

2021 年半年度财务报告

一、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：国机精工股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	458,225,051.29	726,459,488.35
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	138,112,668.08	104,964,553.60
衍生金融资产		
应收票据	108,811,167.50	190,528,022.92
应收账款	865,226,002.91	463,840,027.14
应收款项融资	150,554,171.04	205,386,923.46
预付款项	165,214,673.38	107,402,359.91
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	81,544,847.73	81,352,449.71
其中：应收利息	176,458.33	113,400.00
应收股利	755,048.70	
买入返售金融资产		
存货	525,875,135.46	495,386,171.14
合同资产	103,689,399.44	103,542,207.21
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	12,693,570.27	14,154,431.41

流动资产合计	2,609,946,687.10	2,493,016,634.85
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	105,748,849.95	115,459,066.47
其他权益工具投资	105,892,293.62	107,027,718.72
其他非流动金融资产		
投资性房地产	124,189,465.79	126,119,689.76
固定资产	1,101,857,861.95	1,120,819,103.99
在建工程	206,070,075.75	185,502,108.89
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,039,331.04	
无形资产	389,367,914.87	400,035,062.02
开发支出		
商誉	33,852,186.36	33,852,186.36
长期待摊费用	16,766,162.43	16,478,382.97
递延所得税资产	51,115,389.32	53,460,878.90
其他非流动资产	142,803,612.36	85,145,209.43
非流动资产合计	2,287,703,143.44	2,243,899,407.51
资产总计	4,897,649,830.54	4,736,916,042.36
流动负债：		
短期借款	400,720,000.00	480,401,833.34
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	257,317,266.67	241,692,368.26
应付账款	339,868,114.02	262,363,826.64
预收款项		
合同负债	117,928,885.62	93,864,842.49
卖出回购金融资产款		

吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	28,005,408.28	59,225,918.45
应交税费	64,333,887.61	46,003,698.34
其他应付款	95,377,062.89	83,213,210.16
其中：应付利息		
应付股利	15,186,484.55	9,131,284.55
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	6,391,148.17	5,876,818.31
其他流动负债	8,349,763.54	7,395,536.67
流动负债合计	1,318,291,536.80	1,280,038,052.66
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	300,000,000.00	300,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	8,985,130.54	
长期应付款	24,094,502.43	27,726,618.30
长期应付职工薪酬	3,427,730.30	3,569,739.40
预计负债	78,738,237.85	78,738,237.85
递延收益	136,901,842.35	106,765,791.31
递延所得税负债	22,501,542.47	22,615,612.51
其他非流动负债		
非流动负债合计	574,648,985.94	539,415,999.37
负债合计	1,892,940,522.74	1,819,454,052.03
所有者权益：		
股本	524,349,078.00	524,349,078.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	1,537,285,486.14	1,537,285,486.14
减：库存股		
其他综合收益	51,903,369.32	51,968,577.17
专项储备	3,047,220.86	1,979,267.94
盈余公积	57,209,702.05	57,209,702.05
一般风险准备		
未分配利润	703,867,982.54	600,991,233.88
归属于母公司所有者权益合计	2,877,662,838.91	2,773,783,345.18
少数股东权益	127,046,468.89	143,678,645.15
所有者权益合计	3,004,709,307.80	2,917,461,990.33
负债和所有者权益总计	4,897,649,830.54	4,736,916,042.36

法定代表人：朱峰

主管会计工作负责人：刘斌

会计机构负责人：应劭晖

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	216,172,976.66	375,915,263.36
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	26,888,105.95	1,707,910.00
应收账款	44,558,772.79	24,251,351.08
应收款项融资	70,382,830.44	59,444,972.55
预付款项	24,659,359.92	8,393,271.44
其他应收款	1,320,080,457.67	1,222,757,051.10
其中：应收利息		
应收股利	33,261,300.00	54,168,300.00
存货	11,414,204.74	8,613,114.68
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,106,187.77	2,521,918.24
流动资产合计	1,717,262,895.94	1,703,604,852.45
非流动资产：		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,052,181,666.79	2,060,422,693.55
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	3,924,286.24	4,256,264.77
在建工程	1,092,600.00	252,000.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	291,069.12	350,202.18
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	23,570.71	23,570.71
非流动资产合计	2,057,513,192.86	2,065,304,731.21
资产总计	3,774,776,088.80	3,768,909,583.66
流动负债：		
短期借款	460,720,000.00	480,401,833.34
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	29,878,121.00	15,087,105.70
应付账款	24,924,243.65	11,071,882.66
预收款项		
合同负债	11,553,190.60	6,800,315.60
应付职工薪酬	3,372,941.80	4,212,549.06
应交税费	406,720.96	767,401.88
其他应付款	268,980,678.10	284,199,579.67
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债		330,000.00
其他流动负债	1,501,914.78	884,041.02
流动负债合计	801,337,810.89	803,754,708.93
非流动负债：		
长期借款	300,000,000.00	300,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	42,438,237.85	42,438,237.85
递延收益	1,225,100.00	1,225,100.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	343,663,337.85	343,663,337.85
负债合计	1,145,001,148.74	1,147,418,046.78
所有者权益：		
股本	524,349,078.00	524,349,078.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,985,175,138.82	1,985,175,138.82
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	57,209,702.05	57,209,702.05
未分配利润	63,041,021.19	54,757,618.01
所有者权益合计	2,629,774,940.06	2,621,491,536.88
负债和所有者权益总计	3,774,776,088.80	3,768,909,583.66

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	1,667,859,624.74	1,025,633,841.55
其中：营业收入	1,667,859,624.74	1,025,633,841.55
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,509,509,834.70	947,170,219.08
其中：营业成本	1,286,973,970.61	768,225,194.65
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	12,673,668.84	9,949,344.72
销售费用	34,323,825.41	28,617,700.24
管理费用	110,601,000.98	87,918,284.71
研发费用	52,587,270.35	41,139,278.27
财务费用	12,350,098.51	11,320,416.49
其中：利息费用	12,629,801.15	15,944,144.14
利息收入	2,339,781.09	3,413,505.36
加：其他收益	13,500,163.06	30,649,014.20
投资收益（损失以“-”号填列）	-5,430,768.80	-6,647,828.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-9,710,216.52	-8,424,916.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	8,748,114.48	-18,250,376.76
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-10,256,863.97	-27,322,341.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-610,299.85	-1,020,755.54

列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	24,687.54	793,406.78
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	164,324,822.50	56,664,740.83
加: 营业外收入	3,478,237.97	3,387,581.48
减: 营业外支出	5,509,780.03	219,558.35
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	162,293,280.44	59,832,763.96
减: 所得税费用	35,262,982.28	23,894,872.09
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	127,030,298.16	35,937,891.87
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	127,030,298.16	35,937,891.87
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	126,185,674.42	23,173,852.66
2.少数股东损益	844,623.74	12,764,039.21
六、其他综合收益的税后净额	-65,207.85	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-65,207.85	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-65,207.85	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他	-65,207.85	
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		

3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.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	126,965,090.31	35,937,891.87
归属于母公司所有者的综合收益总额	126,120,466.57	23,173,852.66
归属于少数股东的综合收益总额	844,623.74	12,764,039.21
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2407	0.0442
（二）稀释每股收益	0.2407	0.0442

法定代表人：朱峰

主管会计工作负责人：刘斌

会计机构负责人：应劭晖

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	167,127,126.41	83,600,651.58
减：营业成本	151,202,247.92	70,944,072.37
税金及附加	168,774.20	69,916.10
销售费用	5,666,775.06	3,862,346.59
管理费用	23,481,135.98	19,779,735.87
研发费用	12,031.71	1,268,422.13
财务费用	11,535,436.07	13,265,267.80
其中：利息费用	11,826,013.65	13,754,317.56
利息收入	370,548.61	803,386.30
加：其他收益	36,503.40	
投资收益（损失以“－”号填列）	66,026,560.10	50,567,297.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-8,241,026.76	-7,953,702.10

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,288,377.28	-21,699,653.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	36,835,411.69	3,278,535.52
加：营业外收入		
减：营业外支出	4,956,300.00	180,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	31,879,111.69	3,098,535.52
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	31,879,111.69	3,098,535.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	31,879,111.69	3,098,535.52
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	31,879,111.69	3,098,535.52
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	1,245,539,040.44	879,950,975.65
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	18,124,068.13	29,834,514.82
收到其他与经营活动有关的现金	159,293,825.33	110,852,527.93

经营活动现金流入小计	1,422,956,933.90	1,020,638,018.40
购买商品、接受劳务支付的现金	929,686,936.55	542,291,067.63
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		
拆出资金净增加额		
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	274,553,765.97	206,976,852.81
支付的各项税费	89,587,970.01	47,240,317.14
支付其他与经营活动有关的现金	131,983,043.28	79,838,376.22
经营活动现金流出小计	1,425,811,715.81	876,346,613.80
经营活动产生的现金流量净额	-2,854,781.91	144,291,404.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,357,000.00	495,885.29
取得投资收益收到的现金	4,104,646.28	2,580,254.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,470,302.00	399,583.09
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	136,020,000.00	43,363,061.64
投资活动现金流入小计	142,951,948.28	46,838,784.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	85,800,447.87	65,043,612.96
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	160,446,999.00	29,000,000.00
投资活动现金流出小计	246,247,446.87	94,043,612.96
投资活动产生的现金流量净额	-103,295,498.59	-47,204,828.73
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,499,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资	2,499,000.00	

收到的现金		
取得借款收到的现金	541,518,318.50	703,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3,400,000.00	6,000,000.00
筹资活动现金流入小计	547,417,318.50	709,500,000.00
偿还债务支付的现金	620,313,619.90	898,762,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	45,000,634.83	40,498,535.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	14,690,600.00	12,180,525.00
支付其他与筹资活动有关的现金	9,150,835.36	6,030,210.07
筹资活动现金流出小计	674,465,090.09	945,290,745.51
筹资活动产生的现金流量净额	-127,047,771.59	-235,790,745.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-33,920.11	-221,480.76
五、现金及现金等价物净增加额	-233,231,972.20	-138,925,650.40
加：期初现金及现金等价物余额	637,958,888.63	608,057,009.73
六、期末现金及现金等价物余额	404,726,916.43	469,131,359.33

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	73,023,716.88	25,731,249.70
收到的税费返还		168,979.04
收到其他与经营活动有关的现金	1,848,910,320.38	2,040,690,275.96
经营活动现金流入小计	1,921,934,037.26	2,066,590,504.70
购买商品、接受劳务支付的现金	58,652,920.82	25,871,785.58
支付给职工以及为职工支付的现金	23,084,884.97	17,178,244.83
支付的各项税费	1,434,981.07	547,341.29
支付其他与经营活动有关的现金	1,987,281,709.53	1,955,768,560.15
经营活动现金流出小计	2,070,454,496.39	1,999,365,931.85
经营活动产生的现金流量净额	-148,520,459.13	67,224,572.85
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	47,754,798.08	51,251,759.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	63,700,000.00	
投资活动现金流入小计	111,454,798.08	51,251,759.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,025,297.96	288,860.78
投资支付的现金		
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	63,700,000.00	
投资活动现金流出小计	64,725,297.96	288,860.78
投资活动产生的现金流量净额	46,729,500.12	50,962,898.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	598,518,318.50	703,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	598,518,318.50	703,500,000.00
偿还债务支付的现金	620,313,619.90	836,262,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,619,935.60	28,490,751.98
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	653,933,555.50	864,752,751.98
筹资活动产生的现金流量净额	-55,415,237.00	-161,252,751.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	416.17	-268,000.00
五、现金及现金等价物净增加额	-157,205,779.84	-43,333,280.56
加：期初现金及现金等价物余额	372,580,475.59	301,265,417.91
六、期末现金及现金等价物余额	215,374,695.75	257,932,137.35

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	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	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末余额	524,349,078.00				1,537,285,486.14		51,968,577.17	1,979,267.94	57,209,702.05		600,991,233.88		2,773,783,345.18	143,678,645.15	2,917,461,991.03
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	524,349,078.00				1,537,285,486.14		51,968,577.17	1,979,267.94	57,209,702.05		600,991,233.88		2,773,783,345.18	143,678,645.15	2,917,461,991.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-65,207.85	1,067,952.92		102,876,748.66		103,879,493.73	-16,632,176.26	87,247,317.47	
（一）综合收益总额										126,185,674.42		126,185,674.42	844,623.74	127,030,298.16	
（二）所有者投入和减少资本													2,499,000.00	2,499,000.00	
1. 所有者投入的普通股													2,499,000.00	2,499,000.00	
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										-23,595,708.51		-23,595,708.51	-19,975,800.00	-43,571,508.51	

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										-23,595,708.51		-23,595,708.51	-19,975,800.00	-43,571,508.51
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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五)专项储备								1,067,952.92				1,067,952.92		1,067,952.92
1. 本期提取								1,067,952.92				1,067,952.92		1,067,952.92
2. 本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	524,349,078.00				1,537,285,486.14	51,903,369.32	3,047,220.86	57,209,702.05		703,867,982.54		2,877,662,838.91	127,046,468.89	3,004,709,307.80

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	524,349,078.00				1,537,119,454.01		36,192,035.16	1,859,397.74	53,813,075.45		551,156,688.82		2,704,489,729.18	145,530,276.81	2,850,020,005.99
加：会计政策变更											47,451.91		47,451.91		47,451.91
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	524,349,078.00				1,537,119,454.01		36,192,035.16	1,859,397.74	53,813,075.45		551,204,140.73		2,704,537,181.09	145,530,276.81	2,850,067,457.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							851,673.98				14,784,267.42		15,635,941.40	-4,716,614.70	10,919,326.70
（一）综合收益总额											23,173,852.66		23,173,852.66	12,764,039.21	35,937,891.87
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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															

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	524,349,078.00				1,985,175,138.82				57,209,702.05	54,757,618.01		2,621,491,536.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	524,349,078.00				1,985,175,138.82				57,209,702.05	54,757,618.01		2,621,491,536.88
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）									8,283,403.18			8,283,403.18
（一）综合收益总额									31,879,111.69			31,879,111.69
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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									-23,595,708.51			-23,595,708.51
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或									-23,595,708.51			-23,595,708.51

差错更正												
其他												
二、本年期初余额	524,349,078.00				1,985,175,138.82				53,813,075.45	32,575,658.73		2,595,912,951.00
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										-5,291,049.72		-5,291,049.72
(一)综合收益总额										3,098,535.52		3,098,535.52
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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										-8,389,585.24		-8,389,585.24
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-8,389,585.24		-8,389,585.24
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. 设定受益计												

划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	524,349,078.00				1,985,175,138.82				53,813,075.45	27,284,609.01		2,590,621,901.28

二、公司基本情况

国机精工股份有限公司（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“轴研所”）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，成立时公司名称为“洛阳轴研科技股份有限公司”，公司的统一社会信用代码：91410000733861107G。

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2,500.00万股，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6,500.00万股。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6,500.00万股为基数，按每10股由资本公积金转增2股，共计转增1,300.00万股，并于2006年度实施。转增后，注册资本增至人民币 7,800.00万元。

根据2006年度股东大会决议，本公司以2006年12月31日股本7,800.00万股为基数，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9,750.00万元。

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1,059.00万股人民币普通股。公司通过向国机集团发行1,059.00万股普通股为对价，购买国机集团持有的轴研所100%股权，总股份变更为10,809.00万股。

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10,809.00万股增加为13,930.22万股。

根据公司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。

根据公司2013年5月7日召开的第四届董事会2013年第二次临时会议、2013年7月17日召开的2013年第二次临时股东大会的决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]555号文件《关于核准洛阳轴研科技股份有限公司配股的批复》核准，公司向原股东配股人民币普通股（A股）6,196.16万股，每股发行价格为人民币4.05元，配股后公司的总股份变更为34,056.597万股。

公司2015年1月30日召开的2015年度第一次临时股东大会决议，通过了《关于非公开发行股票方案的议案》，2016年2月22日召开的2016年第二次临时股东大会决议规定，《关于公司非公开发行股票方案有效期延长的议案》，并经国务院国有

资产监督管理委员会国资产权〔2015〕4号文件《关于洛阳轴研科技股份有限公司非公开发行股票有关问题的批复》同意及中国证券监督管理委员会证监许可〔2015〕3134号文件《关于核准洛阳轴研科技股份有限公司非公开发行股票批复》，公司向股东中国机械工业集团有限公司非公开发行股票人民币普通股（A股）1,304.3478万股，定向增发后公司的总股份变更为35,360.9448万股。

根据公司2017年3月1日召开的2017年第二次临时股东大会决议、2017年6月18日召开的第六届董事会第六次会议决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可〔2017〕1795号文件《关于核准轴研科技向国机集团发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司向原股东中国机械工业集团有限公司非公开发行股票人民币普通股（A股）109,528,660股新股购买其持有的郑州国机精工发展有限公司100.00%股权，确定的每股发行价为人民币8.96元，总股份变更为46,313.8108万股，本次非公开发行股份募集配套资金不超过548,450,300.00元，公司非公开发行61,210,970股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。变更完成后总股份为52,434.9078万股。

根据公司2020年10月28日召开的第六届董事会第三十七次会议决议通过《关于变更公司名称及证券简称的议案》，同意将企业名称由“洛阳轴研科技股份有限公司”变更为“国机精工股份有限公司”，证券简称由“轴研科技”变更为“国机精工”，证券代码不变。于2020年12月9日完成工商信息变更。

公司注册地址：洛阳高新技术开发区丰华路6号；

注册资本：524,349,078.00元；

法定代表人：朱峰；

公司总部地址：郑州市新材料产业园区科学大道121号；

公司业务性质：通用设备制造业；

本公司经营范围是：研制、开发、生产和销售轴承与轴承单元、磨料、磨具、超硬材料及制品、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（不含化学危险品易燃易爆品）、复合材料及制品、非金属矿物制品、结合剂及辅料、润滑油；技术服务、咨询服务、仓储服务（不含化学危险品易燃易爆品）、货运代理服务、其他经纪代理服务；房屋租赁、道路货物运输、酒的零售、住宿；经营原辅材料、零配件、化工产品、机电产品、成套设备及相关技术的进出口业务（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”。

公司最终控制方：中国机械工业集团有限公司；

本财务报表业经公司董事会于2021年8月12日批准报出。

截至2021年6月30日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
1、国机精工（伊川）新材料有限公司
2、阜阳轴研轴承有限公司
3、洛阳轴承研究所有限公司
4、洛阳轴研精密机械有限公司
5、洛阳轴研国际贸易有限公司
6、山东洛轴所轴承研究院有限公司
7、洛阳轴承研究所检验检测有限公司
8、郑州国机精工发展有限公司
9、中国机械工业国际合作有限公司
10、中国磨料磨具工业海南有限公司
11、郑州磨料磨具磨削研究所有限公司
12、郑州三磨超硬材料有限公司
13、郑州精研磨料磨具有限公司
14、郑州新亚复合超硬材料有限公司
15、河南爱锐科技有限公司

16、中国机械工业国际合作（香港）有限公司

17、伊川精工能源有限公司

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

自报告期末起12个月内，公司持续经营能力不存在重大怀疑因素。

四、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。详见本附注“四、10、金融工具”、“四、11、存货”、“四、17、固定资产”、“四、20、无形资产”、“四、26、收入”。

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：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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：合并成本为购买方在购买日为取得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。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的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。

6、合并财务报表的编制方法

1.合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2.合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- 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。

各项交易属于一揽子交易的，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；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。

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。

(3) 购买子公司少数股权

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。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“四、15、长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

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。

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

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1. 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2.金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3.金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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

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.金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

11、存货

1.存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2.发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价。领用和发出时按加权平均法计价。

3.不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

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

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。

12、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、10、（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

13、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

14、持有待售资产

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

15、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，是指对被投资单位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

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。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，按上述原则确认的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。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的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。

3.后续计量及损益确认方法

(1) 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，除非投资符合持有待售的条件。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。

(2) 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，同时调整长期股权投资的成本。

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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。

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，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价

值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动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，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

17、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。固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(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%
电子设备及其他	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%

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。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。

(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：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）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；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）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。（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。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。

18、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

19、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。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）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；

- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。
- 当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

20、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产的计价方法

(1) 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。

(2) 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

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	土地使用年限	年限平均法	土地使用证
专利权	10年	年限平均法	专利权证
商标权	10年	年限平均法	法律规定
非专利技术	3年、10年	年限平均法	合同
软件	10年	年限平均法	预计可使用年限

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。

3.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，本公司无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

1.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。

2.开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

21、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、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22、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。本公司长期待摊费用包括装修改造费用等。

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

根据不超过所附建筑物的剩余使用寿命与预计使用年限孰短进行摊销。

23、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

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。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

1) 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。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回

至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“六、（三十五）长期应付职工薪酬”。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

25、预计负债

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。

详见本附注“六、（三十六）预计负债”。

26、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

1. 产品销售业务

公司产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。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。

2. 建筑工程服务

公司建筑工程服务业务属于在某一时段内履行的履约义务，根据投入法确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。确定履约进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

3. 让渡资产使用权收入

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：

利息收入：按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入：根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

27、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或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。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。

2. 确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (2) 企业能够收到政府补助。

3.会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于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；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；

• 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。

29、租赁

1. 租赁的识别

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：(1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；(2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

4. 公司作为承租人的租赁变更会计处理

(1) 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

(2) 租赁变更未作为一项单独租赁

在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：

1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

2) 其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

5. 公司作为出租人的会计处理方法

5. 公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

6. 公司作为出租人的租赁变更会计处理

(1) 经营租赁

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁

1) 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

2) 租赁变更未作为一项单独租赁

如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

30、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 12 月修订发布的《企业会计准则第 21 号-租赁》(以下简称“新租赁准则”)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据新租赁准则的要求，公司对原采用的相关会计政策进行相应变更。	公司于 2021 年 4 月 23 日召开的第七届董事会第二次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》	

根据新租赁准则的规定，公司仅调整2021年年初财务报表相关项目金额，比较财务报表不做调整。

受影响的资产负债表项目	2020年12月31日	2021年01月01日	影响金额
使用权资产		10,502,673.92	10,502,673.92
一年内到期的非流动负债	5,876,818.31	6,606,066.02	729,247.71
租赁负债		9,773,426.21	9,773,426.21

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	726,459,488.35	726,459,488.35	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	104,964,553.60	104,964,553.60	
衍生金融资产			
应收票据	190,528,022.92	190,528,022.92	
应收账款	463,840,027.14	463,840,027.14	
应收款项融资	205,386,923.46	205,386,923.46	
预付款项	107,402,359.91	107,402,359.91	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	81,352,449.71	81,352,449.71	
其中：应收利息	113,400.00	113,400.00	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	495,386,171.14	495,386,171.14	

合同资产	103,542,207.21	103,542,207.21	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	14,154,431.41	14,154,431.41	
流动资产合计	2,493,016,634.85	2,493,016,634.85	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	115,459,066.47	115,459,066.47	
其他权益工具投资	107,027,718.72	107,027,718.72	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	126,119,689.76	126,119,689.76	
固定资产	1,120,819,103.99	1,120,819,103.99	
在建工程	185,502,108.89	185,502,108.89	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,502,673.92	10,502,673.92
无形资产	400,035,062.02	400,035,062.02	
开发支出			
商誉	33,852,186.36	33,852,186.36	
长期待摊费用	16,478,382.97	16,478,382.97	
递延所得税资产	53,460,878.90	53,460,878.90	
其他非流动资产	85,145,209.43	85,145,209.43	
非流动资产合计	2,243,899,407.51	2,254,402,081.43	10,502,673.92
资产总计	4,736,916,042.36	4,747,418,716.28	10,502,673.92
流动负债：			
短期借款	480,401,833.34	480,401,833.34	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据	241,692,368.26	241,692,368.26	
应付账款	262,363,826.64	262,363,826.64	
预收款项			
合同负债	93,864,842.49	93,864,842.49	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	59,225,918.45	59,225,918.45	
应交税费	46,003,698.34	46,003,698.34	
其他应付款	83,213,210.16	83,213,210.16	
其中：应付利息			
应付股利	9,131,284.55	9,131,284.55	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	5,876,818.31	6,606,066.02	729,247.71
其他流动负债	7,395,536.67	7,395,536.67	
流动负债合计	1,280,038,052.66	1,280,767,300.37	729,247.71
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	300,000,000.00	300,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		9,773,426.21	9,773,426.21
长期应付款	27,726,618.30	27,726,618.30	
长期应付职工薪酬	3,569,739.40	3,569,739.40	
预计负债	78,738,237.85	78,738,237.85	
递延收益	106,765,791.31	106,765,791.31	
递延所得税负债	22,615,612.51	22,615,612.51	
其他非流动负债			
非流动负债合计	539,415,999.37	549,189,425.58	9,773,426.21

负债合计	1,819,454,052.03	1,829,956,725.95	10,502,673.92
所有者权益：			
股本	524,349,078.00	524,349,078.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,537,285,486.14	1,537,285,486.14	
减：库存股			
其他综合收益	51,968,577.17	51,968,577.17	
专项储备	1,979,267.94	1,979,267.94	
盈余公积	57,209,702.05	57,209,702.05	
一般风险准备			
未分配利润	600,991,233.88	600,991,233.88	
归属于母公司所有者权益合计	2,773,783,345.18	2,773,783,345.18	
少数股东权益	143,678,645.15	143,678,645.15	
所有者权益合计	2,917,461,990.33	2,917,461,990.33	
负债和所有者权益总计	4,736,916,042.36	4,747,418,716.28	10,502,673.92

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	375,915,263.36	375,915,263.36	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,707,910.00	1,707,910.00	
应收账款	24,251,351.08	24,251,351.08	
应收款项融资	59,444,972.55	59,444,972.55	
预付款项	8,393,271.44	8,393,271.44	
其他应收款	1,222,757,051.10	1,222,757,051.10	
其中：应收利息			
应收股利	54,168,300.00	54,168,300.00	
存货	8,613,114.68	8,613,114.68	
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,521,918.24	2,521,918.24	
流动资产合计	1,703,604,852.45	1,703,604,852.45	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,060,422,693.55	2,060,422,693.55	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	4,256,264.77	4,256,264.77	
在建工程	252,000.00	252,000.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	350,202.18	350,202.18	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	23,570.71	23,570.71	
非流动资产合计	2,065,304,731.21	2,065,304,731.21	
资产总计	3,768,909,583.66	3,768,909,583.66	
流动负债：			
短期借款	480,401,833.34	480,401,833.34	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	15,087,105.70	15,087,105.70	
应付账款	11,071,882.66	11,071,882.66	
预收款项			
合同负债	6,800,315.60	6,800,315.60	

应付职工薪酬	4,212,549.06	4,212,549.06	
应交税费	767,401.88	767,401.88	
其他应付款	284,199,579.67	284,199,579.67	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	330,000.00	330,000.00	
其他流动负债	884,041.02	884,041.02	
流动负债合计	803,754,708.93	803,754,708.93	
非流动负债：			
长期借款	300,000,000.00	300,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	42,438,237.85	42,438,237.85	
递延收益	1,225,100.00	1,225,100.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	343,663,337.85	343,663,337.85	
负债合计	1,147,418,046.78	1,147,418,046.78	
所有者权益：			
股本	524,349,078.00	524,349,078.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,985,175,138.82	1,985,175,138.82	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	57,209,702.05	57,209,702.05	

未分配利润	54,757,618.01	54,757,618.01	
所有者权益合计	2,621,491,536.88	2,621,491,536.88	
负债和所有者权益总计	3,768,909,583.66	3,768,909,583.66	

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

五、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	13%；10%；6%；5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%；20%；16.50%；15%

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
洛阳轴承研究所有限公司	15%
郑州磨料磨具磨削研究所有限公司	15%
郑州新亚复合超硬材料有限公司	15%
中国机械工业国际合作（香港）有限公司	16.50%
郑州精研磨料磨具有限公司	20%
中国磨料磨具海南有限公司	15%

2、税收优惠

(1) 子公司洛阳轴承研究所有限公司于2020年9月9日日取得证书编号GR202041000356的高新技术企业证书，有效期三年，报告期按15%计征所得税；

(2) 郑州磨料磨具磨削研究所有限公司于2020年9月9日取得证书编号GR202041000065的高新技术企业证书，有效期三年，报告期按15%计征所得税；

(3) 郑州新亚复合超硬材料有限公司于2020年9月9日取得证书编号GR202041000146的高新技术企业证书，有效期三年，报告期按15%计征所得税。

(4) 2019年1月17日，财政部与税务总局共同发布了“关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知”（财税〔2019〕13号）文。对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司郑州精研磨料磨具有限公司属于小微企业且年

应纳税所得额不超过100万元，企业所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

(5) 根据国家税务总局海南省税务局公告2020年第4号，《国家税务总局海南省税务局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策有关问题的公告》注册在海南自由贸易港(以下简称“自贸港”)并实质性运营的鼓励类产业企业，减按15%的税率征收企业所得税。本款规定所称企业包括设立在自贸港的非居民企业机构、场所。子公司中国磨料磨具海南有限公司属于该类企业，报告期按15%计征所得税。

3、其他

子公司中国机械工业国际合作（香港）有限公司的企业所得税适用税率为16.50%。

六、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	10,724.53	9,235.83
银行存款	404,716,191.90	637,949,652.80
其他货币资金	53,498,134.86	88,500,599.72
合计	458,225,051.29	726,459,488.35
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	53,498,134.86	88,500,599.72

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	138,112,668.08	104,964,553.60
其中：		
权益工具投资	93,212,668.08	84,464,553.60
其他	44,900,000.00	20,500,000.00
其中：		
合计	138,112,668.08	104,964,553.60

3、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
商业承兑票据	108,811,167.50	190,528,022.92
合计	108,811,167.50	190,528,022.92

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	114,538,071.06	100.00%	5,726,903.56	5.00%	108,811,167.50	200,555,813.61	100.00%	10,027,790.69	5.00%	190,528,022.92
其中：										
按照预期信用风险组合计提坏账准备的应收票据	114,538,071.06	100.00%	5,726,903.56	5.00%	108,811,167.50	200,555,813.61	100.00%	10,027,790.69	5.00%	190,528,022.92
合计	114,538,071.06	100.00%	5,726,903.56	5.00%	108,811,167.50	200,555,813.61	100.00%	10,027,790.69	5.00%	190,528,022.92

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按照预期信用风险组合计提坏账准备的应收票据	114,538,071.06	5,726,903.56	5.00%
合计	114,538,071.06	5,726,903.56	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按照预期信用风险组合计提坏账准备的应收票据	10,027,790.69	-4,300,887.13				5,726,903.56
合计	10,027,790.69	-4,300,887.13				5,726,903.56

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

无

(4) 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
商业承兑票据		27,484,722.30
合计		27,484,722.30

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无

4、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	
按单项计提坏账准备的应收账款	18,999,101.58	1.96%	17,601,480.58	92.64%	1,397,621.00	17,281,294.88	3.15%	16,743,523.88	96.89%	537,771.00
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	13,179,875.74	1.36%	13,179,875.74	100.00%	0.00	13,171,816.74		13,171,816.74	100.00%	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,819,225.84	0.60%	4,421,604.84	75.98%	1,397,621.00	4,109,478.14		3,571,707.14	86.91%	537,771.00
按组合计提坏账准备的应收账款	949,400,066.42	98.04%	85,571,684.51	9.01%	863,828,381.91	531,051,539.48	96.85%	67,749,283.34	12.76%	463,302,256.14

其中：										
按照预期信用风险 组合计提坏账准备 的应收账款	949,400, 066.42	98.04%	85,571,6 84.51	9.01%	863,828,3 81.91	531,051,5 39.48	96.85%	67,749,28 3.34	12.76%	463,302,25 6.14
合计	968,399, 168.00	100.00%	103,173, 165.09	10.65%	865,226,0 02.91	548,332,8 34.36	100.00%	84,492,80 7.22	15.41%	463,840,02 7.14

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
阜阳轴承有限公司	5,284,471.74	5,284,471.74	100.00%	破产清算
中联重科股份有限公司 渭南分公司	1,513,740.00	1,513,740.00	100.00%	预计无法收回
江西旭阳雷迪高科技股 份有限公司	230,028.00	230,028.00	100.00%	预计无法收回
大连德豪光电科技有限 公司	1,075,542.00	537,771.00	50.00%	客户组织架构调整
伯恩精密(惠州)有限公 司	1,719,700.00	859,850.00	50.00%	根据与对方单位协议商 定，并结合账龄法计算 计提
内蒙古锋电能源技术有 限公司	2,956,800.00	2,956,800.00	100.00%	预计无法收回
中联重科建筑起重机械 有限责任公司	4,938,604.00	4,938,604.00	100.00%	预计无法收回
内蒙古航天亿久科技发 展有限责任公司	798,000.00	798,000.00	100.00%	预计无法收回
BIOCOM de Angola.Lda	482,215.84	482,215.84	100.00%	保险理赔无法收回部分
合计	18,999,101.58	17,601,480.58	--	--

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按照预期信用风险组合计提 坏账准备的应收账款	949,400,066.42	85,571,684.51	9.01%
合计	949,400,066.42	85,571,684.51	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	866,906,104.40
1 至 2 年	31,892,863.39
2 至 3 年	14,027,492.68
3 年以上	55,572,707.53
3 至 4 年	17,996,140.21
4 至 5 年	10,511,339.55
5 年以上	27,065,227.77
合计	968,399,168.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	16,743,523.88	1,556,017.62		-698,060.92		17,601,480.58
按组合计提坏账准备	67,749,283.34	17,822,401.17				85,571,684.51
合计	84,492,807.22	19,378,418.79		-698,060.92		103,173,165.09

(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	698,060.92

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	40,034,900.00	4.13%	200,174.50
第二名	38,212,893.46	3.95%	191,064.47
第三名	33,317,571.21	3.44%	1,665,878.56
第四名	23,100,490.45	2.39%	1,155,024.52

第五名	20,814,640.00	2.15%	7,302,809.67
合计	155,480,495.12	16.06%	

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	150,554,171.04	205,386,923.46
合计	150,554,171.04	205,386,923.46

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

项目	期初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	205,386,923.46	563,829,257.66	618,662,010.08	-	150,554,171.04	
其中：银行承兑汇票	205,386,923.46	563,829,257.66	618,662,010.08	-	150,554,171.04	
合计	205,386,923.46	563,829,257.66	618,662,010.08	-	150,554,171.04	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

期末公司已质押的应收款项融资：

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	53,498,134.86
合计	53,498,134.86

期末终止确认但尚未到期的应收款项融资：

项目	期末终止确认但尚未到期的应收款项融资
银行承兑汇票	322,994,785.30
合计	322,994,785.30

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	139,837,009.37	84.65%	97,179,977.17	90.49%

1 至 2 年	20,279,233.34	12.27%	6,725,070.12	6.26%
2 至 3 年	3,110,900.99	1.88%	1,677,123.32	1.56%
3 年以上	1,987,529.68	1.20%	1,820,189.30	1.69%
合计	165,214,673.38	--	107,402,359.91	--

(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	占预付款项期末余额合计数的比例
第一名	20,943,727.91	12.68%
第二名	7,800,000.00	4.72%
第三名	9,475,000.00	5.73%
第四名	5,089,954.57	3.08%
第五名	4,999,999.63	3.03%
合计	48,308,682.11	29.24%

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	176,458.33	113,400.00
应收股利	755,048.70	
其他应收款	80,613,340.70	81,239,049.71
合计	81,544,847.73	81,352,449.71

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	176,458.33	113,400.00
合计	176,458.33	113,400.00

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

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	755,048.70	
合计	755,048.70	

2) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(3) 其他应收款

1) 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
往来款	140,842,615.70	144,909,967.36
预付款转入	9,768,968.25	12,824,521.62
出口退税	20,857,552.46	17,323,129.43
备用金	2,304,934.45	2,769,582.98
担保损失	3,500,000.00	3,500,000.00
合资建房款	1,968,907.32	1,968,907.32
押金及保证金	3,072,938.60	1,966,740.27
住房维修基金	192,456.00	193,456.00
其他	2,432,187.66	3,829,970.23
合计	184,940,560.44	189,286,275.21

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	26,277,871.67		81,769,353.83	108,047,225.50
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

本期计提	-988,152.76			-988,152.76
本期转回			-2,731,853.00	-2,731,853.00
2021 年 6 月 30 日余额	25,289,718.91		79,037,500.83	104,327,219.74

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	25,269,365.49
1 至 2 年	711,900.32
2 至 3 年	6,096,124.80
3 年以上	152,863,169.83
3 至 4 年	69,277,440.76
4 至 5 年	1,099,207.14
5 年以上	82,486,521.93
合计	184,940,560.44

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	77,271,802.35		-2,731,853.00			74,539,949.35
按组合计提坏账准备的其他应收款	26,277,871.67	-988,152.76				25,289,718.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,497,551.48					4,497,551.48
合计	108,047,225.50	-988,152.76	-2,731,853.00			104,327,219.74

4) 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
第一名	往来款	72,584,500.00	2 至 3 年 6,000,000 元;3 年以上 66,584,500 元	39.25%	14,516,900.00
第二名	往来款	67,949,906.60	3 年以上	36.74%	67,949,906.60
第三名	出口退税	20,857,552.46	1 年以内 20,318,306.32 元; 3 年以上 539,246.14 元	11.28%	0.00
第四名	预付款转入	3,530,000.00	3 年以上	1.91%	3,530,000.00
第五名	担保损失	3,500,000.00	3 年以上	1.89%	3,500,000.00
合计	--	168,421,959.06	--	91.07%	89,496,806.60

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	79,766,762.11	11,731,193.33	68,035,568.78	83,854,058.86	17,409,672.65	66,444,386.21
在产品	283,438,593.15	76,886,797.45	206,551,795.70	285,643,727.30	70,378,539.08	215,265,188.22
库存商品	282,705,390.09	31,417,619.11	251,287,770.98	281,841,549.76	68,164,953.05	213,676,596.71
合计	645,910,745.35	120,035,609.89	525,875,135.46	651,339,335.92	155,953,164.78	495,386,171.14

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	17,409,672.65	64,739.91		5,743,219.23		11,731,193.33
在产品	70,378,539.08	6,508,258.37				76,886,797.45
库存商品	68,164,953.05	251,896.70		36,999,230.64		31,417,619.11

合计	155,953,164.78	6,824,894.98		42,742,449.87		120,035,609.89
----	----------------	--------------	--	---------------	--	----------------

9、合同资产

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
质保金	5,873,264.71	293,663.24	5,579,601.47	1,571,765.26	73,616.06	1,498,149.20
合同履约成本	98,666,650.46	556,852.49	98,109,797.97	102,556,842.22	512,784.21	102,044,058.01
合计	104,539,915.17	850,515.73	103,689,399.44	104,128,607.48	586,400.27	103,542,207.21

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	104,539,915.17	100	850,515.73	0.81%	103,689,399.44
其中：					
按照预期信用风险组合计提坏账准备的应收账款	104,539,915.17	100	850,515.73	0.81%	103,689,399.44
合计	104,539,915.17	100	850,515.73	0.81%	103,689,399.44

类别	本年年初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	104,128,607.48	100	586,400.27	0.56%	103,542,207.21
其中：					
按照预期信用风险组合计提坏账准备的应收账款	104,128,607.48	100	586,400.27	0.56%	103,542,207.21
合计	104,128,607.48	100	586,400.27	0.56%	103,542,207.21

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
按组合计提减值准备	264,115.46			
合计	264,115.46			--

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	7,288,531.03	8,633,591.20
预缴税金	5,405,039.24	5,520,840.21
合计	12,693,570.27	14,154,431.41

11、债权投资

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
国债	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额			10,000,000.00	10,000,000.00
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
2021 年 6 月 30 日余额			10,000,000.00	10,000,000.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	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												
中浙高铁	85,807.07			-8,241.02							77,566.05	

轴承有限公司	7.80			6.76					1.04	
河南省功能金刚石研究院有限公司	6,889,949.27								6,889,949.27	
河南平煤神马远东化工有限公司	801,089.58			-64,890.00					736,199.58	
登封市三联磨料厂	1,450,000.00								1,450,000.00	1,450,000.00
郑州优德新材料科技有限公司	2,331,375.79			157,750.85					2,489,126.64	
伊川精工矿业有限公司	0.00								0.00	
伊川精工研磨材料有限公司	2,219,403.88			-194,371.06					2,025,032.82	
洛阳轴研建设开发有限公司	3,331,465.73			-672,870.46					2,658,595.27	
国创（洛阳）轴承产业技术研究院有限公司	14,078.704.42			-694,809.09					13,383.895.33	
小计	116,909,066.47			-9,710,216.52					107,198,849.95	1,450,000.00
合计	116,909,066.47			-9,710,216.52					107,198,849.95	1,450,000.00

13、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
国机财务有限责任公司	105,764,498.74	105,764,498.74
北京国科军友工程咨询有限公司		1,135,425.10
中机赛因(北京)质量认证有限公司	127,794.88	127,794.88
合计	105,892,293.62	107,027,718.72

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
国机财务有限责任公司		64,857,711.11			以收取现金流量和出售为目的	
北京国科军友工程咨询有限公司		360,992.83		-65,207.85	以收取现金流量和出售为目的	根据会计准则，处置其他权益工具投资将其他综合收益转入留存收益
中机赛因(北京)质量认证有限公司		18,423.47			以收取现金流量和出售为目的	

14、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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	126,284,686.42	29,885,237.12		156,169,923.54
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	126,284,686.42	29,885,237.12		156,169,923.54
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	29,054,059.18	996,174.60		30,050,233.78
2.本期增加金额	1,631,371.59	298,852.38		1,930,223.97
(1) 计提或摊销	1,631,371.59	298,852.38		1,930,223.97
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	30,685,430.77	1,295,026.98		31,980,457.75
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	95,599,255.65	28,590,210.14		124,189,465.79
2.期初账面价值	97,230,627.24	28,889,062.52		126,119,689.76

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,101,284,171.69	1,120,219,101.92
固定资产清理	573,690.26	600,002.07
合计	1,101,857,861.95	1,120,819,103.99

(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	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	694,517,057.98	945,186,174.55	15,938,041.81	136,723,795.24	1,792,365,069.58
2.本期增加金额		31,776,825.06	346,931.46	684,577.70	32,808,334.22
(1) 购置		67,699.12	338,789.87	87,570.26	494,059.25
(2) 在建工程转入		31,709,125.94	8,141.59	597,007.44	32,314,274.97
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	1,120,000.00	878,913.33	729,641.46	1,316,097.01	4,044,651.80
(1) 处置或报废	1,120,000.00	878,913.33	729,641.46	1,316,097.01	4,044,651.80
4.期末余额	693,397,057.98	976,084,086.28	15,555,331.81	136,092,275.93	1,821,128,752.00
二、累计折旧					
1.期初余额	178,935,268.48	376,280,459.60	11,923,304.37	101,961,004.00	669,100,036.45
2.本期增加金额	8,361,120.18	30,706,678.28	407,526.58	10,960,129.65	50,435,454.68
(1) 计提	8,361,120.18	30,706,678.28	407,526.58	10,960,129.65	50,435,454.68
3.本期减少金额	-47,776.41	1,219,749.53	703,409.39	861,459.52	2,736,842.03
(1) 处置或报废	-47,776.41	1,219,749.53	703,409.39	861,459.52	2,736,842.03
4.期末余额	187,344,165.07	405,767,388.35	11,627,421.56	112,059,674.13	716,798,649.10
三、减值准备					
1.期初余额		3,045,577.09		354.12	3,045,931.21
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		3,045,577.09		354.12	3,045,931.21
四、账面价值					
1.期末账面价值	506,052,892.92	567,271,120.84	3,927,910.25	24,032,247.68	1,101,284,171.69
2.期初账面价值	515,581,789.50	565,860,137.86	4,014,737.44	34,762,437.12	1,120,219,101.92

(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	账面价值	备注
机器设备	25,075,600.17	10,528,283.21	3,045,577.09	11,501,739.87	二级子公司阜阳轴研轴承有限公司设备暂闲置
电子设备	19,705.97	18,585.90	354.12	765.95	二级子公司阜阳轴研轴承有限公司设备暂闲置

(3) 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
中国磨料磨具工业海南有限公司方庄小区	61,537.15	尚未办理
郑州三磨超硬材料有限公司二期厂房	54,766,197.91	因二期厂房含有地下室，且地下室与地上三层均为工业用途，无法做面积分割，前期郑州市不动产中心对地下空间暂不支持办理不动产证，导致二期不动产证未能及时办理。

(4) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

机器设备	573,690.26	600,002.07
合计	573,690.26	600,002.07

16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	206,070,075.75	185,502,108.89
合计	206,070,075.75	185,502,108.89

(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
高性能超硬材料制品智能制造新模式项目	20,647,458.62		20,647,458.62	46,184,471.21		46,184,471.21
年产 50 万套精密轴承生产线建设项目	41,662,115.70	8,269,322.51	33,392,793.19	41,662,115.70	8,269,322.51	33,392,793.19
年产 790 万套低噪音轴承生产设施建设项目	41,131,320.92	13,047,913.90	28,083,407.02	40,709,654.25	13,047,913.90	27,661,740.35
超硬材料磨具国家重点实验室建设项目	30,359,876.33		30,359,876.33	27,736,546.39		27,736,546.39
在安装设备	23,303,094.23		23,303,094.23	11,213,108.63		11,213,108.63
伊川产业园建设工程	10,634,946.91		10,634,946.91	10,992,983.92		10,992,983.92
年产 50 万套高性能离合器轴承产业化项目	9,594,216.10		9,594,216.10	9,594,216.10		9,594,216.10
空天动力轴承检测与试验技术攻关	5,057,482.02		5,057,482.02	4,655,532.52		4,655,532.52
新型高功率 MPCVD 法大单	31,555,263.98		31,555,263.98	3,658,428.15		3,658,428.15

晶金刚石项目						
谷水综合楼改造	2,753,063.17		2,753,063.17	2,750,092.87		2,750,092.87
第二产业园重大 大型轴承制造部装 配间改造提升项 目	2,137,811.89		2,137,811.89	2,137,811.89		2,137,811.89
大型数控机床电 主轴及精密轴承 产业化	1,476,509.75		1,476,509.75	1,476,509.75		1,476,509.75
XX 配套条件建 设项目	2,374,617.64		2,374,617.64	1,414,726.43		1,414,726.43
高速重载轴承精 密加工用系列砂 轮项目	191,150.45		191,150.45	1,044,955.76		1,044,955.76
大功率风电主轴 轴承研制及试验 平台开发	580,885.41		580,885.41	580,885.41		580,885.41
精密超硬材料磨 具产业化基地一 期项目	1,241,709.30		1,241,709.30	547,169.82		547,169.82
伊滨科技产业园 (一期) 建设项 目	2,421,864.18		2,421,864.18	297,029.70		297,029.70
风电主轴轴承试 验平台开发及试 验技术研究	74,403.67		74,403.67			
试验技术开发部 航空轴承实验室 搬迁改造工程	26,415.09		26,415.09			
其他	163,106.80		163,106.80	163,106.80		163,106.80
合计	227,387,312.16	21,317,236.41	206,070,075.75	206,819,345.30	21,317,236.41	185,502,108.89

(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
超硬材	173,187,	27,736,5	3,541,82	918,495.		30,359,8	58.65%	58.65%				募股资

料磨具 国家重 点实验 室建设 项目	200.00	46.39	5.52	58		76.33						金、自筹
年产 50 万套精 密轴承 生产线 建设项 目	126,076, 600.00	41,662,1 15.70				41,662,1 15.70	53.03%	53.03%				募股资 金、自筹
年产 790 万套低 噪音轴 承生产 设施建 设项目	122,787, 300.00	40,709,6 54.25				40,709,6 54.25	34.69%	34.69%				募股资 金、自筹
高性能 超硬材 料制品 智能制 造新模 式项目	254,642, 900.00	46,184,4 71.21	4,770,48 6.73	28,583,3 61.32	1,724,13 8.00	20,647,4 58.62	75.64%	75.64%				募股资 金、自筹
新型高 功率 MPCVD 法大单 晶金刚 石项目	217,700, 000.00	3,658,42 8.15	29,429,0 76.09	25,442.4 7	1,894,40 8.41	31,167,6 53.36	74.79%	74.79%				募股资 金、自筹
大型数 控机床 电主轴 及精密 轴承产 业化	151,160, 000.00	1,476,50 9.75				1,476,50 9.75	99.42%	99.42%				募股资 金、自筹
空天动 力轴承 检测与 试验技 术攻关	43,300,0 00.00	4,655,53 2.52	401,949. 50			5,057,48 2.02	10.75%	10.75%				国家投 入、自筹
年产 50 万套高	110,000, 000.00	9,594,21 6.10				9,594,21 6.10	88.44%	88.44%				国家投 入、自筹

性能离合器轴承产业化项目												
伊川产业园建设工程	205,943,900.00	10,992,983.92	729,139.91		1,087,176.92	10,634,946.91	5.69%	5.69%				自筹
在安装设备		11,213,108.63	15,851,744.98	2,786,975.60	703,982.60	23,573,895.41						自筹
高速重载轴承精密加工用系列砂轮项目	15,000,000.00	1,044,955.76			853,805.31	191,150.45	51.37%	51.37%				募股资金、自筹
精密超硬材料磨具产业化基地一期项目	69,010,000.00	547,169.82	694,539.48			1,241,709.30	1.80%	1.80%				募股资金、自筹
合计	1,488,807,900.00	199,475,692.20	55,418,762.21	32,314,274.97	6,263,511.24	216,316,668.20	--	--				--

17、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
1.期初余额	10,502,673.92	10,502,673.92
4.期末余额	10,502,673.92	10,502,673.92
2.本期增加金额	463,342.88	463,342.88
(1) 计提	463,342.88	463,342.88
4.期末余额	463,342.88	463,342.88
1.期末账面价值	10,039,331.04	10,039,331.04
2.期初账面价值	10,502,673.92	10,502,673.92

18、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	447,197,475.90	3,623,868.00	4,806,512.95	4,433,700.00	50,584,641.95	510,646,198.80
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	147,895.77	147,895.77
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	0.00	147,895.77	147,895.77
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	610,017.69	610,017.69
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	610,017.69	610,017.69
4.期末余额	447,197,475.90	3,623,868.00	4,806,512.95	4,433,700.00	50,122,520.03	510,184,076.80
二、累计摊销						
1.期初余额	75,847,650.97	3,132,933.34	4,534,484.42	2,073,968.34	18,320,140.77	103,909,177.80
2.本期增加金额	4,976,317.19	163,645.02	12,739.92	221,368.33	4,830,954.77	10,205,025.23
(1) 计提	4,976,317.19	163,645.02	12,739.92	221,368.33	4,830,954.77	10,205,025.23
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	80,823,968.16	3,296,578.36	4,547,224.34	2,295,336.67	23,151,095.54	114,114,203.10
三、减值准备						
1.期初余额	6,701,958.89	0.00	0.00	0.00	0.00	6,701,958.89
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	6,701,958.89	0.00	0.00	0.00	0.00	6,701,958.89
四、账面价值						
1.期末账面价值	359,671,548.80	327,289.64	259,288.61	2,138,363.33	26,971,424.49	389,367,914.90
2.期初账面价值	364,647,866.00	490,934.66	272,028.53	2,359,731.66	32,264,501.18	400,035,062.00

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 0.00%。

19、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
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
郑州新亚复合超硬材料有限公司非同一控制下企业合并	32,930,903.26					32,930,903.26
河南爱锐网络科技有限公司非同一控制下企业合并	6,563,783.66					6,563,783.66
合计	39,494,686.92					39,494,686.92

(2) 商誉减值准备

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
		计提	其他	处置	其他	
河南爱锐科技有限公司非同一控制下企业合并	5,642,500.56					5,642,500.56

合计	5,642,500.56				5,642,500.56
----	--------------	--	--	--	--------------

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(1) 公司子公司郑州磨料磨具磨削研究所有限公司以被收购方郑州新亚复合超硬材料有限公司的固定资产、无形资产、长期待摊费用等确认为与商誉相关的资产组。

(2) 公司以被收购方河南爱锐科技有限公司的固定资产、无形资产确认为与商誉相关的资产组。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

(1) 2020年，公司子公司郑州磨料磨具磨削研究所有限公司评估了郑州新亚复合超硬材料有限公司包含商誉的资产组可收回金额，无需计提减值准备。资产组未来现金流量基于被投资单位管理层批准的2021年至2025年的财务预算确定，采用未来现金流量折现法。涉及的主要参数有：1) 主要产品复合片及拉丝模销售价格基本稳定。2) 销售数量：A. 复合片外销增长率2021年增长率为-15.00%；2022年增长率为0.00%；2023年增长率为15%；2024年和2025年为20%。内销增长率预计2021年—2025年销量增长率为5%。B. 拉丝模外销增长率2021年为-5.00%；2022年增长率为0.00%；2024年增长率为5.00%；2024年和2025年为10%，2025年以后销量稳定；内销增长率预计在2021年增长率为10.00%；2022年增长率为5.00%；2023年以后趋于稳定，增长率为2.00%；3) 综合毛利率在49.69%-57.17%。4) 税前折现率13.45%。

(2) 2020年，公司评估了河南爱锐科技有限公司包含商誉的资产组可收回金额，评估后商誉资产组的预计现金流量现值为130.78万元，与商誉资产组账面价值836.09万元比较后减值705.31万元，需计提减值准备。本公司按照持股比例计算计提商誉减值准备564.25万元。资产组未来现金流量基于被投资单位管理层批准的2021年至2025年的财务预算确定，采用未来现金流量折现法。涉及的主要参数有：1) 收入：①预测期广告服务较2020年有所下降，预计客户数量稳定在10户左右，广告费收入10万元并趋于稳定。②贸易2021年预计客户数量为40户，客户单位交易金额按照2020年的平均水平计算，未来要考虑到洛阳伊川县磨料产业园所带来的影响，预计在2021年—2022年客户数量每年增加10户，2023年增加20户，2024年增加10户，以后年度保持稳定。③根据企业已经规划的培训安排预计2021年的培训收入为600.00万元，根据培训业务历史期的增长速度，2021年至2024年增长率为10%。2) 税前折现率17.31%。

商誉减值测试的影响

无

20、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	11,520,913.17		630,904.74		10,890,008.43
热力站及配套一次网改造工程	1,589,287.83				1,589,287.83
其他	3,368,181.97	2,035,034.50	1,116,350.30		4,286,866.17
合计	16,478,382.97	2,035,034.50	1,747,255.04		16,766,162.43

21、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	253,703,342.37	40,272,562.58	272,167,195.52	42,739,920.37
内部交易未实现利润	5,598,393.34	867,216.02	6,309,201.38	973,837.23
递延收益调整	60,155,354.28	9,023,303.14	58,395,409.67	8,759,311.45
设定受益计划	3,809,230.30	952,307.58	3,951,239.40	987,809.85
合计	323,266,320.29	51,115,389.32	340,823,045.97	53,460,878.90

(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	55,856,848.96	8,265,260.50	55,880,997.66	8,384,564.52
其他权益工具投资公允价值变动	65,237,127.41	13,816,360.09	65,237,127.41	13,816,360.09
固定资产加速折旧	2,764,585.99	414,687.90	2,764,585.99	414,687.90
合计	123,858,562.36	22,496,308.49	123,882,711.06	22,615,612.51

(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		51,115,389.32		53,460,878.90
递延所得税负债		22,501,542.47		22,615,612.51

(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	146,230,232.66	143,827,396.91

可抵扣亏损	337,042,525.74	287,480,185.59
预计负债	78,738,237.85	78,738,237.85
交易性金融资产公允价值变动	6,787,330.20	15,535,444.68
合计	568,798,326.45	525,581,265.03

(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
2021 年	20,620,118.77	20,620,118.77	
2022 年	28,262,541.43	28,262,541.43	
2023 年	102,702,059.29	102,704,300.28	
2024 年	64,641,667.72	64,932,305.19	
2025 年	78,596,250.22	70,960,919.92	
2026 年	42,219,888.31		
合计	337,042,525.74	287,480,185.59	--

22、其他非流动资产

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
应收土地出让金退款	19,416,200.00		19,416,200.00	19,416,200.00		19,416,200.00
预付长期资产款	64,785,610.56		64,785,610.56	28,017,281.06		28,017,281.06
对应递延收益项目款	58,601,801.80		58,601,801.80	37,711,728.37		37,711,728.37
合计	142,803,612.36		142,803,612.36	85,145,209.43		85,145,209.43

其中对应递延收益项目款的具体研发课题明细如下：

课题名称	期末余额
XX轴承检测与试验技术攻关	13,180,000.00
风电主轴轴承的高精度先进制造技术	5,807,356.12
风电主轴轴承试验平台开发及试验技术研究	4,649,810.23
航空航天制造领域高速、高效数控机床创新能力平台建设	3,295,350.34

基于工业APP研发设计与产品运维一体化工业互联网平台测试床	3,000,000.00
机器人用精密轴承研制及应用示范	2,440,000.00
高性能含油保持架材料设计制造	2,213,398.31
高精度大尺寸滚动体制造技术研究	2,159,232.44
超高速精密机床主轴轴承控形控性精度稳定性批产制造技术	2,123,900.00
精密机床主轴轴承工业性验证平台及性能评估体系	1,980,000.00
精密轴承数字化车间标准研究与试验验证	1,888,390.99
大型风电轴承激光表面强化应用示范	1,710,000.00
风电主轴轴承热处理技术及表面强化技术研究	1,623,316.51
轴承钢冶金质量控制基础理论与产业关键共性技术研究	1,616,852.63
高承载大直径主轴轴承研制与应用	1,260,000.00
大型全地面汽车起重机用六排圆柱滚子转盘轴承的开发研制S	1,090,000.00
风电主轴轴承大尺寸滚动体材料应用研究	1,041,491.19
氮化硅陶瓷风电轴承球研究及可靠性评价	720,926.36
防腐应用技术研究	625,205.10
复杂工况下风电主轴轴系（轴承）的数字化分析及软件开发	594,840.63
高端装备电主轴单元及智能制造系统关键技术研究及应用	580,000.00
风电主轴轴承滚道表面硬化及抗疲劳失效机理研究	561,143.98
基于服役性能数据修正的轴承优化设计方法、平台及验证	524,000.00
多维融合感知智能轴承样机研制及验证	512,014.67
过临界磁悬浮转子动力学行为及控制理论研究	483,892.33
大功率风电主轴及增速箱轴承抗疲劳制造工艺及控形控性技术	435,500.00
高性能减速器轴承工业性验证平台搭建及性能评估技术	360,037.09
高速精密轴承新型供油结构及微量润滑试验验证	330,500.00
高端滚动轴承智能设计与制造关键技术及服役可靠性研究	323,750.00
应用验证技术研究---无源LC多参数传感器在轴承中的应用	237,503.70
数控机床及机器人精密轴承数字化车间互联互通互操作标准研究与试验验证-S	196,631.18
箔片气体动压轴承的润滑机理、性能特性及设计准则	169,161.22
氧化铝陶瓷涂层封孔及批产技术研究	150,933.17
高端装备轴承高价值专利培育	141,823.31
高速精密悬浮轴承---高性能高可靠性磁悬浮轴承关键部件设计与评价技术	137,231.78
高性能电机绝缘轴承损伤机理及优化设计	103,919.11
同步轮毂电机轴承单元一体结构系统验证与性能评价	98,731.15
盾构机绿色再制造关键工艺突破与集成示范项目	60,000.00
弹性箔片高速空气轴承的稳定性研究-S	50,000.00
高性能电机轴承绝缘性能及寿命评价技术	43,918.76
基体强韧化、超细化热处理技术在精密机床轴承的应用	30,818.47
油润滑技术集成方案的台架试验验证	18,238.48
滚动轴承动态和渐变共存的可靠性试验验证及评价	14,703.75

滚动轴承故障模式与可靠性设计数据库	10,278.80
大功率风电主轴轴承研制及试验平台开发	5,000.00
氮化硅陶瓷风电轴承球研究及可靠性评价	2,000.00
合计	58,601,801.80

23、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	400,720,000.00	480,401,833.34
合计	400,720,000.00	480,401,833.34

短期借款分类的说明：

期末余额中有222万元为借款利息。

24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		17,727,057.48
银行承兑汇票	257,317,266.67	223,965,310.78
合计	257,317,266.67	241,692,368.26

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

25、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	312,647,557.64	229,891,487.88
工程款	6,510,680.40	8,828,855.94
设备款	20,705,875.98	19,747,027.66
其他合同款	4,000.00	3,896,455.16
合计	339,868,114.02	262,363,826.64

(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
唐山重型装备集团有限责任公司	4,632,672.13	未到约定付款期
西安陕鼓动力股份有限公司	1,585,000.00	未到约定付款期
焦作亚星精密机械有限公司	1,039,427.27	未催收
合计	7,257,099.40	--

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	117,928,885.62	93,864,842.49
合计	117,928,885.62	93,864,842.49

27、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	48,456,910.43	221,861,389.49	250,227,246.77	20,091,053.15
二、离职后福利-设定提存计划	10,769,008.02	23,045,003.28	25,899,656.17	7,914,355.13
三、辞退福利		289,741.36	289,741.36	
合计	59,225,918.45	245,196,134.13	276,416,644.30	28,005,408.28

(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	31,996,195.17	147,950,486.38	172,548,828.85	7,397,852.70
2、职工福利费	5,610,921.71	8,092,941.70	9,182,973.47	4,520,889.94
3、社会保险费		8,265,457.45	8,240,490.02	24,967.43
其中：医疗保险费		7,696,091.62	7,695,579.62	512.00

工伤保险费		342,361.28	317,910.85	24,450.43
生育保险费		227,004.55	226,999.55	5.00
4、住房公积金	1,426.00	12,285,272.88	12,262,968.88	23,730.00
5、工会经费和职工教育经费	8,310,022.34	3,153,379.30	3,339,788.56	8,123,613.08
8、其他短期薪酬	2,538,345.21	42,113,851.78	44,652,196.99	0.00
合计	48,456,910.43	221,861,389.49	250,227,246.77	20,091,053.15

(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		15,128,642.83	15,059,153.94	69,488.89
2、失业保险费		785,868.08	831,212.04	-45,343.96
3、企业年金缴费	10,769,008.02	5,760,733.41	8,658,770.45	7,870,970.98
4、其他		1,369,758.96	1,350,519.74	19,239.22
合计	10,769,008.02	23,045,003.28	25,899,656.17	7,914,355.13

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	22,849,774.59	7,720,092.67
消费税	15,290.43	15,290.43
企业所得税	21,374,320.96	21,812,469.62
个人所得税	12,499,974.84	8,755,581.70
城市维护建设税	1,188,308.63	582,530.19
房产税	3,472,263.49	4,364,443.01
土地使用税	1,690,572.58	1,692,714.86
教育费附加	864,653.99	248,342.69
印花税	163,330.85	124,437.25
其他税费	215,397.25	687,795.92
合计	64,333,887.61	46,003,698.34

29、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	15,186,484.55	9,131,284.55
其他应付款	80,190,578.34	74,081,925.61
合计	95,377,062.89	83,213,210.16

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	15,186,484.55	9,131,284.55
合计	15,186,484.55	9,131,284.55

(2) 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
往来款	13,643,457.59	15,496,615.79
押金及保证金	17,376,716.07	15,956,866.12
年金及住房基金	5,269,557.09	5,269,557.09
代扣代缴社会保险及公积金	2,475,365.12	2,721,842.70
已背书未到期商业承兑汇票继续涉入负债	27,484,722.30	30,082,033.69
转制事业经费结余	7,834,340.02	818,600.00
其他	6,106,420.15	3,736,410.22
合计	80,190,578.34	74,081,925.61

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
白鸽磨料磨具有限公司	3,876,653.33	未催收
合计	3,876,653.33	--

30、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		330,000.00
一年内到期的长期应付款	5,266,533.05	5,165,318.31
一年内到期的租赁负债	743,115.12	729,247.71
1 年内到期的其他长期负债	381,500.00	381,500.00
合计	6,391,148.17	6,606,066.02

31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项税金	8,349,763.54	7,395,536.67
合计	8,349,763.54	7,395,536.67

32、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	300,000,000.00	300,000,000.00
合计	300,000,000.00	300,000,000.00

其他说明，包括利率区间：

本公司与国机财务有限责任公司签订《借款合同》（编号：国机财信贷字2020第060号），借款金额30,000.00万元，到期一次性偿还本金。同时子公司中国机械工业国际合作有限公司与国机财务有限责任公司签订了抵押担保的最高债权金额为人民币30,000.00万元《抵押合同》（编号：国机财信抵字2020第006号），抵押财产为其所属郑东新区地润路18号A座内75套房地产，期末账面价值为124,340,729.46元。

33、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	9,728,245.66	10,502,673.92
其中：一年内到期的租赁负债	-743,115.12	-729,247.71
合计	8,985,130.54	9,773,426.21

34、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	23,234,440.44	25,893,256.17
专项应付款	860,061.99	1,833,362.13
合计	24,094,502.43	27,726,618.30

(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
应付融资租赁款	23,234,440.44	25,893,256.17

(2) 专项应付款

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
拆迁补偿款	1,833,362.13		973,300.14	860,061.99	
合计	1,833,362.13		973,300.14	860,061.99	--

35、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	3,427,730.30	3,569,739.40
合计	3,427,730.30	3,569,739.40

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	3,951,239.40	4,330,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本		94,700.00

4.利息净额		94,700.00
四、其他变动	-165,515.10	-473,460.60
1.结算时支付的对价	-165,515.10	-473,460.60
五、期末余额	3,785,724.30	3,951,239.40

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	3,951,239.40	4,330,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本		94,700.00
四、其他变动	-165,515.10	-473,460.60
五、期末余额	3,785,724.30	3,951,239.40

36、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
为子公司阜阳轴承有限公司破产提供资金支持事项	42,438,237.85	42,438,237.85	详见本附注十三、其他重要事项披露
政府补助退回	36,300,000.00	36,300,000.00	政府收回研发补助
合计	78,738,237.85	78,738,237.85	--

37、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	105,573,707.30	41,535,318.00	11,290,895.68	135,818,129.62	政府补助
售后回租损益	1,192,084.01		108,371.28	1,083,712.73	售后回租未确认融资租赁
合计	106,765,791.31	41,535,318.00	11,399,266.96	136,901,842.35	--

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	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	8,154,197.63			741,297.62			7,412,900.01	与资产相关

通车辆用轴承产业化(递延)								
年产 50 万套高性能离合器轴承产业化项目(递延)	8,870,000.00			255,000.00			8,615,000.00	与资产相关
数控机床用精密轴承产业化(递延)	3,990,000.00			399,000.00			3,591,000.00	与资产相关
大型数控机床电主轴及精密轴承产业化(递延)	3,309,000.00			551,500.00			2,757,500.00	与资产相关
3MW 电机组配套轴承产业化项目(递延)	230,000.00			230,000.00			0.00	与资产相关
精密机床主轴轴承示范应用及工业试验平台		520,600.00					520,600.00	与收益相关
精密机床主轴轴承工业性验证平台及性能评估体系-民品	1,980,000.00						1,980,000.00	与收益相关
超高速精密机床主轴轴承形控性精度稳定性批产制造技术	2,123,900.00						2,123,900.00	与收益相关
精密轴承数字化车间标准研究与试验验证	3,240,000.00						3,240,000.00	与收益相关
航空航天制造领域高速、高效数控机床创新能力	3,610,300.00						3,610,300.00	与收益相关

平台建设								
机器人用精密轴承研制及应用示范	2,440,000.00						2,440,000.00	与收益相关
空天动力轴承检测与试验技术攻关	13,180,000.00	3,840,000.00					17,020,000.00	与收益相关
轴承钢冶金质量控制基础理论与产业关键共性技术研究	1,900,000.00						1,900,000.00	与收益相关
高端装备电主轴单元及智能制造系统关键技术研究及应用	580,000.00						580,000.00	与收益相关
高性能含油保持架材料设计制造	2,275,400.00						2,275,400.00	与收益相关
氮化硅陶瓷风电轴承球研究及可靠性评价	963,500.00						963,500.00	与收益相关
大型风电轴承激光表面强化应用示范	1,710,000.00						1,710,000.00	与收益相关
基于工业APP研发设计与产品运维一体化工业互联网平台测试床	3,000,000.00						3,000,000.00	与收益相关
过临界磁悬浮转子动力学行为及控制理论研究	1,020,441.00					-317,555.00	702,886.00	与收益相关
油润滑技术集成方案的台架试验	700,000.00						700,000.00	与收益相关

证								
应用验证技术研究---无源LC多参数传感器在轴承中的应用	519,600.00						519,600.00	与收益相关
高档数控机床与基础制造装备	390,000.00						390,000.00	与收益相关
高档数控机床与基础制造装备-高速轴承与电主轴设计与试验条件建设	330,000.00						330,000.00	与收益相关
高端滚动轴承智能设计与制造关键技术及服役可靠性研究	323,750.00						323,750.00	与收益相关
河南省轴承共性技术研究院士工作站	300,000.00						300,000.00	与收益相关
基于服役性能数据修正的轴承优化设计方法、平台及验证	524,000.00						524,000.00	与收益相关
高速精密轴承新型供油结构及微量润滑试验验证	330,500.00						330,500.00	与收益相关
高速精密悬浮轴承---高性能高可靠性磁悬浮轴承关键部件设计与评价技术	259,988.00	44,318.00					304,306.00	与收益相关

弹性箔片高速空气轴承的稳定性研究-S	50,000.00						50,000.00	与收益相关
服役过程中聚脲润滑脂微观结构及其轴承噪声的影响	50,000.00						50,000.00	与收益相关
大型全地面汽车起重机用六排圆柱滚子转盘轴承的开发研制	1,090,000.00						1,090,000.00	与收益相关
数控机床及机器人精密轴承数字化车间互联互通互操作标准研究与试验验证-S	2,400,000.00						2,400,000.00	与收益相关
盾构机绿色再制造关键工艺突破与集成示范项目	60,000.00						60,000.00	与收益相关
箔片气体动压轴承的润滑机理、性能特性及设计准则	283,400.00	48,500.00					331,900.00	与收益相关
氮化硼声学响应凝胶的设计及在高速轴承中的应用研究	120,000.00						120,000.00	与收益相关
风电主轴轴承用纳米贝氏体钢组织优化及磨损性能调控	80,000.00						80,000.00	与收益相关

高承载大直径主轴研制与应用	720,000.00	540,000.00					1,260,000.00	与收益相关
智能轴承集成感知监测与运维分析技术	64,000.00	18,000.00					82,000.00	与收益相关
多维融合感知智能轴承样机研制及验证	974,200.00					-201,800.00	772,400.00	与收益相关
滚动轴承故障模式与可靠性设计数据库	312,300.00						312,300.00	与收益相关
滚动轴承动态和渐变共存的可靠性试验验证及评价	1,322,900.00					-274,400.00	1,048,500.00	与收益相关
大功率风电主轴及增速箱轴承抗疲劳制造工艺及控形控性技术-大型风电主轴零件精度保	435,500.00						435,500.00	与收益相关
高性能电机绝缘轴承关键技术研究及应用	1,871,600.00	2,079,400.00				-3,951,000.00	0.00	与收益相关
高性能减速器轴承工业性验证平台搭建及性能评估技术	2,420,000.00					-509,600.00	1,910,400.00	与收益相关
高性能轴承组件可控性设计与制造		483,000.00					483,000.00	与收益相关
高端装备轴		500,000.00					500,000.00	与收益相关

承高价值专利培育								
基体强韧化、超细化热处理技术在精密机床轴承的应用		1,620,000.00				-420,000.00	1,200,000.00	与收益相关
大型掘进机主驱动轴承批量精密制造技术		7,960,200.00					7,960,200.00	与收益相关
高性能电机绝缘轴承损伤机理及优化设计		508,400.00				-356,800.00	151,600.00	与收益相关
氧化铝陶瓷涂层封孔及批产技术研究		198,000.00					198,000.00	与收益相关
轨道交通用绝缘轴承制造工艺的研究,并完成轴承样品试制		173,100.00					173,100.00	与收益相关
高性能电机轴承绝缘性能及寿命评价技术		1,363,200.00				-486,100.00	877,100.00	与收益相关
国家企业技术中心		3,000,000.00					3,000,000.00	与收益相关
轴承行业工业互联网协同云平台		5,000,000.00					5,000,000.00	与收益相关
集团公司拨款项目	1,320,754.72						1,320,754.72	与收益相关
高性能超硬材料磨具智能制造新模式		13,500,000.00		281,026.38			13,218,973.62	与资产相关
新型高功率MPCVD法	4,198,226.26			2,030,966.99			2,167,259.27	与收益相关

大单晶金刚石项目								
太西煤合成高品质、低成本人造金刚石产业化关键技术	146,249.69			146,249.69			0.00	与收益相关
微米级高密度绝缘涂层磨削用砂轮		138,600.00		138,600.00			0.00	与收益相关
产业扶持专项资金	20,700,000.00						20,700,000.00	与资产相关
年产 790 万套低噪音轴承生产设施建设	700,000.00						700,000.00	与资产相关

38、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	524,349,078.00						524,349,078.00

39、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）	1,114,098,278.58			1,114,098,278.58
其他资本公积	423,187,207.56			423,187,207.56
合计	1,537,285,486.14			1,537,285,486.14

40、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得	减：前期计入	减：前期	减：所得	税后归属	税后归属	

		税前发生额	其他综合收益当期转入损益	计入其他综合收益当期转入留存收益	税费用	于母公司	于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	51,968,577.17	-76,715.12			-11,507.27	-65,207.85		51,903,369.32
其中：重新计量设定受益计划变动额	547,809.85							547,809.85
其他权益工具投资公允价值变动	51,420,767.32	-76,715.12			-11,507.27	-65,207.85		51,355,559.47
其他综合收益合计	51,968,577.17	-76,715.12			-11,507.27	-65,207.85		51,903,369.32

41、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	1,979,267.94	1,067,952.92		3,047,220.86
合计	1,979,267.94	1,067,952.92		3,047,220.86

42、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	49,092,621.50			49,092,621.50
任意盈余公积	8,117,080.55			8,117,080.55
合计	57,209,702.05			57,209,702.05

43、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	600,991,233.88	551,156,688.82
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-654,311.65
调整后期初未分配利润	600,991,233.88	550,502,377.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	126,185,674.42	62,273,163.47

减：提取法定盈余公积		3,396,626.60
应付普通股股利	23,595,708.51	8,387,680.16
处置其他权益工具投资	-286,782.75	
期末未分配利润	703,867,982.54	600,991,233.88

44、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	1,649,467,375.20	1,283,514,775.34	1,005,267,317.94	764,790,798.23
其他业务	18,392,249.54	3,459,195.27	20,366,523.61	3,434,396.42
合计	1,667,859,624.74	1,286,973,970.61	1,025,633,841.55	768,225,194.65

与履约义务相关的信息：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 413,910,550.00 元，其中，413,910,550.00 元预计将于 2021 年度确认收入，0.00 元预计将于 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于 2023 年度确认收入。

45、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,555,617.17	2,547,440.66
教育费附加	1,824,156.25	3,506,050.77
房产税	4,398,465.55	1,927,527.59
土地使用税	2,827,214.58	1,366,788.86
车船使用税	13,310.00	12,971.46
印花税	618,551.68	342,396.53
其他	436,353.61	246,168.85
合计	12,673,668.84	9,949,344.72

46、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,001,391.29	19,561,340.08
交通运输费用		993,821.19
差旅费	2,012,120.72	802,767.30
业务招待费	2,304,484.63	1,256,461.06
业务经费	509,026.29	110,817.23
展览费	377,418.07	379,835.97
广告宣传费	40,866.43	388,995.29
办公费	154,436.10	94,548.09
业务费用	80,740.62	259,013.88
销售服务费	164,294.14	1,896,984.05
折旧及摊销	153,495.66	153,507.25
会议费	204,127.07	35,271.70
租赁费	9,900.00	
水电费	646.35	21,867.23
修理费	7,124.77	653.98

其他	303,753.27	2,661,815.94
合计	34,323,825.41	28,617,700.24

47、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬成本	73,721,972.44	55,211,794.08
折旧及摊销	15,238,008.03	15,061,413.35
租赁及物业维护费	5,517,196.38	3,777,130.12
中介服务费	2,716,343.93	1,984,244.44
差旅费	888,546.68	464,785.19
办公费	1,262,406.80	939,347.68
咨询费	2,464,195.64	332,654.67
修理费	627,649.66	757,428.22
业务招待费	833,512.90	502,796.61
安技环保	930,629.81	405,734.91
车辆使用费	295,392.03	182,783.65
电话费	229,859.56	261,440.45
董事会费	346,747.94	259,507.67
专利管理费	153,621.87	250,443.28
会议费	138,823.33	52,127.85
保险费	38,556.73	155,750.76
劳动保护费	134,466.89	425,821.88
其他	5,063,070.36	6,893,079.90
合计	110,601,000.98	87,918,284.71

48、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	19,209,608.38	17,206,833.67
人工薪酬成本	18,169,022.27	12,006,094.25
测试化验加工费	2,881,160.43	4,928,077.87

燃料动力费	3,670,797.23	2,159,580.64
折旧	4,350,187.26	2,671,860.86
外协费	946,852.35	522,014.67
管理费	714,437.64	553,383.79
差旅费	623,008.39	314,148.99
设备费	630,680.54	348,016.55
出版/文献/信息传播/知识产权事务费	574,441.38	373,572.51
中间试验费	3,650.82	2,012.75
劳务费	395,151.67	5,904.08
会议费	26,475.80	18,221.52
专家咨询费	66,964.81	19,993.36
其他	324,831.38	9,562.76
合计	52,587,270.35	41,139,278.27

49、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,629,801.15	15,944,144.14
减：利息收入	2,339,781.09	3,413,505.36
汇兑净损失	1,236,477.11	-2,060,720.01
手续费支出	548,564.21	849,297.72
其他支出	275,037.13	1,200.00
合计	12,350,098.51	11,320,416.49

50、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	13,311,548.15	30,374,793.31
个税手续费返还	188,614.91	274,220.89
合计	13,500,163.06	30,649,014.20

51、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	-9,710,216.52	-8,424,916.19
处置长期股权投资产生的投资收益	168,586.86	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,112,517.75	1,777,087.54
其他	-1,656.89	
合计	-5,430,768.80	-6,647,828.65

52、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	8,748,114.48	-18,250,376.76
合计	8,748,114.48	-18,250,376.76

53、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	3,697,072.75	-21,733,014.32
应收票据坏账损失	4,392,817.13	4,733,429.60
应收账款坏账损失	-18,346,753.85	-10,322,756.95
合计	-10,256,863.97	-27,322,341.67

54、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-316,636.61	-1,020,755.54
十二、合同资产减值损失	-293,663.24	
合计	-610,299.85	-1,020,755.54

55、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
资产处置净收益	24,687.54	793,406.78

56、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
政府补助	2,778,042.00	2,634,700.00	2,778,042.00
无需支付款项利得	589,258.21		589,258.21
其他	110,937.76	752,881.48	110,937.76
合计	3,478,237.97	3,387,581.48	3,478,237.97

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
稳就业扶持 资金	洛阳轴承研 究有限公司	补助	因承担国家 为保障某种 公用事业或 社会必要产 品供应或价 格控制职能 而获得的补 助	是	否	250,000.00		与收益相关
“四上”企业 入库奖励	郑东新区如 意湖办事处	奖励	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	是	否	80,000.00		与收益相关
白鹤宾馆拆 迁补助	中原区吞晃 王连片改造 办公室	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	是	否	384,042.00		与收益相关
国家磨料磨 具产业计量 测试中心奖	郑州高新区 管委会创新 发展局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得	是	否	1,000,000.00		与收益相关

补			的补助					
2020 年度高成长奖励政策兑现资金	郑州高新技术产业开发区管理委员会财政金融局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	570,000.00	270,000.00	与收益相关
郑州高新区 2020 年第一批知识产权优秀企业和个人政策兑现-国内专利授权	郑州高新区管委会创新发展局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	116,000.00		与收益相关
郑州高新区 2019 年度第二批知识产权优秀企业和个人政策兑现(国内专利授权政策兑现)	郑州高新区管委会创新发展局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	78,000.00		与收益相关
2020 年度大型科学仪器设施共享后补助资金	郑州高新区管委会创新发展局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	200,000.00		与收益相关
2019 年度国家和省科学技术奖市级配套奖励资金	郑州高新区管委会创新发展局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	100,000.00		与收益相关
企业开拓国内市场补贴	郑州高新技术产业开发区管理委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		154,600.00	与收益相关
企业研发中心资助资金	郑州高新技术产业开发区管理委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		600,000.00	与收益相关
科学仪器设	郑州市财政	补助	因承担国家	是	否		100,000.00	与收益相关

施共享补助资金	局		为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助					
省级外经贸发展专项资金	洛阳高新技术产业开发区服务业务发展促进局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否		20,000.00	与收益相关
2019 年度研发机构政策兑现	郑州高新技术产业开发区管理委员会创新发展局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		500,000.00	与收益相关
专利产品销售奖励	郑州高新技术产业开发区管理委员会	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		990,100.00	与收益相关

57、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
非货币性资产交换损失	269,591.55	18,619.29	269,591.55
对外捐赠		200,000.00	
奖励支出	3,702,200.00		3,702,200.00
其他	1,537,988.48	939.06	1,537,988.48
合计	5,509,780.03	219,558.35	5,509,780.03

58、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	33,066,856.61	24,757,719.57
递延所得税费用	2,196,125.67	-862,847.48
合计	35,262,982.28	23,894,872.09

(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	162,293,280.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	40,573,320.11
子公司适用不同税率的影响	-18,250,065.24
调整以前期间所得税的影响	15,273.96
非应税收入的影响	-1,115,374.14
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	12,991,293.98
转销资产减值准备对应的递延所得税资产的影响	2,281.75
其他	1,046,251.86
所得税费用	35,262,982.28

59、其他综合收益

详见附注六、40。

60、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
企业间资金往来	24,408,314.30	37,124,975.70
保证金存入	432,136.27	1,433,793.00
政府补贴及其他拨款	58,383,214.28	54,819,712.71

职工借款收回	409,546.97	803,744.92
利息收入	2,296,943.58	1,533,889.93
受限银行存款解付	69,479,100.73	12,793,664.84
其他	3,884,569.20	2,342,746.83
合计	159,293,825.33	110,852,527.93

(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
企业间资金往来	39,055,495.65	32,356,103.18
保证金存出	488,243.25	8,745,244.64
职工借款	1,903,148.77	1,727,488.99
差旅费	5,562,764.55	2,511,615.56
财务手续费	532,280.92	324,574.57
业务招待费	2,191,060.27	1,490,373.41
业务经费	2,867,880.64	4,413,674.40
受限货币资金支付	38,186,369.35	
递延收益转拨	4,645,655.00	
其他	36,550,144.88	28,269,301.47
合计	131,983,043.28	79,838,376.22

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	136,020,000.00	42,000,000.00
募集资金利息收入		1,363,061.64
合计	136,020,000.00	43,363,061.64

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

购买理财产品	160,420,000.00	29,000,000.00
支付尽调费用	26,999.00	
合计	160,446,999.00	29,000,000.00

(5) 收到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
向股东和非金融企业拆借资金	3,400,000.00	6,000,000.00
合计	3,400,000.00	6,000,000.00

(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
支付的融资租赁费用	3,150,835.36	6,030,210.07
偿还白鸽磨料磨具有限公司借款	6,000,000.00	
合计	9,150,835.36	6,030,210.07

61、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	127,030,298.16	35,937,891.87
加：资产减值准备	10,867,163.82	28,343,097.21
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	47,698,612.65	43,786,292.51
使用权资产折旧		
无形资产摊销	10,205,025.23	9,366,042.81
长期待摊费用摊销	1,747,255.04	1,016,222.18
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失（收益以“一”号填列）	233,387.85	-3,171.82

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		11,211.41
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-8,748,114.48	-18,250,376.76
财务费用（收益以“－”号填列）	12,629,801.15	15,944,144.14
投资损失（收益以“－”号填列）	5,430,768.80	6,647,828.65
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,345,489.58	-34,228.94
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-114,070.04	-276,915.62
存货的减少（增加以“－”号填列）	-30,636,156.55	-18,609,071.71
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-322,022,972.39	1,388,994,838.83
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	111,365,787.62	-1,358,910,820.49
其他	29,112,941.65	10,328,420.33
经营活动产生的现金流量净额	-2,854,781.91	144,291,404.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	404,726,916.43	469,131,359.33
减：现金的期初余额	637,958,888.63	608,057,009.73
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-233,231,972.20	-138,925,650.40

（2）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	404,726,916.43	637,958,888.63
其中：库存现金	5,621,701.60	23,954.91
可随时用于支付的银行存款	399,105,214.83	629,759,776.10
三、期末现金及现金等价物余额	404,726,916.43	637,958,888.63

62、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

63、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	53,498,134.86	保证金受限
应收票据	27,484,722.30	已背书未到期
固定资产	61,725,077.22	27,905,857.58 元为融资租赁租入； 33,819,219.64 元为长期借款抵押
应收款项融资	59,414,675.72	票据池融资业务形成
投资性房地产	92,370,563.66	抵押借款
合计	294,493,173.76	--

64、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
货币资金	--	--	18,310,413.13
其中：美元	2,721,061.75	6.46	17,572,072.57
欧元	0.10	7.71	0.77
港币	793.50	0.83	660.27
日元	12,653,165.00	0.06	737,679.52
应收账款	--	--	168,367,228.92
其中：美元	25,936,903.07	6.46	167,495,332.66
欧元	113,099.62	7.71	871,896.26
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			

港币			

(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

65、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
大型数控机床电主轴及精密轴承产业化	6,618,000.00	递延收益	551,500.00
年产 50 万套高性能离合器轴承产业化项目	9,380,000.00	递延收益	255,000.00
数控机床用精密轴承产业化	6,384,000.00	递延收益	399,000.00
高速铁路及城市轨道交通车辆用轴承产业化	12,601,983.35	递延收益	741,297.62
3MW 电机配套轴承产业化项目	920,000.00	递延收益	230,000.00
转制机构事业费结余	2,626,495.86	其他收益	2,626,495.86
稳就业扶持资金	250,000.00	营业外收入	250,000.00
国家磨料磨具产业计量测试中心奖补	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
2020 年度高成长奖励政策兑现资金	570,000.00	营业外收入	570,000.00
郑州高新区 2020 年第一批知识产权优秀企业和个人政策兑现-国内专利授权	116,000.00	营业外收入	116,000.00
郑州高新区 2019 年度第二批知识产权优秀企业和个人政策兑现（国内专利授权政策兑现）	78,000.00	营业外收入	78,000.00
2020 年度大型科学仪器设施共享后补助资金	200,000.00	营业外收入	200,000.00

2019 年度国家和省科学技术奖市级配套奖励资金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
河南省 2020 年度企业研发费用补助专项资金	1,810,000.00	其他收益	1,810,000.00
LED 与半导体行业用精密超硬磨具制备技术与工程化研究	900,000.00	其他收益	900,000.00
2020 年度郑州市科技型企业研发费用后补助专项资金（科技瞪羚企业）	2,190,000.00	其他收益	2,190,000.00
2021 年春节及元宵期间企业稳工稳产补贴资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
高性能超硬材料磨具智能制造新模式	281,026.38	递延收益	281,026.38
新型高功率 MPCVD 法大单晶金刚石项目	2,030,966.99	递延收益	2,030,966.99
太西煤合成高品质、低成本人造金刚石产业化关键技术	146,249.69	递延收益	146,249.69
微米级高密度绝缘涂层磨削用砂轮	138,600.00	递延收益	138,600.00
专利、知识产权、著作等技术补助	5,000.00	其他收益	5,000.00
高成长企业奖励款	80,000.00	其他收益	80,000.00
软件著作权补贴款	5,000.00	其他收益	5,000.00
研发补助资金	183,000.00	其他收益	183,000.00
稳岗补助	512,411.61	其他收益	512,411.61
职业技能提升行动以工代训补贴资金	76,000.00	其他收益	76,000.00
“四上”企业入库奖励	80,000.00	营业外收入	80,000.00
白鸽宾馆拆迁补助	384,042.00	营业外收入	384,042.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

七、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	
国机精工(伊川)新材料有限公司	河南省洛阳市	河南省洛阳市伊川县产业集聚区东区	刚玉产品研发、制造销售	51.00%		投资设立
伊川精工能源有限公司	河南省洛阳市	河南省洛阳市伊川县产业集聚区东区(白沙)	电力、热力、燃气及水生产和供应业		51.00%	投资设立
阜阳轴研轴承有限公司	安徽省阜阳市	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	河南省洛阳市	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%		投资设立
洛阳轴研精密机械有限公司	河南省洛阳市	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
洛阳轴研国际贸易有限公司	河南省洛阳市	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
山东洛轴所轴承研究院有限公司	山东省聊城市	山东省聊城市临清市温泉路 28 号	轴承制造		48.51%	投资设立
洛阳轴承研究所检验检测有限公司	河南省洛阳市	洛阳市高新技术开发区丰华路 1 号	检验检测		100.00%	投资设立
郑州国机精工发展有限公司	河南省郑州市	郑州市新材料产业园区科学大道 121 号	贸易	100.00%		同一控制下企业合并
中国机械工业国际合作有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市郑东新区地润路 18 号 A 座	贸易	100.00%		无偿划转
中国磨料磨具工业海南有限公司	海南省海口市	海口市珠江广场帝豪大厦 701-702 室	贸易		100.00%	投资设立

郑州磨料磨具磨削研究所有限公司	河南省郑州市	郑州市高新开发区梧桐街 121 号	超硬材料制造及研究	100.00%		投资设立
郑州三磨超硬材料有限公司	河南省郑州市	郑州市高新开发区梧桐街 121 号	超硬材料制造		100.00%	无偿划转
郑州精研磨料磨具有限公司	河南省荥阳市	荥阳市城关乡三十里铺村	超硬材料制造		100.00%	投资设立
郑州新亚复合超硬材料有限公司	河南省郑州市	郑州高新技术产业开发区铃兰路 22 号	超硬材料制造		50.06%	非同一控制下企业合并
河南爱锐科技有限公司	河南省郑州市	郑州高新技术产业开发区梧桐街与碧桃路交叉口向南 200 米	技术开发、转让、贸易	96.15%		非同一控制下企业合并
中国机械工业国际合作（香港）有限公司	香港	香港	贸易	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：

无

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：

子公司洛阳轴承研究所有限公司对山东洛轴所轴承研究所有限公司（以下简称“山东研究院”）的日常生产经营拥有实际控制权。

（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
郑州新亚复合超硬材料有限公司	49.94%	2,020,720.97	19,975,800.00	92,058,645.12
国机精工（伊川）新材料有限公司	49.00%	-457,178.58		28,899,480.69
洛阳轴研精密机械有限公司	34.41%	-222,070.26		-104,437.94
河南爱锐网络科技有限公司	3.85%	-32,251.23		19,428.29
山东洛轴所轴承研究院有限公司	51.49%	-464,909.87		6,173,040.02

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

(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					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
郑州新亚复合超硬材料有限公司	199,910,646.10	80,261,261.35	280,171,907.45	106,388,200.32		106,388,200.32	212,099,004.24	95,381,294.12	307,480,298.36	85,664,601.06	1,526,051.44	87,190,652.50
国机精工(伊川)新材料有限公司	34,485,049.08	45,493,227.76	79,978,276.84	5,919,558.33	20,700,000.00	26,619,558.33	57,112,131.87	52,376,802.84	109,488,934.71	36,996,511.39	20,700,000.00	57,696,511.39
洛阳轴研精密机械有限公司	10,574,512.91	331,626.25	10,906,139.16	11,209,649.60		11,209,649.60	12,544,715.50	385,022.89	12,929,738.39	12,587,883.36		12,587,883.36
河南爱锐网络科技有限公司	36,097,294.29	128,855.13	36,226,149.42	35,739,629.98		35,739,629.98	17,813,625.47	156,196.12	17,969,821.59	16,621,459.21	6,037.18	16,627,496.39
山东洛轴所轴承研究院有限公司	11,443,169.14	1,854,909.12	13,298,078.26	1,309,963.34		1,309,963.34	11,042,680.65	2,166,147.23	13,208,827.88	317,852.62		317,852.62

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
郑州新亚复合超硬材料有限公司	47,972,729.59	4,046,338.00	4,046,338.00	6,891,364.74	67,411,405.42	26,828,847.34	26,828,847.34	7,505,217.18
国机精工(伊川)新材料有限公司	64,476,106.85	-932,704.81	-932,704.81	-1,012,683.20	35,756,745.84	40,943.49	40,943.49	269,502.25
洛阳轴研精	338,374.21	-645,365.47	-645,365.47	-81,988.07	2,312,426.60	-627,286.89	-627,286.89	1,351,433.64

密机械有限公司									
河南爱锐网络科技有限公司	36,063,804.60	-837,694.24	-837,694.24	-7,228,103.81	18,406,277.13	-478,215.21	-478,215.21	-9,978,163.43	
山东洛轴所轴承研究院有限公司	6,311,863.61	-902,860.34	-902,860.34	-459,236.84	2,291,011.96	-2,100,571.60	-2,100,571.60	4,682,127.95	

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

单位：元

--	--

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	
中浙高铁轴承有限公司	浙江省龙游县	浙江省浙江龙游工业园区永泰路33号	高铁轴承开发与销售	40.00%		权益法
洛阳轴研建设开发有限公司	河南省洛阳市	洛阳市涧西区吉林路2号综合楼1楼	物业管理及建安工程等		37.75%	权益法
河南省功能金刚石研究院有限公司	河南省郑州市	郑州高新技术产业开发区梧桐街121号1幢3层	金刚石材料生产、研究		47.00%	权益法
河南平煤神马远东化工有限公司	河南省郑州市	河南自贸试验区郑州片区(郑东)地润路18号A座6楼	批发业		5.00%	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	中浙高铁轴承有限公司	洛阳轴研建设开发有限公司	河南省功能金刚石研究院有限公司	中浙高铁轴承有限公司	洛阳轴研建设开发有限公司	河南省功能金刚石研究院有限公司
流动资产	138,187,113.20	19,456,841.64	11,208,866.95	129,944,060.56	25,517,211.24	11,276,283.14
非流动资产	445,691,890.05	10,835,330.41	1,403,283.09	451,378,438.92	10,635,809.76	1,403,888.73
资产合计	583,879,003.25	30,292,172.05	12,612,150.04	581,322,499.48	36,153,021.00	12,680,171.87
流动负债	62,600,638.28	24,272,234.35	-265.42	59,065,043.37	27,327,946.21	20,705.34
非流动负债	327,598,961.62	0.00	0.00	307,739,761.62	0.00	0.00
负债合计	390,199,599.90	24,272,234.35	-265.42	366,804,804.99	27,327,946.21	20,705.34
少数股东权益			-205,419.81			-180,482.74
归属于母公司股东权益	193,679,403.35	6,019,937.70	12,817,835.27	214,517,694.49	8,825,074.79	12,659,466.53
按持股比例计算的净资产份额	77,471,761.34	2,272,526.48	6,024,382.58	85,807,077.80	3,331,465.73	6,889,949.27
对联营企业权益投资的账面价值	77,566,051.04	2,658,595.27	6,889,949.27	85,807,077.80	3,331,465.73	6,889,949.27
营业收入	10,795,227.90	8,914,382.33	26,732.67	22,355,159.09	6,781,216.25	28,514.86
净利润	-20,602,566.89	-1,782,438.31	-47,051.07	-19,884,255.24	-1,313,220.07	-47,424.02
综合收益总额	-20,602,566.89	-1,782,438.31	-47,051.07	-19,884,255.24	-1,313,220.07	-47,424.02

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	18,634,254.37	19,430,573.67
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-774,205.30	100,366.33
--综合收益总额	-774,205.30	100,366.33

(4) 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**(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
伊川精工矿业有限公司	-61,539.82	-26,622.74	-88,162.56

(6) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1.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。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

2.流动性风险

流动性风险，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。

3.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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

本公司主要涉及利率风险。本公司面临的利率风险主要来源于长期借款和短期借款。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的100.00%。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长期及短期融资需求。本公司可能运用调整长短期借款结构以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

九、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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	138,112,668.08		19,833,344.05	157,946,012.13
(2) 权益工具投资	138,112,668.08			138,112,668.08
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			19,833,344.05	19,833,344.05
(2) 权益工具投资			19,833,344.05	19,833,344.05
(三) 其他权益工具投资			107,027,718.72	107,027,718.72
◆应收款项融资		150,554,171.04		150,554,171.04
持续以公允价值计量的资产总额	138,112,668.08	150,554,171.04	146,694,406.82	435,361,245.94
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

持续和非持续第一层次公允价值计量项目的市价以公开股票交易市场的2021年6月30日收盘价为确定依据。

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

持续和非持续第二层次公允价值计量项目为应收款项融资，由于应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

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

公司持有的非保本浮动收益结构性存款和货币基金的成本代表了对公允价值的最佳估计，故用成本代表公允价值。

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

其他金融资产和负债主要包括：货币资金、应收款项和应付款项等。由于上述金融资产和负债预计变现时限较短，因此其账面价值与公允价值差异不重大。

9、其他

十、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	北京市	进出口贸易	2,600,000 万元	50.05%	50.05%

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七、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七、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
洛阳轴研建设开发有限公司	子公司洛阳轴承研究所有限公司之联营公司
中浙高铁轴承有限公司	本公司联营公司
伊川精工研磨材料有限公司	子公司国机精工（伊川）新材料有限公司之联营公司
伊川精工矿业有限公司	子公司国机精工（伊川）新材料有限公司之联营公司
河南平煤神马远东化工有限公司	子公司中国机械工业国际合作有限公司之联营公司
郑州优德工业陶瓷有限公司	子公司中国磨料磨具工业海南有限公司之联营公司
河南省功能金刚石研究院有限公司	子公司郑州磨料磨具磨削研究所有限公司之联营公司

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
二重（德阳）重型装备有限公司	同一控制人
中国机械工业机械工程有限公司	同一控制人
机械工业第六设计研究院有限公司	同一控制人
中国福马机械集团有限公司	同一控制人
中国一拖集团有限公司	同一控制人
汇益融资租赁（天津）有限公司	同一控制人
重庆材料研究院有限公司	同一控制人
中国联合工程有限公司	同一控制人
恒天嘉华非织造有限公司	同一控制人
北京国机联创广告有限公司	同一控制人
国机智能科技有限公司	同一控制人
重庆四联光电科技有限公司	同一控制人
国机资产管理有限公司	同一控制人
广州机械科学研究院有限公司	同一控制人
国机环球（北京）展览有限公司	同一控制人
国机智能技术研究院有限公司	同一控制人
嘉兴威凯检测技术有限公司	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	同一控制人
中国机械工业机械工程有限公司孟加拉分公司	同一控制人
中国机械设备工程股份有限公司	同一控制人
二重(德阳)重型装备有限公司	同一控制人
中国轴承进出口有限公司	同一控制人
沈阳仪表科学研究院有限公司	同一控制人
北京国机展览有限公司	同一控制人
无锡宏大纺织机械专件有限公司	同一控制人
江苏苏美达五金工具有限公司	同一控制人
邵阳纺织机械有限责任公司	同一控制人
中国重型机械研究院股份公司	同一控制人
中机建设集团德阳工程有限公司	同一控制人

国机财务有限责任公司	同一控制人
中国陆源国际工程有限公司	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
国机集团科学技术研究院有限公司	同一控制人
桂林电器科学研究所有限公司	同一控制人
白鸽磨料磨具有限公司	托管企业
成都工具研究所有限公司	托管企业
阜阳轴承有限公司	已移交清算组子公司
山东蓝宇精密轴承制造有限公司	子公司山东洛轴所轴承研究院有限公司少数股东
山东福马轴承有限公司	子公司山东洛轴所轴承研究院有限公司少数股东
山东中轴轴承有限公司	子公司山东洛轴所轴承研究院有限公司少数股东
焦作亚星精密机械有限公司	子公司洛阳轴研精密机械有限公司少数股东
洛阳精密机床有限公司	子公司洛阳轴研精密机械有限公司少数股东
首加国际有限公司	子公司郑州新亚复合超硬材料有限公司少数股东
郑州高新投资建设集团有限公司	子公司郑州新亚复合超硬材料有限公司少数股东

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
成都工具研究所有限公司	采购商品	273,367.45		否	155,112.12
汇益融资租赁（天津）有限公司	采购商品	1,150,287.09		否	1,150,287.10
二重（德阳）重型装备有限公司	采购商品	75,644,979.08		否	31,747,222.44
广州国机密封科技有限公司	采购商品	289,410.11		否	
机械工业第六设计研究院有限公司	接受劳务	3,642,355.94		否	2,063,428.05
中国福马机械集团有限公司	采购商品	22,199,337.20		否	760,478.70
中国一拖集团有限	购买商品、接受劳	7,388,912.84		否	2,690,709.71

公司	务				
洛阳轴研建设开发有限公司	接受劳务	2,713,221.25		否	2,996,018.41
国创(洛阳)轴承产业技术研究院有限公司	购买商品、接受劳务	377,358.49		否	
中机十院国际工程有限公司洛阳分公司	接受劳务	94,339.62		否	
白鸽磨料磨具有限公司	购买商品、接受劳务	5,964,972.22		否	5,610,335.92
国机智能科技有限公司	采购商品			否	66,037.74
中国机械工业集团有限公司	接受劳务			否	6,731.00
重庆材料研究院有限公司	采购商品			否	207,547.17

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
成都工具研究所有限公司	提供劳务、销售商品	220,167.15	56,499.85
沈阳仪表科学研究所有限公司	销售商品	2,389.38	14,690.26
中国一拖集团有限公司	提供劳务、销售商品	3,008,632.47	9,050,489.42
河南省功能金刚石研究院有限公司	提供劳务	176.99	
中国机械设备工程股份有限公司	销售商品	1,915,720.31	
中国机械工业机械工程有限公司孟加拉分公司	销售商品	423,727.10	
重庆材料研究院有限公司	提供劳务、销售商品	102,654.87	35,398.23
中国轴承进出口有限公司	提供劳务、销售商品	3,636.28	19,115.05
无锡宏大纺织机械专件有限公司	提供劳务、销售商品	943.40	943.40
洛阳轴研建设开发有限公司	提供劳务、销售商品	1,058,172.96	173,013.19
国创(洛阳)轴承产业技术研究院有限公司	提供劳务、销售商品	75,471.70	
二重(德阳)重型装备有限公司	销售商品	10,484,196.53	
北京国机展览有限公司	提供劳务	35,849.06	

桂林电器科学研究院有限公司	销售商品	1,946.90	
江苏苏美达五金工具有限公司	销售商品	15,486.73	
白鸽磨料磨具有限公司	提供劳务、销售商品	2,072,787.66	666,173.61
中浙高铁轴承有限公司	销售商品	10,881,332.90	2,302,131.94
中国重型机械研究院股份公司	提供劳务、销售商品		300,884.96
国机智能科技有限公司	提供劳务、销售商品		2,070.80
机械工业第六设计研究院有限公司	提供劳务、销售商品		23,584.90

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
伊川精工研磨材料有限公司	土地租赁	582,828.63	582,828.63
伊川精工矿业有限公司	土地租赁	142,976.80	142,976.80
河南平煤神马远东化工有限公司	租赁收入	161,845.28	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
白鸽磨料磨具有限公司	房屋租赁	2,655,165.12	1,770,110.09
白鸽磨料磨具有限公司	设备租赁	1,419,743.36	742,355.94
国机财务有限责任公司	机器设备		3,224,940.24
国机财务有限责任公司	其他设备	3,150,835.36	2,805,269.83
临清市国有资产经营有限公司	房屋租赁	85,000.00	

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
洛阳轴承研究所有限公司	50,724,988.00	2016年07月01日	2026年06月30日	否

中国机械工业国际合作有限公司	50,000,000.00	2021 年 01 月 28 日	2022 年 01 月 27 日	否
中国机械工业国际合作有限公司	50,000,000.00	2020 年 09 月 03 日	2021 年 08 月 31 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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
中国机械工业国际合作有限公司	300,000,000.00	2020 年 04 月 15 日	2023 年 04 月 15 日	否

(4) 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	140,000,000.00	2020 年 11 月 30 日	2021 年 11 月 30 日	3.7%；2021 年 1 月 4 日提前还款
国机财务有限责任公司	140,000,000.00	2020 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	3.7%；2021 年 3 月 5 日提前还款
国机财务有限责任公司	300,000,000.00	2020 年 04 月 15 日	2023 年 04 月 15 日	3.6%
国机财务有限责任公司	60,000,000.00	2021 年 02 月 01 日	2022 年 02 月 01 日	3.7%；2021 年 3 月 5 日提前还款
国机财务有限责任公司	40,000,000.00	2021 年 02 月 18 日	2022 年 02 月 18 日	3.7%
国机财务有限责任公司	140,000,000.00	2021 年 04 月 21 日	2022 年 04 月 21 日	3.7%；2021 年 4 月 27 日提前还款 8000 万元
白鸽磨料磨具有限公司	4,000,000.00	2021 年 04 月 30 日	2021 年 07 月 30 日	4.35%
郑州海科研磨工具有限公司	3,000,000.00	2021 年 01 月 20 日	2021 年 07 月 21 日	4.35%

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(6) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(7) 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					
	成都工具研究所有限公司	214,740.00	10,737.00	52,400.00	2,620.00
	二重（德阳）重型装备有限公司	6,578,458.47	328,922.92	1,969,755.06	165,823.75
	沈阳仪表科学研究所有限公司	4,400.00	220.00	4,400.00	220.00
	无锡宏大纺织机械专件有限公司	1,000.00	50.00		
	中国机械设备工程股份有限公司	4,000,000.00	200,000.00	2,000,000.00	100,000.00
	中国一拖集团有限公司	3,268,530.44	163,426.52	2,189,044.98	184,439.85
	中国重型机械研究院股份公司	126,600.00	6,330.00	126,600.00	6,330.00
	中机建设集团德阳工程有限公司	153,657.97	7,682.90	453,657.97	226,828.99
	中浙高铁轴承有限公司	10,091,134.00	504,556.70	6,370.00	318.50
	洛阳轴研建设开发有限公司	444,811.00	22,240.55	4,743.00	237.15
	白鸽磨料磨具有限公司	549,218.92	27,460.95	4,368,874.55	292,186.46
	中国机械工业机械工程有限公司孟加拉分公司	2,287,101.94	114,355.10	1,856,522.10	92,826.11
	阜阳轴承有限公司	5,284,471.74	5,284,471.74	5,284,471.74	5,284,471.74
	洛阳精密机床有限公司	1,093,823.30	1,093,823.30	1,093,823.30	1,093,823.30
	伊川精工研磨材料	1,270,566.40	63,528.32	635,283.20	31,764.16

	有限公司				
	伊川精工矿业有限公司	467,534.13	23,376.71	311,689.42	15,584.47
	山东蓝宇精密轴承制造有限公司	5,420.00	271.00		
	河南省功能金刚石研究院有限公司			13,350.00	667.50
	中国福马机械集团有限公司			1,175,450.00	58,772.50
应收款项融资					
	中国一拖集团有限公司	1,426,700.00		597,000.00	
	中机建设集团德阳工程有限公司	400,000.00			
	白鸽磨料磨具有限公司	400,000.00		1,808,836.53	
	中浙高铁轴承有限公司			1,180,000.00	
	郑州优德新材料科技有限公司			300,000.00	
	成都工具研究所有限公司			170,000.00	
应收票据					
	二重（德阳）重型装备有限公司			120,600.00	6,030.00
预付账款					
	广州国机智能橡塑密封科技有限公司	91,620.00			
	白鸽磨料磨具有限公司	15,898.60		850,928.44	
	中国福马机械集团有限公司	1,752,341.64			
	中国陆源国际工程有限公司			6,000,000.00	
	中国一拖集团有限公司	10,000.00		860,000.00	
	山东中轴轴承有限公司			187,515.00	

	中机十院国际工程有限公司			100,000.00	
	山东蓝宇精密轴承制造有限公司			20,900.00	
	山东福马轴承有限公司			55,452.00	
其他应收款					
	中国一拖集团有限公司	100,000.00	5,000.00		
	阜阳轴研轴承有限公司	67,949,906.60	67,949,906.60	67,949,906.60	67,949,906.60
	国机财务有限责任公司	1,151.52	57.58		
	中国机械工业集团有限公司	213,654.00	10,682.70	1,400,000.00	70,000.00
	中浙高铁轴承有限公司	1,298,166.96	64,908.35	913,022.56	45,651.13
	洛阳轴研建设开发有限公司	4,147,724.79	207,386.24	927,365.16	46,368.26
	国创（洛阳）轴承产业技术研究院有限公司	120,154.00	6,007.70	113,894.00	5,694.70
	白鸽磨料磨具有限公司			10,000.00	500.00
应收股利					
	洛阳轴研建设开发有限公司	755,048.70			
其他非流动资产					
	机械工业第六设计研究院有限公司	10,916,727.62		760,000.00	

(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			
	成都工具研究所有限公司	287,424.62	235,515.65
	中国一拖集团有限公司	3,819,290.28	4,689,053.76

	中国机械工业机械工程有限公司	1,904,960.49	6,217,931.04
	白鸽磨料磨具有限公司	2,364,944.99	2,412,010.06
	洛阳轴研建设开发有限公司	162,126.90	
	二重(德阳)重型装备有限公司	47,888,576.40	17,841,828.99
	国创(洛阳)轴承产业技术研究院有限公司	70,000.00	70,000.00
	焦作亚星精密机械有限公司		1,039,427.27
	机械工业第六设计研究院有限公司		744,116.25
	洛阳轴研建设开发有限公司		546,795.34
	中国福马机械集团有限公司		521,017.62
	郑州优德新材料科技有限公司		134,912.50
	山东蓝宇精密轴承制造有限公司		22,143.50
其他应付款			
	国机财务有限责任公司	1,151.52	
	成都工具研究所有限公司	70,925.25	
	中国机械工业集团有限公司	1,208,365.00	
	白鸽磨料磨具有限公司	11,586,981.70	10,774,950.04
	中国机械工业集团有限公司		522,000.00
	河南平煤神马远东化工有限公司		100,000.00
应付票据			
	成都工具研究所有限公司	79,929.80	118,141.50
	中国福马机械集团有限公司	1,231,481.43	1,021,010.30
	中国机械工业机械工程有限公司	600,000.00	3,976,181.45
	白鸽磨料磨具有限公司	297,493.26	
	二重(德阳)重型装备有限公司	17,245,978.81	17,245,978.81
	中国陆源国际工程有限公司		6,000,000.00
	中国一拖集团有限公司		752,931.18
	重庆材料研究院有限公司		221,022.20
	中机十院国际工程有限公司		148,000.00
合同负债			

	国机集团科学技术研究院有限公司	26,548,672.57	28,301,886.79
	无锡宏大纺织机械专件有限公司	884.96	
	中国机械工业集团有限公司	11,592,035.40	12,354,625.15
	重庆材料研究院有限公司	37,168.14	37,168.14
	白鸽磨料磨具有限公司	6,595,057.85	22,469.91
	中浙高铁轴承有限公司	0.10	12,354,625.15
	洛阳轴研建设开发有限公司	4,596.46	2,300.05
	阜阳轴承有限公司		4,424.78
	桂林电器科学研究院有限公司		1,946.90
应付股利			
	郑州高新投资建设集团有限公司	15,138,000.00	9,082,800.00
	洛阳精密机床有限公司	48,484.55	48,484.55
短期借款			
	国机财务有限责任公司	160,000,000.00	280,172,666.67
长期借款			
	国机财务有限责任公司	300,000,000.00	300,000,000.00
长期应付款			
	国机财务有限责任公司	23,234,440.44	25,893,256.17
1 年内到期的长期应付款			
	国机财务有限责任公司	5,266,533.05	5,165,318.31
1 年内到期的长期借款			
	国机财务有限责任公司		330,000.00

7、关联方承诺

8、其他

十一、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

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(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

(1) 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（以下简称“德恒证券”）担保，年收益率13%(包括国债票面利息收益)。2003年9月，因金新信托投资股份有限公司未能清偿本金，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970.00万元；2010年11月22日，轴研所向德恒证券管理人确认债权970.00万元无异议；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) 截止2021年6月30日，子公司中国机械工业国际合作有限公司未到期履约保函5,588,582.05美元，预付款保函49,940.40美元；对外劳务合作风险处置备用金不可撤销保函3,000,000元；未到期信用证13,132,800元和105,600美元。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十三、其他重要事项

1、债务重组

无

2、年金计划

无

3、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了两类报告分部，分别为：行业报告分部、产品报告分部、地区报告分部；行业报告分部包括轴承行业、磨料磨具行业、贸易行业三个；产品报告分部分为轴承、电主轴、超硬材料及制品、相关材料及其他、设备仪器、技术服务、贸易七个；地区报告分部包括境内、境外两个。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

(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

分部信息如下：

1)按行业分类收入

按行业分类	本期发生额		上期发生额	
	主营收入	主营成本	主营收入	主营成本
轴承行业	474,135,934.71	305,352,687.46	336,559,774.00	226,798,115.69
磨料磨具行业	431,038,053.99	273,337,517.02	261,172,403.79	156,871,584.75
贸易	744,293,386.50	704,824,570.86	407,535,140.15	381,121,097.79
合计	1,649,467,375.20	1,283,514,775.34	1,005,267,317.94	764,790,798.23

(2) 按地区分类收入

按地区分类	本期发生额		上期发生额	
	主营收入	主营成本	主营收入	主营成本
境内	1,303,656,164.90	955,348,070.11	817,865,014.80	594,816,309.48
境外	345,811,210.30	328,166,705.23	187,402,303.14	169,974,488.75
合计	1,649,467,375.20	1,283,514,775.34	1,005,267,317.94	764,790,798.23

(3) 按产品分类收入

按产品分类	本期发生额		上期发生额	
	主营收入	主营成本	主营收入	主营成本

轴承	348,401,276.89	228,147,878.66	227,099,854.96	147,054,900.19
电主轴	27,935,350.56	23,769,282.61	15,831,707.14	18,200,354.34
超硬材料及制品	273,578,595.08	138,321,485.39	198,439,394.84	97,101,356.79
相关材料及其他	20,229,997.88	10,412,261.36	12,434,874.04	9,906,205.36
设备仪器	166,378,387.27	142,328,873.71	73,751,989.25	71,714,008.08
技术服务	68,650,381.02	35,710,422.75	70,174,357.56	39,692,875.68
贸易及工程承包	744,293,386.50	704,824,570.86	407,535,140.15	381,121,097.79
合计	1,649,467,375.20	1,283,514,775.34	1,005,267,317.94	764,790,798.23

4、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1.为阜阳轴承有限公司破产清算所涉及的职工安置提供资金支持

2017年9月11日，公司2017年第六次临时股东大会审议通过了《关于同意阜阳轴承有限公司向法院申请破产清算的议案》，并向法院递交了破产清算申请，2017年11月6日，安徽省阜阳市中级人民法院裁定受理阜阳轴承有限公司的破产清算申请，裁定即日生效。

公司拟以自筹资金向阜阳轴承破产清算事项提供不超过13,215.00万元的资金支持，专项用于支付阜阳轴承破产清算所涉及的职工安置费用。根据《关于正确审理企业破产案件为维护市场经济秩序提供司法保障若干问题的意见》（法发[2009]36号）精神，阜阳轴承资产拍卖所得资金扣除破产费用后，剩余资金首先偿还轴研科技上述支持资金，测算实际资金缺口为42,438,237.85元。

2.分部信息

详见附注“十三、其他重要事项、3分部信息”部分。

3.子公司郑州国机精工发展有限公司托管白鸽磨料磨具有限公司

2012年11月21日，中国机械工业集团有限公司（以下简称“国机集团”）与郑州投资控股有限公司、白鸽磨料磨具有限公司（以下简称“白鸽公司”）签订《白鸽磨料磨具有限公司重组协议》，根据国机集团与政府签订的《框架协议》，郑州投资控股有限公司通过整理和盘活资产并对白鸽公司增资，分步将拥有的白鸽公司全部股权整体划转给国机集团，国机集团同意接收并承担相应责任。该协议签署后，负责对白鸽公司的管理。

2016年12月28日，郑州国机精工发展有限公司与郑州投资控股有限公司签订《股权托管协议》，郑州国机精工发展有限公司受托作为白鸽公司的管理方，根据该协议约定代郑州投资控股有限公司对白鸽公司行使管理职权，该管理权主要为资产运营投资、健全和完善各项制度、参与日常决策等，托管期限自本协议签订日至以下情况止：白鸽公司股权过户至受托方、出售并过户至第三方、终止经营、双方协商终止本协议。

4.子公司郑州国机精工发展有限公司托管成都工具研究所有限公司

2016年10月31日，国机集团与郑州国机精工发展有限公司签订《股权托管协议》，国机集团委托郑州国机精工发展有限公司为成都工具所的管理方行使管理职权，主要包括对成都工具所日常经营管理事项决策、日常经营行为进行监督和管理等，代为管理成都工具研究所有限公司，托管起始日期为2016年11月01日，结束日期由国机集团和国机精工协商确认。

5.公司拟实施限制性股票激励计划

2019年9月20日，公司召开第六届董事会第二十八次会议，审议通过《洛阳轴研科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》及摘要、《洛阳轴研科技股份有限公司限制性股票激励计划考核管理办法》和《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》。

本次限制性股票激励计划的激励对象为219人，包括：公司董事、高级管理人员、公司中层管理人员、子公司高管以及公司认为应当激励的核心技术人员和管理骨干。公司拟向激励对象授予731.79万股限制性股票，约占本激励计划签署时公司股本总额52,434.91万股的1.40%。本激励计划采取的激励工具为限制性股票。股票来源为公司向激励对象定向发行公司A股普通股。本激励计划限制性股票的授予价格为4.08元/股，在本激励计划公告当日至激励对象完成限制性股票登记期间，若公司发生资本公积转增股本、派发股票红利、股份拆细或缩股、配股、派息等事宜，限制性股票的授予价格及授予数量将做相应的调整。

6. 子公司阜阳轴研有限公司与中国六冶公司建设工程合同纠纷

本公司子公司阜阳轴研轴承有限公司（以下简称“阜阳轴研”）与中国第六冶金建设有限公司（以下简称“中国六冶公司”）建设工程合同纠纷案件：

2013年6月18日阜阳轴研与中国六冶公司签订了阜阳轴研轴承有限公司建设项目一期工程《建设工程施工合同》（以下称：施工合同），该建设项目于2013年年底停工。2018年2月26日阜阳轴研向中国六冶公司送达了解除施工合同的通知，2018年3月8日双方协商同意由安徽华信造价咨询有限公司（以下简称“华信公司”）对中国六冶公司已完工程量进行现场固化及造价决算。2018年9月28日华信公司出具了皖华信造字(2018)042号《阜阳轴研轴承有限公司建设项目一期工程项目审核报告》，最终审定中国六冶公司施工的已完工程造价金额为40,678,456.98元，以此金额衡量，阜阳轴研已超额向其支付工程款23,781,943.02元，中国六冶公司拒绝返还，故阜阳轴研向阜阳市中级人民法院提起诉讼，要求返还多付工程款及利息。

2019年4月18日，中国六冶公司以阜阳轴研尚欠工程款和停工索赔为由，向阜阳市颍州区人民法院起诉，索赔工程款及各项损失1960万余元。2020年1月21日，安徽省阜阳市颍州区人民法院下达（2019）皖1202民初3806号民事裁定书，准许中国六冶公司于2020年1月20日提起的撤诉申请。

2019年12月16日中国六冶公司向阜阳市中级人民法院提出反诉，要求阜阳轴研支付其工程款1000万元，索赔各种损失1000万元。

阜阳轴研起诉中国六冶公司，以及中国六冶公司反诉阜阳轴研的案件，双方分别提出了工程造价司法鉴定和索赔事项司法鉴定申请，法院委托司法鉴定机构北京泛华国金咨询有限公司对工程造价和索赔事项进行司法鉴定。2020年4月26日北京泛华国金咨询有限公司出具（2019）10号《工程造价鉴定意见书》，鉴定本案工程造价为42,696,393.39元。针对中国六冶公司提出的索赔事项鉴定，2020年9月10日，北京泛华国金咨询有限公司出具《终止鉴定函》，以中国六冶公司提供的鉴定资料，无法达到鉴定的最低要求为由，终止鉴定程序。

2020年11月20日，安徽省阜阳市中级人民法院下达（2019）皖12民初80号民事判决书，判决中国六冶公司返还给阜阳轴研工程款21,764,006.61元及利息（以21,764,006.61元为基数，自2019年2月20日开始计算），驳回中国六冶公司的反诉请求。2020年12月5日中国六冶公司不服一审判决，已向安徽省高级人民法院提起上诉，现本案在二审程序中。

5、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	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,064,655.38	2.11%	1,064,655.38	100.00%	0.00	1,064,655.38	3.90%	1,064,655.38	100.00%	0.00
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,064,655.38	2.11%	1,064,655.38	100.00%	0.00	1,064,655.38	3.90%	1,064,655.38	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	49,488,280.53	97.89%	4,929,507.74	9.96%	44,558,772.79	26,260,789.85	96.10%	2,009,438.77	7.65%	24,251,351.08
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	49,488,280.53	97.89%	4,929,507.74	9.96%	44,558,772.79	26,260,789.85	96.10%	2,009,438.77	7.65%	24,251,351.08
合计	50,552,935.91	100.00%	5,994,163.12		44,558,772.79	27,325,445.23	100.00%	3,074,094.15		24,251,351.08

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
阜阳轴承有限公司	1,064,655.38	1,064,655.38	100.00%	破产单位无法收回
合计	1,064,655.38	1,064,655.38	--	--

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	49,488,280.53	4,929,507.74	9.96%
合计	49,488,280.53	4,929,507.74	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	41,945,759.77

1 至 2 年	3,630,135.51
2 至 3 年	3,612,385.25
3 年以上	1,364,655.38
3 至 4 年	978,810.00
4 至 5 年	300,000.00
5 年以上	85,845.38
合计	50,552,935.91

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,064,655.38					1,064,655.38
按组合计提坏账准备	2,009,438.77	2,920,068.97				4,929,507.74
合计	3,074,094.15	2,920,068.97				5,994,163.12

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	14,711,656.31	29.10%	735,582.82
第二名	11,132,045.50	22.02%	556,602.28
第三名	5,376,348.55	10.64%	268,817.43
第四名	4,882,809.45	9.66%	244,140.47
第五名	3,986,887.10	7.89%	199,344.36
合计	40,089,746.91	79.31%	

(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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	33,261,300.00	54,168,300.00
其他应收款	1,286,819,157.67	1,168,588,751.10
合计	1,320,080,457.67	1,222,757,051.10

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
郑州磨料磨具磨削研究所有限公司	33,261,300.00	33,261,300.00
洛阳轴承研究所有限公司	0.00	20,907,000.00
合计	33,261,300.00	54,168,300.00

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
郑州磨料磨具磨削研究所有限公司	33,261,300.00	3 年	资金紧张	公司正常经营，未发生减值
合计	33,261,300.00	--	--	--

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 其他应收款

1) 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
往来款	1,364,847,933.17	1,248,495,448.16
备用金	336,499.82	15,810.22
押金及保证金	100,000.00	
其他	1,523,990.55	
合计	1,366,808,423.54	1,248,511,258.38

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	14,531,455.68		65,391,051.60	79,922,507.28
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	66,758.59			
2021 年 6 月 30 日余额	14,598,214.27		65,391,051.60	79,989,265.87

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,228,543,313.64
1 至 2 年	289,558.30
2 至 3 年	6,000,000.00
3 年以上	131,975,551.60
3 至 4 年	66,584,500.00
5 年以上	65,391,051.60
合计	1,366,808,423.54

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	65,391,051.60					65,391,051.60
按组合计提坏账准备	14,531,455.68	66,758.59				14,598,214.27
合计	79,922,507.28	66,758.59				79,989,265.87

4) 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
第一名	往来款	426,097,416.67	1 年以内 233,603,633.69 元； 2-3 年 192,493,782.98 元；	31.17%	
第二名	往来款	267,853,066.15	1 年以内	19.60%	
第三名	往来款	313,890,791.43	1 年以内 101,905,604.4 元； 1-2 年 97,748,907.1 元； 2-3 年 71,324,388.67 元； 3 年以上 42,911,891.26 元；	22.97%	
第四名	往来款	100,569,897.09	1 年以内 161,997.32 元； 1-2 年 100,407,899.77 元；	7.36%	
第五名	往来款	72,584,500.00	2 至 3 年 6,000,000 元， 3 年以上 66,584,500 元	5.31%	14,516,900.00
合计	--	1,180,995,671.34	--	86.41%	14,516,900.00

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	2,099,831,161.18	125,215,545.43	1,974,615,615.75	2,099,831,161.18	125,215,545.43	1,974,615,615.75
对联营、合营企业投资	77,566,051.04		77,566,051.04	85,807,077.80		85,807,077.80
合计	2,177,397,212.22	125,215,545.43	2,052,181,666.79	2,185,638,238.98	125,215,545.43	2,060,422,693.55

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
洛阳轴承研究所有限公司	1,058,324,205.61					1,058,324,205.61	
阜阳轴研轴承有限公司	30,861,054.57					30,861,054.57	125,215,545.43
郑州国机精工发展有限公司	49,525,044.27					49,525,044.27	
中国机械工业国际合作有限公司	193,540,294.02					193,540,294.02	
郑州磨料磨具磨削研究所有限公司	606,339,339.88					606,339,339.88	
河南爱锐科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
中国机械工业国际合作(香港)有限公司	525,677.40					525,677.40	
国机精工(伊川)新材料有限公司	25,500,000.00					25,500,000.00	
合计	1,974,615,615.75					1,974,615,615.75	125,215,545.43

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备
------	------	--------	------	------

	(账面价值)	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	(账面价值)	期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											
中浙高铁轴承有限公司	85,807.07 7.80			-8,241.02 6.76						77,566.05 1.04	
小计	85,807.07 7.80			-8,241.02 6.76						77,566.05 1.04	
合计	85,807.07 7.80			-8,241.02 6.76						77,566.05 1.04	

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	157,137,605.90	151,044,925.95	70,893,560.34	70,906,724.15
其他业务	9,989,520.51	157,321.97	12,707,091.24	37,348.22
合计	167,127,126.41	151,202,247.92	83,600,651.58	70,944,072.37

与履约义务相关的信息：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 31,074,514.00 元，其中，31,074,514.00 元预计将于 2021 年度确认收入，0.00 元预计将于 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于 2023 年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	74,099,000.00	58,521,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-8,241,026.76	-7,953,702.10
交易性金融资产在持有期间的投资收益	168,586.86	
合计	66,026,560.10	50,567,297.90

6、其他

十五、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	24,687.54	
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）	15,664,664.08	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	8,748,114.48	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,224,001.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	27,958.54	

减：所得税影响额	3,332,571.44	
少数股东权益影响额	153,119.27	
合计	16,755,732.31	--

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	4.55%	0.2407	0.2407
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.94%	0.2087	0.2087

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