

洛阳轴研科技股份有限公司

2018 年半年度财务报告 (未经审计)

2018 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：洛阳轴研科技股份有限公司

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 939,940,312.08 | 439,789,181.48 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 202,968,536.47 | 284,035,292.77 |
| 应收账款 | 520,903,031.91 | 390,140,663.18 |
| 预付款项 | 135,984,481.91 | 66,223,465.42 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 应收利息 | 2,663,553.11 | |
| 应收股利 | 510,290.80 | 510,290.80 |
| 其他应收款 | 93,303,599.98 | 11,493,080.74 |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 415,641,083.18 | 403,446,215.41 |
| 持有待售的资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 29,646,360.73 | 42,359,524.39 |
| 流动资产合计 | 2,341,561,250.17 | 1,637,997,714.19 |

| | | |
|------------------------|------------------|------------------|
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款及垫款 | | |
| 可供出售金融资产 | 103,178,222.23 | 136,964,043.67 |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 102,777,047.34 | 106,385,280.34 |
| 投资性房地产 | 110,487,973.27 | 112,134,731.05 |
| 固定资产 | 911,742,335.73 | 943,438,229.76 |
| 在建工程 | 299,424,737.40 | 264,411,508.99 |
| 工程物资 | | |
| 固定资产清理 | 1,517,562.18 | 242,163.40 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 无形资产 | 409,175,329.15 | 415,079,201.59 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | 32,930,903.26 | 32,930,903.26 |
| 长期待摊费用 | 3,998,833.32 | 5,432,719.53 |
| 递延所得税资产 | 35,694,610.09 | 34,698,503.98 |
| 其他非流动资产 | 44,826,228.76 | 50,749,344.00 |
| 非流动资产合计 | 2,055,753,782.73 | 2,102,466,629.57 |
| 资产总计 | 4,397,315,032.90 | 3,740,464,343.76 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 937,100,000.00 | 704,070,000.00 |
| 向中央银行借款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 拆入资金 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 41,007,619.86 | 45,050,039.30 |
| 应付账款 | 171,365,275.27 | 282,105,249.69 |
| 预收款项 | 51,815,344.01 | 66,231,867.40 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 应付职工薪酬 | 38,779,298.60 | 44,802,140.53 |
| 应交税费 | 28,851,029.58 | 32,416,585.32 |
| 应付利息 | | 428,890.97 |
| 应付股利 | 7,617,484.55 | 11,947,159.55 |
| 其他应付款 | 51,495,218.91 | 34,031,263.92 |
| 应付分保账款 | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 代理买卖证券款 | | |
| 代理承销证券款 | | |
| 持有待售的负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 17,338,957.02 | 25,838,573.09 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 1,345,370,227.80 | 1,246,921,769.77 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 97,500,000.00 | 102,500,000.00 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 长期应付款 | 41,152,772.81 | 43,567,117.42 |
| 长期应付职工薪酬 | 4,740,000.00 | 4,740,000.00 |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | 30,920,116.34 | 29,902,933.90 |
| 递延收益 | 80,891,175.49 | 83,556,244.39 |
| 递延所得税负债 | 9,463,900.91 | 9,779,472.90 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 264,667,965.55 | 274,045,768.61 |
| 负债合计 | 1,610,038,193.35 | 1,520,967,538.38 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 524,349,078.00 | 463,138,108.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 1,499,337,230.71 | 1,019,475,760.32 |
| 减：库存股 | | |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 其他综合收益 | -39,052,367.36 | -5,266,545.92 |
| 专项储备 | 2,555,772.14 | 1,657,266.12 |
| 盈余公积 | 53,758,123.29 | 53,758,123.29 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 586,268,103.20 | 568,803,362.46 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,627,215,939.98 | 2,101,566,074.27 |
| 少数股东权益 | 160,060,899.57 | 117,930,731.11 |
| 所有者权益合计 | 2,787,276,839.55 | 2,219,496,805.38 |
| 负债和所有者权益总计 | 4,397,315,032.90 | 3,740,464,343.76 |

法定代表人：朱峰

主管会计工作负责人：许世栋

会计机构负责人：应劭晖

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 166,315,186.77 | 36,621,291.35 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | 4,572,534.49 |
| 应收账款 | 16,466,896.37 | 14,544,240.58 |
| 预付款项 | 5,179,960.77 | 1,310,038.83 |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 967,416,768.99 | 357,686,847.54 |
| 存货 | | |
| 持有待售的资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 222,920,141.75 | 55,795,704.39 |
| 流动资产合计 | 1,378,298,954.65 | 470,530,657.18 |
| 非流动资产： | | |
| 可供出售金融资产 | | |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |

| | | |
|------------------------|------------------|------------------|
| 长期股权投资 | 2,071,024,463.60 | 2,048,550,924.96 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | | |
| 在建工程 | 49,077,854.61 | 43,713,552.42 |
| 工程物资 | | |
| 固定资产清理 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 无形资产 | | |
| 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 | | |
| 非流动资产合计 | 2,120,102,318.21 | 2,092,264,477.38 |
| 资产总计 | 3,498,401,272.86 | 2,562,795,134.56 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 551,000,000.00 | 358,000,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 6,000,000.00 | |
| 应付账款 | 44,926,054.58 | 51,672,252.43 |
| 预收款项 | 7,306,011.94 | 8,783,142.60 |
| 应付职工薪酬 | 4,277,917.43 | 4,508,343.57 |
| 应交税费 | 309,302.32 | 611,858.51 |
| 应付利息 | | 428,890.97 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 249,067,009.89 | 11,202,583.58 |
| 持有待售的负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 10,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 862,886,296.16 | 445,207,071.66 |
| 非流动负债： | | |

| | | |
|------------|------------------|------------------|
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | 25,077,682.65 | 25,077,682.65 |
| 递延收益 | 6,240,000.00 | 6,240,000.00 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 31,317,682.65 | 31,317,682.65 |
| 负债合计 | 894,203,978.81 | 476,524,754.31 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 524,349,078.00 | 463,138,108.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 1,946,045,032.55 | 1,466,183,562.16 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 53,758,123.29 | 53,758,123.29 |
| 未分配利润 | 80,045,060.21 | 103,190,586.80 |
| 所有者权益合计 | 2,604,197,294.05 | 2,086,270,380.25 |
| 负债和所有者权益总计 | 3,498,401,272.86 | 2,562,795,134.56 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 973,629,741.57 | 654,204,961.82 |
| 其中：营业收入 | 973,629,741.57 | 654,204,961.82 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |

| | | |
|------------------------|----------------|----------------|
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 929,265,155.14 | 643,950,942.79 |
| 其中：营业成本 | 748,253,318.67 | 478,109,705.33 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 11,931,382.35 | 11,100,241.86 |
| 销售费用 | 27,797,046.76 | 26,751,554.25 |
| 管理费用 | 115,185,605.56 | 97,482,256.09 |
| 财务费用 | 13,887,513.42 | 19,498,255.99 |
| 资产减值损失 | 12,210,288.38 | 11,008,929.27 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | -2,747,208.20 | -4,603,246.50 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -3,608,233.00 | -5,852,801.66 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | 28,786.78 | 4,985,854.56 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | |
| 其他收益 | 12,311,122.38 | 13,170,440.84 |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | 53,957,287.39 | 23,807,067.93 |
| 加：营业外收入 | 1,110,592.30 | 1,771,229.89 |
| 减：营业外支出 | 1,018,609.32 | 637,013.25 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 54,049,270.37 | 24,941,284.57 |
| 减：所得税费用 | 13,710,873.50 | 8,428,947.24 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | 40,338,396.87 | 16,512,337.33 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 40,338,396.87 | 16,512,337.33 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 22,708,228.41 | 6,821,848.17 |

| | | |
|------------------------------------|----------------|---------------|
| 少数股东损益 | 17,630,168.46 | 9,690,489.16 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | -33,785,821.44 | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | -33,785,821.44 | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | -33,785,821.44 | |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | -33,785,821.44 | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | |
| 6.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | 6,552,575.43 | 16,512,337.33 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | -11,077,593.03 | 6,821,848.17 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 17,630,168.46 | 9,690,489.16 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.0442 | 0.0193 |
| （二）稀释每股收益 | 0.0442 | 0.0193 |

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

法定代表人：朱峰

主管会计工作负责人：许世栋

会计机构负责人：应劭晖

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 25,213,407.17 | 160,918,201.61 |
| 减：营业成本 | 19,743,878.74 | 95,576,992.75 |
| 税金及附加 | 676,340.43 | 2,477,578.56 |
| 销售费用 | 114,354.59 | 5,158,504.86 |
| 管理费用 | 6,015,572.54 | 22,926,240.48 |
| 财务费用 | 7,998,561.62 | 7,945,057.34 |
| 资产减值损失 | 3,492,459.24 | 3,340,269.85 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | -3,026,461.36 | -3,797,835.79 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -3,026,461.36 | -3,797,835.79 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | |
| 其他收益 | | |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | -15,854,221.35 | 19,695,721.98 |
| 加：营业外收入 | | 2,036,630.90 |
| 减：营业外支出 | 1,110.00 | 82,958.21 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | -15,855,331.35 | 21,649,394.67 |
| 减：所得税费用 | 2,046,707.57 | 2,746,368.72 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | -17,902,038.92 | 18,903,025.95 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | -17,902,038.92 | 18,903,025.95 |
| （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）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | |
| 2.权益法下在被投资单位 | | |

| | | |
|------------------------------------|----------------|---------------|
| 不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | |
| 6.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | -17,902,038.92 | 18,903,025.95 |
| 七、每股收益： | | |
| (一) 基本每股收益 | -0.0348 | 0.0535 |
| (二) 稀释每股收益 | -0.0348 | 0.0535 |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 728,677,063.48 | 595,966,483.51 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |

| | | |
|---------------------------|------------------|-----------------|
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 收到的税费返还 | 5,076,889.18 | 2,724,491.38 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 135,178,260.62 | 88,039,907.19 |
| 经营活动现金流入小计 | 868,932,213.28 | 686,730,882.08 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 585,000,791.74 | 344,286,595.93 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 178,298,888.76 | 142,732,696.28 |
| 支付的各项税费 | 71,621,508.51 | 83,582,266.16 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 250,590,871.20 | 87,626,107.61 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,085,512,060.21 | 658,227,665.98 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -216,579,846.93 | 28,503,216.10 |
| 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 | 861,024.80 | 3,345,795.92 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 55,810.00 | 9,873,738.37 |
| 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 | 43,882,396.45 | 97,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 44,799,231.25 | 110,219,534.29 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 25,485,238.61 | 145,678,287.51 |
| 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 | 45,000,000.00 | 102,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 70,485,238.61 | 247,678,287.51 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -25,686,007.36 | -137,458,753.22 |

| | | |
|---------------------|------------------|----------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 565,880,186.58 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | 24,500,000.00 | |
| 取得借款收到的现金 | 768,100,000.00 | 667,780,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 1,333,980,186.58 | 667,780,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 550,070,000.00 | 588,057,670.42 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 30,480,279.13 | 26,022,302.23 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 4,329,675.00 | 3,463,740.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 3,536,397.07 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 584,086,676.20 | 614,079,972.65 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 749,893,510.38 | 53,700,027.35 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -716,226.95 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 506,911,429.14 | -55,255,509.77 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 403,754,039.88 | 444,777,906.16 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 910,665,469.02 | 389,522,396.39 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|------------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 16,992,340.36 | 144,948,235.53 |
| 收到的税费返还 | | 437,142.59 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 799,072,253.87 | 130,977,164.42 |
| 经营活动现金流入小计 | 816,064,594.23 | 276,362,542.54 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 18,384,039.96 | 83,468,689.61 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 1,565,598.51 | 56,363,427.29 |
| 支付的各项税费 | 3,190,032.15 | 26,398,334.25 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 1,169,301,132.46 | 173,845,662.50 |

| | | |
|---------------------------|------------------|-----------------|
| 经营活动现金流出小计 | 1,192,440,803.08 | 340,076,113.65 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -376,376,208.85 | -63,713,571.11 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | 25,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 6,500.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 25,006,500.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 8,415,528.53 | 12,071,940.12 |
| 投资支付的现金 | 193,500,000.00 | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 201,915,528.53 | 12,071,940.12 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -201,915,528.53 | 12,934,559.88 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 541,380,186.58 | |
| 取得借款收到的现金 | 452,000,000.00 | 244,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 993,380,186.58 | 244,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 269,000,000.00 | 293,300,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 13,961,567.13 | 12,339,060.58 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 1,271,210.97 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 284,232,778.10 | 305,639,060.58 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 709,147,408.48 | -61,639,060.58 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 130,855,671.10 | -112,418,071.81 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 32,291,252.66 | 275,359,188.13 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 163,146,923.76 | 162,941,116.32 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|------------------|-------|----------------|--------------|---------------|--------|----------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 463,138,108.00 | | | | 1,019,475,760.32 | | -5,266,545.92 | 1,657,266.12 | 53,758,123.29 | | 568,803,362.46 | 117,930,731.11 | 2,219,496,805.38 |
| 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 | 463,138,108.00 | | | | 1,019,475,760.32 | | -5,266,545.92 | 1,657,266.12 | 53,758,123.29 | | 568,803,362.46 | 117,930,731.11 | 2,219,496,805.38 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 61,210,970.00 | | | | 479,861,470.39 | | -33,785,821.44 | 898,506.02 | | | 17,464,740.74 | 42,130,168.46 | 567,780,034.17 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -33,785,821.44 | 898,506.02 | | | 22,708,228.41 | 17,630,168.46 | 7,451,081.45 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 61,210,970.00 | | | | 479,861,470.39 | | | | | | | 24,500,000.00 | 565,572,440.39 |
| 1. 股东投入的普通股 | 61,210,970.00 | | | | 479,861,470.39 | | | | | | | | 541,072,440.39 |
| 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 | | | | | | | | | | | | 24,500,000.00 | 24,500,000.00 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|----------------|--------------|---------------|--|----------------|----------------|------------------|
| | | | | | | | | | | | 000.00 | 000.00 | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | -5,243,487.67 | -5,243,487.67 | |
| 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 | | | | | | | | | | | -5,243,487.67 | -5,243,487.67 | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 524,349,078.00 | | | | 1,499,337,230.71 | | -39,052,367.36 | 2,555,772.14 | 53,758,123.29 | | 586,268,103.20 | 160,060,899.57 | 2,787,276,839.55 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--------|----|--|------------------|-------|-------------|------------|---------------|--------|----------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 353,609,448.00 | | | | 1,162,473,687.37 | | -760,000.00 | 996,341.05 | 53,758,123.29 | | 556,319,025.09 | 116,153,085.51 | 2,242,549,710.31 |
| 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 | 353,609,448.00 | | | 1,162,473,687.37 | | -760,000.00 | 996,341.05 | 53,758,123.29 | | 556,319,025.09 | 116,153,085.51 | 2,242,549,710.31 | |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | | | | -8,001,869.34 | | | 751,175.43 | | | 2,932,144.25 | 9,690,489.16 | 5,371,939.50 | |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | 6,821,848.17 | 9,690,489.16 | 16,512,337.33 | |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | | -3,889,703.92 | | -3,889,703.92 | |
| 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 | | | | | | | | | | -3,889,703.92 | | -3,889,703.92 | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|------------------|--|-------------|--------------|---------------|--|----------------|----------------|------------------|
| 亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | 751,175.43 | | | | | | 751,175.43 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 751,175.43 | | | | | | 751,175.43 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | -8,001,869.34 | | | | | | | | -8,001,869.34 |
| 四、本期期末余额 | 353,609,448.00 | | | | 1,154,471,818.03 | | -760,000.00 | 1,747,516.48 | 53,758,123.29 | | 559,251,169.34 | 125,843,574.67 | 2,247,921,649.81 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|---------------|----------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 463,138,108.00 | | | | 1,466,183,562.16 | | | | 53,758,123.29 | 103,190,586.80 | 2,086,270,380.25 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 463,138,108.00 | | | | 1,466,183,562.16 | | | | 53,758,123.29 | 103,190,586.80 | 2,086,270,380.25 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 61,210,970.00 | | | | 479,861,470.39 | | | | | -23,145,526.59 | 517,926,913.80 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -17,902,038.92 | -17,902,038.92 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 61,210,970.00 | | | | 479,861,470.39 | | | | | | 541,072,440.39 |
| 1. 股东投入的普通股 | 61,210,970.00 | | | | 479,861,470.39 | | | | | | 541,072,440.39 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|--|---------------|---------------|------------------|
| 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 | | | | | | | | | | -5,243,487.67 | -5,243,487.67 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -5,243,487.67 | -5,243,487.67 | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 524,349,078.00 | | | | 1,946,045,032.55 | | | | | 53,758,123.29 | 80,045,060.21 | 2,604,197,294.05 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 353,609,448.00 | | | | 814,433,638.11 | | | | 53,758,123.29 | 203,456,381.54 | 1,425,257,590.94 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|------------|---------------|----------------|------------------|--|
| 错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 353,609,448.00 | | | | 814,433,638.11 | | | 53,758,123.29 | 203,456,381.54 | 1,425,257,590.94 | |
| 三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列) | | | | | | | 722,828.28 | | 15,013,322.03 | 15,736,150.31 | |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | 18,903,025.95 | 18,903,025.95 | |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | -3,889,703.92 | -3,889,703.92 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | -3,889,703.92 | -3,889,703.92 | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | 722,828.28 | | | 722,828.28 | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 722,828.28 | | | 722,828.28 | |

| | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|------------|---------------|----------------|------------------|
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 353,609,448.00 | | | | 814,433,638.11 | | | 722,828.28 | 53,758,123.29 | 218,469,703.57 | 1,440,993,741.25 |

三、公司基本情况

洛阳轴研科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2001年12月经中华人民共和国国家经济贸易委员会以国经贸企改2001[1142]号文批准，由洛阳轴承研究所（以下简称“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，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2,500万股，发行价格为每股6.39元，募集资金总额1.5975亿元，扣除发行费用后的募集资金净额为1.48亿元，股份总额变为6,500万股。公司于2005年5月26日深圳证券交易所正式挂牌上市，股票代码为002046，股票简称“轴研科技”。

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

2009年8月31日，经中国证券监督管理委员会以《关于核准洛阳轴研科技股份有限公司向中国机械工业集团有限公司发行股份购买资产的批复》核准，公司向中国机械工业集团有限公司发行1,059万股人民币普通股。公司通过向国机集团发行1,059万股普通股为对价，购买国机集团持有的轴研所100%股权，总股份变更为10,809万股。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]110号文核准，本公司向截至股权登记日2012年3月2日登记在册的全体股东，按照每10股配3股的比例配售，共计向原股东配售普通股股票31,212,174股，每股面值1元，每股配股价格为12.50元，本次配售共募集资金39,015.22万元，扣除发行费用2,480.12万元后，募集资金净额36,535.10万元，配股后本公司股份由原来的10,809万股增加为13,930.22万股。

根据公司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的批复》，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）1,304.3478万新股，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国机精工有限公司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；2018年1月9日公司向特定投资者非公开定向增发61,210,970股，发行价格8.96元，总股份变更为52,434.9078万股。

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元；

法定代表人：朱峰；

公司总部地址：荥阳市科学大道121号；

公司业务性质：公司属通用设备制造行业；

本公司经营范围是：研制、开发、生产和销售轴承与轴承单元、光机电一体化产品、机械装备、仪器仪表、汽车摩托配件、金属材料、化工产品（不含化学危险品及易燃易爆品），复合材料及制品（以上产品按国家有关规定）；技术服务、咨询服务。经营原辅材料、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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司最终控制方：中国机械工业集团有限公司。

财务报告批准报出日：2018年8月22日。

截至2018年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 子公司名称 |
|-------------------|
| 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洛阳轴研国贸有限公司 |
| 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国机精工有限公司 |
| 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 郑州新亚锐奇超硬工具有限公司

16 中国机械工业国际合作（香港）有限公司

17 郑州科钻新材料有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十一）应收账款坏账准备”、“三、（十二）存货”、“三、（十六）固定资产”、“三、（十九）无形资产”、“三、（二十四）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：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

1.合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2.合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。
- 本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1.外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2.外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1.金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2.金融工具的确认依据和计量方法

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

- (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该

预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(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可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(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可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5.金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6.金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 公司将单项金额为人民币 200 万元以上（含 200 万元）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。 |

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称 | 坏账准备计提方法 |
|-------|----------|
| 关联方组合 | 其他方法 |
| 账龄组合 | 账龄分析法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

| 账龄 | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|--------------|----------|-----------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5.00% | 5.00% |
| 1—2 年 | 20.00% | 20.00% |
| 2—3 年 | 50.00% | 50.00% |
| 3 年以上 | 100.00% | 100.00% |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

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

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有客观证据表明其发生了减值的，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。 |

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1.存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、在产品、库存商品、委托加工物资、低值易耗品等。

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.存货可变现净值的确认及存货跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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) 低值易耗品于领用时采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

13、持有待售资产

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。

14、长期股权投资

1.共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2.初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.后续计量及损益确认方法

(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。

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(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。

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

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采

用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

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）。

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—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。

16、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可

能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18、借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （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。

2.借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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；

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。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 | 依据 |
|-------|--------|-------|
| 土地使用权 | 土地使用年限 | 土地使用证 |
| 非专利技术 | 3年、10年 | 合同 |
| 商标权 | 10年 | 法律规定 |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年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

截至资产负债表日，本公司使用寿命不确定的无形资产为国有划拨土地。

4.无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1. 开发阶段支出资本化的具体条件

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. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

22、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准

备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费。

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

根据所附建筑物的剩余使用寿命进行摊销。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

(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。

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

(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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

25、预计负债

1. 预计负债的确认标准

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

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

2. 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

26、股份支付

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 销售商品收入确认和计量原则

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

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

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

2. 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

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。

(2) 本公司确认让渡资产使用权收入的依据

公司根据权责发生制原则，按让渡资产使用权的时间和约定利率作为收入确认依据。资产使用权的让渡以合并范围内单位为主。

(3) 关于本公司让渡资产使用权收入相应的业务特点分析和介绍

公司主要为合并范围内子公司提供资金支持，无对外提供资金或其他让渡资金使用权的行为。

3. 按完工百分比法提供劳务收入的确认和计量原则

(1) 按完工百分比法提供劳务收入的确认和计量原则

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

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

认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，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）。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，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。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负

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

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

32、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

本公司2017年3月27日召开的2017年第二次临时股东大会决议通过了发行股份购买资产并募集配套资金的议案，并经国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2017]171号文件《关于洛阳轴研科技股份有限公司资产重组及配套融资有关问题的批复》及中国证券监督管理委员会证监许可(2017)1795号《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并募集配套资金的批复》核准，公司向中国机械工业集团有限公司交易对方发行109,528,660.00股股份购买相关资产，确定的每股发行价为人民币8.96元。其中：新增注册资本人民币109,528,660.00元，新增资本公积人民币871,848,133.60元。对比较同期财务报表进行追溯。主要报表科目影响如下：

| 报表项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 影响数 |
|---------------|----------------|----------------|----------------|
| | (调整后上期发生额) | (调整前上期发生额) | |
| 营业总收入 | 654,204,961.82 | 238,062,698.54 | 416,142,263.28 |
| 营业总成本 | 478,109,705.33 | 181,379,238.70 | 296,730,466.63 |
| 利润总额 | 24,941,284.57 | -4,149,063.80 | 29,090,348.37 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 6,821,848.17 | -7,428,803.16 | 14,250,651.33 |
| 少数股东损益 | 9,690,489.16 | -146,651.56 | 9,837,140.72 |

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|------------------------------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 17%；16%；13%；11%；10%；6%；5%；3% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税计征 | 7% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计征 | 25%；15%；16.5% |

| | | |
|-------|-------------|----|
| 教育费附加 | 按实际缴纳的增值税计征 | 5% |
|-------|-------------|----|

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------------------|--------|
| 洛阳轴研科技股份有限公司 | 15% |
| 洛阳轴承研究所有限公司 | 15% |
| 洛阳轴研精密机械有限公司 | 15% |
| 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% |
| 除以上之外的合并范围内的纳税主体 | 25% |

2、税收优惠

(1) 子公司洛阳轴承研究所有限公司于2017年8月29日取得证书编号GR201741000277的高新技术企业证书，有效期三年，报告期按15.00%计征所得税；

(2) 子公司洛阳轴研精密机械有限公司于2015年8月3日取得证书编号GR201541000085的高新技术企业证书，有效期三年，报告期按15.00%计征所得税；

(3) 郑州磨料磨具磨削研究所有限公司于2017年8月29日取得证书编号GR201741000254的高新技术企业证书，有效期三年，报告期按15.00%计征所得税；

(4) 郑州新亚复合超硬材料有限公司于2017年8月29日取得证书编号GR201741000126的高新技术企业证书，有效期三年，报告期按15.00%计征所得税。

3、其他

郑州精研磨料磨具有限公司采取核定征收方式缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 57,479.38 | 123,710.11 |
| 银行存款 | 914,027,286.77 | 406,801,564.27 |
| 其他货币资金 | 25,855,545.93 | 32,863,907.10 |
| 合计 | 939,940,312.08 | 439,789,181.48 |

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 19,627,392.92 | 25,299,478.41 |
| 信用证保证金 | 3,168,263.01 | 4,330,038.69 |
| 履约保证金 | 3,060,000.00 | 3,234,390.00 |
| 诉讼冻结 | 3,419,297.13 | 3,171,256.81 |
| 合计 | 29,274,953.06 | 36,035,163.91 |

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

3、衍生金融资产

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑票据 | 94,146,270.41 | 106,305,093.15 |
| 商业承兑票据 | 108,822,266.06 | 177,730,199.62 |
| 合计 | 202,968,536.47 | 284,035,292.77 |

(2) 期末公司已质押的应收票据

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 88,821,067.43 | |
| 商业承兑票据 | 100,000.00 | |
| 合计 | 88,921,067.43 | |

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

| 项目 | 期末转应收账款金额 |
|--------|--------------|
| 商业承兑票据 | 1,000,000.00 |
| 合计 | 1,000,000.00 |

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|----------------|---------|----------------|---------|----------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 16,171,816.74 | 2.60% | 14,884,816.74 | 92.04% | 1,287,000.00 | 16,171,816.74 | 3.30% | 14,884,816.74 | 92.04% | 1,287,000.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 605,244,003.83 | 97.17% | 85,627,971.92 | 14.12% | 519,616,031.91 | 471,943,515.06 | 96.40% | 83,089,851.88 | 17.61% | 388,853,663.18 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 1,429,330.00 | 0.23% | 1,429,330.00 | 100.00% | | 1,429,330.00 | 0.29% | 1,429,330.00 | 100.00% | |
| 合计 | 622,845,150.57 | 100.00% | 101,942,118.66 | | 520,903,031.91 | 489,544,661.80 | 99.99% | 99,403,998.62 | | 390,140,663.18 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 应收账款（按单位） | 期末余额 | | | |
|---------------------|---------------|---------------|---------|------------------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 阜阳轴承有限公司 | 8,284,471.74 | 8,284,471.74 | 100.00% | 对方单位进入破产清算程序预计无法收回 |
| 中联重科股份有限公司建筑起重机械分公司 | 4,930,545.00 | 4,930,545.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 内蒙古锋电能源技术有限公司 | 2,956,800.00 | 1,669,800.00 | 56.47% | 根据与对方单位协议商定，并结合账龄法计算计提 |
| 合计 | 16,171,816.74 | 14,884,816.74 | -- | -- |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|----------------|---------------|--------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内小计 | 493,980,259.06 | 24,698,461.97 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 49,762,745.68 | 9,952,549.14 | 20.00% |
| 2 至 3 年 | 21,048,076.58 | 10,524,038.30 | 50.00% |

| | | | |
|-------|----------------|---------------|---------|
| 3 年以上 | 40,452,922.51 | 40,452,922.51 | 100.00% |
| 合计 | 605,244,003.83 | 85,627,971.92 | |

确定该组合依据的说明:

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,538,120.04 元

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|------|----------------|----------------|--------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 第一名 | 35,674,506.95 | 5.73 | 1,783,725.35 |
| 第二名 | 25,661,498.00 | 4.12 | 1,283,074.90 |
| 第三名 | 17,063,182.53 | 2.74 | 1,943,434.13 |
| 第四名 | 15,846,756.74 | 2.54 | 3,890,938.87 |
| 第五名 | 15,430,949.33 | 2.48 | 771,547.47 |
| 合计 | 109,676,893.55 | 17.61 | 9,672,720.71 |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|----------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 128,022,683.98 | 94.15% | 55,242,981.33 | 83.42% |
| 1 至 2 年 | 4,829,594.72 | 3.55% | 7,686,655.06 | 11.61% |
| 2 至 3 年 | 1,002,448.27 | 0.74% | 1,212,701.94 | 1.83% |
| 3 年以上 | 2,129,754.94 | 1.57% | 2,081,127.09 | 3.14% |
| 合计 | 135,984,481.91 | -- | 66,223,465.42 | -- |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例 |
|------|---------------|-----------------|
| 第一名 | 24,280,000.00 | 17.85 |
| 第二名 | 20,946,026.50 | 15.40 |
| 第三名 | 10,320,360.14 | 7.59 |
| 第四名 | 9,000,000.00 | 6.62 |
| 第五名 | 7,065,408.00 | 5.20 |
| 合计 | 71,611,794.64 | 52.66 |

7、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 | 2,663,553.11 | |
| 合计 | 2,663,553.11 | |

(2) 重要逾期利息

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|------------|------------|
| 洛阳轴研建设开发有限公司 | 510,290.80 | 510,290.80 |
| 合计 | 510,290.80 | 510,290.80 |

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|--------------|------------|-------|---------|--------------|
| 洛阳轴研建设开发有限公司 | 132,790.80 | 1-2 年 | 未进行实际支付 | 否，对方正常经营 |
| 合计 | 132,790.80 | -- | -- | -- |

其他说明：

2017年经洛阳轴研建设开发有限公司2016年度股东会会议决议通过，2016年度利润分配方案为以2016年12

月31日注册资本1,000.00万元为基数，向全体股东以出资额的10%分发红利（含税），共计100.00万元，公司按照持股比例37.75%确认投资收益37.75万元，应收股利收回方式为公司依据抵账协议，将对轴研建设开发有限公司应收股利与债务科目互抵列报。

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|------------------------|----------------|---------|---------------|---------|---------------|----------------|---------|---------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 76,251,210.97 | 40.32% | 76,251,210.97 | 100.00% | | 76,251,210.97 | 74.52% | 76,251,210.97 | 100.00% | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 108,469,720.09 | 57.37% | 15,166,120.11 | 13.98% | 93,303,599.98 | 20,592,999.63 | 20.13% | 9,438,984.89 | 45.84% | 11,154,014.74 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 4,363,774.04 | 2.31% | 4,363,774.04 | 100.00% | | 5,478,250.12 | 5.35% | 5,139,184.12 | 93.81% | 339,066.00 |
| 合计 | 189,084,705.10 | 100.00% | 95,781,105.12 | | 93,303,599.98 | 102,322,460.72 | 100.00% | 90,829,379.98 | | 11,493,080.74 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 其他应收款（按单位） | 期末余额 | | | |
|---------------|---------------|---------------|---------|---------------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 阜阳轴承有限公司 | 67,949,906.60 | 67,949,906.60 | 100.00% | 对方破产清算预计无法收回 |
| 担保损失 | 3,500,000.00 | 3,500,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 阜阳市颍州区人民法院 | 2,731,853.00 | 2,731,853.00 | 100.00% | 预计败诉，诉讼赔款无法收回 |
| 平顶山市瑞利达商贸有限公司 | 2,069,451.37 | 2,069,451.37 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计 | 76,251,210.97 | 76,251,210.97 | -- | -- |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|----------------|---------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内小计 | 92,824,571.01 | 4,641,228.56 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 4,938,592.15 | 987,718.43 | 20.00% |
| 2 至 3 年 | 2,338,767.63 | 1,169,383.82 | 50.00% |
| 3 年以上 | 8,367,789.30 | 8,367,789.30 | 100.00% |
| 合计 | 108,469,720.09 | 15,166,120.11 | |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,951,725.14 元

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 往来款 | 150,081,998.08 | 77,144,604.99 |
| 担保损失 | 3,500,000.00 | 3,500,000.00 |
| 出口退税 | 5,442,010.24 | 5,007,985.12 |
| 备用金 | 5,040,169.46 | 4,491,151.34 |
| 合资建房款 | 192,292.00 | 1,968,907.32 |
| 押金及保证金 | 4,759,214.21 | 1,684,994.71 |
| 住房维修基金 | | 193,456.00 |
| 预付款转入 | 4,550,591.38 | 7,573,873.39 |
| 其他 | 15,518,429.73 | 757,487.85 |
| 合计 | 189,084,705.10 | 102,322,460.72 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|--------------|---------|----------------|--|------------------|---------------|
| 阜阳轴承有限公司清算组 | 往来款 | 77,207,500.00 | 1 年以内 | 40.83% | 3,860,375.00 |
| 阜阳轴承有限公司 | 往来款 | 67,949,906.60 | 2-3 年 3,000,000.00 元；3-4 年 64,949,906.60 元 | 35.94% | 67,949,906.60 |
| 应收出口退税 | 出口退税 | 5,442,010.24 | 1 年以内 | 2.88% | 272,100.51 |
| 洛阳嘉维轴承制造有限公司 | 预付采购款转入 | 3,530,000.00 | 3 年以上 | 1.87% | 3,530,000.00 |
| 担保损失 | 担保损失 | 3,500,000.00 | 5 年以上 | 1.85% | 3,500,000.00 |
| 合计 | -- | 157,629,416.84 | -- | 83.37% | 79,112,382.11 |

(6) 涉及政府补助的应收款项

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 101,414,719.85 | 4,955,248.79 | 96,459,471.06 | 88,062,446.76 | 4,955,248.79 | 83,107,197.97 |
| 在产品 | 188,671,201.23 | 52,152,302.23 | 136,518,899.00 | 177,043,188.90 | 52,152,302.23 | 124,890,886.67 |
| 库存商品 | 212,946,930.44 | 30,287,789.32 | 182,659,141.12 | 221,006,456.88 | 25,567,346.11 | 195,439,110.77 |
| 周转材料 | 3,572.00 | | 3,572.00 | 9,020.00 | | 9,020.00 |
| 合计 | 503,036,423.52 | 87,395,340.34 | 415,641,083.18 | 486,121,112.54 | 82,674,897.13 | 403,446,215.41 |

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|---------------|--------------|----|--------|----|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 4,955,248.79 | | | | | 4,955,248.79 |
| 在产品 | 52,152,302.23 | | | | | 52,152,302.23 |
| 库存商品 | 25,567,346.11 | 4,720,443.21 | | | | 30,287,789.32 |
| 合计 | 82,674,897.13 | 4,720,443.21 | | | | 87,395,340.34 |

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

11、持有待售的资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 委托理财 | 20,000,000.00 | 16,000,000.00 |
| 悬而未达银行存款 | | 10,000,000.00 |
| 待抵扣进项税 | 8,192,620.66 | 14,851,988.21 |
| 预缴税金 | 1,453,740.07 | 1,507,536.18 |
| 合计 | 29,646,360.73 | 42,359,524.39 |

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售权益工具： | 103,178,222.23 | | 103,178,222.23 | 136,964,043.67 | | 136,964,043.67 |
| 按公允价值计量的 | 61,387,630.92 | | 61,387,630.92 | 95,173,452.36 | | 95,173,452.36 |
| 按成本计量的 | 41,790,591.31 | | 41,790,591.31 | 41,790,591.31 | | 41,790,591.31 |
| 其他 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | |

| | | | | | | |
|----|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 合计 | 113,178,222.23 | 10,000,000.00 | 103,178,222.23 | 146,964,043.67 | 10,000,000.00 | 136,964,043.67 |
|----|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 | | 合计 |
|---------------------|----------------|----------|--|----------------|
| 公允价值 | 61,387,630.92 | | | 61,387,630.92 |
| 累计计入其他综合收益的公允价值变动金额 | -38,612,367.36 | | | -38,612,367.36 |

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

| 被投资单位 | 账面余额 | | | | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例 | 本期现金红利 |
|----------------|---------------|------|------|---------------|------|------|------|----|------------|--------|
| | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | | |
| 国机财务有限责任公司 | 40,906,787.63 | | | 40,906,787.63 | | | | | 2.92% | |
| 北京均友科技有限公司 | 774,432.27 | | | 774,432.27 | | | | | 10.00% | |
| 北京中机诚业质量认证有限公司 | 109,371.41 | | | 109,371.41 | | | | | 3.23% | |
| 合计 | 41,790,591.31 | | | 41,790,591.31 | | | | | -- | |

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 | 其他 | 合计 |
|------------|----------|----------|---------------|---------------|
| 期初已计提减值余额 | | | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 期末已计提减值余额 | | | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |

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

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

(2) 期末重要的持有至到期投资

(3) 本期重分类的持有至到期投资

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

17、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 | |
|-------------------------------|--------------------|--------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|------|-------------------|------------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下 确认的投 资损益 | 其他综合 收益调整 | 其他权益 变动 | 宣告发放 现金股利 或利润 | 计提减值 准备 | | | 其他 |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| (1)中浙 高铁轴承 有限公司 | 100,137,7 78.40 | | | -3,026,46 1.36 | | | | | | 97,111,31 7.04 | |
| (2)洛阳 轴研建设 开发有限 公司 | 4,075,226 .66 | | | -832,727. 25 | | | | | | 3,242,499 .41 | |
| (3)登封 三联厂 | 1,450,000 .00 | | | | | | | | | 1,450,000 .00 | 1,450,000 .00 |
| (4)郑州 优德工业 陶瓷有限 公司 | 1,678,357 .73 | | | 250,955.6 1 | | | | | | 1,929,313 .34 | |
| (5)郑州 晶钻企业 管理信息 咨询有限 | 493,917.5 5 | | | | | | | | | 493,917.5 5 | |

| | | | | | | | | | | | |
|----|----------------|--|--|---------------|--|--|--|--|--|----------------|--------------|
| 公司 | | | | | | | | | | | |
| 小计 | 107,835,280.34 | | | -3,608,233.00 | | | | | | 104,227,047.34 | 1,450,000.00 |
| 合计 | 107,835,280.34 | | | -3,608,233.00 | | | | | | 104,227,047.34 | 1,450,000.00 |

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

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 | 128,657,928.02 | | | 128,657,928.02 |
| 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 | 128,657,928.02 | | | 128,657,928.02 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1.期初余额 | 16,523,196.97 | | | 16,523,196.97 |
| 2.本期增加金额 | 1,646,757.78 | | | 1,646,757.78 |
| (1) 计提或摊销 | 1,646,757.78 | | | 1,646,757.78 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4.期末余额 | 18,169,954.75 | | | 18,169,954.75 |

| | | | | |
|----------|----------------|--|--|----------------|
| 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 | 110,487,973.27 | | | 110,487,973.27 |
| 2.期初账面价值 | 112,134,731.05 | | | 112,134,731.05 |

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 合计 |
|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 695,407,256.26 | 579,657,468.36 | 18,396,279.30 | 130,092,992.97 | 1,423,553,996.89 |
| 2.本期增加金额 | | 3,437,454.30 | 238,461.54 | 1,168,843.08 | 4,844,758.92 |
| (1) 购置 | | 1,423,417.00 | 238,461.54 | 1,168,843.08 | 2,830,721.62 |
| (2) 在建工程 转入 | | 2,014,037.30 | | | 2,014,037.30 |
| (3) 企业合并 增加 | | | | | |
| | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 1,609,349.71 | 809,427.00 | 98,634.44 | 2,517,411.15 |
| (1) 处置或报 废 | | 1,609,349.71 | 809,427.00 | 98,634.44 | 2,517,411.15 |

| | | | | | |
|-----------|----------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| 4.期末余额 | 695,407,256.26 | 581,485,572.95 | 17,825,313.84 | 131,163,201.61 | 1,425,881,344.66 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 134,226,523.87 | 252,791,768.15 | 12,824,325.08 | 80,273,150.03 | 480,115,767.13 |
| 2.本期增加金额 | 10,079,178.69 | 20,933,522.74 | 622,378.08 | 4,920,499.69 | 36,555,579.20 |
| (1) 计提 | 10,079,178.69 | 20,933,522.74 | 622,378.08 | 4,920,499.69 | 36,555,579.20 |
| | | | | | |
| 3.本期减少金额 | 194,078.26 | 1,474,621.23 | 769,607.21 | 94,030.70 | 2,532,337.40 |
| (1) 处置或报废 | 194,078.26 | 1,474,621.23 | 769,607.21 | 94,030.70 | 2,532,337.40 |
| | | | | | |
| 4.期末余额 | 144,111,624.30 | 272,250,669.66 | 12,677,095.95 | 85,099,619.02 | 514,139,008.93 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 551,295,631.96 | 309,234,903.29 | 5,148,217.89 | 46,063,582.59 | 911,742,335.73 |
| 2.期初账面价值 | 561,180,732.39 | 326,865,700.21 | 5,571,954.22 | 49,819,842.94 | 943,438,229.76 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|----------|---------------|---------------|------|---------------|
| 售后回租资产 | 50,724,988.00 | 10,144,998.72 | | 40,579,989.28 |
| 融资租入固定资产 | 6,460,140.59 | 245,532.36 | | 6,214,608.23 |

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|----|----------------|
| 房屋 | 105,860,771.02 |

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----------------------------|---------------|---|
| 二期厂房 | 66,375,118.80 | 子公司郑州三磨超硬材料有限公司二期厂房于 2014 年 7 月投入使用，由于相关工程竣工决算尚未完成，房屋产权手续尚未办理 |
| 北京市方庄小区方心园 1 区 13 号楼 601 室 | 71,136.55 | 产权手续尚未办理 |
| 尼桑车 | 5,173.58 | 产权尚未变更 |

其他说明

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------------------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 年产 50 万套高性能离合器轴承产业化项目 | 14,078,315.89 | | 14,078,315.89 | 11,423,914.29 | | 11,423,914.29 |
| 轴承基础研发条件建设 | 142,288,998.21 | | 142,288,998.21 | 136,924,696.02 | | 136,924,696.02 |
| 年产 50 万套精密轴承生产线建设项目 | 43,832,915.70 | 6,061,308.30 | 37,771,607.40 | 43,832,915.70 | 6,061,308.30 | 37,771,607.40 |
| 年产 790 万套低噪音轴承生产设施建设项目 | 40,709,654.25 | 6,037,941.09 | 34,671,713.16 | 40,709,654.25 | 6,037,941.09 | 34,671,713.16 |
| 大型数控机床电主轴及精密轴承产业化 | 19,060,454.52 | | 19,060,454.52 | 16,999,795.62 | | 16,999,795.62 |
| 在安装设备 | 45,040,249.00 | | 45,040,249.00 | 20,916,681.04 | | 20,916,681.04 |
| 用友 NC 财务信 | 2,171,121.11 | | 2,171,121.11 | 2,171,121.11 | | 2,171,121.11 |

| | | | | | | |
|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 息化项目 | | | | | | |
| 蒙阳工程 | 2,884,737.70 | | 2,884,737.70 | 2,884,737.70 | | 2,884,737.70 |
| 精密型重型产业化项目（二期） | 769,230.77 | | 769,230.77 | | | |
| 其他 | 85,203.98 | | 85,203.98 | 47,436.99 | | 47,436.99 |
| 工程改造 | 603,105.66 | | 603,105.66 | 599,805.66 | | 599,805.66 |
| 合计 | 311,523,986.79 | 12,099,249.39 | 299,424,737.40 | 276,510,758.38 | 12,099,249.39 | 264,411,508.99 |

(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 |
|------------------------|----------------|----------------|---------------|--------------|--------------|----------------|-------------|--------|--------------|--------------|----------|------|
| 轴承基础研发条件建设 | | 136,924,696.02 | 5,364,302.19 | | | 142,288,998.21 | | | | | | 其他 |
| 年产 50 万套精密轴承生产线建设项目 | 126,076,600.00 | 43,832,915.70 | | | | 43,832,915.70 | | | 5,125,895.83 | | | 募股资金 |
| 年产 790 万套低噪音轴承生产设施建设项目 | 122,787,300.00 | 40,709,654.25 | | | | 40,709,654.25 | | | 3,693,229.17 | | | 其他 |
| 在安装设备 | | 20,916,681.04 | 29,338,219.50 | 2,014,037.30 | 3,200,614.24 | 45,040,249.00 | 94.75% | 94.75% | | | | 其他 |
| 大型数控机床电主轴及精密轴承产业化 | 151,160,000.00 | 16,999,795.62 | 2,060,658.90 | | | 19,060,454.52 | 89.11% | 89.11% | | | | 其他 |
| 年产 50 万套高 | 126,076, | 11,423,9 | 2,654,40 | | | 14,078,3 | | | | | | 其他 |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|----------------|---------------|--------------|--------------|----------------|--------|--------|--------------|--|----|
| 性能离合器轴承产业化项目 | 600.00 | 14.29 | 1.60 | | | 15.89 | | | | | |
| 荥阳工程 | | 2,884,737.70 | | | | 2,884,737.70 | | | | | 其他 |
| 1 精密型重型产业化项目（二期） | 198,000,000.00 | | 769,230.77 | | | 769,230.77 | | | | | 其他 |
| 其他 | | 47,436.99 | 37,766.99 | | | 85,203.98 | 36.86% | 36.86% | | | 其他 |
| 用友 NC 财务信息化项目 | | 2,171,121.11 | | | | 2,171,121.11 | | | | | 其他 |
| 在建老所区 | | 599,805.66 | 3,300.00 | | | 603,105.66 | | | | | 其他 |
| 合计 | 724,100,500.00 | 276,510,758.38 | 40,227,879.95 | 2,014,037.30 | 3,200,614.24 | 311,523,986.79 | -- | -- | 8,819,125.00 | | -- |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

21、工程物资

22、固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|--------------|------------|
| 设备 | 1,517,562.18 | 242,163.40 |
| 合计 | 1,517,562.18 | 242,163.40 |

23、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 | 软件 | 合计 |
|--------|----------------|--------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 448,865,553.40 | 3,649,509.03 | 15,686,664.26 | 4,433,700.00 | 1,711,004.59 | 474,346,431.28 |

| | | | | | | |
|----------------|----------------|--------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 2.本期增加 金额 | | | 30,641.02 | | 158,682.08 | 189,323.10 |
| (1) 购置 | | | 30,641.02 | | 158,682.08 | 189,323.10 |
| (2) 内部 研发 | | | | | | |
| (3) 企业 合并增加 | | | | | | |
| | | | | | | |
| 3.本期减少金 额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| | | | | | | |
| 4.期末余额 | 448,865,553.40 | 3,649,509.03 | 15,717,305.28 | 4,433,700.00 | 1,869,686.67 | 474,535,754.38 |
| 二、累计摊销 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 46,865,227.32 | 2,176,704.25 | 9,414,892.47 | 743,858.34 | 66,547.31 | 59,267,229.69 |
| 2.本期增加 金额 | 5,157,078.04 | 163,645.02 | 740,331.85 | 475.00 | 31,665.63 | 6,093,195.54 |
| (1) 计提 | 5,157,078.04 | 163,645.02 | 740,331.85 | 475.00 | 31,665.63 | 6,093,195.54 |
| | | | | | | |
| 3.本期减少 金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| | | | | | | |
| 4.期末余额 | 52,022,305.36 | 2,340,349.27 | 10,155,224.32 | 744,333.34 | 98,212.94 | 65,360,425.23 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | | |
| 2.本期增加 金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| | | | | | | |
| 3.本期减少 金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| | | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |

| | | | | | | |
|----------|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| 1.期末账面价值 | 396,843,248.04 | 1,309,159.76 | 5,562,080.96 | 3,689,366.66 | 1,771,473.73 | 409,175,329.15 |
| 2.期初账面价值 | 402,000,326.08 | 1,472,804.78 | 6,271,771.79 | 3,689,841.66 | 1,644,457.28 | 415,079,201.59 |

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。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|--------------------|---------------|------------|
| 郑国用（2002）字第 0691 号 | 15,153,792.34 | 正在办理中 |
| 郑国用（2005）字第 0213 号 | 8,973,402.27 | 正在办理中 |

24、开发支出

25、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 |
|------------------------------|---------------|------|--|------|--|---------------|
| 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 |
| 合计 | 32,930,903.26 | | | | | 32,930,903.26 |

(2) 商誉减值准备

26、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 | 5,432,719.53 | | 1,433,886.21 | | 3,998,833.32 |
| 合计 | 5,432,719.53 | | 1,433,886.21 | | 3,998,833.32 |

其他说明

27、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 | 207,009,101.63 | 32,803,337.58 | 196,721,038.38 | 31,455,545.12 |
| 内部交易未实现利润 | 456,649.55 | 88,402.51 | 2,520,114.08 | 440,088.86 |
| 递延收益调整 | 18,685,800.00 | 2,802,870.00 | 18,685,800.00 | 2,802,870.00 |
| 合计 | 226,151,551.18 | 35,694,610.09 | 217,926,952.46 | 34,698,503.98 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 63,092,672.73 | 9,463,900.91 | 65,196,485.99 | 9,779,472.90 |
| 合计 | 63,092,672.73 | 9,463,900.91 | 65,196,485.99 | 9,779,472.90 |

(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 | | 35,694,610.09 | | 34,698,503.98 |
| 递延所得税负债 | | 9,463,900.91 | | 9,779,472.90 |

(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 | 110,447,117.28 | 107,093,642.00 |
| 可抵扣亏损 | 105,514,716.76 | 165,291,187.42 |
| 可供出售金融资产公允价值变动 | 38,612,367.36 | 4,826,545.92 |
| 预计负债 | 30,920,116.34 | 29,902,933.90 |
| 合计 | 285,494,317.74 | 307,114,309.24 |

(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 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2018 年 | 338,797.54 | 338,797.54 | |
| 2019 年 | 11,897,798.50 | 11,897,798.50 | |
| 2020 年 | 26,092,807.57 | 48,388,217.13 | |
| 2021 年 | 20,927,643.24 | 58,408,704.34 | |
| 2022 年 | 46,257,669.91 | 46,257,669.91 | |
| 合计 | 105,514,716.76 | 165,291,187.42 | -- |

其他说明：

28、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 应收土地出让金退款 | 19,416,200.00 | 19,416,200.00 |
| 预付长期资产款 | 9,251,200.59 | 16,454,593.83 |
| 对应递延收益项目款 | 14,236,186.71 | 12,955,908.71 |
| 高性能超硬材料磨具智能制造新模式相关智能系统构建款 | 1,922,641.46 | 1,922,641.46 |
| 合计 | 44,826,228.76 | 50,749,344.00 |

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 保证借款 | | 100,000,000.00 |
| 信用借款 | 937,100,000.00 | 604,070,000.00 |
| 合计 | 937,100,000.00 | 704,070,000.00 |

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

30、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

31、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 商业承兑汇票 | 20,093,013.81 | 43,632,853.18 |
| 银行承兑汇票 | 20,914,606.05 | 1,417,186.12 |
| 合计 | 41,007,619.86 | 45,050,039.30 |

32、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 | 134,505,884.50 | 249,625,141.71 |
| 工程款 | 24,174,877.18 | 22,599,277.14 |
| 设备款 | 12,261,165.56 | 8,392,951.15 |
| 其他合同款 | 423,348.03 | 1,487,879.69 |
| 合计 | 171,365,275.27 | 282,105,249.69 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

33、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 40,717,344.01 | 52,327,782.90 |
| 预收项目款 | 11,098,000.00 | 13,612,150.00 |
| 预收房租 | | 291,934.50 |
| 合计 | 51,815,344.01 | 66,231,867.40 |

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

34、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 | 39,319,745.95 | 161,499,609.75 | 169,501,909.09 | 31,317,446.61 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 5,482,394.58 | 20,721,367.97 | 18,741,910.56 | 7,461,851.99 |
| 合计 | 44,802,140.53 | 182,220,977.72 | 188,243,819.65 | 38,779,298.60 |

(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 | 26,455,099.49 | 119,013,387.86 | 128,998,589.80 | 16,469,897.55 |
| 2、职工福利费 | 5,460,531.75 | 7,352,314.91 | 5,918,917.08 | 6,893,929.58 |
| 3、社会保险费 | 222.00 | 7,622,916.23 | 7,602,539.24 | 20,598.99 |
| 其中：医疗保险费 | 222.00 | 6,522,816.45 | 6,505,734.57 | 17,303.88 |
| 工伤保险费 | | 516,703.05 | 515,093.91 | 1,609.14 |
| 生育保险费 | | 583,396.73 | 581,710.76 | 1,685.97 |
| 4、住房公积金 | 66,188.47 | 8,528,662.77 | 8,500,180.77 | 94,670.47 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 7,337,664.24 | 1,911,970.97 | 1,426,793.48 | 7,822,841.73 |
| 8、其他短期薪酬 | 40.00 | 17,070,357.01 | 17,054,888.72 | 15,508.29 |
| 合计 | 39,319,745.95 | 161,499,609.75 | 169,501,909.09 | 31,317,446.61 |

(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 | 284,313.70 | 17,085,661.27 | 17,223,957.90 | 146,017.07 |
| 2、失业保险费 | 20,608.21 | 699,906.78 | 714,841.90 | 5,673.09 |
| 3、企业年金缴费 | 5,177,472.67 | 2,935,799.92 | 803,110.76 | 7,310,161.83 |
| 合计 | 5,482,394.58 | 20,721,367.97 | 18,741,910.56 | 7,461,851.99 |

35、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 7,900,510.66 | 4,003,961.14 |
| 消费税 | 239.17 | 239.17 |
| 企业所得税 | 3,375,458.04 | 9,691,360.53 |
| 个人所得税 | 3,787,531.21 | 6,891,102.91 |
| 城市维护建设税 | 618,622.06 | 338,743.50 |
| 房产税 | 3,780,727.31 | 3,935,072.33 |
| 教育费附加 | 377,079.83 | 149,333.76 |
| 土地使用税 | 8,606,083.19 | 6,993,674.21 |
| 其他税费 | 404,778.11 | 413,097.77 |
| 合计 | 28,851,029.58 | 32,416,585.32 |

36、应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|------|------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | | 14,513.89 |
| 短期借款应付利息 | | 414,377.08 |
| 合计 | | 428,890.97 |

37、应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|---------------|
| 普通股股利 | 7,617,484.55 | 11,947,159.55 |
| 合计 | 7,617,484.55 | 11,947,159.55 |

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

2017年12月27日，经子公司郑州新亚复合超硬材料有限公司董事会一致同意，2017年分配股利的金额为50,000,000.00元，期末应付少数股东郑州高新投资建设集团有限公司股利7,569,000.00元；子公司洛阳轴研精密机械有限公司应付少数股东洛阳精密机床有限公司股利48,484.55元。

38、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 | 12,782,959.42 | 7,848,037.48 |
| 押金 | 11,838,400.76 | 10,833,007.96 |
| 年金及住房基金 | 5,925,892.06 | 5,352,216.92 |
| 代扣代缴社会保险 | 3,692,832.70 | 2,786,438.06 |
| 其他 | 6,632,133.97 | 4,419,063.50 |
| 僵尸企业补助款 | 10,623,000.00 | 2,792,500.00 |
| 合计 | 51,495,218.91 | 34,031,263.92 |

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**39、持有待售的负债****40、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 | 10,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 一年内到期的应付债券 | 6,808,957.02 | 5,308,573.09 |
| 一年内到期的长期应付款 | 530,000.00 | 530,000.00 |
| 合计 | 17,338,957.02 | 25,838,573.09 |

41、其他流动负债**42、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|----------------|
| 保证借款 | 37,500,000.00 | 42,500,000.00 |
| 信用借款 | 60,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 合计 | 97,500,000.00 | 102,500,000.00 |

43、应付债券

(1) 应付债券

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

44、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 应付融资租赁款 | 41,152,772.81 | 43,567,117.42 |

45、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 | 4,740,000.00 | 4,740,000.00 |
| 合计 | 4,740,000.00 | 4,740,000.00 |

(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 | 5,270,000.00 | 5,930,000.00 |
| 二、计入当期损益的设定受益成本 | | 170,000.00 |
| 4.利息净额 | | 170,000.00 |
| 三、计入其他综合收益的设定收益成本 | | -320,000.00 |
| 1.精算利得（损失以“-”表示） | | -320,000.00 |
| 四、其他变动 | | -510,000.00 |
| 2.已支付的福利 | | -510,000.00 |
| 五、期末余额 | 5,270,000.00 | 5,270,000.00 |

计划资产：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

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 | 5,270,000.00 | 5,930,000.00 |
| 二、计入当期损益的设定受益成本 | | 170,000.00 |
| 三、计入其他综合收益的设定收益成本 | | -320,000.00 |
| 四、其他变动 | | -510,000.00 |
| 五、期末余额 | 5,270,000.00 | 5,270,000.00 |

46、专项应付款

47、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|------|---------------|---------------|------------------|
| 未决诉讼 | 5,842,433.69 | 4,825,251.25 | 阜阳轴研轴承有限公司诉讼事项形成 |
| 其他 | 25,077,682.65 | 25,077,682.65 | 阜阳轴承破产事项 |
| 合计 | 30,920,116.34 | 29,902,933.90 | -- |

48、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 | 81,713,932.70 | 2,425,100.00 | 4,981,797.62 | 79,157,235.08 | |
| 未确认售后回租损益 | 1,842,311.69 | | 108,371.28 | 1,733,940.41 | 售后回租合同价与现值差异 |
| 合计 | 83,556,244.39 | 2,425,100.00 | 5,090,168.90 | 80,891,175.49 | -- |

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 |
|------------|--------------|----------|-------------|------------|------------|------|--------------|-------------|
| 数控机床及机器人精密 | 6,240,000.00 | | | | | | 6,240,000.00 | 与资产相关 |

| | | | | | | | | |
|-------------------------|---------------|--|--|--------------|--|---------------|---------------|-------|
| 轴承数字化车间互联互通互操作标准研究与试验验证 | | | | | | | | |
| 高速铁路及城市轨道交通车辆用轴承产业化 | 12,601,983.35 | | | 741,297.62 | | | 11,860,685.73 | 与资产相关 |
| 年产 50 万套高性能离合器轴承产业化项目 | 10,400,000.00 | | | | | | 10,400,000.00 | 与资产相关 |
| 高性能超硬材料磨具智能制造新模式 | 9,566,649.35 | | | | | | 9,566,649.35 | 与资产相关 |
| 大型数控机床电主轴及精密轴承产业化 | 6,618,000.00 | | | 551,500.00 | | | 6,066,500.00 | 与资产相关 |
| 数控机床用精密轴承产业化 | 6,384,000.00 | | | 399,000.00 | | | 5,985,000.00 | 与资产相关 |
| 精密重型机械轴承产业化项目 | 6,045,000.00 | | | 1,170,000.00 | | | 4,875,000.00 | 与资产相关 |
| 机器人专用轴承关键技术研究及产业化 | 2,870,000.00 | | | | | -1,120,000.00 | 1,750,000.00 | 与收益相关 |
| 高性能滚动轴承数字化设计分析系统合作研究 | 3,610,000.00 | | | | | | 3,610,000.00 | 与收益相关 |
| 机器人用精密轴承研制及应用示范 | 3,550,000.00 | | | | | -970,000.00 | 2,580,000.00 | 与收益相关 |
| 高速动车组关键轴承开发研制与可 | 2,250,000.00 | | | | | | 2,250,000.00 | 与收益相关 |

| | | | | | | | | |
|----------------------------|--------------|-----------|--|------------|--|--|--------------|-------|
| 靠性试验技术研究 | | | | | | | | |
| 新型高效高速高刚度大功率电主轴及驱动装置 | 1,443,000.00 | | | | | | 1,443,000.00 | 与收益相关 |
| 掘进机械装备关节轴承技术研究与产业化 | 1,180,000.00 | | | | | | 1,180,000.00 | 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 |
| 高档数控机床精密轴承产品升级及产业化 | 1,000,000.00 | | | | | | 1,000,000.00 | 与收益相关 |
| 民品航空用斜撑式离合器开发研制及产业化 | 1,000,000.00 | | | | | | 1,000,000.00 | 与收益相关 |
| 机器人专用轴承关键技术研究 | 930,000.00 | | | | | | 930,000.00 | 与收益相关 |
| 3MW 电机组配套轴承产业化项目 | 920,000.00 | | | 230,000.00 | | | 690,000.00 | 与资产相关 |
| 国家标准制订修订经费 | 702,500.00 | 60,000.00 | | | | | 762,500.00 | 与收益相关 |
| 年产 790 万套低噪音轴承生产设施建设项目 | 700,000.00 | | | | | | 700,000.00 | 与资产相关 |
| 数控机床功能部件优化设计选型工具开发及应用 | 572,800.00 | | | | | | 572,800.00 | 与收益相关 |

| | | | | | | | | |
|-----------------------------------|------------|------------|--|--|--|--|------------|-------|
| 高速铁路及城轨交通车辆轴承可靠性技术研究（省科技创新人才计划项目） | 500,000.00 | | | | | | 500,000.00 | 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 |
| 国家创新办法示范单位工作专项 | 367,000.00 | | | | | | 367,000.00 | 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 |
| 国家自然科学基金项目 | 210,000.00 | | | | | | 210,000.00 | 与收益相关 |
| 标准化项目款 | 90,000.00 | | | | | | 90,000.00 | 与收益相关 |
| 专利资金 | 80,000.00 | | | | | | 80,000.00 | 与收益相关 |
| 弹性箔片高速空气轴承的稳定性研究 | 50,000.00 | | | | | | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 高档数控机床与基础制造装备-新型电主轴的可靠性 | 23,000.00 | | | | | | 23,000.00 | 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 | | 980,000.00 | | | | | 980,000.00 | 与收益相关 |
| 服役过程中聚脲润滑脂微观结构及 | | 50,000.00 | | | | | 50,000.00 | 与收益相关 |

| | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|--------------|--|--------------|--|---------------|---------------|-------|
| 其轴承噪声的影响 | | | | | | | | |
| 航空航天制造领域高速、高效数控机床创新能力平台建设 | | 1,535,100.00 | | | | | 1,535,100.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 81,713,932.70 | 2,625,100.00 | | 3,091,797.62 | | -2,090,000.00 | 79,157,235.08 | -- |

49、其他非流动负债

50、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 | 463,138,108.00 | 61,210,970.00 | | | | 61,210,970.00 | 524,349,078.00 |

51、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

52、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） | 594,958,949.49 | 479,861,470.39 | | 1,074,820,419.88 |
| 其他资本公积 | 424,516,810.83 | | | 424,516,810.83 |
| 合计 | 1,019,475,760.32 | 479,861,470.39 | | 1,499,337,230.71 |

53、库存股

54、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | 期末余额 |
|----|------|----------|--------------|---------|----------|----------|------|
| | | 本期所得税前发生 | 减：前期计入其他综合收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股 | |

| | | 额 | 当期转入损益 | | | 东 | |
|-------------------------|---------------|----------------|--------|--|----------------|---|----------------|
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益 | -440,000.00 | | | | | | -440,000.00 |
| 其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动 | -440,000.00 | | | | | | -440,000.00 |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益 | -4,826,545.92 | -33,785,821.44 | | | -33,785,821.44 | | -38,612,367.36 |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益 | -4,826,545.92 | -33,785,821.44 | | | -33,785,821.44 | | -38,612,367.36 |
| 其他综合收益合计 | -5,266,545.92 | -33,785,821.44 | | | -33,785,821.44 | | -39,052,367.36 |

55、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 | 1,657,266.12 | 898,506.02 | | 2,555,772.14 |
| 合计 | 1,657,266.12 | 898,506.02 | | 2,555,772.14 |

56、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 | 45,641,042.74 | | | 45,641,042.74 |
| 任意盈余公积 | 8,117,080.55 | | | 8,117,080.55 |
| 合计 | 53,758,123.29 | | | 53,758,123.29 |

57、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 | 568,803,362.46 | 556,319,025.09 |
| 调整后期初未分配利润 | 568,803,362.46 | 556,319,025.09 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 22,708,228.41 | 6,821,848.17 |
| 应付普通股股利 | 5,243,487.67 | 3,889,703.92 |
| 期末未分配利润 | 586,268,103.20 | 559,251,169.34 |

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。

- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

58、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 | 955,200,973.99 | 741,864,615.62 | 629,618,627.61 | 471,797,918.59 |
| 其他业务 | 18,428,767.58 | 6,388,703.05 | 24,586,334.21 | 6,311,786.74 |
| 合计 | 973,629,741.57 | 748,253,318.67 | 654,204,961.82 | 478,109,705.33 |

59、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 | 2,404,986.97 | 2,706,589.46 |
| 教育费附加 | 1,698,531.63 | 1,933,269.22 |
| 房产税 | 3,427,127.80 | 2,971,827.13 |
| 土地使用税 | 2,735,947.74 | 1,901,413.17 |
| 其他 | 1,664,788.21 | 1,587,142.88 |
| 合计 | 11,931,382.35 | 11,100,241.86 |

60、销售费用

单位: 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 15,774,627.01 | 13,641,556.62 |
| 差旅及业务费用 | 2,020,180.58 | 2,150,689.99 |
| 交通运输费用 | 2,838,636.60 | 3,772,153.39 |
| 办公费用 | 182,410.02 | 38,163.72 |
| 业务招待费 | 1,922,684.19 | 450,568.72 |
| 折旧及摊销 | 161,564.96 | 112,258.97 |
| 销售服务费 | 1,449,051.69 | 837,092.74 |
| 展览费 | 1,120,921.75 | 1,191,259.33 |

| | | |
|-----|---------------|---------------|
| 广告费 | | 111,928.93 |
| 包装费 | 248,178.54 | 30,967.78 |
| 修理费 | 10,669.69 | 106,231.62 |
| 其他 | 2,068,121.73 | 4,308,682.44 |
| 合计 | 27,797,046.76 | 26,751,554.25 |

61、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------------|---------------|
| 职工薪酬 | 47,274,915.66 | 43,136,713.85 |
| 研究费用 | 25,884,313.30 | 18,572,403.30 |
| 折旧及摊销 | 12,606,497.16 | 12,389,404.71 |
| 办公费用 | 1,394,688.06 | 1,832,359.71 |
| 差旅及业务费用 | 1,557,682.78 | 1,519,602.14 |
| 税费 | | 992,381.75 |
| 租赁及物业维护费 | 304,612.77 | 614,212.00 |
| 交通运输费用 | 670,927.87 | 299,238.58 |
| 业务招待费 | 1,629,140.74 | 1,680,901.21 |
| 中介服务费 | 4,785,745.41 | 2,898,657.18 |
| 保险费 | 314,189.07 | 145,477.52 |
| 会议费 | 88,480.01 | 141,162.34 |
| 修理费 | 263,319.38 | 610,851.07 |
| 咨询费 | 1,196,952.51 | 606,983.44 |
| 董事会费 | 270,028.73 | 296,532.43 |
| 排污费 | 1,153,846.16 | 77,622.00 |
| 其他 | 15,790,265.95 | 11,667,752.86 |
| 合计 | 115,185,605.56 | 97,482,256.09 |

62、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 18,570,188.82 | 17,239,704.04 |
| 减：利息收入 | 6,748,296.88 | 659,526.22 |
| 汇兑净损失 | 460,169.24 | 727,913.67 |

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 手续费支出 | 676,240.98 | 582,417.67 |
| 其他支出 | 929,211.26 | 1,607,746.83 |
| 合计 | 13,887,513.42 | 19,498,255.99 |

63、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 一、坏账损失 | 7,489,845.17 | 11,008,929.27 |
| 二、存货跌价损失 | 4,720,443.21 | |
| 合计 | 12,210,288.38 | 11,008,929.27 |

64、公允价值变动收益

65、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 | -3,608,233.00 | -5,852,801.66 |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 633,484.15 | 814,479.62 |
| 其他 | 227,540.65 | 435,075.54 |
| 合计 | -2,747,208.20 | -4,603,246.50 |

66、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 |
|------------|-----------|--------------|
| 非流动资产处置净收益 | 28,786.78 | 4,985,854.56 |

67、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 |
|----------------------|--------------|--------------|
| 事业经费结余 | 4,719,324.76 | 3,895,514.29 |
| 研发项目后补助款 | 4,500,000.00 | 2,000,000.00 |
| 递延收益项目-精密重型机械轴承产业化项目 | 1,170,000.00 | 1,170,000.00 |
| 高速铁路及城市轨道交通车辆用轴承产 | 741,297.62 | 741,297.62 |

| | | |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 业化 | | |
| 递延收益项目-大型数控机床电主轴及精密轴承产业化 | 551,500.00 | 551,500.00 |
| 递延收益项目-数控机床用精密轴承产业化 | 399,000.00 | 399,000.00 |
| 出口信用保险 | | 824,828.93 |
| 对外开放专项资金 | | 88,300.00 |
| 3MW 电机配套轴承产业化项目 | 230,000.00 | 230,000.00 |
| 国家重点实验室项目后补助款 | | 2,900,000.00 |
| 递延收益结转-精密轴承生产线项目补贴 | | 370,000.00 |
| 合计 | 12,311,122.38 | 13,170,440.84 |

68、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 | 1,104,128.92 | 1,722,132.17 | 1,104,128.92 |
| 其他 | 6,463.38 | 49,097.72 | 6,463.38 |
| 合计 | 1,110,592.30 | 1,771,229.89 | 1,110,592.30 |

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 |
|---------|--------|------|---------------------------------------|------------|--------|--------------|--------------|-----------------|
| 财政拨款 | 地税局 | 奖励 | 个税手续费 返还 | 是 | 否 | 201,128.92 | 422,132.17 | 与收益相关 |
| 优秀企业奖励款 | 高新区管委会 | 奖励 | 因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | 是 | 否 | 903,000.00 | 1,300,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | 1,104,128.92 | 1,722,132.17 | -- |

69、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 |
|--------|--------------|------------|-------------------|
| 债务重组损失 | | 190,323.00 | |
| 其他 | 1,018,609.32 | 446,690.25 | 1,018,609.32 |
| 合计 | 1,018,609.32 | 637,013.25 | 1,018,609.32 |

70、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 | 14,939,049.72 | 8,635,988.35 |
| 递延所得税费用 | -1,228,176.22 | -207,041.11 |
| 合计 | 13,710,873.50 | 8,428,947.24 |

(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 | 54,049,270.37 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 13,560,476.81 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -10,848,645.18 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 2,692,216.92 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | 2,999,176.29 |
| 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 | 5,519,609.69 |
| 其他 | -211,961.03 |
| 所得税费用 | 13,710,873.50 |

71、其他综合收益

详见附注。

72、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 | 75,854,723.16 | 240,705.72 |
| 保证金存入 | 1,575,502.18 | 461,638.00 |
| 政府补贴及其他拨款 | 27,492,217.06 | 77,334,998.65 |
| 职工借款收回 | 5,094,152.03 | 1,990,258.05 |
| 利息收入 | 780,070.43 | 988,098.21 |
| 其他 | 24,381,595.76 | 7,024,208.56 |
| 合计 | 135,178,260.62 | 88,039,907.19 |

(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 | 81,017,510.97 | 10,036,875.25 |
| 保证金存出 | 12,966,740.52 | 22,571,579.25 |
| 职工借款 | 12,252,868.03 | 13,587,249.73 |
| 办公费、差旅费 | 6,980,478.59 | 6,491,311.14 |
| 财务手续费 | 700,798.15 | 694,566.49 |
| 业务招待费 | 2,727,237.73 | 3,306,021.51 |
| 中介费、物业维护费 | 4,984,899.13 | 343,067.03 |
| 业务经费 | 253,901.83 | 90,539.96 |
| 交通费、运输费 | 3,415,782.27 | 2,076,893.07 |
| 研发费用 | 15,015,490.57 | 12,793,086.51 |
| 支付的破产企业职工安置费 | 80,000,000.00 | |
| 转拨递延收益 | 1,890,000.00 | |
| 其他 | 28,385,163.41 | 15,634,917.67 |
| 合计 | 250,590,871.20 | 87,626,107.61 |

(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 | 43,882,396.45 | 97,000,000.00 |
| 合计 | 43,882,396.45 | 97,000,000.00 |

(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 | 45,000,000.00 | 102,000,000.00 |
| 合计 | 45,000,000.00 | 102,000,000.00 |

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|-------|
| 定向增发发行费用 | 1,271,210.97 | |
| 支付的融资租赁费用 | 2,265,186.10 | |
| 合计 | 3,536,397.07 | |

73、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 | 40,338,396.87 | 16,512,337.33 |
| 加：资产减值准备 | 12,210,288.38 | 11,008,929.27 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 34,023,241.80 | 36,629,460.81 |
| 无形资产摊销 | 6,093,195.54 | 6,349,593.58 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,433,886.21 | 1,745,437.44 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -28,786.78 | -4,914,666.38 |

| | | |
|-----------------------|-----------------|----------------|
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 19,030,358.06 | 17,961,084.05 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 2,747,208.20 | 4,603,246.50 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -996,106.11 | -1,736,450.26 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -315,571.99 | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -16,915,310.98 | 14,751,883.36 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -185,294,422.37 | -51,450,326.94 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -135,914,584.92 | -20,947,731.38 |
| 其他 | 7,008,361.16 | -2,009,581.28 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -216,579,846.93 | 28,503,216.10 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | -- | -- |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | -- | -- |
| 现金的期末余额 | 910,665,469.02 | 389,522,396.39 |
| 减：现金的期初余额 | 403,754,039.88 | 444,777,906.16 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 506,911,429.14 | -55,255,509.77 |

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 910,665,469.02 | 403,754,039.88 |
| 其中：库存现金 | 57,479.38 | 123,710.11 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 910,607,989.64 | 403,630,307.46 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 910,665,469.02 | 403,754,039.88 |

74、所有者权益变动表项目注释

75、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 | 25,211,712.91 | 保证金 21,795,027.46 元，诉讼冻结 3,416,685.45 元。 |
| 固定资产 | 78,097,677.31 | 借款保证 31,302,845.68 元，售后回租融资租赁 40,579,989.28 元，融资租赁租入 6,214,842.35 元 |
| 合计 | 103,309,390.22 | -- |

76、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 | -- | -- | 6,411,631.69 |
| 其中：美元 | 904,026.30 | 6.6076 | 5,973,444.18 |
| 港币 | 16,198.50 | 0.8420 | 13,639.14 |
| 日元 | 7,176,274.00 | 0.0592 | 424,548.37 |
| 应收账款 | -- | -- | 53,004,733.35 |
| 其中：美元 | 8,021,783.00 | 6.6076 | 53,004,733.35 |

(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

77、其他**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

(2) 合并成本及商誉

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

(2) 合并成本

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|-----------------|--------|------------------|-------------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 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 |
| 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 | 轴承制造 | 100.00% | | 投资设立 |

| | | | | | | |
|-----------------|--------|------------------------|-----------|---------|--------|------------|
| | | 大道 59 号 | | | | |
| 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 | 65.39% | | 投资设立 |
| 洛阳轴研国贸有限公司 | 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 | 60.00% | | 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 |
| 国机精工有限公司 | 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 |
| 郑州新亚锐奇超硬工具有限公司 | 河南省郑州市 | 郑州市新开发区冬青街 10 号银发工业园一层 | 超硬材料工具 | 40.00% | 60.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 郑州科钻新材料有限公司 | 河南省郑州市 | 郑州高新技术产业开发区梧桐街 121 号 | 钻石材料研发、销售 | 80.00% | | 投资设立 |

| | | | | | | |
|--------------------|----|----|----|---------|--|------|
| 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：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-----------------|----------|---------------|----------------|----------------|
| 郑州新亚复合超硬材料有限公司 | 49.94% | 17,977,231.62 | | 132,416,747.84 |
| 洛阳轴研精密机械有限公司 | 34.41% | 170,489.68 | | -500,899.69 |
| 山东洛轴所轴承研究院有限公司 | 40.00% | -430,323.04 | | 3,732,281.22 |
| 国机精工（伊川）新材料有限公司 | 49.00% | -87,229.80 | | 24,412,770.20 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（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 | 209,503,384.13 | 93,918,600.18 | 303,421,984.31 | 38,089,700.49 | 1,669,862.49 | 39,759,562.98 | 205,467,736.64 | 98,507,287.88 | 303,975,023.52 | 74,411,700.28 | 1,832,708.04 | 76,244,408.32 |
| 洛阳轴研精密机械有限公司 | 11,235,612.45 | 820,774.03 | 12,056,386.48 | 13,512,067.07 | | 13,512,067.07 | 11,383,197.00 | 924,289.72 | 12,307,486.72 | 14,258,632.80 | | 14,258,632.80 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--|---------------|--------------|--------------|---------------|------------|--|------------|
| 山东洛轴所轴承研究院有限公司 | 7,509,129.19 | 2,554,844.23 | 10,063,973.42 | 733,270.38 | | 733,270.38 | 8,509,419.42 | 2,762,714.15 | 11,272,133.57 | 865,622.92 | | 865,622.92 |
| 国机精工(伊川)新材料有限公司 | 63,186,840.05 | 47,120.52 | 63,233,960.57 | 13,411,980.57 | | 13,411,980.57 | | | | | | |

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 | 68,843,024.60 | 35,931,806.13 | 35,931,806.13 | 25,419,694.00 | 63,024,232.78 | 21,236,167.16 | 21,236,167.00 | 33,319,809.63 |
| 洛阳轴研精密机械有限公司 | 2,749,032.34 | 495,465.49 | 495,465.49 | -292,036.18 | 1,490,530.42 | -245,758.42 | -245,758.00 | 561,023.76 |
| 山东洛轴所轴承研究院有限公司 | 704,758.69 | -1,075,807.61 | -1,075,807.61 | -1,384,774.22 | | -155,215.23 | -155,215.00 | -124,185.55 |
| 国机精工(伊川)新材料有限公司 | 36,107,016.88 | -178,020.00 | -178,020.00 | 116,903.79 | | | | |

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|--------------|--------|-------------------|------------|--------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 中浙高铁轴承有限公司 | 浙江省 | 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 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(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 | 中浙高铁轴承有限公司 | 洛阳轴研建设开发有限公司 |
| 流动资产 | 101,509,316.78 | 24,715,680.91 | 68,707,861.58 | 21,430,930.88 |
| 非流动资产 | 230,414,658.26 | 11,662,385.66 | 221,636,584.42 | 12,000,778.22 |
| 资产合计 | 331,923,975.04 | 36,378,066.57 | 290,344,446.00 | 33,431,709.10 |
| 流动负债 | 4,145,682.45 | 27,788,674.16 | | 22,636,406.70 |
| 非流动负债 | 85,000,000.00 | | 40,000,000.00 | |
| 负债合计 | 89,145,682.45 | 27,788,674.16 | 40,000,000.00 | 22,636,406.70 |
| 归属于母公司股东权益 | 242,778,292.59 | 8,589,392.41 | 250,344,446.00 | 10,795,302.40 |
| 按持股比例计算的净资产 | 97,111,317.04 | 3,242,499.41 | 100,137,778.40 | 4,075,226.66 |

| | | | | |
|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 产份额 | | | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 97,111,317.04 | 3,242,499.41 | 100,137,778.40 | 4,075,226.66 |
| 营业收入 | 27,589,916.61 | 11,722,788.16 | 278,418.81 | 7,387,644.43 |
| 净利润 | -7,566,153.41 | -2,205,899.99 | -9,494,589.48 | -5,443,618.19 |
| 综合收益总额 | -7,566,153.41 | -2,205,899.99 | -9,494,589.48 | -5,443,618.19 |

其他说明

(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 | 2,423,230.89 | 2,172,275.28 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |
| --净利润 | 250,955.61 | 183,707.78 |
| --综合收益总额 | 250,955.61 | 183,707.78 |

其他说明

(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

(6) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(7) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

2.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。

3.流动性风险

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|----|-----------|------------|------------|----|
| | 第一层次公允价值计 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| | | | | |

| | 量 | | | |
|--------------------|----|---------------|----|---------------|
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| （二）可供出售金融资产 | | 61,387,630.92 | | 61,387,630.92 |
| （2）权益工具投资 | | 61,387,630.92 | | 61,387,630.92 |
| 持续以公允价值计量的 负债总额 | | 61,387,630.92 | | 61,387,630.92 |
| 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

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

| 项目 | 期末公允价值 | 估值技术 | 重要参数 | |
|-----------|---------------|-----------|---------------------------------|-------|
| | | | 定性信息 | 定量信息 |
| 苏美达股份有限公司 | 61,387,630.92 | 布莱克斯科尔斯模型 | 进行调整的流动性折扣是基于不可观察输入值计算的，且该调整不重大 | 流动性折扣 |

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|--------------|-----|-------|--------------|--------------|---------------|
| 中国机械工业集团有限公司 | 北京市 | 进出口贸易 | 2,600,000.00 | 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。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九。

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 |
|------------------|--------------|
| 中浙高铁轴承有限公司 | 本公司持股 40% |
| 洛阳轴研建设开发有限公司 | 本公司持股 37.75% |
| 登封三联磨料厂 | 本公司持股 40.27% |
| 郑州优德工业陶瓷有限公司 | 本公司持股 33.33% |
| 郑州晶钻企业管理信息咨询有限公司 | 本公司持股 49.00% |

其他说明

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|--------------------|-----------------------|
| 白鸽磨料磨具有限公司 | 子公司托管企业 |
| 北京国机联创广告有限公司 | 同一控制人 |
| 成都工具研究所有限公司 | 同一控制人 |
| 二重集团(德阳)重型装备股份有限公司 | 同一控制人 |
| 阜阳轴承有限公司 | 已移交清算组子公司 |
| 广州机械科学研究院有限公司 | 同一控制人 |
| 贵州达众第七砂轮有限责任公司 | 同一控制人 |
| 国机财务有限责任公司 | 同一控制人 |
| 国机环球（北京）展览有限公司 | 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 |
| 江苏苏美达工程技术有限公司 | 同一控制人 |
| 江苏苏美达辉伦电力有限公司 | 同一控制人 |
| 江苏苏美达新能源发展有限公司 | 同一控制人 |
| 沈阳仪表科学研究院有限公司 | 同一控制人 |
| 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 |
| 西安重型机械研究所有限公司 | 同一控制人 |
| 西麦克国际展览有限责任公司 | 同一控制人 |
| 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 |

| | |
|------------------|---------------------|
| 中国福马机械集团有限公司 | 同一控制人 |
| 中国国机重工集团有限公司 | 同一控制人 |
| 中国机械对外经济技术合作有限公司 | 同一控制人 |
| 中国机械工业集团有限公司 | 实际控制人 |
| 中国一拖集团有限公司 | 同一控制人 |
| 中国重型机械研究院股份公司 | 同一控制人 |
| 中机机械基础件成套技术有限公司 | 同一控制人 |
| 中机十院国际工程有限公司 | 同一控制人 |
| 重庆材料研究院 | 同一控制人 |
| 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 |
| 中国汽车零部件工业有限公司 | 同一控制人 |

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|---------------|-----------|--------------|---------------|----------|--------------|
| 洛阳轴研建设开发有限公司 | 采购商品、接受劳务 | 7,985,466.93 | | 否 | 7,409,327.58 |
| 中国一拖集团有限公司 | 采购商品、接受劳务 | 4,479,829.83 | 6,000,000.00 | 否 | 70,618.34 |
| 中浙高铁轴承有限公司 | 采购商品、接受劳务 | 1,561,005.12 | | 否 | |
| 焦作亚星精密机械有限公司 | 采购商品 | 93,814.33 | | 否 | |
| 白鸽磨料磨具有限公司 | 购买商品，接受服务 | 2,233,397.18 | 13,920,000.00 | 否 | 2,235,441.23 |
| 成都工具研究所有限公司 | 采购商品 | 77,816.24 | | 否 | 61,112.82 |
| 广州机械科学研究院有限公司 | | 10,055.54 | | 否 | 5,644.44 |
| 中国国机重工集团有限公司 | 采购商品 | 6,915.89 | | 否 | |
| 西麦克国际展览有限责任公司 | 采购商品 | | | 否 | 11,111.11 |

| | | | | |
|-----------------|------|--|---|------------|
| 机械工业第六设计研究院有限公司 | 接受服务 | | 否 | 243,452.25 |
|-----------------|------|--|---|------------|

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 |
|---------------|-----------|--------------|---------------|
| 洛阳轴研建设开发有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 2,584,201.61 | 2,627,708.56 |
| 中浙高铁轴承有限公司 | 销售商品 | 2,417,365.78 | 10,810.02 |
| 白鸽磨料磨具有限公司 | 销售商品 | 7,565,225.25 | 10,407,120.49 |
| 郑州威源新材料有限公司 | 销售商品 | 212,086.31 | |
| 成都工具研究所有限公司 | 出售商品/提供劳务 | 187,054.52 | 47,008.53 |
| 沈阳仪表科学研究院有限公司 | 出售商品/提供劳务 | 21,981.14 | |
| 中国一拖集团有限公司 | 销售商品 | 4,514.98 | 40,116.51 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本期确认的托管收益/承包收益 |
|------------|-----------|-----------|-------------|----------|---------------|----------------|
| 郑州投资控股有限公司 | 国机精工有限公司 | 股权托管 | 2016年12月28日 | | 协商确定 | 0 |
| 中国国机集团有限公司 | 国机精工有限公司 | 股权托管 | 2016年10月31日 | | 协商确定 | 0 |

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 委托/出包资产类型 | 委托/出包起始日 | 委托/出包终止日 | 托管费/出包费定价依据 | 本期确认的托管费/出包费 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

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 |
|------------|--------|--------------|--------------|
| 国机财务有限责任公司 | 机器设备 | 1,649,522.56 | 3,299,045.12 |
| 国机财务有限责任公司 | 机器设备 | 520,067.29 | 520,368.67 |

关联租赁情况说明

(4) 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 |
|--------------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 洛阳轴研科技股份有限公司 | 50,724,988.00 | 2016年07月01日 | 2026年06月30日 | 否 |
| 国机精工有限公司 | 130,000,000.00 | 2017年09月14日 | 2019年09月14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 |
|----------------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 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 | 130,000,000.00 | 2017年09月14日 | 2019年09月14日 | 否 |

关联担保情况说明

注：2016年6月24日，公司第五届董事会2016年第六次临时会议审议通过了《关于全资子公司洛阳轴承研究所有限公司开展售后回租融资租赁并为该事项提供担保的议案》，公司为轴研所售后回租融资租赁业务提供连带责任担保，租赁担保本金为人民币 50,724,988.00 元，租赁利率为年利率 5.40%，租金以等额本息方式计算按季偿还。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|------------|----------------|-------------|-------------|-------|
| 拆入 | | | | |
| 国机财务有限责任公司 | 47,500,000.00 | 2017年04月19日 | 2023年04月19日 | 4.90% |
| 国机财务有限责任公司 | 100,000,000.00 | 2017年12月28日 | 2018年01月28日 | 4.35% |
| 白鸽磨料磨具有限公司 | 70,000,000.00 | 2018年06月22日 | 2019年06月21日 | 4.35% |
| 白鸽磨料磨具有限公司 | 10,000,000.00 | 2018年05月02日 | 2019年05月01日 | 4.35% |
| 白鸽磨料磨具有限公司 | 10,000,000.00 | 2018年05月04日 | 2018年05月03日 | 4.35% |
| 白鸽磨料磨具有限公司 | 10,000,000.00 | 2018年05月07日 | 2018年05月06日 | 4.35% |
| 白鸽磨料磨具有限公司 | 10,000,000.00 | 2017年04月27日 | 2018年04月27日 | 4.35% |
| 白鸽磨料磨具有限公司 | 20,000,000.00 | 2017年05月02日 | 2018年05月02日 | 4.35% |
| 白鸽磨料磨具有限公司 | 26,000,000.00 | 2017年05月04日 | 2018年05月04日 | 4.35% |

拆出

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 1,197,708.14 | 1,344,726.00 |

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|--------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 白鸽磨料磨具有限公司 | 1,524,972.22 | 56,265.81 | 1,551,121.22 | 75,359.68 |
| | 阜阳轴承有限公司 | 8,284,471.74 | 8,284,471.74 | 8,284,471.74 | 8,284,471.74 |
| | 洛阳轴研建设开发有限公司 | 3,624,391.19 | 213,536.19 | | |
| | 中浙高铁轴承有限公司 | 1,493,188.16 | 71,382.91 | 1,645,006.74 | 114,913.53 |
| | 二重集团(德阳)重型装备股份有限公司 | 1,105,727.88 | 956,933.00 | 1,105,727.88 | 856,783.96 |
| | 中国一拖集团有限公司 | 222,668.52 | 62,636.57 | 216,426.32 | 10,821.32 |
| | 成都工具研究所有限公司 | 200,628.00 | 10,031.40 | | |
| | 洛阳精密机床有限公司 | 131,776.21 | 26,355.24 | 1,225,599.51 | 841,228.00 |
| | 沈阳仪表科学研究院有限公司 | | | 3,570.00 | 178.50 |
| | 广州机械科学研究院有限公司 | | | 12,800.00 | 640.00 |
| | 中国重型机械研究 | | | 43,200.00 | 8,640.00 |

| | | | | | |
|-------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 院股份公司 | | | | |
| 应收票据 | | | | | |
| | 白鸽磨料磨具有限公司 | 5,174,104.99 | | 9,271,860.38 | |
| | 洛阳轴研建设开发有限公司 | 1,553,000.00 | | | |
| | 中国一拖集团有限公司 | 100,000.00 | | 950,000.00 | |
| 预付账款 | | | | | |
| | 中国机械工业机械工程有限公司 | 9,000,000.00 | | | |
| | 白鸽磨料磨具有限公司 | 6,000,000.00 | | 309,500.00 | |
| | 郑州白鸽涂附磨具有限公司 | 263,380.00 | | | |
| | 北京国机展览有限公司 | 89,505.00 | | | |
| 其他应收款 | | | | | |
| | 阜阳轴承有限公司 | 67,949,906.60 | 67,949,906.60 | 67,949,906.60 | 67,949,906.60 |
| | 洛阳轴研建设开发有限公司 | 4,263,133.40 | 489,996.87 | | |
| | 白鸽磨料磨具有限公司 | 910,286.71 | 45,000.00 | 23,280.98 | 1,164.05 |
| | 国机财务有限责任公司 | 339,066.00 | 16,953.30 | 339,066.00 | 16,953.30 |
| | 中浙高铁轴承有限公司 | 283,093.68 | 110.41 | | |
| | 成都工具研究所有限公司 | 10,827.44 | 541.37 | 2,894.30 | 144.72 |
| | 国机环球(北京)展览有限公司 | | | 2,000.00 | 100.00 |

(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 | | | |
| | 中浙高铁轴承有限公司 | 381,111.00 | |

| | | | |
|-------------|-----------------|----------------|----------------|
| | 中国国机重工集团有限公司 | 1,689,813.33 | 1,689,813.33 |
| | 白鸽磨料磨具有限公司 | 243,054.80 | 385,085.39 |
| | 中国一拖集团有限公司 | 125,372.89 | 99,629.94 |
| | 西麦克国际展览有限公司 | 39,617.31 | 13,000.00 |
| | 洛阳轴研建设开发有限公司 | 6,184,538.33 | |
| | 洛阳精密机床有限公司 | 1,200.00 | |
| | 江苏苏美达新能源发展有限公司 | | 753,480.00 |
| | 机械工业第六设计研究院有限公司 | 2,905,997.16 | 2,905,997.16 |
| | 成都工具研究所有限公司 | 5,717.95 | 1,500.00 |
| | 贵州达众第七砂轮有限责任公司 | | 248,689.20 |
| 其他应付款 | | | |
| | 洛阳轴研建设开发有限公司 | 16,815.00 | |
| | 白鸽磨料磨具有限公司 | 28,733.07 | 1,689,375.84 |
| | 中国机械工业集团有限公司 | | 522,000.00 |
| 预收账款 | | | |
| | 中国机械工业集团有限公司 | 620,000.00 | |
| | 洛阳轴研建设开发有限公司 | 1,796.28 | |
| | 白鸽磨料磨具有限公司 | 5,891.00 | 5,891.00 |
| 短期借款 | | | |
| | 白鸽磨料磨具有限公司 | 100,000,000.00 | 56,000,000.00 |
| | 国机财务有限责任公司 | | 100,000,000.00 |
| 长期借款 | | | |
| | 国机财务有限责任公司 | 37,500,000.00 | 42,500,000.00 |
| 长期应付款 | | | |
| | 国机财务有限责任公司 | 39,024,421.08 | 43,567,117.42 |
| | 国机财务有限责任公司 | 6,808,957.02 | 5,308,573.09 |
| 1 年内到期的长期借款 | | | |
| | 国机财务有限责任公司 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |

7、关联方承诺

8、其他

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 涉诉事项

2011 年至 2013 年期间，子公司阜阳轴研轴承有限公司（以下简称“阜阳轴研”）参与阜阳轴承有限公司（以下简称“阜阳轴承”）与其供应商的贸易环节，自其供应商处购入轴承原料，销售给阜阳轴承，实际最终用户为阜阳轴承，阜阳轴研按照净额确认债权债务，最终应付账款在阜阳轴承进行核算。由于阜阳轴承经营不善无法偿还供应商应付账款，导致阜阳轴研存在大量涉诉事项，具体如下：

1) 阜阳轴研与安徽鼎伟机械配件有限公司（以下简称“安徽鼎伟”）的债务纠纷

2011 年至 2013 年期间，阜阳轴研从安徽鼎伟采购轴承毛坯，销售给阜阳轴承，此期间阜阳轴研形成对安徽鼎伟 230 万元的应付账款，阜阳轴研于 2013 年末与阜阳轴承协商由阜阳轴承代付货款并于 2013 年末支付完毕。一审时安徽鼎伟以阜阳轴研未支付该笔应付账款为由起诉阜阳轴研，阜阳市颍州区人民法院因阜阳轴研未到庭参加诉讼，判决阜阳轴研向安徽鼎伟机械配件有限公司支付货款及利息 2,766,484.97 和案件受理费 19,532 元，并于 2017 年 4 月 25 日强制执行划转了 2,731,853.00 元。阜阳轴研向安徽省阜阳市中级人民法院提请再审，2017 年 11 月 28 日，安徽省阜阳市中级人民法院下达了民事裁定书，指令安徽省阜阳市颍州区人民法院再审此案，再审期间终止原判决的执行。阜阳轴研将已被法院强行划 2,731,853.00 元作为其他应收款核算并全额计提减值准备。截止目前，法院再审发回重审，重审一审已开庭待判决。

2) 阜阳轴研与冠县开元轴承有限公司（以下简称“冠县开元”）的债务纠纷

2012 年 7 月，阜阳轴研与冠县开元轴承有限公司达成口头协议，并于 8 月起向阜阳轴研提供轴承套圈。实际最终用户为阜阳轴承，2012 年 11 月，双方补签《产品购销合同》，合同约定按现行付款模式付款（供方开具发票，需方入账付款）。截至 2012 年 12 月 31 日，累计欠货款 4,630,965.25 元，实际已在阜阳轴承核算，目前 468 万元被法院冻结，根据安徽众商律师事务所出具的法律意见书，公司胜诉率低，败诉率极高，2017 年 12 月 31 日，阜阳轴研依据所诉标的货款 4,630,965.25 元计提预计负债。截止目前，二审发回重审，重审一审已判决，阜阳轴研败诉，阜阳轴研拟提出上诉。

3) 阜阳轴研与江苏力星通用钢球股份有限公司债务纠纷

江苏力星通用钢球股份有限公司、江苏通用钢球滚子有限公司（后被江苏力星吸收合并，以下统称“江苏通用”）自 2006 年起与阜阳轴承存在业务往来，2013 年阜阳轴研与江苏通用签订采购合同并销售给阜阳轴承，其累计向阜阳轴研送货 2,291,294.1 元，并开具了相同金额的发票，累计至起诉日 2017 年 8 月 17 日，阜阳轴承与阜阳轴研累计欠款 2,588,728.30 元、利息 525,129.36 元，合计 3,113,857.66 元。江苏省如皋市人民法院判决阜阳轴研与阜阳轴承共同承担 1,691,284.1 元本金及利息，判决阜阳轴承单独承担 897,434.2 元本金及利息；阜阳轴研与江苏力星通用均上诉。2018 年 6 月 30 日，阜阳轴研依据一审判决计提预计负债 1,017,182.44 元。

4) 阜阳轴研与新昌县鳌峰机械厂（以下简称“鳌峰机械厂”）的债务纠纷

2012年阜阳轴研向鳌峰机械厂采购轴承车件并销售给阜阳轴承，2017年9月18日，鳌峰机械厂向阜阳市颍州区人民法院起诉公司拖欠其货款194,285.84元未支付，要求其进行偿付，2017年11月16日，阜阳市颍州区人民法院判定公司于判决书下达五日内向鳌峰机械厂支付货款194,285.84元，并依据（2018）皖1202执433号强制执行标的194,286.00元。2017年阜阳轴研依据执行标的194,286.00元计提预计负债。截止目前，该案件一审判决阜阳轴研败诉，二审待判决。

2.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）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

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

(1) 分部信息**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 | 280,789,367.96 | 195,097,692.82 | 231,004,627.27 | 176,454,661.20 |
| 磨料磨具行业 | 208,401,864.40 | 106,545,748.97 | 196,398,341.48 | 116,222,669.66 |
| 贸易 | 466,009,741.63 | 440,221,173.83 | 202,215,658.86 | 179,120,587.73 |
| 合计 | 955,200,973.99 | 741,864,615.62 | 629,618,627.61 | 471,797,918.59 |

② 按地区分类收入

| 按地区分类 | 2017年 | | 2016年 | |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 主营收入 | 主营成本 | 主营收入 | 主营成本 |
| 境内 | 745,891,637.25 | 541,727,760.40 | 515,823,523.25 | 367,989,721.46 |
| 境外 | 209,309,336.74 | 200,136,855.22 | 113,795,104.36 | 103,808,197.13 |
| 合计 | 955,200,973.99 | 741,864,615.62 | 629,618,627.61 | 471,797,918.59 |

③ 按产品分类收入

| 按产品分类 | 2017年 | | 2016年 | |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 主营收入 | 主营成本 | 主营收入 | 主营成本 |
| 轴承 | 198,759,174.97 | 132,284,150.17 | 165,584,502.47 | 123,495,896.28 |
| 电主轴 | 21,686,074.93 | 18,355,639.15 | 13,959,462.96 | 11,950,804.94 |
| 超硬材料及制品 | 187,835,920.95 | 84,651,331.16 | 170,465,015.24 | 95,196,853.69 |
| 相关材料及其他 | 9,808,715.56 | 8,188,629.18 | 6,856,600.49 | 9,406,861.55 |
| 设备仪器 | 27,858,613.21 | 24,029,063.57 | 22,989,562.18 | 20,415,720.61 |
| 技术服务 | 43,242,732.74 | 34,134,628.56 | 47,547,825.41 | 32,211,193.79 |
| 贸易 | 466,009,741.63 | 440,221,173.83 | 202,215,658.86 | 179,120,587.73 |
| 合计 | 955,200,973.99 | 741,864,615.62 | 629,618,627.61 | 471,797,918.59 |

(2) 退回土地使用权

2016年,受经济形势和市场形势影响,原规划项目未能落地,公司向洛阳市示范区管委会申请退回位于伊滨区的土地证号为洛市国用(2013)第05009453号,编号为TDJYX-2011-52地块的国有建设用地使用权,相关土地已于2016年5月6日退回政府,相关权证已注销。依据洛阳新区建投公司洛新建投[2016]174号文,按照示范区管委会的会议纪要,由示范区国土环保局负责,报经市政府批准后,依法解除与公司签订的《国有建设用地使用权出让合同》,并依法收回土地使用权,注销国有土地使用证,由洛阳新区建投公司负责退换公司缴纳的土地出让金,按照市政府《关于洛阳轴研科技股份有限公司伊滨区地块处置方案的批复》(洛政土[2016]64号),同意示范区按照上述会议纪要的处置方案,收回该宗国有建设用地使用权,并将其纳入政府储备。

洛阳新区建投公司申请退还1,941.62万元至公司，公司将该土地在无形资产列报的账面价值为土地使用权净值23,032,695.26元，在在建工程列报与该土地相关的耕地占用税及土地使用税5,113,081.64元，调整至“其他非流动资产”列报，并将预计可收回的国有建设用地使用权出让款与调整至“其他非流动资产”的差额于2016年确认为资产减值损失。

十六、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 | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 4,064,655.38 | 18.82% | 4,064,655.38 | 100.00% | | 4,064,655.38 | 20.27% | 4,064,655.38 | 100.00% | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 17,535,989.45 | 81.18% | 1,069,093.08 | 6.10% | 16,466,896.37 | 15,985,395.84 | 79.73% | 1,441,155.26 | 9.02% | 14,544,240.58 |
| 合计 | 21,600,644.83 | 100.00% | 5,133,748.46 | | 16,466,896.37 | 20,050,051.22 | 100.00% | 5,505,810.64 | | 14,544,240.58 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 应收账款（按单位） | 期末余额 | | | |
|-----------|--------------|--------------|---------|-------------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 阜阳轴承有限公司 | 4,064,655.38 | 4,064,655.38 | 100.00% | 对方企业已进入破产清算预计无法收回 |
| 合计 | 4,064,655.38 | 4,064,655.38 | -- | -- |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|--------|------|------|------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内分项 | | | |

| | | | |
|---------|---------------|--------------|---------|
| 1 年以内小计 | 17,296,223.85 | 864,811.19 | 5.00% |
| 2 至 3 年 | 70,967.43 | 35,483.72 | 50.00% |
| 3 年以上 | 168,798.17 | 168,798.17 | 100.00% |
| 合计 | 17,535,989.45 | 1,069,093.08 | 6.10% |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 372,062.18 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|----------------|--------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 第一名 | 4,064,655.38 | 18.82 | 4,064,655.38 |
| 第二名 | 3,620,000.00 | 16.76 | 181,000.00 |
| 第三名 | 2,807,465.51 | 13.00 | 140,373.28 |
| 第四名 | 2,751,961.00 | 12.74 | 137,598.05 |
| 第五名 | 2,397,694.17 | 11.10 | 119,884.71 |
| 合计 | 15,641,776.06 | 72.42 | 4,643,511.41 |

(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

其他说明:

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|------------------|---------|---------------|---------|----------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 65,391,051.60 | 6.31% | 65,391,051.60 | 100.00% | | 65,391,051.60 | 15.46% | 65,391,051.60 | 100.00% | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 971,287,573.29 | 93.69% | 3,870,804.30 | 0.40% | 967,416,768.99 | 357,693,130.41 | 84.54% | 6,282.87 | | 357,686,847.54 |
| 合计 | 1,036,678,624.89 | 100.00% | 69,261,855.90 | | 967,416,768.99 | 423,084,182.01 | 100.00% | 65,397,334.47 | | 357,686,847.54 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 其他应收款（按单位） | 期末余额 | | | |
|------------|---------------|---------------|---------|-------------------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 阜阳轴承有限公司 | 65,391,051.60 | 65,391,051.60 | 100.00% | 对方企业已进入破产清算预计无法收回 |
| 合计 | 65,391,051.60 | 65,391,051.60 | -- | -- |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|-------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内小计 | 77,416,085.91 | 3,870,804.30 | 5.00% |
| 合计 | 77,416,085.91 | 3,870,804.30 | 5.00% |

确定该组合依据的说明:

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中, 采用关联方组合计提坏账准备的其他应收款:

| 余额百分比 | 期末余额 | | |
|-------|----------------|------|------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 关联方组合 | 893,871,487.38 | | |
| 合计 | 893,871,487.38 | | |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,864,521.43 元

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------------|------------------|----------------|
| 往来款 | 959,251,505.65 | 422,913,912.46 |
| 备用金 | 219,619.24 | 68,289.00 |
| 阜阳轴承有限公司清算组 | 77,207,500.00 | 101,980.55 |
| 合计 | 1,036,678,624.89 | 423,084,182.01 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|--------|----------------|-------|------------------|--------------|
| 郑州磨料磨具磨削研究所有限公司 | 内部资金往来 | 532,556,800.59 | 1 年以内 | 51.37% | |
| 洛阳轴承研究所有限公司 | 内部资金往来 | 341,538,351.65 | 1 年以内 | 32.95% | |
| 阜阳轴承有限公司清算组 | 往来款 | 77,207,500.00 | 1 年以内 | 7.45% | 3,860,375.00 |

| | | | | | |
|------------|-----|------------------|--|--------|---------------|
| 阜阳轴承有限公司 | 往来款 | 65,391,051.60 | 2-3 年 3,000,000.00 元；3-4 年 65,391,051.60 元 | 6.31% | 65,391,051.60 |
| 阜阳轴研轴承有限公司 | 往来款 | 19,765,301.81 | 1 年以内 | 1.91% | |
| 合计 | -- | 1,036,459,005.65 | -- | 99.99% | 69,251,426.60 |

(6) 涉及政府补助的应收款项

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 2,028,445,794.37 | 54,532,647.81 | 1,973,913,146.56 | 2,002,945,794.37 | 54,532,647.81 | 1,948,413,146.56 |
| 对联营、合营企业投资 | 97,111,317.04 | | 97,111,317.04 | 100,137,778.40 | | 100,137,778.40 |
| 合计 | 2,125,557,111.41 | 54,532,647.81 | 2,071,024,463.60 | 2,103,083,572.77 | 54,532,647.81 | 2,048,550,924.96 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|------------------|---------------|------|------------------|----------|---------------|
| 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 | 156,076,600.00 | | | 156,076,600.00 | | 38,922,647.81 |
| 洛阳轴研精密机械有限公司 | 15,610,000.00 | | | 15,610,000.00 | | 15,610,000.00 |
| 山东洛轴所轴承研究院有限公司 | 6,000,000.00 | | | 6,000,000.00 | | |
| 国机精工有限公司 | 766,934,988.76 | | | 766,934,988.76 | | |
| 国机精工(伊川新材料)有限公司 | | 25,500,000.00 | | 25,500,000.00 | | |

| | | | | | | |
|----|------------------|---------------|--|------------------|--|---------------|
| 合计 | 2,002,945,794.37 | 25,500,000.00 | | 2,028,445,794.37 | | 54,532,647.81 |
|----|------------------|---------------|--|------------------|--|---------------|

(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 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 轴承有限 公司 | 100,137,7 78.40 | | | -3,026,46 1.36 | | | | | | 97,111,31 7.04 | |
| 小计 | 100,137,7 78.40 | | | -3,026,46 1.36 | | | | | | 97,111,31 7.04 | |
| 合计 | 100,137,7 78.40 | | | -3,026,46 1.36 | | | | | | 97,111,31 7.04 | |

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 21,569,908.83 | 19,743,878.74 | 158,466,561.67 | 95,325,216.55 |
| 其他业务 | 3,643,498.34 | | 2,451,639.94 | 251,776.20 |
| 合计 | 25,213,407.17 | 19,743,878.74 | 160,918,201.61 | 95,576,992.75 |

其他说明：

5、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 | -3,026,461.36 | -3,797,835.79 |
| 合计 | -3,026,461.36 | -3,797,835.79 |

6、其他

十七、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 | 28,786.78 | |
| 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） | 13,415,251.30 | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | -1,017,182.44 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 5,036.50 | |
| 减：所得税影响额 | 1,641,015.52 | |
| 少数股东权益影响额 | 2,062,074.91 | |
| 合计 | 8,728,801.71 | -- |

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 | 0.89% | 0.0442 | 0.0442 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.55% | 0.0272 | 0.0272 |

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

洛阳轴研科技股份有限公司

法定代表人: 朱峰

2018 年 8 月 23 日