



瓦房店轴承股份有限公司

2021 年年度报告

2022-07

2022 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人刘军、主管会计工作负责人孙娜娟及会计机构负责人(会计主管人员)张雅晶声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望”中详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	21
第五节 环境和社会责任.....	33
第六节 重要事项.....	35
第七节 股份变动及股东情况.....	40
第八节 优先股相关情况.....	46
第九节 债券相关情况.....	46
第十节 财务报告.....	47

备查文件目录

- 1.财务报表（载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人盖章）
- 2.审计报告原件（载有会计师事务所盖章、注册会计师签名盖章）

释义

释义项	指	释义内容
本公司、本集团	指	瓦房店轴承股份有限公司
瓦轴集团	指	瓦房店轴承集团有限责任公司
本报告期、报告期内	指	2021 年 1 月 1 日-2021 年 12 月 31 日
辽轴公司	指	瓦轴辽阳轴承制造有限责任公司
大连电机	指	大连电机轴承有限责任公司
球面公司	指	瓦轴精密球面滚子轴承（瓦房店）有限责任公司
董事会	指	瓦房店轴承股份有限公司董事会
监事会	指	瓦房店轴承股份有限公司监事会
股东大会	指	瓦房店轴承股份有限公司股东大会
深交所	指	深圳证券交易所
证监会	指	中国证券监督管理委员会

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	瓦轴 B	股票代码	200706
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	瓦房店轴承股份有限公司		
公司的中文简称	瓦轴股份公司		
公司的外文名称（如有）	Wafangdian Bearing Company Limited		
公司的外文名称缩写（如有）	WBC		
公司的法定代表人	刘军		
注册地址	中国辽宁省瓦房店市北共济街一段 1 号		
注册地址的邮政编码	116300		
公司注册地址历史变更情况	未变更		
办公地址	中国辽宁省瓦房店市北共济街一段 1 号		
办公地址的邮政编码	116300		
公司网址	http://www.zwz-200706.com		
电子信箱	zwz2308@126.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙娜娟	柯馨
联系地址	中国辽宁省瓦房店市北共济街一段 1 号	中国辽宁省瓦房店市北共济街一段 1 号
电话	0411-62198008	0411-62198236
传真	0411-62198333	0411-62198333
电子信箱	zwz2308@126.com	zwz2308@126.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《证券时报》、《香港商报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司投资证券部

四、注册变更情况

组织机构代码	912102002423997128
公司上市以来主营业务的变化情况(如有)	无
历次控股股东的变更情况(如有)	无

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
签字会计师姓名	林丽、张世卓

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入(元)	2,318,704,350.35	1,859,176,415.58	24.72%	1,855,489,141.65
归属于上市公司股东的净利润(元)	-205,737,685.42	-380,228,430.56	45.89%	-123,201,977.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	-218,739,881.32	-390,440,462.25	43.98%	-135,336,054.17
经营活动产生的现金流量净额(元)	77,678,162.48	61,224,927.73	26.87%	157,914,340.86
基本每股收益(元/股)	-0.511	-0.94	45.64%	-0.31
稀释每股收益(元/股)	-0.511	-0.94	45.64%	-0.31
加权平均净资产收益率	-28.93%	-36.69%	7.76%	-9.34%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
总资产(元)	3,220,126,105.01	3,133,942,842.94	2.75%	2,961,477,469.55
归属于上市公司股东的净资产(元)	608,267,282.47	814,004,967.89	-25.27%	1,226,441,398.45

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值,且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确

定性

 是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

 是 否

项目	2021 年	2020 年	备注
营业收入（元）	2,318,704,350.35	1,859,176,415.58	252,619,851.66
营业收入扣除金额（元）	252,619,851.66	265,479,347.01	0
营业收入扣除后金额（元）	2,066,084,498.69	1,593,697,068.57	0

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

 适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

 适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	413,507,921.87	667,556,931.79	641,570,596.17	596,068,900.52
归属于上市公司股东的净利润	2,486,349.89	1,705,793.35	-8,428,274.25	-201,501,554.41
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,463,602.32	-215,132.65	-12,361,343.82	-207,627,007.17
经营活动产生的现金流量净额	-27,699,435.57	59,101,779.06	-36,921,948.24	83,197,767.23

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

 是 否

九、非经常性损益项目及金额

 适用 不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	2,349,507.64	-1,221,382.96	1,662,685.28	

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	8,117,365.44	9,520,190.48	9,474,928.76	
债务重组损益	1,808,922.83	1,226,811.33	-2,753,960.82	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	612,813.05	-57,011.50	-13,867.66	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			2,341,773.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,694,297.36	3,056,476.10	3,733,384.42	
减：所得税影响额	2,580,710.42	2,313,051.76	2,310,866.56	
合计	13,002,195.90	10,212,031.69	12,134,076.44	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处的行业情况

公司作为国内轴承制造的龙头企业，参与了行业多项标准的制订。公司在2021年经营中面临多重挑战，亦带来新的发展机遇。世纪疫情冲击下，百年变局加速演进，外部环境更趋复杂严峻和不确定，从行业层面看，高端轴承市场仍被国外企业占领，跨国公司境内投资进一步抢夺国内市场份额。结构调整和行业洗牌都是行业的机遇，疫情之下国外轴承进口周期的加长，为中国轴承行业带来了难得的国产化替代市场。各种非经济规律带来的不确定因素同时增加，轴承产品聚焦“高端化”和“专业化”，亦给公司带来很大的发展空间。

二、报告期内公司从事的主要业务

本公司的经营范围为许可项目：检验检测服务，货物进出口，技术进出口（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，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：轴承制造，轴承、齿轮和传动部件制造，高速精密重载轴承销售，轴承、齿轮和传动部件销售，轴承销售，通用设备制造（不含特种设备制造），高铁设备、配件制造，机械设备销售，轨道交通专用设备、关键系统及部件销售，润滑油销售，高铁设备、配件销售，风力发电机组及零部件销售，机械零件、零部件销售，铁路机车车辆配件制造，铁路机车车辆配件销售，汽车零部件及配件制造，汽车零配件批发，汽车零配件零售，金属制品修理，金属材料销售，金属制品销售，金属表面处理及热处理加工，淬火加工，机械零件、零部件加工，土地使用权租赁，住房租赁，非居住房地产租赁，机械设备租赁，计算机及通讯设备租赁，运输设备租赁服务，办公设备租赁服务，仓储设备租赁服务，特种设备出租，劳务服务（不含劳务派遣），技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

公司具有较强的生产制造能力和质量保证能力，广泛服务于铁路、冶金、矿山等各个行业和领域。

三、核心竞争力分析

公司作为国内最大的轴承技术与产品研发和制造基地，在轴承和相关领域积累了丰富的实践经验，建立了完善的轴承技术创新体系，与国内科研院所、高校保持着密切合作。作为轴承行业若干标准的主要起草者，掌握着行业发展的最新技术趋势。在技术研发、产品制造、市场营销和用户服务等方面都确立了显著的优势。

公司针对客户的个性化设计和制造过程能兼顾成本、交货期和客户需求，提高了对市场和客户个性化需求的响应能力。

公司拥有完整的产品服务体系，具备针对产品运行现场的全天候动态服务能力。并以“十项增值服务”的良好形象而受到广大客户的赞誉。公司具有强大的生产制造能力和质量保证能力，广泛服务于铁路、冶金、矿山等各个行业和领域。

公司目前与国内装备应用领域关键客户都建立了战略合作关系，通过介入客户价值工程开展深度营销，在国内轴承市场上牢固树立了公司的品牌和影响力。在国际市场，公司先后获得重要目标市场的认证资格，国际知名度初步确立。

四、主营业务分析

1、概述

参见“管理层讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,318,704,350.35	100%	1,859,176,415.58	100%	24.72%
分行业					
出口	93,491,561.62	4.03%	149,255,608.09	8.03%	-37.36%
交通轴承	170,285,070.15	7.34%	226,218,965.88	12.17%	-24.73%
专用轴承	998,964,768.13	43.08%	543,592,815.95	29.24%	83.77%
通用轴承	751,560,167.01	32.41%	608,812,963.18	32.75%	23.45%
工业性作业	51,782,931.78	2.23%	65,816,715.47	3.54%	-21.32%
其他业务收入	252,619,851.66	10.89%	265,479,347.01	14.28%	-4.84%
分产品					
轴承	2,014,301,566.91	86.87%	1,527,880,353.10	82.18%	31.84%
工业性作业	51,782,931.78	2.23%	65,816,715.47	3.54%	-21.32%
其他业务收入	252,619,851.66	10.89%	265,479,347.01	14.28%	-4.84%
分地区					
国内	2,225,212,788.73	95.97%	1,709,920,807.49	91.97%	30.14%
国外	93,491,561.62	4.03%	149,255,608.09	8.03%	-37.36%
分销售模式					
实体销售	2,318,704,350.35	100.00%	1,859,176,415.58	100.00%	24.72%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
交通轴承	170,285,070.15	124,973,171.93	26.61%	-24.73%	-30.58%	6.19%
专用轴承	998,964,768.13	821,633,854.27	17.75%	83.77%	128.15%	-16.00%
通用轴承	751,560,167.01	567,195,432.48	24.53%	23.45%	53.80%	-14.89%
其他业务收入	252,619,851.66	205,983,916.30	18.46%	-4.84%	-11.22%	5.85%
分产品						

轴承	2,014,301,566.91	1,595,963,175.85	20.77%	31.84%	51.78%	-10.41%
其他业务收入	252,619,851.66	205,983,916.30	18.46%	-4.84%	-11.22%	5.85%
分地区						
国内	1,972,592,937.07	1,566,369,733.65	20.59%	36.56%	57.72%	-10.65%
分销售模式						

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
轴承	销售量	套	37,926,445	14,160,710	167.83%
	生产量	套	28,150,179	14,856,446	89.48%
	库存量	套	19,208,935	9,432,669	103.64%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

生产规模扩大。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2021 年		2020 年		同比增 减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
轴承		1,595,963,175.85	86.06%	1,051,507,223.37	76.88%	50.52%
其中：原材料		1,137,994,367.05	61.36%	692,709,763.72	50.65%	64.28%
人工成本		169,264,570.92	9.13%	158,066,596.06	11.56%	7.08%
折旧		53,741,418.23	2.90%	57,415,894.73	4.20%	-6.40%
能源和动力		52,798,181.32	2.85%	45,162,110.81	3.30%	16.91%
其他		182,164,638.33	9.82%	98,152,858.05	7.18%	72.09%
工业性收入		52,567,274.97	2.83%	84,165,434.46	6.15%	-21.80%
其他业务		205,983,916.30	11.11%	232,010,647.05	16.96%	-11.22%
合计		1,854,514,367.12	100.00%	1,367,683,304.88	100.00%	35.60%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

□ 是 √ 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	515,405,494.20
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	22.23%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	17.71%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	同一实际控制人控制的客户 1	410,720,329.04	17.71%
2	客户 2	52,160,045.86	2.25%
3	客户 3	19,061,595.05	0.82%
4	客户 4	16,846,460.87	0.73%
5	客户 5	16,617,063.38	0.72%
合计	--	515,405,494.20	22.23%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	1,124,431,584.06
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	62.08%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	52.77%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	同一实际控制人控制的供应商 1	955,748,429.05	52.77%
2	供应商 2	69,314,648.11	3.83%
3	供应商 3	51,176,870.13	2.83%
4	供应商 4	25,034,036.51	1.38%
5	供应商 5	23,157,600.26	1.28%
合计	--	1,124,431,584.06	62.08%

主要供应商其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	172,118,808.99	210,217,418.49	-18.12%	
管理费用	109,978,729.45	93,959,959.13	17.05%	
财务费用	39,397,717.95	43,427,505.67	-9.28%	
研发费用	215,803,912.39	227,548,185.54	-5.16%	

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
风电驱动器轴承	通过技术改造，组成中大型风电减速机轴承专业生产线，固化工艺参数和设备参数，降低废品率和返工品率，提高产品出产合格率。	对产品进行优化设计、工艺提升阶段	2021 年实现产值翻番	提高市场占有率
矿山机械轴承	优化产品加工工艺，提高产品合套率，通过设备改造，提高产品加工精度，解决工程机械产品出现的发热、噪音等质量问题。	对产品进行优化设计、工艺提升阶段	2021 年实现产值增长 1.5 倍	提高市场占有率
长寿命高可靠性新型轧机滚子轴承	更改保持架结构和材料，降低轴承制造成品，提高轴承使用寿命，解决该类型轴承前期出现的掉滚子和保持架断裂的质量问题，轴承使用寿命提高 20%。	对产品进行优化设计、工艺提升阶段	2021 年实现产值翻番	提高市场占有率
挤压造粒机主减速箱轴承研发	实现国产化替代	目前已完成客户装机，待进行使用跟踪	达到客户精度及寿命需求，满足客户要求	提高市场占有率
高端大型圆柱滚子轴承	市场前景广阔，扩大市场份额。	技术交流、工艺评审	轴承寿命及可靠性要求提高，市场占比提升	提高市场占有率
高端大型圆锥滚子轴承	为大功率风机轴承以及风电产业的自主发展提供保障	样件交付	大幅提高我国风机主轴轴承设计和制造水平，促进大功率风机主轴轴承国产化	提高市场占有率

高精度、长寿命冷轧辊系轴承	解决国产轴承长寿命及可靠性的问题	同化工艺参数	替代进口轴承	提高市场占有率
高可靠性、长寿命四列圆锥轧机工作辊轴承	提高产品性能，占领市场	研究零件的加工精度，对热处理进行工艺验证	提高产品性能，占领市场	提高市场占有率
矿卡电动轮轴承研发	全面打开进口替代市场	电动轮轴承样件开发阶段	全面打开进口替代市场	提高市场占有率
某行星架圆锥滚子轴承研发	低兆瓦陆地风电，成为风电市场主流配置产品	轴承强度计算阶段	大兆瓦海上风电将逐渐取代低兆瓦陆地风电。随之，行星架中，可承受大轴向力的圆锥滚子轴承将会成为风电市场主流配置产品。	提高市场占有率
特大型高压辊磨轴承优化	提高轴承使用寿命及可靠性	对产品进行优化设计、工艺提升阶段	稳定产品质量，提高轴承使用寿命及可靠性	提高市场占有率

公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	325	355	-8.45%
研发人员数量占比	14.00%	16.00%	-2.00%
研发人员学历结构	---	---	---
本科	33	37	-10.81%
硕士	4	2	100.00%
研发人员年龄构成	---	---	---
30 岁以下	26	33	-21.21%
30~40 岁	50	68	-26.47%

公司研发投入情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发投入金额（元）	215,803,912.39	227,548,185.54	-5.16%
研发投入占营业收入比例	9.31%	12.24%	-2.93%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,280,954,319.22	1,165,069,098.28	9.95%
经营活动现金流出小计	1,203,276,156.74	1,103,844,170.55	9.01%
经营活动产生的现金流量净额	77,678,162.48	61,224,927.73	26.87%
投资活动现金流入小计	2,097,844.44	2,397,893.92	-12.51%
投资活动现金流出小计	4,753,911.10	3,579,393.58	32.81%
投资活动产生的现金流量净额	-2,656,066.66	-1,181,499.66	124.80%
筹资活动现金流入小计	931,600,000.00	999,000,000.00	-6.75%
筹资活动现金流出小计	957,694,735.35	1,029,848,259.00	-7.01%
筹资活动产生的现金流量净额	-26,094,735.35	-30,848,259.00	-15.41%
现金及现金等价物净增加额	46,119,096.45	26,404,311.44	74.67%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

 适用 不适用

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

 适用 不适用

经营活动产生的现金净流量以收付实现制为编制基础，体现的是货币资金在经营活动中的收支净额。

本年度净利润以权责发生制为编制基础，体现的是收入、利得、成本费用及各项减值准备等相抵后的损益净额。

五、非主营业务分析

 适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,327,743.95	-1.13%	主要是债务重组	否
公允价值变动损益	93,991.93	-0.05%	交易性金融资产股价变动	否
资产减值	-74,369,791.08	36.14%	计提存货跌价准备	否
营业外收入	3,335,370.92	-1.62%	无法支付的款项核销、罚款收入	否
营业外支出	1,857,448.96	-0.90%	非流动资产毁损报废损失、公益性捐赠支出	否
信用减值	-59,114,404.38	28.73%	计提应收款项预期信用减值	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	286,476,701.69	8.90%	194,152,280.08	6.20%	2.70%	
应收账款	999,454,308.40	31.04%	975,628,091.12	31.13%	-0.09%	
合同资产	3,763,781.55	0.12%		0.00%	0.12%	
存货	710,611,964.20	22.07%	615,656,946.30	19.64%	2.43%	
投资性房地产	68,862,311.38	2.14%	117,516,482.39	3.75%	-1.61%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%	
固定资产	438,220,714.18	13.61%	474,109,923.22	15.13%	-1.52%	
在建工程	25,929,699.29	0.81%	24,254,985.16	0.77%	0.04%	
使用权资产		0.00%		0.00%	0.00%	
短期借款	677,000,000.00	21.02%	670,000,000.00	21.38%	-0.36%	
合同负债	38,426,632.29	1.19%	39,456,304.55	1.26%	-0.07%	
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
租赁负债		0.00%		0.00%	0.00%	

境外资产占比较高

 适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

 适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	228,046.00	93,991.93	-244,995.37					322,037.93
上述合计	228,046.00	93,991.93	-244,995.37					322,037.93
金融负债	0.00	0.00	0.00					0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

 是 否**3、截至报告期末的资产权利受限情况****七、投资状况分析****1、总体情况** 适用 不适用**2、报告期内获取的重大的股权投资情况** 适用 不适用**3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况** 适用 不适用**4、金融资产投资****(1) 证券投资情况** 适用 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	601005	重庆钢铁	567,033.30	公允价值计量	228,046.00	93,991.93	-244,995.37	0.00	0.00	93,991.93	322,037.93	交易性金融资产	债转股
合计			567,033.30	--	228,046.00	93,991.93	-244,995.37	0.00	0.00	93,991.93	322,037.93	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期													
证券投资审批股东会公告披露日期（如有）													

(2) 衍生品投资情况 适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
瓦轴辽阳轴承制造有限责任公司	子公司	生产销售轴承及机械制造	19,350,000.00	217,592,198.04	-68,355,993.51	158,709,770.92	-3,210,533.01	-3,238,247.18
大连瓦轴精密电机汽车轴承有限公司	子公司	生产销售轴承及机械制造	10,000,000.00	188,798,233.65	-22,279,898.57	206,550,612.85	-16,172,051.52	-15,546,041.43
瓦轴精密球面滚子轴承（瓦房店）有限责任公司	子公司	生产销售轴承及机械制造	194,000,000.00	360,277,942.52	187,431,115.82	336,491,371.56	-13,491,059.46	-13,103,192.65

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

公司的机遇与挑战并存，我国经济韧性强，长期向好的基本面没有变，国家不断做强实体经济基础、增加科技创新自强的战略没有变，通过调整政策和推动改革激发市场主体活力的路线没有变。轴承工业是国家战略性产业，是我国重点政策支持行业。伴随我国制造业的崛起，轴承核心技术不断突破和行业集中度不断提高，国产替代机会加快显现。公司未来发展战略是：营销端拉动，从产品应用入手，实现设计、应用、价格差异化，实现产品差异化，打造系列高端品牌，最终实现企业发展。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年08月24日	深交所互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司股份性质情况	深交所互动易平台
2021年08月27日	深交所互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司股份性质情况	深交所互动易平台
2021年09月14日	办公室	电话沟通	个人	个人投资者	公司生产经营情况	无

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司按照《公司法》《证券法》等有关监管规定，建立了由股东大会、董事会、监事会 和高级管理人员组成的公司治理架构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和高级管理层 之间权责分明、运作规范的相互协调和相互制衡机制。建立了有关“三会”运作、独立董事、信息披露、投资者保护、关联交易、内部控制等方面的内部制度。公司通过制定《公司章程》 以及各项内部制度的实施，明确了各级机构在决策、执行、监督等方面的职责权限、程序以及应履行的义务。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面各自独立核算、独立承担责任和风险，公司不存在与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不能保证独立性、不能保证自主经营能力的情况。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	年度股东大会	80.31%	2021 年 05 月 19 日	2021 年 05 月 20 日	2020 年年度股东大会决议

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股数（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
刘军	董事长	现任	男	52	2019年09月06日		0	0	0		0	
孙娜娟	董事、董事会秘书	现任	女	54	2013年06月26日		0	0	0		0	
王继元	董事、总经理	现任	男	56	2021年05月19日		0	0	0		0	
张兴海	董事	现任	男	54	2015年09月16日		0	0	0		0	
陈家军	董事	现任	男	55	2013年06月26日		0	0	0		0	
谭剑光	董事	现任	男	58	2019年09月06日		0	0	0		0	
唐裕荣	董事	现任	男	60	2015年09月16日		0	0	0		0	
方波	董事	现任	女	50	2013年06月26日		1,500	0	0		1,500	
刘玉平	独立董事	现任	男	66	2016年05月18日		0	0	0		0	
孙坤	独立董事	现任	女	64	2018年05月18日		0	0	0		0	
王岩	独立董事	现任	女	59	2021年05月19日						0	
梁爽	独立董事	现任	女	57	2017年05月18日		0	0	0		0	
孙世成	监事会主席	现任	男	58	2015年09月16日		0	0	0		0	
李秀敏	监事	现任	女	60	2013年06月26日		0	0	0		0	
王福兴	监事	现任	男	50	2016年05月18日		0	0	0			
张福祥	监事	现任	男	57	2020年02月28日						0	
张意辉	监事	现任	男	50	2021年01月08日		0	0	0		0	
李华伟	副总经理	现任	男	48	2019年12月18日		0	0	0		0	
高平	监事	离任	男	58	2019年08月15日	2021年01月07日	0	0	0		0	
温波	独立董事	离任	男	59	2015年06月18日	2021年05月18日	0	0	0		0	
赵杨	董事、总经理	离任	男	57	2017年03月16日	2021年01月08日	0	0	0			
合计	--	--	--	--	--	--	1,500	0	0		1,500	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
温波	独立董事	任期满离任	2021年05月18日	已在本公司连续担任六年独立董事,任期满离任
赵杨	董事、总经理	离任	2021年01月08日	职务变动

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1. 非独立董事简历

刘军先生，1970年1月出生，大学学历，硕士学位，1992年8月参加工作，2000年12月加入中国共产党，曾任大连重工·起重集团有限公司副总经理、大连华锐重工集团股份有限公司副总裁、大连橡胶塑料机械有限公司董事长、党委书记，现任瓦房店轴承集团有限责任公司党委书记、董事长。

张兴海先生，1968年10月出生，大学学历，研究员级高级会计师，1991年7月参加工作。曾任瓦房店轴承股份有限公司副总会计师兼董事会秘书，瓦房店轴承股份有限公司董事、总会计师兼董事会秘书，现任瓦房店轴承集团有限责任公司党委副书记、总经理。

陈家军先生，1967年12月出生，大学学历，经济师、统计师，1990年8月参加工作。曾任瓦房店轴承集团有限责任公司经济运行部科长、部长助理、副部长、部长，瓦房店轴承集团有限责任公司总经理助理，经济运行部部长；现任瓦房店轴承集团有限责任公司副总经理。

王继元先生，1966年12月出生。毕业于辽宁大学工业经济专业，大学学历。历任本公司经营管理部副部长、计划财务部部长、副总经理、瓦轴集团公司总经理助理等职务。现任公司董事、总经理。

孙娜娟女士，1968年10月出生，大学学历，硕士学位，研究员级高级会计师，1990年8月参加工作。曾任瓦房店轴承集团有限责任公司财务部会计、稽查科长，瓦轴股份公司物资供应公司总经理助理、瓦轴股份公司销售总公司总经理助理，瓦房店轴承集团有限责任公司副总会计师，现任瓦轴股份公司总会计师、董事、董事会秘书。

谭剑光先生，1964年12月出生，助理工程师，1986年8月参加工作。曾任瓦轴股份公司保持架分厂的车间主任、营销部门的业务员、处长、副总经理、总经理，瓦轴股份公司总经理助理兼铁路事业部、铁路轴承销售公司总经理职务；现任瓦轴股份公司董事、副总经理。

唐裕荣先生，生于1962年，大专文化程度，电机工程师。1989年加入SKF公司为经销网络发展经理，1996年至2004年任SKF中国有限公司董事总经理。2004年至2007年任SKF公司工业部全球市场行销总监。2007年至2008年任SKF公司中国汽车部总裁。2008年开始担任SKF公司集团旗下的一个轴承品牌全球总裁。2015年1月开始担任SKF集团高级副总裁兼SKF特殊事业部总裁，2015年5月开始除了担任SKF集团高级副总裁兼SKF特殊事业部总裁外，开始担任SKF中国总裁和SKF工业市场中国区总裁。2016年2月担任SKF工业市场亚洲区总裁。

方波女士，生于1972年6月，大学本科。1994年加入普华永道担任审计师。1997年加入斯凯孚（中国）有限公司工作，曾任投资公司下属子公司财务经理，投资公司财务负责人，现任斯凯孚（中国）有限公司财务经理。2020年1月开始担任斯凯孚东北亚财务运营中心负责人。

2、独立董事简历

孙坤女士，1958年出生，中国国籍，博士研究生学历，会计学教授。自1982年起，在东北财经大学工作，历任东北财经大学会计学院助教、讲师、副教授、教授。曾任第九届辽宁省人大代表，辽宁省内部审计协会副秘书长、辽宁省审计学会理事、辽宁省财政厅注册会计师行业行政处罚听证委员会主持人、中国内部审计协会理事及学术委员会委员。2002年5月至2008年3月，担任大连大杨创世有限责任公司独立董事。

刘玉平先生，1956年8月出生，教授，毕业后至今任教于东北财经大学法学院，现任东北财经大学法学院教学部主任，兼任大连市仲裁委员会仲裁员，辽宁正合律师事务所律师，东北财经大学经济技术开发总公司法律顾问，辽宁省宪法与行政法学会副会长，拥有丰富的法律知识。

梁爽女士，1965年出生，中国国籍，会计学博士，教授。1990年至今，在东北财经大学工作，历任东北财经大学物资经济管理系助教，东北财经大学会计学院讲师、副教授、教授，兼任东北财经大学会计学院培训中心财务部部长。2003年至2007年任大连市第十届政协委员，2008年至2012年任大连市第十一届政协委员，2013年至2017年任大连市第十二届政协委员/提案委员会委员。大连圣亚第六届董事会独立董事（卸任）。

王岩女士，1963年出生，现任东北财经大学法学院教授，硕士生导师。1981年，毕业于中国政法大学，获法学学士学位；1988年，毕业于中国政法大学，获经济法法学硕士学位；1988年起，东北财经大学法学院任教。王岩女士担任过中国大连国际合作（集团）股份有限公司（卸任）、中广核核技术发展股份有限公司（卸任）、大连连城数控机器股份有限公司（在任）、冰山冷热科技股份有限公司独立董事（卸任）。兼职情况：中国经济法学会研究会理事，辽宁省法学会经济法学研究会会长，辽宁省法学会学术委员；大连市人民调解协会一届理事会常务理事，大连市中级人民法院专家咨询委员会委员，大连市消费者协会，普兰店市政府，大连市政府依法治市办公室法律顾问；大连仲裁委员会专家咨询委员会成员、仲裁员，鞍山，本溪，营口仲裁委员会仲裁员，兼职律师；历任东北财经大学法学院经济法教学部主任，法学院副院长。

3、监事

孙世成先生，1964年12月出生，大学本科学历，1987年8月参加工作，高级政工师。曾任瓦轴集团组织部科长，党委组织员，西北销售公司党支部书记，华北销售公司书记、副总经理，组织部部长兼任瓦轴股份机关党委书记、工会主席，现任瓦轴集团公司党委副书记、工会主席。

李秀敏女士，1962年5月出生，大专学历，高级会计师，1980年11月参加工作。曾任瓦房店轴承集团有限责任公司财务稽查部会计员、财务稽查员、财务科长、部长助理、副部长等职务，现担任瓦房店轴承集团有限责任公司监事。

王福兴先生，1972年6月出生，大学学历，高级会计师，1993年8月参加工作。曾任瓦轴集团轴承装备制造有限公司计财部部长兼任综合管理部部长，瓦轴集团精密转盘轴承有限责任公司副书记、工会主席兼任财务经理、人力资源部部长，瓦轴集团公司办公室主任兼任书记，瓦轴集团公司财务管理部部长兼任书记，瓦轴集团公司战略采购部部长兼任书记等职务。现任瓦轴集团公司党委宣传部部长兼任企业文化部部长、书记。

张福祥先生，1965年8月出生。副高级工程师。1988年8月入本公司工作，曾任瓦房店轴承股份有限公司精密保持架分公司副厂长、总经理，瓦轴集团工程中心副总工程师等职，现任本公司质量保证部部长。

张意辉先生，1972年8月出生，1991年8月参加工作，大学专科学历，2000年6月毕业于辽宁大学企业管理专业。曾任公司轴承配件分公司副总经理、瓦轴集团高端汽车轴承公司瓦房店分公司总经理。现任公司中大型轴承分公司总经理。

高管

李华伟先生，1974年6月出生。大学学历，硕士学位，正高级工程师。1996年8月参加工作，历任瓦轴集团工程研究中心副主任、常务副主任、主任，集团公司副总工程师。现任公司副总经理。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
唐裕荣	AKTIEBOLAGET SKF	高级副总裁			是
方波	斯凯孚（中国）有限公司	财务总监			是
刘军	瓦房店轴承集团有限责任公司	党委书记、董事长			是
孙娜娟	瓦房店轴承集团有限责任公司	董事			否
张兴海	瓦房店轴承集团有限责任公司	党委副书记、总经理			是

陈家军	瓦房店轴承集团有限责任公司	副总经理			是
孙世成	瓦房店轴承集团有限责任公司	党委副书记、工会主席、董事			是
李秀敏	瓦房店轴承集团有限责任公司	监事			是

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
刘军	大连光洋瓦轴汽车轴承有限公司	董事长			否
刘军	大连蒂业技凯瓦轴工业有限公司	董事长			否
刘军	中国轴承工业协会	副理事长			否
张兴海	瓦房店轴承医院	董事			否
张兴海	瓦轴集团（欧洲）轴承有限公司	管理董事			否
陈家军	大连众诚资产管理股份有限公司	董事			否
陈家军	大连光洋瓦轴汽车轴承有限公司	董事			否
陈家军	大连蒂业技凯瓦轴工业有限公司	董事			否
王继元	大连瓦轴丰源机械有限责任公司	董事长			否
孙娜娟	上海爱姆意机电设备连锁有限公司	董事			否
唐裕荣	北京南口斯凯孚铁路轴承有限公司	董事			否
唐裕荣	斯凯孚（中国）有限公司	董事			是
方波	斯凯孚（中国）有限公司	财务负责人			是
刘玉平	东北财经大学法学院教学部	主任			是
刘玉平	大连热电股份有限公司	独立董事			是
梁爽	东北财经大学	教授			是
孙坤	东北财经大学	教授			是
王岩	东北财经大学	教授			是
王岩	大连连城数控机器股份有限公司	独立董事			是
温波	辽宁槐城律师事务所	主任			是
孙世成	大连众诚资产管理股份有限公司	董事			否
孙世成	瓦房店轴承医院	董事长			否
李秀敏	瓦房店轴承医院	监事			否
李秀敏	大连众诚资产管理股份有限公司	监事会主席			否
王福兴	瓦房店通达轴承制造有限责任公司	董事			否
王福兴	辽宁北方金属供应链有限公司	监事			否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

□ 适用 √ 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司独立董事薪酬根据董事会、股东大会确定的标准进行核算和支付。其他董事及监事不支付担任董事及监事的报酬。高管的工资根据大连市属国有企业负责人薪酬水平，根据年初董事会确定的经营目标完成情况，严格执行公司的薪酬考核制度，确定薪酬水平。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
刘军	董事长	男	52	现任		
孙娜娟	董事、董事会秘书	女	54	现任	75.33	
张兴海	董事	男	54	现任		
陈家军	董事	男	55	现任		
王继元	董事、总经理	男	56	现任	88.39	
谭剑光	董事	男	58	现任	91.04	
孙世成	监事会主席	男	58	现任		
李秀敏	监事	女	60	现任		
王福兴	监事	男	50	现任		
张福祥	监事	男	57	现任	32.36	
张意辉	监事	男	50	现任	48.6	
李华伟	副总经理	男	48	现任	41.83	
合计	--	--	--	--	377.54	--

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
八届七次董事会	2021年01月13日	2021年01月14日	八届七次董事会决议
八届八次董事会	2021年03月09日	2021年03月10日	八届八次董事会决议
八届九次董事会	2021年04月23日	2021年04月27日	八届九次董事会决议
八届十次董事会	2021年08月20日	2021年08月24日	八届十次董事会决议
八届十一次董事会	2021年10月22日	2021年10月26日	八届十一次董事会决议

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
刘军	5	5	0	0	0	否	1
孙娜娟	5	5	0	0	0	否	1
王继元	3	3	0	0	0	否	0
张兴海	5	5	0	0	0	否	1
陈家军	5	5	0	0	0	否	1
谭剑光	5	5	0	0	0	否	0
唐裕荣	5	0	5	0	0	否	0
方波	5	0	5	0	0	否	0
刘玉平	5	0	5	0	0	否	1
孙坤	5	0	5	0	0	否	0
王岩	2	0	2	0	0	否	0
梁爽	5	0	5	0	0	否	0
温波	3	0	3	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司董事根据《公司法》、《公司章程》及有关法律法规的规定和要求，认真履行法律、法规、公司章程及独立董事制度等赋予的职责，积极出席了公司董事会会议和股东大会，检查和指导公司生产经营工作，对重要事项发表了独立意见，对公司的内控制度完善和日常经营决策等方面提出了很多宝贵的专业性的建议，履行职责过程中做到了勤勉、忠实、尽责，充分发挥独立董事作用，有效维护上市公司和广大股东的利益。

公司非常重视董事意见，管理层积极研究落实，董事意见对公司的管理改进、防范风险起到了积极的作用。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况(如有)
审计委员会	孙坤 梁爽 孙娜娟	5	2021年03月22日	1.关于对2020年度审计工作中重点关注事项; 2.2020年亏损情况分析; 3.审计中发现的主要问题.			
			2021年04月12日	1.关于2020年度内审及财务报告审计工作的总结;2.关于续聘2021年会计师事务所的议案;3.审计委员会2020年履职情况报告;4.审计委员会关于会计师事务所2020年度审计工作的总结报告;5.《2020年年度财务决算报告(已审计)》、《2021年一季度财务决算报告(未经审计)》			
			2021年08月16日	1.2021年半年度财务决算报告(未经审计);2.2021年半年度内部审计工作报告;3.关于购买资产暨关联交易的议案;4.关于资产租赁暨关联交易的议案.			
			2021年10月18日	1.2021年第三季度财务决算报告(未经审计);2.2021年第三季度工作总结			
			2021年11月05日	2021年度审计前期沟通事项			
提名委员会	温波 刘军 刘玉平	2	2021年01月12日	推荐王继元为公司总经理、董事候选人			
			2021年04月12日	提名王岩女士为瓦轴股份公司独立董事候选人			

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量(人)	2,471
-------------------	-------

报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	706
报告期末在职员工的数量合计（人）	3,177
当期领取薪酬员工总人数（人）	3,177
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	111
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	2,124
销售人员	234
技术人员	139
财务人员	79
行政人员	381
不在岗	107
委派	113
合计	3,177
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	33
大学本科	502
大专	688
中专及以下	1,954
合计	3,177

2、薪酬政策

公司依据国家有关法律法规及政府劳动部门一系列的相关政策，结合公司实际情况，制定了公司的薪酬考核制度。秉着“坚持公平、效率兼顾、工作质量、绩效优先”的原则，不断完善薪酬体系，增强员工激励机制，充分调动公司员工的工作积极性。

3、培训计划

公司加速人才培养，强化培训工作，实施“人才提升工程”，2021年度，制定了以“四个人才提升项目”为核心的“人才提升工程”，即：人才自主提升项目、人才结构优化项目、人才队伍储备项目、人才知识更新项目。全年度共完成培训45项，完成率107.1%，累计662课时，参培5200余人次。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

1.公司在制定利润分配方案时，充分重视投资者的合理回报，同时兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益及公司的可持续发展。

2.坚持公司利润的分配的连续性和稳定性。在公司盈利且现金能满足公司持续经营和长期发展的前提下，公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

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

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

2021年，公司根据《公司章程》等制度的要求以及实际业务调整的需求，新制定内控制度45项，修订内控制度22项，进一步明确了各机构的职责权限，避免职能交叉、缺失或权责过于集中，形成各司其职、各负其责、相互制约、相互协调的工作机制。

公司将所有内控制度汇编成册，下发并宣贯，新的《内控制度手册》，为内部控制体系建立、运行、监督、评价和维护提供指引和依据，确保股份公司内部控制体系在意识和行为上统一。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
无	无	无	无	无	无	无

十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 04 月 26 日	
内部控制评价报告全文披露索引	http://www.cninfo.com.cn	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>出现以下情形的，认定为财务报告内部控制重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。</p> <p>(1) 高级管理人员舞弊，包括财务报告舞弊；资产不当使用；不实的收入、费用及负债；资产的不当取得；偷税和高层舞弊等；</p> <p>(2) 对已签发的财务报告进行重大错报重报，以反映对错报的更正，并因该事项遭到监管部门处罚；</p> <p>(3) 注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；</p> <p>(4) 公司审计委员会对公司财务报告的内部控制监督无效，包括审计委员会不能履行对公司财务报告的内部控制实施有效的监督或不具备监控财务报告准确性的资质及能力；</p> <p>(5) 未按相关规定履行内部决策程序，影响关联交易总额超过股东大会批准的关联交易额度的缺陷。</p>	<p>出现以下情形的，认定为非财务报告内部控制重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。</p> <p>(1) 企业缺乏民主决策程序；</p> <p>(2) 企业决策程序不科学；</p> <p>(3) 违犯国家法律、法规，如环境污染；</p> <p>(4) 媒体负面新闻频现；</p> <p>(5) 内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；</p> <p>(6) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。</p>
定量标准	<p>重大缺陷：直接财产损失 1000 万元以上；</p> <p>重要缺陷：直接财产损失 500 万元</p>	<p>重大缺陷：直接财产损失 50 万元以上；</p>

	(含)-1000 万元； 一般缺陷：500 万元以下。	重要缺陷：直接财产损失小于或等于 50 万元； 除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺 陷认定为一般缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，瓦轴股份公司于 2021 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2022 年 04 月 26 日
内部控制审计报告全文披露索引	http://www.zwz-200706.com
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

针对公司自查出的问题，公司逐一落实并进行整改，对不符合上市公司治理要求的事项，积极进行整改，避免今后发生。例如第七届董事会延期换届问题，公司第九届董事会现已列入2022年度按期进行；针对有独立董事授权未亲自出席会议的情况，自自查起，已采取措施进行整改，通过事先规划定期董事会日期，临时董事会采用现场结合通讯等方式，向独立董事提供各种参会的渠道，保证独立董事亲自参会；因疫情原因独立董事无法到现场工作的问题，待疫情允许，将积极进行整改；对于控股股东与上市公司共用系统、共用商标等问题，因为公司为第一大股东发起，为国有控股公司，部分生产车间与大股东在一个园区，存在一些无法解决的历史遗留问题，公司严格按照该收费收费，该付费严格管理的公平原则规范进行，维护公司利益，避免利益输送，并做好信息披露工作。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司认真贯彻执行了ISO14001环境管理体系标准，通过环境体系内审、监督审核及外审，使环境管理体系有效运行。认真贯彻执行各项环保规章制度，积极配合上级部门进行环境保护监督管理，强化生产现场环境保护自检自查，加强污水排放在线监测、污水排放取样比对试验和有效性审核，有效控制了污染物的排放。加强废料回收利用，危险废物规范化处置，促进了企业资源循环建设。针对公司编制的环境突发事件应急预案，组织了火灾现场的消防应急演练，检验了应急预案的可操作性，确保应急队伍能够迅速、有序、高效地按照应急预案的程序进行工作。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

碳达峰、碳中和是党中央立足国际、国内两个大局、基于推动构建人类命运共同体的责任担当和实现可持续发展的内在要求做出的重大战略决策。瓦轴股份公司，同样肩负着“双碳”任务。

一、夯实能源基础管理

· 完善能源管理体系。· 深化管控+服务管理模式。

二、大力实施节能措施项目

· 绿色照明工程（新设备）

公司按照《国家重点节能低碳技术推广目录》要求对现有的7500盏厂房工矿照明灯，进行了新型LED节能工矿照明灯的替换，截止目前2115盏照明灯完成了LED节能型灯具的更换，计划到2030年前完成所有工矿照明灯的新型节能LED照明灯替换，实现降低碳排放。

· 废油、液循环利用（新技术）

与有环保资质的企业进行合作，利用新技术对废油、废液进行再利用，减少碳排放的同时降低油品采购和废油、液环保处理的成本。

新技术采用分子比重分离、中性聚合材料吸附等手段，对废油、废液进行循环净化，实现油品循环利用，每年实现减少碳排放998吨。

三、变配电设施优化、调配

变压器科学调配。实现降低变压器容量、提高变压器效率、减少碳排放的目的，减少碳排放200吨。

四、调整能源结构，提高清洁能源利用率

2021年，根据国家下发的电力市场化交易的相关要求，选择有资质、有一定的抗风险能力的合作单位，采用“火电+清洁能源+跨省”的全新模式组织参与电力市场化电力交易，交易了1000万千瓦时的风电，实现了公司清洁能源“0”的突破，同时保证了公司的用电安全与稳定。

未披露其他环境信息的原因

无

二、社会责任情况

2021年，公司切实履行应有的社会责任，在追求企业经济效益的同时，积极承担对国家和社会的全面发展、自然环境和资源，以及股东、员工、客户、消费者、供应商、社区等利益相关方所应承担的责任，实现了企业的社会价值，较好的实现了国家、社会以及利益相关方合作共赢，加强环境保护，提高资源效率，通过项目建设等方式影响和带动地方经济的发展，有效促进了公司与社会、自然和其他利益相关方的协调发展。

公司严格按照国家及地方的有关法律法规和文件要求，为职工办理了养老保险、失业保险、医疗保险、工伤保险、生育保险、住房公积金及大额医疗互助保险。对困难员工及时进行帮扶救助。建立和完善了包括薪酬体系、激励机制等在内的用人制度，保障职工依法享有劳动权利和履行劳动义务。建立、健全了劳动安全卫生制度，严格执行国家劳动安全卫生规程和标准，对职工进行劳动安全卫生教育、职业防护和健康体检，为职工提供健康、安全的工作环境和生活环境，最大限度地防止劳动过程中的事故，减少职业病危害。

公司经营活动中坚持自愿、公平、等价有偿、诚实信用的原则，严格控制质量目标，保证提供合格的产品。公司技术部门积极进行新产品、新材料的开发，公司保证提供的各种产品或者服务，符合国家相关质量标准或经过国家相关质检部门认证，并积极申请各类境内外第三方认证。公司注重客户售后服务，妥善处理客户和消费者等提出的投诉和建议。严格对供应商进行第三方相关资格条件审查和现场考察，选择合格供应商，认真了解供应商需求，积极构建了良好的合作氛围。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

本公司第一大股东瓦轴集团作为国有大型企业，接受辽宁省、大连市、瓦房店市政府的扶贫工作统一领导，本公司接受瓦轴集团扶贫工作的领导。考虑企业的特点及“国有”企业实际情况，公司的扶贫工作按照省委及市委统一部署，与大股东瓦轴集团协同对外完成，共同树立“瓦轴人”的统一社会责任形象。

近年来，向大连市周边地区派驻村干部，有三名中基层干部担任第一书记，扶持乡村建设，承担社会责任，2021年，瓦轴出资三万元，对龙河村五保户、低保户、因病特殊困难户及困难党员共60户进行春节走访慰问；协调上级政府为龙河村争取扶贫资金60万元，发展海参产业养殖项目，增加村集体收入5万元/年；与大连农商银行合作解决农户贷款授信难问题，龙河村进入第一批“整村授信”示范村；组织村两委自筹资金10万元，修复“拉山道”、“田间作业道”12公里；组织龙河村“贝贝南瓜”、“星空橙”、“驼山苹果”等自有品牌，参加第十二届大连农博会、瓦房店农博会及第二届中国青年年货节辽宁专场直播活动。

大田村在第一书记的带领下，开展整治村容村貌，做好宣传和督导，并根据垃圾点的存量情况，及时组织清理各屯垃圾点。针对频繁出现的强降雨，为保护村民的生命财产安全，根据上级预警，提前排查供电线路隐患，组织两委成员值班值守，密切关注雨情，巡查重点区域，封闭危险路段，及时转移群众，同时对受灾情况做好调查、备案和上报，并协调保险公司对种粮大户受灾情况进行实地勘察，最大限度减少损失。

在抗击新冠肺炎疫情工作中，驻村第一书记组织两委成立联防联控工作小组，对防疫工作进行动员，并根据上级工作要求，通过悬挂条幅，张贴公告，微信群发等形式加大疫情防控宣传力度，完善防控措施，通过书面和微信工作群等形式，规范人员登记备案管理，有效控制疫情，发挥较好作用。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项。

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

会计政策变更：财政部于 2018 年 12 月 13 日，发布了修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。按照上述通知及企业会计准则的规定和要求，公司自 2021 年 1 月 1 日起对原会计政策进行相应变更。

会计估计变更：根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，为了更准确地对金融工具中应收款项进行后续计量，本着谨慎经营、有效防范经营风险、力求财务核算准确的原则。通过对比同类上市公司，我公司应收款项坏账准备账龄组合计提比例较低。此外，按照“逾期天数”的历史数据计算“账龄迁徙率”和“预期信用损

失率”，我公司应收账款按账龄组合计提坏账准备的计提比例有待改善。因此，根据《企业会计准则》并结合公司目前的实际情况，公司对应收款项会计估计进行变更。本次会计估计自 2021 年 10 月起开始执行。根据企业会计准则相关规定，本次会计估计变更采用未来适用法进行相应的会计处理，无需对以前年度进行追溯调整，不会对公司已披露的财务报表产生影响。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	53
境内会计师事务所审计服务的连续年限	17
境内会计师事务所注册会计师姓名	林丽、张世卓
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1、3

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲裁)审 理结果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼事项汇总	217	无	进展中	不适用	不适用		

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

日常性关联交易情况请见公司于2022年4月26在巨潮资讯网上披露的“瓦房店轴承股份有限公司关于2022年日常关联交易预计的公告”及本报告第十节第十二部分“关联方及关联交易”（5）“关联交易情况”。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于出售汽车轴承厂房暨关联交易的公告	2021年03月11日	http://www.cninfo.com.cn
关于购买资产暨关联交易的公告（房产）	2021年04月27日	http://www.cninfo.com.cn
关于购买资产暨关联交易的公告（设备）	2021年08月24日	http://www.cninfo.com.cn

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

本公司租赁情况全部为关联租赁，详情见附注。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、未上市流通股份	244,000,000	60.61%						244,000,000	60.61%
1、发起人股份	244,000,000	60.61%						244,000,000	60.61%
其中：国家持有股份	244,000,000	60.61%						244,000,000	60.61%
境内法人持有股份									
境外法人持有股份									
其他									
2、募集法人股份									
3、内部职工股									
4、优先股或其他									
二、已上市流通股份	158,600,000	39.39%						158,600,000	39.39%
1、人民币普通股									
2、境内上市的外资股	158,600,000	39.39%						158,600,000	39.39%
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	402,600,000	100.00%						402,600,000	100.00%

股份变动的原因

 适用 不适用

股份变动的批准情况

 适用 不适用

股份变动的过户情况

 适用 不适用

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

 适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用 不适用

2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

二、证券发行与上市情况**1、报告期内证券发行（不含优先股）情况**

□ 适用 √ 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况**1、公司股东数量及持股情况**

单位：股

报告期末普通股股东总数	5,695	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	5,596	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有未上市流通股份数量	持有已上市流通股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
瓦房店轴承集团有限责任公司	国有法人	60.61%	244,000,000		244,000,000			
AKTIEBOLAGET SKF	境外法人	19.70%	79,300,000			79,300,000		
招商证券香港有限公司	国有法人	1.99%	8,010,391			8,010,391		
黄俊跃	境内自然人	1.74%	7,025,268			7,025,268		

胡晓峰	境内自然人	0.47%	1,879,277			1,879,277		
BOCI SECURITIES LIMITED	境外法人	0.33%	1,310,000			1,310,000		
GUOTAI JUNAN SECURITIES(HONGKONG) LIMITED	境外法人	0.22%	884,511			884,511		
孟庆亮	境内自然人	0.21%	846,748			846,748		
金云花	境内自然人	0.19%	750,000			750,000		
MAN,KWAI WING 文贵荣	境内自然人	0.18%	713,101			713,101		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司前十名股东中, 第一大股东与其它股东、前十名流通股股东之间不存在关联关系或一致行动, 其他股东之间、前十名流通股股东之间、前十名流通股股东与其它股东之间关联关系及一致行动不详。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明(参见注 10)	无							
前 10 名流通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有已上市流通股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
AKTIEBOLAGET SKF	79,300,000		境内上市 外资股	79,300,000				
招商证券香港有限公司	8,010,391		境内上市 外资股	8,010,391				
黄俊跃	7,025,268		境内上市 外资股	7,025,268				
胡晓峰	1,879,277		境内上市 外资股	1,879,277				
BOCI SECURITIES LIMITED	1,310,000		境内上市 外资股	1,310,000				
GUOTAI JUNAN SECURITIES(HONGKONG) LIMITED	884,511		境内上市 外资股	884,511				

孟庆亮	846,748	境内上市 外资股	846,748
金云花	750,000	境内上市 外资股	750,000
MAN,KWAI WING 文贵荣	713,101	境内上市 外资股	713,101
江广森	639,300	境内上市 外资股	639,300
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	本公司前十名股东中，第一大股东与其它股东、前十名流通股股东之间不存在关联关系或一致行动，其他股东之间、前十名流通股股东之间、前十名流通股股东与其它股东之间关联关系及一致行动不详。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
瓦房店轴承集团有限责任公司	刘军	1995 年 10 月 22 日	91210200242386 663D	轴承、轴承零配件、轴承专用工具、工装、设备、机械设备、磨料、磨具、铸造、汽车零部件、机车零部件及相关产业产品的制造和销售；轴承设计、维修、保养及技术服务；轴承原材料及辅助材料的采购与销售；房屋租赁、设备租赁。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

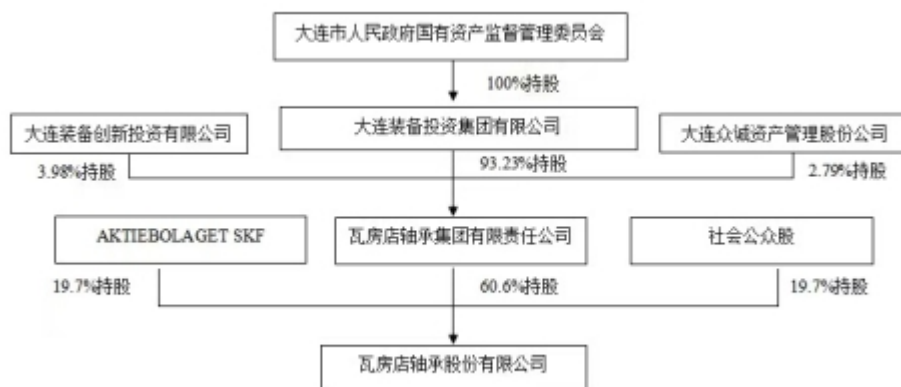
实际控制人名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
大连市人民政府国有资产监督管理委员会	孟伟	2004年09月30日	无	代表大连市人民政府依法履行国有资产出资人的职责，对国有资产进行监督管理。
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司有：大连重工（002204）、大连热电（600719）			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
AKTIEBOLAGET SKF(瑞典斯凯孚公司)	邓立信 (Alrik Danielson)	1907年01月01日	1,138,000,000 (瑞典克朗)	生产轴承、密封件及其相关产品，以及提供相关服务。

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 22 日
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	XYZH/2022DLAA20154
注册会计师姓名	林丽、张世卓

审计报告正文

瓦房店轴承股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了瓦房店轴承股份有限公司（以下简称瓦轴股份公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了瓦轴股份公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于瓦轴股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1、存货的减值	
关键审计事项	审计中的应对
截至2021年12月31日，如财务报表附注六、8所述，合并报表存货账面余额87,031万元，存货跌价准备金额15,970万元，跌价准备较上年减少14,423万元，是利润总额影响的重要因素，对财务报表影响较为重大，因此我们将存货跌价准备的计提做为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序： 1、评价采购与付款循环内部控制的设计，确定其是否得到执行，识别重大内部控制缺陷，并进行运行有效性测试； 2、结合存货监盘，对存货的外观形态进行检视，以了解其物理形态是否正常； 3、检查计提存货跌价准备的依据、方法是否前后期一致； 4、根据成本与可变现净值孰低的计价方法，评价存货跌价准备所依据的资料、假设及计提方法，考虑是否有确凿证据为基础计算确定存货的可变现净值，检查其合理性；

	5、考虑存货的可变现净值的确定原则，复核其可变现净值计算的正确性（既充足但不过度）； 6、检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况，检查存货跌价准备转销的计算和会计处理是否正确，是否与有关损益科目金额核对一致。
2、收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注六、33所述，2021年合并报表各类轴承销售收入206,608万元，轴承销售的收入和利润对公司业绩影响较大。收入的确认取决于能否恰当地评估产品销售是否满足销售合同中控制权转移条件的约定，由于商业协议的复杂性，需要分别作出判断。为此，我们确定收入为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序： 1、评估测试管理层销售与收款的内部控制； 2、执行分析性复核程序，分析收入、毛利率变动是否合理； 3、选取销售合同样本，核对合同价格与实际结算价格的一致性； 4、对本年记录的收入交易选取样本，核对账面收入、销售发票与客户确认单是否一致，评价相关收入确认是否符合瓦轴股份公司的收入确认会计政策； 5、选取样本对主要客户进行交易函证，核实销售的真实性、准确性； 6、对资产负债表日前后的发货记录，选取样本，检查发货记录、客户确认单等支持文件，评价收入是否计入恰当期间。

四、其他信息

瓦轴股份公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括瓦轴股份公司2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估瓦轴股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算瓦轴股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督瓦轴股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对瓦轴股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致瓦轴股份公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就瓦轴股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：瓦房店轴承股份有限公司

2022 年 04 月 22 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	286,476,701.69	194,152,280.08
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	322,037.93	228,046.00
衍生金融资产		
应收票据	507,971,133.69	416,044,578.48
应收账款	999,454,308.40	975,628,091.12
应收款项融资	28,115,340.20	130,600,545.59
预付款项	46,305,700.50	53,772,465.49
应收保费		

应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	9,531,860.12	14,204,144.25
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	710,611,964.20	615,656,946.30
合同资产	3,763,781.55	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,627,951.08	24,610,448.93
流动资产合计	2,598,180,779.36	2,424,897,546.24
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	11,926,856.64	11,926,856.64
其他非流动金融资产		
投资性房地产	68,862,311.38	117,516,482.39
固定资产	438,220,714.18	474,109,923.22
在建工程	25,929,699.29	24,254,985.16
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	76,812,955.92	80,725,861.18
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	192,788.24	511,188.11
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	621,945,325.65	709,045,296.70
资产总计	3,220,126,105.01	3,133,942,842.94

流动负债：		
短期借款	677,000,000.00	670,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	306,258,189.60	274,654,535.65
应付账款	1,248,850,328.84	1,044,801,896.85
预收款项	0.00	0.00
合同负债	38,426,632.29	39,456,304.55
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	54,396,857.78	52,677,141.09
应交税费	11,585,889.46	3,688,168.68
其他应付款	173,782,184.85	129,476,061.47
其中：应付利息	0.00	1,041,600.00
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	4,995,462.19	5,129,319.58
流动负债合计	2,515,295,545.01	2,219,883,427.87
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	344,974.84	344,974.84
长期应付职工薪酬		

预计负债	41,401,450.14	39,032,270.91
递延收益	54,133,616.10	59,942,753.08
递延所得税负债	683,236.45	734,448.35
其他非流动负债		
非流动负债合计	96,563,277.53	100,054,447.18
负债合计	2,611,858,822.54	2,319,937,875.05
所有者权益：		
股本	402,600,000.00	402,600,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	485,691,050.47	485,691,050.47
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	136,770,391.01	136,770,391.01
一般风险准备		
未分配利润	-416,794,159.01	-211,056,473.59
归属于母公司所有者权益合计	608,267,282.47	814,004,967.89
少数股东权益		
所有者权益合计	608,267,282.47	814,004,967.89
负债和所有者权益总计	3,220,126,105.01	3,133,942,842.94

法定代表人：刘军

主管会计工作负责人：孙娜娟

会计机构负责人：张雅晶

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	266,391,019.57	173,606,464.84
交易性金融资产	322,037.93	228,046.00
衍生金融资产		
应收票据	384,127,628.21	325,928,761.07
应收账款	989,131,349.43	1,051,197,353.63
应收款项融资	25,846,597.90	125,606,963.37

预付款项	45,293,827.24	52,961,548.88
其他应收款	216,805,848.85	13,357,080.42
其中：应收利息		
应收股利	11,843,105.36	0.00
存货	432,948,513.08	472,723,348.67
合同资产	3,763,781.55	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,578,651.12	17,971,682.31
流动资产合计	2,370,209,254.88	2,233,581,249.19
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	221,583,897.67	211,583,897.67
其他权益工具投资	11,926,856.64	11,926,856.64
其他非流动金融资产		
投资性房地产	62,467,475.43	103,505,103.77
固定资产	281,860,555.75	309,847,783.81
在建工程	16,015,536.23	21,933,710.72
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	60,997,429.59	64,192,377.21
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	169,515.71	432,059.78
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	655,021,267.02	723,421,789.60
资产总计	3,025,230,521.90	2,957,003,038.79
流动负债：		
短期借款	677,000,000.00	670,000,000.00
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	306,258,189.60	274,654,535.65
应付账款	998,237,900.39	845,753,616.99
预收款项	0.00	0.00
合同负债	38,079,613.90	40,196,130.87
应付职工薪酬	44,664,395.47	43,148,413.71
应交税费	6,197,641.73	3,395,991.46
其他应付款	154,405,674.18	109,599,140.08
其中：应付利息	0.00	1,041,600.00
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	4,950,349.81	5,225,497.00
流动负债合计	2,229,793,765.08	1,991,973,325.76
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	244,974.84	244,974.84
长期应付职工薪酬		
预计负债	41,385,028.44	39,032,270.91
递延收益	24,622,470.31	29,380,833.70
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	66,252,473.59	68,658,079.45
负债合计	2,296,046,238.67	2,060,631,405.21
所有者权益：		
股本	402,600,000.00	402,600,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	485,678,443.26	485,678,443.26

减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	136,770,391.01	136,770,391.01
未分配利润	-295,864,551.04	-128,677,200.69
所有者权益合计	729,184,283.23	896,371,633.58
负债和所有者权益总计	3,025,230,521.90	2,957,003,038.79

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	2,318,704,350.35	1,859,176,415.58
其中：营业收入	2,318,704,350.35	1,859,176,415.58
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,406,579,255.41	1,957,945,739.22
其中：营业成本	1,854,514,367.12	1,367,683,304.88
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	14,765,719.51	15,109,365.51
销售费用	172,118,808.99	210,217,418.49
管理费用	109,978,729.45	93,959,959.13
研发费用	215,803,912.39	227,548,185.54
财务费用	39,397,717.95	43,427,505.67
其中：利息费用	36,648,536.99	36,840,257.54
利息收入	425,918.49	1,106,147.24
加：其他收益	8,117,365.44	9,520,190.48
投资收益（损失以“－”号填列）	2,327,743.95	1,230,774.07

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	93,991.93	-57,011.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-59,114,404.38	-22,443,182.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-74,369,791.08	-272,535,475.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,565,883.04	939,292.08
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-207,254,116.16	-382,114,735.60
加：营业外收入	3,335,370.92	3,188,770.05
减：营业外支出	1,857,448.96	1,353,676.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-205,776,194.20	-380,279,642.46
减：所得税费用	-38,508.78	-51,211.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-205,737,685.42	-380,228,430.56
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-205,737,685.42	-380,228,430.56
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-205,737,685.42	-380,228,430.56
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		

6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	-205,737,685.42	-380,228,430.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	-205,737,685.42	-380,228,430.56
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.511	-0.94
（二）稀释每股收益	-0.511	-0.94

法定代表人：刘军

主管会计工作负责人：孙娜娟

会计机构负责人：张雅晶

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	2,518,951,971.92	1,900,653,498.55
减：营业成本	2,086,765,801.29	1,441,850,953.92
税金及附加	13,007,475.92	12,468,613.35
销售费用	166,604,019.22	208,157,686.30
管理费用	87,397,804.29	71,063,079.09
研发费用	205,960,569.78	221,352,260.63
财务费用	39,448,674.77	43,762,269.30
其中：利息费用	36,648,536.99	36,840,257.54
利息收入	350,772.46	754,744.96
加：其他收益	6,433,236.93	7,415,539.36
投资收益（损失以“-”号填列）	13,352,133.36	1,125,774.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	93,991.93	-57,011.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-58,882,687.88	-22,599,967.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-51,706,236.80	-257,590,857.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,275,529.35	237,250.11
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-167,666,406.46	-369,470,636.88

加：营业外收入	2,289,494.02	1,464,353.80
减：营业外支出	1,797,734.79	1,321,460.03
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-167,174,647.23	-369,327,743.11
减：所得税费用	12,703.12	0.00
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-167,187,350.35	-369,327,743.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-167,187,350.35	-369,327,743.11
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-167,187,350.35	-369,327,743.11
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.415	-0.917
（二）稀释每股收益	-0.415	-0.917

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,205,019,220.28	1,110,910,937.52
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	18,263,068.33	2,574.30
收到其他与经营活动有关的现金	57,672,030.61	54,155,586.46
经营活动现金流入小计	1,280,954,319.22	1,165,069,098.28
购买商品、接受劳务支付的现金	669,749,953.46	695,692,979.95
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	361,349,061.46	271,347,438.50
支付的各项税费	55,629,392.66	56,640,317.76
支付其他与经营活动有关的现金	116,547,749.16	80,163,434.34
经营活动现金流出小计	1,203,276,156.74	1,103,844,170.55
经营活动产生的现金流量净额	77,678,162.48	61,224,927.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,097,844.44	2,397,893.92
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	2,097,844.44	2,397,893.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,753,911.10	3,579,393.58
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	4,753,911.10	3,579,393.58
投资活动产生的现金流量净额	-2,656,066.66	-1,181,499.66
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	776,000,000.00	829,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	155,600,000.00	170,000,000.00
筹资活动现金流入小计	931,600,000.00	999,000,000.00
偿还债务支付的现金	769,000,000.00	826,110,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,694,735.35	68,738,059.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	150,000,000.00	135,000,000.00
筹资活动现金流出小计	957,694,735.35	1,029,848,259.00
筹资活动产生的现金流量净额	-26,094,735.35	-30,848,259.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,808,264.02	-2,790,857.63
五、现金及现金等价物净增加额	46,119,096.45	26,404,311.44
加：期初现金及现金等价物余额	163,728,799.97	137,324,488.53
六、期末现金及现金等价物余额	209,847,896.42	163,728,799.97

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,233,564,395.18	1,107,377,634.72
收到的税费返还	2,618,037.38	2,574.30
收到其他与经营活动有关的现金	56,891,603.48	36,163,080.03
经营活动现金流入小计	1,293,074,036.04	1,143,543,289.05
购买商品、接受劳务支付的现金	755,210,715.68	727,194,098.55
支付给职工以及为职工支付的现金	295,322,493.77	220,769,975.76
支付的各项税费	51,852,375.21	46,026,886.71
支付其他与经营活动有关的现金	104,686,844.59	74,436,186.23
经营活动现金流出小计	1,207,072,429.25	1,068,427,147.25

经营活动产生的现金流量净额	86,001,606.79	75,116,141.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	821,400.00	1,896,293.92
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	821,400.00	1,896,293.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,340,777.85	1,406,967.83
投资支付的现金	10,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	11,340,777.85	1,406,967.83
投资活动产生的现金流量净额	-10,519,377.85	489,326.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	776,000,000.00	829,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	155,600,000.00	170,000,000.00
筹资活动现金流入小计	931,600,000.00	999,000,000.00
偿还债务支付的现金	769,000,000.00	826,110,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,694,735.35	68,738,059.00
支付其他与筹资活动有关的现金	150,000,000.00	135,000,000.00
筹资活动现金流出小计	957,694,735.35	1,029,848,259.00
筹资活动产生的现金流量净额	-26,094,735.35	-30,848,259.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,808,264.02	-2,790,857.63
五、现金及现金等价物净增加额	46,579,229.57	41,966,351.26
加：期初现金及现金等价物余额	143,182,984.73	101,216,633.47
六、期末现金及现金等价物余额	189,762,214.30	143,182,984.73

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度														少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计			
	优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年期末 余额	402,600, 000.00	0.0 0	0.0 0	0.00	485,691,05 0.47	0.00	0.00	0.00	136,770,391.01	0.00	-211,056,473.59		814,004,967.89		814,004,967.89	
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	402,600, 000.00	0.0 0	0.0 0	0.00	485,691,05 0.47	0.00	0.00	0.00	136,770,391.01	0.00	-211,056,473.59	0.00	814,004,967.89		814,004,967.89	
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）											-205,737,685.42	0.00	-205,737,685.4 2		-205,737,685.42	
（一）综合收 益总额											-205,737,685.42		-205,737,685.4 2		-205,737,685.42	
（二）所有者 投入和减少资																

瓦房店轴承股份有限公司 2021 年年度报告全文

本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有 (或股东) 的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															

瓦房店轴承股份有限公司 2021 年年度报告全文

5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	402,600,000.00	0.00	0.00	0.00	485,691,050.47	0.00	0.00	0.00	136,770,391.01	0.00	-416,794,159.01	0.00	608,267,282.47		608,267,282.47

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	402,600,000.00				485,691,050.47				136,770,391.01		201,379,956.97		1,226,441,398.45		1,226,441,398.45	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																

瓦房店轴承股份有限公司 2021 年年度报告全文

其他														
二、本年期初余额	402,600,000.00				485,691,050.47				136,770,391.01		201,379,956.97		1,226,441,398.45	1,226,441,398.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-412,436,430.56		-412,436,430.56	-412,436,430.56
（一）综合收益总额											-380,228,430.56		-380,228,430.56	-380,228,430.56
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配											-32,208,000.00		-32,208,000.00	-32,208,000.00
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											-32,208,000.00		-32,208,000.00	-32,208,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														

瓦房店轴承股份有限公司 2021 年年度报告全文

1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	402,600,000.00				485,691,050.47				136,770,391.01		-211,056,473.59		814,004,967.89	814,004,967.89

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	402,600				485,678,4				136,770,391.01	-128,677,200.69		896,371,633.58

瓦房店轴承股份有限公司 2021 年年度报告全文

	,000.00				43.26							
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	402,600,000.00				485,678,443.26			136,770,391.01	-128,677,200.69			896,371,633.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-167,187,350.35			-167,187,350.35
（一）综合收益总额									-167,187,350.35			-167,187,350.35
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

瓦房店轴承股份有限公司 2021 年年度报告全文

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	402,600,000.00				485,678,443.26				136,770,391.01	-295,864,551.04		729,184,283.23

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	402,600,000.00				485,678,443.26				136,770,391.01	272,858,542.42		1,297,907,376.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												

瓦房店轴承股份有限公司 2021 年年度报告全文

其他												
二、本年期初余额	402,600,000.00				485,678,443.26				136,770,391.01	272,858,542.42		1,297,907,376.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-401,535,743.11		-401,535,743.11
（一）综合收益总额										-369,327,743.11		-369,327,743.11
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-32,208,000.00		-32,208,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者										-32,208,000.00		-32,208,000.00

瓦房店轴承股份有限公司 2021 年年度报告全文

(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	402,600,000.00				485,678,443.26				136,770,391.01	-128,677,200.69		896,371,633.58

三、公司基本情况

瓦房店轴承股份有限公司（以下简称本公司、连同子公司时简称本集团）于一九九六年七月十六日，经大连市经济体制改革委员会大体改革委发【1996】64号文批准，由瓦房店轴承集团有限责任公司（以下简称瓦轴集团）作为本公司的独家发起人，将国家授权其持有的主要生产经营性资产（及其相关负债）折价入股，以社会募集方式设立。

一九九七年二月十九日，经国家证券委员会证发【1997】9号文批准，同意本公司向社会公众公开发行境内上市外资股（B股）股票并上市交易。

一九九七年三月十九日，本公司创立大会及第一届董事会第一次会议决定，将本公司会计上的股份制改组生效日（即本公司建账之日）确定为一九九七年四月一日。

一九九七年三月二十日，本公司领取了企业法人营业执照，注册号为大工商企法字24239971-2。经营范围为轴承、机械设备、汽车零配件及相关产品的制造与销售。

一九九七年三月二十五日，本公司境内上市外资股（B股）股票正式在深圳证券交易所挂牌交易，募集资金40,658万元，发行后本公司注册资本为3.3亿元。

根据二零零六年八月三十日深圳证券交易所发布的《关于〈深圳证券交易所股票上市规则〉有关上市公司股权分布问题的补充通知》（以下简称《补充通知》）的规定，本公司以二零零六年九月三十日经审计的财务报告为依据，实行资本公积金转增股本，每10股送2.2股，股本总额由33,000万股增加至40,260万股，其中瓦轴集团拥有的法人股由20,000万股增加至24,400万股，占总股本的60.6%；瑞典SKF公司由6,500万股增加至7,930万股，占总股本的19.7%；社会公众股由6,500万股增加至7,930万股，占总股本的19.7%。此方案实施后，本公司的股权结构达到深交所《补充通知》的规定。

本公司之母公司为瓦房店轴承集团有限责任公司。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。本公司的子公司主要包括：全资子公司瓦轴辽阳轴承制造有限责任公司、大连瓦轴精密电机汽车轴承有限公司、瓦轴精密球面滚子轴承（瓦房店）有限责任公司。

本公司属于轴承制造行业，主要从事各类轴承的生产销售业务。公司注册地：辽宁省瓦房店市北共济街1段1号，法定代表人：刘军。经依法登记，公司的经营范围：许可项目：检验检测服务，货物进出口，技术进出口（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，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：轴承制造，轴承、齿轮和传动部件制造，高速精密重载轴承销售，轴承、齿轮和传动部件销售，轴承销售，通用设备制造（不含特种设备制造），高铁设备、配件制造，机械设备销售，轨道交通专用设备、关键系统及部件销售，润滑油销售，高铁设备、配件销售，风力发电机组及零部件销售，机械零件、零部件销售，铁路机车车辆配件制造，铁路机车车辆配件销售，汽车零部件及配件制造，汽车零配件批发，汽车零配件零售，金属制品修理，金属材料销售，金属制品销售，金属表面处理及热处理加工，淬火加工，机械零件、零部件加工，土地使用权租赁，住房租赁，非居住房地产租赁，机械设备租赁，计算机及通讯设备租赁，运输设备租赁服务，办公设备租赁服务，仓储设备租赁服务，特种设备出租，劳务服务（不含劳务派遣），技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本集团合并财务报表范围包括瓦轴辽阳轴承制造有限责任公司、大连瓦轴精密电机汽车轴承有限公司、瓦轴精密球面滚子轴承（瓦房店）有限责任公司3家子公司。与上年相比，合并财务报表范围未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

详见附注“七、合并范围的变化”及附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

2、持续经营

本集团对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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：

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团的会计年度为公历1月1日至12月31日。

3、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本集团以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

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的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外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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，如果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，应当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投资损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①

对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收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的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收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的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订

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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

(6) 金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的

差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项以，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

除某些金融资产基于单项为基础评估逾期信用损失之外，本集团还以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融资产的预期信用损失。

本集团依据信用风险特征将应收票据、应收账款和其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合	依据
应收票据1	银行承兑汇票
应收票据2	收自关联方的商业承兑汇票组合
应收票据3	收自非关联方的商业承兑汇票组合
应收账款1	关联方组合
应收账款2	账龄组合

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合	依据
其他应收款1	关联方组合
其他应收款2	账龄组合
其他应收款3	无风险组合（按交易对象信誉、款项性质、交易保障措施等进行归类组合）

对于划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

11、应收票据

参见审计报告附注四、9（6）金融工具减值。

12、应收账款

参见审计报告附注四、9（6）金融工具减值。

13、应收款项融资

本集团管理应收票据的模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，故将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在应收款项融资中列示。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参见附注四、9（6）金融工具减值。

15、存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按计划成本计价；原材料日常核算以计划成本计价，计划成本与实际成本之间的差异，按各类原材料的留存和发出比例分摊计入原材料成本与发出成本，将原材料的计划成本调整为实际成本；在产品和产成品日常核算以计划成本计价，计划成本与实际成本的差异，按照留存和发出比例分摊计入在产品或产成品成本，将计划成本调整为实际成本。领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的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；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

16、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

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

（2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“附注四、10（6）金融工具减值”。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“资产减值损失”。

17、合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履行成本和合同取得成本。

合同履行成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履行成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合

并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、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

本集团投资性房地产包括土地和房屋。

采用成本模式计量的，披露下述内容

本集团投资性房地产采用直线方法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	40		8.33
房屋建筑物			
其中：建筑物	15	3	6.47
生产用房屋	30	3	3.23
非生产用房屋	35	3	2.77

24、固定资产

(1) 确认条件

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2000 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备和其他等。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法			
其中：建筑物	年限平均法	15	3	6.47
生产用房屋	年限平均法	30	3	3.23
非生产用房屋	年限平均法	35	3	2.77
机器设备	年限平均法	10-15	3	6.47~9.70
运输设备	年限平均法	6	3	16.17
电子设备	年限平均法			
其中：电子计算机	年限平均法	4	3	24.25
通用测试仪器	年限平均法	7	3	13.86
专用电子设备	年限平均法	8	3	12.13

自动化控制设备	年限平均法	8	3	12.13
自动化控制仪表	年限平均法	8	3	12.13
其他设备	年限平均法			
其中：工业窑	年限平均法	7	3	13.86
工具及其它生产用具	年限平均法	9	3	10.78
传导设备	年限平均法	15	3	6.47
非生产设备及器具	年限平均法	18	3	5.39

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率见上表。

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

26、借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态

预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、ERP软件、其他无形资产等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；ERP软件、其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2) 内部研究开发支出会计政策

31、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

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

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

（1）初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

36、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

37、股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。销售商品收入确认的具体标准：公司将商品交付给客户，确认销售商品收入的实现。

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- (1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照直线方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

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

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

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

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

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
见下框表述	董事会批准	

财政部于2018年12月修订发布了《企业会计准则第21号——租赁》(财会[2018]35号)(以下简称“新租赁准则”),本集团在编制2021年度财务报表时,执行了相关会计准则,并按照有关的衔接规定进行了处理。

本集团根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。对于首次执行日之前的经营租赁,本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

本集团执行新租赁准则对2021年1月1日资产负债表无影响。

(2) 重要会计估计变更

√ 适用 □ 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
见下框表述	董事会批准	2021年10月01日	

本集团自2019年1月1日起执行财政部新修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(简称“新金融工具准则”),为更合理地反映当前及未来应收款项的信用风险对公司财务状况和经营成果的影响,本集团按照历史数据计算“账龄迁徙率”和“预期信用损失率”,结合行业环境、经济环境及前瞻性信息的影响对“预期信用损失率”进行重新评估。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更、差错更正》的规定,本次会计估计变更采用未来适用法,对本集团以前各年度财务状况和经营成果不产生影响。主要变动事项:

应收款项预期损失率:

账龄	变更前比例	变更后比例
1年以内	1.00%	5.00%
1-2年	5.00%	10.00%
2-3年	20.00%	20.00%
3-4年	40.00%	50.00%
4-5年	60.00%	80.00%
5年以上	100.00%	100.00%

其他应收款预期损失率:

账龄	变更前比例	变更后比例
1年以内	2.00%	5.00%

1-2年	10.00%	10.00%
2-3年	20.00%	20.00%
3-4年	40.00%	50.00%
4-5年	50.00%	80.00%
5年以上	100.00%	100.00%

会计估计变更的内容	会计估计变更对本年利润总额的影响
变更预期信用损失率	40,238,707.02
合计	40,238,707.02

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

适用 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

本期没有因首次执行新租赁准则需要调整年初资产负债表科目的情形。

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入增值额	13%, 9%, 6%, 5%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%或 25%
教育费附加	应纳增值税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税额	2%
房产税	自用房产原值的 70%或租出房产之租金收入	1.2%或 12%
土地使用税	土地使用权面积	6 元/平方米

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
瓦房店轴承股份有限公司	15%

瓦轴辽阳轴承制造有限责任公司	15%
大连瓦轴精密电机汽车轴承有限公司	25%
瓦轴精密球面滚子轴承（瓦房店）有限责任公司	25%

2、税收优惠

本公司于2020年12月3日获得高新技术企业认定资格，高新技术企业认定证书编号为GR202021200656，有效期为3年。本公司的子公司瓦轴辽阳轴承制造有限责任公司于2020年9月15日获得高新技术企业认定资格，高新技术企业认定证书编号为GR202021000550，有效期为3年。根据税法规定可享受三年内按15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,510.17	33,102.75
银行存款	209,839,386.25	163,695,697.22
其他货币资金	76,628,805.27	30,423,480.11
合计	286,476,701.69	194,152,280.08

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	322,037.93	228,046.00
其中：		
其中：债务工具投资		
权益工具投资	322,037.93	228,046.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	322,037.93	228,046.00

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	445,227,090.19	284,965,612.20
商业承兑票据	62,744,043.50	131,078,966.28
合计	507,971,133.69	416,044,578.48

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	47,620,799.83		2,978,533.87							
其中：										
合计	47,620,799.83		2,978,533.87							

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

 适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
非关联方的商业承兑汇票组合	6,351,580.59	81,894.01	3,454,940.73			2,978,533.87
合计	6,351,580.59	81,894.01	3,454,940.73			2,978,533.87

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	19,291,502.14
合计	19,291,502.14

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		410,523,547.54
商业承兑票据		39,124,045.76
合计		449,647,593.30

(5) 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	1,930,000.00
合计	1,930,000.00

(6) 本期实际核销的应收票据情况

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	87,004,581.38	7.56%	87,004,581.38	100.00%		73,132,754.28	6.79%	73,132,754.28	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,064,444,421.51	92.44%	64,990,113.11		999,454,308.40	1,004,373,533.99	93.21%	28,745,442.87		975,628,091.12

其中：										
--账龄组合	889,978,615.10	77.29%	64,990,113.11	7.30%	824,988,501.99	723,934,304.67	67.19%	28,745,442.87	3.97%	695,188,861.80
--关联方组合	174,465,806.41	15.15%			174,465,806.41	280,439,229.32	26.03%			280,439,229.32
合计	1,151,449,002.89	100.00%	151,994,694.49		999,454,308.40	1,077,506,288.27	100.00%	101,878,197.15		975,628,091.12

按单项计提坏账准备：87,004,581.38

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
瓦房店轴承集团特钢有限责任公司	5,092,669.00	5,092,669.00	100.00%	公司已破产
安徽海螺川崎装备制造有限公司	4,093,012.86	4,093,012.86	100.00%	预计无法收回
辽宁银恒镀锌彩涂钢板有限公司	3,213,308.67	3,213,308.67	100.00%	预计无法收回
山东恒基新型材料有限公司	2,284,666.96	2,284,666.96	100.00%	预计无法收回
山东远大板业科技有限公司	1,804,722.77	1,804,722.77	100.00%	预计无法收回
河钢股份有限公司邯郸分公司	1,608,611.42	1,608,611.42	100.00%	预计无法收回
鞍钢股份有限公司	1,595,050.69	1,595,050.69	100.00%	预计无法收回
霸州市天利制管有限公司	1,325,600.76	1,325,600.76	100.00%	预计无法收回
浙江业盛新型材料有限公司	1,301,760.00	1,301,760.00	100.00%	预计无法收回
营口钢铁有限公司	1,256,973.91	1,256,973.91	100.00%	预计无法收回
黑龙江龙煤物流有限责任公司	1,192,070.49	1,192,070.49	100.00%	预计无法收回
中钢集团西安重机有限公司	1,065,321.47	1,065,321.47	100.00%	预计无法收回
山推工程机械股份有限公司	1,047,576.65	1,047,576.65	100.00%	预计无法收回
河南太行振动机械股份有限公司	989,207.41	989,207.41	100.00%	预计无法收回
东海新材料有限公司	942,558.20	942,558.20	100.00%	预计无法收回
黑龙江龙煤物流有限责任公司	942,070.49	942,070.49	100.00%	预计无法收回
上海捷如重工机电设备有限公司	923,603.80	923,603.80	100.00%	预计无法收回
唐山国丰钢铁股份有限公司	883,297.41	883,297.41	100.00%	预计无法收回
吉林诚众汽车零部件股份有限公司	872,874.22	872,874.22	100.00%	预计无法收回
山东昌华机械科技有限公司	846,943.06	846,943.06	100.00%	预计无法收回
黑龙江龙煤宏泰国际贸易有限公司	835,000.00	835,000.00	100.00%	预计无法收回
中国第二重型机械集团	795,887.92	795,887.92	100.00%	预计无法收回

本溪北营钢铁（集团）股份有限公司	775,804.98	775,804.98	100.00%	预计无法收回
本钢板材股份有限公司	770,000.00	770,000.00	100.00%	预计无法收回
北方重工集团有限公司物资分公司	739,585.80	739,585.80	100.00%	预计无法收回
山东运通新材料科技有限公司	711,438.94	711,438.94	100.00%	预计无法收回
东风汽车变速箱有限公司	704,098.23	704,098.23	100.00%	预计无法收回
上海维强重工机械有限公司	673,595.42	673,595.42	100.00%	预计无法收回
大连天元电机股份有限公司	666,383.31	666,383.31	100.00%	预计无法收回
陕西汉德车桥有限公司西安分公司	644,075.33	644,075.33	100.00%	预计无法收回
丹东曙光重型车桥有限责任公司	642,833.42	642,833.42	100.00%	预计无法收回
杭州前进齿轮箱集团股份有限公司	634,135.81	634,135.81	100.00%	预计无法收回
卧龙电气淮安清江电机有限公司	598,873.78	598,873.78	100.00%	预计无法收回
邢台钢铁有限责任公司	590,148.98	590,148.98	100.00%	预计无法收回
青海鲁丰新型材料有限公司	525,743.44	525,743.44	100.00%	预计无法收回
山东冠洲股份有限公司	523,387.16	523,387.16	100.00%	预计无法收回
西安卓士博液压工程有限责任公司	514,938.87	514,938.87	100.00%	预计无法收回
东风商用车有限公司	486,019.87	486,019.87	100.00%	预计无法收回
高唐绿荫环保科技有限公司	477,691.81	477,691.81	100.00%	预计无法收回
牡丹江市减速机厂	467,905.65	467,905.65	100.00%	预计无法收回
河津市宏达特种钢有限公司	466,523.00	466,523.00	100.00%	预计无法收回
0 7 - 2 5 6 厂	460,854.77	460,854.77	100.00%	预计无法收回
北京京诚之星科技开发有限公司	450,000.00	450,000.00	100.00%	预计无法收回
湖南朝阳机电股份有限公司	446,627.60	446,627.60	100.00%	预计无法收回
辽阳苏东贸易公司	444,946.96	444,946.96	100.00%	预计无法收回
山东华力电机集团苏州制造有限公司	442,919.83	442,919.83	100.00%	预计无法收回
湘潭电机股份有限公司	416,549.65	416,549.65	100.00%	预计无法收回
沈机集团昆明机床股份有限公司	406,076.68	406,076.68	100.00%	预计无法收回
徐州徐工物资供应有限公司	374,629.55	374,629.55	100.00%	预计无法收回
宝鸡忠诚工贸有限公司	374,594.68	374,594.68	100.00%	预计无法收回
博山电机厂集团股份有限公司	373,700.65	373,700.65	100.00%	预计无法收回
青岛双星轮胎工业有限公司	371,251.58	371,251.58	100.00%	预计无法收回
山东泉林纸业有限责任公司	370,734.92	370,734.92	100.00%	预计无法收回
辽河机械厂	362,280.30	362,280.30	100.00%	预计无法收回
扬州恒润海洋重工有限公司	362,006.00	362,006.00	100.00%	预计无法收回
中国科学院国家天文台南京天文光	352,660.01	352,660.01	100.00%	预计无法收回

泰安天华经贸有限公司	346,554.01	346,554.01	100.00%	预计无法收回
冠县鸿舜复合材料有限公司	343,820.00	343,820.00	100.00%	预计无法收回
宜昌国诚涂镀板有限公司	339,600.00	339,600.00	100.00%	预计无法收回
平顶山天安煤业股份有限公司	334,919.73	334,919.73	100.00%	预计无法收回
廊坊神华工贸有限公司	322,645.16	322,645.16	100.00%	预计无法收回
恒丰泰精密机械股份有限公司	318,948.38	318,948.38	100.00%	预计无法收回
山东省郯城新亚轻工机械有限公司	318,488.87	318,488.87	100.00%	预计无法收回
东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司	315,004.72	315,004.72	100.00%	预计无法收回
太仓沪太嫦娥造纸设备有限公司	310,361.32	310,361.32	100.00%	预计无法收回
陕西汉德车桥有限公司	309,157.59	309,157.59	100.00%	预计无法收回
山东泉林秸秆综合利用有限公司	307,409.46	307,409.46	100.00%	预计无法收回
哈尔滨哈锅电力技术有限公司	303,005.32	303,005.32	100.00%	预计无法收回
河北津西钢铁集团股份有限公司	298,307.04	298,307.04	100.00%	预计无法收回
五矿营口中板有限责任公司	294,407.32	294,407.32	100.00%	预计无法收回
中材淄博重型机械有限公司	293,817.58	293,817.58	100.00%	预计无法收回
四川宁江山川机械有限责任公司	288,157.60	288,157.60	100.00%	预计无法收回
宁波风机有限公司	287,783.07	287,783.07	100.00%	预计无法收回
江苏新瑞齿轮系统有限公司	286,949.88	286,949.88	100.00%	预计无法收回
二重集团（德阳）精衡传动设备	286,935.03	286,935.03	100.00%	预计无法收回
西门子电机(中国)有限公司	284,110.82	284,110.82	100.00%	预计无法收回
太原重工股份有限公司	275,596.93	275,596.93	100.00%	预计无法收回
山东冠鹏金属薄板有限公司	273,748.84	273,748.84	100.00%	预计无法收回
包头田力环发电电机公司	273,597.67	273,597.67	100.00%	预计无法收回
安徽江淮汽车集团股份有限公司轻型商用车分公司	264,521.67	264,521.67	100.00%	预计无法收回
天津市华鑫源钢铁有限责任公司	255,598.00	255,598.00	100.00%	预计无法收回
唐山华航机电创先设备有限公司	247,147.40	247,147.40	100.00%	预计无法收回
金寨鹏飞钢结构钢架工程有限公司	246,400.00	246,400.00	100.00%	预计无法收回
哈尔滨铁路局工业处哈尔滨机车	245,268.09	245,268.09	100.00%	预计无法收回
淄博市博山前进减速机厂有限公司	244,579.32	244,579.32	100.00%	预计无法收回
阳谷荡宇薄板有限公司	243,280.00	243,280.00	100.00%	预计无法收回
通化钢铁股份有限公司	240,568.39	240,568.39	100.00%	预计无法收回
石家庄强大渣浆泵有限公司	238,749.98	238,749.98	100.00%	预计无法收回
内蒙古泓吉科技新能源有限公司	231,610.81	231,610.81	100.00%	预计无法收回

宜昌健道商贸有限公司	226,995.16	226,995.16	100.00%	预计无法收回
太重煤机有限公司	215,142.12	215,142.12	100.00%	预计无法收回
秦皇岛首秦金属材料有限公司	213,911.48	213,911.48	100.00%	预计无法收回
辽宁仁达设备科技有限公司	211,464.69	211,464.69	100.00%	预计无法收回
重庆铁马工业集团有限公司	211,196.98	211,196.98	100.00%	预计无法收回
上汽依维柯红岩商用车有限公司	210,860.60	210,860.60	100.00%	预计无法收回
福建吴航不锈钢制品有限公司	202,936.71	202,936.71	100.00%	预计无法收回
台州路桥美田摩托车有限公司	200,562.00	200,562.00	100.00%	预计无法收回
天津市荣泰新型复合材料有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00%	预计无法收回
河北文丰钢铁有限公司	197,979.65	197,979.65	100.00%	预计无法收回
苏州市展望机电设备有限公司	192,173.26	192,173.26	100.00%	预计无法收回
诸城市曙光车桥有限责任公司	191,824.38	191,824.38	100.00%	预计无法收回
河津市宏达特种钢有限公司	190,850.01	190,850.01	100.00%	预计无法收回
广州电机厂	189,128.68	189,128.68	100.00%	预计无法收回
江苏省徐州锻压机床厂集团有限公司	188,906.34	188,906.34	100.00%	预计无法收回
湖北瓦轴鑫盛科技有限公司	188,136.00	188,136.00	100.00%	预计无法收回
汉邦（江阴）石化有限公司	187,499.99	187,499.99	100.00%	预计无法收回
邯郸四达电机股份有限公司	186,191.80	186,191.80	100.00%	预计无法收回
内蒙古集通铁路（集团）有限责任公司	185,172.55	185,172.55	100.00%	预计无法收回
南京轻工业机械厂有限公司	185,079.54	185,079.54	100.00%	预计无法收回
江苏苏冶重工机械制造有限公司	184,530.46	184,530.46	100.00%	预计无法收回
上海苏勒纺织机械有限公司（纺）	176,984.10	176,984.10	100.00%	预计无法收回
石家庄电机股份有限公司	172,543.31	172,543.31	100.00%	预计无法收回
徐州中材装备重型机械有限公司	170,930.05	170,930.05	100.00%	预计无法收回
太原通泽重工有限公司	170,178.79	170,178.79	100.00%	预计无法收回
沈阳三铭重工机械有限公司	164,107.39	164,107.39	100.00%	预计无法收回
徐州美驰车桥有限公司	163,037.45	163,037.45	100.00%	预计无法收回
上海众立机械制造有限公司	161,388.95	161,388.95	100.00%	预计无法收回
四平鼓风机股份有限公司	160,053.21	160,053.21	100.00%	预计无法收回
安阳煤矿电机厂	159,537.60	159,537.60	100.00%	预计无法收回
湘电重型装备有限公司	158,854.17	158,854.17	100.00%	预计无法收回
中山市威特电机有限公司	158,593.79	158,593.79	100.00%	预计无法收回
山西电机厂	158,021.97	158,021.97	100.00%	预计无法收回
南京钢铁股份有限公司	156,451.09	156,451.09	100.00%	预计无法收回

湖北全力机械集团股份有限公司	152,489.82	152,489.82	100.00%	预计无法收回
鞍钢机械开发冶金电器修造厂	150,734.55	150,734.55	100.00%	预计无法收回
无锡市宇通轴承有限公司	149,427.42	149,427.42	100.00%	预计无法收回
瓦房店宏达等速万向节制造有限公司	148,466.32	148,466.32	100.00%	预计无法收回
新乡日升数控轴承装备股份有限公司	141,953.78	141,953.78	100.00%	预计无法收回
宜兴市超群机械设备有限公司	138,484.00	138,484.00	100.00%	预计无法收回
山东迈特力重机有限公司	137,806.10	137,806.10	100.00%	预计无法收回
大连鸿昀传动科技发展有限公司	135,433.03	135,433.03	100.00%	预计无法收回
安徽安风风机有限公司	131,355.36	131,355.36	100.00%	预计无法收回
上海苏勒纺织机械有限公司	126,752.70	126,752.70	100.00%	预计无法收回
沈阳群鼎机械设备有限公司	126,286.35	126,286.35	100.00%	预计无法收回
唐山盾石机械制造有限责任公司	124,474.60	124,474.60	100.00%	预计无法收回
南通市恒荣机泵厂有限公司	123,407.18	123,407.18	100.00%	预计无法收回
广西田阳华美纸业业有限公司	122,629.00	122,629.00	100.00%	预计无法收回
湖北同方高科泵业有限公司	121,727.00	121,727.00	100.00%	预计无法收回
邵阳纺织机械有限责任公司	121,665.02	121,665.02	100.00%	预计无法收回
哈尔滨第一机器制造集团有限公司	121,033.33	121,033.33	100.00%	预计无法收回
阳煤忻州通用机械有限责任公司	120,447.88	120,447.88	100.00%	预计无法收回
安徽福马汽车零部件集团有限公司	119,386.14	119,386.14	100.00%	预计无法收回
淄博格尔齿轮有限公司	115,538.40	115,538.40	100.00%	预计无法收回
无锡上机数控股份有限公司	114,412.20	114,412.20	100.00%	预计无法收回
中国有色（沈阳）冶金机械有限公司	114,132.29	114,132.29	100.00%	预计无法收回
南通电机厂	113,634.74	113,634.74	100.00%	预计无法收回
上海尧泰工程技术有限公司	113,054.61	113,054.61	100.00%	预计无法收回
秦皇岛华叶电机有限公司	111,564.44	111,564.44	100.00%	预计无法收回
北京机械工业自动化研究所	111,484.00	111,484.00	100.00%	预计无法收回
山东宝鼎煤焦化有限公司	110,528.29	110,528.29	100.00%	预计无法收回
沈阳上汽金杯汽车变速器有限公司	109,908.15	109,908.15	100.00%	预计无法收回
大连达尔马电机有限公司	109,553.86	109,553.86	100.00%	预计无法收回
辉南轧钢有限责任公司	108,910.23	108,910.23	100.00%	预计无法收回
铜川防爆电机厂	105,476.07	105,476.07	100.00%	预计无法收回
重庆江北机械有限责任公司	104,775.61	104,775.61	100.00%	预计无法收回
福建南电电机有限公司	101,940.70	101,940.70	100.00%	预计无法收回
其他单项计提	14,647,628.80	14,647,628.80	100.00%	企业破产或预计无法

				收回
合计	87,004,581.38	87,004,581.38	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,064,444,421.51	64,990,113.11	6.11%
--账龄组合	889,978,615.10	64,990,113.11	7.30%
--关联方组合	174,465,806.41		
合计	1,064,444,421.51	64,990,113.11	--

确定该组合依据的说明:

详见附注五第12条

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	721,909,610.98	36,095,517.80	5.00%
1-2 年	132,196,372.73	13,219,637.27	10.00%
2-3 年	17,808,640.63	3,561,728.11	20.00%
3-4 年	8,614,632.05	4,307,316.02	50.00%
4-5 年	8,217,223.98	6,573,779.19	80.00%
5 年以上	1,232,134.73	1,232,134.73	100.00%
合计	889,978,615.10	64,990,113.11	--

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	862,920,154.04
1 至 2 年	213,779,196.18
2 至 3 年	21,417,496.30
3 年以上	53,332,156.37
3 至 4 年	14,967,320.03
4 至 5 年	12,583,629.66

5 年以上	25,781,206.68
合计	1,151,449,002.89

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	101,878,197.15	61,660,610.09	1,233,607.41	10,310,505.34		151,994,694.49
合计	101,878,197.15	61,660,610.09	1,233,607.41	10,310,505.34		151,994,694.49

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
核销应收账款	11,949,253.84

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
沈阳中捷镗铣床有限公司	货款	1,742,825.06	预计无法收回	内部审批	否
四川西南不锈钢有限公司	货款	1,241,333.17	预计无法收回	内部审批	否
齐齐哈尔二机床(集团)有限责任公司	货款	551,450.03	预计无法收回	内部审批	否
中国铁路广州局集团有限公司 广州物资供应段	货款	336,005.35	预计无法收回	内部审批	否
佳木斯电机股份有限公司	货款	334,739.22	预计无法收回	内部审批	否
沈阳机床(集团)有限责任公司 精密数控机床分公司	货款	313,009.17	预计无法收回	内部审批	否
宝鸡忠诚机床股份有限公司	货款	262,901.24	预计无法收回	内部审批	否
江苏大中电机股份有限公司	货款	258,003.88	预计无法收回	内部审批	否
库尔勒铁路物资供应段	货款	256,044.10	预计无法收回	内部审批	否
印尼 CV.SIDO 公司	货款	243,676.52	预计无法收回	内部审批	否
株洲齿轮有限责任公司	货款	243,504.36	预计无法收回	内部审批	否
沈阳精新再制造有限公司	货款	236,705.64	预计无法收回	内部审批	否
中车沈阳机车车辆有限公司	货款	205,205.81	预计无法收回	内部审批	否

合计	--	6,225,403.55	--	--	--
----	----	--------------	----	----	----

应收账款核销说明：

预计无法收回

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
瓦房店轴承集团精密滚动体有限公司	88,974,982.32	7.73%	
中车物流有限公司	52,160,045.86	4.53%	2,608,002.29
瓦轴集团(美国)轴承有限公司	34,065,432.06	2.96%	2,608,002.29
瓦房店轴承集团精密传动轴承有限公司	28,599,541.22	2.48%	
广州铁路物资有限公司	19,061,595.05	1.66%	953,079.75
合计	222,861,596.51	19.36%	

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	28,115,340.20	72,593,534.75
商业承兑汇票		58,007,010.84
合计	28,115,340.20	130,600,545.59

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

7、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	45,584,745.37	98.44%	52,189,932.41	97.06%
1 至 2 年	661,075.82	1.43%	1,297,764.53	2.41%
2 至 3 年	59,879.31	0.13%	284,768.55	0.53%
合计	46,305,700.50	--	53,772,465.49	--

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

建龙北满特殊钢有限责任公司	5,477,675.48	1年以内	11.83
西宁特殊钢股份有限公司	5,474,091.70	1年以内	11.82
辽宁北方金属供应链有限公司	5,000,000.00	1年以内	10.80
大冶特殊钢有限公司	2,907,503.17	1年以内	6.28
抚顺特殊钢股份有限公司	2,764,300.45	1年以内	5.97
合计	21,623,570.80	—	46.70

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,531,860.12	14,204,144.25
合计	9,531,860.12	14,204,144.25

(1) 应收利息

(2) 应收股利

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	4,603,536.29	7,068,534.40

押金	157,560.00	394,780.42
个人备用金	95,518.64	130,312.99
其他款项	13,782,960.20	13,780,212.00
合计	18,639,575.13	21,373,839.81

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额			7,169,695.56	7,169,695.56
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提			2,288,502.10	2,288,502.10
本期转回			232,287.89	232,287.89
本期核销			118,194.76	118,194.76
2021 年 12 月 31 日余额			9,107,715.01	9,107,715.01

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	8,533,992.78
1 至 2 年	1,384,966.15
2 至 3 年	282,226.99
3 年以上	8,438,389.21
3 至 4 年	1,926,289.81
4 至 5 年	165,000.00
5 年以上	6,347,099.40
合计	18,639,575.13

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	7,169,695.56	2,288,502.10	232,287.89	118,194.76		9,107,715.01
合计	7,169,695.56	2,288,502.10	232,287.89	118,194.76		9,107,715.01

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其他应收款核销	65,300.00
合计	65,300.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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

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
国网辽宁省电力有限公司 大连供电公司	预付电费	3,919,218.98	1 年以内	21.03%	
本钢板材股份有限公司	预付材料款	1,280,000.00	5 年以上	6.87%	1,280,000.00
洛阳中重铸锻厂	预付材料款	723,598.86	5 年以上	3.88%	723,598.86
北京广正兴能源技术开发 有限公司	预付材料款	320,940.17	3-4 年 5 年以上	1.72%	320,940.17
鞍钢供销公司	预付材料款	319,694.17	5 年以上	1.72%	319,694.17
合计	--	6,563,452.18	--	35.22%	2,644,233.20

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

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	57,373,892.68	6,066,317.93	51,307,574.75	78,227,553.26	9,089,557.91	69,137,995.35
在产品				27,387,906.76	421,834.87	26,966,071.89
库存商品	635,794,071.69	139,762,806.19	496,031,265.50	648,144,216.90	263,961,842.93	384,182,373.97
发出商品	13,657,527.28		13,657,527.28	73,801,865.07		73,801,865.07
自制半成品	161,638,949.72	13,872,799.81	147,766,149.91	91,906,231.80	30,455,364.33	61,450,867.47
低值易耗品及 包装物	1,849,446.76		1,849,446.76	117,772.55		117,772.55
合计	870,313,888.13	159,701,923.93	710,611,964.20	919,585,546.34	303,928,600.04	615,656,946.30

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,089,557.91	4,782,941.41		7,806,181.39		6,066,317.93
在产品	421,834.87			421,834.87		
库存商品	263,961,842.93	45,835,397.85		170,034,434.59		139,762,806.19
自制半成品	30,455,364.33	13,032,091.95		29,614,656.47		13,872,799.81
合计	303,928,600.04	63,650,431.21		207,877,107.32		159,701,923.93

详见本节五、15

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

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

履约合同款项	3,961,875.32	198,093.77	3,763,781.55			
合计	3,961,875.32	198,093.77	3,763,781.55			

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
履约合同款项减值准备	198,093.77			按账龄 1 年以内 5%计提
合计	198,093.77			--

11、持有待售资产

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
待抵扣增值税	5,578,651.12	24,517,849.43
待认证增值税		92,599.50
预交所得税	49,299.96	
合计	5,627,951.08	24,610,448.93

14、债权投资

15、其他债权投资

16、长期应收款

17、长期股权投资

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
上海爱姆意机电设备连锁有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
迁安轧一钢铁集团有限公司	2,503,766.95	2,503,766.95
大连隆汇工贸有限公司股权	7,423,089.69	7,423,089.69
合计	11,926,856.64	11,926,856.64

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
迁安轧一钢铁集团有限公司	18,821.12					
上海爱姆意机电设备连锁有限公司	500,000.00					

其他说明：

19、其他非流动金融资产

20、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	171,156,035.71	49,954,300.64		221,110,336.35
2.本期增加金额	19,064,247.69	2,906,818.17		21,971,065.86
(1) 外购	11,222,201.84			11,222,201.84
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	7,842,045.85			7,842,045.85
(3) 企业合并增加				
(4) 无形资产转入		2,906,818.17		2,906,818.17
3.本期减少金额	117,234,234.06			117,234,234.06
(1) 处置	71,508,307.24			71,508,307.24
(2) 其他转出	45,725,926.82			45,725,926.82
4.期末余额	72,986,049.34	52,861,118.81		125,847,168.15
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	86,016,869.91	17,576,984.05		103,593,853.96
2.本期增加金额	7,035,017.26	2,344,308.64		9,379,325.90
(1) 计提或摊销	2,357,427.24	2,215,395.76		4,572,823.00

(2) 其他转入	4,677,590.02	128,912.88		4,806,502.90
3.本期减少金额	55,988,323.09			55,988,323.09
(1) 处置	19,472,689.56			19,472,689.56
(2) 其他转出	36,515,633.53			36,515,633.53
4.期末余额	37,063,564.08	19,921,292.69		56,984,856.77
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	35,922,485.26	32,939,826.12		68,862,311.38
2.期初账面价值	85,139,165.80	32,377,316.59		117,516,482.39

(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

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
辽轴公司主厂房	5,574,202.55	正在办理消防手续
辽轴公司办公楼	820,633.40	正在办理消防手续

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	438,220,714.18	474,109,923.22
合计	438,220,714.18	474,109,923.22

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	264,336,605.71	1,049,807,784.12	14,509,177.09	62,291,443.33	211,182,772.67	1,602,127,782.92
2.本期增加金额	53,622,805.64	20,813,610.11	2,125,989.21	7,843,293.60	12,570,922.80	96,976,621.36
(1) 购置	2,492,964.84	11,783,107.48	370,224.33	1,855,890.31	3,782,143.90	20,284,330.86
(2) 在建工程转入	5,403,913.98	9,030,502.63	1,755,764.88	5,987,403.29	8,788,778.90	30,966,363.68
(3) 企业合并增加						
(4) 其他转入	45,725,926.82					45,725,926.82
3.本期减少金额	28,570,067.56	38,728,268.58	1,499,555.61	2,777,153.73	29,403,144.91	100,978,190.39
(1) 处置或报废	20,728,021.71	38,728,268.58	1,499,555.61	2,777,153.73	29,403,144.91	93,136,144.54
(2) 其他	7,842,045.85					7,842,045.85
4.期末余额	289,389,343.79	1,031,893,125.65	15,135,610.69	67,357,583.20	194,350,550.56	1,598,126,213.89
二、累计折旧						
1.期初余额	179,069,027.56	688,715,910.19	12,767,249.79	50,886,574.18	168,246,931.93	1,099,685,693.65
2.本期增加金额	45,218,423.21	56,603,082.65	647,053.99	4,066,496.85	9,551,598.53	116,086,655.23
(1) 计提	8,702,789.68	56,603,082.65	647,053.99	4,066,496.85	9,551,598.53	79,571,021.70
(2) 其他转入	36,515,633.53					36,515,633.53
3.本期减少金额	22,207,135.64	30,637,394.77	1,427,724.13	2,506,139.61	22,320,910.41	79,099,304.56
(1) 处置或报废	17,529,545.62	30,637,394.77	1,427,724.13	2,506,139.61	22,320,910.41	74,421,714.54
(2) 其他	4,677,590.02					4,677,590.02
4.期末余额	202,080,315.13	714,681,598.07	11,986,579.65	52,446,931.42	155,477,620.05	1,136,673,044.32
三、减值准备						
1.期初余额		19,879,546.61	1,648.28	621,345.40	7,829,625.76	28,332,166.05
2.本期增加金额	1,063,718.18	7,890,650.50	103,094.75	111,122.34	40,079.38	9,208,665.15
(1) 计提	1,063,718.18	7,890,650.50	103,094.75	111,122.34	40,079.38	9,208,665.15

3.本期减少金额		6,586,583.76	1,648.28	24,707.30	7,695,436.47	14,308,375.81
(1) 处置或报废		6,586,583.76	1,648.28	24,707.30	7,695,436.47	14,308,375.81
4.期末余额	1,063,718.18	21,183,613.35	103,094.75	707,760.44	174,268.67	23,232,455.39
四、账面价值						
1.期末账面价值	86,245,310.48	296,027,914.23	3,045,936.29	14,202,891.34	38,698,661.84	438,220,714.18
2.期初账面价值	85,267,578.15	341,212,327.32	1,740,279.02	10,783,523.75	35,106,214.98	474,109,923.22

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	512,336.68	266,657.07	244,980.36	699.25	
机器设备	21,463,150.43	8,078,581.84	11,935,091.48	1,449,477.11	
运输设备	236,324.79	132,235.04	103,094.75	995.00	
电子设备	2,864,656.64	2,688,592.48	175,726.77	337.39	
其他设备	1,276,133.77	1,231,190.99	40,079.38	4,863.40	
合计	26,352,602.31	12,397,257.42	12,498,972.74	1,456,372.15	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
电子设备	1,957,404.15
机器设备	80,205,310.75
其他	1,035,016.98
运输设备	107,456.69
合计	83,305,188.57

(4) 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

大连瓦轴精密电机汽车轴承厂房	28,137,450.63	正在办理中
辽轴公司主厂房	6,162,548.28	正在办理消防手续
辽轴公司办公楼	2,526,603.83	正在办理消防手续
辽轴公司机加工车间	1,115,157.06	正在办理消防手续
辽轴公司员工食堂	776,734.82	正在办理消防手续

(5) 固定资产清理

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	25,929,699.29	24,254,985.16
合计	25,929,699.29	24,254,985.16

(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
七成品改造	3,931,152.37	3,537,505.62	393,646.75	5,294,384.87	3,468,712.79	1,825,672.08
二成品改造	3,681,416.00		3,681,416.00			
新建厂房项目	3,074,304.55		3,074,304.55			
角接触球轴承生产线	2,654,867.25		2,654,867.25			
厂区改造工程	2,389,925.00		2,389,925.00	1,659,638.56		1,659,638.56
球面滚子轴承装配生产线	1,321,112.55		1,321,112.55	1,321,112.55		1,321,112.55
磨床改造	1,257,328.31		1,257,328.31	376,403.13		376,403.13
圆柱轴承生产线	1,030,088.50		1,030,088.50			
1250 盐浴马氏体热处理生产线压床投资改造	831,858.41		831,858.41			
1250 盐浴马/贝氏体热处理生产线	805,309.73		805,309.73			
磨加工生产线维修改造	741,000.00		741,000.00	741,000.00		741,000.00
精密轴承工厂改	710,194.68		710,194.68	4,221,142.02		4,221,142.02

造						
梯伦豪斯超精机	637,168.14		637,168.14			
铁路改造	625,647.85		625,647.85	1,758,204.72		1,758,204.72
超精机安装工程	456,878.68	456,878.68		540,528.68		540,528.68
可控气氛多功能渗碳炉生产线	416,725.66		416,725.66			
通道二建设项目	259,161.89		259,161.89	259,161.89		259,161.89
吊车工程	255,382.52		255,382.52	255,382.52		255,382.52
大修分厂改造	205,784.79		205,784.79	176,772.70		176,772.70
圆柱轴承内圈滚道磨床	196,460.18		196,460.18			
精密滚动体改造	166,937.61		166,937.61	1,189,745.29		1,189,745.29
磨加工生产线	38,957.26		38,957.26	1,774,704.65		1,774,704.65
计算机工程	25,623.93		25,623.93	184,075.24		184,075.24
大连产业园工程	5,590.46		5,590.46	1,822,184.00		1,822,184.00
特大型改造项目				1,635,330.51		1,635,330.51
其他	4,992,136.70	786,929.43	4,205,207.27	4,513,926.62		4,513,926.62
合计	30,711,013.02	4,781,313.73	25,929,699.29	27,723,697.95	3,468,712.79	24,254,985.16

(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
铁路改造	1,093,006.93	1,093,006.93		1,069,930.01	23,076.92		97.89%	97.89	90,837.36			其他
七成品改造	6,404,690.27	5,294,384.87	878,110.60	2,241,343.10		3,931,152.37	96.37%	96.37	656,478.24			其他
精密轴承工厂改造	4,373,813.63	3,487,339.13	886,474.50	4,373,813.63			100.00%	100				其他

大连 产业园工 程	1,947, 734.51	1,822, 184.00		1,816, 593.54		5,590, 46	93.55 %	93.55	35,839 .06			其他
磨加 加工生 产线	1,218, 650.90	1,774, 704.65		900,21 3.27	835,53 4.12	38,957 .26	77.07 %	77.07				其他
二成 品改 造	4,699, 115.04		4,699, 115.10	1,017, 699.10		3,681, 416.00	100.00 %	100				其他
特大 型改 造项 目	16,328 ,248.8 1	1,398, 966.87	14,929 ,281.9 4	16,328 ,248.8 1			100.00 %	100	33,034 .11			其他
新建 厂房 项目	6,701, 691.43		3,074, 304.55			3,074, 304.55	45.87 %	45.87				其他
角接 触球 轴承 生产 线	8,849, 557.52		2,654, 867.25			2,654, 867.25	30.00 %	30				其他
圆柱 轴承 生产 线	3,433, 628.32		1,030, 088.50			1,030, 088.50	30.00 %	30				其他
合计	55,050 ,137.3 6	14,870 ,586.4 5	28,152 ,242.4 4	27,747 ,841.4 6	858,61 1.04	14,416 ,376.3 9	--	--	816,18 8.77			--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
在建工程减值准备	1,312,600.94	
合计	1,312,600.94	--

(4) 工程物资

23、生产性生物资产

24、油气资产

25、使用权资产

26、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	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	126,235,427.10			6,553,383.89	132,788,810.99
2.本期增加金额				1,226,415.09	1,226,415.09
(1) 购置				1,226,415.09	1,226,415.09
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	2,906,818.17				2,906,818.17
(1) 处置	2,906,818.17				2,906,818.17
4.期末余额	123,328,608.93			7,779,798.98	131,108,407.91
二、累计摊销					
1.期初余额	45,647,605.97			6,415,343.84	52,062,949.81
2.本期增加金额	2,222,077.32			139,337.74	2,232,502.18
(1) 计提	2,222,077.32			139,337.74	2,232,502.18
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	47,740,770.41			6,554,681.58	54,295,451.99
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	75,587,838.52			1,225,117.40	76,812,955.92
2.期初账面价值	80,587,821.13			138,040.05	80,725,861.18

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

27、开发支出

28、商誉

29、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
房屋装修费	432,059.78		262,544.07		169,515.71
暖气大修费用	79,128.33		55,855.80		23,272.53
合计	511,188.11		318,399.87		192,788.24

30、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

(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	4,554,909.67	683,236.45	4,896,322.33	734,448.35
合计	4,554,909.67	683,236.45	4,896,322.33	734,448.35

(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
递延所得税负债		683,236.45		734,448.35

(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	349,601,233.44	54,337,700.26
可抵扣亏损	787,687,057.10	567,068,741.45
合计	1,137,288,290.54	621,406,441.71

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021		36,394,255.27	
2022	77,265,795.85	77,265,795.85	
2023	106,335,303.14	106,335,303.14	
2024	100,239,007.68	100,239,007.68	
2025	246,834,379.51	246,834,379.51	
2026	257,012,570.92		
合计	787,687,057.10	567,068,741.45	--

31、其他非流动资产

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	677,000,000.00	670,000,000.00
合计	677,000,000.00	670,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	138,258,189.60	151,086,735.65
银行承兑汇票	168,000,000.00	123,567,800.00
合计	306,258,189.60	274,654,535.65

36、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	1,216,016,330.62	982,917,948.65
工程款	24,923,842.20	24,620,842.88
其他	7,910,156.02	37,263,105.32
合计	1,248,850,328.84	1,044,801,896.85

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
台湾油机工业股份有限公司	1,188,227.37	采购设备存在质量问题
郑州永通特钢有限公司	471,374.06	尚未结算
东北特殊钢集团股份有限公司	142,377.05	尚未结算
浦江岚宝贸易有限公司	80,283.96	尚未结算
北京紫光方大高技术陶瓷有限公司	74,122.01	尚未结算
聊城市德众轴承配件有限公司	60,973.20	尚未结算
大连得霖重工有限公司	51,800.00	尚未结算
合计	2,069,157.65	--

37、预收款项

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同待履约义务	38,426,632.29	39,456,304.55
合计	38,426,632.29	39,456,304.55

39、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	45,346,253.91	326,812,534.51	324,989,020.80	47,169,767.62
二、离职后福利-设定提存计划	5,973,433.18	29,619,786.45	29,968,308.47	5,624,911.16
三、辞退福利	1,357,454.00	5,841,257.50	5,596,532.50	1,602,179.00
合计	52,677,141.09	362,273,578.46	360,553,861.77	54,396,857.78

(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	41,202,601.27	257,239,555.42	254,945,472.45	43,496,684.24
2、职工福利费	55,153.00	19,496,296.90	19,496,714.90	54,735.00
3、社会保险费	42,646.65	19,061,339.00	19,086,692.29	17,293.36
其中：医疗保险费	45,888.12	14,553,134.37	14,581,998.29	17,024.20
工伤保险费	-1,109.31	2,715,214.07	2,714,083.50	21.26
生育保险费	-2,132.16	1,792,990.56	1,790,610.50	247.90
4、住房公积金	2,487,488.49	27,455,136.35	27,667,935.69	2,274,689.15
5、工会经费和职工教育经费	1,558,364.50	3,560,206.84	3,792,205.47	1,326,365.87
合计	45,346,253.91	326,812,534.51	324,989,020.80	47,169,767.62

(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	5,892,803.76	28,730,304.59	29,068,535.53	5,554,572.82
2、失业保险费	80,629.42	889,481.86	899,772.94	70,338.34
合计	5,973,433.18	29,619,786.45	29,968,308.47	5,624,911.16

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,918,814.09	1,576,813.19
个人所得税	174,317.22	148,082.29
城市维护建设税	395,031.01	208,938.78
房产税	791,779.38	911,163.89
土地使用税	519,023.69	536,377.57
印花税	500,170.64	160,352.41
教育费附加	278,719.31	145,800.58
其他	8,034.12	639.97
合计	11,585,889.46	3,688,168.68

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	1,041,600.00
其他应付款	173,782,184.85	128,434,461.47
合计	173,782,184.85	129,476,061.47

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		1,041,600.00
合计	0.00	1,041,600.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

(2) 应付股利

(3) 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
投标保证金及押金	1,548,890.00	1,165,890.00
应付集团的租金、商标使用费及土地款等	38,467,233.37	41,606,986.87
授权经销商保证金	66,230,215.73	25,526,424.69
其他	67,535,845.75	60,135,159.91
合计	173,782,184.85	128,434,461.47

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
投标保证金	1,018,490.00	未到期结算
瓦房店轴承集团有限责任公司	35,289,972.61	未到期结算
合计	36,308,462.61	--

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	4,995,462.19	5,129,319.58
合计	4,995,462.19	5,129,319.58

45、长期借款

(1) 长期借款分类

46、应付债券

47、租赁负债

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	100,000.00	100,000.00
专项应付款	244,974.84	244,974.84
合计	344,974.84	344,974.84

(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
设备款	100,000.00	100,000.00

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
专项污染治理	169,974.84			169,974.84	瓦房店市财政局及瓦房店市环境保护局联合以“瓦财指企[2004]217号”文批准拨付
信息化建设	75,000.00			75,000.00	大连市财政局及大连市经济和信息化委员会以“大财指企[2012]917号”和“大经信发[2012]199号”文批准拨付
合计	244,974.84			244,974.84	--

49、长期应付职工薪酬

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	1,019,498.65	4,771,845.00	预提产品质量赔款
风电产品质量索赔	40,381,951.49	34,260,425.91	产品发生质量问题，被客户追索赔偿金
合计	41,401,450.14	39,032,270.91	--

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	33,380,301.70		4,855,911.39	28,524,390.31	收到政府补助
老厂区搬迁补偿	26,562,451.38		953,225.59	25,609,225.79	因辽轴老厂区拆迁而建新厂区的厂房及土地款
合计	59,942,753.08		5,809,136.98	54,133,616.10	--

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
大连分厂拆迁补偿	21,633,886.42			2,704,235.88			18,929,650.54	与资产相关
智能制造装备发展专项补助资金	5,155,555.56			1,288,888.87			3,866,666.69	与资产相关
高端装备制造业轴承基地改造项目	944,640.00			472,320.00			472,320.00	与资产相关
大轴重项目贴息补助	1,180,000.00			240,000.00			940,000.00	与资产相关
技能大师工作室建设补助	423,349.65			52,918.64			370,431.01	与资产相关
刘长福大师补助	43,402.07						43,402.07	与资产相关
辽轴公司产业发展基金	3,999,468.00			97,548.00			3,901,920.00	与资产相关
合计	33,380,301.70			4,855,911.39			28,524,390.31	

注 A：递延收益-政府补助中大连分厂搬迁补偿款系 2011 年本集团取得大连市国有资产投资经营集团有限公司拨付的大连分厂搬迁补偿款 59,820,000.00 元。其中：弥补当期拆迁损失金额 11,143,755.05 元；其余 48,676,244.95 元计入与资产相关的政府补助，按照大连分厂搬迁后形成的新固定资产的综合折旧年限 18 年进行摊销。

注 B：递延收益-政府补助中智能制造装备发展专项补助资金系 2012 年本集团取得大连市财政局拨付的“智能制造装备发展专项补助款”4,000,000.00 元，该专款用于“车磨一体化加工数字化车间”项目建设，目前机器设备已投入生产，政府补助按照折旧年限 10 年摊销。2020 年收到该项目补助的第二期补助资金 400 万元，按照设备的剩余使用年限摊销。

注 C：递延收益-政府补助中高端装备制造业轴承基地改造项目贴息补助系 2013 年本集团取得瓦房店财政局拨付的“高端装备制造业轴承基地改造项目”2011 年产业资金贴息 4,723,200.00 元，该专款用于“高端装备制造业轴承基地改造项目”建设，按照高端装备制造业轴承基地改造项目形成的新固定资产的折旧年限分 10 年进行摊销。

注 D：递延收益-政府补助中大轴重项目贴息补助系 2014 年本集团取得瓦房店财政局拨付的“大轴重铁路货车轴箱轴承技术改造项目”贴息补助 2,400,000.00 元。该专款用于“大轴重铁路货车轴箱轴承技术改造项目”建设，目前机器设备已投入生产，政府补助按照折旧年限 10 年摊销。

注 E：递延收益-政府补助中技能大师工作室建设补助系 2014 年本集团取得大连市财政局依据大财社（专）[2013]26 号、大财社（专）[2013]37 号《大连市财政局关于拨付 2013 年国家级技能大师工作室建设项目补助资金的通知》、大财社（专）[2013]45 号、大财社（专）[2014]27 号《大连市财政局关于拨付就业补助资金的通知》、大财社（专）[2014]32 号《大连市财政局关于拨付 2014 年国家级和省级技能大师工作室建设项目补助资金的通知》拨付的相关补助 700,000.00 元，工作室设备于 2016 年 12 月份转固，按 12 年摊销，其中与费用相关的部分直接计入其他收益。

注 F：刘长福大师补助系依据大人社发【2012】207 号于 2017 年 7 月收瓦轴集团转付的大连财政局对刘长福补助款 10 万元，截至 2021 年 12 月，相关工作室尚未转固，每年度根据该实验室建设发生费用冲减递延收益。

注 G：递延收益-政府补助中产业发展基金系 2013 年辽轴公司取得辽阳经济开发区财政局拨付的扶持资金 4,877,400.00 万元，与土地资产相关，政府补助按照土地摊销年限 50 年进行摊销。

52、其他非流动负债

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	402,600,000.00						402,600,000.00

54、其他权益工具

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	201,956,446.52			201,956,446.52
其他资本公积	283,734,603.95			283,734,603.95
合计	485,691,050.47			485,691,050.47

56、库存股

57、其他综合收益

58、专项储备

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	116,179,772.10			116,179,772.10
任意盈余公积	20,590,618.91			20,590,618.91
合计	136,770,391.01			136,770,391.01

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-211,056,473.59	201,379,956.97
调整后期初未分配利润	-211,056,473.59	201,379,956.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-205,737,685.42	-380,228,430.56
应付普通股股利		32,208,000.00
期末未分配利润	-416,794,159.01	-211,056,473.59

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,066,084,498.69	1,648,530,450.82	1,593,697,068.57	1,135,672,657.83
其他业务	252,619,851.66	205,983,916.30	265,479,347.01	232,010,647.05
合计	2,318,704,350.35	1,854,514,367.12	1,859,176,415.58	1,367,683,304.88

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

√ 是 □ 否

单位：元

项目	本年度（万元）	具体扣除情况	上年度（万元）	具体扣除情况
营业收入金额	2,318,704,350.35	252,619,851.66	1,859,176,415.58	265,479,347.01
营业收入扣除项目合计金额	252,619,851.66	0	265,479,347.01	0

营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	10.89%	0	14.28%	0
一、与主营业务无关的业务收入	---	---	---	---
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	252,619,851.66	0	265,479,347.01	0
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。	0	0	0	0
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。	0	0	0	0
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。	0	0	0	0
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。	0	0	0	0
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。	0	00	0	0
与主营业务无关的业务收入小计	0.00	0	0.00	0
二、不具备商业实质的收入	---	---	---	---
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。	0	0	0	0
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。	0	0	0	0
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。	0	0	0	0
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。	0	0	0	0
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。	0	0	0	0
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项	0	0	0	0

产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计	0.00	0	0.00	0
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入	0	0	0	0
营业收入扣除后金额	2,066,084,498.69	0	1,593,697,068.57	0

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	3,932,344.28	4,365,003.73
教育费附加	1,684,579.57	1,864,181.28
资源税		
房产税	3,334,736.62	3,876,652.88
土地使用税	2,406,496.68	2,399,179.32
车船使用税		
印花税	2,270,541.36	1,355,089.45
其他	13,967.95	6,471.33
地方教育费附加	1,123,053.05	1,242,787.52
合计	14,765,719.51	15,109,365.51

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	81,384,283.15	81,182,393.57
质量赔款	19,869,179.23	39,032,270.91
国内运费	8,872,599.31	35,602,492.93
差旅费	21,892,290.73	21,396,895.72
商标使用费	12,206,965.16	11,322,716.81
业务活动费	7,909,225.69	6,028,813.38
租赁费	5,279,884.82	5,301,335.19
国际运费		1,549,200.13
会议费	1,221,999.03	436,265.73
其他费用	13,482,381.87	8,365,034.12

合计	172,118,808.99	210,217,418.49
----	----------------	----------------

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	92,231,071.61	70,461,407.37
无形资产摊销	4,644,641.18	4,491,507.60
警卫消防费	1,929,699.78	2,618,935.31
折旧费	3,582,791.57	1,540,891.53
差旅费	3,011,739.51	1,414,462.66
业务招待费	303,079.04	279,958.60
其他费用	4,275,706.76	13,152,796.06
合计	109,978,729.45	93,959,959.13

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料投入	155,309,101.93	162,881,600.38
技术服务费、设计费、新工艺规程制定费（设备调试费-新产品工装）	22,600,743.49	18,807,864.25
人工成本	13,360,931.37	12,366,142.09
折旧费用与长期费用摊销	7,059,260.79	8,437,400.42
燃料动力	5,373,695.61	7,118,669.77
研发设备修理及租赁费	987,690.02	4,177,671.01
加工费	721,372.22	3,338,940.98
试验费	211,029.53	1,877,182.02
其他费用	10,180,087.43	8,542,714.62
合计	215,803,912.39	227,548,185.54

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	36,648,536.99	36,840,257.54
减：利息收入	425,918.49	1,106,147.24
加：汇兑损失	2,476,241.52	4,798,480.72

其他支出	698,857.93	2,894,914.65
合计	39,397,717.95	43,427,505.67

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
大连分厂拆迁补助款	2,704,235.88	2,704,235.88
智能制造装备发展专项补助资金	1,288,888.87	844,444.44
辽轴老厂区拆迁补偿	953,225.59	953,225.59
以工代训补贴	928,868.48	
稳岗补贴-大连市就业管理中心	491,618.77	3,080,208.52
高端装备制造业轴承基数改造项目	472,320.00	472,320.00
大连商务局 2020 年省全年开放专项基金	464,059.00	
大轴重项目贴息补助	240,000.00	240,000.00
2020 年国家重大科技专项与重点研发计划配套资金-高性能电机绝缘轴承技术	150,600.00	
2020 年第二批高企重新认定补助	100,000.00	
产业发展基金	97,548.00	97,548.00
技能大师工作室建设补助	52,918.64	21,583.92
六比一稳技能津贴	50,000.00	
2020 年辽宁省首台（套）政府补助	46,000.00	
高技能人才进修培训补贴	36,720.00	
税金手续费返还	32,811.97	46,428.74
青年科技工作者资助经费	5,000.00	
国家金库退库收入	2,316.58	
北京社保基金征缴退回	233.66	
加工贸易专项资金		500,000.00
2020 年重点研发第一批补助		343,800.00
那馥工作室补助		100,000.00
2018 年中小开补助		60,000.00
市“双百计划”人才科研经费		50,000.00
杭州市疫情补贴		5,765.29
劳动保险补贴		630.10
合计	8,117,365.44	9,520,190.48

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	518,821.12	3,962.74
债务重组收益	1,808,922.83	1,226,811.33
合计	2,327,743.95	1,230,774.07

69、净敞口套期收益**70、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	93,991.93	-57,011.50
合计	93,991.93	-57,011.50

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-2,074,159.21	212,503.92
应收票据坏账损失	3,386,757.51	-3,421,799.82
应收账款坏账损失	-60,427,002.68	-19,233,886.19
合计	-59,114,404.38	-22,443,182.09

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-63,650,431.22	-240,770,713.02
五、固定资产减值损失	-9,208,665.15	-28,296,049.19
七、在建工程减值损失	-1,312,600.94	-3,468,712.79
十二、合同资产减值损失	-198,093.77	
合计	-74,369,791.08	-272,535,475.00

73、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
持有待售处置组处置收益		
非流动资产处置收益	3,565,883.04	939,292.08
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益		
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	3,565,883.04	939,292.08
其中:固定资产处置收益	3,565,883.04	939,292.08
合计	3,565,883.04	939,292.08

74、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
罚款收入	2,203,593.01	1,108,836.93	2,203,593.01
无法支付的款项核销	1,031,828.90	1,346,615.67	1,031,828.90
其他	99,949.01	733,317.45	99,949.01
合计	3,335,370.92	3,188,770.05	3,335,370.92

75、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
对外捐赠		80,000.00	
非流动资产毁损报废损失	1,216,375.40	1,221,382.96	1,216,375.40
罚款支出	89,751.59	34,391.16	89,751.59
其他	551,321.97	17,902.79	551,321.97
合计	1,857,448.96	1,353,676.91	

76、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	12,703.12	
递延所得税费用	-51,211.90	-51,211.90
合计	-38,508.78	-51,211.90

(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	-205,776,194.20
所得税费用	-38,508.78

77、其他综合收益

详见附注。

78、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
利息收入	477,650.40	1,106,147.24
政府补助	9,950,286.94	9,598,383.69
往来款	27,797,419.41	26,404,551.47
退回押金、备用金	242,125.00	612,794.06
其他	19,204,548.86	16,433,710.00
合计	57,672,030.61	54,155,586.46

(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
销售费用	48,955,122.07	58,248,998.04
管理费用	39,502,236.56	8,347,834.67
财务费用	8,270,417.49	2,894,914.65
其他	19,819,973.04	10,671,686.98
合计	116,547,749.16	80,163,434.34

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现	155,600,000.00	170,000,000.00
合计	155,600,000.00	170,000,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据到期兑付	150,000,000.00	135,000,000.00
合计	150,000,000.00	135,000,000.00

79、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	-205,737,685.42	-380,228,430.56
加：资产减值准备	74,369,791.08	272,535,475.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	84,143,844.70	83,161,037.39
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,232,502.18	3,259,834.28
长期待摊费用摊销	318,399.87	348,673.68
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）	-3,275,529.35	939,292.08
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,216,375.40	1,221,382.96
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-57,011.50
财务费用（收益以“-”号填列）	38,694,735.35	36,840,257.54
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,327,743.95	

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-51,211.90	-51,211.90
存货的减少（增加以“-”号填列）	54,657,663.68	-151,140,329.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-53,435,552.04	-388,517,789.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	27,758,168.50	560,470,565.69
其他	59,114,404.38	22,443,182.09
经营活动产生的现金流量净额	77,678,162.48	61,224,927.73
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	209,847,896.42	163,728,799.97
减：现金的期初余额	163,728,799.97	137,324,488.53
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	46,119,096.45	26,404,311.44

(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	209,847,896.42	163,728,799.97
其中：库存现金	8,510.17	33,102.75
可随时用于支付的银行存款	209,839,386.25	163,695,697.22
三、期末现金及现金等价物余额	209,847,896.42	163,728,799.97

80、所有者权益变动表项目注释**81、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	76,628,805.27	银行承兑汇票保证金
应收票据	19,291,502.14	商业承兑汇票质押
合计	95,920,307.41	--

82、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	--	--	97,908,849.77
其中：美元	13,519,970.28	6.3757	86,199,274.51
欧元	1,621,892.22	7.2197	11,709,575.26
港币			
应收账款	--	--	44,341,022.46
其中：美元	6,445,660.41	6.3757	41,095,597.09
欧元	449,523.58	7.2197	3,245,425.37
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款		—	1,217,559.01
其中：欧元	168,643.99	7.2197	1,217,559.01
应付账款		—	151,937.06
其中：美元	20,567.68	6.3757	131,133.34
欧元	2,881.52	7.2197	20,803.72
其他应付款			483,463.72
其中：美元	75,829.12	6.3757	483,463.72

(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

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
大连分厂拆迁补助款	48,676,244.95	递延收益/其他收益	2,704,235.88
老厂区搬迁补偿	39,969,172.10	递延收益/其他收益	953,225.59
智能制造装备发展专项补助资金	8,000,000.00	递延收益/其他收益	1,288,888.87
产业发展基金	4,877,400.00	递延收益/其他收益	97,548.00
高端装备制造业轴承基数改造项目	4,723,200.00	递延收益/其他收益	472,320.00
大轴重项目贴息补助	2,400,000.00	递延收益/其他收益	240,000.00
以工代训补贴	928,868.48	其他收益	928,868.48
技能大师工作室建设补助	700,000.00	递延收益/其他收益	52,918.64
稳岗补贴	491,618.77	其他收益	491,618.77
大连商务局 2020 年省全年开放专项基金	464,059.00	其他收益	464,059.00
2020 年国家重大科技专项与重点研发计划配套资金-高性能电机绝缘轴承技术	150,600.00	其他收益	150,600.00
2020 年第二批高企重新认定补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
六比一稳技能津贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
2020 年辽宁省首台（套）政府补助	46,000.00	其他收益	46,000.00
高技能人才进修培训补贴	36,720.00	其他收益	36,720.00
税金手续费返还	32,811.97	其他收益	32,811.97
青年科技工作者资助经费	5,000.00	其他收益	5,000.00
国家金库退库收入	2,316.58	其他收益	2,316.58
北京社保基金征缴退回	233.66	其他收益	233.66
合计	111,654,245.51	—	8,117,365.44

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

九、在其他主体中的权益

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，本集团的主要出口业务以美元计价结算。于 2021 年 12 月 31 日，除本附注六、50.外币货币性项目余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

（2）利率风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率。

（3）价格风险

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团外购轴承组件可能会受到价格波动的影响。

2、信用风险

于 2021 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：2.23 亿元。

3、流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于 2021 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款授信额度为 33,215 万元。

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量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	322,037.93			322,037.93
（二）权益工具投资	322,037.93			322,037.93
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

集团对交易性金融资产中的部分权益性工具投资取得的是 2021 年 12 月 31 日股票公开交易市场上未经调整的收盘价。

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
瓦房店轴承集团有限责任公司（瓦轴集团）	大连瓦房店市北共济街一段 1 号	轴承及各类设备制造、销售	519,869,400.00	60.61%	60.61%

本企业的母公司情况的说明

是本企业最终控制方。

本企业最终控制方是瓦房店轴承集团有限责任公司（瓦轴集团）。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。。

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。

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
大连瓦轴集团轴承装备制造制造有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
瓦房店轴承精密钢球制造有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
瓦房店轴承集团风电轴承有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
瓦房店轴承集团精密传动轴承有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
瓦房店轴承集团装备技术工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
瓦房店轴承集团特种精密轴承有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
辽宁北方金属供应链有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
瓦轴集团（美国）轴承有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
瓦房店轴承集团高端汽车轴承有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
瓦房店轴承集团精密滚动体有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
瓦房店轴承集团精密保持器有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
德国莱比锡滚柱滚珠轴承有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
瓦房店轴承动力有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
瓦房店轴承集团国家轴承工程技术研究中心有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
大连瓦轴金舟机械有限公司	其他关联关系方
瓦房店通达轴承制造有限责任公司	其他关联关系方
大连瓦轴丰源机械有限责任公司	其他关联关系方
ZWZ Bearing Europe GmbH	其他关联关系方

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
瓦轴集团	购买商品及设备	384,964,630.93	1,055,000,000.00	否	554,464,980.10
瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	购买商品及设备	279,540,479.17	456,000,000.00	否	232,565,350.89
瓦房店轴承集团精密滚动体有限公司	购买商品	36,414,273.51	60,000,000.00	否	31,236,970.36

瓦房店轴承集团高端汽车轴承有限责任公司	购买商品	95,847,261.64	170,000,000.00	否	88,569,951.11
瓦房店轴承集团精密保持器有限公司	购买商品	158,981,783.80	150,000,000.00	是	88,542,013.87
大连瓦轴集团轴承装备制造有限公司	购买商品	10,411,879.53	20,000,000.00	否	28,337,581.46
瓦房店通达轴承制造有限责任公司	购买商品		6,000,000.00	否	3,007,076.00
瓦房店轴承动力有限责任公司	购买商品		52,700,000.00	否	33,728,270.09
大连瓦轴金舟机械有限公司	购买商品	16,734,579.22	25,000,000.00	否	9,127,704.56
瓦轴集团精密传动轴承有限责任公司	购买商品			否	64,787.94
大连瓦轴丰源机械有限责任公司	购买商品	5,832,583.86	60,000,000.00	否	3,285,916.69
瓦房店轴承集团风电轴承有限责任公司	购买商品	356,894.15	20,000,000.00	否	4,832,696.42
瓦房店轴承集团特种精密轴承有限责任公司	购买商品		5,000,000.00	否	984,386.00
瓦房店轴承动力有限责任公司	购买商品	20,628,381.43	1,000,000.00	是	984,386.00
瓦房店轴承集团国家轴承工程技术研究中心有限公司	购买设备	52,345.13	22,000,000.00	否	
瓦房店轴承集团国家轴承工程技术研究中心有限公司	接受劳务	18,789,106.13	22,000,000.00	是	12,474,544.99
大连瓦轴集团轴承装备制造有限公司	接受劳务	4,019,157.74		是	12,474,544.99
瓦房店通达轴承制造有限责任公司	接受劳务	4,290,342.19	2,000,000.00	是	
瓦房店轴承动力有限责任公司	接受劳务	3,849,143.16	24,800,000.00	否	
瓦房店轴承集团有限责任公司	接受劳务	2,168,767.50	24,800,000.00	否	
瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	购买厂房	11,222,201.84	1,055,000,000.00	否	
合计	—	1,054,103,810.93	3,184,500,000.00	否	1,091,222,230.48

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
瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	销售商品	99,574,164.81	72,941,185.86

瓦轴集团（美国）轴承有限公司	销售商品	85,998,248.43	58,684,286.70
瓦房店轴承集团精密滚动体有限公司	销售商品	9,900,719.63	12,162,919.43
瓦房店轴承集团风电轴承有限责任公司	销售商品	45,677,165.01	134,557,371.56
瓦轴集团	销售商品	62,699,726.97	94,974,978.10
瓦房店轴承集团高端汽车轴承有限责任公司	销售商品	2,792,976.77	11,717,289.78
德国莱比锡滚柱滚珠轴承有限公司	销售商品	8,038,678.06	6,306,612.47
瓦房店轴承集团精密传动轴承有限公司	销售商品	1,307,958.30	1,770,715.97
ZWZBearingEuropeGmbH	销售商品		569,344.89
瓦房店轴承集团特种精密轴承有限责任公司	销售商品	1,329,682.51	683,130.35
瓦房店通达轴承制造有限责任公司	销售商品	1,149,236.61	706,587.62
大连瓦轴集团轴承装备制造有限公司	销售商品	105,729.38	115,999.53
瓦房店轴承集团精密保持器有限公司	销售商品	44,277.15	353,839.82
瓦房店轴承集团国家轴承工程技术研究中心有限公司	销售商品	161,368.58	82,761.40
大连瓦轴金舟机械有限公司	销售商品		1,836.00
瓦房店轴承集团精密滚动体有限公司	提供劳务	2,940,693.43	4,689,329.91
瓦房店轴承集团高端汽车轴承有限责任公司	提供劳务	4,842,293.36	1,325,868.82
瓦房店轴承集团精密传动轴承有限公司	提供劳务	41,906,641.29	20,422,468.73
瓦房店轴承集团特种精密轴承有限责任公司	提供劳务	492,193.45	474,852.11
大连瓦轴金舟机械有限公司	提供劳务	161,303.24	493,153.65
瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	提供劳务	1,141,806.30	435,147.16
大连瓦轴集团轴承装备制造有限公司	提供劳务	438,118.96	361,345.09
瓦房店通达轴承制造有限责任公司	提供劳务	7,342,059.63	6,493,958.68
瓦房店轴承集团精密保持器有限公司	提供劳务	88,268.71	257.88
瓦轴集团	提供劳务	21,178,229.12	17,761,241.32
瓦房店轴承集团风电轴承有限责任公司	提供劳务	1,505,490.36	416,821.00
瓦轴集团	销售设备	25,663.72	767,943.02
瓦房店轴承集团精密滚动体有限公司	销售设备		446,548.73
瓦房店轴承集团精密保持器有限公司	销售设备	181,415.92	506,194.72
大连瓦轴集团轴承装备制造有限公司	销售设备	132,743.36	20,884.96
瓦房店轴承集团高端汽车轴承有限责任公司	销售设备		132,743.37
大连瓦轴金舟机械有限公司	销售设备	68,141.59	535,188.62
瓦轴集团	销售厂房	53,686,153.41	
合计	—	401,224,994.65	450,912,807.25

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	出租厂房	1,290,614.91	1,035,620.00
瓦轴集团高端汽车轴承有限责任公司	出租厂房	2,178,415.20	6,125,769.60
瓦房店轴承集团精密保持器有限公司	出租厂房	764,023.00	764,023.00
大连瓦轴金舟机械有限公司	出租厂房	401,580.00	803,160.00
大连瓦轴丰源机械有限公司	出租厂房	121,192.27	107,460.00
瓦轴集团	出租厂房	700,999.20	487,970.40
瓦轴集团高端汽车轴承有限责任公司	出租设备	8,703,744.28	10,652,629.13
瓦房店轴承集团精密保持器有限公司	出租设备	696,332.22	1,579,396.30
瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	出租设备	568,672.27	
瓦房店轴承集团精密滚动体有限公司	出租设备	402,799.86	970,276.18
瓦轴集团	出租设备	8,122,924.13	8,075,302.90
瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	土地（位于北共济街一段一号面积为23499平方米）	768,312.54	
瓦轴集团	土地（位于北共济街一段一号面积共为20150.35平方米）	302,255.25	
瓦房店轴承集团精密保持器有限公司	土地（位于北共济街一段一号面积共为17,543.22平方米）	263,148.00	263,148.00
瓦轴集团	土地（位于北共济街一段一号面积共为13171平方米）	197,565.00	
瓦轴集团	土地（位于北共济街一段一号面积为30,680.77平方米）		435,911.55
瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	土地（位于北共济街一段一号面积为48,220.82平方米）		433,987.00
瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	瓦房店市北共济街一段1号钢料库（面积为13,778平方米）		206,670.00
瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	土地（位于北共济街一段一号面积为7,881.00平方米）		118,215.00

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	上期确认的租
-------	--------	--------	--------

		赁费	赁费
瓦轴集团	土地（二联，位于瓦轴集团工业园区，面积为 19,401.24 平方米）	291,018.60	291,019.00
瓦轴集团	房屋（二联，位于瓦轴集团工业园区，面积为 13,781.57 平方米）	1,653,788.40	1,653,788.00
瓦轴集团	土地（四联，位于瓦轴集团工业园区，面积为 12,522.33 平米）	187,834.95	184,295.00
瓦轴集团	房屋（四联，位于瓦轴集团工业园区，面积为 8,551.08 平米）	1,026,129.60	1,006,810.00
瓦轴集团	35 台设备	300,443.98	337,390.62
瓦轴集团	土地（位于西郊工业园区 5 号，面积 11,290 平方米）	169,350.00	169,350.00
瓦轴集团	房屋（位于西郊工业园区 5 号，面积 6,531 平方米）	783,720.00	783,720.00
瓦轴集团	29 台设备	131,422.00	132,252.97
瓦轴集团	房屋（位于瓦轴集团工业园区物流公司成品库，面积 3,954.39 平米）	474,527.00	649,082.00
瓦轴集团	土地（位于瓦轴集团工业园区物流公司成品库，面积 11,637 平米）	174,555.00	107,405.70
瓦轴集团	房屋（垃圾场，位于瓦轴集团工业园区，面积为 400 平米）	36,000.00	32,811.00
瓦轴集团	土地（垃圾场，位于瓦轴集团工业园区，面积为 400 平米）	6,000.00	26,270.00
瓦轴集团	房屋（位于瓦轴集团工业园区一联厂房北侧，面积 3,393.8 平米）	203,628.00	
瓦轴集团	土地（位于瓦轴集团工业园区一联厂房北侧，面积 5,133.59 平米）	38,502.00	
瓦轴集团	房屋（位于瓦房店西郊工业园区 3 号厂房，面积为 18,185 平米）	2,182,200.00	2,182,200.00
瓦轴集团	土地（位于瓦房店西郊工业园区 3 号厂房，面积为 29,460 平米）	441,900.00	441,900.00
瓦轴集团	房屋（位于瓦房店西郊工业园区 5 号厂房，面积为 3,245.59 平米）	389,471.00	
瓦轴集团	土地（位于瓦房店西郊工业园区 5 号厂房，面积为 5,610 平米）	84,150.00	473,621.00
瓦轴集团	131 台设备	968,722.12	967,891.13
瓦轴集团	房屋（位于瓦房店市北共济街一段 1 号原检测中心新计量室，面积为 125.17 平米）	18,000.00	35,203.00
瓦轴集团	土地（位于瓦房店市北共济街一段 1 号原检测中心新计量室，面积为 133.33 平米）	2,000.00	8,000.00
瓦轴集团	房屋（位于瓦轴集团工业园区一联厂房北侧，面积为 9,316.85 平米）	1,118,022.00	1,118,022.00
瓦轴集团	土地（位于瓦轴集团工业园区一联厂房北侧，面积为 14,112.57 平米）	211,689.00	211,689.00
瓦轴集团	34 台设备	208,183.05	250,862.27
瓦轴集团	房屋（位于瓦轴集团工业园区一联厂房北侧，面积为 1,011.66 平米）	91,049.00	
瓦轴集团	土地（位于瓦轴集团工业园区一联厂房北侧，面积为 1,530.27 平米）	17,216.00	
瓦轴集团	房屋（位于瓦轴集团工业园区三联厂房，面积 19,494.2 平米）	2,339,304.00	2,339,304.00
瓦轴集团	土地（位于瓦轴集团工业园区三联厂房，面积 30,380 平米）	455,700.00	455,700.00
瓦轴集团	1 台设备	23,213.68	24,493.68
瓦轴集团	土地（位于西郊工业园区 2 号,29,930 平方米）、房屋	2,708,310.00	2,708,310.00
瓦轴集团	土地（位于大连金州区十三里，28,210 平方米）	380,835.00	380,835.00
瓦轴集团	土地（位于瓦轴集团工业园铁屑场面积为 836.1 平方米）		31,637.00

瓦轴集团	房屋		35,198.00
瓦轴集团	设备	947,552.00	947,552.00
瓦轴集团	房屋(位于瓦轴集团工业园区一联厂房一楼检测室,面积为39.51平方米)	4,741.00	
瓦轴集团	土地(位于瓦轴集团工业园区一联厂房一楼检测室,面积为29.55平方米)	443.00	
瓦轴集团	房屋(位于瓦轴集团工业园区二联厂房二楼办公室,面积为327.05平方米)	39,246.00	
瓦轴集团	土地(位于瓦轴集团工业园区二联厂房二楼办公室,面积为159.29平方米)	2,389.00	
瓦轴集团	房屋(位于瓦轴集团工业园区四联厂房一楼检测室,面积为82.33平方米)	9,880.00	
瓦轴集团	土地(位于瓦轴集团工业园区四联厂房一楼检测室,面积为60.36平方米)	905.00	
瓦轴集团	房屋(四联,位于瓦轴集团工业园区,和丰源公司公共区域,面积为503平方米)	60,360.00	

(4) 关联担保情况

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	债务重组收益		810,000.00
瓦房店轴承集团精密保持器有限公司	债务重组收益		548,000.00
大连瓦轴集团轴承装备制造制造有限公司	债务重组收益	5,500.00	58,829.93
瓦房店轴承集团装备技术工程有限公司	债务重组收益		223,289.45
瓦房店轴承集团国家轴承工程技术研究中心有限公司	债务重组收益	23,555.17	

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	2,456,150.92	1,747,360.30

(8) 其他关联交易

项目	本年金额	上年金额
警卫消防费	2,451,100.00	2,618,935.31
技术服务费		817,869.88
合计	2,451,100.00	3,436,805.19

本年度发生之应支付给瓦轴集团和集团境外子公司其他费用

根据本集团与瓦轴集团于 2021 年 1 月 1 日签署的《商标许可合同》，合同有效期至 2021 年 12 月 31 日，本集团因销售自制产品使用瓦轴集团的商标，应按销售净额的 1% 向瓦轴集团交纳商标使用费。2021 年度本集团应向瓦轴集团交纳商标使用费 12,206,965.16 元(不含税)。

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	ZWZ 美国销售公司	34,065,432.06			
应收账款	瓦房店轴承集团高端汽车轴承有限责任公司			68,678,602.65	
应收账款	瓦房店轴承精密锻压有限责任公司			16,662,178.60	
应收账款	瓦房店轴承集团风电轴承有限责任公司	6,879,860.08		57,817,522.14	
应收账款	瓦房店轴承集团精密滚动体有限公司	88,974,982.32		58,389,070.16	
应收账款	瓦轴集团（美国）轴承有限公司			12,724,312.13	
应收账款	瓦房店轴承集团精密保持器有限公司			4,695,277.43	
应收账款	瓦轴集团	13,682,293.02		45,948,737.23	
应收账款	瓦房店轴承集团精密传动轴承有限公司	28,599,541.22		13,380,098.00	
应收账款	瓦房店轴承集团特种精密轴承有限责任公司	1,660,069.24		96,675.89	
应收账款	瓦房店轴承精密钢球制造有限公司	3,278,021.19			
应收账款	德国莱比锡滚柱滚珠轴承生产有限公司	603,628.47		951,712.17	
应收账款	瓦房店通达轴承制造有限责任公司			246,225.41	
应收账款	ZWZ Bearing Europe GmbH			165,782.22	

应收账款	大连瓦轴金舟机械有限公司			534,568.97	
预付账款	辽宁北方金属供应链有限公司	5,000,000.00			
预付账款	瓦房店轴承动力有限责任公司	215,284.74		1,071,190.57	
预付账款	大连瓦轴集团轴承装备制造有限公司	450,422.00		12,670.00	
预付账款	瓦房店轴承集团精密滚动体有限公司			3,157,266.38	
预付账款	瓦房店轴承集团有限责任公司			674,220.86	
预付账款	瓦房店轴承集团高端汽车轴承有限责任公司			8,019,600.29	
其他应收款	瓦房店轴承集团有限责任公司兰州销售分公司			778,950.65	778,950.65
其他应收款	瓦轴集团	49,779.39		20,254.45	

(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	瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	3,252,037.66	11,011,062.39
应付账款	瓦轴集团	141,326,357.49	115,348,014.25
应付账款	大连瓦轴集团轴承装备制造有限公司	3,522,241.14	2,664,211.48
应付账款	瓦房店轴承集团高端汽车轴承有限责任公司辽阳分公司		9,956,743.70
应付账款	瓦房店通达轴承制造有限责任公司	1,958,543.96	846,928.89
应付账款	瓦房店轴承集团装备技术工程有限公司	29,700.00	29,700.00
应付账款	大连瓦轴金舟机械有限公司	8,441,546.14	2,388,530.75
应付账款	大连瓦轴丰源机械有限责任公司	4,198,518.84	1,247,725.38
应付账款	瓦房店轴承集团国家轴承工程技术研究中心有限公司	9,289,575.00	4,453,686.53
应付账款	瓦房店轴承精密钢球制造有限公司		1,125,369.23
应付账款	瓦房店轴承集团精密滚动体有限公司		2,391,436.65
应付账款	瓦房店轴承集团精密保持器有限公司	15,679,326.25	6,147,681.16
应付账款	瓦房店轴承动力有限责任公司	2,447,640.94	1,012,371.15
应付账款	瓦房店轴承集团精密传动轴承有限公司		682,054.80
应付账款	瓦房店轴承集团有限责任公司精密滚子制造分公司		14,372,680.58

应付账款	瓦房店轴承集团有限责任公司铁路滚子制造分公司		6,889,299.47
应付账款	瓦房店轴承集团高端汽车轴承有限责任公司	14,776,614.83	7,818,010.31
应付账款	瓦房店轴承教育培训中心	56,400.00	
应付账款	瓦房店轴承医院	103,724.00	
其他应付款	瓦轴集团	38,265,278.19	59,738,566.63
其他应付款	瓦房店轴承集团装备技术工程有限公司	952,000.00	952,000.00
其他应付款	大连瓦轴集团轴承装备制造有限公司		211,088.45
其他应付款	瓦房店轴承动力有限责任公司	1,714,697.56	

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(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

十五、资产负债表日后事项

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

2、债务重组

本年度，本集团通过以低于债务账面价值的现金或银行汇票清偿方式与债权单位签订《债务重组协议书》，进行债务重组，形成债务重组收益2,569,901.39元，计入投资收益。

本年度，本集团通过放弃部分债权，以低于债权账面价值的现金或银行汇票清偿方式与债务单位签订《债务重组协议书》，进行债务重组，形成债务重组损失760,978.56元，计入投资收益。

3、资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	77,309,692.95	6.84%	77,309,692.95	100.00%		63,437,865.85	5.55%	63,437,865.85	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,053,553,006.73	93.16%	64,421,657.30	6.11%	989,131,349.43	1,079,592,293.76	94.45%	28,394,940.13		1,051,197,353.63
其中：										
--账龄组合	888,678,707.98	78.58%	64,421,657.30	7.25%	824,257,050.68	722,785,069.56	63.23%	28,394,940.13	3.93%	694,390,129.43
--关联方组合	164,874,298.75	14.58%			164,874,298.75	356,807,224.20	31.22%			356,807,224.20
合计	1,130,862,699.68	100.00%	141,731,350.25		989,131,349.43	1,143,030,159.61	100.00%	91,832,805.98		1,051,197,353.63

按单项计提坏账准备：77,309,692.95

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
安徽海螺川崎装备制造有限公司	4,093,012.86	4,093,012.86	100.00%	预计无法收回
辽宁银恒镀锌彩涂钢板有限公司	3,213,308.67	3,213,308.67	100.00%	预计无法收回
山东恒基新型材料有限公司	2,284,666.96	2,284,666.96	100.00%	预计无法收回
黑龙江龙煤物流有限责任公司	2,134,140.98	2,134,140.98	100.00%	预计无法收回
山东远大板业科技有限公司	1,804,722.77	1,804,722.77	100.00%	预计无法收回
河钢股份有限公司邯郸分公司	1,608,611.42	1,608,611.42	100.00%	预计无法收回
鞍钢股份有限公司	1,595,050.69	1,595,050.69	100.00%	预计无法收回
霸州市天利制管有限公司	1,325,600.76	1,325,600.76	100.00%	预计无法收回

	6			
浙江业盛新型材料有限公司	1,301,760.00	1,301,760.00	100.00%	预计无法收回
营口钢铁有限公司	1,256,973.91	1,256,973.91	100.00%	预计无法收回
中钢集团西安重机有限公司	1,065,321.47	1,065,321.47	100.00%	预计无法收回
山推工程机械股份有限公司	1,047,576.65	1,047,576.65	100.00%	预计无法收回
河南太行振动机械股份有限公司	989,207.41	989,207.41	100.00%	预计无法收回
东海新材料有限公司	942,558.20	942,558.20	100.00%	预计无法收回
上海捷如重工机电设备有限公司	923,603.80	923,603.80	100.00%	预计无法收回
唐山国丰钢铁股份有限公司	883,297.41	883,297.41	100.00%	预计无法收回
吉林诚众汽车零部件股份有限公司	872,874.22	872,874.22	100.00%	预计无法收回
山东昌华机械科技有限公司	846,943.06	846,943.06	100.00%	预计无法收回
黑龙江龙煤宏泰国际贸易有限公司	835,000.00	835,000.00	100.00%	预计无法收回
中国第二重型机械集团	795,887.92	795,887.92	100.00%	预计无法收回
本溪北营钢铁（集团）股份有限公司	775,804.98	775,804.98	100.00%	预计无法收回
本钢板材股份有限公司	770,000.00	770,000.00	100.00%	预计无法收回
北方重工集团有限公司物资分公司	739,585.80	739,585.80	100.00%	预计无法收回
山东运通新材料科技有限公司	711,438.94	711,438.94	100.00%	预计无法收回
东风汽车变速箱有限公司	704,098.23	704,098.23	100.00%	预计无法收回
上海维强重工机械有限公司	673,595.42	673,595.42	100.00%	预计无法收回
大连天元电机股份有限公司	666,383.31	666,383.31	100.00%	预计无法收回
河津市宏达特种钢有限公司	657,373.01	657,373.01	100.00%	预计无法收回
陕西汉德车桥有限公司西安分公司	644,075.33	644,075.33	100.00%	预计无法收回
丹东曙光重型车桥有限责任公司	642,833.42	642,833.42	100.00%	预计无法收回
杭州前进齿轮箱集团股份有限公司	634,135.81	634,135.81	100.00%	预计无法收回
卧龙电气淮安清江电机有限公司	598,873.78	598,873.78	100.00%	预计无法收回
邢台钢铁有限责任公司	590,148.98	590,148.98	100.00%	预计无法收回
青海鲁丰新型材料有限公司	525,743.44	525,743.44	100.00%	预计无法收回
山东冠洲股份有限公司	523,387.16	523,387.16	100.00%	预计无法收回
西安卓士博液压工程有限责任公司	514,938.87	514,938.87	100.00%	预计无法收回
北京京诚之星科技开发有限公司	505,100.00	505,100.00	100.00%	预计无法收回
东风商用车有限公司	486,019.87	486,019.87	100.00%	预计无法收回

高唐绿荫环保科技有限公司	477,691.81	477,691.81	100.00%	预计无法收回
牡丹江市减速机厂	467,905.65	467,905.65	100.00%	预计无法收回
07-256厂	460,854.77	460,854.77	100.00%	预计无法收回
湖南朝阳机电股份有限公司	446,627.60	446,627.60	100.00%	预计无法收回
山东华力电机集团苏州制造有限公司	442,919.83	442,919.83	100.00%	预计无法收回
湘潭电机股份有限公司	416,549.65	416,549.65	100.00%	预计无法收回
沈机集团昆明机床股份有限公司	406,076.68	406,076.68	100.00%	预计无法收回
徐州徐工物资供应有限公司	374,629.55	374,629.55	100.00%	预计无法收回
宝鸡忠诚工贸有限公司	374,594.68	374,594.68	100.00%	预计无法收回
青岛双星轮胎工业有限公司	371,251.58	371,251.58	100.00%	预计无法收回
山东泉林纸业有限责任公司	370,734.92	370,734.92	100.00%	预计无法收回
扬州恒润海洋重工有限公司	362,006.00	362,006.00	100.00%	预计无法收回
中国科学院国家天文台南京天文光	352,660.01	352,660.01	100.00%	预计无法收回
泰安天华经贸有限公司	346,554.01	346,554.01	100.00%	预计无法收回
冠县鸿舜复合材料有限公司	343,820.00	343,820.00	100.00%	预计无法收回
宜昌国诚涂镀板有限公司	339,600.00	339,600.00	100.00%	预计无法收回
平顶山天安煤业股份有限公司	334,919.73	334,919.73	100.00%	预计无法收回
廊坊神华工贸有限公司	322,645.16	322,645.16	100.00%	预计无法收回
恒丰泰精密机械股份有限公司	318,948.38	318,948.38	100.00%	预计无法收回
山东省郑城新亚轻工机械有限公司	318,488.87	318,488.87	100.00%	预计无法收回
东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司	315,004.72	315,004.72	100.00%	预计无法收回
太仓沪太嫦娥造纸设备有限公司	310,361.32	310,361.32	100.00%	预计无法收回
陕西汉德车桥有限公司	309,157.59	309,157.59	100.00%	预计无法收回
山东泉林秸秆综合利用有限公司	307,409.46	307,409.46	100.00%	预计无法收回
哈尔滨哈锅电力技术有限公司	303,005.32	303,005.32	100.00%	预计无法收回
河北津西钢铁集团股份有限公司	298,307.04	298,307.04	100.00%	预计无法收回
五矿营口中板有限责任公司	294,407.32	294,407.32	100.00%	预计无法收回
中材淄博重型机械有限公司	293,817.58	293,817.58	100.00%	预计无法收回
四川宁江山川机械有限责任公司	288,157.60	288,157.60	100.00%	预计无法收回
宁波风机有限公司	287,783.07	287,783.07	100.00%	预计无法收回
江苏新瑞齿轮系统有限公司	286,949.88	286,949.88	100.00%	预计无法收回
二重集团(德阳)精衡传动设备	286,935.03	286,935.03	100.00%	预计无法收回
西门子电机(中国)有限公司	284,110.82	284,110.82	100.00%	预计无法收回

淄博市博山前进减速机厂有限公司	283,841.52	283,841.52	100.00%	预计无法收回
太原重工股份有限公司	275,596.93	275,596.93	100.00%	预计无法收回
山东冠鹏金属薄板有限公司	273,748.84	273,748.84	100.00%	预计无法收回
包头田力环发机电公司	273,597.67	273,597.67	100.00%	预计无法收回
安徽江淮汽车集团股份有限公司轻型商用车分公司	264,521.67	264,521.67	100.00%	预计无法收回
天津市华鑫源钢铁有限责任公司	255,598.00	255,598.00	100.00%	预计无法收回
唐山华航机电创先设备有限公司	247,147.40	247,147.40	100.00%	预计无法收回
金寨鹏飞钢结构钢架工程有限公司	246,400.00	246,400.00	100.00%	预计无法收回
哈尔滨铁路局工业处哈尔滨机车	245,268.09	245,268.09	100.00%	预计无法收回
阳谷荡宇薄板有限公司	243,280.00	243,280.00	100.00%	预计无法收回
通化钢铁股份有限公司	240,568.39	240,568.39	100.00%	预计无法收回
石家庄强大渣浆泵有限公司	238,749.98	238,749.98	100.00%	预计无法收回
内蒙古泓吉科技新能源有限公司	231,610.81	231,610.81	100.00%	预计无法收回
宜昌健道商贸有限公司	226,995.16	226,995.16	100.00%	预计无法收回
太重煤机有限公司	215,142.12	215,142.12	100.00%	预计无法收回
秦皇岛首秦金属材料有限公司	213,911.48	213,911.48	100.00%	预计无法收回
辽宁仁达设备科技有限公司	211,464.69	211,464.69	100.00%	预计无法收回
重庆铁马工业集团有限公司	211,196.98	211,196.98	100.00%	预计无法收回
上汽依维柯红岩商用车有限公司	210,860.60	210,860.60	100.00%	预计无法收回
福建吴航不锈钢制品有限公司	202,936.71	202,936.71	100.00%	预计无法收回
天津市荣泰新型复合材料有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00%	预计无法收回
河北文丰钢铁有限公司	197,979.65	197,979.65	100.00%	预计无法收回
诸城市曙光车桥有限责任公司	191,824.38	191,824.38	100.00%	预计无法收回
江苏省徐州锻压机床厂集团有限公司	188,906.34	188,906.34	100.00%	预计无法收回
湖北瓦轴鑫盛科技有限公司	188,136.00	188,136.00	100.00%	预计无法收回
汉邦（江阴）石化有限公司	187,499.99	187,499.99	100.00%	预计无法收回
内蒙古集通铁路（集团）有限责任公司	185,172.55	185,172.55	100.00%	预计无法收回
南京轻工业机械厂有限公司	185,079.54	185,079.54	100.00%	预计无法收回
江苏苏冶重工机械制造有限公司	184,530.46	184,530.46	100.00%	预计无法收回
徐州中材装备重型机械有限公司	170,930.05	170,930.05	100.00%	预计无法收回
太原通泽重工有限公司	170,178.79	170,178.79	100.00%	预计无法收回
沈阳三铭重工机械有限公司	164,107.39	164,107.39	100.00%	预计无法收回
徐州美驰车桥有限公司	163,037.45	163,037.45	100.00%	预计无法收回

上海众立机械制造有限公司	161,388.95	161,388.95	100.00%	预计无法收回
四平鼓风机股份有限公司	160,053.21	160,053.21	100.00%	预计无法收回
湘电重型装备有限公司	158,854.17	158,854.17	100.00%	预计无法收回
中山市威特电机有限公司	158,593.79	158,593.79	100.00%	预计无法收回
南京钢铁股份有限公司	156,451.09	156,451.09	100.00%	预计无法收回
湖北全力机械集团股份有限公司	152,489.82	152,489.82	100.00%	预计无法收回
鞍钢机械开发冶金电器修造厂	150,734.55	150,734.55	100.00%	预计无法收回
无锡市宇通轴承有限公司	149,427.42	149,427.42	100.00%	预计无法收回
瓦房店宏达等速万向节制造有限公司	148,466.32	148,466.32	100.00%	预计无法收回
新乡日升数控轴承装备股份有限公司	141,953.78	141,953.78	100.00%	预计无法收回
宜兴市超群机械设备有限公司	138,484.00	138,484.00	100.00%	预计无法收回
山东迈特力重机有限公司	137,806.10	137,806.10	100.00%	预计无法收回
大连鸿昀传动科技发展有限公司	135,433.03	135,433.03	100.00%	预计无法收回
安徽安风风机有限公司	131,355.36	131,355.36	100.00%	预计无法收回
沈阳群鼎机械设备有限公司	126,286.35	126,286.35	100.00%	预计无法收回
唐山盾石机械制造有限公司	124,474.60	124,474.60	100.00%	预计无法收回
南通市恒荣机泵厂有限公司	123,407.18	123,407.18	100.00%	预计无法收回
广西田阳华美纸业有限公司	122,629.00	122,629.00	100.00%	预计无法收回
山东宝鼎煤焦化有限公司	122,446.50	122,446.50	100.00%	预计无法收回
湖北同方高科泵业有限公司	121,727.00	121,727.00	100.00%	预计无法收回
邵阳纺织机械有限责任公司	121,665.02	121,665.02	100.00%	预计无法收回
哈尔滨第一机器制造集团有限公司	121,033.33	121,033.33	100.00%	预计无法收回
阳煤忻州通用机械有限责任公司	120,447.88	120,447.88	100.00%	预计无法收回
安徽福马汽车零部件集团有限公司	119,386.14	119,386.14	100.00%	预计无法收回
淄博格尔齿轮有限公司	115,538.40	115,538.40	100.00%	预计无法收回
无锡上机数控股份有限公司	114,412.20	114,412.20	100.00%	预计无法收回
中国有色（沈阳）冶金机械有限公司	114,132.29	114,132.29	100.00%	预计无法收回
上海尧泰工程技术有限公司	113,054.61	113,054.61	100.00%	预计无法收回
北京机械工业自动化研究所	111,484.00	111,484.00	100.00%	预计无法收回
辉南轧钢有限责任公司	108,910.23	108,910.23	100.00%	预计无法收回
重庆江北机械有限责任公司	104,775.61	104,775.61	100.00%	预计无法收回
福建南电电机有限公司	101,940.70	101,940.70	100.00%	预计无法收回
安徽霍山县晨风纸业业有限公司	96,991.53	96,991.53	100.00%	预计无法收回
榆次液压有限公司	96,779.25	96,779.25	100.00%	预计无法收回

上海电气液压气动有限公司	96,447.99	96,447.99	100.00%	预计无法收回
山东丰源通达电力有限公司中科生态分公司	96,030.20	96,030.20	100.00%	预计无法收回
新疆八钢南疆钢铁拜城有限公司	95,744.89	95,744.89	100.00%	预计无法收回
江苏港益重工股份有限公司	94,737.65	94,737.65	100.00%	预计无法收回
赤壁晨力纸业有限公司	92,271.31	92,271.31	100.00%	预计无法收回
青岛钢铁有限公司	91,953.20	91,953.20	100.00%	预计无法收回
东风重工（十堰）有限公司	91,729.00	91,729.00	100.00%	预计无法收回
铭威机械设备制造有限公司	87,538.18	87,538.18	100.00%	预计无法收回
柳州市华工百川橡塑科技有限公司	86,116.00	86,116.00	100.00%	预计无法收回
山东富伦钢铁有限公司	85,431.69	85,431.69	100.00%	预计无法收回
阿鲁科尔沁旗山水水泥有限公司	85,166.00	85,166.00	100.00%	预计无法收回
唐山市盛泰矿业开采有限公司	84,389.00	84,389.00	100.00%	预计无法收回
山东仁丰特种材料股份有限公司	78,260.15	78,260.15	100.00%	预计无法收回
江苏亚力防爆电机有限公司	77,349.65	77,349.65	100.00%	预计无法收回
湖南古丈南方水泥有限公司	70,431.00	70,431.00	100.00%	预计无法收回
湖北京兰水泥集团有限公司	69,539.16	69,539.16	100.00%	预计无法收回
杭州华航风机有限公司	66,411.50	66,411.50	100.00%	预计无法收回
山西华融龙宫煤业有限责任公司	65,097.75	65,097.75	100.00%	预计无法收回
湖北双环科技股份有限公司	64,603.21	64,603.21	100.00%	预计无法收回
广西南宁华信天诚科技有限公司	63,076.00	63,076.00	100.00%	预计无法收回
唐山国丰第一冷轧镀锌技术有限公司	62,083.25	62,083.25	100.00%	预计无法收回
山西焦化股份有限公司	60,951.33	60,951.33	100.00%	预计无法收回
常熟市东风齿轮厂	58,752.00	58,752.00	100.00%	预计无法收回
天津市东方江天型钢销售有限公司	58,180.49	58,180.49	100.00%	预计无法收回
烟台禹成机械股份有限公司	55,803.20	55,803.20	100.00%	预计无法收回
湘潭碱业有限公司	55,326.00	55,326.00	100.00%	预计无法收回
山西西山煤电德汇实业有限公司	54,297.69	54,297.69	100.00%	预计无法收回
山东金辰机械股份有限公司	53,718.31	53,718.31	100.00%	预计无法收回
湖北世纪新峰雷山水泥有限公司	52,392.56	52,392.56	100.00%	预计无法收回
海铸机械制造有限公司	52,156.20	52,156.20	100.00%	预计无法收回
同煤地方煤炭有限责任公司物资	50,339.01	50,339.01	100.00%	预计无法收回
攀枝花市兴茂动力设备安装有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00%	预计无法收回
广西桂航精密铸造有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00%	预计无法收回

其他	10,681,995.20	10,681,995.20	100.00%	预计无法收回
合计	77,481,707.77	77,309,692.95	--	--

按组合计提坏账准备：64,421,657.30

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	721,301,256.90	36,065,100.09	5.00%
1-2 年	132,157,815.37	13,215,781.53	10.00%
2-3 年	17,808,640.63	3,561,728.11	20.00%
3-4 年	8,500,005.66	4,250,002.83	50.00%
4-5 年	7,909,723.39	6,327,778.72	80.00%
5 年以上	1,001,266.03	1,001,266.03	100.00%
合计	888,678,707.98	64,421,657.30	--

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	853,140,251.42
1 至 2 年	213,740,388.27
2 至 3 年	21,417,496.30
3 年以上	42,564,563.69
3 至 4 年	14,537,788.31
4 至 5 年	12,171,325.83
5 年以上	15,855,449.55
合计	1,130,862,699.68

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	91,832,805.98	61,442,657.02	1,233,607.41	10,310,505.34		141,731,350.25

合计	91,832,805.98	61,442,657.02	1,233,607.41	10,310,505.34		141,731,350.25
----	---------------	---------------	--------------	---------------	--	----------------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款核销	11,949,253.84

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
沈阳中捷镗铣床有限公司	货款	1,742,825.06	预计无法收回	内部审批	否
四川西南不锈钢有限公司	货款	1,241,333.17	预计无法收回	内部审批	否
齐齐哈尔二机床(集团)有限责任公司	货款	551,450.03	预计无法收回	内部审批	否
中国铁路广州局集团有限公司广州物资供应段	货款	336,005.35	预计无法收回	内部审批	否
佳木斯电机股份有限公司	货款	334,739.22	预计无法收回	内部审批	否
沈阳机床(集团)有限责任公司精密数控机床分公司	货款	313,009.17	预计无法收回	内部审批	否
宝鸡忠诚机床股份有限公司	货款	262,901.24	预计无法收回	内部审批	否
江苏大中电机股份有限公司	货款	258,003.88	预计无法收回	内部审批	否
库尔勒铁路物资供应段	货款	256,044.10	预计无法收回	内部审批	否
印尼 CV.SIDO 公司	货款	243,676.52	预计无法收回	内部审批	否
株洲齿轮有限责任公司	货款	243,504.36	预计无法收回	内部审批	否
沈阳精新再制造有限公司	货款	236,705.64	预计无法收回	内部审批	否
中车沈阳机车车辆有限公司	货款	205,205.81	预计无法收回	内部审批	否
合计	--	6,225,403.55	--	--	--

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
瓦轴集团	67,072,207.34	5.93%	
瓦房店轴承集团精密滚动体有限公司	65,562,349.27	5.80%	
中车物流有限公司	52,160,045.86	4.61%	2,608,002.29

瓦轴集团（美国）轴承有限公司	34,065,432.06	3.01%	
广州铁路物资有限公司	19,061,595.05	1.69%	953,079.75
合计	237,921,629.58	21.04%	--

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	11,843,105.36	0.00
其他应收款	204,962,743.49	13,357,080.42
合计	216,805,848.85	13,357,080.42

(1) 应收利息

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
瓦轴精密球面滚子轴承（瓦房店）有限责任公司	11,843,105.36	
合计	11,843,105.36	0.00

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方借款	196,461,461.33	
保证金	4,367,792.68	6,913,207.78
押金	143,560.00	381,780.42
个人备用金	89,371.16	120,512.99
电费	3,860,968.78	4,895,063.88
其他款项	7,999,889.23	7,024,289.13

合计	212,923,043.18	19,334,854.20
----	----------------	---------------

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额			5,977,773.78	5,977,773.78
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提			2,277,113.80	2,277,113.80
本期转回			211,342.89	211,342.89
本期核销			65,300.00	65,300.00
2021 年 12 月 31 日余额			7,960,299.69	7,960,299.69

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	203,975,193.72
1 至 2 年	1,367,366.15
2 至 3 年	282,226.99
3 年以上	7,298,256.32
3 至 4 年	1,921,689.81
4 至 5 年	165,000.00
5 年以上	5,211,566.51
合计	212,923,043.18

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏	5,977,773.78	2,277,113.80	211,342.89	65,300.00		7,960,299.69

账准备						
合计	5,977,773.78	2,277,113.80	211,342.89	65,300.00		7,960,299.69

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
核销其他应收款	65,300.00

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
瓦轴辽阳轴承制造有限责任公司	关联方借款	101,443,993.73	1 年以内	47.64%	
大连瓦轴精密电机汽车轴承有限公司	关联方借款	76,721,898.13	1 年以内	36.03%	
瓦轴精密球面滚子轴承（瓦房店）有限责任公司	关联方借款	18,295,569.47	1 年以内	8.59%	
国网辽宁省电力有限公司大连供电公司	预付电费	3,860,968.78	1 年以内	1.81%	
本钢板材股份有限公司	预付材料款	1,280,000.00	5 年以上	0.60%	1,280,000.00
合计	--	201,602,430.11	--	94.67%	1,280,000.00

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

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

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	221,583,897.67		221,583,897.67	211,583,897.67		211,583,897.67
合计	221,583,897.67		221,583,897.67	211,583,897.67		211,583,897.67

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
瓦轴辽阳轴承制造有限责任公司	17,337,259.95	10,000,000.00				27,337,259.95	
大连瓦轴精密电机汽车轴承有限公司	45,478,956.37					45,478,956.37	
瓦轴精密球面滚子轴承(瓦房店)有限责任公司	148,767,681.35					148,767,681.35	
合计	211,583,897.67	10,000,000.00				221,583,897.67	

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	2,217,787,891.73	1,885,362,197.83	1,605,507,916.97	1,214,586,296.79
其他业务	301,164,080.19	201,403,603.46	295,145,581.58	227,264,657.13
合计	2,518,951,971.92	2,086,765,801.29	1,900,653,498.55	1,441,850,953.92

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	11,843,105.36	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	518,821.12	3,962.74
债务重组	990,206.88	1,121,811.33
合计	13,352,133.36	1,125,774.07

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,349,507.64	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	8,117,365.44	
债务重组损益	1,808,922.83	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	612,813.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,694,297.36	
减：所得税影响额	2,580,710.42	
合计	13,002,195.90	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□ 适用 √ 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

□ 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	-28.93%	-0.511	-0.511
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-30.76%	-0.5433	-0.5433

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