

洛阳轴研科技股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 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 2015 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.....	22
第七节 优先股相关情况.....	25
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	26
第九节 财务报告	27
第十节 备查文件目录.....	113

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 2014 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 2014 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 2014 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）	188,987,876.52	267,967,098.66	-29.47%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-24,827,259.16	14,337,477.54	-273.16%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-29,644,942.56	4,360,617.08	-779.83%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-21,900,579.83	-21,014,423.74	-4.22%
基本每股收益（元/股）	-0.073	0.045	-262.22%
稀释每股收益（元/股）	-0.073	0.045	-262.22%
加权平均净资产收益率	-1.83%	1.35%	-3.18%
	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）	2,285,687,590.85	2,290,204,405.67	-0.20%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,344,939,688.16	1,369,676,361.05	-1.81%

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）	660,369.42	

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）	4,539,864.16	1、大型数控机床电主轴及精密轴承产业化项目补助 55.15 万元；2、转制科研机构事业费 194.62 万元。
债务重组损益	585,390.97	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,640.89	
减：所得税影响额	984,582.04	
合计	4,817,683.40	--

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

2015年1-6月份，公司实现营业收入18,898.79万元，同比下降29.47%，主要是因为受宏观经济环境影响，公司主要业务和主要产品均出现不同程度的下滑；受此影响，报告期内公司实现营业利润-3,104.70万元，同比减少3,781.59万元，同比下降558.67%；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41.71%；受上述情况综合影响，报告期内，公司实现归属于母公司所有者的净利润-2,482.73万元，同比下降273.16%。

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。上述三类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、机床用电主轴等。

二、主营业务分析

概述

报告期内公司实现主营业务收入18,733.01万元，同比减少29.29%，主营业务毛利率为15.51%，比去年同期的26.01%减少了10.51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，但该三部分业务报告期内同比均出现下滑现象。报告期内轴承业务实现收入12,796.73万元，同比减少27.12%，技术性业务实现收入2,345.21万元，同比减少25.70%，电主轴业务实现收入1,186.73万元，同比减少30.32%。报告期内轴承、技术、电主轴业务的毛利率分别为11.19%、43.01%、18.61%，由于公司阜阳轴承板块业务及公司重大型轴承板块业务持续亏损，轴承业务的毛利率较去年同期下降16.89%，技术业务的毛利率较去年同期上升20.34%，电主轴业务毛利率较去年同期相比上升3.11%。

报告期内公司研发投入2,699.60万元，较去年同期减少1.55%。

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	188,987,876.52	267,967,098.66	-29.47%	
营业成本	158,775,600.11	195,134,306.87	-18.63%	
销售费用	11,672,443.29	12,990,555.61	-10.15%	
管理费用	32,537,349.79	36,310,541.31	-10.39%	
财务费用	8,570,907.98	8,664,865.21	-1.08%	
所得税费用	-99,342.77	2,612,817.93	-103.80%	因利润总额减少所致
研发投入	26,995,951.41	27,421,883.34	-1.55%	
经营活动产生的现金流量净额	-21,900,579.83	-21,014,423.74	-4.22%	
投资活动产生的现金流量净额	-72,009,146.03	-75,999,283.69	5.25%	
筹资活动产生的现金流量净额	8,284,298.42	100,163,625.19	-91.73%	

现金及现金等价物净增加额	-85,625,427.44	3,149,917.76	-2,818.34%	
--------------	----------------	--------------	------------	--

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

公司报告期内按照2014年度报告中披露的经营计划进行，在市场开发方面，公司重整了部分业务销售资源，进一步加强营销体系的建设；在基础管理方面，公司继续推进降本增效工作，加强对产品质量的管控，并对财务管理工作进行细化，切实提高公司基础管理水平；在提升企业竞争力方面，公司加大技术攻关力度，利用公司综合研发优势，持续推进高铁轴承等的研发及产业化进程。

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	187,330,088.72	158,283,067.10	15.51%	-29.29%	-19.25%	-10.51%
分产品						
轴承	127,967,314.40	113,651,584.96	11.19%	-27.12%	-10.01%	-16.89%
技术	23,452,056.00	13,364,921.23	43.01%	-25.70%	-45.24%	20.34%
电主轴	11,867,287.41	9,658,195.58	18.61%	-30.32%	-32.88%	3.11%
轴承工艺装备	12,008,262.28	8,581,422.68	28.54%	-42.93%	-43.59%	0.84%
轴承相关材料	8,853,312.93	9,847,477.28	-11.23%	-0.77%	94.67%	-54.53%
轴承钢及轴承贸易	3,181,855.70	3,179,465.37	0.08%	-70.47%	-70.16%	-1.03%
分地区						
境内	178,746,697.72	151,009,999.86	15.52%	-30.05%	-20.86%	-9.80%
境外	8,583,391.00	7,273,067.24	15.27%	-8.74%	40.13%	-29.55%

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2014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

公司报告期未持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

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

适用 不适用

(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	60,116.87
报告期投入募集资金总额	886.81
已累计投入募集资金总额	52,165.39
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%

(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	0	16,583.90	100.30%	2013 年 12 月 31 日	152.80	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	509.45	17,999.34	90.00%	2014 年 12 月 31 日	-1,000.74	不适用	否
3、年产 50 万套精密轴承生产线建设项目	否	12,607.66	12,607.66	377.35	6,608.04	52.41%	2015 年 12 月 31 日		不适用	否
4、补充流动资金	否	10,974.11	10,974.11	0	10,974.11	100.00%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	60,116.87	60,116.87	886.80	52,165.39	--	--	-847.94	--	--
超募资金投向										
合计	--	60,116.87	60,116.87	886.80	52,165.39	--	--	-847.94	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	1、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，调整为 2014 年 12 月 31 日。截止 2014 年 12 月 31 日，已基本完成建设，剩余未使用资金为设备尾款及项目流动资金；2、年产 50 万套精密轴承生产线建设项目因产品市场原因，公司控制了投资进度，原预计达到可使用状态日期为 2014 年 12 月 31 日，调整为 2015 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、用途及使用进展情况	不适用									
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 1、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；2、截至 2014 年 8 月 20 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目“年产 50 万套精密轴承生产线建设项目”实际投资额为人民币 62,306,331.79 元，经公司第五届董事会 2014 年第六次临时会议审议，决定使用募集资金 62,306,331.79 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	适用 2014 年 11 月 18 日，经公司 2014 年第四次临时股东大会审议通过，同意公司使用 2014 年配股募集资金中的 5,000.00 万元闲置资金暂时补充流动资金，使用期限自 2014 年 11 月 18 日召开的 2014 年第四次临时股东大会审议通过之日起不超过 12 个月。
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
2015 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告	2015 年 08 月 27 日	公告名称：2015 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告；公告披露的网站：巨潮资讯网

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
洛阳轴承研究所有限公司	子公司	制造业	轴承及其轴系单元、金属材料、复合材料及制品的开发、试制、生产和销售；技术咨询服务	120,000,000.00	629,611,224.31	378,602,680.17	37,975,050.56	-17,279,621.39	-14,111,665.51
洛阳轴研科工有限公司	子公司	制造业	普通轴承产品的销售	20,000,000.00	33,212,162.09	28,244,728.74	13,571,074.02	650,600.78	600,636.74
洛阳轴研精密机械有限公司	子公司	制造业	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	23,800,000.00	36,532,863.93	23,482,616.88	3,472,244.70	-970,681.98	-924,506.49
阜阳轴研轴承有限公司	子公司	制造业	轴承及轴承单元的研制、开发和销售	100,000,000.00	206,921,778.74	157,091,329.01	0.00	-3,750,749.95	-3,752,711.02
阜阳轴承有限公司	子公司	制造业	农用轴承、低噪音轴承的生产及销售	57,748,800.00	251,730,817.66	32,703,871.43	42,042,410.73	-13,516,014.74	-12,261,769.18

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	披露日期（如有）	披露索引（如有）
年产 50 万套高性能离合器轴承产业化项目	15,000	844.57	8,808.63	78.33%		2012 年 06 月 27 日	公告编号:2012-040 公告;名称:关于进行“年产 50 万套高性能离合器轴承产业化项目”建设的公告
年产 790 万套低噪音轴承生产设施建设项目	12,278.73	514.72	4,067	33.31%		2012 年 05 月 23 日	公告编号:2012-033 公告;名称:关于全资子公司阜阳轴研轴承有限公司进行项目建设的公告
高速精密重载轴承产业化示范线建设项目	16,100	1,469.75	5,731.35	32.01%		2014 年 05 月 23 日	公告编号:2014-030;公告名称:关于进行“高速精密重载轴承产业化示范线建设项目”建设的公告
合计	43,378.73	2,829.04	18,606.98	--	--	--	--

六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：业绩亏损

业绩亏损

2015 年 1-9 月净利润（万元）	-3,500	至	-2,500
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	1,112.18		
业绩变动的原因说明	受宏观经济环境影响，公司民品业务板块持续低迷。		

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 2015 年 5 月 28 日召开的公司 2014 年年度股东大会审议通过的《2014 年度利润分配预案》，公司以总股本 340,565,970

股为基数，向全体股东每10股派0.10元人民币现金（含税）。2015年7月27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
2015年03月12日	办公室	实地调研	机构	财富证券有限责任公司	1、预计轴承行业2015年发展趋势怎样；2、高铁轴承项目的进展情况；3、公司是否开发有机器人轴承？

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、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用 不适用

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

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的可同类交易市价	披露日期	披露索引
机械工业第六设计研究院有限公司	同一控制人	接受劳务	厂房设计施工	竞标	不适用	961.21	48.61%	5,345	否	转账结算	不适用	2012年08月28日 2012年11月07日	公告编号：2012-057；公告名称：关联交易公告； 公告编号：2012-057；公告名称：关联交易公告。
洛阳轴研建设开发有限公司	公司关联自然人为其董事	采购商品、接受劳务	综合服务及零星维修	市场价	不适用	414.21	20.95%	1,606.5	否	转账结算	不适用	2015年04月29日	公告编号：2015-013；公告名称：与轴研建设日常关联交易预计公告
中国机械工业建设集团有限公司	同一控制人	接受劳务	厂房设计施工	市场价	不适用	295.44	14.94%	不适用	不适用	转账结算	不适用	不适用	不适用
中国一拖集团有限公司	同一控制人	销售商品	销售防锈油	市场价	不适用	0.54	0.03%	2,000	否	转账结算	不适用	2015年04月29日	公告编号：2015-012；公告名称：与一拖集团日常关联交易预计公告
中机机械基础件成套技术有限公司	同一控制人	销售商品	销售轴承	市场价	不适用	280.87	14.20%	不适用	不适用	转账结算	不适用	不适用	不适用
成都工具研究所有限公司	同一控制人	销售商品	销售轴承	市场价	不适用	0.48	0.02%	不适用	不适用	转账结算	不适用	不适用	不适用
洛阳轴研建设开发有限公司	公司关联自然人为其董事	销售商品、提供劳务	销售轴承、暖气费	市场价	不适用	24.65	1.25%	1,000	否	转账结算	不适用	2015年04月29日	公告编号：2015-013；公告名称：与轴研建设日常关联交易预计公告

合计	--	--	1,977.4	--	9,951.5	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	公司预计本年度同一拖集团发生销售商品关联交易不超过 2,000 万元，本报告期实际发生 0.54 万元；公司预计本年度同轴研建设发生接受服务类关联交易不超过 1,606.50 万元，本报告期实际发生 414.21 万元，预计本年度同轴研建设发生销售商品类关联交易不超过 1,000 万元，报告期内实际发生 24.65 万元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用									

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、其他关联交易

适用 不适用

关联方资金拆借

单位：元

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	60,000,000.00	5.1%，6%	1,418,708.34	2,635,583.32
中国机械工业集团有限公司	100,000,000.00	6%	2,726,250.00	2,235,194.44
合计	160,000,000.00		4,144,958.34	4,870,777.76

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	14,501,425.77	活期利率	152,992.94	234,596.92
合计	14,501,425.77		152,992.94	234,596.92

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
关联交易公告	2014 年 03 月 25 日	巨潮资讯网

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

承诺事由	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					
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

公司半年度报告未经审计。

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	340,565,970	100.00%						340,565,970	100.00%
1、人民币普通股	340,565,970	100.00%						340,565,970	100.00%
三、股份总数	340,565,970	100.00%						340,565,970	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		29,368	报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）		0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的 普通股数量	报告期内增 减变动情况	持有有限售 条件的普通 股数量	持有无限售 条件的普通 股数量	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	41.07%	139,880,520	0		139,880,520		
中国建设银行股份有 限公司—富国中证军 工指数分级证券投资	其他	2.53%	8,616,394	2,561,242		8,616,394		

基金								
曹忠喜	境内自然人	1.24%	4,216,082	4,216,082		4,216,082		
中国邮政储蓄银行股份有限公司一易方达改革红利混合型证券投资基金	其他	0.89%	3,036,977	3,036,977		3,036,977		
中国农业银行股份有限公司一申万菱信中证军工指数分级证券投资基金	其他	0.57%	1,946,660	1,310,025		1,946,660		
华东仔	境内自然人	0.56%	1,911,000	1,077,000		1,911,000		
招商银行股份有限公司一鹏华中证高铁产业指数分级证券投资基金	其他	0.51%	1,728,719	1,728,719		1,728,719		
李慧颖	境内自然人	0.46%	1,566,481	1,566,481		1,566,481		
全国社保基金六零一组合	其他	0.43%	1,449,982	1,449,982		1,449,982		
陈淋霖	境内自然人	0.36%	1,230,781	1,230,781		1,230,781		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况	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 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
中国机械工业集团有限公司	139,880,520	人民币普通股	139,880,520					
中国建设银行股份有限公司一富国中证军工指数分级证券投资基金	8,616,394	人民币普通股	8,616,394					
曹忠喜	4,216,082	人民币普通股	4,216,082					
中国邮政储蓄银行股份有限公司一易方达改革红利混合型证券投资基金	3,036,977	人民币普通股	3,036,977					
中国农业银行股份有限公司一申万菱信中证军工指数分级证券投资基金	1,946,660	人民币普通股	1,946,660					
华东仔	1,911,000	人民币普通股	1,911,000					
招商银行股份有限公司一鹏华中证高铁产业指数分级证券投资基金	1,728,719	人民币普通股	1,728,719					
李慧颖	1,566,481	人民币普通股	1,566,481					

全国社保基金六零一组合	1,449,982	人民币普通股	1,449,982
陈霖霖	1,230,781	人民币普通股	1,230,781
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股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 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明	公司股东曹忠喜通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 4,216,082 股股份；公司股东华东仔通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 1,826,000 股股份；公司股东李慧颖通过长城证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有公司 1,566,481 股股份。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股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

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

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

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	153,861,859.01	232,521,129.83
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	63,422,410.00	107,909,727.88
应收账款	221,846,996.73	197,417,578.90
预付款项	18,717,843.59	18,158,458.01
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	1,109,766.50	732,313.20
其他应收款	5,593,343.33	4,921,069.84
买入返售金融资产		
存货	528,407,558.24	488,205,604.14

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	992,959,777.40	1,049,865,881.80
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	8,246,590.31	8,246,590.31
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,724,732.51	6,248,359.14
投资性房地产		
固定资产	552,702,125.72	560,343,672.07
在建工程	439,947,682.13	374,614,942.33
工程物资		
固定资产清理	117,584.99	80,782.71
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	237,649,957.42	240,599,463.06
开发支出		
商誉	7,071,231.95	7,071,231.95
长期待摊费用		
递延所得税资产	19,772,497.58	18,729,522.98
其他非流动资产	22,495,410.84	24,403,959.32
非流动资产合计	1,292,727,813.45	1,240,338,523.87
资产总计	2,285,687,590.85	2,290,204,405.67
流动负债：		
短期借款	310,000,000.00	296,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	33,762,554.35	41,500,517.14

应付账款	198,040,149.18	179,075,086.97
预收款项	33,082,747.45	43,368,325.59
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	17,186,405.10	24,533,817.20
应交税费	17,991,774.25	25,025,713.84
应付利息	1,182,575.00	857,736.81
应付股利	142,004.55	142,004.55
其他应付款	26,187,205.98	19,138,575.97
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	20,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	657,575,415.86	639,641,778.07
非流动负债：		
长期借款	130,000,000.00	130,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	9,500,000.00	9,500,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	117,521,142.84	114,842,285.70
递延所得税负债	18,070,975.52	18,193,013.31
其他非流动负债		
非流动负债合计	275,092,118.36	272,535,299.01
负债合计	932,667,534.22	912,177,077.08
所有者权益：		
股本	340,565,970.00	340,565,970.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	669,444,326.68	669,444,326.68
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	788,380.01	697,793.74
盈余公积	48,844,449.34	48,844,449.34
一般风险准备		
未分配利润	285,296,562.13	310,123,821.29
归属于母公司所有者权益合计	1,344,939,688.16	1,369,676,361.05
少数股东权益	8,080,368.47	8,350,967.54
所有者权益合计	1,353,020,056.63	1,378,027,328.59
负债和所有者权益总计	2,285,687,590.85	2,290,204,405.67

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	68,752,407.15	101,003,365.54
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	36,560,785.90	75,127,856.72
应收账款	131,360,021.44	104,617,862.71
预付款项	17,272,225.99	17,072,005.51
应收利息		
应收股利		
其他应收款	20,466,280.25	56,682,853.41
存货	320,570,877.03	274,253,522.77
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	59,000,000.00	50,000,000.00
流动资产合计	653,982,597.76	678,757,466.66

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	596,471,515.01	596,471,515.01
投资性房地产		
固定资产	264,815,498.27	273,494,480.16
在建工程	257,685,163.70	196,520,609.48
工程物资		
固定资产清理	102,242.15	71,662.07
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	63,468,885.79	64,349,415.09
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	6,652,631.97	5,980,988.69
其他非流动资产	90,000,000.00	90,000,000.00
非流动资产合计	1,279,195,936.89	1,226,888,670.50
资产总计	1,933,178,534.65	1,905,646,137.16
流动负债：		
短期借款	280,000,000.00	265,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	9,434,229.10	25,115,136.28
应付账款	59,981,372.87	44,193,261.62
预收款项	18,827,447.94	26,352,147.94
应付职工薪酬	4,530,398.78	12,374,849.26
应交税费	1,435,808.50	9,105,767.31
应付利息	443,333.32	552,618.06
应付股利		
其他应付款	32,720,232.26	28,690,374.56
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	407,372,822.77	411,384,155.03
非流动负债：		
长期借款	110,000,000.00	87,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	93,738,642.84	89,587,285.70
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	203,738,642.84	177,087,285.70
负债合计	611,111,465.61	588,471,440.73
所有者权益：		
股本	340,565,970.00	340,565,970.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	662,838,532.01	662,838,532.01
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	48,844,449.34	48,844,449.34
未分配利润	269,818,117.69	264,925,745.08
所有者权益合计	1,322,067,069.04	1,317,174,696.43
负债和所有者权益总计	1,933,178,534.65	1,905,646,137.16

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	188,987,876.52	267,967,098.66
其中：营业收入	188,987,876.52	267,967,098.66
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	218,888,693.24	260,536,739.77
其中：营业成本	158,775,600.11	195,134,306.87
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	1,244,516.47	1,316,028.55
销售费用	11,672,443.29	12,990,555.61
管理费用	32,537,349.79	36,310,541.31
财务费用	8,570,907.98	8,664,865.21
资产减值损失	6,087,875.60	6,120,442.22
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-1,146,173.33	-661,471.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,146,173.33	
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-31,046,990.05	6,768,887.76
加：营业外收入	5,996,765.62	10,287,872.12
其中：非流动资产处置利得	677,324.23	2,913.52
减：营业外支出	194,500.18	191,716.53
其中：非流动资产处置损失	16,954.81	4,240.56
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-25,244,724.61	16,865,043.35
减：所得税费用	-99,342.77	2,612,817.93
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-25,145,381.84	14,252,225.42
归属于母公司所有者的净利润	-24,827,259.16	14,337,477.54

少数股东损益	-318,122.68	-85,252.12
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-25,145,381.84	14,252,225.42
归属于母公司所有者的综合收益总额	-24,827,259.16	14,337,477.54
归属于少数股东的综合收益总额	-318,122.68	-85,252.12
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.073	0.045
（二）稀释每股收益	-0.073	0.045

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	103,567,304.60	153,757,697.45
减：营业成本	61,896,287.26	88,343,873.20
营业税金及附加	652,376.96	977,521.72
销售费用	6,581,480.08	6,003,495.84
管理费用	20,576,297.35	24,696,949.75
财务费用	5,782,514.90	5,462,727.50
资产减值损失	4,623,734.60	6,145,320.80
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）	3,454,613.45	22,127,808.64
加：营业外收入	1,546,211.16	3,194,625.76
其中：非流动资产处置利得	492,568.30	2,728.94
减：营业外支出	16,954.81	189,933.62
其中：非流动资产处置损失	16,954.81	3,195.56
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	4,983,869.80	25,132,500.78
减：所得税费用	91,497.19	2,558,162.52
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	4,892,372.61	22,574,338.26
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	4,892,372.61	22,574,338.26
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.014	0.073
（二）稀释每股收益	0.014	0.073

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	178,944,422.42	264,595,997.50
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	639,855.94	821,282.77
收到其他与经营活动有关的现金	44,755,696.10	34,570,630.69
经营活动现金流入小计	224,339,974.46	299,987,910.96

购买商品、接受劳务支付的现金	104,970,704.05	178,488,623.64
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	86,584,571.20	92,578,840.96
支付的各项税费	18,241,332.41	21,070,584.38
支付其他与经营活动有关的现金	36,443,946.63	28,864,285.72
经营活动现金流出小计	246,240,554.29	321,002,334.70
经营活动产生的现金流量净额	-21,900,579.83	-21,014,423.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,958.18	5,925.00
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	11,958.18	5,925.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	72,021,104.21	76,005,208.69
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	72,021,104.21	76,005,208.69
投资活动产生的现金流量净额	-72,009,146.03	-75,999,283.69
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	325,000,000.00	187,000,000.00

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	325,000,000.00	252,000,000.00
偿还债务支付的现金	300,000,000.00	124,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,715,701.58	27,272,286.98
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
筹资活动现金流出小计	316,715,701.58	151,836,374.81
筹资活动产生的现金流量净额	8,284,298.42	100,163,625.19
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	-85,625,427.44	3,149,917.76
加：期初现金及现金等价物余额	190,041,169.54	187,119,815.81
六、期末现金及现金等价物余额	104,415,742.10	190,269,733.57

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	116,687,170.64	150,221,689.72
收到的税费返还	639,855.94	821,282.77
收到其他与经营活动有关的现金	73,345,424.19	20,845,250.17
经营活动现金流入小计	190,672,450.77	171,888,222.66
购买商品、接受劳务支付的现金	74,811,900.31	82,795,155.60
支付给职工以及为职工支付的现金	60,819,093.41	57,869,023.79
支付的各项税费	11,871,221.99	12,408,981.79
支付其他与经营活动有关的现金	41,069,427.30	55,777,658.72
经营活动现金流出小计	188,571,643.01	208,850,819.90
经营活动产生的现金流量净额	2,100,807.76	-36,962,597.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	50,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,958.18	5,655.00
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	50,011,958.18	5,655.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	54,986,276.49	33,893,866.55
投资支付的现金	59,000,000.00	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	113,986,276.49	108,893,866.55
投资活动产生的现金流量净额	-63,974,318.31	-108,888,211.55
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	315,000,000.00	177,000,000.00
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	315,000,000.00	242,000,000.00
偿还债务支付的现金	277,500,000.00	45,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,455,644.00	20,023,155.00
支付其他与筹资活动有关的现金		14,087.83
筹资活动现金流出小计	287,955,644.00	65,787,242.83
筹资活动产生的现金流量净额	27,044,356.00	176,212,757.17
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	-34,829,154.55	30,361,948.38
加：期初现金及现金等价物余额	64,150,471.63	105,783,509.57
六、期末现金及现金等价物余额	29,321,317.08	136,145,457.95

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	340,565,970.00				669,444,326.68			697,793.74	48,844,449.34		310,123,821.29	8,350,967.54	1,378,027,328.59
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	340,565,970.00				669,444,326.68			697,793.74	48,844,449.34		310,123,821.29	8,350,967.54	1,378,027,328.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							90,586.27				-24,827,259.16	-270,599.07	-25,007,271.96
（一）综合收益总额											-24,827,259.16	-318,122.68	-25,145,381.84
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）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													
(四)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													
(五)专项储备								90,586.27				47,523.61	138,109.88
1. 本期提取								842,856.36				47,626.84	890,483.20
2. 本期使用								752,270.09				103.23	752,373.32
(六)其他													
四、本期期末余额	340,565,970.00				669,444,326.68			788,380.01	48,844,449.34		285,296,562.13	8,080,368.47	1,353,020,056.63

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	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														
同一控制下企业合并														
其他														

二、本年期初余额	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)	61,961,622.00				238,856,099.91			252,142.78	4,760,535.73		4,454,040.96	-2,086,360.37	308,198,081.01
(一)综合收益总额											17,572,707.13	-2,218,640.19	15,354,066.94
(二)所有者投入和减少资本	61,961,622.00				238,856,099.91								300,817,721.91
1. 股东投入的普通股	61,961,622.00				238,856,099.91								300,817,721.91
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配									4,760,535.73		-13,118,666.17		-8,358,130.44
1. 提取盈余公积									4,760,535.73		-4,760,535.73		
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													
(四)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													
(五)专项储备								252,142				132,279	384,422

								.78				.82	.60
1. 本期提取								1,778,798.73				142,316.10	1,921,148.83
2. 本期使用								1,526,655.95				10,036.28	1,536,692.23
(六) 其他													
四、本期期末余额	340,565,970.00				669,444,326.68			697,793.74	48,844,449.34		310,123,821.29	8,350,967.54	1,378,027,328.59

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	340,565,970.00				662,838,532.01				48,844,449.34	264,925,745.08	1,317,174,696.43
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	340,565,970.00				662,838,532.01				48,844,449.34	264,925,745.08	1,317,174,696.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										4,892,372.61	4,892,372.61
（一）综合收益总额										4,892,372.61	4,892,372.61
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金											

额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或 股东）的分配											
3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备								0.00			0.00
1. 本期提取								752,073.3 2			752,073.3 2
2. 本期使用								752,073.3 2			752,073.3 2
(六) 其他											
四、本期期末余额	340,565, 970.00				662,838,5 32.01			0.00	48,844,44 9.34	269,818 ,117.69	1,322,067 ,069.04

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配 利润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	278,604, 348.00				423,982,4 32.10				44,083,91 3.61	230,439 ,053.92	977,109,7 47.63
加：会计政策 变更											
前期差 错更正											
其他											
二、本年期初余额	278,604,				423,982,4				44,083,91	230,439	977,109,7

	348.00				32.10				3.61	,053.92	47.63
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	61,961,622.00				238,856,099.91				4,760,535.73	34,486,691.16	340,064,948.80
(一)综合收益总额										47,605,357.33	47,605,357.33
(二)所有者投入和减少资本	61,961,622.00				238,856,099.91						300,817,721.91
1. 股东投入的普通股	61,961,622.00				238,856,099.91						300,817,721.91
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									4,760,535.73	-13,118,666.17	-8,358,130.44
1. 提取盈余公积									4,760,535.73	-4,760,535.73	
2. 对所有者(或股东)的分配										-8,358,130.44	-8,358,130.44
3. 其他											
(四)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											
(五)专项储备											
1. 本期提取									1,507,525.47		1,507,525.47
2. 本期使用									1,507,525.47		1,507,525.47
(六)其他											

四、本期期末余额	340,565,970.00				662,838,532.01				48,844,449.34	264,925,745.08	1,317,174,696.43
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	----------------	------------------

三、公司基本情况

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。公司的企业法人营业执照注册号：410000100013148。

2005年4月13日，公司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。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。

2009年8月31日，经中国证券监督管理委员会以《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。

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。

2013年5月7日公司第四届董事会第二次临时会议审议通过配股方案，并经2013年7月17日公司2013年度第二次临时股东大会表决通过，配股申请业经中国证券监督管理委员会发行审核委员会2014年第46次工作会议审核通过，并获中国证券监督管理委员会证监许可[2014]555号文核准，以2014年8月11日轴研科技总股本27,860.43万股为基数，每10股配售2.3股，总股份变为34,056.60万股。

公司注册地址：洛阳市高新开发区丰华路6号；注册资本：340,565,970元；法定代表人：梁波。公司总部地址：洛阳市高新开发区丰华路6号。

公司业务性质：公司属轴承制造行业。

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；经营本企业自产机电产品、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进出口的商品及技术除外）；进料加工，“三来一补”。（以上范围中凡涉及专项许可的项目凭许可证和有关批准文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司最终控制方：中国机械工业集团有限公司。

财务报告批准报出日：经全体董事于2015年8月26日批准报出。

截至2015年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
洛阳轴承研究所有限公司
洛阳轴研精密机械有限公司
洛阳轴研科工有限公司
阜阳轴研轴承有限公司
阜阳轴承有限公司

本期合并财务报表范围详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及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》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司生产经营正常，经营状况良好，具备持续经营能力。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、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。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

（2）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（A）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(B) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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；但是，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，在合并财务报表中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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(C) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(D) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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（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将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日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。

(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。

处置境外经营时，将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。

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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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其他综合收益。但是，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，以及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，按照成本计量。

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，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(E) 其他金融负债

按其公允价值和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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

(A) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(B) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前五名且金额在 200 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，如有客观证据表明其已发生减值，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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法

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

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
关联方组合	0.00%	0.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据证明该款项确实无法收回。
坏账准备的计提方法	如有确凿证据证明款项在未来回收的可能性较小，对该款项单独进行减值测试，按照未来预计无法收回的金额提取坏账准备。公司对除应收账款和其他应收款外的应收款项，结合本公司的实际情况，确定预计损失率为零，对于个别信用风险特征明显不同的，单独分析确定预计损失率。

12、存货**(1) 存货的分类**

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按照加权平均法。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

(A) 低值易耗品采用一次转销法；

(B) 包装物采用一次转销法。

(C) 其他周转材料采用一次转销法。

13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

14、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(2) 初始投资成本的确定

(A) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减

的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(B) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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和应支付的相关税费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。

(3) 后续计量及损益确认方法

(A) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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当期投资收益。

(B) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“二、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“二、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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。

(C) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 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：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	35	3%-5%	2.71%-2.77%
机器设备	年限平均法	8-14	3%-5%	6.79%-12.13%
电子设备	年限平均法	4-14	3%-5%	6.79%-24.25%
运输设备	年限平均法	6-8	3%-5%	11.88%-16.17%
其他设备	年限平均法	4-14	3%-5%	6.79%-24.25%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（A）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（B）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（C）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（D）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。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。

17、在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

A、无形资产的计价方法

(I) 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。

(II) 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。

B、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

每年度终了，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，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

C、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

A、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

B、开发阶段支出资本化的具体条件

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：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

22、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

25、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (A) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (B) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (C) 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

26、股份支付

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

(1) 销售商品收入的确认一般原则：

- (A) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (B) 本公司既没有保留通常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；
- (C) 收入的金额能够可靠地计量；
- (D) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (E) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 确认让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量的总体原则

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，依据已完工作的测量确定。

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。

(4) 本公司收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

公司主营业务包括产品销售收入、技术性收入等。

(A) 销售收入：对于不需要安装销售根据合同约定将产品交付购货方且已收到了索取销售额的凭据时确认收入。对需要安装调试的机械装备类产品的销售根据合同约定将产品交付购货方，经对方验收后且已收到了索取销售额的凭据时确认收入。

(B) 技术性收入：技术服务和咨询业务在服务已提供给对方并收到了索取销售额的凭据时确认销售收入；技术开发业务按合同约定提供服务完成、经对方验收后并收到了索取销售额的凭据时确认收入。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与资产相关的政府补助，以建造或购买的资产达到可使用状态作为确认时点；与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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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，如政府补助相关文件规定需要验收，以验收报告确认的完成时点作为确认时点，未规定是否验收，以确认相关费用的期间作为确认时点；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，以实际收到政府补助款项作为确认时点。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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；用于补偿本公司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/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(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，确认为租赁相关收入。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相关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) 融资租赁的会计处理方法

(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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(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。

32、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、6%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%
教育税附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
洛阳轴研科技股份有限公司	15%
洛阳轴承研究所有限公司	15%
洛阳轴研精密机械有限公司	15%
洛阳轴研科工有限公司	25%
阜阳轴研轴承有限公司	25%
阜阳轴承有限公司	25%

2、税收优惠

公司于2014年10月23日取得河南省科技厅、财政厅、地税局、国税局《关于认定河南省2014年度第二批高新技术企业的通知》（豫科[2015]30），认定本公司为“高新技术企业”（证书编号GF201441000372），2014年至2016年所得税减按15%计征。

子公司一洛阳轴承研究所有限公司于2014年7月31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GF201441000007），2015年至2017年所得税减按15%计征。

子公司一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），2013年至2015年所得税减按15%计征。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	58,241.38	134,072.01
银行存款	108,357,500.72	189,907,097.53
其他货币资金	45,446,116.91	42,479,960.29
合计	153,861,859.01	232,521,129.83

其他说明

截至2015年6月30日，本公司无存放于境外的货币资金。

使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	10,854,806.61	11,322,960.29
信用证保证金	38,591,310.30	30,857,000.00
履约保证金		300,000.00
合计	49,446,116.91	42,479,960.29

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	33,742,337.80	69,310,013.68
商业承兑票据	29,680,072.20	38,599,714.20
合计	63,422,410.00	107,909,727.88

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	65,732,100.26	
商业承兑票据	0.00	
合计	65,732,100.26	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	261,011,878.65	100.00%	39,164,881.92	15.01%	221,846,996.73	231,145,002.39	100.00%	33,727,423.49	14.59%	197,417,578.90
合计	261,011,878.65	100.00%	39,164,881.92	15.01%	221,846,996.73	231,145,002.39	100.00%	33,727,423.49	14.59%	197,417,578.90

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	185,186,865.96	9,259,343.31	5.00%
1 年以内小计	185,186,865.96	9,259,343.31	5.00%
1 至 2 年	37,723,713.68	5,658,557.05	15.00%

2 至 3 年	14,017,016.24	5,606,806.50	40.00%
3 至 4 年	10,604,381.75	6,362,629.05	60.00%
4 至 5 年	6,011,775.05	4,809,420.04	80.00%
5 年以上	7,468,125.97	7,468,125.97	100.00%
合计	261,011,878.65	39,164,881.92	

确定该组合依据的说明：

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：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,437,458.43 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	146,112.68

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款（元）	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备（元）
第一名	15,155,600.00	5.81	716,500.00
第二名	14,329,151.38	5.49	716,457.57
第三名	7,683,618.26	2.94	384,180.91
第四名	6,126,080.00	2.35	705,632.00
第五名	5,946,000.00	2.28	297,300.00
合计	49,240,449.64	18.87	2,820,070.48

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,375,399.85	39.40%	7,762,030.90	42.74%
1 至 2 年	3,206,737.79	17.13%	4,030,567.56	22.20%
2 至 3 年	2,258,959.79	12.07%	4,211,011.53	23.19%
3 年以上	5,876,746.16	31.40%	2,154,848.02	11.87%
合计	18,717,843.59	--	18,158,458.01	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额（元）	占预付款期末余额 合计数的比例
第一名	3,510,400.00	18.75%
第二名	1,819,265.32	9.72%
第三名	1,600,000.00	8.55%
第四名	800,000.00	4.27%
第五名	533,926.20	2.85%
合计	8,263,591.52	44.15%

7、应收利息

(1) 应收利息分类

(2) 重要逾期利息

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
洛阳轴研建设开发有限公司	1,109,766.50	732,313.20
合计	1,109,766.50	732,313.20

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

洛阳轴研建设开发有限公司	732,313.20	1-2 年	未支付	否
合计	732,313.20	--	--	--

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,987,894.44	100.00%	2,394,551.11	29.98%	5,593,343.33	6,898,101.93	100.00%	1,977,032.09	28.66%	4,921,069.84
合计	7,987,894.44	100.00%	2,394,551.11	29.98%	5,593,343.33	6,898,101.93	100.00%	1,977,032.09	28.66%	4,921,069.84

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内(含 1 年)	4,032,063.14	201,603.16	5.00%
1 年以内小计	4,032,063.14	201,603.16	5.00%
1 至 2 年	329,700.20	49,455.03	15.00%
2 至 3 年	1,930,375.93	772,150.37	40.00%
3 至 4 年	514,423.81	308,654.29	60.00%
4 至 5 年	593,215.44	474,572.35	80.00%
5 年以上	588,115.92	588,115.92	100.00%
合计	7,987,894.44	2,394,551.12	

确定该组合依据的说明：

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 417,519.02 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,603,907.70	2,890,131.55
备用金	329,220.05	1,754,802.99
往来款	4,027,131.18	404,877.00
其他	1,027,635.51	1,848,290.39
合计	7,987,894.44	6,898,101.93

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
洛阳市清理建设领域拖欠工程款及农民工工资问题领导小组	保证金	1,442,358.00	2-3 年	18.06%	576,943.20
洛阳轴研建设开发有限公司	押金	1,140,391.20	1 年以内	14.28%	57,019.56
河南洛阳伊洛工业园区管理委员会财政局	保证金	616,672.50	2-3 年	7.72%	246,669.00
住房公积金管理中心	待办房产证	539,800.00	1 年以内	6.76%	26,990.00
洛阳市墙体材料改革建筑节能办公室	保证金	206,480.00	3-4 年	2.58%	123,888.00
合计	--	3,945,701.70	--	49.40%	1,031,509.76

(6) 涉及政府补助的应收款项

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	72,106,007.34	2,651,510.20	69,454,497.14	64,239,985.72	2,651,510.20	61,588,475.52
在产品	306,031,844.89	3,366,172.35	302,665,672.54	271,102,582.20	3,366,172.35	267,736,409.85
库存商品	182,416,205.90	26,128,817.34	156,287,388.56	185,009,536.11	26,128,817.34	158,880,718.77
合计	560,554,058.13	32,146,499.89	528,407,558.24	520,352,104.03	32,146,499.89	488,205,604.14

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,651,510.20					2,651,510.20
在产品	3,366,172.35					3,366,172.35
库存商品	26,128,817.34					26,128,817.34
合计	32,146,499.89					32,146,499.89

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

11、划分为持有待售的资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	

可供出售权益工具：	8,246,590.31		8,246,590.31	8,246,590.31		8,246,590.31
按成本计量的	8,246,590.31	0.00	8,246,590.31	8,246,590.31		8,246,590.31
合计	18,246,590.31	10,000,000.00	8,246,590.31	18,246,590.31	10,000,000.00	8,246,590.31

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京均友科技有限公司	774,432.27			774,432.27					10.00%	
北京中机诚业质量认证有限公司	109,371.41			109,371.41					3.23%	
国机财务有限责任公司	7,362,786.63			7,362,786.63					0.55%	
合计	8,246,590.31			8,246,590.31					--	

(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	合计
期初已计提减值余额		10,000,000.00	10,000,000.00
期末已计提减值余额		10,000,000.00	10,000,000.00

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末重要的持有至到期投资

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
洛阳轴研建设开发有限公司	6,248,359.14			-1,146,173.33			-377,453.30			4,724,732.51	
小计	6,248,359.14			-1,146,173.33			-377,453.30			4,724,732.51	
合计	6,248,359.14			-1,146,173.33			-377,453.30			4,724,732.51	

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其它	合计
一、账面原值：					

1.期初余额	292,894,504.11	470,409,778.14	12,038,217.42	74,522,766.12	849,865,265.79
2.本期增加金额	546,539.15	16,236,295.79	124,583.97	4,013,180.89	20,920,599.80
(1) 购置	207,383.05	2,163,810.59	122,190.81	1,390,448.96	3,883,833.41
(2) 在建工程转入	339,156.10	14,072,485.20	2,393.16	2,622,731.93	17,036,766.39
(3) 企业合并增加					
(4) 其他				5,374.36	5,374.36
3.本期减少金额		2,573,500.95	1,293,582.89	149,450.32	4,016,534.16
(1) 处置或报废		2,573,500.95	1,293,582.89	134,029.93	4,001,113.77
(2) 其他				15,420.39	15,420.39
4.期末余额	293,441,043.26	484,072,572.98	10,869,218.50	78,386,496.69	866,769,331.43
二、累计折旧					
1.期初余额	64,762,443.27	177,916,970.17	6,646,445.95	40,195,734.33	289,521,593.72
2.本期增加金额	4,385,520.78	20,310,098.14	454,690.53	3,037,500.14	28,187,809.59
(1) 计提	4,385,520.78	20,310,098.14	454,690.53	3,037,500.14	28,187,809.59
3.本期减少金额		2,878,378.47	627,183.35	136,635.78	3,642,197.60
(1) 处置或报废		2,878,378.47	627,183.35	136,635.78	3,642,197.60
4.期末余额	69,147,964.05	195,348,689.84	6,473,953.13	43,096,598.69	314,067,205.71
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	224,293,079.21	288,723,883.14	4,395,265.37	35,289,898.00	552,702,125.72
2.期初账面价值	228,132,060.84	292,492,807.97	5,391,771.47	34,327,031.79	560,343,672.07

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	83,831,283.25	尚未验收完毕

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
精密型重型产业化项目(二期)	84,277,580.61		84,277,580.61	95,328,071.14		95,328,071.14
年产 50 万套高性能离合器轴承产业化项目	90,644,802.28		90,644,802.28	79,445,529.18		79,445,529.18
高速精密重载轴承产业化示范线	61,913,128.26		61,913,128.26	47,265,490.74		47,265,490.74
年产 50 万套精密轴承生产线建设项目	55,021,778.47		55,021,778.47	47,139,808.37		47,139,808.37
大型数控机床电主轴及精密轴承产业化	44,278,310.07		44,278,310.07	37,039,042.28		37,039,042.28
年产 790 万套低噪音轴承生产设施建设项目	41,463,159.35		41,463,159.35	35,626,453.34		35,626,453.34
轴承基础研发条件建设	52,286,930.38		52,286,930.38	23,626,681.43		23,626,681.43
在安装设备	8,561,992.71		8,561,992.71	9,143,865.85		9,143,865.85
二磨车间改造	1,500,000.00		1,500,000.00			
合计	439,947,682.13		439,947,682.13	374,614,942.33		374,614,942.33

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
精密型重型产业化项目(二期)	198,000,000.00	95,328,071.14		11,050,490.53		84,277,580.61	90.48%	90.48%	1,397,141.62			募股资金
年产 50	110,000,000.00	79,445,529.18	11,199,228.10			90,644,802.28	78.33%	78.33%	13,760,111.62	1,886,591.62	5.17%	其他

万套高性能离合器轴承产业化项目	000.00	29.18	73.10			02.28			18.12	3.75		
高速精密重载轴承产业化示范线	140,000,000.00	47,265,490.74	16,336,737.08	1,689,099.56		61,913,128.26	32.01%	32.01%	7,376,250.00	2,726,250.00	6.00%	其他
年产 50 万套精密轴承生产线建设项目	126,076,600.00	47,139,808.37	7,881,970.10			55,021,778.47	52.24%	52.24%	5,125,895.83			募股资金
大型数控机床电主轴及精密轴承产业化项目	151,160,000.00	37,039,042.28	9,755,490.49	2,516,222.70		44,278,310.07	109.71%	109.71%	4,727,710.65			募股资金
年产 790 万套低噪音轴承生产设施建设项目	122,787,300.00	35,626,453.34	5,836,706.01			41,463,159.35	33.77%	33.77%	4,102,812.50			其他
轴承基础研发条件建设项目		23,626,681.43	28,739,078.26	78,829.31		52,286,930.38						其他
合计	848,023,900.00	365,471,076.48	79,749,255.04	15,334,642.10	0.00	429,885,689.42	--	--	36,489,928.72	4,612,843.75		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

21、工程物资

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
设备报废	117,584.99	80,782.71
合计	117,584.99	80,782.71

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	266,379,788.97		4,446,976.67	9,500.00	107,197.22	270,943,462.86
2.本期增加金额			64,102.56			64,102.56
(1) 购置			64,102.56			64,102.56
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	266,379,788.97		4,511,079.23	9,500.00	107,197.22	271,007,565.42
二、累计摊销						
1.期初余额	26,702,110.19		3,607,357.39	3,641.67	30,890.55	30,343,999.80
2.本期增加金额	2,780,485.44		226,506.58	475.00	6,141.18	3,013,608.20
(1) 计提	1,762,309.14		226,506.58	475.00	6,141.18	1,995,431.90
3.本期减少金额						
(1) 处置						

4.期末余额	29,482,595.63		3,833,863.97	4,116.67	37,031.73	33,357,608.00
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	236,897,193.34		677,215.26	5,383.33	70,165.49	237,649,957.42
2.期初账面价值	239,677,678.78		839,619.28	5,858.33	76,306.67	240,599,463.06

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

(3) 其他说明

期末用于抵押的无形资产账面原值为 51,258,550.00 元，账面价值为 47,574,717.37 元。

26、开发支出

27、商誉

(1) 商誉账面原值

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
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

(2) 商誉减值准备

(3) 其他说明

为非同一控制下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。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。

28、长期待摊费用

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	73,792,718.40	13,053,561.72	67,850,955.47	12,010,587.12
可抵扣亏损	4,609,909.00	1,152,477.25	4,609,909.00	1,152,477.25
预提费用	7,667,227.08	1,525,915.75	7,667,227.08	1,525,915.75
递延收益	22,770,285.70	4,040,542.86	22,770,285.70	4,040,542.86
合计	108,840,140.18	19,772,497.58	102,898,377.25	18,729,522.98

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	96,470,632.96	18,070,975.52	97,284,218.23	18,193,013.31
合计	96,470,632.96	18,070,975.52	97,284,218.23	18,193,013.31

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		19,772,497.58		18,729,522.98
递延所得税负债		18,070,975.52		18,193,013.31

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	10,000,000.00	10,000,000.00
可抵扣亏损	25,501,121.23	21,750,371.28
合计	35,501,121.23	31,750,371.28

(5) 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	期末金额	期初金额	备注
2015 年	1,723,311.91	1,723,311.91	
2016 年			
2017 年			
2018 年			
2019 年	23,777,809.32	20,027,059.37	
合计	25,501,121.23	21,750,371.28	--

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	22,495,410.84	24,403,959.32
合计	22,495,410.84	24,403,959.32

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	310,000,000.00	296,000,000.00
合计	310,000,000.00	296,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	33,762,554.35	40,654,157.14

银行承兑汇票		846,360.00
合计	33,762,554.35	41,500,517.14

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	155,041,511.25	143,784,724.74
基建款	30,350,815.48	23,617,347.95
设备款	12,647,822.45	11,673,014.28
合计	198,040,149.18	179,075,086.97

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
洛阳市得宝机械设备有限公司	4,790,550.00	合同未执行完
无锡机床股份有限公司	3,375,390.92	合同未执行完
机械工业第六设计研究院	1,758,740.30	合同未执行完
濮阳贝英数控机械设备有限公司	977,600.00	合同未执行完
合计	10,902,281.22	--

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	21,370,114.75	25,442,692.89
预收项目款	11,712,632.70	17,925,632.70
合计	33,082,747.45	43,368,325.59

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

北京控制工程研究所	650,000.00	合同未完结
合计	650,000.00	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	21,187,807.41	71,381,091.03	79,841,255.58	12,727,642.86
二、离职后福利-设定提存计划	3,346,009.79	10,143,877.42	9,031,124.97	4,458,762.24
合计	24,533,817.20	81,524,968.45	88,872,380.55	17,186,405.10

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,767,242.79	58,748,928.25	68,147,039.82	4,369,131.22
2、职工福利费		3,744,771.78	3,884,069.75	-139,297.97
3、社会保险费	61,278.36	4,772,799.06	4,369,136.92	464,940.50
其中：医疗保险费		2,695,087.22	2,384,904.71	310,182.51
工伤保险费	26,521.98	325,947.67	280,969.97	71,499.68
生育保险费	34,756.38	278,664.86	230,162.93	83,258.31
4、住房公积金	-5,450.00	3,392,058.50	2,684,808.50	701,800.00
5、工会经费和职工教育经费	7,364,736.26	722,533.44	756,200.59	7,331,069.11
合计	21,187,807.41	71,381,091.03	79,841,255.58	12,727,642.86

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,724,285.68	7,807,985.06	6,835,024.54	3,697,246.20
2、失业保险费	397,584.44	693,903.37	552,263.02	539,224.79
3、企业年金缴费	224,139.67	1,641,988.99	1,643,837.41	222,291.25

合计	3,346,009.79	10,143,877.42	9,031,124.97	4,458,762.24
----	--------------	---------------	--------------	--------------

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	79,656.65	3,008,581.18
营业税	185,748.26	187,948.32
企业所得税	9,554,701.32	14,094,529.89
个人所得税	230,518.07	175,864.86
城市维护建设税	350,413.41	335,733.67
房产税	3,213,810.16	3,408,138.63
土地使用税	4,039,312.27	3,339,183.31
教育费附加	274,807.44	267,658.65
其他	62,806.67	208,075.33
合计	17,991,774.25	25,025,713.84

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	739,241.68	424,736.81
短期借款应付利息	443,333.32	433,000.00
合计	1,182,575.00	857,736.81

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	142,004.55	142,004.55
合计	142,004.55	142,004.55

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

押金	2,475,806.03	169,047.03
往来款	4,068,241.40	3,052,820.76
年金及住房基金	10,293,899.25	10,206,046.30
其他	9,349,259.30	5,710,661.88
合计	26,187,205.98	19,138,575.97

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
年金	5,145,716.99	用于连续工作一定年限后的补充养老保险的支付
应付住房基金	5,060,329.31	用于已售职工住房的维修
合计	10,206,046.30	--

42、划分为持有待售的负债

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	20,000,000.00	10,000,000.00
合计	20,000,000.00	10,000,000.00

44、其他流动负债

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		22,500,000.00
信用借款	130,000,000.00	107,500,000.00
合计	130,000,000.00	130,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末余额	期初余额
中国建设银行股份有限公司 洛阳南昌路支行	2013.01.15	2017.07.10	人民币	6.40%	45,000,000.00	50,000,000.00

交通银行高新支行	2013.02.08	2016.02.07	人民币	6.15%	25,000,000.00	37,500,000.00
中国银行股份有限公司洛阳七里河支行	2015.03.12	2018.03.12	人民币	5.75%	40,000,000.00	
国机财务有限责任公司	2013.05.09	2016.05.09	人民币	6.15%	20,000,000.00	20,000,000.00
国机财务有限责任公司	2013.05.03	2016.05.03	人民币	6.15%		7,500,000.00
国机财务有限责任公司	2013.06.04	2016.06.04	人民币	6.15%		15,000,000.00
合计					130,000,000.00	130,000,000.00

46、应付债券

(1) 应付债券

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资购买固定资产款	9,500,000.00	9,500,000.00

其他说明：

2013年1月，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。

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

(2) 设定受益计划变动情况

49、专项应付款

50、预计负债

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	114,842,285.70	6,837,500.00	4,158,642.86	117,521,142.84	
合计	114,842,285.70	6,837,500.00	4,158,642.86	117,521,142.84	--

涉及政府补助的项目：

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	50,000,000.00				50,000,000.00	与资产相关
精密重型机械轴承产业化项目	13,065,000.00		1,170,000.00		11,895,000.00	与资产相关
大型数控机床电主轴及精密轴承产业化	9,927,000.00		551,500.00		9,375,500.00	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
3MW 电机配套轴承产业化项目	1,610,000.00		230,000.00		1,380,000.00	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	3,210,000.00	1,870,000.00		500,000.00	4,580,000.00	与收益相关
机器人专用轴承关键技术研究	1,600,000.00			440,000.00	1,160,000.00	与收益相关
精密轴承生产线技改项目	6,250,000.00		370,000.00		5,880,000.00	与资产相关
电主轴项目	514,285.70		257,142.86		257,142.84	与资产相关
机器人用精密轴承研制及应用示范		4,290,000.00			4,290,000.00	与收益相关
其他项目	10,286,000.00	677,500.00		640,000.00	10,323,500.00	与收益相关
合计	114,842,285.70	6,837,500.00	2,578,642.86	1,580,000.00	117,521,142.84	--

52、其他非流动负债

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	340,565,970.00						340,565,970.00

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	572,448,908.10			572,448,908.10
其他资本公积	96,995,418.58			96,995,418.58
合计	669,444,326.68			669,444,326.68

56、库存股

57、其他综合收益

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	697,793.74	842,856.36	752,270.09	788,380.01
合计	697,793.74	842,856.36	752,270.09	788,380.01

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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。

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	40,727,368.79			40,727,368.79
任意盈余公积	8,117,080.55			8,117,080.55
合计	48,844,449.34			48,844,449.34

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	310,123,821.29	305,669,780.33
调整后期初未分配利润	310,123,821.29	305,669,780.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-24,827,259.16	14,337,477.54
应付普通股股利		8,358,130.44
期末未分配利润	285,296,562.13	311,649,127.43

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	187,554,088.85	158,283,067.10	264,928,891.48	193,336,421.26
其他业务	1,433,787.67	492,533.01	3,038,207.18	1,797,885.61
合计	188,987,876.52	158,775,600.11	267,967,098.66	195,134,306.87

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	284,106.84	268,963.91
城市维护建设税	555,867.19	609,190.29
教育费附加	331,586.59	435,135.96
其他	72,955.85	2,738.39
合计	1,244,516.47	1,316,028.55

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,172,255.56	4,127,730.02

业务经费	2,833,654.37	2,107,283.24
运输费	2,109,045.71	2,399,428.01
销售服务费	328,621.25	1,719,970.75
展览费	706,697.26	197,467.05
广告费	338,731.91	65,530.10
包装费	385,661.36	390,883.03
修理费	26,802.14	3,530.00
样品及产品损耗	101,604.27	1,908.00
折旧费	26,948.53	29,679.42
其他	642,420.93	1,947,145.99
合计	11,672,443.29	12,990,555.61

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,524,389.90	12,168,113.47
研究与开发费	560,741.63	6,891,935.75
税金	2,712,115.00	1,976,737.08
无形资产摊销	3,013,469.31	2,978,426.90
办公费	927,261.69	949,827.76
折旧费	2,168,398.90	1,961,661.74
业务招待费	746,850.10	910,005.24
保险费	2,037,402.89	1,489,499.62
差旅费	564,613.83	785,638.08
聘请中介机构费	722,922.26	587,305.65
会议费	166,631.81	251,718.75
修理费	621,333.08	13,446.24
咨询费	521,698.10	7,800.00
董事会费	109,229.54	150,627.50
排污费	16,179.00	11,259.00
其他	3,124,112.75	5,176,538.53
合计	32,537,349.79	36,310,541.31

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,290,612.99	9,299,833.01
减：利息收入	492,491.16	782,074.45
汇兑损益	-58,828.20	-86,226.74
其他	831,614.35	233,333.39
合计	8,570,907.98	8,664,865.21

66、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	6,087,875.60	6,120,442.22
合计	6,087,875.60	6,120,442.22

67、公允价值变动收益**68、投资收益**

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	-1,146,173.33	-661,471.13
合计	-1,146,173.33	-661,471.13

69、营业外收入

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	677,324.23	2,913.52	677,324.23
其中：固定资产处置利得	677,324.23	2,913.52	677,324.23
债务重组利得	760,037.71		760,037.71
政府补助	4,539,864.16	7,299,032.59	4,539,864.16
其他	19,539.52	2,985,926.01	19,539.52
合计	5,996,765.62	10,287,872.12	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
高性能滚动轴承数字设计分析引智专项	15,000.00		与收益相关
大型数控机床电主轴及精密轴承产业化	551,500.00		与资产相关
3MW 电机组配套轴承产业化项目	230,000.00		与资产相关
国债电主轴项目	257,142.86		与资产相关
转制机构事业费冲抵离退休费	1,946,221.30	2,211,389.73	与收益相关
拨入科技三项费用	1,170,000.00	1,170,000.00	与资产相关
轴承生产线维持补助		2,190,000.00	与收益相关
精密轴承生产线技改项目	370,000.00		与资产相关
其他项目		1,727,642.86	
合计	4,539,864.16	7,299,032.59	--

70、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	16,954.81	4,240.56	16,954.81
其中：固定资产处置损失	16,954.81	4,240.56	16,954.81
债务重组损失	174,646.74		174,646.74
其他	2,898.63	187,475.87	2,898.63
合计	194,500.18	191,716.53	194,500.18

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,065,669.62	3,665,233.65
递延所得税费用	-1,165,012.39	-1,052,415.72
合计	-99,342.77	2,612,817.93

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
----	-------

利润总额	-25,244,724.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	845,170.59
子公司适用不同税率的影响	65,060.08
调整以前期间所得税的影响	155,438.95
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,165,012.39
所得税费用	-99,342.77

72、其他综合收益

详见附注。

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
汇票到期及贴现收到的现金	7,085,200.00	3,600,000.00
企业间资金往来		
保证金	18,999,794.90	22,978,164.61
政府补贴及其他拨款	13,526,221.30	7,121,889.73
职工借款收回	454,210.70	39,851.00
利息收入	492,491.29	782,074.45
其他	4,197,777.91	48,650.90
合计	44,755,696.10	34,570,630.69

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金存出	25,716,704.84	19,694,504.72
职工借款支出	2,322,145.65	975,416.86
支付的差旅费	1,473,966.89	2,342,190.90
财务手续费支出	127,887.44	148,299.61
业务招待费	1,273,777.94	1,397,745.18
保险费	1,973,278.66	1,447,786.18
其他	3,556,185.21	2,858,342.27

合计	36,443,946.63	28,864,285.72
----	---------------	---------------

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
分红手续费		14,087.83
合计		14,087.83

74、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	-25,145,381.84	14,252,225.42
加：资产减值准备	6,087,875.60	6,120,442.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,187,809.59	23,383,892.63
无形资产摊销	3,013,608.20	2,990,538.84
长期待摊费用摊销		40,000.00
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）	-660,369.42	1,327.14
财务费用（收益以“-”号填列）	8,290,612.99	9,299,833.01
投资损失（收益以“-”号填列）	1,146,173.33	661,471.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,042,974.60	-834,223.95
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-122,037.79	-125,139.15
存货的减少（增加以“-”号填列）	-40,201,954.10	-39,604,680.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,088,455.23	-81,705,697.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,634,513.44	44,505,587.17
经营活动产生的现金流量净额	-21,900,579.83	-21,014,423.74

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	104,415,742.10	190,269,733.57
减：现金的期初余额	190,041,169.54	187,119,815.81
现金及现金等价物净增加额	-85,625,427.44	3,149,917.76

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	104,415,742.10	190,041,169.54
其中：库存现金	58,241.38	134,072.01
可随时用于支付的银行存款	104,357,500.72	189,907,097.53
三、期末现金及现金等价物余额	104,415,742.10	190,041,169.54

75、所有者权益变动表项目注释

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	49,446,116.91	保证金
无形资产	47,574,717.37	借款抵押
合计	97,020,834.28	--

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	28,334.01	6.20	175,612.53
欧元	15.00	7.46	111.83
港币	0.11	0.82	0.09

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

78、套期

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的非同一控制下企业合并
- (2) 合并成本及商誉
- (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债
- (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

- (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明
- (6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的同一控制下企业合并
- (2) 合并成本
- (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
阜阳轴承有限公司	安徽阜阳	安徽省阜阳市阜阳开发区新阳大道 59 号	轴承制造与销售	100.00%		合并
阜阳轴研轴承有限公司	安徽阜阳	安徽省阜阳经济技术开发区新阳大道 59 号	轴承制造	100.00%		投资设立
洛阳轴承研究所有限公司	河南洛阳	洛阳市涧西区科技工业园轴研大道 1 号	轴承研制及服务	100.00%		合并
洛阳轴研精密机械有限公司	河南洛阳	洛阳市涧西区科技工业园轴研大道 1 号	机械加工	65.59%		投资设立
洛阳轴研科工有限公司	河南洛阳	洛阳市高新技术开发区丰华路 1 号	轴承制造	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
洛阳轴研精密机械有限公司	34.41%	-318,122.68		8,080,368.47

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额						
	流动资	非流动	资产合	流动负	非流动	负债合	流动资	非流动	资产合	流动负	非流动	负债合	

	产	资产	计	债	负债	计	产	资产	计	债	负债	计
洛阳轴研精密机械有限公司	34,945,427.06	1,587,436.87	36,532,863.93	13,050,247.05	0.00	13,050,247.05	36,119,158.73	1,673,261.85	37,792,420.58	13,523,407.09	0.00	13,523,407.09

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
洛阳轴研精密机械有限公司	3,472,244.70	-924,506.49	-924,506.49	294,231.03	8,468,956.77	-247,753.90	-247,753.90	-1,077,865.55

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
洛阳轴研建设开发有限公司	河南洛阳	洛阳市涧西区吉林路2号	物业管理及建安工程等	37.75%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司全资子公司洛阳轴承研究所有限公司持有洛阳轴研建设开发有限公司37.75%的股权，根据章程规定，享有48%的表决权。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

洛阳轴研建设开发有限公司	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--------------	------------	------------

流动资产	19,023,831.02	12,309,428.80
非流动资产	13,490,592.89	13,524,815.29
资产合计	32,514,423.91	25,834,244.09
流动负债	17,563,789.13	9,281,702.15
负债合计	17,563,789.13	9,281,702.15
归属于母公司股东权益	14,950,634.78	16,552,541.94
按持股比例计算的净资产份额	5,643,864.63	6,248,584.58
营业收入	9,617,909.00	6,827,114.88
净利润	-579,870.50	-1,752,241.40
综合收益总额	-579,870.50	-1,752,241.40
财务费用	-430.77	6,604.89
所得税费用	11,483.70	6,323.22

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项、可供出售金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。

本公司金融工具的风险主要是信用风险、市场风险、流动性风险。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

此外，公司严格审批信用额度，只针对重要客户及新开发产品进行赊销。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特

征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司筹资主要来源于银行长短期借款。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的100%。为维持该比例，该政策最大程度使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，但不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

公司本期只有极小以外币计价的金融资产和无外币计价的金融负债，无汇率风险。

（三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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
中国机械工业集团有限公司	北京	进出口贸易	13,000,000,000	41.07%	41.07%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是中国机械工业集团有限公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
国机财务有限责任公司	同一控制人
机械工业第六设计研究院	同一控制人
郑州磨料磨具磨削研究所	同一控制人
广州机械科学研究院有限公司	同一控制人
成都工具研究所有限公司	同一控制人
中机机械基础件成套技术有限公司	同一控制人
国机集团科学技术研究院有限公司	同一控制人
深圳市西麦克进出口有限责任公司	同一控制人
西麦克国际展览有限责任公司	同一控制人
中机十院国际工程有限公司洛阳分公司	同一控制人
西安重型机械研究所有限公司	同一控制人
北京国机联创广告有限公司	同一控制人
中国一拖集团有限公司	同一控制人

重庆材料研究院	同一控制人
---------	-------

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中国一拖集团有限公司	采购商品、接受劳务				714,700.00
机械工业第六设计研究院有限公司	接受劳务	9,612,091.34	53,450,000.00	否	9,608,639.00
重庆材料研究院	采购商品				202,222.22
洛阳轴研建设开发有限公司	采购商品、接受劳务	4,142,100.75	16,065,000.00	否	3,627,686.44
中国机械工业建设集团有限公司	采购商品	2,954,448.30			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国一拖集团有限公司	销售商品	5,384.62	4,184.61
中机机械基础件成套技术有限公司	销售商品	2,808,669.75	1,777,660.88
中国机械工业集团有限公司	销售商品		50,660.38
成都工具研究所有限公司	销售商品	4,769.24	7,153.86
洛阳轴研建设开发有限公司	销售商品、提供劳务	246,488.94	255,674.70

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 关联租赁情况

(4) 关联担保情况

(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				
国机财务有限责任公司	10,000,000.00	2015 年 02 月 09 日	2016 年 02 月 09 日	5.60%
国机财务有限责任公司	20,000,000.00	2013 年 05 月 09 日	2016 年 05 月 09 日	6.15%
国机财务有限责任公司	5,000,000.00	2012 年 12 月 20 日	2015 年 12 月 20 日	6.15%
国机财务有限责任公司	5,000,000.00	2013 年 05 月 03 日	2016 年 05 月 03 日	6.15%
国机财务有限责任公司	10,000,000.00	2013 年 06 月 04 日	2016 年 06 月 04 日	6.15%
国机财务有限责任公司	10,000,000.00	2015 年 06 月 09 日	2016 年 06 月 29 日	5.10%
中国机械工业集团有限公司	100,000,000.00	2015 年 03 月 26 日	2016 年 03 月 26 日	6.00%
拆出				
国机财务有限责任公司	14,501,425.77			活期存款利率

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,227,531.00	1,772,059.92

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国一拖集团有限公司	3,180.00	187.50	102,406.79	5,842.15
应收账款	中机机械基础件成套技术有限公司	2,730,145.85	136,507.29	805,869.55	40,293.48
应收账款	西安重型机械研究所有限公司	8,400.00	8,400.00	8,400.00	6,720.00
应收账款	国机集团科学技术研究院有限公司			5,100,000.00	255,000.00
应收账款	洛阳轴研建设开发有限公司	2,315,003.53	456,634.52	946,011.97	47,300.60
预付账款	机械工业第六设计研究院有限公司	150,000.00		150,000.00	

预付账款	中机十院国际工程有限公司	101,000.00			
预付账款	洛阳轴研建设开发有限公司	2,553,566.33		1,000,000.00	
预付账款	中国机械工业集团有限公司			7,440.00	
其他应收款	洛阳轴研建设开发有限公司	1,140,391.20	57,019.56	95,004.87	4,750.24

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	洛阳轴研建设开发有限公司	2,134,893.40	1,045,998.55
应付账款	郑州磨料磨具磨削研究所		24,600.00
应付账款	中机十院国际工程有限公司		76,000.00
应付账款	机械工业第六设计研究院	5,280,398.98	
应付账款	中国机械工业建设集团有限公司	361,220.00	
其他应付款	洛阳轴研建设开发有限公司	2,464,292.00	603,742.00
其他应付款	中国机械工业集团有限公司		400,000.00
预收账款	中国机械工业集团有限公司		420,000.00
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	2,250.00	
预收账款	广州机械科学研究院有限公司	214,500.00	214,500.00
预收账款	中国重型机械研究院股份公司		106,800.00
预收账款	机械工业第六设计研究院	30,000.00	30,000.00

7、关联方承诺

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
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

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

2002年9月，本公司全资子公司洛阳轴承研究所有限公司（以下简称“轴研所”）委托金新信托投资股份有限公司进行国债投资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) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

截至2015年06月30日，公司没有未到期的保函担保。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	154,168,527.58	100.00%	22,808,506.14	14.79%	131,360,021.44	123,319,276.13	100.00%	18,701,413.42	15.17%	104,617,862.71
合计	154,168,527.58	100.00%	22,808,506.14	14.79%	131,360,021.44	123,319,276.13	100.00%	18,701,413.42	15.17%	104,617,862.71

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	114,510,496.79	5,725,524.84	5.00%
1 年以内小计	114,510,496.79	5,725,524.84	5.00%
1 至 2 年	19,289,923.92	2,893,488.59	15.00%
2 至 3 年	5,952,781.89	2,381,112.76	40.00%
3 至 4 年	5,194,419.61	3,116,651.77	60.00%
4 至 5 年	2,645,885.92	2,116,708.74	80.00%
5 年以上	6,575,019.45	6,575,019.45	100.00%
合计	154,168,527.58	22,808,506.14	

确定该组合依据的说明：

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：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,107,092.72 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款（元）	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备（元）
第一名	14,329,151.38	9.29	716,457.57
第二名	14,329,151.38	9.29	716,457.57

第三名	5,946,000.00	3.86	297,300.00
第四名	5,817,166.00	3.77	1,384,083.30
第五名	5,768,191.89	3.74	288,409.59
合计	46,189,660.65	29.95	3,402,708.03

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,769,192.52	100.00%	1,302,912.27	5.99%	20,466,280.25	57,615,236.48	100.00%	932,383.07	1.62%	56,682,853.41
合计	21,769,192.52	100.00%	1,302,912.27	5.99%	20,466,280.25	57,615,236.48	100.00%	932,383.07	1.62%	56,682,853.41

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	747,669.04	37,383.45	5.00%
1 年以内小计	747,669.04	37,383.45	5.00%
1 至 2 年	30,703.00	4,605.45	15.00%
2 至 3 年	1,810,597.50	724,239.00	40.00%
3 至 4 年	365,379.95	219,227.97	60.00%
4 至 5 年	358,433.00	286,746.40	80.00%
5 年以上	30,710.00	30,710.00	100.00%

合计	3,343,492.49	1,302,912.27	
----	--------------	--------------	--

确定该组合依据的说明：

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

关联方组合明细：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款（元）	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
洛阳轴承研究所有限公司	18,425,700.03			全资子公司不计提坏账
合计				

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 370,529.20 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

（4）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,443,707.70	2,378,607.70
备用金	276,336.05	791,215.25
往来款	18,425,700.03	54,445,413.53
其他	623,448.74	
合计	21,769,192.52	57,615,236.48

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
洛阳轴承研究所有限公司	往来款	18,425,700.03	1 年以内	84.64%	
洛阳市清理建设领域拖欠工程款及农民工工资问题领导小组	保证金	1,442,358.00	2-3 年	6.63%	576,943.20
河南洛阳伊洛工业园区管理委员会财政局	保证金	616,672.50	2-3 年	2.83%	246,669.00
洛阳市墙体材料改革建筑节能办公室	保证金	206,480.00	3-4 年	0.95%	123,888.00
张永记	进口增值税	111,970.33	1 年以内	0.51%	5,598.52

合计	--	20,803,180.86	--	95.56%	953,098.72
----	----	---------------	----	--------	------------

(6) 涉及政府补助的应收款项

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	596,471,515.01		596,471,515.01	596,471,515.01		596,471,515.01
合计	596,471,515.01		596,471,515.01	596,471,515.01		596,471,515.01

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
阜阳轴承有限公司	78,471,070.27			78,471,070.27		
阜阳轴研轴承有限公司	156,076,600.00			156,076,600.00		
洛阳轴承研究所有限公司	326,313,844.74			326,313,844.74		
洛阳轴研精密机械有限公司	15,610,000.00			15,610,000.00		
洛阳轴研科工有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	596,471,515.01			596,471,515.01		

(2) 对联营、合营企业投资

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	97,195,214.75	59,992,857.85	149,966,496.70	86,099,184.05
其他业务	6,372,089.85	1,903,429.41	3,791,200.75	2,244,689.15

合计	103,567,304.60	61,896,287.26	153,757,697.45	88,343,873.20
----	----------------	---------------	----------------	---------------

5、投资收益

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	660,369.42	
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）	4,539,864.16	
债务重组损益	585,390.97	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,640.89	
减：所得税影响额	984,582.04	
合计	4,817,683.40	--

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-1.83%	-0.073	-0.073
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.18%	-0.087	-0.087

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

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：公司规划与证券部。

洛阳轴研科技股份有限公司

法定代表人：梁波

2015 年 8 月 27 日