

宝塔实业股份有限公司

2021 年半年度财务报告



2021 年 08 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：宝塔实业股份有限公司

单位：元

| 项目 | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 279,642,952.16 | 375,544,860.83 |
| 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 | 118,207,288.11 | 120,192,618.57 |
| 应收款项融资 | 66,458,496.41 | 71,796,585.60 |
| 预付款项 | 5,602,478.16 | 4,272,573.14 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 10,758,898.62 | 10,082,977.25 |
| 其中：应收利息 | | 196,555.98 |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 208,495,618.52 | 195,673,664.73 |
| 合同资产 | 60,674,492.16 | 69,725,364.08 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 1,529,136.63 | 3,038,050.71 |
| 流动资产合计 | 751,369,360.77 | 850,326,694.91 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 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 | 8,691,167.88 | 8,904,085.53 |
| 固定资产 | 400,743,822.93 | 421,879,796.27 |
| 在建工程 | 14,633,350.05 | 10,855,571.75 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 131,729,127.49 | 133,915,128.65 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | 156,371,668.18 | 156,371,668.18 |
| 长期待摊费用 | 91,590.52 | 204,851.80 |
| 递延所得税资产 | 517,590.14 | 517,590.14 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 712,778,317.19 | 732,648,692.32 |
| 资产总计 | 1,464,147,677.96 | 1,582,975,387.23 |
| 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 | 35,827,740.59 | 25,275,745.34 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 6,778,901.52 | 2,786,184.95 |
| 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 | 17,685,974.56 | 53,547,132.94 |
| 应交税费 | 4,760,908.69 | 8,431,634.52 |
| 其他应付款 | 100,862,640.00 | 98,764,212.31 |
| 其中：应付利息 | 9,148,398.08 | 8,401,367.74 |
| 应付股利 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付分保账款 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 25,156,014.04 | |
| 其他流动负债 | 51,475,727.06 | 52,887,222.82 |
| 流动负债合计 | 242,547,906.46 | 241,692,132.88 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 219,219,792.97 | 286,961,704.86 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | 13,340,533.32 | 14,138,792.58 |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 2,194,238.10 | 1,260,092.27 |
| 递延收益 | 38,424,659.44 | 40,199,007.51 |
| 递延所得税负债 | 52,781.00 | 52,781.00 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 273,232,004.83 | 342,612,378.22 |
| 负债合计 | 515,779,911.29 | 584,304,511.10 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 1,138,656,366.00 | 1,138,656,366.00 |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 694,947,950.48 | 694,947,950.48 |
| 减：库存股 | 4,881,968.00 | 4,881,968.00 |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | 6,100,443.96 | 6,100,443.96 |
| 盈余公积 | 9,390,005.14 | 9,390,005.14 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | -954,432,950.93 | -914,288,528.57 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 889,779,846.65 | 929,924,269.01 |
| 少数股东权益 | 58,587,920.02 | 68,746,607.12 |
| 所有者权益合计 | 948,367,766.67 | 998,670,876.13 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,464,147,677.96 | 1,582,975,387.23 |

法定代表人：陈志磊

主管会计工作负责人：马金保

会计机构负责人：陈健

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 253,550,573.02 | 325,333,155.00 |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 164,285,229.90 | 154,927,361.87 |
| 应收款项融资 | 9,517,908.27 | 7,867,523.36 |
| 预付款项 | 4,120,386.01 | 1,678,791.28 |
| 其他应收款 | 48,280,929.15 | 46,097,523.34 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 137,584,816.41 | 130,435,341.77 |
| 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 | 1,386,810.88 | 1,363,849.82 |
| 流动资产合计 | 618,726,653.64 | 667,703,546.44 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 448,523,963.45 | 448,523,963.45 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 383,978,657.43 | 403,560,286.13 |
| 在建工程 | 14,409,293.45 | 10,855,571.75 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 122,663,373.45 | 124,456,531.89 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | | |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 969,575,287.78 | 987,396,353.22 |
| 资产总计 | 1,588,301,941.42 | 1,655,099,899.66 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 1,600,000.00 | 1,600,000.00 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 25,738,931.84 | 13,873,780.00 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 8,852,491.77 | 5,922,908.65 |
| 应付职工薪酬 | 14,551,513.24 | 49,179,690.50 |
| 应交税费 | 1,484,642.10 | 1,982,190.28 |
| 其他应付款 | 66,785,954.34 | 64,899,178.36 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 其中：应付利息 | 9,148,398.08 | 8,401,367.74 |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 25,156,014.04 | |
| 其他流动负债 | 4,569,520.06 | 4,345,252.78 |
| 流动负债合计 | 148,739,067.39 | 141,803,000.57 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 219,219,792.97 | 286,961,704.86 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | 9,184,333.32 | 9,982,592.58 |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 38,424,659.44 | 40,199,007.51 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 266,828,785.73 | 337,143,304.95 |
| 负债合计 | 415,567,853.12 | 478,946,305.52 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 1,138,656,366.00 | 1,138,656,366.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 699,910,442.75 | 699,910,442.75 |
| 减：库存股 | 4,881,968.00 | 4,881,968.00 |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | 6,007,391.71 | 6,007,391.71 |
| 盈余公积 | 9,390,005.14 | 9,390,005.14 |
| 未分配利润 | -676,348,149.30 | -672,928,643.46 |
| 所有者权益合计 | 1,172,734,088.30 | 1,176,153,594.14 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,588,301,941.42 | 1,655,099,899.66 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | 2020 年半年度 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 76,844,995.93 | 102,491,178.48 |
| 其中：营业收入 | 76,844,995.93 | 102,491,178.48 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 120,085,082.98 | 149,546,277.28 |
| 其中：营业成本 | 87,376,342.88 | 106,721,853.89 |
| 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 | 2,516,356.82 | 3,556,644.57 |
| 销售费用 | 4,882,080.58 | 6,476,178.88 |
| 管理费用 | 22,793,207.95 | 22,508,876.06 |
| 研发费用 | 628,648.86 | 831,634.26 |
| 财务费用 | 1,888,445.89 | 9,451,089.62 |
| 其中：利息费用 | 236,642.02 | |
| 利息收入 | -2,503,920.44 | |
| 加：其他收益 | 68,689.58 | 49,899.04 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以 | | |

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| “—”号填列) | | |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | -1,994,376.74 | 69,622.20 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | | |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | 28,613.93 | 18,657.41 |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | -45,137,160.28 | -46,916,920.15 |
| 加: 营业外收入 | 3,962,248.10 | 23,500,193.98 |
| 减: 营业外支出 | 954,774.09 | 3,789,093.65 |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | -42,129,686.27 | -27,205,819.82 |
| 减: 所得税费用 | -1,826,576.81 | 46,566.86 |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | -40,303,109.46 | -27,252,386.68 |
| (一) 按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | -40,303,109.46 | -27,252,386.68 |
| 2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | |
| (二) 按所有权归属分类 | | |
| 1.归属于母公司所有者的净利润 | -40,144,422.36 | -28,006,221.84 |
| 2.少数股东损益 | -158,687.10 | 753,835.16 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | |

| | | |
|----------------------|----------------|----------------|
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | |
| 7.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | -40,303,109.46 | -27,252,386.68 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | -40,144,422.36 | -28,006,221.84 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -158,687.10 | 753,835.16 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | -0.04 | -0.04 |
| （二）稀释每股收益 | -0.04 | -0.04 |

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

法定代表人：陈志磊

主管会计工作负责人：马金保

会计机构负责人：陈健

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | 2020 年半年度 |
|---------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 46,997,333.98 | 63,218,036.99 |
| 减：营业成本 | 57,132,703.99 | 72,956,391.72 |
| 税金及附加 | 2,185,928.31 | 2,055,792.31 |
| 销售费用 | 5,262,857.65 | 3,442,366.09 |
| 管理费用 | 15,028,179.69 | 12,425,890.54 |
| 研发费用 | 628,648.86 | |
| 财务费用 | 2,487,947.61 | 2,684,733.52 |
| 其中：利息费用 | 231,034.70 | |
| 利息收入 | -1,883,395.05 | |

| | | |
|-------------------------------|---------------|----------------|
| 加：其他收益 | 65,000.00 | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 30,000,000.00 | |
| 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） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | -5,663,932.13 | -30,347,137.19 |
| 加：营业外收入 | 3,747,136.66 | 918,962.45 |
| 减：营业外支出 | 11,341.60 | 344,348.68 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | -1,928,137.07 | -29,772,523.42 |
| 减：所得税费用 | 4,075.63 | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | -1,932,212.70 | -29,772,523.42 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | -1,932,212.70 | -29,772,523.42 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |

| | | |
|----------------------|---------------|----------------|
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | |
| 7.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | -1,932,212.70 | -29,772,523.42 |
| 七、每股收益： | | |
| (一) 基本每股收益 | | |
| (二) 稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | 2020 年半年度 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 82,863,843.36 | 64,019,512.60 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |

| | | |
|---------------------------|----------------|---------------|
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 收到的税费返还 | 52,519.42 | 173,664.79 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 5,951,692.73 | 9,186,951.58 |
| 经营活动现金流入小计 | 88,868,055.51 | 73,380,128.97 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 45,107,029.23 | 27,750,843.96 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 72,979,546.17 | 38,793,046.57 |
| 支付的各项税费 | 1,985,344.57 | 3,269,555.11 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 7,390,431.42 | 8,879,660.29 |
| 经营活动现金流出小计 | 127,462,351.39 | 78,693,105.93 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -38,594,295.88 | -5,312,976.96 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 285.00 | |
| 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 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 285.00 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 2,456,614.92 | 215,654.95 |
| 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 | 2,456,614.92 | 215,654.95 |

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,456,329.92 | -215,654.95 |
| 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 | | |
| 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 | 43,384,157.11 | 10,780.39 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 11,626,373.67 | 691,887.98 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 10,000,000.00 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 6,932,390.50 |
| 筹资活动现金流出小计 | 55,010,530.78 | 7,635,058.87 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -55,010,530.78 | -7,635,058.87 |
| 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 | -96,061,156.58 | -13,163,690.78 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 374,899,716.83 | 69,060,852.69 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 278,838,560.25 | 55,897,161.91 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | 2020 年半年度 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 55,869,163.75 | 28,100,080.44 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 5,933,480.49 | 28,659,544.59 |
| 经营活动现金流入小计 | 61,802,644.24 | 56,759,625.03 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 45,574,617.68 | 5,918,737.05 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 62,492,887.07 | 28,915,179.59 |
| 支付的各项税费 | 864,490.68 | 300,427.46 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 8,301,442.03 | 24,699,018.10 |

| | | |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 经营活动现金流出小计 | 117,233,437.46 | 59,833,362.20 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -55,430,793.22 | -3,073,737.17 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | 30,000,000.00 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 285.00 | |
| 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 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 30,000,285.00 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 1,341,542.98 | 187,585.95 |
| 投资支付的现金 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 1,341,542.98 | 187,585.95 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 28,658,742.02 | -187,585.95 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | | |
| 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 | 43,384,157.11 | 10,780.39 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 1,626,373.67 | 691,887.98 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 6,932,390.50 |
| 筹资活动现金流出小计 | 45,010,530.78 | 7,635,058.87 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -45,010,530.78 | -7,635,058.87 |
| 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 | -71,782,581.98 | -10,896,381.99 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 325,333,155.00 | 12,872,440.24 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 253,550,573.02 | 1,976,058.25 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------|------------------|--------|----|--|----------------|--------------|--------|--------------|--------------|--------|-----------------|----|----------------|----------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | 小计 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,138,656,366.00 | | | | 694,947,950.48 | 4,881,968.00 | | 6,100,443.96 | 9,390,005.14 | | -914,288,528.57 | | 929,924,269.01 | 68,746,607.12 | 998,670,876.13 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,138,656,366.00 | | | | 694,947,950.48 | 4,881,968.00 | | 6,100,443.96 | 9,390,005.14 | | -914,288,528.57 | | 929,924,269.01 | 68,746,607.12 | 998,670,876.13 |
| 三、本期增减变动金 | | | | | | | | | | | -40,144,422.36 | | -40,144,422.36 | -10,158,687.10 | -50,303,109.46 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|---------|------------------|--|--|--|----------------|--------------|--------------|--------------|--|-----------------|--|----------------|---------------|----------------|
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 1,138,656,366.00 | | | | 694,947,950.48 | 4,881,968.00 | 6,100,443.96 | 9,390,005.14 | | -954,432,950.93 | | 889,779,846.65 | 58,587,920.02 | 948,367,766.67 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--------|----|--|----------------|---------------|--------|--------------|--------------|--------|-----------------|----|----------------|---------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | 小计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 765,185,250.00 | | | | 484,405,392.28 | 23,323,160.00 | | 4,822,085.20 | 9,390,005.14 | | -925,092,147.88 | | 315,387,424.74 | 66,103,449.86 | 381,490,874.60 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|----------------|--------------|--------------|-----------------|----------------|---------------|----------------|--|
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 765,185,250.00 | | | | 484,405,392.28 | 23,323,160.00 | 4,822,085.20 | 9,390,005.14 | -925,092,147.88 | 315,387,424.74 | 66,103,449.86 | 381,490,874.60 | |
| 三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列) | 373,471,116.00 | | | | 210,542,558.20 | -18,441,192.00 | 1,278,358.76 | | 10,803,619.31 | 614,536,844.27 | 2,643,157.26 | 617,180,001.53 | |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | 10,803,619.31 | 10,803,619.31 | 2,643,157.26 | 13,446,776.57 | |
| (二)所有者投入和减少资本 | -10,748,000.00 | | | | 594,761,674.20 | -18,441,192.00 | | | | 602,454,866.20 | | 602,454,866.20 | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | -10,748,000.00 | | | | -12,575,160.00 | -23,323,160.00 | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|--|--|--|-----------------|--------------|--|--|--|--|--|----------------|--|----------------|
| 4. 其他 | | | | | 607,336,834.20 | 4,881,968.00 | | | | | | 602,454,866.20 | | 602,454,866.20 |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | 384,219,116.00 | | | | -384,219,116.00 | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 384,219,116.00 | | | | -384,219,116.00 | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受 | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|------------------|--|--|--|----------------|--------------|--------------|--------------|--|-----------------|----------------|---------------|----------------|--|
| 益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | 1,278,358.76 | | | | 1,278,358.76 | | 1,278,358.76 | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 1,305,876.76 | | | | 1,305,876.76 | | 1,305,876.76 | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 27,518.00 | | | | 27,518.00 | | 27,518.00 | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 1,138,656,366.00 | | | | 694,947,950.48 | 4,881,968.00 | 6,100,443.96 | 9,390,005.14 | | -914,288,528.57 | 929,924,269.01 | 68,746,607.12 | 998,670,876.13 | |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|----------|------------------|--------|-----|----|----------------|--------------|--------|--------------|--------------|-----------------|----|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,138,656,366.00 | | | | 699,910,442.75 | 4,881,968.00 | | 6,007,391.71 | 9,390,005.14 | -672,928,643.46 | | 1,176,153,594.14 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--|--|--|----------------|--------------|--|--------------|--------------|-----------------|--|------------------|
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,138,656,366.00 | | | | 699,910,442.75 | 4,881,968.00 | | 6,007,391.71 | 9,390,005.14 | -672,928,643.46 | | 1,176,153,594.14 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | | | | | | | | | | -3,419,505.84 | | -3,419,505.84 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | -3,419,505.84 | | -3,419,505.84 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------|------------------|--|--|--|----------------|--------------|--|--------------|--------------|-----------------|--|------------------|
| 备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,138,656,366.00 | | | | 699,910,442.75 | 4,881,968.00 | | 6,007,391.71 | 9,390,005.14 | -676,348,149.30 | | 1,172,734,088.30 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|-----------------|----|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 765,185,250.00 | | | | 489,367,884.55 | 23,323,160.00 | | 4,729,032.95 | 9,390,005.14 | -765,155,945.36 | | 480,193,067.28 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 765,185,250.00 | | | | 489,367,884.55 | 23,323,160.00 | | 4,729,032.95 | 9,390,005.14 | -765,155,945.36 | | 480,193,067.28 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 373,471,116.00 | | | | 210,542,558.20 | -18,441,192.00 | | 1,278,358.76 | | 92,227,301.90 | | 695,960,526.86 |
| (一) 综合收 | | | | | | | | | | 92,227,301.90 | | 92,227,301.90 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|--|--|--|-----------------|----------------|--|--|--|--|--|----------------|
| 益总额 | | | | | | | | | | | | |
| (二)所有者投入和减少资本 | -10,748,000.00 | | | | 594,761,674.20 | -18,441,192.00 | | | | | | 602,454,866.20 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | -10,748,000.00 | | | | -12,575,160.00 | -23,323,160.00 | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | 607,336,834.20 | 4,881,968.00 | | | | | | 602,454,866.20 |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | 384,219,116.00 | | | | -384,219,116.00 | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 384,219,116.00 | | | | -384,219,116.00 | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------|------------------|--|--|--|----------------|--------------|--|--------------|--------------|-----------------|--|------------------|
| 2. 盈余公积 转增资本(或 股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积 弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合 收益结转留 存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储 备 | | | | | | | | 1,278,358.76 | | | | 1,278,358.76 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 1,278,358.76 | | | | 1,278,358.76 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末 余额 | 1,138,656,366.00 | | | | 699,910,442.75 | 4,881,968.00 | | 6,007,391.71 | 9,390,005.14 | -672,928,643.46 | | 1,176,153,594.14 |

三、公司基本情况

宝塔实业系经宁夏回族自治区体改委宁体改发（1993）99号文批准，由西北轴承集团有限责任公司、宁夏天力协会、冶钢集团有限公司、西宁特殊钢集团有限责任公司、北钢集团有限责任公司、常柴股份有限公司共同发起并经中国证监会证监发审字（1996）14号文和证监发（1996）38号文审核通过，向社会公众募集股份而设立的股份有限公司。本公司于1996年4月13日在宁夏回族自治区工商行政管理局登记注册成立（公司设立时的注册资本为人民币9,800万元，注册号为64000022770064-2），于1996年4月19日在深圳证券交易所上市。

1997年6月按1996年末总股本，每10股送红股2股。1997年8月，公司按送股后的总股本11,760万向全体股东以每10股配2.5股的比例进行配股，本次送股和配股完成后公司总股本变为14,579.99万股。1998年8月，按1997年年末股本总额，每10股派送红股2股，使公司股本总额增至174,959,878股。2006年公司进行股权分置改革，以资本公积金转增社会公众股41,869,456股，股本增至216,829,334股。

中国长城资产管理公司于2006年10月27日、2007年1月29日通过司法裁定收购公司原控股股东西北轴承集团有限责任公司所持本公司股份81,917,400股，占本公司股份总额的37.78%，成为本公司第一大股东。

2011年1月14日，中国长城资产管理公司与宁夏宝塔石化集团有限公司（2016年1月更名为宝塔石化集团有限公司，以下简称宝塔石化公司）签署《股份转让协议》，将其持有的43,365,867股股份（占公司2010年年末总股本的20%）转让给宝塔石化公司。2011年6月3日，双方在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成股份过户手续。股权变更后，宝塔石化持有公司股份43,365,867股，占公司股份总额的20%，成为公司第一大股东；中国长城资产管理公司持有公司股份38,551,533股，占公司股份总额的17.78%，为公司第二大股东。

2013年2月18日，经中国证券监督管理委员会核准本公司向宝塔石化非公开发行30,870,666股，增加注册资本（股本）30,870,666.00元。截止2014年12月31日，公司股本总数247,700,000股，其中有限售条件股份30,887,571股，无限售条件股份216,812,429股。

2014年8月6日，经中国证券监督管理委员会核准本公司向宝塔石化非公开发行124,740,125股新股，增加注册资本（股本）124,740,125.00元。截止2015年12月31日，公司股本总数372,440,125股，其中控股股东宝塔石化公司持有公司股份198,976,700股，占公司股份总额的53.43%。

2015年5月28日，2015年第一次临时股东大会审议通过了《关于部分调整公司名称变更内容的议案》，公司中文名称由原“西北轴承股份有限公司”变更为“宝塔实业股份有限公司”，公司英文名称由原“XIBEI BEARING CO., LTD.”变更为“BAOTA INDUSTRY CO., LTD.”。公司证券简称由“西北轴承”变更为“宝塔实业”，证券简称（英文）由“XIBEI BEARING”变更为“BAOTA INDUSTRY”，公司证券代码不变。

宝塔石化于2016年5月30日和31日分别增持公司股票，累计增持公司股份3,731,304股，增持均价11.52元/股，所增持股份占公司总股本的1%。本次增持完成后，宝塔石化共持有本公司股份202,707,962股，占总股本54.43%。

2016年12月7日，公司召开的2016年第四次临时股东大会审议通过了《关于2016年半年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，以2016年6月30日公司总股本372,440,125股为基数，以资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增10股。本次资本公积金转增股本前公司总股本为372,440,125股，转增后总股本增至744,880,250股。

2017年7月14日，公司第八届董事会第二次会议审议通过《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，根据公司股权激励计划的规定和股东大会授权，向激励对象授予限制性股票的授予条件已经成就，公司董事会同意向符合条件的1249名激励对象授予1,992.30万股限制性股票，授予日为2017年7月14日。

2017年8月15日，公司第八届监事会第四次会议审议通过《关于调整2017年限制性股票激励对象授予名单和授予数量的议案》，在限制性股票授予登记工作推进过程中，有36人放弃认购，公司对激励计划首次授予名单及激励对象首次获授的限制性股票数量进行了调整。首次授予限制性股票的对象从1249人

调整为1213人，首次授予限制性股票数从1,992.30万股调整为1,939.90万股（其中有2人在授予期死亡，涉及股份数为1.00万股，首次授予限制性股票数实际为1,938.90万股）

2018年7月16日，召开第八届董事会第十八次会议和第八届监事会第十次会议，审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，根据本激励计划的相关规定及公司2016年年度股东大会对董事会的授权，公司董事会同意对崔俊山、王悦、胡国贤等39名因个人考核不达标及退休、离职、死亡等原因而不满足解锁条件的激励对象持有的已获授但尚未解除限售的28.5万股限制性股票进行回购注销处理。

2018年8月18日，召开第八届董事会第十九次会议和第八届监事会第十一次会议，审议通过《关于调整2017年预留限制性股票激励对象授予名单和授予数量的议案》和《关于2017年股权激励计划首次授予股票期权第一个行权期行权条件成就暨注销部分股票期权的议案》，对本次预留限制性股票激励对象授予名单和授予数量进行相应调整，本次预留限制性股票的激励对象从108人调整为103人，预留限制性股票数量从150.1万股调整为 109.1万股。

2020年1月3日，召开第八届董事会第三十四次会议和第八届监事会第十九次会议，审议通过《关于回购注销已获授但未达到解锁条件的限制性股票的议案》根据本激励计划的相关规定及公司 2016 年年度股东大会对董事会的授权，公司董事会同意对 1174名因公司 2018 年度业绩考核不达标而不满足解锁条件的激励对象持有的已获授但尚未解除限售的955.7万股限制性股票进行回购注销处理。

2020年11月13日，召开了第二次债权人会议与出资人组会议，分别表决通过《重整计划》及《宝塔实业股份有限公司重整计划之出资人权益调整方案》。2020年11月13日，银川中院作出（2020）宁01破7-2号《民事裁定书》，裁定批准《重整计划》，并终止宝塔实业股份有限公司重整程序。

2020年12月25日，宝塔实业司收到银川中院裁定《重整计划》执行完毕的《民事裁定书》，确认《宝塔实业股份有限公司重整计划》执行完毕。

根据《重整计划》，上市公司以现有总股本（764,279,250）为基数，按照每10股转增约5.03股的比例实施资本公积金转增股票，共计转增约384,219,116.00股股票，转增完成后宝塔实业总股本将由764,279,250.00股增至1,138,656,366.00股。

截止2021年6月30日，公司总股份为1,138,656,366.00股。

本公司注册地：银川市西夏区北京西路；法定代表人：陈志磊

经营范围：

工业制造；轴承加工；钢材销售；压力管道元件的制造（锻制法兰（限机械加工）的管法兰、压力容器法兰；锻制法兰锻胚的钢制法兰锻胚）；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司2021年度中报纳入合并范围的子公司共7户。本公司本年度报告期合并范围与上年度报告期相比减少两家。

本财务报表经本公司董事会于2021年8月25日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、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”)，以及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)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。

2、持续经营

本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事工业制造经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、金融资产减值、固定资产折旧、无形资产摊销等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“收入”、附注“固定资产”、附注“无形资产”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注、“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的财务状况及2020年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参照本部分前面各段相关附注“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“长期股权投资”或本附注“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1.金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，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金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2.金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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。

①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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4.金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或

其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

5.金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时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时,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。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

6.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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,使用不可输入值。

7.权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

11、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征,将其划分为不同组合:

| 项目 | 确定组合的依据 |
|--------|-----------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 商业承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的其他公司 |

12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产,本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款,本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司将金额为人民币300万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|------------|---------------------------|
| 账龄组合 | 本组合为以账龄为信用风险特征的国内客户的应收款项。 |
| 合并范围内关联方组合 | 本组合为宝塔实业合并范围内的应收款项。 |
| 其他 | 本组合为除上述组合外的应收款项。 |

13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注“金融工具”、“金融资产减值”。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|------------|--------------------|
| 账龄组合 | 本组合为账龄的国内客户的应收款项。 |
| 合并范围内关联方组合 | 本组合为宝塔实业合并范围内的应收款项 |

15、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

16、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注“金融资产减值”。

17、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

19、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，可选择将其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核算，其会计政策详见附注“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有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长期股权投资的初始投资成本，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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按

照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损

益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。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（或类似机构）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。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按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计入当期损益。

21、固定资产

(1) 确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|--------|-------|------|-----|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 5~30 | 4 | 3.51~19.20 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 8~11 | 4 | 8.73~12.00 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 6 | 4 | 16 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5 | 4 | 19.20 |

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

22、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出【工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用】以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注、“长期资产减值”。

23、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为

使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

24、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

25、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

26、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房屋装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

27、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

28、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计

量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(3) 辞退福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

29、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，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计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

30、股份支付

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该

公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

31、优先股、永续债等其他金融工具

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交

付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

32、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

本企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

33、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相

应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

34、递延所得税资产/递延所得税负债

1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产

或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

35、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

1) 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) 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，确认为租赁相关收入。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相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值

和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

36、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注“持有待售资产和处置组”相关描述。

37、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|--|-----------|----|
| 自 2021 年 1 月 1 日起执行财 政部于 2018 年 12 月发布的《企业会计准则第 21 号—— 租赁》 | 经本公司管理层批准 | |

2018年12月7日，中华人民共和国财政部发 布了《关于修订印发的通知》（财会〔2018〕35 号），新租赁准则要求在境内外同时上市的企业以及在境 外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准 则编制财务报表的企业，自2019年1月1日 起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。根据新旧准则衔接规定，公司自2021年1月1日起执行新准则，不存在需要追溯调整的租赁业务，本次会计政策变更 对公司财务状况和经营成果无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

无

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--|-----------|
| 增值税 | 应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 | 13%、9%、3% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。 | 7% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额的 25%、15% 计缴。详见下表 | 25%、15% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|------------------|---|
| 西北轴承集团进出口有限公司 | 25% |
| 宁夏西北轴承物资商贸有限公司 | 25% |
| 宁夏西北轴承装备制造有限公司 | 25% |
| 宁夏西北轴承轨道交通轴承有限公司 | 25% |
| 西北轴承机械有限公司 | 25% |
| 西北轴承有限公司 | 25% |
| 桂林海威船舶电器有限公司 | 15% |
| 中保融金商业保理有限公司 | 2017 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止，五年内免征企业所得税 |

2、税收优惠

(1) 宝塔实业股份有限公司及其宁夏所属企业

根据《宁夏回族自治区财政厅 国家税务总局宁夏回族自治区税务局关于宝塔实业股份有限公司有关税收优惠政策的通知》宁财（税）发[2020]282号规定：一、对宁夏宝塔实业股份有限公司及其宁夏所属企业2019年及以前欠缴的房产税、城镇土地使用税、印花税、企业所得税地方分享部分予以免征。二、对宁夏宝塔实业股份有限公司及其宁夏所属企业2020年-2022年应缴纳的房产税、城镇土地使用税、印花税、企业所得税地方分享部分予以免征。

(2) 桂林海威船舶电器有限公司

《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部税务总局国家发展改革委公告2020年第23号）第一条规自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

(3) 中保融金商业保理有限公司

根据《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》(财税[2011]112号)的规定：2010年1月1日至2020年12月31日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。

公司于2017年7月31日进行了登记备案，享受优惠期间自2017年1月1日起至2021年12月31日止。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 30,649.11 | 107,440.41 |
| 银行存款 | 259,190,757.63 | 254,886,417.25 |
| 其他货币资金 | 20,421,545.42 | 120,551,003.17 |
| 合计 | 279,642,952.16 | 375,544,860.83 |

其他说明

银行存款804,391.91元受限，因诉讼被法院冻结；其他货币资金为管理人开立的专门用于重整事项的银行账户。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|----------------|--------|----------------|---------|---------------|----------------|--------|----------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 189,534,283.50 | 47.21% | 139,774,541.05 | 73.75% | 49,759,742.45 | 200,574,571.05 | 59.30% | 139,774,541.05 | 69.69% | 60,800,030.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 单项金额重大 | 186,393,114.83 | 46.43% | 136,633,372.38 | 73.30% | 60,800,030.00 | 197,433,402.38 | 58.38% | 136,633,372.38 | 69.20% | 60,800,030.00 |
| 单项金额不重大 | 3,141,168.67 | 0.78% | 3,141,168.67 | 100.00% | | 3,141,168.67 | 0.93% | 3,141,168.67 | 100.00% | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 149,071,590.50 | 52.79% | 80,624,044.84 | 54.08% | 68,447,545.66 | 137,634,477.89 | 40.70% | 78,241,889.32 | 56.85% | 59,392,588.57 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 A | 95,071,590.50 | 23.60% | 26,624,044.84 | 28.29% | 68,447,545.66 | 83,634,477.89 | 24.73% | 24,241,889.32 | 28.99% | 59,392,588.57 |
| 合并范围内关联方组合 B | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|----|----------------|--------|----------------|---------|----------------|----------------|--------|----------------|---------|----------------|
| 其他 | 54,000,000.00 | 15.97% | 54,000,000.00 | 100.00% | | 54,000,000.00 | 15.97% | 54,000,000.00 | 100.00% | |
| 合计 | 338,605,874.00 | | 220,398,585.89 | | 118,207,288.11 | 338,209,048.94 | | 218,016,430.37 | | 120,192,618.57 |

按单项计提坏账准备：单项金额重大单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | | |
|---------------------|----------------|----------------|---------|------------------|----|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 | |
| 西北轴承集团有限责任公司郑州销售分公司 | 28,027,025.49 | 28,027,025.49 | 100.00% | 预计未来现金流量现值低于账面价值 | |
| 北京宁银西北轴承销售有限公司 | 23,411,141.72 | 23,411,141.72 | 100.00% | | |
| 南京西北轴承销售有限责任公司 | 17,962,870.80 | 10,827,106.37 | 61.31% | | |
| 成都西北轴承机电有限公司 | 17,546,109.32 | 7,487,349.08 | 41.03% | | |
| 新疆宁银西北轴承销售有限公司 | 15,618,006.67 | 11,168,354.39 | 69.54% | | |
| 广州西北轴承销售有限公司 | 13,520,942.40 | 10,500,847.97 | 78.20% | | |
| 甘肃西北轴承销售有限公司 | 9,767,511.71 | 6,325,833.35 | 67.61% | | |
| 杭州西北轴承销售有限公司 | 9,244,041.10 | 8,079,533.30 | 100.00% | | |
| 宁夏远大可建科技有限公司 | 8,240,235.24 | 8,240,235.24 | 100.00% | | |
| 西北轴承集团有限责任公司西安销售分公司 | 8,079,533.30 | 743,670.47 | 9.80% | | |
| 宁夏天马滚动物体制造有限公司 | 7,358,897.82 | 693,124.24 | 12.20% | | |
| 上海西北轴承销售有限公司 | 6,781,964.69 | 7,358,897.82 | 100.00% | | |
| 福州西北轴承销售有限公司 | 5,405,114.05 | 3,142,825.52 | 100.00% | | |
| 宁夏西北轴承销售有限公司 | 4,685,705.92 | 1,194,241.01 | 23.42% | | |
| 天津宁银西北轴承销售有限公司 | 4,594,503.93 | 4,907,298.89 | 100.00% | | |
| 宁夏金环轴承制造有限公司 | 3,142,825.52 | 2,987,584.29 | 25.33% | | |
| 湖北西北轴承有限责任公司 | 3,006,685.15 | 1,538,303.23 | 16.44% | | |
| 合计 | 186,393,114.83 | 136,633,372.38 | -- | | -- |

按单项计提坏账准备：单项金额不重大计提坏账准备的应收账款

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|----------------|--------------|--------------|---------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 淄博凯景镀锌薄板有限公司 | 2,484,348.15 | 2,484,348.15 | 100.00% | 公司破产 |
| 重庆奇佳机械设备制造有限公司 | 656,820.52 | 656,820.52 | 100.00% | 公司破产 |
| 合计 | 3,141,168.67 | 3,141,168.67 | -- | -- |

按单项计提坏账准备:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|----|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |

按组合计提坏账准备:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 52,635,564.50 | 2,105,422.58 | 4.00% |
| 1 至 2 年 | 13,652,979.67 | 819,178.78 | 6.00% |
| 2 至 3 年 | 3,834,616.50 | 383,461.65 | 10.00% |
| 3 至 4 年 | 2,040,560.00 | 408,112.00 | 20.00% |
| 4 至 5 年 | 4,968,559.64 | 4,968,559.64 | 100.00% |
| 5 年以上 | 17,939,310.19 | 17,939,310.19 | 100.00% |
| 合计 | 95,071,590.50 | 26,624,044.84 | -- |

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

确定该组合依据的说明:

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

| 账龄 | 期末余额 |
|---------------|----------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 64,014,157.36 |
| 1 至 2 年 | 71,245,556.65 |
| 2 至 3 年 | 21,188,403.19 |
| 3 年以上 | 182,157,756.80 |
| 3 至 4 年 | 75,100,507.92 |
| 4 至 5 年 | 25,143,451.80 |
| 5 年以上 | 81,913,797.08 |
| 合计 | 338,605,874.00 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|----|----|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| | | | | | | |
| 合计 | | | | | | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |
| 合计 | | -- |

本报告期计提坏账准备金额2,011,665.86元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|---------------------|----------------|-----------------|---------------|
| 北京荣盛富华商贸有限公司 | 54,000,000.00 | 13.40% | 54,000,000.00 |
| 西北轴承集团有限责任公司郑州销售分公司 | 28,027,025.49 | 7.00% | 28,027,025.49 |
| 北京宁银西北轴承销售有限公司 | 23,411,141.72 | 5.80% | 23,411,141.72 |
| 成都西北轴承机电有限公司 | 19,110,882.73 | 4.80% | 7,487,349.08 |
| 南京西北轴承销售有限责任公司 | 18,087,368.00 | 4.50% | 10,827,106.37 |
| 合计 | 142,636,417.94 | 35.50% | |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 53,791,094.95 | 57,123,326.86 |
| 商业承兑汇票 | 12,667,401.46 | 14,673,258.74 |
| 合计 | 66,458,496.41 | 71,796,585.60 |

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 3,769,671.38 | 67.30% | 3,591,353.70 | 93.40% |
| 1 至 2 年 | 1,708,315.36 | 30.50% | 574,993.05 | 3.76% |
| 2 至 3 年 | 37,617.24 | 0.67% | 19,352.21 | 2.17% |
| 3 年以上 | 86,874.18 | 0.40% | 86,874.18 | 0.67% |
| 合计 | 5,602,478.16 | -- | 4,272,573.14 | -- |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(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 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占预付款项年末余额合计数的比例 (%) |
|-----------|------|--------------|-------|---------------------|
| 大冶特殊钢有限公司 | 货款 | 1,762,680.12 | 1 年以内 | 31.46 |

| | | | | |
|---------------|-----|--------------|------|-------|
| 宁夏第一建筑有限公司 | 工程款 | 752,836.83 | 1年以内 | 13.44 |
| 无锡华岱金属材料有限公司 | 货款 | 733,427.74 | 1年以内 | 13.09 |
| 宁波中亿自动化装备有限公司 | 设备款 | 251,901.58 | 1年以内 | 4.50 |
| 西安巨奥机电设备有限公司 | 设备款 | 125,309.74 | 1-2年 | 2.24 |
| 合 计 | | 3,626,156.01 | | 64.72 |

其他说明：

5、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息 | | 196,555.98 |
| 其他应收款 | 10,758,898.62 | 9,886,421.27 |
| 合计 | 10,758,898.62 | 10,082,977.25 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------------|
| 存款利息 | | 196,555.98 |
| 合计 | | 196,555.98 |

2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
| | | | | |

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 材料、设备、加工费 | 23,672,445.41 | 22,922,507.23 |
| 押金及保证金 | 4,917,978.00 | 4,936,574.94 |
| 备用金 | 562,251.89 | 770,500.90 |
| 往来款 | 15,364,694.92 | 13,154,595.64 |
| 其他 | | 1,878,003.28 |
| 合计 | 44,517,370.22 | 43,662,181.99 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|---------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2021 年 1 月 1 日余额 | 14,625,382.80 | | 19,150,377.92 | 33,775,760.72 |
| 2021 年 1 月 1 日余额在 本期 | — | — | — | — |

| | | | | |
|-------------------|---------------|--|--|---------------|
| 本期转回 | 17,289.12 | | | 17,289.12 |
| 2021 年 6 月 30 日余额 | 14,608,093.68 | | | 33,758,471.60 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 12,005,946.84 |
| 1 至 2 年 | 4,025,037.17 |
| 2 至 3 年 | 6,785,334.19 |
| 3 年以上 | 21,701,052.02 |
| 3 至 4 年 | 1,447,761.59 |
| 4 至 5 年 | 4,014,050.50 |
| 5 年以上 | 16,239,239.93 |
| 合计 | 44,517,370.22 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|----|----|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| | | | | | | |
| 合计 | | | | | | |

本报告期转回坏账准备金额 172,890.12 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|---------------------|-------|---------------|-------|------------------|---------------|
| 宁夏天马滚动物体制造有限公司 | 往来款 | 5,753,760.14 | 3-4 年 | 12.92% | 5,753,760.14 |
| 大连机床集团有限责任公司 管理人 | 往来款 | 5,000,000.00 | 3-4 年 | 11.23% | 5,000,000.00 |
| 东北特钢集团北满特殊钢有限公司 | 往来款 | 3,760,681.77 | 4-5 年 | 8.45% | 3,760,681.77 |
| 海军某部 | 保证金 | 3,747,800.00 | 2-3 年 | 8.42% | 374,780.00 |
| 大冶特殊钢股份有限公司 | 往来款 | 3,227,374.49 | 5 年以上 | 7.25% | 3,227,374.49 |
| 合计 | -- | 21,489,616.40 | -- | 48.27% | 18,116,596.40 |

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 43,711,032.85 | 6,330,743.62 | 37,380,289.23 | 35,972,023.11 | 6,330,743.62 | 29,641,279.49 |
| 在产品 | 42,047,664.28 | 7,512,792.13 | 34,534,872.15 | 36,610,729.59 | 6,407,693.74 | 29,097,937.46 |
| 库存商品 | 209,897,615.49 | 91,387,027.80 | 118,510,587.69 | 220,741,884.18 | 100,688,895.46 | 121,158,087.11 |
| 周转材料 | 70,824.67 | | 70,824.67 | 60,362.59 | | 60,362.59 |
| 发出商品 | 25,235,865.09 | 7,236,820.31 | 17,999,044.78 | 22,952,818.39 | 7,236,820.31 | 15,715,998.08 |

| | | | | | | |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 合计 | 320,963,002.38 | 112,467,383.86 | 208,495,618.52 | 316,337,817.86 | 120,664,153.13 | 195,673,664.73 |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|----------------|--------|----|--------------|----|----------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 6,330,743.62 | | | | | 6,330,743.62 |
| 在产品 | 6,407,693.74 | | | | | 7,512,792.13 |
| 库存商品 | 100,688,895.46 | | | 8,196,769.27 | | 91,387,027.80 |
| 发出商品 | 7,236,820.31 | | | | | 7,236,820.31 |
| 合计 | 120,664,153.13 | | | 8,196,769.27 | | 112,467,383.86 |

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

7、合同资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 未逾期的合同资产 | 63,202,596.00 | 2,528,103.84 | 60,674,492.16 | 72,630,587.58 | 2,905,223.50 | 69,725,364.08 |
| 合计 | 63,202,596.00 | 2,528,103.84 | 60,674,492.16 | 72,630,587.58 | 2,905,223.50 | 69,725,364.08 |

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
| | | |

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提 | 本期转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|-----------|------|------------|---------|----|
| 按组合计提坏账准备 | | 377,119.66 | | |
| 合计 | | | | -- |

其他说明：

8、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 待抵扣进项税 | 1,459,111.43 | 2,960,724.50 |
| 待摊房租 | 70,025.20 | 77,326.21 |
| 合计 | 1,529,136.63 | 3,038,050.71 |

其他说明：

9、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额(账面价值) | 减值准备期末余额 |
|----------------------|----------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|--------------|--------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 宁夏西北轴承销售有限公司 | 245,000.00 | | | | | | | | | 245,000.00 | 245,000.00 |
| 北京宁银西北轴承销售有限公司 | 225,000.00 | | | | | | | | | 225,000.00 | 225,000.00 |
| 新疆宁银西北轴承销售有限公司 | 225,000.00 | | | | | | | | | 225,000.00 | 225,000.00 |
| 南京西北轴承销售有限责任公司 | 200,000.00 | | | | | | | | | 200,000.00 | 200,000.00 |
| 中投新兴(银川)新技术投资合伙企业(有限 | 2,000,000.00 | | | | | | | | | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |

| | | | | | | | | | | | |
|-----|--------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--------------|--------------|
| 合伙) | | | | | | | | | | | |
| 小计 | 2,895,000.00 | | | | | | | | | 2,895,000.00 | 2,895,000.00 |
| 合计 | 2,895,000.00 | | | | | | | | | 2,895,000.00 | 2,895,000.00 |

其他说明

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|--------------------|---------------|-------|------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.期初余额 | 14,786,448.40 | | | 14,786,448.40 |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4.期末余额 | 14,786,448.40 | | | 14,786,448.40 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1.期初余额 | 5,882,362.87 | | | 5,882,362.87 |
| 2.本期增加金额 | 212,917.65 | | | 212,917.65 |
| (1) 计提或摊销 | 212,917.65 | | | 212,917.65 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4.期末余额 | 6,095,280.52 | | | 6,095,280.52 |

| | | | | |
|----------|--------------|--|--|--------------|
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.期初余额 | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| | | | | |
| 4.期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | 8,691,167.88 | | | 8,691,167.88 |
| 2.期初账面价值 | 8,904,085.53 | | | 8,904,085.53 |

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|--------------------|-----------|------------------------------|
| 西北轴承机械有限公司北院厂房、辅助间 | 58,935.15 | 土地使用权属于国有用地，无土地使用权证，无法办理房产证。 |

其他说明

11、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 400,743,822.93 | 421,879,796.27 |
| 合计 | 400,743,822.93 | 421,879,796.27 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
|---------|--------|------|------|------|----|
| 一、账面原值： | | | | | |

| | | | | | |
|----------------|----------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 1.期初余额 | 460,344,376.65 | 434,010,090.60 | 20,153,947.81 | 9,909,706.07 | 924,418,121.13 |
| 2.本期增加金额 | -163,431.50 | 742,559.42 | 586,501.87 | 16,748.50 | 1,182,378.29 |
| (1) 购置 | | 109,020.62 | 586,501.87 | 16,748.50 | 712,270.99 |
| (2) 在建工程 转入 | | 633,538.80 | | | 633,538.80 |
| (3) 企业合并 增加 | | | | | |
| (4) 其他 | -163,431.50 | | | | -163,431.50 |
| | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 3,898,118.64 | 211,100.00 | 8,990.00 | 4,118,208.64 |
| (1) 处置或报 废 | | | 211,100.00 | 8,990.00 | 220,090.00 |
| (2) 转入在 建工程 | | 3,898,118.64 | | | 3,898,118.64 |
| | | | | | |
| 4.期末余额 | 460,180,945.15 | 430,854,531.38 | 20,529,349.68 | 9,917,464.57 | 921,482,290.78 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 182,173,139.22 | 293,270,172.23 | 14,264,330.74 | 2,930,014.49 | 492,637,656.68 |
| 2.本期增加金额 | 6,104,285.85 | 11,485,803.26 | 806,416.68 | 877,168.52 | 19,273,674.31 |
| (1) 计提 | 6,104,285.85 | 11,485,803.26 | 806,416.68 | 877,168.52 | 19,273,674.31 |
| | | | | | 1,469,728.64 |
| 3.本期减少金额 | | 1,469,728.64 | 200,545.00 | | 1,670,273.64 |
| (1) 处置或报 废 | | | 200,545.00 | | 200,545.00 |
| (2) 转入在 建工程 | | 1,469,728.64 | | | 1,469,728.64 |
| 4.期末余额 | 188,277,425.07 | 303,286,246.85 | 14,870,202.42 | 3,807,183.01 | 510,241,057.35 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | 9,164,160.14 | 837,400.40 | 504,389.96 | 10,505,950.50 |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报 废 | | | 8,540.00 | | |
| | | | | | |

| | | | | | |
|----------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 4.期末余额 | | 9,164,160.14 | 828,860.40 | 504,389.96 | 10,497,410.50 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 271,903,520.08 | 118,404,124.39 | 4,830,286.86 | 5,605,891.60 | 400,743,822.93 |
| 2.期初账面价值 | 278,171,237.43 | 132,181,040.55 | 5,052,216.67 | 6,475,301.62 | 421,879,796.27 |

12、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 14,633,350.05 | 10,855,571.75 |
| 合计 | 14,633,350.05 | 10,855,571.75 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 征地及清理费用 | 6,223,168.10 | 6,223,168.10 | | 6,223,168.10 | 6,223,168.10 | |
| 精密大型轴承分厂项目 | 219,076.34 | | 219,076.34 | | | |
| 轨道交通工程 | 86,723.68 | | 86,723.68 | | | |
| 铁路货车轴承项目 | 543,256.64 | | 543,256.64 | | | |
| 特大型轴承分厂项目 | 2,169,811.26 | 2,169,811.26 | | 2,169,811.26 | 2,169,811.26 | |
| 智能化制造项目 | 4,677,376.84 | | 4,677,376.84 | 4,677,376.84 | | 4,677,376.84 |
| 零星项目 | 8,930,770.03 | | 8,930,770.03 | 6,178,194.91 | | 6,178,194.91 |
| 高端轴承产业化基地职工公寓、食堂建设项目 | 61,865.72 | | 61,865.72 | | | |
| 城市轨道交通分厂 | 114,280.80 | | 114,280.80 | | | |
| 合计 | 23,026,329.41 | 8,392,979.36 | 14,633,350.05 | 19,248,551.11 | 8,392,979.36 | 10,855,571.75 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|------------|----------------|--------------|------------|------------|----------|--------------|-------------|--------|--------------|--------------|----------|--------|
| 精密大型轴承分厂项目 | 112,650,000.00 | | 219,076.34 | | | 219,076.34 | 145.41% | 100.00 | 3,836,610.77 | | | 募股资金 |
| 轨道交通工程 | 47,519,300.00 | | 86,723.68 | | | 86,723.68 | 103.86% | 100.00 | 819,934.91 | | | 募股资金 |
| 铁路货车轴承项目 | 178,000,000.00 | | 543,256.64 | | | 543,256.64 | 101.90% | 100.00 | 496,565.73 | | | 金融机构贷款 |
| 特大型轴承分厂项目 | 12,700,000.00 | 2,169,811.26 | | | | 2,169,811.26 | 4.05% | 3.00 | | | | 金融机构贷款 |
| 智能化制造项目 | 6,660,000.00 | 4,677,376.84 | | | | 4,677,376.84 | 61.50% | 100.00 | 186,594.78 | | | 其他 |
| 合计 | 357,529,300.00 | 6,847,188.10 | 849,056.66 | 0.00 | 0.00 | 7,696,244.76 | -- | -- | 5,339,706.19 | | | -- |

其他说明：

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 商标 | 合计 |
|------------|----------------|-----|--------------|----|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 181,426,176.75 | | 4,628,527.77 | | 186,054,704.52 |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 购置 | | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| | | | | | |

| | | | | | |
|----------|----------------|--|--------------|--|----------------|
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | 181,426,176.75 | | 4,628,527.77 | | 186,054,704.52 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | 48,014,962.11 | | 4,124,613.76 | | 52,139,575.87 |
| 2.本期增加金额 | 2,132,393.26 | | 53,607.90 | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | 50,147,355.37 | | 4,178,221.66 | | 54,325,577.03 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 131,278,821.38 | | 450,306.11 | | 131,729,127.49 |
| 2.期初账面价值 | 133,411,214.64 | | 503,914.01 | | 133,915,128.65 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

14、开发支出

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | | 本期减少金额 | | | 期末余额 |
|----|------|--------|----|--|---------|--------|--|------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | | |
| | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | |

其他说明

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 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 |
|---------------------|----------------|---------|--|------|--|----------------|
| | | 企业合并形成的 | | 处置 | | |
| 桂林海威船舶电器有限公司 | 275,332,782.20 | | | | | 275,332,782.20 |
| | | | | | | |
| 合计 | | | | | | |

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 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 |
|---------------------|----------------|------|--|------|--|----------------|
| | | 计提 | | 处置 | | |
| 桂林海威船舶电器有限公司 | 118,961,114.02 | | | | | 118,961,114.02 |
| | | | | | | |
| 合计 | | | | | | |

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

16、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|----|------|--------|--------|--------|------|
| | | | | | |

| | | | | | |
|-----------|------------|--|------------|--|-----------|
| 租入办公楼装修改造 | 204,851.80 | | 113,261.28 | | 91,590.52 |
| 合计 | 204,851.80 | | 113,261.28 | | 91,590.52 |

其他说明

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 3,450,600.93 | 517,590.14 | 3,450,600.93 | 517,590.14 |
| 合计 | 3,450,600.93 | 517,590.14 | 3,450,600.93 | 517,590.14 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------------|------------|-----------|------------|-----------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 351,873.33 | 52,781.00 | 351,873.33 | 52,781.00 |
| 合计 | 351,873.33 | 52,781.00 | 351,873.33 | 52,781.00 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债 期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产 或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债 期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产 或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 | | 517,590.14 | | 517,590.14 |
| 递延所得税负债 | | 52,781.00 | | 52,781.00 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 382,416,917.26 | 382,416,917.26 |
| 可抵扣亏损 | 235,367,196.71 | 235,367,196.71 |
| 合计 | 617,784,113.97 | 617,784,113.97 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|------|----------------|----------------|----|
| 2020 | | | |
| 2021 | 53,965,934.06 | 53,965,934.06 | |
| 2022 | 15,384,977.57 | 15,384,977.57 | |
| 2023 | 68,631,363.69 | 68,631,363.69 | |
| 2024 | 91,629,698.01 | 91,629,698.01 | |
| 2025 | 5,755,223.38 | 5,755,223.38 | |
| 合计 | 235,367,196.71 | 235,367,196.71 | -- |

其他说明：

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

短期借款分类的说明：

19、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 货款 | 33,744,216.41 | 20,175,494.80 |
| 工程设备款 | 2,061,024.18 | 5,077,750.54 |
| 技术服务费 | 22,500.00 | 22,500.00 |
| 合计 | 35,827,740.59 | 25,275,745.34 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|--------------|-----------|
| 北京港源建筑装饰工程有限公司 | 4,045,264.17 | 合同进行中 |
| 合计 | 4,045,264.17 | -- |

其他说明：

21、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 一年以内 | 3,992,716.57 | 1,209,037.96 |
| 一年以上 | 2,786,184.95 | 1,577,146.99 |
| 合计 | 6,778,901.52 | 2,786,184.95 |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
| | | |

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 23,083,532.98 | 31,168,849.35 | 39,472,851.64 | 14,779,530.69 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 5,468,829.46 | 4,720,021.55 | 8,460,960.14 | 1,727,890.87 |
| 三、辞退福利 | 24,994,770.50 | 18,000.00 | 23,834,217.50 | 1,178,553.00 |
| 合计 | 53,547,132.94 | 35,906,870.90 | 71,768,029.28 | 17,685,974.56 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 5,607,775.30 | 26,503,922.24 | 31,096,809.05 | 1,014,888.49 |
| 2、职工福利费 | 1,356,365.50 | 406,254.18 | 443,676.18 | 1,318,943.50 |

| | | | | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 3、社会保险费 | 1,159,585.92 | 1,401,107.11 | 2,124,806.33 | 435,886.70 |
| 其中：医疗保险费 | 1,171,166.03 | 1,149,775.26 | 1,884,739.91 | 436,201.38 |
| 工伤保险费 | -6,189.05 | 216,809.62 | 205,575.23 | 5,045.34 |
| 生育保险费 | -5,391.06 | 16,522.23 | 16,491.19 | -5,360.02 |
| 4、住房公积金 | 3,047,080.00 | 2,396,757.00 | 5,378,626.00 | 65,211.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 11,912,726.26 | 460,808.82 | 428,934.08 | 11,944,601.00 |
| 合计 | 23,083,532.98 | 31,168,849.35 | 39,472,851.64 | 14,779,530.69 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1、基本养老保险 | 5,096,742.11 | 4,519,418.60 | 7,849,789.95 | 1,766,370.76 |
| 2、失业保险费 | 372,087.35 | 200,602.95 | 611,170.19 | -38,479.89 |
| 合计 | 5,468,829.46 | 4,720,021.55 | 8,460,960.14 | 1,727,890.87 |

其他说明：

23、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 2,415,339.58 | 3,264,442.53 |
| 企业所得税 | 100,343.67 | 2,880,934.31 |
| 个人所得税 | 1,433,369.14 | 1,424,331.32 |
| 城市维护建设税 | 106,498.88 | 126,088.91 |
| 教育费附加 | 290,655.25 | 307,303.85 |
| 地方教育费附加 | 176,663.76 | 173,144.08 |
| 水利建设基金 | 223,613.60 | 225,296.40 |
| 印花税 | 5,726.34 | 20,137.30 |
| 水资源税 | 6,875.82 | 5,528.15 |
| 环境保护税 | 1,822.65 | 4,427.67 |
| 合计 | 4,760,908.69 | 8,431,634.52 |

其他说明：

24、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|---------------|
| 应付利息 | 9,148,398.08 | 8,401,367.74 |
| 其他应付款 | 91,714,241.92 | 90,362,844.57 |
| 合计 | 100,862,640.00 | 98,764,212.31 |

(1) 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 9,148,398.08 | 5,856,235.63 |
| 短期借款应付利息 | | 2,545,132.11 |
| 合计 | 9,148,398.08 | 8,401,367.74 |

重要的已逾期未支付的利息情况：

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 限制性股票回购义务 | | |
| 往来借款 | | |
| 待支付费用 | 4,445,987.97 | 5,652,439.53 |
| 代扣代缴款 | 1,524,726.98 | 1,524,726.98 |
| 投资款 | | |
| 土地出让金 | 397,799.90 | 397,800.00 |
| 往来款 | 76,846,694.43 | 75,508,281.42 |
| 担保费 | 8,499,032.64 | 7,279,596.64 |
| 合计 | 91,714,241.92 | 90,362,844.57 |

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|------|
| 一年内到期的长期借款 | 24,357,754.78 | |

| | | |
|-------------|---------------|--|
| 一年内到期的长期应付款 | 798,259.26 | |
| 合计 | 25,156,014.04 | |

其他说明：

26、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 一年内结转的递延收益 | 3,418,696.13 | 3,418,696.13 |
| 待转销项税 | 881,257.20 | 362,204.04 |
| 未终止确认的应收票据 | 47,175,773.73 | 49,106,322.65 |
| 合计 | 51,475,727.06 | 52,887,222.82 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|------|
| | | | | | | | | | | |

其他说明：

27、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 219,219,792.97 | 286,961,704.86 |
| 合计 | 219,219,792.97 | 286,961,704.86 |

长期借款分类的说明：

| 贷款单位 | 借款 | 借款 | 币种 | 利率（%） | 年末金额 | 年初金额 |
|------------------|----------|------------|-----|-------|----------------|----------------|
| | 起始日 | 终止日 | | | | |
| 银川汇创资本投资控股有限公司 | 2022.1.1 | 2026.12.31 | 人民币 | 1.2 | 183,426,792.98 | 203,807,547.75 |
| 宁夏国有资产投资控股集团有限公司 | 2022.1.1 | 2026.12.31 | 人民币 | 4.35 | | 43,384,157.11 |
| 中信银行股份有限公司银川分行 | 2022.1.1 | 2026.12.31 | 人民币 | 4.65 | 35,793,000.00 | 39,770,000.00 |

注：根据债务重整计划有财产担保债权在担保财产评估价值范围内的部分展期留债，由重整后的宝塔实业在六年内清偿完毕；担保财产评估价值不能覆盖的部分作为普通债权，按照普通债权的调整及受偿方案受偿。

具体安排如下：

- （1）留债期限：六年；
- （2）留债利率：按原融资利率与银川中院裁定批准本重整计划之日最近一期全国银行间同业拆借中

心公布的五年期贷款市场报价利率（LPR）孰低者确定；

（3）清偿方式：2021年度只付息不还本，2022年度2026年度分别清偿本金的10、15、20、25、30及相应利息。本金自2022年1月1日起算，分别至第5个月、第17个月、第29个月、第41个月、第53个月的最后一日（如遇法定节假日或公休日可顺延至下一个工作日，以下同），支付该年度应清偿本金；利息自宝塔实业重整计划执行完毕之日的次月1日起算，于每年的3月20日、6月20日、9月20日、12月20日按季度支付利息；

（4）担保方式：留债期间保留原有的财产担保关系。如宝塔实业不能或不能按期足额清偿，不足部分由重整投资人以借款等方式，督促和保障宝塔实业按期足额清偿。

其他说明，包括利率区间：

28、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 长期应付款 | 11,340,533.32 | 12,138,792.58 |
| 专项应付款 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 合计 | 13,340,533.32 | 14,138,792.58 |

（1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 重大项目建设扶持资金 | 4,156,200.00 | 4,156,200.00 |
| 长期应付工程款 | 7,982,592.58 | 7,982,592.58 |

其他说明：

（2）专项应付款

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|--------------|--------------|------|------|--------------|-----------------------|
| 宁夏农业综合投资有限公司 | 2,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 2,000,000.00 | 装备制造发展专项-国家重大机械装备技改项目 |
| 合计 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 | -- |

其他说明：

根据宁经信规划发[2011]223号文件，本公司收到的装备制造业发展专项资金200万元。根据宁财（企）指标[2011]9号文规定，上述拨款由“宁夏农业综合投资有限公司”以无息借款的形式下拨，待项目验收完毕由宁夏财政厅确定偿还比例。

29、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|---------|--------------|--------------|------|
| 逾期税收滞纳金 | 2,194,238.10 | 1,260,092.27 | |
| 合计 | 2,194,238.10 | 1,260,092.27 | -- |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

30、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|---------------|------|--------------|---------------|------|
| 政府补助 | 40,199,007.51 | | 1,774,348.07 | 38,424,659.44 | |
| 合计 | 40,199,007.51 | 0.00 | 1,774,348.07 | 38,424,659.44 | -- |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增 补助金额 | 本期计入营 业外收入金 额 | 本期计入其 他收益金额 | 本期冲减成 本费用金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|--|---------------|--------------|---------------------|----------------|----------------|------|---------------|-----------------|
| 风电轴承项目 资金摊销 | 22,085,660.94 | | 663,018.83 | | | | 21,422,642.11 | 与资产相关 |
| 热处理生产 中心建设项 目资金摊销 | 4,852,437.49 | | 330,420.14 | | | | 4,522,017.35 | 与资产相关 |
| 装备制造业 发展专项资 金 | 4,000,000.00 | | | | | | 4,000,000.00 | 与资产相关 |
| 国家级轴承 技术研发、检 测、试验工程 中心建设项 目 | 6,022,727.26 | | 465,909.09 | | | | 5,556,818.17 | 与资产相关 |
| 大型特种轴 承先进工艺 制造技术西 部地区创新 能力建设项 目 | 2,068,181.82 | | 250,000.00 | | | | 1,818,181.82 | 与资产相关 |
| 自治区智能 工厂、绿色工 | 1,170,000.00 | | | 65,000.00 | | | 1,105,000.00 | 与收益相关 |

| | | | | | | | | |
|---------------|---------------|--|--------------|-----------|------|------|---------------|--|
| 厂和数字化 车间项目 | | | | | | | | |
| 合计 | 40,199,007.51 | | 1,709,348.07 | 65,000.00 | 0.00 | 0.00 | 38,424,659.44 | |

其他说明：

31、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减（+、-） | | | | | 期末余额 |
|------|------------------|-------------|----|-------|----|----|------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 1,138,656,366.00 | | | | | | 1,138,656,366.00 |

其他说明：

32、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 598,536,270.52 | | | 598,536,270.52 |
| 其他资本公积 | 96,411,679.96 | | | 96,411,679.96 |
| 合计 | 694,947,950.48 | | | 694,947,950.48 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

33、库存股

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|--------------|------|------|--------------|
| 预留偿还债务备用股份 | 4,881,968.00 | | | 4,881,968.00 |
| 合计 | 4,881,968.00 | | | 4,881,968.00 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

34、专项储备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|--------------|------|------|--------------|
| 安全生产费 | 6,100,443.96 | | | 6,100,443.96 |
| 合计 | 6,100,443.96 | | | 6,100,443.96 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

35、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 9,390,005.14 | | | 9,390,005.14 |
| 合计 | 9,390,005.14 | | | 9,390,005.14 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

36、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -914,288,528.57 | -925,092,147.88 |
| 调整后期初未分配利润 | -914,288,528.57 | -925,092,147.88 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -40,144,422.35 | 10,803,619.31 |
| 期末未分配利润 | -954,432,950.93 | -914,288,528.57 |

调整期初未分配利润明细：

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

37、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 75,042,893.70 | 86,651,840.59 | 91,266,045.42 | 98,290,601.60 |
| 其他业务 | 1,802,102.23 | 3,905,122.16 | 11,225,133.06 | 8,431,252.29 |
| 合计 | 76,844,995.93 | 90,556,962.75 | 102,491,178.48 | 106,721,853.89 |

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 78,198,200.00 元，其中，52,304,800.00 元预计将于 2021 年度确认收入，20,893,400.00 元预计将于 2022 年度确认收入，5,000,000.00 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明

38、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 87,869.43 | 240,257.27 |
| 教育费附加 | 53,943.13 | 171,197.56 |
| 资源税 | 15,722.43 | 11,647.35 |
| 房产税 | 908,726.22 | 1,180,769.90 |
| 土地使用税 | 1,256,124.90 | 1,648,643.70 |
| 车船使用税 | 12,955.30 | 12,263.70 |
| 印花税 | 75,552.34 | 66,685.16 |
| 水利建设基金 | 99,921.62 | 102,231.53 |
| 其他 | 5,541.45 | 122,948.40 |
| 环境保护税 | | |
| 合计 | 2,516,356.82 | 3,556,644.57 |

其他说明：

39、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|--------------|
| 运杂费 | 99,537.05 | 1,479,236.42 |
| 职工薪酬 | 1,939,099.75 | 1,953,393.18 |
| 业务招待费 | 36,602.00 | 91,135.23 |
| 装卸费 | 142,175.51 | 105,752.33 |
| 办公及差旅费 | 455,112.33 | 166,865.14 |
| 折旧 | 34,614.03 | 59,379.98 |
| 三包损失 | 2,060,429.24 | 1,354,509.94 |
| 维修费 | 61,391.78 | |
| 租赁费 | 5,739.72 | |
| 物料消耗、转材料成本 | 19,312.08 | |
| 投标费 | 194.00 | |
| 车辆费 | 27,873.09 | |
| 其他 | | 1,265,906.66 |
| 合计 | 4,882,080.58 | 6,476,178.88 |

其他说明：

40、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 8,561,579.22 | 9,872,943.68 |
| 折旧 | 5,700,838.34 | 6,280,502.51 |
| 无形资产摊销 | 2,186,001.16 | 1,754,192.93 |
| 中介机构费 | 1,256,480.15 | 492,685.65 |
| 办公及差旅费 | 693,856.38 | 1,173,892.75 |
| 取暖费 | 185,470.00 | 193,168.55 |
| 业务招待费 | 898,927.42 | 618,544.08 |
| 修理费 | 228,344.59 | 178,824.20 |
| 运输费 | 212,998.40 | 74,482.70 |
| 保险费 | 52,406.16 | 318,680.66 |
| 租赁费 | 157,166.63 | 233,094.99 |
| 材料消耗及安装费 | 662,701.88 | 9,680.50 |
| 服务费 | 340,994.51 | 0.00 |
| 车辆使用费 | 20,525.63 | 0.00 |
| 排污费 | 28,714.32 | 0.00 |
| 能源费 | 716,607.77 | 0.00 |
| 长期待摊费用 | 113,261.28 | 0.00 |
| 其他 | 776,334.11 | 1,308,182.86 |
| 合计 | 22,793,207.95 | 22,508,876.06 |

其他说明：

41、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|------------|------------|
| 投入 | 628,648.86 | 831,634.26 |
| 合计 | 628,648.86 | 831,634.26 |

其他说明：

42、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 4,138,036.83 | 9,768,855.35 |
| 减：利息收入 | 2,503,920.44 | 712,587.14 |
| 加：手续费 | 254,329.50 | 374,224.84 |
| 加：贴息支出 | | 20,596.57 |
| 合计 | 1,888,445.89 | 9,451,089.62 |

其他说明：

43、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|-----------|-----------|
| 稳岗补贴发放 | 3,689.58 | 45,981.90 |
| 个税手续费返还 | | 3,917.14 |
| 自治区智能工厂、绿色工厂和数字化车间项目 | 65,000.00 | 49,899.04 |

44、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| | | |

其他说明：

45、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|-----------|
| 其他应收款坏账损失 | 17,289.12 | 3,600.00 |
| 应收账款坏账损失 | -2,011,665.86 | 66,022.20 |
| 合计 | -1,994,376.74 | 69,622.20 |

其他说明：

46、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| | | |

其他说明：

47、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------|-----------|
| 非流动资产处置利得 | 28,613.93 | 18,657.41 |

48、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|----------|--------------|---------------|-------------------|
| 政府补助 | 1,709,348.07 | 3,869,348.07 | |
| 无需支付的往来款 | | 278,626.73 | |
| 税收减免 | 2,214,738.66 | 19,184,952.23 | |
| 其他 | 38,161.37 | 167,266.95 | |
| 合计 | 3,962,248.10 | 23,500,193.98 | |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影响当年 盈亏 | 是否特 殊补贴 | 本期发生 金额 | 上期发生金 额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|----------------------------|------|------|---------------------------------------|----------------|------------|------------|--------------|-----------------|
| 风电轴承项目资金摊销 | | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 否 | 否 | 663,018.83 | 1,326,037.67 | 与资产相关 |
| 热处理生产中心建设项目资金摊销 | | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助 | 否 | 否 | 330,420.14 | 660,840.28 | 与资产相关 |
| 大型特种轴承先进工艺制造技术西部地区创新能力建设项目 | | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助 | 否 | 否 | 250,000.00 | 500,000.00 | 与资产相关 |
| 国家级轴承技术研发、检测、试验工程中心建设项目 | | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得) | 否 | 否 | 465,909.09 | 931,818.18 | 与资产相关 |
| 科技项目补助计划资金 | | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助 | 是 | 否 | 65,000.00 | 160,000.00 | 与收益相关 |

其他说明：

49、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|---------|------------|--------------|-------------------|
| 债务重组损失 | 11,111.00 | 61,163.29 | 11,111.00 |
| 滞纳金、违约金 | 8,752.25 | 2,504,375.22 | 8,752.25 |
| 其他 | 765.01 | 1,223,555.14 | 765.01 |
| 合计 | 954,774.09 | 3,789,093.65 | 20,628.26 |

其他说明：

50、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|-----------|
| 当期所得税费用 | -1,826,576.81 | 46,566.86 |
| 合计 | -1,826,576.81 | 46,566.86 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额 | -42,129,686.27 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -10,532,421.57 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -56,950.99 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -1,908,558.63 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 29,749.75 |
| 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 | 3,141,604.63 |
| 母公司收到子公司投资分红的影响 | 7,500,000.00 |
| 所得税费用 | -1,826,576.81 |

其他说明

51、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|----------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 0.00 | 545,981.90 |
| 单位往来及备用金 | 3,447,772.29 | 5,957,383.46 |
| 利息收入 | 2,503,920.44 | 1,147,122.34 |
| 其他 | | 1,536,463.88 |
| 合计 | 5,951,692.73 | 9,186,951.58 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 期间费用 | 5,065,794.00 | 3,206,283.45 |
| 单位往来及保证金 | 2,070,307.92 | 4,358,028.15 |
| 银行手续费 | 254,329.50 | 25,015.59 |
| 营业外支出 | | |
| 其他 | | 1,290,333.10 |
| 合计 | 7,390,431.42 | 8,879,660.29 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------|--------------|
| 退股权认购款 | 0.00 | 6,932,390.50 |
| 合计 | | 6,932,390.50 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | -- | -- |
| 净利润 | -40,303,109.46 | -27,252,386.68 |
| 加：资产减值准备 | | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 19,273,674.31 | 21,815,876.51 |

| | | |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 使用权资产折旧 | | |
| 无形资产摊销 | 2,186,001.16 | 2,078,386.98 |
| 长期待摊费用摊销 | 113,261.28 | 138,071.68 |
| 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） | | -18,657.41 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 4,149,534.49 | 7,635,058.87 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | | |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 4,625,184.52 | 8,977,162.88 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -5,962,029.74 | -32,201,387.62 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -22,676,812.44 | 13,584,520.03 |
| 其他 | | -69,622.20 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -38,594,295.88 | -5,312,976.96 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | -- | -- |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | -- | -- |
| 现金的期末余额 | 278,838,560.25 | 55,897,161.91 |
| 减：现金的期初余额 | 374,899,716.83 | 69,060,852.69 |
| 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 | -96,061,156.58 | -13,163,690.78 |

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |

其他说明：

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 278,838,560.25 | 374,899,716.83 |
| 其中：库存现金 | 30,649.11 | 180,515.44 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 258,388,779.69 | 254,168,198.22 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 20,421,545.42 | 120,551,003.20 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 278,838,560.25 | 374,899,716.83 |

53、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|----------------|----------|
| 货币资金 | 801,977.94 | 法院冻结银行账户 |
| 固定资产 | 116,396,578.83 | 抵押贷款 |
| 无形资产 | 131,278,821.38 | 抵押贷款 |
| 合计 | 248,477,378.15 | -- |

54、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|----------------------------|------------|-------|------------|
| 风电轴承项目资金摊销 | 663,018.83 | 与资产相关 | 663,018.83 |
| 热处理生产中心建设项目资金摊销 | 330,420.14 | 与资产相关 | 330,420.14 |
| 大型特种轴承先进工艺制造技术西部地区创新能力建设项目 | 250,000.00 | 与资产相关 | 250,000.00 |
| 国家级轴承技术研发、检测、试验工程中心建设项目 | 465,909.09 | 与资产相关 | 465,909.09 |
| 科技项目补助项目 | 65,000.00 | 与收益相关 | 65,000.00 |

| | | | |
|----|--------------|--|--------------|
| 合计 | 1,774,348.06 | | 1,774,348.06 |
|----|--------------|--|--------------|

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

55、其他

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|------------------|-------|------|-------|---------|----|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 西北轴承集团进出口有限公司 | 银川市 | 银川市 | 进出口贸易 | 100.00% | | 设立 |
| 宁夏西北轴承物资商贸有限公司 | 银川市 | 银川市 | 贸易销售 | 100.00% | | 设立 |
| 宁夏西北轴承装备制造有限公司 | 银川市 | 银川市 | 工业制造 | 100.00% | | 设立 |
| 宁夏西北轴承轨道交通轴承有限公司 | 银川市 | 银川市 | 工业制造 | 100.00% | | 设立 |
| 西北轴承机械有限公司 | 银川市 | 银川市 | 工业制造 | 100.00% | | 非同一控制下企业合并 |
| 西北轴承有限公司 | 银川市 | 银川市 | 工业制造 | 100.00% | | 设立 |
| 桂林海威船舶电器有限公司 | 桂林市 | 桂林市 | 工业制造 | 75.00% | | 非同一控制下企业合并 |
| 中保融金商业保理有限公司 | 霍尔果斯 | 霍尔果斯 | 商业保理 | 51.00% | | 设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|--------------|----------|--------------|----------------|---------------|
| 桂林海威船舶电器有限公司 | 25.00% | -158,687.11 | | 29,008,278.13 |
| 中保融金商业保理有限公司 | 49.00% | 0.00 | | 29,579,641.89 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|-------|----------------|--------------|----------------|--------------|-----------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|-------|--------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 桂林海威 | 114,913,255.79 | 2,662,989.28 | 117,576,245.07 | 1,490,351.56 | 52,781.00 | 1,543,132.56 | 157,391,173.65 | 2,542,032.56 | 159,933,206.21 | 3,212,564.28 | | 3,212,564.28 |
| 中保融金 | 61,659,826.30 | | 61,659,826.30 | 1,293,210.21 | | 1,293,210.21 | 61,659,826.30 | | 61,659,826.30 | 1,293,210.21 | | 1,293,210.21 |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|-------|--------------|-------------|-------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 桂林海威 | 5,956,722.99 | -634,748.42 | -634,748.42 | 4,285,616.07 | -13,940.21 | -1,256,312.21 | -1,256,312.21 | -4,430,595.80 |
| 中保融金 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4,792,452.83 | 2,179,414.72 | 2,179,414.72 | -4.78 |

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|----------------|-------|-----|------|--------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 宁夏西北轴承销售有限公司 | 银川市 | 银川市 | 轴承销售 | 49.00% | | 权益法核算 |
| 北京宁银西北轴承销售有限公司 | 北京市 | 北京市 | 轴承销售 | 45.00% | | 权益法核算 |
| 新疆宁银西北轴承销售有限公司 | 新疆 | 新疆 | 轴承销售 | 45.00% | | 权益法核算 |
| 南京西北轴承销售有限责任公司 | 南京市 | 南京市 | 轴承销售 | 40.00% | | 权益法核算 |
| 湖北西北轴承有限责任公司 | 武汉市 | 武汉市 | 轴承销售 | 13.33% | | 权益法核算 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | | | | | 期初余额/上期发生额 | | | | |
|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 宁夏西北轴承销售有限公司 | 北京宁银西北轴承销售有限公司 | 新疆宁银西北轴承销售有限公司 | 南京西北轴承销售有限责任公司 | 湖北西北轴承销售有限责任公司 | 宁夏西北轴承销售有限公司 | 北京宁银西北轴承销售有限公司 | 新疆宁银西北轴承销售有限公司 | 南京西北轴承销售有限责任公司 | 湖北西北轴承销售有限责任公司 |
| 流动资产 | 16,630,035.62 | 16,678,423.65 | 13,515,994.27 | 14,247,802.16 | 13,125,543.73 | 16,118,197.24 | 14,433,578.53 | 15,152,981.70 | 18,512,660.67 | 18,626,729.56 |
| 非流动资产 | 140,213.83 | 88,250.00 | 12,879.15 | 200,215.22 | 53,071.14 | 177,967.93 | 98,647.50 | 8,440.00 | 226,083.92 | 69,294.48 |
| 资产合计 | 16,770,249.45 | 16,766,673.65 | 13,528,873.42 | 14,448,017.38 | 13,178,614.87 | 16,296,165.17 | 14,532,226.03 | 15,161,421.70 | 18,738,744.59 | 18,696,024.04 |
| 流动负债 | 22,351,234.95 | 27,254,890.49 | 15,976,003.46 | 17,470,242.30 | 12,611,158.89 | 25,187,467.98 | 24,969,398.64 | 17,446,730.25 | 21,537,502.70 | 18,156,748.94 |
| 负债合计 | 22,351,234.95 | 27,254,890.49 | 15,976,003.46 | 17,470,242.30 | 12,611,158.89 | 25,187,467.98 | 24,969,398.64 | 17,446,730.25 | 21,537,502.70 | 18,156,748.94 |
| 归属于母公司股东权益 | -5,580,985.50 | -10,488,216.84 | -2,447,130.04 | -3,022,224.92 | 567,455.98 | -8,891,302.81 | -10,437,172.61 | -2,285,308.55 | -2,798,758.11 | 539,275.10 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | -2,734,682.90 | -4,719,697.58 | -1,101,208.52 | -1,208,889.97 | 75,641.88 | -4,356,738.38 | -4,696,727.67 | -1,028,388.85 | -1,119,503.24 | 71,885.37 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 245,000.00 | 225,000.00 | 225,000.00 | 200,000.00 | 0.00 | 245,000.00 | 225,000.00 | 225,000.00 | 200,000.00 | 0.00 |
| 营业收入 | 848,705.27 | 0.00 | 176,688.69 | 3,189,068.53 | 2,471,164.14 | 5,933,509.67 | 0.00 | 1,855,914.71 | 12,002,331.73 | 2,471,164.14 |
| 净利润 | -409,296.72 | 0.00 | -177,878.36 | -223,466.81 | 28,180.88 | -2,521,752.99 | 0.00 | 67,296.89 | -76,835.96 | 28,180.88 |
| 综合收益总额 | -409,296.72 | 0.00 | -177,878.36 | -223,466.81 | 28,180.88 | -2,521,752.99 | 0.00 | 67,296.89 | -76,835.96 | 28,180.88 |

其他说明

(3) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计的损失 | 本期未确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|----------------|----------------|---------------------|----------------|
| 宁夏西北轴承销售有限公司 | -9,154,252.99 | -200,555.39 | -9,354,808.38 |
| 北京宁银西北轴承销售有限公司 | -10,712,200.00 | 0.00 | -10,712,200.00 |
| 新疆宁银西北轴承销售有限公司 | -2,544,703.11 | -80,045.26 | -2,624,748.37 |
| 南京西北轴承销售有限责任公司 | -3,100,535.96 | -89,386.72 | -3,189,922.68 |
| 湖北西北轴承有限责任公司 | -504,465.38 | 3,756.51 | -500,708.87 |

其他说明

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注相关项目。

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。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策

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

1.市场风险

(1) 外汇风险：无。

(2) 利率风险

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

(3) 其他风险

公司主要为石油、冶金、矿山等行业的大型机械提供配套和维修的轴承产品，所处行业与宏观经济呈高度正相关关系。如果宏观经济发展态势良好，基础设施投资加大，会刺激轴承行业发展。如果未来宏观经济增速放缓，基础设施投资缩减，将影响轴承行业的发展和公司轴承产品的市场需求，从而对公司盈利能力造成严重影响。公司将在轴承产品种类上，不断向高附加值的轨道交通（地铁）轴承、铁路货车轴承，机床及电机轴承转移；在产业发展方向上，不断向军工、高端制造产业靠近。

2.信用风险

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。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有控股银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，在签订新合同之前，本公司会对新客户

的信用风险进行评估，并定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

3. 流动风险

流动风险，是指本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|------------------|-----------------------|---------|---------------|--------------|---------------|
| 宝塔石化集团有限公司 | 宁夏银川市 | 工业制造 | 233,628.75 万元 | 34.99% | 0.00% |
| 宁夏国有资本运营集团有限责任公司 | 宁夏回族自治区银川市金凤区广场东路219号 | 投资及相关业务 | 3,000,000 万元 | 29.33% | 29.33% |

本企业的母公司情况的说明

注：因公司第一大股东宝塔石化集团有限公司于2020年11月27日出具《关于放弃表决权的承诺函》（对应398,415,924股），自重整投资人获得转增股票登记之日起生效，有效期至承诺函生效之日满36个月或承诺方及其一致行动人/关联方直接或间接持有公司的股份低于10之日；鉴于上述事实，宁国运拥有宝塔实业实际控制权，公司实际控制人变更为宁夏回族自治区人民政府。

本企业最终控制方是宁夏国有资本运营集团有限责任公司。

本企业最终控制方是宁夏国有资本运营集团有限责任公司。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|-------------------|-----------------|
| 宁夏宝塔化工装备制造有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制 |
| 宁夏宝塔石化科技实业发展有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制 |
| 宁夏宝塔石化集团设计院（有限公司） | 受同一控股股东及最终控制方控制 |

| | |
|------------------|-----------------|
| 宝塔国际石化工程技术有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制 |
| 宝塔油气销售有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制 |
| 上海宝塔宇结航天科技有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制 |
| 宁夏宝塔能源化工有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制 |
| 宝塔石化集团财务有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制 |
| 银川宝塔石油化工机械制造有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制 |
| 宝塔金融控股集团有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制 |
| 宁夏宝塔联合化工有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制 |
| 宁夏宝塔进出口贸易有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制 |
| 宁夏宝塔国际贸易有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制 |
| 宝塔投资控股有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制 |
| 宁夏宝塔新能源投资有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制 |
| 广东南方宝塔投资控股有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制 |
| 宁夏宝塔矿业投资开发有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制 |
| 新疆奎山宝塔石化有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制 |
| 宁夏水务投资集团有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制 |
| 宁夏煤炭勘察工程有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制 |
| 宁夏电力投资集团公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制 |
| 宁夏西部创业实业股份有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制 |
| 国运租赁（天津）股份有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制 |
| 宁夏共赢投资有限责任公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制 |
| 宁夏再担保集团有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制 |
| 宁夏高铁综合开发有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制 |
| 宁夏国运基金管理有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制 |
| 宁夏铁路投资有限责任公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制 |
| 新疆宁银西北轴承销售有限公司 | 参股公司 |
| 南京西北轴承销售有限责任公司 | 参股公司 |
| 湖北西北轴承销售有限责任公司 | 参股公司 |
| 宁夏西北轴承销售有限公司 | 参股公司 |

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|----------------|--------|------------|------------|----------|-------|
| 南京西北轴承销售有限责任公司 | 采购商品 | 14,007.96 | 29,416.72 | 否 | 0.00 |
| 湖北西北轴承有限责任公司 | 采购商品 | 398,337.59 | 836,508.94 | 否 | 0.00 |
| 宁夏西北轴承销售有限公司 | 采购商品 | 8,931.17 | 18,755.46 | 否 | 0.00 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------|--------------|--------------|
| 新疆宁银西北轴承销售有限公司 | 销售商品 | 262,431.60 | 1,362,768.07 |
| 南京西北轴承销售有限责任公司 | 销售商品 | 2,611,371.83 | 3,625,942.08 |
| 湖北西北轴承有限责任公司 | 销售商品 | 1,277,044.10 | 516,539.92 |
| 宁夏西北轴承销售有限公司 | 销售商品 | 189,825.97 | 636,238.31 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|------|-------|-------|------------|
| | | | | |

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------------------------|---------------|-------------|-------------|------------|
| 孙珩超、金丽萍 | 39,779,442.11 | 2019年09月18日 | 2026年12月31日 | 否 |
| 宝塔石化集团有限公司、孙珩超 | 34,000,000.00 | 2015年12月25日 | 2026年12月31日 | 否 |
| 宝塔石化集团有限公司、孙珩超、西部（银川）担保有限公司 | 89,943,714.53 | 2016年07月12日 | 2026年12月31日 | 否 |
| 宝塔石化集团有限公司、孙珩超、宁夏担保集团有限公司 | 79,863,833.32 | 2016年07月12日 | 2026年12月31日 | 否 |

关联担保情况说明

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|--------------|
| 关键管理人报酬 | 908,956.10 | 1,246,611.50 |

(4) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 珠海宝塔石化有限公司 | 152,000.00 | | | |
| | 宁夏西北轴承销售有限公司 | 4,946,428.92 | 711,316.73 | 5,641,931.65 | 711,316.73 |
| | 北京宁银西北轴承销售有限公司 | 23,441,955.87 | 23,411,141.72 | 23,411,141.72 | 23,411,141.72 |
| | 新疆宁银西北轴承销售有限公司 | 15,618,006.67 | 11,168,354.39 | 16,060,314.39 | 11,168,354.39 |
| | 南京西北轴承销售有限责任公司 | 18,087,368.00 | 10,832,086.26 | 17,784,373.57 | 10,832,086.26 |
| | 新疆奎山宝塔石化有限公司 | 1,229,518.41 | 1,229,518.41 | 1,229,518.41 | 1,229,518.41 |
| | 宁夏宝塔能源化工有限公司 | 41,118.00 | 41,118.00 | 41,118.00 | 41,118.00 |
| | 湖北西北轴承有限责任公司 | 3,032,464.14 | | | |
| 合计 | | 66,548,860.01 | 47,393,535.51 | 64,168,397.74 | 47,393,535.51 |
| 其他应收款 | 宁夏宝塔油气销售有限公司 | 2,700.94 | 2,700.94 | | 2,700.94 |
| 合计 | | 2,700.94 | 2,700.94 | | 2,700.94 |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|------------------|----------|--------------|
| 应付账款 | 宝塔国际石化工程技术有限公司 | | 2,386,595.13 |
| | 宁夏宝塔油气销售有限公司文昌路加 | 4,540.61 | 4,540.61 |

| | | | |
|-------|-----------------|---------------|---------------|
| | 油加气站 | | |
| | 南京西北轴承销售有限责任公司 | 63,401.41 | 63,401.41 |
| | 宁夏西北轴承销售有限公司 | 282,850.50 | 282,850.50 |
| | 合计 | 350,792.52 | 2,737,387.65 |
| 预收账款 | 宁夏西北轴承销售有限公司 | | 53,896.71 |
| | 北京宁银西北轴承销售有限公司 | | 424,360.80 |
| | 新疆宁银西北轴承销售有限公司 | 82,034.23 | 832,921.79 |
| | 南京西北轴承销售有限责任公司 | | 650,575.68 |
| | 宁夏宝塔能源化工有限公司 | | 764,404.61 |
| | 合计 | 82,034.23 | 2,726,159.59 |
| 其他应付款 | 宁夏宝塔能源化工有限公司（注） | 53,069,866.67 | 55,458,133.34 |
| | 新疆奎山宝塔石化有限公司 | | 512,930.49 |
| | 合计 | 53,069,866.67 | 55,971,063.83 |

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2021年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

原告北京中融汇亚资产管理有限公司诉被告宝塔实业因不当得利纠纷一案一审判决内容：宝塔实业于判决生效之日起十日内返还北京中融汇亚资产管理有限公司650万元，并按年利率4.75%支付上述款项自2018年4月3日至本判决确定的返还款项之日的利息。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十二、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 | 机械配件业务分部 | 军工业务分部 | 其他业务分部 | 分部间抵销 | 合计 |
|------|------------------|----------------|---------------|-----------------|----------------|
| 营业收入 | 103,665,614.74 | 5,956,722.99 | 0.00 | -32,777,341.80 | 76,844,995.93 |
| 营业成本 | 114,597,258.70 | 4,303,741.72 | 0.00 | -31,524,657.54 | 87,376,342.88 |
| 资产总额 | 1,964,935,482.46 | 117,576,245.07 | 61,659,826.30 | -638,780,336.29 | 1464147677.96 |
| 负债总额 | 811,210,889.64 | 1,543,132.56 | 1,293,210.21 | -298,267,321.12 | 515,779,911.29 |
| 利润总额 | -11,560,176.35 | -569,509.92 | 0.00 | -30,000,000.00 | -42,129,686.27 |

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|----------------|--------|----------------|---------|----------------|----------------|--------|----------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 181,294,048.26 | 58.19% | 131,534,305.81 | 72.55% | 49,759,742.45 | 192,334,335.81 | 63.21% | 131,534,305.81 | 68.39% | 60,800,030.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 单项金额重大 | 178,152,879.59 | 57.16% | 128,393,137.14 | 72.07% | 49,759,742.45 | 189,193,167.14 | 62.18% | 128,393,137.14 | 67.86% | 60,800,030.00 |
| 单项金额不重大 | 3,141,168.67 | 1.03% | 3,141,168.67 | 100.00% | 0.00 | 3,141,168.67 | 1.03% | 3,141,168.67 | 100.00% | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 133,832,273.79 | 40.84% | 19,306,786.34 | 14.54% | 114,525,487.45 | 111,937,323.55 | 36.79% | 17,809,991.68 | 15.91% | 94,127,331.87 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 A | 38,405,2 | 11.89% | 19,306,7 | 51.69% | 19,098,45 | 39,737,38 | 13.06% | 17,809,99 | 44.82% | 21,927,393. |

| | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|--------|----------------|-------|----------------|----------------|--------|----------------|--|----------------|
| | 43.36 | | 86.34 | | 7.02 | 5.59 | | 1.68 | | 91 |
| 合并范围内关联方 组合 B | 95,427,030.43 | 30.38% | 0.00 | 0.00% | 95,427,030.43 | 72,199,937.96 | 23.73% | | | 72,199,937.96 |
| 合计 | 315,126,322.05 | | 150,841,092.15 | | 164,285,229.90 | 304,271,659.36 | | 149,344,297.49 | | 154,927,361.87 |

按单项计提坏账准备：单项金额重大计提坏账准备的金额

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|---------------------|----------------|----------------|---------|------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 西北轴承集团有限责任公司郑州销售分公司 | 28,027,025.49 | 28,027,025.49 | 100.00% | 预计未来现金流量现值低于账面价值 |
| 北京宁银西北轴承销售有限公司 | 23,411,141.72 | 23,411,141.72 | 100.00% | |
| 南京西北轴承销售有限责任公司 | 17,962,870.80 | 10,827,106.37 | 61.31% | |
| 成都西北轴承机电有限公司 | 17,546,109.32 | 7,487,349.08 | 41.03% | |
| 新疆宁银西北轴承销售有限公司 | 15,618,006.67 | 11,168,354.39 | 69.54% | |
| 广州西北轴承销售有限公司 | 13,520,942.40 | 10,500,847.97 | 78.20% | |
| 甘肃西北轴承销售有限公司 | 9,767,511.71 | 6,325,833.35 | 67.61% | |
| 杭州西北轴承销售有限公司 | 9,244,041.10 | 8,079,533.30 | 100.00% | |
| 西北轴承集团有限责任公司西安销售分公司 | 8,079,533.30 | 743,670.47 | 9.80% | |
| 宁夏天马滚动体制造有限公司 | 7,358,897.82 | 693,124.24 | 12.20% | |
| 上海西北轴承销售有限公司 | 6,781,964.69 | 7,358,897.82 | 100.00% | |
| 福州西北轴承销售有限公司 | 5,405,114.05 | 3,142,825.52 | 100.00% | |
| 宁夏西北轴承销售有限公司 | 4,685,705.92 | 1,194,241.01 | 23.42% | |
| 天津宁银西北轴承销售有限公司 | 4,594,503.93 | 4,907,298.89 | 100.00% | |
| 宁夏金环轴承制造有限公司 | 3,142,825.52 | 2,987,584.29 | 25.33% | |
| 湖北西北轴承有限责任公司 | 3,006,685.15 | 1,538,303.23 | 16.44% | |
| 合计 | 178,152,879.59 | 128,393,137.14 | -- | |

按单项计提坏账准备：单项金额不重大计提坏账准备的金额

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|----------------|--------------|--------------|---------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 淄博凯景镀锌薄板有限公司 | 2,484,348.15 | 2,484,348.15 | 100.00% | 公司破产 |
| 重庆奇佳机械设备制造有限公司 | 656,820.52 | 656,820.52 | 100.00% | 公司破产 |
| 合计 | 3,141,168.67 | 3,141,168.67 | -- | -- |

按单项计提坏账准备:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|----|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| | | | | |
| 合计 | | | -- | -- |

按组合计提坏账准备:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|---------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 9,846,290.50 | 393,851.62 | 4.00% |
| 1-2 年 | 6,828,216.00 | 409,692.96 | 6.00% |
| 2-3 年 | 2,616,154.20 | 261,615.42 | 10.00% |
| 3-4 年 | 1,091,195.40 | 218,239.08 | 20.00% |
| 4-5 年 | 4,443,333.03 | 4,443,333.03 | 100.00% |
| 5 年以上 | 13,580,054.23 | 13,580,054.23 | 100.00% |
| 合计 | 38,405,243.36 | 19,306,786.34 | -- |

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| | | | |
| 合计 | | | -- |

确定该组合依据的说明:

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

| 账龄 | 期末余额 |
|---------------|----------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 68,408,780.04 |
| | |
| 1 至 2 年 | 110,198,967.62 |
| 2 至 3 年 | 20,965,980.08 |
| 3 年以上 | 115,552,594.31 |

| | |
|---------|----------------|
| 3 至 4 年 | 18,784,707.55 |
| 4 至 5 年 | 24,568,732.05 |
| 5 年以上 | 72,199,154.71 |
| 合计 | 315,126,322.05 |

注：应在应收账款附注中说明是否存在账龄超过三年的单项金额重大的应收账款，若存在，详细披露该应收账款较高的原因并提示回款风险等。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|----|----|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| | | | | | | |
| 合计 | | | | | | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |
| 合计 | | -- |

本报告期计提坏账准备金额1,503,424.66元。

注：说明转回或收回原因，确定原坏账准备比例的依据及其合理性。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |
| 合计 | -- | | -- | -- | -- |

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|---------------------|----------------|-----------------|---------------|
| 西北轴承集团有限责任公司郑州销售分公司 | 28,081,729.69 | 8.94% | 28,027,025.49 |
| 北京宁银西北轴承销售有限公司 | 23,441,955.87 | 7.46% | 23,411,141.72 |
| 成都西北轴承机电有限公司 | 19,110,882.73 | 6.08% | 7,487,349.08 |
| 南京西北轴承销售有限责任公司 | 18,087,368.00 | 5.76% | 10,827,106.37 |
| 新疆宁银西北轴承销售有限公司 | 15,618,006.67 | 4.97% | 11,168,354.39 |
| 合计 | 104,339,942.96 | 33.21% | |

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 48,280,929.15 | 46,097,523.34 |
| 合计 | 48,280,929.15 | 46,097,523.34 |

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 材料、设备、加工费 | 23,672,445.41 | 22,922,507.23 |
| 押金及保证金 | 1,031,342.00 | 1,131,183.94 |
| 备用金 | 629,425.89 | 693,037.90 |
| 往来款 | 49,607,456.03 | 46,177,502.65 |
| 其他 | 0.00 | 1,849,163.32 |
| 合计 | 74,940,669.33 | 72,773,395.04 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|---------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2021 年 1 月 1 日余额 | 14,525,493.78 | | 12,150,377.92 | 26,675,871.70 |
| 2021 年 1 月 1 日余额在 本期 | — | — | — | — |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | | | |
| 本期转回 | 16,131.52 | | | 16,131.52 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2021 年 6 月 30 日余额 | 14,509,362.26 | | | 26,659,740.18 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

注：应当对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动情况作出说明（包括定性和定量信息）。

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 15,346,133.52 |
| | |
| 1 至 2 年 | 204,329.01 |
| 2 至 3 年 | 12,002,608.68 |
| 3 年以上 | 47,387,598.12 |
| 3 至 4 年 | 1,444,761.59 |
| 4 至 5 年 | 4,492,306.80 |
| 5 年以上 | 41,450,529.73 |
| 合计 | 74,940,669.33 |

注：应在其他应收款附注中说明是否存在账龄超过三年的单项金额重大的应收账款，若存在，详细披露该应收账款较高的原因并提示回款风险等。

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|----|----|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| | | | | | | |
| 合计 | | | | | | |

本期转回坏账准备金额16,131.52元。

注：披露用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |
| 合计 | | -- |

注：说明转回或收回原因，确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|-------------------|-------|---------------|-------|------------------|---------------|
| 西北轴承机械有限公司 | 往来款 | 28,494,861.88 | 1-5 年 | 38.02% | |
| 宁夏西北轴承轨道交通轴承有限公司 | 往来款 | 10,612,322.16 | 1-2 年 | 14.16% | |
| 东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司 | 往来款 | 3,760,681.77 | 4-5 年 | 5.02% | 3,760,681.77 |
| 宁夏天马滚动体制造有限公司 | 往来款 | 3,753,760.14 | 2-3 年 | 5.01% | 3,753,760.14 |
| 大冶特殊钢股份有限公司 | 往来款 | 3,227,374.49 | 5 年以上 | 4.31% | 3,227,374.49 |
| 合计 | -- | 49,849,000.44 | -- | 66.52% | 10,741,816.40 |

3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 450,523,963.45 | 2,000,000.00 | 448,523,963.45 | 450,523,963.45 | 2,000,000.00 | 448,523,963.45 |
| 对联营、合营企业投资 | 895,000.00 | 895,000.00 | 0.00 | 895,000.00 | 895,000.00 | 0.00 |

| | | | | | | |
|----|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 合计 | 451,418,963.45 | 2,895,000.00 | 448,523,963.45 | 451,418,963.45 | 2,895,000.00 | 448,523,963.45 |
|----|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额(账面价值) | 本期增减变动 | | | | 期末余额(账面价值) | 减值准备期末余额 |
|-------------------------|----------------|--------|------|--------|----|----------------|--------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 宁夏西北轴承物资商贸有限公司 | 50,000,000.00 | | | | | 50,000,000.00 | |
| 宁夏西北轴承轨道交通轴承有限公司 | 2,000,000.00 | | | | | 2,000,000.00 | |
| 宁夏西北轴承装备制造有限公司 | 13,000,000.00 | | | | | 13,000,000.00 | |
| 西北轴承机械有限公司 | 8,023,963.45 | | | | | 8,023,963.45 | |
| 桂林海威船舶电器有限公司 | 322,500,000.00 | | | | | 322,500,000.00 | |
| 中保融金商业保理有限公司 | 51,000,000.00 | | | | | 51,000,000.00 | |
| 西北轴承有限公司 | 2,000,000.00 | | | | | 2,000,000.00 | |
| 中投新兴(银川)新技术投资合伙企业(有限合伙) | | | | | | | 2,000,000.00 |
| 合计 | 448,523,963.45 | | | | | 448,523,963.45 | 2,000,000.00 |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位 | 期初余额(账面价值) | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额(账面价值) | 减值准备期末余额 |
|--------|------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |

| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
|----------------|------|--|--|--|--|--|--|--|--|------|------------|
| 宁夏西北轴承销售有限公司 | | | | | | | | | | | 245,000.00 |
| 北京宁银西北轴承销售有限公司 | | | | | | | | | | | 225,000.00 |
| 新疆宁银西北轴承销售有限公司 | | | | | | | | | | | 225,000.00 |
| 南京西北轴承销售有限责任公司 | | | | | | | | | | | 200,000.00 |
| 小计 | | | | | | | | | | | 895,000.00 |
| 合计 | 0.00 | | | | | | | | | 0.00 | 895,000.00 |

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 42,965,956.70 | 51,915,426.41 | 75,451,060.98 | 83,985,715.94 |
| 其他业务 | 4,031,377.28 | 5,217,277.58 | 11,122,398.55 | 8,415,024.56 |
| 合计 | 46,997,333.98 | 57,132,703.99 | 86,573,459.53 | 92,400,740.50 |

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 32,933,700.00 元，其中，29,640,300.00 元预计将于 2021 年度确认收入，3,293,400.00 元预计将于 2022 年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|-------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 30,000,000.00 | |
| 合计 | 30,000,000.00 | |

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|--------------|----|
| 非流动资产处置损益 | 28,613.93 | |
| 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） | 3,924,086.73 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -916,612.72 | |
| 减：所得税影响额 | -189,957.56 | |
| 少数股东权益影响额 | -1,002.38 | |
| 合计 | 3,227,047.88 | -- |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -4.41% | -0.04 | -0.04 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -4.77% | -0.04 | -0.04 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

宝塔实业股份有限公司

法定代表人: 陈志磊

二〇二一年八月二十五日