

洛阳轴研科技股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司 2014 年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人梁波、主管会计工作负责人许世栋及会计机构负责人(会计主管人员)张岩声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	17
第六节 股份变动及股东情况.....	21
第七节 优先股相关情况	24
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	25
第九节 财务报告	26
第十节 备查文件目录.....	130

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、轴研科技	指	洛阳轴研科技股份有限公司
国机集团	指	中国机械工业集团有限公司，曾用名中国机械装备（集团）公司，中国机械工业集团公司
轴研所	指	洛阳轴承研究所有限公司
轴研科工	指	洛阳轴研科工有限公司
阜阳轴研	指	阜阳轴研轴承有限公司
阜阳轴承	指	阜阳轴承有限公司
轴研精机	指	洛阳轴研精密机械有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、深交所	指	深圳证券交易所
元、万元	指	人民币元、万元
轴承	指	用来支撑转轴或其他旋转零件，引导旋转运动，并承受传递给支架的负荷的机械零件，一般指滚动轴承。滚动轴承主要包括轴承内圈、轴承外圈（通称轴承套圈）、滚动体和保持架四大件。滚动轴承精度从低到高依次为 P0、P6、P5、P4、P2，其中 P0 级为普通级，可以不作标注；P6 级有一定的精度要求，应用范围广泛；P5 级精度要求比较高，有时称为精密级，主要用于机床主轴；P4、P2 级有时也称为超精密级，精度要求极高，主要用于高速精密机床主轴等场合
普通轴承	指	仅能满足普通使用工况的滚动轴承
特种轴承、航天特种轴承	指	在结构、材料、性能等方面具有特殊要求并应用于特殊领域的轴承，本文指应用于卫星、火箭、航天飞船等方面的轴承
精密机床轴承	指	高精度机床使用的轴承，具有严格性能要求（如：尺寸精度、旋转精度、摩擦力矩、刚度等等），包括精密机床主轴轴承和精密机床丝杠轴承
精密机床主轴轴承	指	精密机床轴承的一种，本文指用于机床或其他机构主轴的支撑轴承，其精度指标直接影响机床的精度，一般都使用精密级或超精密级轴承。负荷较大时使用两套或两套以上轴承共同支撑主轴。为保证轴承受力均匀，经常需要对这些轴承按一定技术要求进行选配，经选配后的轴承称为配对（或三联、四联等）轴承
精密机床丝杠轴承	指	精密机床轴承的一种，本文指用于滚珠丝杠支撑的精度在 P4 及以上级的轴承

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	轴研科技	股票代码	002046
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	洛阳轴研科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	轴研科技		
公司的外文名称（如有）	LUOYANG BEARING SCIENCE & TECHNOLOGY CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	BEARING-SCI&TECH		
公司的法定代表人	梁波		

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、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	267,967,098.66	317,327,315.88	-15.55%
归属于上市公司股东的净利润（元）	14,337,477.54	22,264,186.82	-35.60%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	4,360,617.08	6,548,840.22	-33.41%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-21,014,423.74	-88,430,382.69	76.24%
基本每股收益（元/股）	0.05	0.08	-37.50%
稀释每股收益（元/股）	0.05	0.08	-37.50%
加权平均净资产收益率	1.35%	2.18%	-0.83%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,182,946,890.96	2,049,316,010.02	6.52%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,131,260,024.04	1,059,391,919.67	6.78%

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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,327.14	

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,299,032.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,798,450.14	
减：所得税影响额	119,295.13	
合计	9,976,860.46	--

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

1、公司上半年度经营情况

2014年1-6月份，公司实现营业收入26,796.71万元，同比下降15.55%，主要是因为公司贸易类收入下降所致；由于报告期内管理费用及销售费用的下降，从而使报告期内公司实现营业利润676.89万元，同比上升11.37%；报告期内，公司营业外收入(主要为政府补助)比去年同期减少49.72%，对公司经营业绩产生了较大的负面影响，报告期内，公司实现归属于母公司所有者的净利润1,433.75万元，同比下降35.60%。

2、主要业务和主要产品

本公司的主要业务包括轴承、电主轴的研发和生产，以及国家、各级地方政府和其他企业所委托的技术开发业务。上述业务是公司的核心业务，也是公司利润的主要来源。除核心业务外，公司还从事轴承专用工艺装备和检测仪器、轴承用材料（金属材料、特种材料、化工材料）的研发生产以及轴承和轴承钢的贸易业务。

本公司主要产品为轴承和电主轴，包括以航天轴承为代表的特种轴承及精密机床轴承、重型机械用大型（特大型）轴承、农机轴承、机床用电主轴等。

二、主营业务分析

概述

报告期内公司实现营业总收入26,796.71万元，同比减少15.55%，综合毛利率为27.18%，比去年同期的23.36%上升了3.82个百分点；轴承、技术、电主轴业务仍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。报告期内轴承业务实现收入17,559.57万元，同比减少9.91%，技术性业务实现收入3,156.30万元，同比上升43.96%，电主轴业务实现收入1,703.14万元，同比上升13.61%。报告期内轴承、技术、电主轴业务的毛利率分别为29.53%、19.98%、15.80%，轴承业务的毛利率较去年同期上升5.99%，由于技术业务构成的特殊性及其不均衡性，报告期内其毛利率同比下降32.93%，电主轴业务与去年同期相下降2.02%。

报告期内公司研发投入2,742.19万元，较去年同期减少23.14%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	267,967,098.66	317,327,315.88	-15.55%	
营业成本	195,134,306.87	243,204,774.03	-19.77%	
销售费用	12,990,555.61	15,914,786.13	-18.37%	
管理费用	36,310,541.31	36,449,489.99	-0.38%	
财务费用	8,664,865.21	7,903,948.21	9.63%	
所得税费用	2,612,817.93	4,172,702.17	-37.38%	因利润总额减少所致。
研发投入	27,421,883.34	35,679,462.26	-23.14%	
经营活动产生的现金流量净额	-21,014,423.74	-88,430,382.69	76.24%	因开具的票据减少导致保证金支出减少。

投资活动产生的现金流量净额	-75,999,283.69	-106,395,938.32	28.57%	
筹资活动产生的现金流量净额	100,163,625.19	73,954,460.49	35.44%	因本期收到做为资本性投入的国家项目投资 6,500 万。
现金及现金等价物净增加额	3,149,917.76	-120,871,860.52	102.61%	主要是因为筹资活动现金流净额的增加。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动。

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

公司 2013 年度报告中对外披露的经营计划为“2014 年,公司计划实现营业收入 7.00 亿元,实现利润总额 5,000 万元”。报告期内,公司实现营业收入 2.68 亿元,完成率为 38.29%;实现利润总额 1,686.50 万元,完成率为 33.73%。

公司 2014 年度的经营计划并不构成公司对投资者的实质承诺,能否实现取决于市场状况的变化、经营团队的努力程度等多种因素,存在很大的不确定性,请投资者特别注意。

三、主营业务构成情况

单位:元

	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	264,928,891.48	193,336,421.26	27.02%	-13.75%	-19.37%	5.08%
分产品						
主要产品业务收入	224,190,073.69	163,332,730.63	27.15%	-3.30%	-4.86%	1.20%
其中: 轴承	175,595,681.45	123,737,569.26	29.53%	-9.91%	-16.98%	5.99%
技术	31,563,027.88	25,255,571.34	19.98%	43.96%	144.63%	-32.93%
电主轴	17,031,364.36	14,339,590.03	15.80%	13.61%	16.41%	-2.02%
其他产品业务收入	29,964,442.28	19,348,625.97	35.43%	6.18%	-11.36%	12.78%
其中: 轴承工艺装备	21,042,432.28	14,429,818.98	31.43%	27.56%	33.81%	-3.20%
轴承相关材料	8,922,010.00	4,918,806.99	44.87%	-23.89%	-55.46%	39.08%
轴承钢及轴承贸易	10,774,375.51	10,655,064.66	1.11%	-77.14%	-76.97%	-0.71%
其中: 轴承钢贸易	2,995,193.81	2,991,172.68	0.13%	-86.81%	-86.68%	-0.99%
轴承贸易	7,779,181.70	7,663,891.98	1.48%	-68.14%	-67.82%	-0.98%
分地区						

境内	255,523,293.11	188,146,113.27	26.37%	-14.13%	-19.37%	4.78%
境外	9,405,598.37	5,190,307.99	44.82%	-2.05%	-19.46%	11.93%

四、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。请参见公司 2013 年年度报告。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

(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	2,217.37
已累计投入募集资金总额	32,405.01
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	0.00%
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										
1、大型数控机床电主轴及精密轴承产业化	否	16,535.10	16,535.10	753.96	16,033.42	96.97%	2013年12月31日	151.00	不适用	否
2、精密型重型机械轴承产业化二期	否	20,000.00	20,000.00	1,463.41	16,371.60	81.86%	2014年12月31日	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	36,535.10	36,535.10	2,217.37	32,405.01	--	--	151.00	--	--
超募资金投向										
合计	--	36,535.10	36,535.10	2,217.37	32,405.01	--	--	151.00	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体募投项目)	1、大型数控机床电主轴及精密轴承产业化项目 2013 年底开始投产，预计投产后 2.5 年达产，报告期内其实现利润总额 151.00 万元；2、精密型重型机械轴承产业化二期项目因其产品市场持续低迷，公司控制了投资进度，原预计达到可使用状态日期为 2013 年 3 月 31 日，现调整为 2014 年 12 月 31 日。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途	不适用									

及使用进展情况	
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	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	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	继续用于募集资金项目
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
“大型数控机床电主轴及精密轴承产业化”及“精密型重型机械轴承产业化二期”	2014 年 08 月 25 日	公告名称：2014 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告；披露网站：巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
阜阳轴研轴承有限	子公司	制造业	轴承及轴承单元的	30,000,000	152,713,103.15	34,812,407.32	0.00	-1,934,560.02	-1,834,672.62

公司			研制、开发和销售						
阜阳轴承有限公司	子公司	制造业	轴承、农用车、电子产品生产、销售;自产轴承系列成品出口;生产所需的原辅材料,机械设备、仪器仪表及零部件进口	57,748,800	276,928,440.89	62,490,110.26	52,782,019.56	-9,785,955.55	-6,621,697.33

5、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
年产 50 万套高性能离合器轴承产业化项目	15,000	660.37	6,476.42	58.88%	不适用
年产 50 万套精密轴承生产线建设项目	12,607.66	1,576.19	5,447.99	54.06%	不适用
年产 790 万套低噪音轴承生产设施建设项目	12,279	1,505.08	3,393.23	33.95%	不适用
高速精密重载轴承产业化示范线建设项目	16,100	846.09	1,642.08	11.73%	不适用
合计	55,986.66	4,587.73	16,959.72	--	--

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 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

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-65.00%	至	-35.00%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间(万元)	1,029.07	至	1,911.12

2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	2,940.19
业绩变动的原因说明	受宏观经济环境的影响，公司产品需求市场低迷。预计公司 2014 年度 1—9 月份业绩同比下降。

七、董事会、监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

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

根据 2014 年 5 月 13 日召开的公司 2013 年年度股东大会审议通过的《2013 年度利润分配预案》，公司以总股本 278,604,348 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.30 元人民币现金（含税）。2014 年 6 月 5 日，公司利润分配方案实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

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
2014 年 01 月 03 日	办公室	实地调研	机构	中原证券股份有限公司	1、高铁轴承的研发情况；2、公司 2013 年配股事项的进展情况。
2014 年 04 月 25 日	办公室	实地调研	机构	上海证券有限责任公	1、轴承行业整体情况；2、公司主要的产品市场；3、公司伊滨产

				司	业园、阜阳的情况；4、公司高铁轴承研制情况。
--	--	--	--	---	------------------------

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

(1) 资金融通

关联公司名称	年末贷款余额	利率	本年贷款利息	上年贷款利息
国机财务有限责任公司	92,000,000.00	6%	2,635,583.32	4,790,441.66
中国机械工业集团有限公司	125,975,000.00	6%	2,235,194.44	2,358,016.67
合计	217,975,000.00		4,870,777.76	7,148,458.33

关联公司名称	年末存款余额	利率	本年存款利息	上年存款利息
国机财务有限责任公司	17,089,546.01	活期利率	234,596.92	329,549.73
合计	17,089,546.01		234,596.92	329,549.73

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于轴研科技与国机集团进行关联交易的意见	2014 年 03 月 24 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于与国机财务公司开展金融合作的公告	2014 年 04 月 18 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事项	承诺方	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					
资产重组时所作承诺	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	2008 年 11 月 20 日	长期	履行承诺

首次公开发行或再融资时所作承诺	中国机械工业集团有限公司	关于认购欧洛阳轴研科技股份有限公司 2013 年度配股股份的承诺函	2013 年 07 月 13 日	至公司此次配股结束	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	是				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	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
二、无限售条件股份	278,604,348	100.00%						278,604,348	100.00%
1、人民币普通股	278,604,348	100.00%						278,604,348	100.00%
三、股份总数	278,604,348	100.00%						278,604,348	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	28,000		报告期末表决权恢复的优先股股东总数	不适用				
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	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	0	0	113,724,000		
中原证券股份有限公司	境内非国有法人	0.37%	1,022,187	1,022,187	0	1,022,187		
黄志成	境内自然人	0.31%	859,307	859,307	0	859,307		

陈志华	境内自然人	0.29%	818,278	36,200	0	818,278		
唐昌明	境内自然人	0.29%	814,300	132,000	0	814,300		
邢文广	境内自然人	0.29%	800,000	388,331	0	800,000		
王可方	境内自然人	0.29%	800,000	-200,000	0	800,000		
郭品洁	境内自然人	0.29%	800,000	-400,000	0	800,000		
中国建设银行股份有限公司—华商新量化灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.27%	752,300	752,300	0	752,300		
余建平	境内自然人	0.25%	700,000	700,000	0	700,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	第一大股东与其他股东之间无关联关系，也不属于一致行动人。未知其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
中国机械工业集团有限公司	113,724,000	人民币普通股	113,724,000					
中原证券股份有限公司	1,022,187	人民币普通股	1,022,187					
黄志成	859,307	人民币普通股	859,307					
陈志华	818,278	人民币普通股	818,278					
唐昌明	814,300	人民币普通股	814,300					
邢文广	800,000	人民币普通股	800,000					
王可方	800,000	人民币普通股	800,000					
郭品洁	800,000	人民币普通股	800,000					
中国建设银行股份有限公司—华商新量化灵活配置混合型证券投资基金	752,300	人民币普通股	752,300					
余建平	700,000	人民币普通股	700,000					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	第一大股东与其他股东之间无关联关系，也不属于一致行动人。未知其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。							
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明	不适用							

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	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）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
梁波	董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
王景华	董事兼总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
杨晓蔚	副董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
闫麟角	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
仲明振	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
殷斌	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
孙茂竹	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
宋晓刚	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘长华	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
皮安荣	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
杨仲和	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
江玮	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
赵滨海	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
俞玮	副总经理兼董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
许世栋	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	0	0	0	0	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
许世栋	财务总监	聘任	2014年06月03日	新聘财务总监

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	206,844,400.28	206,971,530.86
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	43,442,589.58	100,506,510.64
应收账款	256,672,688.18	175,375,127.73
预付款项	205,853,959.09	154,513,226.50
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利	1,132,500.00	755,000.00
其他应收款	5,133,678.62	5,122,794.83
买入返售金融资产		
存货	485,812,766.14	445,149,240.32
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	134.40	
流动资产合计	1,204,892,716.29	1,088,393,430.88
非流动资产：		

发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	13,270,572.16	14,309,543.29
投资性房地产		
固定资产	484,152,084.28	487,656,539.37
在建工程	211,560,632.73	188,298,811.10
工程物资		
固定资产清理	42,544.70	42,529.71
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	243,606,212.18	245,987,251.00
开发支出		
商誉	7,071,231.95	7,071,231.95
长期待摊费用	53,333.33	93,333.33
递延所得税资产	18,297,563.34	17,463,339.39
其他非流动资产		
非流动资产合计	978,054,174.67	960,922,579.14
资产总计	2,182,946,890.96	2,049,316,010.02
流动负债：		
短期借款	365,975,000.00	264,775,000.00
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		
应付票据	28,858,926.39	38,265,429.41
应付账款	186,735,822.58	168,056,481.42
预收款项	58,605,331.58	63,022,186.52
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	15,610,187.03	27,432,113.85
应交税费	7,419,472.91	3,326,830.30
应付利息	251,600.49	949,135.58

应付股利	240,870.00	240,870.00
其他应付款	25,738,127.51	22,537,801.89
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	53,650,000.00	62,400,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	743,085,338.49	651,005,848.97
非流动负债：		
长期借款	172,500,000.00	202,500,000.00
应付债券		
长期应付款	9,500,000.00	9,500,000.00
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	19,116,202.90	19,241,342.05
其他非流动负债	97,062,428.56	97,239,571.42
非流动负债合计	298,178,631.46	328,480,913.47
负债合计	1,041,263,969.95	979,486,762.44
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	278,604,348.00	278,604,348.00
资本公积	495,588,226.77	430,588,226.77
减：库存股		
专项储备	1,334,408.23	445,650.96
盈余公积	44,083,913.61	44,083,913.61
一般风险准备		
未分配利润	311,649,127.43	305,669,780.33
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,131,260,024.04	1,059,391,919.67
少数股东权益	10,422,896.97	10,437,327.91
所有者权益（或股东权益）合计	1,141,682,921.01	1,069,829,247.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,182,946,890.96	2,049,316,010.02

法定代表人：梁波

主管会计工作负责人：许世栋

会计机构负责人：张岩

2、母公司资产负债表

编制单位：洛阳轴研科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	149,649,637.40	120,206,671.49
交易性金融资产		
应收票据	21,461,160.63	62,845,448.17
应收账款	145,385,758.53	77,869,763.21
预付款项	70,058,684.02	62,196,034.29
应收利息		
应收股利	459,130.00	459,130.00
其他应收款	68,270,709.64	33,411,665.90
存货	252,686,754.59	231,749,049.84
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	105,000,134.40	30,000,000.00
流动资产合计	812,971,969.21	618,737,762.90
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	470,394,915.01	470,394,915.01
投资性房地产		
固定资产	239,816,574.96	237,595,562.85
在建工程	123,155,839.18	104,512,069.98
工程物资		
固定资产清理	36,298.55	36,283.56
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	65,285,666.15	65,770,468.92
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	53,333.33	93,333.33
递延所得税资产	6,240,941.41	5,261,714.72

其他非流动资产		
非流动资产合计	904,983,568.59	883,664,348.37
资产总计	1,717,955,537.80	1,502,402,111.27
流动负债：		
短期借款	305,975,000.00	165,975,000.00
交易性金融负债		
应付票据	11,878,018.40	25,066,340.11
应付账款	49,867,337.44	36,739,903.41
预收款项	42,353,113.63	35,192,983.54
应付职工薪酬	3,232,459.50	12,340,506.22
应交税费	11,166,154.39	4,672,040.85
应付利息		526,218.08
应付股利		
其他应付款	4,286,307.66	4,294,800.01
一年内到期的非流动负债	53,650,000.00	62,400,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	482,408,391.02	347,207,792.22
非流动负债：		
长期借款	107,500,000.00	107,500,000.00
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	70,967,428.56	70,584,571.42
非流动负债合计	178,467,428.56	178,084,571.42
负债合计	660,875,819.58	525,292,363.64
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	278,604,348.00	278,604,348.00
资本公积	488,982,432.10	423,982,432.10
减：库存股		
专项储备	753,762.77	
盈余公积	44,083,913.61	44,083,913.61
一般风险准备		

未分配利润	244,655,261.74	230,439,053.92
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,057,079,718.22	977,109,747.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,717,955,537.80	1,502,402,111.27

法定代表人：梁波

主管会计工作负责人：许世栋

会计机构负责人：张岩

3、合并利润表

编制单位：洛阳轴研科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	267,967,098.66	317,327,315.88
其中：营业收入	267,967,098.66	317,327,315.88
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	260,536,739.77	311,236,340.35
其中：营业成本	195,134,306.87	243,204,774.03
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	1,316,028.55	2,380,948.27
销售费用	12,990,555.61	15,914,786.13
管理费用	36,310,541.31	36,449,489.99
财务费用	8,664,865.21	7,903,948.21
资产减值损失	6,120,442.22	5,382,393.72
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）	-661,471.13	-13,012.02

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	6,768,887.76	6,077,963.51
加：营业外收入	10,287,872.12	20,462,688.46
减：营业外支出	191,716.53	87,775.53
其中：非流动资产处置损失	4,240.56	34,524.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	16,865,043.35	26,452,876.44
减：所得税费用	2,612,817.93	4,172,702.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	14,252,225.42	22,280,174.27
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	14,337,477.54	22,264,186.82
少数股东损益	-85,252.12	15,987.45
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.05	0.08
（二）稀释每股收益	0.05	0.08
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	14,252,225.42	22,280,174.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	14,337,477.54	22,264,186.82
归属于少数股东的综合收益总额	-85,252.12	15,987.45

法定代表人：梁波

主管会计工作负责人：许世栋

会计机构负责人：张岩

4、母公司利润表

编制单位：洛阳轴研科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	153,757,697.45	147,135,315.67
减：营业成本	88,343,873.20	91,288,888.90
营业税金及附加	977,521.72	1,540,856.71
销售费用	6,003,495.84	6,907,460.48

管理费用	24,696,949.75	19,681,956.86
财务费用	5,462,727.50	4,577,130.99
资产减值损失	6,145,320.80	6,900,248.74
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）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	22,127,808.64	16,238,772.99
加：营业外收入	3,194,625.76	1,770,249.39
减：营业外支出	189,933.62	36,457.41
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	25,132,500.78	17,972,564.97
减：所得税费用	2,558,162.52	1,439,603.78
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	22,574,338.26	16,532,961.19
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	22,574,338.26	16,532,961.19

法定代表人：梁波

主管会计工作负责人：许世栋

会计机构负责人：张岩

5、合并现金流量表

编制单位：洛阳轴研科技股份有限公司

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	264,595,997.50	311,038,913.26
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	821,282.77	363,636.70
收到其他与经营活动有关的现金	34,570,630.69	59,292,189.57
经营活动现金流入小计	299,987,910.96	370,694,739.53
购买商品、接受劳务支付的现金	178,488,623.64	277,503,632.64
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	92,578,840.96	83,612,235.40
支付的各项税费	21,070,584.38	28,578,890.85
支付其他与经营活动有关的现金	28,864,285.72	69,430,363.33
经营活动现金流出小计	321,002,334.70	459,125,122.22
经营活动产生的现金流量净额	-21,014,423.74	-88,430,382.69
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	5,925.00	316,953.00
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	5,925.00	316,953.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	76,005,208.69	106,712,891.32
投资支付的现金		

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	76,005,208.69	106,712,891.32
投资活动产生的现金流量净额	-75,999,283.69	-106,395,938.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	65,000,000.00	
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	187,000,000.00	200,000,000.00
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	252,000,000.00	200,000,000.00
偿还债务支付的现金	124,550,000.00	101,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,272,286.98	24,672,036.54
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	14,087.83	23,502.97
筹资活动现金流出小计	151,836,374.81	126,045,539.51
筹资活动产生的现金流量净额	100,163,625.19	73,954,460.49
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	3,149,917.76	-120,871,860.52
加：期初现金及现金等价物余额	187,119,815.81	303,580,663.49
六、期末现金及现金等价物余额	190,269,733.57	182,708,802.97

法定代表人：梁波

主管会计工作负责人：许世栋

会计机构负责人：张岩

6、母公司现金流量表

编制单位：洛阳轴研科技股份有限公司

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	150,221,689.72	107,742,481.62

收到的税费返还	821,282.77	363,636.70
收到其他与经营活动有关的现金	20,845,250.17	32,274,074.12
经营活动现金流入小计	171,888,222.66	140,380,192.44
购买商品、接受劳务支付的现金	82,795,155.60	91,384,816.92
支付给职工以及为职工支付的现金	57,869,023.79	51,346,996.94
支付的各项税费	12,408,981.79	14,388,246.98
支付其他与经营活动有关的现金	55,777,658.72	70,012,680.49
经营活动现金流出小计	208,850,819.90	227,132,741.33
经营活动产生的现金流量净额	-36,962,597.24	-86,752,548.89
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	5,655.00	213,953.00
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	5,655.00	213,953.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,893,866.55	72,570,309.26
投资支付的现金	75,000,000.00	
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	108,893,866.55	72,570,309.26
投资活动产生的现金流量净额	-108,888,211.55	-72,356,356.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	65,000,000.00	
取得借款收到的现金	177,000,000.00	120,000,000.00
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	242,000,000.00	120,000,000.00
偿还债务支付的现金	45,750,000.00	36,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,023,155.00	21,326,224.64

支付其他与筹资活动有关的现金	14,087.83	23,502.97
筹资活动现金流出小计	65,787,242.83	57,699,727.61
筹资活动产生的现金流量净额	176,212,757.17	62,300,272.39
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	30,361,948.38	-96,808,632.76
加：期初现金及现金等价物余额	105,783,509.57	168,607,723.60
六、期末现金及现金等价物余额	136,145,457.95	71,799,090.84

法定代表人：梁波

主管会计工作负责人：许世栋

会计机构负责人：张岩

7、合并所有者权益变动表

编制单位：洛阳轴研科技股份有限公司

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	278,604,348.00	430,588,226.77		445,650.96	44,083,913.61		305,669,780.33		10,437,327.91	1,069,829,247.58
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	278,604,348.00	430,588,226.77		445,650.96	44,083,913.61		305,669,780.33		10,437,327.91	1,069,829,247.58
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）		65,000,000.00		888,757.27			5,979,347.10		-14,430.94	71,853,673.43
（一）净利润							14,337,477.54		-85,252.12	14,252,225.42
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							14,337,477.54		-85,252.12	14,252,225.42
（三）所有者投入和减少资本		65,000,000.00								65,000,000.00
1. 所有者投入资本		65,000,000.00								65,000,000.00

		00.00								.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备				888,757.27					70,821.18	959,578.45
1. 本期提取				889,399.40					70,821.18	960,220.58
2. 本期使用				642.13						
(七) 其他										
四、本期期末余额	278,604,348.00	495,588,226.77		1,334,408.23	44,083,913.61		311,649,127.43		10,422,896.97	1,141,682,921.01

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	278,604,348.00	405,588,226.77		140,901.66	40,215,765.88		285,381,279.92		9,852,712.04	1,019,783,234.27
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	278,604,348.00	405,588,226.77	140,901.66	40,215,765.88		285,381,279.92	9,852,712.04	1,019,783,234.27	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		25,000,000.00	304,749.30	3,868,147.73		20,288,500.41	584,615.87	50,046,013.31	
（一）净利润						38,086,865.54	640,171.54	38,727,037.08	
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计						38,086,865.54	640,171.54	38,727,037.08	
（三）所有者投入和减少资本		25,000,000.00						25,000,000.00	
1. 所有者投入资本		25,000,000.00						25,000,000.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配				3,868,147.73		-17,798,365.13	-240,870.00	-14,171,087.40	
1. 提取盈余公积				3,868,147.73		-3,868,147.73			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-13,930,217.40	-240,870.00	-14,171,087.40	
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备			304,749.30					185,314.33	490,063.63
1. 本期提取			1,840,10					185,314.3	

				1.70					3
2. 本期使用				1,535,352.40					
(七) 其他									
四、本期期末余额	278,604,348.00	430,588,226.77		445,650,969.61	44,083,913.61		305,669,780.33	10,437,327.91	1,069,829,247.58

法定代表人：梁波

主管会计工作负责人：许世栋

会计机构负责人：张岩

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：洛阳轴研科技股份有限公司

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	278,604,348.00	423,982,432.10			44,083,913.61		230,439,053.92	977,109,747.63
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	278,604,348.00	423,982,432.10			44,083,913.61		230,439,053.92	977,109,747.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		65,000,000.00		753,762.77			14,216,207.82	79,969,970.59
（一）净利润							22,574,338.26	22,574,338.26
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							22,574,338.26	22,574,338.26
（三）所有者投入和减少资本		65,000,000.00						65,000,000.00
1. 所有者投入资本		65,000,000.00						65,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								

(四) 利润分配							-8,358,130.44	-8,358,130.44
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							-8,358,130.44	-8,358,130.44
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备				753,762.77				753,762.77
1. 本期提取				753,762.77				753,762.77
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	278,604,348.00	488,982,432.10		753,762.77	44,083,913.61		244,655,261.74	1,057,079,718.22

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	278,604,348.00	398,982,432.10			40,215,765.88		209,555,941.78	927,358,487.76
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	278,604,348.00	398,982,432.10			40,215,765.88		209,555,941.78	927,358,487.76
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		25,000,000.00			3,868,147.73		20,883,112.14	49,751,259.87
(一) 净利润							38,681,477.27	38,681,477.27
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							38,681,477.27	38,681,477.27

							.27	.27
(三) 所有者投入和减少资本		25,000,000.00						25,000,000.00
1. 所有者投入资本		25,000,000.00						25,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					3,868,147.73		-17,798,365.13	-13,930,217.40
1. 提取盈余公积					3,868,147.73		-3,868,147.73	
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								
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				1,535,352.40				1,535,352.40
2. 本期使用				1,535,352.40				1,535,352.40
(七) 其他								
四、本期期末余额	278,604,348.00	423,982,432.10			44,083,913.61		230,439,053.92	977,109,747.63

法定代表人：梁波

主管会计工作负责人：许世栋

会计机构负责人：张岩

三、公司基本情况

1、公司历史沿革

洛阳轴研科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2001年12月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】号文批准,由洛阳轴承研究所(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。公司注册地址:洛阳市高新开发区丰华路6号。

法定代表人：梁波。公司的企业法人营业执照注册号：410000100013148。2005年05月26日在深圳证券交易所上市。截至2013年12月31日，本公司累计发行股本总数27,860.43万股，公司注册资本为27,860.43万元。

2005年4月13日，经证监会证监发行字[2005]14号文件核准，并于2005年5月18日公开发行人民币普通股2,500万股，发行价格为每股6.39元，募集资金总额1.5975亿元，扣除发行费用后的募集资金净额为1.48亿元，股份总额变为6,500万股。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”。

根据2005年度股东大会决议，本公司以2005年12月31日股本6,500万股为基数，按每10股由资本公积金转增2股，共计转增1,300万股，并于2006年度实施。转增后，注册资本增至人民币 7,800万元。根据2006年度股东大会决议，本公司以2006年12月31日股本7,800万股为基数，按每10股由资本公积金转增2.5股，共计1,950万股，并于2007年度实施。转增后，注册资本增至人民币9,750万元。

2008年5月，实际控制人洛阳轴承研究所与中国机械工业集团公司签署股权划转协议，将洛阳轴承研究所持有本公司34%的股权无偿划转于中国机械工业集团公司，并于2008年9月完成产权过户手续。

2009年8月31日，中国证券监督管理委员会《关于核准洛阳轴研科技股份有限公司向中国机械工业集团有限公司发行股份购买资产的批复》核准公司向中国机械工业集团有限公司发行1,059万股人民币普通股。公司通过向国机集团发行1,059万股普通股为对价，购买国机集团持有的轴研所有限公司100%股权，总股份变更为10,809万股，并由北京兴华会计师事务所有限责任公司于2009年09月13日出具了（2009）京会兴验字第4-014号验资报告。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]110号文核准，本公司向截至股权登记日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，共计向原股东配售普通股股票31,212,174股，每股面值1元，每股配股价格为12.50元，本次配售共募集资金39,015.22万元，扣除发行费用2,480.12万元后，募集资金净额36,535.10万元，配股后本公司股份由原来的10,809万股增加为13,930.22万股。

根据本公司2012年5月16日召开的2011年度股东大会决议，以公司总股份13,930.22万股为基数，用资本公积金向全体股东每10股转增10股，共计13,930.22万股，总股份变更为27,860.43万股，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。

2、行业性质

本公司属轴承制造行业。

3、经营范围

本公司经营范围是：研制、生产和销售轴承与轴承单元、光机电一体化产品、机械装备、仪器仪表、汽车摩托配件、金属材料、化工产品（不含化学危险品及易燃易爆品），复合材料及制品（以上产品按国家有关规定）；技术服务、咨询服务。

经营本公司自产机电产品、成套设备及相关技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需要的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止出口的商品及技术除外）；进料加工，“三来一补”。

4、主要产品、劳务

本公司主营产品包括轴承、电主轴、轴承专用工艺装备和检测仪器等三大类产品的生产和销售，具体包括航天特种轴承、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。

5、公司基本架构

本公司最高权力机构是股东大会，实行董事会领导下的总经理负责制。根据业务发展需要，目前设立有综合管理部、财务部、人力资源部、质量保证部、军工办公室、规划发展部、经营市场部、资产管理部、资本运营部、审计部、法律事务部、信息技术部、安全生产部、党委工作部、工会等职能部门。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于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、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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

（A）个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

（B）合并财务报表

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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司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。本公司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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(A) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

(B) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(3) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (A) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (D) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

(1) “一揽子交易”的判断原则

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资后,由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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期初所有者权益中所享有的份额的,其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司的,则不调整合并资产负债表期初数;将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内,本公司处置子公司,则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

企业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的,在合并财务报表中,对于剩余股权,应当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,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(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

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(一般从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

(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折算。按照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。

处置境外经营时,将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益;部分处置境外经营的,按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额,转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

(A) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，同时调整公允价值变动损益。

(B) 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。

(C) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

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。

(D) 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。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将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。

(E) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与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

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债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、现金流量折现法或期权定价模型等）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）减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (A) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (B) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (C) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (D) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (E) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(F) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(G) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- (H) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

金融资产的具体减值方法如下：

- (A) 可供出售金融资产的减值准备：

对于可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失从所有者权益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

- (B) 持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

(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

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(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	应收款项余额前五名且金额在二百万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(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）	5.00%	5.00%
1—2 年	15.00%	15.00%
2—3 年	40.00%	40.00%
3—4 年	60.00%	60.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

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

12、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

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、库存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

盘存制度：永续盘存制

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：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

13、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

(A) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见“5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

(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) 后续计量公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

(B) 损益确认成本法下，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，公司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。权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

(3) 分步处置对子公司投资

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (A) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (D) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

企业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的，不属于一揽子交易的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(A) 在个别财务报表中，对于处置的股权，应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

(B) 在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(A) 在个别财务报表中，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，企业处置对子公司的投资，处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在母公司个别财务报表中应当确认为当期投资收益；

(B) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(4) 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。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

14、投资性房地产

15、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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。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

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：（A）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。（B）本公司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本公司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）本公司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。

（E）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(3) 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

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%-12.13%
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

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（5）其他说明

16、在建工程

（1）在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程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，并按本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

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。公司难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(A) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(B) 借款费用已经发生；

(C) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(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。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数按年初期末简单平均乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

18、生物资产

19、油气资产

20、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

(A) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形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无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按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。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(B) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地使用年限	土地使用证
非专利技术	3 年、10 年	合同
商标权	10 年	法律规定

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可

收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

(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

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (A) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (B) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (C) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (D) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (E) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21、商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

22、长期待摊费用

(1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(2) 摊销年限

五年。

23、附回购条件的资产转让

24、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

(2) 预计负债的计量方法

25、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

(2) 权益工具公允价值的确定方法

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

26、回购本公司股份

27、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。

(3) 确认提供劳务收入的依据

(4) 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

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(A) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(B) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

28、 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

29、 政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。

(2) 会计政策

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

30、 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

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

31、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

(A) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(B) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁会计处理

(A) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(B) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(3) 售后租回的会计处理

32、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

(2) 持有待售资产的会计处理方法

33、资产证券化业务

34、套期会计

35、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

本报告期主要会计政策、会计估计未变更。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

本报告期主要会计政策未变更。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

36、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

本报告期没有发现前期会计差错。

(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

(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

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

37、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	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	17%/6%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%

洛阳轴研科技股份有限公司	应纳税所得额	15%
洛阳轴承研究所有限公司	应纳税所得额	15%
洛阳轴研精密机械有限公司	应纳税所得额	15%
洛阳轴研科工有限公司	应纳税所得额	25%
阜阳轴研轴承有限公司	应纳税所得额	25%
阜阳轴承有限公司	应纳税所得额	25%

各分公司、分厂执行的所得税税率

2、税收优惠及批文

(1) 公司本部于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)，2011年至2013年所得税减按15%计征；2014年7月已完成高新技术企业重新认定的材料准备工作，目前正在材料审核阶段。

(2) 子公司洛阳轴承研究所有限公司根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火《2008》172号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火《2008》362号)、豫科《2011》171号文，被认定为高新技术企业，2011年至2013年所得税减按15%计征；2014年7月已完成高新技术企业复审工作，根据《关于公示河南省2014年度第一批拟通过复审高新技术企业名单的通知》(豫高企[2014]9号文)，目前正在公示阶段。

(3) 子公司洛阳轴研精密机械有限公司于2012年7月17日获得河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局四家联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号GF201241000061，符合“国家需要重点扶持高新技术企业享受15%优惠税率”，有效期三年，2012年至2014年所得税减按15%计征。

(4) 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2014年半年度出口轴承产品的增值税实际负担率约为出口销售额的2%。

(5) 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”。从2013年8月起开始执行营改增政策，2014年1-6月经确认的技术开发收入为1,708.54万元，免交增值税102.51万元。

3、其他说明

(1) 房产税

房产税按照房产原值的70%为纳税基准，税率为1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为12%。

(2) 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

六、企业合并及合并财务报表

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	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
洛阳轴 研精密 机械有 限公司	控股子 公司	洛阳市 涧西区 科技工 业园轴 研大道 1号	机械加 工	238000 00	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	15,610, 000.00		65.59%	65.59%	是	1,042.2 9		
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	200000 00	从事轴 承、电 主轴、 轴承专 用工艺 装备和	20,000, 000.00		100.00 %	100.00 %	是			

					检测仪器及相关产品的研究、开发、生产、销售业务								
阜阳轴研轴承有限公司	全资子公司	安徽省阜阳市经济技术开发区新阳大道 59 号	轴承制造	300000	轴承及轴承单元的研究、开发和销售	30,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 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	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
洛阳轴承研究所有限公司	全资子公司	洛阳市涧西区科技工业园轴研大道 1 号	轴承研制及服务	1200000	轴承及其轴系单元、金属材料、复合材料	326,313,800.00		100.00%	100.00%	是			

					及制品的开发、试制、生产和销售；技术咨询服								
--	--	--	--	--	-----------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 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	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
阜阳轴承有限公司	全资子公司	安徽省阜阳市阜南经济开发区新阳大道59号	轴承制造与销售	57748800	轴承、农用车、电子产品生产、销售；自产轴承系列成品出口；生产所需的原辅	78,471,070.27		100.00%	100.00%	是			

					材料， 机械设 备、仪 器仪表 及零部 件进口								
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

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的其他说明

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

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用 不适用

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

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用 不适用

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	合并中确认的高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	项目	金额	项目	金额
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：	--	--	176,168.11	--	--	204,593.20
人民币	--	--	176,168.11	--	--	204,593.20
银行存款：	--	--	190,093,565.46	--	--	186,915,222.61
人民币	--	--	190,084,946.80	--	--	186,907,780.51

美元	1,476.28	5.7525	8,492.29	1,199.91	6.0969	7,315.73
欧元	15.00	8.4187	126.28	15.00	8.4189	126.28
港元	0.11	0.8182	0.09	0.11	0.7862	0.09
其他货币资金：	--	--	16,574,666.71	--	--	19,851,715.05
人民币	--	--	16,574,666.71	--	--	19,851,715.05
合计	--	--	206,844,400.28	--	--	206,971,530.86

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

(1) 截至2014年06月30日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在回收风险的款项。

(2) 公司于1995年执行住房制度改革，售房收入存放于洛阳市住房公积金管理中心，截止2014年06月30日，该款项金额为4,640,097.86元。

(3) 其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	5,745,128.14	17,901,717.69
信用证保证金	10,102,038.57	1,222,497.36
保函保证金	727,500.00	727,500.00
合计	16,574,666.71	19,851,715.05

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

(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) 套期工具及对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	41,345,128.16	98,068,254.64
商业承兑汇票	2,097,461.42	2,438,256.00
合计	43,442,589.58	100,506,510.64

(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
------	------	-----	----	----

(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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

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
浙江新思维机床有限公司	2014年06月23日	2014年12月23日	4,585,000.00	
中国铁建重工集团有限公司	2014年01月14日	2014年07月13日	1,493,750.00	
常州常发动力机械有限公司	2014年05月07日	2014年11月07日	1,138,183.01	
中国铁建重工集团有限公司	2014年01月16日	2014年07月16日	1,000,000.00	
常州常发动力机械有限公司	2014年06月09日	2014年12月09日	677,543.67	
合计	--	--	8,894,476.68	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	377,500.00	377,500.00		755,000.00		
其中：	--	--	--	--	--	--
洛阳轴研建设开发有限公司	377,500.00	377,500.00		755,000.00	未支付	否
账龄一年以上的应收股利	377,500.00			377,500.00		
其中：	--	--	--	--	--	--

洛阳轴研建设开发有限公司	377,500.00			377,500.00	未支付	否
合计	755,000.00	377,500.00		1,132,500.00	--	--

说明

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
----	-----	------	------	-----

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
------	---------	--------

(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
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄计提坏账准备的应收账款	298,486,099.07	100.00%	41,813,410.89	14.01%	211,161,846.68	100.00%	35,786,718.95	16.95%
组合小计	298,486,099.07	100.00%	41,813,410.89	14.01%	211,161,846.68	100.00%	35,786,718.95	16.95%
合计	298,486,099.07	--	41,813,410.89	--	211,161,846.68	--	35,786,718.95	--

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，按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:	--	--	--	--	--	--
1 年以内	220,385,120.02	73.83%	11,019,255.99	129,205,047.92	61.19%	6,460,252.39
1 年以内小计	220,385,120.02	73.83%	11,019,255.99	129,205,047.92	61.19%	6,460,252.39
1 至 2 年	26,296,528.76	8.81%	3,944,479.32	34,692,764.83	16.43%	5,203,914.73
2 至 3 年	35,605,487.08	11.93%	14,242,194.83	35,815,061.69	16.96%	14,326,024.68
3 年以上	16,198,963.21	5.43%	12,607,480.75	11,448,972.24	5.42%	9,796,527.15
3 至 4 年	8,356,739.75	2.80%	5,014,043.85	3,369,874.23	1.60%	2,021,924.54
4 至 5 年	1,243,932.78	0.42%	995,146.22	1,522,477.02	0.72%	1,217,981.62
5 年以上	6,598,290.68	2.21%	6,598,290.68	6,556,620.99	3.10%	6,556,620.99
合计	298,486,099.07	--	41,813,410.89	211,161,846.68	--	35,786,718.95

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
--------	---------	------------	-------------------	---------

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

单位：元

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

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
------	--------	------	------	------	-----------

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
中国机械工业集团有限公司	53,700.00	2,685.00	23,000.00	1,150.00
合计	53,700.00	2,685.00	23,000.00	1,150.00

(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	29,317,376.16	1 年以内	9.82%
第二名	客户	16,321,597.32	5 年以内	5.47%
第三名	客户	10,953,440.00	1-3 年	3.67%
第四名	客户	10,825,600.00	1-3 年	3.63%
第五名	客户	7,716,680.00	1 年以内	2.59%
合计	--	75,134,693.48	--	25.18%

(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
中机机械基础件成套技术有限公司	同一控制人	1,422,311.75	0.48%
中国一拖集团有限公司	同一控制人	36,492.24	0.01%
西安重型机械研究所有限公司	同一控制人	8,400.00	0.00%
洛阳轴研建设开发有限公司	联营企业	31,695.00	0.01%
成都工具研究所有限公司	同一控制人	5,580.00	0.00%
合计	--	1,504,478.99	0.50%

(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

(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	期末数
资产:	
负债:	

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
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄计提坏账准备的其他应收款	6,320,286.34	100.00%	1,186,607.72	18.77%	6,215,652.28	100.00%	1,092,857.45	17.58%
组合小计	6,320,286.34	100.00%	1,186,607.72	18.77%	6,215,652.28	100.00%	1,092,857.45	17.58%
合计	6,320,286.34	--	1,186,607.72	--	6,215,652.28	--	1,092,857.45	--

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:						
1 年以内	4,481,773.12	70.91%	279,990.39	4,348,454.13	69.96%	217,422.70
1 年以内小计	4,481,773.12	70.91%	279,990.39	4,348,454.13	69.96%	217,422.70
1 至 2 年	582,224.65	9.21%	87,333.70	561,713.78	9.04%	84,257.07
2 至 3 年	515,442.27	8.16%	206,176.91	665,858.13	10.71%	266,343.25
3 年以上	740,846.30	11.72%	613,106.72	639,626.24	10.29%	524,834.43
3 至 4 年	354,424.66	5.61%	260,245.65	203,078.10	3.27%	121,846.86
4 至 5 年	167,802.84	2.65%	134,242.27	167,802.84	2.70%	134,242.27
5 年以上	218,618.80	3.46%	218,618.80	268,745.30	4.32%	268,745.30

合计	6,320,286.34	--	1,186,607.72	6,215,652.28	--	1,092,857.45
----	--------------	----	--------------	--------------	----	--------------

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
---------	---------	------------	-------------------	---------

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

单位：元

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

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
------	---------	------	------	------	-----------

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(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
------	----	----------	-------------

说明

(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
洛阳轴研建设开发有限公司	联营企业	622,286.72	一年以内	9.85%
住房公积金管理中心	外部单位	531,600.00	1 年以内	8.41%
和项豫	公司员工	531,250.00	1 年以内	8.41%
泰州东阳精密轴承有限公司	往来单位	300,000.00	1-2 年以内	4.75%
苗平川	公司员工	231,200.00	1 年以内	3.66%
合计	--	2,216,336.72	--	35.08%

(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	联营公司	622,286.72	12.12%
合计	--	622,286.72	12.12%

(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

(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	期末数
资产：	
负债：	

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因(如有)

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	129,355,464.68	62.84%	114,393,158.22	74.03%
1 至 2 年	47,044,042.11	22.85%	31,068,641.51	20.11%
2 至 3 年	21,807,119.76	10.60%	4,817,312.50	3.12%
3 年以上	7,647,332.54	3.71%	4,234,114.27	2.74%
合计	205,853,959.09	--	154,513,226.50	--

预付款项账龄的说明

(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
中国有色金属工业第六冶金建设有限公司	供应商	55,520,000.00	1 年以内	合同未执行完毕
爱协林热处理系统（北京）有限公司	供应商	11,760,000.00	1-3 年	设备尚未验收完毕
洛阳市得宝机械设备有限公司	供应商	8,565,470.25	1-5 年	合同未执行完毕
苏州民生电热工程有限公司	供应商	7,784,325.00	1-3 年	设备尚未验收完毕
台州市永宁轴承制造有限公司	供应商	7,571,464.52	1 年以内	合同未执行完毕
合计	--	91,201,259.77	--	--

预付款项主要单位的说明

(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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(4) 预付款项的说明

预付关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款总额的比例(%)
机械工业第六设计研究院有限公司	同一控制人	4,169,664.19	2.03
中机十院国际工程有限公司洛阳分公司	同一控制人	101,000.00	0.05
洛阳轴研建设开发有限公司	联营公司	2,185,963.90	1.06
西麦克国际展览有限责任公司	同一控制人	109,000.00	0.05
广州机械科学研究院有限公司	同一控制人	2,030.00	0.001

中国机械工业建设集团有限公司	同一控制人	1,500,000.00	0.73
合计		8,067,658.09	3.92

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	70,629,994.86	2,149,741.14	68,480,253.72	69,556,705.00	2,149,741.14	67,406,963.86
在产品	252,759,968.09		252,759,968.09	213,159,489.51		213,159,489.51
产成品	181,837,255.90	17,264,711.57	164,572,544.33	182,906,344.12	18,323,557.17	164,582,786.95
合计	505,227,218.85	19,414,452.71	485,812,766.14	465,622,538.63	20,473,298.31	445,149,240.32

(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	2,149,741.14				2,149,741.14
产成品	18,323,557.17			1,058,845.60	17,264,711.57
合计	20,473,298.31			1,058,845.60	19,414,452.71

(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		
产成品	成本与可变现净值孰低计提		

存货的说明

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待处理财产损益	134.40	
合计	134.40	

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
----	--------	--------

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

可供出售金融资产的说明

项 目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	期初账面余额	减值准备	期初账面价值
委托理财	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	

注：可供出售金融资产为委托理财投资，具体事项见或有事项的说明。

(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
------	------	----	--------	-----	------	------	-----------	------

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

(3) 可供出售金融资产的减值情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

单位：元

可供出售权益工具（分项）	成本	公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间	已计提减值金额	未根据成本与期末公允价值的差额计提减值的理由说明
--------------	----	------	----------------	--------	---------	--------------------------

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
----	--------	--------

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
----	----	---------------

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
----	-----	-----

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	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
一、合营企业							
二、联营企业							
洛阳轴研建设开发有限公司	37.75%	48.00%	27,411,978.36	14,102,325.13	13,309,653.23	6,827,114.88	-1,752,241.40

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	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	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
-------	------	------	------	------	------	------------	-------------	------------------	------	----------	--------

								不一致的说明			
洛阳轴研建设开发有限公司	权益法	3,774,533.00	6,062,952.98	-1,038,971.13	5,023,981.85	37.75%	48.00%	章程约定			377,500.00
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	10.00%	10.00%				
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%				
合计	--	5,374,533.00	14,309,543.29	-1,038,971.13	13,270,572.16	--	--	--			377,500.00

(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

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
----	--------	------	------	--------

单位：元

本期	
----	--

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

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：	730,445,038.02	19,886,868.02		168,908.47	750,162,997.57
其中：房屋及建筑物	291,746,151.78	45,283.02			291,791,434.80
机器设备	363,940,926.34	12,946,174.98		46,764.00	376,840,337.32
运输工具	12,219,949.57	50,160.85		75,766.00	12,194,344.42
电子设备及其他	62,538,010.33	6,845,249.17		46,378.47	69,336,881.03
--	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：	242,788,498.65		23,383,892.63	161,477.99	266,010,913.29
其中：房屋及建筑物	57,841,141.56		4,185,928.59		62,027,070.15
机器设备	142,089,225.18		15,723,633.49	44,327.35	157,768,531.32
运输工具	5,940,971.92		415,921.72	73,493.02	6,283,400.62
电子设备及其他	36,917,159.99		3,058,408.83	43,657.62	39,931,911.20
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	487,656,539.37	--			484,152,084.28
其中：房屋及建筑物	233,905,010.22	--			229,764,364.65
机器设备	221,851,701.16	--			219,071,806.00
运输工具	6,278,977.65	--			5,910,943.80
电子设备及其他	25,620,850.34	--			29,404,969.83
电子设备及其他		--			
五、固定资产账面价值合计	487,656,539.37	--			484,152,084.28
其中：房屋及建筑物	233,905,010.22	--			229,764,364.65
机器设备	221,851,701.16	--			219,071,806.00
运输工具	6,278,977.65	--			5,910,943.80
电子设备及其他	25,620,850.34	--			29,404,969.83

本期折旧额 23,383,892.63 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 11,221,257.70 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
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

(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
房屋及建筑物 1	大型数控项目厂房尚未办理竣工决算	2014 年
房屋及建筑物 2	大型部厂房尚未验收完毕	2014 年
房屋及建筑物 3	尚未办理竣工决算	2014 年

固定资产说明

(A) 期末用于抵押或担保的固定资产账面原值为元，账面价值为0元，详见注释28。

(B) 期末已提足折旧的固定资产原值为50,853,438.82元。

18、在建工程

(1) 在建工程情况

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
精密型重型机械轴承产业化二期	78,708,502.80		78,708,502.80	77,092,076.86		77,092,076.86
大型数控机床电主轴及精密轴承产业化	49,404,119.74		49,404,119.74	44,588,495.35		44,588,495.35
年产 50 万套高性能离合器轴承产业化项目	62,771,564.95		62,771,564.95	51,424,322.37		51,424,322.37
年产 50 万套精密轴承生产线建设项目	4,651,735.19		4,651,735.19	3,150,921.94		3,150,921.94
年产 790 万套低噪音轴承生产设	5,044,555.57		5,044,555.57	3,543,742.32		3,543,742.32

施建设项目						
高速精密重载轴承产业化项目	1,325,897.44		1,325,897.44			
XXX 轴承基础研发条件建设	538,572.39		538,572.39			
其他	9,115,684.65		9,115,684.65	8,499,252.26		8,499,252.26
合计	211,560,632.73		211,560,632.73	188,298,811.10		188,298,811.10

(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
精密型重型机械轴承产业化（二期）	19,800.00	77,092,076.86	3,829,407.40	2,212,981.46		82.68%	82.68	1,397,141.62			募股资金	78,708,502.80
大型数控机床电主轴及精密轴承产业化	15,116.00	44,588,495.35	13,805.225.42	8,989,601.03		106.07%	106.07	6,364,135.66	2,614,816.67	6.00%	国拨、募股资金	49,404,119.74
年产 50 万套高性能离合器轴承产业化项目	11,000.00	51,424,322.37	11,365,917.79	18,675.21		58.88%	58.88	8,840,416.71	2,998,055.56	6.28%	国拨、贷款、自筹	62,771,564.95
年产 50 万套精密轴承生产线建设项目	10,077.13	3,150,921.94	1,500,813.25			54.06%	54.06	2,714,979.17	1,344,666.67	6.29%	贷款、自筹	4,651,735.19
年产 790 万套低噪音轴承生产设施建	9,995.59	3,543,742.32	1,500,813.25			33.95%	33.95	2,714,979.17	1,344,666.67	6.29%	贷款、自筹	5,044,555.57

设项目												
高速精密重载轴承产业化项目	14,000.00		1,325,897.44			11.73%	11.73					1,325,897.44
合计	79,988.72	179,799,558.84	33,328,074.55	11,221,257.70		--	--	22,031,652.33	8,302,205.57	--	--	201,906,375.69

(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
----	-----	------	------	-----	------

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
精密型重型机械轴承产业化（二期）	工程已全部结束,目前准备办理验收手续。	
大型数控机床电主轴及精密轴承产业化	开始试生产,目前正在办理验收手续。	
年产 50 万套高性能离合器轴承产业化项目	主体工程及水电安装已经完成,正在进行主体后期装修。	

(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
----	-----	------	------	-----

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	42,529.71	42,544.70	资产报废
合计	42,529.71	42,544.70	--

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

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、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

(2) 以公允价值计量

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

生产性生物资产的说明

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

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	270,334,240.62	609,500.02		270,943,740.64
(1)土地使用权	266,379,788.97			266,379,788.97
(2)非专利技术	3,944,951.65	427,350.45		4,554,451.67
(3)商标权	9,500.00	182,149.57		9,500.00
二、累计摊销合计	24,346,989.62	2,990,538.84		27,337,528.46

(1)土地使用权	21,134,384.94	2,785,522.64		23,919,907.58
(2)非专利技术	3,209,913.01	193,319.19		3,414,454.21
(3)商标权	2,691.67	11,697.01		3,166.67
三、无形资产账面净值合计	245,987,251.00	-2,381,038.82		243,606,212.18
(1)土地使用权	245,245,404.03	-2,785,522.64		242,459,881.39
(2)非专利技术	735,038.64	404,958.82		1,139,997.46
(3)商标权	6,808.33	-475.00		6,333.33
(1)土地使用权				
(2)非专利技术				
(3)商标权				
无形资产账面价值合计	245,987,251.00	-2,381,038.82		243,606,212.18
(1)土地使用权	245,245,404.03			242,459,881.39
(2)非专利技术	735,038.64			1,139,997.46
(3)商标权	6,808.33			6,333.33

本期摊销额 2,990,538.84 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	

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

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
阜阳轴承有限公司	7,071,231.95			7,071,231.95	
合计	7,071,231.95			7,071,231.95	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

非同一控制下企业合并阜阳轴承有限公司，购买日根据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的份额确定商誉金额为 7,071,231.95 元。本期末，将所有资产被认定为一个资产组进行减值测试，未发生资产减值迹象。

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
服务费	93,333.33		40,000.00		53,333.33	
合计	93,333.33		40,000.00		53,333.33	--

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

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	10,958,299.88	10,280,196.68
可抵扣亏损	1,251,169.43	1,152,477.25
递延收益	4,140,114.28	4,082,685.71
应付职工薪酬	1,947,979.75	1,947,979.75
小计	18,297,563.34	17,463,339.39
递延所得税负债：		
固定资产、无形资产评估增值	19,116,202.90	19,241,342.05
小计	19,116,202.90	19,241,342.05

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期		

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
应纳税差异和可抵扣差异项目明细			

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		
资产评估增值	102,150,570.61	96,452,095.69
小计	102,150,570.61	96,452,095.69

可抵扣差异项目			
资产减值准备		62,414,471.32	57,352,874.71
递延收益		20,622,106.25	22,424,571.42
应付职工薪酬		8,986,149.25	8,986,149.25
可抵扣亏损		7,190,000.00	4,609,909.00
小计		99,212,726.82	93,373,504.38

(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

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	18,297,563.34		17,463,339.39	
递延所得税负债	19,116,202.90		19,241,342.05	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

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	36,879,576.40	6,120,442.21			43,000,018.61
二、存货跌价准备	20,473,298.31			1,058,845.60	19,414,452.71
三、可供出售金融资产减值准备	10,000,000.00				10,000,000.00
合计	67,352,874.71	6,120,442.21		1,058,845.60	72,414,471.32

资产减值明细情况的说明

28、所有权受到限制的资产

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	年末账面余额	备注
1、货币资金	19,851,715.05		3,277,048.34	16,574,666.71	
2、房屋、建筑物	25,319,287.48		25,319,287.48	-	

3、土地	89,990,791.98		32,929,826.41	57,060,965.57	
小计	135,161,794.51		61,526,162.23	73,635,632.28	

说明：货币资金为保证金业务的发生额，其他所有权受到限制的资产是公司取得 5,000 万元借款，向银行进行抵押的资产。

其中，抵押借款说明：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率（%）	期末借款余额	期末借款对应的科目
国机财务有限责任公司	2012-12-20	2015-12-20	6.15	20,000,000.00	长期借款
国机财务有限责任公司	2013-05-03	2016-05-03	6.15	10,000,000.00	长期借款
国机财务有限责任公司	2013-06-04	2016-06-04	6.15	20,000,000.00	长期借款
合计				50,000,000.00	

29、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

其他非流动资产的说明

30、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款		18,800,000.00
信用借款	365,975,000.00	245,975,000.00
合计	365,975,000.00	264,775,000.00

短期借款分类的说明

(2) 已逾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
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额元。

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

31、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

交易性金融负债的说明

32、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	28,462,926.39	38,265,429.41
银行承兑汇票	396,000.00	
合计	28,858,926.39	38,265,429.41

下一会计期间将到期的金额 28,858,926.39 元。

应付票据的说明

33、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	145,660,347.72	114,973,828.73
1-2 年	24,900,415.14	33,538,783.24
2-3 年	10,582,170.16	4,114,350.02
3 年以上	5,592,889.56	15,429,519.43
合计	186,735,822.58	168,056,481.42

(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

单位：元

单位名称	期末数	期初数

(3) 期末余额中欠关联方情况

单位名称	期末余额	期初余额
洛阳轴研建设开发有限公司	12,604.70	1,374,087.02
重庆材料研究院（本部）	117,624.00	225,782.00
郑州磨料磨具磨削研究所	15,700.00	18,200.00
中国一拖集团有限公司	400,000.00	
合计	545,928.70	1,618,069.02

(4) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

单位名称	金额	未结转原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
胡文化	2,791,273.85	暂估原材料	
江苏南元机床集团公司	1,980,000.00	设备保证金	
新乡市数控轴承装备股份有限公司	1,412,400.00	设备保证金	

34、预收账款**(1) 预收账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	37,984,640.33	46,058,942.66
1—2 年	10,149,383.12	5,758,020.28
2—3 年	2,632,066.25	4,445,434.16
3 年以上	7,839,241.88	6,759,789.42
合计	58,605,331.58	63,022,186.52

(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

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	320,000.00	220,000.00
合计	320,000.00	220,000.00

(3) 期末余额中预收关联方情况

单位名称	期末余额	期初余额
合肥通用机械研究院	95,100.00	95,100.00
中国一拖集团有限公司		27,463.11
合计	95,100.00	122,563.11

(4) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明**35、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	16,642,532.60	60,080,460.73	74,109,536.36	2,613,456.97
二、职工福利费		3,494,770.73	2,704,612.36	790,158.37
三、社会保险费	2,549,406.34	14,889,806.22	14,010,832.53	3,428,380.03
其中：医疗保险费	208,590.86	2,380,729.09	2,764,646.71	-175,326.76
基本养老保险费	1,976,051.77	7,477,162.77	6,534,200.59	2,919,013.95
年金缴费		1,737,418.15	1,506,041.44	231,376.71
失业保险费	299,144.94	763,578.39	709,947.02	352,776.31
工伤保险费	29,055.25	313,007.35	291,459.58	50,603.02
生育保险费	36,563.52	250,405.60	237,032.32	49,936.80
临时工保险		1,967,504.87	1,967,504.87	
四、住房公积金	333,300.00	3,256,731.00	2,661,131.00	928,900.00
六、其他	7,906,874.91	722,127.22	779,710.47	7,849,291.66
合计	27,432,113.85	82,443,895.90	94,265,822.72	15,610,187.03

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额元。

工会经费和职工教育经费金额 722,127.22 元，非货币性福利金额元，因解除劳动关系给予补偿元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

36、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-13,527,958.05	-22,147,008.09
营业税	103,190.31	47,770.20
企业所得税	13,286,151.65	19,833,521.41
个人所得税	457,708.32	193,376.29
城市维护建设税	437,839.29	274,820.27
房产税	3,558,745.43	2,939,706.86
土地使用税	2,587,235.63	1,471,242.99
教育费附加	337,748.45	224,149.09
其他	178,811.88	489,251.28
合计	7,419,472.91	3,326,830.30

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

37、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		501,155.59
短期借款应付利息	251,600.49	447,979.99
合计	251,600.49	949,135.58

应付利息说明

38、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	147,350.00	147,350.00	
焦作亚星精密机械有限公司	93,520.00	93,520.00	
合计	240,870.00	240,870.00	--

应付股利的说明

39、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	11,154,860.39	6,960,694.70
1—2 年	1,954,255.94	1,047,059.02
2—3 年	666,573.77	524,499.01
3 年以上	11,962,437.41	14,005,549.16
合计	25,738,127.51	22,537,801.89

(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

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	550,000.00
合计	400,000.00	550,000.00

(3) 期末余额中欠关联方情况

单位名称	期末余额	期初余额
洛阳轴研建设开发有限公司	2,411,321.60	2,129,812.99
合计	2,411,321.60	2,129,812.99

(4) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金额	未偿还原因	备注
年金	5,145,716.99	连续工作一定年限后的补充养老保险	
应付住房基金	5,043,861.52	用于职工住房的维修属于维修基金	

(5) 金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	金额	未偿还原因	备注
年金	5,145,716.99	连续工作一定年限后的补充养老保险	
应付住房基金	5,043,861.52	用于职工住房的维修属于维修基金	

40、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

预计负债说明

41、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	53,650,000.00	62,400,000.00
合计	53,650,000.00	62,400,000.00

(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
信用借款	53,650,000.00	62,400,000.00
合计	53,650,000.00	62,400,000.00

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
中信银行股份有限公司 洛阳分行	2011年07月 19日	2014年07月 18日	人民币元	6.15%		49,900,000.00		49,900,000.00
交通银行股份有限公司 洛阳分行	2011年08月 19日	2014年08月 18日	人民币元	6.15%		3,750,000.00		12,500,000.00
合计	--	--	--	--	--	53,650,000.00	--	62,400,000.00

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
------	------	------	-----	--------	---------	-------

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

42、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

其他流动负债说明

43、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	45,000,000.00	75,000,000.00
信用借款	127,500,000.00	127,500,000.00
合计	172,500,000.00	202,500,000.00

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
建设银行洛阳分行	2013年01月15日	2017年07月10日	人民币元	6.40%		50,000,000.00		50,000,000.00
交通银行洛阳分行	2013年02月08日	2016年02月07日	人民币元	6.15%		50,000,000.00		50,000,000.00
阜阳颍东农村商业银行三里湾支行	2013年09月06日	2016年09月06日	人民币元	8.61%				25,000,000.00
国机财务有限责任公司	2013年06月04日	2016年06月04日	人民币元	6.15%		20,000,000.00		20,000,000.00
国机财务有限责任公司	2013年05月09日	2016年05月09日	人民币元	6.15%		20,000,000.00		20,000,000.00
国机财务有限责任公司	2012年12月20日	2015年12月20日	人民币元	6.15%		15,000,000.00		20,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	155,000,000.00	--	185,000,000.00

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

44、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

45、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
泰州东阳精密轴承有限公司	3 年	9,500,000.00	7.50%	356,250.00	9,500,000.00	

(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

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

2013 年 1 月，公司下属子公司阜阳轴承有限公司向泰州东阳精密轴承有限公司购买设备，购买价款为 950 万元，2013 年 3 月办理资产交接手续，双方约定设备款于 2016 年 3 月支付，每年按未付款余额支付利息。

46、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

专项应付款说明

47、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	97,062,428.56	97,239,571.42
合计	97,062,428.56	97,239,571.42

其他非流动负债说明

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高速铁路及城市轨道交通车辆用轴承产业化	30,000,000.00				30,000,000.00	与资产相关
精密重型机械轴承产业化	15,405,000.00		1,170,000.00		14,235,000.00	与资产相关

项目						
大型数控机床电主轴及精密轴承产业化	11,030,000.00				11,030,000.00	与资产相关
年产 50 万套高性能离合器轴承产业化项目	10,400,000.00				10,400,000.00	与资产相关
数控机床用精密轴承产业化	7,980,000.00				7,980,000.00	与资产相关
低噪音精密轴承项目	7,190,000.00		570,000.00		6,620,000.00	与资产相关
3MW 电机配套轴承产业化项目	1,840,000.00				1,840,000.00	与资产相关
高性能滚动轴承数字化设计分析系统合作研究	2,450,000.00	760,000.00			3,210,000.00	与收益相关
机器人专用轴承关键技术研究	2,000,000.00				2,000,000.00	与收益相关
XX 生产线维护补助		2,190,000.00	2,190,000.00			与收益相关
其他项目	8,944,571.42	1,760,500.00	957,642.86		9,747,428.56	与收益相关
合计	97,239,571.42	4,710,500.00	4,887,642.86		97,062,428.56	--

48、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	278,604,348.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	278,604,348.00

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

49、库存股

库存股情况说明

50、专项储备

专项储备情况说明

项 目	期初余额	本期提取数	本期使用数	期末余额
安全生产费	445,650.96	889,399.40	642.13	1,334,408.23
合 计	445,650.96	889,399.40	642.13	1,334,408.23

专项储备情况说明：

根据财政部、安全监管总局联合制定的《企业安全生产费用提取和使用办法》（财企[2012]16 号）的相关要求，我公司

从 2012 年开始计提安全生产费，按照上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按标准逐月提取，提取的费用用于支付公司安全生产方面的支出。

51、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）	423,592,808.19			423,592,808.19
其他资本公积				0.00
（1）与计入所有者权益项目相关的所得税影响	6,994,418.58			6,994,418.58
（2）其他	1,000.00	65,000,000.00		65,001,000.00
合计	430,588,226.77	65,000,000.00		495,588,226.77

资本公积说明

本期内其他资本公积增加 65,000,000.00 元，原因系公司收到“XX 轴承研究保障条件建设项目”中央预算内国拨资金。本公司根据《财政部关于企业取得国家直接投资和投资补助财务处理问题的意见》（财办企[2009]121 号），将收到的财政拨款作为控股股东国机集团对本公司的投入，计入资本公积，由国机集团独享。

52、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	35,966,833.06			35,966,833.06
任意盈余公积	8,117,080.55			8,117,080.55
合计	44,083,913.61			44,083,913.61

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

53、一般风险准备

一般风险准备情况说明

54、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	305,669,780.33	--
调整后年初未分配利润	305,669,780.33	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,337,477.54	--
减：应付普通股股利	8,358,130.44	

期末未分配利润	311,649,127.43	--
---------	----------------	----

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

55、营业收入、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	264,928,891.48	307,178,048.01
其他业务收入	3,038,207.18	10,149,267.87
营业成本	195,134,306.87	243,204,774.03

(2) 主营业务(分行业)

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	264,928,891.48	193,336,421.26	307,178,048.01	239,775,200.47
合计	264,928,891.48	193,336,421.26	307,178,048.01	239,775,200.47

(3) 主营业务(分产品)

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	233,365,863.60	168,080,849.92	285,252,507.82	229,451,038.68
技术收入	31,563,027.88	25,255,571.34	21,925,540.19	10,324,161.79
合计	264,928,891.48	193,336,421.26	307,178,048.01	239,775,200.47

(4) 主营业务（分地区）

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
境内	255,523,293.11	188,146,113.27	297,575,901.26	233,330,618.18
境外	9,405,598.37	5,190,307.99	9,602,146.75	6,444,582.29
合计	264,928,891.48	193,336,421.26	307,178,048.01	239,775,200.47

(5) 公司来自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	15,056,814.71	5.62%
第二名	11,056,817.04	4.13%
第三名	8,209,444.45	3.06%
第四名	7,779,181.70	2.90%
第五名	5,514,464.63	2.06%
合计	47,616,722.53	17.77%

营业收入的说明

56、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

57、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
营业税	268,963.91	558,133.40	当期服务性收入的 5%
城市维护建设税	609,190.29	1,046,832.55	当期流转税额的 7%
教育费附加	435,135.96	747,737.54	当期流转税额的 3% 及 2%
其他	2,738.39	28,244.78	

合计	1,316,028.55	2,380,948.27	--
----	--------------	--------------	----

营业税金及附加的说明

58、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,127,730.02	5,720,506.74
运输费	2,399,428.01	3,469,487.99
业务经费	2,107,283.24	2,516,476.70
展览费	197,467.05	993,901.51
销售服务费	1,719,970.75	1,349,591.60
广告费	65,530.10	162,514.18
包装费	390,883.03	120,360.91
折旧费	29,679.42	54,882.28
其他	1,952,583.99	1,527,064.22
合计	12,990,555.61	15,914,786.13

59、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,168,113.47	11,906,690.09
研究与开发费用	6,891,935.75	4,988,597.44
无形资产摊销	2,978,426.90	2,790,157.13
折旧费	1,961,661.74	1,853,122.28
业务招待费	910,005.24	1,653,786.75
办公费	949,827.76	1,306,285.30
差旅费	785,638.08	929,830.21
聘请中介机构费	587,305.65	1,260,411.95
保险费	1,489,499.62	1,403,110.64
修理费	13,446.24	41,307.48
咨询费	7,800.00	105,000.00
董事会费	150,627.50	189,823.00
长期待摊费用摊销	40,000.00	126,881.16
其他	7,376,253.36	7,894,486.56

合计	36,310,541.31	36,449,489.99
----	---------------	---------------

60、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,299,833.01	9,061,635.85
减：利息收入	637,260.45	701,498.43
汇兑损益	-86,226.74	-35,521.80
其他	88,519.39	-420,667.41
合计	8,664,865.21	7,903,948.21

61、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
公允价值变动收益的说明		

62、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
权益法核算的长期股权投资收益	-661,471.13	-13,012.02
合计	-661,471.13	-13,012.02

(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

(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	-661,471.13	-13,012.02	
合计	-661,471.13	-13,012.02	--

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

63、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	6,120,442.22	6,726,971.21
二、存货跌价损失		-1,344,577.49
合计	6,120,442.22	5,382,393.72

64、营业外收入**(1) 营业外收入情况**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,913.52	138,446.23	2,913.52
其中：固定资产处置利得	2,913.52	138,446.23	2,913.52
政府补助	7,299,032.59	20,281,992.23	7,299,032.59
其他	2,985,926.01	42,250.00	2,985,926.01
合计	10,287,872.12	20,462,688.46	10,287,872.12

营业外收入说明

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
轿车轮毂轴承项目		6,000,000.00	与收益相关	
汽车轴承项目		5,000,000.00	与收益相关	
发展资金		5,000,000.00	与收益相关	
转制机构事业费余额结余	2,211,389.73	1,489,849.37	与收益相关	
精密型重型轴承产业化项目政府补助	1,170,000.00	1,170,000.00	与资产相关	
XX 生产线维持补助	2,190,000.00		与收益相关	
高速铁路和城市轨道交通车辆轴承关键技术研究与应用		490,000.00	与收益相关	
其他项目	1,727,642.86	1,132,142.86	与资产相关	

合计	7,299,032.59	20,281,992.23	--	--
----	--------------	---------------	----	----

65、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	4,240.56	34,524.72	4,240.56
其中：固定资产处置损失	3,195.56	34,524.72	3,195.56
其他	187,475.87	53,250.81	187,475.87
合计	191,716.53	87,775.53	191,716.43

营业外支出说明

66、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	3,665,233.65	4,845,155.49
递延所得税调整	-1,052,415.72	-672,453.32
合计	2,612,817.93	4,172,702.17

67、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的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）》（中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号）要求计算的每股收益如下：

(A) 计算结果

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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（I）	0.05	0.05	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.02	0.02	0.02	0.02

(B) 每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	14,337,477.54	22,264,186.82
扣除所得税影响后归属于母公司普通股	2		

股东净利润的非经常性损益		9,976,860.46	15,715,346.60
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	4,360,617.08	6,548,840.22
期初股份总数	4	278,604,348.00	278,604,348.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
	6		
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
	7		
	7		
配股前普通股发行在外的月数	8		
报告期因回购等减少的股份数	9		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	10		
报告期缩股数	11		
报告期月份数	12	6	6
调整系数	13		
发行在外的普通股加权平均数（II）	14=4*13*8/12+(4+6)*7÷12*(2)	278,604,348.00	278,604,348.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I）	15		
基本每股收益（I）	16=1÷14	0.05	0.08
基本每股收益（II）	17=3÷14	0.02	0.02
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	18		
所得税率	19		
转换费用	20		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	21		
稀释每股收益（I）	22=[1+(18-20)×(100%-19)]÷(14+21)	0.05	0.08
稀释每股收益（II）	23=[3+(18-20)×(100%-19)]÷(14+21)	0.02	0.02

（1）基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

S= S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi - M0 - Sj \times Mj - M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1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，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对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和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

68、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他综合收益说明

69、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
汇票到期及贴现收到的现金	3,600,000.00
保证金	22,978,164.61
政府补贴及其他拨款	7,121,889.73
利息收入	782,074.45
职工借款收回	39,851.00
其他	48,650.90
合计	34,570,630.69

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
----	----

保证金存出	19,694,504.72
业务招待费	1,397,745.18
支付的差旅费	2,342,190.90
职工借款支出	975,416.86
保险费	1,447,786.18
财务手续费支出	148,299.61
其他	2,858,342.27
合计	28,864,285.72

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
----	----

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
----	----

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
----	----

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
分红手续费	14,087.83
合计	14,087.83

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

70、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	14,252,225.42	22,280,174.27
加：资产减值准备	6,120,442.22	5,382,393.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,383,892.63	18,996,123.59
无形资产摊销	2,990,538.84	2,790,157.13
长期待摊费用摊销	40,000.00	154,456.00
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）	1,327.14	-103,921.51
财务费用（收益以“-”号填列）	9,299,833.01	9,061,635.85
投资损失（收益以“-”号填列）	661,471.13	13,012.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-834,223.95	-1,268,702.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-125,139.15	126,302.35
存货的减少（增加以“-”号填列）	-39,604,680.22	-23,902,423.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-81,705,697.98	-120,465,229.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	44,505,587.17	-1,494,360.26
经营活动产生的现金流量净额	-21,014,423.74	-88,430,382.69
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	190,269,733.57	182,708,802.97
减：现金的期初余额	187,119,815.81	303,580,663.49
现金及现金等价物净增加额	3,149,917.76	-120,871,860.52

(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：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

(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	190,269,733.57	187,119,815.81
其中：库存现金	176,168.11	204,593.20
可随时用于支付的银行存款	190,093,565.46	186,915,222.61
三、期末现金及现金等价物余额	190,269,733.57	187,119,815.81

现金流量表补充资料的说明

71、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

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	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	8100000000	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

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	持股比例	表决权比例	组织机构代码
洛阳轴研精	控股子公司	有限责任	洛阳市涧西	廉志强	机械加工	23800000	65.59%	65.59%	7991937460

密机械有限公司			区科技工业园轴研大道1号						
洛阳轴研精工有限公司	控股子公司	有限责任	洛阳市高新技术开发区丰华路1号	艾人毅	轴承制造	20000000	100.00%	100.00%	68315194X0
阜阳轴研轴承有限公司	控股子公司	有限责任	安徽省阜经济技术开发新阳大道59号	俞玮	轴承制造	30000000	100.00%	100.00%	581511780
洛阳轴承研究所有限公司	控股子公司	有限责任	洛阳市涧西区科技工业园轴研大道1号	梁波	轴承研制及服务	120000000	100.00%	100.00%	4156241490
阜阳轴承有限公司	控股子公司	有限责任	安徽省阜阳市阜阳开发新阳大道59号	刘先进	轴承制造与销售	57748800	100.00%	100.00%	151828753

3、本企业的合营和联营企业情况

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	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
洛阳轴研建设开发有限公司	有限责任	洛阳市涧西区吉林路2号	吕春峰	物业管理及建安工程等	10000000	37.75%	48.00%	联营企业	68079689-X

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
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
沈阳仪表科学研究所	同一控制人	817888438
合肥通用机械研究院	同一控制人	70505480X
长春机械科学研究所有限公司	同一控制人	723163057
上海华隆进出口公司	同一控制人	132223783

深圳市西麦克进出口有限责任公司	同一控制人	192216278
中机十院国际工程有限公司洛阳分公司	同一控制人	732457217
西安重型机械研究所有限公司	同一控制人	435231932
中国一拖集团有限公司	同一控制人	169958054
重庆材料研究院	同一控制人	203207909
苏州电加工机床研究所有限公司（本部）	同一控制人	789180781
中机机械基础件成套技术有限公司	同一控制人	710934342

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
机械工业第六设计研究院有限公司	接受劳务	市场价	9,608,639.00	100.00%	30,000.00	0.01%
中国一拖集团有限公司	接受劳务	市场价	714,700.00	0.40%	92,000.00	0.03%
郑州磨料磨具磨削研究所（本部）	采购商品	市场价			133,333.34	0.05%
重庆材料研究院	采购商品	市场价	202,222.22	0.11%		
洛阳轴研建设开发有限公司	采购商品、接受劳务	市场价	3,627,686.44	100.00%	7,597,199.73	100.00%

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
中国一拖集团有限公司	销售商品	市场价	4,184.61	0.00%	3,818,240.99	1.20%
洛阳轴研建设开发有限公司	销售商品	市场价	255,674.70	0.10%	1,255,516.15	0.40%
中机机械基础件成	销售商品	市场价	1,777,660.88	0.66%	630,669.93	0.20%

套技术有限公司						
中国机械工业集团有限公司	销售商品	市场价	50,660.38	0.02%		
成都工具研究所有限公司	销售商品	市场价	2,384.92	0.00%		

(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
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	------------------

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	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
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	----------------

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
-------	-------	--------	-------	-------	----------	-------------

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
-------	-------	--------	-------	-------	---------	------------

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	关联交易定价原则	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

资金融通

关联公司名称	年末贷款余额	利率	本年贷款利息	上年贷款利息
国机财务有限责任公司	92,000,000.00	6%	2,635,583.32	4,790,441.66
中国机械工业集团有限公司	125,975,000.00	6%	2,235,194.44	2,358,016.67
合计	217,975,000.00		4,870,777.76	7,148,458.33

关联公司名称	年末存款余额	利率	本年存款利息	上年存款利息
国机财务有限责任公司	17,089,546.01	活期利率	234,596.92	329,549.73
合计	17,089,546.01		234,596.92	329,549.73

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中机机械基础件成套技术有限公司	1,422,311.75	71,115.59	1,471,700.86	73,585.04
应收账款	中国一拖集团有限公司	36,492.24	101,305.30	675,917.00	33,795.85
应收账款	中国机械工业集团有限公司	53,700.00	2,685.00	23,000.00	1,150.00

应收账款	西安重型机械研究所有限公司	8,400.00	6,720.00	8,400.00	5,040.00
应收账款	洛阳轴研建设开发有限公司	31,695.00	1,584.75		
应收账款	成都工具研究所有限公司	5,580.00	279.00		
预付账款	机械工业第六设计研究院有限公司	4,169,664.19		8,891,932.23	
预付账款	中机十院国际工程有限公司洛阳分公司	101,000.00		691,000.00	
预付账款	洛阳轴研建设开发有限公司	2,185,963.90		665,203.94	
预付账款	中国一拖集团有限公司			48,000.00	
预付账款	西麦克国际展览有限责任公司	109,000.00			
预付账款	广州机械科学研究院有限公司	2,030.00			
预付账款	中国机械工业建设集团有限公司	1,500,000.00			
其他应收款	洛阳轴研建设开发有限公司	622,286.72	31,114.34		

上市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	洛阳轴研建设开发有限公司	12,604.70	1,374,087.02
应付账款	重庆材料研究院	117,624.00	225,782.00
应付账款	郑州磨料磨具磨削研究所	15,700.00	18,200.00
应付账款	中国一拖集团有限公司	400,000.00	
其他应付款	洛阳轴研建设开发有限公司	2,411,321.60	2,129,812.99
其他应付款	中国机械工业集团有限公司	400,000.00	550,000.00
预收账款	中国机械工业集团有限公司	320,000.00	220,000.00
预收账款	合肥通用机械研究院	95,100.00	95,100.00
预收账款	中国一拖集团有限公司		27,463.11

十、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1,000.00万元，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

（1）保函保证金

截止2014年06月30日，本公司未结清保函明细列示如下：

开立日	到期日	币种	保函余额	受益人名称	备注
2013-2-5	2013-9-30	人民币	427,500.00	中国北车集团大连机车研究所有限公司	
2012-12-19	2014-3-19	人民币	300,000.00	秦山第三核电有限公司	
合计			727,500.00		

（2）信用证保证金

截止2014年06月30日，向Fritzstuder(瑞士)等公司采购的设备尚未完成验收，尚有10,829,538.57元信用证保证金未解除。

十一、承诺事项

1、重大承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

2、前期承诺履行情况

十二、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

3、其他资产负债表日后事项说明

本公司无需要披露的其他日后事项。

十三、其他重要事项

1、非货币性资产交换

2、债务重组

3、企业合并

4、租赁

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
上述合计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动	计入权益的累计公	本期计提的减值	期末金额

		损益	允价值变动		
金融资产					
金融资产小计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

8、年金计划主要内容及重大变化

9、其他

十四、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	金额	比例	金额	比例	金额	比例
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	167,212,571.56	100.00%	21,826,813.03	13.05%	93,602,262.06	100.00%	15,732,498.85	16.81%
组合小计	167,212,571.56	100.00%	21,826,813.03	13.05%	93,602,262.06	100.00%	15,732,498.85	16.81%
合计	167,212,571.56	--	21,826,813.03	--	93,602,262.06	--	15,732,498.85	--

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：	--	--	--	--	--	--	--	--
1 年以内	133,576,200.95	79.88%	6,678,810.05		61,027,559.79	65.20%	3,051,377.99	
1 年以内小计	133,576,200.95	79.88%	6,678,810.05		61,027,559.79	65.20%	3,051,377.99	

1 至 2 年	11,659,668.24	6.97%	1,748,950.24	16,994,742.36	18.16%	2,549,211.35
2 至 3 年	11,684,325.36	6.99%	4,673,730.14	7,835,612.12	8.37%	3,134,244.85
3 年以上	10,292,377.01	6.16%	8,725,322.60	7,744,347.79	8.27%	6,997,664.66
3 至 4 年	3,327,374.62	1.99%	1,996,424.77	1,399,775.33	1.50%	839,865.20
4 至 5 年	1,180,522.78	0.71%	944,418.22	933,865.02	1.00%	747,092.02
5 年以上	5,784,479.61	3.46%	5,784,479.61	5,410,707.44	5.77%	5,410,707.44
合计	167,212,571.56	--	21,826,813.03	93,602,262.06	--	15,732,498.85

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
--------	---------	------------	-------------------	---------

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

单位：元

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

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
------	--------	------	------	------	-----------

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
中国机械工业集团有限公司			23,000.00	1,150.00
合计			23,000.00	1,150.00

(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	交易客户	29,317,376.16	1 年以内	17.53%
第二名	交易客户	7,361,600.00	1-4 年	4.40%
第三名	交易客户	7,344,800.00	1-3 年	4.39%
第四名	交易客户	6,161,629.60	1 年以内	3.68%
第五名	交易客户	5,742,668.00	1-3 年	3.43%
合计	--	55,928,073.76	--	33.43%

(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	母子公司	1,651,248.09	0.99%
洛阳轴研精密机械有限公司	母子公司	1,386,309.31	0.83%
洛阳轴研建设开发有限公司	联营企业	31,695.00	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%
中国一拖集团有限公司	同一控制人	930.00	0.00%
合计	--	3,078,582.40	1.85%

(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	65,539,197.83	95.65			31,369,729.83	93.33		

坏账准备的其他应收款		%				%		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄计提坏账准备的其他应收款	2,983,148.18	4.35%	251,636.37	8.44%	2,242,565.82	6.67%	200,629.75	8.95%
组合小计	2,983,148.18	4.35%	251,636.37	8.44%	2,242,565.82	6.67%	200,629.75	8.95%
合计	68,522,346.01	--	251,636.37	--	33,612,295.65	--	200,629.75	--

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：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	2,584,850.43	86.65%	129,242.52	1,999,043.07	89.14%	99,952.15
1 年以内小计	2,584,850.43	86.65%	129,242.52	1,999,043.07	89.14%	99,952.15
1 至 2 年	189,565.00	6.35%	28,434.75	32,790.00	1.46%	4,918.50
2 至 3 年	188,022.75	6.30%	75,209.10	185,022.75	8.25%	74,009.10
3 年以上	20,710.00	0.70%	18,750.00	25,710.00	1.15%	21,750.00
3 至 4 年				9,800.00	0.44%	7,840.00
4 至 5 年	9,800.00	0.33%	7,840.00	10,910.00	0.49%	10,910.00
5 年以上	10,910.00	0.37%	10,910.00	5,000.00	0.22%	3,000.00
合计	2,983,148.18	--	251,636.37	2,242,565.82	--	200,629.75

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

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

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
洛阳轴承研究有限公司	50,039,197.83			子公司
阜阳轴承有限公司	8,500,000.00			子公司
阜阳轴研轴承有限公司	7,000,000.00			子公司
合计	65,539,197.83		--	--

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
------	---------	------	------	------	-----------

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(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
洛阳轴承研究有限公司	子公司	50,039,197.83	1 年以内	73.03%
阜阳轴承有限公司	子公司	8,500,000.00	1 年以内	12.40%
阜阳轴研轴承有限公司	子公司	7,000,000.00	1 年以内	10.22%
和项豫	公司员工	531,250.00	1 年以内	0.78%
苗平川	公司员工	231,200.00	1 年以内	0.34%
合计	--	66,301,647.83	--	96.77%

(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
洛阳轴承研究所有限公司	子公司	50,039,197.83	73.03%
阜阳轴承有限公司	子公司	8,500,000.00	12.40%
阜阳轴研轴承有限公司	子公司	7,000,000.00	10.22%
合计	--	65,539,197.83	95.65%

(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	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	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100.00%	100.00%				
洛阳轴研研究所有限公司	成本法	326,313,844.74	326,313,844.74		326,313,844.74	100.00%	100.00%				
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	100.00%	100.00%				
阜阳轴承有限公司	成本法	78,471,070.27	78,471,070.27		78,471,070.27	100.00%	100.00%				
合计	--	470,394,915.01	470,394,915.01		470,394,915.01	--	--	--			

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	149,966,496.70	144,322,467.45
其他业务收入	3,791,200.75	2,812,848.22
合计	153,757,697.45	147,135,315.67
营业成本	88,343,873.20	91,288,888.90

(2) 主营业务（分行业）

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	149,966,496.70	86,099,184.05	144,322,467.45	88,995,654.50
合计	149,966,496.70	86,099,184.05	144,322,467.45	88,995,654.50

(3) 主营业务（分产品）

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	129,729,815.01	70,031,152.45	128,339,690.45	84,174,404.56
技术收入	20,236,681.69	16,068,031.60	15,982,777.00	4,821,249.94
合计	149,966,496.70	86,099,184.05	144,322,467.45	88,995,654.50

(4) 主营业务（分地区）

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
境内	140,560,898.33	80,908,876.06	134,720,320.70	82,551,072.21
境外	9,405,598.37	5,190,307.99	9,602,146.75	6,444,582.29
合计	149,966,496.70	86,099,184.05	144,322,467.45	88,995,654.50

(5) 公司来自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	15,056,814.71	9.79%
第二名	8,209,444.45	5.34%
第三名	5,514,464.63	3.59%
第四名	5,354,700.85	3.48%
第五名	5,235,359.50	3.40%
合计	39,370,784.14	25.60%

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
----	-------	-------

(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
-------	-------	-------	--------------

(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
-------	-------	-------	--------------

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	22,574,338.26	16,532,961.19
加：资产减值准备	6,145,320.80	6,900,248.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,900,096.39	11,086,485.07

无形资产摊销	912,153.22	809,754.74
长期待摊费用摊销	40,000.00	154,456.00
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）	466.62	-103,581.81
财务费用（收益以“-”号填列）	5,962,800.93	5,386,935.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-979,226.69	-1,794,465.88
存货的减少（增加以“-”号填列）	-20,937,704.75	-19,279,956.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-74,998,722.05	-113,274,550.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,417,880.03	6,829,165.08
经营活动产生的现金流量净额	-36,962,597.24	-86,752,548.89
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	136,145,457.95	71,799,090.84
减：现金的期初余额	105,783,509.57	168,607,723.60
现金及现金等价物净增加额	30,361,948.38	-96,808,632.76

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,327.14	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,299,032.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,798,450.14	
减：所得税影响额	119,295.13	
合计	9,976,860.46	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、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照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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	14,337,477.54	22,264,186.82	1,131,260,024.04	1,059,391,919.67
按国际会计准则调整的项目及金额				

(2) 同时按照境外会计准则与按照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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	14,337,477.54	22,264,186.82	1,131,260,024.04	1,059,391,919.67
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、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	1.35%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.41%	0.02	0.02

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额 (或本期金额)	期初余额 (或上期金额)	变动比率 (%)	变动原因
应收票据	43,442,589.58	100,506,510.64	-56.78%	以票据作为结算方式的业务增长所致
应收账款	256,672,688.18	175,375,127.73	46.36%	本公司的销售多为年中赊销,年底回款
预付账款	205,853,959.09	154,513,226.50	33.23%	报告期预付的工程项目款及货款增加形成的
应收股利	1,132,500.00	755,000.00	50.00%	因联营投资企业利润分配增加所致

长期待摊费用	53,333.33	93,333.33	-42.86%	因本期摊销而减少
短期借款	365,975,000.00	264,775,000.00	38.22%	因项目投资增加所致
应付职工薪酬	15,610,187.03	27,432,113.85	-43.10%	因年初发放上年度绩效考核工资而减少
应交税费	7,419,472.91	3,326,830.30	123.02%	增值税留抵额度逐渐减少所致
应付利息	251,600.49	949,135.58	-73.49%	年初计提的利息已支付
专项储备	1,334,408.23	445,650.96	199.43%	因本期计提的专项储备未支付完形成的结余所致
营业税金及附加	1,316,028.55	2,380,948.27	-44.73%	因2013年8月开始执行营改增政策,同比营业税减少
投资收益	-661,471.13	-13,012.02	4983.54%	因联营企业本期盈利减少
营业外支出	191,716.53	87,775.53	118.42%	因本期列支了缴纳的税收滞纳金
所得税费用	2,612,817.93	4,172,702.17	-37.38%	因利润总额减少
收到的税费返还	821,282.77	363,636.70	125.85%	本期收到的出口退税增加
收到的其他与经营活动有关的现金	34,570,630.69	59,292,189.57	-41.69%	因保证金退回及收到的政府补助减少
购买商品、接受劳务支付的现金	178,488,623.64	277,503,632.64	-35.68%	因收入减少导致采购减少
支付的其他与经营活动有关的现金	28,864,285.72	69,430,363.33	-58.43%	因保证金存出减少所致
经营活动产生的现金流量净额	-21,014,423.74	-88,430,382.69	-76.24%	因开具的票据减少导致保证金支出减少
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	5,925.00	316,953.00	-98.13%	因本期处置固定资产减少
支付的其他与筹资活动有关的现金	14,087.83	23,502.97	-40.06%	因分红手续费金额减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	100,163,625.19	73,954,460.49	35.44%	因本期收到做为资本性投入的国家项目投资6,500万

第十节 备查文件目录

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

(二) 报告期内在《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

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

洛阳轴研科技股份有限公司

法定代表人：梁波

2014 年 8 月 25 日