

洛阳轴研科技股份有限公司  
LUOYANG BEARING SCIENCE & TECHNOLOGY CO.,LTD

# 2011 年度报告

Annual Report

# ZYSS<sup>®</sup>

二〇一二年四月

## 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。

卢秉恒独立董事因出差未亲自出席审议本次年报的董事会会议，委托了孙茂竹独立董事出席。其他董事均亲自参加了本次董事会。

公司年度财务报告已经北京兴华会计师事务所有限责任公司审计，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2011年年度报告中财务报告的真实、准确、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.....	6
第三节	股本变动及股东情况.....	8
第四节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	12
第五节	公司治理.....	19
第六节	公司内部控制.....	25
第七节	股东大会情况简介.....	30
第八节	董事会报告.....	32
第九节	监事会报告.....	64
第十节	重要事项.....	67
第十一节	财务报告.....	76
第十二节	备查文件目录.....	76
附件:	.....	77

## 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：公司资本运营部

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、其他有关资料

公司最新注册登记日期：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：北京市西城区裕民路18号2211房间

签字会计师姓名：王伟 晏敏

保荐机构名称：国金证券股份有限公司

办公地址：上海市浦东新区芳甸路1088号紫竹国际大厦23楼

签字保荐代表人：尹志勇 常厚顺

## 八、公司历史沿革

### （一）营业执照注册号变更情况

2007年9月29日，根据《工商行政管理市场主体注册号编制规则》之要求，工商注册号由“豫工商企4100001005819”变更为“410000100013148”。

### （二）公司注册资本变更情况

2005年5月26日，经中国证券监督管理委员会（证监会发行字[2005]14号文件）核准，本公司发行了人民币普通股（A股）2,500万股。公司于2005年10月9日在河南省工商行政管理局办理了工商变更登记，公司注册资本由4,000.00万元增至6,500.00万元。

2006年5月29日，公司以2005年12月31日的总股本6,500万股为基数，向全体股东每10股转增2股，每10股分红1.2元。公司于2006年8月26日在河南省工商行政管理局办理了工商变更登记，注册资本由原来的6,500.00万元增至7,800.00万元。

2007年5月28日，公司以2006年12月31日的总股本7,800万股为基数，向全体股东每10股转增2.5股。公司于2007年9月30日在河南省工商行政管理局办理了工商变更登记，注册资本由7,800.00万元增加至9,750.00万元。

2009年10月15日，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，购买其持有的洛阳轴承研所有限公司100%股权。公司于2009年10月22日在河南省工商行政管理局办理了工商变更登记，注册资本由原来的9,750.00万元增至10,809.00万元。

### （三）公司法人变更情况

2007年12月7日，公司在河南省工商行政管理局办理了法定代表人变更登记，公司法定代表人由罗继伟变更为吴宗彦。

### （四）公司分支机构设立变更情况

2007年3月28日，公司控股子公司洛阳轴研精密机械有限公司在河南省洛阳市工商行政管理局登记成立，注册资本2,380.00万元，公司出资1,561.00万元，所占股权比例65.59%。

2008年11月19日，公司全资子公司洛阳轴研科工有限公司在河南省洛阳市工商行政管理局登记成立，注册资本为500.00万元。

2011年8月22日，公司全资子公司阜阳轴研轴承有限公司在安徽省阜阳市工商行政管理局注册登记，注册资本为3,000.00万元。

### （五）其他变更情况

在公司历次注册变更登记中，公司税务登记号及组织机构代码未发生变化。

## 第二节 会计数据和业务数据摘要

### 一、主要会计数据

单位：（人民币）元

	2011年	2010年	本年比上年 增减（%）	2009年
营业总收入	616,155,474.26	521,711,346.84	18.10%	362,331,517.62
营业利润	59,598,725.98	46,519,089.90	28.12%	40,878,497.88
利润总额	76,084,432.73	57,952,022.78	31.29%	48,924,660.23
归属于上市公司股东的净利润	63,541,465.80	47,835,518.69	32.83%	39,901,793.06
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	49,526,775.57	38,454,643.16	28.79%	30,449,401.92
经营活动产生的现金流量净额	55,034,378.01	40,802,901.39	34.88%	19,758,598.81
	2011年末	2010年末	本年末比上年 末增减（%）	2009年末
资产总额	1,186,032,621.47	863,653,456.54	37.33%	714,607,616.19
负债总额	583,046,559.71	317,372,462.29	83.71%	205,936,069.97
归属于上市公司股东的所有者 权益	593,590,472.57	537,430,558.19	10.45%	500,404,039.50
总股本（股）	108,090,000.00	108,090,000.00	0.00%	108,090,000.00

### 二、主要财务指标

单位：元/股

	2011年	2010年	本年比上年 增减（%）	2009年
基本每股收益	0.59	0.44	34.09%	0.37
稀释每股收益	0.59	0.44	34.09%	0.37
用最新股本计算的每股收益	0.46	-	-	-
扣除非经常性损益后的基本每股 收益	0.46	0.36	27.78%	0.30
加权平均净资产收益率	11.31%	9.22%	2.09%	8.13%
扣除非经常性损益后的加权平均 净资产收益率	8.92%	7.48%	1.44%	7.74%
每股经营活动产生的现金流量净 额	0.51	0.38	34.21%	0.18
	2011年末	2010年末	本年末比上年 末增减（%）	2009年末
归属于上市公司股东的每股净资 产	5.49	4.97	10.46%	4.63
资产负债率	49.16%	36.75%	12.41%	28.82%

注：1、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。

2、资产负债率的本年末比上年末增减数为两期数的差值

3、期后因公司配股募集资金而导致公司股本由108,090,000股增加至139,302,174

股。

### 三、非经常性损益项目

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	2011 年金额	附注（如适用）	2010 年金额	2009 年金额
1、非流动资产处置损益	43,001.47		8,448.02	16,976.03
2、计入当期损益的政府补助	16,883,024.94		10,948,671.89	6,167,853.53
3、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	—		—	3,146,464.99
4、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-440,319.66		475,812.97	1,861,332.79
5、所得税影响额	-2,472,056.61		-2,052,057.35	-1,740,236.20
6、少数股东权益影响额	1,040.09			
合 计	14,014,690.23	-	9,380,875.53	9,452,391.14



### 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）

报告期末 股东总数（户）	16,650	本年度报告公布日前一个 月末股东总数（户）	16,655		
<b>前10名股东持股情况</b>					
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	1.45%	1,562,390	0	0
郭品洁	境内自然人	0.65%	700,000	0	0
正方实业投资发展有限公司	境内一般法人	0.65%	700,000	0	0
深圳大安投资集团有限公司	境内一般法人	0.63%	682,200	0	0
中国大地财产保险股份有限公司	国有法人	0.52%	559,071	0	0
国信证券股份有限公司客户信用 交易担保证券账户	境内一般法人	0.50%	537,955	0	0
余建平	境内自然人	0.46%	500,000	0	0
王可方	境内自然人	0.46%	500,000	0	0
光大证券股份有限公司客户信用 交易担保证券账户	境内一般法人	0.37%	403,000	0	0
<b>前10名无限售条件股东持股情况</b>					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
赵谦		1,562,390		人民币普通股	
郭品洁		700,000		人民币普通股	
正方实业投资发展有限公司		700,000		人民币普通股	

深圳大安投资集团有限公司	682,200	人民币普通股
中国大地财产保险股份有限公司	559,071	人民币普通股
国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	537,955	人民币普通股
余建平	500,000	人民币普通股
王可方	500,000	人民币普通股
光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	403,000	人民币普通股
招商银行股份有限公司—华富成长趋势股票型证券投资基金	379,999	人民币普通股
<b>上述股东关联关系或一致行动的说明</b>	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

组织机构代码：10000803

法定住所：北京市海淀区丹棱街3号

注册资本：71.2707亿元

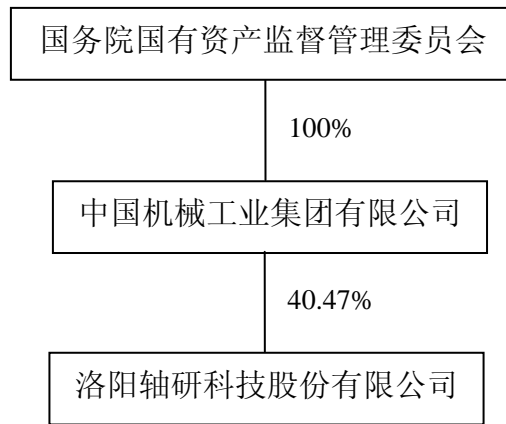
主要经营业务：许可经营项目：对外派遣境外工程所需的劳动人员（有效期限至2014年04月16日）；一般经营项目：国内外大型成套设备及工程项目的承包，组织本行业重大技术装备的研制、开发和科研产品的生产、销售；汽车、小轿车及汽车零部件的销售；承包境外工程和境内国际招标工程；进出口业务；出国（境）举办经济贸易展览会；组织国内企业出国（境）参、办展。

## （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	0	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	54	2010.12.03--2013.12.02	0	0	--
杨晓蔚	副董事长	男	54	2010.12.03--2013.12.02	0	0	--
樊高定	董事	男	62	2010.12.03--2013.12.02	0	0	--
徐开先	董事	男	67	2010.12.03--2013.12.02	0	0	--
吴英奎	董事	男	63	2010.12.03--2013.12.02	0	0	--
卢秉恒	独立董事	男	66	2010.12.03--2013.12.02	0	0	--
张乔凡	独立董事	男	72	2010.12.03--2013.12.02	0	0	--
孙茂竹	独立董事	男	52	2010.12.03--2013.12.02	0	0	--
皮安荣	监事会主席	男	57	2010.12.03--2013.12.02	0	0	--
杨仲和	监事	男	51	2010.12.03--2013.12.02	0	0	--
付万君	监事	男	52	2010.12.03--2013.12.02	0	0	--
王景华	副总经理	男	48	2010.12.03--2013.12.02	0	0	--
赵滨海	副总经理	男	50	2010.12.03--2013.12.02	0	0	--
俞玮	副总经理、 董事会秘书	男	48	2010.12.03--2013.12.02	0	0	--
梁波	副总经理	男	46	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，中国轴承工业协会规划委员会副主任，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，中组部直接联系专家，享受国务院政府特殊津贴专家，中国机械工业青年科技专家。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、党委书记兼副所长等职。现任洛阳轴承研究所有限公司监事，兼任国家轴承质量监督检测中心主任、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等职。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。现任中国电器科学研究院有限公司董事，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。现任中国制冷空调工业协会理事长。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。兼任中国轴承工业协会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工人、技术员及分厂厂长，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、快速制造国家工程研究中心主任；陕西恒通智能机器有限公司董事长，西安瑞特快速制造工程研究有限公司副董事长、苏州秉创科技有限公司董事长、创生医疗器械（中国）有限公司独立董事。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。

张乔凡先生：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。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，机械工业部人劳司劳动工资处、领导干部处副处长、领导干部三处处长、国家机械工业局人劳司领导干部处处长，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委副书记，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，洛阳轴研科技股份有限公司资产证券部部长。现任本公司资产建管部部长。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。河南省青年科技专家、中国机械工业青年科技专家、享受国务院政府特殊津贴、新世纪国家百千万人才工程专家。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。曾获国家科学技术进步三等奖一项、省部级科学技术进步一等奖二项、二等奖三项等。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，国家“百千万人才工程”专家，享受政府特殊津贴专家。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。曾获省部级科技进步一等奖四项、二等奖三项。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	纪委副书记 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
徐开先	中国电器科学研究院有限公司	董事	2011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，在公司及其关联方领薪的现任董事、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	475,000.00
杨晓蔚	副董事长	286,000.00
吴英奎	董事	150,000.00
卢秉恒	独立董事	30,000.00
孙茂竹	独立董事	30,000.00
张乔凡	独立董事	30,000.00
杨仲和	监事	260,000.00
付万君	监事	85,864.65
王景华	副总经理	260,000.00
赵滨海	副总经理	260,000.00
俞玮	副总经理、董事会秘书	260,000.00
梁波	副总经理	260,000.00
合计		2,386,864.65

4、董事徐开先、樊高定、监事会主席皮安荣在公司控股股东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**

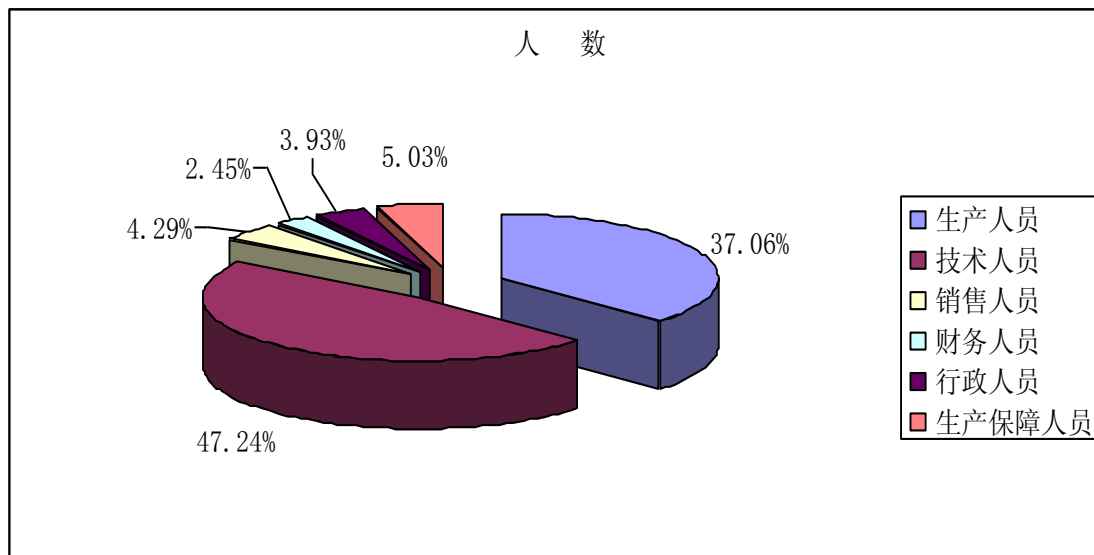
无。

**二、员工情况**

**1、截止2011年12月31日，本公司员工总数为 815 人。**

**2、员工专业结构**

专 业	人 数	比例 (%)
生产人员	302	37.06
技术人员	385	47.24
销售人员	35	4.29
财务人员	20	2.45
行政人员	32	3.93
生产保障人员	41	5.03
合 计	815	100.00



### 3、员工受教育程度

学 历	人 数	比例 (%)
硕士及以上	96	11.78
大学本科	266	32.64
大专	138	16.93
其他	315	38.65
合 计	815	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

### 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，报告期内未收到被监管部门采取行政监管措施的有关文件、未有需限期整改事项。

#### 1、已建立的各项制度及公开信息披露情况

序号	制度名称	制度审核的会议	披露时间
1	董事会秘书工作细则	2002 年度第一次临时股东大会	上市前制定未予披露
2	独立董事工作制度	2002 年度第一次临时股东大会	上市前制定未予披露
3	关联交易决策制度	2002 年度第一次临时股东大会	上市前制定未予披露
4	控股股东行为规范	2002 年度第一次临时股东大会	上市前制定未予披露
5	内部财务控制制度规范	2002 年度第一次临时股东大会	上市前制定未予披露
6	董事会审计委员会工作细则	2002 年度第一次临时股东大会	上市前制定未予披露
7	董事会提名委员会工作细则	2002 年度第一次临时股东大会	上市前制定未予披露
8	重大生产经营、重大投资及重要财务决策程序与规则	2002 年度第一次临时股东大会	上市前制定未予披露
9	董事会薪酬与考核委员会工作细则	2002 年度第一次临时股东大会	上市前制定未予披露
10	董事会战略委员会工作细则	2002 年度第一次临时股东大会	上市前制定未予披露
11	对外担保决策制度	第一届董事会第三次会议	上市前制定未予披露
12	资产减值准备和损失处理内部控制制度	第一届董事会第三次会议	上市前制定未予披露
13	信息披露管理制度	第三届 2007 年第四次临时董事会	2007 年 6 月 29 日
14	独立董事年报工作制度	第三届董事会 2008 年第一次临时会议	2008 年 2 月 29 日
15	募集资金使用管理制度	第三届董事会 2008	2008 年 2 月 29 日

		年第一次临时会议	
16	审计委员会年报工作规程	第三届董事会 2008年第一次临时会议	2008年2月29日
17	董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度	第三届董事会 2008年第三次临时会议	2008年7月18日
18	关于年报信息披露重大差错责任追究的规定	第三届董事会 2010年第一次临时会议	2010年3月6日
19	累积投票制实施细则	第三届董事会第十次会议	2010年3月25日
20	公司章程	2010年第二次临时股东大会	2010年12月4日
21	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	第四届董事会第一次会议	2011年3月31日
22	内幕信息知情人登记管理制度	第四届董事会 2011年第三次临时会议	2011年11月24日
23	控股子公司管理制度	第四届董事会 2011年第四次临时会议	2011年12月28日
24	外部信息使用人管理制度	第四届董事会 2012年第一次临时会议	2012年4月6日

## 2、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。

## 3、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。

## 4、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。

## 5、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。

## 6、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。

## 7、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。

## 8、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。

## 9、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，主持召开了八次董事会和两次股东大会，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

### 1、独立董事出席董事会情况

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
孙茂竹	独立董事	8	2	6	0	0	否
卢秉恒	独立董事	8	1	6	1	0	否
张乔凡	独立董事	8	2	6	0	0	否

### 2、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、同国机财务有限责任公司进行金融合作事项、续聘公司审计机构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，未有提议召开董事会、提议聘用或解聘会计师事务所、独立聘请外部审计机构和咨询机构之情况。

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。2012年1月16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2011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2011年度审计工作安排。2012年3月25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。

### 3、报告期内发表独立意见情况

时间	事项	意见类型
2011年3月31日	关于公司与轴研建设日常关联交易的独立意见	同意
2011年3月31日	关于公司拟与国机财务进行金融合作的独立意见	同意
2011年3月31日	关于公司董事、高管薪酬的独立意见	同意
2011年3月31日	关于公司续聘审计机构的独立意见	同意

2011年3月31日	对公司累计和当期对外担保情况的专项说明和独立意见	同意
2011年3月31日	关于2010年度内部控制自我评价报告的独立意见	同意
2011年7月29日	关于关联交易的独立意见	同意
2011年7月29日	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	同意

### (三) 其他董事履职情况

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
吴宗彦	董事长、总经理	8	2	6	0	0	否
杨晓蔚	副董事长	8	2	6	0	0	否
吴英奎	董事	8	2	6	0	0	否
徐开先	董事	8	2	6	0	0	否
樊高定	董事	8	2	6	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

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

#### (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、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《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》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 公司内部控制

### 一、内部控制制度的建立和健全情况

公司按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》和《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的要求，结合外部环境的变化和公司目前经营业务的实际情况，建立了规范的公司治理结构，完善了内部控制体系。

公司建立了一套完整的涵盖公司层面控制以及生产经营、财务管理、内部审计、信息披露等各方面的内部控制的流程及制度，改善了公司内部控制的环 境，提高经营管理水平和风险防范能力以促进公司可持续发展，公司的内控制度体现了完整性、合理性、有效性，符合中国证监会、深交所的相关规定。

#### （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）董事会对内部控制责任的声明

公司董事会认为公司已按照相关法律法规和规范性文件的要求，基本建立健全了内部控制制度。公司的内控制度考虑了内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督五项基本要素；公司对子公司、关联交易、对外担保、重大投资、信息披露等内部控制严格、充分、有效，各项制度均得到了充分有效的实施。从整体来看，公司的内部控制机制和内部控制制度不存在重大缺陷，实际执行过程中亦不存在重大偏差，内控体系的运行是有效的。

因此，公司董事会认为，公司在 2011 年度未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。公司内部控制自我评价符合公司内部控制的实际情况。

#### （六）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2012年4月20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2011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2012年4月20日巨潮资讯网站（www.cninfo.com.cn）。

## 二、财务报告内部控制的依据，本年内发现的财务报告内部控制重大缺陷的具体情况

公司根据《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》及其配套指引、深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》等法律法规、制定了财务管理等一系列管理制度，并在实际工作中进行了有效实施与执行，从制度上完善和加强了会计核算、财务管理的职能和权限。在岗位设置、人员配备及主要会计处理程序方面，公司设置了独立的会计机构，会计机构人员认真执行国家财经政策和各项法律法规，严格按照《会计法》、《企业会计准则》等相关规定来处理会计事项。

本年度内，公司未发现财务报告内部控制存在重大缺陷。

## 三、年度报告披露重大差错责任追究制度的建立与执行情况

2010年3月5日，公司第三届董事会2010年第一次临时会议审议通过了《关于年报信息披露重大差错责任追究的规定》，明确了年报信息披露工作中有关人员不履行或者不正确履行职责、义务或其他个人原因，对公司造成重大经济损失或造成不良社会影响时的追究与处理。

报告期内，公司严格按照该制度执行，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

#### 四、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标准审计报告。如出具非标准审计报告或指出公司非财务报告内部控制存在重大缺陷的，公司董事会、监事会是否针对鉴证结论涉及事项做出专项说明	是	
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）	是	

### 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

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 2011 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。

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五十多项，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事项，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。

### 四、公司认为需要说明的其他情况（如有）

无。

## 第七节 股东大会情况简介

报告期内，公司共召开了两次股东大会：2010年年度股东大会、2011年第一次临时股东大会，具体情况如下：

1、公司于2011年4月21日召开了2010年年度股东大会，审议通过了以下议案：

- ★ 《2010年度董事会工作报告》
- ★ 《2010年度监事会工作报告》
- ★ 《2010年度报告及摘要》
- ★ 《2010年度财务决算报告》
- ★ 《2010年度利润分配预案》
- ★ 《关于拟与国机财务公司开展金融合作的议案》
- ★ 《关于聘请公司审计机构的议案》
- ★ 《关于审议〈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〉的议案》

该次大会决议公告刊登于2011年4月22日《证券时报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>上。

2、公司于2011年6月15日召开了2011年第一次临时股东大会，审议通过了以下议案：

- ★ 《关于公司符合申请配股条件的议案》
- ★ 《关于公司本次配股方案的议案》
- ★ 《关于公司本次配股募集资金使用的可行性报告的议案》
- ★ 《关于前次募集资金使用情况的报告》
- ★ 《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司配股相关事宜的议案》

该次大会决议公告刊登于2011年6月16日《证券时报》及巨潮资讯网  
<http://www.cninfo.com.cn>上。



## 第八节 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

随着国家产业结构的调整，国内高端轴承需求市场增长明显，2011年度，公司加强技术产品的研究与开发，继续加大市场开发力度，并注重培育新的产品市场，报告期内，公司产品市场需求旺盛，同期相比经营业绩有较大幅度的提升。

报告期内，公司实现营业总收入61,615.55万元，同比增长18.10%，利润总额为7,608.44万元，同比增长31.29%，归属于上市公司股东的净利润为6,354.15万元，同比增长32.83%，圆满完成了年度经营目标。

2011年经营计划完成情况表

	营业收入	净利润
2010 年度报告披露的 2011 年经营计划数	5.80 亿元	5,000.00 万元
2011 年实际数	6.16 亿元	6,432.75 万元
完成率	106.21%	128.66%

#### (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

公司前身可追溯至成立于1958年的我国轴承行业唯一的综合性研究所—洛阳轴承研究所，是我国轴承行业的技术制高点，在我国轴承行业中具有特殊的地位。经历50余年的发展历程，公司积淀了大量的技术经验和专利产权，在生产高精度、高可靠性轴承等方面的技术创新和积累始终走在行业前面，为我国

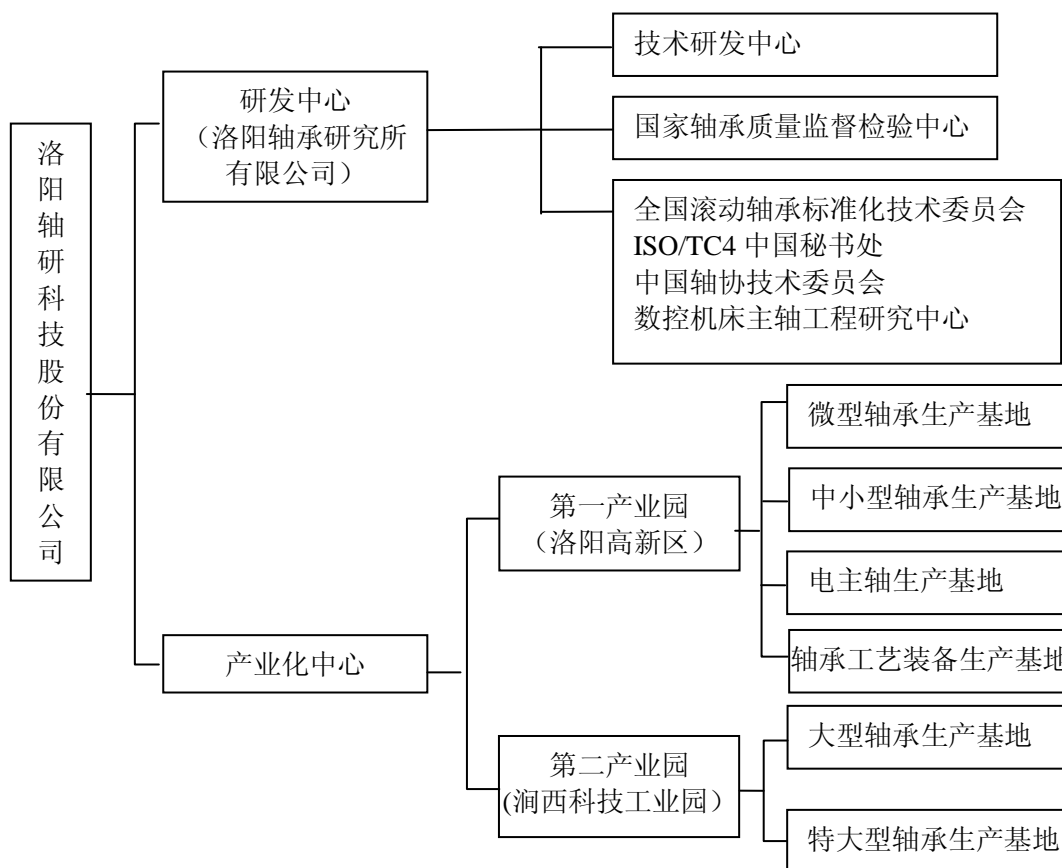
轴承行业的发展和我国国防事业的进步作出了突出贡献。曾为我国风云系列卫星、长征系列火箭、神舟系列飞船、嫦娥系列工程等重要项目提供核心轴承部件，多次受到中央军委、总装备部、国防科工委等国家部委的表彰。

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，公司业务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。公司产品定位于“高、精、尖、特、专”，品种多，批量小。在生产组织上，则表现为“小批量、多品种、高品质”生产，这也构成公司的核心竞争力。以此为基础，公司在以航天军工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。另外，以实施“精密型重型机械轴承产业化项目”为契机，公司将大力拓展具有高技术壁垒和进口替代型特征的大型、特大型精密轴承市场。

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，以公司精密型重型机械轴承为代表，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；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，以公司的轴承工艺装备及轴承相关材料业务为代表，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 33,714.77 万元, 同比增长 61.13%；技术性业务收入 3,993.66 万元，同比减少 29.29%；电主轴业务收入 3,932.42 万元，同比增长 38.32%。

其他业务方面，轴承工艺装备业务收入4,473.69万元，同比增长25.22%，轴承相关材料业务收入1,299.25万元，同比减少30.34%，轴承钢及轴承贸易业务收入13,927.31万元，同比减少17.78%，以上三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，2011年度该三项业务贡献的毛利占公司总营业毛利的8.26%。

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。

## (2) 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	61,341.11	100.00	14,206.55	100.00

## (3) 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(%)
<b>主要产品</b>	<b>41,640.86</b>	<b>67.88</b>	<b>13,013.31</b>	<b>91.60</b>
其中：轴承	33,714.77	54.96	9,770.23	68.77
技术	3,993.66	6.51	2,221.83	15.64
电主轴	3,932.42	6.41	1,021.25	7.19
<b>其他产品</b>	<b>5,772.94</b>	<b>9.41</b>	<b>1,013.68</b>	<b>7.14</b>
其中：轴承工艺装备	4,473.69	7.29	744.31	5.24
轴承相关材料	1,299.25	2.12	269.37	1.90
<b>轴承钢及轴承贸易</b>	<b>13,927.31</b>	<b>22.70</b>	<b>179.55</b>	<b>1.26</b>
其中：轴承钢贸易	7,539.19	12.29	88.18	0.62
轴承贸易	6,388.12	10.41	91.37	0.64
合计	61,341.11	100.00	14,206.55	100.00

## (4) 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	10,484.00	49.80
东北	2,896.56	-34.85
华东	13,386.16	6.27
中南	19,891.19	25.19
西南	8,582.78	50.35
西北	3,869.22	-12.23
境外	2,231.19	27.90
合计	61,341.11	18.44

## (5) 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)	毛利率	营业收入比 上年增减	营业成本比 上年增减	毛利率比上年 增减
轴承行业	61,341.11	47,134.57	23.16%	18.44%	18.03%	0.26%
主要产品情况						
轴承	33,714.77	23,944.54	28.98%	61.13%	70.66%	-3.96%
技术性业务	3,993.66	1,771.83	55.63%	-29.29%	-36.42%	4.97%
电主轴	3,932.42	2,911.18	25.97%	38.32%	45.99%	-3.89%
轴承工艺装备	4,473.69	3,729.38	16.64%	25.22%	21.27%	2.72%
轴承相关材料	1,299.25	1,029.88	20.73%	-30.34%	-24.30%	-6.33%
轴承钢及轴承贸易	13,927.31	13,747.76	1.29%	-17.78%	-17.61%	-0.21%

注：毛利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	2011年	2010年	同比增减幅度	增减幅度超过30%的原因
营业收入	61,615.55	52,171.13	18.10%	
营业利润	5,959.87	4,651.91	28.12%	
利润总额	7,608.44	5,795.20	31.29%	受产品需求市场拉动，公司特种轴承、精密机床轴承及电主轴、精密型重型机械轴承等主要产品 and 业务报告期内增长较快。
归属于上市公司股东的净利润	6,354.15	4,783.55	32.83%	
经营活动产生的现金流量净额	5,503.44	4,080.29	34.88%	
基本每股收益	0.59	0.44	34.09%	
总资产	118,603.26	86,365.35	37.33%	1、经营规模扩大所引致的增加；2、无形资产（主要为土地使用权）的增加，报告期内增加95.93%。
所有者权益	59,359.05	53,743.06	10.45%	
加权平均净资产收益率	11.31%	9.22%	2.09%	

## 6、订单签署和执行情况

单位：（人民币）万元

项目	2011年	2010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	43483	33467	29.93%		

技术开发	2589	3558	-27%		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	46072	37025	24%		

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	2011年末余额	占2011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	4,122.80	3.48%	-		原材料价格基本稳定。	176.99
在产品、自制半成品	9,661.55	8.15%	-			
库存商品	7,000.15	5.90%	良好	波动较小		505.28
合计	20,784.50	17.52%	-			682.27

储备存货以及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

项目	2011年度	2010年度	2009年度	2008年度
综合毛利率	23.43%	22.95%	27.41%	33.38%
主营业务毛利率	23.16%	22.90%	27.43%	33.46%
主要产品毛利率	31.25%	36.05%	38.87%	41.66%
其中：轴承	28.98%	32.94%	33.61%	34.00%
技术	55.63%	50.66%	55.01%	64.63%
电主轴	25.97%	29.86%	36.16%	39.39%
其他产品毛利率	17.56%	18.43%	24.65%	26.18%
其中：轴承工艺装备	16.64%	13.92%	17.25%	22.61%
轴承相关材料	20.73%	27.06%	34.92%	33.86%
贸易业务毛利率	1.29%	1.50%	0.86%	1.56%
其中：轴承钢贸易	1.17%	1.41%	0.89%	1.81%

轴承贸易	1.43%	1.73%	0.62%	0.20%
------	-------	-------	-------	-------

### (1) 综合毛利率变动分析

公司综合毛利率自2008年至2010年下降较多，主要原因是低毛利率的轴承钢及轴承贸易业务的快速增长引起的，2008年轴承钢及轴承贸易业务占总营业收入的比例为15.14%，至2010年，轴承钢及轴承贸易业务占总营业收入的比例上升为32.47%，由于该类产品的毛利率较低，其业务收入的快速增长拉低了公司产品的整体毛利率水平。

2011年公司综合毛利率为23.43%，较2010年上升，主要原因是低毛利率的轴承钢及轴承贸易业务收入的下降，2011年，轴承钢及轴承贸易业务占总营业收入的比例为22.70%。

### (2) 主要产品毛利率分析

#### ①轴承产品毛利率变动分析

2008年至2010年，公司轴承产品的毛利率基本稳定，分别为34.00%、33.61%、32.94%。2011年，公司轴承产品的毛利率为28.98%，较2010年下降3.96个百分点，主要原因是公司精密型重型机械轴承业务的影响，在实施“精密型重型机械轴承产业化项目”时，受资金制约，公司将项目分为两期实施，因二期项目尚在建设过程中，所以未能形成规模效益，导致该业务产品成本较高，毛利率较低。

#### ②电主轴毛利率变动分析

随着业务规模的扩大，公司拓展所经营的电主轴产品范围，从以前只经营高毛利产品开始扩展到毛利率相对较低的产品，由此引起电主轴产品毛利率的下降。

#### ③技术性业务

2008年至2011年，公司技术性业务毛利率虽有波动，但绝对值较高，主要由该业务的性质决定，公司利用自身深厚的技术积累和行业内一流的综合技术研发实力，承接国家及地方政府、企业的技术开发业务，因技术开发业务专业性强，要求高，需要较多的智力支持，因此该业务毛利率较高。

## 9、主要供应商和客户情况

**(1) 主要客户情况**

客户名称	销售收入 (万元)	占年度销售 总额的比例	应收账款余 额(万元)	占年度应收账 款余额比例	是否存在关 联关系
第一名	6,221.99	10.10%	1,035.65	6.74%	否
第二名	3,104.20	5.04%	274.70	1.79%	否
第三名	2,513.85	4.08%	0.00	0.00%	否
第四名	2,171.16	3.52%	172.43	1.12%	否
第五名	1,747.28	2.84%	1,739.34	11.32%	否
合 计	15,758.48	25.58%	3,222.12	20.97%	

**(2) 主要供应商情况**

客户名称	采购金额 (万元)	占年度采购 的比例	预付账款余 额(万元)	占年度预付账 款余额比例	是否存在关 联关系
第一名	6,712.35	13.04%	0.00	0.00%	否
第二名	4,595.68	8.93%	0.00	0.00%	否
第三名	3,511.49	6.82%	0.00	0.00%	否
第四名	2,307.58	4.48%	0.00	0.00%	否
第五名	843.16	1.64%	0.00	0.00%	否
合 计	17,970.26	34.90%	0.00	0.00%	

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。

公司向前五名供应商采购比例为34.90%，向前五名客户的销售比例为25.58%，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	4.30	0.07%
2. 计入当期损益的政府补助	1,688.30	26.57%
2.1 科学技术部拨付转制科研机构事业费	365.54	5.75%
2.2* 军工生产线补助	251.00	3.95%
2.3 与资产相关的政府补助收入	285.43	4.49%
2.4 兆瓦级风力发电机组关键轴承开发及产业化	160.00	2.52%
2.5 高档数控机床与基础制造装备	100.00	1.57%
2.6 其他政府补助项目	526.33	8.28%
3. 除上述各项之外的其他营业外收支净额	-44.03	-0.69%
4. 所得税影响	-247.21	-3.89%
5. 少数股东权益影响额	0.10	0.00%
合计	1,401.47	22.06%

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。2009年、2010年计入当期收益的科学技术部拨付转制科研机构事业费分别为322.36万元、236.94万元。

## 11、主要费用情况

单位：（人民币）万元

项目	2011年	2010年	同比增减幅度	增减幅度超过30%的原因	2011年费用占营业收入的比例
销售费用	2,164.71	1,492.12	45.08%	主要是随销售收入的增长，不包括贸易收入，公司产品（服务）收入同比增长35.36%。	3.51%
管理费用	4,737.31	5,227.80	-9.38%		7.69%
财务费用	783.56	77.53	910.65%	主要是因公司贷款增加及贷款利率的提高	1.27%

所得税费用	1,175.69	953.36	23.32%	1.91%
-------	----------	--------	--------	-------

## 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	国内轴承市场的需求由低端走向高端，需求量在增加，为当前公司的精密轴承规模扩大提供了较好的发展机遇。 受国家安全和周边环境的需要，为公司军工配套产品提供了广阔的市场，而且对当前公司军工板块的发展提供了良好的发展契机。	国内市场持续恢复，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。	若欧美经济复苏时间较长，对于公司在海外市场的发展必然受到影响，甚至会影响到公司在海外的投资战略。
信贷政策调整	公司具有良好的市场信誉，且目前负债较低，所从事的经营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	汇率的变动对公司当前的影响不是太大，主要原因是公司目前出口的规模不大。	人民币节节攀升，从长远来看，公司出口业务增加，与国外同行之间的竞争价格优势逐渐缩小，为产品扩大海外市场增加难度。随着公司规模扩大，从国外引进先进设备，调整自身产业结构，这对公司未来的发展是有利的。
利率变动	对于当前利率在较高的情况下，公司运营成本增加，利润减少。	从长远来看，公司已经进入了快速发展的轨道，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，会使公司经营业务的盈利能力下降。
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，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

	2011年	2010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	5,503.44	4,080.29	34.88%	主要为报告期内公司主营业务的增长。
经营活动现金流入量	49,968.97	51,031.64	-2.08%	
经营活动现金流出量	44,465.53	46,951.35	-5.29%	
二、投资活动产生的现金流量净额	-18,066.50	-6,313.92	-186.14%	1、购买土地使用

				权使用资金约 1.0 亿元；2、用于“精密型重型机械轴承产业化项目”的现金支出。
投资活动现金流入量	29.58	77.48	-61.82%	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	18,096.07	6,391.39	183.13%	1、购买土地使用权使用资金约 1.0 亿元；2、用于“精密型重型机械轴承产业化项目”的现金支出。
三、筹资活动产生的现金流量净额	13,886.44	3,622.41	283.35%	为筹集购买土地及项目建设资金，资金筹措量加大。
筹资活动产生的现金流入量	19,500.00	9,000.00	116.67%	
筹资活动产生的现金流出量	5,613.56	5,377.59	4.39%	

## 14、行业比较分析

### (1) 行业2011年发展概况

在国家鼓励政策延续、经济逐渐回暖、国际经济有逐步复苏迹象的大环境带动下，轴承行业在2011年仍呈旺盛形势，总体看来，增速逐月回落，但进入下半年后回落速度明显放缓，行业经济运行速度有高位回落趋稳之势。

2011年全国轴承行业完成主营业务收入1420亿元，同比增长12.7%，轴承产量完成180亿套，同比增长20%。

2011年出口轴承49亿套，创汇45亿美元，分别比去年同期增长了18.2%和36.6%；累计进口轴承18.8亿套，用汇41.7亿美元，分别比去年同期增长4.6%和9.4%。进出口顺差3.3亿美元。

### (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、德国的舍弗勒等。

## （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

	2011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%	32.83%	2011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	30.30	18.36%		
监事平均报酬	17.29	15.09%		

## 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四家,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:40,920.89万元

净资产:18,407.51万元

营业收入:13,938.11万元

净利润:2,644.25万元

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年开始,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：3,855.04万元

净资产：2,730.48万元

营业收入：3,751.73万元

净利润：228.43万元

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%。

### **(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：3,188.59万元

净资产：874.01万元

营业收入：12,885.11万元

净利润：170.58万元

洛阳轴研科工有限公司是公司用来运营普通轴承及贸易业务的板块，于2008年11月19日成立，公司出资500.00万元，股权比例为100.00%。

### **(4) 阜阳轴研轴承有限公司**

业务性质：轴承产品的生产、销售

注册资本：3000.00万元

实收资本：3000.00万元

总资产：5,134.16万元

净资产：2,984.16万元

营业收入：0.00万元

净利润：-15.84万元

阜阳轴研轴承有限公司于2011年8月22日设立，公司出资3000.00万元，占股权比例为100.00%。2011年，阜阳轴研未进行经营活动。

### （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	2011年末占总资产的比重	2010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	18.58%	16.19%	14.76%	
存货	16.95%	16.65%	1.80%	
长期股权投资	1.16%	1.57%	-26.11%	在总资产增长较快的情况下，长期股权投资保持稳定，导致其占总资产比重下降。
固定资产	25.00%	25.88%	-3.40%	
在建工程	2.82%	3.66%	-22.95%	在总资产增长较快的情况下，在建工程金额保持稳定，导致其占总资产比重下降。
无形资产	17.30%	12.13%	42.62%	报告期内，公司购买了近1.0亿元的土地使用权，使得其占总资产的比重增加。
银行借款	21.92%	11.00%	99.27%	为支持公司购买土地使用权及购建固定资产所需，公司报告期内借款大幅增加。
应付款项	16.81%	16.01%	5.00%	

#### 3、金融资产投资情况

截止2011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	2011年末	2010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	13,912.45	9,330.05	49.11%	主要是因为销售收入的增长，不包括贸易收入，公司产品（服务）收入同比增长35.36%。
短期借款	10,000.00	2,000.00	400.00%	主要是为购买土地使用权及“精密性重型机械轴承产业化项目”筹资。
长期借款	16,000.00	7,500.00	113.33%	
应付账款	12,389.55	4,971.05	149.23%	主要为应付的货款、设备采购款等。

### 5、公司偿债能力

项目	2011年	2010年
资产负债率	49.16%	36.75%
流动比率	1.62	2.66
速动比率	1.10	1.85
利息保障倍数	10.60	17.06
经营活动产生的现金流量净额 / 负债总额	9.44%	12.86%

报告期内，公司流动比率与速动比率均大于1，处于合理范围内，短期偿债能力较强。

报告期内，随着公司投资项目的实施和业务规模的扩大，对资金的需求较大，公司资产负债率上升较快，但整体来看，公司资产负债率处于合理水平。

### 6、公司资产运营能力

项目	2011年	2010年	2009年
应收账款周转率	5.30	6.67	7.10
存货周转率	2.74	3.01	2.30
总资产周转率	0.60	0.66	0.52

(1) 应收账款周转率及存货周转率：报告期内，公司应收账款周转率及存货周转率均下降，主要原因是“精密型重型机械轴承产业化项目”投产所引起，因该项目处于运营初期，开发的新客户较多，因此与该项目相关的应收账款及存货水平较高，由此导致公司应收账款周转率及存货周转率的下降。



(2) 总资产周转率：资产周转率下降，一方面由存货周转率及应收账款周转率下降引起；另一方面，报告期内，公司购买了土地使用权及投资固定资产，这些投入引起了总资产的增长，但尚没有形成收入，这也是引起总资产周转率下降的一个因素。

## 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22,256.39万元，占最近三年累计营业收入的比例为14.84%。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。

2011年，公司共申报国家专利77件，其中发明专利37件，截止2011年末，公司累计申请专利557件，其中发明专利229件，共获得专利授权405件，其中发明专利110件。

### 公司2011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	用于测量小型机械零件表面轮廓和粗糙度的测量仪	201020120460.5	2011-1-5	实用新型	10
2	一种用于测量轴承启动摩擦力矩的力矩发生器	200710054387.9	2011-1-5	发明	20
3	用于分度仪数控分度的控制电路	200910065350.5	2011-1-5	发明	20
4	一种机床冷却液单向流通反向滞留的方法	200910172341.6	2011-1-5	发明	20
5	一种非接触式轴承启动摩擦力矩测量方法及测量仪	200710054386.4	2011-2-9	发明	20
6	一种在精密机床上实现快速轴向进给的方法及装置	200810230619.6	2011-2-9	发明	20
7	精研机上使用的油石卡座	201020209464.0	2011-2-9	实用新型	10
8	用于汽车轮毂轴承试验机的喷泥水装置	201020293757.1	2011-3-9	实用新型	10
9	三点定位成圆测量软质轴承保持器内、外径偏差的方法	200910064545.8	2011-3-9	发明	20
10	特种轴承套圈滚道表面的光整研磨加工方法	200810237311.4	2011-3-16	发明	20
11	一种工位退磁的方法	200710193129.9	2011-3-16	发明	20
12	用于大型天体观测设备的转盘轴承	200910209317.5	2011-4-6	发明	20
13	用于密封轴承的高温高速试验方法以及试验装置	200910227457.5	2011-4-20	发明	20

14	推力轴承摩擦力矩的测量方法及测量仪	200810237308.2	2011-4-20	发明	20
15	轴承试验机轴向薄膜油缸等效载荷的修正方法	200910227587.9	2011-4-20	发明	20
16	用于重大型轴承套圈的移动式退磁装置	201020584521.3	2011-5-4	实用新型	10
17	加工轴承套圈外圆轴向方槽的装夹定位装置	200920249691.3	2011-5-11	实用新型	10
18	一种轴承内圈的多点温度测试装置	201020573015.4	2011-5-11	实用新型	10
19	用于薄壁轴承装配的简易工具	201020627649.3	2011-6-8	实用新型	10
20	一种汽车发电机用的超越离合器	201020627657.8	2011-6-8	实用新型	10
21	内圆磨床拖板具有往复和振荡运动的驱动装置	201020506819.2	2011-6-8	实用新型	10
22	由冲压外圈构成的直线运动球轴承	201020627658.2	2011-6-8	实用新型	10
23	轴承装配用防振动退磁面板	201020636419.3	2011-6-15	实用新型	10
24	一种窄系列薄壁轴承套圈二合一加工方法	200610048432.5	2011-6-15	发明	20
25	一种自润滑滚动轴承	201020602222.8	2011-6-15	实用新型	10
26	汽车轮毂转速传感器电气参数测试装置和测试方法	200910227255.0	2011-6-15	发明	20
27	用于圆形工件椭圆度检测的测量仪	201020637356.3	2011-6-22	实用新型	10
28	单边带防尘槽的深沟球轴承	201020293758.6	2011-6-22	实用新型	10
29	用于 9Cr18 薄壁轴承套圈淬火处理时防变形的控制方法	201010115113.8	2011-7-13	发明	20
30	一种轴承内套圈滚道的磨削加工方法	201010030121.2	2011-7-13	发明	20
31	可用于测量高精度工件圆柱度的电感传感器	201010106672.2	2011-7-13	发明	20
32	油脂磨用电主轴的气密封结构设计方法	200810237316.7	2011-7-27	发明	20
33	脂润滑的角接触球轴承	201020637211.3	2011-7-27	实用新型	10
34	一种多辊轧机背衬轴承	201020666418.3	2011-7-27	实用新型	10
35	一种可精密检测功率的陀螺马达电源	201020692749.4	2011-8-3	实用新型	10
36	一种内圆磨床及其上料系统中的工件定位装置	201020669558.6	2011-8-3	实用新型	10
37	用于双向推力角接触球轴承沟位置检测的检测样板	201020637592.5	2011-8-3	实用新型	10
38	一种轴承保持架材料及其制备方法	200910308677.0	2011-8-10	发明	20
39	一种薄壁环形零件的支撑座及支撑组件	201020687367.2	2011-8-10	实用新型	10
40	一种轴承外表面磨削加工夹具	201020694238.6	2011-8-10	实用新型	10
41	一种轴承实体保持架锁口快速磨切装置	201020692801.6	2011-8-10	实用新型	10
42	一种组合式油缸密封圈	201020666413.0	2011-8-17	实用新型	10
43	砂轮圆跳动测量仪	201020690949.6	2011-8-24	实用新型	10
44	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	2011-8-31	发明	20
45	轴承外套圈滚道磨削加工使用的砂轮修整方法	201010101943.5	2011-8-31	发明	20
46	带法兰和安装孔的密封式角接触球轴承	200910227589.8	2011-8-31	发明	20

47	磨削加工轴承套圈后的消磁方法	200910172340.1	2011-8-31	发明	20
48	一种立式车床用推力圆柱滚子轴承	201020666403.7	2011-8-31	实用新型	10
49	用于加工小尺寸轴承套圈的油石夹具	201020637653.8	2011-8-31	实用新型	10
50	用于加工保持架锁口的加工装置	201020637030.0	2011-8-31	实用新型	10
51	用于轴承套圈研磨的分离式电磁无心磁极	201020636474.2	2011-9-7	实用新型	10
52	一种滚子轴承	201020627656.3	2011-9-7	实用新型	10
53	电机用静音式深沟球轴承	201020627663.3	2011-9-7	实用新型	10
54	一种轴连轴沟道磨削加工方法	201010030122.7	2011-9-7	发明	20
55	导辊推拉式感应加热器用于大型轴承加热的方法	200910064181.3	2011-9-7	发明	20
56	轴承试验机径向薄膜油缸等效载荷的修正方法	200910227588.3	2011-9-7	发明	20
57	航空发动机用轴承低温抗贫油启动性能的试验方法及装置	200910227452.2	2011-9-7	发明	20
58	用于测量工件圆柱度和直径的传感器水平调整装置	201010115127.X	2011-9-7	发明	20
59	一种超越离合器	201020678178.9	2011-9-21	实用新型	10
60	基于物联网的智能型风力发电机轴承检测系统	201120101069.5	2011-11-9	实用新型	10
61	一种剖分挡圈的加工方法	200910064382.3	2011-11-9	发明	20
62	用于拉式离合器分离轴承的模拟试验装置	201120000790.5	2011-9-7	实用新型	10
63			涉密	发明	20
64	一种非接触式显示钢球粗糙度的激光检测仪	201120077772.7	2011-11-23	实用新型	10
65	高速精密双列混合陶瓷圆柱滚子轴承	201120128352.7	2011-11-23	实用新型	10
66	一种混合陶瓷圆柱滚子轴承套圈	201120128510.9	2011-11-23	实用新型	10
67	一种深沟球轴承保持架加工辅助垫片	201120128630.9	2011-12-14	实用新型	10
68	一种密封单列圆柱滚子轴承	201120128658.2	2011-12-21	实用新型	10
69	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	2011-12-21	发明	20
70	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	2011-12-21	发明	20
71	一种大型轴承套圈单磁极单元叉式退磁装置及退磁方法	200710198412.0	2011-12-21	发明	20
72			涉密	发明	20

### 公司2011年申请的专利情况:

序号	专利名称	申请号	专利类型
1	斜撑式离合器楔块表面应力的有限元模型建立及修正方法	201110040227.5	发明
2	一种非接触式显示钢球粗糙度的激光检测仪	201110069896.5	发明
3	一种非接触式显示钢球粗糙度的激光检测仪	201120077772.7	实用新型
4	基于物联网的智能型风力发电机轴承监测系统	201120101069.5	实用新型

5	高温润滑油热老化安定性试验方法	201110106948.1	发明
6	一种加工深沟球轴承保持架内外径的辅助方法及垫片	201110106998.X	发明
7	一种密封单列圆柱滚子轴承	201110107021.X	发明
8	一种混合陶瓷圆柱滚子轴承套圈	201120128510.9	实用新型
9	一种深沟球轴承保持架加工辅助垫片	201120128630.9	实用新型
10	一种密封单列圆柱滚子轴承	201120128658.2	实用新型
11	高速精密双列混合陶瓷圆柱滚子轴承	201120128352.7	实用新型
12	一种混合陶瓷圆柱滚子轴承套圈	201110106875.6	发明
13	高速精密双列混合陶瓷圆柱滚子轴承	201110106818.8	发明
14	一种测量挡边角度的方法及装置	201110141864.1	发明
15	一种测量挡边角度的装置	201120176759.7	实用新型
16	一种组合式转台轴承	201120221435.0	实用新型
17	一种多联车削刀具	201120221449.2	实用新型
18	带有磁铁的自旋转轴承	201110176073.2	发明
19	监测转台轴承角位移的反射式控制方法	201110176270.4	发明
20	用于提高转台轴承角位移准确度的控制方法	201110176008.X	发明
21	一种测量圆环体内径公差的测量装置	201120221319.9	实用新型
22	一种测量圆环体外径公差的测量装置	201120221408.3	实用新型
23	轴承外圈外径公称尺寸偏差的测量方法	201110175999.X	发明
24	轴承内圈内径公称尺寸偏差的测量方法	201110175947.2	发明
25	一种陶瓷球轴承	201120280478.6	实用新型
26	一种微型球轴承的简易装配方法	201110221330.X	发明
27	用于微型球轴承装配的填球枪	201120280479.0	实用新型
28	轴向预紧内圈且测试配对微型球轴承摩擦力矩的辅助装置	201120291985.X	实用新型
29	轴向预紧外圈且测试配对微型球轴承摩擦力矩的辅助装置	201120291800.5	实用新型
30	背对背配对微型球轴承施加轴向载荷下摩擦力矩测试方法	201110230431.3	发明
31	面对面配对微型球轴承施加轴向载荷下摩擦力矩测试方法	201110230351.8	发明
32	轴承轴向端面平行度和粗糙度的检测方法	201110265238.3	发明
33	滚动轴承用碳-酚醛层压保持架材料的制作方法	201110265109.4	发明
34	一种套类零件轴向端面的检测装置	201120336451.4	实用新型
35	一种由复合高分子材料制作轴承保持架坯料的方法	201110275728.1	发明
36	防止磁力线圈匝间短路或是对地短路的方法	201110280394.7	发明
37	轴承专用磨床电磁线圈防潮隔湿装置	201120353970.1	实用新型
38	轴承保持架用热塑性聚酰亚胺基复合材料的制备方法	201110297336.5	发明
39	由炭/炭复合材料并经润滑改性后制作轴承保持架的方法	201110298283.9	发明
40	用于保持架兜孔加工的定位压片	201120439936.6	实用新型
41	同一标号润滑油通过色度变化值判定热氧化安定性的方法	201110351226.2	发明
42	嵌入式无防尘盖角接触球轴承的设计方法	201110379464.4	发明

43	具有防尘效果的角接触球轴承	201120474876.1	实用新型
44	一种无防尘盖的角接触球轴承	201120474112.2	实用新型
45	无防尘盖但具有防尘结构的角接触球轴承设计方法	201110378973.5	发明
46	带有永磁磁芯的半球空气动压轴承	201120474163.5	实用新型
47	在半球空气动压轴承的内圈和外圈镶嵌永磁磁芯的方法	201110378974.X	发明
48	轴承套圈锁口高度差的检测方法	201110378914.8	发明
49	用于轴承的检测装置	201120474162.0	实用新型
50	锯齿形孔冷挤压装置及其凹模、凸模	201120511847.8	实用新型
51	一种锯齿形孔冷挤压装置及其凹模、凸模	201110408629.6	发明
52	一种冷挤压装置及冷挤压装置的凹模、凸模	201110408628.1	发明
53	冷挤压装置及冷挤压装置的凹模、凸模	201120511838.9	实用新型
54	一种满装球轴承	201120511849.7	实用新型
55	满装球轴承	201110408626.2	发明
56	一种圆锥滚子轴承及该轴承用保持架	201110414614.0	发明
57	圆锥滚子轴承及该轴承用保持架	201120519266.9	实用新型
58	一种弹簧圈数测量装置	201110422445.5	发明
59	弹簧圈数测量装置	201120528925.5	实用新型
60	超越离合器过载试验装置	201120527815.7	实用新型
61	电主轴使用的纳米润滑油制备方法	201110432810.0	发明
62	含有陶瓷球的复合材料制作轴承保持架管状坯料的方法	201110435780.9	发明
63	动量轮壳体外表面加工工装	201120547070.0	实用新型
64	动量轮壳体内表面加工工装	201120547073.4	实用新型
65	环形工件内径尺寸加工工装	201120547069.8	实用新型
66	一种轴承组件筛选试验用测试装置	201120547778.6	实用新型
67	一种滚针和圆柱滚子组合轴承	201110438466.6	发明
68	滚针和圆柱滚子组合轴承	201120547773.3	实用新型
69	一种线切割机床及该线切割机床的线架头	201120547774.8	实用新型
70	轴承架及使用该轴承架的轴承存放装置	201120547941.9	实用新型
71	一种轴承架及使用该轴承架的轴承存放装置	201110438619.7	发明
72	用于拉式离合器分离轴承的模拟试验装置	201120000790.5	实用新型
73	一种销柱式转盘轴承	201120355721.6	实用新型
74	测量轴承直滚道的辅助量具	201120355723.5	实用新型
75	球柱联合转盘轴承轴向游隙的配制修整方法	201110282083.4	发明
76	一种内斜齿式转盘轴承	201120370648.X	实用新型
77	用于风电转盘轴承径向油孔的加工装置	201120489909.X	实用新型

## 8、投资情况

### (1) 总体情况

单位：(人民币)万元

项 目		2011年投资额	2010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	0	0
	其他项目	8,732.87	9,284.61	448.26	4.83%
	合 计	8,732.87	9,284.61	448.26	4.83%
无形 资产 投资	购买土地使 用 权	10,363.20	0	10,363.20	--
股权投资		3000.00	0	3000.00	--

### (2) 募集资金投资情况

公司首次发行募集资金已用完，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，报告期内公司无募集资金专用账户。

### (3) 非募集资金投资情况

项目名称	计划投资额 (万元)	累计投资额 (万元)	本年投资额 (万元)	项目进度及收益情况
精密型重型机械轴承产业化项目	33,800.00	20,582.78	5,591.06	一期工程已完工投入生产，2011年实现收入10,808.68万元。二期厂房已建成。
大型数控机床电主轴和精密轴承产业化项目	15,116.00	2,268.16	2,268.16	厂房基本完工。

注：表中所列投资额不包含项目流动资金投资。

### (4) 无形资产

报告期内，公司购买了两宗土地使用权，一宗位于洛阳市伊洛工业园区，面积274,076.89平方米（约合411.15亩），共支出5,237.34万元（含契税）；一宗位于安徽省阜阳市经济技术开发区，面积206,667.56平方米（合310亩），共支出5,125.86万元（含契税）。

### (5) 股权投资

根据2011年8月22日召开的公司第四届董事会2011年第一次临时会议决议，公司投资3,000万元在安徽省阜阳市独资设立了阜阳轴研轴承有限公司，公司计

划以阜阳轴研轴承有限公司为主体，在阜阳投资约5亿元，建设成为轴研科技P5级精密机床轴承（轴研科技本部目前主要生产P4级以上精密机床轴承）、低噪音轴承、汽车轴承的生产基地，该项目初步计划于5年内完成。

## 二、对公司未来发展的展望

### （一）公司发展战略及2012年度的经营计划

#### 1、公司发展战略

以公司技术优势为依托，遵循技术领先策略，实施产品差异化战略；扩展产品领域和产品线，由单一组件向组合部件发展，由基础件向机床主机发展，由附着型向主导型演变，由封闭滚动发展型向开放扩张型发展，由粗放指标管理向精细化资源集中管理、价值最大化管理转型，建立有特色和优势的高新技术企业。

#### 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

本公司拟开发的新业务和新产品有（1）发展高精尖滚动轴承，占领高端轴承市场，替代进口和进入发达国家主机市场。重点开发产品：特种轴承、智能高铁轴承、航空轴承、智能重大装备轴承；（2）发展高品质电磁驱动部件和配套电控系统，实现电机和驱动系统一体化配套；（3）发展轴承类机械零件制造、检测装配技术带动相关产业链发展；（4）开发轴承及部件类产品，逐步形成产业化。重点开发产品：新一代乘用车汽车轮毂单元（轮毂、轴承、等速万向节组合），新一代重型车汽车轮毂单元（轮毂、轴承、组合），汽车无级变速箱，离合器轴承，工程机械轴承；（5）推进核心材料产业发展。重点产品：粉末冶金、陶瓷材料、油品市场化；（6）依托洛阳轴承研究所有限公司（技术中心、国家轴承质量监督检验中心、轴承技术委员会、标委会）的技术品牌优势打造世界一流的科研、开发、服务实体，组建中国轴承技术研究院。

本公司2012年度拟投资的新项目有：（1）特种轴承研发生产基地厂房建设；（2）高性能离合器轴承研发生产基地；（3）高速铁路及轨道交通轴承研发生产基地；（4）特种材料标准化厂房建设。

#### 3、2012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，2012年计划全年实现营业收入6.80 亿元，同比增长10.36%；实现净利润8000.00万元，同比增加24.36%。

上述经营目标并不代表公司对2012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

本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。根据上述计划，预计本公司在2012年将有5亿元的资金需求，主要用于本公司“伊洛产业园项目”的建设。为满足资金需求，本公司将会采取融资和贷款两种方式筹集资金。

#### (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，拼价格、



拼消耗、拼资源的低水平竞争，将会使竞争环境日趋恶化。国内实力厂商以多种业务组合及价格战整合行业市场；同时民营企业投资的快速增长和低价劣质产品在区域内争夺市场。

**对策：**（1）扩大现有的优势产品产业化规模。提高精密轴承及电主轴、专用机床、大型重大型轴承市场份额；发展风电轴承、军民用航空轴承、轨道交通、轴承特种材料及汽车零部件等新产品产业化。（2）充分发挥本公司技术、品牌、融资的三大优势，采取控股、联合、合作形式，逐步控股一批符合本公司发展战略要求的实力企业，做强做大产业规模。（3）高度重视和发展现代制造服务业，借助信息化手段把服务向业务链的前端和后端延伸，不断满足客户的个性化要求，提高产品附加值，实现其价值最大化。（4）依靠技术、品牌、融资优势，做好核心产业，实现规模扩张，提升增值服务。

## 2、核心技术人员不足的风险

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和保持技术优势方面受到不利影响。

**对策：**建立适合本公司发展需求的人力资源体系，为优秀人才提供发挥自身才智和水平的环境和舞台，使他们不但能够在与本公司共同成长的过程中体现人才价值，满足事业上的成就感和心理上的荣誉感，而且，使他们在为本公司创造价值的同时得到与其相适应的物质回报。

“十二五”期间，本公司要完成“2336”人才工程，即：20名企业家（管理），30名高层次科技专家（博士教授以上），300名优秀科技、营销、管理人才和600名高技能队伍人才的建设。“十二五”期间，本公司要进一步完成员工薪酬体系的建设，实现员工薪酬和产业效益同步增长。

## 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8次会议，会议情况如下：

1、公司于2011年3月29日召开了第四届董事会第一次会议，该次会议决议公告刊登于2011年3月31日《证券时报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>上。

2、公司于2011年4月28日召开了第四届董事会第二次会议，该次会议决议公告刊登于2011年4月29日《证券时报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>上。

3、公司于2011年7月28日召开了第四届董事会第三次会议，该次会议决议公告刊登于2011年7月29日《证券时报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>上。

4、公司于2011年8月22日召开了第四届董事会2011年第一次临时会议，该次会议决议公告刊登于2011年8月23日《证券时报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>上。

5、公司于2011年9月29日召开了第四届董事会2011年第二次临时会议，该次会议决议公告刊登于2011年9月30日《证券时报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>上。

6、公司于2011年10月23日召开了第四届董事会第四次会议，审议通过了《2011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。

7、公司于2011年11月23日召开了第四届董事会2011年第三次临时会议，该次会议决议公告刊登于2011年11月24日《证券时报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>上。

8、公司于2011年12月27日召开了第四届董事会2011年第四次临时会议，该次会议决议公告刊登于2011年12月28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：

**2010年度利润分配方案执行情况：**公司于2011年5月24日公布2010年度权益分派实施公告，向全体股东每10股派发1.33元人民币现金（含税）。2011年5月31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2011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2011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2011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，各项计提符合有关制度规定，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2011年度审计的总费用为15万元人民币，不存在或有收费项目。

会计师事务所审计小组于2012年2月8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2012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 2011 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2011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、利润分配情况**

#### **（一）公司利润分配政策**

公司《公司章程》规定的股利分配政策如下：

第一百五十三条 公司分配当年税后利润时，应当提取利润的百分之十列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的百分之五十以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

第一百五十四条 公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金将不用于弥补公司的亏损。

法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的百分之二十五。

第一百五十五条 公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须

在股东大会召开后两个月内完成股利(或股份)的派发事项。

第一百五十六条 公司重视对投资者的合理投资回报，公司的利润分配政策为：

(1) 公司董事会根据实际经营情况，可以进行中期分配；

(2) 公司现金分红政策、利润分配政策应保持连续性和稳定性，最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润和年均经营性现金流量两者中较低者的百分之三十；

(3) 公司当年盈利但未提出现金利润分配预案的，董事会应在当年的定期报告中披露未进行现金分红的原因以及未用于现金分红的资金留存公司的用途；

(4) 公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围。

## (二) 近三年利润分配情况

### 1、2011年度利润分配及资本公积金转增股本预案

经北京兴华会计师事务所有限责任公司审计确认，母公司2011年度实现净利润3,431.25万元。提取10%的法定盈余公积金，计343.12万元，加上年初未分配利润16,591.87万元，减去2011年已分配的现金股利1,437.60万元，实际可供股东分配的利润为18,242.40万元。

公司第四届董事会第五次会议审议通过了2011年度利润分配及资本公积金转增股本预案：当前公司总股本139,302,174股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），共计1,393.02万元，剩余未分配利润结转下年；用资本公积金向全体股东每10股转增10股，每股面值1元，共计139,302,174股，转增完成后，公司总股本变为278,604,348股。

上述利润分配及资本公积金转增股本预案尚须经公司2011年度股东大会审议批准后方可实施。

### 2、2010年度利润分配及资本公积金转增股本方案

现金分红：以股本108,090,000股为基数，每10股派发现金红利1.33元（含税），共计1,437.60万元。

送红股或资本公积金转增股本：无。

### 3、2009年度利润分配及资本公积金转增股本方案

现金分红：以股本108,090,000股为基数，每10股派发现金红利1.0元（含税），共计1,080.90万元。

送红股或资本公积金转增股本：无。

#### 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
2010年	14,375,970.00	47,835,518.69	30.05%	165,918,710.73
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
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）			84.30	

### 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》，并根据监管要求在其基础上进行修订，于第四届董事会2011年第三次临时会议审议通过《内幕信息知情人登记管理制度》。

2011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2010年度报告、2011年第一季度报告、2011年半年度报告、2011年第三季度报告、公司配股再融资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。

公司于第四董事会2012年第一次临时会议审议通过了《外部信息使用人管理制度》，实际工作中严格遵照执行。

报告期内，公司董监高无违规买卖本公司股票情况。

### 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）公司不存在重大环保或其他重大社会安全问题。**

**（三）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。



## 第九节 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，2010年年度股东大会、2011年第一次临时股东大会，召开了四次监事会会议，具体情况如下：

1、2011年3月29日，公司第四届监事会第一次会议在中国机械工业集团有限公司办公楼（北京市海淀区丹棱街3号）25楼会议室召开，审议通过了《2010年年度报告及摘要》、《2010年度财务决算报告》、《2010年度监事会工作报告》、《公司2010年度利润分配预案》、《公司2010年度内部控制自我评价报告》。

该次会议决议公告刊登于2011年3月31日《证券时报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

2、2011年4月28日，公司第四届监事会第二次会议在中国机械工业集团有限公司办公楼（北京市海淀区丹棱街3号）25楼会议室，审议通过了《2011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。

3、2011年7月28日，公司第四届监事会第三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。

4、2011年10月23日，公司第四届监事会第四次会议以通讯方式召开，会议审议通过了《2011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。

## 二、监事会对2011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 2011 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 2011 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 2011 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。

#### **（八）公司建立和实施内幕信息知情人管理制度的情况**

报告期内，公司已按照相关规定制定了《内幕信息知情人登记管理制度》，并严格执行该制度，及时登记并报备公司内幕信息知情人档案，报告期内公司未发生内幕交易，维护了公司信息披露的公开、公平、公正原则，保护了广大投资者的合法权益。

## 第十节 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。	628.80	100.00%
合计			628.80	100.00%

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
洛阳轴研建设开发有限公司	同一关键管理人员	轴承等	112.89	0.18%
上海华隆进出口公司	受同一控制	轴承等	3.25	0.01%
合计			116.14	0.19%
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
上海华隆进出口公司	受同一控制	原材料	12.62	0.03%
合计			12.62	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	年末余额（万元）	本年应计利息（万元）	占同类交易的比例（以利息衡量）
国机财务有限责任公司	受同一控制	贷款	10,500.00	581.05	51.93%
		存款	3,970.23	11.37	20.56%
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	2011-12-31		2010-12-31	
	金额（万元）	占该账项	金额（万元）	占该账项

应收账款-郑州三磨所	2.41	0.02%	2.41	0.02%
应收账款-西安重型院	0.84	0.00%	0.84	0.01%
其他应收款-轴研建设	105.95	22.30%	303.35	49.61%
预付账款-长春机械院	13.05	0.15%		
预付账款-郑州三磨所	4.68	0.05%		
预付账款-机械工业六院	1,241.71	14.38%		
预收帐款-郑州三磨所	0.79	0.02%		
预收帐款-合肥通用院	9.51	0.22%		
其他应付款-轴研建设	197.93	11.49%	183.37	9.17%
其他应付款-国机集团	40.00	2.32%		

1、2011年末，公司应收轴研建设款项为105.95万元，应付轴研建设款项为197.93万元，两下抵消，净应付轴研建设款项为91.98万元。

2、预付机械工业第六设计院的款项为公司实施“大型数控机床电主轴及精密轴承产业化项目”所支付的款项，机械工业第六设计院为该项目的工程总承包。

3、公司与关联方之间未有资金占用情形，以上往来余额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2011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2011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2011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2011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

### （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：**《关于认购洛阳轴研科技股份有限公司2011年度配股股份的承诺函》

**出具时间：**2011年6月13日

**主要内容：**承诺以现金全额认购轴研科技2011年度配股方案中的可配股份。

**履行情况：**国机集团以现金全额认购了其可配股份。

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在违反上述承诺的情形。

## 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2011年度审计机构。

本年度审计费用为15万元。该会计师事务所已为本公司提供审计服务的连续年限为6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	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（张乔凡）	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	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
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	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
13	2011年3月31日	2010年年度报告	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
14	2011年3月31日	2010年年度审计报告	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
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	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
16	2011年3月31日	2010年年度报告摘要	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
17	2011年3月31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>
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	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
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	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
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	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
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	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
22	2011年3月31日	2010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>
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	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
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	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
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	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
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	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
27	2011年4月22日	2010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>
28	2011年4月22日	2010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>
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	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
30	2011年4月29日	2011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>
31	2011年4月29日	2011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>
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	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
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	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
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	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
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	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
36	2011年4月29日	前次募集资金使用情况的报告	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
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	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

38	2011年5月24日	2010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>
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	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
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	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
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	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
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	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
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	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
44	2011年7月29日	第四届董事会第三次会议决议	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
45	2011年7月29日	董事会关联交易公告	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
46	2011年7月29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>
47	2011年7月29日	独立董事关于关联交易的独立意见	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
48	2011年7月29日	独立董事关于关联交易的事前认可意见	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
49	2011年7月29日	2011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>
50	2011年7月29日	2011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>
51	2011年7月29日	2011年半年度报告	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
52	2011年7月29日	董事会关于公司拟购买土地资产的公告	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
53	2011年8月23日	第四届董事会2011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>
54	2011年8月23日	董事会关于拟设立阜阳轴研轴承有限公司并购买配套生产经营用地的公告	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
55	2011年8月30日	董事会关于公司竞得土地资产的公告	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
56	2011年9月30日	第四届董事会2011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>
57	2011年9月30日	内部控制规则落实情况自查表及整改计划	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
58	2011年9月30日	国金证券股份有限公司关于公司《中小企业板上市公司内控规则落实自查表》的核查意见	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
59	2011年10月24日	2011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>
60	2011年10月24日	2011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>
61	2011年11月24日	内幕信息知情人登记管理制度(2011年11月)	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
62	2011年11月24日	第四届董事会2011年第三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>
63	2011年12月1日	关于公司配股申请获得中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过的公告	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

64	2011年12月28日	董事会关于“加强中小企业板上市公司内控规则落实”专项活动整改完成的公告	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
65	2011年12月28日	第四届董事会2011年第四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>
66	2011年12月28日	控股子公司管理制度（2011年12月）	证券时报	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

## 第十一节 财务报告

审计报告正文、经审计财务报表及附注附后。

## 第十二节 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：公司资本运营部。

洛阳轴研科技股份有限公司

法定代表人： **吴宗彦**

二〇一二年四月二十日

**附件：**

(一) 审计报告

**洛阳轴研科技股份有限公司  
2011 年度财务报表审计报告**

# 审计报告

[2012]京会兴审字第 07012015 号

洛阳轴研科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的洛阳轴研科技股份有限公司（以下简称轴研科技公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是轴研科技公司管理层的责任，这种责任包括：

（1）在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了轴研科技公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司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：晏敏

中国北京市

二〇一二年四月十八日



## 资产负债表

编制单位：洛阳轴研科技股份有限公司

2011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	119,888,215.49	85,796,542.09	106,654,397.28	66,483,799.59
结算备付金	0.00	0.00		
拆出资金	0.00	0.00		
交易性金融资产	0.00	0.00		
应收票据	76,129,665.64	67,269,165.64	41,108,752.25	28,097,931.48
应收账款	139,124,479.38	66,674,491.00	93,300,461.02	56,963,842.80
预付款项	86,333,638.46	35,573,369.20	82,988,413.36	41,422,927.77
应收保费	0.00	0.00		
应收分保账款	0.00	0.00		
应收分保合同准备金	0.00	0.00		
应收利息	0.00	0.00		
应收股利	377,500.00	459,130.00		
其他应收款	4,752,024.05	21,366,285.77	5,413,658.79	8,990,030.45
买入返售金融资产	0.00	0.00		
存货	201,022,293.53	150,040,758.44	143,786,462.69	118,061,268.94
一年内到期的非流动资产	0.00			
其他流动资产	0.00			
流动资产合计	627,627,816.55	427,179,742.14	473,252,145.39	320,019,801.03
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款	0.00			
可供出售金融资产	0.00			
持有至到期投资	0.00			
长期应收款	0.00			
长期股权投资	13,811,266.29	176,923,844.74	13,523,264.66	146,923,844.74
投资性房地产	0.00			
固定资产	296,527,498.42	176,391,407.57	223,496,108.64	164,317,337.37
在建工程	33,459,164.15	5,220,612.58	31,571,923.56	533,453.52
工程物资	0.00		5,901,452.46	5,901,452.46
固定资产清理	40,837.22	34,591.07		
生产性生物资产	0.00			
油气资产	0.00			
无形资产	205,200,799.29	68,301,740.86	104,732,852.33	16,894,407.50
开发支出	0.00			
商誉	0.00			
长期待摊费用	699,570.96	574,614.12	1,271,713.32	1,003,973.00
递延所得税资产	8,665,668.59	6,354,231.89	9,903,996.18	6,395,352.14
其他非流动资产	0.00			
非流动资产合计	558,404,804.92	433,801,042.83	390,401,311.15	341,969,820.73
资产总计	1,186,032,621.47	860,980,784.97	863,653,456.54	661,989,621.76
流动负债：				
短期借款	100,000,000.00	90,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00

向中央银行借款	0.00			
吸收存款及同业存放	0.00			
拆入资金	0.00			
交易性金融负债	0.00			
应付票据	39,372,160.84	34,372,160.84	40,595,789.52	40,595,789.52
应付账款	123,895,502.01	49,047,276.81	49,710,522.32	28,475,786.03
预收款项	42,739,588.11	27,039,634.48	19,480,608.56	11,706,299.24
卖出回购金融资产款	0.00			
应付手续费及佣金	0.00			
应付职工薪酬	18,767,835.50	17,502,894.28	24,068,326.12	22,805,971.72
应交税费	159,834.00	2,120,621.18	3,902,129.81	1,974,887.64
应付利息	0.00			
应付股利	93,520.00			
其他应付款	17,220,597.05	5,118,904.58	19,995,767.04	3,662,878.31
应付分保账款	0.00			
保险合同准备金	0.00			
代理买卖证券款	0.00			
代理承销证券款	0.00			
一年内到期的非流动负债	45,000,000.00			
其他流动负债	0.00			
流动负债合计	387,249,037.51	225,201,492.17	177,753,143.37	129,221,612.46
非流动负债：				
长期借款	115,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00	
应付债券	0.00			
长期应付款	0.00			
专项应付款	0.00			
预计负债	0.00			
递延所得税负债	10,246,379.34		17,486,046.44	
其他非流动负债	70,551,142.86	30,466,142.86	47,133,272.48	22,391,428.58
非流动负债合计	195,797,522.20	105,466,142.86	139,619,318.92	22,391,428.58
负债合计	583,046,559.71	330,667,635.03	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	210,751,611.94	204,145,817.27	203,757,193.36	204,145,817.27
减：库存股	0.00	0.00		
专项储备	0.00	0.00		
盈余公积	35,653,306.64	35,653,306.64	32,222,052.72	32,222,052.72
一般风险准备	0.00	0.00		
未分配利润	239,095,553.99	182,424,026.03	193,361,312.11	165,918,710.73
外币报表折算差额	0.00	0.00		
归属于母公司所有者权益合计	593,590,472.57	530,313,149.94	537,430,558.19	510,376,580.72
少数股东权益	9,395,589.19		8,850,436.06	
所有者权益合计	602,986,061.76	530,313,149.94	546,280,994.25	510,376,580.72
负债和所有者权益总计	1,186,032,621.47	860,980,784.97	863,653,456.54	661,989,621.76

公司法定代表人：吴宗彦

公司主管财务机构负责人：俞玮

公司会计机构负责人：张岩

## 利润表

编制单位：洛阳轴研科技股份有限公司

2011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	616,155,474.26	335,733,881.31	521,711,346.84	334,574,092.06
其中：营业收入	616,155,474.26	335,733,881.31	521,711,346.84	334,574,092.06
利息收入	0.00	0.00		
已赚保费	0.00	0.00		
手续费及佣金收入	0.00	0.00		
二、营业总成本	557,588,879.91	302,816,234.79	476,522,678.92	310,881,149.38
其中：营业成本	471,765,557.90	242,240,787.65	401,959,784.10	252,619,734.31
利息支出	0.00	0.00		
手续费及佣金支出	0.00	0.00		
退保金	0.00	0.00		
赔付支出净额	0.00	0.00		
提取保险合同准备金净额	0.00	0.00		
保单红利支出	0.00	0.00		
分保费用	0.00	0.00		
营业税金及附加	3,744,444.36	2,742,498.21	2,931,415.79	2,133,514.02
销售费用	21,647,133.02	14,879,233.88	14,921,152.60	11,224,043.99
管理费用	47,373,126.21	34,902,130.57	52,278,006.89	41,616,638.82
财务费用	7,835,624.06	5,370,183.85	775,286.77	621,559.78
资产减值损失	5,222,994.36	2,681,400.63	3,657,032.77	2,665,658.46
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00			
投资收益（损失以“-”号填列）	1,032,131.63	459,130.00	1,330,421.98	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,032,131.63		1,330,421.98	
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	59,598,725.98	33,376,776.52	46,519,089.90	23,692,942.68
加：营业外收入	16,537,863.69	7,286,282.56	11,477,909.02	8,074,534.87
减：营业外支出	52,156.94	22,158.03	44,976.14	42,976.14
其中：非流动资产处置损失	6,078.94	4,108.03	11,801.14	42,976.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	76,084,432.73	40,640,901.05	57,952,022.78	31,724,501.41
减：所得税费用	11,756,943.80	6,328,361.83	9,533,574.75	5,519,662.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	64,327,488.93	34,312,539.22	48,418,448.03	26,204,838.82
归属于母公司所有者的净利润	63,541,465.80	34,312,539.22	47,835,518.69	26,204,838.82
少数股东损益	786,023.13		582,929.34	0.00
六、每股收益：				

(一) 基本每股收益	0.59		0.44	
(二) 稀释每股收益	0.59		0.44	
七、其他综合收益	0.00			
八、综合收益总额	64,327,488.93	34,312,539.22	48,418,448.03	26,204,838.82
归属于母公司所有者的综合收益总额	63,541,465.80	34,312,539.22	47,835,518.69	26,204,838.82
归属于少数股东的综合收益总额	786,023.13		582,929.34	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。

公司法定代表人：吴宗彦

公司主管财务机构负责人：俞玮

公司会计机构负责人：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1-12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	458,148,358.45	334,327,750.54	429,300,859.50	366,502,123.94
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00			
向中央银行借款净增加额	0.00			
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00			
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金	0.00			
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	839,577.29	839,577.29		
收到其他与经营活动有关的现金	40,701,754.87	16,136,674.56	81,015,571.13	23,519,132.32
经营活动现金流入小计	499,689,690.61	351,304,002.39	510,316,430.63	390,021,256.26
购买商品、接受劳务支付的现金	294,087,569.14	221,501,028.05	283,915,179.21	267,408,474.51
客户贷款及垫款净增加额	0.00			
存放中央银行和同业款项净增加额	0.00			
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00			
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	92,549,046.85	73,541,883.37	93,381,184.33	58,161,277.94
支付的各项税费	37,841,557.46	24,229,649.88	35,910,148.50	25,932,493.21
支付其他与经营活动有关的现金	20,177,139.15	12,154,260.82	56,307,017.20	15,172,671.10

经营活动现金流出小计	444,655,312.60	331,426,822.12	469,513,529.24	366,674,916.76
经营活动产生的现金流量净额	55,034,378.01	19,877,180.27	40,802,901.39	23,346,339.50
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	0.00			
取得投资收益收到的现金	225,000.00		740,362.18	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	70,760.00	70,760.00	34,400.00	34,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00			
收到其他与投资活动有关的现金	0.00			
投资活动现金流入小计	295,760.00	70,760.00	774,762.18	34,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	180,960,713.20	94,876,576.10	63,913,920.50	17,711,433.49
投资支付的现金	0.00	30,000,000.00		
质押贷款净增加额	0.00			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00			
支付其他与投资活动有关的现金	0.00			
投资活动现金流出小计	180,960,713.20	124,876,576.10	63,913,920.50	17,711,433.49
投资活动产生的现金流量净额	-180,664,953.20	-124,805,816.10	-63,139,158.32	-17,677,033.49
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	0.00			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00			
取得借款收到的现金	195,000,000.00	175,000,000.00	90,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金	0.00			
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00			
筹资活动现金流入小计	195,000,000.00	175,000,000.00	90,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	30,000,000.00	40,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,712,378.68	20,335,393.75	13,558,450.00	11,578,950.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	147,350.00			
支付其他与筹资活动有关的现金	423,227.92	423,227.92	217,462.34	217,462.34
筹资活动现金流出小计	56,135,606.60	50,758,621.67	53,775,912.34	41,796,412.34

小计				
筹资活动产生的现金流量净额	138,864,393.40	124,241,378.33	36,224,087.66	8,203,587.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00			
五、现金及现金等价物净增加额	13,233,818.21	19,312,742.50	13,887,830.73	13,872,893.67
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	119,888,215.49	85,796,542.09	106,654,397.28	66,483,799.59

公司法定代表人：吴宗彦

公司主管财务机构负责人：俞玮

公司会计机构负责人：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	0.00	0.00	32,222.00	193,361.31	0.00	8,850,436.06	546,280.99	108,090.00	203,757.19	0.00	0.00	29,601,568.84	158,955.27	0.00	8,267,506.72	508,671.54				
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	108,090.00	203,757.19	0.00	0.00	32,222.00	193,361.31	0.00	8,850,436.06	546,280.99	108,090.00	203,757.19	0.00	0.00	29,601,568.84	158,955.27	0.00	8,267,506.72	508,671.54				
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00	6,994,418.58			3,431,253.92	45,734,241.88	0.00	545,153.13	56,705,067.51	0.00	0.00	0.00	0.00	2,620,483.88	34,406,034.81	0.00	582,929.34	37,609,448.03				
(一) 净利润						63,541,465.80		786,023.13	64,327,488.93						47,835,518.69		582,929.34	48,418,448.03				
(二) 其他综合收益	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				
上述(一)和(二)小计	0.00	0.00			0.00	63,541,465.80	0.00	786,023.13	64,327,488.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	47,835,518.69	0.00	582,929.34	48,418,448.03				
(三) 所有者投入和	0.00	6,994,418.58			0.00	0.00	0.00	0.00	6,994,418.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				



减少资本		418.58							418.58										
1. 所有者投入资本	0.00	0.00						0.00	0.00	0.00	0.00						0.00	0.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00						0.00	0.00	0.00	0.00						0.00	0.00	
3. 其他	0.00	6,994,418.58			0.00	0.00	0.00	0.00	6,994,418.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
(四) 利润分配	0.00	0.00			3,431,253.92	-17,807,223.92	0.00	-240,870.00	-14,616,840.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,620,483.88	0.00	-13,429,483.88	0.00	0.00	-10,809,000.00
1. 提取盈余公积	0.00				3,431,253.92	-3,431,253.92			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,620,483.88	0.00	-2,620,483.88	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备						0.00			0.00						0.00	0.00			0.00
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		0.00	10,809,000.00
4. 其他	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00							0.00	0.00	0.00								0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00				0.00				0.00	0.00				0.00					0.00
3. 盈余公积弥补亏损					0.00	0.00			0.00					0.00		0.00			0.00

4. 其他	0.00	0.00			0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 专项储备	0.00								0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取													0.00						0.00	0.00
2. 本期使用													0.00						0.00	0.00
(七) 其他																				
四、本期期末余额	108,090,000.00	210,751,611.94	0.00	0.00	35,653,306.64	0.00	239,095,553.99	0.00	9,395,589.19	602,986,061.76	108,090,000.00	203,757,193.36	0.00	0.00	32,222,052.72	0.00	193,361,312.11	0.00	8,850,436.06	546,280,994.25

公司法定代表人：吴宗彦

公司主管财务机构负责人：俞玮

公司会计机构负责人：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	0.00	0.00	32,222,052.72	0.00	165,918,710.73	510,376,580.72	108,090,000.00	204,145,817.27	0.00	0.00	29,601,568.84	0.00	153,143,355.79	494,980,741.90
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	108,090,000.00	204,145,817.27	0.00	0.00	32,222,052.72	0.00	165,918,710.73	510,376,580.72	108,090,000.00	204,145,817.27	0.00	0.00	29,601,568.84	0.00	153,143,355.79	494,980,741.90
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					3,431,253.92		16,505,315.30	19,936,569.22	0.00	0.00	0.00	0.00	2,620,483.88	0.00	12,775,354.94	15,395,838.82
(一) 净利润							34,312,539.22	34,312,539.22							26,204,838.82	26,204,838.82
(二) 其他综合收益									0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上述(一)和(二)小计							34,312,539.22	34,312,539.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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					3,431,253.92		-	-	17,807,223.92	14,375,970.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,620,483.88	0.00	-	-	13,429,483.88	10,809,000.00
1. 提取盈余公积					3,431,253.92		-	-	3,431,253.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,620,483.88	0.00	-	-	2,620,483.88	0.00
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	0.00	0.00	35,653,306.64	0.00	182,424,026.03	530,313,149.94	108,090,000.00	204,145,817.27	0.00	0.00	0.00	0.00	32,222,052.72	0.00	-	-	165,918,710.73	510,376,580.72

公司法定代表人：吴宗彦

公司主管财务机构负责人：俞玮

公司会计机构负责人：张岩

## 洛阳轴研科技股份有限公司

## 2011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。截止2011年12月31日,公司注册资本为10809万元。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。公司通过向中国机械工业集团有限公司发行1059万股普通股为对价,购买国机集团持有的轴研所有有限公司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，本公司及子公司执行财政部于 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”）。

### 2、 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团于 2011 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以其 2011 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

### 3、 会计期间

本集团会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、 记账本位币

本集团记账本位币为人民币。

### 5、 计量属性

本集团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。

本集团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，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

当调整资本公积中的股本溢价(或资本溢价)；资本公积中的股本溢价(或资本溢价)不足冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

## (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。企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值，不包含相关直接费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，其企业合并成本为购买日所转移的对价于购买日的公允价值与分步购买中购买方原在被购买方中持有的权益于购买日的公允价值之和。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方在购买日取得被购买方可辨认资产和负债，根据企业会计准则的规定，结合购买日存在的合同条款、经营政策、并购政策等相关因素进行分类或指定。

在企业合并中，购买日取得的被购买方在以前期间发生的未弥补亏损等可抵扣暂时性差异，按照税法规定可以用于抵减以后年度应纳税所得额，但在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如果取得新的或进一步的信息表明相关情况在购买日已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，购买方应当确认相关的递延所得税资产，同时减少由该企业合并所产生的商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益（所得税费用）。除上述情况以外（比如，购买日后超过 12 个月、或在购买日不存在相关情况但购买日以后开始出现的情况导致可抵扣暂时性差异带来的经济利益预期能够实现），如果符合了递延所得税资产的确认条件，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益（所得税费用），不调整商誉金额。

## 7、 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本集团及本集团控制的子公司。控制是指有权决定一个公司的财务和经营政策，并能据以从该公司的经营活动中获取利益。受控制子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本集团通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本集团最终控制方对其开始实施控制时纳入本集团合并范围，并对合并财务报表的年初数以及前期比较报表进行相应调整。本集团在编制合并财务报表时，自本集团最终控制方对被合并子公司开始实施控制时起将被合并子公司的各项资产、负债以其账面价值并入本集团合并资产负债表，被合并子公司的经营成果及现金流量纳入本集团合并利润表及合并现金流量表。

本集团通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被购买子公司资产、负债及经营成果及现金流量纳入本集团财务报表中。

本集团自子公司的少数股东处购买股权，因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团会按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目后单独



列示。

子公司与本集团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，按照本集团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。

## 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

本集团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。

组合中，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：

- 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。

存货的盘存制度

存货的盘存采用永续盘存制。

#### (5) 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。

#### (6) 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

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本集团按照合并日取得的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。对于长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本集团以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为全部投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，本集团会于投资处置时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

对于其他非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本集团按照购买日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。

## （2）后续计量及损益确认方法

### a. 成本法核算的长期股权投资



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。本集团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。

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。

#### b. 权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团与其他投资方对其实施共同控制的被投资单位。

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### c. 处置长期股权投资

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

### (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。

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

本集团在每一个资产负债表日检查投资性房地产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

投资性房地产的资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 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与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) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本集团于资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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

在建工程成本按实际成本确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

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。

本集团在每一个资产负债表日检查在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 17、 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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

#### A. 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与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。

#### B. 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。

#### (2) 研究与开发支出

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：

- 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；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 19、 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预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 20、 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。

## 21、 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。

## 22、 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。

## 23、 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。

## 24、 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) 技术性收入

在与交易相关的经济利益能够流入，收入的金额能够可靠计量的情况下，按有关合同、协议规定的时间和方式开票确认收入的实现。

## 25、 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。

## 26、 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

## 27、 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。

## 28、 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。

## 29、 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。

## 30、 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。

### 31、 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	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年经确认的技术开发为12,940,000.00元,免交营业税647,000.00元。

(3) 公司本部已于2012年1月18日取得河南省科技厅、财政厅、地税局、国税局《关于公布河南省2011年度通过复审高新技术企业名单的通知》(豫科[2012]8),继续认定本公司为“高新技术企业”(证书编号GF201141000007),有效期三年,从2011年1月1日起三年内减按15%的税率征收企业所得税。

## 四、 企业合并及合并财务报表

### (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	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	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	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
阜阳轴研轴承有限公司	阜阳轴研	全资子公司	安徽省阜阳经济技术开发区新阳大道59号	轴承制造	3000	轴承及轴承单元的研制、开发和销售

(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
阜阳轴研	3000		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	组织机构代码
轴研精机	是	9,395,589.19		7991937460
轴研科工	是			68315194X0
阜阳轴研	是			581511780

## 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	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	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(%)

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	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

## 1、本期合并报表范围的变更情况

与上期相比，本期新增合并单位 1 家，具体为：

公司名称	新增原因
阜阳轴研轴承有限公司	投资新设

## 2、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

名称	期末净资产	本期净利润
阜阳轴研轴承有限公司	29,841,631.17	-158,368.83

## (三) 少数股东权益和少数股东损益

公司	少数股东权益年初金额	本期少数股东损益	本期少数股东其他增减	少数股东权益期末金额	其他增减的说明
轴研精机	8,850,436.06	786,023.13	-240,870.00	9,395,589.19	当年分红

## 五、合并财务报表主要项目注释



## 1、货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	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			207,028.65			60,661.18
人民币			207,028.65			
银行存款			111,372,634.88			95,112,138.59
人民币			111,166,609.62			94,915,086.10
欧元	9.82	8.161	80.16	1.89	8.807	16.64
美元	32,685.03	6.303	205,945.10	29,753.52	6.623	197,035.85
其他货币资金			8,308,551.96			11,481,597.51
人民币			8,308,551.96			11,481,597.51
合计			119,888,215.49			106,654,397.28

## (1) 其他货币资金分类表

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	8,308,551.96	11,481,597.51
合计	8,308,551.96	11,481,597.51

无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(2) 公司于 1995 年执行住房制度改革，售房收入存放于洛阳市住房公积金管理中心。截止 2011 年 12 月 31 日，该款项金额为 4,711,545.83 元。

## 2、应收票据

## (1) 应收票据分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	72,381,545.64	29,025,577.85
商业承兑汇票	3,748,120.00	12,083,174.40
合计	76,129,665.64	41,108,752.25

## (2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据（列示金额前五名）

序号	出票单位	出票日期	到期日	期末余额
1	山东奥德燃气有限公司	2011-09-15	2012-03-15	2,500,000.00
2	邳州市春晖纺织有限公司	2011-08-24	2012-02-24	2,200,000.00
3	太仓市广电网络传输有限责任公司	2011-10-11	2012-04-11	2,000,000.00
4	深圳洛克威机械有限公司	2011-09-06	2012-03-06	2,000,000.00

序号	出票单位	出票日期	到期日	期末余额
5	重庆长江轴承股份有限公司	2011-07-15	2012-01-15	1,985,000.00
合计				10,685,000.00

注：期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额 142,075,942.09 元。

(3) 票据贴现

序号	出票单位	票据类型	出票日期	到期日	期末余额
1	中航物资装备有限公司	银行承兑汇票	2011-12-21	2012-6-21	9,300,000.00
合计					9,300,000.00

3、 应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄计提坏账准备	153,685,414.30	100	14,560,934.92	9.47	104,129,011.04	100	10,828,550.02	10.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	153,685,414.30	100	14,560,934.92	9.47	104,129,011.04	100	10,828,550.02	10.40

应收账款种类的说明：

a. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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	134,211,633.51	87.33	6,710,581.65	89,090,455.86	85.56	4,454,522.79
1 至 2 年	10,879,963.06	7.08	1,631,994.46	7,424,070.89	7.13	1,113,610.63

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
2至3年	2,163,387.35	1.41	865,354.94	2,421,806.70	2.33	968,722.68
3至4年	2,019,700.10	1.31	1,211,820.05	1,455,430.91	1.39	873,258.55
4至5年	1,347,732.31	0.88	1,078,185.85	1,594,056.55	1.53	1,275,245.24
5年以上	3,062,997.97	1.99	3,062,997.97	2,143,190.13	2.06	2,143,190.13
合计	153,685,414.30	100	14,560,934.92	104,129,011.04	100	10,828,550.02

(2) 期末应收账款中无持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 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	17,393,400.00	1年以内	11.32
第二名	客户	11,151,761.00	1年以内	7.26
第三名	客户	10,427,600.00	1年以内	6.79
第四名	客户	10,356,476.70	1年以内	6.74
第五名	客户	8,585,216.00	1年以内	5.59
合计	--	57,914,453.70	--	--

(4) 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	0.02
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		32,475.00	0.03

(5) 坏账准备

年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		转回	转销	
10,828,550.02	3,732,384.90			14,560,934.92

#### 4、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内	60,294,020.70	69.84	55,812,364.61	67.25
1-2年	17,540,867.41	20.32	22,634,463.76	27.27
2-3年	5,218,000.76	6.04	3,581,672.67	4.32
3年以上	3,280,749.59	3.80	959,912.32	1.16
合计	86,333,638.46	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	中建八局第三建设有限公司	13,678,460.00	工程未完工
2	洛阳市得宝机械设备有限公司	6,618,470.00	合同未执行完毕
3	洛阳建工集团有限公司	4,305,990.00	合同未执行完毕

## (3) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与公司关系	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	13,678,460.00	2年以内	工程未完工
机械工业第六设计研究院	同一控制人	12,417,086.00	1年以内	合同未执行完毕
洛阳市得宝机械设备有限公司	供应商	6,618,470.00	3年以内	合同未执行完毕
大冶特殊钢股份有限公司	供应商	5,072,472.74	1年以内	合同未执行完毕
洛阳建工集团有限公司	供应商	4,305,990.00	2年以内	合同未执行完毕
合计		42,092,478.74		

## (4) 期末无预付持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

## 5、 应收股利

被投资单位	年初余额	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:						
洛阳轴研建设有限公司		377,500.00		377,500.00	款未支付	否
合计		377,500.00		377,500.00		

## 6、 其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露:

种类	期末余额				年初余额			
	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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄计提坏账准备	5,200,851.51	100	448,827.46	8.63	6,114,679.72	100	701,020.93	11.46
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	5,200,851.51	100	448,827.46	8.63	6,114,679.72	100	701,020.93	11.46

其他应收款种类的说明:

a) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			年初余额		
	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	4,691,778.63	90.21	234,588.94	3,705,924.87	60.61	185,296.24
1 至 2 年	228,966.69	4.40	34,345.00	2,081,868.99	34.05	312,280.35
2 至 3 年	51,870.00	1.00	20,748.00	231,327.54	3.78	112,117.02
3 至 4 年	172,726.69	3.32	103,636.01	286.00	0.005	171.60
4 至 5 年				20,583.00	0.34	16,466.40
5 年以上	55,509.50	1.07	55,509.51	74,689.32	1.22	74,689.32
合计	5,200,851.51	100	448,827.46	6,114,679.72	100	701,020.93

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

(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 (%)
洛阳轴研建设开发有限公司	同一关键管理人员	1,059,490.57	1 年以内	20.37
谷文辉	公司员工	622,672.50	1 年以内	11.97
冯涛	公司员工	544,000.00	1 年以内	10.46
张亭亭	公司员工	370,000.00	1 年以内	7.11
马智莉	公司员工	313,736.86	1 年以内	6.03
合计	--	2,909,899.93	--	--

(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(%)
洛阳轴研建设开发有限公司	同一关键管理人员	1,059,490.57	20.37
合计		1,059,490.57	20.37

## (5) 坏账准备

年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		转回	转销	
701,020.93		252,193.47		448,827.46

## 7、 存货

## (1) 存货的分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	41,227,993.69	1,769,933.82	39,458,059.87	33,801,342.61	1,260,207.56	32,541,135.05
在产品	96,615,528.08		96,615,528.08	57,645,087.14		57,645,087.14
库存商品	70,001,465.65	5,052,760.07	64,948,705.58	57,419,923.90	3,819,683.40	53,600,240.50
合计	207,844,987.42	6,822,693.89	201,022,293.53	148,866,353.65	5,079,890.96	143,786,462.69

## (2) 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	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	509,726.26			1,769,933.82
库存商品	3,819,683.40	1,233,076.67			5,052,760.07
合计	5,079,890.96	1,742,802.93			6,822,693.89

## (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		
合计			

## 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		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
长期股权投资	13,811,266.29		14,579,880.71	1,056,616.05
合计	13,811,266.29		14,579,880.71	1,056,616.05

## (1) 基本情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	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(%)	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		225,000.00

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	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(%)	减值准备	本期现金红利
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		
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		
洛阳轴研建设开发有限公司	权益法	3,774,533.00	5,142,800.40	421,875.58	5,564,675.98	37.75	37.75		377,500.00
合计		6,565,023.00	14,579,880.1	-768,614.42	13,811,266.29				602,500.00

## 10、固定资产

### (1) 固定资产情况

#### a. 固定资产账面原值:

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	149,863,339.39	24,481,299.76		174,344,639.15
机器设备	134,068,084.69	74,471,435.92	561,700.00	207,977,820.61
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	1,670,201.30	1,331,676.76	47,735,608.46
合计	338,224,538.14	101,104,742.77	1,893,376.76	437,435,904.15

本期由在建工程转入固定资产原价为 51,199,770.57。

#### b. 累计折旧:

项目	年初余额	本期增加	其中：本期计提	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	33,657,561.85	5,396,260.70	5,396,260.70		39,053,822.55
机器设备	58,203,916.67	15,702,828.09	15,702,828.09	583,874.20	73,322,870.56
运输工具	3,083,321.56	967,560.12	967,560.12		4,050,881.68
电子设备及其他	19,783,629.42	5,873,249.95	5,873,249.95	1,176,048.43	24,480,830.94
合计	114,728,429.50	27,939,898.86	27,939,898.86	1,759,922.63	140,908,405.73



## c. 固定资产账面净值:

项目	期末余额	年初余额
房屋及建筑物	135,290,816.60	116,205,777.54
机器设备	134,654,950.05	75,864,168.02
运输工具	3,326,954.25	3,812,708.58
电子设备及其他	23,254,777.52	27,613,454.50
合计	296,527,498.42	223,496,108.64

## d. 固定资产账面价值:

项目	期末余额	年初余额
房屋及建筑物	135,290,816.60	116,205,777.54
机器设备	134,654,950.05	75,864,168.02
运输工具	3,326,954.25	3,812,708.58
电子设备及其他	23,254,777.52	27,613,454.50
合计	296,527,498.42	223,496,108.64

(2) 本期洛阳轴承研究所有限公司“精密型重型机械轴承产业化项目”一期厂房投入使用，新增房屋建筑物 24,415,493.70 元，尚未办理房屋产权证书。

## 11、在建工程

## (1) 在建工程项目

项目	期末余额			年初余额		
	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.在建设备	2,817,777.64		2,817,777.64	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	28,238,551.57		28,238,551.57			
4.大型数控机床电 主轴及精密轴承 产业化	2,402,834.94		2,402,834.94			
合计	33,459,164.15		33,459,164.15	31,571,923.56		31,571,923.56

## (2) 在建工程项目变动情况

项目	年初余额	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	533,453.52	12,617,404.82	10,333,080.70		2,817,777.64	自有
2.精密型重型机械轴承产业化	31,038,470.04	38,066,771.40	40,866,689.87		28,238,551.57	自有、借款
3.大型数控机床电主轴及精密轴承产业化		2,402,834.94			2,402,834.94	自有、借款
合计	31,571,923.56	53,087,011.16	51,199,770.57		33,459,164.15	--

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	33,800	56.38	一期工程已完工，二期正在进行	9,068,011.88	2,692,285.97	5.90
2.大型数控机床电主轴及精密轴承产业化	15,116	20.81	土建基本结束	572,638.89	572,638.89	6.56
合计	48,916	--	--	9,640,650.77	3,264,924.86	--

## (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	一期工程已完工，二期正在进行	
2.大型数控机床电主轴及精密轴承产业化	土建基本结束	

## 12、工程物资

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

## 13、固定资产清理

类别	期末余额	年初余额	转入清理的原因
设备报废	40,837.22		报废待处理

类别	期末余额	年初余额	转入清理的原因
合计	40,837.22		

#### 14、无形资产

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	114,068,083.60	103,759,386.90		217,827,470.50
土地使用权	111,212,309.51	103,631,980.92		214,844,290.43
软件	2,855,774.09	117,905.98		2,973,680.07
商标权		9,500.00		9,500.00
二、累计摊销合计	9,335,231.27	3,291,439.94		12,626,671.21
土地使用权	7,171,480.80	2,797,912.47		9,969,393.27
软件	2,163,750.47	492,577.47		2,656,327.94
商标权		950.00		950.00
三、无形资产账面净值合计	104,732,852.33			205,200,799.29
土地使用权	104,040,828.71			204,874,897.16
软件	692,023.62			317,352.13
商标权				8,550.00
四、减值准备合计				
土地使用权				
软件				
商标权				
五、无形资产账面价值合计	104,732,852.33			205,200,799.29
土地使用权	104,040,828.71			204,874,897.16
软件	692,023.62			317,352.13
商标权				8,550.00

注：①本期摊销额 3,291,439.94 元。

②本期购入洛阳新区伊滨区 274076.809 平方米土地使用权，受让价格 52,373,430.92 元，尚未办理土地使用权证。

#### 15、长期待摊费用

项目	年初余额	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
固定资产修理费 1	57,529.36		25,568.64	95,882.44		31,960.72	1年3个月	
固定资产修理费 2	56,666.67		20,000.00	63,333.30		36,666.67	2年	
工装楼改造	354,007.96		126,947.20	407,675.30		227,060.76	1年9个月	

项目	年初余额	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
开发区拆安费 1	299,610.29		160,115.20	661,080.80		139,495.09	10 个月	
开发区拆安费 2	128,741.51		46,815.12	152,149.12		81,926.39	1 年 9 个月	
特材车间改造 1	45,912.00		27,547.20	119,371.20		18,364.80	9 个月	
特材车间改造 2	61,505.21		22,365.52	72,687.90		39,139.69	1 年 8 个月	
暖气初装费	200,000.00		100,000.00	900,000.0		100,000.00	1 年	
办公家具	67,740.32		42,783.48	188,960.30		24,956.84	7 个月	
合计	1,271,713.32		572,142.36	2,661,140.36		699,570.96		

## 16、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	年初余额
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	4,797,743.50	5,592,778.24
应付工资-工资结余	952,503.66	952,503.65
递延收益	2,915,421.43	3,358,714.29
小计	8,665,668.59	9,903,996.18
<b>递延所得税负债：</b>		
固定资产、无形资产-资产评估增值	10,246,379.34	17,486,046.44
小计	10,246,379.34	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、无形资产-资产评估增值	68,309,195.60
小计	68,309,195.60
可抵扣差异项目	
资产减值准备	31,832,456.32
应付工资-工资结余	6,350,024.38
递延收益	19,436,142.86
小计	57,618,623.56

## 17、资产减值准备

项目	年初余额	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	3,480,191.43			15,009,762.38
存货跌价准备	5,079,890.96	1,742,802.93			6,822,693.89
可供出售金融资产减值准备	10,000,000.00				10,000,000.00
长期股权投资减值准备	1,056,616.05		1,056,616.05		
合计	27,666,077.96	5,222,994.36			31,832,456.27

## 18、短期借款

## (1) 短期借款分类

类别	期末余额	年初余额
信用借款	100,000,000.00	20,000,000.00
合计	100,000,000.00	20,000,000.00

资产负债表日后已偿还金额 1000 万元。

## 19、应付票据

类别	期末余额	其中：下一年度将到期的金额	年初余额
银行承兑汇票	39,372,160.84	39,372,160.84	36,776,573.17
商业承兑汇票			3,819,216.35
合计	39,372,160.84	39,372,160.84	40,595,789.52

## 20、应付账款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	117,769,386.74	46,306,946.34
1 至 2 年	3,645,213.29	1,337,902.16
2 至 3 年	827,317.67	550,202.84
3 年以上	1,653,584.31	1,515,470.98
合计	123,895,502.01	49,710,522.32

注：无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项；无欠本公司关联方款项情况。

## 21、预收款项

项目	期末余额	年初余额
1年以内	36,338,292.93	13,040,322.23
1至2年	2,273,555.06	1,692,186.33
2至3年	315,800.06	2,776,171.05
3年以上	3,811,940.06	1,971,928.95
合计	42,739,588.11	19,480,608.56

(1) 期末无欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 欠本公司关联方款项情况

关联方名称	期末余额	年初余额
郑州磨料磨具磨削研究所	7,905.00	
合肥通用机械研究院	95,100.00	

## 22、应付职工薪酬

类别	年初余额	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	63,739,083.54	70,277,470.18	13,550,533.83
职工福利费		5,143,109.23	5,143,109.23	
社会保险费	28,663.73	13,362,007.68	13,362,007.68	28,663.73
其中：基本医疗保险费		6,824,675.37	6,824,675.37	
补充养老保险				
基本养老保险费	24,167.00	3,197,786.64	3,197,786.64	24,167.00
年金（补充养老保险）		2,230,907.16	2,230,907.16	
失业保险费		689,405.38	689,405.38	
工伤保险费		232,907.43	232,907.43	
生育保险费	4,496.73	186,325.70	186,325.70	4,496.73
住房公积金		2,557,082.00	2,557,082.00	
工会经费和职工教育经费	3,950,741.92	2,598,455.27	1,360,559.25	5,188,637.94
其他		4,537.89	4,537.89	
其中：以现金结算的股份支付				
合计	24,068,326.12	87,404,275.61	92,704,766.23	18,767,835.50

应付职工薪酬中无属拖欠性质的款项。

## 23、应交税费

税种	期末余额	年初余额
增值税	-7,530,606.19	-6,029,954.30
营业税	203,909.60	163,790.65
城建税	102,749.40	392,576.87
企业所得税	6,117,557.50	8,311,271.46
个人所得税	157,164.37	173,662.45
房产税	479,298.77	456,389.19

税种	期末余额	年初余额
土地使用税	416,470.49	169,422.38
教育费附加	129,130.32	164,654.50
其他	84,159.74	100,316.61
合计	159,834.00	3,902,129.81

#### 24、应付股利

股东名称	期末余额	年初余额	超过 1 年未支付原因
青岛和信机床有限公司	93,520.00		
合计	93,520.00		

#### 25、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付住房基金	5,125,309.49	4,525,805.95
年金	5,145,716.99	5,145,716.99
技术贸易酬金	1,560,208.65	1,560,208.65
其他	5,389,361.92	8,764,035.45
合计	17,220,597.05	19,995,767.04

(1) 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;

C 年金 5,145,716.99, 用于连续工作一定年限后的补充养老保险的支付。

(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:

股东单位名称	期末余额	年初余额
中国机械工业集团有限公司	400,000.00	

(3) 欠本公司关联方款项情况

关联方名称	期末余额	年初余额
洛阳轴研建设开发有限公司	1,979,302.27	1,833,723.47
中国机械工业集团有限公司	400,000.00	

#### 26、一年内到期的非流动负债

(1) 分类

项目	期末余额	年初余额
1年内到期的长期借款	45,000,000.00	
合计	45,000,000.00	

## (2) 1年内到期的长期借款

## a. 1年内到期的长期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款	45,000,000.00	
合计	45,000,000.00	

## b. 金额前五名的1年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额	
					外币金额	本币金额
国机财务有限责任公司	2009-1-20	2012-1-19	人民币	5.4		10,000,000.00
国机财务有限责任公司	2009-3-3	2012-3-2	人民币	5.4		20,000,000.00
国机财务有限责任公司	2009-8-19	2012-8-18	人民币	5.13		5,000,000.00
国机财务有限责任公司	2010-11-22	2012-11-21	人民币	5.04		10,000,000.00
合计						45,000,000.00

资产负债表日后已偿还的金额 30,000,000.00。

## 27、长期借款

## (1) 长期借款分类

类别	币种	借款单位	期末余额	年初余额
信用借款	人民币	洛阳轴承研究所 有限公司	40,000,000.00	75,000,000.00
信用借款	人民币	洛阳轴研科技股 份有限公司	75,000,000.00	
合计			115,000,000.00	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	
					外币金 额	本币金额
国机财务有限责任公司	2010-5-10	2013-5-9	人民币	4.86		20,000,000.00
国机财务有限责任公司	2010-8-19	2013-8-18	人民币	4.86		10,000,000.00
国机财务有限责任公司	2011-02- 28	2013-02- 28	人民币	6.1		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	
					外币金额	本币金额
中信银行洛阳分行	2011-7-19	2014-7-18	人民币	浮动利率, 以人行 基准利率调整日为 贷款利率		50,000,000.00
交通银行洛阳分行	2011-8-19	2015-8-18	人民币	基准利率		25,000,000.00
合计						115,000,000.00

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	年初余额	
					外币金额	本币金额
国机财务有 限责任公司	2010-5-10	2013-5-9	人民币	4.86		20,000,000.00
国机财务有 限责任公司	2010-8-19	2013-8-18	人民币	4.86		10,000,000.00
国机财务有 限责任公司	2010-11-22	2012-11-21	人民币	5.04		10,000,000.00
国机财务有 限责任公司	2009-3-3	2012-3-2	人民币	5.4		20,000,000.00
国机财务有 限责任公司	2009-1-20	2012-1-19	人民币	5.4		10,000,000.00
国机财务有 限责任公司	2009-8-19	2012-8-18	人民币	5.13		5,000,000.00
合计						75,000,000.00

## 28、其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
递延收益	70,551,142.86	47,133,272.48
合计	70,551,142.86	47,133,272.48

说明：本期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额：

项目名称	性质	本期新增金额	预计转入利润表的期间	预计1年以内(含1年)转入利润表金额	期末余额
拨入科技三项费用	与资产相关	7,980,000.00	10年		7,980,000.00
科研项目款	与收益相关	28,505,500.00	1-3年	9,000,000.00	24,293,000.00
合计		36,485,500.00		9,000,000.00	32,273,000.00

## 29、股本

项目	年初余额		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
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
无限售条件股份小计	6435	59.53						6435	59.53
股份合计	10809	100						10809	100

## 30、资本公积

类别	年初余额	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	6,994,418.58		6,995,418.58
合计	203,757,193.36	6,994,418.58		210,751,611.94

### (1) 其他资本公积本期增加的说明:

本公司所属全资子公司洛阳轴承研究所有限公司 2011 年认定为高新技术企业, 所得税率由 25% 调整为 15%, 调减了因资产评估增值确认的递延所得税负债, 相应调增资本公积金额 6,994,418.58 元。

## 31、盈余公积

类别	年初余额	本期增加	本期支付	期末余额
法定盈余公积金	24,104,972.17	3,431,253.92		27,536,226.09
任意盈余公积金	8,117,080.55			8,117,080.55
合计	32,222,052.72	3,431,253.92		35,653,306.64

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 2011 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金 3,431,253.92 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。

### 32、未分配利润

项目	期末余额	年初余额	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	63,541,465.80	47,835,518.69	--
减：提取法定盈余公积	3,431,253.92	2,620,483.88	10%
应付普通股股利	14,375,970.00	10,809,000.00	
期末未分配利润	239,095,553.99	193,361,312.11	

### 33、少数股东权益

子公司名称	期末余额	年初余额
洛阳轴研精密机械有限公司	9,395,589.19	8,850,436.06
合计	9,395,589.19	8,850,436.06

### 34、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本

	本期金额	上期金额
主营业务收入	613,411,082.87	517,923,019.11
其他业务收入	2,744,391.39	3,788,327.73
营业收入	616,155,474.26	521,711,346.84
营业成本	471,765,557.90	401,959,784.10

#### (2) 主营业务（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	569,623,498.44	453,627,328.64	461,441,051.43	371,469,595.89
技术性业务	39,936,643.12	17,718,295.61	56,481,967.68	27,866,607.61
合计	613,411,082.87	471,345,624.25	517,923,019.11	399,336,203.50

## (3) 主营业务（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	569,623,498.44	453,627,328.64	461,441,051.43	371,469,595.89
技术收入	39,936,643.12	17,718,295.61	56,481,967.68	27,866,607.61
合计	613,411,082.87	471,345,624.25	517,923,019.11	399,336,203.50

## (4) 主营业务分地区

地区名称	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
华北	104,840,027.96	74,202,354.61	69,988,685.05	49,900,984.52
东北	28,965,608.37	20,840,674.10	44,463,204.97	34,488,159.55
华东	133,861,643.84	107,870,471.51	125,968,483.12	105,160,943.97
中南	198,911,863.98	155,253,240.06	158,887,515.54	115,254,770.88
西南	85,827,786.77	64,838,602.01	57,086,514.38	46,463,224.19
西北	38,692,205.01	32,016,756.58	44,084,363.28	33,465,979.16
境外	22,311,946.94	16,323,525.37	17,444,252.77	14,602,141.23
合计	613,411,082.87	471,345,624.25	517,923,019.11	399,336,203.50

## (5) 本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	62,219,917.78	10.10%
第二名	31,042,040.00	5.04%
第三名	25,138,461.56	4.08%
第四名	21,711,557.27	3.52%
第五名	17,472,760.00	2.84%
合计	157,584,736.61	25.58%

## 35、营业税金及附加

税种	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	967,818.28	854,321.76	当期服务性收入的 5%
城建税	1,526,419.42	1,439,109.79	当期流转税额的 7%
教育费附加	1,006,186.37	616,760.82	当期流转税额的 5%
其他	244,020.29	21,223.42	
合计	3,744,444.36	2,931,415.79	

## 36、销售费用

项目	本期金额	上期金额
包装费	669,894.46	214,841.36
运输费	3,523,097.93	2,257,904.90

项目	本期金额	上期金额
展览费	1,044,247.50	1,145,268.13
广告费	1,288,125.81	430,764.71
销售服务费	914,495.30	741,251.36
职工薪酬	6,629,728.84	3,821,748.32
业务经费	6,549,091.20	5,031,370.21
折旧费	121,166.10	165,940.36
其他	907,285.88	1,112,063.25
合计	21,647,133.02	14,921,152.60

### 37、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	18,267,879.44	23,147,363.98
保险费	1,241,926.59	1,639,878.87
折旧费	2,223,597.05	2,391,715.49
修理费	1,177,343.99	382,610.07
无形资产摊销	3,166,412.13	2,926,605.03
长期待摊费用摊销	316,545.80	316,545.84
业务招待费	2,121,632.95	1,776,195.60
差旅费	1,569,726.19	1,404,556.96
办公费	2,222,669.77	2,247,563.97
水电费	540,031.52	659,083.76
税金	3,378,892.79	3,025,581.71
聘请中介机构费	390,191.00	381,894.00
咨询费	388,600.00	256,600.00
研究与开发费用	3,368,714.75	4,601,613.90
董事会费	200,065.00	360,276.00
其他	6,798,897.24	6,759,921.71
合计	47,373,126.21	52,278,006.89

### 38、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	7,924,133.82	1,046,611.55
减：利息收入	552,861.61	299,303.89
利息净支出	7,371,272.21	747,307.66
手续费支出	44,632.72	34,124.37
其他	419,719.13	-6,145.26
合计	7,835,624.06	775,286.77

## 39、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	3,480,191.43	2,817,727.18
存货跌价损失	1,742,802.93	839,305.59
合计	5,222,994.36	3,657,032.77

## 40、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	225,000.00	300,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	799,375.58	1,030,421.98
处置长期股权投资产生的投资收益	7,756.05	
合计	1,032,131.63	1,330,421.98

## (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	225,000.00	300,000.00	现金分红减少
洛阳兆丰轴承有限公司	7,756.05		公司已清算
合计	232,756.05	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	799,375.58	1,030,421.98	本期被投资单位实现盈利减少
合计	799,375.58	1,030,421.98	--

## 41、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	49,080.41	20,249.16	49,080.41
其中：固定资产处置利得	49,080.41	20,249.16	49,080.41
政府补助	16,883,024.94	10,948,671.89	16,883,024.94
其他	-394,241.66	508,987.97	-394,241.66
合计	16,537,863.69	11,477,909.02	16,537,863.69

(1) 本期取得的计入当期损益的政府补助种类及金额

政府补助的种类		当期取得的计入当期损益的政府补助种类及金额	
		本期金额	上期金额
与资产相关的 政府补助	拨入科技三项费用	2,854,285.72	1,489,285.71
	小计	2,854,285.72	1,489,285.71
与收益相关的 政府补助	科研项目款	8,816,500.00	7,090,000.00
	科学事业费支出	5,212,239.22	2,369,386.18
	小计	14,028,739.22	9,459,386.18

42、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	6,078.94	11,801.14	
其中：固定资产处置损失	6,078.94	11,801.14	
对外捐赠	14,500.00		
其他	31,578.00	33,175.00	
合计	52,156.94	44,976.14	

43、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	10,763,864.73	12,835,233.59
递延所得税调整	993,079.07	-3,301,658.84
合计	11,756,943.80	9,533,574.75

44、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，净资产收益率和每股收益计算过程列示如下：

(1) 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年初净资产；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；Mk 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。

### (2) 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；S<sub>0</sub> 为年初股份总数；S<sub>1</sub> 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<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

### (3) 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)] / (S<sub>0</sub> + S<sub>1</sub> + S<sub>i</sub> × M<sub>i</sub> ÷ M<sub>0</sub> - S<sub>j</sub> × M<sub>j</sub> ÷ M<sub>0</sub> - S<sub>k</sub> + 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。

## 45、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	40,050,895.32	43,726,700.00
利息收入	552,861.61	299,303.89
代理业务收到现金		24,796,680.57
职工借款收回	4,170.00	149,248.35
汇票到期及贴现收到的现金		9,771,566.66
其他	93,827.94	2,272,071.66
合计	40,701,754.87	81,015,571.13



## 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
职工借款支出	6,107,828.47	15,423,585.74
支付的差旅费	5,781,470.54	5,448,245.49
财务手续费支出	44,632.72	34,124.37
业务招待费	4,528,090.55	3,790,725.70
保险费	1,796,988.71	1,639,878.87
其他	1,918,128.16	5,173,776.46
合计	20,177,139.15	56,307,017.20

## (2) 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
支付中介机构咨询费	200,000.00	200,000.00
其他	200,000.00	
合计	423,227.92	217,462.34

## 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	64,327,488.93	48,418,448.03
加：资产减值准备	5,222,994.36	3,657,032.77
固定资产折旧	27,939,898.86	21,461,194.50
无形资产摊销	3,291,439.94	3,061,938.35
长期待摊费用摊销	572,142.36	619,632.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	-43,001.47	-8,448.02
财务费用	7,924,133.82	1,046,611.55
投资损失	-1,032,131.63	-1,330,421.98
递延所得税资产减少	1,238,327.59	-2,914,500.58
递延所得税负债增加	-245,248.52	-387,158.26
存货的减少	-58,978,633.77	-21,561,395.18
经营性应收项目的减少	-69,048,491.12	-55,690,398.89
经营性应付项目的增加	73,865,458.66	44,430,366.50
经营活动产生的现金流量净额	55,034,378.01	40,802,901.39
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	119,888,215.49	106,654,397.28

补充资料	本期金额	上期金额
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	13,233,818.21	13,887,830.73

## (2) 现金和现金等价物

项目	期末余额	年初余额
一、现金	119,888,215.49	106,654,397.28
其中：库存现金	207,028.65	60,661.18
可随时用于支付的银行存款	111,372,634.88	95,112,138.59
可随时用于支付的其他货币资金	8,308,551.96	11,481,597.51
二、年末现金及现金等价物余额	119,888,215.49	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	7,127,010,000.00	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	年初余额	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	527,010,000.00		7,127,010,000.00

(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

a. 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	联营	68079689-X
机械工业第六设计研究院	同一控制人	170054298
郑州磨料磨具磨削研究所	同一控制人	416047697
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
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
合肥通用机械研究院	同一控制人	70505480X
长春机械科学研究所有限公司	同一控制人	723163057
上海华隆进出口公司	同一控制人	132223783

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 (%)
洛阳轴研建设开发有限公司	接受劳务	市场价	6,288,030.63	100	8,116,381.76	97.13
机械工业第六设计研究院	接受劳务	市场价			180,000.00	2.15
重庆仪表材料研究所	采购商品	市场价			132,686.32	0.04
中机十院国际工程有限公司	接受劳务	市场价			60,000.00	0.72
上海华隆进出口公司	采购商品	市场价	126,182.90	0.03		
合计			6,414,213.53		8,489,068.08	

## (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	1,128,894.61	0.18	826,953.86	0.1585
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
北京海洲贸易有限责任公司	出售商品	市场价			20,512.82	0.0039
上海华隆进出口公司	出售商品	市场价	32,478.63	0.01		
合计			1,161,373.24	0.28	2,023,514.54	0.3879

## (3) 其他关联交易

## 资金融通

关联公司名称	年末贷款余额	利率	本年贷款利息	上年贷款利息
国机财务有限责任公司	105,000,000.00	基准利率	5,810,543.46	2,769,000.00
合计	105,000,000.00		5,810,543.46	2,769,000.00

关联公司名称	年末存款余额	利率	本年存款利息	上年存款利息
国机财务有限责任公司	39,702,285.03	基准利率	113,716.59	17,869.54
合计	39,702,285.03		113,716.59	17,869.54

## 2、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		年初余额	
	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	3,611.25	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		年初余额	
	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	1,059,490.57	52,974.53	3,033,520.47	251,713.22

## c. 预付账款

债权人	期末余额	年初余额
长春机械科学研究院有限公司	130,500.00	
郑州磨料磨具磨削研究所	46,800.00	
机械工业第六设计研究院有限公司	12,417,086.00	

## (2) 上市公司应付关联方款项

## a. 应付账款

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

## b. 预收账款

债权人	期末余额	年初余额
郑州磨料磨具磨削研究所	7,905.00	
合肥通用机械研究院	95,100.00	

## c. 其他应付款

债权人	期末余额	年初余额
洛阳轴研建设开发有限公司	1,979,302.27	1,833,723.47
中国机械工业集团有限公司	400,000.00	

## 3、 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	475,000.00	380,000.00
杨晓蔚	副董事长	286,000.00	270,000.00
赵滨海	副总经理	260,000.00	225,000.00
王景华	副总经理	260,000.00	225,000.00
俞 玮	副总经理、董事会秘书	260,000.00	225,000.00
梁 波	副总经理	260,000.00	225,000.00
合计		1,801,000.00	1,550,000.00

## 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

#### (1) 资产负债表日后公司利润分配方案

拟分配的利润或股利情况

本公司拟以当前公司总股本139,302,174股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），共计1,393.02万元，剩余未分配利润结转下年；用资本公积金向全体股东每10股转增10股，每股面值1元，共计139,302,174股，转增完成后，公司总股本变为278,604,348股。。

### 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	13,930,217.40
经审议批准宣告发放的利润或股利	

### 3、 其他资产负债表日后事项说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]110号文核准，轴研科技向截至股权登记日2012年3月2日登记在册的全体股东，按照每10股配3股的比例配售，配股价为每股人民币12.50元。截至认购缴款结束日2012年3月9日，公司无限售条件流通股股东有效认购数量为18,090,174股，认购金额为226,127,175元；有限售条件流通股股东有效认购数量为13,122,000股，认购金额为164,025,000元。有效认购数量共计31,212,174股，认购金额总计为人民币390,152,175元，占本次可配股份总数32,427,000股的96.25%，超过了中国证券监督管理委员会《上市公司证券发行管理办法》中关于“原股东认购股票的数量未达到拟配售数量百分之七十”视为发行失败的限制，本次配股发行成功。配股后本公司股本由原来的108,090,000.00增加为139,302,174.00。

## 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				年初余额			
	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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄计提坏账准备	76,236,849.09	100	9,562,358.09	12.54	65,596,120.17	100	8,632,277.37	13.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	76,236,849.09	100	9,562,358.09	12.54	65,596,120.17	100	8,632,277.37	13.16

应收账款种类的说明:

a. 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			年初余额		
	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	64,571,573.97	84.70	3,228,578.69	51,877,058.39	79.09	2,593,852.92
1 至 2 年	4,112,222.79	5.39	616,833.42	6,447,154.49	9.83	967,073.17
2 至 3 年	1,372,998.95	1.80	549,199.58	2,187,857.90	3.33	875,143.16
3 至 4 年	1,862,951.30	2.44	1,117,770.78	1,443,330.91	2.20	865,998.55
4 至 5 年	1,335,632.31	1.75	1,068,505.85	1,552,544.55	2.37	1,242,035.64
5 年以上	2,981,469.77	3.91	2,981,469.77	2,088,173.93	3.18	2,088,173.93



账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
合计	76,236,849.09	100.00	9,562,358.09	65,596,120.17	100.00	8,632,277.37

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

(2) 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	11,151,760.00	1 年以内	14.63
第二名	客户	7,185,333.62	1 年以内	9.43
第三名	客户	5,241,436.61	1 年以内	6.88
第四名	客户	4,998,185.74	1 年以内	6.56
第五名	客户	3,203,276.90	1 年以内	4.20
合计	--	31,779,992.87	--	--

(3) 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	4,998,185.74	6.56
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		5,030,660.74	6.56

(4) 坏账准备

年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		转回	转销	
8,632,277.37	930,080.72			9,562,358.09

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收	18,717,856.66	86.83			7,559,695.00	82.42		

种类	期末余额				年初余额			
	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 (%)
款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄计提坏账准备	2,838,755.75	13.17	190,326.64	6.70	1,612,145.11	17.58	181,809.66	11.00
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	21,556,612.41	100	190,326.64		9,171,840.11	100	181,809.66	

a. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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	2,677,072.75	12.42	133,853.64	1,069,911.38	66.36	53,495.56
1 至 2 年	81,800.00	0.38	12,270.00	410,199.19	25.44	61,529.88
2 至 3 年	18,800.00	0.09	7,520.00	101,865.54	6.32	40,746.22
3 至 4 年	61,000.00	0.28	36,600.00	286.00	0.02	171.60
4 至 5 年				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	2,838,755.75	100.00	190,326.64	1,612,145.11	100.00	181,809.66

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

(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	17,217,856.66	1 年以内	79.87
阜阳轴研轴承有限公司	全资子公司	1,500,000.00	1 年以内	6.96
谷文辉	公司员工	622,672.50	1 年以内	2.89
冯涛	公司员工	544,000.00	1 年以内	2.52

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 (%)
张亭亭	公司员工	370,000.00	1年以内	1.72
合计	--	20,254,529.16	--	--

## (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	17,217,856.66	79.87
阜阳轴研轴承有限公司	全资子公司	1,500,000.00	6.96
合计		18,717,856.66	86.83

## (5) 坏账准备

年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		转回	转销	
181,809.66	8,516.98			190,326.64

## 3、长期股权投资

项目	期末余额		年初余额	
	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	176,923,844.74		146,923,844.74	
合计	176,923,844.74		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	年初余额	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 (%)
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	成	126,313,844.74	126,313,844.74		126,313,844.74	100	100

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	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 (%)
有限公司	成本法						
阜阳轴研轴承有限公司	成本法	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00	100	100
子公司小计		176,923,844.74	146,923,844.74	30,000,000.00	176,923,844.74		
合计		176,923,844.74	146,923,844.74	30,000,000.00	176,923,844.74		

#### 4、营业收入及营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本

	本期金额	上期金额
主营业务收入	330,897,818.90	331,696,936.98
其他业务收入	4,836,062.41	2,877,155.08
营业收入	335,733,881.31	334,574,092.06
营业成本	242,240,787.65	252,619,734.31

##### (2) 主营业务（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	330,897,818.90	238,708,011.73	331,696,936.98	250,668,065.69
合计	330,897,818.90	238,708,011.73	331,696,936.98	250,668,065.69

##### (3) 主营业务（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	311,349,965.82	224,518,299.04	300,574,145.70	225,963,547.58
技术收入	15,669,760.28	14,189,712.69	31,122,791.28	24,704,518.11
合计	330,897,818.90	238,708,011.73	331,696,936.98	250,668,065.69

##### (4) 主营业务分地区

地区名称	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
华北	75,436,019.37	51,969,691.97	52,510,601.20	38,029,397.27
东北	13,572,410.65	7,777,608.78	22,511,472.67	16,091,013.40
华东	58,045,457.95	44,660,943.48	59,070,041.94	48,367,094.21
中南	72,450,783.53	54,939,862.98	101,069,378.15	74,859,314.01
西南	68,299,509.94	48,226,546.75	41,171,623.68	31,172,538.70
西北	20,781,690.52	14,809,832.39	37,919,566.57	27,546,566.87
境外	22,311,946.94	16,323,525.37	17,444,252.77	14,602,141.23
合计	330,897,818.90	238,708,011.73	331,696,936.98	250,668,065.69

## (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	46,854,979.62	13.96
第二名	25,138,461.56	7.49
第三名	21,711,557.27	6.47
第四名	9,531,418.83	2.84
第五名	7,955,228.12	2.37
合计	111,191,645.40	33.12

## 5、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	459,130.00	
合计	459,130.00	

## (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
洛阳轴研精密机械有限公司	459,130.00		当年进行利润分配
合计	459,130.00		--

## 6、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	34,312,539.22	26,204,838.82
加：资产减值准备	2,681,400.63	2,665,658.46
固定资产折旧	19,559,675.70	16,995,784.05
无形资产摊销	1,049,003.54	919,550.94

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	429,358.88	476,849.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	-71,388.81	-8,448.02
财务费用	5,386,784.86	818,178.21
投资损失	-459,130.00	
递延所得税资产减少	41,120.25	-2,609,607.77
存货的减少	-33,722,292.43	-5,408,532.54
经营性应收项目的减少	-38,344,343.55	-32,984,970.99
经营性应付项目的增加	29,014,451.98	16,277,039.26
经营活动产生的现金流量净额	19,877,180.27	23,346,339.50
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	85,796,542.09	66,483,799.59
减：现金的年初余额	66,483,799.59	52,610,905.92
现金及现金等价物净增加额	19,312,742.50	13,872,893.67

## 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	43,001.47	
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）	16,883,024.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	440,319.66	
所得税影响额	2,472,056.61	
少数股东权益影响额(税后)	1,040.09	
合计	14,014,690.23	

### 2、 净资产收益率及每股收益

(1) 2011 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	每股收益
-------	----------	------

	益率 (%)	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	11.31%	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.92%	0.46	0.46

## (2) 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

## 十三、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2012 年 4 月 18 日批准报出。

洛阳轴研科技股份有限公司

二〇一二年四月十八日