

# 洛阳轴研科技股份有限公司

LUOYANG BEARING SCIENCE & TECHNOLOGY  
CO., LTD.



2005 年  
半年度报告

二〇〇五年七月二十二日



## 重要提示

本公司董事会及全体董事保证本报告所载资料不存在虚假、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实、准确和完整性承担个别及连带责任。

本公司董事长罗继伟先生、总经理王宏强先生、财务负责人杨淑兰女士、及会计机构负责人张岩先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司2005年半年度财务报告未经审计。



## 目 录

重要提示.....	2
一、 公司基本情况.....	4
二、 会计数据和业务数据摘要.....	4
三、 股本变动及主要股东持股情况.....	5
四、 董事、监事、高级管理人员情况.....	7
五、 公司管理层讨论与分析.....	7
六、 重要事项.....	10
七、 财务报告（未经审计）.....	11
八、 备查文件.....	11



一、公司基本情况

1、公司法定中文名称：洛阳轴研科技股份有限公司

中文缩写：轴研科技

公司英文名称：LUOYANG BEARING SCIENCE & TECHNOLOGY CO., LTD.

英文缩写：BEARING-SCI & TECH

2、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

公司股票简称：轴研科技

公司股票代码：002046

3、公司注册地址：河南省洛阳市高新技术开发区丰华路6号

公司办公地址：河南省洛阳市吉林路

邮政编码：471039

公司互联网网址：http: www.zys.com.cn

公司电子信箱： stock@zys.com.cn

4、公司法定代表人：罗继伟

5、公司董事会秘书、证券事务代表及投资者关系管理负责人

股票简称	轴研科技		
股票代码	002046		
上市证券交易所	深圳证券交易所		
	董事会秘书	证券事务代表	投资者关系管理负责人
姓名	王玉金	李靖宇	王玉金
联系地址	河南省洛阳市吉林路	河南省洛阳市吉林路	河南省洛阳市吉林路
电话	0379—64881139	0379—64880216	0379—64881139
传真	0379—64881518	0379—64881518	0379—64881518
电子信箱	stock@zys.com.cn	zykj@zys.com.cn	stock@zys.com.cn

6、公司选定的信息披露报纸：公司章程规定为《证券时报》，本次半年度报告摘要刊登于《证券时报》。

刊登公司半年度报告的国际互联网网址：http://www.cninfo.com.cn

公司半年度报告备置地点：公司证券部

7、其他有关资料：

(1) 公司首次注册登记日期：2001 年12 月9 日

公司最近一次变更登记日期：2004年12月14日



公司注册登记地点：河南省工商行政管理局

(2) 企业法人营业执照注册号：4100001005819

公司税务登记号码：410311733861107

(3) 公司聘请的会计师事务所名称：华证会计师事务所有限公司

公司聘请的会计师事务所办公地址：北京市西城区金融街27号投资广场A座12层

## 二、会计数据和业务数据摘要

(一) 主要财务数据和指标 (合并报表数)：

(单位：人民币元)

项 目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数增减 (%)
流动资产	241,286,683.53	99,353,365.46	143.02%
流动负债	49,156,027.77	44,747,753.31	9.85%
总资产	315,210,131.37	169,766,580.53	85.67%
股东权益 (不含少数股东权益)	262,144,103.60	101,108,827.22	159.27
每股净资产	4.03	2.53	59.29%
调整后每股净资产	4.03	2.53	59.29%
	2005年1-6月	2004年1-6月	本期比上年同期增减 (%)
净利润	13,195,362.41	10,929,986.64	20.73%
扣除非经常性损益后的净利润	13,361,449.51	10,062,712.88	32.78%
经营活动产生的现金流量净额	4,731,656.32	619,432.09	663.87%
净资产收益率	5.03%	12.03%	减少7个百分点
每股收益	0.20	0.27	-25.93%

(二) 报告期内扣除非经常性损益的项目及涉及金额： (单位：人民币元)

项 目	金 额
营业外收入	44,653.14
营业外支出	243,000.00
所得税影响数额	-
资产减值转回	32,259.76
合计	-166,087.10

(三) 报告期净资产收益率和每股收益： (单位：人民币元)

项 目	报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益 (元/股)	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	25,958,147.63	9.90%	19.61%	0.40	0.59
营业利润	13,393,709.27	5.11%	10.12%	0.21	0.30
净利润	13,195,362.41	5.03%	9.96%	0.20	0.30
扣除非经常性损益后的净利润	13,361,449.51	5.10%	10.10%	0.21	0.30

## 三、股本变动及主要股东持股情况

(一) 股份变动情况

报告期内，本公司股份总额和股份结构因为发行新股发生了变化。

单位：股

项 目	期初数	报告期变动增减 (+、-)						期末数
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	



一、未上市流通股股份							
1.发起人股份	40,000,000						40,000,000
其中：							
国家股							
国有法人股	28,350,000						28,350,000
境内法人股	11,650,000						11,650,000
境外法人股							
其他							
2.募集法人股份							
3.内部职工股							
4.优先股或其他							
未上市流通股份合计	40,000,000						40,000,000
二、已上市流通股股份							
1.人民币普通股				25,000,000	25,000,000	25,000,000	25,000,000
2.境内上市的外资股							
3.境外上市的外资股							
4.其他							
已上市流通股份合计				25,000,000	25,000,000	25,000,000	25,000,000
三、股份总数							
	40,000,000			25,000,000	25,000,000	25,000,000	65,000,000

说明：报告期内，经中国证券监督管理委员会（证监会发行字[2005]14号文件）核准，本公司2005年4月27—5月11日采用网下向询价对象累计投标询价配售和网下向二级市场投资者定价配售方式，发行了面值1.00元的人民币普通股2500万股，发行价格每股6.39元，截止本报告出具日，公司总股本6500万股。

(二) 截止2004年6月30日股东情况介绍

1、前十名股东持股情况

单位：股

报告期末股东总数				9,650		
前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	报告期内增减	报告期末持股数量	比例（%）	股份类别（已流通或未流通）	质押或的股份数	股东性质（国有股东或外资股东）
洛阳轴承研究所		27,200,000	41.85	未流通	无	国有法人股
洛阳润鑫科技发展有限公司		6,450,000	9.92	未流通	无	境内法人股
深圳同创伟业创业投资有限公司		2,400,000	3.69	未流通	无	境内法人股
国联安德盛小盘精选证券投资基金	+	1,171,173	1.95	已流通	无	流通A股
东方证券股份有限公司	+	881,501	1.47	已流通	无	流通A股
深圳昕利科技发展公司		650,000	1.00	未流通	无	境内法人股
洛阳高新技术创业服务中心		650,000	1.00	未流通	无	国有法人股
洛阳高新海鑫科技有限公司		650,000	1.00	未流通	无	境内法人股
北京均友科技有限责任公司		500,000	0.77	未流通	无	国有法人股
深圳洛克威机械有限公司		500,000	0.77	未流通	无	境内法人股
珠海市中轴机电有限公司		500,000	0.77	未流通	无	境内法人股
台州市依纳机电有限公司		500,000	0.77	未流通	无	境内法人股
前十名流通股股东持股情况						
股东名称（全称）	期末持有流通股的数量		种类（A、B、H股或其它）			
国联安德盛小盘精选证券投资基金	1,171,173		A			
东方证券股份有限公司	881,501		A			
安瑞证券投资基金	445,952		A			



长城久恒平衡型证券投资基金	407,000	A
同德证券投资基金	372,660	A
久富证券投资基金	270,363	A
曹多祝	117,000	A
侯毓芳	100,032	A
王树堂	90,000	A
王泓	80,300	A
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>本公司非流通股股东之间没有关联关系或一致行动的情况发生。                      本公司流通股股东中,长城久恒平衡型证券投资基金持有公司407,000股份,占总股份0.63%,久富证券投资基金持有公司270,363股份,占总股份0.42%,合计持有677,369股份,占1.05%股份,长城久恒平衡型证券投资基金与久富证券投资基金同属于长城基金管理有限公司,存在一致行动的可能。</p>	
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明 售新股约定持股期限的说明	股东名称	预定持股期限

2、控股股东及实际控制人变更情况

截止本报告期末,公司的控股股东和实际控制人未发生变化,仍分别为:洛阳轴承研究所、中国机械装备(集团)公司。

3、公司控股股东情况介绍

控股股东名称:洛阳轴承研究所公司

负责人:刘祖晴

成立日期:1958年6月

注册资本:3743万元

企业类型:国有企业

经济性质:全民所有制

经营范围:轴研科技成立前,主要从事轴承基础研究,轴承产品和工艺装备设计与制造,精密检测仪器设计制造,工程材料、精密检测技术、信息标准等综合技术的研究与开发。轴研科技成立后,该所保留了国家轴承质量监督检测中心、军品轴承技术中心、轴承行业中心和三产公司等部门。国家轴承质量监督检测中心承担国家、行业的轴承质量监督抽查、轴承产品质量认证检验,接受用户委托检验、试验任务等工作;军品轴承技术中心目前主要承担军工委托业务的组织工作;轴承行业中心以行业信息服务,传播国内外轴承科技、外贸及标准信息,全面报道国内外轴承工业动态为主要工作。

4、实际控制人情况介绍

实际控制人名称:中国机械装备(集团)公司

法定代表人:任洪斌



成立日期：1997年1月

注册资本：20.5亿元

公司类型：国有企业

经济性质：全民所有制

经营范围：国内外大型工程总承包、国际经济技术合作和机电产品进出口；高新技术和重大装备的开发研制，科技成果产业化以及机电产品的研制、生产和销售服务；国内外建设工程的可行性研究、技术咨询、勘察设计、工程监理及项目管理；汽车服务贸易等。

#### 四、董事、监事、高级管理人员情况

(一)、报告期内，董事、监事、高级管理人员持股变动情况

1、公司董事、监事、高级管理人员未持有公司股份，报告期内也未发生变化。

(二)、报告期内，董事、监事、高级管理人员变动情况

1、董事变动情况

报告期内，公司董事未发生变动。

2、监事变动情况

报告期内，公司监事未发生变动。

3、高级管理人员变动情况

报告期内，公司高级管理人员未发生变动。

#### 五、公司管理层讨论与分析

(一) 经营成果及财务状况简要分析

1、 主营业务收入、主营业务利润、利润总额、现金及现金等价物净增加额比去年同期增减情况

单位：人民币元

项目	本期数	上年同期数	本期比上年同期(±%)
主营业务收入	78,431,248.21	67,560,183.39	16.09%
主营业务利润	25,958,147.63	19,145,750.50	35.58%
利润总额	13,195,362.41	10,929,986.64	20.73%
经营活动产生的现金流量净额	4,731,656.32	619,432.09	663.87%

(1) 主营业务收入比去年同期增长16.09%，主要是轴承销售的增长，轴承产品比去年同期增长了32%，尤其是特种轴承销售增长较快。

(2) 主营业务利润比去年同期增长35.58%，超过主营业务的增长，主要是销售结构变化带来的利润增加。2005年1-6月份销售利润率较高的轴承产品销售比去年同期增长32%，带动利润增长。

(3) 利润总额比去年同期增长20.73%，低于主营业务利润的增长，主要是管理费用比去年同期





期增长了56%，原因是：（1）由于上市过程中一些费用，比如上市公告费和上市差旅费用等一些相关管理费用增加；（2）由于经营规模扩大导致了各项管理费用相应增加。随着销售规模扩大，营业费用增长了11%。

（4）经营现金净流量比去年同期有很大的改善，比去年增加664%。主要是公司加强现金流量的管理，积极组织现金流入，有计划的合理控制现金流出。

2、流动资产、流动负债、总资产、股东权益与期初相比的变化

单位：人民币元

项 目	本报告期末	上年度期末	本报告期本报告期末比年初增减%
流动资产	241,286,683.53	99,353,365.46	142.86%
流动负债	49,156,027.77	44,747,753.31	9.85%
总资产	315,210,131.37	169,766,580.53	85.67%
股东权益（不含少数股东权益）	262,144,103.60	101,108,827.22	159.27%

说明：

- （1） 报告期末流动资产比年初增长142.86%，增幅较大。主要是由于上市后货币资金增加所致。
- （2） 流动负债比年初增长了9.85%，主要是上市发行费用未支付导致其他应付款增加。
- （3） 总资产比年初增长了85.67%，主要是上市增加货币资金带来的增加。
- （4） 股东权益比年初增加了159.27%，其中（1）募集资金产生了权益增加（2）上半年经营利润增加了股东权益。

（二）报告期内主要经营情况

1、报告期内主营业务范围及其经营状况。

公司主营业务范围仍为轴承、电主轴、轴承专用工艺装备和检测仪器及相关产品的研究、开发、生产、销售业务。主营产品包括轴承、电主轴、轴承专用工艺装备和检测仪器等三大类，具体有航天特种轴承、精密机床轴承、磨用电主轴、数控电主轴、磨超自动生产线、精密冷碾机等等。

公司主营业务经营状况良好，特别是轴承产品比去年同期增幅较大，收入增长了32%，轴承中特种轴承的销售比去年同期有较大幅度的增长，是历年同期最高水平。

报告期内，公司紧紧围绕主营业务稳健经营，根据本年度经营计划，采取了强有力的落实措施，较好地完成了上半年度的计划目标，主要经营指标同比有较大幅度的提高。

2、公司主营业务行业及地区构成情况

（1）分行业情况表：

（单位：人民币元）

项 目	主营业务收入	主营业务成本	毛利率（%）	主营业务收入比去	主营业务成本比去年同	毛利率比去年同期增减（%）
-----	--------	--------	--------	----------	------------	---------------



				年同期增 减(%)	期增减(%)	
轴承行业	69,383,483.21	47,455,669.45	31.60%	18.03%	8.56%	增加5.97个百分点
技术性业务	9,047,765.00	4,418,661.16	51.16%	3.84%	3.14%	减少0.03个百分点
其中:关联交易	3,622,525.00	1,851,834.78	48.88%	7566.72%	7439.88%	增加0.86个百分点
关联交易的定价原则	公司与各关联企业发生的关联业务往来全部采用市场定价原则。					

(2) 分产品情况表:

(单位:人民币元)

项目	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务 收入比去 年同期增 减(%)	主营业务 成本比去 年同期增 减(%)	毛利率比去 年同期 增减(%)
轴承	49,241,240.55	32,011,730.48	34.99%	32.39%	21.81%	增加5.65个百分点
电主轴	6,970,532.74	4,498,781.83	35.46%	9.02%	16.63%	减少4.21个百分点
轴承工艺装备	9,126,021.41	8,172,352.17	10.45%	-23.93%	-25.72%	增加2.15个百分点
轴承相关材料	4,045,688.51	2,772,804.97	31.46%	26.49%	7.65%	增加12个百分点
技术	9,047,765.00	4,418,661.16	51.16%	3.08%	3.14%	减少0.03个百分点
合计	78,431,248.21	51,874,330.61	33.86%	16.09%	8.07%	增加0.86个百分点
其中:关联交易	3,622,525.00	1,851,834.78	48.88%	7566.72%	7439.88%	增加5.65个百分点
关联交易的定价原则	公司与各关联企业发生的关联业务往来全部采用市场定价原则。					

(3) 分地区情况表:

(单位:人民币元)

地区	主营业务收入	主营业务收入比 去年增长(%)
华北地区	12,160,618.54	65.26%
华东地区	23,280,276.56	-4.35%
中南地区	24,697,811.52	11.71%
西南地区	2,802,182.24	22.67%
西北地区	9,061,747.56	40.98%
其他	6,428,611.79	27.51%

- 3、报告期内公司利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。
- 4、报告期内公司无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。
- 5、报告期内不存在单个子公司的投资收益对公司净利润的影响达到10%以上(含10%)的情况。
- 6、经营中的问题与困难

由于公司是以高端产品的生产经营为主,因此随着我国高技术产业的快速发展,市场对公司的需求大幅度上升,报告期内公司获订货额比上年同期增长了60%以上,生产能力与交货进度的矛盾开始突出。

同时,公司承担的科研和技术研究项目比上年同期增涨较多,因而科研与批生产的矛盾开始显现。为了解决以上问题和困难,公司需要加快技术改造,引进人才,以提高公司的科研和生产能力。

(三) 报告期内的投资情况

1、募集资金投资情况

公司运用募集资金累计进行投资 22,820,071.12 元,用于(1)高新技术产业开发区三期工业园的土地使用权,土地总面积 61,524.206 平方米(92.286 亩)。合同约定土地使用权转让金



单价为每平方米 189 元(合 12.6 万元/亩),地价总额为 11,628,074.93 元;土地使用性质为建设工业项目,使用期限止于 2053 年 2 月 25 日。截至 2004 年 12 月 31 日止本公司已支付 11,074,320.00 元土地出让金,该地块的土地使用权证尚在办理之中;(2)标准厂房建设 8,454,777.12 元;(3)现有场地急需使用设备的购买 3,290,974.00 元。

由于土地购买的时间限制问题,故2004年12月开始使用了11,074,320.00元和前期勘察设计等建设管理费用807,946.12元,其余10,937,805.00元均在本报告期完成。

2、报告期内公司非募集资金重大投资完成情况

(1) 报告期内,公司利用自有资金在数控机床主轴单元及高速精密轴承技改项目投资 646,317.39元。

(2) 报告期内,公司利用自有资金投资于现有其他业务的固定资产更新423,461.8元。

3、为扩大公司的经营规模,创造良好的经营业绩,公司于2004年12月向交通银行洛阳支行申请的用于特种精密轴承及陶瓷轴承产业技改项目的信用借款2000万元,借款期限为2004年12月9日至2006年12月8日,年利率为5.76%。

根据公司 2005 年 4 月 16 日第二届董事会二次会议和 2005 年 5 月 22 日召开的年度股东大会决议“本项长期借款待募集资金到位后归还”,公司于 2005 年 6 月 24 日提前归还了本项借款 2000 万元。

4、募集资金使用情况

(1) 募集资金运用

(单位:人民币元)

募集资金总额		147,839,913.97			报告期内使用募集资金总额				10,937,805.00	
					已累计使用募集资金总额				22,820,071.12	
承诺项目	是否已变更项目	原计划投资总额	报告期内投入金额	累计投入金额	实际投资进度	报告期内实现的收益(以利润总额计算)	项目建成时间或预计建成时间	是否符合计划进度	是否符合预计收益	项目可行性是否发生重大变化
特种精密轴承及陶瓷轴承技改项目	否	132,000,000	10,937,805.00	22,820,071.12	17.28%	0	2,006.12	是	是	否
精品球轴承磨削超精自动线	否	15,610,000	0	0	0	0	2008.6			
合计	—	147,610,000	10,937,805.00	22,820,071.12	15.46%	0	—	—	—	—
分项目说明未达到计划进度和预计收益的情况和原因				无						



项目可行性发生重大变化的情况说明	无
募集资金项目实施地点变更情况	无
募集资金项目实施方式调整情况	无
募集资金项目先期投入及弥补情况	先期投入2000万元,用银行贷款启动,用募集资金归还.
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无
募集资金其他使用情况	无

(2) 变更项目情况

报告期内公司未发生募集资金项目变更。

(3) 募集资金专户储存制度执行情况

报告期公司严格遵守所制定的《募集资金管理制度》，对募集资金实施专户存储，并随时接受保荐人的监督。

(4) 2005年7月6日，保荐机构南京证券有限责任公司和保荐代表人孔玉飞、高金余出具了关于洛阳轴研科技股份有限公司以部分募集资金归还因提前启动募集资金投资项目形成的银行贷款的保荐意见：

2005年5月22日洛阳轴研科技股份有限公司（以下简称：轴研科技）召开2004年度股东大会，审议通过了《关于2005年度公司投资计划的议案》。该议案同意在募集资金到位后，用部分募集资金归还因提前启动募集资金项目——特种精密轴承及陶瓷轴承产业化技术改造项目而形成的银行贷款2000万元。

因市场需要，轴研科技募集资金投资项目——特种精密轴承及陶瓷轴承产业化技术改造项目已于2004年12月提前实施。截止2005年6月27日，该项目合计投资22820071.12万元。由于该项目提前实施而累计向银行贷款2000万元。

2005年6月27日，轴研科技将部分募集资金（2000万元）归还因项目提前启动而生成的银行贷款。

按照《募集资金使用管理制度》和《招股说明书》“第十二节 募集资金运用”中对募集资金使用的说明，安排部分募集资金（2000万元）归还上述项目先期投入形成的银行贷款是可行的，此举不存在变相改变募集资金投向和损害中小股东利益的情形。

**六、重要事项**

(一) 公司治理状况

1、 报告期内本公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会有关文件的要求，不断完善公司法人治理结构，规范运作。《公司章程》对公司的组织和行为做出了系统的规范。公司第一届董事会已经设立了专门委员会，并将在下次董事会会改选公司第二届董事会专门委员会。进一步完善董事、监事及高级管理人员约束激励机制。

2、 公司已设立了内部审计部门，审计部设部长一名，一名兼职审计人员，审计部由董事会审计委员会直接领导。公司制定了内部审计制度，审计人员严格按制度执行，并根据制度的规定定期进行了内部审计工作。



3、 董事长、独立董事、董事履行职责情况

董事出席董事会会议情况

报告期内董事会会议召开次数			1		
董事姓名	职务	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
罗继伟	董事长	1	-	-	否
刘祖晴	董事	1	-	-	否
杨晓蔚	董事	1	-	-	否
王宏强	董事	1	-	-	否
王玉金	董事	1	-	-	否
阮宏来	董事	1	-	-	否
温诗铸	独立董事	1	-	-	否
杨志国	独立董事	1	-	-	否
杨学桐	独立董事	1	-	-	否

目前，公司治理的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件基本不存在差异。公司将根据《深圳证券交易所中小企业板块上市公司特别规定》的要求，继续不断完善公司法人治理结构，规范运作。

(二) 报告期内，公司利润分配情况。

本报告期内未做利润分配。

(三) 本年度中期，公司不进行利润分配和公积金转增股本。

(四) 报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内，公司未发生也不存在以前发生但持续到报告期的重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并事项。

(六) 报告期内，公司重大关联交易事项。

1、报告期内，购销商品、提供劳务的关联交易情况：

(单位：人民币元)

项目	2005 年1-6 月		2004 年1-6 月	
	金额	占同类交易比例	金额	占同类交易比例
销售商品	-	-	-	-
采购业务	-	-	-	-
接受综合服务	225,000.00	100%	225,000.00	100%
提供给关联方劳务	3,622,525.00	40.03%	47,250.00	0.54%
从关联方租赁	210,597.59	100%	210,597.59	100%

报告期内本公司为关联方提供劳务为：

(1) 本公司于 2002 年与洛阳轴承研究所签定综合服务合同，本公司应每年应按成本价格支付物业管理费用 300,000 元，信息档案管理费用 150,000 元，1-6 月支付 225,000 元；

(2) 本公司于 2002 年与洛阳轴承研究所签定房产租赁协议，租赁期限 10 年，年租金 297,414.00 元；土地使用权租赁协议，租赁期限 10 年，每年租金 123,781.18 元；1-6 月支付



210,597.59元。

(3) 2005年1-6月本公司与控股股东洛阳轴承研究所签定7项技术开发委托合同,合同金额合计4,782,525元,1-6月份确认收入3,622,525元。(4)本公司2004年1-6月份进行了轴承贝氏体热处理工艺应用项目,相应确认收入47,250.00元。

2、报告期内,本公司无资产收购出售情况。

3、报告期内及报告期前与关联方未发生重大债权、债务、担保情况。

#### (七) 重大合同及其履行情况

1、报告期内,公司没有发生托管、承包、租赁其他公司的资产或其他公司托管、承包、租赁上市公司资产事项。

2、报告期内,公司没有发生担保事项。

3、报告期内,公司没有发生委托理财事项。

(八) 报告期内,公司或持有公司5%以上(含5%)的股东没有发生也不存在以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

(九) 报告期内,公司、公司董事、监事及高级管理人员未发生受监管部门处罚的事项。

(十) 报告期内,公司与控股股东及其他关联方之间不存在违规占用资金的情况。

(十一) 独立董事对公司累计和当期对外担保情况、违规担保情况、执行证监发[2003]56号规定情况的专项说明及独立意见。

独立董事经核查后认为:公司认真贯彻执行证监发[2003]56号文的有关规定,2005年1~6月没有发生对外担保、违规对外担保、关联方占用资金等情况,也不存在以前年度发生并累计至2005年6月30日的对外担保、违规对外担保、关联方占用资金等情况。

#### (十二) 投资者关系管理具体情况

公司将严格按照《深圳证券交易所上市公司投资者关系管理指引》精神,做好投资者关系管理工作,加强上市公司与投资者之间的沟通,增进投资者对上市公司的了解。公司已设立了投资者关系管理负责人全面负责投资者关系管理工作,制定了投资者关系管理制度,在公司网站上已经设立了投资者关系管理栏目,公司在该栏目定期发布已公开披露的信息。同时,公司与投资者联系电话、传真、电子信箱、网站上的投资者关系管理平台均有专人负责,力求最大限度地保证投资者全面深入了解公司的运作管理和经营状况。

## 七、财务报告(未经审计)

### (一) 财务会计报表



**资产负债表**

编制单位：洛阳轴研科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	2004-12-31	2005-06-30
<b>流动资产：</b>			
货币资金	四、1	31,637,685.61	154,012,614.55
短期投资		-	-
应收票据	四、2	2,307,000.00	2,504,364.60
应收股利		-	-
应收利息		-	-
应收帐款	四、3	15,343,748.48	24,644,461.05
其他应收款	四、4	1,644,172.53	4,195,451.95
预付账款	四、5	6,011,853.09	12,836,660.63
应收补贴款		-	-
存货	四、6	42,408,905.75	42,648,009.39
待摊费用	四、7	-	606,246.33
一年内到期的长期债权投资		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>99,353,365.46</b>	<b>241,447,808.50</b>
<b>长期投资：</b>			
长期股权投资		-	-
长期债权投资		-	-
<b>长期投资合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>固定资产：</b>			
固定资产原价	四、8	61,195,272.63	64,099,626.43
减：累计折旧	四、8	32,722,433.53	35,007,547.14
固定资产净值		28,472,839.10	29,092,079.29
减：固定资产减值准备		-	-
固定资产净额		28,472,839.10	29,092,079.29
工程物资		-	-
在建工程	四、9	21,298,847.15	24,498,866.76
固定资产清理		-	-
<b>固定资产合计</b>		<b>49,771,686.25</b>	<b>53,590,946.05</b>
<b>无形资产及其他资产：</b>			
无形资产	四、10	18,996,520.30	18,800,536.30
长期待摊费用	四、11	1,645,008.52	1,370,840.52
其他长期资产		-	-
<b>无形资产及其他资产合计</b>		<b>20,641,528.82</b>	<b>20,171,376.82</b>
<b>递延税项：</b>			
递延税款借项		-	-
<b>资产总计</b>		<b>169,766,580.53</b>	<b>315,210,131.37</b>

法定代表人：罗继伟

财务负责人：杨淑兰

会计主管：张岩





资产负债表(续)

编制单位：洛阳轴研科技股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	附注	2004-12-31	2005-06-30
<b>流动负债：</b>			
短期借款	四、12	-	-
应付票据	四、13	577,980.38	813,615.97
应付帐款	四、14	11,005,606.74	8,735,918.47
预收帐款	四、15	19,976,892.50	20,459,471.81
应付工资		-	-
应付福利费		6,833,249.66	7,681,296.92
应付股利		-	-
应交税金	四、16	1,022,888.59	1,131,142.17
其他应付款	四、17	28,945.54	47,287.85
其他应付款	四、18	5,302,189.90	8,790,035.72
预提费用		-	1,497,258.86
预计负债		-	-
一年内到期的长期负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>44,747,753.31</b>	<b>49,156,027.77</b>
<b>长期负债：</b>			
长期借款	四、19	20,000,000.00	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款	四、20	3,910,000.00	3,910,000.00
<b>长期负债合计</b>		<b>23,910,000.00</b>	<b>3,910,000.00</b>
<b>递延税项：</b>			
递延税项贷项		-	-
<b>负债合计</b>		<b>68,657,753.31</b>	<b>53,066,027.77</b>
<b>少数股东权益</b>			
股本	四、21	40,000,000.00	65,000,000.00
资本公积	四、22	3,439,704.92	126,279,618.89
盈余公积	四、23	11,024,668.14	13,663,740.62
其中：法定公益金		5,512,334.07	6,831,870.31
未分配利润	四、24	46,644,454.16	57,200,744.09
外币报表折算差额		-	-
<b>股东权益合计</b>		<b>101,108,827.22</b>	<b>262,144,103.60</b>
<b>负债和股东权益合计</b>		<b>169,766,580.53</b>	<b>315,210,131.37</b>

法定代表人：罗继伟

财务负责人：杨淑兰

会计主管：张岩

(所附注释系会计报表的组成部分)





### 利润表

编制单位：洛阳轴研科技股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2004年1-6月	2005年1-6月
主营业务收入	四、25	67,560,183.39	78,431,248.21
减：主营业务成本	四、26	47,999,750.56	51,874,330.61
主营业务税金及附加	四、27	414,682.33	598,769.97
<b>主营业务利润</b>		<b>19,145,750.50</b>	<b>25,958,147.63</b>
加：其他业务利润	四、28	3,356.66	20,728.63
减：营业费用		2,065,580.83	2,297,548.52
管理费用		6,737,591.21	10,478,619.96
财务费用	四、29	-538,637.82	-191,001.49
<b>营业利润</b>		<b>10,884,572.94</b>	<b>13,393,709.27</b>
加：投资收益			-
补贴收入			-
营业外收入	四、30	45,413.70	44,653.14
减：营业外支出	四、31		243,000.00
<b>利润总额</b>		<b>10,929,986.64</b>	<b>13,195,362.41</b>
减：所得税			-
少数股东本期损益			-
<b>净利润</b>		<b>10,929,986.64</b>	<b>13,195,362.41</b>

法定代表人：罗继伟

财务负责人：杨淑兰

会计主管：张岩

(所附注释系会计报表的组成部分)



### 利润分配表

编制单位：洛阳轴研科技股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2004年1-6月	2005年1-6月
一 净利润		10,929,986.64	13,195,362.41
加：年初未分配利润		29,705,949.95	46,644,454.16
其他因素调整			
二 可供分配利润		40,635,936.59	59,839,816.57
减：提取法定盈余公积	四 243		1,319,536.24
提取法定公益金	四 24		1,319,536.24
三 可供股东分配的利润		40,635,936.59	57,200,744.09
减：提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
四 未分配利润		40,635,936.59	57,200,744.09
利润表（补充资料）			
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益		-	-
2. 自然灾害发生的损失		-	-
3. 会计政策变更增加（或减少）利润总额		-	-
4. 会计估计变更增加（或减少）利润总额		-	-
5. 债务重组损失		-	-
6. 其他		-	-

法定代表人：罗继伟

财务负责人：杨淑兰

会计主管：张岩

（所附注释系会计报表的组成部分）



利润表附表

编制单位：洛阳轴研科技股份有限公司

单位：人民币元

	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
<b>2004年1-6月</b>				
主营业务利润	0.21	0.22	0.48	0.48
营业利润	0.12	0.13	0.27	0.27
净利润	0.12	0.13	0.27	0.27
扣除非经营性损益以后的净利润	0.11	0.12	0.25	0.25
<b>2005年1-6月</b>				
主营业务利润	0.10	0.20	0.40	0.59
营业利润	0.05	0.10	0.21	0.30
净利润	0.05	0.10	0.20	0.30
扣除非经营性损益以后的净利润	0.05	0.10	0.21	0.30

1. 全面摊薄净资产收益率=报告期利润 ÷ 期末净资产

2. 全面摊薄每股收益=报告期利润 ÷ 期末股份总数

3. 加权平均净资产收益率= 
$$\frac{P}{E0+NP \div 2+Ei \times Mi \div M0-Ej \times Mj \div M0}$$

其中：P 为报告期利润；NP 为报告期净利润；E0 为期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

4. 加权平均每股收益= 
$$\frac{P}{S0+S1+Si \times Mi \div M0-Sj \times Mj \div M0}$$

其中：P 为报告期利润；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购或缩股等减少股份数；M0 为报告期月份数；Mi 为增加股份下一月起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月起至报告期期末的月份数。

5. 本公司 2004 年 1-6 月、2005 年 1-6 月扣除非经常性损益后的净利润 = 净利润 ± 营业外收支 - 贴息 - 投资收益 - 资产减值准备转回数 - 所得税影响

项 目	2004年1-6月	2005年1-6月
净利润	10,929,986.64	13,195,362.41
营业外收入	45,413.70	44,653.14
营业外支出		243,000.00
政府补贴--贴息收入	690,000.00	
委托投资收益		
计提的资产减值准备的转回数	131,860.06	32,259.76
非经常性损益净额（营业外收入 - 支出 + 政府补贴 + 委托投资收益 + 减值准备的转回）	867,273.76	-166,087.10
非经常性损益所得税影响数		
扣除所得税影响后非经常性损益（非经常性损益净额 - 所得税影响）	-867,273.76	-166,087.10
扣除非经常性损益后的净利润（净利润 - 扣除所得税影响后的非经常性损益）	10,062,712.88	13,361,449.51



### 现金流量表

编制单位：洛阳轴研科技股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2004年1-6月	2005年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		58,311,864.62	59,171,426.72
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	四、33	932,300.39	79,132.12
<b>现金流入小计</b>		<b>59,244,165.01</b>	<b>59,250,558.84</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		40,620,892.01	32,298,205.22
支付给职工以及为职工支付的现金		10,143,047.18	10,858,143.61
支付的各项税费		4,065,201.57	5,637,800.94
支付的其他与经营活动有关的现金	四、34	3,795,592.13	5,724,752.75
<b>现金流出小计</b>		<b>58,624,732.92</b>	<b>54,518,902.52</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>619,432.09</b>	<b>4,731,656.32</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-	22,900.00
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>22,900.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		8,806,623.88	11,069,541.35
投资所支付的现金		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>现金流出小计</b>		<b>8,806,623.88</b>	<b>11,069,541.35</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,806,623.88</b>	<b>-11,046,641.35</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金		-	147,839,913.97
借款所收到的现金		20,000,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	2,690,000.00
<b>现金流入小计</b>		<b>20,000,000.00</b>	<b>150,529,913.97</b>
偿还债务所支付的现金		10,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		279,927.14	
支付的其他与筹资活动有关的现金		--	1,840,000.00
<b>现金流出小计</b>		<b>10,279,927.14</b>	<b>21,840,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,720,072.86</b>	<b>128,689,913.97</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,532,881.07</b>	<b>122,374,928.94</b>



现金流量表 (续)

编制单位：洛阳轴研科技股份有限公司

单位：人民币元

补充资料 (附注):	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
<b>1、将净利润调节为经营活动的现金流量：</b>		
净利润	10,929,986.64	13,195,362.41
加：计提的资产减值准备	615,478.99	1,386,918.20
固定资产折旧	1,793,489.95	2,685,878.75
无形资产摊销	125,822.00	296,984.00
长期待摊费用摊销	274,168.00	274,168.00
待摊费用的减少 (减：增加)	-598,977.09	-606,246.33
预提费用的增加 (减：减少)	435,597.59	1,497,258.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失 (减：收益)	-45,413.70	-12,853.14
固定资产报废损失		
财务费用	279,927.14	
投资损失 (减：收益)		
递延税款贷项 (减：借项)		
存货的减少 (减：增加)	-1,129,695.57	-239,103.64
经营性应收项目的减少 (减：增加)	-10,981,838.12	-15,749,043.59
经营性应付项目的增加 (减：减少)	-1,079,113.74	2,050,492.95
其他		-48,160.15
经营活动产生的现金流量净额	619,432.09	4,731,656.32
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租赁固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	32,945,445.73	154,012,614.55
减：现金的期初余额	31,412,564.66	31,637,685.61
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,532,881.07	122,374,928.94

法定代表人：罗继伟

财务负责人：杨淑兰

会计主管：张岩

(所附注释系会计报表的组成部分)



资产减值准备明细表

项 目	2004. 1. 1	本年增加数	本年转回数		2004. 12. 31
			价值回升转回数	资产处置转回数(或其他转回)	
坏账准备合计	3,891,883.77	245,692.01	84,033.03	-	4,053,542.75
其中：应收账款	3,613,713.18	245,692.01	-	-	3,859,405.19
其他应收款	278,170.59	-	84,033.03	-	194,137.56
短期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-	-
存货跌价准备合计	864,604.13	-	-	-	864,604.13
其中：原材料	103,077.70	-	-	-	103,077.70
产成品	761,526.43	-	-	-	761,526.43
长期投资减值准备合计	-	-	-	-	-
其中：长期股权投资	-	-	-	-	-
长期债权投资	-	-	-	-	-
固定资产减值准备合计	-	-	-	-	-
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-
无形资产减值准备	-	-	-	-	-
在建工程减值准备	-	-	-	-	-
委托贷款减值准备	-	-	-	-	-

项 目	2005.01.01	本年增加数	本年转回数		2005. 06. 30
			价值回升转回数	资产处置转回数(或其他转回)	
坏账准备合计	4,053,542.75	1,419,177.96	-	-	5,472,720.71
其中：应收账款	3,859,405.19	1,256,334.55	-	-	5,115,739.74
其他应收款	194,137.56	162,843.41	-	-	356,980.97
短期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-	-
存货跌价准备合计	864,604.13	-	-	32,259.76	832,344.37
其中：原材料	103,077.70	-	-	10,550.11	92,527.59
产成品	761,526.43	-	-	21,709.65	739,816.78
长期投资减值准备合计	-	-	-	-	-
其中：长期股权投资	-	-	-	-	-
长期债权投资	-	-	-	-	-
固定资产减值准备合计	-	-	-	-	-
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-
无形资产减值准备	-	-	-	-	-
在建工程减值准备	-	-	-	-	-
委托贷款减值准备	-	-	-	-	-

法定代表人： 罗继伟

财务负责人： 杨淑兰

会计主管： 张岩



### 股东权益增减变动表

编制单位：洛阳轴研科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2004 年度	2005 年 1-6 月
<b>一、股本</b>		
年初余额	40,000,000.00	40,000,000.00
本年增加数	-	25,000,000.00
本年减少数	-	-
年末余额	40,000,000.00	65,000,000.00
<b>二、资本公积</b>		
年初余额	3,439,704.92	3,439,704.92
本年增加数	-	122,839,913.97
本年减少数	-	-
其中：转增股本	-	-
年末余额	3,439,704.92	126,279,618.89
<b>三、法定和任意盈余公积</b>		
年初余额	3,395,021.05	5,512,334.07
本年增加数	2,117,313.02	1,319,536.24
其中：从净利润中提取数	2,117,313.02	1,319,536.24
其中：法定盈余公积	2,117,313.02	1,319,536.24
任意盈余公积	-	-
本年减少数	-	-
年末余额	5,512,334.07	6,831,870.31
其中：法定盈余公积	5,512,334.07	6,831,870.31
<b>四、法定公益金</b>		
年初余额	3,395,021.05	5,512,334.07
本年增加数	2,117,313.02	1,319,536.24
其中：从净利润中提取数	2,117,313.02	1,319,536.24
本年减少数	-	-
年末余额	5,512,334.07	6,831,870.31
<b>五、未分配利润</b>		
年初未分配利润	29,705,949.95	46,644,454.16
本年净利润	21,173,130.25	13,195,362.41
本年利润分配	4,234,626.04	2,639,072.48
年末未分配利润	46,644,454.16	57,200,744.09

法定代表人：罗继伟

财务负责人：杨淑兰

会计主管：张岩

(二) 会计报表附注



## 会计报表附注

编制单位：洛阳轴研科技股份有限公司

单位：人民币元

### 一、公司基本情况

本公司是经国家经济贸易委员会《关于同意设立洛阳轴研科技股份有限公司的批复》(国经贸企改(2001)1142号文)的批准,并在河南省工商行政管理局于2001年12月9日注册登记的股份有限公司。注册地点在洛阳市高新技术开发区丰华路6号。注册资本4000万元人民币。法定代表人:罗继伟。2001年12月25日,本公司取得河南省科学技术厅颁发的《高新技术企业认定证书》。

根据2004年4月8日2003年度股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会证监发行字[2005]14号文核准,公司申请首次公开发行不超过25,000,000.00股人民币普通股(A股)。已于2005年5月18日发行2500万A股,发行价格为每股6.39元,根据验资报告华证验字[2005]第15号,增加股本25,000,000元,增加资本公积金122,839,913.97元。2005年5月26日在深圳交易所上市。增加股本的工商变更正在办理中。

本公司属机械制造业,主营业务涉及机械行业中的轴承行业和机床行业。同时还承担航天领域特种轴承及其组件的研发制造。

本公司经营范围:研制、开发、生产和销售轴承与轴承单元,光机电一体化产品,机械设备,仪器仪表,汽车摩托车配件,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(以上范围按国家有关规定);技术服务,咨询服务。经营本企业自产机电产品、成套设备及相关技术的进出口业务;经营本企业生产经营所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表零配件及相关技术的进口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外);进料加工,“三来一补”。

2001年12月2日,经河南省对外贸易经济合作厅豫外经贸登函(2001)34号文批准,本公司获进出口企业资格证书(证书编号为4100733861107)。

本公司所处的行业为机械制造行业,主要从事轴承、电主轴、轴承专用工艺装备和检测仪器及相关产品的研究、开发、生产、销售业务。主营产品包括轴承、电主轴、轴承专用工艺装备和检测仪器等三大类,具体有航天特种轴承、精密机床轴承、磨用电主轴、数控电主轴、磨超自动生产线、精密冷碾机等等。

### 二、主要会计政策、会计估计及会计差错更正

#### 1. 会计制度

本公司自2002年1月1日建账日起执行《企业会计制度》、《企业会计准则》及其有关规定。





## 2. 会计年度

会计年度采用日历年度制，即自公历每年1月1日起至12月31日止。

## 3. 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

## 4. 记账基础和计价原则

本公司的记账基础为权责发生制，各项资产除按规定应以评估价值计价外，均按取得时的实际成本计价。

## 5. 外币业务核算方法

本公司年度内发生的非本位币经济业务，按业务发生当月一日中国人民银行公布的市场汇价的中间价（“市场汇价”）折合为人民币记账。年度终了，货币性项目中的外币余额概按当日市场汇价进行调整，由此产生的折合人民币差额，除筹建期间及固定资产购建期间可予资本化部分外，其余计入当年度损益。

## 6. 外币报表的折算方法

子公司的非本位币会计报表，均按照财政部财会字[1995]11号《合并会计报表暂行规定》第八条所规定的折算方法，折算为本位币报表。因会计报表各项目按规定采用不同汇率而产生的折算差额，以“外币报表折算差额”项目在资产负债表单独列示。本公司有关期间尚无子公司，故不存在上述子公司外币报表折算事项。

## 7. 现金等价物的确定标准

本公司的现金等价物是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8. 短期投资核算方法

短期投资指本公司购入的随时变现并且持有时间不准备超过一年的投资，包括股票投资、债券投资等。短期投资在取得时以实际成本计价，即实际支付的全部价款扣除已宣告发放尚未领取的现金股利或利息。短期投资持有期间所获得的现金股利或利息，除取得时实际支付的已宣告而尚未领取的现金股利或已到期尚未领取的利息，于实际收到时冲减已计入应收项目的现金股利或利息外，直接冲减短期投资账面成本，处置短期投资时，将短期投资账面价值与实际取得的价款的差额确认为当期投资（损）益。

期末，短期投资采用成本与市价孰低法计价，按类别将股票、债券等短期投资的市价与其成本进行比较，市价低于成本的部分，计提短期投资跌价准备，并计入当期损益类账项。

如已计提跌价准备的短期投资的价值以后又得以回升，应按增回的数额（以补足以前已计提的数额为限）冲销已计提的跌价准备。

## 9. 坏账核算方法

（1）本公司确认坏账损失的标准：凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

(2) 坏账损失的核算方法：本公司坏账损失核算采用备抵法，并根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，以应收款项（包括应收帐款和其他应收款）期末余额的帐龄按以下比例计提坏帐准备：

账龄	计提比例 (%)
1 年以内	5
1 年至 2 年	15
2 年至 3 年	40
3 年至 4 年	60
4 年至 5 年	80
5 年以上	100

#### 10. 存货核算方法

本公司的存货主要分为原材料（含备品备件）、半成品、在产品、产成品等。原材料（含备品备件）、半成品、包装物、低值易耗品取得和发出日常核算时以实际成本计价；产成品的入库和发出以计划成本计价，年末将计划成本调整为实际成本。

包装物和低值易耗品于领用时采用一次摊销法摊销。

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

决算日，公司对存货进行全面清查，如由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于存货成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按可变现净值低于存货成本部分计提存货跌价准备，存货跌价损失计入当年度损益。

存货可变现净值以有关存货的预计变现收入减去必要的加工或整理费用确定。

当存货在下列情况之一时，计提存货跌价准备：a、市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望 b、使用该原材料生产的产品成本大于产品销售的价格 c、产品更新换代，原有库存材料已不适应新产品的需要，而且该原材料的市场价格又低于其账面成本 d、因所提供的商品或劳务过时或消费者偏好已经改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌 e、其他足以证明该项存货实质上发生减值的情形。

存货的细节在四.6 中表述。

#### 11. 待摊费用核算方法

待摊费用核算本公司业已发生，但应由本期和以后各期分别负担的费用，分摊期在一年以内（包括一年）。

#### 12. 长期投资核算方法

(1) 长期债权投资：本公司债权投资按实际支付的款项扣除已到期尚未领取的利息后计价入账，债权投资实际成本与债券票面价值的溢价/折价，采用直线法于债券存续期内摊销。

(2) 长期股权投资：本公司股票投资按实际支付的价款扣除已宣告发放的现金股利后计价入账，其他长期投资按投出现金及存货、固定资产、无形资产的账面净值加应缴纳的增值税等计价入账。

(3) 股权投资差额：股权投资差额系指长期股权投资采用权益法核算时，长期股权投资初



始成本与应享有被投资单位所有者权益份额的差额，其大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，设置“股权投资差额”明细科目核算。对股权投资差额按以下期限摊销：合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，按不高于10年的期限平均摊销。根据财政部（2003）10号文件的有关规定，本公司对外投资初始成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，将其一次性计入“资本公积--股权投资准备”帐项。

（4）收益确认方法。本公司对被投资公司的长期投资采用下列会计处理方法：对被投资公司无控制、无共同控制且无重大影响的以成本法核算，投资收益于被投资公司宣派现金股利时确认，而该等现金股利超出投资日以后累积净利润的分配额，冲减投资成本；对被投资公司具有控制、共同控制或重大影响的以权益法核算，投资收益以取得股权后被投资公司实现的净损益份额计算确定。被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整投资成本。

本公司在确认被投资单位发生的净亏损时，以投资帐面价值减记零为限，如果被投资单位以后各年（期）实现净利润，本公司在计算的收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，恢复投资的帐面价值。

决算日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致长期投资可收回金额低于长期股权投资账面价值，且该等降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复时，按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额计提长期投资减值准备，在冲减该项投资的资本公积准备项目后的不足部分，计入当年度损益。对已确认损失的长期投资的价值又得以恢复的，则在原已确认的投资损失的数额内转回。

### 13. 委托贷款

（1）核算方法：本公司委托金融机构贷出的款项按实际支付的价款作为其入帐价值，期末按规定的利率计提应收利息作为当期损益处理；

（2）减值准备：本公司定期对委托贷款本金进行全面检查，如果有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，按其差额计提委托贷款减值准备。

### 14. 固定资产计价和折旧方法

（1）固定资产标准：指使用期限超过一年的房屋建筑物、机器设备、运输工具及其它与经营有关的工器具等，以及不属于经营的主要设备但单位价值在人民币2,000元以上，使用期限超过二年的物品。

（2）固定资产计价：固定资产按实际成本计价。惟本公司成立时，发起人股东投入的固定资产按业经中证资产评估有限公司评估并经中华人民共和国财政部以财办企（2001）613号文件批复确认的价值计价。

（3）固定资产折旧方法：固定资产折旧采用直线法平均计算，并根据固定资产类别的原值、估计经济使用年限和预计净残值（原值的3%—5%）确定其折旧率。已计提固定资产减值准备的，按照固定资产原价减去累计折旧和已计提减值准备的账面净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率，未计提固定资产减值准备前已计提的累计折旧不作调整。固定资产分类及各类折旧率

如下：

类 别	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	35	2.71
机器设备	8—14	6.79—11.88
运输设备	6—8	11.88—16.17
电子设备及其他	4—14	6.79—24.25

(4) 固定资产减值准备：决算日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可回收金额低于账面价值的，按单项固定资产的可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，并计入当年度损益。

本公司有关期间固定资产未发生上述减值情形，故未作固定资产减值准备。

固定资产及其折旧的细节在四.7 中表述

### 15. 在建工程核算方法

在建工程按实际成本计价。在建工程达到设定用途并交付使用时，确认为固定资产。

在建工程利息资本化的金额按截至到期未止购建固定资产累计支出加权平均数与利息资本化率的乘积计算确定。

在建工程减值准备：决算日，本公司对在建工程进行逐项检查，当存在下列一项或若干项情况的，计提减值准备。(1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；(2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济效益具有很大的不确定性；(3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形，则按在建工程的可回收金额低于其账面价值的差额计提减值准备，并计入当年度损益。

本公司有关期间在建工程未发生上述减值情形，故未作在建工程减值准备。

在建工程的细节在四.8 中表述。

### 16. 无形资产核算方法

(1) 无形资产的计价和摊销方法：

无形资产按形成或取得时的实际成本计价，并按受益年限或规定年限按直线法摊销。

(2) 无形资产减值准备：

期末，按帐面价值与可收回金额孰低计量，检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在以下情形时，对预计可收回金额低于帐面价值的差额计提无形资产减值准备：

A. 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

B. 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

C. 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

D. 其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备的情形。

本公司有关期间无形资产未发生上述减值情形，故无无形资产减值准备。



### 17. 借款费用的核算方法

本公司为筹集生产经营资金而发生的借款费用计入当期损益；为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款利息，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前所发生的，计入所购建固定资产的成本；在所购建的固定资产达到预定可使用状态后所发生的，应于发生当期直接计入当期损益。

利息资本化率的确定原则：公司为购建固定资产只借入一笔专门的借款，资本化率为该项借款的利率；为购建固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止借款费用的资本化。

### 18. 长期待摊费用的核算方法

有明确受益期限的，按受益期限平均摊销；无受益期的，分 5 年平均摊销。

本公司开办费先在长期待摊费用中归集，待开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

热力并网安装费是核算公司冬季供暖并入洛阳市供热网而发生的费用，分 5 年平均摊销。

装修费是核算公司对办公楼内部进行装修而发生的费用，分 5 年平均摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 19. 应付债券的核算方法

(1) 计价与摊销：按照实际的发行价格总额计价，债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

(2) 应计利息：根据债券面值按照规定的利率按期计提利息，并按有关规定，分别计入工程成本或当期财务费用。

### 20. 预计负债的确认原则

本公司如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，本公司在资产负债表中反映为负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行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。

本公司有关期间无符合上述条件的事项，故未预计负债。

### 21. 收入确认原则





### (1) 产品(商品)销售:

A. 本公司基本定型产品销售收入确认原则为:在产品交付给购买方并经其签收确认后,所有权上的主要风险和报酬已经转移,对该产品不再保留继续管理权和实际控制权,与交易相关的价款已经收到或已经取得了收款的证据,与收入相关的产品成本能够可靠地计量,确认收入的实现。

B. 本公司根据客户需要研制的特殊开发产品销售收入确认原则为:在产品完工经检验合格交付给客户,并取得客户签署的验收报告后,所有权上的主要风险和报酬已经转移,对该产品不再保留继续管理权和实际控制权,与交易相关的价款已经收到或已经取得了收款的证据,与收入相关的产品成本能够可靠地计量,确认收入的实现。

(2) 提供劳务:对于同一会计年度内开始并完成的劳务,本公司于劳务已经提供,相关的成本能够可靠计量,其经济利益能够流入时,确认收入的实现;对于开始和完成分属不同年度的劳务,如提供劳务的交易结果能够可靠估计,即劳务总收入和总成本能够可靠地计量,与交易相关的经济利益能够流入企业,劳务的完成程度能够可靠地确定时,按完工百分比法确认劳务收入。

本公司对外提供的劳务包括技术研究开发、技术转让、技术咨询和服务。本公司技术研究开发劳务合同一般约定劳务产品分阶段提供给购买方并收取相应阶段劳务款。

本公司提供的技术研究开发劳务收入确认原则为:

A. 本公司根据合同约定阶段性劳务已经提供,同时获得该阶段相关劳务款时确认收入;或于劳务已经提供,相关成本能够可靠计量,获取收款的权利时,计算相关完工进度,于资产负债表日按完工百分比确认收入。

B. 本公司在合同约定的劳务全部完成,并经购买方签字验收后,将尚未确认的合同余额全部确认为收入。

技术转让收入:相关技术已经提供,并开具发票,根据合同约定获取收款权利时确认收入的实现。

技术咨询和服务收入:相关咨询和服务已经提供,开具发票,收到相关款项时确认收入。

收入的细节在四、24中表述。

## 22. 成本费用的确认原则

本公司在生产经营中发生的各项费用,以实际发生数计入成本、费用。期间费用直接计入当期损益,成本计入所生产的产品、提供劳务的成本。

## 23. 政府补助的内容和会计处理方法

指本公司按照政府的某种条件进行有关经营活动获得的政府补助,于完成政府的附加条件,并收到相关补助时予以确认。

本公司取得的政府无偿划拨或调入的长期资产时,计入资本公积;本公司取得的其他与资产相关的政府补助时,作为专项应付款核算,然后视下列情况进行处理:

(1) 构成或用于形成长期资产和产成品的,将相关负债金额转入资本公积;



- (2) 未形成资产需核销的部分，经批准后，将相关负债金额与相关费用或损失相抵冲；
- (3) 结余的补助按有关规定处理，需要上交的，于交回有关补助时，冲减相关专项应付款。

**24. 员工社会保障及福利的内容、计提方法和会计处理方法**

本公司员工社会保障及福利主要根据国家有关规定的比例提取并向指定机构缴付住房公积金、基本养老保险、失业保险、基本医疗保险等社会保险统筹，所需费用除基本医疗保险从应付福利费中列支外其他均计入成本费用。经批准如为职工建立补充医疗保险，所需费用在工资总额 4% 以内的部分，从应付福利费中列支，应付福利费不足部分作为劳动保险费直接列入成本（费用）。

**25. 所得税的会计处理方法**

本公司所得税的会计处理方法采用应付税款法。

**26. 利润分配的会计政策**

本公司缴纳所得税后的利润按下顺序进行分配：

- (1) 弥补累计亏损；
- (2) 提取法定盈余公积 10%；
- (3) 提取法定公益金 10%；
- (4) 提取任意盈余公积；
- (5) 支付股东股利。

**27. 会计政策、会计估计变更及会计差错的更正**

- A、本公司报告期内无会计政策变更事项；
- B、本公司报告期内无会计估计变更事项；
- C、本公司报告期内无重大会计差错更正

**三、税项**

本公司主要适用的税种和税率如下：

税 种	计税依据	税率	备注
增值税	产品或劳务销售收入	17%	*1
营业税	营业收入	5%	*2
城市维护建设税	增值税、营业税额	7%	
教育费附加	增值税、营业税额	3%	
企业所得税	应纳税所得额	33%	*3
其他税项	按照国家有关的具体规定计缴		

**\*1. 增值税**

本公司内销商品的增值税税率为 17%，出口商品增值税税率为零。

根据《国务院关于对生产企业自营出口或委托代理出口货物实行“免、抵、退”税办法的



通知》(国发[1997]8号)和财政部、国家税务总局《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》(财税[2002]7号文),本公司出口退税实行“免、抵、退”办法。因国家调整出口退税率〔财政部、国家税务总局《关于调整出口货物退税率的通知》(财税[2003]222号文)〕,本公司2004年度出口轴承产品的增值税实际负担率为其出口销售额的4%。

\*2. 2005年1月1日起,根据《国家税务总局关于取消“单位和个人从事技术转让、技术开发业务免征营业税审批”后有关税收管理问题的通知》(国税函[2004]825号)精神,“本公司技术开发、技术转让收入免征营业税,取消审批改为经所在地科技主管部门认定后直接抵免”。2005年1-6月经确认的技术开发和技术转让收入为6,761,000元,免交营业税338,050元。

\*3. 国税发(2002)36号《国家税务总局关于转制科研机构享受企业所得税优惠政策问题的补充通知》规定:“科研机构联合其他企业组建有限责任公司或股份有限公司,科研机构在转制企业中的股权比例达到50%的,按政策规定期限免征企业所得税。”根据该文件的有关精神,以及豫洛国税发(2004)2号文,2004年1月9日洛阳市高新技术产业开发区国家税务局以“洛开国税函(2004)1号”文批复,本公司2001年起至2005年内免征企业所得税。故公司2004年度和2005年1-6月份暂未作所得税纳税准备。

#### 四、会计报表主要项目注释

##### 1. 货币资金

	2004-12-31	2005-06-30
现金	12,818.55	15,185.57
银行存款	31,624,867.06	153,997,428.98
其中:美元	10,821.31	48,828.69
汇率	8.2765	8.2765
折合人民币金额	89,562.60	404,130.65
其他货币资金	-	-
合 计	<u>31,637,685.61</u>	<u>154,012,614.55</u>

##### 2. 应收票据

种 类	2004-12-31	2005-06-30
商业承兑汇票	27,000.00	-
银行承兑汇票	2,280,000.00	2,504,364.60
合 计	<u>2,307,000.00</u>	<u>2,504,364.60</u>

截至2005年6月30日止,本公司无用于贴现、质押的商业承兑汇票。

##### 3. 应收账款

应收账款的账龄分析列示如下:





2004-12-31

账龄	金 额	占该账项金额的 百分比(%)	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备金
1年以内	13,760,228.25	71.66	5	688,011.41
1年至2年	1,551,342.31	8.08	15	232,701.35
2年至3年	808,928.71	4.21	40	323,571.48
3年至4年	800,574.19	4.16	60	480,344.51
4年至5年	736,518.87	3.84	80	589,215.10
5年以上	1,545,561.34	8.05	100	1,545,561.34
合计	19,203,153.67	100.00		3,859,405.19

2005-06-30

账龄	金 额	占该账项金额的 百分比(%)	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备金
1年以内	21,991,788.76	73.90	5	1,099,589.44
1年至2年	2,445,300.40	8.22	15	366,795.06
2年至3年	2,098,923.57	7.05	40	839,569.43
3年至4年	622,112.38	2.09	60	373,267.43
4年至5年	827,786.49	2.78	80	662,229.19
5年以上	1,774,289.19	5.96	100	1,774,289.19
合计	29,760,200.79	100.00		5,115,739.74

截至2005年6月30日止，应收账款中前五名单位情况列示如下：

欠款单位名称	金 额	账 龄	欠款性质或内容
西安北方光电有限公司	1,389,183.53	1年以内	货款
阜阳轴承股份有限公司	1,252,613.02	1年以内	货款
安阳机床厂物资供销经营部	1,088,539.90	1年以内	货款
上海航天控制工程研究所	990,000.00	1年以内	货款
中国航天科工集团第33研究所	827,800.00	1年以内	货款

上述单位累计欠款人民币5,548,136.45元，占应收账款余额的18.64%。

应收账款2005年6月30日余额中，无持有本公司5%以上表决权股份的股东欠款。

应收账款2005年6月30日余额比年初增加原因是当年销售增加所致。

#### 4. 其他应收款

(1) 其他应收款的账龄分析列示如下：

2004-12-31

账龄	金 额	占该账项金额的 百分比(%)	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备金
1年以内	915,779.00	49.82	5	45,788.95
1年至2年	884,735.29	48.12	15	132,710.29



2年至3年	35,595.80	1.94	40	14,238.32
3年至4年	2,000.00	0.11	60	1,200.00
4年至5年	-	-	80	0.00
5年以上	200.00	0.01	100	200.00
合计	<u>1,838,310.09</u>	<u>100.00</u>		<u>194,137.56</u>

2005-06-30

账龄	金 额	占该账项金额的 百分比(%)	坏账准备计提比 例(%)	坏账准备金
1年以内	3,459,141.83	75.98	5	172,957.09
1年至2年	1,046,453.29	22.99	15	156,968.00
2年至3年	6,556.00	0.14	40	2,622.40
3年至4年	39,159.80	0.86	60	23,495.88
4年至5年	922.00	0.02	80	737.60
5年以上	200.00	0.00	100	200.00
合计	<u>4,552,432.92</u>	<u>100.00</u>		<u>356,980.97</u>

截至2005年6月30日止，其他应收款中前五名单位情况列示如下：

欠款单位名称	金 额	账 龄	欠款性质或内容
上市改制费用	2,635,000.00	2年以内	中介机构费
新华人寿保险股份有限公司	600,000.00	1-3年	团体年金保险(分红型)
董朝晖	296,897.68	1年以内	预付款
吉智军	106,700.00	1年以内	上市费用
杨淑兰	100,000.00	1年以内	上市费用

上述单位累计欠款 3,738,597.68 人民币元，占其他应收款余额的 82.12%。

其他应收款 2005 年 6 月 30 日余额中，无持有本公司 5%以上表决权股份的股东欠款。

(2) 其他应收款的性质及经济内容列示如下：

经济内容	2004-12-31	2005-06-30
上市改制费用*1	645,000.00	2,635,000.00
备用金	246,230.00	54,379.00
团体年金保险(分红型)*2	600,000.00	600,000.00
差旅费		402,505.18
其他	347,080.09	860,548.74
合 计	<u>1,838,310.09</u>	<u>4,552,432.92</u>

\*1 系本公司支付中介机构审计费、评估费、律师费等上市费用，尚未与中介机构结帐其他应收款与其他应付款互相挂帐的部分。

\*2 系本公司为员工向新华人寿保险股份有限公司投保的团体年金分红保险费用，至各被保险人达到约定领取年龄时返还。

### 5. 预付账款

预付账款的账龄分析列示如下：



账龄	2004-12-31		2005-06-30	
	金 额	占该账项金额的百分比(%)	金 额	占该账项金额的百分比(%)
1年以内	3,344,021.12	55.62	9,863,876.10	76.84
1年至2年	2,667,831.97	44.38	2,972,784.53	23.16
合计	6,011,853.09	100.00	12,836,660.63	100.00

预付帐款 2005 年 6 月 30 日余额比 2004 年末增加 194.97%的主要原因是本公司在建工程投资项目预付分包商的工程款尚未结算所致。

1-2 年的预付帐款主要系按合同约定预付的技术开发和科研项目分包款，截至 2005 年 6 月 30 日，上述项目尚未完成。

截至 2005 年 06 月 30 日止，预付账款中前五名单位情况列示如下：

单 位 名 称	金 额	账 龄	欠款性质或内容
河南省安装集团有限责任公司	3,453,628.78	1年以内	预付工程款
洛阳市宜阳建筑安装四公司	1,520,000.00	1-2年以内	预付工程款
新乡天丰钢板开发有限公司	1,000,000.00	1年以内	预付钢材款
洛阳瑞骐投资开发有限公司	928,515.00	1年以内	预付款
无锡华润制钢有限公司	636,815.97	1年以内	预付钢材款

上述单位累计金额人民币 7,538,959.75 元，占预付账款余额的 58.73%。

预付账款 2005 年 6 月 30 日余额中，预付持有本公司 5%以上表决权股份的股东款项及关联方往来详见附注五（6）所述。

#### 6. 待摊费用

项 目	结存余额原因	2004-12-31	2005-6-30
水 费	已支出尚未摊销的金额	-	12,644.95
电 费	已支出尚未摊销的金额	-	106,040.05
其 他	已支出尚未摊销的金额	-	487,561.33
合 计		-	606,246.33

#### 7. 存货

项 目	2004-12-31	2005-06-30
原材料	11,110,363.91	10,107,268.63
在产品	9,075,290.71	11,981,758.95
半成品	262,544.54	260,361.56
产成品	29,730,069.23	28,382,352.81
产品成本差异	-6,904,758.51	-7,251,388.19
小计	43,273,509.88	43,480,353.76
存货跌价准备		
原材料跌价准备	103,077.70	92,527.59
产成品跌价准备	761,526.43	739,816.78
小计	864,604.13	832,344.37



净值	42,408,905.75	42,648,009.39
----	---------------	---------------

2005年1-6月前五名供应商购货总金额为人民币9,762,560.73元,占本公司2005年1-6月购货总金额的27.04%。

原材料计提跌价准备主要原因是特殊项目完成后留存的原材料已不适合普通产品用途,在留取一定净残值的情况下提取跌价准备92,527.59元。

产成品计提跌价准备主要原因是部分轴承因市场变化,积压滞销,根据现行市场行情的可变现价值,提取跌价准备739,816.78元。

### 8. 固定资产及累计折旧

项目	2005-1-1	本期增加	本期减少	2005-06-30
<b>固定资产原值</b>				
房屋及建筑物	19,866,370.66			19,866,370.66
机器设备 *1	29,274,632.22	2,835,040.00	125,562.00	31,984,110.22
运输设备	1,723,586.00	372,562.00		2,096,148.00
其他	10,330,683.75	110,913.80	288,600.00	10,172,997.55
合计	61,195,272.63	3,318,515.80	414,162.00	64,099,626.43
<b>累计折旧：</b>				
房屋及建筑物	8,207,765.06	1,457,545.11	-	9,665,310.17
机器设备	17,008,236.54	743,441.08	121,795.00	17,629,882.62
运输设备	558,026.16	105,779.83	-	663,805.99
其他	6,948,405.77	379,112.73	278,970.14	7,048,548.36
合计	32,722,433.53	2,685,878.75	400,765.14	35,007,547.14
固定资产净值	28,472,839.10			29,092,079.29
固定资产减值准备	-	-	-	-
固定资产净额	28,472,839.10			29,092,079.29

截至2005年6月30日止,固定资产不存在抵押、担保等情形;已提足折旧尚在使用的固定资产原值为17,578,208.48元,其中:车床等机器设备11,445,672.48元、叉车等交通运输工具476,710.00元、仪器仪表等其他设备5,655,826.00元。

### 9. 在建工程

工程项目名称	数控机床主轴单元及		特种精密轴承及		合计
	高速精密轴承技改项目	空压站项目	陶瓷轴承技改项目		
预算数	29,000,000.00	-	160,000,000.00		189,000,000.00
年初数	20,158,960.63	331,940.40	807,946.12		21,298,847.15
其中:利息资本化	191,975.21	-	-		191,975.21



本期增加*	459,217.39		2,740,802.22	3,200,019.61
其中：利息资本化	-		592,000.00	592,000.00-
本期转入固定资产数			-	
其他转出数	-		-	-
期末数	20,618,178.02	331,940.40	3,548,748.34	24,498,866.76

本公司 2003 年度用于确定利息资本化金额的资本化率为 5.58%。因本公司于 2003 年 10 月、11 月提前归还贷款 2000 万元，2004 年度该项目全部使用自有资金，故 2004 年度无利息资本化金额。

在建工程 2005 年 6 月 30 日余额较 2004 年 12 月 31 日余额增加 18.82%的主要原因为上述工程进度增加所致。2005 年 1-6 月使用银行贷款进行投资，资本化率为 5.76%，利息资本化金额为 592,000.00 元。

截至 2005 年 6 月 30 日止，不存在在建工程可收回净额低于账面价值的情况。

### 10. 无形资产

项目	取得方式	原值	2005-01-01	本期	本期减少额		累计	2005-06-30
				增加额	本期转出	本期摊销	摊销额	
土地使用权 A*1	出让	6,345,600.00	6,083,281.95	0	-	99,930.00	362,248.05	5,983,351.95
土地使用权 B*2	出让	1,821,042.59	1,757,261.35	0	-	18,588.00	82,369.24	1,738,673.35
土地使用权 C*3	出让	1,174,320.00	11,074,320.00	0		119,672.00	119,672.00	10,954,648.00
软件*4	购入	23,180.00	9,657.00	0	-	6,954.00	20,477.00	2,703.00
软件*5	购入	172,800.00	72,000.00	0	-	51,840.00	152,640.00	20,160.00
软件*6	购入	55,000.00	0.00	55,000.00			0	55,000.00
软件*7	购入	46,000.00	0.00	46,000.00			0	46,000.00
合计		19,537,942.59	18,996,520.30	101,000.00	-	296,984.00	737,406.29	18,800,536.30

\*1 本公司于 2002 年 8 月 13 日与洛阳高新技术产业开发区管理委员会签署《国有土地使用权转让合同》，转让价格为人民币 7,932,029.85 元。按照合同规定，自 2002 年 10 月 7 日至 2045 年 7 月 24 日，本公司可以依法律、法规的规定在受让的土地范围内进行开发和经营活动，本公司已于 2002 年 9 月 30 日按照合同预付部分款项，之后又签订了《补充合同》，《补充合同》中规定土地转让金为 634.56 万元。本公司于 2003 年 10 月 31 日取得洛市国用(2003)字第 03-50070 号《中华人民共和国国有土地使用证》。

\*2 本公司于 2003 年 3 月 19 日与洛阳高新技术产业开发区管理委员会签署《国有土地使用权转让合同》，转让价格为人民币 1,821,042.59 元。按照合同规定，自 2003 年 3 月 29 日至 2053 年 2 月 25 日，本公司可以依法律、法规的规定在受让的土地范围内进行开发和经营活动，本公司已于 2003 年 4 月 1 日付清全部款项，并于 2003 年 12 月 11 日取得洛市国用(2003)字第 03-50081 号《中华人民共和国国有土地使用证》。

\*3 本公司于 2004 年 7 月 23 日与洛阳高新技术产业开发区管理委员会签订《国有土地使用



权转让合同》，本公司受让位于高新技术产业开发区三期工业园的土地使用权。土地总面积 61,524.206 平方米 (92.286 亩)。合同约定土地使用权转让金单价为每平方米 189 元 (合 12.6 万元/亩)，地价总额为 11,628,074.93 元；土地使用性质为建设工业项目，使用期限止于 2053 年 2 月 25 日。截至 2004 年 12 月 31 日止本公司已支付 11,074,320.00 元土地出让金，惟该地块的土地使用权证尚在办理之中。

\*4 本公司于 2003 年 4 月购置软件“中望 CAD 一套”，购置价格为 23,180.00 元，按 3 年摊销。

\*5 本公司于 2003 年 4 月购置软件“AutoCAD Mechanical 6”一套，购置价格为 172,800.00 元，按 3 年摊销。

\*6 本公司于 2005 年 1 月购买杀毒软件一套，购买价格为 55000 元，按 3 年摊销。

\*7 本公司于 2005 年 4 月购买三维 CAD 软件一套，购买价格为 46000 元，按 3 年摊销。

无形资产可收回金额的确定依据见附注二.16，截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司不存在无形资产可收回净额低于账面价值的情况。

#### 11. 长期待摊费用

类别	原始金额	2005-1-1	本期增加	本期转出额
热力并网安装费*1	1,250,000.00	720,000.00	-	-
装修费*2	1,562,370.02	925,008.52	-	-
合计	2,812,370.02	1,645,008.52	-	-
类别(续)	本期摊销额	累计摊销额	2005-06-30	剩余摊销年限
热力并网安装费	120,000.00	650,000.00	600,000.00	2年6个月
装修费	154,168.00	791,529.50	770,840.52	2年5个月
合计	274,168.00	1,441,529.50	1,370,840.52	

\*1、2002 年度、2003 年度本公司向供热公司支付热力并网安装费 1,250,000.00 元，按 5 年进行摊销；

\*2、系 2002、2003 年度发生的租入办公用房装修费，按 5 年进行摊销。

#### 12. 短期借款

截至 2005 年 6 月 30 日止，无短期借款。

#### 13. 应付票据

种类	2004-12-31	2005-06-30
银行承兑汇票	577,980.38	813,615.97
合计	577,980.38	813,615.97

应付票据 2005 年 6 月 30 日余额中，无欠付持有本公司 5%以上表决权股份的股东款项和关联方款项情况。

#### 14. 应付账款



应付账款的账龄分析列示如下：

账龄	2004-12-31		2005-06-30	
	金 额	占该账项金额的 百分比(%)	金 额	占该账项金额的 百分比(%)
1年以内	9,372,472.99	85.16	7,075,238.06	80.99
1年至2年	942,467.49	8.56	591,535.10	6.77
2年至3年	371,399.47	3.37	647,147.83	7.41
3年至4年	210,384.61	1.92	290,015.36	3.32
4年至5年	70,593.58	0.64	83,285.02	0.95
5年以上	38,288.60	0.35	48,697.10	0.56
合计	11,005,606.74	100.00	8,735,918.47	100

应付账款 2005 年 6 月 30 日余额中，前五名单位情况列示如下：

单位名称	金 额	账 龄	欠款性质或内容
洛阳瑞骐投资开发有限公司	928,515.00	1年以内	货款
台州优特轴承有限公司	905,223.99	1年以内	货款
洛阳汇工大型轴承制造有限公司	581,001.66	1年以内、1-2年以内	货款
洛阳三高重型矿山机械有限公司	412,770.00	1年以内、1-2年以内	货款
宜阳县富君汽车配件厂	412,393.00	1年以内	货款

本公司应付上述单位款项人民币 3,239,903.65 元，占应付账款余额的 37.09%。

应付账款 2005 年 6 月 30 日余额中，欠付持有本公司 5%以上表决权股份的股东款项及关联方往来详见附注五（6）所述。

截至 2005 年 6 月 30 日止，账龄 3 年以上的应付账款的原因为货款尾款、质量保证金。

### 15. 预收账款

预收账款的账龄分析列示如下：

账 龄	2004-12-31		2005-06-30	
	金 额	占该账项金额 的 百分比(%)	金 额	占该账项金额 的 百分比(%)
1年以内	15,300,958.81	76.58	17,305,127.74	84.58
1年至2年	3,740,738.72	18.73	1,903,108.69	9.30
2年至3年	354,772.59	1.78	544,664.90	2.66
3年至4年	147,374.75	0.74	124,056.68	0.61
4年至5年	105,729.57	0.53	226,712.65	1.11
5年以上	327,318.06	1.64	355,801.15	1.74
合计	19,976,892.50	100.00	20,459,471.81	100

预收帐款 2005 年 6 月 30 日余额中，前五名单位情况列示如下：



收款单位名称	金额	账龄	欠款性质或内容
洛阳轴承研究所	13,476,500.00	1年以内、1-2年以内	项目预收款
阜阳轴承股份有限公司	963,600.00	1年以内、1-2年以内	货款
慈溪市新思维机床有限公司	680,710.00	1年以内	货款
万向集团技术中心	646,000.00	1年以内	货款
中国航天科技集团公司第502研究所	600,000.00	1年以内	货款

本公司预收帐款前五名单位款项人民币 16,366,810.00 元，占预收账款余额的 80.00%。

截至 2005 年 6 月 30 日止，预收持本公司 5%以上表决权股份股东的款项详见附注五（6）所述。

截至 2005 年 06 月 30 日止，1 年以上预收账款未结转原因为相关研制开发项目尚未完成，未确认收入结转相应款项所致。

### 16. 应交税金

	2004-12-31	2005-06-30
增值税	855,829.13	1,088,444.48
营业税	100,000.00	5,140.50
城市维护建设税	67,539.46	110,333.48
个人所得税	-	-73,256.29
车船使用税	-480.00	480
合计	1,022,888.59	1,131,142.17

本公司各税项的计缴标准详见附注三。

### 17. 教育费附加

	2004-12-31	2005-06-30
教育费附加	28,945.54	47,287.85
合计	28,945.54	47,287.85

### 18. 其他应付款

(1) 其他应付款的账龄分析列示如下：

账龄	2004-12-31		2005-06-30	
	金额	占该账项金额的百分比(%)	金额	占该账项金额的百分比(%)
1年以内	2,777,692.95	52.39	6,453,743.11	84.02
1年至2年	1,380,976.70	26.05	719,953.91	9.37
2年至3年	1,143,520.25	21.56	693,138.70	9.01
合计	5,302,189.90	100.00	7,866,835.72	100.00

其他应付款 2005 年 6 月 30 日余额中，主要单位情况列示如下：

单位名称	金额	账龄	欠款性质或内容
洛阳轴承研究所	196,313.10	1-2 年	应付利润及房租等





职工团体年金保险	600,000.00	1-3年	代收代付
发行费	2,690,000.00	1年以内	中介费用等

本公司欠付上述单位款项累计人民币 3,486,313.10 元，占其他应付款余额的 44.32%

\*1 其他应付款 2005 年 06 月 30 日余额中，欠付持有本公司 5%以上表决权股份的股东款项情况见附注五（6）所述。

（2）其他应付款的性质及经济内容列示如下：

经济内容		2004-12-31	2005-06-30
应付利润及溢余出资	*1	1,124,914.99	
职工团体年金保险	*2	600,000.00	600,000.00
技术奖酬金	*3	1,877,284.15	2,725,487.95
职工教育经费		375,052.41	501,885.12
工会经费		344,901.50	413,899.14
应付软件费用		13,960.00	
上市发行费用	*4	-	2,690,000.00
代扣暖气费			124,420.00
其他		966,076.85	1,734,343.51
合计		5,302,189.90	8,790,035.72

\*1 主要系如附注四、25 所述应付洛轴所 2001 年 4-12 月的利润 1,721,014.65 元及 2002 年 1 月 1 日本公司建立新帐时洛轴所的溢余出资。

\*2 如附注四、4 所述，系本公司为员工向新华人寿保险股份有限公司投保的团体年金分红保险费用，于保险到期时支付给员工。

\*3 河南省地方税务局和河南省科学技术委员会豫地税发[1998]129 号文《关于河南省科研单位技术转让收入免征营业税有关问题的通知》第五条规定，“经各级技术市场管理机关认定登记的技术合同，技术出让方可以提取技术合同成交额的 15%-20%，或该技术实施后三至五年内新增留利的 5-10%作为技术开发、技术出让方科技人员的报酬。”本公司 2005 年度 1-6 月根据上述文件，按照技术开发收入和技术转让收入的 20%计提技术奖酬金。

\*4 系已列入发行费用但尚未与其他应收款冲销。

**19、预提费用**

项目	结存余额原因	2004-12-31	2005-06-30
预提应付轴研所的房屋租赁费、土地租赁费、综合服务费	已预提尚未支付	-	435,597.59
企业年金	已预提尚未支付	-	695,798.83
其他	已预提尚未支付	-	365,862.44
合计		-	1,497,258.86



20. 长期借款

	2004-12-31	2005-06-30
信用借款	20,000,000.00	-
合计	20,000,000.00	-

2004年12月31日余额系本公司向交通银行洛阳支行申请的用于特种精密轴承及陶瓷轴承产业技改项目的信用借款,借款期限为2004年12月9日至2006年12月8日,年利率为5.76%。

根据公司2005年4月16日第二届董事会二次会议和2005年5月22日召开的年度股东大会决议“本项长期借款待募集资金到位后归还”,公司于2005年6月24日提前归还了本项借款。

21. 专项应付款

单位名称	2004-12-31	2005-06-30
洛阳市科委	240,000.00	240,000.00
科技部	70,000.00	70,000.00
国家经贸委 *1	3,600,000.00	3,600,000.00
合计	3,910,000.00	3,910,000.00

专项应付款系本公司接受国家有关部门拨入的技术研究费、科技发展项目资金、技术开发研究专项资金、配套研制项目补助费等,相关科研项目完成验收后,形成固定资产或产品并按规定留给本公司的,计入“资本公积”;未形成资产需核销的拨款部分,将已发生的专项费用相应冲抵“专项应付款”。

\*1、2003年3月6日,国家经济贸易委员会、国家发展计划委员会、财政部联合下发《关于下达2003年第一批国债专项资金国家重点技术改造项目资金计划的通知》(国经贸投资[2003]205号文)。2003年度财政部下拨本公司国债专项资金国家重点技术改造项目数控机床主轴单元及高速精密轴承项目中央补助资金3,600,000.00元。本公司暂计入“专项应付款”账项,待项目完成验收后分别按财政部财会〔2002〕18号文《关于执行<企业会计制度>和相关会计准则有关问题解答》的规定进行帐务处理。

22. 股本

	2004-12-31	2005-06-30
股本	40,000,000.00	65,000,000.00

截至2005年6月30日止,公司股本结构列示如下:

投资单位名称	股权性质	股份数	占总股本%
洛阳轴承研究所	国有法人股	27,200,000.00	41.85
洛阳高技术创业服务中心	国有法人股	650,000.00	1.00
北京均友科技有限公司	国有法人股	500,000.00	0.77
洛阳润鑫科技发展有限公司	其他法人资本	6,450,000.00	9.92



深圳同创伟业创业投资有限公司	其他法人资本	2,400,000.00	3.69
深圳昕利科技发展有限公司	其他法人资本	650,000.00	1.00
洛阳高新海鑫科技有限公司	其他法人资本	650,000.00	1.00
深圳洛克威机械有限公司	其他法人资本	500,000.00	0.77
珠海中轴机电有限公司	其他法人资本	500,000.00	0.77
台州依纳机电设备有限公司	其他法人资本	500,000.00	0.77
社会公众股股东		25,000,000.00	38.46
合 计		65,000,000.00	100.00

本公司注册资本为 4000 万元，实收股本业经华证会计师事务所以华证验字（2001）第 037-1 号验资报告验证在案。社会公众股 2500 万元，业经华证会计师事务所（华证验字[2005]第 15 号）验资。

### 23. 资本公积

项 目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-06-30
股本溢价*	3,438,704.92	122,839,913.97	-	126,278,618.89
接受现金捐赠	1,000.00	-	-	1,000.00
合 计	3,439,704.92	122,839,913.97	-	126,279,618.89

\*、如附注一公司基本情况所述，根据发起人协议，本公司发起人股东以净资产和货币资金投入 43,438,704.92 元，折股为 40,000,000.00 元，折余 3,438,704.92 元计入“资本公积”帐项。股本溢价 122,839,913.97 元，计入“资本公积”帐项，业经华证会计师事务所（华证验字[2005]第 15 号）验资。

### 24. 盈余公积

项目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-06-30
法定盈余公积	5,512,334.07	1,319,536.24	-	6,831,870.31
法定公益金	5,512,334.07	1,319,536.24	-	6,831,870.31
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	11,024,668.14	2,639,072.48	-	13,663,740.62

### 25. 未分配利润



	分配比例	2004 年度	2005 年 1-6 月
年初余额		29,705,949.95*	46,644,454.16
本年净利润		21,173,130.25	13,195,362.41
可供分配利润		50,879,080.20	59,839,816.57
利润分配			
其中: 1. 提取法定盈余公积	10%	2,117,313.02	1,319,536.24
2. 提取法定公益金	10%	2,117,313.02	1,319,536.24
3. 转作股本的普通股股利			
4. 已分配给发起人股东的利润			
5. 分配普通股股利			
年末余额		46,644,454.16	57,200,744.09

\*. 公司 2004 年第二次临时股东大会通过下述利润分配决议: 截止 2003 年 12 月 31 日的未分配利润 29,705,949.95 元, 2004 年 1 月 1 日到本次发行前公司实现净利润由发行前后新老股东共享。本次发行当年, 公司将进行一次利润分配, 利润分配形式主要采用派发现金股利的方式。

## 26. 主营业务收入

项目	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
<b>分行业</b>		
轴承行业	58,783,101.79	69,383,483.21
技术性业务	8,777,081.60	9,047,765.00
合计	67,560,183.39	78,431,248.21
<b>分产品、劳务</b>		
轴承	37,193,449.28	49,241,240.55
电主轴	6,393,886.20	6,970,532.74
轴承工艺装备	11,997,463.21	9,126,021.41
轴承相关材料	3,198,303.10	4,045,688.51
技术开发收入	7,540,600.00	8,366,000.00
技术转让收入	760,000.00	-
技术性咨询和服务收入	476,481.60	681,765.00
合计	67,560,183.39	78,431,248.21

### 分地区

境内:



东北	3,160,109.59	2,658,521.91
华北	7,358,483.66	12,160,618.54
华东	24,339,049.90	23,280,276.56
西北	6,427,752.65	9,061,747.56
西南	2,284,347.02	2,802,182.24
中南	22,108,748.08	24,697,811.52
境外：	1,881,692.49	3,770,089.88
合计	67,560,183.39	78,431,248.21

2005年1-2季度本公司向前五名销售商销售额为16,816,073.11元,占销售总额的21.44%。

主营业务收入2005年1-2季度比去年同期增长16.09%的主要原因系本公司近几年加大市场营销力度、增强市场竞争能力使销售量增加所致。

**27. 主营业务成本**

项 目	2004年1-6月	2005年1-6月
<b>分行业：</b>		
轴承行业	43,715,666.99	47,455,669.45
技术性业务	4,284,083.57	4,418,661.16
合 计	47,999,750.56	51,874,330.61
<b>分产品、劳务</b>		
轴承	26,280,891.26	32,011,730.48
电主轴	3,857,431.54	4,498,781.83
轴承工艺装备	11,001,673.76	8,172,352.17
轴承相关材料	2,575,670.42	2,772,804.97
技术开发成本	3,919,603.57	4,277,535.80
技术转让成本	265,848.00	
技术咨询及服务成本	98,632.00	141,125.36
合 计	47,999,750.56	51,874,330.61
<b>分地区</b>		
境 内：		
东 北	2,211,257.86	1,743,759.31
华 北	4,943,096.31	9,002,537.26
华 东	18,217,426.81	15,822,602.88
西 北	4,417,467.79	5,291,247.32
西 南	1,536,352.98	1,827,829.90
中 南	15,262,209.65	15,577,324.32



境 外	1,411,939.16	2,609,029.62
<b>合 计</b>	<b>47,999,750.56</b>	<b>51,874,330.61</b>

主营业务成本 2005 年 1-2 季度比 2004 年同期增长 8.07%主要原因是销售收入增加，导致主营业务成本相应增加，但由于销售结构的改善，主营业务成本比主营业务收入增长低。

**28. 主营业务税金及附加**

项 目	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
营业税	41,457.83	30,838.32
城建税	281,312.88	397,550.73
教育费附加	91,911.62	170,380.92
<b>合 计</b>	<b>414,682.33</b>	<b>598,769.97</b>

**29. 其他业务利润**

项 目	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
外购半成品及原材料销售利润	751.11	13,860.24
其他利润	2,605.55	6,868.39
<b>合 计</b>	<b>3,356.66</b>	<b>20,728.63</b>

**30. 财务费用**

项 目	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
利息支出	282,667.64	-
减：利息收入和贴息	818,564.96 *1	195,873.63
手续费	406.55	5,876.56
汇兑损益	-3,147.05	-1,004.42
<b>合 计</b>	<b>-538,637.82</b>	<b>-191,001.49</b>

\*1 其中，根据河南省工业经济结构调整和高新技术产业化领导小组豫工高[2003]8 号文《关于下达 2003 年省工业经济结构调整和高新技术产业化项目资金安排计划（3）的通知》，本公司于 2004 年 6 月收到洛阳市财政局拨入的贴息 550,000.00 元。

根据河南省工业经济结构调整和高新技术产业化领导小组豫工高[2004]2 号文《关于下达 2004 年省工业经济结构调整和高新技术产业化项目资金安排计划（1）的通知》，本公司于 2004 年 6 月收到河南省财政厅拨入的年产 3 万套精密冶金轧机及矿机轴承项目贴息 140,000.00 元，2004 年 11 月 8 日收到洛阳市财政局拨入的该项目贴息 280,000.00 元。

**31. 营业外收入**

项 目	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
处置固定资产收益	45,413.70	12,853.14
罚款收入	-	-



其他	-	31,800.00
合计	45,413.70	44,653.14

**32. 营业外支出**

项目	2004年1-6月	2005年1-6月
罚款支出	-	-
捐赠支出	-	-
处理固定资产损失	-	-
其他	-	243,000.00
合计	-	243,000.00

**33. 收到的其他与经营活动有关的现金**

账项	内容	2004年1-6月	2005年1-6月
财务费用	利息收入	818,564.96	42,332.12
在建工程	其他	86,718.00	
其他		27,017.43	36,800.00
合计		932,300.39	79,132.12

**34. 支付的其他与经营活动有关的现金**

账项	内容	2004年1-6月	2005年1-6月
管理费用	差旅费	165,967.74	382,993.36
营业费用	差旅费	194,874.80	229,905.70
管理费用	业务招待费	225,591.13	223,697.69
营业费用	业务招待费	446,339.85	364,548.00
管理费用	办公费	208,297.89	166,084.91
管理费用	车辆保险养路及修理费	-	73,908.02
管理费用	会议费	144,428.50	110,875.00
管理费用	邮电通讯费	-	78,891.32
管理费用	中介机构咨询	-	100,000.00
管理费用	资料印刷费	-	75,232.07
营业费用	会议费	-	156,278.00
管理费用	保险费	371,905.78	439,456.90
营业费用	运输包装费	423,895.16	553,920.00
其他应收款	借支款项	383,149.80	1,269,870.28
管理费用	杂费	1,231,141.48	1,499,091.50
合计		3,795,592.13	5,724,752.75



五、关联方关系及其交易

(1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	负责人
洛阳轴承研究所	河南省洛阳市	*	控股股东	国有	刘祖晴

\*、科技产品和技术及所属原辅材料、设备、仪表的生产、出口等业务

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

名称	2005-1-1	本年增加数	本年减少数	2005-06-30
洛阳轴承研究所	27,437,226.27	-	-	27,437,226.27

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

股东名称	2005-1-1		本期增加		本期减少		2005-06-30	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
洛阳轴承研究所	27,200,000.00	68.00	-	-	-	-	27,200,000.00	41.85

(4) 不存在控制关系的关联方的性质

关联方名称	与本公司的关系
中国机械装备(集团)公司	本公司控股股东之母公司
洛阳高技术创业服务中心	本公司股东
北京均友科技有限公司	本公司股东
洛阳润鑫科技发展有限公司	本公司股东
深圳同创伟业创业投资有限公司	本公司股东
国联安德盛小盘精选证券投资基金	本公司股东
东方证券股份有限公司	本公司股东
深圳昕利科技发展有限公司	本公司股东
洛阳高新海鑫科技有限公司	本公司股东
深圳洛克威机械有限公司	本公司股东
珠海中轴机电有限公司	本公司股东
台州依纳机电设备有限公司	本公司股东

(5) 关联公司交易事项

A、定价政策及支付方式

本公司成立后,因在材料供应、技术开发、土地、房屋使用及综合服务等方面与洛轴所形成关联交易,本公司与其签订了《设备及原材料转让协议》、《技术开发(委托)合同》、《土地使用权租赁协议》、《房产租赁协议》、《综合服务协议》等。

本公司关联交易价格为市场价格。该等价款系以现金方式于交易发生时即时支付或约定期限支付。





B、从关联方购货

2004、2005年1-6月份没有发生关联方购货。

C、接受关联方提供的劳务

2004年度本公司接受本公司之控股股东洛轴所提供的检测服务,共发生服务费525,000.00元;

D、向关联方销售货物

2004、2005年1-6月份没有向关联方销售货物。

E、向关联单位提供劳务

2005年1-6月签定7项技术开发委托合同,合同金额合计4,782,525元,1-6月份确认收入3,622,525元。

本公司2004年1-6月份进行了轴承贝氏体热处理工艺应用项目,相应确认收入47,250.00元。

关联方名称	劳务内容	2004年1-6月	2005年1-6月
洛阳轴承研究所*	科研项目、技术服务	47,250.00	3,622,525.00
合计		47,250.00	3,622,525.00

F、厂房租赁、土地使用权

房产租赁:2002年度,本公司与洛轴所签订《房产租赁协议》,本公司向洛轴所租赁总建筑面积7654平方米的房产,租赁期限为10年,租赁金额为年租金297,414.00元。

土地使用权租赁:2002年度,本公司与洛轴所签订《土地使用权租赁协议》,租赁面积为21986平方米的土地使用权,租赁期限为10年,地块的年租金为5.63/平方米,每年租金总计123,781.18元。

有关期间本公司实际发生租赁费情况如下:

关联方名称	内容	2004年1-6月	2005年1-6月
洛阳轴承研究所	房产租赁	148,707.00	148,707.00
洛阳轴承研究所	土地租赁	61,890.59	61,890.59

G、综合服务

2002年度,本公司与洛轴所签订《综合服务协议》,洛轴所向本公司提供综合服务,综合服务价格按照协定服务的国家规定价格,如无适用的国家规定价格,则按照该协定服务的市场价格或洛轴所的实际成本定价。各年实际发生金额如下:

关联方名称	内容	2004年1-6月	2005年1-6月
洛阳轴承研究所	物业管理	150,000.00	150,000.00
洛阳轴承研究所	消防工程	-	-
洛阳轴承研究所	信息档案	75,000.00	75,000.00



合计 225,000.00 225,000.00

H、 高管人员薪金

本公司董事长、总经理、副总经理、财务总监、董秘、监事会主席以及独立董事等共计 12 位高管人员在本公司领薪，其工资薪金制度业经董事会批准。本公司 2004 年度、2005 年 1-6 月高管人员工资薪金分别发生额为 945,000.00 元（含税）和 449,802.00 元。

1、 原洛轴所的商标无偿转让给本公司，已办妥相关转让手续。

(6) 关联方往来款项余额

账项及关联方名称	2004-12-31		2005-06-30	
	金额	占该账项 (%)	金额	占该账项 (%)
应收帐款—洛轴所			-	-
预收帐款—洛轴所	10,800,000.00	54.06	11,960,000.00	58.46
预付账款—洛轴所	-			
应付帐款—洛轴所	332,743.43	3.02	245,818.53	2.81
应付帐款-深圳洛克威机械有限公司	-	-		
其他应付款—洛轴所	1,355,421.53	25.56	352,313.10	4.48

六、或有事项

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司无需披露的重大或有事项。

七、财务承诺

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司无需披露的重大财务承诺。

八、资产抵押说明

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司无资产抵押事项。

九、资产负债表日后事项

截至本报告日止，本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

十、债务重组事项

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司无重大债务重组事项。

十一、其他重要事项说明

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项说明

十二、主要财务指标



财务指标	2004年1-6月	2005年1-6月
净资产收益率	0.12	0.05
资产负债率(%)	41.95	16.84
流动比率	1.77	4.91
速动比率	1.19	4.04
应收账款周转率(次/年)	2.63	2.92
存货周转率(次/年)	1.39	1.20
每股经营现金净流量	0.02	0.12
每股净资产	2.27	4.03

(三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及原稿。

#### 八、备查文件

(一) 载有董事长签名的半年度报告正本

(二) 载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并加盖公章的财务报告正本

(三) 公司章程

(四) 首次公开发行招股说明书

(五) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

以上文件存放于公司证券部备查。

洛阳轴研科技股份有限公司

董事长：罗继伟

二 五年七月二十二日