

洛阳轴研科技股份有限公司

LUOYANG BEARING SCIENCE & TECHNOLOGY CO.,LTD

# 2010 年度报告

Annual Report

# ZYSS<sup>®</sup>

二〇一一年三月

## 重要提示

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

没有董事对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司年度财务报告已经北京兴华会计师事务所审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

公司董事长兼总经理吴宗彦先生、财务负责人俞玮先生、会计机构负责人（会计主管人员）张岩先生声明：保证公司2010年年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

第一节	公司基本情况简介	3
第二节	会计数据和业务数据摘要	5
第三节	股本变动及股东情况	7
第四节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	11
第五节	公司治理结构	18
第六节	股东大会情况简介	26
第七节	董事会报告	27
第八节	监事会报告	60
第九节	重要事项	63
第十节	财务报告	72
第十一节	备查文件目录	72
	附件：审计报告正文、经审计财务报表及附注	73

## 第一节 公司基本情况简介

一、公司法定中文名称：洛阳轴研科技股份有限公司

中文缩写：轴研科技

公司法定英文名称：LUOYANG BEARING SCIENCE & TECHNOLOGY CO., LTD.

英文缩写：BEARING-SCI&TECH

二、公司法定代表人：吴宗彦

三、公司董事会秘书及证券事务代表

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	俞 玮	赵祥功
联系地址	河南省洛阳市吉林路1号	河南省洛阳市吉林路1号
电 话	0379—64881139	0379—64881139
传 真	0379—64881518	0379—64881518
电子信箱	stock@zys.com.cn	stock@zys.com.cn

四、公司注册地址：河南省洛阳市高新技术开发区丰华路6号

办公地址：河南省洛阳市吉林路1号

邮政编码：471039

公司国际互联网网址：<http://www.zys.com.cn>

电子信箱：stock@zys.com.cn

五、信息披露报纸名称：《证券时报》

信息披露网址：<http://www.cninfo.com.cn>

年度报告备置地点：公司证券部

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：轴研科技

股票代码：002046

七、公司首次注册登记日期：2001年12月9日

公司最近一次变更登记日期：2009年10月22日

公司注册登记地点：河南省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：410000100013148

税务登记号码：410311733861107

组织机构代码：73386110-7

公司聘请的会计师事务所：北京兴华会计师事务所有限责任公司

办公地址：北京市月坛北街26号恒华国际商务中心A座701室

## 第二节 会计数据和业务数据摘要

### 一、公司本年度主要财务数据

单位：（人民币）元

项 目	金 额
营业利润	46,519,089.90
利润总额	57,952,022.78
归属于上市公司股东的净利润	47,835,518.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	38,454,643.16
经营活动产生的现金流量净额	40,802,901.39

### 注：非经常性损益项目

单位：（人民币）元

项 目	金 额	附注
1、非流动资产处置损益	8,448.02	
2、计入当期损益的政府补助	10,948,671.89	其中军工生产线补助 323.00 万元，科学技术部拨付转制科研机构事业费 236.94 万元。
3、除上述各项之外的其他营业外收支净额	475,812.97	
4、所得税影响	-2,052,057.35	
合 计	9,380,875.53	

### 二、截至报告期末公司前三年的主要会计数据和财务指标

#### 1、主要会计数据

单位：（人民币）元

	2010 年	2009 年	本年比上年增减	2008 年
营业收入	521,711,346.84	362,331,517.62	43.99%	300,463,153.02
利润总额	57,952,022.78	48,924,660.23	18.45%	43,918,273.69
归属于上市公司股东的净利润	47,835,518.69	39,901,793.06	19.88%	34,966,449.85
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	38,454,643.16	30,449,401.92	26.29%	26,593,544.31

经营活动产生的现金流量净额	40,802,901.39	19,758,598.81	106.51%	26,567,716.83
	<b>2010 年末</b>	<b>2009 年末</b>	<b>本年末比上年末增减 (%)</b>	<b>2008 末</b>
总资产	863,653,456.54	714,607,616.19	20.86%	668,822,981.71
所有者权益 (或股东权益)	537,430,558.19	500,404,039.50	7.40%	474,055,632.80
股本	108,090,000.00	108,090,000.00	0.00%	97,500,000.00

## 2、主要财务指标

单位：（人民币）元

	2010 年	2009 年	本年比上年增减	2008 年
基本每股收益	0.44	0.37	18.92%	0.32
稀释每股收益	0.44	0.37	18.92%	0.32
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.36	0.30	20.00%	0.27
加权平均净资产收益率	9.22%	8.13%	1.09%	7.58%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	7.48%	7.74%	-0.26%	7.93%
每股经营活动产生的现金流量净额	0.38	0.18	111.11%	0.27
	<b>2010 年末</b>	<b>2009 年末</b>	<b>本年末比上年末增减</b>	<b>2008 年末</b>
归属于上市公司股东的每股净资产	4.97	4.63	7.34%	4.86

注：加权平均净资产收益率的本年比上年增减数为两期数的差值。

### 第三节 股本变动及股东情况

#### 一、股份变动情况

##### (一) 股份变动情况表 (单位: 股)

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)			本次变动后	
	数量	比例	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	43,740,000	40.47%				43,740,000	40.47%
1、国家持股							
2、国有法人持股	43,740,000	40.47%				43,740,000	40.47%
3、其他内资持股							
其中: 境内法人持股							
境内自然人持股							
4、外资持股							
其中: 境外法人持股							
境外自然人持股							
5、高管股份							
二、无限售条件股份	64,350,000	59.53%				64,350,000	59.53%
1、人民币普通股	64,350,000	59.53%				64,350,000	59.53%
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
三、股份总数	108,090,000	100.00%				108,090,000	100.00%

##### (二) 限售股份变动情况表

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国机械工业集团有限公司	43,740,000	0	0	43,740,000	定向发行限售股份	2012年10月23日

合计	43,740,000	0	0	43,740,000	—	—
----	------------	---	---	------------	---	---

### （三）证券发行与上市情况

#### 1、到报告期末为止公司前三年历次证券发行和上市情况

经中国证监会《关于核准洛阳轴研科技股份有限公司向中国机械工业集团有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2009]853号）核准，公司于2009年10月15日向国机集团发行了1,059万股股份，该部分股份于2009年10月23日上市，为限售流通股。

#### 2、报告期内公司股份总数及结构变动情况

无。

#### 3、公司现存的内部职工股情况

无。

## 二、股东和实际控制人情况

### （一）股东数量和主要股东持股情况（单位：股）

股东总数（户）	12340				
前10名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国机械工业集团有限公司	国有法人	40.47%	43,740,000	43,740,000	0
赵谦	境内自然人	1.77%	1,910,000	0	未知
邱静华	境内自然人	0.57%	618,260	0	未知
中国工商银行—嘉实量化阿尔法股票型证券投资基金	基金	0.50%	535,672	0	未知
深圳大安投资有限公司	境内一般法人	0.49%	524,700	0	未知
王可方	境内自然人	0.46%	500,000	0	未知
郭品洁	境内自然人	0.46%	500,000	0	未知
黄景伦	境内自然人	0.40%	426,965	0	未知
正方实业投资发展有限公司	境内一般法人	0.39%	420,000	0	未知
华东仔	境内自然人	0.38%	407,162	0	未知

前10名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
赵谦	1,910,000	人民币普通股
邱静华	618,260	人民币普通股
中国工商银行—嘉实量化阿尔法股票型证券投资基金	535,672	人民币普通股
深圳大安投资有限公司	524,700	人民币普通股
王可方	500,000	人民币普通股
郭品洁	500,000	人民币普通股
黄景伦	426,965	人民币普通股
正方实业投资发展有限公司	420,000	人民币普通股
华东仔	407,162	人民币普通股
李淑妍	370,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	第一大股东与其他股东之间无关联关系，也不属于一致行动人。未知其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。	

## （二）公司控股股东

名称：中国机械工业集团有限公司

法定代表人：任洪斌

成立日期：1988年5月

法定住所：北京市海淀区丹棱街3号

注册资本：66亿元

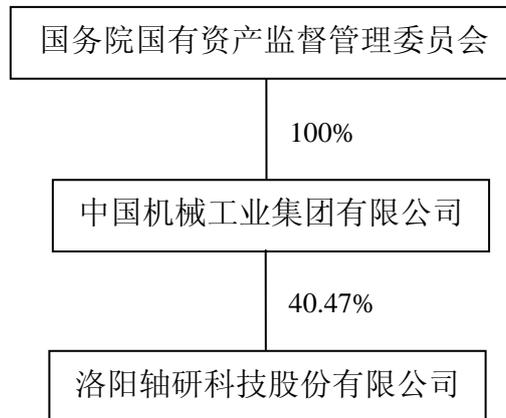
主要经营业务：许可经营项目：对外派遣境外工程所需的劳动人员（有效期限至2014年04月16日）；一般经营项目：国内外大型成套设备及工程项目的承包，组织本行业重大技术装备的研制、开发和科研产品的生产、销售；汽车、小轿车及汽车零部件的销售；承包境外工程和境内国际招标工程；进出口业务；出国（境）举办经济贸易展览会；组织国内企业出国（境）参、办展。

## （三）实际控制人

### 1、国务院国有资产监督管理委员会

公司实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会，国务院国有资产监督管理委员会为国务院授权代表国家履行出资人职责的机构。

## 2、公司与实际控制人之间的产权及控制关系



(四) 公司无其他持股在10%以上（含10%）的法人股东。

(五) 有限售条件股东持股数量及限售条件（单位：股）

序号	有限售条件 股东名称	持有的有限售 条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交 易股份数量	限售条件
1	中国机械工业集 团有限公司	43,740,000	2012年10月23日	43,740,000	所持股份自2009年10月23 日起36个月内不转让。

## 第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员情况

#### (一) 现任董事、监事、高级管理人员的基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因
吴宗彦	董事长兼总经理	男	53	2010.12.03--2013.12.02	0	0	--
杨晓蔚	副董事长	男	53	2010.12.03--2013.12.02	0	0	--
樊高定	董事	男	61	2010.12.03--2013.12.02	0	0	--
徐开先	董事	男	66	2010.12.03--2013.12.02	0	0	--
吴英奎	董事	男	62	2010.12.03--2013.12.02	0	0	--
卢秉恒	独立董事	男	65	2010.12.03--2013.12.02	0	0	--
张超凡	独立董事	男	71	2010.12.03--2013.12.02	0	0	--
孙茂竹	独立董事	男	51	2010.12.03--2013.12.02	0	0	--
皮安荣	监事会主席	男	59	2010.12.03--2013.12.02	0	0	--
杨仲和	监事	男	50	2010.12.03--2013.12.02	0	0	--
付万君	监事	男	51	2010.12.03--2013.12.02	0	0	--
王景华	副总经理	男	47	2010.12.03--2013.12.02	0	0	--
赵滨海	副总经理	男	49	2010.12.03--2013.12.02	0	0	--
俞 玮	副总经理、 董事会秘书	男	47	2010.12.03--2013.12.02	0	0	--
梁 波	副总经理	男	45	2010.12.03--2013.12.02	0	0	--

#### (二) 现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历以及在其他单位的任职或兼职情况

##### 1、现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

###### (1) 董事

吴宗彦先生：中国国籍，1957年生，博士，1998年进修于英国Warwick大学制造业战略管理专业，教授级高级工程师，中国机械工业青年科技专家，享受政府特殊津贴专家。曾获省部级科技进步一等奖二项、二等奖四项。历任洛阳轴承研究所工装开发部副部长、部长、副总工程师，本公司副总经理。现任本公司董事长兼总经理，本公司全资子公司洛阳轴承研究所有限公司执行董事兼总经理，本公司控股子公司洛阳轴研精密机械有限公司董事长。

杨晓蔚先生：中国国籍，1957年生，工程硕士，教授级高级工程师，中国机械工业青年科技专家，享受政府特殊津贴专家，中组部直接联系专家。曾获省部级科技进步一等奖一项、二等奖三项、三等奖二项。历任陕西飞机制造公司工艺员，洛阳轴承研究所产品开发部副部长、部长、副总工程师、总工程师等职。现任洛阳轴承研究所有限公司监事。兼任全国滚动轴承标准化技术委员会主任委员，中国轴承工业协会技术委员会秘书长，国家轴承质量监督检测中心主任。本公司副董事长。

徐开先先生：中国国籍，1944年生，大学本科，教授级高级工程师。历任沈阳仪器仪表工艺研究所技术员、工程师、副所长、所长，沈阳仪表科学研究院院长等职。现退休。本公司董事。

樊高定先生：中国国籍，1949年生，大学本科，教授级高级工程师。历任合肥通用机械研究所技术员、冷冻机室副主任、主任、副所长、所长，合肥通用机械研究院院长、党委书记等职。现退休。本公司董事。

吴英奎先生：中国国籍，1948年生，大学本科，高级工程师。历任洛阳轴承集团有限公司技术员、工段长、设备科科长、技术改造办副主任、主任、副总工程师兼技术改造办公室主任（发展规划部长）等职。兼任中国轴承工业规划设计委员会副主任委员。现退休。本公司董事。

卢秉恒先生：中国国籍，1945年生，博士，工程院院士，西安交通大学教授、博士生导师。“十五”国家863计划先进制造技术与自动化领域专家委员会专家，国家自然科学基金委员会首届咨询专家。曾获国家科技进步二等

奖、教育部科技进步二等奖。获“做出突出贡献的中国博士学位获得者”、“全国五一劳动奖章”、“九五国家重点科技攻关计划突出贡献者”等称誉，2001年获“蒋氏科技成就奖”。历任河南省三门峡中原量仪厂分厂厂长，西安交通大学讲师、副教授、教授。现任西安交通大学机械工程学院院长。兼任陕西恒通智能机器有限公司董事长，快速制造国家工程研究中心主任。本公司独立董事。

孙茂竹先生：中国国籍，1959年生，硕士（会计学），会计学教授，中国注册会计师。历任中国人民大学讲师、副教授。现任中国人民大学商学院会计学教授、博士生导师。国兴融达地产股份有限公司独立董事、新时代证券有限责任公司独立董事、北京首都开发股份有限公司独立董事。本公司独立董事。

张超凡先生：中国国籍，1939年生，大学学历，高级工程师。历任贵州虹山轴承总厂技术员、车间副主任、厂长，中国机械基础件成套技术公司常务副总经理，中国轴承工业协会副秘书长、秘书长、常务理事、理事长。现任中国轴承工业协会名誉理事长。浙江天马轴承股份有限公司独立董事。本公司独立董事。

## （2）监事

皮安荣先生：中国国籍，1954年生，大学学历，教授级高级工程师。历任机电部教育司人事处副处长，机械工业部劳动司劳动工资处副处长，中国机械装备（集团）公司人事部副总经理、人力资源部（党委干部部）部长，中国机械工业集团公司人力资源部（党委干部部）部长，中国工程与农业机械进出口总公司党委书记、副总经理、纪委书记。现任中国机械工业集团有限公司纪律检查办公室主任。本公司监事会主席。

杨仲和先生：中国国籍，1960年生，大学本科，高级经济师。历任洛阳轴承研究所助理经济师、经济师、高级经济师，所党委办公室秘书、所办公室副

主任、体改办副主任、化工材料开发部副部长兼党支部书记、所工会副主席、工会主席、党委委员。现任本公司工会主席。本公司监事。

付万君先生：中国国籍，1959年生，大专学历，会计师。历任洛阳轴承研究所会计员、助理会计师、会计师、财会处副处长、财会处处长。现任本公司资产证券部部长。本公司监事。

### (3) 高级管理人员

吴宗彦先生：本公司总经理，简历见以上董事部分的介绍。

王景华先生：中国国籍，1963年生，工学硕士，教授级高级工程师。历任洛阳轴承研究所中小型部部长助理、副部长、部长，洛阳轴研科技股份有限公司总经理助理兼精密部部长、生产部部长。现任本公司副总经理。

赵滨海先生：中国国籍，1961年生，工程硕士，教授级高级工程师。历任洛阳轴承研究所军品开发部副部长、部长、产品开发部部长兼党支部书记、轴研所副总工程师兼大型轴承开发部部长等职。现任本公司副总经理。

俞 玮先生：中国国籍，1963年生，工学（管理）硕士，高级工程师（管理工程）。历任洛阳轴承研究所生产处副处长、办公室副主任，洛阳轴研科技股份有限公司上市工作办公室主任、企划证券部部长。现任本公司副总经理兼董事会秘书。

梁 波先生：中国国籍，1965年生，工程硕士，教授级高级工程师。历任洛阳轴承研究所军品部工程师、生产处副处长、军品部部长，洛阳轴研科技股份有限公司特轴部部长、总经理助理等职。现任本公司副总经理兼技术中心常务副主任。

## 2、现任董事、监事及高级管理人员在股东单位的任职情况

姓 名	任职单位	职 务	任职期间
皮安荣	中国机械工业集团有限公司	纪律检查办公室主任	2009年至今

### 3、现任董事、监事及高级管理人员在除股东单位外的其他关联单位的任职或兼职情况

姓名	任职单位	职务	任职期间
吴宗彦	洛阳轴研建设开发有限公司	董事	2009年至今

#### (三) 年度报酬情况

1、董事长、总经理、副总经理及总经理助理的薪酬按其工作业绩、职责、能力，结合市场价值和公司的经营业绩确定，月度按岗位工资取酬，年度按责任书实施考核奖惩。

2、经股东大会决议，公司每年支付独立董事津贴3万元（税前）/人。另外，公司负责独立董事因履职而发生的差旅费、办公费等费用。

3、报告期内，在公司领薪的现任董事、监事和高级管理人员的报酬情况。

姓名	职务	报酬总额（元）
吴宗彦	董事长兼总经理	380,000.00
杨晓蔚	副董事长	225,000.00
吴英奎	董事	12,000.00
卢秉恒	独立董事	30,000.00
孙茂竹	独立董事	2,500.00
张超凡	独立董事	30,000.00
杨仲和	监事	225,000.00
付万君	监事	75,505.01
王景华	副总经理	225,000.00
俞 玮	副总经理、董事会秘书	225,000.00
赵滨海	副总经理	225,000.00
梁 波	副总经理	225,000.00
阮宏来	第三届董事会董事（现离任）	12,000.00
周守华	第三届董事会独立董事（现离任）	30,000.00

徐枞巍	第三届董事会独立董事（现离任）	30,000.00
周怀灵	第三届监事会监事（现离任）	75,505.01
合计		2,027,510.02

4、董事徐开先、樊高定、监事会主席皮安荣在公司实际控制人中国机械工业集团有限公司领取报酬。

#### （四）报告期董事、监事选举或离任情况，以及聘任或解聘高级管理人员情况

##### 1、董事选举或离任情况

2010年12月3日，公司2010年第二次临时股东大会进行了董事会换届选举，新当选的董事为樊高定先生、徐开先先生、孙茂竹先生，离任的董事为刘祖晴先生、阮宏来先生、徐枞巍先生、周守华先生。

##### 2、监事选举或离任情况

2010年12月，公司进行了监事会换届，新当选的监事为皮安荣先生，离任的监事为周怀灵先生。

##### 3、高级管理人员聘任或解聘情况

2010年12月3日，经公司第四届董事会2010年第一次临时会议审议，续聘吴宗彦先生为公司总经理，续聘王景华先生、俞玮先生、赵滨海先生为公司副总经理，续聘俞玮先生为公司董事会秘书，新聘任梁波先生为公司副总经理。

## 二、员工情况

### 1、截止2010年12月31日，本公司员工总数为775人。

### 2、员工专业结构

专业	人数	比例
生产人员	317	40.90%
技术人员	272	35.10%
销售人员	32	4.13%

财务人员	21	2.71%
行政人员	80	10.32%
生产保障人员	53	6.84%
合 计	775	100.00%

### 3、员工受教育程度

学 历	人 数	比 例
硕士及以上	81	10.45%
大学本科	252	32.52%
大专	126	16.26%
其他	316	40.77%
合计	775	100.00%

### 4、公司没有需承担费用的离退休职工。

## 第五节 公司治理结构

### 一、公司治理情况

#### (一) 公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规的要求，完善公司法人治理结构，健全公司内部管理制度，规范公司运作。截至报告期末，公司治理的实际状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

#### 1、关于股东与股东大会

公司严格按照《股东大会规范意见》的要求，规范股东大会召集、召开、表决程序，公司能够平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东能充分行使股东权利。

#### 2、关于控股股东与上市公司的关系

公司控股股东行为规范，依法行使其权利并承担相应义务，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，也未要求本公司为其或其关联方提供任何形式的担保和财务资助。公司具有独立的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

#### 3、关于董事和董事会

公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选举董事；公司建立了独立董事制度，现有独立董事三名，比例超过全体董事的三分之一；公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。董事会严格按照《公司法》、《公司章程》召开会议，执行股东大会决议并依法行使职权。公司各位董事能够勤勉尽责地行使权利，维护公司和股东利益。

#### 4、关于监事和监事会

公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选举监事，公司监事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司监事能够认真履行职责，本着对股东负责的精神，对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责行为的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

#### 5、关于绩效评价与激励约束机制

公司已建立绩效评价与激励体系，经营者的收入与企业经营业绩相挂钩。高级管理人员的聘任公开、透明，符合有关法律法规和公司章程的要求。

#### 6、关于信息披露与透明度

公司指定董事会秘书负责日常信息披露工作、接待股东来访和咨询，公司能严格按照法律、法规和《公司章程》的规定真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保公司所有股东能够以平等机会获得信息。

#### 7、关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡。与相关利益者积极合作，共同推动公司良性、健康发展。

#### 8、同业竞争和关联交易

公司不存在因部分改制原因所导致的同业竞争和关联交易情形。

### 二、公司董事长、独立董事和其他董事履行职责情况

#### （一）董事长履职情况

报告期内，公司董事长行使职权，加强董事会建设，主持召开了七次董事会和三次股东大会，确保了董事会的依法正常运作和股东大会的顺利召开。

报告期内，董事长积极推动公司内部管理制度的制订和完善，督促董事会审计委员会对公司内部控制及所属生产、经营和管理的监督控制的合理性、有

效性进行评价，做好公司内部控制制度建立健全工作，同时积极督促股东大会和董事会决议的执行。

## （二）独立董事履职情况

公司2002年第一次临时股东大会审议通过了《独立董事制度》，对独立董事的任职资格、提名选举更换、特别职权以及独立意见等做出了明确规定。报告期内，公司独立董事严格按照《独立董事制度》有关规定，认真履行独立董事的职责，就公司关联交易、高级管理人员薪酬、内部控制自我评价、节余募集资金变更为永久补充流动性资金、续聘公司审计机构、聘任公司高级管理人员等重大事项发表了独立意见，切实维护了公司和中小股东的利益。报告期内，公司独立董事对本年度董事会各项议案及公司其他事项均没有提出异议。

公司第三届董事会2009年第一次临时会议审议通过了《独立董事年报工作制度》，明确规定了独立董事在年报编制和披露过程中应当履行的责任和义务。2011年1月12日，公司独立董事来公司进行实地考察，认真听取了管理层对公司2010年度生产经营情况的汇报，财务负责人向独立董事提交了公司2010年度审计工作安排。2011年2月28日，公司独立董事与年审会计师举行见面会，就审计中发现的问题进行了讨论和沟通。

## （三）董事履职情况及出席董事会会议情况

报告期内，公司全体董事按照《中小企业板块上市公司董事行为指引》的要求，恪尽职守、勤勉尽责，切实维护公司和股东利益。历次董事会会议，未有董事缺席情况。

本公司董事报告期内出席董事会会议情况：

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
<b>第三届、第四届董事会董事</b>							
吴宗彦	董事长、总经理	7	3	4	0	0	否
杨晓蔚	副董事长	7	3	4	0	0	否
吴英奎	董事	7	3	4	0	0	否

卢秉恒	独立董事	7	1	4	2	0	否
张超凡	独立董事	7	2	4	1	0	否
<b>第四届董事会新任董事</b>							
徐开先	董事	1	1	0	0	0	否
樊高定	董事	1	0	0	1	0	否
孙茂竹	独立董事	1	1	0	0	0	否
<b>第三届董事会董事（现离任）</b>							
刘祖晴	董事	6	2	4	0	0	否
阮宏来	董事	6	1	4	1	0	否
周守华	独立董事	6	2	4	0	0	否
徐枋巍	独立董事	6	2	4	0	0	否

### 三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东完全分开，具有独立完整的业务和自主经营的能力。

#### （一）业务方面

公司业务独立于控股股东，自主经营，业务结构完整，不依赖于股东或其他关联方。

#### （二）资产方面

公司生产经营使用的工业产权、商标、非专利技术等无形资产由公司拥有，生产经营场所为公司独立拥有。本公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，拥有独立的采购和销售系统。

#### （三）人员方面

公司在劳动、人事及工资管理方面均保持独立。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书和业务部门负责人均属专职，并在公司领取薪酬，没有在控股股东及其他股东或其下属企业兼职和领取薪酬的情形。

#### （四）机构方面

公司设立了完善的组织机构，各内部结构独立运作，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。

#### （五）财务方面

公司设有独立的财务部门，建立了独立的财务规章制度和独立的财务核算体系，独立开设银行帐户，独立纳税。

### 四、内部控制制度的建立和健全情况

#### （一）内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况

报告期内，公司根据最新的法律、法规，并结合公司的实际情况，进一步完善了内部控制制度。

#### （二）内部控制检查监督部门的设置情况

审计部为公司内部控制检查监督部门，对董事会负责。

#### （三）董事会对内部控制有关工作的安排

**机构设置：**董事会下设审计委员会，指导和监督公司与内控有关工作的开展，日常执行由公司内部审计部门负责。

**控制环境：**董事会有责任监督公司治理层维护和保持良好的内部控制环境。

**制度审查：**每年度一次，由内部审计部门对公司内部控制制度进行例行审查，以评估公司内部控制制度的设计是否合理、是否符合外部法律法规的要求以及制度是否得以有效执行。日常工作中，因外部政策法规的变化，需要对公司内部控制制度作出修正的，由相关部门作出修订，内部审计部门负责评估修订后制度的合理性，并监督相关部门是否及时对制度作出修订。

**异常应对：**若某一环节或某一业务流程出现内部控制失效的情形，内部审计部门应作出有关失效原因的分析及应对措施，并及时上报审计委员会。

#### （四）与财务核算相关的内部控制制度的完善情况

公司与财务核算相关的内部控制制度已建立完善，这些制度与公司业务特点和经营规模相适应，并已在公司得到有效执行，合理保证了公司财务报告的准确、完整和真实。有关的内控制度主要包括《合同管理办法》、《产品入库管理办法》、《物资采购管理办法》、《生产管理办法》、《借款和各项费用开支标准及审批程序》、《固定资产管理制度》、《会计业务处理规范》、《资产减值准备和损失处理内部控制制度》等。

#### （五）对内部控制的评价

##### 1、董事会对内部控制的自我评价

董事会认为：报告期内，公司按照有关法律法规的要求，新建、修订、完善了一系列内部控制制度，建立了适合公司目前发展要求内部控制体系，并将企业内部控制制度贯穿于整个管理制度体系之中，使公司经营管理有了一个规范运作的基础。公司通过行之有效的实施各项管理制度和内部控制制度，保证了公司经营目标的实现，有效地防范了经营风险，保持了公司持续稳定健康的发展。公司通过各种控制监督方法，对公司内部控制的有效性进行监督检查、分析和整改，促进了公司内部控制的有效执行和实施。

公司《董事会关于公司内部控制的自我评价报告》刊登在2011年3月31日巨潮资讯网站（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）。

##### 2、独立董事和监事会对内部控制自我评价的意见

公司独立董事认为：公司建立了较为完善的法人治理结构，内部控制体系较为健全，符合有关法律法规和证券监管部门的要求，公司内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

公司监事会认为：公司2010年度内部控制的自我评价报告真实、完整地反映了公司内部控制制度的建设和运行情况，对内部控制的总体评价是客观、准确的。

### 3、会计师事务所的鉴证意见

北京兴华会计师事务所有限公司对公司内部控制的有效性认定进行了鉴证，意见如下：贵公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

北京兴华会计师事务所有限责任公司出具的《内部控制鉴证报告》刊登在2011年3月31日巨潮资讯网站（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）。

### 五、内部审计制度的建立和执行情况

	是/否/不适用	备注/说明
<b>一、内部审计制度的建立情况以及内审工作指引落实情况</b>		
1. 公司是否在股票上市后六个月内建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 公司董事会是否设立审计委员会，公司在股票上市后六个月内是否设立独立于财务部门的内部审计部门	是	
3. （1）审计委员会成员是否全部由董事组成，独立董事占半数以上并担任召集人，且至少有一名独立董事为会计专业人士	是	
（2）内部审计部门是否配置三名以上（含三名）专职人员从事内部审计工作	是	
（3）内部审计部门负责人是否专职，由审计委员会提名，董事会任免	是	
<b>二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况</b>		
1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效（如为内部控制无效，请说明内部控制存在的重大缺陷）	是	
3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具鉴证报告	是	
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具无保留结论鉴证报告。如出具非无保留结论鉴证报告，公司董事会、监事会是否针对鉴	否	

证结论涉及事项做出专项说明		
5. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见（如为异议意见，请说明）	是	
6. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见（如适用）	不适用	已过保荐期
<b>三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效</b>		
<p>报告期内，审计委员会按照《审计委员会年报工作规程》之规定，在 2009 年年度报告工作过程中，勤勉履行职责，与会计师协商确定审计计划，对年报进行初审和再审，与会计师沟通审计问题并督促会计师事务所及时提交审计报告。对审计机构的审计工作进行总结评价，并对续聘提出建议。</p> <p>公司内部审计部门对公司的经营管理、财务状况、内部控制以及关联交易、对外担保等事项进行审计，针对发现的问题，分析成因，督促整改，并及时向审计委员会汇报工作。报告期内，审计部门积极参加公司各项经营管理工作，认真审查会签各类经济合同四十多项，对资产处置、技术改造等重点事项进行跟踪监督；参加资产设备采购、装修装饰工程项目等的招标议标二十多项，重点关注各类经济活动程序的完整性、内容的合规性及定价的合理性。</p>		
<b>四、公司认为需要说明的其他情况（如有）</b>		
无。		

## 六、公司对高级管理人员的考评及激励机制

公司高级管理人员按公司《经营管理者经济收入分配暂行办法》之规定，根据年度经营指标完成情况进行业绩考评和奖励。

## 第六节 股东大会情况简介

报告期内，公司共召开了三次股东大会：2010年第一次临时股东大会、2009年年度股东大会、2010年第二次临时股东大会，具体情况如下：

1、公司于2010年3月22日召开了2010年第一次临时股东大会，该次大会决议公告刊登于2010年3月23日《证券时报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>上。

2、公司于2010年4月20日召开了2009年年度股东大会，该次大会决议公告刊登于2010年4月21日《证券时报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>上。

3、公司于2010年12月3日召开了2010年第二次临时股东大会，该次大会决议公告刊登于2010年12月4日《证券时报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>上。

## 第七节 董事会报告

### 一、报告期内公司经营情况的回顾

#### (一) 总体经营情况

2010年度，随着机械行业的复苏，公司外部经营环境向好，产品需求市场呈现较快增长态势，公司主要产品供不应求。针对这种形势，报告期内，公司加快产品开发进度，优化生产工艺流程，有效利用生产能力，着力提高生产效率，以应对公司主要产品供不应求的局面，实现了经营业绩的较快增长。

报告期内，公司实现营业总收入52,171.13万元，同比增长43.99%，利润总额为5,795.20万元，同比增长18.45%，归属于上市公司股东的净利润为4,783.55万元，同比增长19.88%，较好地完成了年度经营目标。

2010年经营计划完成情况表

	营业收入	归属于股东的净利润
2009年度报告披露的2010年经营计划数	4.10亿元	4,003.77万元
2010年实际数	5.21亿元	4,783.55万元
完成率	127.07%	119.48%

#### (二) 报告期经营业绩分析

##### 1、主营业务范围

公司目前主营业务范围为轴承、电主轴、轴承专用工艺装备和检测仪器及相关产品的研究、开发、生产、销售业务。具体产品有特种轴承、精密机床轴承、电主轴、磨超自动生产线、精密冷辗机等。

报告期内，公司产品及服务未发生重大变化和调整，公司主营业务及其结构、主营业务盈利能力较以前报告期间未发生较大变化。

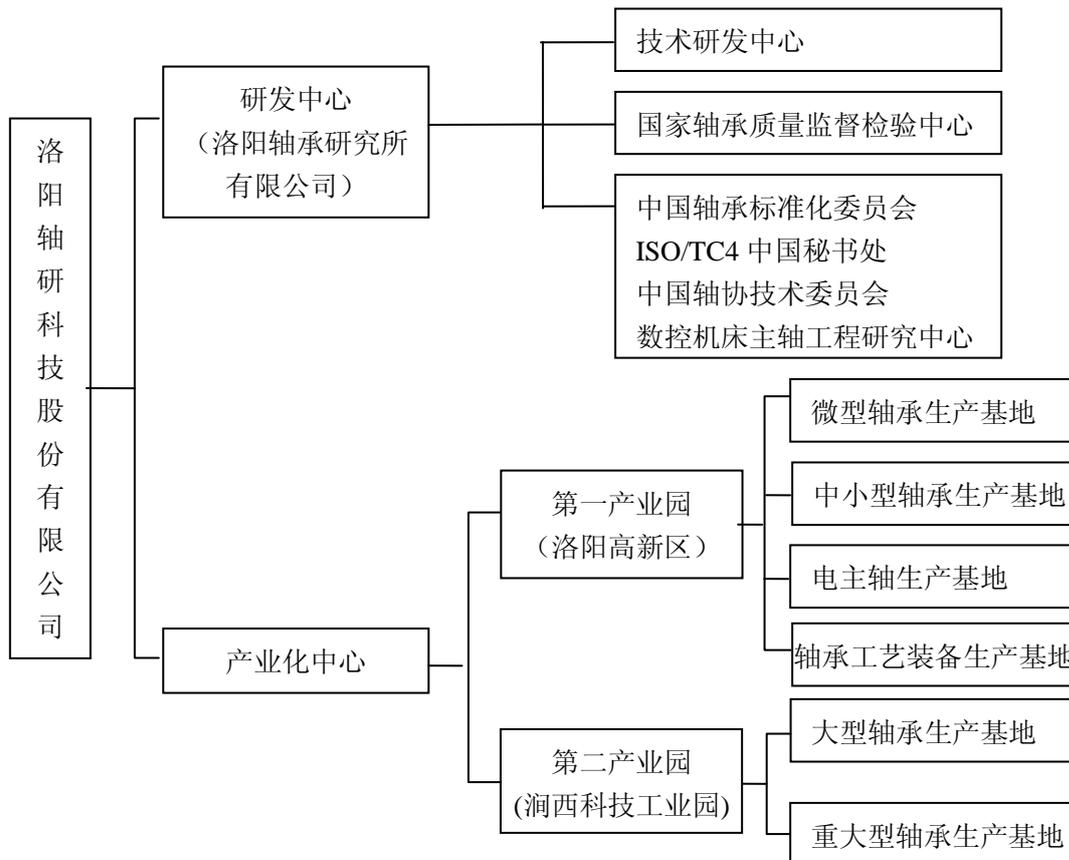
##### 2、公司目前经营特点

公司以技术优势资源和技术开发能力为基础，形成了目前为特定细分子市场服务的格局。从产品的角度，产品定位于“高、精、尖、特、专”，品种多，批量小，在生产组织上，则表现为小规模生产，产品质量高。

公司目前的业务可分为四个层面，第一个层面是以航天轴承为代表的特种轴承业务，该层面的业务以技术开发实力和相匹配的生产制造能力为核心竞争力，市场有较高的壁垒，竞争程度不高，公司优势明显；第二个层面的业务是以精密机床轴承、电主轴为代表的优势业务，该层面的业务定位于市场中的特定子市场，其特点是产品技术水平逊于国外厂商，但价格低，而国内其他厂商很少能够达到该细分子市场所要求的产品质量和技术含量；第三个层面的业务为处于培育期内但具有较大潜力有望成为公司新利润增长点的业务，该层面的业务为公司根据我国经济发展及行业新需求点的出现，为抓住行业潜力发展机会而着力培育的新业务，其特点是由于是新出现的需求市场，利润率高，发展前景好，进入的厂商几乎处于同等竞争条件，市场格局未定；第四个层面的业务为其他尚未在市场上建立起优势的业务，该层面的业务实力较弱，面临较为激烈的市场竞争，但这些业务板块能够为其他层面的业务提供技术支持，其存在为公司战略所需。

### 3、公司目前的业务布局

目前，轴研科技形成了以轴研所为研发中心，以第一、第二产业园为产业化中心的发展战略格局，图示如下：



#### 4、主营业务分行业、产品和地区情况

##### (1) 业务结构

公司目前的核心业务为轴承业务、技术开发业务及电主轴业务，构成公司收入和利润的主要来源，本年度内轴承业务收入 25,418.76 万元，同比增长 47.84%；技术性业务收入 5,648.20 万元，同比增长 2.01%；电主轴业务收入 2,842.96 万元，同比增长 51.12%。

其他业务方面，轴承工艺装备业务收入3,572.61万元，同比增长109.12%，轴承相关材料业务收入14,309.77万元，同比增长45.12%，这两项业务在公司目前业务构成中属于弱势业务，利润贡献度较小，对公司经营业绩影响不大。

在地区分布上，华东、中南区是公司的主要销售区域，在这两个区域的业务收入占公司总业务收入的一半以上。

##### 按行业分类

行业	主营业务收入		主营业务利润	
	金额(万元)	所占比重(%)	金额(万元)	所占比重(%)
轴承行业	46,144.11	89.09	8,997.15	75.87
技术性业务	5,648.20	10.91	2,861.54	24.13
合计	51,792.30	100.00	11,858.68	100.00

### 按产品分类

产品	主营业务收入		主营业务利润	
	金额(万元)	所占比重(%)	金额(万元)	所占比重(%)
轴承	25,418.76	49.08	6,970.50	58.78
技术	5,648.20	10.91	2,861.54	24.13
电主轴	2,842.96	5.49	848.85	7.16
轴承工艺装备	3,572.61	6.90	497.37	4.19
轴承相关材料	14,309.77	27.63	680.43	5.74
合计	51,792.30	100.00	11,858.68	100.00

### (3) 营业收入地区分布情况

地区	业务收入(万元)	业务收入比上年增减(%)
华北	6,998.87	11.20
东北	4,446.32	13.71
华东	12,596.85	24.19
中南	15,888.75	85.34
西南	5,708.65	171.21
西北	4,408.44	4.18
境外	1,744.43	88.67
合计	51,792.30	43.15

### (4) 占公司营业收入或营业利润总额10%以上的主要行业和主要产品情况

主要行业情况						
分行业或分产品	营业收入(万元)	营业成本(万元)	营业利润率	营业收入比上年增减	营业成本比上年增减	营业利润率比上年增减
轴承行业	46144.11	37146.96	19.50%	50.58%	56.30%	-2.95%
技术性业务	5648.20	2786.66	50.66%	2.01%	11.87%	-4.35%

主要产品情况						
轴承	25418.76	18448.27	27.42%	47.84%	56.37%	-3.96%
技术	5648.20	2786.66	50.66%	2.01%	11.87%	-4.35%
电主轴	2842.96	1994.11	29.86%	51.12%	66.05%	-6.31%
轴承工艺装备	3572.61	3075.24	13.92%	109.12%	117.52%	-3.33%
轴承相关材料	14309.77	13629.34	4.75%	45.12%	45.71%	-0.39%

注：营业利润率比上年增减数为本年数和上年数的差值。

## 5、主要会计数据及财务指标变动情况

单位：（人民币）万元

项 目	2010 年	2009 年	同比增减幅度	增减幅度超过 30%的原因
营业收入	52,171.13	36,233.15	43.99%	公司产品销售的增长
营业利润	4,651.91	4,087.85	13.80%	
利润总额	5,795.20	4,892.47	18.45%	
归属于上市公司股东的净利润	4,783.55	3,990.18	19.88%	
经营活动产生的现金流量净额	4,080.29	1,975.86	106.51%	公司产品销售的增长以及收到的政府补贴款增加。
基本每股收益	0.44	0.37	18.92%	
总资产	86,365.35	71,460.76	20.86%	
所有者权益	53,743.06	50,040.40	7.40%	
加权平均净资产收益率	9.22%	8.13%	1.09%	

## 6、订单签署和执行情况

单位：（人民币）万元

项 目	2010 年	2009 年	同比增减幅度	增减幅度超过 30%的原因	跨期执行情况
轴承及其他产品	33,467	21,423	56.22%	2010 年机床行业的快速复苏增长，给公司轴承、电主轴和其他产品提供了快速增长的机会。	
技术开发	3,558	3,503	1.57%		技术开发项目周期长，有相当数量的

					技术开发项目需跨期进行。
合计	37,025	24,926	48.53%		

公司产品的销售目前分两个渠道：自销、通过代理商销售。与代理商签订的产品销售合同基本上为不约定金额的合同，因此，通过代理商销售的产品未纳入订单签署统计范围。

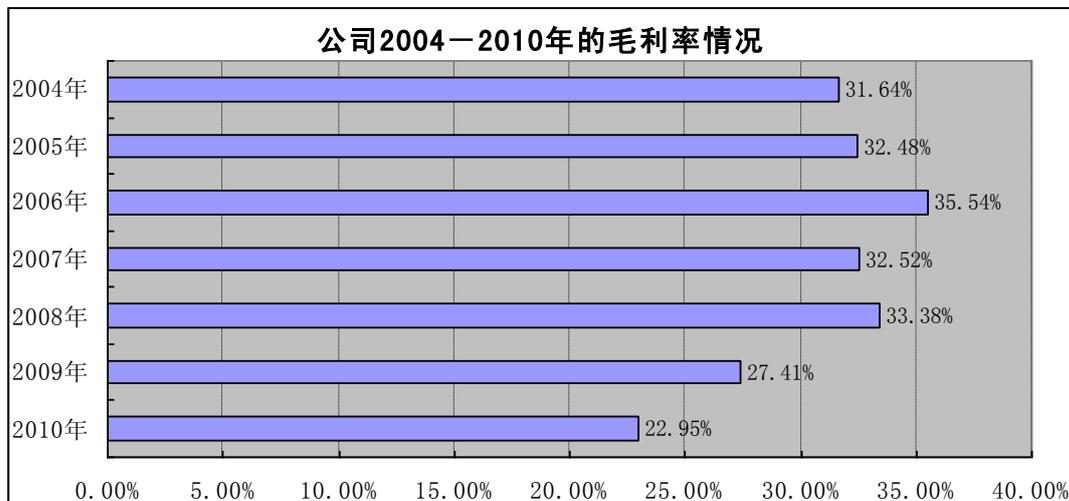
## 7、产品的销售和积压情况

单位：（人民币）万元

项 目	2010 年末余额	占 2010 年末总资产比例	市 场 供 求 情 况	产 品 销 售 价 格	原材料价格变动趋势	计提的存货跌价准备
原材料	3,380.13	3.91%	-		原材料价格基本稳定。	126.02
在产品、自制半成品	5,764.51	6.67%	-			
库存商品	5,741.99	6.65%	良好	波动较小		381.97
合计	14,886.63	17.24%	-			507.99

储备存货以及时应对客户需求是行业内企业保持自身竞争力的惯常措施，而轴承产品品种规格繁多，因此，为应对市场需求，行业内企业均保有较高的存货比重。总体衡量，公司产品销售情况良好，未有产品积压迹象。

## 8、毛利率的变化情况



从公司毛利率变化的趋势来看，2008-2010 年，公司产品毛利率下降，这主

要是受以下几方面的影响：1) 原材料、人力、动力等生产投入要素价格的提高，使得公司产品成本上升，毛利率下降；2) 基于培育公司未来新利润增长点以及增强公司整体竞争实力的考虑，公司在轴承材料业务方面进行市场布局，该业务目前毛利率较低，但近几年销售收入增幅较大；3) 公司高毛利的技术开发业务在目前水平上维持平稳发展态势，随着公司业务收入的较快增长，该业务在公司总营业收入中所占比例降低。

### 9、主要供应商和客户情况

		2010年	2009年	2008年
前五名供应商年度合计采购情况	金额(万元)	21,779.99	11,279.66	7,341.81
	占年度采购总金额的比例	45.23%	57.58%	43.47%
预付前五名供应商款项年末余额	金额(万元)	3,970.96	3,032.38	650.96
	占公司预付账款总余额的比例	47.85%	54.66%	53.66%
向前5名客户年度销售情况	金额(万元)	11,666.79	7,577.48	5,395.55
	占年度销售总额的比例	22.36%	20.91%	19.19%
应收前5名客户款项年末余额	金额(万元)	3,357.80	2465.06	1,001.50
	占公司应收账款总余额的比例	32.25%	34.86%	23.10%

公司所面对的供应品市场和产品销售市场竞争性较强，在参与市场竞争过程中，公司一方面通过广泛接触供应商的方式，保证公司所需原料、生产设备等的正常采购和供应；一方面不断拓展客户领域，扩展公司产品应用市场，以降低公司采购和销售风险。

最近三年，公司向前五名供应商采购比例在40%—60%之间，向前五名客户的销售比例在19%—23%之间，无论是前五名供应商的采购比例还是前五名客户的销售比例均维持在合理水平，没有对大的供应商和客户产生依赖。

公司前五名供应商、客户与本公司无关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要客户、供应商中未直接或间接拥有权益。

### 10、非经常性损益情况

非经常性损益项目	金额（人民币万元）	占净利润的比例
1. 非流动资产处置损益	0.84	0.02%
2. 计入当期损益的政府补助	1,094.87	22.89%
2.1 军工生产线补助	323.00	6.75%
2.2 科学技术部拨付转制科研机构事业费 <sup>*</sup>	236.94	4.95%
2.3 与资产相关的政府补助收入	97.50	2.04%
2.4 驰名商标奖励	90.00	1.88%
2.5 新型高速大功率电主轴及驱动装置项目	58.00	1.21%
2.6 其他政府补助项目	289.43	6.05%
3. 除上述各项之外的其他营业外收支净额	47.58	0.99%
4. 所得税影响	- 205.21	-4.29%
合 计	938.08	19.61%

科学技术部拨付转制科研机构事业费：本公司全资子公司洛阳轴承研究所有限公司在1999年由科研机构转制为科技型企业，按《关于印发〈国家经贸委管理的10个国家局所属科研机构管理体制改革的实施意见〉的通知》（国科发政字[1999]143号）、《关于转制科研机构有关问题的通知》（财教[2003]68号）等文件的精神，国家科学技术部每年仍向轴研所拨付科研机构事业费，拨付的科研机构事业费在支付轴研所转制前已经离退休人员的社会保障问题后，剩余的事业费计入轴研所当年收益。

## 11、主要费用情况

单位：（人民币）万元

项 目	2010 年	2009 年	同比增减幅度	增减幅度超过 30%的原因	2010 年费用占营业收入的比例
销售费用	1,492.12	1,050.11	42.09%	主要是随销售收入的增长	2.86%
管理费用	5,227.80	4,363.43	19.81%		10.02%
财务费用	77.53	30.24	156.38%	主要是因公司贷款增加及贷款利率的提高	0.15%
所得税费用	953.36	900.79	5.84%		1.83%

## 12、经营环境分析

因素	对公司当前的影响	对公司未来的影响
国内市场变化	机床行业快速复苏, 使当期相关产品营业收入增长较快	国内市场持续恢复, 可能为公司经营带来有利影响。
国外市场变化	公司产品外销比例很小, 对公司整体生产经营几乎不产生影响。	
信贷政策调整	公司具有良好的市场信誉, 所从事经营的业务处于国家政策鼓励范围之内, 因此, 信贷政策的调整不会对公司造成影响。	
汇率变动	公司产品外销比例很小, 汇率变动不会对公司经营造成显著影响。	
利率变动	报告期内利率两次上调, 但由于公司借款金额不大, 故未对公司当期经营业绩产生较大影响。	预计未来利率仍将上调, 随着公司为满足发展所需资金的增加, 可能使公司利息支出增加, 从而对公司业绩造成不利影响。
成本要素价格变化	劳动力和原材料的价格上涨, 使公司成本上升、毛利率下降。	预计未来劳动力和原材料的价格仍将上涨, 可能会影响公司经营业务的盈利能力下降。
自然灾害	无	
通货膨胀或通货紧缩	报告期内, 未出现严重的通货膨胀或通货紧缩, 对公司业绩影响不大。	预计在未来一年内, 通货将维持在稳定或小幅上升的状态, 将不会对公司经营产生显著影响。

### 13、现金流状况

单位: (人民币) 万元

	2010年	2009年	同比增减	增减幅度超过30%的原因
一、经营活动产生的现金流量净额	4,080.29	1,975.86	106.51%	1、销售收入的增长; 2、公司收到的政府补贴款同比增长较多。
经营活动现金流入量	51,031.64	38,939.80	31.05%	
经营活动现金流出量	46,951.35	36,963.94	27.02%	
二、投资活动产生的现金流量净额	-6,313.92	-9,115.69	-30.74%	主要是报告期内投入对“精密型重型机械轴承产业化项目”的资金同比减少所致。
投资活动现金流入量	77.48	31.60	145.18%	主要是公司从参股子公司分得的股息款的增加
投资活动现金流出量	6,391.39	9,147.29	-30.13%	主要是报告期内投入对“精密型重型机械轴承产业化项目”的资金同比减少所致。
三、筹资活动产生的现金流量净额	3,622.41	-814.69	544.64%	为筹集项目建设资金, 资金筹措量加大。
筹资活动产生的现金流入量	9,000.00	9,000.00	0.00%	
筹资活动产生的现金流出量	5,377.59	9,814.69	-45.21%	

## 14、行业比较分析

### (1) 行业2010年发展概况

2010年我国经济运行已成功摆脱国际金融危机的负面冲击，开始进入常规增长轨道。

2010年全行业完成主营业务收入约1200亿元，轴承产量约120亿套，均比上年有不同程度的增长。

2010年轴承行业累计出口轴承41.50亿套，创汇33.02亿美元，分别比去年同期增长了53.65%和63.6%；累计进口轴承17.93亿套，用汇38.09亿美元，分别比去年同期增长30.94%和34.38%。进出口逆差5.07亿美元。

### (2) 行业的发展趋势

#### ① 未来轴承行业将稳步增长

轴承为消耗性的机械基础件，在国民经济各领域中有广泛的应用，除新增项目和机械产品将拉动轴承需求外，机械产品（如：机床、汽车、火车等）保有量的增加和利用率的提高都会增加对轴承的消耗，因此行业增速与整体经济增长速度有密切的联系，我国经济的持续平稳增长，将使轴承行业继续维持发展趋势。

#### ② 竞争较为激烈

我国轴承行业生产企业众多，行业集中度低，而且同质化竞争严重，大多数企业集中在中低端轴承产品领域中，产品技术含量低，生产技术条件差，为争夺有限的市场，必将展开激烈的竞争。

#### ③ 技术进步及自主创新能力将成为未来轴承企业竞争的主要因素和重要手段

我国轴承行业整体技术开发实力较弱，高精密高性能的特种专用轴承开发能力弱，市场短缺，需要大量进口，而且我国轴承行业生产集中度较低，企业

形成不了规模，也制约了我国轴承行业研发实力的提升，因此，我国虽是轴承大国，但不是轴承强国。

目前，量大面广的普通轴承产品已成为“红海”，参与企业众多，利润微薄，而在高端轴承领域，因存在技术壁垒，为轴承行业的利润区，必然使得具备实力的厂商择机进入。这一过程，有望推动轴承行业整体技术水平的提高。

### (3) 公司面临的市场竞争格局

我国轴承行业虽然经济规模较大，但多集中于中、低端产品，高端轴承大量依赖进口。本公司的产品定位于高端轴承领域，在此领域内，技术壁垒较高，竞争相对有序。

本公司竞争对手主要是国际著名轴承制造商，如瑞典的SKF、日本的NSK和NTN、德国的FAG以及法国的SNFA等。

### (4) 公司竞争优势

在行业内，公司以综合技术实力强而知名，也以此立足，是公司竞争优势所在，另外，在公司长期参与军品轴承生产的过程中，业已形成一套严格的质量保证体系，因此，在对产品质量、技术含量要求高的细分子市场内，比如以航天为代表的特种轴承领域，公司具有明显的竞争优势。公司主导产品技术含量高、质量好，具有一定的技术门槛，在中短期内，被替代的可能性较小，公司的经营和盈利能力具有连续性和稳定性。

## 15、董事、监事、高级管理人员薪酬情况

	2010年度报酬情况		净利润同比变动	说明
	金额(万元)	同比变动		
独立董事平均报酬	3.00	0.00%	19.88%	2010年度，公司监事、高级管理人员平均报酬增长低于公司净利润的增长。
高级管理人员平均报酬	25.60	-0.93%		
监事平均报酬	12.53	6.19%		

## 16、会计制度实施情况

报告期内，公司没有发生会计政策、会计估计和会计核算方法变更的情况。

### 17、公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

报告期内，公司主要的子公司有三家，有关情况如下：

#### (1) 洛阳轴承研究所有限公司

业务性质：轴承技术的研发，轴承检测，轴承生产和销售

主要产品：技术研发业务及轴承检测服务，精密型重型机械轴承

注册资本：3,000.00万元

实收资本：3,000.00万元

总资产：32,333.49万元

净资产：15,063.82万元

营业收入：6,722.89万元

净利润：1,818.98万元

洛阳轴承研究所有限公司是承担技术研发及精密型重型机械轴承生产、销售的业务板块，2010年度，轴研所技术开发业务增长幅度较大，其他行业服务类业务较为平稳，精密型重型机械轴承项目一期工程逐步投产，开始形成收入。

#### (2) 洛阳轴研精密机械有限公司

业务性质：轴承工艺装备的研发、生产和销售

主要产品：轴承磨削超精自动生产线、微型台式磨

注册资本：2,380.00万元

实收资本：2,380.00万元

总资产：3,080.92万元

净资产：2,572.05万元

营业收入：2,429.81万元

净利润：169.41万元

洛阳轴研精密机械有限公司成立于2007年3月28日，是专业从事轴承工艺装备和检测仪器研发、生产和销售的控股子公司。本公司出资1,561.00万元，股权比例65.59%。2010年该公司抓住经济快速复苏的有利形势，经营业绩实现了快速增长，2010年营业收入较2009年增长302.35%，净利润较2009年增长3687.70%。

### **(3) 洛阳轴研科工有限公司**

业务性质：普通轴承产品的销售

注册资本：500.00万元

实收资本：500.00万元

总资产：2,322.03万元

净资产：703.43万元

营业收入：12,139.54万元

净利润：187.74万元

洛阳轴研科工有限公司是公司用来运营普通轴承的业务板块，于2008年11月19日成立，公司出资500.00万元，股权比例为100.00%。借助2010年有利的外部经营环境，该公司实现了营业收入的大幅增长，同比增加336.80%。

## **(三) 资产、负债及重大投资等事项进展情况分析**

### **1、重要资产情况**

资产类别	盈利能力情况	产能利用情况	减值情况	相关担保诉讼情况
厂房	良好	正常	无	无
重要设备	良好	正常	无	无

## 2、资产构成变动情况

项目	2010年末占总资产的比重	2009年末占总资产的比重	同比增减	同比增减百分比达到20%的说明
应收款项	16.19%	13.12%	3.07%	
存货	16.65%	17.22%	-0.57%	
长期股权投资	1.57%	1.80%	-0.23%	
固定资产	25.88%	25.29%	0.59%	
在建工程	3.66%	5.51%	-1.85%	
无形资产	12.13%	15.07%	-2.94%	
银行借款	11.00%	6.30%	4.70%	
应付款项	16.01%	13.82%	2.19%	

## 3、金融资产投资情况

截止2010年末，公司不存在证券投资等金融资产、委托理财等财务性投资以及套期保值等相关业务。

## 4、债权债务变动情况

单位：（人民币）万元

项目	2010年末	2009年末	同比增减	增减幅度超过30%的原因及相关说明
应收账款	9,330.05	6,304.24	48.00%	主要是因为销售收入的增长。
短期借款	2,000.00	1,000.00	100.00%	主要是为新建项目“精密性重型机械轴承产业化项目”筹资。
长期借款	7,500.00	3,500.00	114.29%	
应付账款	4,971.05	2,790.12	78.17%	

## 5、公司偿债能力

项目	2010年	2009年
资产负债率(%)	36.75%	28.82%
流动比率	2.66	3.01

速动比率	1.85	1.99
利息保障倍数	17.06	43.97
经营活动产生的现金流量净额 / 负债总额	12.86%	9.59%

公司资产负债率不高，在偿债能力上，公司流动比率、速动比率稳定，且比率较高，利息保障倍数高，保持着较好的偿债能力。

## 6、公司资产运营能力

项 目	2010年	2009年	2008年
应收账款周转率	6.67	7.10	8.56
存货周转率	3.01	2.30	2.28
总资产周转率	0.66	0.52	0.67

## 7、研发情况

报告期内，公司继续坚持技术创新，在技术研发方面加大投入，最近三年与研发相关的支出为16,868.33万元，占最近三年累计营业收入的比例为14.24%。持续的自主创新活动，使公司在业内具有领先的技术研发能力，巩固了公司的市场竞争优势，以此为基础，公司在以航天为代表的特种轴承领域、精密机床轴承领域、电主轴领域居于国内领先地位，竞争优势明显。

2010年，公司共申报国家专利74件，其中发明专利35件，截止2010年末，公司累计申请专利473件，其中发明专利190件，共获得专利授权311件，其中发明专利73件。

### 公司2010年获得授权的专利情况：

序号	专利名称	专利号	授权日	专利类型	权利期限
1	一种用在脂润滑轴承上的直通式非接触气密封装置	200810049059.4	2010-1-13	发明	20
2	一对按钮远距离控制 N 台电气设备的电路及控制方法	200810049046.7	2010-1-13	发明	20
3	机床主轴轴承定位用的锁紧螺母	200920088451.X	2010-1-20	实用新型	10
4	一种改进的轴承内圈毛坯及锻造模具	200920089215.X	2010-1-20	实用新型	10
5	一种简易砂轮修整器	200920089214.5	2010-1-20	实用新型	10
6	轴承退磁机节能电路	200820241405.4	2010-1-20	实用新型	10
7	一种轧机用止推轴承	200920089030.9	2010-1-27	实用新型	10

8	非导磁材料微型凸缘轴承外圈外表面的精密加工方法	200710189630.8	2010-1-27	发明	20
9	袖珍型轴承沟道超精质量检查仪	200920088453.9	2010-2-17	实用新型	10
10	精密球轴承保持架的制造方法	200610056610.9	2010-2-17	发明	20
11	加工轴承保持器兜孔的数控分度仪	200920091240.1	2010-3-17	实用新型	10
12	拉刀力辅助测量装置	200820241421.3	2010-3-17	实用新型	10
13	变曲率滚子超精研机导辊机构装置	200920090785.0	2010-3-31	实用新型	10
14	一种飞机用防冰伸缩管轴承	200920088922.7	2010-3-31	实用新型	10
15	滚动轴承故障自动诊断系统	200610017613.1	2010-4-14	发明	20
16	一种可用于测量轴承及其它零件表面形貌的测量仪	200810049062.6	2010-4-21	发明	20
17	镀银保持架轴承的防锈工艺与包装方法	200610107018.7	2010-5-12	发明	20
18	一种用于加工轴承保持器兜孔的专用模具	200710055040.6	2010-5-19	发明	20
19	一种大型精密轴承径向游隙多功能自动测量方法	200810049053.7	2010-6-2	发明	20
20	一种玻璃布增强聚四氟乙烯复合材料保持架的制作方法	200710193133.5	2010-6-2	发明	20
21	惯导平台专用轴承的选配方法	200510000608.5	2010-6-23	发明	20
22	一种滚针轴承保持架窗孔倾斜度的测量装置	200920249688.1	2010-6-30	实用新型	10
23	一种充、消磁电路	200920223928.0	2010-6-30	实用新型	10
24	一种可拆装分离的全密封推力球轴承	200920249689.6	2010-6-30	实用新型	10
25	用于微型球轴承塑料保持架的钻削兜孔装置	200920249690.9	2010-6-30	实用新型	10
26	一种轴承滚道位置检测方法及检测样板	200810049052.2	2010-6-30	发明	20
27	一种施加预载 $\leq 10\text{N}$ 下轴承凸出量的测量方法及装置	200810230785.6	2010-6-30	发明	20
28	一种机床冷却液单向流通反向滞留的装置	200920223929.5	2010-7-28	实用新型	10
29	一种矫直机支撑滚轮组合结构	200610048431.0	2010-7-28	发明	20
30	一种夹刀装置	200920297156.5	2010-8-11	实用新型	10
31	内、外径带有储油槽的轴承保持架	200920297158.4	2010-8-11	实用新型	10
32	用于低速重载的圆柱滚子轴承	200920297161.6	2010-8-11	实用新型	10
33	表面形貌测量仪	200930288072.0	2010-8-11	外观设计	10
34	一种用于粘结动量轮中热敏电阻的安装方法	200810230781.8	2010-8-11	发明	20
35	一种带有减振阻尼装置的改进型飞轮体	200710193119.5	2010-8-11	发明	20
36	用于拆卸四点接触球转盘轴承塞子的工具	200920297159.9	2010-8-18	实用新型	10
37	用于油石毛坯加工的成型模具	200920297162.0	2010-8-18	实用新型	10
38	激光钢球粗糙度测量电箱	200930288073.5	2010-8-18	外观设计	10
39	一种高温自润滑轴承保持架材料	200710193123.1	2010-8-18	发明	20
40	一种GCr15钢轴承套圈贝氏体等温淬火工艺	200710193135.4	2010-8-25	发明	20
41	不对测试环境有特别要求的轴承噪声测试方法	200810237313.3	2010-8-25	发明	20

42	一种实现微型凸缘轴承外圈内沟道研磨加工的方法	200810230782.2	2010-8-25	发明	20
43	一种大型轴承套圈多磁极单元均分并联的退磁方法及装置	200710055196.4	2010-8-25	发明	20
44	一种钢丝绳滑轮用轴承	200920297160.1	2010-9-22	实用新型	10
45	一种圆锥轴承内圈锻造方式的改进方法	200910064490.0	2010-9-22	发明	20
46	一种高端医疗 X 光管专用精密轴承组件	200810230620.9	2010-9-22	发明	20
47	一种微型轴承动态摩擦力矩测量仪的设计方法	200810230784.1	2010-9-22	发明	20
48	一种多棱形高速实体球轴承保持架	200810230623.2	2010-9-22	发明	20
49	汽车悬挂用塑料支撑轴承动态模拟测试方法及试验机	200810231418.8	2010-9-22	发明	20
50	汽车轮毂轴承单元力矩刚性的测试方法	200810237312.9	2010-9-29	发明	20
51	斜撑式离合器超越、接合性能试验台	200710055024.7	2010-9-29	发明	20
52	汽车轮毂转速传感器电气参数测试装置	200920258738.2	2010-9-29	实用新型	10
53	一种轴承轴向刚度测量仪	201020301824.X	2010-10-6	实用新型	10
54	一种汽车悬架模拟试验机	200920315926.4	2010-10-6	实用新型	10
55	深沟球轴承套圈沟道检测装置	200920318590.7	2010-10-6	实用新型	10
56	一种高转速、密封角接触球轴承	200920276661.1	2010-10-6	实用新型	10
57	一种轴承内径支撑装置及轴承内径支撑爪	200920316891.6	2010-10-6	实用新型	10
58	关节轴承启动摩擦力矩测量仪	200920297293.9	2010-10-6	实用新型	10
59	一种微型卫星用动量轮及其壳体	200920317054.5	2010-10-6	实用新型	10
60	一种转盘轴承隔离块	200920317055.X	2010-10-6	实用新型	10
61	三排滚子组合转盘轴承	200920317081.2	2010-10-6	实用新型	10
62	一种轴承支座	200920316892.0	2010-10-6	实用新型	10
63	一种轴承滚子直径检测仪	200920316854.5	2010-10-6	实用新型	10
64	一种轴承凸出量测量仪	200920316855.X	2010-10-6	实用新型	10
65	用于砂轮修整的压板	200920316857.9	2010-10-6	实用新型	10
66	一种推力轴承滚动体填装器	200920316890.1	2010-10-6	实用新型	10
67	一种剖分调心滚子轴承	200920317087.X	2010-10-6	实用新型	10
68	正弦检查仪	200920317090.1	2010-10-6	实用新型	10
69	一种风力发电机转盘轴承	200920317083.1	2010-10-6	实用新型	10
70	一种用于电主轴装配的工作转台	200810049061.1	2010-10-13	发明	20
71	一种卧式万能内、外圆磨床卡盘	200920316893.5	2010-10-13	实用新型	10
72	一种冷碾机进给系统	200920297287.3	2010-10-13	实用新型	10
73	一种离心式微量供油器的筛选装置	200920317084.6	2010-10-13	实用新型	10
74	一种圆弧砂轮修整器	201020301836.2	2010-10-13	实用新型	10
75	用于电主轴的防震装置	201020041297.3	2010-10-20	实用新型	10
76	用于不同型号轴承内外圈滚道检测的辅助测量工具	200920297157.X	2010-10-20	实用新型	10

77	风力发电机转盘轴承	200920317080.8	2010-10-20	实用新型	10
78	用于测量工件圆柱度的传感器调整测量装置	201020120470.9	2010-10-27	实用新型	10
79	可用于关节轴承轴向游隙测量的测量仪	201020120421.5	2010-10-27	实用新型	10
80	一种双内径支撑高速陀螺电机的轴承设计方法	200810230625.1	2010-10-27	发明	20
81	可用于关节轴承在配套壳体内外圈转动或脱出的检测仪	201020120403.7	2010-11-3	实用新型	10
82	一种用于汽车试验台的三环转盘轴承设计与结构	200710193128.4	2010-11-3	发明	20
83	一种用气缸加压的外径研磨机	200710189627.6	2010-11-3	发明	20
84	弹性支撑环	201020041296.9	2010-11-10	实用新型	10
85	一种圆柱滚子轴承的径向预紧方法	200710055039.3	2010-11-10	发明	20
86	一种轴承直径测量装置	200920316856.4	2010-12-1	实用新型	10
87	一种特大型电磁无心夹具用扇形磁极	200920317088.4	2010-12-1	实用新型	10
88	薄壁轴承电磁吸盘控制器及电磁吸盘	200920317091.6	2010-12-1	实用新型	10
89	一种高速精密电主轴	201020112757.7	2010-12-1	实用新型	10
90	微型轴承启动摩擦力矩测试仪	201020112815.6	2010-12-1	实用新型	10
91	一种轧机对装轴用的联接轴承	200810237310.X	2010-12-8	发明	20
92	磨切加工铜保持架锁口的设计方法及夹紧装置	200810230622.8	2010-12-8	发明	20
93	主轴拉力刀的相对测量方法	200810237318.6	2010-12-8	发明	20

### 公司2010年申请的专利情况：

序号	专利名称	申请号	专利类型
1	一种轴承内套圈滚道的磨削加工方法	201010030121.2	发明
2	一种轴连轴沟道磨削加工方法	201010030122.7	发明
3	减少高速电主轴内主轴转子振动或弯曲变形的的方法	201010030212.6	发明
4	由最大滚动体负荷设置偏航轴承动载荷承载曲线的方法	201010106673.7	发明
5	轴承外套圈滚道磨削加工使用的砂轮修整方法	201010101943.5	发明
6	可用于测量高精度工件圆柱度的电感传感器	201010106672.2	发明
7	由最大滚动体负荷设置变桨轴承动载荷承载曲线的方法	201010106683.0	发明
8	精密测量轴承套圈沟位置的接触式测量方法	201010105348.9	发明
9	许用最大滚动体负荷设置变桨轴承静载荷承载曲线的方法	201010105336.6	发明
10	用于 9Cr18 薄壁轴承套圈淬火处理时防变形的控制方法	201010115113.8	发明
11	用于测量会转型工件圆柱度的调心调平工作台	201010115111.9	发明
12	用于测量工件圆柱度和直径的传感器水平调整装置	201010115127.X	发明
13	弹性支撑环	201020041296.9	实用新型
14	用于电主轴的防震装置	201020041297.3	实用新型
15	一种圆弧砂轮修整器	201020301836.2	实用新型
16	一种轴承轴向刚度测量仪	201020301824.X	实用新型
17	微型轴承启动摩擦力矩测试仪	201020112815.6	实用新型

18	一种高速精密电主轴	201020112757.7	实用新型
19	可用于关节轴承轴向游隙测量的测量仪	201020120421.5	实用新型
20	用于测量小型机械零件表面轮廓和粗糙度的测量仪	201020120460.5	实用新型
21	可用于关节轴承在配套壳体内外圈转动或脱出的检测仪	201020120403.7	实用新型
22	用于测量工件圆柱度的传感器调整测量装置	201020120470.9	实用新型
23	选配与陀螺马达轴承相配套的外转子的方法及选配装置	201010135771.3	发明
24	精研机上使用的油石卡座	201020209464.0	实用新型
25	单边带防尘槽的深沟球轴承	201020293758.6	实用新型
26	用于汽车轮毂轴承试验机的喷泥水装置	201020293757.1	实用新型
27	内圆磨床拖板具有往复和振荡运动的驱动装置	201020506819.2	实用新型
28	背对背角接触球轴承轴向游隙和预载荷游隙的测量方法	201010254887.9	发明
29	薄壁轴承无卷边防尘盖的简易压装方法	201010254883.0	发明
30	面对面角接触球轴承轴向游隙和预载荷游隙的测量方法	201010254886.4	发明
31	外圈旋转内圈固定的滚动轴承模拟试验方法	201010254885.X	发明
32	用于电主轴轴承的高速动态模拟试验方法	201020264312.5	发明
33	一种夹心式整体阻尼外圈构成的高速球轴承设计方法	201010254884.5	发明
34	GCr15 制作轴承套圈的控锻控冷加工工艺	201010283808.7	发明
35	微型陀螺电机端盖轴承的简易装配方法	201010298644.5	发明
36	一种镍基轴承保持架材料及其制备方法	PCT/CN2010/000699	发明
37	一种轴承内圈的多点温度测试装置	201020573015.4	实用新型
38	轴承内圈高速旋转时的内圈多点温度测试方法	201010516918.3	发明
39	一种自润滑滚动轴承	201020602222.8	实用新型
40	自润滑滚动轴承	201010540264.8	发明
41	沿重大型轴承套圈的内圆或外圆转动的退磁方法	201010526061.3	发明
42	用于重大型轴承套圈的移动式退磁装置	201020584521.3	实用新型
43	用于加工保持架锁口的加工装置	201020637030.0	实用新型
44	由冲压外圈构成的直线运动球轴承	201020627658.2	实用新型
45	用于加工小尺寸轴承套圈的油石夹具	201020637653.8	实用新型
46	利用检测平台检测转台轴承多项技术指标的方法	201010569175.6	发明
47	用于双向推力角接触球轴承沟位置检测的检测样板	201020637592.5	实用新型
48	轴承装配用防振动退磁面板	201020636419.3	实用新型
49	用于圆形工件椭圆度检测的测量仪	201020637356.3	实用新型
50	用于轴承套圈研磨的分离式电磁无心磁极	201020636474.2	实用新型
51	脂润滑的角接触球轴承	201020637211.3	实用新型
52	用于薄壁轴承装配的简易工具	201020627649.3	实用新型
53	一种异型结构的滚子轴承	201020627656.3	实用新型
54	一种汽车发电机用的超越离合器	201020627657.8	实用新型
55	电机用静音式深沟球轴承	201020627663.3	实用新型
56	圆形工件的圆柱度测量方法	201010568314.3	发明

57	外圈轴向断裂薄壁轴承的装配方法	201010561429.X	发明
58	提高两瓣型轴承内圈粘接后同轴度的定位校正方法	201010569015.1	发明
59	用于CT机的转盘轴承	201010563220.7	发明
60	大锥角轴承外圈在落地磨床上实现磨削的找正方法	201010597445.4	发明
61	保持架兜孔为圆柱形且为奇数个兜孔的中心距检测方法	201010597412.X	发明
62	一种用于特大型轴承套圈止口内径尺寸的检测方法	201010594158.8	发明
63	一种立式车床用推力圆柱滚子轴承	201020666403.7	实用新型
64	一种组合式油缸密封圈	201020666413.0	实用新型
65	一种多辊轧机背衬轴承	201020666418.3	实用新型
66	一种内圆磨床及其上料系统中的工件定位装置	201020669558.6	实用新型
67	一种超越离合器	201020678178.9	实用新型
68	一种薄壁环形零件的支撑座及支撑组件	201020687367.2	实用新型
69	一种砂轮圆跳动测量仪	201010615262.0	发明
70	砂轮圆跳动测量仪	201020690949.6	实用新型
71	一种芳纶浆粕增强聚四氟乙烯轴承保持架材料及其制备方法	201010615339.4	发明
72	一种可精密检测功率的陀螺马达电源	201020692749.4	实用新型
73	一种轴承实体保持架锁口快速磨切装置	201020692801.6	实用新型
74	一种轴承外表面磨削加工夹具	201020694238.6	实用新型

## 8、投资情况

### (1) 总体情况

单位：（人民币）万元

项 目		2010年投资额	2009年投资额	增减变动金额	增减幅度
固 定 资 产 投 资	募集资金项目	0.00	0.00		
	其他项目	9,284.61	6,665.63	2,618.98	39.29%
	合计	9,284.61	6,665.63	2,618.98	39.29%
股权投资		无	无	--	--

### (2) 募集资金投资情况

#### ①募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2005]14号文件核准，本公司于2005年4月27日—5月11日采用网下向询价对象累计投标询价配售和网上向二级市场投资者定价配售方式，发行了面值1.00元的人民币普通股2500万股，发行价格6.39元/股，募集资金总金额为15,975.00万元，扣除发行费用后，实际收到募集

资金14,783.99万元。本公司于2005年5月18日收到上述资金，业经华证会计师事务所有限公司验证并出具[2005]015号验资报告。

本公司首次发行募集资金项目于2008年12月31日前均已完工，累计投入募投项目的资金为9,593.12万元，2010年3月，公司将节余的募集资金及募集资金历年产生的利息5,653.62万元全部用于永久性补充流动资金，并将募集资金专用账户注销。截止2010年12月31日，本公司募集资金余额为0。

## ②募集资金管理情况

2005年4月16日，公司二届二次董事会审议通过了《洛阳轴研科技股份有限公司募集资金管理办法》，以规范公司募集资金的管理和运用，维护全体股东的合法权益。

根据《中小企业板上市公司募集资金管理细则（2007年修订）》之规定，公司对募集资金管理制度进行了修订。2007年6月28日，董事会2007年第四次临时会议审议通过了修订后的《募集资金使用管理制度》。根据《中小企业板上市公司募集资金管理细则（2008年修订）》之规定，公司再次对募集资金管理制度进行了修订，2008年2月28日，董事会2008年第一次临时会议审议通过了修订后的《募集资金使用管理制度》。

依照募集资金管理制度的要求和规定，本公司对募集资金实行专户存储。2005年5月18日，公司与募集资金专户银行中国工商银行洛阳市长春路支行和中国交通银行洛阳市高新支行签署了《募集资金专用帐户管理协议》，详细规定了募集资金存放、使用、监督、披露的程序，并授权保荐机构南京证券有限责任公司指定的保荐代表人随时到募集资金托管银行查询募集资金专用帐户资料。上述协议与三方监管协议范本不存在重大差异，且已得到切实履行。

根据募集资金使用情况，本公司于2006年4月注销了中国工商银行洛阳市长春路支行的募集资金专户，于2010年3月注销了交通银行洛阳分行高新开发区支行的募集资金专户，现本公司无募集资金专用账户。

## ③本年度募集资金的实际使用情况

单位：（人民币）万元

募集资金总额				14783.99		本年度投入募集资金总额					0	
变更用途的募集资金总额				0		已累计投入募集资金总额					9,593.12	
变更用途的募集资金总额比例				0								
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
特种精密轴承及陶瓷轴承技改项目	否	13200.00	8032.12	8032.12	0	8032.12	0	100%	2008.12	3644.18	否	否
精品球轴承磨削超精自动线	否	1561.00	1561.00	1561.00	0	1561.00	0	100%	2008.06	134.61	否	否
合计	—	14761.00	9593.12	9593.12	0	9593.12	0	—	—	3778.79	—	—
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)				<p>特种精密轴承及陶瓷轴承技改项目：2010年度内未达预计收益，主要原因是年度内包括原材料及人工成本在内的生产投入要素成本上升，使得产品生产成本比原预计有较大抬高所致。</p> <p>精品球轴承磨削超精自动线项目：2010年度内未达预计收益，主要原因是市场竞争的加剧。</p>								
项目可行性发生重大变化的情况说明				无								
募集资金投资项目实施地点变更情况				无								
募集资金投资项目实施方式调整情况				<p>2007年3月9日，公司2007年第三次临时董事会审议通过调整募集资金项目—精品球轴承磨削超精自动线项目实施方式暨合资组建洛阳轴研精密机械有限公司的议案，并经2007年3月25日召开的公司2007年第二次临时股东大会审议批准，2007年3月28日，洛阳轴研精密机械有限公司注册成立，此项目已在新组建的公司实施。</p>								
募集资金投资项目先期投入及置换情况				<p>公司先期投入募集资金项目资金共计2142.52万元。先期投入的资金中，银行贷款2000万元，自有资金142.52万元。根据公司2004年度股东大会决议，上述贷款于2005年6月24日用募集资金归还，先期投入的自有资金，从募集资金专户转入公司基本存款户。</p>								
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况				<p>经公司第三届董事会2009年第一次临时会议（2009年9月12日召开）和2009年第一次临时股东大会（2009年9月22日召开）审议批准，公司将节余募集资金及募集资金历年产生的利息5,643.19万元用于暂时补充流动资金，使用期限至2010年3月22日。2010年3月18日，公司将上述募集资金全部归还至募集资金专项存储账户。</p>								
项目实施出现募集资金结余的金额及原因				详见以下“④节余募集资金使用情况”。								
尚未使用的募集资金用途及去向				无								

募集资金其他使用情况	无
------------	---

#### ④节余募集资金使用情况

##### a、资金节余情况

本公司首发募集资金节余情况如下：

序号	项目	金额（万元）
1	募集资金总额（14,783.99 万元）与承诺投资总额（14,761.00 万元）之间的差额	22.99
2	特种精密轴承及陶瓷球轴承技改项目承诺募集资金投资额（13,200 万元）与实际募集资金投资额（8,032.12 万元）之间的差额	5,167.88
3	募集资金历年产生的利息累计额	462.75
	合 计	5,653.62

##### b、特种精密轴承及陶瓷球轴承技改项目节余募集资金的原因

“特种精密轴承及陶瓷轴承产业化技术改造项目”为本公司募集资金投资项目之一，于 2008 年末完全完工。本项目原计划使用募集资金 13,200.00 万元，在该项目实际实施过程中，其中的军工精密轴承生产线以及洁净装配间由洛阳轴承研究所有限公司（以下简称“轴研所”）出资购建，因此，从实体工程角度，截止到 2008 年末，该项目已建成投用，而从产权及资金使用角度，该项目由两部分构成，一为轴研科技使用募集资金所形成的资产，一为轴研所使用军工拨款所形成的资产。2009 年 9 月 9 日，国机集团与本公司就轴研所股权转让事宜办理完毕工商变更登记手续，轴研所正式成为本公司的全资子公司，该项目实体资产中属于轴研所的部分由此进入本公司。

由于该项目实施使用了轴研所的军工拨款资金，而轴研所投资形成的资产已通过整合方式进入本公司，由此导致公司投入该项目的募集资金减少，实际募集资金投资额比承诺募集资金投资额少 5167.88 万元，形成募集资金节余。

##### c、节余募集资金的使用情况

根据深圳证券交易所发布的《中小企业板信息披露业务备忘录第 29 号：超募资金使用及募集资金永久性补充流动资金》文件规定，本公司将节余募集

资金于 2010 年 3 月全部用于永久性补充流动资金。

本次将节余募集资金用于永久性补充流动资金事项，经公司第三届董事会 2010 年第一次临时会议（2010 年 3 月 5 日召开）和 2010 年第一次临时股东大会（2010 年 3 月 22 日召开）审议批准，详细情况请见本公司于 2010 年 3 月 6 日在证券时报和巨潮资讯网发布的公告“关于将节余募集资金变更为永久补充流动资金的公告”。

### ⑤变更募集资金投资项目的资金使用情况

本公司募集资金投资项目未发生变更。

### ⑥会计师事务所的鉴证结论

北京兴华会计师事务所有限公司出具的关于公司 2010 年度募集资金使用情况的鉴证结论为：我们认为，贵公司《2010 年度募集资金使用情况的专项报告》的编制符合《深圳证券交易所中小企业板块上市公司特别规定》及《中小企业板上市公司募集资金管理细则》、《中小企业板上市公司临时报告内容与格式指引第 9 号：募集资金年度使用情况的专项报告》的规定，在所有重大方面如实反映了贵公司截至 2010 年 12 月 31 日前次募集资金的使用情况。

## （3）非募集资金投资情况

### 精密型重型机械轴承产业化项目情况：

#### ①项目概况

该项目在本公司全资子公司洛阳轴承研究所有限公司实施，项目总投资为 4.38 亿元，计划分两期进行，总体如下：

	项目总体情况	第一期情况	第二期情况
投资规模	总投资 4.38 亿元	投资 1.65 亿元	投资 2.73 亿元
产品目标市场	以风电为主，涵盖冶金、矿山、机械、石油、化工等行业的主机配套。		
产品方案	开发、生产特大型外径尺寸范围在 $\Phi 1,500\sim\Phi 5,000\text{mm}$ 轴承产品，以风能兆瓦机为主线；大型轴承产品外径尺寸范围在 $\Phi 360\sim\Phi 1,500\text{mm}$ ，开发、生产大型 0、2、3、6、7、8 类轴承产品，精度以 P4 级为主、P5 级		

	为辅的大型高精产品。		
产能	年产各类特大型轴承4,000套、大型轴承6,600套,合计10,600套。	年产各类特大型轴承1,800套。	年产各类特大型轴承2,200套、大型轴承6,600套,合计8,800套。
项目效益	达产年度预计每年实现销售收入51,887万元,利润总额为9,346万元。	达产年度预计每年实现销售收入18,990万元,利润总额为3,294万元。	达产年度预计每年实现销售收入32,897万元,利润总额为6,052万元。

## ②进展情况

报告期内,投入项目一期工程的金额为9,284.61万元,截止2010年末累计投入一期工程的金额为14,991.72万元(不含流动资金投入)。一期工程于2010年9月起开始逐步转入正常生产状态,2010年实现业务收入3,274.28万元。

## 二、对公司未来发展的展望

### (一) 公司发展战略及2011年度的经营计划

#### 1、公司发展战略

加大研发投入,巩固并提升公司的技术优势,是公司长期发展的支撑和依托,在业务方面,巩固第一层面业务,重点发展第二层面和第三层面业务,稳定第四层面业务,使公司业务更多集中于具有高技术壁垒、具有进口替代型特征的细分高端市场,避开竞争激烈的中、低端市场。

#### 2、拟开发的新业务、拟开发的新产品、拟投资的新项目等情况

适应于主机市场对轴承需求的变化,公司拟在以下方面进行新产品开发:

1) 精密型重型机械轴承的研发:重点开发2兆瓦以上风力发电机所需齿轮箱轴承及主轴轴承、250km/h以上高速铁路轴承及100km/h轨道交通车辆轴承、盾构机轴承等;2) 数控机床用精密轴承和电主轴产品的开发;3) 新一代轿车轮毂轴承。

#### 3、2011年的经营计划

重点发展优势业务，扩大优势产品在市场中的市场份额，2011年计划全年实现营业收入5.80 亿元，同比增长11.32%；实现净利润5,000.00万元，同比增加4.52%。

上述经营目标并不代表公司对2011年度的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者特别注意。

#### 4、拟采取的策略和行动

(1) 强化生产经营管理，提升公司经营管理、发展规划、市场策划、品牌策划及展示、客户关系管理、合同管理的水平。

(2) 继续推进技术创新，以科技创新和激发创新活力为核心，进一步加强技术创新平台建设。积极推进创建国家级技术中心、高性能轴承重点实验室、数控机床电主轴国家工程研究中心等工作；加强产、学、研、创新联盟建设；以国家轴承质量监督检验中心为平台，为特殊要求的区域企业打造专业服务平台和区域服务平台。

(3) 提升品牌与营销管理水平，强化管理人员和营销队伍培训，完善营销体系建设，提高营销水平。

#### (二) 为实现未来发展战略所需的资金需求、使用计划及资金来源情况

公司未来投资方向将围绕两条主线来进行，一是以提高和巩固现有优势业务为目标的技术改造和产能扩张投资，主要针对公司特种轴承、精密机床轴承、电主轴等优势业务方向的投入；二是以培育新兴潜力产业为目的的投资，主要以实施“精密型重型机械轴承产业化项目”为主要内容。根据上述计划，预计公司在2011-2012年有3-5亿元的资金需求，为满足资金需求，公司将在合适的时机以新发股份方式募集资金。

#### (三) 风险分析

##### 1、市场或业务经营风险

本公司优势产品定位于“高、精、尖、特、专”，服务于特定细分子市场，产品利润率高，众多轴承生产企业均希望进入本公司市场范围。有两个因素可能会对公司业务构成威胁，第一个因素是国际跨国轴承集团在中国的本土化，这会削弱公司产品的成本优势；另一个因素是民营轴承企业的壮大，部分民营轴承企业在发展到一定规模并具有一定实力后，向高端市场渗透的可能性大为增加。

对策：第一，在公司目前具有优势的细分市场领域内，加大市场开拓和产品研发力度，扩大市场份额，争取在不长的时间内确立市场绝对优势地位；第二，加大研发的投入和产出，缩小与跨国轴承企业的技术差距；第三，加快高新技术产业化步伐，开拓新的细分市场领域。

## 2、核心技术人员不足的风险

本公司为高新技术企业，人才尤其是核心技术人员是公司生存和发展的根本，是本公司核心竞争力之所在，稳定和壮大科技人才队伍对本公司十分重要。然而，由于本公司处于我国中西部地区，地域吸引力差，在吸引优秀人才方面面临很大的困难，优秀科技人才的不足将使本公司在产品开发 and 保持技术优势方面受到不利影响。

对策：第一，建立合理的人力资源管理制度，提供行业内有吸引力的薪酬水平，做到“感情留人、事业留人、报酬留人”；第二，采取出国培训、内部进修、在职深造等方式，加强对现有科技人员的培训和学术交流工作，为其创造良好的工作环境；第三，在稳定现有科研人才队伍的同时，有计划地从外部引进优秀科技人才，充实科研力量。

## 三、董事会日常工作情况

### （一）董事会会议情况及决议内容

报告期内公司董事会共召开了7次会议，会议情况如下：

1、公司于2010年3月5日召开了第三届董事会2010年第一次临时会议，该次会议决议公告刊登于2010年3月6日《证券时报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>上。

2、公司于2010年3月23日召开了第三届董事会第十次会议，该次会议决议公告刊登于2010年3月25日《证券时报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>上。

3、公司于2010年4月22日召开了第三届董事会第十一次会议，审议通过了《2010年第一季度报告》。本次会议只有上述一项议案，根据监管部门的相关规定无须披露董事会决议公告。

4、公司于2010年月24日召开了第三届董事会第十二次会议，审议通过了《2010年半年度报告及摘要》。本次会议只有上述一项议案，根据监管部门的相关规定无须披露董事会决议公告。

5、公司于2010年10月28日召开了第三届董事会第十三次会议，审议通过了《2009年第三季度报告》。本次会议只有上述一项议案，根据监管部门的相关规定无须披露董事会决议公告。

6、公司于2010年11月16日召开了2010年第二次临时董事会会议，该次会议决议公告刊登于2010年11月17日《证券时报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>上。

7、公司于2010年12月3日召开了第四届董事会2010年第一次临时会议，该次会议决议公告刊登于2010年12月4日《证券时报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>上。

## （二）董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，董事会严格按照《公司法》等法律法规和《公司章程》的有关要求履行职责，认真执行股东大会通过的各项决议，具体如下：

**2009年度利润分配方案执行情况：**公司于2010年6月1日公布2009年度权益分派实施公告，向全体股东每10股派发1.00元人民币现金（含税）。2010年6月9日公司权益分派工作实施完毕。

### （三）审计委员会的履职情况

1、遵循公司《审计委员会年报工作规程》之规定，审计委员会积极开展2010年年报审计相关工作，主要内容有：

（1）根据公司实际情况，与会计师事务所协商确定了公司2010年度财务报告审计工作时间安排，并制订了审计工作计划。

（2）在年审注册会计师进场前，审计委员会审阅了公司编制的财务报表，书面意见如下：

公司报表编制规范，财务信息与内部审计报告一致，真实、准确、完整地反映了报告期内公司的资产情况、经营情况及现金流量情况，符合《公司信息披露制度》的规定。

（3）在年审注册会计师出具初步审计意见后，审计委员会再次审阅了公司财务会计报表，书面意见如下：

注册会计师出具的审计意见恰当，公司2010年度的会计报表编制符合《企业会计准则》的要求，各项支出合理，收入、费用和利润的确认真实准确，各项提留符合有关制度规定，真实、准确、完整地反映了公司的资产状况、经营成果及现金流量情况，符合《公司信息披露制度》的规定。

（4）在审计过程中，与注册会计师面对面沟通一次，并督促会计师事务所在约定时限内提交审计报告。

2、对公司年度财务会计报表等事项进行了审议表决。

3、向董事会提交了会计师事务所从事本年度公司审计工作的总结报告和下年度聘任会计师事务所的决议，基本内容如下：

### (1) 基本情况

北京兴华会计师事务所在对公司情况进行必要了解的基础上，与本公司签订了审计业务约定书。在业务约定书中规定了2010年度审计的总费用为12万元人民币，不存在或有收费项目。

会计师事务所审计小组于2011年1月20日进入现场，开始年度审计。审计小组在完成所有审计程序，取得充分适当的审计证据后，向审计委员会提交了无保留意见的审计报告。

### (2) 对会计师事务所及执行情况的评价

**独立性评价：**北京兴华会计师事务所所有职员未在本公司任职并未获取除法定审计必要费用外的现金及其他任何形式经济利益；会计师事务所和本公司之间不存在直接或者间接的相互投资情况，也不存在密切的经营关系；会计师事务所、审计小组成员和本公司决策层之间不存在关联关系。本次审计工作会计师事务所及审计成员始终保持了形式上和实质上的双重独立，遵守了职业道德基本原则中关于保持独立性的要求。

**专业胜任能力评价：**审计小组组成人员具有承办本次审计业务所必需的专业知识和相关的职业证书，能够胜任本次审计工作，同时也能保持应有的关注和职业谨慎性。

### (3) 对审计范围及出具的审计报告、意见的评价

在本年度审计过程中，审计小组通过初步业务活动制定了总体审计策略和具体的审计计划，为完成审计任务和减小审计风险做了充分的准备。

审计小组在本年度审计中按照中国注册会计师审计准则的要求执行了恰当的审计程序，为发表审计意见获取了充分、适当的审计证据。北京兴华会计师事务所对财务报表发表的标准无保留审计意见是在获取充分、适当的审计证据的基础做出的。

### (4) 关于聘任会计师事务所的意见

北京兴华会计师事务所为本公司提供了较好的审计服务。根据其服务意识、职业操守和履职能力，在符合国务院国有资产监督管理委员会有关文件规定的前提下，我们建议优先考虑聘任北京兴华会计师事务所为公司2011年度审计机构。

#### （四）薪酬与考核委员会的履职情况汇总报告

薪酬与考核委员会依据公司制订的考核办法以及市场可比公司相应职位的薪酬水平，对公司 2010 年度董事、监事和高级管理人员所披露的薪酬进行了审核，认为：

公司2010年度董事、监事和高级管理人员所披露薪酬合理，符合公司内部业绩考核方法。

#### 四、2010年度利润分配预案

经北京兴华会计师事务所有限责任公司审计确认，母公司2010年度实现净利润2,620.48万元。提取10%的法定盈余公积金，计262.05万元，加上年初未分配利润15,314.34万元，减去2010年已分配的现金股利1,080.90万元，实际可供股东分配的利润为16,591.87万元。

公司第四届董事会第一次会议审议通过了2010年度利润分配预案：以2010年12月31日公司总股本108,090,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.33元（含税），共计1,437.60万元，剩余未分配利润结转下年。本年度不送红股，亦不进行资本公积金转增股本。

#### 公司前三年现金分红情况（单位：人民币元）：

	现金分红金额（含税）	合并报表中归属于母公司所有者的净利润	占合并报表中归属于母公司所有者的净利润的比率	年度可分配利润
2009年	10,809,000.00	39,901,793.06	27.09%	153,143,355.79
2008年	9,295,740.00	34,966,449.85	26.58%	134,519,695.45
2007年	9,750,000.00	35,391,866.93	27.55%	113,573,277.50
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）			81.23%	

## 五、内幕信息知情人管理制度执行情况

公司于2009年第二次临时董事会会议审议通过了《内幕信息知情人登记备案制度》。

2010年度，经自查，内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前无利用内幕信息买卖公司股份的情况；公司及时统计2009年度报告、2010年第一季度报告、2010年半年度报告、2010年第三季度报告等内幕信息公开前各环节内幕信息知情人名单并报备至监管部门。

## 六、董事会对于内部控制责任的声明

董事会按照《企业内部控制基本规范》要求对财务报告相关内部控制进行了评价，形成了《内部控制自我评价报告》，公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。公司内部控制的目的是：合理保证经营合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实、完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证。

## 七、其他需披露的事项

**（一）报告期内，公司选定的信息披露报纸为《证券时报》，没有变更。**

**（二）开展投资者关系管理的具体情况**

报告期内，公司董事会秘书作为投资者关系管理的负责人，组织实施了公司的投资者关系管理工作，在日常工作中通过电话、电子邮件、传真等方式与投资者积极进行交流，解答投资者的咨询和疑问，并通过网上平台举行年度报

告说明会，这些活动的开展，增进了投资者对公司的了解，维护了投资者的权益。

## 第八节 监事会报告

### 一、监事会工作情况

监事会本着对公司和投资者负责的态度，认真履行《公司法》和《公司章程》赋予的职权，检查公司财务，对董事、经理以及高级管理人员的职务行为进行合法合规性监督，促进公司各项经营活动的正常开展。报告期内，监事会成员列席了董事会会议，出席了 2010 年第一次临时股东大会、2009 年年度股东大会、2010 年第二次临时股东大会，召开了七次监事会会议，具体情况如下：

1、2010 年 3 月 5 日，公司第三届监事会第十二次会议以通讯方式召开，该次会议决议公告刊登于 2010 年 3 月 6 日《证券时报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

2、2010 年 3 月 23 日，公司第三届监事会第十三次会议在公司办公楼一楼二号会议室召开，该次会议决议公告刊登于 2010 年 3 月 25 日《证券时报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

3、2010年4月22日，公司第三届监事会第十四次会议以通讯方式召开，会议审议通过了《2010年第一季度报告》。

本次会议只有上述一项议案，根据监管部门的相关规定无须披露监事会决议公告。

4、2010年8月24日，公司第三届监事会第十五次会议以通讯方式召开，会议审议通过了《2010年半年度报告及摘要》。

本次会议只有上述一项议案，根据监管部门的相关规定无须披露监事会决议公告。

5、2010年10月28日，公司第三届监事会第十六次会议以通讯方式召开，会议审议通过了《2009年第三季度报告》。

本次会议只有上述一项议案，根据监管部门的相关规定无须披露监事会决议公告。

6、2010年11月15日，公司第三届监事会第十七次会议在中国机械工业集团有限公司20楼会议室召开，该次会议决议公告刊登于2010年11月17日《证券时报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

7、2010年12月3日，公司第四届监事会2010年第一次临时会议在公司一楼1号会议室召开，该次会议决议公告刊登于2010年12月4日《证券时报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

## 二、监事会对2010年度公司有关事项的独立意见

### （一）公司依法运作情况

监事会依法对公司经营运作的情况进行监督，监事会认为公司决策程序符合法律、法规和《公司章程》的要求，公司建立了较为完善的内部控制制度，公司董事、经理以及其他高级管理人员认真执行股东大会和董事会决议，在执行公司职务时无违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

### （二）检查公司财务情况

监事会对公司2010年度的财务状况、财务管理等进行了认真细致的监督、检查和审核，认为公司财务制度健全、财务运作规范、财务状况良好，财务报告真实、完整地反应了公司的财务状况和经营成果。

### （三）募集资金使用情况

报告期内，核查了公司募集资金使用情况，监事会认为：公司募集资金实际投入项目与承诺投入项目一致，无损害公司股东权益以及造成公司资产流失的情形。

### （四）公司收购、出售资产情况

报告期内，公司无收购、出售资产的事项。

### （五）关联交易情况

报告期内，核查了公司关联交易情况。监事会认为：报告期内公司发生的日常关联交易均按公平原则进行，决策程序合法，交易价格公允合理，没有损害公司及其他股东的利益。

### （六）公司资金占用及担保情况

经核查，监事会认为：报告期内公司没有控股股东及其他关联方占用资金的情况；截止 2010 年 12 月 31 日，没有为控股股东及其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保。

### （七）对公司内部控制自我评价的审阅

监事会审阅了《公司 2010 年度内部控制自我评价报告》，认为该报告真实、完整地反映了公司内部控制制度的建设和运行情况，对内部控制的总体评价是客观、准确的，对该报告无异议。

## 第九节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁事项

2002年9月，本公司全资子公司洛阳轴承研究所有限公司（简称“轴研所”）委托金新信托投资股份有限公司进行国债投资1,000万元，由德恒证券有限责任公司担保。

2003年9月因金新信托未能清偿本金，将原合同延期半年；2004年3月，轴研所发出《法律顾问函》要求清偿债务未果；2006年5月，轴研所再次催债，发现德恒证券上海周家嘴路营业部违规操作分次将资金在2003年9月22日前全部划走；2006年6月，轴研所根据法律顾问意见，启动司法程序向洛阳市中级人民法院递交《起诉书》；2007年10月18日上海市第一中级人民法院对德恒证券宣告破产并成立清算组；2010年11月15日，德恒证券管理人致轴研所《债权审核结果通知书》确认债权970万元；2010年11月22日，轴研所向德恒证券管理人确认债权970万元无异议。

德恒证券目前正处于破产清算过程中。

该项投资已经全额计提减值准备

### 二、报告期内收购及出售资产、企业合并事项的简要情况及进程

报告期公司无重大资产收购及出售情况。

### 三、报告期内的重大关联交易事项

#### （一）与日常经营相关的关联交易

##### 1、接受服务

关联方名称	关联关系	交易内容	金额（万元）	占同类交易的比例
洛阳轴研建设开发有限公司	同一关键管理人员	水电暖等动力系统的维护和管理、特种设备管理、单身职工住宿服务、房屋管理服务。	811.64	97.13%

机械工业第六设计研究院	受同一控制	施工监理等	18.00	2.15%
中机十院国际工程有限公司	受同一控制	项目咨询	6.00	0.72%
合计			835.64	100%
定价原则	按市场定价			

与洛阳轴研建设开发有限公司发生的服务性交易，均为公司日常经营所需，预计在一段较长时期内将持续存在，但这些交易的存在对公司的独立性并未构成影响，公司也没有对上述关联方形成依赖。

## 2、销售产品

报告期内本公司向沈阳仪表科学研究所、洛阳轴研建设开发有限公司等关联方销售了部分产品，交易按市场原则定价，交易金额如下：

关联方名称	关联关系	交易内容	金额（万元）	占同类交易的比例
沈阳仪表科学研究所	受同一控制	轴承等	89.19	0.17%
洛阳轴研建设开发有限公司	同一关键管理人员	轴承等	82.70	0.16%
郑州磨料磨具磨削研究所	受同一控制	轴承等	20.60	0.04%
西安重型机械研究所	受同一控制	轴承等	7.18	0.01%
北京海洲贸易有限责任公司	受同一控制	轴承等	2.05	0.00%
一拖(洛阳)汇德工装有限公司	受同一控制	轴承等	0.64	0.00%
合计			202.36	0.38%
定价原则	按市场定价			

## 3、采购货物

关联方名称	关联关系	交易内容	金额（万元）	占同类交易的比例
重庆仪表材料研究所	受同一控制	原材料	13.27	0.03%
合计			13.27	0.03%
定价原则	按市场定价			

## （二）资金融通

关联方名称	关联关系	交易内容	金额（万元）	本年应计利息（万元）	占同类交易的比例
国机财务有限责任公司	受同一控制	贷款	7,500.00	276.90	78.95%

合计			7,500.00	276.90	78.95%
定价原则	按不高于银行同期同类型贷款基准利率执行				

(三) 报告期内, 公司没有资产、股权转让发生的关联交易。

(四) 报告期内, 公司没有与关联方共同对外投资发生的关联交易。

(五) 关联方往来款项余额

账项及关联方名称	2010-12-31		2009-12-31	
	金额(万元)	占该账项	金额(万元)	占该账项
应收账款-轴研建设	34.07	0.33%	18.19	0.29%
应收账款-郑州三磨所	2.41	0.02%	0	0
应收账款-西安重型院	0.84	0.01%	0	0
其他应收款-轴研建设	303.35	49.61%	100.40	23.52%
应付帐款-轴研建设	167.10	3.36%	241.24	8.65%
应付帐款-重庆仪表所	6.56	0.13%	0	0
其他应付款-轴研建设	183.37	9.17%	67.42	6.22%

2010年末, 公司应收轴研建设款项合计为337.42万元, 应付轴研建设款项合计为350.47万元, 两下抵消, 净应付轴研建设款项为13.05万元。

公司与关联方之间未有资金占用情形, 对公司经营不会产生影响。

(六) 报告期内, 公司未发生控股股东及其他关联方占用公司资金的情况, 也未有对外担保事项。

#### 1、注册会计师对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的说明

北京兴华会计师事务所有限责任公司出具了《关于洛阳轴研科技股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》, 意见如下:

编制和对外披露资金占用情况表并保证其真实性、合法性及完整性是贵公司的责任, 我们对资金占用情况表所载资料与我们审计贵公司2010年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对, 在所有重

大方面没有发现不一致。除了对贵公司实施2010年财务报表审计时所执行的对关联交易的相关审计程序外，我们未对资金占用情况表所载资料执行额外审计程序。为更好地理解贵公司控股股东及其他关联方资金占用情况，后附的资金占用情况表应与已审计的财务报表一并阅读。

## 2、独立董事对公司累计和当期对外担保情况的专项说明和独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）等规定的要求，对公司的对外担保情况和控股股东及其他关联方占用资金情况进行了必要的了解和核查，相关说明及独立意见如下：

截止2010年12月31日，公司没有发生对外担保、违规对外担保、关联方占用资金等情况，也不存在以前年度发生并累计至2010年12月31日的对外担保、违规对外担保、关联方占用资金等情况。

## 四、重大合同履行情况

1、报告期内，公司没有发生承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的情况。

2、报告期内公司无对外担保事项。

3、报告期内公司没有发生委托他人进行现金资产管理事项。

## 五、报告期或持续到报告期内公司或持股5%以上股东承诺事项

公司控股股东中国机械工业集团有限公司在将其持有的洛阳轴承研究所有限公司100%股权注入本公司的重组过程中作出如下承诺：

### （一）避免同业竞争和规范关联交易的承诺

**承诺函名称：**《关于避免同业竞争和规范关联交易承诺函》

**出具时间：**2009年11月20日

**主要内容：**避免与轴研科技同业竞争、避免或减少将来可能发生的关联交易。

**履行情况：**报告期内，国机集团信守承诺，没有发生与公司同业竞争的行为，涉及的关联交易均履行了必要的程序。

## **(二) 所持股份三年内不转让的承诺**

**承诺函名称：**《关于其拥有权益的轴研科技股份三年内不转让的承诺函》

**出具时间：**2009年11月20日

**主要内容：**国机集团所持拥有权益的股份（共计4374万股）自新增股份上市之日（2010年10月23日）起36个月内不转让。

**履行情况：**报告期内，国机集团信守承诺。

## **(三) 关于兆丰轴承权益相关事宜的承诺**

**承诺函名称：**《关于兆丰轴承权益相关事宜的承诺函》

**出具时间：**2010年5月11日

**主要内容：**如因轴研科技本次收购所涉兆丰轴承权益遭受实际损失或兆丰轴承清算后所获剩余财产不足133,873.95元的,差额部分将由国机集团以现金方式如数补足。

**履行情况：**报告期内，兆丰轴承尚未清算。

## **(四) 关于洛阳轴承研究所有限公司业绩的承诺**

**承诺函名称：**《关于洛阳轴研科技股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易之拟注入资产洛阳轴承研究所有限公司 100%股权盈利预测相关事项的承诺函》

**出具时间：**2010年5月11日

**主要内容：**本次交易完成后，拟注入资产2009年实现净利润912.98万元、2009-2010年累计实现净利润2538.28万元、2009-2011年累计实现净利润5346.56万元，在未发生不可抗力（自然灾害、政府行为、社会异常事件等）情况下，若实际累计实现净利润未达到上述盈利预测累计数，国机集团将在上市公司年报披露后一个月以内以现金补齐。

**履行情况：**注入资产洛阳轴承研究所有限公司2009-2010年累计实现净利润2,747.08万元，盈利数达到承诺值。

## 六、公司聘任、解聘会计师事务所情况及支付报酬情况

公司聘任北京兴华会计师事务所有限责任公司为本公司2010年度审计机构。

本年度审计费用为12万元。该会计师事务所已为本公司提供审计服务的连续年限为5年。

**七、报告期内，公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情况。**

## 八、其他重大事项

序号	披露日期	公告内容	披露报纸	披露网站网址
1	2010年1月19日	2009年度业绩快报	证券时报	http://www.cninfo.com.cn
2	2010年3月6日	第三届董事会2010年第一次临时会议决议公告	证券时报	http://www.cninfo.com.cn
3	2010年3月6日	第三届监事会第十二次会议决议公告	证券时报	http://www.cninfo.com.cn
4	2010年3月6日	董事会关于召开2010年第一次临时股东大会的通知	证券时报	http://www.cninfo.com.cn
5	2010年3月6日	关于将节余募集资金变更为永久补充流动资金的公告	证券时报	http://www.cninfo.com.cn
6	2010年3月6日	关于年报信息披露重大差错责任追究的规定（2010年3月）	证券时报	http://www.cninfo.com.cn
7	2010年3月20日	关于归还募集资金的公告	证券时报	http://www.cninfo.com.cn
8	2010年3月23日	2010年第一次临时股东大会的法律意见书	证券时报	http://www.cninfo.com.cn

9	2010年3月23日	2010年第一次临时股东大会决议公告	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
10	2010年3月25日	关于召开2009年度股东大会的通知	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
11	2010年3月25日	内部控制鉴证报告	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
12	2010年3月25日	2009年度内部控制自我评价报告	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
13	2010年3月25日	2009年年度报告	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
14	2010年3月25日	2009年年度报告摘要	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
15	2010年3月25日	2009年年度审计报告	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
16	2010年3月25日	第三届董事会第十次会议决议公告	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
17	2010年3月25日	第三届监事会第十三次会议决议公告	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
18	2010年3月25日	董事会关于募集资金年度使用情况的专项报告	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
19	2010年3月25日	独立董事2009年度述职报告（卢秉恒）	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
20	2010年3月25日	独立董事2009年度述职报告（徐枫巍）	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
21	2010年3月25日	独立董事2009年度述职报告（张超凡）	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
22	2010年3月25日	独立董事2009年度述职报告（周守华）	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
23	2010年3月25日	独立董事相关意见	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
24	2010年3月25日	股东大会累积投票制实施细则（2010年3月）	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
25	2010年3月25日	关于公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
26	2010年3月25日	关于公司募集资金使用情况鉴证报告	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
27	2010年3月25日	关于国机集团注入资产业绩承诺实现情况的专项审核报告	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
28	2010年3月25日	关于拟向国机财务公司借款的公告	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
29	2010年3月25日	关于与轴研建设进行日常关联交易的公告	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
30	2010年3月31日	关于举行网上年度报告说明会的通知	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

31	2010年4月8日	关于公告持续督导意见的提示性公告	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
32	2010年4月8日	华泰联合证券有限责任公司关于公司发行股份购买资产暨关联交易 2009 年度持续督导意见	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
33	2010年4月13日	股票交易异常波动公告	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
34	2010年4月16日	股票交易异常波动公告	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
35	2010年4月21日	2009 年度股东大会的法律意见书	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
36	2010年4月21日	2009 年度股东大会决议公告	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
37	2010年4月23日	2010 年第一季度报告全文	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
38	2010年4月23日	2010 年第一季度报告正文	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
39	2010年6月1日	2009 年度权益分派实施公告	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
40	2010年7月9日	2010 年半年度业绩快报	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
41	2010年7月14日	关于举行投资者网上集体接待日的公告	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
42	2010年8月25日	2010 年半年度报告	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
43	2010年8月25日	2010 年半年度报告摘要	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
44	2010年8月25日	2010 年半年度财务报告	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
45	2010年8月25日	独立董事关于公司与关联方资金往来和对外担保情况的专项说明和独立意见	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
46	2010年10月29日	2010 年第三季度报告全文	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
47	2010年10月29日	2010 年第三季度报告正文	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
48	2010年11月17日	第三届董事会 2010 年第二次临时会议决议公告	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
49	2010年11月17日	关于召开 2010 年第二次临时股东大会的通知	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
50	2010年11月17日	第三届监事会第十七次会议决议公告	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
51	2010年11月17日	独立董事关于董事候选人的独立意见	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
52	2010年11月17日	独立董事关于公司拟在国机财务存款事项的独立意见	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
53	2010年11月17日	独立董事提名人、候选人声明	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
54	2010年11月17日	关于拟在国机财务公司存款的公告	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

55	2010年11月24日	职工代表大会决议公告	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
56	2010年12月4日	第四届监事会2010年第一次临时会议决议公告	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
57	2010年12月4日	独立董事关于第四届董事会2010年第一次临时会议聘任高级管理人员的独立意见	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
58	2010年12月4日	公司章程(2010年12月)	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
59	2010年12月4日	2010年第二次临时股东大会决议公告	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
60	2010年12月4日	第四届董事会2010年第一次临时会议决议公告	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
61	2010年12月4日	2010年第二次临时股东大会的法律意见书	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

## 第十节 财务报告

审计报告正文、经审计财务报表及附注附后。

## 第十一节 备查文件目录

(一) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

(三) 报告期内在《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

上述备查文件在中国证监会、证券交易所要求提供时，或股东依据法规、公司章程要求查阅时，公司可及时提供。文件存放地：公司证券部。

洛阳轴研科技股份有限公司

法定代表人：

二〇一一年三月二十九日

附件：

(一) 审计报告

**洛阳轴研科技股份有限公司  
2010年度财务报表审计报告**

# 审计报告

(2011)京会兴(审)字第7-243号

洛阳轴研科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附洛阳轴研科技股份有限公司（以下简称轴研科技公司）的财务报表，包括2010年12月31日的合并及母公司资产负债表，2010年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表和财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是轴研科技公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的

合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，轴研科技公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了轴研科技公司2010年12月31日的财务状况以及2010年度的经营成果和现金流量。

北京兴华会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：王 伟

中国注册会计师：李金玲

中国·北京市

二〇一一年三月二十九日

## 资产负债表

编制单位：洛阳轴研科技股份有限公司

2010年12月31日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	106,654,397.28	66,483,799.59	92,766,566.55	52,610,905.92
交易性金融资产				
应收票据	41,108,752.25	28,097,931.48	26,425,035.79	17,280,766.79
应收账款	93,300,461.02	56,963,842.80	63,042,427.16	50,580,064.97
预付款项	82,988,413.36	41,422,927.77	55,475,143.93	17,195,087.19
应收股利			62,908.88	
其他应收款	5,413,658.79	8,990,030.45	4,268,257.99	2,162,892.28
买入返售金融资产				
存货	143,786,462.69	118,061,268.94	123,064,373.10	113,492,041.99
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	473,252,145.39	320,019,801.03	365,104,713.40	253,321,759.14
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	13,523,264.66	146,923,844.74	12,870,295.98	146,923,844.74
投资性房地产				
固定资产	223,496,108.64	164,317,337.37	180,691,299.34	167,545,679.33
在建工程	31,571,923.56	533,453.52	39,369,316.30	131,744.10
工程物资	5,901,452.46	5,901,452.46		
固定资产清理				
无形资产	104,732,852.33	16,894,407.50	107,691,149.65	17,735,958.44
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	1,271,713.32	1,003,973.00	1,891,345.92	1,480,822.08
递延所得税资产	9,903,996.18	6,395,352.14	6,989,495.60	3,785,744.37
其他非流动资产				
非流动资产合计	390,401,311.15	341,969,820.73	349,502,902.79	337,603,793.06
资产总计	863,653,456.54	661,989,621.76	714,607,616.19	590,925,552.20
流动负债：				
短期借款	20,000,000.00	20,000,000.00	10,000,000.00	
交易性金融负债				
应付票据	40,595,789.52	40,595,789.52	27,320,073.25	33,855,437.03
应付账款	49,710,522.32	28,475,786.03	27,901,240.61	17,563,820.83
预收款项	19,480,608.56	11,706,299.24	12,657,692.33	9,358,441.53

卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	24,068,326.12	22,805,971.72	22,911,130.92	22,058,089.25
应交税费	3,902,129.81	1,974,887.64	9,759,059.10	3,079,735.76
应付利息				
应付股利				
其他应付款	19,995,767.04	3,662,878.31	10,836,110.87	3,348,571.61
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	177,753,143.37	129,221,612.46	121,385,307.08	89,264,096.01
非流动负债：				
长期借款	75,000,000.00		35,000,000.00	
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债	17,486,046.44		17,873,204.70	
其他非流动负债	47,133,272.48	22,391,428.58	31,677,558.19	6,680,714.29
非流动负债合计	139,619,318.92	22,391,428.58	84,550,762.89	6,680,714.29
负债合计	317,372,462.29	151,613,041.04	205,936,069.97	95,944,810.30
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	108,090,000.00	108,090,000.00	108,090,000.00	108,090,000.00
资本公积	203,757,193.36	204,145,817.27	203,757,193.36	204,145,817.27
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	32,222,052.72	32,222,052.72	29,601,568.84	29,601,568.84
一般风险准备				
未分配利润	193,361,312.11	165,918,710.73	158,955,277.30	153,143,355.79
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	537,430,558.19	510,376,580.72	500,404,039.50	494,980,741.90
少数股东权益	8,850,436.06		8,267,506.72	
所有者权益合计	546,280,994.25	510,376,580.72	508,671,546.22	494,980,741.90
负债和所有者权益总计	863,653,456.54	661,989,621.76	714,607,616.19	590,925,552.20

## 利润表

编制单位：洛阳轴研科技股份有限公司

2010年1-12月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	521,711,346.84	334,574,092.06	362,331,517.62	302,127,387.22
其中：营业收入	521,711,346.84	334,574,092.06	362,331,517.62	302,127,387.22
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	476,522,678.92	310,881,149.38	322,404,360.20	269,013,411.59
其中：营业成本	401,959,784.10	252,619,734.31	263,001,576.04	225,908,100.99
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	2,931,415.79	2,133,514.02	2,428,934.21	1,322,605.36
销售费用	14,921,152.60	11,224,043.99	10,501,052.11	9,830,080.85
管理费用	52,278,006.89	41,616,638.82	43,634,276.00	30,406,014.75
财务费用	775,286.77	621,559.78	302,437.37	-581,197.06
资产减值损失	3,657,032.77	2,665,658.46	2,536,084.47	2,127,806.70
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	1,330,421.98		951,340.46	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	46,519,089.90	23,692,942.68	40,878,497.88	33,113,975.63
加：营业外收入	11,477,909.02	8,074,534.87	8,165,077.63	2,767,261.54
减：营业外支出	44,976.14	42,976.14	118,915.28	54,217.68
其中：非流动资产处置损失	11,801.14	42,976.14	20,471.04	20,471.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	57,952,022.78	31,724,501.41	48,924,660.23	35,827,019.49
减：所得税费用	9,533,574.75	5,519,662.59	9,007,897.11	4,805,463.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	48,418,448.03	26,204,838.82	39,916,763.12	31,021,555.93
归属于母公司所有者的净利润	47,835,518.69	26,204,838.82	39,901,793.06	31,021,555.93
少数股东损益	582,929.34	0.00	14,970.06	0.00
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.44		0.37	
（二）稀释每股收益	0.44		0.37	

七、其他综合收益				
八、综合收益总额	48,418,448.03	26,204,838.82	39,916,763.12	31,021,555.93
归属于母公司所有者的综合收益总额	47,835,518.69	26,204,838.82	39,901,793.06	31,021,555.93
归属于少数股东的综合收益总额	582,929.34	0.00	14,970.06	0.00

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：0.00 元。

## 现金流量表

编制单位：洛阳轴研科技股份有限公司

2010年1-12月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	429,300,859.50	366,502,123.94	340,613,632.72	323,301,065.23
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	81,015,571.13	23,519,132.32	48,784,334.42	3,924,903.11
经营活动现金流入小计	510,316,430.63	390,021,256.26	389,397,967.14	327,225,968.34
购买商品、接受劳务支付的现金	283,915,179.21	267,408,474.51	237,550,507.84	233,126,084.93
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	93,381,184.33	58,161,277.94	71,560,057.45	52,920,658.24
支付的各项税费	35,910,148.50	25,932,493.21	26,950,945.86	17,612,584.45
支付其他与经营活动有关的现金	56,307,017.20	15,172,671.10	33,577,857.18	12,473,866.12
经营活动现金流出小计	469,513,529.24	366,674,916.76	369,639,368.33	316,133,193.74
经营活动产生的现金流量净额	40,802,901.39	23,346,339.50	19,758,598.81	11,092,774.60
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	740,362.18		300,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	34,400.00	34,400.00	16,000.00	16,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	774,762.18	34,400.00	316,000.00	16,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	63,913,920.50	17,711,433.49	91,472,924.08	68,818,734.49
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	63,913,920.50	17,711,433.49	91,472,924.08	68,818,734.49
投资活动产生的现金流量净额	-63,139,158.32	-17,677,033.49	-91,156,924.08	-68,802,734.49
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	90,000,000.00	50,000,000.00	90,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	90,000,000.00	50,000,000.00	90,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	30,000,000.00	85,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,558,450.00	11,578,950.00	10,434,232.50	9,375,930.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	217,462.34	217,462.34	2,712,664.29	2,712,664.29
筹资活动现金流出小计	53,775,912.34	41,796,412.34	98,146,896.79	32,088,594.29
筹资活动产生的现金流量净额	36,224,087.66	8,203,587.66	-8,146,896.79	-12,088,594.29
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	13,887,830.73	13,872,893.67	-79,545,222.06	-69,798,554.18
加：期初现金及现金等价物余额	92,766,566.55	52,610,905.92	172,311,788.61	122,409,460.10
六、期末现金及现金等价物余额	106,654,397.28	66,483,799.59	92,766,566.55	52,610,905.92

## 合并所有者权益变动表

编制单位：洛阳轴研科技股份有限公司

2010年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额												
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	实收 资本 (或 股本)	资本 公积	减： 库存 股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	实收 资本 (或 股本)			资本 公积	减： 库存 股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他					
一、上年年末余额	108,090.00	203,757.19			29,601,568.84		158,955.27		7.30	8,267,506.72	508,671.54	6.22	97,500.00	92,679,618.89			26,499,413.25		134,209.22	0.91	8,252,536.66	359,140,789.71	
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
其他														125,925.22	0.83					-2,757,841.08			123,167,379.75
二、本年初余额	108,090.00	203,757.19			29,601,568.84		158,955.27		7.30	8,267,506.72	508,671.54	6.22	97,500.00	218,604,839.72			26,499,413.25		131,451,379.83		8,252,536.66	482,308,169.46	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					2,620,483.88		34,406,034.81			582,929.34	37,609,448.03		10,590,000.00	-14,847,646.36			3,102,155.59		27,503,897.47		14,970.06	26,363,376.76	
(一) 净利润							47,835,518.69			582,929.34	48,418,448.03								39,901,793.06		14,970.06	39,916,763.12	
(二) 其他综合收益																							
上述(一)和(二)小计							47,835,518.69			582,929.34	48,418,448.03								39,901,793.06		14,970.06	39,916,763.12	
(三) 所有者投入和减少资本													10,590,000.00	-14,847,646.36									-4,257,646.36
1. 所有者投入资													10,590,000.00	111,467,646.36									122,064,646.36

本										0,000.00	6,198.38								56,198.38
2. 股份支付计入所有者权益的金额																			
3. 其他											-126,313,844.74								-126,313,844.74
(四) 利润分配					2,620,483.88		-13,429,483.88			-10,809,000.00				3,102,155.59			-12,397,895.59		-9,295,740.00
1. 提取盈余公积					2,620,483.88		-2,620,483.88							3,102,155.59			-3,102,155.59		
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者（或股东）的分配							-10,809,000.00			-10,809,000.00							-9,295,740.00		-9,295,740.00
4. 其他																			
(五) 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. 其他																			
(六) 专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
(七) 其他																			

四、本期期末余额	108,090,000.00	203,757,193.36			32,222,052.72		193,361,312.11		8,850,546,2436.06	546,280,994.25	108,090,000.00	203,757,193.36			29,601,568.84		158,955,277.30		8,267,506.72	508,671,546.22
----------	----------------	----------------	--	--	---------------	--	----------------	--	-------------------	----------------	----------------	----------------	--	--	---------------	--	----------------	--	--------------	----------------

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：洛阳轴研科技股份有限公司

2010年度

单位：元

项目	本期金额							上年金额								
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	108,090,000.00	204,145,817.27			29,601,568.84		153,143,355.79	494,980,741.90	97,500,000.00	92,679,618.89			26,499,413.25		134,519,695.45	351,198,727.59
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	108,090,000.00	204,145,817.27			29,601,568.84		153,143,355.79	494,980,741.90	97,500,000.00	92,679,618.89			26,499,413.25		134,519,695.45	351,198,727.59
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					2,620,483.88		12,775,354.94	15,395,838.82	10,590,000.00	111,466,198.38			3,102,155.59		18,623,660.34	143,782,014.31
(一) 净利润							26,204,838.82	26,204,838.82							31,021,555.93	31,021,555.93
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							26,204,838.82	26,204,838.82							31,021,555.93	31,021,555.93
(三) 所有者投入和减少资本									10,590,000.00	111,466,198.38						122,056,198.38
1. 所有者投入资本									10,590,000.00	111,466,198.38						122,056,198.38
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
(四) 利润分配					2,620,483.88		-13,429,483.88	-10,809,000.00					3,102,155.59		-12,397,895.59	-9,295,740.00
1. 提取盈余公积					2,620,483.88		-2,620,483.88						3,102,155.59		-3,102,155.59	
2. 提取一般风险准备																

3. 对所有者（或 股东）的分配							- 10,809, 000.00	- 10,809, 000.00							- 9,295,7 40.00	- 9,295,7 40.00
4. 其他																
（五）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. 其他																
（六）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（七）其他																
四、本期期末余额	108,090 ,000.00	204,145 ,817.27			32,222, 052.72		165,918 ,710.73	510,376 ,580.72	108,090 ,000.00	204,145 ,817.27			29,601, 568.84		153,143 ,355.79	494,980 ,741.90

---

## 洛阳轴研科技股份有限公司

### 2010年度财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

#### 一、 公司基本情况

洛阳轴研科技股份有限公司(以下简称“本公司”)成立于2001年,本公司系经中国机械装备(集团)公司国机企规(2001)177号“关于洛阳轴承研究所改制设立‘洛阳轴研科技股份有限公司(暂定名)’的批复”的批准,后经中华人民共和国国家经济贸易委员会以国经贸企改(2001)1142号文件“关于同意设立洛阳轴研科技股份有限公司的批复”批准,以洛阳轴承研究所(以下简称“洛轴所”)为主发起人,联合洛阳润鑫科技发展有限公司、深圳市同创伟业创业投资有限公司等10家股东共同发起设立的股份有限公司。本公司2001年12月9日取得洛阳工商行政管理局核发的字“豫工商企 4100001005819”号企业法人营业执照,注册资本为9750万元,法定代表人:吴宗彦,注册地址:洛阳市高新开发区丰华路6号。

2005年4月13日,经证监会证监发行字[2005]14号文件核准,并于2005年5月18日公开发行人民币普通股2500万股,发行价格为每股6.39元,发行总金额1.5975亿元,募集资金1.48亿元,股本总额变为6500万股。公司于2005年5月26日深圳证券交易所正式挂牌上市,股票代码为002046,股票简称“轴研科技”。

公司2005年度股东大会于2006年5月15日通过决议,以2005年12月31日股份总额6500万股为基数,用资本公积金向全体股东按每10股转增2股的比例转增股本,合计转增股份1300万股,总股本变更为7800万股,并由华证会计师事务所有限公司于2006年5月31日出具了华证验字[2006]第10号验资报告。2006年度股东大会于2007年4月29日通过决议,以2006年12月31日股份总额7800万股为基数,用资本公积金向全体股东按每10股转增2.5股的比例转增股本,共转增股份1950万股,总股本变更为9750万股。2008年5月实际控制人洛阳轴承研究所与中国机械工业集团公司签署股权划转协议,将洛阳轴承研究所持有本公司34%的股权无偿划转于中国机械工业集团公司,并于2008年9月完成产权过户手续。2009年8月31日,中国证券监督管理委员会《关于核准洛阳轴研科技股份有限公司向中国机械工业集团有限公司发

行股份购买资产的批复》核准公司向中国机械工业集团有限公司发行1059万股人民币普通股。公司通过向国机集团发行1059万股普通股为对价，购买国机集团持有的轴研所有限公司100%股权，总股本变更为10809万股，并由北京兴华会计师事务所有限责任公司于2009年09月13日出具了（2009）京会兴验字第4-014号验资报告。

本公司属轴承制造行业，主要业务为从事轴承、电主轴、轴承专用工艺装备和检测仪器及相关产品的研究、开发、生产、销售业务。主营产品包括轴承、电主轴、轴承专用工艺装备和检测仪器等三大类，具体有航天特种轴承、精密机床轴承、磨用电主轴、数控电主轴、磨超自动生产线、精密冷碾机等等。

## 二、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、 财务报表的编制基础

自2007年1月1日起，公司执行财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、以及其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）。

公司以持续经营为基础编制财务报表。

### 2、 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等信息。

### 3、 会计年度

公司会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

### 4、 记账本位币

公司记账本位币为人民币。

### 5、 计量属性

公司财务报表项目采用历史成本为计量属性，对于符合条件的项目，采用公允价值计量。

公司采用公允价值计量的项目包括交易性金融工具和可供出售金融资产。

公司本期报表项目的计量属性未发生变化。

## 6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，应当按照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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。购买方的合并成本为购买方在购买日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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

## 7、 合并财务报表的编制方法

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》执行。公司所控制的全部子公司及特殊目的主体均纳入合并财务报表的合并范围。从取得子公司的实际控制权之日起，公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。

集团内部所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从

报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，且其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

## 8、 现金及现金等价物的确定标准

编制现金流量表时，现金是指库存现金及可随时用于支付的存款；现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## 9、 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易折算

公司外币交易按交易发生日的即期汇率（或近似汇率）将外币金额折算为人民币入账。

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币；以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折算为人民币；以历史成本计量的外币非货币性项目采用交易发生日的即期汇率折算为人民币。

除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款本金及利息的汇兑差额按资本化的原则处理外，其余情况下所产生的外币折算差额直接计入当期损益。货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

### (2) 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用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（或近似汇率）折算。

上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

## 10、 金融工具

金融工具分为金融资产与金融负债。

### (1) 金融资产的分类

金融资产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资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于公司对金融资产的持有意图和持有能力。

#### a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

b. 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等。

c. 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

d. 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为其他流动资产或一年内到期的非流动资产。

(2) 金融资产的确认和计量

金融资产于公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时结转公允价值变动损益。

b. 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。除减值损失及外币可供出售金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### c. 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### d. 应收款项

应收款项包括对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及所持有的其他企业无活跃市场报价的债务工具，包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款等。应收款项以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

对于有活跃市场报价的金融资产，采用活跃市场报价确定公允价值。对于无活跃市场报价的金融资产，采用未来现金流量折现等估值方法确定公允价值。

### (3) 金融资产转移

当某项金融资产转移后，该金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方时，终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

**a. 终止确认部分的账面价值；**

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

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

**(4) 金融资产减值**

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入股东权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

**(5) 金融负债**

金融负债在初始确认时划分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两类。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量，其他金融负债按摊余成本计量。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债，也不能终止确认转出的资产。

公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，应当终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，公司应当将终止确认部分的账面价值与支付的对价

（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

公司回购金融负债一部分的，应当在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 11、 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	<p>期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。</p> <p>单项金额重大是指：应收款项余额前五名且大于二百万元。</p>
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

### (2) 按组合计提坏账准备应收款项：

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5%	5%
1—2年	15%	15%
2—3年	40%	40%
3—4年	60%	60%
4—5年	80%	80%

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
5 年以上	100%	100%

## 12、 存货

### (1) 存货的初始确认

存货，是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

存货同时满足下列条件的，才能予以确认：

- i. 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ii. 该存货的成本能够可靠地计量。

### (2) 存货分类

存货分类为原材料、材料采购、在途物资、包装物、低值易耗品、库存商品（包括产成品、外购商品、自制半成品等）、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产、开发产品和开发成本。

### (3) 存货的初始计量

存货应当按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

- a. 外购的存货成本，包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用。
- b. 存货的加工成本，包括直接人工以及按照一定方法分配的制造费用。
- c. 存货的其他成本，是指除采购成本、加工成本以外的，使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。
- d. 应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。
- e. 投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。
- f. 非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的存货以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入存货的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本，不确认损益。

- g. 债务重组取得债务人用以清偿债务的存货，按其公允价值入账，重组债权的账面余额与受让存货的公允价值之间的差额，计入当期损益。
- h. 同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按其在被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按其公允价值确定其入账价值。
- i. 企业提供劳务的，所发生的从事劳务提供人员的直接人工和其他直接费用以及可归属的间接费用，计入存货成本。

(4) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

(5) 存货的盘存制度

存货的盘存采用永续盘存制。

(6) 周转材料（低值易耗品和包装物）的摊销方法

周转材料（低值易耗品和包装物）按照使用次数分次计入成本费用；金额较小的，在领用时一次计入成本费用。

(7) 存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存

货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 13、 长期股权投资

#### (1) 投资成本确定

##### a. 企业合并形成的长期股权投资

在同一控制下的企业合并中，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

在非同一控制下的企业合并中，公司在购买日按照《企业会计准则第 20 号—企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

##### b. 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

公司能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

成本法下公司确认投资收益，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，考虑长期股权投资是否发生减值。如出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等情况时，对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。

公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定属于资产减值损失的，应当全额确认。

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

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

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

按成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》处理；其他长期股权投

资，其减值按照《企业会计准则第8号——资产减值》处理。

#### 14、 投资性房地产

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

公司对投资性房地产采用成本模式计量。对已出租的建筑物采用与公司固定资产相同的折旧政策，出租土地使用权按与无形资产相同的摊销政策；对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

#### 15、 固定资产

##### (1) 固定资产的初始确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备及家具、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

##### (2) 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

- a. 外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。
- b. 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。
- c. 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- d. 债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；
- e. 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的

账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

f. 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其在被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其公允价值确定其入账价值。

### (3) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

### (4) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	35	3-5	2.71
机器设备	8—14	3-5	6.79—11.88
电子设备及家具	4—14	3-5	6.79—24.25
运输设备	6—8	3-5	11.88—16.17
其他设备	4—14	3-5	6.79—24.25

每年年度终了，应对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。必要时，作适当调整。

### (5) 固定资产的减值

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

### (6) 固定资产的处置

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计

入当期损益。

#### (7) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁，是指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。公司将符合下列一项或数项标准的租赁认定为融资租赁：

- a. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- b. 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- c. 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- d. 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- e. 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁期开始日，融资租入固定资产的入账价值为租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者。

## 16、 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。

所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## 17、 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

## (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化，直至资产的购建活动重新开始。

## (3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 18、 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定

用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

## (2) 无形资产使用寿命及摊销

### a. 使用寿命有限的无形资产

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

软件使用费按预计使用年限平均摊销。

无形资产类别	估计使用年限
土地使用权	土地使用年限
软件	3 年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核；如必要，对使用寿命进行调整。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

## (3) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## 19、 研究开发支出

公司根据研发活动是否在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件为主要判断依据，划分研究阶段和开发阶段。

已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性时，研发项目处于研究阶段；当研发项目在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件时，研发项目进入开发阶段。

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：

- a. 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；
- b. 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

- c. 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- d. 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；
- e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

## 20、 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按受益年限分期摊销。

## 21、 附回购条件的资产转让

对于附回购条件的资产转让，如果未将资产所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，不应当确认销售收入，也不应当终止确认所出售的资产。

## 22、 资产减值准备

除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法如下：

对于固定资产、在建工程、无形资产、长期股权投资等长期资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据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较高者确定。当资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。固定资产、在建工程、无形资产、长期股权投资等长期资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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。

## 23、 预计负债

因产品质量保证、对外提供担保、未决诉讼等事项形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

## 24、 股份支付及权益

### (1) 股份支付的种类

股份支付是公司为了获取职工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。

#### a. 以权益结算的股份支付

公司的股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

#### b. 以现金结算的股份支付

公司的股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付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) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### (2) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，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。

### (3) 修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

如果公司以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，公司仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非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，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，将其作为授予权益工具的取消处理。

## 25、 股份回购

公司为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

公司根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 26、 收入

### (1) 销售商品

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

## (2) 提供劳务

在提供劳务交易的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，按完工百分比法确认收入。

## (3) 让渡资产使用权

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

a. 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

b. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

c. 出租物业收入:

①具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书;

②履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得;

③出租开发产品成本能够可靠地计量。

## (4) 建造合同

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则合同成本在发生时作为费用，不确认收入。

## 27、 政府补助

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。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 28、 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的, 不予确认。

## 29、 经营租赁与融资租赁

公司将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确认为融资租赁, 除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### (1) 融资租赁

在租赁期开始日, 公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认融资费。

### (2) 经营租赁

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 30、 持有待售资产

同时满足下列条件的固定资产、无形资产和其他非流动资产划分为持有待售资产: 一是公司已经就处置该非流动资产作出决议; 二是公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议; 三是该项转让将在一年内完成。持有待售资产不计提折旧或进行摊销, 按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。公允价值减去处置费用的净额低于原账面价值的金额, 作为资产减值损失计入当期损益。

## 31、 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积

金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 32、 主要会计政策、会计估计的变更

本年度本公司不存在会计政策、会计估计变更。

### 33、 前期差错更正

本年度本公司不存在前期会计差错更正。

## 三、 税项

### 1、 主要税种及税率

公司本期度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%
营业税	应纳税营业额	5%
企业所得税	本公司及子公司的应纳税所得额	15%/25%

### 2、 税收优惠及批文

(1) 根据《国务院关于对生产企业自营出口或委托代理出口货物实行“免、抵、退”税办法的通知》(国发[1997]8号)和财政部、国家税务总局《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》(财税[2002]7号文)，本公司出口退税实行“免、抵、退”办法。因国家调整出口退税率〔财政部、国家税务总局《关于调整出口货物退税率的通知》(财税[2003]222号文)，本公司2010年度出口轴承产品的增值税实际负担率约为其出口销售额的2%。

(2) 2005年1月1日起，根据《国家税务总局关于取消“单位和个人从事技术转让、技术开发业务免征营业税审批”后有关税收管理问题的通知》(国税函[2004]825号)精神，“本公司技术开发、技术转让收入免征营业税，取消审批改为经所在地科技主管部门认定后直接抵免”。2010年经确认的技术开发为27,237,500.00元，免交营业税1,361,875.00

元。

(3) 本公司根据中华人民共和国企业所得税法第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税”，并根据企业所得税法实施条例第九十三条，本公司已于 2008 年 12 月 31 日取得河南省科技厅、财政厅、地税局、国税局《关于认定河南省 2008 年度第一批高新技术企业的通知》（豫科[2008]175），认定本公司为“高新技术企业”（证书编号 GR200841000059），有效期三年，从 2008 年 1 月 1 日起三年内减按 15%的税率自收企业所得税。

#### 四、 企业合并及合并财务报表

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》执行。公司所控制的全部子公司及特殊目的主体均纳入合并财务报表的合并范围。从取得子公司的实际控制权之日起，公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。

集团内部所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，且其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

##### (一) 子公司情况

###### 1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司简称	子公司类型	企业类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
洛阳轴研精密机械有限公司	轴研精机	控股子公司	有限责任公司	洛阳市高新技术开发区丰华路 6 号	机械加工	2380	数控设备、光机电一体化产品、机

子公司全称	子公司简称	子公司类型	企业类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
							械电子设备等的研制、开发、生产、销售
洛阳轴研科工有限公司	轴研科工	全资子公司	有限责任公司	洛阳市高新技术开发区丰华路1号	轴承制造	500	从事轴承、电主轴、轴承专用工艺装备和检测仪器及相关产品的

(续表一)

子公司简称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
轴研精机	1561		65.59	65.59
轴研科工	500		100	100

(续表二)

子公司简称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	组织机构代码
轴研精机	是	8,850,436.06			7991937460
轴研科工	是				68315194X0

## 2、同一控制下企业合并取得的子公司

### (1)子公司情况

子公司全称	子公司简称	子公司类型	企业类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
洛阳轴承研究有限公司	洛轴所	全资子公司	有限责任公司	洛阳市涧西区吉林路	轴承研制及服务	3000	轴承及其轴系单元、金属材料、复合材料及制品的开发、试制、生产和销售；技术咨询服务

(续表一)

子公司简称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
洛轴所	12631.38		100	100

(续表二)

子公司简称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	组织机构代码
洛轴所	是				4156241490

## (2) “同一控制下企业合并”的判断依据

公司与参与合并的上述企业在合并前后的 12 个月内均受中国机械工业集团有限公司最终控制，由此确认为同一控制下的企业合并。

## (3) 同一控制的实际控制人

上述通过同一控制下企业合并取得的子公司，同一控制的实际控制人为中国机械工业集团有限公司。

## (二) 合并范围发生变更的说明

与上期相比，本期合并报表范围无变更。

## 五、合并财务报表主要项目注释

(注：以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。)

## 1、货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算汇率	人民币金额	外币金额	折算汇率	人民币金额
库存现金			60,661.18			43,508.10
人民币						43,508.10
银行存款			95,112,138.59			92,723,058.45
人民币			94,915,086.10			92,689,552.12
欧元	1.89	8.807	16.64	0.51	9.797	5.00
美元	29,753.52	6.623	197,035.85	4906.32	6.828	33,501.33
其他货币资金			11,481,597.51			
人民币			11,481,597.51			
合计			106,654,397.28			92,766,566.55

### (1) 其他货币资金分类表

项目	期末余额	期初余额
存出投资款		
信用证开证保证金		
银行承兑汇票保证金	11,481,597.51	
合计	11,481,597.51	

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	29,025,577.85	19,298,875.79
商业承兑汇票	12,083,174.40	7,126,160.00
合计	41,108,752.25	26,425,035.79

### (2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据

序号	出票单位	出票日期	到期日	期末余额
1	东风汽车有限公司	2010-9-15	2011-3-15	1,000,000.00

序号	出票单位	出票日期	到期日	期末余额
2	哈尔滨东安发动机(集团)有限公司	2010-12-23	2011-6-23	1,000,000.00
3	山重建机有限公司	2010-9-26	2011-3-26	1,000,000.00
4	江苏道康发电机组有限公司	2010-11-18	2011-5-18	500,000.00
5	永济新时速电机电器有限责任公司	2010-11-03	2011-5-03	365,000.00
6	其他			2,943,414.67
合计				6,808,414.67

(3) 期末应收票据比年初增长 55.57%，是因为客户用票据偿付的应收款项金额增大。

### 3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	33,577,976.76	32.25	1,678,898.84	5	24,650,594.42	34.86	1,232,529.72	5
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄计提坏账准备	70,551,034.28	67.75	9,149,651.18	13	46,055,945.82	65.14	6,431,583.36	14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	104,129,011.04	100	10,828,550.02		70,706,540.24	100	7,664,113.08	

应收账款种类的说明：

a. 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	89,090,455.86	85.56	4,454,522.79	60,216,025.26	85.16	3,010,801.26
1 至 2 年	7,424,070.89	7.13	1,113,610.63	4,696,252.30	6.64	704,437.85
2 至 3 年	2,421,806.70	2.33	968,722.68	1,664,202.78	2.35	665,681.11
3 至 4 年	1,455,430.91	1.39	873,258.55	1,820,589.15	2.57	1,092,353.49
4 至 5 年	1,594,056.55	1.53	1,275,245.24	593,156.91	0.85	474,525.53
5 年以上	2,143,190.13	2.06	2,143,190.13	1,716,313.84	2.43	1,716,313.84
合计	104,129,011.04	100	10,828,550.02	70,706,540.24	100	7,664,113.08

## (2) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
宁波更大集团有限公司	应收货款	26,471.95	无法收回	否
宁波通用轴承有限公司	应收货款	4,041.30	无法收回	否
烟台西蒙西轴承有限公司	应收货款	6,882.39	无法收回	否
合计	--	37,395.64	--	--

## (3) 期末应收账款中持公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项

应收账款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

## (4) 期末应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	客户	9,632,508.50	1 年以内	9.25
第二名	客户	7,596,552.26	1 年以内	7.30
第三名	客户	5,850,000.00	1 年以内	5.62
第四名	客户	5,353,700.00	1 年以内	5.14
第五名	客户	5,145,216.00	1 年以内	4.94
合计	--	33,577,976.76	--	32.25

## (5) 坏账准备

期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		转回	转销	

期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
7,664,113.08	3,201,832.58	37,395.64	10,828,550.02

## (6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
洛阳轴研建设开发有限公司	同一关键管理人员	340,716.75	0.33
郑州磨料磨具磨削研究所	同一控制人	24,075.00	0.02
西安重型机械研究所有限公司	同一控制人	8,400.00	0.01
合计		373,191.75	0.36

(6) 期末应收账款比年初增长 48%，是因为公司营业收入增长了 44%，应收账款也相应地增长。

## 4、预付款项

## (1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1年以内	55,812,364.61	67.25	49,934,009.36	90.01
1-2年	22,634,463.76	27.27	4,497,182.25	8.11
2-3年	3,581,672.67	4.32	510,367.69	0.92
3年以上	959,912.32	1.16	533,584.63	0.96
合计	82,988,413.36	100	55,475,143.93	100.00

## (2) 账龄超过1年的重要预付款项

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	洛阳翔远机械设备有限公司	6,020,000.00	合同未执行完
2	齐齐哈尔市宇通机械制造有限公司	3,024,000.00	设备未终验收
3	青岛和信机床有限公司	2,898,550.00	推迟执行
4	洛阳市得宝机械设备有限公司	2,622,000.00	合同未执行完
5	浙江中南建设集团钢结构有限公司	1,800,000.00	工程未完工

## (3) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
------	--------	------	----	-------

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
中建八局第三建设有限公司	提供劳务	14,219,695.00	1年以内	工程未完工
洛阳翔远机械设备有限公司	设备供应商	9,320,000.00	1年及1-2年	合同未执行完毕
洛阳市得宝机械设备有限公司	设备供应商	7,759,110.00	1年及1-2年	合同未执行完毕
宜昌长机科技有限责任公司	设备供应商	4,956,000.00	1年及1-2年	合同未执行完毕
齐齐哈尔市宇通机械制造有限公司	设备供应商	4,854,000.00	1年及1-2年	设备未终验收
合计		41,108,805.00		

(4) 增减比例超过 30%的原因说明：本期末预付款项余额比上期末预付款项余额增加 27,513,269.43 元，增长 49.60%，主要是因为公司预付项目及设备采购款较多。

## 5、 应收股利

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	未收回原因	相关款项是否减值
账龄 1 年以内的应收股利：						
1、洛阳轴研建设开发有限公司	62,908.88	377,453.30	440,362.18			
账龄 1 年以上的应收股利：						
合计	62,908.88	377,453.30	440,362.18			

## 6、 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	3,033,520.47	49.61	251,713.22	8				
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄计提坏账准备	3,081,159.25	50.39	449,307.71	15	5,353,384.32	100	1,085,126.33	20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	6,114,679.72	100	701,020.93		5,353,384.32	100	1,085,126.33	

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	3,705,924.87	60.61	185,296.24	3,900,979.16	72.87	195,048.96
1至2年	2,081,868.99	34.05	312,280.35	625,638.22	11.69	93,845.73
2至3年	158,397.54	2.59	63,359.02	10,270.00	0.19	4,108.00
3至4年	48,216.00	0.79	28,929.60	45,789.00	0.86	27,473.40
4至5年	45,583.00	0.74	36,466.40	30,288.50	0.56	24,230.80
5年以上	74,689.32	1.22	74,689.32	740,419.44	13.83	740,419.44
合计	6,114,679.72	100.00	701,020.93	5,353,384.32	100.00	1,085,126.33

(3) 期末其他应收款中持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项

其他应收款中无持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 期末其他应收款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
洛阳轴研建设开发有限公司	同一关键管理人员	3,033,520.47	1年, 1-2年	49.61

单位名称	与本公司关系	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
杜海红	公司员工	728,977.00	1年及1-2年	11.92
邓晓巧	公司员工	297,130.69	1年及1-2年	4.86
李晓东	公司员工	150,000.00	1年以内	2.45
董元臣	公司员工	134,000.00	1年及1-3年	2.19
合计	--	4,343,628.16	--	71.04

## (5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
洛阳轴研建设开发有限公司	同一关键管理人员	3,033,520.47	49.61
合计		3,033,520.47	49.61

## (6) 坏账准备

期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		转回	转销	
1,085,126.33		384,105.4		701,020.93

## 7、 存货

## (1) 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,801,342.61	1,260,207.56	32,541,135.05	23,994,856.45	1,066,762.81	22,928,093.64
在产品	57,645,087.14		57,645,087.14	44,864,833.05		44,864,833.05
库存商品	57,419,923.90	3,819,683.40	53,600,240.50	58,445,268.97	3,173,822.56	55,271,446.41
合计	148,866,353.65	5,079,890.96	143,786,462.69	127,304,958.47	4,240,585.37	123,064,373.10

## (2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,066,762.81	193,444.75			1,260,207.56
在产品					
库存商品	3,173,822.56	645,860.84			3,819,683.40
周转材料					
材料采购					
在途物资					
材料成本差异					
发出商品					
委托加工物资					
开发成本					
开发产品					
消耗性生物资产					
其他					
合计	4,240,585.37	839,305.59			5,079,890.96

## (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	成本与可变现净值孰低计提		
库存商品	成本与可变现净值孰低计提		
在产品			
周转材料			
消耗性生物资产			

## 8、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产的构成

项目	期末账面余额	期初账面余额
委托理财	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

## (2) 可供出售金融资产减值准备

期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
		转回	转销	
10,000,000.00				10,000,000.00

注：可供出售金融资产为委托理财投资，具体事项见或有事项的说明。

## 9、长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
长期股权投资	14,579,880.71	1,056,616.05	13,926,912.03	1,056,616.05
合计	14,579,880.71	1,056,616.05	13,926,912.03	1,056,616.05

## 基本情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
国机财务有限公司	成本法	1,000,000.00	7,362,786.63		7,362,786.63	0.55	0.55				300,000.00
北京均友科技有限公司	成本法	500,000.00	774,432.27		774,432.27	10	10				
北京中机诚业质量认证有限公司	成本法	100,000.00	109,371.41		109,371.41	3.23	3.23				

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
洛阳兆丰轴承有限公司	成本法	1,190,490.00	1,190,490.00		1,190,490.00	25	25		1,056,616.05		
洛阳轴研建设开发有限公司	权益法	3,774,533.00	4,489,831.72	652,968.68	5,142,800.40	37.75	37.75				377,453.30
合计		6,565,023.00	13,926,912.03	652,968.68	14,579,880.71				1,056,616.05		677,453.30

注：对洛阳兆丰轴承有限公司持股比例为 25%，但因其停业多年、等待清算，所以转为成本法核算。

## 10、固定资产

### (1) 固定资产情况

#### a. 固定资产账面原值：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	112,721,580.42	37,141,758.97		149,863,339.39
机器设备	112,189,217.09	22,057,466.60	178,599.00	134,068,084.69
运输工具	5,078,719.46	1,973,584.68	156,274.00	6,896,030.14
电子设备及其他	44,366,769.92	3,258,484.00	228,170.00	47,397,083.92
合计	274,356,286.89	64,431,294.25	563,043.00	338,224,538.14

本期由在建工程转入固定资产原价为 47,610,524.35 元。

#### b. 累计折旧：

项目	期初余额	本期增加	本期计提	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	29,486,937.84	4,170,624.01	4,170,624.01		33,657,561.85
机器设备	47,619,008.97	10,755,719.57	10,755,719.57	170,811.87	58,203,916.67
运输工具	2,252,870.85	849,008.26	849,008.26	18,557.55	3,083,321.56
电子设备及其他	14,306,169.89	5,685,842.66	5,685,842.66	208,383.13	19,783,629.42
合计	93,664,987.55	21,461,194.50	21,461,194.50	397,752.55	114,728,429.50

## c. 固定资产账面净值:

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	116,205,777.54	83,234,642.58
机器设备	75,864,168.02	64,570,208.12
运输工具	3,812,708.58	2,825,848.61
电子设备及其他	27,613,454.50	30,060,600.03
合计	223,496,108.64	180,691,299.34

## d. 固定资产减值准备:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备及其他				
合计				

## e. 固定资产账面价值:

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	116,205,777.54	83,234,642.58
机器设备	75,864,168.02	64,570,208.12
运输工具	3,812,708.58	2,825,848.61
电子设备及其他	27,613,454.50	30,060,600.03
合计	223,496,108.64	180,691,299.34

## 11、在建工程

## (1) 在建工程项目

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
1. 在建设设备项目	533,453.52		533,453.52	157,142.69		157,142.69
2. 精密型重型机械轴承产业化	31,038,470.04		31,038,470.04	39,212,173.61		39,237,572.20
合计	31,571,923.56		31,571,923.56	39,369,316.30		39,369,316.30

## (2) 在建工程项目变动情况

项目	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额	资金来源
1. 在建设设备项目	157,142.69	478,874.93	102,564.10		533,453.52	自有
2. 精密型重型机械轴承产业化	39,212,173.61	39,334,256.68	47,507,960.25		31,038,470.04	自有, 借款
合计	39,369,316.30	39,813,131.61	47,610,524.35		31,571,923.56	--

项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率
1. 精密型重型机械轴承产业化	43,800.00	36.85	一期工程已基本完工	6,375,725.91	2,861,587.50	5.63%
合计	43,800.00	36.85		6,375,725.91	2,861,587.50	5.63%

## (3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
1. 精密型重型机械轴承产业化	一期工程已基本完工	

## 12、工程物资

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专用材料				
专用设备		5,901,452.46		5,901,452.46
合计		5,901,452.46		5,901,452.46

### 13、无形资产

无形资产情况

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	113,964,442.57	103,641.03		114,068,083.60
土地使用权	111,212,309.51			111,212,309.51
软件	2,752,133.06	103,641.03		2,855,774.09
二、累计摊销合计	6,273,292.92	3,061,938.35		9,335,231.27
土地使用权	4,720,866.40	2,450,614.40		7,171,480.80
软件	1,552,426.52	611,323.95		2,163,750.47
三、无形资产账面净值合计	107,691,149.65			104,732,852.33
土地使用权	106,491,443.11			104,040,828.71
软件	1,199,706.54			692,023.62
四、减值准备合计				
土地使用权				
软件				
五、无形资产账面价值合计	107,691,149.65			104,732,852.33
土地使用权	106,491,443.11			104,040,828.71
软件	1,199,706.54			692,023.62

本期摊销额 3,061,938.35 元。

### 14、长期待摊费用

项目	原始发生额	期初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	其他减少	期末余额	剩余摊销期限	其他减少原因
办公室改造费	237,455.43	47,490.20		47,490.20	237,455.43		-		
特材车间改造	137,736.00	73,459.20		27,547.20	91,824.00		45,912.00	1年9个月	

项目	原始发生额	期初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	其他减少	期末余额	剩余摊销期限	其他减少原因
1									
特材车间改造	111,827.63	83,870.73		22,365.52	50,322.42		61,505.21	2年8个月	
2									
开发区拆安费1	800,575.92	459,725.49		160,115.20	500,965.63		299,610.29	1年10个月	
开发区拆安费2	234,075.53	175,556.63		46,815.12	105,334.02		128,741.51	2年9个月	
固定资产修理费1	127,843.12	83,098.00		25,568.64	70,313.76		57,529.36	2年3个月	
固定资产修理费2	100,000.00	76,666.67		20,000.00	43,333.33		56,666.67	3年	
工装楼改造	634,736.08	480,955.16		126,947.20	280,728.12		354,007.96	2年9个月	
暖气初装费	1,000,000.00	300,000.04		100,000.04	800,000.00		200,000.00	2年	
办公家具	213,917.12	110,523.80		42,783.48	146,176.80		67,740.32	19个月	
合计	3,598,166.83	1,891,345.92		619,632.60	2,326,453.51		1,271,713.32		

#### 15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	5,592,778.24	4,893,608.66
开办费		

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损		
租入固定资产改良支出		141,276.14
应付工资-工资结余	952,503.65	952,503.66
递延收益	3,358,714.29	1,002,107.14
小计	9,903,996.18	6,989,495.60
<b>递延所得税负债:</b>		
固定资产-资产评估增值	17,486,046.44	17,873,204.70
小计	17,486,046.44	17,873,204.70

## (2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
应纳税差异项目	
固定资产-资产评估增值	69,944,185.76
小计	69,944,185.76
可抵扣差异项目	
资产减值准备	28,110,618.46
开办费	
可抵扣亏损	
租入固定资产改良支出	
应付工资-工资结余	6,350,024.38
专项应付款	
递延收益	22,391,428.58
小计	56,852,071.42

## 16、资产减值准备

项目	期初余额	本期计提 额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	8,749,239.41	2,817,727.18		37,395.64	11,529,570.95
存货跌价准备	4,240,585.37	839,305.59			5,079,890.96
可供出售金融资产减值准备	10,000,000.00				10,000,000.00
持有至到期投资减值准备					
长期股权投资减值准备	1,056,616.05				1,056,616.05
投资性房地产减值准备					
固定资产减值准备					
工程物资减值准备					
在建工程减值准备					

项目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
生产性生物资产减值准备				
其中：成熟生产性生物资产减值准备				
油气资产减值准备				
无形资产减值准备				
商誉减值准备				
其他				
合计	24,046,440.83	3,657,032.77	37,395.64	27,666,077.96

## 17、短期借款

### 短期借款分类

类别	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	20,000,000.00	10,000,000.00
合计	20,000,000.00	10,000,000.00

## 18、应付票据

类别	期末余额	其中：下一年度将到期的金额	期初余额
银行承兑汇票	36,776,573.17	36,776,573.17	23,430,675.46
商业承兑汇票	3,819,216.35	3,819,216.35	3,889,397.79
合计	40,595,789.52	40,595,789.52	27,320,073.25

注：应付票据年末比年初增长 48.59%，是公司的投资支出增长较大。

## 19、应付账款

### (1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	46,306,946.34	93.15	24,996,678.31	89.59
1至2年	1,337,902.16	2.69	1,173,992.66	4.21
2至3年	550,202.84	1.11	212,681.83	0.76

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
3年以上	1,515,470.98	3.05	1,517,887.81	5.44
合计	49,710,522.32	100.00	27,901,240.61	100.00

(2) 欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项情况

无

(3) 欠本公司关联方款项情况

关联方名称	期末余额	期初余额
洛阳轴研建设开发有限公司	1,671,024.96	2,412,368.15
重庆仪表材料研究所	65,570.30	23,129.30

## 20、预收款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	13,040,322.23	66.94	7,283,169.86	57.54
1至2年	1,692,186.33	8.69	3,255,866.28	25.72
2至3年	2,776,171.05	13.99	634,190.72	5.01
3年以上	1,971,928.95	10.38	1,484,465.47	11.73
合计	19,480,608.56	100.00	12,657,692.33	100.00

(2) 欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项情况

无

(3) 欠本公司关联方款项情况

无

## 21、应付职工薪酬

类别	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	19,593,030.37	52,867,658.22	52,371,768.12	20,088,920.47
职工福利费		4,065,696.28	4,065,696.28	
社会保险费	28,663.73	11,675,401.30	11,675,401.30	28,663.73
其中：基本养老保险	24,167.00	6,036,869.85	6,036,869.85	24,167.00
补充养老保险		2,214,662.97	2,214,662.97	
医疗保险费		1,792,724.78	1,792,724.78	

类别	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
失业保险费		466,739.76	466,739.76	
工伤保险费		218,737.27	218,737.27	
生育保险费	4,496.73	156,501.20	156,501.20	4,496.73
住房公积金		2,216,288.00	2,216,288.00	
工会经费和职工教育经费	3,289,436.82	2,160,713.29	1,499,408.19	3,950,741.92
非货币性福利		3,000.00	3,000.00	
辞退福利				
其中：因解除劳动关系给予的补偿				
其他		9,300.00	9,300.00	
其中：以现金结算的股份支付				
合计	22,911,130.92	72,998,057.09	71,840,861.89	24,068,326.12

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

## 22、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	-6,029,954.30	-488,394.34
消费税		
营业税	163,790.65	1,249,630.63
城建税	392,576.87	395,854.65
企业所得税	8,311,271.46	7,449,219.76
个人所得税	173,662.45	630,389.12
房产税	456,389.19	253,398.58
土地增值税		
土地使用税	169,422.38	84,711.19
教育费附加	164,654.50	
其他	100,316.61	
合计	3,902,129.81	9,759,059.10

## 23、其他应付款

### (1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	11,617,557.93	58.10	2,382,705.18	21.99

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1至2年	1,009,707.75	5.05	430,900.41	3.98
2至3年	412,700.15	2.06	363,303.06	3.35
3年以上	6,955,801.21	34.79	7,659,202.22	70.68
合计	19,995,767.04	100.00	10,836,110.87	100.00

注：账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

A 房改出售职工住房形成应付住房基金 4,525,805.95 元，用于已售职工住房的维修；

B 技术贸易酬金 1,560,208.65 元，用于技术开发的奖励。

(2) 欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项情况

无

(3) 欠本公司关联方款项情况

关联方名称	期末余额	期初余额
洛阳轴研建设开发有限公司	1,833,723.47	654,536.04

(4) 金额较大其他应付款的具体内容

单位名称	期末余额	具体内容
待转年金	5,145,716.99	尚未支付的年金
应付住房基金	5,107,207.03	用于已售职工住房的维修
技术贸易酬金	1,560,208.65	用于技术开发的奖励

(5) 其他应付款年末比年初增长 84.53%，主要是本年新增尚未支付的年金 5,145,716.99 元。

## 24、长期借款

(1) 长期借款分类

类别	币种	贷款单位	期末余额	期初余额
质押借款				
抵押借款				
保证借款				
信用借款				

类别	币种	贷款单位	期末余额	期初余额
1、国机财务有限公司借款	人民币	洛阳轴承研究所有限公司	75,000,000.00	35,000,000.00
信用借款小计			75,000,000.00	35,000,000.00
合计			75,000,000.00	35,000,000.00

## (2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额		期初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
洛阳轴承研究所有限公司	2010-5-10	2013-5-10	人民币	4.86		20,000,000.00		
洛阳轴承研究所有限公司	2010-8-19	2013-8-19	人民币	4.86		10,000,000.00		
洛阳轴承研究所有限公司	2010-11-22	2012-11-22	人民币	5.04		10,000,000.00		
洛阳轴承研究所有限公司	2009-03-03	2012-03-03	人民币	5.40		20,000,000.00		20,000,000.00
洛阳轴承研究所有限公司	2009-01-20	2012-1-02	人民币	5.40		10,000,000.00		10,000,000.00

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额		期初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
公司								
洛阳轴研研究所有限公司	2009-08-19	2012-08-19	人民币	5.13		5,000,000.00		5,000,000.00
合计						75,000,000.00		35,000,000.00

## 25、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
递延收益	47,133,272.48	31,677,558.19
合计	47,133,272.48	31,677,558.19

说明：本期取得的各类与资产相关的政府补助及其期末金额：

项目名称	本期新增金额	预计转入利润表的时间	本期转入利润表金额	期末余额
拨入科技三项费用	11,030,000.00		1,489,285.71	36,026,428.58

## 26、股本（万元）

项目	期初余额		本期增减变动					期末余额	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
1. 有限售条件股份	4374	40.47						4374	40.47
(1) 国家持股									
(2) 国有法人持股	4374	40.47						4374	40.47
(3) 其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
(4) 外资持股									

项目	期初余额		本期增减变动					期末余额	
	金额	比例 (%)	发行 新股	送股	公积 金转 股	其 他	小计	金额	比例 (%)
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份小计									
2. 无限售条件股份	6435	59.53						6435	59.53
(1) 人民币普通股	6435	59.53						6435	59.53
(2) 境内上市的外资股									
(3) 境外上市的外资股									
(4) 其他									
无限售条件股份小计	6435	59.53						6435	59.53
股份合计	10809	100						10809	100

## 27、资本公积

类别	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
股本溢价	203,756,193.36			203,756,193.36
其他资本公积	1,000.00			1,000.00
合计	203,757,193.36			203,757,193.36

## 28、盈余公积

类别	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
法定盈余公积金	21,484,488.29	2,620,483.88		24,104,972.17
任意盈余公积金	8,117,080.55			8,117,080.55
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	29,601,568.84	2,620,483.88		32,222,052.72

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到股本的 50%以上时不再提取。法定盈余公积金经有关部门批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

本公司 2010 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金 2,620,483.88 元。

本公司任意盈余公积金的提取额由董事会提议，经股东大会批准。在得到相应的批准后，任意盈余公积金方可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 29、未分配利润

项目	期末余额	期初余额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	158,955,277.30	134,209,220.91	--
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-2,757,841.08	--
调整后 年初未分配利润	158,955,277.30	131,451,379.83	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	47,835,518.69	39,901,793.06	--
减：提取法定盈余公积	2,620,483.88	3,102,155.59	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	10,809,000.00	9,295,740.00	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	193,361,312.11	158,955,277.30	

## 30、少数股东权益

子公司名称	期末余额	期初余额
洛阳轴研精密机械有限公司	8,850,436.06	8,267,506.72
合计	8,850,436.06	8,267,506.72

## 31、营业收入、营业成本

### (1) 主营业务收入和其他业务收入

	本期金额	上期金额
主营业务收入	517,923,019.11	361,806,806.75
其他业务收入	3,788,327.73	524,710.87
合计	521,711,346.84	362,331,517.62

### (2) 主营业务收入和主营业务成本

#### a. 分行业主营业务收入和主营业务成本

行业名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
轴承制造业	461,441,051.43	371,469,595.89	306,439,661.22	237,661,924.56
技术性业务	56,481,967.68	27,866,607.61	55,367,145.53	24,909,704.77

行业名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
合计	517,923,019.11	399,336,203.50	361,806,806.75	262,571,629.33

## b. 分产品主营业务收入和主营业务成本

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
产品销售收入	461,441,051.43	371,469,595.89	306,439,661.22	237,661,924.56
技术收入	56,481,967.68	27,866,607.61	55,367,145.53	24,909,704.77
合计	517,923,019.11	399,336,203.50	361,806,806.75	262,571,629.33

## (3) 其他业务收入和其他业务成本

产品或业务类别	本期金额		上期金额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
原材料销售	1,826,202.42	1,402,164.49	452,818.42	372,948.35
其他	1,962,125.31	1,221,416.11	71,892.45	56,998.36
合计	3,788,327.73	2,623,580.60	524,710.87	429,946.71

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	42,320,057.41	8.11%
第二名	25,562,668.98	4.90%
第三名	23,225,521.35	4.45%
第四名	14,385,880.51	2.76%
第五名	11,173,728.18	2.14%
合计	116,667,856.43	22.36%

## 32、营业税金及附加

税种	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	854,321.76	1,017,274.64	当期服务性收入的 5%
城建税	1,439,109.79	945,485.86	当期流转税额的 7%
消费税			
教育费附加	616,760.82	417,851.11	当期流转税额的 3%
资源税			
其他	21,223.42	48,322.60	

税种	本期金额	上期金额	计缴标准
合计	2,931,415.79	2,428,934.21	

**33、销售费用**

项目	本期金额	上期金额
包装费	214,841.36	252,006.57
运输费	2,257,904.90	1,654,657.61
展览费	1,145,268.13	497,313.95
广告费	430,764.71	487,887.38
销售服务费	741,251.36	68,584.14
职工薪酬	3,821,748.32	2,855,502.95
业务经费	5,031,370.21	3,428,422.22
折旧费	165,940.36	71,436.06
其他	1,112,063.25	1,185,241.23
合计	14,921,152.60	10,501,052.11

**34、管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	23,147,363.98	22,773,526.32
保险费	1,639,878.87	1,169,462.22
折旧费	2,391,715.49	3,682,371.72
修理费	382,610.07	158,168.66
无形资产摊销	2,926,605.03	3,043,701.76
长期待摊费用摊销	316,545.84	538,597.01
业务招待费	1,776,195.60	1,640,616.37
差旅费	1,404,556.96	1,558,994.35
办公费	2,247,563.97	2,326,225.23
水电费	659,083.76	573,272.49
税金	3,025,581.71	2,023,060.88
聘请中介机构费	381,894.00	1,078,297.00
咨询费	256,600.00	
研究与开发费用	4,601,613.90	1,300,000.00
董事会费	360,276.00	2,544.00
其他	6,759,921.71	1,765,437.99
合计	52,278,006.89	43,634,276.00

**35、财务费用**

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,046,611.55	1,216,279.50
减：利息收入	299,303.89	1,039,029.58
利息净支出	747,307.66	177,249.92
手续费支出	34,124.37	99,917.53
其他	-6,145.26	25,269.92
合计	775,286.77	302,437.37

### 36、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	2,817,727.18	1,830,085.42
存货跌价损失	839,305.59	705,999.05
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合计	3,657,032.77	2,536,084.47

### 37、投资收益

#### (1) 投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	300,000.00	300,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,030,421.98	651,340.46
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		

项目	本期金额	上期金额
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	1,330,421.98	951,340.46

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
国机财务公司	300,000.00	300,000.00	无变化
合计	300,000.00	300,000.00	--

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
洛阳轴研建设开发有限公司	1,030,421.98	651,340.46	本期被投资单位实现盈利较大
合计	1,030,421.98	651,340.46	--

## 38、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	20,249.16	49,688.20	20,249.16
其中：固定资产处置利得	20,249.16	49,688.20	20,249.16
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	10,948,671.89	6,167,853.53	10,948,671.89
其他	508,987.97	1,947,535.90	508,987.97
合计	11,477,909.02	8,165,077.63	11,477,909.02

说明:

## (1) 收到的政府补助的种类和金额

政府补助的种类	本期金额	上期金额	备注
与资产相关 拨入科技三项费用	11,030,000.00		

政府补助的种类		本期金额	上期金额	备注
与资产相关的政府补助	小计	11,030,000.00		
与收益相关的政府补助	科研项目款	13,005,000.00	3,355,000.00	
	科学事业费支出	2,369,386.18	3,223,567.82	
	小计	15,374,386.18	6,578,567.82	
合计		26,404,386.18	6,578,567.82	

## (2) 计入当期损益的政府补助金额

政府补助的种类		计入当期损益的金额		递延收益的余额	
		本期金额	上期金额	期末余额	期初余额
与资产相关的政府补助	拨入科技三项费用	1,489,285.71	514,285.71	36,026,428.58	26,485,714.29
	小计	1,489,285.71	514,285.71	36,026,428.58	26,485,714.29
与收益相关的政府补助	科研项目款	7,090,000.00	2,430,000.00	11,106,843.90	5,191,843.90
	科学事业费支出	2,369,386.18	3,223,567.82		
	小计	9,459,386.18	5,653,567.82	11,106,843.90	5,191,843.90
合计		10,948,671.89	6,167,853.53	47,133,272.48	31,677,558.19

## 39、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	11,801.14	32,712.17	11,801.14
其中：固定资产处置损失	11,801.14	32,712.17	11,801.14
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		30,000.00	
其他	33,175.00	56,203.11	33,175.00
合计	44,976.14	118,915.28	44,976.14

## 40、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	12,835,233.59	10,380,019.93
递延所得税调整	-3,301,658.84	-1,372,122.82

项目	本期金额	上期金额
合计	9,533,574.75	9,007,897.11

#### 41、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

根据《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，公司净资产收益率和每股收益计算列示如下：

##### (1) 2010年度净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.22%	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.48%	0.36	0.36

##### (2) 2009年度净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.13%	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.74%	0.30	0.30

上述数据采用以下计算公式计算而得：

加权平均净资产收益率

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

##### (一) 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

## (二) 稀释每股收益

稀释每股收益=[P+（已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用）×（1—所得税率）]/（S0+ S1 + Si×Mi÷M0 - Sj×Mj÷M0—Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数）

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。

公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

## 42、现金流量表项目注释

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补贴及其他拨款	43,726,700.00	28,410,800.00
利息收入	299,303.89	1,033,585.43
代理业务收到现金	24,796,680.57	12,805,706.44
押金及代垫款		2,046,454.01
职工借款收回	149,248.35	93,702.28
汇票到期及贴现收到的现金	9,771,566.66	
其他	2,272,071.66	4,394,086.26
合计	81,015,571.13	48,784,334.42

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
代理业务支付的现金	24,796,680.57	12,805,706.44
职工借款支出	15,423,585.74	11,535,746.22
支付的差旅费	5,448,245.49	3,140,682.13
财务手续费支出	34,124.37	99,917.53

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	3,790,725.70	2,958,072.17
保险费	1,639,878.87	1,159,115.70
其他	5,173,776.46	1,878,616.99
合计	56,307,017.20	33,577,857.18

## (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付分红手续费	17,462.34	15,017.93
支付财务顾问费		2,200,000.00
支付中介机构咨询费	200,000.00	250,000.00
其他		247,646.36
合计	217,462.34	2,712,664.29

## 43、现金流量表补充资料

## (1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

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	48,418,448.03	39,916,763.12
加：资产减值准备	3,657,032.77	2,536,084.47
固定资产折旧	21,461,194.50	17,861,428.20
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		
无形资产摊销	3,061,938.35	3,179,035.08
长期待摊费用摊销	619,632.60	845,018.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	-8,448.02	-16,976.03
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	1,046,611.55	1,138,492.50
投资损失	-1,330,421.98	-951,340.46
递延所得税资产减少	-2,914,500.58	-680,432.48
递延所得税负债增加	-387,158.26	-1,501,582.19
存货的减少	-21,561,395.18	-17,635,175.76

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少	-55,690,398.89	-75,831,088.69
经营性应付项目的增加	44,430,366.50	50,898,372.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	40,802,901.39	19,758,598.81
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：		
现金的年末余额	106,654,397.28	92,766,566.55
减：现金的年初余额	92,766,566.55	172,311,788.61
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	13,887,830.73	-79,545,222.06

## (2) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	106,654,397.28	92,766,566.55
其中：库存现金	60,661.18	43,508.10
可随时用于支付的银行存款	95,112,138.59	92,723,058.45
可随时用于支付的其他货币资金	11,481,597.51	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	106,654,397.28	92,766,566.55

## 六、关联方及关联交易

## 1、关联方关系

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

下列各方构成本公司的关联方：

- A. 本公司的母公司；
- B. 本公司的子公司；

- C. 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- D. 对本公司实施共同控制的投资方；
- E. 对本公司施加重大影响的投资方；
- F. 本公司的合营企业；
- G. 本公司的联营企业；
- H. 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- I. 本公司的关键管理人员或母公司关键管理人员，以及与其关系密切的家庭成员；
- J. 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

（仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。）

(1) 存在控制关系的关联方

(1) 母公司

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
中国机械工业集团有限公司	母子公司	有限责任公司	北京	任洪斌	进出口贸易	6,600,000,000.00	40.47	40.47	中国机械工业集团有限公司	100008034

本企业的母公司情况的说明：

本公司的最终控制方为中国机械工业集团有限公司。

母公司名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中国机械工业集团有限公司	5,296,828,658.59	1,303,171,341.41		6,600,000,000.00

(2) 子公司

本公司子公司情况详见附注四、（一）、（二）。

## (2) 不存在控制关系的关联方

本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
国机财务有限责任公司	同一控制人	10001934-X
洛阳轴研建设开发有限公司	参股	68079689-X
机械工业第六设计研究院	同一控制人	170054298
中国联合工程公司	同一控制人	100001633
一拖(洛阳)汇德工装有限公司	同一控制人	785072468
重庆仪表材料研究所	同一控制人	203207909
中机十院国际工程有限公司	同一控制人	73245721-7
沈阳仪表科学研究所	同一控制人	81788438
郑州磨料磨具磨削研究所	同一控制人	416047697
西安重型机械研究所	同一控制人	435231932
北京海洲贸易有限责任公司	同一控制人	101225030

## 2、关联方交易

## (1) 采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
一拖(洛阳)汇德工装有限公司	采购商品	市场价			145,913.42	0.07
重庆仪表材料研究所	采购商品	市场价	132,686.32	0.04	93,333.33	0.05
洛阳轴研建设开发有限公司	接受劳务	市场价	8,116,381.76	97.13	5,387,280.99	79.84
机械工业第六设计研究院	接受劳务	市场价	180,000.00	2.15	260,000.00	3.85

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
中国联合工程公司	接受劳务	市场价			1,100,000.00	16.30
中机十院国际工程有限公司	接受劳务	市场价	60,000.00	0.72		
合计			8,489,068.08		6,986,527.74	

## (2) 出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
洛阳轴研建设开发有限公司	出售商品	市场价	826,953.86	0.1585	57,440.00	0.02
一拖(洛阳)汇德工装有限公司	出售商品	市场价	6,389.74	0.0012		
沈阳仪表科学研究院	出售商品	市场价	891,880.34	0.1710		
郑州磨料磨具磨削研究所	出售商品	市场价	205,982.91	0.0395		
西安重型机械研究所	出售商品	市场价	71,794.87	0.0138		
北京海	出售	市场价	20,512.82	0.0039		

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
洲贸易有限责任公司	商品					
合计			2,023,514.54	0.3879	57,440.00	0.02

## (3) 其他关联交易

## 资金融通

关联公司名称	本金	利率	本年应计利息	上年应计利息
国机财务有限责任公司	75,000,000.00	5.4%, 4.86%	2,769,000.00	1,537,075.00
合计	75,000,000.00		2,769,000.00	1,537,075.00

## 3、关联方应收应付款项

## (1) 上市公司应收关联方款项

## a. 应收账款

债务人	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
洛阳轴研建设开发有限公司	340,716.75	17,035.84	181,874.78	9,093.74
郑州磨料磨具磨削研究所	24,075.00	1,203.75		
西安重型机械研究所有限公司	8,400.00	420.00		

## b. 其他应收款

债务人	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
洛阳轴研建设开发有限公司	3,033,520.47	251,713.22	1,004,037.60	50,201.88

## (2) 上市公司应付关联方款项

## a. 应付账款

债权人	期末余额	期初余额

债权人	期末余额	期初余额
洛阳轴研建设开发有限公司	1,671,024.96	2,412,368.15
重庆仪表材料研究所	65,570.30	23,129.30

## b. 其他应付款

债权人	期末余额	期初余额
洛阳轴研建设开发有限公司	1,833,723.47	674,210.04

## 4、关键管理人员薪酬

姓名	职务	本期金额	上期金额
吴宗彦	董事长、总经理	380,000.00	374,000.00
杨晓蔚	副董事长	225,000.00	263,880.00
赵滨海	副总经理	225,000.00	219,900.00
王景华	副总经理	225,000.00	219,900.00
俞 玮	副总经理、 董事会秘书	225,000.00	219,900.00
梁 波	副总经理	225,000.00	
杨仲和	监事	225,000.00	219,900.00
付万君	监事	75,505.01	73,567.35
周怀灵	监事	75,247.56	60,442.00
	合计	1,880,752.57	1,651,489.35

## 七、或有事项

2002年9月本公司全资子公司洛阳轴承研究所有限公司（以下简称“轴研所”）委托金新信托投资股份有限公司进行国债投资1000.00万元，由德恒证券有限责任公司担保，年收益率13%(包括国债票面利息收益)。2003年9月因金新信托未能清偿本金，将原合同延期半年。

2004年3月轴研所发出《法律顾问函》要求清偿债务未果；

2006年5月，轴研所再次催债，发现德恒证券上海周家嘴路营业部违规操作分次将资金在2003年9月22日前全部划走；

2006年6月，轴研所根据法律顾问意见，启动司法程序向洛阳市中级人民法院递交《起诉书》；

2007年10月18日上海市第一中级人民法院对德恒证券宣告破产并成立清算组；

2010年11月15日，德恒证券管理人致轴研所《债权审核结果通知书》确认债权970

万元；

2010年11月22日，轴研所向德恒证券管理人确认债权970万元无异议；

德恒证券目前正处于破产清算过程中；

该项投资已经全额计提减值准备。

## 八、 承诺事项

截至2010年12月31日，本公司不存在应披露的承诺事项。

## 九、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的资产负债表日后事项说明

无

### 2、 资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利情况

本公司拟以2010年12月31日总股本108,090,000股为基数，向全体股东每10股派现金股利1.33元(含税)。

### 3、 其他资产负债表日后事项说明

无

## 十、 其他重要事项

### 1、 年金计划主要内容及重大变化

我公司依据《中华人民共和国劳动法》、《企业年金试行办法》（劳社部令[2004]20号）、《企业年金基金管理试行办法》（劳社部令[2004]23号）、《关于中央企业试行企业年金制度的指导意见》（国资发分配[2005]135号）、《关于中央企业试行企业年金制度有关问题的通知》（国资发分配[2007]152号）、《集体合同规定》（劳社部令[2004]22号）、《中国机械工业集团公司企业年金方案》结合本公司的实际情况，制定了年金计划，企业缴费比例为上年度工资总额的5%，个人缴费比例按核定的个人基数的3%，以后可以根据国家相关政策和企业的承受能力确定和变更缴费水平。企业工资总额以核定的上年应提工资为准。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	23,684,700.61	36.11	1,386,848.93	6	21,065,569.42	36.67	1,053,278.47	5
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄计提坏账准备	41,911,419.56	63.89	7,245,428.44	17	36,378,184.23	63.33	5,810,410.21	16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	65,596,120.17	100	8,632,277.37		57,443,753.65	100	6,863,688.68	

应收账款种类的说明：

a. 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	51,877,058.39	79.09	2,593,852.92	47,597,145.67	82.86	2,379,857.28
1至2年	6,447,154.49	9.83	967,073.17	4,173,973.50	7.26	626,096.03
2至3年	2,187,857.90	3.33	875,143.16	1,642,102.78	2.86	656,841.11
3至4年	1,443,330.91	2.20	865,998.55	1,778,488.75	3.10	1,067,093.25
4至5年	1,552,544.55	2.37	1,242,035.64	591,209.70	1.03	472,967.76
5年以上	2,088,173.93	3.18	2,088,173.93	1,660,833.25	2.89	1,660,833.25

账龄	期末余额		期初余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
合计	65,596,120.17	100.00	8,632,277.37	57,443,753.65	100.00	6,863,688.68

## (2) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
宁波更大集团有限公司	货款	26,471.95	无法支付	否
宁波通用轴承有限公司	货款	4,041.30	无法支付	否
烟台西蒙西有限公司	货款	6,882.39	无法支付	否
合计	--	37,395.64	--	--

## 应收账款核销说明:

(3) 应收账款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

## (4) 期末应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	客户	7,596,552.26	1 年以内	11.58%
第二名	客户	6,193,610.41	1 年以内	9.44%
第三名	客户	5,353,700.00	1 年以内	8.16%
第四名	客户	2,405,000.00	1 年以内	3.67%
第五名	客户	2,135,837.94	1 年以内, 1-2 年	3.26%
合计	--	23,684,700.61	--	--

## (5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
------	--------	----	----------------

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
洛阳轴承研究所有限公司	全资子公司	895,062.42	1.36
洛阳轴研建设开发有限公司	同一关键管理人员	290,446.60	0.44
合计		1,185,509.02	1.80

## (6) 坏账准备

期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		转回	转销	
6,863,688.68	1,805,984.33		37,395.64	8,632,277.37

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	7,559,695.00	82.42						
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄计提坏账准备	1,612,145.11	17.58	181,809.66	11	2,324,333.40	100	161,441.12	7
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	9,171,840.11	100	181,809.66		2,324,333.40	100	161,441.12	

其他应收款种类的说明：

## a. 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
1年以内	1,069,911.38	66.36	53,495.56	2,075,624.40	89.30	103,781.22
1至2年	410,199.19	25.44	61,529.88	203,270.00	8.75	30,490.50
2至3年	101,865.54	6.32	40,746.22	10,270.00	0.44	4,108.00
3至4年	286.00	0.02	171.60	25,369.00	1.09	15,221.40
4至5年	20,083.00	1.25	16,066.40	9,800.00	0.42	7,840.00
5年以上	9,800.00	0.61	9,800.00			
合计	1,612,145.11	100.00	181,809.66	2,324,333.40	100.00	161,441.12

(2) 期末其他应收款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 期末其他应收款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）
洛阳轴承研究所有限公司	子公司	7,559,695.00	1年以内	82.42
邓晓巧	公司员工	297,130.69	1年以内, 1-2年	3.24
李晓东	公司员工	150,000.00	1年以内	1.64
董元臣	公司员工	134,000.00	1年以内, 1-3年	1.46
陈爽	公司员工	110,000.00	1年以内	1.20
合计	--	8,250,825.69	--	--

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
洛阳轴承研究所有限公司	子公司	7,559,695.00	82.42
合计		7,559,695.00	82.42

(5) 坏账准备

期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		转回	转销	
161,441.12	20,368.54			181,809.66

### 3、长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司的长期股权投资	146,923,844.74		146,923,844.74	

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
按权益法核算的长期股权投资				
其中：合营企业				
联营企业				
其他按成本法核算的长期股权投资				
合计	146,923,844.74		146,923,844.74	

## (1) 被投资单位主要信息

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
1、子公司											
洛阳轴研精密机械有限公司	成本法	15,610,000.00	15,610,000.00		15,610,000.00	65.59	65.59				
洛阳轴研科工有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100	100				
洛阳轴研所有限公司	成本法	126,313,844.74	126,313,844.74		126,313,844.74	100	100				
子公司小计		146,923,844.74	46,923,844.74		46,923,844.74						
2、合营企业											
3、联营企业											
4、其他按成本法核算的长期股权投资											
合计		146,923,844.74	46,923,844.74		46,923,844.74						

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
		74	4		4						

#### 4、营业收入及营业成本

##### (1) 主营业务收入和其他业务收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	331,696,936.98	300,934,242.15
其他业务收入	2,877,155.08	1,193,145.07
合计	334,574,092.06	302,127,387.22

##### (2) 主营业务收入和主营业务成本（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
轴承制造业	331,696,936.98	250,668,065.69	300,934,242.15	225,240,809.44
合计	331,696,936.98	250,668,065.69	300,934,242.15	225,240,809.44

##### (3) 主营业务收入和主营业务成本（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
产品销售收入	300,574,145.70	225,963,547.58	268,183,819.78	203,795,735.55
技术收入	31,122,791.28	24,704,518.11	32,750,422.37	21,445,073.89
合计	331,696,936.98	250,668,065.69	300,934,242.15	225,240,809.44

##### (4) 主营业务收入和主营业务成本（分地区）

地区	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华北	52,510,601.20	38,029,397.27	41,225,450.16	27,558,796.87
东北	22,511,472.67	16,091,013.40	37,520,633.18	31,179,784.45
华东	59,070,041.94	48,367,094.21	74,012,445.75	53,747,463.48
中南	101,069,378.15	74,859,314.01	77,241,586.07	60,380,418.16
西南	41,171,623.68	31,172,538.70	19,764,968.11	16,104,670.41
西北	37,919,566.57	27,546,566.87	41,923,176.00	28,871,033.51
境外	17,444,252.77	14,602,141.23	9,245,982.88	7,398,642.56
合计	331,696,936.98	250,668,065.69	300,934,242.15	225,240,809.44

## (5) 其他业务收入和其他业务成本

产品或业务类别	本期金额		上期金额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
原材料销售	1,826,202.42	1,402,164.49	452,818.42	372,948.35
其他	1,050,952.66	549,504.13	740,326.65	294,343.20
合计	2,877,155.08	1,951,668.62	1,193,145.07	667,291.55

## (6) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	28,444,488.95	8.50
第二名	23,225,521.35	6.94
第三名	14,385,880.51	4.30
第四名	11,173,728.18	3.34
第五名	10,671,204.42	3.19
合计	87,900,823.41	26.27

## 5、现金流量表补充资料

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	26,204,838.82	31,021,555.93
加：资产减值准备	2,665,658.46	2,127,806.70
固定资产折旧	16,995,784.05	9,752,075.87
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		
无形资产摊销	919,550.94	1,009,327.90

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	476,849.08	702,234.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	-8,448.02	-29,217.16
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	818,178.21	80,190.00
投资损失		
递延所得税资产减少	-2,609,607.77	-594,107.69
递延所得税负债增加		
存货的减少	-5,408,532.54	-16,405,923.58
经营性应收项目的减少	-32,984,970.99	-26,044,354.34
经营性应付项目的增加	16,277,039.26	9,473,186.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	23,346,339.50	11,092,774.60
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：		
现金的年末余额	66,483,799.59	52,610,905.92
减：现金的年初余额	52,610,905.92	122,409,460.10
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	13,872,893.67	-69,798,554.18

## 十二、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

(1) 根据中国证券监督管理委员会发布的《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》(2010)规定，本公司非经常性损益发生情况如下：

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	8,448.02	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	10,948,671.89	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

项目	金额	说明
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	475,812.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	2,052,057.35	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	9,380,875.53	

## 2、净资产收益率及每股收益

### (1) 2010 年度净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.22%	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.48%	0.36	0.36

### (2) 2009 年度净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.13%	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.74%	0.30	0.30

### 3、 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

主要会计报表项目的异常情况见具体会计科目。

### 十三、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2011 年 3 月 29 日批准报出。

洛阳轴研科技股份有限公司

二〇一一年三月二十九日