

2012 年半年度报告

一、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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人吴宗彦、主管会计工作负责人俞玮及会计机构负责人(会计主管人员)张岩声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司信息

A 股代码	002046	B 股代码	
A 股简称	轴研科技	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	洛阳轴研科技股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	轴研科技		
公司的法定英文名称	LUOYANG BEARING SCIENCE & TECHNOLOGY CO.,LTD.		
公司的法定英文名称缩写	BEARING-SCI&TECH		
公司法定代表人	吴宗彦		
注册地址	河南省洛阳市高新技术开发区丰华路 6 号		
注册地址的邮政编码	471003		
办公地址	河南省洛阳市吉林路 1 号		
办公地址的邮政编码	471039		
公司国际互联网网址	http://www.zys.com.cn		
电子信箱	stock@zys.com.cn		

(二) 联系人和联系方式

	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

(三) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司资本运营部

三、主要会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

是 否 不适用

主要会计数据

主要会计数据	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入（元）	308,778,425.32	293,300,791.31	5.28%
营业利润（元）	22,575,312.91	24,085,099.98	-6.27%
利润总额（元）	33,234,699.16	31,714,720.70	4.79%
归属于上市公司股东的净利润（元）	30,316,300.11	27,379,909.80	10.72%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	21,853,691.43	21,172,697.38	3.22%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-25,241,440.60	-3,243,303.00	-678.26%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产（元）	1,582,646,374.97	1,186,032,621.47	33.44%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	975,327,518.11	593,590,472.57	64.31%
股本（股）	278,604,348.00	108,090,000.00	157.75%

主要财务指标

主要财务指标	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
基本每股收益（元/股）	0.12	0.12	0%
稀释每股收益（元/股）	0.12	0.12	0%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.09	0.09	0%
全面摊薄净资产收益率（%）	3.11%	4.97%	-1.87%
加权平均净资产收益率（%）	3.83%	4.97%	-1.14%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	2.24%	3.85%	-1.61%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	2.76%	3.86%	-1.1%

每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.09	-0.03	-200%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.5	5.49	-36.25%
资产负债率（%）	37.77%	49.16%	-11.39%

（二）境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

3、存在重大差异明细项目

重大的差异项目	项目金额（元）	形成差异的原因	涉及的国际会计准则和/或境外会计准则规定等说明

4、境内外会计准则下会计数据差异的说明

（三）扣除非经常性损益项目和金额

适用 不适用

项目	金额（元）	说明
非流动资产处置损益	45,836.61	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,417,337.74	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	196,211.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	2,130.37	
所得税影响额	-2,198,907.94	
合计	8,462,608.68	--

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

项目	涉及金额（元）	说明

四、股本变动及股东情况

（一）股本变动情况

1、股份变动情况表

√ 适用 □ 不适用

	本次变动前		本次变动增减（+，-）				本次变动后		
	数量	比例(%)	发行新股	送股	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%	13,122,000		56,862,000		69,984,000	113,724,000	40.82%
1、国家持股									
2、国有法人持股	43,740,000	40.47%	13,122,000		56,862,000		69,984,000	113,724,000	40.82%
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%	18,090,174		82,440,174		100,530,348	164,880,348	59.18%
1、人民币普通股	64,350,000	59.53%	18,090,174		82,440,174		100,530,348	164,880,348	59.18%
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	108,090,000.00	100%	31,212,174		139,302,174		170,514,348	278,604,348.00	100%

股份变动的批准情况：

(1) 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，认购股数为31,212,174股，配股后本公司股本由原来的108,090,000.00增加为139,302,174.00。

(2) 根据本公司2012年5月16日召开的2011年年度股东大会决议，以公司总股本139,302,174股为基数，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。2012年6月27日，公司实施了该方案，公司总股本变更为278,604,348股。

股份变动对最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响：

公司于2012年3月完成了配股，于2012年6月实施了资本公积金转增股本方案，按照会计准则关于每股收益的规定，公司对去年同期的每股收益进行了重新计算：本次配股每股理论除权价格为16.88元，除权前价格为18.14元，调整系数=除权前价格/理论除权价格=18.14/16.88=1.07，资本公积金转增股本方案为每10股转增10股，调整系数为2，因配股及资本公积金转增股本重新计算的上年同期基本每股收益=上年同期基本每股收益/调整系数=0.25/(1.07*2)=0.12(元)；因配股及资本公积金转增股本重新计算的2011年基本每股收益=2011年基本每股收益/调整系数=0.59/(1.07*2)=0.28(元)。

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	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	69,984,000	113,724,000	定向发行限售股份	2012年10月23日
合计	43,740,000	0	69,984,000	113,724,000	--	--

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(元/股)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
A股	2009年10月15日	11.63	10,590,000	2009年10月23日	10,590,000	
A股	2012年03月12日	12.5	31,212,174	2012年03月20日	31,212,174	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						

权证类						

前三年历次证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）

（1）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）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，认购股数为31,212,174股，该部分股份于2012年3月20日上市。

2、公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

适用 不适用

公司配股事项的实施，使公司总资产及净资产增加，以2011年12月31日资产负债表为基准，假设配股事项只是增加了银行存款和所有者权益，而对其他报表项目没有影响，则公司配股事项对资产负债结构的影响如下：（1）降低了公司的资产负债率，公司资产负债率（合并报表口径）由配股前的49.16%降低为37.58%；（2）增加了货币资金在总资产中的比重，由配股前的10.11%增加到31.28%；（3）提高了流动资产在总资产中的比重，由配股前的52.92%增加到64.01%；（4）对负债的内部结构没有影响。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

（三）股东和实际控制人情况

1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 17,838 户。

2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
中国机械工业集团有限公司	国有法人	40.82%	113,724,000	113,724,000	未有质押或冻结	0
赵谦	境内自然人	1.51%	4,209,400	0	未知	
正方实业投资发展有限公司	境内非国有法人	0.79%	2,200,000	0	未知	
余建平	境内自然人	0.72%	2,000,000	0	未知	
中国工商银行－兴全可转债混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.68%	1,902,800	0	未知	
郭品洁	境内自然人	0.57%	1,600,000	0	未知	
王可方	境内自然人	0.43%	1,200,000	0	未知	
国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.39%	1,096,384	0	未知	
龚大华	境内自然人	0.33%	932,440	0	未知	
光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.33%	923,000	0	未知	
股东情况的说明						

前十名无限售条件股东持股情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
赵谦	4,209,400	A 股	4,209,400
正方实业投资发展有限公司	2,200,000	A 股	2,200,000
余建平	2,000,000	A 股	2,000,000
中国工商银行—兴全可转债混合型证券投资基金	1,902,800	A 股	1,902,800
郭品洁	1,600,000	A 股	1,600,000
王可方	1,200,000	A 股	1,200,000
国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,096,384	A 股	1,096,384
龚大华	932,440	A 股	932,440
光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	923,000	A 股	923,000
陈利如	893,400	A 股	893,400

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明

第一大股东与其他股东之间无关联关系，也不属于一致行动人。未知其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。

3、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人变更情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

是否有新实际控制人

□ 是 √ 否 □ 不适用

实际控制人名称	国务院国有资产监督管理委员会
实际控制人类别	国资委

情况说明

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。

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(4) 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

(四) 可转换公司债券情况

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股 份数量 (股)	期末持股数 (股)	其中: 持有 限制性股票 数量 (股)	期末持有股 票期权数量 (股)	变动原因	是否在股东单 位或其他关联 单位领取薪酬
吴宗彦	董事长	男	55	2010年12月03日	2013年12月02日	0	0	0	0	0	0		否
杨晓蔚	副董事长	男	55	2010年12月03日	2013年12月02日	0	0	0	0	0	0		否
樊高定	董事	男	63	2010年12月03日	2013年12月02日	0	0	0	0	0	0		是
徐开先	董事	男	68	2010年12月03日	2013年12月02日	0	0	0	0	0	0		是
吴英奎	董事	男	64	2010年12月03日	2013年12月02日	0	0	0	0	0	0		否
卢秉恒	独立董事	男	67	2010年12月03日	2013年12月02日	0	0	0	0	0	0		否
张趟凡	独立董事	男	73	2010年12月03日	2013年12月02日	0	0	0	0	0	0		否
孙茂竹	独立董事	男	53	2010年12月03日	2013年12月02日	0	0	0	0	0	0		否
宋晓刚	独立董事	男	56	2012年05月16日	2013年12月02日	0	0	0	0	0	0		否
皮安荣	监事会主席	男	58	2010年12月03日	2013年12月02日	0	0	0	0	0	0		是
杨仲和	监事	男	52	2010年12月03日	2013年12月02日	0	0	0	0	0	0		否
付万君	监事	男	53	2010年12月03日	2013年12月02日	0	0	0	0	0	0		否
王景华	副总经理	男	49	2010年12月03日	2013年12月02日	0	0	0	0	0	0		否
赵滨海	副总经理	男	51	2010年12月03日	2013年12月02日	0	0	0	0	0	0		否
俞 玮	副总经理;董 事会秘书	男	49	2010年12月03日	2013年12月02日	0	0	0	0	0	0		否
梁 波	副总经理	男	47	2010年12月03日	2013年12月02日	0	0	0	0	0	0		否
合计	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	0	--	--

董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

（二）任职情况

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
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 01 月 01 日		是
在股东单位任职情况的说明					

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
吴宗彦	洛阳轴研建设开发有限公司	董事	2008 年 10 月 22 日		否
卢秉恒	西安交通大学机械工程学院	教授	1992 年 7 月 1 日		是
孙茂竹	中国人民大学商学院	会计学教授	2003 年 2 月 1 日		是
宋晓刚	中国机械工业联合会	执行副会长	2009 年 5 月 1 日		是
在其他单位任职情况的说明					

（三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司严格按照《公司章程》及《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》的规定履行决策程序
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	《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》
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	严格按照公司《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》规定支付。

（四）公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动日期	变动原因
宋晓刚	独立董事	新增	2012 年 05 月 16 日	增补独立董事

（五）公司员工情况

在职员工的人数	807
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	348
销售人员	39
技术人员	365
财务人员	19
行政人员	36
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	100
本科	261
大专	136
高中及以下	310

六、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

2012年上半年度，公司经营情况的主要特点如下：（1）受国家经济形势以及机械行业景气度下滑的影响，公司面临较为严峻的外部经营环境；（2）受下游行业需求下降影响，公司民品类产品受到的不利影响较大；（3）公司特种轴承业务经营形势稳健，保持了持续增长；（4）随着公司经营规模的扩大，以及公司最近一个阶段内固定资产建设项目保持较高规模，公司成本压力加大。

报告期内，公司实现营业总收入30,877.8万元，同比增长5.28%，综合毛利率为25.07%，比去年同期22.18%提高了2.89个百分点，但相比于营业收入的增长及毛利率的提高，公司期间费用及计提的资产减值等相对增长较大，使得营业利润同比下降6.27%；报告期内，计入损益的政府补助为1,041.73万元，比去年同期增加279.64万元，对公司半年度业绩产生了积极影响；报告期内，公司实现净利润3,031.63万元，同比增长10.72%，与营业收入的增长基本一致。

轴承、电主轴、技术性业务是公司收入和利润的主要来源，也是公司目前具有市场竞争力的优势业务。报告期内轴承及电主轴业务受机床行业低迷影响，与去年同期相比增长不大，增长幅度分别为5.23%、0.51%，毛利率分别为30.09%、26.37%，轴承毛利率比去年同期增长3.12个百分点，电主轴毛利率比去年同期减少3.55个百分点。技术性业务收入同比增加44.53%，毛利率同比减少2.36个百分点。

公司采取适度赊销的销售政策，公司应收账款历年来均呈现出年度中间高、年末低的特点。由此原因，公司在本报告期末应收账款为23,342.87万元，比期初数增加67.78%。受此影响，报告期内公司经营性现金流量为负。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低 20%以上或高 20%以上：

是 否 不适用

公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

(1) 洛阳轴承研究所有限公司是承担技术研发及精密型重型轴承生产、销售的业务板块，截止2012年6月30日，其总资产64,816.16万元；净资产38,695.72万元；2012年上半年度累计实现营业收入6,577.40万元，实现净利润288.21万元。

(2) 洛阳轴研精密机械有限公司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%。截止2012年6月30日，其总资产4,207.62万元；净资产2,781.29万元；2012年上半年度累计实现营业收入2,065.31万元；实现净利润50.81万元。

(3) 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，截止2012年6月30日，其总资产5,585.64万元；净资产929.40万元；2012年上半年度累计实现营业收入7,515.94万元；实现净利润55.39万元。

(4) 阜阳轴研轴承有限公司于2011年8月22日设立，截止2012年6月30日，其总资产5,555.69万元；净资产2,927.27万元；2012年上半年度累计实现营业收入368.60万元；实现净利润-56.89万元。

可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素

市场和业务经营风险、核心技术人员不足的风险、宏观经济形势波动风险。

1、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
轴承制造业	307,258,769.13	230,800,926.51	24.88%	5.32%	1.47%	2.84%
分产品						
轴承	162,937,719.05	113,916,732.96	30.09%	5.23%	0.74%	3.12%
电主轴	18,899,484.20	13,915,823.42	26.37%	0.51%	5.61%	-3.55%
轴承工艺装备	19,355,588.80	15,045,192.70	22.27%	13.43%	3.7%	7.3%
轴承相关材料	12,481,017.47	10,730,398.26	14.03%	44.46%	58.67%	-7.69%
轴承及轴承钢贸易	71,098,149.40	69,826,936.33	1.79%	-7.47%	-7.13%	-0.36%
技术性收入	22,486,810.21	7,365,842.84	67.24%	44.53%	55.73%	-2.36%

(2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
华北	45,319,112.35	13.56%
东北	19,933,112.44	-3.52%

华东	66,126,043.80	-8.56%
中南	109,781,761.58	24.26%
西南	36,610,780.76	12.16%
西北	19,138,976.17	-26.19%
境外	10,348,982.03	-13.26%

(3) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用 不适用

(4) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

适用 不适用

(5) 利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

适用 不适用

(6) 占净利润 10%以上参股公司业务性质、主要产品或服务 and 净利润等情况

适用 不适用

(7) 经营中的问题与困难

2、与公允价值计量相关的内部控制制度情况

适用 不适用

3、持有外币金融资产、金融负债情况

适用 不适用

(二) 公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	36,535.1
报告期投入募集资金总额	13,040.54
已累计投入募集资金总额	13,040.54
报告期内变更用途的募集资金总额	0

累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0
募集资金总体使用情况说明	

2、募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
“精密型重型机械轴承产业化项目”二期	否	20,000		9,094.85	9,094.85	45.47%	2013年3月31日		不适用	否
大型数控机床电主轴及精密轴承产业化项目	否	16,535.1		3,945.69	3,945.69	23.86%	2013年6月31日		不适用	否
承诺投资项目小计	-	36,535.1		13,040.54	13,040.54	-	-		-	-
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	-						-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-					-	-		-	-
合计	-	36,535.1		13,040.54	13,040.54	-	-		-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）										
项目可行性发生重大变化的情况说明										

超募资金的金额、用途及使用进展情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用 <input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生
募集资金投资项目实施方式调整情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用 <input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用 截至 2012 年 4 月 18 日，公司实际投入“大型数控机床电主轴及精密轴承产业化项目”的自筹资金为 3,613.03 万元，实际投入“精密型重型机械轴承产业化项目”二期的自筹资金为 7,399.56 万元，经公司第四届董事会第五次会议审议，决定使用募集资金 11,012.59 万元置换募投项目前期投入。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	

3、募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、重大非募集资金投资项目情况

适用 不适用

单位：万元

项目名称	首次公告披露日期	项目金额	项目进度	项目收益情况
790 万套低噪音轴承生产设施建设项目	2012 年 05 月 23 日	12,278.73	为项目正式开工做前期准备	
年产 50 万套精密轴承生产线建设项目	2012 年 05 月 23 日	12,607.66	为项目正式开工做前期准备	
年产 50 万套高性能离合器轴承产业化项目	2012 年 06 月 27 日	15,000	为项目正式开工做前期准备	
合计		39886.39	--	--
重大非募集资金投资项目情况说明				

（三）董事会下半年的经营计划修改计划

适用 不适用

（四）对 2012 年 1-9 月经营业绩的预计

2012 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形
 归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-15%	至	15%
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	3,371.59	至	4,561.57
2011 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（元）	39,665,794.65		
业绩变动的原因说明	预计 2012 年 1-9 月公司经营平稳。		

（五）董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

（六）公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用 不适用

（七）陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的讨论结果

适用 不适用

（八）公司现金分红政策的制定及执行情况

公司一贯重视对投资者的回报，严格按照《公司章程》规定实施利润分配政策。根据中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》和河南证监局《关于转发〈关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知〉的通知》相关文件的要求，为进一步增强公司现金分红的透明度，提高现金分红水平，强化对股东的回报意识，公司结合实际情况，在充分听取、征求股东及独立董事意见的基础上，就股东回报事宜进行了专项研究论证，进一步明确了公司的利润分配政策。《关于股东回报规划事宜的论证报告》和《未来三年（2012-2014 年）股东回报规划》已经公司 2012 年 7 月 25 日召开的第四届董事会 2012 年第四次临时会议审议通过，次日全文刊登在巨潮资讯网。其中《未来三年（2012-2014 年）股东回报规划》经 2012 年 8 月 22 日召开的公司 2012 年第三次临时股东大会审议通过。公司同时对原章程中关于利润分配政策进行了修订。《公司章程》中分红标准和比例明确清晰，相关决策程序和机制完备。

（九）利润分配或资本公积金转增预案

适用 不适用

（十）公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

适用 不适用

（十一）其他披露事项

（十二）公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排（本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写）

适用 不适用

七、重要事项

（一）公司治理的情况

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。

（二）以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

适用 不适用

1、公司配股执行情况：经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]110号文核准，公司向截至股权登记日2012年3月2日深圳证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的轴研科技全体股东，按照每10股配3股的比例配售。本次配股网上认购缴款工作于2012年3月9日结束，有效认购数量为31,212,174股，所配股份于2012年3月20日上市。

2、公司利润分配方案、公积金转增股本方案执行情况：根据2012年5月16日召开的公司2011年年度股东大会审议通过的《2011年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，公司以总股本139,302,174股为基数，向全体股东每10股派1.00元人民币现金（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。2012年6月27日，公司利润分配方案、公积金转增股本方案实施完毕。

（三）重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

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。

（四）破产重整相关事项

适用 不适用

（五）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

2、持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

持有其他上市公司股权情况的说明

3、持有非上市金融企业股权情况

适用 不适用

持有非上市金融企业股权情况的说明

4、买卖其他上市公司股份的情况

适用 不适用

买卖其他上市公司股份的情况的说明

（六）资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

收购资产情况说明

2、出售资产情况

适用 不适用

出售资产情况说明

3、资产置换情况

适用 不适用

资产置换情况说明

4、企业合并情况

适用 不适用

5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用 不适用

（七）公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

适用 不适用

（八）公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

（九）重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格(万元)	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	对公司利润的影响	市场价格(万元)	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
洛阳轴研建设开发有限公司	同一关键管理人员	接受劳务	后勤服务类劳务及零星维修、小型建设工程	市场价	---	490.56	27.29%	现金	无重大影响	---	---
机械工业第六设计研究院	同一控制人	接受劳务	工程总承包	市场价	-----	1,302.00	72.44%	现金	无重大影响	-----	-----
中机十院国际工程有限公司	同一控制人	接受劳务	工程设计、咨询	市场价	----	4.80	0.27%	现金	无重大影响	----	----
合计				--	--	1,797.36	100%	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况											
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因				<p>1、公司的综合性服务按专业化原则，将后勤服务性劳务以外包形式提供，利于节约资源，保证服务质量。公司与轴研建设的关联交易属于公司生产经营中的正常交易行为，交易价格公允，没有损害上市公司利益。</p> <p>2、公司控股股东国机集团旗下有若干具有国家级水平的工程设计、咨询、承包及管理企业，公司在进行项目建设时，基于关联方之间易建立互信基础的优势，在同等条件下，会优先选择国机集团所属企业，由于国机集团各所属企业之间均独立核算，单独考核，因此，彼此之间的交易均按照市场原则进行，与之发生交易能更好地保证项目的质量和进度，不会损害公司及股东利益。</p>							
关联交易对上市公司独立性的影响				关联交易不影响上市公司的独立性。							
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）				公司对关联方无依赖。							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况				根据 2012 年 4 月 18 日董事会通过的与洛阳轴研建设开发有限公司日常关联交易的决议，预计 2012 年公司与轴研建设发生的零星维修、小型建设工程劳务不超过 600 万元，2012 年 1-6 月，该项发生 150.07 万元。							

关联交易的说明	与机械工业第六设计研究院关联交易的说明：经 2011 年 7 月 28 日召开的第四届董事会第三次会议审议通过，公司同机械工业第六设计研究院签订大型数控机床电主轴及精密轴承产业化项目工程总承包合同，合同总价不超过 2,850 万元，本期发生 1,302.00 万元。
---------	---

与日常经营相关的关联交易

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额（万元）	占同类交易金额的比例(%)	交易金额（万元）	占同类交易金额的比例(%)
洛阳轴研建设开发有限公司	29.52	0.1%	490.56	27.29%
机械工业第六设计研究院			1,302.00	72.44%
中机十院国际工程有限公司			4.80	0.27%
沈阳仪表科学研究所	0.16	0.001%		
合计	29.68		1,797.36	

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 0.16 万元。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

3、共同对外投资的重大关联交易

适用 不适用

4、关联债权债务往来

适用 不适用

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

截止报告期末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

适用 不适用

5、其他重大关联交易

关联公司名称	期末贷款余额	利率	本期贷款利息	上年同期贷款利息
国机财务有限责任公司	75,000,000.00	基准利率	2838250.07	2,122,583.33
中国机械工业集团有限公司	25,975,000.00	0		
合计	100,975,000.00		2838250.07	2,122,583.33

关联公司名称	期末存款余额	利率	本期存款利息	上年同期存款利息
国机财务有限责任公司	32,073,477.73	基准利率	129,270.25	39,760.21
合计	32,073,477.73		129,270.25	39,760.21

(十) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

2、担保情况

适用 不适用

3、委托理财情况

适用 不适用

4、日常经营重大合同的履行情况

5、其他重大合同

适用 不适用

(十一) 发行公司债的说明

适用 不适用

(十二) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	中国机械工业集团有限公司	关于避免同业竞争和规范关联交易承诺函、关于其拥有权益的轴研科技股份三年内不转让的承诺函	2008 年 11 月 20 日		履行承诺
资产置换时所作承诺					
发行时所作承诺	中国机械工业集团有限公司	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	2011 年 06 月 13 日		履行承诺
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用				
未完成履行的具体原因及下一步计划					
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用				
承诺的解决期限					
解决方式					
承诺的履行情况					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

(十三) 其他综合收益细目

单位：元

项目	本期	上期
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		

减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计		

（十四）报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012年02月08日	办公室、产业园	实地调研	机构	中再资产管理股份有限公司、中信建投证券有限责任公司	1、主要业务板块的发展情况；2、公司整体经营情况及市场变化情况；3、公司发展规划；4、公司配股事项进展情况。
2012年02月09日	办公室	实地调研	机构	中信证券股份有限公司	1、轴承行业情况；2、公司整体经营情况及市场变化情况；3、公司发展战略。
2012年02月15日	办公室	实地调研	机构	华夏基金管理有限公司	1、公司整体毛利率下滑原因；2、公司整体经营情况及市场变化情况；3、公司发展战略。
2012年05月07日	办公室、产业园	实地调研	个人	葛庆安	1、公司概况；2、公司整体经营情况；3、公司配股募集资金项

					目情况。
2012 年 05 月 08 日	办公室、产业园	实地调研	机构	中海基金	1、公司各业务板块的发展情况； 2、公司成本费用的构成情况及趋势。
2012 年 05 月 10 日	办公室	实地调研	机构	华泰证券、光大证券、新华基金、东兴证券	1、公司整体经营情况；2、募集资金项目投资进展情况；3、公司发展战略。
2012 年 05 月 16 日	办公室	实地调研	机构	光大永明资产管理股份有限公司	1、公司发展战略；2、公司配股募集资金项目情况。

（十五）聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计

是 否 不适用

是否改聘会计师事务所

是 否 不适用

（十六）上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

适用 不适用

（十七）其他重大事项的说明

适用 不适用

（十八）本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

（本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写）

适用 不适用

（十九）信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2011 年度业绩预告修正公告	证券时报 D27	2012 年 01 月 19 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
关于配股申请获得中国证监会核准的公告	证券时报 D3	2012 年 01 月 31 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
董事会关于公司高新技术企业复审通过的公告	证券时报 D7	2012 年 02 月 21 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

配股网上路演公告	证券时报 D7	2012 年 02 月 29 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
配股发行公告	证券时报 D7	2012 年 02 月 29 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
配股说明书	--	2012 年 02 月 29 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
配股说明书摘要	证券时报 D7	2012 年 02 月 29 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2011 年度业绩快报	证券时报 D75	2012 年 02 月 29 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
配股提示性公告	证券时报 C3	2012 年 03 月 05 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
配股提示性公告	证券时报 D10	2012 年 03 月 06 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
配股提示性公告	证券时报 D3	2012 年 03 月 07 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
配股提示性公告	证券时报 D2	2012 年 03 月 08 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
配股提示性公告	证券时报 D2	2012 年 03 月 09 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
配股发行结果公告	证券时报 D3	2012 年 03 月 13 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
关于公司全资子公司阜阳轴研轴承有限公司收到政府补助的公告	证券时报 D18	2012 年 03 月 16 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
国金证券股份有限公司关于公司配股上市保荐书	--	2012 年 03 月 19 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
配股股份变动及获配股票上市公告书	证券时报 A9	2012 年 03 月 19 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2012 年第一季度业绩预告	证券时报 D26	2012 年 03 月 30 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
董事会关于向全资子公司—洛阳轴承研究所有限公司增资的公告	证券时报 B3	2012 年 04 月 06 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
董事会关于签署募集资金三方监管协议的公告	证券时报 B3	2012 年 04 月 06 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
外部信息使用人管理制度（2012 年 4 月）	--	2012 年 04 月 06 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
第四届董事会 2012 年第一次临时会议决议公告	证券时报 B3	2012 年 04 月 06 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2011 年年度报告摘要	证券时报 D30	2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2011 年年度报告	--	2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2011 年年度审计报告	--	2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
第四届董事会第五次会议决议公告	证券时报 D30	2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
关于召开 2011 年度股东大会的通知	证券时报 D30	2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
第四届监事会第五次会议决议公告	证券时报 D30	2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
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	--	2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

2011 年度内部控制自我评价报告	--	2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
内部控制审计报告	--	2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
独立董事相关意见	--	2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
独立董事 2011 年度述职报告（卢秉恒）	--	2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2012 年第一季度报告正文	证券时报 D30	2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2012 年第一季度报告全文	--	2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
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	--	2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
关于使用银行承兑汇票支付募集资金投资项目资金的公告	证券时报 D30	2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
关于公司与轴研建设进行日常关联交易的公告	证券时报 D30	2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
募集资金置换情况的专项鉴证报告	--	2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
国金证券股份有限公司关于公司与轴研建设进行日常关联交易的意见	--	2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
国金证券股份有限公司关于公司拟使用银行承兑汇票支付募投资项目资金的意见	--	2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
国金证券股份有限公司关于公司用募集资金置换预先投入募投资项目的自筹资金的意见	--	2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
独立董事候选人公示材料	--	2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
独立董事候选人声明（宋晓刚）	--	2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
独立董事提名人声明	--	2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司章程（2012 年 4 月）	--	2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
独立董事 2011 年度述职报告（孙茂竹）	--	2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
独立董事 2011 年度述职报告（张乔凡）	--	2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
用募集资金置换先期投入公告	证券时报 D30	2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
关于举行网上年度报告说明会的通知	证券时报 B20	2012 年 04 月 21 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2011 年度股东大会的法律意见书	--	2012 年 05 月 17 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2011 年度股东大会决议公告	证券时报 D34	2012 年 05 月 17 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

关于全资子公司阜阳轴研轴承有限公司进行项目建设的公告	证券时报 D23	2012 年 05 月 23 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
关于召开 2012 年第一次临时股东大会的通知	证券时报 D23	2012 年 05 月 23 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
第四届董事会 2012 年第二次临时会议决议公告	证券时报 D23	2012 年 05 月 23 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
阜阳轴研轴承有限公司 790 万套低噪音轴承生产设施建设项目可行性研究报告	--	2012 年 05 月 23 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
阜阳轴研轴承有限公司年产 50 万套精密轴承生产线建设项目可行性研究报告	--	2012 年 05 月 23 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
关于公司一项课题列入“高档数控机床与基础制造装备”科技重大专项的公告	证券时报 B3	2012 年 06 月 02 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2012 年第一次临时股东大会决议公告	证券时报 D15	2012 年 06 月 08 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2012 年第一次临时股东大会的法律意见书	--	2012 年 06 月 08 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2011 年年度权益分派实施公告	证券时报 D19	2012 年 06 月 19 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
关于进行“年产 50 万套高性能离合器轴承产业化项目”建设的公告	证券时报 D35	2012 年 06 月 27 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
关于召开 2012 年第二次临时股东大会的通知	证券时报 D35	2012 年 06 月 27 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
第四届董事会 2012 年第三次临时会议决议公告	证券时报 D35	2012 年 06 月 27 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
年产 50 万套高性能离合器轴承产业化项目可行性研究报告	--	2012 年 06 月 27 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

八、财务会计报告

（一）审计报告

半年报是否经过审计

是 否 不适用

（二）财务报表

是否需要合并报表：

√ 是 □ 否 □ 不适用

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：洛阳轴研科技股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		341,554,524.50	119,888,215.49
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		0.00	0.00
应收票据		30,228,970.89	76,129,665.64
应收账款		233,428,683.61	139,124,479.38
预付款项		141,596,684.51	86,333,638.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		0.00	0.00
应收股利		377,500.00	377,500.00
其他应收款		6,092,362.64	4,752,024.05
买入返售金融资产			
存货		240,601,899.13	201,022,293.53
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		993,880,625.28	627,627,816.55
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资			
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		13,881,832.63	13,811,266.29
投资性房地产			
固定资产		296,515,203.09	296,527,498.42

在建工程		66,246,403.38	33,459,164.15
工程物资		0.00	0.00
固定资产清理		48,421.20	40,837.22
生产性生物资产			
油气资产		0.00	0.00
无形资产		202,782,605.44	205,200,799.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		626,833.13	699,570.96
递延所得税资产		8,664,450.82	8,665,668.59
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		588,765,749.69	558,404,804.92
资产总计		1,582,646,374.97	1,186,032,621.47
流动负债：			
短期借款		60,000,000.00	100,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债		0.00	0.00
应付票据		81,406,559.74	39,372,160.84
应付账款		143,683,028.60	123,895,502.01
预收款项		27,378,008.39	42,739,588.11
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		9,522,904.94	18,767,835.50
应交税费		-134,746.01	159,834.00
应付利息		0.00	0.00
应付股利		93,520.00	93,520.00
其他应付款		21,544,189.90	17,220,597.05
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		15,000,000.00	45,000,000.00

其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		358,493,465.56	387,249,037.51
非流动负债：			
长期借款		150,975,000.00	115,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延所得税负债		10,126,956.98	10,246,379.34
其他非流动负债		78,153,000.00	70,551,142.86
非流动负债合计		239,254,956.98	195,797,522.20
负债合计		597,748,422.54	583,046,559.71
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		278,604,348.00	108,090,000.00
资本公积		405,588,226.77	210,751,611.94
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		35,653,306.64	35,653,306.64
一般风险准备			
未分配利润		255,481,636.70	239,095,553.99
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		975,327,518.11	593,590,472.57
少数股东权益		9,570,434.32	9,395,589.19
所有者权益（或股东权益）合计		984,897,952.43	602,986,061.76
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,582,646,374.97	1,186,032,621.47

法定代表人：吴宗彦 主管会计工作负责人：俞玮 会计机构负责人：张岩

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		194,505,247.42	85,796,542.09
交易性金融资产			

应收票据		23,573,139.89	67,269,165.64
应收账款		133,415,800.70	66,674,491.00
预付款项		43,870,842.12	35,573,369.20
应收利息			
应收股利		459,130.00	459,130.00
其他应收款		21,079,679.89	21,366,285.77
存货		162,317,726.61	150,040,758.44
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		579,221,566.63	427,179,742.14
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		376,923,844.74	176,923,844.74
投资性房地产			
固定资产		172,263,041.11	176,391,407.57
在建工程		20,217,879.41	5,220,612.58
工程物资			
固定资产清理		40,963.58	34,591.07
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		67,475,786.32	68,301,740.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		573,268.01	574,614.12
递延所得税资产		7,222,123.51	6,354,231.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		644,716,906.68	433,801,042.83
资产总计		1,223,938,473.31	860,980,784.97
流动负债：			
短期借款		30,000,000.00	90,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		40,924,998.46	34,372,160.84

应付账款		45,835,525.66	49,047,276.81
预收款项		25,454,649.90	27,039,634.48
应付职工薪酬		7,945,361.03	17,502,894.28
应交税费		7,688,527.36	2,120,621.18
应付利息			
应付股利			
其他应付款		3,986,949.65	5,118,904.58
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		161,836,012.06	225,201,492.17
非流动负债：			
长期借款		110,975,000.00	75,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		43,218,000.00	30,466,142.86
非流动负债合计		154,193,000.00	105,466,142.86
负债合计		316,029,012.06	330,667,635.03
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		278,604,348.00	108,090,000.00
资本公积		398,982,432.10	204,145,817.27
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		35,653,306.64	35,653,306.64
一般风险准备			
未分配利润		194,669,374.51	182,424,026.03
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		907,909,461.25	530,313,149.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,223,938,473.31	860,980,784.97

3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		308,778,425.32	293,300,791.31
其中：营业收入		308,778,425.32	293,300,791.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		286,273,678.75	269,717,501.77
其中：营业成本		231,377,254.11	228,246,828.82
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金 净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		1,958,391.61	1,571,373.50
销售费用		13,242,519.45	10,422,162.57
管理费用		26,541,029.81	22,925,949.81
财务费用		5,273,000.59	2,235,178.54
资产减值损失		7,881,483.18	4,316,008.53
加：公允价值变动收益（损 失以“-”号填列）		0.00	0.00
投资收益（损失以“-” 号填列）		70,566.34	501,810.44
其中：对联营企业和合 营企业的投资收益		70,566.34	
汇兑收益（损失以“-” 号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,575,312.91	24,085,099.98
加：营业外收入		10,671,105.17	7,647,360.22
减：营业外支出		11,718.92	17,739.50
其中：非流动资产处置		3,482.73	689.50

损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,234,699.16	31,714,720.70
减：所得税费用		2,743,553.92	4,051,426.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,491,145.24	27,663,294.47
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		30,316,300.11	27,379,909.80
少数股东损益		174,845.13	283,384.67
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.12	0.12
（二）稀释每股收益		0.12	0.12
七、其他综合收益		0.00	0.00
八、综合收益总额		30,491,145.24	27,663,294.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		30,316,300.11	27,379,909.80
归属于少数股东的综合收益总额		174,845.13	283,384.67

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元。

法定代表人：吴宗彦 主管会计工作负责人：俞玮 会计机构负责人：张岩

4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		168,449,499.12	159,541,765.97
减：营业成本		103,254,090.69	116,868,305.13
营业税金及附加		1,420,685.48	1,056,504.36
销售费用		8,640,841.35	6,666,506.51
管理费用		20,070,878.77	16,999,025.27
财务费用		4,034,322.66	1,056,492.95
资产减值损失		4,318,086.99	2,037,897.58
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			459,130.00

填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			459,130.00
二、营业利润(亏损以“－”号填列)		26,710,593.18	15,316,164.17
加：营业外收入		1,730,910.29	4,867,559.29
减：营业外支出		4,420.23	17,590.50
其中：非流动资产处置损失		3,470.23	540.50
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		28,437,083.24	20,166,132.96
减：所得税费用		2,261,517.36	2,719,511.11
四、净利润(净亏损以“－”号填列)		26,175,565.88	17,446,621.85
五、每股收益：		--	--
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		26,175,565.88	17,446,621.85

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	310,339,064.08	249,855,282.61
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
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		
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	473,251.54	
收到其他与经营活动有关的现金	18,948,770.22	49,812,716.49
经营活动现金流入小计	329,761,085.84	299,667,999.10
购买商品、接受劳务支付的现金	267,508,392.03	214,792,990.79
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	66,053,201.25	51,925,091.55
支付的各项税费	15,273,941.47	17,395,333.47
支付其他与经营活动有关的现金	6,166,991.69	18,797,886.29
经营活动现金流出小计	355,002,526.44	302,911,302.10
经营活动产生的现金流量净额	-25,241,440.60	-3,243,303.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	26,440.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	26,440.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	64,728,809.89	37,805,555.23
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	64,728,809.89	37,805,555.23
投资活动产生的现金流量净额	-64,702,369.89	-37,805,555.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	368,120,962.83	

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	95,975,000.00	80,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	464,095,962.83	80,000,000.00
偿还债务支付的现金	130,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,954,213.30	16,380,682.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	2,531,630.03	223,227.92
筹资活动现金流出小计	152,485,843.33	36,603,910.56
筹资活动产生的现金流量净额	311,610,119.50	43,396,089.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	221,666,309.01	2,347,231.21
加：期初现金及现金等价物余额	119,888,215.49	106,654,397.28
六、期末现金及现金等价物余额	341,554,524.50	109,001,628.49

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	162,220,935.74	145,326,388.57
收到的税费返还	473,251.54	
收到其他与经营活动有关的现金	14,811,857.67	47,166,168.22
经营活动现金流入小计	177,506,044.95	192,492,556.79
购买商品、接受劳务支付的现金	112,427,248.35	146,796,849.10
支付给职工以及为职工支付的现金	49,204,525.84	41,048,056.56
支付的各项税费	10,460,036.32	9,540,988.07
支付其他与经营活动有关的现金	4,648,395.16	4,853,679.45
经营活动现金流出小计	176,740,205.67	202,239,573.18
经营活动产生的现金流量净额	765,839.28	-9,747,016.39

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	26,440.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	26,440.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,105,281.90	14,500,567.00
投资支付的现金	200,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	215,105,281.90	14,500,567.00
投资活动产生的现金流量净额	-215,078,841.90	-14,500,567.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	368,120,962.83	
取得借款收到的现金	55,975,000.00	70,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	424,095,962.83	70,000,000.00
偿还债务支付的现金	80,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,542,624.85	14,924,061.11
支付其他与筹资活动有关的现金	2,531,630.03	223,227.92
筹资活动现金流出小计	101,074,254.88	35,147,289.03
筹资活动产生的现金流量净额	323,021,707.95	34,852,710.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	108,708,705.33	10,605,127.58
加：期初现金及现金等价物余额	85,796,542.09	66,483,799.59
六、期末现金及现金等价物余额	194,505,247.42	77,088,927.17

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	108,090,000.00	210,751,611.94			35,653,306.64		239,095,553.99		9,395,589.19	602,986,061.76
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	108,090,000.00	210,751,611.94			35,653,306.64		239,095,553.99		9,395,589.19	602,986,061.76
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	170,514,348.00	194,836,614.83					16,386,082.71		174,845.13	381,911,890.67
(一) 净利润							30,316,300.11		174,845.13	30,491,145.24
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							30,316,300.11		174,845.13	30,491,145.24
(三) 所有者投入和减少资本	31,212,174.00	334,138,788.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	365,350,962.83
1. 所有者投入资本	31,212,174.00	334,138,788.83								365,350,962.83
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-13,930,217.40	0.00	0.00	-13,930,217.40
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-13,930,217.40			-13,930,217.40
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	139,302	-139,302	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

	,174.00	2,174.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	139,302,174.00	-139,302,174.00								
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	278,604,348.00	405,588,226.77			35,653,306.64		255,481,636.70		9,570,434.32	984,897,952.43

上年金额

单位：元

项目	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
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	108,090,000.00	203,757,193.36			32,222,052.72		193,361,312.11		8,850,436.06	546,280,994.25
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
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	203,757,193.36			32,222,052.72		193,361,312.11		8,850,436.06	546,280,994.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		6,994,418.58			3,431,253.92		45,734,241.88		545,153.13	56,705,067.51
（一）净利润							63,541,465.80		786,023.13	64,327,488.93
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							63,541,465.80		786,023.13	64,327,488.93
（三）所有者投入和减少资本	0.00	6,994,418.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,994,418.58

		8.58								58
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		6,994,418.58								6,994,418.58
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	3,431,253.92	0.00	-17,807,223.92	0.00	-240,870.00	-14,616,840.00
1. 提取盈余公积					3,431,253.92		-3,431,253.92			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-14,375,970.00		-240,870.00	-14,616,840.00
4. 其他										
(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
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	210,751,611.94			35,653,306.64		239,095,553.99		9,395,589.19	602,986,061.76

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	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
一、上年年末余额	108,090,000.00	204,145,817.27			35,653,306.64		182,424,026.03	530,313,149.94

加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	108,090,00 0.00	204,145,81 7.27			35,653,306 .64		182,424,02 6.03	530,313,14 9.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	170,514,34 8.00	194,836,61 4.83					12,245,348 .48	377,596,31 1.31
（一）净利润							26,175,565 .88	26,175,565 .88
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							26,175,565 .88	26,175,565 .88
（三）所有者投入和减少资本	31,212,174 .00	334,138,78 8.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	365,350,96 2.83
1. 所有者投入资本	31,212,174 .00	334,138,78 8.83						365,350,96 2.83
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-13,930,21 7.40	-13,930,21 7.40
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-13,930,21 7.40	-13,930,21 7.40
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	139,302,17 4.00	-139,302,1 74.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	139,302,17 4.00	-139,302,1 74.00						
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	278,604,348.00	398,982,432.10			35,653,306.64		194,669,374.51	907,909,461.25
----------	----------------	----------------	--	--	---------------	--	----------------	----------------

上年金额

单位：元

项目	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
一、上年年末余额	108,090,000.00	204,145,817.27			32,222,052.72		165,918,710.73	510,376,580.72
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			32,222,052.72		165,918,710.73	510,376,580.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,431,253.92		16,505,315.30	19,936,569.22
（一）净利润							34,312,539.22	34,312,539.22
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							34,312,539.22	34,312,539.22
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	3,431,253.92	0.00	-17,807,223.92	-14,375,970.00
1．提取盈余公积					3,431,253.92		-3,431,253.92	
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
4．其他								
（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
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			35,653,306.64		182,424,026.03	530,313,149.94

(三) 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2012年06月30日,公司注册资本为278,604,348元。法定代表人:吴宗彦,注册地址:洛阳高新技术开发区丰华路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。本公司于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”。

本公司2005年度股东大会于2006年5月15日通过决议,以2005年12月31日股份总额6500万股为基数,用资本公积金向全体股东按每10股转增2股的比例转增股本,合计转增股份1300万股,总股本变更为7800万股,并由华证会计师事务所有限公司于2006年5月31日出具了华证验字[2006]第10号验资报告。2006年度股东大会于2007年4月29日通过决议,以2006年12月31日股份总额7800万股为基数,用资本公积金向全体股东按每10股转增2.5股的比例转增股本,共转增股份1950万股,总股本变更为9750万股。2008年5月实际控制人洛阳轴承研究所与中国机械工业集团公司签署股权划转协议,将洛阳轴承研究所持有本公司34%的股权无偿划转于中国机械工业集团公司,并于2008年9月完成产权过户手续。2009年8月31日,中国证券监督管理委员会《关于核准洛阳轴研科技股份有限公司向中国机械工业集团有限公司发行股份购买资产的批复》核准公司向中国机械工业集团有限公司发行1059万股人民币普通股。公司通过向国机集团发行1059万股普通股为对价,购买国机集团持有的轴研所有限公司100%股权,总股本变更为10809万股。

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,认购金额总计为人民币390,152,175元,配股后本公司股本由原来的108,090,000.00增

加为139,302,174.00。根据本公司2012年5月16日召开的2011年股东大会决议，以公司总股本139,302,174股为基数，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，总股本变更为278,604,348股，并由北京兴华会计师事务所有限责任公司于2012年06月27日出具了[2012]京会兴验字第07010136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。

（四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

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

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于2012年6月30日的合并及公司财务状况以其2012年上半年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

本公司会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

境外子公司的记账本位币

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（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) 非同一控制下的企业合并

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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 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公司及本公司控制的子公司。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。

本公司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公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，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。本公司在编制合并财务报表时，自本公司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公司合并资产负债表，被合并子公司的经营成果及现金流量纳入本公司合并利润表及合并现金流量表。

本公司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公司财务报表中。

本公司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，本公司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，本公司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。

公司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。公司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。

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

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

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

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

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

(2) 外币财务报表的折算

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。

9、金融工具

金融工具分为金融资产与金融负债。

(1) 金融工具的分类

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) 金融工具的确认依据和计量方法

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) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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（在这种情况下，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) 金融负债终止确认条件

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。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。单项金额重大是指：应收款项余额前五名且大于二百万元。
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的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	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：

适用 不适用

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 年以上		
3—4 年	60%	60%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由:

坏账准备的计提方法:

11、存货

(1) 存货的分类

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。

(2) 发出存货的计价方法

先进先出法 加权平均法 个别认定法 其他

存货发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制 定期盘存制 其他

存货的盘存采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：分次摊销法

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。

包装物

摊销方法：分次摊销法

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。

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司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

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。本公司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

本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本公司能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本公司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，并按照本公司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。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。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，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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。

13、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。

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

本公司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。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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) 各类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：

类别	折旧年限（年）	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	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
融资租入固定资产：	--	--	--
其中：房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备			

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司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。

(5) 其他说明

A、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。

B、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。

f. 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。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

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。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司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。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时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。
- d. 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。

(3) 暂停资本化期间

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。

(4) 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。

17、生物资产

18、油气资产

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按其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。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地使用年限	土地使用权证中的使用年限
软件	3 年	软件的使用年限

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

(4) 无形资产减值准备的计提

本公司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。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、长期待摊费用摊销方法

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。

21、附回购条件的资产转让

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

终止确认所出售的资产。

22、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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。

(2) 预计负债的计量方法

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。

23、股份支付及权益工具

(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。

(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。

(3) 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。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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。

24、回购本公司股份

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。

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。

26、政府补助

(1) 类型

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。

(2) 会计处理方法

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：

- a、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。
- b、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。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

根据资产的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产期间的适用税率计算确认递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税负债的依据

根据负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税负债。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

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。

(2) 融资租赁会计处理

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。

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

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。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

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。

30、资产证券化业务

31、套期会计

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否 不适用

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否 不适用

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否 不适用

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否 不适用

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否 不适用

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否 不适用

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(五) 税项

1、公司主要税种和税率

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%
消费税		
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
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2012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”。2012年上半年确认的技术开发收入为 2,159.13 万元，免交营业税107.96万元。

(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。

3、其他说明

（六）企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	币种	经营范围	期末实际投资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
洛阳轴研精密机械有限公司	控股子公司	洛阳市高新技术开发区丰华路 6 号	机械加工	2,380.00	CNY	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	1,561.00		65.59%	65.59%	是	9,570,434.32		
洛阳轴研科工有限公司	全资子公司	洛阳市高新技术开发区丰华路 1 号	轴承制造	500.00	CNY	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	500.00		100%	100%	是			
阜阳轴研轴承有限公司	全资子公司	安徽省阜经济技术开发新阳大道 59 号	轴承制造	3,000.00	CNY	轴承及轴承单元的研制、开发和销售	3,000.00		100%	100%	是			

(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	币种	经营范围	期末实际投资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
洛阳轴承研究有限公司	全资子公司	洛阳市涧西区科技园轴研大道一号	轴承研制及服务	12,000.00	CNY	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	32,631.38		100%	100%	是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

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) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

适用 不适用

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明：

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明：

适用 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润

本期不再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

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体其他说明：

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流

同一控制下企业合并的其他说明：

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法

非同一控制下企业合并的其他说明：

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明：

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法

反向购买的其他说明：

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

--	--	--	--	--

吸收合并的其他说明:

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

(七) 合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	--	--	139,950.47	--	--	207,028.65
人民币	--	--	139,950.47	--	--	207,028.65
银行存款:	--	--	334,786,281.82	--	--	111,372,634.88
人民币	--	--	334,673,171.42	--	--	111,166,609.62
EUR	12.95	7.871	106.35	9.82	8.161	80.16
USD	18,124.08	6.3249	113,004.05	32,685.03	6.303	205,945.10
其他货币资金:	--	--	6,628,292.21	--	--	8,308,551.96
人民币	--	--	6,628,292.21	--	--	8,308,551.96
合计	--	--	341,554,524.50	--	--	119,888,215.49

如有因抵押、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应单独说明:

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资		
交易性权益工具投资		
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
套期工具		
其他		

合计	0.00	0.00
----	------	------

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额

(3) 套期工具及相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	26,728,970.89	72,381,545.64
商业承兑汇票	3,500,000.00	3,748,120.00
合计	30,228,970.89	76,129,665.64

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--	0.00	--

说明：

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--	0.00	--

说明：

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
重庆长江轴承股份有限公司	2012 年 02 月 28 日	2012 年 08 月 28 日	3,960,000.00	
河南省同乐医药有限公司	2012 年 05 月 31 日	2012 年 11 月 30 日	2,997,500.00	
永康连盈工贸有限公司	2012 年 03 月 21 日	2012 年 09 月 19 日	2,460,000.00	
江西江成钢制品有限公司	2012 年 03 月 13 日	2012 年 09 月 13 日	2,000,000.00	
洛阳市兴烽轴承有限公司	2012 年 06 月 12 日	2012 年 12 月 12 日	2,000,000.00	
合计	--	--	13,417,500.00	--

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账龄一年以内的应收股利	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：				
账龄一年以上的应收股利	377,500.00	0.00	0.00	377,500.00
其中：	--	--	--	--
洛阳轴研建设开发有限公司	377,500.00			377,500.00
合 计	377,500.00	0.00	0.00	377,500.00

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
合计	--	0.00

(3) 应收利息的说明

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：按账龄计提坏账准备的应收账款	255,750,494.59	100%	22,321,810.98	8.73%	153,685,414.30	100%	14,560,934.92	9.47%
组合小计	255,750,494.59	100%	22,321,810.98	8.73%	153,685,414.30	100%	14,560,934.92	9.47%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	255,750,494.59	--	22,321,810.98	--	153,685,414.30	--	14,560,934.92	--

应收账款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：	--	--	--	--	--	--
一年以内	216,833,113.86	84.78%	10,841,655.69	134,211,633.51	87.33%	6,710,581.65
1 年以内小计	216,833,113.86	84.78%	10,841,655.69	134,211,633.51	87.33%	6,710,581.65
1 至 2 年	29,124,291.77	11.39%	4,368,643.77	10,879,963.06	7.08%	1,631,994.46
2 至 3 年	2,995,340.35	1.17%	1,198,136.14	2,163,387.35	1.41%	865,354.94

3 年以上	6,797,748.61	2.66%	5,913,375.39	6,430,430.38	4.18%	5,353,003.87
3 至 4 年	1,233,765.49	0.48%	740,259.29	2,019,700.10	1.31%	1,211,820.05
4 至 5 年	1,954,335.04	0.77%	1,563,468.02	1,347,732.31	0.88%	1,078,185.85
5 年以上	3,609,648.08	1.41%	3,609,648.08	3,062,997.97	1.99%	3,062,997.97
合计	255,750,494.59	--	22,321,810.98	153,685,414.30	--	14,560,934.92

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--	0.00	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0.00	--	--

应收账款核销说明：

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	客户	26,990,140.15	1 年以内	10.55%
第二名	客户	17,393,400.00	1-2 年	6.8%
第三名	客户	16,705,700.00	1 年以内	6.53%
第四名	客户	11,278,368.56	1 年以内	4.41%
第五名	客户	10,953,440.00	1-2 年	4.28%
合计	--	83,321,048.71	--	32.58%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

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	0.009%
西安重型机械研究所有限公司	同一控制人	8,400.00	0.003%
合计	--	32,475.00	0.012%

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
合计	0.00	0.00

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末
资产：	
资产小计	0.00
负债：	
负债小计	0.00

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中:按账龄计提坏账准备的其他应收款	6,661,797.23	100%	569,434.59	8.55%	5,200,851.51	100%	448,827.46	8.63%
组合小计	6,661,797.23	100%	569,434.59	8.55%	5,200,851.51	100%	448,827.46	8.63%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	6,661,797.23	--	569,434.59	--	5,200,851.51	--	448,827.46	--

其他应收款种类的说明:

单项金额重大是指: 应收款项余额前五名且大于二百万元。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位：元

账龄	期末			期初		
	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						
其中:						
一年以内	5,426,449.90	81.46%	271,322.52	4,691,778.63	90.21%	234,588.94
1 年以内小计	5,426,449.90	81.46%	271,322.52	4,691,778.63	90.21%	234,588.94
1 至 2 年	933,850.22	14.02%	140,077.53	228,966.69	4.4%	34,345.00
2 至 3 年	230,847.61	3.46%	92,339.04	51,870.00	1%	20,748.00
3 年以上	70,649.50	1.07%	65,695.50	228,236.19	4.39%	159,145.52

3 至 4 年	8,430.00	0.13%	5,058.00	172,726.69	3.32%	103,636.01
4 至 5 年	7,910.00	0.12%	6,328.00			
5 年以上	54,309.50	0.82%	54,309.50	55,509.50	1.07%	55,509.51
合计	6,661,797.23	--	569,434.59	5,200,851.51	--	448,827.46

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--	0.00	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0.00	--	--

其他应收款核销说明：

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
合计	0.00	--	0%

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
洛阳热力有限公司	供应商	1,123,224.72	1 年以内	16.86%
洛阳轴研建设开发有限公司	同一关键管理人员	871,831.05	1 年以内	13.09%
谷文辉	员工	607,172.50	1 年以内	9.11%
张亭亭	员工	406,000.00	1 年以内	6.09%
马智莉	员工	313,736.86	1-2 年	4.71%
合计	--	3,321,965.13	--	49.87%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

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	871,831.05	13.09%
合计	--	871,831.05	13.09%

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
合计	0.00	0.00

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末
资产：	
资产小计	0.00

负债：	
负债小计	0.00

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	117,242,213.55	82.8%	60,294,020.70	69.84%
1 至 2 年	16,067,579.15	11.35%	17,540,867.41	20.32%
2 至 3 年	4,349,164.22	3.07%	5,218,000.76	6.04%
3 年以上	3,937,727.59	2.78%	3,280,749.59	3.8%
合计	141,596,684.51	--	86,333,638.46	--

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	工程承包单位	13,962,520.51		工程未完工
第二名	供应商	12,010,192.49		合同未执行完毕
第三名	供应商	9,728,587.07	2012 年 06 月 30 日	合同未执行完毕
第四名	供应商	8,000,000.00	2012 年 01 月 12 日	合同未执行完毕
第五名	供应商	8,000,000.00	2012 年 01 月 19 日	合同未执行完毕
合计	--	51,701,300.07	--	--

预付款项主要单位的说明：

预付账款金额第一名所发生金额为2010年7月至2012年1月累计多笔合计金额；预付账款金额第二名所发生金额为2011年10月至2012年6月累计多笔合计金额。

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(4) 预付款项的说明

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	39,561,729.49	1,769,933.82	37,791,795.67	41,227,993.69	1,769,933.82	39,458,059.87
在产品	134,403,542.21		134,403,542.21	96,615,528.08		96,615,528.08
库存商品	73,459,321.32	5,052,760.07	68,406,561.25	70,001,465.65	5,052,760.07	64,948,705.58
周转材料						
消耗性生物资产						
合计	247,424,593.02	6,822,693.89	240,601,899.13	207,844,987.42	6,822,693.89	201,022,293.53

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,769,933.82				1,769,933.82
在产品					
库存商品	5,052,760.07				5,052,760.07
周转材料					
消耗性生物资产					
合计	6,822,693.89	0.00	0.00	0.00	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		
在产品			
周转材料			
消耗性生物资产			

--	--	--	--

存货的说明：

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
合计	0.00	0.00

其他流动资产说明：

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具		
其他		
合计	0.00	0.00

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额 0.00 元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例 0%。

可供出售金融资产的说明

1. 可供出售金融资产的构成

单位：元

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

单位：元

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

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
合计	--	--	0.00	--	0.00	0.00	0.00	0.00

可供出售金融资产的长期债权投资的说明：

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计		

持有至到期投资的说明：

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例 (%)
合计		--

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明：

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
融资租赁		
其中：未实现融资收益		
分期收款销售商品		
分期收款提供劳务		
其他		
合计	0.00	0.00

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资	企业类	注册地	法人代	业务性	注册资	币种	本企业	本企业	期末资	期末负	期末净	本期营	本期净

单位名称	型		表	质	本		持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	产总额	债总额	资产总额	业收入总额	利润
一、合营企业													
二、联营企业													

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明：

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	在被投资单位 持股比例与表 决权比例不一 致的说明	减值准备	本期计提减值 准备	本期现金红利
国机财务有限 公司	成本法	1,000,000.00	7,362,786.63		7,362,786.63	0.55%	0.55%				
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%				
洛阳轴研建设 开发有限公司	权益法	3,774,533.00	5,564,675.98	70,566.34	5,635,242.32	37.75%	48%	章程约定			
合计	--	5,374,533.00	13,811,266.29	70,566.34	13,881,832.63	--	--	--	0.00	0.00	0.00

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额

长期股权投资的说明：

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

 适用 不适用

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

 适用 不适用

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间：

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	437,435,904.15	14,998,370.38		909,152.67	451,525,121.86
其中：房屋及建筑物	174,344,639.15	534,929.39			174,879,568.54
机器设备	207,977,820.61	12,434,301.37		257,952.00	220,154,169.98
运输工具	7,377,835.93	1,365,521.00		59,870.57	8,683,486.36
电子设备及其他	47,735,608.46	663,618.62		591,330.10	47,807,896.98
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	140,908,405.73	14,552,798.94	14,552,798.94	451,285.90	155,009,918.77
其中：房屋及建筑物	39,053,822.55	2,756,938.74	2,756,938.74		41,810,761.29
机器设备	73,322,870.56	8,675,547.07	8,675,547.07	244,120.02	81,754,297.61
运输工具	4,050,881.68	418,721.94	418,721.94		4,469,603.62
电子设备及其他	24,480,830.94	2,701,591.19	2,701,591.19	207,165.88	26,975,256.25
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	296,527,498.42	--			296,515,203.09

其中：房屋及建筑物	135,290,816.60	--	133,068,807.25
机器设备	134,654,950.05	--	138,399,872.37
运输工具	3,326,954.25	--	4,213,882.74
电子设备及其他	23,254,777.52	--	20,832,640.73
四、减值准备合计	0.00	--	0.00
其中：房屋及建筑物		--	
机器设备		--	
运输工具		--	
电子设备及其他		--	
五、固定资产账面价值合计	296,527,498.42	--	296,515,203.09
其中：房屋及建筑物	135,290,816.60	--	133,068,807.25
机器设备	134,654,950.05	--	138,399,872.37
运输工具	3,326,954.25	--	4,213,882.74
电子设备及其他	23,254,777.52	--	20,832,640.73

本期折旧额 14,552,798.94 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 26,023.00 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物				0.00	
机器设备				0.00	
运输工具				0.00	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间

固定资产说明：

18、在建工程

(1)

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1.在建设设备	2,791,754.64		2,791,754.64	2,817,777.64		2,817,777.64
2.精密型重型机械轴承产业化二期	45,912,965.87		45,912,965.87	28,238,551.57		28,238,551.57
3.大型数控机床电主轴及精密轴承产业化项目	16,306,174.77		16,306,174.77	2,402,834.94		2,402,834.94
4. 伊滨科技园项目	1,119,950.00		1,119,950.00			
5、阜阳轴研	115,558.10		115,558.10			
合计	66,246,403.38	0.00	66,246,403.38	33,459,164.15	0.00	33,459,164.15

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资 产	其他减少	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(%)	资金来源	期末数
1.精密型重型 机械轴承产 业化项目二 期	200,000,000.0 0	28,238,551.57	17,674,414.30			45.47	厂房已建好	10,465,153.50	1,397,141.62	6.1%	募集资金及 贷款	45,912,965.87
2. 大型数控 机床电主轴 及精密轴承 产业化项目	151,160,000.0 0	2,402,834.94	13,903,339.83			23.86	厂房已基本 建好	1,134,502.32	561,863.43	6.56%	募集资金及 贷款	16,306,174.77
3. 伊滨科技 园项目			1,119,950.00				项目开工前 准备阶段				自有资金	1,119,950.00
4、阜阳轴研			115,558.10				项目开工前 准备阶段				自有资金	115,558.10
合计		30,641,386.51	32,813,262.23	0.00	0.00	--	--	11,599,655.82	1,959,005.05	--	--	63,454,648.74

在建工程项目变动情况的说明：

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	--

(4) 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	
3. 伊滨科技园项目	刚开工	
4、阜阳轴研	刚开工	

(5) 在建工程的说明**19、工程物资**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

工程物资的说明：

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
设备报废	40,837.22	48,421.20	报废待处理
合计	40,837.22	48,421.20	--

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况：

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

适用 不适用

(2) 以公允价值计量

适用 不适用

22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
二、累计折耗合计	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 探明矿区权益				
2. 井及相关设施				
三、油气资产减值准备累计金额合计	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
四、油气资产账面价值合计	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				

油气资产的说明：

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

一、账面原值合计	217,827,470.50	0.00	0.00	217,827,470.50
土地使用权	214,844,290.43			214,844,290.43
软件	2,973,680.07			2,973,680.07
商标权	9,500.00			9,500.00
二、累计摊销合计	12,626,671.21	2,418,193.85	0.00	15,044,865.06
土地使用权	9,969,393.27	2,261,627.02		12,231,020.29
软件	2,656,327.94	156,250.16		2,812,578.10
商标权	950.00	316.67		1,266.67
三、无形资产账面净值合计	205,200,799.29	0.00	0.00	202,782,605.44
土地使用权	204,874,897.16			202,613,270.14
软件	317,352.13			161,101.97
商标权	8,550.00			8,233.33
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权				
软件				
商标权				
无形资产账面价值合计	205,200,799.29	0.00	0.00	202,782,605.44
土地使用权	204,874,897.16			202,613,270.14
软件	317,352.13			161,101.97
商标权	8,550.00			8,233.33

本期摊销额 2,418,193.85 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法：

(3) 未办妥产权证书的无形资产情况

上年度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。

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
固定资产修理费 1	18,364.80		13,773.60		4,591.20	
固定资产修理费 2	39,139.69		11,182.76		27,956.93	
工装楼改造	139,495.08		80,057.60		59,437.48	
开发区拆安费 1	81,926.39		23,407.56		58,518.83	
开发区拆安费 2	31,960.72		12,784.32		19,176.40	
特材车间改造 1	36,666.67		10,000.00		26,666.67	
特材车间改造 2	227,060.77		63,473.60		163,587.17	
服务费		240,000.00	26,666.67		213,333.33	
暖气初装费	100,000.00		49,999.98		50,000.02	
办公家俱	24,956.84		21,391.74		3,565.10	
合计	699,570.96	240,000.00	312,737.83	0.00	626,833.13	--

长期待摊费用的说明：

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

√ 适用 □ 不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	4,576,347.16	4,797,743.50

开办费		
可抵扣亏损		
应付工资-工资结余	952,503.66	952,503.66
递延收益	3,135,600.00	2,915,421.43
小 计	8,664,450.82	8,665,668.59
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
固定资产、无形资产-资产评估增值	10,126,956.98	10,246,379.34
小计	10,126,956.98	10,246,379.34

未确认递延所得税资产明细

单位： 元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		
合计		

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位： 元

年份	期末数	期初数	备注
合计			--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位： 元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
固定资产、无形资产-资产评估增值	67,513,046.53	68,309,195.60
小计	67,513,046.53	68,309,195.60
可抵扣差异项目		
资产减值准备	29,713,939.45	31,832,456.32
应付工资-工资结余	6,350,024.38	6,350,024.38
递延收益	20,904,000.00	19,436,142.86
小计	56,967,963.83	57,618,623.56

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

□ 适用 √ 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	15,009,762.38	7,881,483.18			22,891,245.56
二、存货跌价准备	6,822,693.89	0.00	0.00	0.00	6,822,693.89
三、可供出售金融资产减值准备	10,000,000.00				10,000,000.00
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备		0.00			0.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	0.00				0.00
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0.00	0.00			0.00
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备	0.00	0.00			0.00
十二、无形资产减值准备	0.00	0.00			0.00
十三、商誉减值准备					0.00
十四、其他					
合计	31,832,456.27	7,881,483.18	0.00	0.00	39,713,939.45

资产减值明细情况的说明：

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
合计	0.00	0.00

其他非流动资产的说明

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	60,000,000.00	100,000,000.00
合计	60,000,000.00	100,000,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
合计	0.00	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还金额。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日：

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
发行的交易性债券		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
其他金融负债		
合计	0.00	0.00

交易性金融负债的说明：

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	81,406,559.74	39,372,160.84
合计	81,406,559.74	39,372,160.84

下一会计期间将到期的金额 81,406,559.74 元。

应付票据的说明：

32、应付账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	138,157,896.78	117,769,386.74
1 至 2 年	2,693,890.84	3,645,213.29
2 至 3 年	1,063,729.59	827,317.67
3 年以上	1,767,511.39	1,653,584.31
合计	143,683,028.60	123,895,502.01

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

33、预收账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	19,924,293.06	36,338,292.93
1 至 2 年	2,994,747.94	2,273,555.06
2 至 3 年	605,953.03	315,800.06
3 年以上	3,853,014.36	3,811,940.06
合计	27,378,008.39	42,739,588.11

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

□ 适用 √ 不适用

账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,550,533.83	43,550,759.68	53,695,166.35	3,406,127.16
二、职工福利费		3,424,637.00	3,424,637.00	
三、社会保险费	28,663.73	7,508,284.60	7,536,948.33	0.00
其中：基本医疗保险费		1,124,547.52	1,124,547.52	
基本养老保险费	24,167.00	4,629,058.31	4,653,225.31	
年金（补充养老保险）		1,193,576.38	1,193,576.38	
失业保险费		339,799.00	339,799.00	
工伤保险费		122,946.34	122,946.34	
生育保险费	4,496.73	98,357.05	102,853.78	
四、住房公积金		1,472,447.00	1,472,447.00	
五、辞退福利				
六、其他	5,188,637.94	1,540,705.62	612,565.78	6,116,777.78
工会经费和职工教育经费	5,188,637.94	1,540,705.62	612,565.78	6,116,777.78
合计	18,767,835.50	57,496,833.90	66,741,764.46	9,522,904.94

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00。

工会经费和职工教育经费金额 6,116,777.78，非货币性福利金额 0.00，因解除劳动关系给予补偿 0.00。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

本公司的工资发放一般在次月 20 日。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-6,902,489.46	-7,530,606.19
消费税		

营业税	212,656.65	203,909.60
企业所得税	3,707,679.31	6,117,557.50
个人所得税	962,874.01	157,164.37
城市维护建设税	381,833.36	102,749.40
房产税	714,451.42	479,298.77
土地使用税	416,470.49	416,470.49
教育费附加	239,708.08	129,130.32
其他	132,070.13	84,159.74
合计	-134,746.01	159,834.00

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程：

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
合计	0.00	0.00

应付利息说明：

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
青岛和信机床有限公司	93,520.00	93,520.00	
合计	93,520.00	93,520.00	--

38、其他应付款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
应付住房基金	5,149,237.15	5,125,309.49
年金	5,145,716.99	5,145,716.99

技术贸易酬金	1,440,208.65	1,560,208.65
三季度转制机构事业费	4,255,300.00	
其他	5,553,727.11	5,389,361.92
合计	21,544,189.90	17,220,597.05

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

√ 适用 □ 不适用

单位：元

单位名称	期末数	期初数
中国机械工业集团有限公司	400,000.00	400,000.00
合计	400,000.00	400,000.00

(3) 账龄超过一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5,149,237.15元，用于已售职工住房的维修；

B、技术贸易酬金 1,440,208.65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。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保				
未决诉讼				
产品质量保证				
重组义务				
辞退福利				
待执行的亏损合同				
其他				
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

预计负债说明：

40、一年内到期的非流动负债

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	15,000,000.00	45,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	15,000,000.00	45,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	15,000,000.00	45,000,000.00
合计	15,000,000.00	45,000,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
国机财务有 限责任公司	2009 年 08 月 19 日	2012 年 08 月 18 日	CNY	5.13%		5,000,000.00		5,000,000.00
国机财务有 限责任公司	2010 年 11 月 22 日	2012 年 11 月 21 日	CNY	5.04%		10,000,000.0 0		10,000,000.0 0
合计	--	--	--	--	--	15,000,000.0 0	--	15,000,000.0 0

一年内到期的长期借款中的逾期借款：

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率 (%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期

合 计	0.00	--	--	--	--	--
-----	------	----	----	----	----	----

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明：

(3) 一年内到期的应付债券

单位： 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

一年内到期的应付债券说明：

(4) 一年内到期的长期应付款

单位： 元

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件

一年内到期的长期应付款的说明：

41、其他流动负债

单位： 元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计	0.00	0.00

其他流动负债说明：

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位： 元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	150,975,000.00	115,000,000.00
合计	150,975,000.00	115,000,000.00

长期借款分类的说明:

(2) 金额前五名的长期借款

单位: 元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
国机财务有 限责任公司	2010年08月 19日	2013年08月 18日	CNY	4.86%		10,000,000.0 0		10,000,000.0 0
中信银行洛 阳分行	2011年07月 19日	2014年07月 18日	CNY			50,000,000.0 0		50,000,000.0 0
交通银行洛 阳分行	2011年08月 19日	2015年08月 18日	CNY			25,000,000.0 0		25,000,000.0 0
中国机械工 业集团有限 公司	2012年03月 31日	2017年03月 31日	CNY	0%		25,975,000.0 0		
交通银行洛 阳分行	2011年08月 19日	2015年08月 18日	CNY			10,000,000.0 0		10,000,000.0 0
合计	--	--	--	--	--	120,975,000. 00	--	95,000,000.0 0

长期借款说明, 因逾期借款获得展期形成的长期借款, 应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等:

43、应付债券

单位: 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利 息	本期应计利 息	本期已付利 息	期末应付利 息	期末余额

应付债券说明, 包括可转换公司债券的转股条件、转股时间:

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位: 元

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 元。

长期应付款的说明：

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	--

专项应付款说明：

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	78,153,000.00	70,551,142.86
合计	78,153,000.00	70,551,142.86

其他非流动负债说明，包括本报告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：

报告期取得的与收益相关的政府补助共计 1676.9 万元。

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	108,090,000	31,212,174		139,302,174		170,514,348	278,604,348

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况：

1、北京兴华会计师事务所有限责任公司对公司截至2012年3月13日的配股新增注册资本实收情况出具了新增股本实收情况的验证报告（[2012]京会兴验字第07010036号）。

2、北京兴华会计师事务所有限责任公司于2012年06月27日对公司公积金转增股本事项出具了[2012]京会兴验字第07010136号验资报告。

48、库存股

库存股情况说明

49、专项储备

专项储备情况说明

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	203,756,193.36	334,138,788.83	139,302,174.00	398,592,808.19
其他资本公积	6,995,418.58			6,995,418.58
合计	210,751,611.94	334,138,788.83	139,302,174.00	405,588,226.77

资本公积说明：

(1) 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，认购金额总计为人民币390,152,175元，配股后本公司股本由原来的108,090,000.00增加为139,302,174.00，扣除发行费用后增加资本公积334,138,788.83元。

(2) 根据本公司2012年5月16日召开的2011年股东大会决议，以公司总股本139,302,174股为基数，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元，资本公积减少139,302,174.00元。

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	27,536,226.09			27,536,226.09
任意盈余公积	8,117,080.55			8,117,080.55
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	35,653,306.64	0.00	0.00	35,653,306.64

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议：

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

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

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明：

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	239,095,553.99	--
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	255,481,636.70	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,316,300.11	--
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	13,930,217.40	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	255,481,636.70	--

调整年初未分配利润明细：

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

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数：

54、营业收入及营业成本**(1) 营业收入、营业成本**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	307,258,769.13	291,738,931.70
其他业务收入	1,519,656.19	1,561,859.61
营业成本	231,377,254.11	228,246,828.82

(2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
轴承制造业	307,258,769.13	230,800,926.51	291,738,931.70	227,446,500.46
合计	307,258,769.13	230,800,926.51	291,738,931.70	227,446,500.46

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
轴承	162,937,719.05	113,916,732.96	154,837,170.22	113,080,209.71
电主轴	18,899,484.20	13,915,823.42	18,802,893.58	13,176,588.52
轴承工艺装备	19,355,588.80	15,045,192.70	17,063,226.59	14,508,853.76
轴承相关材料	12,481,017.47	10,730,398.26	8,639,624.33	6,762,719.70
轴承及轴承钢贸易	71,098,149.40	69,826,936.33	76,837,903.10	75,188,252.22
技术性收入	22,486,810.21	7,365,842.84	15,558,113.88	4,729,876.55
合计	307,258,769.13	230,800,926.51	291,738,931.70	227,446,500.46

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额	上期发生额

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	45,319,112.35	29,660,577.43	39,909,499.17	27,972,133.81
东北	19,933,112.44	13,114,307.40	20,660,756.85	13,612,170.64
华东	66,126,043.80	46,064,319.55	72,315,921.15	59,126,848.10
中南	109,781,761.58	92,976,688.82	88,349,158.43	70,927,900.98
西南	36,610,780.76	28,146,365.81	32,642,209.76	23,202,730.30
西北	19,138,976.17	11,840,902.71	25,930,417.04	21,044,532.12
境外	10,348,982.03	8,997,764.79	11,930,969.30	11,560,184.51
合计	307,258,769.13	230,800,926.51	291,738,931.70	227,446,500.46

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	26,678,852.29	8.64%
第二名	15,660,256.40	5.07%
第三名	14,794,602.56	4.79%
第四名	14,533,998.32	4.71%
第五名	12,424,728.17	4.02%
合计	84,092,437.74	27.23%

营业收入的说明

55、合同项目收入

适用 不适用

合同项目的说明：

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税	506,719.20	460,878.43	当期服务性收入的 5%
城市维护建设税	827,887.20	676,777.80	当期流转税额的 7%
教育费附加	568,596.84	234,283.38	当期流转税额的 5%
资源税			
其他	55,188.37	199,433.89	

合计	1,958,391.61	1,571,373.50	--
----	--------------	--------------	----

57、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

公允价值变动收益的说明：

58、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	232,756.05
权益法核算的长期股权投资收益	70,566.34	269,054.39
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	70,566.34	501,810.44

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

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		232,756.05	本期现金未分红
合计	0.00	232,756.05	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

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	70,566.34	269,054.39	本期被投资单位实现盈利减少
合计	70,566.34	269,054.39	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明：

59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	7,881,483.18	3,776,914.80
二、存货跌价损失		539,093.73
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	7,881,483.18	4,316,008.53

60、营业外收入

(1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

非流动资产处置利得合计	49,319.34	26,416.43
其中：固定资产处置利得	49,319.34	26,416.43
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	10,417,337.74	7,620,943.79
其他	204,448.09	
合计	10,671,105.17	7,647,360.22

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
拨入科技三项费用	1,427,142.86	1,427,142.86	
科研项目款	7,220,000.00	4,584,000.00	
科学事业费支出	1,770,194.88	1,609,800.93	
合计	10,417,337.74	7,620,943.79	--

营业外收入说明

61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	3,482.73	689.50
其中：固定资产处置损失	3,482.73	689.50
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		14,500.00
其他	8,236.19	2,550.00
合计	11,718.92	17,739.50

营业外支出说明：

62、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,861,758.51	9,579,053.40
递延所得税调整	-118,204.59	-5,527,627.17
合计	2,743,553.92	4,051,426.23

63、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；E₀ 为归属于公司普通股股东的年初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

（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；S₀ 为年初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

（3）稀释每股收益

稀释每股收益 = $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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

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

64、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0.00	0.00
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0.00	0.00
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计	0.00	0.00
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

其他综合收益说明：

65、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

政府补贴及其他拨款	18,019,194.88
利息收入	929,575.34
合计	18,948,770.22

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付的差旅费	1,903,919.54
财务手续费支出	98,613.85
业务招待费	2,204,577.72
保险费	1,438,202.47
其他	521,678.11
合计	6,166,991.69

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	0.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	0.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额

合计	0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付配股费用	2,370,000.00
支付分红手续费	161,630.03
合计	2,531,630.03

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

66、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	30,491,145.24	27,663,294.47
加：资产减值准备	7,881,483.18	4,316,008.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,605,527.36	13,356,261.82
无形资产摊销	2,418,193.85	1,473,922.62
长期待摊费用摊销	312,737.83	286,071.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-45,836.61	-25,726.93
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,023,995.90	2,435,610.85
投资损失（收益以“-”号填列）	-70,566.34	-501,810.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,217.77	-5,334,048.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-119,422.36	-193,579.13
存货的减少（增加以“-”号填列）	-39,579,605.60	-29,321,837.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-87,648,004.71	-47,672,825.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	40,487,693.89	30,275,355.71
其他		

经营活动产生的现金流量净额	-25,241,440.60	-3,243,303.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	341,554,524.50	109,001,628.49
减: 现金的期初余额	119,888,215.49	106,654,397.28
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	221,666,309.01	2,347,231.21

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位: 元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产	0.00	0.00
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产	0.00	0.00
流动资产		

非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	341,554,524.50	119,888,215.49
其中：库存现金	139,950.47	207,028.65
可随时用于支付的银行存款	334,786,281.82	111,372,634.88
可随时用于支付的其他货币资金	6,628,292.21	8,308,551.96
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	341,554,524.50	119,888,215.49

现金流量表补充资料的说明

67、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项：

(八) 资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注

(九) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	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	控股股东	有限责任公司	北京	任洪斌	进出口贸易	7,127,010,000.00	CNY	40.82%	40.82%	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

2、本企业的子公司情况

单位：万元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
洛阳轴承研究所有限公司	控股子公司	有限责任公司(法人独资)	洛阳市涧西区科技园轴研大道一号	吴宗彦	轴承研制及服务	12,000.00	CNY	100%	100%	4156241490
洛阳轴研精密机械有限公司	控股子公司	有限责任公司	洛阳市高新技术开发区丰华路6号	吴宗彦	机械加工	2,380.00	CNY	65.59%	65.59%	7991937460
洛阳轴研科工有限公司	控股子公司	有限责任公司(法人独资)	洛阳市高新技术开发区丰华路1号	李向明	轴承制造	500.00	CNY	100%	100%	68315194X0
阜阳轴研轴承有限公司	控股子公司	有限责任公司(法人独资)	安徽省阜阳市经济技术开发区新阳大道59号	吴宗彦	轴承制造	3,000.00	CNY	100%	100%	581511780

3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、联营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	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	同一关键管理人员	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
长春机械科学研究院有限公司	同一控制人	723163057
上海华隆进出口公司	同一控制人	132223783

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

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	4,905,590.89	27.29%	2,504,078.75	93.29%
机械工业第六设计研究院	接受劳务	市场价	13,020,000.00	72.44%	180,000.00	6.71%
重庆仪表材料研究所	采购商品	市场价			364,919.23	0.17%
中机十院国际工程有限公司	接受劳务	市场价	48,000.00	0.27%		

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

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	295,223.69	0.1%	320,244.19	0.11%
一拖(洛阳)汇德工装有限公司	出售商品	市场价			7,287.18	0.002%
沈阳仪表科学研究所	出售商品	市场价	1,608.55	0.001%	535,470.09	0.18%

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产情况	受托/承包资产涉及金额	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益	受托/承包收益对公司影响

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产情况	委托/出包资产涉及金额	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费	委托/出包收益对公司影响

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益	租赁收益对公司影响

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费	租赁收益对公司影响

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	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(%)

(7) 其他关联交易

单位：元

关联公司名称	期末贷款余额	利率	本期贷款利息	上年同期贷款利息
国机财务有限责任公司	100,975,000.00	基准利率	2838250.07	2,122,583.33
中国机械工业集团有限公司	25,975,000.00	0	0	
合计	100,975,000.00		2838250.07	2,122,583.33

单位：元

关联公司名称	期末存款余额	利率	本期存款利息	上年同期存款利息
国机财务有限责任公司	32,073,477.73	基准利率	129,270.25	39,760.21
合计	32,073,477.73		129,270.25	39,760.21

6、关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	郑州磨料磨具磨削研究所	20,463.75	20,463.75
应收账款	西安重型机械研究所有限公司	5,040.00	7,140.00
其他应收款	洛阳轴研建设开发有限公司	828,239.50	1,006,516.04
预付账款	郑州磨料磨具磨削研究所	46,800.00	
预付账款	机械工业第六设计研究院有限公司	3,685,686.00	
预付账款	洛阳轴研建设开发有限公司	690,158.82	

公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	长春机械科学研究院有限公司	14,500.00	
应付账款	洛阳轴研建设开发有限公司	100,147.16	
应付账款	重庆仪表材料研究所	553.48	
预收账款	郑州磨料磨具磨削研究所		7,905.00
预收账款	合肥通用机械研究院	95,100.00	95,100.00
其他应付款	洛阳轴研建设开发有限公司	1,721,492.50	1,979,302.27
其他应付款	中国机械工业集团有限公司	400,000.00	400,000.00

(十) 股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

股份支付情况的说明

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	
以权益结算的股份支付确认的费用总额	

以权益结算的股份支付的说明

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	
负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	
以现金结算的股份支付而确认的费用总额	

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位：元

以股份支付换取的职工服务总额	
以股份支付换取的其他服务总额	

5、股份支付的修改、终止情况

(十一) 或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

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。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响：

（十二）承诺事项

1、重大承诺事项

2、前期承诺履行情况

（十三）资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	
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

(十四) 其他重要事项说明

1、非货币性资产交换

无

2、债务重组

无

3、企业合并

无

4、租赁

无

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无

6、年金计划主要内容及重大变化

无

7、其他需要披露的重要事项

无

(十五) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	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	147,259,399.00	100%	13,843,598.30	9.4%	65,596,120.17	100%	8,632,277.37	13.16%
组合小计	147,259,399.00	100%	13,843,598.30	9.4%	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	147,259,399.00	--	13,843,598.30	--	65,596,120.17	--	8,632,277.37	--

应收账款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：	--	--	--	--	--	--
一年以内	133,468,094.58	90.63%	6,673,404.73	64,571,573.97	84.7%	3,228,578.69
1 年以内小计	133,468,094.58	90.63%	6,673,404.73	64,571,573.97	84.7%	3,228,578.69
1 至 2 年	5,723,990.86	3.89%	858,598.63	4,112,222.79	5.4%	616,833.42
2 至 3 年	1,540,541.95	1.05%	616,216.78	1,372,998.95	1.8%	549,199.58
3 年以上	6,526,771.61	4.44%	5,695,378.16	6,180,053.38	8.1%	5,167,746.40
3 至 4 年	1,157,765.49	0.79%	694,659.29	1,862,951.30	2.44%	1,117,770.78
4 至 5 年	1,841,436.24	1.25%	1,473,148.99	1,335,632.31	1.75%	1,068,505.85
5 年以上	3,527,569.88	2.4%	3,527,569.88	2,981,469.77	3.91%	2,981,469.77
合计	147,259,399.00	--	13,843,598.30	76,236,849.09	--	9,562,358.09

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--		--	--

应收账款核销说明：

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

 适用 不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
第一名	客户	16,705,700.00	1 年以内,1-2 年	11.34%
第二名	全资子公司	15,765,939.24	1 年以内	10.71%
第三名	客户	12,579,997.81	1 年以内	8.54%
第四名	客户	11,278,368.56	1 年以内	7.66%
第五名	客户	7,651,760.00	1 年以内	5.2%
合计	--	63,981,765.61	--	43.45%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

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	15,765,939.24	10.71%
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	--	15,798,414.24	10.73%

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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	18,100,000.00	84.95 %			18,717,856.66	86.83 %		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中:按账龄计提坏账准备的其他应收款	3,206,853.31	15.05 %	227,173.42	7.08%	2,838,755.75	13.17 %	190,326.64	6.7%
组合小计	3,206,853.31	15.05 %	227,173.42	7.08%	2,838,755.75	13.17 %	190,326.64	6.7%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	21,306,853.31	--	227,173.42	--	21,556,612.41	--	190,326.64	--

其他应收款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：	--	--	--	--	--	--
一年以内	2,712,051.31	84.57%	135,602.57	2,677,072.75	94.31%	133,853.64
1 年以内小计	2,712,051.31	84.57%	135,602.57	2,677,072.75	94.31%	133,853.64
1 至 2 年	440,999.00	13.75%	66,149.85	81,800.00	2.88%	12,270.00
2 至 3 年	42,380.00	1.32%	16,952.00	18,800.00	0.66%	7,520.00
3 年以上	11,423.00	0.36%	8,469.00	61,083.00	2.15%	36,683.00
3 至 4 年	3,430.00	0.11%	2,058.00	61,000.00	2.15%	36,600.00
4 至 5 年	7,910.00	0.25%	6,328.00			
5 年以上	83.00	0.003%	83.00	83.00	0%	83.00
合计	3,206,853.31	--	227,173.42	2,838,755.75	--	190,326.64

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--		--	--

其他应收款核销说明：

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况 适用 不适用**(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容****(6) 其他应收款金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
洛阳轴研科工有限公司	全资子公司	16,000,000.00	1 年以内	75.09%
阜阳轴研轴承有限公司	全资子公司	2,100,000.00	1 年以内	9.86%
谷文辉	公司员工	607,172.50	1 年以内	2.85%
张亭亭	公司员工	406,000.00	1 年以内	1.91%
邓峡	公司员工	286,580.00	1 年以内	1.35%
合计	--	19,399,752.50	--	91.06%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
洛阳轴研科工有限公司	全资子公司	16,000,000.00	75.09%
阜阳轴研轴承有限公司	全资子公司	2,100,000.00	9.86%
合计	--	18,100,000.00	84.95%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
洛阳轴研精密机械有限公司	成本法	15,610,000.00	15,610,000.00		15,610,000.00	65.59%	65.59%				
洛阳轴研科工有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100%	100%				
洛阳轴研所有有限公司	成本法	326,313,844.74	126,313,844.74	200,000,000.00	326,313,844.74	100%	100%				
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%				
合计	--	376,923,844.74	176,923,844.74	200,000,000.00	376,923,844.74	--	--	--			

长期股权投资的说明

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	165,676,505.19	156,917,137.31
其他业务收入	2,772,993.93	2,624,628.66
营业成本	103,254,090.69	116,868,305.13
合计		

(2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
轴承制造业	165,676,505.19	101,082,180.60	156,917,137.31	114,915,662.27
合计	165,676,505.19	101,082,180.60	156,917,137.31	114,915,662.27

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
产品销售收入	143,096,395.77	97,238,787.49	148,324,977.31	108,560,035.58
技术收入	22,580,109.42	3,843,393.11	8,592,160.00	6,355,626.69
合计	165,676,505.19	101,082,180.60	156,917,137.31	114,915,662.27

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	36,711,718.54	21,885,092.68	27,347,422.64	18,884,703.35
东北	8,884,387.38	3,516,487.25	8,659,259.80	4,355,635.96
华东	32,633,124.33	16,639,393.16	30,967,125.84	23,157,825.75
中南	39,572,728.64	26,695,727.17	34,217,976.64	26,115,023.89
西南	19,058,727.41	12,155,636.61	30,482,106.29	21,710,787.09
西北	18,466,836.86	11,192,078.94	13,312,276.80	9,131,501.72
境外	10,348,982.03	8,997,764.79	11,930,969.30	11,560,184.51
合计	165,676,505.19	101,082,180.60	156,917,137.31	114,915,662.27

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	15,660,256.40	9.3%

第二名	13,833,381.07	8.21%
第三名	12,424,728.17	7.38%
第四名	9,809,341.49	5.82%
第五名	6,000,000.00	3.56%
合计	57,727,707.13	34.27%

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计		459,130.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

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
合计			--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

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

合计			--
----	--	--	----

投资收益的说明：

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	26,175,565.88	17,446,621.85
加：资产减值准备	4,318,086.99	2,037,897.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,929,803.43	9,585,365.69
无形资产摊销	825,954.54	398,336.54
长期待摊费用摊销	241,346.11	214,679.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-45,849.11	-25,875.93
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,612,407.45	1,231,218.32
投资损失（收益以“-”号填列）		-459,130.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-867,891.62	-5,133,975.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,276,968.17	-11,032,223.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-28,024,401.95	-18,239,184.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,122,214.27	-5,770,745.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	765,839.28	-9,747,016.39
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	194,505,247.42	77,088,927.17
减：现金的期初余额	85,796,542.09	66,483,799.59
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	108,708,705.33	10,605,127.58

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

单位：元

以评估值入账的资产、负债名称	评估值	原账面价值
资产		
负债		

(十六) 补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	3.83%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.76%	0.09	0.09

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
财务费用	5,273,000.59	2,235,178.54	135.91%	报告期新增银行贷款导致利息支出增加
资产减值损失	7,881,483.18	4,316,008.53	82.61%	报告期应收款的增长导致计提的坏账准备也相应增加
所得税费用	2,743,553.92	4,051,426.23	-32.28%	由于子公司洛轴所的所得税率由去年同期的25%调整为15%造成的
资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	341,554,524.50	119,888,215.49	184.89%	报告期内完成配股,募集资金到位使货币资金增加
应收票据	30,228,970.89	76,129,665.64	-60.29%	本公司较多的采用了票

				据背书的方式与供应商进行结算
应收账款	233,428,683.61	139,124,479.38	67.78%	本公司的销售多为年中赊销,年底回款
预付账款	141,596,684.51	86,333,638.46	64.01%	预付的募集资金项目款及货款增加形成的
在建工程	66,246,403.38	33,459,164.15	97.99%	募集资金项目建设投资形成的
应付票据	81,406,559.74	39,372,160.84	106.76%	公司报告期内较多的采用了银行承兑汇票的方式与供应商进行结算
应付职工薪酬	9,522,904.94	18,767,835.50	-49.26%	报告期内支付了上年度的绩效工资
应交税费	-134,746.01	159,834.00	-184.30%	本期采购设备较多导致增值税进项税留抵额度增加形成的
一年内到期的非流动负债	15,000,000.00	45,000,000.00	-66.67%	报告期内偿还了3000万到期的银行借款

九、备查文件目录

备查文件目录
一、载有公司法定代表人签名的 2012 年半年度报告文本。 二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的 2012 年半年度财务报告文件。 三、报告期内在公司选定的信息披露报纸《证券时报》上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。 四、其他备查文件。

董事长：吴宗彦

董事会批准报送日期：2012 年 08 月 27 日