

洛阳轴研科技股份有限公司

LUOYANG BEARING SCIENCE & TECHNOLOGY CO., LTD.

ZYS[®]

2011 年半年度报告

二〇一一年七月

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、监事、高级管理人员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。

所有董事均出席了本次审议半年度报告的董事会会议。

公司负责人吴宗彦、主管会计工作负责人俞玮先生及会计机构负责人(会计主管人员)张岩先生声明：保证公司2011年半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司2011年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

目 录

第一节	公司基本情况	3
第二节	会计数据和业务数据摘要	4
第三节	股本变动和主要股东持股情况	5
第四节	董事、监事、高级管理人员情况	6
第五节	董事会报告	7
第六节	重要事项	11
第七节	财务报告	18
第八节	备查文件	18

第一节 公司基本情况

(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、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>

半年度报告备置地点：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：4100001005819

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：北京市西城区裕民路18号北环中心1611层

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、主要财务数据和指标（单位：人民币元）

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减（%）
总资产	997,775,495.73	863,653,456.54	15.53
归属于上市公司股东的所有者权益	550,434,497.99	537,430,558.19	2.42
股本	108,090,000.00	108,090,000.00	0.00
每股净资产（元/股）	5.09	4.97	2.41
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同 期增减（%）
营业总收入	293,300,791.31	231,637,831.20	26.62
营业利润	24,085,099.98	23,533,050.18	2.35
利润总额	31,714,720.70	27,412,878.96	15.69
净利润	27,379,909.80	22,475,029.80	21.82
扣除非经常性损益后的净利润	21,172,697.38	19,176,475.34	10.41
基本每股收益（元/股）	0.25	0.21	19.05
稀释每股收益（元/股）	0.25	0.21	19.05
净资产收益率	4.97%	4.39%	增加 0.58 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-3,243,303.00	-3,432,776.17	5.52
每股经营活动产生的现金流量净额 （元/股）	-0.03	-0.03	0.00

注：1. 净资产收益率的本报告期比上年同期增减数为两期数的差值。

二、非经常性损益项目（单位：人民币元）

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	25,726.93
计入当期损益的政府补助	7,620,943.79
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-17,050.00
所得税影响数额	-1,422,408.30
合计	6,207,212.42

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、股份变动情况

报告期内，公司股份未发生变动。

二、主要股东持股情况（单位：股）

股东总数（户）	17404				
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	1.20%	1,300,000	0	未知
正方实业投资发展有限公司	境内一般法人	0.68%	736,189	0	未知
中国大地财产保险股份有限公司	基金、理财产品等	0.64%	691,191	0	未知
郭品洁	境内自然人	0.56%	600,000	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
全国社保基金六零三组合	基金、理财产品等	0.46%	499,985	0	未知
华东仔	境内自然人	0.38%	407,162	0	未知
何小华	境内自然人	0.33%	355,300	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	1,300,000		人民币普通股		
正方实业投资发展有限公司	736,189		人民币普通股		
中国大地财产保险股份有限公司	691,191		人民币普通股		
郭品洁	600,000		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		
全国社保基金六零三组合	499,985		人民币普通股		
华东仔	407,162		人民币普通股		
何小华	355,300		人民币普通股		
黄俊斌	351,962		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明			未知公司前十名无限售条件股股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		

三、报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变化。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内，董事、监事、高级管理人员持股变动情况

公司董事、监事、高级管理人员未持有本公司股份，报告期内也未发生变化。

二、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员未发生变动。

第五节 董事会报告

一、报告期内公司经营情况

(一) 报告期内总体经营情况

2011年上半年度，公司产品需求市场延续增长态势，公司主要产品供不应求。公司抓住有利的市场机遇，调整生产班次，优化生产工艺流程，提高生产效率，使2011年上半年度经营业绩实现较快增长。

报告期内，公司实现营业收入29,330.08万元，同比增长26.62%；实现净利润2,737.99万元，同比增长21.82%。

轴承、电主轴、技术性业务是公司收入和利润的主要来源，也是公司目前具有市场竞争力的优势业务。报告期内轴承及电主轴业务与去年同期相比均有较大增长，增长幅度分别为68.76%、63.79%，毛利率分别为23.21%、29.92%，轴承毛利率比去年同期降低6.40个百分点，电主轴毛利率比去年同期增长0.91个百分点。技术性业务收入同比减少40.55%，毛利率同比增加7.01个百分点。

公司采取适度赊销的销售政策，公司应收账款历年来均呈现出年度中间高、年末低的特点。由此原因，公司在本报告期末应收账款为15,854.33万元，比期初数增加69.93%。受此影响，报告期内公司经营性现金流量为负。

(二) 主营业务范围及经营状况

公司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、精密冷辗机等。

1、主营业务分行业情况表：

单位：（人民币）万元

项目	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比去年同期增减 (%)	营业成本比去年同期增减 (%)	毛利率比去年同期增减 (%)
轴承制造业	29,173.89	22,744.65	22.04	26.36	30.64	-2.55
合计	29,173.89	22,744.65	22.04	26.36	30.64	-2.55

2、主营业务分产品情况表：

单位：（人民币）万元

项 目	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比去年同期 增减 (%)	营业成本 比去年同期 增减 (%)	毛 利 率 比 去 年 同 期 增 减 (%)
轴承	18,545.17	1,4240.50	23.21	68.76	84.10	-6.40
电主轴	1,880.29	1,317.66	29.92	63.79	61.69	0.91
技术	1,555.81	472.99	69.60	-40.55	-51.69	7.01
轴承工艺装备	1,706.32	1,450.89	14.97	47.03	52.07	-2.82
轴承相关材料	5486.30	5262.61	4.08	-23.51	-24.02	0.64
其中：轴承 钢贸易	4,622.34	4,586.34	0.78	-29.34	-29.44	0.14
合计	29,173.89	22,744.65	22.04	26.36	30.64	-2.55

注：毛利率的本报告期比去年同期增减数为两期数的差值。

3、主营业务分地区情况表：

单位：（人民币）万元

地 区	营业收入	营业收入比去年同期增长
境 内	27,980.79	24.87%
境 外	1,193.10	75.61%
合 计	29,173.89	26.62%

（三）报告期内，公司利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

（四）报告期内无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

（五）报告期内，公司不存在来源于单个参股公司的投资收益对净利润影响达到10%以上（含10%）的情况。

（六）经营中的问题与困难

1、在国内企业中，公司精密机床轴承和电主轴业务技术优势仍较明显，但目前市场占有率还不高，尚未能在市场中确立绝对优势地位。

2、公司在新的潜力领域谋求发展，拓展新的应用领域，这可能会给公司带来一定的经营风险。

二、报告期投资情况**（一）募集资金投资情况**

报告期内，公司募集资金未使用。

（二）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

截止目前，一期工程已基本完工，二期工程正在进行土建。

三、报告期内公司经营完成情况及下半年度经营展望

在2010年年度报告中，公司披露的2011年经营计划为：2011年计划实现营业收入5.80亿元，实现净利润5,000.00万元。截止2011年6月末，公司实现营业收入2.93亿元，完成全年计划的50.52%，实现净利润2,737.99万元，占全年计划的54.76%。

预计2011年下半年公司经营稳健，能够完成2011年的经营计划。

四、对2011年前三季度经营业绩的预计

2011年1—9月预计的经营业绩	归属于母公司所有者的净利润比上年同期增减幅度小于 30%	
2010年1—9月经营业绩	归属于母公司所有者的净利润	33,228,174.92 元
业绩变动的说明	预计 2011 年 1-9 月公司经营平稳。	

五、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。

第六节 重要事项

一、公司治理状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会有关文件的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。公司治理实际状况符合中国证监会、深圳证券交易所等有关法律法规的要求，与中国证监会有关文件的要求基本不存在差异。

二、报告期内公司利润分配和公积金转增股本情况

公司2011年4月21日召开的2010年度股东大会上审议通过了2010年度利润分配方案，方案如下：

以公司现有总股本108,090,000股为基数，向全体股东每10股派1.33元人民币现金（含税，扣税后，个人、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每10股派1.197元）；对于其他非居民企业，我公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。

2011年5月24日，公司公告2010年度权益分派实施方案，现金股利派发于2011年5月31日实施并完成。

三、本年度中期，公司没有拟订利润分配、公积金转增股本预案。

四、本年度拟发行证券事项

2011年4月28日召开的第四届董事会第二次会议审议通过了公司配股方案，本次配股以公司2010年12月31日总股本10,809万股为基数，按照每10股配3股的比例向全体股东配售，本次配股总数量为3,242.70万股。本次配股募集资金计划投资以下两个项目：一是大型数控机床电主轴及精密轴承产业化技术改造项目，二是增资洛阳轴承研究所有限公司实施“精密型重型机械轴承产业化”项目二期工程。

本次配股事项已经公司2011年6月15日召开的2011年第一次临时股东大会审议通过。尚需经中国证监会核准后方能实施。

五、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投资，所进行国债投资1,000万元，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。

六、报告期内公司未发生也不存在以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售或处置以及企业资产重组事项。

七、关联交易事项

（一）与日常经营相关的关联交易

1、采购商品、接受劳务情况

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	采购商品	36.49	0.17%
洛阳轴研建设开发有限公司	同一关键管理人员	采购商品、接受劳务	250.41	93.29%
机械工业第六设计研究院	受同一控制	接受劳务	18.00	6.71%
合计			304.90	
定价原则	按市场定价			

2、销售产品

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	出售商品	32.02	0.11%
沈阳仪表科学研究所	受同一控制	出售商品	53.55	0.18%
一拖(洛阳)汇德工装有限公司	受同一控制	出售商品	0.73	0.002%
合计			86.30	0.29%
定价原则	按市场定价			

上述关联交易所涉项目皆为公司日常经营所需,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。

（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	9,500.00	212.26	61.29%
国机财务有限责任公司	受同一控制	存款	1,046.12	3.98	10.88%
定价原则	按不高于银行同期同类型贷款基准利率，不低于银行同期同类型存款基准利率的原则执行				

（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	2011-6-30		2010-12-31	
	金额（万元）	占该账项（%）	金额（万元）	占该账项（%）
应收—洛阳轴研建设开发有限公司			34.07	0.33
应收—郑州磨料磨具磨削研究所	2.41	0.014	2.41	0.02
应收—西安重型机械研究所有限公司	0.84	0.005	0.84	0.01
其他应收—洛阳轴研建设开发有限公司	97.29	20.06	303.35	49.61
应付—洛阳轴研建设开发有限公司	102.10	1.20	167.10	3.36
应付—重庆仪表材料研究所	16.40	0.19	6.56	6.56
其他应付—洛阳轴研建设开发有限公司	11.75	0.62	183.37	9.17

上述款项皆为正常业务往来所形成，未有资金占用情形，对公司经营不会产生影响。

八、重大合同及其履行情况

1、报告期内，公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的重大交易、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

2、报告期内，公司未发生担保事项，也无以前期间发生但延续到报告期的对外担保事项，不存在对控股子公司的担保情况和违规担保。

3、报告期内，公司无委托理财事项发生，也无以前期间发生但延续到报告期的委托理财事项。

九、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：2008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：2008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（2009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：2009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，洛阳兆丰轴承有限公司已注销，经清算，兆丰轴承净资产为576,540.34元，洛阳轴承研究所有限公司持股25%，分配资产144,135.09元。

（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：2009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：报告期内，国机集团信守承诺。

十、独立董事对公司当期对外担保、与关联方资金往来情况的专项说明及独立意见

基于独立判断的立场，我们根据中国证监会《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，对洛阳轴研科技股份有限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：

（一）截止2011年6月30日，公司没有发生对外担保、违规对外担保、控股股东及其他关联方占用公司资金等情况。

（二）公司不存在以前年度发生并累计至2011年6月30日的对外担保、违规对外担保、控股股东及其他关联方占用公司资金等情况。

（三）基于以上事实，我们认为公司严格执行了有关法规政策的规定，切实维护了公司及股东利益。

十一、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、行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。公司董事、高级管理人员没有被采取司法强制措施的情况。

十二、内部审计机构

公司严格按照《内部审计制度》的规定执行内部审计，公司审计部现有审计人员3人。审计部门在董事会审计委员会领导下开展工作，审计负责人向董事会报告工作。

十三、公司董事长、独立董事和其他董事履行职责情况

报告期，公司全体董事按照《中小企业板上市公司规范运作指引》的要求，恪尽职守、勤勉尽责，切实维护公司和股东利益。

公司董事长积极推动公司内部管理制度的制订和完善，加强董事会建设，确保董事会的依法正常运作，同时积极督促董事会决议的执行。

独立董事积极参与公司经营决策，独立公正行使其特别职权，对公司重大事项发表独立意见。

本公司董事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
吴宗彦	董事长、总经理	2	2	0	0	0	否
杨晓蔚	副董事	2	2	0	0	0	否
徐开先	董事	2	2	0	0	0	否
樊高定	董事	2	2	0	0	0	否
吴英奎	董事	2	2	0	0	0	否
孙茂竹	独立董事	2	2	0	0	0	否
卢秉恒	独立董事	2	1	0	1	0	否
张趯凡	独立董事	2	2	0	0	0	否

十四、报告期内公司公告索引

序号	披露日期	公告内容	披露报纸	披露网站网址
1	2011年1月10日	澄清公告	证券时报	http://www.cninfo.com.cn
2	2011年1月11日	股票交易异常波动公告	证券时报	http://www.cninfo.com.cn
3	2011年2月26日	2010年度业绩快报	证券时报	http://www.cninfo.com.cn
4	2011年3月31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	http://www.cninfo.com.cn
5	2011年3月31日	独立董事2010年度述职报告（卢秉恒）	证券时报	http://www.cninfo.com.cn
6	2011年3月31日	独立董事2010年度述职报告（孙茂竹）	证券时报	http://www.cninfo.com.cn
7	2011年3月31日	独立董事2010年度述职报告（张趯凡）	证券时报	http://www.cninfo.com.cn
8	2011年3月31日	独立董事相关意见	证券时报	http://www.cninfo.com.cn
9	2011年3月31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	http://www.cninfo.com.cn
10	2011年3月31日	关于公司募集资金使用情况鉴证报告	证券时报	http://www.cninfo.com.cn
11	2011年3月31日	董事、监事、高级管理人员及其他董事会聘任人员薪酬管理办法（2011年3月）	证券时报	http://www.cninfo.com.cn
12	2011年3月31日	第四届监事会第一次会议决议公告	证券时报	http://www.cninfo.com.cn
13	2011年3月31日	2010年年度报告	证券时报	http://www.cninfo.com.cn
14	2011年3月31日	2010年年度审计报告	证券时报	http://www.cninfo.com.cn
15	2011年3月31日	第四届董事会第一次会议决议公告	证券时报	http://www.cninfo.com.cn
16	2011年3月31日	2010年年度报告摘要	证券时报	http://www.cninfo.com.cn
17	2011年3月31日	内部控制鉴证报告	证券时报	http://www.cninfo.com.cn

18	2011年3月31日	关于召开2010年度股东大会的通知	证券时报	http://www.cninfo.com.cn
19	2011年3月31日	关于拟与国机财务公司开展金融合作的关联交易公告	证券时报	http://www.cninfo.com.cn
20	2011年3月31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	http://www.cninfo.com.cn
21	2011年3月31日	关于公司与轴研建设进行日常关联交易的公告	证券时报	http://www.cninfo.com.cn
22	2011年3月31日	2010年度内部控制自我评价报告	证券时报	http://www.cninfo.com.cn
23	2011年4月7日	关于举行网上年度报告说明会的通知	证券时报	http://www.cninfo.com.cn
24	2011年4月14日	关于公告持续督导意见的提示性公告	证券时报	http://www.cninfo.com.cn
25	2011年4月14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2010年度持续督导意见	证券时报	http://www.cninfo.com.cn
26	2011年4月19日	关于获得国家科技支撑计划项目的公告	证券时报	http://www.cninfo.com.cn
27	2011年4月22日	2010年度股东大会的法律意见书	证券时报	http://www.cninfo.com.cn
28	2011年4月22日	2010年度股东大会决议公告	证券时报	http://www.cninfo.com.cn
29	2011年4月29日	2011年第一次临时股东大会会议议案	证券时报	http://www.cninfo.com.cn
30	2011年4月29日	2011年第一季度报告全文	证券时报	http://www.cninfo.com.cn
31	2011年4月29日	2011年第一季度报告正文	证券时报	http://www.cninfo.com.cn
32	2011年4月29日	第四届董事会第二次会议决议公告	证券时报	http://www.cninfo.com.cn
33	2011年4月29日	关于公司前次募集资金使用情况的鉴证报告	证券时报	http://www.cninfo.com.cn
34	2011年4月29日	关于召开2011年第一次临时股东大会的通知	证券时报	http://www.cninfo.com.cn
35	2011年4月29日	配股募集资金使用的可行性分析报告	证券时报	http://www.cninfo.com.cn
36	2011年4月29日	前次募集资金使用情况的报告	证券时报	http://www.cninfo.com.cn
37	2011年5月6日	关于与伊洛工业园区签订招商引资项目协议的公告	证券时报	http://www.cninfo.com.cn
38	2011年5月24日	2010年度权益分派实施公告	证券时报	http://www.cninfo.com.cn
39	2011年6月11日	关于召开2011年第一次临时股东大会的提示性公告	证券时报	http://www.cninfo.com.cn
40	2011年6月14日	关于中国机械工业集团有限公司配股承诺的公告	证券时报	http://www.cninfo.com.cn
41	2011年6月15日	关于公司配股事项获国务院国资委批复的公告	证券时报	http://www.cninfo.com.cn
42	2011年6月16日	2011年第一次临时股东大会决议公告	证券时报	http://www.cninfo.com.cn
43	2011年6月16日	2011年度第一次临时股东大会的法律意见书	证券时报	http://www.cninfo.com.cn

第七节 财务报告

本报告期财务报告未经审计。财务报告及附注附后。

第八节 备查文件

一、载有公司法定代表人签名的 2011 年半年度报告文本。

二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的 2011 年半年度财务报告文件。

三、报告期内在公司选定的信息披露报纸《证券时报》上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

四、其他备查文件

洛阳轴研科技股份有限公司

法定代表人： 吴宗彦

二〇一一年七月二十八日

洛阳轴研科技股份有限公司
二〇一一年半年度财务报告
(未经审计)

资产负债表

编制单位：洛阳轴研科技股份有限公司

2011年06月30日

单位：（人民币）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	109,001,628.49	77,088,927.17	106,654,397.28	66,483,799.59
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	53,087,016.36	30,869,005.53	41,108,752.25	28,097,931.48
应收账款	158,543,283.35	79,750,360.44	93,300,461.02	56,963,842.80
预付款项	54,787,551.17	23,704,981.13	82,988,413.36	41,422,927.77
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利	602,500.00	459,130.00		
其他应收款	4,347,920.63	47,224,176.67	5,413,658.79	8,990,030.45
买入返售金融资产				
存货	172,569,206.89	128,554,398.71	143,786,462.69	118,061,268.94
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	552,939,106.89	387,650,979.65	473,252,145.39	320,019,801.03
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	13,280,945.10	146,923,844.74	13,523,264.66	146,923,844.74
投资性房地产				
固定资产	292,223,346.38	176,586,316.86	223,496,108.64	164,317,337.37
在建工程	19,795,042.40	1,432,563.49	31,571,923.56	533,453.52
工程物资			5,901,452.46	5,901,452.46
固定资产清理	44,938.87	44,938.87		
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	103,268,429.71	16,496,070.96	104,732,852.33	16,894,407.50
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	985,642.16	789,293.56	1,271,713.32	1,003,973.00
递延所得税资产	15,238,044.22	11,529,327.85	9,903,996.18	6,395,352.14
其他非流动资产				
非流动资产合计	444,836,388.84	353,802,356.33	390,401,311.15	341,969,820.73
资产总计	997,775,495.73	741,453,335.98	863,653,456.54	661,989,621.76

单位负责人：吴宗彦

财务负责人：俞 玮

会计主管：张 岩

资产负债表（续）

编制单位：洛阳轴研科技股份有限公司 2011年06月30日 单位：（人民币）元

流动负债：				
短期借款	70,000,000.00	70,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债				
应付票据	40,503,926.55	40,503,926.55	40,595,789.52	40,595,789.52
应付账款	84,878,554.05	26,570,127.99	49,710,522.32	28,475,786.03
预收款项	20,172,120.84	11,122,314.61	19,480,608.56	11,706,299.24
应付职工薪酬	15,042,921.47	13,373,578.07	24,068,326.12	22,805,971.72
应交税费	8,360,734.20	9,172,310.32	3,902,129.81	1,974,887.64
应付利息				
应付股利	93,520.00	0.00		
其他应付款	18,951,672.97	2,683,560.15	19,995,767.04	3,662,878.31
一年内到期的非流动负债				
预提费用				
其他流动负债				
流动负债合计	258,003,450.08	173,425,817.69	177,753,143.37	129,221,612.46
非流动负债：				
长期借款	85,000,000.00	0.00	75,000,000.00	
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	17,292,467.31	0.00	17,486,046.44	
其他非流动负债	78,152,129.62	54,580,285.72	47,133,272.48	22,391,428.58
非流动负债合计	180,444,596.93	54,580,285.72	139,619,318.92	22,391,428.58
负债合计	438,448,047.01	228,006,103.41	317,372,462.29	151,613,041.04
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				
盈余公积	33,966,714.90	33,966,714.90	32,222,052.72	32,222,052.72
一般风险准备				
未分配利润	204,620,589.73	167,244,700.40	193,361,312.11	165,918,710.73
归属于母公司所有者权益合计	550,434,497.99	513,447,232.57	537,430,558.19	510,376,580.72
少数股东权益	8,892,950.73		8,850,436.06	
所有者权益合计	559,327,448.72	513,447,232.57	546,280,994.25	510,376,580.72
负债和所有者权益总计	997,775,495.73	741,453,335.98	863,653,456.54	661,989,621.76

单位负责人：吴宗彦

财务负责人：俞 玮

会计主管：张 岩

利润表

编制单位：洛阳轴研科技股份有限公司

2011年1-6月

单位：（人民币）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	293,300,791.31	159,541,765.97	231,637,831.20	171,176,984.18
其中：营业收入	293,300,791.31	159,541,765.97	231,637,831.20	171,176,984.18
利息收入				
二、营业总成本	269,717,501.77	144,684,731.80	208,581,036.44	156,052,404.79
其中：营业成本	228,246,828.82	116,868,305.13	174,797,103.49	129,746,130.20
营业税金及附加	1,571,373.50	1,056,504.36	1,474,714.51	1,243,955.21
销售费用	10,422,162.57	6,666,506.51	5,803,329.75	4,277,036.72
管理费用	22,925,949.81	16,999,025.27	23,407,042.43	17,883,648.88
财务费用	2,235,178.54	1,056,492.95	135,270.40	192,669.25
资产减值损失	4,316,008.53	2,037,897.58	2,963,575.86	2,708,964.53
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）	501,810.44	459,130.00	476,255.42	
其中：对联营企业 和合营企业的投资收益		459,130.00	476,255.42	
汇兑收益（损失以“-” 号填列）				
三、营业利润（亏损以“-” 号填列）	24,085,099.98	15,316,164.17	23,533,050.18	15,124,579.39
加：营业外收入	7,647,360.22	4,867,559.29	3,891,853.32	3,866,853.32
减：营业外支出	17,739.50	17,590.50	12,024.54	10,024.54
其中：非流动资产处置 损失				
四、利润总额（亏损总额以 “-”号填列）	31,714,720.70	20,166,132.96	27,412,878.96	18,981,408.17
减：所得税费用	4,051,426.23	2,719,511.11	5,020,119.68	2,847,211.22
五、净利润（净亏损以“-” 号填列）	27,663,294.47	17,446,621.85	22,392,759.28	16,134,196.95
归属于母公司所有者 的净利润	27,379,909.80	17,446,621.85	22,475,029.80	16,134,196.95
少数股东损益	283,384.67		-82,270.52	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.25		0.21	
（二）稀释每股收益	0.25		0.21	
七、其他综合收益	0.00		0.00	0.00
八、综合收益总额	27,663,294.47	17,446,621.85	22,392,759.28	16,134,196.95
归属于母公司所有者 的综合收益总额	27,379,909.80	17,446,621.85	22,475,029.80	16,134,196.95
归属于少数股东的综合 收益总额	283,384.67		-82,270.52	0.00

单位负责人：吴宗彦

财务负责人：俞 玮

会计主管：张 岩

现金流量表

编制单位：洛阳轴研科技股份有限公司

2011年1-6月

单位：（人民币）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	249,855,282.61	145,326,388.57	183,358,261.20	163,501,248.56
收到其他与经营活动有关的现金	49,812,716.49	47,166,168.22	37,272,390.30	10,240,957.13
经营活动现金流入小计	299,667,999.10	192,492,556.79	220,630,651.50	173,742,205.69
购买商品、接受劳务支付的现金	214,792,990.79	146,796,849.10	131,590,906.09	136,231,109.25
支付给职工以及为职工支付的现金	51,925,091.55	41,048,056.56	49,550,169.86	31,445,795.67
支付的各项税费	17,395,333.47	9,540,988.07	21,176,462.54	15,398,813.10
支付其他与经营活动有关的现金	18,797,886.29	4,853,679.45	21,745,889.18	5,327,479.53
经营活动现金流出小计	302,911,302.10	202,239,573.18	224,063,427.67	188,403,197.55
经营活动产生的现金流量净额	-3,243,303.00	-9,747,016.39	-3,432,776.17	-14,660,991.86
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			440,362.18	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			28,300.00	28,300.00
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			468,662.18	28,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,805,555.23	14,500,567.00	33,463,318.55	12,697,611.62
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	37,805,555.23	14,500,567.00	33,463,318.55	12,697,611.62
投资活动产生的	-37,805,555.23	-14,500,567.00	-32,994,656.37	-12,669,311.62

现金流量净额				
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	80,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00	50,000,000.00
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	80,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	20,000,000.00	30,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,380,682.64	14,924,061.11	11,124,945.00	11,124,945.00
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	223,227.92	223,227.92	117,462.34	117,462.34
筹资活动现金流出小计	36,603,910.56	35,147,289.03	41,242,407.34	31,242,407.34
筹资活动产生的现金流量净额	43,396,089.44	34,852,710.97	28,757,592.66	18,757,592.66
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	2,347,231.21	10,605,127.58	-7,669,839.88	-8,572,710.82
加：期初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
六、期末现金及现金等价物余额	109,001,628.49	77,088,927.17	85,096,726.67	44,038,195.10

单位负责人：吴宗彦

财务负责人：俞 玮

会计主管：张 岩

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

2011 半年度

单位：（人民币）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	108,090,000.00	203,757,193.36			32,222,052.72		193,361,312.11		8,850,436.06	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		
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	203,757,193.36			32,222,052.72		193,361,312.11		8,850,436.06	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		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					1,744,662.18		11,504,365.68		42,514.67	13,291,542.53				2,620,483.88		34,406,034.81		582,929.34	37,609,448.03			
(一) 净利润							27,624,997.86		283,384.67	27,908,382.53						47,835,518.69		582,929.34	48,418,448.03			
(二) 其他综合收益																						
上述(一)和(二) 小计							27,624,997.86		283,384.67	27,908,382.53						47,835,518.69		582,929.34	48,418,448.03			
(三) 所有者投入和 减少资本																						
1. 所有者投入资本																						
2. 股份支付计入所 有者权益的金额																						
3. 其他																						
(四) 利润分配					1,744,662.18		-16,120,632.18		-240,870.00	-14,616,840.00				2,620,483.88		-13,429,483.88			-10,809,000.00			

1. 提取盈余公积				1,744,662.18		-1,744,662.18							2,620,483.88		-2,620,483.88			
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者（或股东）的分配						-14,375,970.00		-240,870.00		-14,616,840.00					-10,809,000.00			-10,809,000.00
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		33,966,714.90		204,865,677.79		8,892,950.73	559,572,536.78	108,090,000.00	203,757,193.36		32,222,052.72		193,361,312.11		8,850,436.06	546,280,994.25

单位负责人：吴宗彦

财务负责人：俞 玮

会计主管：张 岩

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

2011 半年度

单位：（人民币）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			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
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			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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,744,662.18		1,325,989.67	3,070,651.85					2,620,483.88		12,775,354.94	15,395,838.82
（一）净利润							17,446,621.85	17,446,621.85							26,204,838.82	26,204,838.82
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							17,446,621.85	17,446,621.85							26,204,838.82	26,204,838.82
（三）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
（四）利润分配					1,744,662.18		-16,120,632.18	-14,375,970.00					2,620,483.88		-13,429,483.88	-10,809,000.00

1. 提取盈余公积					1,744,662.18		-1,744,662.18						2,620,483.88		-2,620,483.88	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配							-14,375,970.00	-14,375,970.00							-10,809,000.00	-10,809,000.00
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			33,966,714.90		167,244,700.40	513,447,232.57	108,090,000.00	204,145,817.27			32,222,052.72		165,918,710.73	510,376,580.72

单位负责人：吴宗彦

财务负责人：俞 玮

会计主管：张 岩

洛阳轴研科技股份有限公司**2011年半年度财务报表附注**

(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,现注册资本为10,809万元,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2,500万股,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6,500万股。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6,500万股为基数,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1,300万股,总股本变更为7,800万股,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7,800万股为基数,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1,950万股,总股本变更为9,750万股。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1,059万股人民币普通股。公司通过向中国机械工业集团有限公司发行1,059万股普通股为对价,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10,809万股，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：

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<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>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>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>

(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%
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：

- a. 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- b. 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，出租用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

(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2011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”。2011年半年度经确认的技术开发为7,738,000.00元，免交营业税386,900.00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 日起到 2010 年 12 月 31 日三年内减按 15% 的税率自收企业所得税。本公司目前正在进行“高新技术企业”资格的复审工作，本期的所得税率暂按 15% 计提。

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	8,892,950.73			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
洛阳轴承研究所有限公司	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

(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			121,036.74			60,661.18
人民币			121,036.74			60,661.18
银行存款			96,122,734.44			95,112,138.59
人民币			95,800,759.72			94,915,086.10
欧元	4.19	9.36	39.22	1.89	8.807	16.64
美元	49,745.89	6.47	321,935.50	29,753.52	6.623	197,035.85
其他货币资金			12,757,857.31			11,481,597.51
人民币			12,757,857.31			11,481,597.51
合 计			109,001,628.49			106,654,397.28

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	12,757,857.31	11,481,597.51
合 计	12,757,857.31	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	49,599,951.19	29,025,577.85
商业承兑汇票	3,487,065.17	12,083,174.40
合计	53,087,016.36	41,108,752.25

(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	重庆长江轴承股份有限公司	2011-5-25	2011-11-24	4,950,000.00
2	乌鲁木齐华胜润捷汽车销售有限公司	2011-1-24	2011-7-24	2,800,000.00
3	重庆长江轴承股份有限公司	2011-3-16	2011-9-16	2,500,000.00
4	安徽奇瑞汽车销售有限公司	2011-4-2	2011-10-1	2,000,000.00
5	邯钢集团邯宝钢铁有限公司	2011-1-28	2011-7-28	800,000.00
6	其他			35,069,667.15
	合计			48,119,667.15

(3) 期末应收票据比年初增长 29.14%，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	58,399,164.55	33.69	3,111,390.04	5.33	33,577,976.76	32.25	1,678,898.84	5.00
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄计提坏账准备	114,949,362.93	66.31	11,693,854.09	10.17	70,551,034.28	67.75	9,149,651.18	12.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	173,348,527.48	100	14,805,244.13		104,129,011.04	100	10,828,550.02	

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	156,468,259.11	90.26	7,823,412.95	89,090,455.86	85.56	4,454,522.79
1至2年	9,291,595.23	5.36	1,393,739.28	7,424,070.89	7.13	1,113,610.63
2至3年	1,328,715.13	0.77	531,486.05	2,421,806.70	2.33	968,722.68
3至4年	2,334,721.22	1.35	1,400,832.73	1,455,430.91	1.39	873,258.55
4至5年	1,347,318.36	0.78	1,077,854.69	1,594,056.55	1.53	1,275,245.24
5年以上	2,577,918.43	1.49	2,577,918.43	2,143,190.13	2.06	2,143,190.13
合计	173,348,527.48	100	14,805,244.13	104,129,011.04	100	10,828,550.02

(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
无				
合计	--	--	--	--

(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	13,585,216.00	1年以内	7.84
第二名	客户	13,318,854.54	1年以内	7.68
第三名	客户	11,930,600.00	1年以内	6.88
第四名	客户	11,454,734.01	1年,1-2年	6.61
第五名	客户	8,109,760.00	1年以内	4.68
合计	--	58,399,164.55		33.69

(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	
10,828,550.02	3,976,694.12			14,805,244.13

(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 (%)
郑州磨料磨具磨削研究所	同一控制人	24,075.00	0.014
西安重型机械研究所有限公司	同一控制人	8,400.00	0.005
合计		32,475.00	0.019

(7) 期末应收账款比年初增长 69.93%，是因为公司营业收入增长了 26.62%，以及公司的赊销政策形成的。

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	39,723,919.15	72.51	55,812,364.61	67.25
1-2 年	6,966,873.61	12.72	22,634,463.76	27.27
2-3 年	4,767,270.09	8.70	3,581,672.67	4.32
3 年以上	3,329,488.32	6.08	959,912.32	1.16
合计	54,787,551.17	100	82,988,413.36	100

(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	洛阳市得宝机械设备有限公司	4,598,510.00	设备未验收
2	青岛和信机床有限公司	3,311,550.00	设备未验收
3	上海莱必泰数控机床股份有限公司	1,899,000.00	设备未验收

(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
中建八局第三建设有限公司	提供劳务	11,528,460.00	1 年以内	工程未完工
洛阳市得宝机械设备有限公司	设备供应商	6,639,910.00	1 年及 1-2 年	合同未执行完毕
青岛和信机床有限公司	供应商	3,711,550.00	3-4 年	合同未执行完毕
洛阳龙坤机械设备有限公司	供应商	2,520,000.00	1 年以内	合同未执行完毕
北京奥康联国际贸易有限公司	供应商	2,502,400.00	1 年以内	合同未执行完毕
合计		26,902,320.00		

(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减少 33.98%，主要是因为公司前期预付的项目及设备采购款在本期已结算。

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：		602,500.00		602,500.00		否
1、洛阳轴研建设开发有限公司		377,500.00		377,500.00		否
2、国机财务有限责任公司		225,000.00		225,000.00		否

合计	602,500.00	602,500.00
----	------------	------------

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 (%)	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	8.30
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄计提坏账准备	4,849,162.25	100	501,241.62	10.34	3,081,159.25	50.39	449,307.71	14.58
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	4,849,162.25	100	501,241.62		6,114,679.72	100	701,020.93	

(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	4,246,243.86	87.57	212,312.20	3,705,924.87	60.61	185,296.24		
1 至 2 年	188,522.54	3.89	28,278.38	2,081,868.99	34.05	312,280.35		
2 至 3 年	58,731.80	1.21	23,492.72	158,397.54	2.59	63,359.02		
3 至 4 年	293,371.33	6.05	176,022.80	48,216.00	0.79	28,929.60		
4 至 5 年	5,786.00	0.12	4,628.80	45,583.00	0.74	36,466.40		
5 年以上	56,506.72	1.17	56,506.72	74,689.32	1.22	74,689.32		
合计	4,849,162.25	100	501,241.62	6,114,679.72	100.00	701,020.93		

(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	972,878.06	1 年以内	20.06
马智莉	公司员工	543,773.97	1 年以内	11.21
张亭亭	公司员工	300,000.00	1 年以内	6.19

李晓东	公司员工	291,900.00	1年以内	6.02
李飞雪	公司员工	138,000.00	1年以内	2.85
合计	--	2,246,552.03	--	46.33

(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	972,878.06	20.06
合计		972,878.06	20.06

(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	
701,020.93		199,779.31		501,241.62

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	42,239,159.85	1,366,375.41	40,872,784.44	33,801,342.61	1,260,207.56	32,541,135.05
在产品	74,111,343.94		74,111,343.94	57,645,087.14		57,645,087.14
库存商品	61,837,687.79	4,252,609.28	57,585,078.51	57,419,923.90	3,819,683.40	53,600,240.50
合计	178,188,191.58	5,618,984.69	172,569,206.89	148,866,353.65	5,079,890.96	143,786,462.69

(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	1,260,207.56	106,167.85			1,366,375.41
在产品					
库存商品	3,819,683.40	432,925.88			4,252,609.28
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	5,079,890.96	539,093.73			5,618,984.69

(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	13,280,945.10		14,579,880.71	1,056,616.05
合计	13,280,945.10		14,579,880.71	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				225,000
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	成本法	100,000.00	109,371.41		109,371.41	3.23	3.23				

公司							
洛阳兆丰	成本						
轴承有限	法	1,190,490.00	1,190,490.00	-1,190,490.00			
公司							
洛阳轴研	权益						
建设开发	法	3,774,533.00	5,142,800.40	-108,445.61	5,034,354.79	37.75	37.75
有限公司							377,500
合计		6,565,023.00	14,579,880.71	-1,298,935.61	13,280,945.10		602,500

注：对洛阳兆丰轴承有限公司已清算完毕，我公司已按程序核销了该项投资。

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	149,863,339.39	24,415,493.70		174,278,833.09
机器设备	134,068,084.69	56,861,490.76	367,600.00	190,561,975.45
运输工具	6,896,030.14	481,805.79		7,377,835.93
电子设备及其他	47,397,083.92	444,940.48	1,246,131.54	46,595,892.86
合计	338,224,538.14	82,203,730.73	1,613,731.54	418,814,537.33

本期由在建工程转入固定资产原价为 51,836,562.29 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	33,657,561.85	2,680,422.07	2,680,422.07		36,337,983.92
机器设备	58,203,916.67	7,259,317.90	7,259,317.90	398,057.20	65,065,177.37
运输工具	3,083,321.56	486,374.18	486,374.18		3,569,695.74
电子设备及其他	19,783,629.42	2,930,147.67	2,930,147.67	1,095,443.17	21,618,333.92
合计	114,728,429.50	13,356,261.82	13,356,261.82	1,493,500.37	126,591,190.95

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	137,940,849.17	116,205,777.54
机器设备	125,496,798.08	75,864,168.02
运输工具	3,808,140.19	3,812,708.58
电子设备及其他	24,977,558.94	27,613,454.50
合计	292,223,346.38	223,496,108.64

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	137,940,849.17	116,205,777.54
机器设备	125,496,798.08	75,864,168.02
运输工具	3,808,140.19	3,812,708.58
电子设备及其他	24,977,558.94	27,613,454.50
合计	292,223,346.38	223,496,108.64

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
1.在设备项目	1,110,309.49		1,110,309.49	533,453.52		533,453.52
2.精密型重型机械轴承产业化一期				31,038,470.04		31,038,470.04
3.精密型重型机械轴承产业化二期	18,362,478.91		18,362,478.91			
4.大型数控机床电主轴及精密轴承产业化	322,254.00		322,254.00			
合计	19,795,042.40		19,795,042.40	31,571,923.56		31,571,923.56

(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.在设备项目	533,453.52	10,828,515.96	10,251,659.99		1,110,309.49	自有
2.精密型重型机械轴承产业化一期	31,038,470.04	10,546,432.26	41,584,902.30			自有及贷款
3.精密型重型机械轴承产业化二期		18,362,478.91			18,362,478.91	自有及贷款

4. 大型数控 机床电主轴 及精密轴承 产业化					自有
		322,254.00		322,254.00	
合计	31,571,923.56	40,059,681.13	51,836,562.29	19,795,042.40	--

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 产业化一期	14,000	100	工程已基 本完工	7,453,482.51	1,077,756.60	
2.精密型重 型机械轴承 产业化二期	19,800	20	正在土建	1,747,684.03	1,171,859.03	
3.大型数控 机床电主轴 及精密轴承 产业化	15,116					
合计	48,916			9,201,166.54	2,249,615.63	

(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	
2. 精密型重型机械轴承产业化二期	正在土建	
3. 大型数控机床电主轴及精密轴承产业化		

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	114,068,083.60	9,500.00		114,077,583.60
土地使用权	111,212,309.51			111,212,309.51
软件	2,855,774.09	9,500.00		2,865,274.09
二、累计摊销合计	9,335,231.27	1,473,922.62		10,809,153.89
土地使用权	7,171,480.80	1,225,307.20		8,396,788.00
软件	2,163,750.47	248,615.42		2,412,365.89

三、无形资产账面净值合计	104,732,852.33			103,268,429.71
土地使用权	104,040,828.71	—	—	102,815,521.51
软件	692,023.62	—	—	452,908.20
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	104,732,852.33	—	—	103,268,429.71
土地使用权	104,040,828.71	—	—	102,815,521.51
软件	692,023.62	—	—	452,908.20

本期摊销额 1,473,922.62 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
特材车间改造 1	137,736.00	45,912.00		13,773.60	105,597.60		32,138.40	15 个月	
特材车间改造 2	111,827.63	61,505.21		11,182.76	61,505.18		50,322.45	26 个月	
开发区拆安费 1	800,575.92	299,610.29		80,057.60	581,023.23		219,552.68	16 个月	
开发区拆安费 2	234,075.53	128,741.51		23,407.56	128,741.58		105,333.95	9 个月	
固定资产修理费 1	127,843.12	57,529.36		12,784.32	83,098.08		44,745.04	21 个月	
固定资产修理费 2	100,000.00	56,666.67		10,000.00	53,333.33		46,666.67	30 个月	
工装楼改造	634,736.08	354,007.96		63,473.60	344,201.72		290,534.37	27 个月	
暖气初装费	1,000,000.00	200,000.00		49,999.98	849,999.98		150,000.02	18 个月	
办公家具	213,917.12	67,740.32		21,391.74	167,568.54		46,348.58	13 个月	
合计	3,360,711.40	1,271,713.32		286,071.16	2,375,069.24		985,642.16		

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
递延所得税资产:		
资产减值准备	6,098,497.71	5,592,778.24

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	952,503.65	952,503.65
递延收益	8,187,042.86	3,358,714.29
小计	15,238,044.22	9,903,996.18
递延所得税负债：		
固定资产-资产评估增值	17,292,467.31	17,486,046.44
小计	17,292,467.31	17,486,046.44

(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	69,169,869.24
小计	69,169,869.24
可抵扣差异项目	
资产减值准备	20,925,470.45
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	78,152,129.62
小计	105,427,624.45

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	11,529,570.95	3,976,694.11	199,779.31		15,306,485.75
存货跌价准备	5,079,890.96	539,093.73			5,618,984.69
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					
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	27,666,077.96	4,515,787.84	199,779.31	1,056,616.05	30,925,470.44

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	70,000,000.00	20,000,000.00
合计	70,000,000.00	20,000,000.00

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	38,088,399.76	38,088,399.76	36,776,573.17
商业承兑汇票	2,415,526.79	2,415,526.79	3,819,216.35
合计	40,503,926.55	40,503,926.55	40,595,789.52

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	79,426,639.59	93.58	46,306,946.34	93.15
1至2年	3,415,778.85	4.02	1,337,902.16	2.69
2至3年	389,318.68	0.46	550,202.84	1.11
3年以上	1,646,816.93	1.94	1,515,470.98	3.05
合计	84,878,554.05	100	49,710,522.32	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	1,021,001.06	1,671,024.96

重庆仪表材料研究所	164,010.30	65,570.30
-----------	------------	-----------

(4) 应付账款余额比年初增长 70.75%，主要是因为公司随着收入的增长采购业务相应增长形成的应付款增长及项目投资形成的应付款增长形成的。

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	10,762,014.95	53.35	13,040,322.23	66.94
1 至 2 年	4,627,043.64	22.94	1,692,186.33	8.69
2 至 3 年	2,692,541.00	13.35	2,776,171.05	13.99
3 年以上	2,090,521.25	10.36	1,971,928.95	10.38
合计	20,172,120.84	100	19,480,608.56	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	20,088,920.47	33,331,648.01	43,194,382.69	10,226,185.79
职工福利费		1,542,738.13	1,542,738.13	
社会保险费	28,663.73	6,283,430.83	6,065,069.79	247,024.77
其中：基本养老保险	24,167.00	3,035,780.60	2,891,647.90	168,299.70
补充养老保险		1,132,701.65	1,132,701.65	
医疗保险费		949,652.54	902,809.43	46,843.11
失业保险费		304,064.75	289,651.48	14,413.27
工伤保险费		109,155.00	101,948.36	7,206.64
生育保险费	4,496.73	87,323.64	81,558.32	10,262.05
住房公积金		1,089,603.00	1,042,013.00	47,590.00
工会经费和职工教育经费	3,950,741.92	1,283,342.76	711,963.77	4,522,120.91
非货币性福利				
辞退福利				
其中：因解除劳动关系给予的补偿				
其他				
其中：以现金结算的股份支付				

合计	24,068,326.12	43,530,762.73	52,556,167.38	15,042,921.47
----	---------------	---------------	---------------	---------------

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	-3,078,685.38	-6,029,954.30
消费税		
营业税	160,727.19	163,790.65
城建税	245,816.96	392,576.87
企业所得税	9,246,811.95	8,311,271.46
个人所得税	1,229,008.97	173,662.45
房产税	367,142.61	456,389.19
土地增值税		
土地使用税	-30,000.00	169,422.38
教育费附加	161,808.42	164,654.50
其他	58,103.48	100,316.61
合计	8,360,734.20	3,902,129.81

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	10,997,439.23	58.03	11,617,557.93	58.10
1至2年	585,732.38	3.09	1,009,707.75	5.05
2至3年	412,700.15	2.18	412,700.15	2.06
3年以上	6,955,801.21	36.70	6,955,801.21	34.79
合计	18,951,672.97	100	19,995,767.04	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 5,125,309.49 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	117,519.20	1,833,723.47

(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	5,125,309.49	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

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				
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	85,000,000.00	75,000,000.00
信用借款小计			85,000,000.00	75,000,000.00
合计			85,000,000.00	75,000,000.00

(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		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		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		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
洛阳轴承研究 所有限公司	2009-08-19	2012-08-19	人 民 币	5.13		5,000,000.00		5,000,000.00
洛阳轴承研究 所有限公司	2011-02-28	2013-02-28	人 民 币	6.10		10,000,000.00		10,000,000.00
合 计						85,000,000.00		75,000,000.00

25、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
递延收益	78,152,129.62	47,133,272.48
合计	78,152,129.62	47,133,272.48

26、股本（万股）

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 (%)
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				
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	24,104,972.17	1,744,662.18		25,849,634.35
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	32,222,052.72	1,744,662.18		33,966,714.90

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	193,361,312.11	158,955,277.30	--

调整 年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			--
调整后 年初未分配利润	193,361,312.11	158,955,277.30	--
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	27,379,909.80	47,835,518.69	--
减: 提取法定盈余公积	1,744,662.18	2,620,483.88	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	14,375,970.00	10,809,000.00	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	204,620,589.73	193,361,312.11	

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	8,892,950.73	8,850,436.06
合计	8,892,950.73	8,850,436.06

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	291,738,931.70	230,874,621.20
其他业务收入	1,561,859.61	763,210.00
合计	293,300,791.31	231,637,831.20

(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	291,738,931.70	227,446,500.46	230,874,621.20	174,098,875.93
合计	291,738,931.70	227,446,500.46	230,874,621.20	174,098,875.93

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
轴承	185,451,699.71	142,405,044.65	109,891,445.81	77,350,972.13
电主轴	18,802,893.58	13,176,588.52	11,480,059.40	8,149,514.64
轴承工艺装备	17,063,226.59	14,508,853.76	11,605,628.51	9,541,105.27
轴承相关材料	8,639,624.33	6,762,719.70	6,310,734.27	4,270,111.91
轴承钢贸易	46,223,373.61	45,863,417.28	65,418,416.11	64,996,800.98
技术性收入	15,558,113.88	4,729,876.55	26,168,337.10	9,790,371.01
合计	291,738,931.70	227,446,500.46	230,874,621.20	174,098,875.93

(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	1,159,591.87	800,328.35	726,403.15	698,227.56
其他	402,267.74		36,806.85	
合计	1,561,859.61	800,328.35	763,210.00	698,227.56

(4) 分地区营业收入

地区	本期金额	上期金额
境内	281,369,822.01	6,794,174.02
境外	11,930,969.30	224,080,447.18
合计	293,300,791.31	230,874,621.20

(5) 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	29,934,064.64	10.21
第二名	11,412,564.10	3.89
第三名	10,344,083.97	3.53
第四名	9,816,316.07	3.35
第五名	8,905,982.90	3.04
合计	70,413,011.68	24.01

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	460,878.43	259,611.88	当期服务性收入的 5%
城建税	676,777.80	838,505.89	当期流转税额的 7%
消费税			
教育费附加	234,283.38	359,359.50	当期流转税额的 3%
资源税			
其他	199,433.89	17,237.24	当期流转税额的 2%
合计	1,571,373.50	1,474,714.51	

33、 销售费用

项目	本期金额	上期金额
包装费	308,388.08	35,444.35
运输费	1,567,518.66	828,916.70
展览费	430,615.94	150,041.99
广告费	416,212.22	257,591.05
销售服务费	615,752.81	704,903.76
职工薪酬	2,968,184.56	1,625,941.92
业务经费	2,861,971.48	79,418.10
折旧费	68,307.55	79,414.61
其他	1,185,211.27	2,041,657.27

合计	10,422,162.57	5,803,329.75
----	---------------	--------------

34、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	10,653,516.10	11,333,905.03
保险费	1,915,219.73	1,750,796.56
折旧费	1,141,241.50	1,185,441.12
修理费	224,772.82	275,980.86
无形资产摊销	1,406,255.96	1,480,738.13
长期待摊费用摊销	158,272.88	136,881.14
业务招待费	935,305.00	733,795.00
差旅费	665,938.90	529,762.11
办公费	811,701.23	998,764.04
水电费	386,476.55	379,323.22
税金	1,131,984.33	1,072,464.82
聘请中介机构费	80,000.00	191,894.00
咨询费	58,600.00	60,800.00
研究与开发费用	60,000.00	50,890.00
董事会费	72,284.00	12,000.00
其他	3,224,380.81	3,213,606.40
合计	22,925,949.81	23,407,042.43

35、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	2,435,610.85	316,286.30
减：利息收入	174,512.27	172,303.41
利息净支出	2,261,098.58	143,982.89
手续费支出	20,226.76	37,266.06
其他	-46,146.80	-45,978.55
合计	2,235,178.54	135,270.40

36、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	3,776,914.80	2,963,575.86
存货跌价损失	539,093.73	
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	4,316,008.53	2,963,575.86
----	--------------	--------------

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	232,756.05	
权益法核算的长期股权投资收益	269,054.39	476,255.42
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		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	501,810.44	476,255.42

(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	225,000		无变化
洛阳兆丰轴承有限公司	7,756.05		
合计	232,756.05		--

(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	269,054.39	476,255.42	
合计	269,054.39	476,255.42	--

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	26,416.43	16,853.32	26,416.43
其中：固定资产处置利得	26,416.43	16,853.32	26,416.43
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	7,620,943.79	3,850,000.00	7,620,943.79
其他	-	25,000.00	-
合计	7,647,360.22	3,891,853.32	7,647,360.22

(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
与资产相关的政府补助			
拨入科技三项费用			
小计			
与收益相关的政府补助			
科研项目款	37,030,000.00	10,760,000.00	
科学事业费支出	1,609,800.93		
小计	38,639,800.93	10,760,000.00	
合计	38,639,800.93	10,760,000.00	

(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	1,427,142.86		34,599,285.72	36,026,428.58
小计	1,427,142.86		34,599,285.72	36,026,428.58
与收益相关的政府补助				
科研项目款	4,584,000.00	3,850,000.00	43,552,843.9	11,106,843.90
科学事业费支出	1,609,800.93			
小计	6,193,800.93	3,850,000.00	43,552,843.9	11,106,843.90
合计	7,620,943.79	3,850,000.00	78,152,129.62	47,133,272.48

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	689.50	9,619.54	689.50
其中：固定资产处置损失	689.50	9,619.54	689.50
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	14,500.00	-	14,500.00
其他	2,550.00	2,405.00	2,550.00
合计	17,739.50	12,024.54	17,739.50

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	9,579,053.40	5,020,119.68
递延所得税调整	-5,527,627.17	
合计	4,051,426.23	5,020,119.68

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) 2011年半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	4.97	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.86	0.20	0.20

(2) 2010年半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	4.39	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.76	0.18	0.18

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；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 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_j 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；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 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； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 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 = $\frac{P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})}{(S_0 + S_1 + S_i \times M_i - M_0 - S_j \times M_j - M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})}$

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	48,100,000.00	30,354,350.00
利息收入	174,512.27	264,389.57
代理业务收到现金	-	-
押金及代垫款	-	6,507,550.38
职工借款收回	-	146,100.35
汇票到期及贴现收到的现金	-	-
其他	1,538,204.22	-
合计	49,812,716.49	37,272,390.30

(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
企业间往来		7,500,000.00
职工借款支出	1,539,366.05	2,662,268.89
支付的差旅费	1,714,057.75	1,143,866.71
财务手续费支出	20,635.76	44,318.37
业务招待费	1,862,934.10	1,569,875.20
保险费	1,714,657.85	853,524.60
转付转制科研机构事业费	8,925,251.02	3,032,224.33
其他	3,020,983.76	7,678,210.79
合计	18,797,886.29	21,745,889.18

(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	23,227.92	17,462.34
支付财务顾问费		
支付中介机构咨询费	200,000.00	100,000.00
其他		
合计	223,227.92	117,462.34

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	27,663,294.47	22,392,759.28
加：资产减值准备	4,316,008.53	2,963,575.86
固定资产折旧	13,356,261.82	9,263,058.32
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		
无形资产摊销	1,473,922.62	1,548,404.79
长期待摊费用摊销	286,071.16	306,816.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	-25,726.93	
预提费用增加	25,049.00	193,828.35
固定资产报废损失		-7,233.78
公允价值变动损失		
财务费用	2,435,610.85	315,945.00
投资损失	-501,810.44	-476,255.42
递延所得税资产减少	-5,334,048.04	
递延所得税负债增加	-193,579.13	
存货的减少	-29,321,837.93	-5,517,566.87
经营性应收项目的减少	-47,672,825.69	-83,585,213.77
经营性应付项目的增加	30,250,306.71	49,169,105.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,243,303.00	-3,432,776.17
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	109,001,628.49	85,096,726.67
减：现金的年初余额	106,654,397.28	92,766,566.55
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	2,347,231.21	-7,669,839.88

(2) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	109,001,628.49	106,654,397.28
其中：库存现金	121,036.74	60,661.18
可随时用于支付的银行存款	96,122,734.44	95,112,138.59
可随时用于支付的其他货币资金	12,757,857.31	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	109,001,628.49	106,654,397.28

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	母子关系	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	6,600,000,000.00			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	817888438
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 (%)
重庆仪表材料研究所	采购商品	市场价	364,919.23	0.17	79,723.08	0.06
洛阳轴研建设开发有限公司	采购商品、接受劳务	市场价	2,504,078.75	93.29	1,940,300.43	98.48
机械工业第六设计研究院	接受劳务	市场价	180,000.00	6.71	30,000.00	1.52
合计			3,048,997.98		2,050,023.50	

(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	320,244.19	0.11	240,905.04	0.10
沈阳仪表科学研究院	出售商品	市场价	535,470.09	0.18	335,470.09	0.14
一拖(洛阳)汇德工装有限公司	出售商品	市场价	7,287.18	0.002	1,041.03	0.0004
合计			863,001.45	0.29	577,416.15	0.25

(3) 其他关联交易

资金融通

关联公司名称	贷款本金	贷款利率	本期应计利息	上年应计利息
国机财务有限责任公司	95,000,000.00	4.86%~6.1%	2,122,583.33	2,769,000.00
合计	95,000,000.00		2,122,583.33	2,769,000.00

关联公司名称	存款金额	存款利息
国机财务有限责任公司	10,461,191.54	39,760.21
合计	10,461,191.54	39,760.21

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
郑州磨料磨具磨削研究所	24,075.00	1,203.75	24,075.00	1,203.75
西安重型机械研究所有限公司	8,400.00	1,260.00	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	972,878.06	48,643.90	3,033,520.47	251,713.22

(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
洛阳轴研建设开发有限公司	1,021,001.06	1,671,024.96
重庆仪表材料研究所	164,010.30	65,570.30

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	117,519.20	1,833,723.47

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2011年06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

无。

3、 其他资产负债表日后事项说明

无。

十、 其他重要事项

无。

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	36,957,383.45	41.12	2,070,300.98	5.60	23,684,700.61	36.11	1,386,848.93	5.86
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄计提坏 账准备	52,929,112.17	58.88	8,065,834.20	15.24	41,911,419.56	63.89	7,245,428.44	17.29
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备的								

应收账款						
合计	89,886,495.62	100	10,136,135.18	65,596,120.17	100	8,632,277.37

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	76,499,365.65	85.11	3,824,968.29	51,877,058.39	79.09	2,593,852.92
1至2年	6,085,933.83	6.77	912,890.07	6,447,154.49	9.83	967,073.17
2至3年	1,251,615.13	1.39	500,646.05	2,187,857.90	3.33	875,143.16
3至4年	2,221,072.42	2.47	1,332,643.45	1,443,330.91	2.20	865,998.55
4至5年	1,317,606.36	1.47	1,054,085.09	1,552,544.55	2.37	1,242,035.64
5年以上	2,510,902.23	2.79	2,510,902.23	2,088,173.93	3.18	2,088,173.93
合计	89,886,495.62	100	10,136,135.18	65,596,120.17	100.00	8,632,277.37

(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
无				
合计	--		--	--

(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	11,454,734.01	1年, 1-2年	12.74
第二名	客户	7,819,300.00	1年, 1-2年	8.70
第三名	客户	7,435,760.88	1年以内	8.27
第四名	客户	7,130,088.56	1年以内	7.93
第五名	客户	3,117,500.00	1年以内	3.47
合计	--	36,957,383.45		41.12

(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 (%)
洛阳轴承研究所有限公司	全资子公司	915,429.31	1.02
洛阳轴研精密机械有限公司	控股子公司	228,537.08	0.25
洛阳轴研科工有限公司	全资子公司	1,574.60	0.002
郑州磨料磨具磨削研究所	同一控制人	24,075.00	0.03
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		1,178,015.99	1.31

(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	
8,632,277.37	1,503,857.81			10,136,135.18

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	45,476,109.41	95.94			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	1,924,822.96	4.06	176,755.70	9.18	1,612,145.11	17.58	181,809.66	11.28
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	47,400,932.37	100	176,755.70		9,171,840.11	100	181,809.66	

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 (%)	
1年以内	47,152,271.37	99.48	83,808.10	1,069,911.38	66.36	53,495.56
1至2年	108,532.00	0.23	16,279.80	410,199.19	25.44	61,529.88
2至3年	42,500.00	0.09	17,000.00	101,865.54	6.32	40,746.22
3至4年	92,260.00	0.19	55,356.00	286.00	0.02	171.60
4至5年	5,286.00	0.01	4,228.80	20,083.00	1.25	16,066.40
5年以上	83.00	0.00	83.00	9,800.00	0.61	9,800.00
合计	47,400,932.37	100	176,755.70	1,612,145.11	100.00	181,809.66

(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	全资子公司	26,575,769.36	1年以内	56.07
洛阳轴研科工有限公司	全资子公司	18,900,340.05	1年以内	39.87
张亭亭	公司员工	300,000.00	1年以内	0.63
李晓东	公司员工	291,900.00	1年以内	0.62
柴艺虹	公司员工	120,000.00	1年以内	0.25
合计	--	46,188,009.41	--	97.44

(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	全资子公司	26,575,769.36	56.07
洛阳轴研科工有限公司	全资子公司	18,900,340.05	39.87
合计		45,476,109.41	95.94

(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	
181,809.66		5,053.96		176,755.70

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	
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	在被	在被投资	减	本期	本
						投资	投资	单位持股			
						单位	单位	比例与表	准	提	现
						持股	表	决	备	减	金
						比例	决	权		值	红
						(%)	权	比		准	利
						(%)	例	例		备	说
						(%)	比	比		备	明
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				
洛阳轴研成	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100	100				

科工有限 公司 洛阳轴研 所有有限公 司	本 法 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	146,923,844.74	146,923,844.74		
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	146,923,844.74	146,923,844.74		

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	156,917,137.31	170,413,774.18
其他业务收入	2,624,628.66	763,210.00
合计	159,541,765.97	171,176,984.18

(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	156,917,137.31	114,915,662.27	170,413,774.18	129,047,902.64
合计	156,917,137.31	114,915,662.27	170,413,774.18	129,047,902.64

(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	148,324,977.31	108,560,035.58	158,417,779.15	122,788,053.64
技术收入	8,592,160.00	6,355,626.69	11,995,995.03	6,259,849.00
合计	156,917,137.31	114,915,662.27	170,413,774.18	129,047,902.64

(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
境内	144,986,168.01	163,619,600.16
境外	11,930,969.30	6,794,174.02
合计	156,917,137.31	170,413,774.18

(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	945,771.38	637,052.37	726,403.15	698,227.56
其他	1,678,857.28	1,315,590.49	36,806.85	
合计	2,624,628.66	1,952,642.86	763,210.00	698,227.56

(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	22,530,820.14	14.12
第二名	11,412,564.10	7.15
第三名	6,223,574.15	3.90
第四名	5,882,905.98	3.69
第五名	5,378,751.35	3.37
合计	51,428,615.72	32.24

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	17,446,621.85	16,134,196.95
加：资产减值准备	2,037,897.58	2,708,964.53
固定资产折旧	9,585,365.69	8,448,984.97
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		482,317.21
无形资产摊销	398,336.54	235,424.98
长期待摊费用摊销	214,679.44	-7,233.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	-25,875.93	
预提费用增加	25,049.00	193,828.35
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	1,231,218.32	315,945.00
投资损失	-459,130.00	
递延所得税资产减少	-5,133,975.71	
递延所得税负债增加		
存货的减少	-11,032,223.50	1,234,417.82
经营性应收项目的减少	-18,239,184.90	-59,760,580.91
经营性应付项目的增加	-5,795,794.77	15,352,743.02

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,747,016.39	-14,660,991.86
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	77,088,927.17	44,038,195.10
减：现金的年初余额	66,483,799.59	52,610,905.92
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	10,605,127.58	-8,572,710.82

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	25,726.93	
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)	7,620,943.79	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,050.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-1,422,408.30
少数股东权益影响额（税后）	
合 计	6,207,212.42

2、净资产收益率及每股收益

（1）2011 年半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	4.97%	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.86%	0.20	0.20

（2）2010 年半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	4.39%	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.76%	0.18	0.18

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 7 月 28 日批准报出。

洛阳轴研科技股份有限公司

二〇一一年七月二十八日