



中机科技
NEEQ : 835439

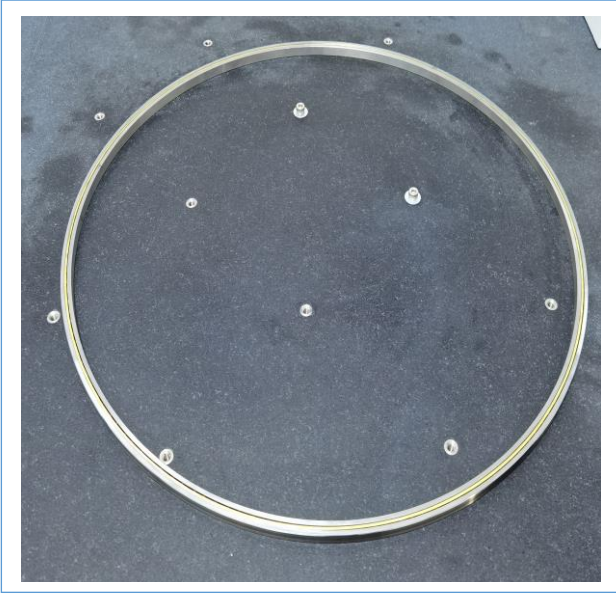
中机洛阳精密装备科技股份有限公司
CHINA MACHINERY LUOYANG EQUIPMENT
TECHNOLOGY CO. , LTD



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记



为客户研制的 25 英寸大型等截面薄壁轴承，较公司之前的同类型产品尺寸更大、精度更高，满足了高转速要求，客户装机试验满意，后期有望获得批量订单。



公司开拓了产品应用新的领域，研制的机器人轴承已为不同客户提供多品种系列样品，并小批量供货。



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录	69

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王景夏、主管会计工作负责人徐晓波及会计机构负责人（会计主管人员）徐晓波保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、公司规模较小，抵御风险能力较弱的风险	报告期公司营业收入 447.20 万元，期末资产总额 4488.11 万元，公司总体规模偏小，特别是营业收入始终较低，抵御风险能力较弱。
2、专业人才不足风险	公司的经营规模始终发展缓慢，其中营销人才的不足是一项主要因素。同时作为研发生产非标产品、高科技含量产品的公司，稳定和壮大科技人才队伍是公司核心竞争力之所在。但公司所处的地域及公司的规模实力在吸引优秀人才方面处于劣势，公司面临优秀人才的不足而在市场开发和保持技术优势方面受到不利影响。
3、税收优惠风险	公司自成立以来一直是国家高新技术企业，享受 15%的企业所得税优惠税率。未来若公司不能持续被评为高新技术企业或国家调整相关税收政策，公司将无法再享受 15%的所得税税率，这将会增加公司税负并对公司盈利带来一定影响。
4、客户集中风险	报告期内，公司前五大客户的销售额占主营业务收入的比例为 68.05%，公司存在客户集中风险，若主要客户降低对公司产品的采购金额，则可能会对公司经营业绩产生影响。
5、实际控制人控制的其他企业与公司有相似的经营范围。	公司实际控制人杨继野控制的沈阳罕王精密轴承有限公司

	经营范围与公司的经营范围中都有轴承制造与销售，存在潜在同业竞争的风险。
6、欧洲和拉美市场的景气度对公司产品收入具有较大影响	公司的轴承产品 80%用于国外市场，其中重大装备轴承、医疗器械轴承主要供应欧洲市场。鉴于公司轴承产品对欧洲市场的依赖较大，欧洲市场的景气度对公司产品收入具有较大影响。
7、公司一大客户应收账款可能无法收回的风险。	公司前期开展的金刚石压机整台套的机械零部件销售项目，本期客户应收账款账面余额 1310 万元，该客户报告期仅回款 110 万元，欠款仍然巨大。该应收账款若持续不能收回，还将会对公司后期经营业绩产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>1、公司规模较小，抵御风险能力较弱的风险</p> <p>针对该风险，公司始终围绕市场和客户需求积极开发新产品、开拓新领域，努力扩大规模、增强抗风险能力。报告期已为两个新领域客户提交新研制样品，有望获得批量供应。</p> <p>2、专业人才不足风险</p> <p>针对该风险，公司在人员岗位安排方面充分考虑自身特点，利用技术人员懂产品、懂技术的优势让技术研发人员参与市场开发、售后服务等销售工作，合理调配技术与销售人员的岗位和分工，既缓解了营销人员的不足又促进了技术研发人员对前沿市场和产品应用的了解，更加深了对产品的认识，对缓解人员不足取得了不错的效果。</p> <p>3、税收优惠风险</p> <p>为保持高新技术企业称号、持续享受高新技术企业优惠税收政策，公司始终持续进行新技术、新产品的研发费用投入，同时每年取得多项科技成果并获得成果转化。2020 年公司高新技术企业重新认定工作已完成申报并通过初审，正在等待认定批准。</p> <p>4、客户集中风险</p> <p>针对该风险，公司不断开发新产品、新客户，经长期有针对性的优化，前五大客户的销售额占主营业务收入的比例逐年降低，大客户既稳定又有所变化，客户集中度有效降低，已逐步降低对大客户的依赖风险。</p> <p>5、实际控制人控制的其他企业与公司有相似的经营范围。</p> <p>公司实际控制人承诺：（1）沈阳罕王轴承不会开展与中机科技竞争业务；（2）当存在市场机会时，中机科技优先享有该机会；（3）如果罕王集团对外出售沈阳罕王轴承股份时，中机科技有优先受让权。</p> <p>6、欧洲和拉美市场的景气度对公司产品收入具有较大影响</p> <p>针对该风险公司采取的措施是：首先是开发国内高端精密轴承市场以减少对欧美市场的依赖，同时仍将积极开发国外用户，以降低局部地区不利因素对公司的影响。</p> <p>7、公司一大客户应收账款可能无法收回的风险。</p> <p>公司已采取诉讼手段催要货款，希望能尽量减少损失。</p>

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、中机科技	指	中机洛阳精密装备科技股份有限公司
罕王投资	指	辽宁罕王投资有限公司
沈阳罕王轴承	指	沈阳罕王精密轴承有限公司
罕王集团	指	罕王实业集团有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
同期、上期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
期初	指	2020年1月1日
期末	指	2020年6月30日
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务总监、技术总监
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	中机洛阳精密装备科技股份有限公司
英文名称及缩写	CHINA MACHINERY LUOYANG EQUIPMENT TECHNOLOGY CO., LTD LZK
证券简称	中机科技
证券代码	835439
法定代表人	王景夏

二、 联系方式

董事会秘书	徐晓波
联系地址	洛阳市洛龙区杜预街5号
电话	0379-62978606
传真	0379-62978605
电子邮箱	xuxb@hanking.com
公司网址	www.lzkbearing.com
办公地址	洛阳市洛龙区杜预街5号
邮政编码	471026
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006年1月19日
挂牌时间	2016年1月11日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-轴承、齿轮和传动部件制造（C345）-轴承制造（C3451）
主要业务	轴承制造技术的咨询、开发、转让和服务；轴承轴承零配件、机械设备的制造、贸易及进出口业务；房屋租赁。
主要产品与服务项目	设计、研发、制造高精度、高速度、高性能及特殊行业应用的轴承；轴承制造技术的咨询与服务；轴承零配件、机械设备的制造、贸易。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	22,305,590
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	辽宁罕王投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨继野），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91410300785057575D	否
注册地址	河南省洛阳市洛龙区杜预街 5 号	否
注册资本（元）	22,305,590	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	申万宏源

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	4,472,030.22	8,588,299.03	-47.93%
毛利率%	42.84%	52.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	353,752.86	1,606,520.85	-77.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,697.57	1,527,595.70	-98.51%
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)	0.92%	3.56%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	0.06%	3.38%	-
基本每股收益	0.0159	0.0720	-77.98%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	44,881,119.25	47,597,423.32	-5.71%
负债总计	7,912,171.52	8,751,669.45	-9.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,968,947.73	38,845,753.87	-4.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.66	1.74	-4.83%
资产负债率% (母公司)	17.63%	18.39%	-
资产负债率% (合并)	-	-	-
流动比率	2.73	2.67	-
利息保障倍数	-	-	-

(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	901,249.03	2,112,378.03	-57.33%
应收账款周转率	0.28	0.51	-
存货周转率	0.82	0.84	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.71%	-2.62%	-
营业收入增长率%	-47.93%	28.15%	-
净利润增长率%	-77.98%	55.54%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司属通用设备制造业中的轴承制造业，主要生产大型、精密、薄壁轴承，采用科技研发+产品制造+配套服务的商业模式，根据先进装备制造的客户需求，为其提供核心零部件的研发，研发成功后，根据客户订单组织生产，为客户提供非标的大型精密薄壁轴承。产品涉及工业机器人及自动生产线用智能轴承及组件、医疗器械轴承、重大装备用轴承等，制造的精密轴承产品 80%的终端用户为欧洲主机厂商。公司还通过为需方提供技术支持，包括为需方项目进行轴承产品设计、工艺流程设计、质量控制方案编制、工艺装备选型及平面布置设计等等方式，收取技术服务费获得经营业绩。

公司还将空置的厂房出租，取得一部分租赁收入。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，生产经营模式没有发生变化。

（二） 经营情况回顾

1. 公司在报告期内经营业绩如下：

营业收入 447.20 万元，较上年同期下降 47.93%。其中轴承销售收入 388.02 万元、较上年同期下降了 49.77%。

销售毛利率为 42.84%，较同期的 52.47%下降了近 10 个百分点。由于销售额大幅下降单位成本中固定费用水平升高，导致毛利水平下降。

实现净利润 35.38 万元，较上期的 160.65 万元减少 77.98%。综合因素为：（1）销售收入大幅下降是本期利润大幅减少的最主要原因；（2）期间费用总体减少了 50 万元的支出；（3）本期因特殊大环境获得政府应急稳岗补贴 29.54 万元，获研发费用政府补助 3.7 万元；（4）本期收回 110 万元单项重大应收账款冲回坏账准备，信用减值损失减少 32.79 万元。

2. 报告期现金流情况如下：

经营活动产生的现金流量净额为 90.12 万元，较上期减少 57.33%，销售收入大幅减少是主要原因，

销售商品提供劳务收到的现金较上期减少 43.26%。

投资活动产生的现金流量净额为 283.64 万元，其中本期收回银行理财款 300 万元，做银行理财获得收益 4.32 万元，生产用机器设备的购置和改造支出费用 20.68 万元。

筹资活动的现金流量净额为-223.08 万元，为公司 2019 年年度权益分配派发的现金红利。

公司精密轴承产品大部分出口，由于受疫情和贸易战影响，欧洲客户订单减少，报告期的生产销售受到严重影响。公司始终为开拓新市场做不懈努力，报告期内公司积极开展新产品研发，为国内几家专业领域机器人生产企业研制的配套轴承，已取得部分批量订单；前期为国内某重点项目研制的产品本期也批量供货，弥补了部分老客户产品的不足，但生产销售仍大幅下降。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,959,242.13	11.05%	3,452,385.83	7.25%	43.65
应收账款	11,880,473.20	26.47%	12,283,920.18	25.81%	-3.28%
存货	3,432,698.45	7.45%	2,910,495.52	6.11%	14.85
其他流动资产	1,283,913.47	2.86%	4,365,962.46	9.17%	-70.59
投资性房地产	5,434,373.71	12.11%	5,618,216.65	11.80%	-3.27%
固定资产	10,450,764.03	23.29%	10,811,948.41	22.72%	-3.34
在建工程	170,852.88	0.38%	462,888.28	0.58%	-63.09%
资产总计	44,881,119.25	-	47,597,423.32	-	5.71
应付账款	6,514,510.25	14.52%	7,571,105.59	15.91%	-13.96
负债总计	7,912,171.52	17.63%	8,751,669.45	18.39%	-9.59

项目重大变动原因：

- 1、 期末货币资金余额较期初增长 43.65%，原因是上年购买的 300 万元银行理财结构性存款在本期到期入账，权益分派现金分红用货币资金 223.06 万元，其余为经营积累。
- 2、 本期应收账款周转率极低为 0.28，主要原因是期末应收账款中大部分是前期金刚石压机项目欠款，占应收账款余额的 82.82%；加之本期产品销售收入较少，导致应收账款周转率较低。若扣除金刚石压机应收款，本期应收账款周转率为 2.1，并且应收账款余额中 89%为一年以内的应收款，风险较低。
- 3、 期末其他流动资产减少是收回银行理财款 300 万元。
- 4、 期末在建工程减少是购置的机器设备完成调试转入固定资产；期末余额为公司购置的尚在安装调试

的机器设备。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	4,472,030.22	100.00%	8,588,299.03	100.00%	-47.93%
营业成本	2,556,058.69	57.16%	4,081,623.95	47.53%	-37.38%
毛利率	42.84%	-	52.47%	-	-
税金及附加	171,059.10	3.83%	215,376.99	2.51%	-20.58%
销售费用	147,405.67	3.30%	186,368.33	2.17%	-20.91%
管理费用	1,139,499.10	25.48%	1,388,226.63	16.16%	-17.92%
研发费用	783,878.32	17.53%	993,044.76	11.56%	-21.06
财务费用	-9,646.73	-0.22%	-18,450.53	-0.21%	-47.72
投资收益	43,209.32	0.97%	42,295.89	0.49%	2.16%
信用减值损失	327,876.14	7.33%	15,480.91	0.18%	2017.94%
营业利润	54861.53	1.23%	1799885.70	20.96%	-96.95%
营业外收入	346,267.49	7.74%	92,970.76	1.08%	272.45%
营业外支出	-	-	100.00	0.00%	-
所得税费用	47,376.16	1.06%	286,235.61	3.33%	-83.45%
净利润	323,752.86	7.91%	1,606,520.85	18.71%	-77.98%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：因欧洲老客户订单大幅减少加一季度疫情影响，虽经努力开发国内订单进行弥补，本期销售收入仍较同期大幅下降了近一半。
- 2、营业成本：收入大幅下降，制造成本中固定费用无法摊薄而占比上升，造成营业成本升高，相应毛利率下降了10个百分点。
- 3、销售费用：销售运输费、包装费等费用下降幅度较大，销售费用支出整体较同期降低20.91%。
- 4、管理费用：较同期减少支出24.87万元，其中员工工资、福利费、社保费等职工薪酬减少支出20.5万元。市社保中心减免本期社保费共计12万元。
- 5、研发费用：较同期减少支出20.92万元。因本年企业研发项目立项减少，材料费、委托加工费投入较同期减少11.06万元；工资、社保等职工薪酬减少10.7万元。
- 6、信用减值损失：本期收回压机项目应收账款110万元，按照单项计提冲回坏账准备33万元。本期信用减值损失共计减少32.79万元。
- 7、营业外收入：本期获得政府补助33.61万元，其中获社保中心应急稳岗补贴29.54万元，研发费用

财政奖励 3.7 万元。

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	901,249.03	2,112,378.03	-57.33%
投资活动产生的现金流量净额	2,836,389.32	-224,404.11	1,363.96%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,230,782.05	-2,230,782.05	0.00%

现金流量分析：

1、本期受大环境影响，公司整体生产经营大幅下滑，经营活动产生的现金流量净额较上期减少 57.33%。

2、报告期投资活动产生的现金流量净额 283.64 万元，其中收回银行理财款 300 万元，购置、改造生产设备等固定资产支出 20.68 万元；购银行理财获得收益 4.32 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额为 2019 年度权益分派分配的现金红利。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	336,128.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,139.49
其他符合非经常性损益定义的损益项目	43,209.32
非经常性损益合计	389,476.81
所得税影响数	58,421.52
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	331,055.29

四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一）会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。根据新收入准则中衔接规定相关要求，对首次执行新收入准则的累积影响数，调整首次

执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期净利润、总资产和净资产等不会产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关金额的情况。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司始终坚持做一个负责任的企业，自成立以来一直秉承“四个负责任精神”，即：对投资人负责、对员工负责、对合作伙伴负责、对社会负责，诚信经营。公司积极吸纳人员就业，保障员工合法权益，与员工均签订了劳动合同或聘用合同；建立了劳动、人事和工资管理制度；公司拥有独立的社会保险账户和住房公积金账户，按时为员工缴纳社会保险费；公司积极配合和执行现阶段国家为环境治理所采取的要求和措施，规范自身行为，严格按照政府各部门的要求开展生产经营活动；公司积极履行纳税义务，按时交纳各类税费，履行社会责任。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 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	17,006,425.67	-	17,006,425.67	46.00%

2、 报告期内未结案的重大诉讼、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
中机洛阳精密装备科技股份有限公司	洛阳骏帅重工机械有限公司	原告诉被告买卖合同纠纷	17,006,425.67	46.00%	否	2020年4月14日
总计	-	-	17,006,425.67	46.00%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

公司于 2020 年 7 月 14 日收到河南省孟津县人民法院在 2020 年 7 月 8 日作出的民事判决书，判决结果如下：

驳回原告中机洛阳精密装备科技股份有限公司的诉讼请求。

本案受理费 69090 元由原告中机洛阳精密装备科技股份有限公司承担。

如不服本案判决，可在判决书送达之日起十五日内，向本院（立案庭）递交上诉状，并按对方当事人的人数提交副本，上诉于洛阳市中级人民法院。

以上诉讼一审情况，公司于 2020 年 7 月 16 日在全国股份转让系统官网上披露了诉讼进展公告（公告编号：2020-022）。

公司已向洛阳市中级人民法院依法提起上诉。

本次诉讼系公司运用法律手段维护自己的合法权益的案件，将给公司经营带来积极正面的推动作用，对公司经营业绩无不利影响。

3、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/1/11	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016/1/11	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

1. 公司控股股东、实际控制人，为避免潜在的同业竞争，分别出具《避免同业竞争承诺函》，详见公开转让说明书 86 页。该承诺在报告期内得到履行。

2. 公司董事、监事、高级管理人员出具《避免同业竞争承诺函》，详见公开转让说明书 88 页。该承诺在报告期内得到履行。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	19,841,750	88.95%	171,360	20,013,110	89.72%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,021,760	62.86%	-	14,021,760	62.86%	
	董事、监事、高管	821,280	3.68%	-57,120	764,160	3.43%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	2,463,840	11.05%	-171,360	2,292,480	10.28%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	2,463,840	11.05%	-171,360	2,292,480	10.28%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		22,305,590	-	0	22,305,590	-	
普通股股东人数							16

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押或 司法冻结 股份数量
1	辽宁罕王投资有限公司	12,869,760	0	12,869,760	57.70%	0	12,869,760	0
2	河南新安财富节能环保创业投资基金（有限合伙）	3,105,590	0	3,105,590	13.92%	0	3,105,590	0
3	王景夏	1,841,280	0	1,841,280	8.25%	1,380,960	460,320	0
4	杨继野	1,152,000	0	1,152,000	5.16%	0	1,152,000	0
5	李延峰	693,120	0	693,120	3.11%	0	693,120	0
6	徐晓波	343,680	0	343,680	1.54%	257,760	85,920	0
7	岳玲玲	320,640	0	320,640	1.44%	0	320,640	0
8	郑学志	288,000	0	288,000	1.29%	216,000	72,000	0

9	汤文斌	288,000	0	288,000	1.29%	216,000	72,000	0
10	张伍新	288,000	0	288,000	1.29%	0	288,000	0
合计		21,190,070	-	21,190,070	94.99%	2,070,720	19,119,350	0

普通股前十名股东间相互关系说明：控股股东辽宁罕王投资有限公司最终控制方为杨继野，除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

辽宁罕王投资有限公司持股比例为 57.7%，超过公司总股本的 50%，为公司的控股股东。辽宁罕王投资有限公司成立于 2008 年 08 月 12 日，法定代表人为杨继野，注册资本为 5000 万人民币，注册地址为沈阳市沈河区青年大街 227 号，注册登记号为 91210100675339723Y。经营范围为：许可经营项目，无；一般经营项目为产业投资（法律法规禁止的及应经前置审批而未获批准的项目除外），百货、服装销售，物业管理服务，房屋租赁，企业管理咨询服务。
报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

杨继野持有公司 1,152,000 股股份，占公司总股本的 5.16%，同时，其持有辽宁罕王投资有限公司 49,500,000 股股权，占罕王投资总股本的 99.00%，其直接和间接持有公司 62.29% 股份，实际支配公司股份表决权超过 50%，为公司实际控制人。杨继野，男，1978 年出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。工作经历：2002 年 10 月至 2003 年 1 月，任抚顺罕王天天好超市有限公司经理；2003 年 2 月至 2003 年 10 月，任抚顺罕王商场有限公司总经理；2003 年 11 月至 2008 年 1 月，任抚顺罕王直接还原铁有限公司董事长；2004 年 1 月至今，任抚顺罕王商场有限公司董事长；2008 年 1 月至今，任沈阳盛泰物业管理有限公司执行董事；2005 年 1 月至今，任沈阳罕王百货有限公司执行董事；2015 年 7 月至今，任抚顺罕王直接还原铁有限公司执行董事兼总经理；2008 年 9 月至今，任抚顺罕王傲牛矿业股份有限公司副董事长；2008 年 8 月至今，任辽宁罕王投资有限公司董事长；2013 年 10 月至 2015 年 8 月，任罕王实业集团有限公司董事局副主席兼总裁；2011 年 1 月至 2014 年 8 月，任中国罕王控股有限公司董事会副主席、执行董事；2014 年 8 月至 2015 年 5 月任中国罕王控股有限公司董事会副主席、执行董事、首席执行官兼总裁；2015 年 5 月至 2015 年 12 月任中国罕王控股有限公司董事会副主席、执行董事；2015 年 12 月至 2016 年 3 月任中国罕王控股有限公司董事会副主席、非执行董事；2016 年 3 月至今任中国罕王控股有限公司董事会主席、执行董事。
报告期内，实际控制人未发生变动。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披露时间	募集金额	报告期内 使用金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途情 况	变更用途 的募集资 金金额	是否履行必 要决策程序
1	2017年3 月21日	9,999,999.80	213,000	否	-	-	尚未履行

募集资金使用详细情况：

根据公司于2017年1月25日披露的《股票发行方案》，本次募集资金总额9,999,999.80元，其中4,000,000元主要用于购买扩大产能的设备及仪器，其余资金用于金刚石压机项目材料采购、委托加工费用等投入。根据募集资金管理制度规定，公司在2017年3月24日新增股份登记办结后才开始使用该募集资金。

截至2020年6月30日，募集资金使用用途和金额如下表所示：

项目	金额（元）	
募集资金总额	9,999,999.80	
发行费用	0.00	
募集资金净额	9,999,999.80	
加：利息收入	125,135.00	
加：理财产品收益	0.00	
具体用途：	累计使用金额	其中：2020半年度
1、购买设备及仪器	3,392,127.67	133,000.00
2、金刚石压机项目	4,689,750.14	80,000.00
3、银行手续费	992.00	30.00
截至2020年6月30日募集资金余额	2,042,264.99	

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 债券融资情况

□适用 √不适用

募集资金用途变更情况：

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
郑学志	董事长	男	1970年5月	2018年8月1日	2021年7月31日
王景夏	董事、总经理	男	1955年5月	2018年8月1日	2021年7月31日
徐毅	董事	男	1975年9月	2018年8月1日	2021年7月31日
徐晓波	董事、董事会秘书、财务总监	女	1965年5月	2018年8月1日	2021年7月31日
李通	董事	男	1988年11月	2018年10月1日	2021年7月31日
汤文斌	监事会主席	男	1981年4月	2018年8月1日	2021年7月31日
左朋辉	监事	男	1985年2月	2018年8月1日	2021年7月31日
袁航	职工监事	女	1986年7月	2020年3月16日	2021年7月31日
李雅宁	技术总监	女	1963年10月	2018年8月1日	2021年7月31日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
郑学志	董事长	288,000	0	288,000	1.29%	0	0
王景夏	董事总经理	1,841,280	0	1,841,280	8.25%	0	0
徐毅	董事	0	0	0	0%	0	0
徐晓波	董事、董事会秘书、财务总监	343,680	0	343,680	1.54%	0	0
李通	董事	0	0	0	0	0	0
汤文斌	监事会主席	288,000	0	288,000	1.29%	0	0
左朋辉	监事	19,200	0	19,200	0.09%	0	0
袁航	职工监事	0	0	0	0	0	0
李雅宁	技术总监	276,480	0	276,480	1.24%	0	0
合计	-	3,056,640	-	3,056,640	13.70%	0	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
王远	职工监事	离任	无	个人原因
袁航	无	新任	职工监事	职工代表大会选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

袁航女士，中国国籍，无境外永久居留权，未被列为失信联合惩戒对象。1986年7月20日出生，2008年毕业于河南科技大学机电工程学院轴承设计与制造专业，取得大学本科学历，学士学位。2008年~2011年在广州新诚轴贸易有限公司任技术工程师以及销售工程师职务；2011年至今任中机洛阳精密装备科技股份有限公司销售经理职务。2020年3月16日任公司职工监事。

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5	-	-	5
技术人员	11	-	2	9
销售人员	2	-	-	2
生产人员	46	2	5	43
财务人员	3	-	-	3
员工总计	67	2	7	62

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	11	9

专科	5	5
专科以下	48	45
员工总计	67	62

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	4,959,242.13	3,452,385.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（二）	11,880,473.20	12,283,920.18
应收款项融资	六、（三）		173,103.95
预付款项	六、（四）	173,254.58	159,102.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（五）	11.15	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	3,342,698.45	2,910,495.52
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(七)	1,283,913.47	4,365,962.46
流动资产合计		21,639,592.98	23,344,970.52
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、(八)	5,434,373.71	5,618,216.65
固定资产	六、(九)	10,450,764.03	10,811,948.41
在建工程	六、(十)	170,852.88	462,888.28
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(十一)	5,414,888.77	5,488,062.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十二)	887,482.88	938,991.13
递延所得税资产	六、(十三)	883,164.00	932,345.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		23,241,526.27	24,252,452.80
资产总计		44,881,119.25	47,597,423.32
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十四)	6,514,510.25	7,571,105.59
预收款项	六、(十五)	1,174,467.66	945,350.30
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十六)	107,882.27	111,462.11
应交税费	六、(十七)	115,311.34	123,751.45
其他应付款			
其中:应付利息			

应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		7,912,171.52	8,751,669.45
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		7,912,171.52	8,751,669.45
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（十八）	22,305,590.00	22,305,590.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（十九）	12,523,940.46	12,523,940.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十）	912,936.93	912,936.93
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十一）	1,226,480.34	3,103,286.48
归属于母公司所有者权益合计		36,968,947.73	38,845,753.87
少数股东权益			
所有者权益合计		36,968,947.73	38,845,753.87
负债和所有者权益总计		44,881,119.25	47,597,423.32

法定代表人：王景夏

主管会计工作负责人：徐晓波

会计机构负责人：徐晓波

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		4,472,030.22	8,588,299.03
其中：营业收入	六、(二十二)	4,472,030.22	8,588,299.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,788,254.15	6,846,190.13
其中：营业成本	六、(二十二)	2,556,058.69	4,081,623.95
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十三)	171,059.10	215,376.99
销售费用	六、(二十四)	147,405.67	186,368.33
管理费用	六、(二十五)	1,139,499.10	1,388,226.63
研发费用	六、(二十六)	783,878.32	993,044.76
财务费用	六、(二十七)	-9,646.73	-18,450.53
其中：利息费用			
利息收入	六、(二十七)	10,394.16	18,208.90
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(二十八)	43,209.32	42,295.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(二十九)	327,876.14	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十)		15,480.91
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		54,861.53	1,799,885.70
加：营业外收入	六、(三十一)	346,267.49	92,970.76
减：营业外支出	六、(三十二)		100.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		401,129.02	1,892,756.46
减：所得税费用	六、(三十三)	47,376.16	286,235.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		353,752.86	1,606,520.85
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)		353,752.86	1,606,520.85
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		353,752.86	1,606,520.85
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		353,752.86	1,606,520.85
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		353,752.86	1,606,520.85
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0159	0.0720
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0159	0.0720

法定代表人: 王景夏

主管会计工作负责人: 徐晓波

会计机构负责人: 徐晓波

(三) 现金流量表

单位: 元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,299,799.77	9,339,963.83
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			

收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,676.05	
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十四)	981,477.68	788,298.25
经营活动现金流入小计		6,285,953.50	10,128,262.08
购买商品、接受劳务支付的现金		2,698,064.03	4,077,004.24
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,818,057.65	2,358,426.68
支付的各项税费		440,548.10	1,212,820.57
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十四)	428,034.69	367,632.56
经营活动现金流出小计		5,384,704.47	8,015,884.05
经营活动产生的现金流量净额	六、(三十五)	901,249.03	2,112,378.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,000	
取得投资收益收到的现金		43,209.32	42,295.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,043,209.32	42,295.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		206,820.00	266,700.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		206,820.00	266,700.00
投资活动产生的现金流量净额		2,836,389.32	-224,404.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,230,559.00	2,230,559.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(三十四)	223.05	223.05
筹资活动现金流出小计		2,230,782.05	2,230,782.05
筹资活动产生的现金流量净额		-2,230,782.05	-2,230,782.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、(三十五)	1,506,856.30	-342,808.13
加：期初现金及现金等价物余额	六、(三十五)	3,452,385.83	4,672,146.73
六、期末现金及现金等价物余额	六、(三十五)	4,959,242.13	4,329,338.60

法定代表人：王景夏

主管会计工作负责人：徐晓波

会计机构负责人：徐晓波

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第三节 四(二)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第三节 二(三)
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 报表项目注释

中机洛阳精密装备科技股份有限公司 2020 年半年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1. 公司注册地、组织形式

中机洛阳精密装备科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 前身为中机洛阳轴承科技有限公司, 系于 2006 年 1 月经洛阳市工商行政管理局批准成立的其他有限责任公司。

公司统一社会信用代码为 91410300785057575D, 法定代表人: 王景夏, 公司注册地址: 洛阳市洛龙区杜预街 5 号。

公司成立初注册资本为 360.00 万元, 全部为货币出资。

2015年8月，根据公司股东大会决议、本公司召开创立大会，以经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计的截至2015年6月30日止的净资产25,046,804.78元，按1:0.766565的比例折股，依法整体变更为股份公司。公司在洛阳市工商行政管理局申请登记的注册资本为人民币1,920.00万元，其余5,846,804.78元作为资本公积。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司“关于同意中机洛阳精密装备科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”（股转系统函[2015]9180号），公司于2016年1月11日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：中机科技；证券代码：835439；转让方式：协议转让。

经过股票定向增发，公司注册资本变更为人民币22,305,590.00元。

截止2020年6月30日，股东持股情况如下：

投资方	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
辽宁罕王投资有限公司	12,869,760.00	57.70
河南新安财富节能环保创业投资基金（有限合伙）	3,105,590.00	13.92
王景夏	1,841,280.00	8.25
杨继野	1,152,000.00	5.17
李延峰	693,120.00	3.11
徐晓波	343,680.00	1.54
岳玲玲	320,640.00	1.44
郑学志	288,000.00	1.29
狄彤	288,000.00	1.29
张伍新	288,000.00	1.29
汤文斌	288,000.00	1.29
李雅宁	276,480.00	1.24
顾风建	228,480.00	1.02
王雨秋	151,680.00	0.68
许伦	151,680.00	0.68
左朋辉	19,200.00	0.09
<u>合计</u>	<u>22,305,590.00</u>	<u>100.00</u>

2. 公司的业务性质和主要经营活动

行业：制造业。

经营范围：轴承制造技术的咨询、开发、转让和服务；轴承、轴承零配件、机械设备的制造、贸易及进出口业务；金属材料、非金属材料的贸易及进出口业务；房屋租赁；本企业的进料加工和三代一补贸易业务。（国家限定公司经营或禁止的进出口商品及技术除外）。

主要产品：轴承、零配件等。

3. 母公司及最终控制方

公司母公司为辽宁罕王投资有限公司，最终控制方为杨继野。

4. 本财务报告于 2020 年 8 月 21 日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（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。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币

性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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，确认为其他综合收益。

（七）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生

工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损

失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

6. 金融资产转移

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（八）应收账款

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为相应组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

公司应收账款组合：

项目	确定组合依据
组合 1	应收轴承类销售货款

（九）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收票据，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十）其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他

应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，对划分为组合的其他应收款，本公司采用预期信用损失的一般模型进行处理。

公司其他应收款组合：

项目	确定组合依据
组合 1	保证金及备用金
组合 2	其他

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法核算。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签

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。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十三）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始

投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；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。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益

(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折 旧 方 法	折 旧 年 限 (年)	净 残 值 率 (%)	年 折 旧 率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	3.00-5.00	9.50-9.70
仪器仪表	年限平均法	5.00	3.00-5.00	19.00-19.40
运输设备	年限平均法	5.00	3.00-5.00	19.00-19.40
电子设备及其他	年限平均法	3.00-5.00	3.00-5.00	19.00-32.33

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日,有迹象表明固定资产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人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承租人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 75%以上（含 75%）；（4）承租人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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，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，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十六）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（月）
土地使用权	511.00

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

内部研究开发项目的研究阶段是指为获取或理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。公司对处于研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目的开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果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。

公司对处于开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，才确认为无形资产：

（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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）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除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

4. 设定受益计划

(1) 内退福利

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福利,确认为负债,计入当期损益。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。

(2) 其他补充退休福利

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

(二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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,且该义务的金额能够可靠的计量时,本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资

产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十二）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十三）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司主要从事精密轴承的生产与销售业务，以货物运抵对方并经对方验收无误做为风险和报酬的转移。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 建造合同

（1）建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若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；若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。

（2）固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件

表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

(4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 政府补助采用净额法：

(1) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

5. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

6. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法推

销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

(二十六) 租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

(一) 本公司适用的主要税种及税率：

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	5.00、6.00、13.00、16.00、17.00
房产税	房产租金收入	12.00
房产税	自有房产固定资产原值的70%	1.20
土地使用税	土地使用面积	4.00元/平方米
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

(二) 重要税收优惠政策及其依据

本公司于2008年取得了高新技术企业证书，2017年本公司对高新技术企业证书进行重新认定，有效期自2017年至2019年。2020年已重新申报认定，本期公司按15%的企业所得税税率预缴。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》(以下简称新收入准则)。根据新收入准则中衔接规定相关要求，对首次执行新收入准则的累积影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期净利润、总资产和净资产等不会产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关金额的情况。

2. 会计估计的变更

公司报告期内未发生会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

公司报告期内未发生前期重大会计差错更正事项。

六、财务报表主要项目注释

说明：期初指2020年1月1日，期末指2020年6月30日，上期指2019年上半年，本期指2020年上半年。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	10,551.61	5,627.64
银行存款	4,948,690.52	3,446,758.19

项目	期末余额	期初余额
合计	4,959,242.13	3,452,385.83

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项。

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	2,419,686.89
1-2年(含2年)	43,602.38
2-3年(含3年)	3,264,759.30
3-4年(含4年)	10,064,948.74
4-5年(含5年)	21,000.00
合计	15,813,997.31

2. 按坏账计提方法分类披露

(1) 应收账款分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	13,096,633.74	82.82	3,928,990.12	30.00	9,167,643.62
按组合计提坏账准备	2,717,363.57	17.18	4,533.99	0.17	2,712,829.58
其中：应收轴承类销售货款	2,717,363.57	17.18	4,533.99	0.17	2,712,829.58
合计	15,813,997.31	100.00	3,933,524.11	24.87	11,880,473.20

续上表：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	14,196,633.74	85.80	4,258,990.12	30.00	9,937,643.62
按组合计提坏账准备	2,348,686.69	14.20	2,410.13	0.10	2,346,276.56
其中：应收轴承类销售货款	2,348,686.69	14.20	2,410.13	0.10	2,346,276.56
合计	16,545,320.43	100.00	4,261,400.25	25.76	12,283,920.18

(2) 按单项计提坏账准备

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
洛阳骏帅重工机械有限公司	13,096,633.74	3,928,990.12	30.00	预计部分可收回
<u>合计</u>	<u>13,096,633.74</u>	<u>3,928,990.12</u>	<u>30.00</u>	

(3) 按组合计提坏账准备

组合1: 应收轴承类销售货款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,419,686.89		
1 至 2 年	43,602.38	191.85	0.44
2 至 3 年	200,359.30	2,161.76	1.08
3 至 4 年	32,715.00	863.68	2.64
4 至 5 年	21,000.00	1,316.70	6.27
<u>合计</u>	<u>2,717,363.57</u>	<u>4,533.99</u>	<u>0.17</u>

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提	4,258,990.12		330,000.00			3,928,990.12
<u>按组合计提</u>	<u>2,410.13</u>	<u>2,123.86</u>				<u>4,533.99</u>
其中: 应收轴承类销售货款	2,410.13	2,123.86				4,533.99
<u>合计</u>	<u>4,261,400.25</u>	<u>2,123.86</u>	<u>330,000.00</u>			<u>3,933,524.11</u>

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	坏账准备	占应收账款总额的比例 (%)
洛阳骏帅重工机械有限公司	非关联方	13,096,633.74	2-3 年、3-4 年	3,928,990.12	82.82
上海洛洋轴承销售有限公司	非关联方	686,423.34	1 年以内		4.34
捷颂(上海)传动科技有限公司	非关联方	499,750.00	1 年以内		3.16
上海快仓智能科技有限公司	非关联方	244,800.00	1 年以内		1.55
中国科学院上海技术物理研究所	非关联方	240,000.00	1 年以内		1.52
<u>合计</u>		<u>14,767,607.08</u>		<u>3,928,990.12</u>	<u>93.39</u>

(三) 应收款项融资

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		173,103.95
<u>合计</u>		<u>173,103.95</u>

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但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	备注
银行承兑汇票	758,988.80		
<u>合计</u>	<u>758,988.80</u>		

3. 期末不存在已质押的应收票据。

4. 期末不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	101,253.25	58.44	121,912.38	76.63
1-2年(含2年)	38,755.03	22.37	3,943.90	2.48
2-3年(含3年)			33,160.00	20.84
3-4年(含4年)	33,246.30	19.19	86.30	0.05
<u>合计</u>	<u>173,254.58</u>	<u>100.00</u>	<u>159,102.58</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	原因
慈溪市横河镇华力轴承厂	非关联方	51,781.52	1年以内	合同尚未执行完毕
洛阳步腾商贸有限公司	非关联方	33,160.00	3-4年	合同尾款
无锡艾斯凯轴承制造有限公司	非关联方	20,550.00	1年以内	合同尚未执行完毕
常州奥嘉机械有限公司	非关联方	15,737.51	1年以内	合同尚未执行完毕
临清市圆通轴承锻造厂	非关联方	10,499.60	1年以内	合同尚未执行完毕
<u>合计</u>		<u>131,728.63</u>		

(五) 其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11.15	
<u>合计</u>	<u>11.15</u>	

2. 其他应收款

(1) 按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
备用金	11.15	
<u>合计</u>	<u>11.15</u>	

(六) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	732,024.38		732,024.38	810,247.18		810,247.18
库存商品	1,486,691.32		1,486,691.32	1,277,964.54		1,277,964.54
自制半成品	1,001,559.75		1,001,559.75	705,708.65		705,708.65
周转材料	122,423.00		122,423.00	116,575.15		116,575.15
发出商品	1,954,235.90	1,954,235.90		1,954,235.90	1,954,235.90	
<u>合计</u>	<u>5,296,934.35</u>	<u>1,954,235.90</u>	<u>3,342,698.45</u>	<u>4,864,731.42</u>	<u>1,954,235.90</u>	<u>2,910,495.52</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	1,954,235.90					1,954,235.90
<u>合计</u>	<u>1,954,235.90</u>					<u>1,954,235.90</u>

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	1,000,000.00	4,000,000.00
预缴所得税	283,913.47	365,962.46
<u>合计</u>	<u>1,283,913.47</u>	<u>4,365,962.46</u>

(八) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	7,353,716.59	<u>7,353,716.59</u>
2. 本期增加金额		
其中：固定资产转入		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	7,353,716.59	<u>7,353,716.59</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	1,735,499.94	<u>1,735,499.94</u>
2. 本期增加金额	<u>183,842.94</u>	<u>183,842.94</u>
其中：计提或摊销	183,842.94	<u>183,842.94</u>
固定资产转入		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,919,342.88	<u>1,919,342.88</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,434,373.71	<u>5,434,373.71</u>
2. 期初账面价值	5,434,373.71	<u>5,434,373.71</u>

(九) 固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	10,450,764.03	10,811,948.41

项目	期末余额					期初余额
固定资产清理						
合计	<u>10,450,764.03</u>					<u>10,811,948.41</u>
2. 固定资产						
(1) 固定资产情况						
项目	房屋及建筑物	机器设备	仪器仪表	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	7,947,801.53	11,105,092.30	989,594.25	1,004,090.51	220,970.88	<u>21,267,549.47</u>
2. 本期增加金额			<u>292,035.40</u>		<u>3,646.02</u>	<u>295,681.42</u>
其中：购置					3,646.02	<u>3,646.02</u>
在建工程转入			292,035.40			<u>292,035.40</u>
3. 本期减少金额						
其中：转入在建工程						
4. 期末余额	7,947,801.53	11,105,092.30	1,281,629.65	1,004,090.51	224,616.90	<u>21,563,230.89</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	1,838,109.99	7,319,002.13	480,235.52	646,401.49	171,851.93	<u>10,455,601.06</u>
2. 本期增加金额	<u>188,759.52</u>	<u>219,802.52</u>	<u>186,023.05</u>	<u>34,740.36</u>	<u>27,540.35</u>	<u>656,865.80</u>
其中：计提	188,759.52	219,802.52	186,023.05	34,740.36	27,540.35	<u>656,865.80</u>
3. 本期减少金额						
其中：转入在建工程						
4. 期末余额	2,026,869.51	7,538,804.65	666,258.57	681,141.85	199,392.28	<u>11,112,466.86</u>
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	5,920,932.02	3,566,287.65	615,371.08	322,948.66	25,224.62	<u>10,450,764.03</u>
2. 期初账面价值	6,109,691.54	3,786,090.17	509,358.73	357,689.02	49,118.95	<u>10,811,948.41</u>

(2) 期末本公司无暂时闲置固定资产。

(3) 期末本公司无未办妥产权证书的固定资产。

(十) 在建工程

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	170,852.88	462,888.28
工程物资		
<u>合计</u>	<u>170,852.88</u>	<u>462,888.28</u>

2. 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
未安装设备						
在安装设备	170,852.88		170,852.88	462,888.28		462,888.28
<u>合计</u>	<u>170,852.88</u>		<u>170,852.88</u>	<u>462,888.28</u>		<u>462,888.28</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	期末余额
磨床		170,852.88				170,852.88
仪器		292,035.40		292,035.40		
<u>合计</u>		<u>462,888.28</u>		<u>292,035.40</u>		<u>170,852.88</u>

接上表:

工程累计投入占 预算的比例 (%)	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
	90.00				自有资金

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	6,232,000.00	<u>6,232,000.00</u>

项目	土地使用权	合计
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	6,232,000.00	<u>6,232,000.00</u>
二、累计摊销		
1. 期初余额	743,937.09	<u>743,937.09</u>
2. 本期增加金额	<u>73,174.14</u>	<u>73,174.14</u>
其中：计提	73,174.14	<u>73,174.14</u>
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	817,111.23	<u>817,111.23</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,414,888.17	<u>5,414,888.17</u>
2. 期初账面价值	5,488,062.91	<u>5,488,062.91</u>

2. 本公司期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
租赁费	490,083.25		14,285.71		475,797.54
装修费	448,907.88	32,200.00	69,422.54		411,485.34
<u>合计</u>	<u>938,991.13</u>	<u>32,200.00</u>	<u>83,708.25</u>		<u>887,482.88</u>

(十三) 递延所得税资产及递延所得税负债

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	5,887,760.00	883,164.00	6,215,636.15	932,345.42
<u>合计</u>	<u>5,887,760.00</u>	<u>883,164.00</u>	<u>6,215,636.15</u>	<u>932,345.42</u>

(十四) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	6,236,654.25	7,454,629.59
工程款	15,776.00	15,776.00
设备款	262,080.00	100,700.00
<u>合计</u>	<u>6,514,510.25</u>	<u>7,571,105.59</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
洛阳博宣铸造有限公司	1,932,248.00	项目暂停
南阳二机石油装备集团股份有限公司	1,235,510.00	项目暂停
定襄县欣泰锻造有限公司	813,722.00	项目暂停
定襄县兴盛锻造有限公司	153,798.00	项目暂停
定襄县凯达机械有限公司	147,886.40	项目暂停
<u>合计</u>	<u>4,283,164.40</u>	

(十五) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	917,727.66	694,826.30
租金	256,740.00	250,524.00
<u>合计</u>	<u>1,174,467.66</u>	<u>945,350.30</u>

2. 期末本公司无账龄超过1年的重要预收款项。

(十六) 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	本期支付	期末余额
一、短期薪酬	111,462.11	1,824,754.62	1,828,334.46	107,882.27
二、离职后福利中-设定提存计划负债		39,612.87	39,612.87	
<u>合计</u>	<u>111,462.11</u>	<u>1,864,367.49</u>	<u>1,867,947.33</u>	<u>107,882.27</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		1,715,519.51	1,715,519.49	0.02
二、职工福利费		17,237.74	17,237.74	
三、社会保险费		<u>36,899.47</u>	<u>36,899.47</u>	
其中：医疗保险费		34,985.38	34,985.38	
工伤保险费		1,304.77	1,304.77	
生育保险费		609.32	609.32	
四、住房公积金		20,787.50	20,787.50	
五、工会经费和职工教育经费	111,462.11	34,310.40	37,890.26	107,882.25
合计	<u>111,462.11</u>	<u>1,824,754.62</u>	<u>1,828,334.46</u>	<u>107,882.27</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		37,952.20	37,952.20	
2. 失业保险费		1,660.67	1,660.67	
合计		<u>39,612.87</u>	<u>39,612.87</u>	

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	18,431.81	
房产税	50,587.25	50,071.29
增值税	20,213.96	29,219.97
代扣代缴个人所得税	9,350.21	26,665.56
土地使用税	14,318.47	14,318.47
城市维护建设税	1,250.34	1,861.16
教育费附加	893.10	1,329.40
印花税	266.20	285.60
合计	<u>115,311.34</u>	<u>123,751.45</u>

(十八) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份							
其他内资持股	<u>2,463,840.00</u>				<u>-171,360.00</u>	<u>-171,360.00</u>	<u>2,292,480.00</u>

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
其中：境内法人持股						
境内自然人持股	2,463,840.00				-171,360.00	2,292,480.00
二、无限售条件流通股份						
人民币普通股	19,841,750.00				171,360.00	20,013,110.00
股份合计	22,305,590.00					22,305,590.00

(十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	12,523,940.46			12,523,940.46
合计	12,523,940.46			12,523,940.46

(二十) 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	912,936.93			912,936.93
合计	912,936.93			912,936.93

(二十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	3,103,286.48	8,216,432.41
期初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	3,103,286.48	8,216,432.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	353,752.86	1,606,520.85
减：提取法定盈余公积		
减：本年分配现金股利数	2,230,559.00	2,230,559.00
期末未分配利润	1,226,480.34	7,592,394.26

(二十二) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,880,193.24	2,190,503.56	7,727,818.86	3,743,598.08
其他业务	591,836.98	365,555.13	860,480.17	338,025.87

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
<u>合计</u>	<u>4,472,030.22</u>	<u>2,556,058.69</u>	<u>8,588,299.03</u>	<u>4,081,623.95</u>

2. 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部销售收入的比例 (%)
第一大客户	1,326,285.67	29.66
第二大客户	551,663.73	12.34
第三大客户	438,893.81	9.81
第四大客户	424,778.76	9.50
第五大客户	301,379.31	6.74
<u>合计</u>	<u>3,043,001.28</u>	<u>68.05</u>

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	22,355.83	47,922.14	流转税的 7.00%
教育费附加	15,968.44	34,230.08	流转税的 5.00%
残疾人保证金			
房产税	101,219.99	99,761.83	
土地使用税	28,636.94	28,636.94	
车船使用税	720.00	720.00	
印花税	2,157.90	4,106.00	
<u>合计</u>	<u>171,059.10</u>	<u>215,376.99</u>	

(二十四) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,307.36	51,740.09
运输装卸费	36,129.49	53,823.38
包装费	35,884.50	78,170.86
差旅费		
销售服务费	34,084.32	
其他		2,634.00
<u>合计</u>	<u>147,405.67</u>	<u>186,368.33</u>

(二十五) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	568,584.50	773,555.42
中介费	253,132.14	238,299.81
折旧费	120,796.46	125,565.75
摊销	91,251.32	155,275.39
业务招待费	13,858.00	32,614.59
通讯费	12,932.08	2,730.62
交通费	6,335.52	5,098.74
差旅费	9,071.00	5,395.66
办公费	10,637.82	6,128.60
业务宣传费	10,517.81	
其他	42,382.45	43,562.05
<u>合计</u>	<u>1,139,499.10</u>	<u>1,388,226.63</u>

(二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	386,133.94	493,182.85
原材料	214,300.33	291,456.55
物料消耗	357.47	5,112.07
折旧费	116,943.51	114,188.12
委托加工费	51,785.34	85,240.94
专利费	3,789.36	1,210.00
试验检验费	2,782.94	1,396.23
其他	7,785.43	1,258.00
<u>合计</u>	<u>783,878.32</u>	<u>993,044.76</u>

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-10,394.16	-60,504.79
手续费	1,320.57	1,791.82
汇兑损失	-573.14	-2,033.45
<u>合计</u>	<u>-9,646.73</u>	<u>-60,746.42</u>

(二十八) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	43,209.32	
<u>合计</u>	<u>43,209.32</u>	

(二十九) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	327,876.14	
其他应收款坏账损失		
<u>合计</u>	<u>327,876.14</u>	

(三十) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-15,480.91
<u>合计</u>		<u>-15,480.91</u>

(三十一) 营业外收入

1. 分类列示

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
政府补助	336,128.00	92,970.00	336,128.00
其他	10,139.49	0.76	10,139.49
<u>合计</u>	<u>346,267.49</u>	<u>92,970.76</u>	<u>346,267.49</u>

2. 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
产销对接奖励	3,700.00		与收益相关
企业研发费用财政奖励	37,000.00	42,270.00	与收益相关
社保中心应急稳岗补贴	295,428.00		与收益相关
小微企业专利奖励		10,000.00	与收益相关
兑现科技创新券		40,700.00	与收益相关
<u>合计</u>	<u>336,128.00</u>	<u>92,970.00</u>	

(三十二) 营业外支出

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
----	-------	-------	---------------

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
罚没及滞纳金支出		100.00	
<u>合计</u>		<u>100.00</u>	

（三十三）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>47,376.16</u>	<u>286,235.61</u>
其中：当期所得税费用	-1,805.26	283,913.47
递延所得税费用	49,181.42	2,322.14

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	401,129.02	1,892,756.46
按15%计算的所得税费用	60,169.35	283,913.47
研发支出加计扣除		
不可抵扣的费用		
对以前期间当期所得税的调整		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-12,793.19	2,322.14
所得税费用合计	<u>47,376.16</u>	<u>286,235.61</u>

（三十四）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到银行存款利息	10,394.16	60,504.79
收到政府补助款	469,800.00	92,970.00
收到其他单位往来款	501,283.52	677,119.35
<u>合计</u>	<u>981,477.68</u>	<u>830,594.14</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
三项期间费用付现	428,034.69	367,532.56
税收滞纳金		100.00
<u>合计</u>	<u>428,034.69</u>	<u>367,632.56</u>

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
分配利润登记费	223.05	223.05
<u>合计</u>	<u>223.05</u>	<u>223.05</u>

(三十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	353,752.86	1,606,520.85
加：资产减值准备		-15,480.91
加：信用减值准备	-327,876.14	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	656,865.80	809,887.84
无形资产摊销	73,174.14	73,174.14
长期待摊费用摊销	83,708.25	82,101.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		
固定资产报废损失		
财务费用（收益以“-”号填列）	-9,646.73	-60,746.42
投资损失（减：收益）	-43,209.32	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	49,181.42	2,322.14
存货的减少（增加以“-”号填列）	-432,202.93	-132,459.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,243,720.08	9,054,293.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,851,340.33	-4,385,399.38
其他	-1,894,878.07	-5,129,539.85
经营活动产生的现金流量净额	901,249.03	1,904,673.92
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	4,959,242.13	4,329,338.60
减：现金的期初余额	3,452,385.83	4,672,146.73
现金及现金等价物净增加额	1,506,856.30	-342,808.13

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	4,959,242.13	4,329,338.60
其中：库存现金	10,551.61	28,284.55
可随时用于支付的银行存款	4,948,690.52	4,301,054.05
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		
三、期末现金及现金等价物余额	4,959,242.13	4,329,338.60

(三十六) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	11.95	6.9682	83.27
其中：美元	11.95	6.9682	83.27

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2020年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	4,959,242.13			4,959,242.13
应收账款	11,880,473.20			11,880,473.20
应收款项融资				
其他应收款				
其他流动资产	1,000,000.00			1,000,000.00

(2) 2020年1月1日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	3,452,385.83			<u>3,452,385.83</u>
应收账款	12,283,920.18			<u>12,283,920.18</u>
应收款项融资			173,103.95	<u>173,103.95</u>
其他应收款				
其他流动资产	4,000,000.00			<u>4,000,000.00</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

(1) 2020年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		6,514,510.25	<u>6,514,510.25</u>

(2) 2020年1月1日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		7,571,105.59	<u>7,571,105.59</u>

注: 金融工具不包括预付款项、预收款项、应交税费、预计负债等。

(二) 信用风险

本期期末可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。为降低信用风险, 本公司制订对客户的授信政策, 对客户信用情况进行审核, 并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外, 本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况, 以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此, 本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行, 故流动资金的信用风险较低。

(三) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务, 而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。

(四) 市场风险

市场风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。本公司仅涉及利率风险。

利率风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面

临的利率风险主要来源于银行长短期借款。与浮动利率有关的银行借款，发生的利息支出将计入当期损益，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益有影响。

八、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
辽宁罕王投资有限公司	有限责任公司	沈阳	杨继野	产业投资	5000 万元

接上表：

母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方	统一社会信用代码
57.70	57.70	杨继野	91210100675339723Y

（三）本公司的子公司情况

无。

（四）本公司的合营和联营企业情况

无。

（五）本公司的其他关联方情况

无。

（六）关联方交易

无。

（七）关联方应收应付款项

无。

九、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十一、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益		
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 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）	336,128.00	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,139.49	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	43,209.32	
非经常性损益合计	389,476.81	
减：所得税影响金额	58,421.52	
扣除所得税影响后的非经常性损益	331,055.29	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	331,055.29	
归属于少数股东的非经常性损益		

(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	0.93	0.0159	0.0159
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.06	0.0010	0.0010

第八节 备查文件目录

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

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室