

洛阳轴承集团股份有限公司

审计报告及财务报表

2022年1月1日至2025年6
月30日止期间

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编号：沪25ME8UK3W1



洛阳轴承集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2022年1月1日至2025年6月30日止期间)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-16
	财务报表附注	1-251



审计报告

信会师报字[2025]第 ZB11767 号

洛阳轴承集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了洛阳轴承集团股份有限公司(以下简称“洛轴股份”)财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日及 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表,2022 年度、2023 年度、2024 年度及 2025 年 1-6 月期间的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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,公允反映了洛轴股份 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日及 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度、2023 年度、2024 年度及 2025 年 1-6 月期间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,我们独立于洛轴股份,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，认为分别对 2022 年度、2023 年度、2024 年度及 2025 年 1-6 月期间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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 营业收入确认	
<p>关于营业收入确认会计政策详见附注三（二十四），关于营业收入分类及发生额披露详见附注五（四十一）。洛轴股份从事轴承领域相关产品的研发、生产、销售。2022 年度、2023 年度、2024 年度、2025 年 1-6 月，洛轴股份的营业收入分别为 334,229.04 万元、444,129.30 万元、467,494.68 万元、282,051.21 万元。</p> <p>由于营业收入是公司的关键业绩指标之一，存在管理层为达到特定目标或期望而操纵的固有风险，故我们将营业收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们针对营业收入确认执行的主要程序包括：</p> <p>（1）了解、评价公司与营业收入确认相关的关键内部控制；</p> <p>（2）选取客户检查公司与客户签订的销售合同评价公司营业收入确认会计政策是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>（3）结合产品类型对营业收入以及毛利情况进行分析，检查营业收入金额是否出现异常波动的情况；</p> <p>（4）选取样本检查营业收入确认相关支持性文件，包括财务凭证、合同、发运单据、签收记录、报关单或提单等，以检查营业收入确认的真实性、准确性；</p> <p>（5）选取样本向客户发函询证报告期内的营业收入及期末应收账款、合同负债余额；</p> <p>（6）对主要客户进行实地走访；</p>



	(7) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认。
(二) 存货跌价准备	
<p>关于存货跌价准备的会计政策详见附注三（十），关于存货跌价准备明细披露详见附注五（八）。2022年12月31日、2023年12月31日、2024年12月31日、2025年6月30日，洛轴股份的存货账面价值分别为151,823.92万元、151,153.24万元、159,476.70万元、190,236.26万元，占合并财务报表资产总额的17.45%、17.06%、17.65%、16.92%。洛轴股份的存货跌价准备按照成本与可变现净值孰低计量。在确定可变现净值时，管理层对产品预计售价、销售费用和相关税费率等做出判断和估计。由于洛轴股份各报告期末的存货金额重大，且存货跌价准备的计提涉及管理层判断，我们将存货跌价准备识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对存货跌价准备执行的主要程序包括：</p> <p>（1）了解和评价公司与存货管理、存货跌价准备相关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性；</p> <p>（2）了解公司存货减值的会计政策和会计估计并评价其适当性；</p> <p>（3）执行存货监盘程序，检查存货的数量及状况；</p> <p>（4）获取存货库龄表、存货跌价准备计算表等，检查是否按相关会计政策执行，复核管理层对存货跌价准备的计算是否准确；</p> <p>（5）复核相关存货的订单价格或市场价，比较存货成本与可变现净值孰高，检查可变现净值计算过程中使用的相关估计的合理性。</p>

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

洛轴股份管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估洛轴股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督洛轴股份的财务报告过程。

五、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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能对洛轴股份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洛轴股份不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。



(六)就洛轴股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2022 年度、2023 年度、2024 年度及 2025 年 1-6 月期间的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。

（以下无正文）



(本页无正文, 为洛阳轴承集团股份有限公司信会师报字[2025]第 ZB11767 号报告之签字盖章页)



中国注册会计师:
(项目合伙人)

张金华



中国注册会计师:

万青



中国注册会计师:

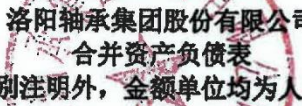
吴家卉



中国·上海

2025年11月19日




洛阳轴承集团股份有限公司
合并资产负债表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

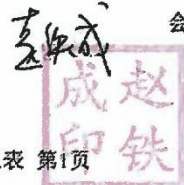
资产	附注五	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
流动资产:					
货币资金	(一)	1,779,989,080.27	775,506,695.74	1,199,190,308.95	1,986,074,616.48
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	(二)	355,323.48	320,167.80	149,830.16	161,548.72
衍生金融资产					
应收票据	(三)	662,551,904.43	488,972,128.59	613,195,636.68	516,251,209.41
应收账款	(四)	2,417,004,081.35	2,216,879,558.92	1,888,278,296.40	1,461,016,796.58
应收款项融资	(五)	567,965,753.38	480,463,160.83	377,543,933.53	242,481,290.78
预付款项	(六)	66,093,431.71	44,098,245.97	67,225,344.07	80,780,620.91
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	(七)	18,798,654.00	22,373,130.76	11,861,043.47	19,662,135.19
买入返售金融资产					
存货	(八)	1,902,362,568.53	1,594,767,016.48	1,511,532,362.57	1,518,239,227.91
其中: 数据资源					
合同资产	(九)	8,859,453.32	12,804,010.64	22,669,902.64	34,084,863.80
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	(十)	49,645,779.71	51,106,330.24	95,412,546.19	10,259,387.04
其他流动资产	(十一)	149,293,173.82	84,395,255.79	91,674,783.69	19,106,642.29
流动资产合计		7,622,919,204.00	5,771,685,701.76	5,878,733,988.35	5,888,118,339.11
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					
其他非流动金融资产					
投资性房地产	(十二)	50,958,179.58	52,536,524.33	56,215,088.91	52,714,526.83
固定资产	(十三)	2,094,121,696.06	1,876,438,710.45	1,599,374,079.75	1,516,795,714.02
在建工程	(十四)	372,504,401.29	323,625,919.93	285,298,390.02	180,907,669.86
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	(十五)	1,133,023.37	1,383,240.22	1,375,535.73	1,621,900.34
无形资产	(十六)	572,353,976.51	579,234,656.29	590,890,367.52	611,575,635.69
其中: 数据资源					
开发支出					
其中: 数据资源					
商誉	(十七)				
长期待摊费用					
递延所得税资产	(十八)	107,936,481.38	90,871,846.33	93,384,720.10	104,631,420.78
其他非流动资产	(十九)	418,959,357.98	337,182,533.58	352,699,293.00	346,446,583.52
非流动资产合计		3,617,967,116.17	3,261,273,431.13	2,979,237,475.03	2,814,693,451.04
资产总计		11,240,886,320.17	9,032,959,132.89	8,857,971,463.38	8,702,811,790.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



报表 第1页



洛阳轴承集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

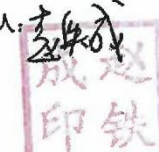
负债和所有者权益	附注五	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
流动负债：					
短期借款	（二十一）	1,320,572,343.91	1,125,053,324.22	2,101,045,836.00	3,207,191,548.48
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	（二十一）	1,197,337,783.28	838,505,433.52	1,025,768,947.86	907,152,478.08
应付账款	（二十三）	2,857,136,555.19	2,319,144,512.57	1,780,833,439.72	1,634,171,697.57
预收款项					
合同负债	（二十四）	138,414,446.68	123,100,834.38	138,701,836.70	135,797,154.72
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	（二十五）	93,189,530.45	92,113,143.71	76,248,842.72	91,781,425.65
应交税费	（二十六）	38,028,236.48	37,595,546.25	37,258,812.36	21,188,966.48
其他应付款	（二十七）	104,719,756.50	102,604,286.69	133,416,454.95	196,166,293.26
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	（二十八）	1,612,720,852.33	986,348,285.58	530,798,376.98	107,284,988.62
其他流动负债	（二十九）	49,385,745.32	72,957,098.23	136,789,439.70	289,034,424.16
流动负债合计		7,411,505,250.14	5,697,422,465.15	5,960,861,986.99	6,589,768,977.02
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	（三十）	1,410,406,302.12	1,116,531,254.91	835,003,220.83	532,460,250.01
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	（三十一）	886,064.15	856,729.01	1,112,566.79	1,354,837.42
长期应付款	（三十二）	41,248,572.29	159,464,910.36	250,149,858.39	50,760,000.00
长期应付职工薪酬	（三十三）	77,638,997.98	65,068,897.09	67,222,837.46	52,773,647.15
预计负债	（三十四）	17,528,079.41	23,932,878.01	18,246,144.67	19,068,065.86
递延收益	（三十五）	115,641,369.34	110,763,952.63	146,348,853.02	111,711,862.94
递延所得税负债	（十八）	1,101,926.12	1,173,968.15	1,298,524.68	1,798,105.44
其他非流动负债					
非流动负债合计		1,664,451,311.41	1,477,792,590.16	1,319,382,005.84	769,926,768.82
负债合计		9,075,956,561.55	7,175,215,055.31	7,280,243,992.83	7,359,695,745.84
所有者权益：					
股本	（三十六）	600,000,000.00	600,000,000.00	2,201,300,000.00	2,201,300,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	（三十七）	913,596,379.46	873,725,889.17	189,380,337.37	193,139,231.64
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	（三十八）	37,237,329.79	32,833,607.75	25,488,572.77	19,229,894.30
盈余公积	（三十九）	22,668,728.83	22,668,728.83	26,169,340.38	26,169,340.38
一般风险准备					
未分配利润	（四十）	596,490,799.07	339,949,609.34	-857,213,106.81	-1,084,665,760.85
归属于母公司所有者权益合计		2,169,993,237.15	1,869,177,835.09	1,585,125,143.71	1,355,172,705.47
少数股东权益		-5,063,478.53	-11,433,757.51	-7,397,673.16	-12,056,661.16
所有者权益合计		2,164,929,758.62	1,857,744,077.58	1,577,727,470.55	1,343,116,044.31
负债和所有者权益总计		11,240,886,320.17	9,032,959,132.89	8,857,971,463.38	8,702,811,790.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



报表 第2页



洛阳轴承集团股份有限公司
母公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

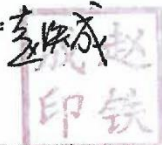
资产	附注 十七	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
流动资产:					
货币资金		1,178,009,742.69	608,371,950.71	862,585,758.76	1,909,769,522.84
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据		878,030,011.79	584,390,650.49	684,956,732.52	581,010,213.26
应收账款	(一)	2,155,098,682.96	1,869,327,287.43	1,664,812,898.77	1,315,445,869.87
应收款项融资		411,926,378.29	356,432,230.94	283,257,541.24	207,627,593.74
预付款项		136,831,552.89	85,591,076.36	240,305,994.93	189,782,881.52
其他应收款	(二)	667,664,660.77	657,898,449.85	412,612,741.11	449,641,060.59
存货		1,199,093,284.60	1,010,530,553.54	1,049,785,561.85	1,141,094,474.05
其中: 数据资源					
合同资产		8,859,453.32	12,804,010.64	22,669,902.64	34,050,261.22
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产		49,645,779.71	51,106,330.24	95,412,546.19	10,259,387.04
其他流动资产		79,702,507.43	25,644,606.88	47,298,430.60	7,289,076.14
流动资产合计		6,764,862,054.45	5,262,097,147.08	5,363,698,108.61	5,845,970,340.27
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	(三)	656,334,809.95	656,334,809.95	621,334,809.95	321,934,809.95
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产		64,290,823.24	66,284,780.94	70,875,626.47	68,218,209.41
固定资产		1,081,663,800.70	859,873,445.63	876,627,018.02	869,322,692.93
在建工程		292,115,174.51	290,319,439.45	199,317,970.92	103,624,757.02
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		1,133,023.37	1,383,240.22	1,375,535.73	1,621,900.34
无形资产		461,414,945.40	466,685,830.77	475,023,519.34	492,453,887.99
其中: 数据资源					
开发支出					
其中: 数据资源					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产		87,039,308.23	77,963,567.45	85,312,002.18	95,154,910.51
其他非流动资产		323,073,648.40	332,612,162.26	311,403,803.21	342,374,353.16
非流动资产合计		2,967,065,533.80	2,751,457,276.67	2,641,270,285.82	2,294,705,521.31
资产总计		9,731,927,588.25	8,013,554,423.75	8,004,968,394.43	8,140,675,861.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



报表 第3页





洛阳轴承集团股份有限公司
母公司资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

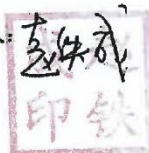
负债和所有者权益	附注十七	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
流动负债:					
短期借款		825,228,117.34	955,040,615.88	1,552,409,489.01	832,953,252.91
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据		1,198,544,779.44	920,787,958.83	827,275,251.10	2,261,858,978.08
应付账款		2,277,749,817.98	1,664,706,860.97	1,618,757,160.46	1,954,763,980.27
预收款项					
合同负债		111,710,844.52	66,227,936.28	75,622,292.67	47,142,242.05
应付职工薪酬		55,199,206.04	54,683,441.95	45,180,553.02	56,423,404.85
应交税费		12,725,249.45	25,241,274.08	30,051,940.10	9,537,891.79
其他应付款		100,212,376.10	98,727,315.40	125,031,709.77	187,939,410.25
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		1,549,056,902.51	932,173,574.64	530,798,376.98	107,284,988.62
其他流动负债		264,040,175.57	165,999,226.44	211,864,093.21	353,339,021.72
流动负债合计		6,394,467,468.95	4,883,588,204.47	5,016,990,866.32	5,811,243,170.54
非流动负债:					
长期借款		1,199,197,373.94	984,146,345.69	835,003,220.83	532,460,250.01
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
租赁负债		886,064.15	856,729.01	1,112,566.79	1,354,837.42
长期应付款		15,400,859.28	116,717,814.77	250,149,858.39	50,760,000.00
长期应付职工薪酬		77,638,997.98	65,068,897.09	67,222,837.46	52,773,647.15
预计负债		17,290,200.92	23,694,999.52	18,014,229.92	18,825,129.69
递延收益		113,641,369.34	108,763,952.63	144,348,853.02	111,711,862.94
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		1,424,054,865.61	1,299,248,738.71	1,315,851,566.41	767,885,727.21
负债合计		7,818,522,334.56	6,182,836,943.18	6,332,842,432.73	6,579,128,897.75
所有者权益:					
股本		600,000,000.00	600,000,000.00	2,201,300,000.00	2,201,300,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积		1,036,757,528.15	996,887,037.86	312,541,486.06	312,881,743.83
减: 库存股					
其他综合收益					
专项储备		7,744,491.63	7,236,448.72	6,552,039.32	7,461,386.55
盈余公积		11,408,203.71	11,408,203.71	14,908,815.26	14,908,815.26
未分配利润		257,495,030.20	215,185,790.28	-863,176,378.94	-975,004,981.81
所有者权益合计		1,913,405,253.69	1,830,717,480.57	1,672,125,961.70	1,561,546,963.83
负债和所有者权益总计		9,731,927,588.25	8,013,554,423.75	8,004,968,394.43	8,140,675,861.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

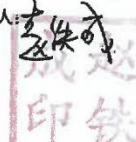


洛阳轴承集团股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
一、营业总收入	(四十一)	2,820,512,140.63	4,674,946,811.22	4,441,292,994.35	3,342,290,359.57
其中: 营业收入	(四十一)	2,820,512,140.63	4,674,946,811.22	4,441,292,994.35	3,342,290,359.57
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		2,495,015,566.98	4,406,844,075.11	4,131,121,020.25	3,337,098,520.07
其中: 营业成本	(四十一)	2,197,568,156.67	3,822,028,812.50	3,554,482,063.76	2,760,479,121.03
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险责任准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	(四十二)	19,880,550.85	31,932,093.18	35,707,375.53	34,735,875.27
销售费用	(四十三)	56,424,676.80	123,252,852.24	118,673,943.53	102,750,811.02
管理费用	(四十四)	83,324,669.34	169,290,426.69	179,111,069.74	229,430,474.46
研发费用	(四十五)	87,254,212.81	160,934,969.12	163,815,706.86	133,358,686.60
财务费用	(四十六)	50,563,300.51	99,404,921.38	79,330,860.83	76,343,551.69
其中: 利息费用	(四十六)	51,574,371.52	108,825,222.02	102,422,788.85	103,790,764.62
利息收入	(四十六)	2,556,600.80	11,910,423.98	27,625,890.54	38,481,153.93
加: 其他收益	(四十七)	31,246,604.37	129,301,389.48	98,993,907.75	33,433,975.11
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十八)	-3,695,696.57	-4,635,300.21	-11,931,987.08	-8,892,263.71
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		-793,110.63	-1,622,607.61	-4,376,730.40	-2,351,931.78
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)	(四十九)	35,155.68	170,337.64	-11,718.56	-101,700.36
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(五十)	-13,713,548.96	-39,023,321.71	-42,131,882.81	-25,729,560.63
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(五十一)	-67,008,841.12	-95,631,975.02	-107,117,519.55	-41,152,461.91
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(五十二)	189,748.08		-198,297.12	2,754.99
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		272,549,995.13	258,283,866.29	247,774,476.73	-37,247,417.01
加: 营业外收入	(五十三)	3,377,918.55	7,945,198.01	6,521,210.36	1,539,931.01
减: 营业外支出	(五十四)	2,473,391.19	6,865,153.80	1,765,974.59	7,639,374.60
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		273,454,522.49	259,363,910.50	252,529,712.50	-43,346,860.60
减: 所得税费用	(五十五)	10,628,873.88	12,751,227.48	16,762,471.28	12,088,339.40
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		262,825,648.61	246,612,683.02	235,767,241.22	-55,435,200.00
(一) 按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		262,825,648.61	246,612,683.02	235,767,241.22	-55,435,200.00
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(净亏损以“-”号填列)		256,541,189.73	250,943,828.29	230,663,656.42	-67,329,024.24
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		6,284,458.88	-4,331,145.27	5,103,584.80	11,893,824.24
六、其他综合收益的税后净额					
归属于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					
(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		262,825,648.61	246,612,683.02	235,767,241.22	-55,435,200.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		256,541,189.73	250,943,828.29	230,663,656.42	-67,329,024.24
归属于少数股东的综合收益总额		6,284,458.88	-4,331,145.27	5,103,584.80	11,893,824.24
八、每股收益:					
(一) 基本每股收益(元/股)		0.43	0.42		
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.43	0.42		

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为 2023 年度: 859,788.80 元, 2022 年度: 211,207.45 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 





洛阳轴承集团股份有限公司
母公司利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十七	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
一、营业收入	(四)	3,007,722,468.93	4,791,257,409.75	4,845,761,644.40	3,830,556,524.74
减: 营业成本	(四)	2,711,395,834.12	4,185,030,468.44	4,232,446,869.38	3,386,132,937.89
税金及附加		10,908,542.07	19,756,051.88	19,893,965.36	20,949,175.01
销售费用		43,388,068.26	102,527,118.00	95,275,559.95	88,150,527.52
管理费用		64,102,025.87	126,046,748.78	139,602,425.69	190,356,200.95
研发费用		65,164,261.39	120,674,265.59	119,945,022.64	103,851,707.93
财务费用		28,930,796.58	66,754,985.54	40,099,480.87	5,004,399.35
其中: 利息费用		42,818,303.11	95,497,673.78	80,868,796.55	49,482,529.00
利息收入		14,800,784.57	31,122,795.04	44,075,612.97	53,603,193.09
加: 其他收益		19,333,919.33	91,492,500.48	72,014,069.39	30,881,309.11
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)	-3,695,696.57	-5,153,369.66	-9,022,566.91	-5,092,062.30
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		-793,110.63	-1,622,607.61	-4,376,730.40	-2,351,931.78
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-18,455,211.00	-31,259,354.26	-34,761,583.99	-19,791,773.20
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-49,870,739.67	-90,583,885.07	-107,535,198.78	-66,370,597.17
资产处置收益(损失以“-”号填列)		189,748.08	4,296,725.96	-188,979.28	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		31,334,960.81	139,260,388.97	119,004,060.94	-24,261,547.47
加: 营业外收入		2,455,444.09	6,298,655.92	3,124,975.81	1,043,649.72
减: 营业外支出		556,905.76	6,067,328.80	457,525.55	7,381,851.12
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		33,233,499.14	139,491,716.09	121,671,511.20	-30,599,748.87
减: 所得税费用		-9,075,740.78	7,348,434.73	9,842,908.33	14,375,130.21
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		42,309,239.92	132,143,281.36	111,828,602.87	-44,974,879.08
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		42,309,239.92	132,143,281.36	111,828,602.87	-44,974,879.08
(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					
(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		42,309,239.92	132,143,281.36	111,828,602.87	-44,974,879.08
七、每股收益:					
(一) 基本每股收益(元/股)					
(二) 稀释每股收益(元/股)					

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报表 第6页





洛阳轴承集团股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022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		2,851,142,324.59	4,849,281,771.98	3,369,888,777.76	3,434,585,985.07
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		10,050,631.32	13,703,096.24	80,414,045.82	46,994,874.34
收到其他与经营活动有关的现金	(五十七)	55,562,012.41	148,037,182.52	182,192,770.72	247,397,629.01
经营活动现金流入小计		2,916,754,968.32	5,011,022,050.74	3,632,495,594.30	3,728,978,488.42
购买商品、接受劳务支付的现金		2,200,626,812.72	3,593,197,685.72	2,873,315,181.63	3,004,343,165.16
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		351,430,003.38	642,414,243.76	613,388,889.90	551,401,737.17
支付的各项税费		86,543,588.55	76,845,747.79	151,816,522.52	199,166,740.92
支付其他与经营活动有关的现金	(五十七)	114,958,555.34	213,726,238.72	194,334,406.01	147,354,933.25
经营活动现金流出小计		2,753,558,959.99	4,526,183,915.99	3,832,855,000.06	3,902,266,576.50
经营活动产生的现金流量净额		163,196,008.33	484,838,134.75	-200,359,405.76	-173,288,088.08
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金			72,512,611.11		101,500,000.00
取得投资收益收到的现金			5,052,833.34	98.60	4,860,194.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,203,061.46	10,363,968.34	1,665,285.04	
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		6,203,061.46	87,929,412.79	1,665,383.64	106,360,194.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		391,798,984.64	472,131,918.85	438,561,625.10	230,396,175.78
投资支付的现金					182,461,181.11
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	(五十八)		1,728,090.00	4,032,210.00	
支付其他与投资活动有关的现金	(五十七)				63,860,086.95
投资活动现金流出小计		391,798,984.64	473,860,008.85	442,593,835.10	476,717,443.84
投资活动产生的现金流量净额		-385,595,923.18	-385,930,596.06	-440,928,451.46	-370,357,249.40
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金					258,141,123.00
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		1,763,675,239.92	2,157,888,000.00	2,117,563,193.98	1,406,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十七)	331,243,427.78	320,621,953.17	1,491,981,558.33	2,948,028,043.30
筹资活动现金流入小计		2,094,918,667.70	2,478,509,953.17	3,609,544,752.31	4,612,169,166.30
偿还债务支付的现金		862,309,033.97	1,851,605,000.00	877,550,000.00	850,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		53,738,965.04	118,925,205.44	88,493,831.57	86,478,228.95
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	(五十七)	159,443,214.95	568,674,300.80	2,019,235,848.12	2,979,205,353.88
筹资活动现金流出小计		1,075,491,213.96	2,539,204,506.24	2,985,279,679.69	3,915,783,582.83
筹资活动产生的现金流量净额		1,019,427,453.74	-60,694,553.07	624,265,072.62	696,385,583.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,006.29	14,218.39	199,625.69	32,574.35
五、现金及现金等价物净增加额		797,022,532.60	38,227,204.01	-16,823,158.91	152,772,820.34
加：期初现金及现金等价物余额		379,524,270.74	341,297,066.73	358,120,225.64	205,347,405.30
六、期末现金及现金等价物余额		1,176,546,803.34	379,524,270.74	341,297,066.73	358,120,225.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



洛阳轴承集团股份有限公司
母公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022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		2,052,050,167.96	3,590,675,701.99	2,345,171,818.71	2,165,482,429.86
收到的税费返还		60,294.03	72,051.20	37,758,186.26	32,670,042.01
收到其他与经营活动有关的现金		1,340,364,078.31	1,895,302,543.79	2,154,468,618.08	2,639,780,703.94
经营活动现金流入小计		3,392,474,540.30	5,486,050,296.98	4,537,398,623.05	4,837,933,175.81
购买商品、接受劳务支付的现金		1,317,092,177.44	2,234,363,156.59	1,702,086,213.32	2,213,978,115.34
支付给职工以及为职工支付的现金		191,178,998.83	363,913,361.76	352,202,008.62	338,101,373.36
支付的各项税费		37,256,012.65	50,710,095.27	83,001,575.72	131,591,555.35
支付其他与经营活动有关的现金		1,631,641,891.60	2,032,686,473.56	2,524,586,889.86	2,247,377,956.92
经营活动现金流出小计		3,177,169,080.52	4,681,673,087.18	4,661,876,687.52	4,931,049,000.97
经营活动产生的现金流量净额		215,305,459.78	804,377,209.80	-124,478,064.47	-93,115,825.16
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金			72,512,611.11	600,000.00	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金			5,052,833.34	434,816.12	4,860,194.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,249,480.86	7,182,692.01	871,173.50	
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		4,249,480.86	84,748,136.46	1,905,989.62	104,860,194.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		194,183,339.19	333,468,210.39	246,850,578.49	231,072,959.33
投资支付的现金			35,000,000.00	300,000,000.00	192,461,181.11
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		194,183,339.19	368,468,210.39	546,850,578.49	423,534,140.44
投资活动产生的现金流量净额		-189,933,858.33	-283,720,073.93	-544,944,588.87	-318,673,946.00
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金					258,141,123.00
取得借款收到的现金		1,560,287,739.92	1,993,000,000.00	2,107,563,193.98	1,406,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		163,387,500.00	472,408,122.62	1,675,771,956.84	2,780,214,980.02
筹资活动现金流入小计		1,723,675,239.92	2,465,408,122.62	3,783,335,150.82	4,444,356,103.02
偿还债务支付的现金		843,696,988.97	1,840,100,000.00	877,550,000.00	840,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,347,245.65	113,439,331.78	78,414,619.02	42,100,778.77
支付其他与筹资活动有关的现金		397,094,288.22	1,034,390,263.73	2,187,095,998.12	2,957,667,338.88
筹资活动现金流出小计		1,284,138,522.84	2,987,929,595.51	3,143,060,617.14	3,839,868,117.65
筹资活动产生的现金流量净额		439,536,717.08	-522,521,472.89	640,274,533.68	604,487,985.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		4,913.01	15.78	86.44	13,497.91
五、现金及现金等价物净增加额					
		464,913,231.54	-1,864,321.24	-29,148,033.22	192,711,712.12
加: 期初现金及现金等价物余额		295,471,215.70	297,335,536.94	326,483,570.16	133,771,858.04
六、期末现金及现金等价物余额					
		760,384,447.24	295,471,215.70	297,335,536.94	326,483,570.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:




主管会计工作负责人:



会计机构负责人:




洛阳轴承集团股份有限公司
合并所有者权益变动表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)


项目	2025年1-6月													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	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			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	600,000,000.00				873,725,889.17			32,833,607.75	22,668,728.83		339,949,609.34	1,869,177,835.09	-11,433,757.51	1,857,744,077.58
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	600,000,000.00				873,725,889.17			32,833,607.75	22,668,728.83		339,949,609.34	1,869,177,835.09	-11,433,757.51	1,857,744,077.58
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					39,870,490.29			4,403,722.04			256,541,189.73	300,815,402.06	6,370,278.98	307,185,681.04
(一) 综合收益总额											256,541,189.73	256,541,189.73	6,284,458.88	262,825,648.61
(二) 所有者投入和减少资本					593,040.40							593,040.40		593,040.40
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					593,040.40							593,040.40		593,040.40
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 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								4,403,722.04				4,403,722.04	85,820.10	4,489,542.14
1. 本期提取								8,391,626.98				8,391,626.98	951,020.45	9,342,647.43
2. 本期使用								3,987,904.94				3,987,904.94	865,200.35	4,853,105.29
(六) 其他					39,277,449.89							39,277,449.89		39,277,449.89
四、本期末余额	600,000,000.00				913,596,379.46			37,237,329.79	22,668,728.83		596,490,799.07	2,169,993,237.15	-5,063,478.53	2,164,929,758.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:


 4102050117013

主管会计工作负责人:




会计机构负责人:





洛阳轴承集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）


项目	2024 年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	2,201,300,000.00				189,380,337.37			25,488,572.77	26,169,340.38		-857,213,106.81	1,585,125,143.71	-7,397,673.16	1,577,727,470.55
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、本年初余额	2,201,300,000.00				189,380,337.37			25,488,572.77	26,169,340.38		-857,213,106.81	1,585,125,143.71	-7,397,673.16	1,577,727,470.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,601,300,000.00				684,345,551.80			7,345,034.98	-3,500,611.55		1,197,162,716.15	284,052,691.38	-4,036,084.35	280,016,607.03
（一）综合收益总额											250,943,828.29	250,943,828.29	-4,331,145.27	246,612,683.02
（二）所有者投入和减少资本					143,167.25							143,167.25		143,167.25
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					143,167.25							143,167.25		143,167.25
4. 其他														
（三）利润分配									11,408,203.71		-11,408,203.71			
1. 提取盈余公积									11,408,203.71		-11,408,203.71			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	-1,601,300,000.00				658,892,597.93				-14,908,815.26		957,627,091.57	310,874.24		310,874.24
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	-1,601,300,000.00				658,892,597.93				-14,908,815.26		957,627,091.57	310,874.24		310,874.24
（五）专项储备								7,345,034.98				7,345,034.98	295,060.92	7,640,095.90
1. 本期提取								17,769,412.22				17,769,412.22	865,200.35	18,634,612.57
2. 本期使用								10,424,377.24				10,424,377.24	570,139.43	10,994,516.67
（六）其他					25,309,786.62							25,309,786.62		25,309,786.62
四、本期期末余额	600,000,000.00				873,725,889.17			32,833,607.75	22,668,728.83		339,949,609.34	1,869,177,835.09	-11,433,757.51	1,857,744,077.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 




洛阳轴承集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
 （除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	2023 年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	2,201,300,000.00				193,139,231.64			19,229,894.30	26,169,340.38		-1,084,665,760.85	1,355,172,705.47	-12,056,661.16	1,343,116,044.31
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	2,201,300,000.00				193,139,231.64			19,229,894.30	26,169,340.38		-1,084,665,760.85	1,355,172,705.47	-12,056,661.16	1,343,116,044.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-3,758,894.27			6,258,678.47			227,452,654.04	229,952,438.24	4,658,988.00	234,611,426.24
（一）综合收益总额											230,663,656.42	230,663,656.42	5,103,584.80	235,767,241.22
（二）所有者投入和减少资本					19,943.00							19,943.00	-689,877.42	-669,934.42
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					19,943.00							19,943.00		19,943.00
4. 其他													-689,877.42	-689,877.42
（三）利润分配											-869,338.88	-869,338.88		-869,338.88
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											-869,338.88	-869,338.88		-869,338.88
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备								6,258,678.47				6,258,678.47	245,280.62	6,503,959.09
1. 本期提取								16,893,056.55				16,893,056.55	570,139.43	17,463,195.98
2. 本期使用								10,634,378.08				10,634,378.08	324,858.81	10,959,236.89
（六）其他					-3,778,837.27						-2,341,663.50	-6,120,500.77		-6,120,500.77
四、本期期末余额	2,201,300,000.00				189,380,337.37			25,488,572.77	26,169,340.38		-857,213,106.81	1,585,125,143.71	-7,397,673.16	1,577,727,470.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
 公司负责人：



主管会计工作负责人：

赵铁成


会计机构负责人：



报表 第11页




洛阳轴承集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

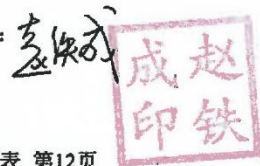
项目	2022 年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,846,000,000.00				316,325,986.65			11,184,894.35	26,169,340.38		-999,721,033.83	1,199,959,187.55	117,158,657.61	1,317,117,845.16
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	1,846,000,000.00				316,325,986.65			11,184,894.35	26,169,340.38		-999,721,033.83	1,199,959,187.55	117,158,657.61	1,317,117,845.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	355,300,000.00				-123,186,755.01			8,044,999.95			-84,944,727.02	155,213,517.92	-129,215,318.77	25,998,199.15
（一）综合收益总额											-67,329,024.24	-67,329,024.24	11,893,824.24	-55,435,200.00
（二）所有者投入和减少资本	220,130,000.00				89,399,457.04							309,529,457.04	-141,022,035.94	168,507,421.10
1. 所有者投入的普通股	220,130,000.00				38,011,123.00							258,141,123.00		258,141,123.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					51,388,334.04							51,388,334.04	-141,022,035.94	-89,633,701.90
（三）利润分配											-17,615,702.78	-17,615,702.78		-17,615,702.78
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											-17,615,702.78	-17,615,702.78		-17,615,702.78
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	135,170,000.00				-135,170,000.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	135,170,000.00				-135,170,000.00									
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								8,044,999.95				8,044,999.95	-87,107.07	7,957,892.88
1. 本期提取								13,958,016.25				13,958,016.25	324,858.81	14,282,875.06
2. 本期使用								5,913,016.30				5,913,016.30	411,965.88	6,324,982.18
（六）其他					-77,416,212.05							-77,416,212.05		-77,416,212.05
四、本期期末余额	2,201,300,000.00				193,139,231.64			19,229,894.30	26,169,340.38		-1,084,665,760.85	1,355,172,705.47	-12,056,661.16	1,343,116,044.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



报表 第12页



洛阳轴承集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	2025年1-6月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	600,000,000.00				996,887,037.86			7,236,448.72	11,408,203.71	215,185,790.28	1,830,717,480.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	600,000,000.00				996,887,037.86			7,236,448.72	11,408,203.71	215,185,790.28	1,830,717,480.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					39,870,490.29			508,042.91		42,309,239.92	82,687,773.12
（一）综合收益总额										42,309,239.92	42,309,239.92
（二）所有者投入和减少资本					593,040.40						593,040.40
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					593,040.40						593,040.40
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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								508,042.91			508,042.91
1. 本期提取								2,410,890.78			2,410,890.78
2. 本期使用								1,902,847.87			1,902,847.87
（六）其他					39,277,449.89						39,277,449.89
四、本期期末余额	600,000,000.00				1,036,757,528.15			7,744,491.63	11,408,203.71	257,495,030.20	1,913,405,253.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

王新印
4102080117013


主管会计工作负责人：

赵铁印

会计机构负责人：

陈元




洛阳轴承集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）



项目	2024 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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,201,300,000.00				312,541,486.06			6,552,039.32	14,908,815.26	-863,176,378.94	1,672,125,961.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,201,300,000.00				312,541,486.06			6,552,039.32	14,908,815.26	-863,176,378.94	1,672,125,961.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,601,300,000.00				684,345,551.80			684,409.40	-3,500,611.55	1,078,362,169.22	158,591,518.87
（一）综合收益总额										132,143,281.36	132,143,281.36
（二）所有者投入和减少资本					143,167.25						143,167.25
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					143,167.25						143,167.25
4. 其他											
（三）利润分配									11,408,203.71	-11,408,203.71	
1. 提取盈余公积									11,408,203.71	-11,408,203.71	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	-1,601,300,000.00				658,892,597.93				-14,908,815.26	957,627,091.57	310,874.24
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	-1,601,300,000.00				658,892,597.93				-14,908,815.26	957,627,091.57	310,874.24
（五）专项储备								684,409.40			684,409.40
1. 本期提取								4,928,293.55			4,928,293.55
2. 本期使用								4,243,884.15			4,243,884.15
（六）其他					25,309,786.62						25,309,786.62
四、本期期末余额	600,000,000.00				996,887,037.86			7,236,448.72	11,408,203.71	215,185,790.28	1,830,717,480.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：




主管会计工作负责人：

会计机构负责人：




报表 第14页




洛阳轴承集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2023 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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,201,300,000.00				312,881,743.83			7,461,386.55	14,908,815.26	-975,004,981.81	1,561,546,963.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,201,300,000.00				312,881,743.83			7,461,386.55	14,908,815.26	-975,004,981.81	1,561,546,963.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-340,257.77			-909,347.23		111,828,602.87	110,578,997.87
（一）综合收益总额										111,828,602.87	111,828,602.87
（二）所有者投入和减少资本					19,943.00						19,943.00
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					19,943.00						19,943.00
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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								-909,347.23			-909,347.23
1. 本期提取								4,631,097.76			4,631,097.76
2. 本期使用								5,540,444.99			5,540,444.99
（六）其他					-360,200.77						-360,200.77
四、本期期末余额	2,201,300,000.00				312,541,486.06			6,552,039.32	14,908,815.26	-863,176,378.94	1,672,125,961.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：


 莹王
 印新
 4103050117011

主管会计工作负责人：


 赵切
 印铁

会计机构负责人：


 陈元

报表 第15页




洛阳轴承集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2022年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,846,000,000.00				330,529,471.37			5,874,237.17	14,908,815.26	-912,414,399.95	1,284,898,123.85
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,846,000,000.00				330,529,471.37			5,874,237.17	14,908,815.26	-912,414,399.95	1,284,898,123.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	355,300,000.00				-17,647,727.54			1,587,149.38		-62,590,581.86	276,648,839.98
（一）综合收益总额										-44,974,879.08	-44,974,879.08
（二）所有者投入和减少资本	220,130,000.00				137,262,604.79						357,392,604.79
1. 所有者投入的普通股	220,130,000.00				38,011,123.00						258,141,123.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					99,251,481.79						99,251,481.79
（三）利润分配										-17,615,702.78	-17,615,702.78
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-17,615,702.78	-17,615,702.78
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	135,170,000.00				-135,170,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	135,170,000.00				-135,170,000.00						
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								1,587,149.38			1,587,149.38
1. 本期提取								3,707,623.38			3,707,623.38
2. 本期使用								2,120,474.00			2,120,474.00
（六）其他					-19,740,332.33						-19,740,332.33
四、本期期末余额	2,201,300,000.00				312,881,743.83			7,461,386.55	14,908,815.26	-975,004,981.81	1,561,546,963.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



 莹王
 印新
 4103080117013

主管会计工作负责人：



 成赵
 印铁

会计机构负责人：


 陆元



洛阳轴承集团股份有限公司

财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

洛阳轴承集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为洛阳LYC轴承有限公司,由永城煤电(集团)有限责任公司、洛阳轴承集团有限公司共同出资组建,于2004年12月成立,注册资本为40,000.00万元。

根据2024年1月26日股东大会决议、2025年8月20日股东会决议、发起人协议及补充协议、公司章程的规定,本公司按照截至2023年4月30日经审计的账面净资产折股整体变更为股份有限公司,变更前后各股东的持股比例不变。股份改制工商登记变更于2024年1月完成,公司名称由“洛阳LYC轴承有限公司”变更为“洛阳轴承集团股份有限公司”,股本减资为60,000.00万元。

公司的统一社会信用代码:914103007694752837。

本公司属于通用设备制造业,主要经营活动为:轴承、齿轮和传动部件制造及销售;新材料技术研发、技术服务、技术开发等;轴承钢材产品生产;试验机制造;金属材料销售;检验检测服务等。

产品主要有:重大装备、高端装备、汽车轴承等各类轴承产品,套圈及其他部件。

本财务报表业经公司董事会于2025年11月19日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(二十四)收入”、“三、(三十)重要性标准确定方法和选择



依据”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年12月31日、2023年12月31日、2024年12月31日、2025年6月30日的合并及母公司财务状况以及2022年度、2023年度、2024年度、2025年1-6月期间的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准



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

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与



剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务



外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

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

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

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

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

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。



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

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产



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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：



(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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



观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

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

对于由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该



应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据/应收款项融资	银行承兑组合	票据/债权凭据承兑方
应收票据/应收款项融资	非银行承兑组合	票据/债权凭据承兑方
应收款项/其他应收款	账龄组合	除集团内部往来之外的其他单位
应收款项/其他应收款	合并范围内关联方组合	合并范围内关联方单位

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

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营



过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

(十一) 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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产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“（九）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值



减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、 终止经营

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

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲



减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股



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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

（十四）投资性房地产

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

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

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地



产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	10	5	9.5
运输设备	平均年限法	4	5	23.75
电子设备及其他	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十六) 在建工程



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

类别	转为固定资产或无形资产的标准和时点
机器设备	达到预定可使用状态
软件	达到预定可使用状态
基建工程	达到预定可使用状态

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
 - (2) 借款费用已经发生；
 - (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。
- 当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

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



始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命(年)	摊销方法	残值率(%)
土地使用权	50	平均年限法	0
计算机软件	10	平均年限法	0

3、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、动力费用、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：从



事研发活动的人员的相关职工薪酬主要根据直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬进行归集；耗用材料通过经审批的领料单按研制项目进行归集；相关折旧摊销费用包括用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费，用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，将其实际发生的折旧费按实际工时占比在研发费用和生产经营费用之间分配。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。



在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 合同负债

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

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。



4、 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。

(二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

报告期内本公司预计负债具体确认方法如下：

本公司根据合同约定的相关条款及售后维修服务费用的实际发生情况，对所售产品在质保期间可能产生的售后维修服务费合理估计并计提预计负债，实际发生的维修服务费在预计负债列支，本公司售后维修服务费用按产品销售收入的 0.40% 计提；如发生重大产品质量索赔事项，本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。



对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十四) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。



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

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

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

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

公司主营业务主要涉及轴承成品及零部件销售、提供轴承零部件相关受托加工服务、承担研制任务等；其他业务主要涉及钢材销售、废料销售等业务。概括而言，主要涉及销售产品和提供服务，公司上述业务涉及的收入确认方式如下：

（1）销售产品

1）境内销售收入

①客户领用确认

公司发出货物后产品被客户领用并取得领用结算、确认单据或记录，且产品销售收入金额已确定，相关的经济利益很可能流入时确认收入；该等收入确认方式主要涉及公司主营业务中轴承成品及零部件销售，适用于公司寄售业务模式。

②客户签收确认

公司发出货物后产品经客户签收确认，且产品销售收入金额已确定，相关的经济利



益很可能流入时确认收入；该等收入确认方式主要涉及公司主营业务中的轴承成品及零部件销售、其他业务收入中的钢材和废料销售，适用于公司非寄售模式。

2) 出口销售收入：

根据合同约定向客户发货，将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，相关的经济利益很可能流入时确认收入。该等收入确认方式主要涉及公司主营业务中轴承成品及零部件出口销售。

(2) 提供服务

公司根据客户要求提供相关服务并经客户确认后确认销售收入。该等收入确认方式主要涉及提供轴承零部件相关受托加工服务、承担研制任务，其中受托加工服务以取得客户确认完成加工服务的单据为依据确认收入，承担研制任务以取得客户验收报告为依据一次性确认收入。

(二十五) 合同成本

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履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。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

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

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

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

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

(二十六) 政府补助

1、 类型



政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且实际收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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



抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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

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

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

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

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

(二十八) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进



行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、(十九)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。



在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的



租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。

本公司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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 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；
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十四）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人



售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（二十七）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（二十九）债务重组

1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计



入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（九）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

(三十) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收款项坏账准备的单项计提、转回、核销	单项应收款项金额超过资产总额 0.30%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项账龄超过 1 年的预付款项金额超过资产总额的 0.30%
重要的账龄超过 1 年的应付款项	单项账龄超过 1 年的应付款项金额超过资产总额的 0.30%
重要的在建工程项目	单项预算金额超过 5000 万元的在建工程项目
重要的投资活动现金流量	单项投资活动现金流量金额超过资产总额 5%



项目	重要性标准
重要的子公司、非全资子公司、境外经营实体	资产总额或收入总额或利润总额超过集团总资产或总收入或利润总额的15%
重要的承诺事项、或有事项、资产负债表日后事项	单项超过资产总额0.50%的事项
重要债务重组	债务重组损益超过利润总额的5%

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第15号》

财政部于2021年12月30日发布了《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号,以下简称“解释第15号”)。

①关于试运行销售的会计处理

解释第15号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报,规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自2022年1月1日起施行,对于财务报表列报最早期间的期初至2022年1月1日之间发生的试运行销售,应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于亏损合同的判断

解释第15号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自2022年1月1日起施行,企业应当对在2022年1月1日尚未履行完所有义务的合同执行该规定,累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目,不调整前期比较财务报表数据。

(2) 执行《企业会计准则解释第16号》

财政部于2022年11月30日公布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号,以下简称“解释第16号”)。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第16号规定对于企业分类为权益工具的金融工具,相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的,应当在确认应付股利时,确认与股利相关的所得税影响,并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式,将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益



项目)。

该规定自公布之日起施行,相关应付股利发生在2022年1月1日至施行日之间的,按照该规定进行调整;发生在2022年1月1日之前且相关金融工具在2022年1月1日尚未终止确认的,应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第16号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日(无论发生在等待期内还是结束后),应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行,2022年1月1日至施行日新增的有关交易,按照该规定进行调整;2022年1月1日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的,应当进行追溯调整,将累计影响数调整2022年1月1日留存收益及其他相关项目,不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

解释第16号规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易),不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定,分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

该规定自2023年1月1日起施行,允许企业自2022年度提前执行。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易,以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,企业应当按照该规定进行调整。

本公司自2022年1月1日起执行该规定。



（3）执行《企业会计准则解释第17号》

财政部于2023年10月25日公布了《企业会计准则解释第17号》（财会〔2023〕21号，以下简称“解释第17号”）。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第17号明确：

企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。

对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自2024年1月1日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第17号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自2024年1月1日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于售后租回交易的会计处理



解释第17号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第21号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。该解释规定自2024年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

本公司自2024年1月1日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（4）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于2023年8月1日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自2024年1月1日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（5）执行《企业会计准则解释第18号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理”的规定

财政部于2024年12月6日发布了《企业会计准则解释第18号》（财会〔2024〕24号，以下简称“解释第18号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第18号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第13号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。本公司自2022年度起执行该规定的主要影响如下：



合并

会计政策变更的内容 和原因	受影响的报 表项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
不属于单项履约义务 的保证类质量保证的 会计处理	营业成本	18,114,165.94	17,298,360.62	12,941,789.17
	销售费用	-18,114,165.94	-17,298,360.62	-12,941,789.17

母公司

会计政策变更的内容 和原因	受影响的报 表项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
不属于单项履约义务 的保证类质量保证的 会计处理	营业成本	14,791,077.71	14,383,103.64	11,517,416.48
	销售费用	-14,791,077.71	-14,383,103.64	-11,517,416.48

2、 重要会计估计变更

无。



四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率			
		2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%	13%、9%、6%、5%	13%、9%、6%、5%	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%	7%、5%	7%、5%	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%、7%/21%、0%	25%、20%、15%、7%/21%、0%	25%、20%、15%、7%/21%、0%	25%、20%、15%、7%/21%、0%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%	3%	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%	2%	2%	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率			
	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
洛阳轴承集团股份有限公司	15%	15%	15%	15%
洛阳轴承控股有限公司	15%	15%	15%	15%
洛阳东升轴承有限公司	15%	15%	15%	15%
洛阳洛轴精锻重工有限公司	15%	15%	15%	15%



纳税主体名称	所得税税率			
	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
洛阳轴承集团铁路轴承有限公司	15%	15%	15%	15%
洛阳LYC汽车轴承科技有限公司	15%	15%	15%	15%
洛阳洛轴进出口有限公司	25%	25%	25%	20%
洛阳亚盛商贸有限公司	25%	25%	25%	25%
南阳亚盛机械有限公司	25%	25%	5%	-
洛阳洛轴信息技术有限公司	-	-	25%	25%
洛轴(广东)新能源科技有限公司	25%	25%	25%	-
公司A	0%	0%	0%	0%
公司B	7%/21%	7%/21%	7%/21%	7%/21%
公司C	25%	25%	25%	25%

(二) 税收优惠

1、2021年10月28日，本公司经相关部门批复认定为高新技术企业，证书编号：GR202141001647，有效期三年，根据相关规定，公司享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即按15%的税率缴纳企业所得税；

2024年12月2日，本公司经相关部门批复认定为高新技术企业，证书编号：GR202441003350，有效期三年，根据相关规定，公司享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即按15%的税率缴纳企业所得税。

2、2021年12月15日，本公司之子公司洛阳轴承控股有限公司经政府相关部门批复认定为高新技术企业，证书编号：GR202141003305，有效期三年，根据相关规定，公司享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即按15%的税率缴纳企业所得税；2024年10月28日，本公司之子公司洛阳轴承控股有限公司经政府相关部门批复认定为高新技术企业，证书编号：GR202441000405，有效期三年，根据相关规定，公司享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即按15%的税率缴纳企业所得税。

3、2022年12月1日，本公司之子公司洛阳东升轴承有限公司经相关部门重新认证为高新技术企业，证书编号：GR202241001146，高新技术企业证书有效期三年，自2022年开始的三年内，公司适用15%的企业所得税率。



4、2020年12月4日，本公司之子公司洛阳洛轴精锻重工有限公司经相关部门重新认证为高新技术企业，证书编号：GR202041002579，高新技术企业证书有效期三年，自2020年开始的三年内，公司适用15%的企业所得税率；

2023年11月22日，本公司之子公司洛阳洛轴精锻重工有限公司经相关部门重新认证为高新技术企业，证书编号：GR202341000089，高新技术企业证书有效期三年，自2023年开始的三年内，公司适用15%的企业所得税率。

5、2022年12月1日，本公司之子公司洛阳轴承集团铁路轴承有限公司经相关部门重新认证为高新技术企业，证书编号：GR202241002894，高新技术企业证书有效期三年，自2022年开始的三年内，公司适用15%的企业所得税率。

6、2021年10月28日，本公司之子公司洛阳LYC汽车轴承科技有限公司经相关部门批复认定为高新技术企业，证书编号：GR202141000475，有效期三年，根据相关规定，公司享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即按15%的税率缴纳企业所得税；

2024年10月28日，本公司之子公司洛阳LYC汽车轴承科技有限公司经相关部门批复认定为高新技术企业，证书编号：GR202441000522，有效期三年，根据相关规定，公司享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即按15%的税率缴纳企业所得税。

7、本公司之子公司洛阳洛轴进出口有限公司根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第12号）、《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号）以及《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号），自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

8、本公司之孙公司南阳亚盛机械有限公司及孙公司C公司根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第12号）、《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号）以及《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号），自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%



的税率缴纳企业所得税；自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；自2023年1月1日至2027年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

9、本公司及本公司之子公司洛阳轴承控股有限公司、洛阳东升轴承有限公司、洛阳洛轴精锻重工有限公司、洛阳轴承集团铁路轴承有限公司、洛阳LYC汽车轴承科技有限公司依据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第43号），自2023年1月1日至2027年12月31日，按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

(三) 其他说明

无。



五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
库存现金	64,716.96	65,302.01	23,817.55	22,464.98
银行存款	1,176,490,268.37	379,552,233.62	341,273,249.18	358,097,760.66
其他货币资金	603,434,094.94	395,889,160.11	857,893,242.22	1,627,954,390.84
合计	1,779,989,080.27	775,506,695.74	1,199,190,308.95	1,986,074,616.48
其中：存放在境外的 款项总额	4,068,826.33	2,445,269.91	3,409,045.44	1,044,086.93

受限及冻结事项：

公司其他货币资金均为银行承兑保证金、履约保证金等各类受限资金；

公司银行存款存在涉诉冻结、业务冻结、工商信息变更受限等情况。

各期资金受限情况详见附注五、（二十）。

(二) 交易性金融资产

项目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	355,323.48	320,167.80	149,830.16	161,548.72
其中：权益工具投资	355,323.48	320,167.80	149,830.16	161,548.72
合计	355,323.48	320,167.80	149,830.16	161,548.72

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
银行承兑汇票	446,039,824.40	285,568,407.95	322,333,043.32	266,602,396.48
财务公司承兑汇票	62,907,296.31	44,591,363.76	179,684,468.85	144,309,779.89
商业承兑汇票	153,604,783.72	158,812,356.88	111,178,124.51	105,339,033.04
合计	662,551,904.43	488,972,128.59	613,195,636.68	516,251,209.41



2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

2025年6月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组 合计提坏账准备	676,598,246.42	100.00	14,046,341.99	2.08	662,551,904.43
其中：					
银行承兑汇票	446,039,824.40	65.92			446,039,824.40
财务公司承兑汇票	66,570,437.86	9.84	3,663,141.55	5.50	62,907,296.31
商业承兑汇票	163,987,984.16	24.24	10,383,200.44	6.33	153,604,783.72
合计	676,598,246.42	100.00	14,046,341.99		662,551,904.43

2024年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组 合计提坏账准备	502,763,406.80	100.00	13,791,278.21	2.74	488,972,128.59
其中：					
银行承兑汇票	285,568,407.95	56.80			285,568,407.95
财务公司承兑汇票	47,208,894.00	9.39	2,617,530.24	5.54	44,591,363.76
商业承兑汇票	169,986,104.85	33.81	11,173,747.97	6.57	158,812,356.88
合计	502,763,406.80	100.00	13,791,278.21		488,972,128.59

2023年12月31日



类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组 合计提坏账准备	635,111,359.73	100.00	21,915,723.05	3.45	613,195,636.68
其中：					
银行承兑汇票	322,333,043.32	50.75			322,333,043.32
财务公司承兑汇票	194,904,104.22	30.69	15,219,635.37	7.81	179,684,468.85
商业承兑汇票	117,874,212.19	18.56	6,696,087.68	5.68	111,178,124.51
合计	635,111,359.73	100.00	21,915,723.05		613,195,636.68

2022年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组 合计提坏账准备	534,251,538.65	100.00	18,000,329.24	3.37	516,251,209.41
其中：					
银行承兑汇票	266,602,396.48	49.90			266,602,396.48
财务公司承兑汇票	155,081,829.46	29.03	10,772,049.57	6.95	144,309,779.89
商业承兑汇票	112,567,312.71	21.07	7,228,279.67	6.42	105,339,033.04
合计	534,251,538.65	100.00	18,000,329.24		516,251,209.41



按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2025.6.30			2024.12.31			2023.12.31			2022.12.31		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	446,039,824.40			285,568,407.95			322,333,043.32			266,602,396.48		
财务公司承兑汇票	66,570,437.86	3,663,141.55	5.50	47,208,894.00	2,617,530.24	5.54	194,904,104.22	15,219,635.37	7.81	155,081,829.46	10,772,049.57	6.95
商业承兑汇票	163,987,984.16	10,383,200.44	6.33	169,986,104.85	11,173,747.97	6.57	117,874,212.19	6,696,087.68	5.68	112,567,312.71	7,228,279.67	6.42
合计	676,598,246.42	14,046,341.99		502,763,406.80	13,791,278.21		635,111,359.73	21,915,723.05		534,251,538.65	18,000,329.24	



3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,854,939.59	18,000,329.24		12,854,939.59	18,000,329.24
合计	12,854,939.59	18,000,329.24		12,854,939.59	18,000,329.24

类别	2022.12.31	本期变动金额			2023.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备	18,000,329.24	21,915,723.05		18,000,329.24	21,915,723.05
合计	18,000,329.24	21,915,723.05		18,000,329.24	21,915,723.05

类别	2023.12.31	本期变动金额			2024.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备	21,915,723.05	13,791,278.21		21,915,723.05	13,791,278.21
合计	21,915,723.05	13,791,278.21		21,915,723.05	13,791,278.21



类别	2024.12.31	本期变动金额				2025.6.30
		计提	收回或 转回	转销或核销	其他 变动	
按信用 风险特 征组合 计提坏 账准备	13,791,278.21	14,046,341.99		13,791,278.21		14,046,341.99
合计	13,791,278.21	14,046,341.99		13,791,278.21		14,046,341.99

4、 期末公司已质押的应收票据

项目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
银行承兑汇票		25,953,916.33	15,609,019.93	
合计		25,953,916.33	15,609,019.93	



5、 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

项目	2025.6.30		2024.12.31		2023.12.31		2022.12.31	
	期末终止确 认金额	期末未终止确 认金额	期末终止确 认金额	期末未终止确认 金额	期末终止确 认金额	期末未终止确认金 额	期末终止确 认金额	期末未终止确认金 额
银行承兑汇票		19,234,679.45		44,683,833.94		132,553,135.28		227,461,450.25
财务公司承兑汇票		45,235.55		5,685,734.60		146,669,439.40		101,319,922.97
商业承兑汇票				4,742,178.47		9,884,265.09		12,810,118.11
合计		19,279,915.00		55,111,747.01		289,106,839.77		341,591,491.33



6、本报告期实际核销的应收票据情况

无。

(四) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
1年以内	2,467,316,067.64	2,253,323,541.09	1,927,109,577.12	1,487,999,885.07
1至2年	75,181,929.44	79,012,825.14	60,552,201.02	44,202,316.96
2至3年	15,050,160.75	20,152,279.45	13,009,329.67	26,630,692.71
3至4年	25,964,875.22	21,126,396.84	18,524,957.22	35,782,442.37
4至5年	18,904,310.71	19,603,085.89	32,263,367.87	2,738,725.13
5年以上	48,833,871.80	79,429,125.32	49,356,901.90	56,601,005.81
小计	2,651,251,215.56	2,472,647,253.73	2,100,816,334.80	1,653,955,068.05
减：坏账准备	234,247,134.21	255,767,694.81	212,538,038.40	192,938,271.47
合计	2,417,004,081.35	2,216,879,558.92	1,888,278,296.40	1,461,016,796.58

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

2025年6月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	58,582,910.31	2.21	58,582,910.31	100.00	
其中：					
有客观证据表明存在明显减值迹象的应收账款	58,582,910.31	100.00	58,582,910.31	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,592,668,305.25	97.79	175,664,223.90	6.78	2,417,004,081.35
其中：					
账龄组合	2,592,668,305.25	100.00	175,664,223.90	6.78	2,417,004,081.35



类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	2,651,251,215.56	100.00	234,247,134.21		2,417,004,081.35

2024年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	94,745,606.90	3.83	94,745,606.90	100.00	
其中：					
有客观证据表明存在明显减值迹象的应收账款	94,745,606.90	100.00	94,745,606.90	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,377,901,646.83	96.17	161,022,087.91	6.77	2,216,879,558.92
其中：					
账龄组合	2,377,901,646.83	100.00	161,022,087.91	6.77	2,216,879,558.92
合计	2,472,647,253.73	100.00	255,767,694.81		2,216,879,558.92

2023年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	87,600,501.17	4.17	87,600,501.17	100.00	
其中：					



类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
有客观证据表明存在明显减值迹象的应收账款	87,600,501.17	100.00	87,600,501.17	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,013,215,833.63	95.83	124,937,537.23	6.21	1,888,278,296.40
其中：					
账龄组合	2,013,215,833.63	100.00	124,937,537.23	6.21	1,888,278,296.40
合计	2,100,816,334.80	100.00	212,538,038.40		1,888,278,296.40

2022年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	97,082,904.31	5.87	97,082,904.31	100.00	
其中：					
有客观证据表明存在明显减值迹象的应收账款	97,082,904.31	100.00	97,082,904.31	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,556,872,163.74	94.13	95,855,367.16	6.16	1,461,016,796.58
其中：					
账龄组合	1,556,872,163.74	100.00	95,855,367.16	6.16	1,461,016,796.58
合计	1,653,955,068.05	100.00	192,938,271.47		1,461,016,796.58

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：



名称	2025.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
青岛华创风能有限公司	34,451,031.00	34,451,031.00	100.00	预计无法收回
合计	34,451,031.00	34,451,031.00		

名称	2024.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
宁夏华创风能有限公司	34,473,897.77	34,473,897.77	100.00	预计无法收回
青岛华创风能有限公司	34,451,031.00	34,451,031.00	100.00	预计无法收回
合计	68,924,928.77	68,924,928.77		

名称	2023.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
宁夏华创风能有限公司	35,093,068.30	35,093,068.30	100.00	预计无法收回
青岛华创风能有限公司	34,451,031.00	34,451,031.00	100.00	预计无法收回
合计	69,544,099.30	69,544,099.30		

名称	2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
宁夏华创风能有限公司	35,093,068.30	35,093,068.30	100.00	预计无法收回
青岛华创风能有限公司	34,451,031.00	34,451,031.00	100.00	预计无法收回
合计	69,544,099.30	69,544,099.30		



按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2025.6.30			2024.12.31			2023.12.31			2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,592,668,305.25	175,664,223.90	6.78	2,377,901,646.83	161,022,087.91	6.77	2,013,215,833.63	124,937,537.23	6.21	1,556,872,163.74	95,855,367.16	6.16
合计	2,592,668,305.25	175,664,223.90		2,377,901,646.83	161,022,087.91		2,013,215,833.63	124,937,537.23		1,556,872,163.74	95,855,367.16	



3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2021.12.31	本期变动金额				2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	73,429,098.72	23,965,564.67		311,759.08		97,082,904.31
账龄组合	107,342,068.95	82,915,612.07	176,300.38	94,226,013.48		95,855,367.16
合计	180,771,167.67	106,881,176.74	176,300.38	94,537,772.56		192,938,271.47

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	97,082,904.31	1,566,000.00		11,048,403.14		87,600,501.17
账龄组合	95,855,367.16	111,538,701.29	75,829.58	82,380,701.64		124,937,537.23
合计	192,938,271.47	113,104,701.29	75,829.58	93,429,104.78		212,538,038.40

类别	2023.12.31	本期变动金额				2024.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	87,600,501.17	8,061,276.26		916,170.53		94,745,606.90
账龄组合	124,937,537.23	130,444,656.02	11,640.01	94,348,465.33		161,022,087.91
合计	212,538,038.40	138,505,932.28	11,640.01	95,264,635.86		255,767,694.81



类别	2024.12.31	本期变动金额				2025.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	94,745,606.90			36,162,696.59		58,582,910.31
账龄组合	161,022,087.91	141,761,763.38	7,756.36	127,111,871.03		175,664,223.90
合计	255,767,694.81	141,761,763.38	7,756.36	163,274,567.62		234,247,134.21

4、本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
实际核销的应收账款	36,047,424.74	864,406.84	11,525,545.11	2,254,237.94

其中重要的应收账款核销情况：

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	款项是否因关联交易产生	核销时间
宁夏华创风能有限公司	货款	34,473,897.77	预计无法收回	公司内部核销流程	否	2025年
合计		34,473,897.77				



5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	2025.6.30				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
东方电气风电股份有限公司	128,640,604.71	95,971,276.14	224,611,880.85	7.48	11,230,594.05
上海电气风电设备东台有限公司	114,716,563.92		114,716,563.92	3.82	5,735,828.20
远景能源有限公司	109,187,914.57	21,548,365.91	130,736,280.48	4.35	6,536,814.03
公司 1	92,547,465.59		92,547,465.59	3.08	4,627,373.28
国能联合动力技术（保定）有限公司	51,286,319.56	19,493,819.00	70,780,138.56	2.36	3,539,006.93
合计	496,378,868.35	137,013,461.05	633,392,329.40	21.09	31,669,616.49

单位名称	2024.12.31				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
三一重能股份有限公司	96,925,550.93		96,925,550.93	3.44	4,846,277.55
上海电气风电设备东台有限公司	87,471,771.48		87,471,771.48	3.10	4,373,588.57
远景能源有限公司	66,165,770.29	16,331,421.54	82,497,191.83	2.92	4,124,859.59
东方电气风电股份有限公司	52,277,444.49	95,937,569.80	148,215,014.29	5.25	7,410,750.71



单位名称	2024.12.31				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
国能联合动力技术(保定)有限公司	44,911,705.55	19,276,430.50	64,188,136.05	2.27	3,209,406.81
合计	347,752,242.74	131,545,421.84	479,297,664.58	16.98	23,964,883.23

单位名称	2023.12.31				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
三一重能股份有限公司	176,618,990.49		176,618,990.49	7.29	8,830,949.52
中国船舶工业物资西南有限责任公司	83,910,876.60	6,969,600.05	90,880,476.65	3.75	4,544,023.83
东方电气风电股份有限公司	54,778,665.84	83,139,277.10	137,917,942.94	5.69	6,895,897.15
国能联合动力技术(连云港)有限公司	51,303,206.02	16,459,420.28	67,762,626.30	2.80	3,388,131.31
大秦铁路股份有限公司物资采购所	45,840,076.21		45,840,076.21	1.89	2,292,003.81
合计	412,451,815.16	106,568,297.43	519,020,112.59	21.42	25,951,005.62



单位名称	2022.12.31				应收账款坏账准备和 合同资产减值准备期 末余额
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产 期末余额	占应收账款和合同资产期 末余额合计数的比例(%)	
三一重能股份有限公司	88,343,752.07		88,343,752.07	4.53	4,417,187.60
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	85,903,571.75	3,000,000.00	88,903,571.75	4.56	4,445,178.59
东方电气风电股份有限公司	65,769,105.01	67,580,388.22	133,349,493.23	6.84	6,667,474.66
中国船舶工业物资西南有限责任公司	47,989,465.33	6,675,557.90	54,665,023.23	2.81	2,733,251.17
通榆县三一风电装备技术有限责任公司	43,337,599.95		43,337,599.95	2.22	2,166,880.00
合计	331,343,494.11	77,255,946.12	408,599,440.23	20.96	20,429,972.02

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
银行承兑汇票	289,153,490.16	186,393,698.32	106,945,021.71	104,910,062.60
数字化债权/债务凭证	294,466,342.77	310,828,430.20	284,919,088.00	144,912,871.76
数字化债权/债务凭证坏账准备	-15,654,079.55	-16,758,967.69	-14,320,176.18	-7,341,643.58
合计	567,965,753.38	480,463,160.83	377,543,933.53	242,481,290.78



2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2021.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2022.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	125,009,697.69	4,069,890,014.35	4,089,989,649.44		104,910,062.60	
数字化债权/债务凭证	18,598,410.21	316,116,184.39	189,801,722.84	-7,341,643.58	137,571,228.18	7,341,643.58
合计	143,608,107.90	4,386,006,198.74	4,279,791,372.28	-7,341,643.58	242,481,290.78	7,341,643.58

项目	2022.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2023.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	104,910,062.60	2,268,146,555.48	2,266,111,596.37		106,945,021.71	
数字化债权/债务凭证	137,571,228.18	688,269,445.34	540,921,585.52	-14,320,176.18	270,598,911.82	14,320,176.18
合计	242,481,290.78	2,956,416,000.82	2,807,033,181.89	-14,320,176.18	377,543,933.53	14,320,176.18

项目	2023.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2024.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	106,945,021.71	2,380,676,395.19	2,301,227,718.58		186,393,698.32	



项目	2023.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2024.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
数字化债权/债务凭证	270,598,911.82	818,446,885.55	778,217,367.17	-16,758,967.69	294,069,462.51	16,758,967.69
合计	377,543,933.53	3,199,123,280.74	3,079,445,085.75	-16,758,967.69	480,463,160.83	16,758,967.69

项目	2024.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2025.6.30	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	186,393,698.32	1,374,495,241.69	1,271,735,449.85		289,153,490.16	
数字化债权/债务凭证	294,069,462.51	586,154,672.52	585,757,792.26	-15,654,079.55	278,812,263.22	15,654,079.55
合计	480,463,160.83	1,960,649,914.21	1,857,493,242.11	-15,654,079.55	567,965,753.38	15,654,079.55

3、 期末公司已质押的应收款项融资
无。



4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2025.6.30		2024.12.31		2023.12.31		2022.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,052,077,357.78		923,036,944.54		762,113,127.27		2,256,697,597.91	
数字化债权/债务凭证	311,058,957.26		203,834,759.17		148,632,241.08	26,200,000.00	72,734,792.43	48,943,995.10
合计	1,363,136,315.04		1,126,871,703.71		910,745,368.35	26,200,000.00	2,329,432,390.34	48,943,995.10



(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2025.6.30		2024.12.31		2023.12.31		2022.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	65,504,078.98	99.11	43,936,524.25	99.63	62,361,739.17	92.77	80,765,064.22	99.98
1至2年	589,352.73	0.89	161,721.72	0.37	4,863,604.90	7.23	15,556.69	0.02
合计	66,093,431.71	100.00	44,098,245.97	100.00	67,225,344.07	100.00	80,780,620.91	100.00



2、 账龄超过一年的重要预付款项

无

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2025.6.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
河南济源钢铁（集团）有限公司	24,000,112.16	36.31
大冶特殊钢有限公司	9,101,925.54	13.77
中信泰富钢铁贸易有限公司	9,093,257.47	13.76
建龙北满特殊钢有限责任公司	7,658,895.29	11.59
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	6,171,652.47	9.34
合计	56,025,842.93	84.77

预付对象	2024.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
大冶特殊钢有限公司	12,891,309.40	29.23
河南济源钢铁（集团）有限公司	12,869,179.20	29.18
中信泰富钢铁贸易有限公司	12,316,753.76	27.93
洛阳永安荣晟置业有限公司	1,551,875.00	3.52
润奥供电股份有限公司	1,000,000.00	2.27
合计	40,629,117.36	92.13

预付对象	2023.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
大冶特殊钢有限公司	20,560,668.54	30.58
建龙北满特殊钢有限责任公司	14,272,399.86	21.23
河南济源钢铁（集团）有限公司	12,019,498.33	17.88
东北特殊钢集团股份有限公司	7,511,906.25	11.17
聊城市东昌府区天舜轴承保持器厂	4,863,904.90	7.24
合计	59,228,377.88	88.10



预付对象	2022.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
河南济源钢铁(集团)有限公司	17,626,344.48	21.82
洛阳东特商贸有限公司	7,993,131.86	9.89
聊城市东昌府区天舜轴承保持器厂	7,500,295.20	9.28
大冶特殊钢有限公司	7,232,198.80	8.95
建龙北满特殊钢有限责任公司	6,707,275.34	8.30
合计	47,059,245.68	58.24

(七) 其他应收款

项目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款项	18,798,654.00	22,373,130.76	11,861,043.47	19,662,135.19
合计	18,798,654.00	22,373,130.76	11,861,043.47	19,662,135.19

(1) 按账龄披露

账龄	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
1年以内	14,788,874.90	20,783,987.99	9,256,126.05	19,465,251.38
1至2年	3,834,853.23	1,223,751.36	2,991,511.69	495,149.00
2至3年	1,569,900.00	1,766,100.00	264,542.72	600,081.95
3年以上	371,410.00	321,410.00	444,429.80	355,248.24
小计	20,565,038.13	24,095,249.35	12,956,610.26	20,915,730.57
减: 坏账准备	1,766,384.13	1,722,118.59	1,095,566.79	1,253,595.38
合计	18,798,654.00	22,373,130.76	11,861,043.47	19,662,135.19

(2) 按坏账计提方法分类披露

2025年6月30日



类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,999,501.47	19.45			3,999,501.47
其中：					
无风险组合	3,999,501.47	100.00			3,999,501.47
按组合计提坏账准备	16,565,536.66	80.55	1,766,384.13	10.66	14,799,152.53
其中：					
账龄组合	16,565,536.66	100.00	1,766,384.13	10.66	14,799,152.53
合计	20,565,038.13	100.00	1,766,384.13	8.59	18,798,654.00

2024年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,814,044.86	24.13			5,814,044.86
其中：					
无风险组合	5,814,044.86	100.00			5,814,044.86
按组合计提坏账准备	18,281,204.49	75.87	1,722,118.59	9.42	16,559,085.90
其中：					
账龄组合	18,281,204.49	100.00	1,722,118.59	9.42	16,559,085.90
合计	24,095,249.35	100.00	1,722,118.59	7.15	22,373,130.76

2023年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,788,051.25	29.24			3,788,051.25
其中：					



类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
无风险组合	3,788,051.25	100.00			3,788,051.25
按组合计提坏账准备	9,168,559.01	70.76	1,095,566.79	11.95	8,072,992.22
其中：					
账龄组合	9,168,559.01	100.00	1,095,566.79	11.95	8,072,992.22
合计	12,956,610.26	100.00	1,095,566.79	8.46	11,861,043.47

2022年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,094,408.55	29.14			6,094,408.55
其中：					
无风险组合	6,094,408.55	100.00			6,094,408.55
按组合计提坏账准备	14,821,322.02	70.86	1,253,595.38	8.46	13,567,726.64
其中：					
账龄组合	14,821,322.02	100.00	1,253,595.38	8.46	13,567,726.64
合计	20,915,730.57	100.00	1,253,595.38	5.99	19,662,135.19



按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2025.6.30			2024.12.31			2023.12.31			2022.12.31		
	其他应收款 项	坏账准备	计提比 例 (%)	其他应收款 项	坏账准备	计提比 例 (%)	其他应收款 项	坏账准备	计提比 例 (%)	其他应收款 项	坏账准备	计提比 例 (%)
账龄 组合	16,565,536.66	1,766,384.13	10.66	18,281,204.49	1,722,118.59	9.42	9,168,559.01	1,095,566.79	11.95	14,821,322.02	1,253,595.38	8.46
合计	16,565,536.66	1,766,384.13		18,281,204.49	1,722,118.59		9,168,559.01	1,095,566.79		14,821,322.02	1,253,595.38	



(3) 坏账准备计提情况

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)	
2021.12.31 余额	1,312,741.14		286,058.70	1,598,799.84
2021.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	971,835.44		80,076.68	1,051,912.13
本期转回				
本期转销	1,030,981.21			1,030,981.21
本期核销			366,135.38	366,135.38
其他变动				
2022.12.31 余额	1,253,595.38			1,253,595.38

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)	
2022.12.31 余额	1,253,595.38			1,253,595.38
2022.12.31 余额在本 期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	376,025.44		346,502.53	722,527.97
本期转回				
本期转销	534,054.03			534,054.03



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)	
本期核销			346,502.53	346,502.53
其他变动				
2023.12.31 余额	1,095,566.79			1,095,566.79

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)	
2023.12.31 余额	1,095,566.79			1,095,566.79
2023.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,323,289.33			1,323,289.33
本期转回				
本期转销	696,737.53			696,737.53
本期核销				
其他变动				
2024.12.31 余额	1,722,118.59			1,722,118.59

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)	
2024.12.31 余额	1,722,118.59			1,722,118.59
2024.12.31 余额在本期				



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)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,274,456.17			1,274,456.17
本期转回				
本期转销	1,230,190.63			1,230,190.63
本期核销				
其他变动				
2025.6.30 余额	1,766,384.13			1,766,384.13

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
2021.12.31 余额	41,970,965.33		366,135.38	42,337,100.71
2021.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	65,579,916.80			65,579,916.80
本期终止确认	86,635,151.56		366,135.38	87,001,286.94
其他变动				
2022.12.31 余额	20,915,730.57			20,915,730.57



账面余额	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)	
2022.12.31 余额	20,915,730.57			20,915,730.57
2022.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-346,502.53		346,502.53	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	78,060,000.82			78,060,000.82
本期终止确认	86,019,121.13		346,502.53	86,365,623.66
其他变动				
2023.12.31 余额	12,956,610.26			12,956,610.26

账面余额	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)	
2023.12.31 余额	12,956,610.26			12,956,610.26
2023.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	158,368,483.60			158,368,483.60
本期终止确认	147,229,844.51			147,229,844.51
其他变动				
2024.12.31 余额	24,095,249.35			24,095,249.35



账面余额	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)	
2024.12.31 余额	24,095,249.35			24,095,249.35
2024.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	46,721,737.83			46,721,737.83
本期终止确认	50,251,949.05			50,251,949.05
其他变动				
2025.6.30 余额	20,565,038.13			20,565,038.13

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2021.12.31	本期变动金额				2022.12.31
		计提	收回或 转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,598,799.84	1,051,912.13		1,397,116.59		1,253,595.38
合计	1,598,799.84	1,051,912.13		1,397,116.59		1,253,595.38

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.12.31
		计提	收回或转 回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,253,595.38	722,527.97		880,556.56		1,095,566.79
合计	1,253,595.38	722,527.97		880,556.56		1,095,566.79

类别	2023.12.31	本期变动金额				2024.12.31
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
账龄组合	1,095,566.79	1,323,289.33		696,737.53		1,722,118.59



类别	2023.12.31	本期变动金额				2024.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	1,095,566.79	1,323,289.33		696,737.53		1,722,118.59

类别	2024.12.31	本期变动金额				2025.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,722,118.59	1,274,456.17		1,230,190.63		1,766,384.13
合计	1,722,118.59	1,274,456.17		1,230,190.63		1,766,384.13

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
实际核销的其他应收款项			346,502.53	366,135.38

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
押金及保证金	10,725,864.00	12,527,895.20	6,001,990.42	12,060,207.24
赔偿款	4,000,000.00	4,000,000.00		
代收代付款项	2,562,832.13	3,067,833.43	1,738,915.25	593,816.80
应收出口退税款	2,531,742.22	3,928,011.43	3,231,448.93	5,500,591.75
备用金等其他项目	744,599.78	571,509.29	1,984,255.66	2,761,114.78
合计	20,565,038.13	24,095,249.35	12,956,610.26	20,915,730.57

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况



单位名称	款项性质	2025.6.30	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
京东物流运输有限 公司	赔偿款	4,000,000.00	1年以内	19.45	200,000.00
应收出口退税	应收出口 退税款	2,531,742.22	1年以内	12.31	
国能铁路装备有限 责任公司沧州机车 车辆维修分公司	押金及保 证金	1,429,050.00	1年以内	6.95	71,452.50
安徽海螺水泥股份 有限公司	押金及保 证金	1,220,000.00	1-4年	5.93	251,000.00
中车物流有限公司	押金及保 证金	811,040.00	1-2年	3.94	80,552.00
合计		9,991,832.22		48.58	603,004.50

单位名称	款项性质	2024.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
京东物流运输有限 公司	赔偿款	4,000,000.00	1年以内	19.45	200,000.00
应收出口退税	应收出口 退税款	3,928,011.43	1年以内	19.10	
运达能源科技集团 股份有限公司	押金及保 证金	2,300,000.00	1年以内	11.18	115,000.00
山西路地环宇科贸 有限责任公司	押金及保 证金	1,353,000.00	1年以内	6.58	67,650.00
安徽海螺水泥股份 有限公司	押金及保 证金	1,220,000.00	1-4年	5.93	251,000.00
合计		12,801,011.43		62.24	633,650.00



单位名称	款项性质	2023.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
应收出口退税	应收出口 退税款	3,231,448.93	1年以内	15.71	
大秦铁路股份有限 公司物资采购所	押金及保 证金	900,000.00	1年以内	4.38	45,000.00
中车物流有限公司	押金及保 证金	889,560.00	1-2年	4.33	84,478.00
东方电气股份有限 公司	押金及保 证金	700,000.00	1-2年	3.40	70,000.00
青岛海尔零部件采 购有限公司	押金及保 证金	427,750.00	1-2年	2.08	42,775.00
合计		6,148,758.93		29.90	199,478.00

单位名称	款项性 质	2022.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
应收出口退税	应收出 口退税 款	5,500,591.75	1年以内	26.75	
运达能源科技集团 股份有限公司	押金及 保证金	1,600,000.00	1年以内	7.78	80,000.00
国能铁路装备有限 责任公司陕西分公 司	押金及 保证金	1,480,000.00	1年以内	7.20	74,000.00
国铁物资有限公司	押金及 保证金	900,000.00	1年以内	4.38	45,000.00
中车物流有限公司	押金及 保证金	800,000.00	1年以内	3.89	40,000.00
合计		10,280,591.75		50.00	239,000.00



(八) 存货

1、 存货分类

类别	2025.6.30			2024.12.31			2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	245,533,307.80	41,968,199.07	203,565,108.73	253,727,013.83	40,515,249.48	213,211,764.35	277,616,795.33	31,254,353.48	246,362,441.85	252,844,120.01	31,832,609.10	221,011,510.91
周转材料	20,209,185.20		20,209,185.20	18,424,421.46		18,424,421.46	9,354,463.50		9,354,463.50	9,908,513.89		9,908,513.89
委托加工 物资	99,603,900.35		99,603,900.35	73,646,637.96		73,646,637.96	14,503,517.50		14,503,517.50	7,930,586.39		7,930,586.39
在产品	652,691,982.83	14,013,481.38	638,678,501.45	569,074,987.46	18,356,962.97	550,718,024.49	505,905,635.35	17,928,960.57	487,976,674.78	484,269,760.42	18,908,950.85	465,360,809.57
库存商品	792,983,771.29	107,692,084.78	685,291,686.51	615,605,592.16	97,647,197.35	517,958,394.81	745,328,233.83	155,489,450.97	589,838,782.86	807,796,858.65	125,295,719.53	682,501,139.12
发出商品	262,379,779.15	7,365,592.86	255,014,186.29	233,280,162.88	12,472,389.47	220,807,773.41	171,941,762.52	8,445,280.44	163,496,482.08	140,761,106.25	9,234,438.22	131,526,668.03
合计	2,073,401,926.62	171,039,358.09	1,902,362,568.53	1,763,758,815.75	168,991,799.27	1,594,767,016.48	1,724,650,408.03	213,118,045.46	1,511,532,362.57	1,703,510,945.61	185,271,717.70	1,518,239,227.91



2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	2021.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2022.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	40,176,664.35	2,222.28		8,346,277.53		31,832,609.10
在产品	13,490,017.94	5,548,773.49		129,840.58		18,908,950.85
库存商品	100,970,371.67	48,217,090.60		23,891,742.74		125,295,719.53
发出商品	6,520,201.81	13,408,274.09		10,694,037.68		9,234,438.22
合计	161,157,255.77	67,176,360.46		43,061,898.53		185,271,717.70

类别	2022.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2023.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	31,832,609.10	2,222,619.09		2,800,874.71		31,254,353.48
在产品	18,908,950.85	3,310,761.68		4,290,751.96		17,928,960.57
库存商品	125,295,719.53	91,982,696.19		61,788,964.75		155,489,450.97
发出商品	9,234,438.22	9,221,720.13		10,010,877.91		8,445,280.44
合计	185,271,717.70	106,737,797.09		78,891,469.33		213,118,045.46



类别	2023.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2024.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	31,254,353.48	38,638,998.74		29,378,102.74		40,515,249.48
在产品	17,928,960.57	2,757,637.03		2,329,634.63		18,356,962.97
库存商品	155,489,450.97	89,966,762.27		147,809,015.89		97,647,197.35
发出商品	8,445,280.44	13,829,324.14		9,802,215.11		12,472,389.47
合计	213,118,045.46	145,192,722.18		189,318,968.37		168,991,799.27

类别	2024.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2025.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	40,515,249.48	12,129,358.19		10,676,408.60		41,968,199.07
在产品	18,356,962.97	559,252.15		4,902,733.74		14,013,481.38
库存商品	97,647,197.35	51,508,277.27		41,463,389.84		107,692,084.78
发出商品	12,472,389.47	12,091,103.67		17,197,900.28		7,365,592.86
合计	168,991,799.27	76,287,991.28		74,240,432.46		171,039,358.09



(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	2025.6.30			2024.12.31			2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	9,325,740.34	466,287.02	8,859,453.32	13,477,905.94	673,895.30	12,804,010.64	23,863,055.41	1,193,152.77	22,669,902.64	35,878,804.00	1,793,940.20	34,084,863.80
合计	9,325,740.34	466,287.02	8,859,453.32	13,477,905.94	673,895.30	12,804,010.64	23,863,055.41	1,193,152.77	22,669,902.64	35,878,804.00	1,793,940.20	34,084,863.80



2、 合同资产按减值计提方法分类披露

2025年6月30日

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备					
按信用风险特征组合计提减值准备	9,325,740.34	100.00	466,287.02	5.00	8,859,453.32
其中：					
质保金组合	9,325,740.34	100.00	466,287.02	5.00	8,859,453.32
合计	9,325,740.34	100.00	466,287.02		8,859,453.32

2024年12月31日

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备					
按信用风险特征组合计提减值准备	13,477,905.94	100.00	673,895.30	5.00	12,804,010.64
其中：					
质保金组合	13,477,905.94	100.00	673,895.30	5.00	12,804,010.64
合计	13,477,905.94	100.00	673,895.30		12,804,010.64

2023年12月31日



类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备					
按信用风险特征组合计提减值准备	23,863,055.41	100.00	1,193,152.77	5.00	22,669,902.64
其中：					
质保金组合	23,863,055.41	100.00	1,193,152.77	5.00	22,669,902.64
合计	23,863,055.41	100.00	1,193,152.77		22,669,902.64

2022年12月31日

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备					
按信用风险特征组合计提减值准备	35,878,804.00	100.00	1,793,940.20	5.00	34,084,863.80
其中：					
质保金组合	35,878,804.00	100.00	1,793,940.20	5.00	34,084,863.80
合计	35,878,804.00	100.00	1,793,940.20		34,084,863.80



按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	2025.6.30			2024.12.31			2023.12.31			2022.12.31		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)	合同资产	减值准备	计提比例 (%)	合同资产	减值准备	计提比例 (%)	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
质保金组合	9,325,740.34	466,287.02	5.00	13,477,905.94	673,895.30	5.00	23,863,055.41	1,193,152.77	5.00	35,878,804.00	1,793,940.20	5.00
合计	9,325,740.34	466,287.02		13,477,905.94	673,895.30		23,863,055.41	1,193,152.77		35,878,804.00	1,793,940.20	



3、 合同资产计提减值准备情况

项目	2021.12.31	本期变动金额				2022.12.31
		本期计提	本期转回	本期转销/ 核销	其他变 动	
单项计 提	16,196,447.50		16,196,447.50			
质保金 组合	1,470,626.91	1,793,218.62	1,438,375.03	31,530.30		1,793,940.20
合计	17,667,074.41	1,793,218.62	17,634,822.53	31,530.30		1,793,940.20

项目	2022.12.31	本期变动金额				2023.12.31
		本期计提	本期转回	本期转销/ 核销	其他变 动	
质保金 组合	1,793,940.20	1,193,152.77	1,793,940.20			1,193,152.77
合计	1,793,940.20	1,193,152.77	1,793,940.20			1,193,152.77

项目	2023.12.31	本期变动金额				2024.12.31
		本期计提	本期转回	本期转销/ 核销	其他变 动	
质保金组 合	1,193,152.77	673,895.30	1,193,152.77			673,895.30
合计	1,193,152.77	673,895.30	1,193,152.77			673,895.30

项目	2024.12.31	本期变动金额				2025.6.30
		本期计提	本期转回	本期转销/ 核销	其他变 动	
质保金组 合	673,895.30	466,287.02	673,895.30			466,287.02
合计	673,895.30	466,287.02	673,895.30			466,287.02



(十) 一年内到期的非流动资产

项目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
一年内到期的合同资产	49,645,779.71	51,106,330.24	19,375,573.97	10,259,387.04
一年内到期的大额存单			76,036,972.22	
合计	49,645,779.71	51,106,330.24	95,412,546.19	10,259,387.04

(十一) 其他流动资产

项目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
待抵扣或待认证进项税	133,689,330.68	80,001,144.09	91,194,287.85	8,579,148.91
预缴增值税	646,480.54	4,380,633.52	471,217.26	10,527,493.38
预缴企业所得税	14,957,362.60	13,478.18	9,278.58	
合计	149,293,173.82	84,395,255.79	91,674,783.69	19,106,642.29

(十二) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2021.12.31	74,539,187.25	74,539,187.25
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2022.12.31	74,539,187.25	74,539,187.25
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 2021.12.31	18,208,286.48	18,208,286.48
(2) 本期增加金额	3,616,373.94	3,616,373.94
—计提或摊销	3,616,373.94	3,616,373.94
(3) 本期减少金额		
(4) 2022.12.31	21,824,660.42	21,824,660.42
3. 减值准备		
(1) 2021.12.31		



项目	房屋及建筑物	合计
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2022.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2022.12.31 账面价值	52,714,526.83	52,714,526.83
(2) 2021.12.31 账面价值	56,330,900.77	56,330,900.77

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2022.12.31 余额	74,539,187.25	74,539,187.25
(2) 本期增加金额	8,799,919.20	8,799,919.20
— 固定资产转入	2,101,073.26	2,101,073.26
— 无形资产重分类转入	6,698,845.94	6,698,845.94
(3) 本期减少金额		
(4) 2023.12.31 余额	83,339,106.45	83,339,106.45
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 2022.12.31 余额	21,824,660.42	21,824,660.42
(2) 本期增加金额	5,299,357.12	5,299,357.12
— 计提或摊销	3,342,936.53	3,342,936.53
— 固定资产折旧转入	539,479.48	539,479.48
— 无形资产重分类转入	1,416,941.11	1,416,941.11
(3) 本期减少金额		
(4) 2023.12.31 余额	27,124,017.54	27,124,017.54
3. 减值准备		
(1) 2022.12.31 余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2023.12.31 余额		
4. 账面价值		
(1) 2023.12.31 账面价值	56,215,088.91	56,215,088.91
(2) 2022.12.31 账面价值	52,714,526.83	52,714,526.83



项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2023.12.31 余额	83,339,106.45	83,339,106.45
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额	748,979.34	748,979.34
—转入固定资产	748,979.34	748,979.34
(4) 2024.12.31 余额	82,590,127.11	82,590,127.11
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 2023.12.31 余额	27,124,017.54	27,124,017.54
(2) 本期增加金额	3,137,394.56	3,137,394.56
—计提或摊销	3,137,394.56	3,137,394.56
(3) 本期减少金额	207,809.32	207,809.32
—转入固定资产	207,809.32	207,809.32
(4) 2024.12.31 余额	30,053,602.78	30,053,602.78
3. 减值准备		
(1) 2023.12.31 余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2024.12.31 余额		
4. 账面价值		
(1) 2024.12.31 账面价值	52,536,524.33	52,536,524.33
(2) 2023.12.31 账面价值	56,215,088.91	56,215,088.91

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2024.12.31	82,590,127.11	82,590,127.11
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2025.6.30	82,590,127.11	82,590,127.11
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 2024.12.31	30,053,602.78	30,053,602.78
(2) 本期增加金额	1,578,344.75	1,578,344.75
—计提或摊销	1,578,344.75	1,578,344.75



项目	房屋、建筑物	合计
(3) 本期减少金额		
(4) 2025.6.30	31,631,947.53	31,631,947.53
3. 减值准备		
(1) 2024.12.31		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2025.6.30		
4. 账面价值		
(1) 2025.6.30 账面价值	50,958,179.58	50,958,179.58
(2) 2024.12.31 账面价值	52,536,524.33	52,536,524.33

2、 2025年6月30日未办妥产权证书的投资性房地产情况
无。

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
固定资产	2,093,860,348.71	1,875,805,078.73	1,598,740,047.89	1,515,684,812.66
固定资产清理	261,347.35	633,631.72	634,031.86	1,110,901.36
合计	2,094,121,696.06	1,876,438,710.45	1,599,374,079.75	1,516,795,714.02



2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2021.12.31	819,363,109.51	2,298,002,256.29	18,657,545.68	189,129,160.74	3,325,152,072.22
(2) 本期增加金额	4,823,633.52	236,709,709.95	462,408.07	23,112,226.47	265,107,978.01
—购置	381,651.38	5,816,539.12		916,610.54	7,114,801.04
—在建工程转入	4,441,982.14	230,893,170.83	462,408.07	22,195,615.93	257,993,176.97
(3) 本期减少金额	881,473.36	5,653,214.20		680,953.84	7,215,641.40
—处置或报废	881,473.36	5,653,214.20		680,953.84	7,215,641.40
(4) 2022.12.31	823,305,269.67	2,529,058,752.04	19,119,953.75	211,560,433.37	3,583,044,408.83
2. 累计折旧					
(1) 2021.12.31	320,542,587.58	1,253,966,725.76	10,585,416.18	119,407,927.20	1,704,502,656.72
(2) 本期增加金额	56,928,918.41	245,579,029.96	1,705,980.88	19,868,797.31	324,082,726.56
—计提	56,928,918.41	245,579,029.96	1,705,980.88	19,868,797.31	324,082,726.56
(3) 本期减少金额	471,256.78	3,050,504.78		646,906.15	4,168,667.71
—处置或报废	471,256.78	3,050,504.78		646,906.15	4,168,667.71
(4) 2022.12.31	377,000,249.21	1,496,495,250.94	12,291,397.06	138,629,818.36	2,024,416,715.57
3. 减值准备					
(1) 2021.12.31	13,153,579.71	28,106,513.45	38,729.75	596,782.13	41,895,605.04



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(2) 本期增加金额		1,043,535.46	3,740.10		1,047,275.56
—计提		1,043,535.46	3,740.10		1,047,275.56
(3) 本期减少金额					
(4) 2022.12.31	13,153,579.71	29,150,048.91	42,469.85	596,782.13	42,942,880.60
4. 账面价值					
(1) 2022.12.31 账面价值	433,151,440.75	1,003,413,452.19	6,786,086.84	72,333,832.88	1,515,684,812.66
(2) 2021.12.31 账面价值	485,666,942.22	1,015,929,017.08	8,033,399.75	69,124,451.41	1,578,753,810.46

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2022.12.31	823,305,269.67	2,529,058,752.04	19,119,953.75	211,560,433.37	3,583,044,408.83
(2) 本期增加金额	39,773,645.38	325,562,124.30	2,700,699.10	41,530,644.14	409,567,112.92
—购置	963,774.75	40,214,232.48	211,504.42	1,227,651.21	42,617,162.86
—在建工程转入	38,809,870.63	285,347,891.82	2,489,194.68	40,302,992.93	366,949,950.06
(3) 本期减少金额	9,423,799.19	205,491,623.05	1,533,024.17	10,347,438.78	226,795,885.19
—处置或报废	7,322,725.93	205,491,623.05	1,533,024.17	10,347,438.78	224,694,811.93
—转至投资性房地产	2,101,073.26				2,101,073.26
(4) 2023.12.31	853,655,115.86	2,649,129,253.29	20,287,628.68	242,743,638.73	3,765,815,636.56
2. 累计折旧					



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 2022.12.31	377,000,249.21	1,496,495,250.94	12,291,397.06	138,629,818.36	2,024,416,715.57
(2) 本期增加金额	52,919,600.54	215,698,701.93	1,782,168.86	21,611,116.48	292,011,587.81
—计提	52,919,600.54	215,698,701.93	1,782,168.86	21,611,116.48	292,011,587.81
(3) 本期减少金额	3,719,421.33	164,991,257.14	1,388,978.19	6,518,216.75	176,617,873.41
—处置或报废	3,179,941.85	164,991,257.14	1,388,978.19	6,518,216.75	176,078,393.93
—转至投资性房地产	539,479.48				539,479.48
(4) 2023.12.31	426,200,428.42	1,547,202,695.73	12,684,587.73	153,722,718.09	2,139,810,429.97
3. 减值准备					
(1) 2022.12.31	13,153,579.71	29,150,048.91	42,469.85	596,782.13	42,942,880.60
(2) 本期增加金额	1,035,314.53	8,795,006.88	27,114.28	840,712.38	10,698,148.07
—计提	1,035,314.53	8,795,006.88	27,114.28	840,712.38	10,698,148.07
(3) 本期减少金额	7,122.91	25,442,837.07	52,116.13	873,793.86	26,375,869.97
—处置或报废	7,122.91	25,442,837.07	52,116.13	873,793.86	26,375,869.97
(4) 2023.12.31	14,181,771.33	12,502,218.72	17,468.00	563,700.65	27,265,158.70
4. 账面价值					
(1) 2023.12.31 账面价值	413,272,916.11	1,089,424,338.84	7,585,572.95	88,457,219.99	1,598,740,047.89
(2) 2022.12.31 年末账面价值	433,151,440.75	1,003,413,452.19	6,786,086.84	72,333,832.88	1,515,684,812.66



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2023.12.31	853,655,115.86	2,649,129,253.29	20,287,628.68	242,743,638.73	3,765,815,636.56
(2) 本期增加金额	65,327,586.11	618,078,710.47	1,214,159.27	38,120,159.54	722,740,615.39
—购置	1,020,385.01	162,724,654.76	1,058,407.06	13,278,432.84	178,081,879.67
—在建工程转入	63,558,221.76	455,354,055.71	155,752.21	24,841,726.70	543,909,756.38
—投资性房地产转入	748,979.34				748,979.34
(3) 本期减少金额	4,578,202.92	346,116,753.46	984,541.33	17,033,321.72	368,712,819.43
—处置或报废	4,578,202.92	346,116,753.46	984,541.33	17,033,321.72	368,712,819.43
(4) 2024.12.31	914,404,499.05	2,921,091,210.30	20,517,246.62	263,830,476.55	4,119,843,432.52
2. 累计折旧					
(1) 2023.12.31	426,200,428.42	1,547,202,695.73	12,684,587.73	153,722,718.09	2,139,810,429.97
(2) 本期增加金额	55,162,681.44	195,044,318.86	2,139,310.27	25,206,542.14	277,552,852.71
—计提	54,954,872.12	195,044,318.86	2,139,310.27	25,206,542.14	277,345,043.39
—投资性房地产转入	207,809.32				207,809.32
(3) 本期减少金额	1,354,773.69	183,149,448.25	639,659.42	9,591,728.48	194,735,609.84
—处置或报废	1,354,773.69	183,149,448.25	639,659.42	9,591,728.48	194,735,609.84
(4) 2024.12.31	480,008,336.17	1,559,097,566.34	14,184,238.58	169,337,531.75	2,222,627,672.84
3. 减值准备					
(1) 2023.12.31	14,181,771.33	12,502,218.72	17,468.00	563,700.65	27,265,158.70



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(2) 本期增加金额		5,227,809.18	4,833.78	1,020.74	5,233,663.70
—计提		5,227,809.18	4,833.78	1,020.74	5,233,663.70
(3) 本期减少金额	316,730.96	10,570,526.54	4,833.78	196,050.17	11,088,141.45
—处置或报废	316,730.96	10,570,526.54	4,833.78	196,050.17	11,088,141.45
(4) 2024.12.31	13,865,040.37	7,159,501.36	17,468.00	368,671.22	21,410,680.95
4. 账面价值					
(1) 2024.12.31 账面价值	420,531,122.51	1,354,834,142.60	6,315,540.04	94,124,273.58	1,875,805,078.73
(2) 2023.12.31 年末账面价值	413,272,916.11	1,089,424,338.84	7,585,572.95	88,457,219.99	1,598,740,047.89

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2024.12.31	914,404,499.05	2,921,091,210.30	20,517,246.62	263,830,476.55	4,119,843,432.52
(2) 本期增加金额	85,599,033.69	263,201,210.42	2,090,782.67	29,838,761.75	380,729,788.53
—购置	763,087.41	37,814,911.06	217,787.61	1,996,948.60	40,792,734.68
—在建工程转入	84,835,946.28	225,386,299.36	1,872,995.06	27,841,813.15	339,937,053.85
(3) 本期减少金额	9,210,251.41	101,457,739.04	561,722.71	6,421,142.08	117,650,855.24
—处置或报废	9,210,251.41	101,457,739.04	561,722.71	6,421,142.08	117,650,855.24
(4) 2025.06.30	990,793,281.33	3,082,834,681.68	22,046,306.58	287,248,096.22	4,382,922,365.81
2. 累计折旧					



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 2024.12.31	480,008,336.17	1,559,097,566.34	14,184,238.58	169,337,531.75	2,222,627,672.84
(2) 本期增加金额	26,642,257.04	100,441,040.00	1,085,243.69	15,753,665.57	143,922,206.30
—计提	26,642,257.04	100,441,040.00	1,085,243.69	15,753,665.57	143,922,206.30
(3) 本期减少金额	3,768,667.62	86,791,190.88	489,010.95	6,113,634.64	97,162,504.09
—处置或报废	3,768,667.62	86,791,190.88	489,010.95	6,113,634.64	97,162,504.09
(4) 2025.06.30	502,881,925.59	1,572,747,415.46	14,780,471.32	178,977,562.68	2,269,387,375.05
3. 减值准备					
(1) 2024.12.31	13,865,040.37	7,159,501.36	17,468.00	368,671.22	21,410,680.95
(2) 本期增加金额	611,792.64	4,684,875.15		158,508.64	5,455,176.43
—计提	611,792.64	4,684,875.15		158,508.64	5,455,176.43
(3) 本期减少金额	611,792.64	6,365,710.70	13,727.90	199,984.09	7,191,215.33
—处置或报废	611,792.64	6,365,710.70	13,727.90	199,984.09	7,191,215.33
(4) 2025.06.30	13,865,040.37	5,478,665.81	3,740.10	327,195.77	19,674,642.05
4. 账面价值					
(1) 2025.06.30 账面价值	474,046,315.37	1,504,608,600.41	7,262,095.16	107,943,337.77	2,093,860,348.71
(2) 2024.12.31 年末账面价值	420,531,122.51	1,354,834,142.60	6,315,540.04	94,124,273.58	1,875,805,078.73



3、暂时闲置的固定资产

2025年6月30日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
电子设备及其他	3,797,834.12	3,550,398.09	96,543.27	150,892.76	
房屋及建筑物	149,409.78	89,933.40	58,476.38	1,000.00	
机器设备	6,551,647.79	5,893,263.53	454,333.36	204,050.90	
运输设备	471,951.07	448,353.52		23,597.55	
合计	10,970,842.76	9,981,948.54	609,353.01	379,541.21	

2024年12月31日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
电子设备及其他	4,250,434.57	3,980,368.53	96,349.79	173,716.25	
房屋及建筑物	149,409.78	89,933.40	58,476.38	1,000.00	
机器设备	8,528,393.47	7,676,535.26	555,570.82	296,287.39	
运输设备	1,000,154.49	945,257.97	5,738.80	49,157.72	
合计	13,928,392.31	12,692,095.16	716,135.79	520,161.36	

2023年12月31日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
电子设备及其他	3,993,009.05	3,782,846.26	41,124.06	169,038.73	
房屋及建筑物	149,409.78	89,933.40	58,476.38	1,000.00	
机器设备	6,443,096.90	5,429,362.48	855,439.89	158,294.53	
运输设备	737,251.55	695,500.18	5,738.80	36,012.57	
合计	11,322,767.28	9,997,642.32	960,779.13	364,345.83	

2022年12月31日



项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
电子设备及其他	3,769,075.12	3,563,823.44	50,841.55	154,410.13	
机器设备	21,801,783.72	10,091,328.35	11,129,990.37	580,465.00	
运输设备	749,692.34	683,242.08	29,815.65	36,634.61	
合计	26,320,551.18	14,338,393.87	11,210,647.57	771,509.74	

4、通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2021.12.31 余额	1,973,323.92	1,973,323.92
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额	372,174.58	372,174.58
— 转为自用	372,174.58	372,174.58
(4) 2022.12.31 余额	1,601,149.34	1,601,149.34
2. 累计折旧		
(1) 2021.12.31 余额	523,656.34	523,656.34
(2) 本期增加金额	112,664.33	112,664.33
— 计提	112,664.33	112,664.33
(3) 本期减少金额	16,891.14	16,891.14
— 转为自用	16,891.14	16,891.14
(4) 2022.12.31 余额	619,429.53	619,429.53
3. 减值准备		
(1) 2021.12.31 余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2022.12.31 余额		
4. 账面价值		
(1) 2022.12.31 账面价值	981,719.81	981,719.81
(2) 2021.12.31 账面价值	1,449,667.58	1,449,667.58



项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2022.12.31 余额	1,601,149.34	1,601,149.34
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额	139,129.77	139,129.77
— 转为自用	139,129.77	139,129.77
(4) 2023.12.31 余额	1,462,019.57	1,462,019.57
2. 累计折旧		
(1) 2022.12.31 余额	619,429.53	619,429.53
(2) 本期增加金额	121,523.94	121,523.94
— 计提	121,523.94	121,523.94
(3) 本期减少金额	62,990.94	62,990.94
— 转为自用	62,990.94	62,990.94
(4) 2023.12.31 余额	677,962.53	677,962.53
3. 减值准备		
(1) 2022.12.31 余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2023.12.31 余额		
4. 账面价值		
(1) 2023.12.31 账面价值	784,057.04	784,057.04
(2) 2022.12.31 账面价值	981,719.81	981,719.81

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2023.12.31 余额	1,462,019.57	1,462,019.57
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2024.12.31 余额	1,462,019.57	1,462,019.57
2. 累计折旧		
(1) 2023.12.31 余额	677,962.53	677,962.53
(2) 本期增加金额	121,523.88	121,523.88
— 计提	121,523.88	121,523.88



项目	房屋及建筑物	合计
(3) 本期减少金额		
(4) 2024.12.31 余额	799,486.41	799,486.41
3. 减值准备		
(1) 2023.12.31 余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2024.12.31 余额		
4. 账面价值		
(1) 2024.12.31 账面价值	662,533.16	662,533.16
(2) 2023.12.31 账面价值	784,057.04	784,057.04

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2024.12.31 余额	1,462,019.57	1,462,019.57
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2025.6.30 余额	1,462,019.57	1,462,019.57
2. 累计折旧		
(1) 2024.12.31 余额	799,486.41	799,486.41
(2) 本期增加金额	60,761.99	60,761.99
—计提	60,761.99	60,761.99
(3) 本期减少金额		
(4) 2025.6.30 余额	860,248.40	860,248.40
3. 减值准备		
(1) 2024.12.31 余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2025.6.30 余额		
4. 账面价值		
(1) 2025.6.30 账面价值	601,771.17	601,771.17
(2) 2024.12.31 账面价值	662,533.16	662,533.16



5、 2025年6月30日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	5,540,805.78	不具备办证条件
运输设备	2,395.73	权利人为公司前身“洛阳LYC轴承有限公司”，尚未办理过户手续

6、 固定资产清理

项目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
固定资产清理	261,347.35	633,631.72	634,031.86	1,110,901.36
合计	261,347.35	633,631.72	634,031.86	1,110,901.36



(十四) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2025.6.30			2024.12.31			2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	376,223,717.48	3,719,316.19	372,504,401.29	327,345,236.12	3,719,316.19	323,625,919.93	289,017,706.21	3,719,316.19	285,298,390.02	184,626,986.05	3,719,316.19	180,907,669.86
合计	376,223,717.48	3,719,316.19	372,504,401.29	327,345,236.12	3,719,316.19	323,625,919.93	289,017,706.21	3,719,316.19	285,298,390.02	184,626,986.05	3,719,316.19	180,907,669.86

2、 在建工程情况

项目	2025.6.30			2024.12.31			2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新能源装备轴承 智能化生产基地 项目	156,780,859.52		156,780,859.52	179,863,126.49		179,863,126.49	116,560,982.86		116,560,982.86	18,867,742.71		18,867,742.71
新能源轴承智能 化生产建设项目	48,137,282.78		48,137,282.78	9,737,060.19		9,737,060.19	2,407,728.40		2,407,728.40			
重大技术装备配 套精密轴承产业 升级建设项目	36,480,725.70		36,480,725.70	6,913,221.26		6,913,221.26						



洛阳轴承集团股份有限公司
2022年1月1日至2025年6月30日止期间
财务报表附注

项目	2025.6.30			2024.12.31			2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高速列车转向架 轴承开发及应用	35,051,066.12		35,051,066.12	26,533,772.89		26,533,772.89	13,137,398.66		13,137,398.66			
机器设备	29,759,077.62		29,759,077.62	24,401,542.99		24,401,542.99	23,245,311.39		23,245,311.39	8,248,254.48		8,248,254.48
新能源配套用高 端轴承智能化技 术改造项目	25,984,249.84		25,984,249.84	52,546,198.97		52,546,198.97	27,620,213.04		27,620,213.04	26,157,192.48		26,157,192.48
大功率风力发电 及盾构主轴承技 术改造项目	14,706,784.00		14,706,784.00	135,211.74		135,211.74	108,512.70		108,512.70	1,155,626.33		1,155,626.33
风电轴承能力提 升项目	14,689,796.39		14,689,796.39	1,594,705.03		1,594,705.03						
老厂区新建物流 仓库施工项目	2,201,834.86		2,201,834.86									
XX 系列轴承生 产能力建设项目	1,452,477.90		1,452,477.90	989,522.15		989,522.15	10,983,011.74		10,983,011.74	27,977,699.03		27,977,699.03
高精度中大型轴 承生产线项目	86,208.87		86,208.87	1,976,031.88		1,976,031.88	9,306,337.09		9,306,337.09	4,488,144.76		4,488,144.76



洛阳轴承集团股份有限公司
2022年1月1日至2025年6月30日止期间
财务报表附注

项目	2025.6.30			2024.12.31			2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高端装备（轨道交通、航空、重大精密机械）配套轴承技术改造项目	3,739,316.19	3,719,316.19	20,000.00	3,739,316.19	3,719,316.19	20,000.00	3,739,316.19	3,719,316.19	20,000.00	3,739,316.19	3,719,316.19	20,000.00
XX 配套轴承生产能力建设项目										4,962,215.11		4,962,215.11
XX 专项关键配套条件建设项目							15,258,075.81		15,258,075.81	1,664,920.70		1,664,920.70
大功率风电主轴及增速箱轴承工业性验证平台及试验										11,106,194.40		11,106,194.40
盾构 TBM 关键核心零部件开发及应用				9,577,338.61		9,577,338.61						
其他零星工程	7,154,037.69		7,154,037.69	9,338,187.73		9,338,187.73	66,650,818.33		66,650,818.33	76,259,679.86		76,259,679.86
合计	376,223,717.48	3,719,316.19	372,504,401.29	327,345,236.12	3,719,316.19	323,625,919.93	289,017,706.21	3,719,316.19	285,298,390.02	184,626,986.05	3,719,316.19	180,907,669.86



3、重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2021.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其 他减少 金额	2022.12.31	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
XX 配套轴承生产能力建 设项目	54,100,000.00	26,791,036.34	18,189,550.21	40,018,371.44		4,962,215.11	83.14	83.14%				自筹
XX 专项关键配套条件建 设项目	68,700,000.00	682,444.97	982,475.73			1,664,920.70	2.42	2.42%				自筹
大功率风力发电及盾构 主轴承技术改造项目	177,839,500.00	24,554,512.69	14,026,700.40	37,425,586.76		1,155,626.33	21.69	21.69%				自筹
高精度中大型轴承生产 线项目	56,236,570.00		4,552,658.04	64,513.28		4,488,144.76	8.10	8.10%				自筹
新能源配套用高端轴承 智能化技术改造项目	507,804,400.00	17,196,087.94	80,825,230.73	71,864,126.19		26,157,192.48	19.30	19.30%				自筹
新能源装备轴承智能化 生产基地项目	675,600,000.00		18,867,742.71			18,867,742.71	2.79	2.79%				自筹



项目名称	预算数	2021.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其 他减少 金额	2022.12.31	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
XX 系列轴承生产能力建 设项目	160,000,000.00	7,005,309.74	33,727,079.44	12,754,690.15		27,977,699.03	25.46	25.46%				自筹
合计		76,229,391.68	171,171,437.26	162,127,287.82		85,273,541.12						

项目名称	预算数	2022.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期 其他 减少 金额	2023.12.31	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
XX 配套轴承生产能 力建设项目	54,100,000.00	4,962,215.11		4,962,215.11			92.32	92.32%				自筹
XX 专项关键配套条 件建设项目	68,700,000.00	1,664,920.70	46,998,946.49	33,405,791.38		15,258,075.81	70.84	70.84%				自筹
大功率风力发电及盾 构主轴轴承技术改造项 目	177,839,500.00	1,155,626.33	14,058,557.50	15,105,671.13		108,512.70	29.60	29.60%				自筹



洛阳轴承集团股份有限公司
2022年1月1日至2025年6月30日止期间
财务报表附注

项目名称	预算数	2022.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期 其他 减少 金额	2023.12.31	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
高精度中大型轴承生 产线项目	56,236,570.00	4,488,144.76	18,094,184.33	13,275,992.00		9,306,337.09	40.27	40.27%				自筹
新能源配套用高端轴 承智能化技术改造项 目	507,804,400.00	26,157,192.48	50,900,585.27	49,437,564.71		27,620,213.04	29.33	29.33%				自筹
新能源装备轴承智能 化生产基地项目	675,600,000.00	18,867,742.71	101,564,036.58	3,870,796.43		116,560,982.86	17.83	17.83%	2,242,919.41	2,242,919.41	3.00	自筹+ 借款
XX系列轴承生产能 力建设项目	160,000,000.00	27,977,699.03	23,733,211.24	40,727,898.53		10,983,011.74	40.29	40.29%				自筹
高速列车转向架轴承 开发及应用	280,000,000.00		19,505,028.76	6,367,630.10		13,137,398.66	6.97	6.97%				自筹
新能源轴承智能化生 产建设项目	789,400,000.00		2,407,728.40			2,407,728.40	0.31	0.31%				自筹
合计		85,273,541.12	277,262,278.57	167,153,559.39		195,382,260.30			2,242,919.41	2,242,919.41		



项目名称	预算数	2023.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其 他减少 金额	2024.12.31	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
高精度中大型轴承 生产线项目	56,236,570.00	9,306,337.09	8,206,598.40	15,536,903.61		1,976,031.88	54.86	54.86%				自筹
新能源配套用高端 轴承智能化技术改 造项目	507,804,400.00	27,620,213.04	79,627,200.22	54,701,214.29		52,546,198.97	41.62	41.62%				自筹
新能源装备轴承智 能化生产基地项目	675,600,000.00	116,560,982.86	179,729,896.16	116,427,752.53		179,863,126.49	44.43	44.43%	10,236,673.84	7,993,754.43	3.00	自筹+借款
XX 系列轴承生产能 力建设项目	160,000,000.00	10,983,011.74	4,066,245.48	14,059,735.07		989,522.15	42.83	42.83%				自筹
高速列车转向架轴 承开发及应用	280,000,000.00	13,137,398.66	44,838,632.54	31,442,258.31		26,533,772.89	22.98	22.98%				自筹
盾构 TBM 关键核心 零部件开发及应用	20,400,000.00		14,549,622.42	4,972,283.81		9,577,338.61	71.32	71.32%				自筹
XX 专项关键配套条 件建设项目	68,700,000.00	15,258,075.81	12,998,856.93	28,256,932.74			88.76	88.76%				自筹



项目名称	预算数	2023.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其 他减少 金额	2024.12.31	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
大功率风力发电及 盾构主轴承技术改 造项目	177,839,500.00	108,512.70	26,699.04			135,211.74	29.61	29.61%				自筹
风电轴承能力提升 项目	39,300,000.00		1,594,705.03			1,594,705.03	4.06	4.06%				自筹
重大技术装备配套 精密轴承产业升级 建设项目	428,400,000.00		6,913,221.26			6,913,221.26	1.61	1.61%				自筹
新能源轴承智能化 生产建设项目	789,400,000.00		9,737,060.19			9,737,060.19	1.54	1.54%				自筹
合计		192,974,531.90	362,288,737.67	265,397,080.36		289,866,189.21			10,236,673.84	7,993,754.43		



洛阳轴承集团股份有限公司
2022年1月1日至2025年6月30日止期间
财务报表附注

项目名称	预算数	2024.12.31	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其 他减少 金额	2025.6.30	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
大功率风力发电 及盾构主轴承技 术改造项目	177,839,500.00	135,211.74	14,571,572.26			14,706,784.00	37.81	37.81%				自筹
高精度中大型轴 承生产线项目	56,236,570.00	1,976,031.88	6,009,292.00	7,899,115.01		86,208.87	65.55	65.55%				自筹
新能源配套用高 端轴承智能化技 术改造项目	507,804,400.00	52,546,198.97	30,855,794.16	57,417,743.29		25,984,249.84	47.70	47.70%				自筹
新能源装备轴承 智能化生产基地 项目	675,600,000.00	179,863,126.49	153,197,505.53	176,279,772.50		156,780,859.52	67.10	67.10%	14,016,182.44	3,779,508.60	3.00	自筹+ 借款
XX 系列轴承生 产能力建设项目	160,000,000.00	989,522.15	1,507,424.78	1,044,469.03		1,452,477.90	43.77	43.77%				自筹
高速列车转向架 轴承开发及应用	280,000,000.00	26,533,772.89	37,125,753.69	28,608,460.46		35,051,066.12	36.24	36.24%	22,655.72	22,655.72	3.00	自筹+ 借款



项目名称	预算数	2024.12.31	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其 他减少 金额	2025.6.30	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
盾构 TBM 关键 核心零部件开发 及应用	20,400,000.00	9,577,338.61	761,410.75	10,338,749.36			75.05	75.05%				自筹
风电轴承能力提 升项目	39,300,000.00	1,594,705.03	18,296,861.27	5,201,769.91		14,689,796.39	50.61	50.61%				自筹
重大技术装备配 套精密轴承产业 升级建设项目	428,400,000.00	6,913,221.26	30,633,876.12	1,066,371.68		36,480,725.70	8.76	8.76%				自筹
新能源轴承智能 化生产建设项目	789,400,000.00	9,737,060.19	38,400,222.59			48,137,282.78	6.10	6.10%				自筹
合计		289,866,189.21	331,359,713.15	287,856,451.24		333,369,451.12			14,038,838.16	3,802,164.32		

4、 本报告期计提在建工程减值准备情况

项目	2021.12.31	本期增减变动			2022.12.31	计提原因
		计提	转出	其他变动		
高端装备（轨道交通、航空、重大精密机械）配套轴承技术改造项目	3,719,316.19				3,719,316.19	供应商破产，设备无法使用



项目	2021.12.31	本期增减变动			2022.12.31	计提原因
		计提	转出	其他变动		
合计	3,719,316.19				3,719,316.19	

项目	2022.12.31	本期增减变动			2023.12.31	计提原因
		计提	转出	其他变动		
高端装备（轨道交通、航空、重大精密机械）配套轴承技术改造项目	3,719,316.19				3,719,316.19	供应商破产，设备无法使用
合计	3,719,316.19				3,719,316.19	

项目	2023.12.31	本期增减变动			2024.12.31	计提原因
		计提	转出	其他变动		
高端装备（轨道交通、航空、重大精密机械）配套轴承技术改造项目	3,719,316.19				3,719,316.19	供应商破产，设备无法使用
合计	3,719,316.19				3,719,316.19	

项目	2024.12.31	本期增减变动			2025.06.30	计提原因
		计提	转出	其他变动		
高端装备（轨道交通、航空、重大精密机械）配套轴承技术改造项目	3,719,316.19				3,719,316.19	供应商破产，设备无法使用
合计	3,719,316.19				3,719,316.19	



(十五) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2021.12.31 余额	2,463,646.09	2,463,646.09
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2022.12.31 余额	2,463,646.09	2,463,646.09
2. 累计折旧		
(1) 2021.12.31 余额	595,381.14	595,381.14
(2) 本期增加金额	246,364.61	246,364.61
—计提	246,364.61	246,364.61
(3) 本期减少金额		
(4) 2022.12.31 余额	841,745.75	841,745.75
3. 减值准备		
(1) 2021.12.31 余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2022.12.31 余额		
4. 账面价值		
(1) 2022.12.31 账面价值	1,621,900.34	1,621,900.34
(2) 2021.12.31 账面价值	1,868,264.95	1,868,264.95

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2022.12.31 余额	2,463,646.09	2,463,646.09
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2023.12.31 余额	2,463,646.09	2,463,646.09
2. 累计折旧		
(1) 2022.12.31 余额	841,745.75	841,745.75
(2) 本期增加金额	246,364.61	246,364.61
—计提	246,364.61	246,364.61



项目	房屋及建筑物	合计
(3) 本期减少金额		
(4) 2023.12.31 余额	1,088,110.36	1,088,110.36
3. 减值准备		
(1) 2022.12.31 余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2023.12.31 余额		
4. 账面价值		
(1) 2023.12.31 账面价值	1,375,535.73	1,375,535.73
(2) 2022.12.31 账面价值	1,621,900.34	1,621,900.34

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2023.12.31 余额	2,463,646.09	2,463,646.09
(2) 本期增加金额	359,931.23	359,931.23
—新增租赁	359,931.23	359,931.23
(3) 本期减少金额		
(4) 2024.12.31 余额	2,823,577.32	2,823,577.32
2. 累计折旧		
(1) 2023.12.31 余额	1,088,110.36	1,088,110.36
(2) 本期增加金额	352,226.74	352,226.74
—计提	352,226.74	352,226.74
(3) 本期减少金额		
(4) 2024.12.31 余额	1,440,337.10	1,440,337.10
3. 减值准备		
(1) 2023.12.31 余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2024.12.31 余额		
4. 账面价值		
(1) 2024.12.31 账面价值	1,383,240.22	1,383,240.22
(2) 2023.12.31 账面价值	1,375,535.73	1,375,535.73



项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2024.12.31 余额	2,823,577.32	2,823,577.32
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2025.6.30 余额	2,823,577.32	2,823,577.32
2. 累计折旧		
(1) 2024.12.31 余额	1,440,337.10	1,440,337.10
(2) 本期增加金额	250,216.85	250,216.85
—计提	250,216.85	250,216.85
(3) 本期减少金额		
(4) 2025.6.30 余额	1,690,553.95	1,690,553.95
3. 减值准备		
(1) 2024.12.31 余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2025.6.30 余额		
4. 账面价值		
(1) 2025.6.30 账面价值	1,133,023.37	1,133,023.37
(2) 2024.12.31 账面价值	1,383,240.22	1,383,240.22

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2021.12.31	693,688,100.95	19,319,984.33	713,008,085.28
(2) 本期增加金额	81,592,984.50	1,747,508.41	83,340,492.91
—购置	81,592,984.50	1,747,508.41	83,340,492.91
(3) 本期减少金额			
(4) 2022.12.31	775,281,085.45	21,067,492.74	796,348,578.19
2. 累计摊销			



项目	土地使用权	软件	合计
(1) 2021.12.31	159,703,118.97	8,744,541.40	168,447,660.37
(2) 本期增加金额	14,740,541.73	1,584,740.40	16,325,282.13
—计提	14,740,541.73	1,584,740.40	16,325,282.13
(3) 本期减少金额			
(4) 2022.12.31	174,443,660.70	10,329,281.80	184,772,942.50
3. 减值准备			
(1) 2021.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2022.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2022.12.31 账面价值	600,837,424.75	10,738,210.94	611,575,635.69
(2) 2021.12.31 账面价值	533,984,981.98	10,575,442.93	544,560,424.91

截止 2022 年 12 月 31 日，无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2022.12.31	775,281,085.45	21,067,492.74	796,348,578.19
(2) 本期增加金额		1,901,231.31	1,901,231.31
—购置		1,901,231.31	1,901,231.31
(3) 本期减少金额	6,698,845.94		6,698,845.94
—重分类为投资性房地产	6,698,845.94		6,698,845.94
(4) 2023.12.31	768,582,239.51	22,968,724.05	791,550,963.56
2. 累计摊销			
(1) 2022.12.31	174,443,660.70	10,329,281.80	184,772,942.50
(2) 本期增加金额	15,152,520.60	1,755,081.84	16,907,602.44
—计提	15,152,520.60	1,755,081.84	16,907,602.44
(3) 本期减少金额	1,416,941.11		1,416,941.11
—重分类为投资性房地产	1,416,941.11		1,416,941.11
(4) 2023.12.31	188,179,240.19	12,084,363.64	200,263,603.83
3. 减值准备			



项目	土地使用权	软件	合计
(1) 2022.12.31			
(2) 本期增加金额		396,992.21	396,992.21
—计提		396,992.21	396,992.21
(3) 本期减少金额			
(4) 2023.12.31		396,992.21	396,992.21
4. 账面价值			
(1) 2023.12.31 账面价值	580,402,999.32	10,487,368.20	590,890,367.52
(2) 2022.12.31 账面价值	600,837,424.75	10,738,210.94	611,575,635.69

截止 2023 年 12 月 31 日，无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2023.12.31	768,582,239.51	22,968,724.05	791,550,963.56
(2) 本期增加金额	955,207.37	4,653,721.88	5,608,929.25
—购置	955,207.37	694,518.29	1,649,725.66
—在建工程转入		3,959,203.59	3,959,203.59
(3) 本期减少金额			
(4) 2024.12.31	769,537,446.88	27,622,445.93	797,159,892.81
2. 累计摊销			
(1) 2023.12.31	188,179,240.19	12,084,363.64	200,263,603.83
(2) 本期增加金额	15,604,946.30	1,659,694.18	17,264,640.48
—计提	15,604,946.30	1,659,694.18	17,264,640.48
(3) 本期减少金额			
(4) 2024.12.31	203,784,186.49	13,744,057.82	217,528,244.31
3. 减值准备			
(1) 2023.12.31		396,992.21	396,992.21
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2024.12.31		396,992.21	396,992.21
4. 账面价值			



项目	土地使用权	软件	合计
(1) 2024.12.31 账面价值	565,753,260.39	13,481,395.90	579,234,656.29
(2) 2023.12.31 账面价值	580,402,999.32	10,487,368.20	590,890,367.52

截止2024年12月31日，无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2024.12.31	769,537,446.88	27,622,445.93	797,159,892.81
(2) 本期增加金额		1,906,243.12	1,906,243.12
—在建工程转入		1,906,243.12	1,906,243.12
(3) 本期减少金额			
(4) 2025.6.30	769,537,446.88	29,528,689.05	799,066,135.93
2. 累计摊销			
(1) 2024.12.31	203,784,186.49	13,744,057.82	217,528,244.31
(2) 本期增加金额	7,721,909.88	1,065,013.02	8,786,922.90
—计提	7,721,909.88	1,065,013.02	8,786,922.90
(3) 本期减少金额			
(4) 2025.6.30	211,506,096.37	14,809,070.84	226,315,167.21
3. 减值准备			
(1) 2024.12.31		396,992.21	396,992.21
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2025.6.30		396,992.21	396,992.21
4. 账面价值			
(1) 2025.6.30 账面价值	558,031,350.51	14,322,626.00	572,353,976.51
(2) 2024.12.31 账面价值	565,753,260.39	13,481,395.90	579,234,656.29

截止2025年6月30日，无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、截止2025年6月30日无未办妥产权证书的土地



(十七) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021.12.31	本期增加		本期减少		2022.12.31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
洛阳东升轴承有限公司	3,435,899.46					3,435,899.46
洛阳轴承集团铁路轴承有限公司	3,241,573.90					3,241,573.90
洛阳洛轴精锻重工有限公司	14,069,302.72					14,069,302.72
小计	20,746,776.08					20,746,776.08
减值准备						
洛阳东升轴承有限公司	3,435,899.46					3,435,899.46
洛阳轴承集团铁路轴承有限公司	3,241,573.90					3,241,573.90
洛阳洛轴精锻重工有限公司	14,069,302.72					14,069,302.72
小计	20,746,776.08					20,746,776.08
账面价值						

被投资单位名称或形成商誉的事项	2022.12.31	本期增加		本期减少		2023.12.31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
洛阳东升轴承有限公司	3,435,899.46					3,435,899.46
洛阳轴承集团铁路轴承有限公司	3,241,573.90					
洛阳洛轴精锻重工有限公司	14,069,302.72					14,069,302.72
小计	20,746,776.08					20,746,776.08
减值准备						



被投资单位名称或形成商誉的事项	2022.12.31	本期增加		本期减少		2023.12.31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
洛阳东升轴承有限公司	3,435,899.46					3,435,899.46
洛阳轴承集团铁路轴承有限公司	3,241,573.90					
洛阳洛轴精锻重工有限公司	14,069,302.72					14,069,302.72
小计	20,746,776.08					20,746,776.08
账面价值						

被投资单位名称或形成商誉的事项	2023.12.31	本期增加		本期减少		2024.12.31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
洛阳东升轴承有限公司	3,435,899.46					3,435,899.46
洛阳轴承集团铁路轴承有限公司	3,241,573.90					
洛阳洛轴精锻重工有限公司	14,069,302.72					14,069,302.72
小计	20,746,776.08					20,746,776.08
减值准备						
洛阳东升轴承有限公司	3,435,899.46					3,435,899.46
洛阳轴承集团铁路轴承有限公司	3,241,573.90					
洛阳洛轴精锻重工有限公司	14,069,302.72					14,069,302.72
小计	20,746,776.08					20,746,776.08
账面价值						

被投资单位名称或形成商誉的事项	2024.12.31	本期增加		本期减少		2025.6.30
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
洛阳东升轴承有限公司	3,435,899.46					3,435,899.46



被投资单位名称或形成商誉的事项	2024.12.31	本期增加		本期减少		2025.6.30
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
洛阳轴承集团铁路轴承有限公司	3,241,573.90					
洛阳洛轴精锻重工有限公司	14,069,302.72					14,069,302.72
小计	20,746,776.08					20,746,776.08
减值准备						
洛阳东升轴承有限公司	3,435,899.46					3,435,899.46
洛阳轴承集团铁路轴承有限公司	3,241,573.90					
洛阳洛轴精锻重工有限公司	14,069,302.72					14,069,302.72
小计	20,746,776.08					20,746,776.08
账面价值						

2、商誉所属资产组或资产组组合的构成、所属经营分部的相关信息

名称	所属资产组或资产组组合的构成及依据	所属经营分部及依据	资产组或资产组组合是否发生变化
东升轴承资产组	由洛阳东升轴承构成，产生的现金流基本独立于其他资产或者资产组产生的现金流入	汽车轴承的生产、加工	一致
铁路轴承资产组	由洛阳东升轴承构成，产生的现金流基本独立于其他资产或者资产组产生的现金流入	铁路轴承的生产、加工	一致
精锻轴承资产组	由洛阳东升轴承构成，产生的现金流基本独立于其他资产或者资产组产生的现金流入	轴承套圈的生产、加工	一致

3、可收回金额的具体确定方法

可收回金额的具体方法：该资产组可收回金额按预计未来现金流量的现值确定，该资产组预计未来现金流现值根据公司历史经营情况、未来的市场发展趋势、



自身产能情况等因素综合确定。公司已全额计提商誉减值准备。



(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2025.6.30		2024.12.31		2023.12.31		2022.12.31	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产
信用减值损失	147,218,320.04	22,397,195.53	134,686,882.11	20,513,091.32	125,693,916.83	19,091,827.79	101,208,140.91	15,338,702.78
资产减值损失	78,430,521.85	11,768,883.21	80,711,984.47	12,111,228.39	110,637,324.98	16,603,623.28	83,266,809.52	12,490,021.43
可弥补亏损	113,238,995.05	16,985,849.26	66,465,670.84	9,969,850.63	55,184,661.94	8,277,699.29	183,221,609.58	27,483,241.44
内部交易未实现利润	140,529,434.17	21,159,398.32	86,441,148.22	13,203,790.70	34,272,391.21	5,365,367.62	64,615,616.99	10,188,366.04
递延收益	115,641,369.34	17,346,205.40	108,763,952.63	16,314,592.89	144,348,853.02	21,652,327.95	111,711,862.94	16,756,779.44
股份支付	756,150.65	113,422.59	163,110.25	24,466.53	19,943.00	2,991.45	-	-
应付职工薪酬	90,411,386.08	13,561,707.91	82,829,117.56	12,424,367.63	93,344,712.46	14,001,706.87	88,329,212.83	13,249,381.92
预计负债	30,692,127.69	4,603,819.16	42,069,721.58	6,310,458.24	55,814,505.64	8,389,175.85	60,832,851.50	9,124,927.73
租赁负债	1,277,040.60	191,556.09	1,244,295.28	186,644.29	1,354,837.42	203,225.61	1,597,108.05	239,566.20
合计	718,195,345.47	108,128,037.47	603,375,882.94	91,058,490.62	620,671,146.50	93,587,945.71	694,783,212.32	104,870,986.98

2、 未经抵销的递延所得税负债



项目	2025.6.30		2024.12.31		2023.12.31		2022.12.31	
	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	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	6,229,633.73	934,445.06	6,324,486.40	948,672.96	7,068,178.87	1,060,226.83	10,096,382.53	1,514,457.38
固定资产加速折旧	1,260,557.53	189,083.64	1,363,023.02	204,453.45	1,567,953.99	235,193.10	1,866,194.70	279,929.21
使用权资产	1,133,023.37	169,953.51	1,383,240.22	207,486.03	1,375,535.73	206,330.36	1,621,900.34	243,285.05
合计	8,623,214.63	1,293,482.21	9,070,749.64	1,360,612.44	10,011,668.59	1,501,750.29	13,584,477.57	2,037,671.64

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2025.6.30		2024.12.31		2023.12.31		2022.12.31	
	递延所得税资 产和负债互抵 金额	抵销后递延所 得税资产或负 债余额	递延所得税资 产和负债互抵 金额	抵销后递延所 得税资产或负 债余额	递延所得税资 产和负债互抵 金额	抵销后递延所 得税资产或负 债余额	递延所得税资 产和负债互抵 金额	抵销后递延所 得税资产或负 债余额
递延所得税资产	191,556.09	107,936,481.38	186,644.29	90,871,846.33	203,225.61	93,384,720.10	239,566.20	104,631,420.78
递延所得税负债	191,556.09	1,101,926.12	186,644.29	1,173,968.15	203,225.61	1,298,524.68	239,566.20	1,798,105.44



4、 未确认递延所得税资产明细

项目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
可抵扣暂时性差异	257,894,819.05	291,686,162.30	277,461,461.79	282,479,450.45
可抵扣亏损	454,570,096.93	548,158,520.25	649,621,371.91	705,380,507.63
合计	712,464,915.98	839,844,682.55	927,082,833.70	987,859,958.08

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

年份	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
2023年				
2024年				16,767,477.95
2025年		50,414,126.45	50,414,126.45	61,703,616.67
2026年	1,424,540.52	24,035,954.11	39,804,616.06	54,354,955.67
2027年	23,774,913.49	23,774,913.49	37,323,687.58	37,716,008.69
2028年		5,919,847.14	5,919,847.14	19,495,681.13
2029年	100,136,636.36	106,059,616.16	116,763,321.97	134,524,479.19
2030年	91,687,769.68	88,597,072.15	88,597,072.15	88,597,072.15
2031年	132,285,367.56	144,096,121.43	234,902,159.30	248,347,268.20
2032年	38,833,336.71	38,833,336.71	43,873,947.98	43,873,947.98
2033年	32,022,593.28	32,022,593.28	32,022,593.28	
2034年	34,404,939.33	34,404,939.33		
合计	454,570,096.93	548,158,520.25	649,621,371.91	705,380,507.63



(十九) 其他非流动资产

项目	2025.6.30			2024.12.31			2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单										73,531,263.89		73,531,263.89
预付工程 设备款	144,324,734.96		144,324,734.96	70,546,582.69		70,546,582.69	88,088,639.70		88,088,639.70	37,176,624.27		37,176,624.27
合同资产	289,989,076.86	15,354,453.84	274,634,623.02	281,569,421.99	14,933,471.10	266,635,950.89	278,537,529.79	13,926,876.49	264,610,653.30	248,145,994.38	12,407,299.02	235,738,695.36
合计	434,313,811.82	15,354,453.84	418,959,357.98	352,116,004.68	14,933,471.10	337,182,533.58	366,626,169.49	13,926,876.49	352,699,293.00	358,853,882.54	12,407,299.02	346,446,583.52



(二十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2025.6.30				2024.12.31			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	8,181.99	8,181.99	信息未变更账户受限	冻结	93,264.89	93,264.89	信息未变更账户受限	冻结
货币资金	603,434,094.94	603,434,094.94	保证金/涉诉冻结/业务冻结等	质押/冻结	395,889,160.11	395,889,160.11	保证金/涉诉冻结/业务冻结等	质押/冻结
应收票据	19,279,915.00	19,277,653.22	不终止确认/质押	背书/贴现/质押	81,065,663.34	80,781,878.94	不终止确认/质押	背书/贴现/质押
无形资产	81,598,400.00	76,702,496.00	项目贷款抵押	抵押	81,598,400.00	77,518,480.00	项目贷款质押	抵押
固定资产	379,605,211.76	257,095,860.78	融资租赁资产抵押	抵押	383,685,595.81	275,667,193.16	融资租赁资产抵押	抵押
合计	1,083,925,803.69	956,518,286.93			942,332,084.15	829,949,977.10		

项目	2023.12.31				2022.12.31			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	857,893,242.22	857,893,242.22	保证金/涉诉冻结/业务冻结等	质押/冻结	1,627,954,390.84	1,627,954,390.84	保证金/涉诉冻结/业务冻结等	质押/冻结
一年内到期的其他非流动资产	76,036,972.22	76,036,972.22	大额存单	质押				
其他非流动资产					73,531,263.89	73,531,263.89	大额存单	质押



项目	2023.12.31				2022.12.31			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收票据	304,715,859.70	291,899,186.25	不终止确认/质押	背书/贴现/质押	341,591,491.33	336,914,419.16	不终止确认/质押	背书/贴现/ 质押
应收款项融资	26,200,000.00	24,890,000.00	未到期不终止确认	贴现	48,943,995.10	46,496,795.35	未到期不终止确认	贴现
应收账款	2,020,000.00	1,819,000.00	未到期不终止确认	背书、贴现				
无形资产	81,598,400.00	79,150,448.00	项目贷款质押	抵押				
固定资产	382,975,806.02	286,222,770.18	融资租赁资产抵押	抵押	167,821,032.16	80,975,293.02	项目贷款抵押	抵押
合计	1,731,440,280.16	1,617,911,618.87			2,259,842,173.32	2,165,872,162.25		

其他说明：

截至审计报告日，尚有部分车辆未办理过户手续，权利人仍为“洛阳LYC轴承有限公司”。



(二十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
质押借款	30,022,916.67			
抵押借款				224,145,726.39
保证借款	872,264,672.90	953,433,631.21	1,353,420,502.76	512,282,547.67
信用借款	30,006,527.78			
已贴现尚未到期的汇票	388,278,226.56	171,619,693.01	747,625,333.24	2,470,763,274.42
合计	1,320,572,343.91	1,125,053,324.22	2,101,045,836.00	3,207,191,548.48

2、 已逾期未偿还的短期借款

报告期内，公司无已逾期未偿还的短期借款。

(二十二) 应付票据

种类	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
银行承兑汇票	1,096,214,095.51	736,989,727.81	1,000,724,270.06	845,592,478.08
商业承兑汇票	101,123,687.77	101,515,705.71	25,044,677.80	61,560,000.00
合计	1,197,337,783.28	838,505,433.52	1,025,768,947.86	907,152,478.08

期末已到期未支付的应付票据总额：

	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31	到期未付原因
已到 期末 支付				1,500,000.00	到期后收票单位未按时发起托收申请，公司已于2023年1月29日完成付款。

(二十三) 应付账款

1、 应付账款列示



项目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
材料及外协	2,208,678,557.98	1,865,722,423.98	1,421,346,161.54	1,333,706,907.15
设备基建款	411,268,902.65	307,292,610.82	214,818,434.78	207,663,452.56
其他	237,189,094.56	146,129,477.77	144,668,843.40	92,801,337.86
合计	2,857,136,555.19	2,319,144,512.57	1,780,833,439.72	1,634,171,697.57

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	2023.12.31	未偿还或结转的原因
江阴方圆环锻法兰有限公司	28,637,694.59	尚未结算
合计	28,637,694.59	

项目	2022.12.31	未偿还或结转的原因
江阴方圆环锻法兰有限公司	38,649,544.59	尚未结算
合计	38,649,544.59	

(二十四) 合同负债

项目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
预收货款	132,475,361.47	112,096,431.44	137,715,847.86	135,519,259.96
预提实物返利	5,939,085.21	11,004,402.94	985,988.84	277,894.76
合计	138,414,446.68	123,100,834.38	138,701,836.70	135,797,154.72

(二十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
短期薪酬	64,781,109.04	509,868,665.51	486,631,118.82	88,018,655.73
离职后福利-设定提存计划	4,641,224.82	57,528,868.76	58,407,323.66	3,762,769.92
辞退福利	4,049,280.00	2,314,014.69	6,363,294.69	
合计	73,471,613.86	569,711,548.96	551,401,737.17	91,781,425.65



项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
短期薪酬	88,018,655.73	546,712,700.73	562,310,746.15	72,420,610.31
离职后福利-设定提存计划	3,762,769.92	50,586,133.84	50,520,671.35	3,828,232.41
辞退福利		557,472.40	557,472.40	
合计	91,781,425.65	597,856,306.97	613,388,889.90	76,248,842.72

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
短期薪酬	72,420,610.31	599,657,377.97	584,483,030.85	87,594,957.43
离职后福利-设定提存计划	3,828,232.41	57,892,765.18	57,202,811.31	4,518,186.28
辞退福利		728,401.60	728,401.60	
合计	76,248,842.72	658,278,544.75	642,414,243.76	92,113,143.71

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.6.30
短期薪酬	87,594,957.43	320,831,513.67	319,745,677.66	88,680,793.44
离职后福利-设定提存计划	4,518,186.28	31,565,436.45	31,574,885.72	4,508,737.01
辞退福利		109,440.00	109,440.00	
合计	92,113,143.71	352,506,390.12	351,430,003.38	93,189,530.45

2、短期薪酬列示

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
(1) 工资、奖金、 津贴和补贴	45,736,937.73	417,892,422.76	399,873,468.04	63,755,892.45
(2) 职工福利费	3,506,292.75	18,178,102.55	21,319,307.80	365,087.50
(3) 社会保险费	2,056,385.91	26,318,242.91	26,638,209.35	1,736,419.47
其中：医疗保险费	1,806,270.18	22,699,278.85	23,042,875.59	1,462,673.44
工伤保险费	250,115.73	3,617,848.07	3,594,217.77	273,746.03
生育保险费		1,115.99	1,115.99	
(4) 住房公积金	2,955,622.50	34,299,452.00	34,852,564.00	2,402,510.50
(5) 工会经费和职 工教育经费	10,525,870.15	13,180,445.29	3,947,569.63	19,758,745.81
(6) 短期带薪缺勤				



项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合计	64,781,109.04	509,868,665.51	486,631,118.82	88,018,655.73

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	63,755,892.45	459,438,042.76	481,136,687.59	42,057,247.62
(2) 职工福利费	365,087.50	15,425,504.35	15,463,967.35	326,624.50
(3) 社会保险费	1,736,419.47	22,309,161.06	22,399,048.89	1,646,531.64
其中：医疗保险费	1,462,673.44	19,881,628.97	19,838,051.36	1,506,251.05
工伤保险费	273,746.03	2,420,934.13	2,554,399.57	140,280.59
生育保险费		6,597.96	6,597.96	
(4) 住房公积金	2,402,510.50	35,738,995.37	35,203,909.29	2,937,596.58
(5) 工会经费和职工教育经费	19,758,745.81	13,800,997.19	8,107,133.03	25,452,609.97
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合计	88,018,655.73	546,712,700.73	562,310,746.15	72,420,610.31

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	42,057,247.62	497,666,887.62	490,554,087.47	49,170,047.77
(2) 职工福利费	326,624.50	15,607,522.67	15,662,705.04	271,442.13
(3) 社会保险费	1,646,531.64	28,625,462.85	28,002,023.76	2,269,970.73
其中：医疗保险费	1,506,251.05	25,979,736.77	25,458,707.06	2,027,280.76
工伤保险费	140,280.59	2,645,726.08	2,543,316.70	242,689.97
生育保险费				
(4) 住房公积金	2,937,596.58	41,819,240.08	41,308,827.14	3,448,009.52



项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
(5) 工会经费和职工教育经费	25,452,609.97	15,938,264.75	8,955,387.44	32,435,487.28
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合计	72,420,610.31	599,657,377.97	584,483,030.85	87,594,957.43

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	49,170,047.77	265,368,704.15	262,313,067.45	52,225,684.47
(2) 职工福利费	271,442.13	9,054,971.85	9,095,067.05	231,346.93
(3) 社会保险费	2,269,970.73	16,127,799.89	16,132,557.08	2,265,213.54
其中：医疗保险费	2,027,280.76	14,176,752.97	14,180,897.02	2,023,136.71
工伤保险费	242,689.97	1,951,046.92	1,951,660.06	242,076.83
生育保险费				
(4) 住房公积金	3,448,009.52	22,162,264.99	22,192,102.70	3,418,171.81
(5) 工会经费和职工教育经费	32,435,487.28	8,117,772.79	10,012,883.38	30,540,376.69
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合计	87,594,957.43	320,831,513.67	319,745,677.66	88,680,793.44

3、 设定提存计划列示

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
基本养老保险	4,446,704.80	55,111,950.29	55,953,443.30	3,605,211.79
失业保险费	194,520.02	2,416,918.47	2,453,880.36	157,558.13
合计	4,641,224.82	57,528,868.76	58,407,323.66	3,762,769.92



项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
基本养老保险	3,605,211.79	48,462,173.34	48,399,453.57	3,667,931.56
失业保险费	157,558.13	2,123,960.50	2,121,217.78	160,300.85
合计	3,762,769.92	50,586,133.84	50,520,671.35	3,828,232.41

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
基本养老保险	3,667,931.56	55,464,906.27	54,803,873.55	4,328,964.28
失业保险费	160,300.85	2,427,858.91	2,398,937.76	189,222.00
合计	3,828,232.41	57,892,765.18	57,202,811.31	4,518,186.28

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.6.30
基本养老保险	4,328,964.28	30,242,641.37	30,251,693.24	4,319,912.41
失业保险费	189,222.00	1,322,795.08	1,323,192.48	188,824.60
合计	4,518,186.28	31,565,436.45	31,574,885.72	4,508,737.01

(二十六) 应交税费

税费项目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
增值税	10,344,162.59	3,298,198.22	18,975,410.15	11,579,098.85
企业所得税	17,766,366.18	7,627,002.31	2,896,267.23	19,443.59
房产税	4,137,219.79	3,549,593.43	3,673,570.57	3,207,105.38
印花税	2,176,144.35	1,808,093.68	684,917.80	231,448.08
土地使用税	1,349,549.57	1,349,549.59	1,368,926.23	1,817,378.19
城市维护建设税	969,437.17	552,151.92	753,955.39	404,176.35
教育费附加	692,427.09	397,032.05	538,826.19	288,697.39
个人所得税	592,929.74	19,013,925.05	8,366,938.80	3,641,618.65
合计	38,028,236.48	37,595,546.25	37,258,812.36	21,188,966.48

(二十七) 其他应付款

项目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
应付利息				



项目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
应付股利	2.78	2.78	18,085,733.66	17,615,702.78
其他应付款项	104,719,753.72	102,604,283.91	115,330,721.29	178,550,590.48
合计	104,719,756.50	102,604,286.69	133,416,454.95	196,166,293.26

1、 应付股利

项目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
普通股股利	2.78	2.78	18,085,733.66	17,615,702.78
合计	2.78	2.78	18,085,733.66	17,615,702.78

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
押金及保证金	74,963,155.84	76,029,328.73	85,558,062.19	64,515,634.21
代收代扣款项	25,646,578.96	21,098,644.95	25,029,719.55	39,429,442.42
暂收款及其他	2,964,094.80	4,596,280.65	4,145,407.40	4,240,226.66
应付员工报销款	1,145,924.12	880,029.58	597,532.15	365,287.19
往来款				70,000,000.00
合计	104,719,753.72	102,604,283.91	115,330,721.29	178,550,590.48

(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

项目	2022.12.31	未偿还或结转的原因
洛阳轴承集团进出口有限公司	40,000,000.00	未结算
合计	40,000,000.00	

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
一年内到期的长期借款	1,446,713,456.54	818,463,690.97	393,100,000.00	71,500,000.00



项目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
一年内到期的长期应付款	152,529,180.74	149,435,613.90	111,122,452.77	
一年内到期的租赁负债	390,976.45	387,566.27	242,270.63	229,422.94
一年内到期的长期应付职工薪酬	13,087,238.60	18,061,414.44	26,333,653.58	35,555,565.68
合计	1,612,720,852.33	986,348,285.58	530,798,376.98	107,284,988.62

(二十九) 其他流动负债

项目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
待转销项税额	15,830,930.18	10,569,708.97	16,498,567.20	10,329,251.80
已背书未到期票据	19,279,915.00	43,476,422.01	81,438,621.22	236,194,947.06
质量保证金	14,274,900.14	18,910,967.25	38,852,251.28	42,510,225.30
合计	49,385,745.32	72,957,098.23	136,789,439.70	289,034,424.16

(三十) 长期借款

项目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
抵押借款	230,496,764.96	205,276,833.32	150,155,833.32	
保证借款	934,614,490.42	891,243,727.15	664,836,693.07	532,460,250.01
信用借款	245,295,046.74	20,010,694.44	20,010,694.44	
合计	1,410,406,302.12	1,116,531,254.91	835,003,220.83	532,460,250.01

(三十一) 租赁负债

项目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
租赁付款额	937,015.27	933,000.00	1,244,000.00	1,555,000.00
未确认融资费用	50,951.12	76,270.99	131,433.21	200,162.58
合计	886,064.15	856,729.01	1,112,566.79	1,354,837.42

(三十二) 长期应付款



项目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
长期应付款	41,248,572.29	115,704,910.36	179,339,858.39	
专项应付款		43,760,000.00	70,810,000.00	50,760,000.00
合计	41,248,572.29	159,464,910.36	250,149,858.39	50,760,000.00

1、 长期应付款

项目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
应付融资租赁款	41,982,981.41	118,103,986.68	186,384,830.16	
未确认融资费用	-734,409.12	-2,399,076.32	-7,044,971.77	
合计	41,248,572.29	115,704,910.36	179,339,858.39	

2、 专项应付款

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
专项建设项目	24,200,000.00	26,560,000.00		50,760,000.00
合计	24,200,000.00	26,560,000.00		50,760,000.00

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
专项建设项目	50,760,000.00	20,050,000.00		70,810,000.00
合计	50,760,000.00	20,050,000.00		70,810,000.00

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
专项建设项目	70,810,000.00		27,050,000.00	43,760,000.00
合计	70,810,000.00		27,050,000.00	43,760,000.00

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.6.30
专项建设项目	43,760,000.00		43,760,000.00	
合计	43,760,000.00		43,760,000.00	

(三十三) 长期应付职工薪酬



项目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
一、离职后福利-设定受益计划净负债				
二、辞退福利	3,693,834.57	8,679,773.09	26,651,772.15	52,773,647.15
三、其他长期福利	73,945,163.41	56,389,124.00	40,571,065.31	
合计	77,638,997.98	65,068,897.09	67,222,837.46	52,773,647.15

(三十四) 预计负债

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
未决诉讼	13,395,288.50	290,984.45	3,743,587.35	9,942,685.60
待执行的亏损合同	3,048,717.88	2,579,665.97	2,932,593.49	2,695,790.36
现金返利	474,039.56	6,429,589.90	474,039.56	6,429,589.90
合计	16,918,045.94	9,300,240.32	7,150,220.40	19,068,065.86

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
未决诉讼	9,942,685.60	77,145.88		10,019,831.48
待执行的亏损合同	2,695,790.36	1,457,550.98	2,689,678.26	1,463,663.08
现金返利	6,429,589.90	10,378,752.36	10,061,762.20	6,746,580.06
其他		16,070.05		16,070.05
合计	19,068,065.86	11,929,519.27	12,751,440.46	18,246,144.67

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
未决诉讼	10,019,831.48	505,000.00	105,088.36	10,419,743.12
待执行的亏损合同	1,463,663.08	2,658,939.29	1,443,889.14	2,678,713.23
现金返利	6,746,580.06	12,021,233.33	9,386,683.12	9,381,130.27
其他	16,070.05	1,437,221.34		1,453,291.39
合计	18,246,144.67	16,622,393.96	10,935,660.62	23,932,878.01

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.6.30
未决诉讼	10,419,743.12			10,419,743.12
待执行的亏损合同	2,678,713.23	2,846,311.94	3,543,488.45	1,981,536.72



项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.6.30
现金返利	9,381,130.27	7,624,583.95	13,387,248.57	3,618,465.65
其他	1,453,291.39	55,042.53		1,508,333.92
合计	23,932,878.01	10,525,938.42	16,930,737.02	17,528,079.41

(三十五) 递延收益

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	形成原因
政府补助	82,232,314.83	41,279,942.00	11,800,393.89	111,711,862.94	政府拨入
合计	82,232,314.83	41,279,942.00	11,800,393.89	111,711,862.94	

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31	形成原因
政府补助	111,711,862.94	54,390,030.00	19,753,039.92	146,348,853.02	政府拨入
合计	111,711,862.94	54,390,030.00	19,753,039.92	146,348,853.02	

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31	形成原因
政府补助	146,348,853.02	24,350,600.00	59,935,500.39	110,763,952.63	政府拨入
合计	146,348,853.02	24,350,600.00	59,935,500.39	110,763,952.63	

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.6.30	形成原因
政府补助	110,763,952.63	7,058,169.81	2,180,753.10	115,641,369.34	政府拨入
合计	110,763,952.63	7,058,169.81	2,180,753.10	115,641,369.34	

其他说明：本公司政府补助详见附注九（一）2、涉及政府补助的负债项目。



(三十六) 股本

项目	2021.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2022.12.31
		所有者投入	送股	公积金转股	其他	小计	
国开发展基金有限公司	66,000,000.00				-66,000,000.00	-66,000,000.00	
洛阳市人民政府国有资产监督管理委员会	1,780,000,000.00				-1,780,000,000.00	-1,780,000,000.00	
洛阳国宏投资控股集团有限公司				135,170,000.00	987,559,039.00	1,122,729,039.00	1,122,729,039.00
郑煤机新兴产业投资(河南) 合伙企业 (有限合伙)					330,261,039.00	330,261,039.00	330,261,039.00
济源市民安科技有限公司					220,107,987.00	220,107,987.00	220,107,987.00
中航产业投资有限公司					109,954,935.00	109,954,935.00	109,954,935.00
北京国创新能源汽车股权投资基金合伙企业(有限合伙)					79,246,800.00	79,246,800.00	79,246,800.00
河南天工至诚产业发展基金合伙企业 (有限合伙)					88,162,065.00	88,162,065.00	88,162,065.00
河南省现代服务业基金管理有限公司					30,708,135.00	30,708,135.00	30,708,135.00
洛阳群策企业管理咨询中心 (有限合伙)		128,533,907.00				128,533,907.00	128,533,907.00
洛阳群力企业管理咨询中心 (有限合伙)		19,745,661.00				19,745,661.00	19,745,661.00
洛阳同心企业管理咨询中心 (有限合伙)		52,434,966.00				52,434,966.00	52,434,966.00
洛阳同德企业管理咨询中心 (有限合伙)		19,415,466.00				19,415,466.00	19,415,466.00



洛阳轴承集团股份有限公司
2022年1月1日至2025年6月30日止期间
财务报表附注

项目	2021.12.31	本期变动增（+）减（-）					2022.12.31
		所有者投入	送股	公积金转股	其他	小计	
出资总额	1,846,000,000.00	220,130,000.00		135,170,000.00		355,300,000.00	2,201,300,000.00

项目	2022.12.31	本期变动增（+）减（-）					2023.12.31
		所有者投入	送股	公积金转股	其他	小计	
洛阳国宏投资控股集团有限公司	1,122,729,039.00						1,122,729,039.00
郑煤机新兴产业投资(河南) 合伙企业(有限合伙)	330,261,039.00						330,261,039.00
济源市民安科技有限公司	220,107,987.00						220,107,987.00
中航产业投资有限公司	109,954,935.00						109,954,935.00
北京国创新能源汽车股权投资基金合伙企业(有限合伙)	79,246,800.00						79,246,800.00
河南天工至诚产业发展基金合伙企业(有限合伙)	88,162,065.00						88,162,065.00
河南省现代服务业基金管理有限公司	30,708,135.00						30,708,135.00
洛阳群策企业管理咨询中心（有限合伙）	128,533,907.00						128,533,907.00
洛阳群力企业管理咨询中心（有限合伙）	19,745,661.00						19,745,661.00
洛阳同心企业管理咨询中心（有限合伙）	52,434,966.00						52,434,966.00
洛阳同德企业管理咨询中心（有限合伙）	19,415,466.00						19,415,466.00



项目	2022.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2023.12.31
		所有者投入	送股	公积金转股	其他	小计	
出资总额	2,201,300,000.00						2,201,300,000.00

项目	2023.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2024.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	2,201,300,000.00				-1,601,300,000.00	-1,601,300,000.00	600,000,000.00

项目	2024.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2025.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	600,000,000.00						600,000,000.00

其他说明：

2022年9月，本公司以传签的形式召开临时股东会，全体股东一致同意将公司注册资本增加至220,130.00万元，原有股东放弃本次增资的优先认购权；

2024年1月，公司完成股份改制工商登记变更，公司名称由“洛阳LYC轴承有限公司”变更为“洛阳轴承集团股份有限公司”，股本减至6亿元人民币。



(三十七) 资本公积

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
资本溢价（股本溢价）	140,444,634.21	41,576,873.00	128,898,275.75	53,123,231.46
其他资本公积	40,764,518.39	99,251,481.79		140,016,000.18
国有独享资本公积	135,116,834.05		135,116,834.05	
合计	316,325,986.65	140,828,354.79	264,015,109.80	193,139,231.64

变动说明：

2022年公司资本公积变动主要为资本公积转增实收资本、持股平台出资增加资本公积、收购子公司股权减少资本公积、收到控股股东支付职工安置费确认资本公积、无偿划转子公司股权及相关资产减少资本公积、同控合并孙公司比较期报表所致。

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
资本溢价（股本溢价）	53,123,231.46		3,778,837.27	49,344,394.19
其他资本公积	140,016,000.18	19,943.00		140,035,943.18
合计	193,139,231.64	19,943.00	3,778,837.27	189,380,337.37

变动说明：

2023年公司资本公积变动主要为无偿划转资产减少资本公积、同控合并孙公司抵消差异及确认2023年股份支付所致。

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
资本溢价（股本溢价）	49,344,394.19	798,910,814.00		848,255,208.19
其他资本公积	140,035,943.18	143,167.25	140,018,216.07	160,894.36
国有独享资本公积		25,309,786.62		25,309,786.62
合计	189,380,337.37	824,363,767.87	140,018,216.07	873,725,889.17

变动说明：

2024年公司资本公积变动主要为净资产折股影响，以及公司承接项目完成验收确认国有独享资本公积及确认2024年股份支付所致。

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.6.30
资本溢价（股本溢价）	848,255,208.19			848,255,208.19
其他资本公积	160,894.36	593,040.40		753,934.76
国有独享资本公积	25,309,786.62	39,277,449.89		64,587,236.51



项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.6.30
合计	873,725,889.17	39,870,490.29		913,596,379.46

变动说明：

2025年公司资本公积变动主要为公司承接项目完成验收确认国有独享资本公积及确认2025年股份支付所致。

(三十八) 专项储备

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
安全生产费	11,184,894.35	13,958,016.25	5,913,016.30	19,229,894.30
合计	11,184,894.35	13,958,016.25	5,913,016.30	19,229,894.30

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
安全生产费	19,229,894.30	16,893,056.55	10,634,378.08	25,488,572.77
合计	19,229,894.30	16,893,056.55	10,634,378.08	25,488,572.77

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
安全生产费	25,488,572.77	17,769,412.22	10,424,377.24	32,833,607.75
合计	25,488,572.77	17,769,412.22	10,424,377.24	32,833,607.75

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.6.30
安全生产费	32,833,607.75	8,391,626.98	3,987,904.94	37,237,329.79
合计	32,833,607.75	8,391,626.98	3,987,904.94	37,237,329.79

(三十九) 盈余公积

项目	2021.12.31	会计政策变更调整	2022.1.1	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	26,169,340.38		26,169,340.38			26,169,340.38
合计	26,169,340.38		26,169,340.38			26,169,340.38



项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
法定盈余公积	26,169,340.38			26,169,340.38
合计	26,169,340.38			26,169,340.38

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
法定盈余公积	26,169,340.38	11,408,203.71	14,908,815.26	22,668,728.83
合计	26,169,340.38	11,408,203.71	14,908,815.26	22,668,728.83

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.6.30
法定盈余公积	22,668,728.83			22,668,728.83
合计	22,668,728.83			22,668,728.83

其他说明：

2024年增加金额为补充计提的法定盈余公积金11,408,203.71元；

2024年减少金额为以2023年4月30日基准日的净资产折股变更为股份有限公司，减少盈余公积14,908,815.26元。

(四十) 未分配利润

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
调整前上年年末未分配利润	339,949,609.34	-857,213,106.81	-1,084,665,760.85	-999,721,033.83
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）				
调整后年初未分配利润	339,949,609.34	-857,213,106.81	-1,084,665,760.85	-999,721,033.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	256,541,189.73	250,943,828.29	230,663,656.42	-67,329,024.24
减：提取法定盈余公积		11,408,203.71		



项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
提取任意盈 余公积				
提取一般风 险准备				
应付普通股 股利			869,338.88	17,615,702.78
转作股本的 普通股股利				
其他		-957,627,091.57	2,341,663.50	
期末未分配利润	596,490,799.07	339,949,609.34	-857,213,106.81	-1,084,665,760.85

其他说明：

2024年其他减少金额为公司以2023年4月30日为基准日的净资产折股变更为股份有限公司，减少未分配利润957,627,091.57元。



(四十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2025年1-6月		2024年度		2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,751,479,889.71	2,147,122,359.88	4,528,541,484.01	3,711,776,980.39	4,324,590,154.03	3,463,503,057.16	3,235,447,292.86	2,671,736,376.61
其他业务	69,032,250.92	50,445,796.79	146,405,327.21	110,251,832.11	116,702,840.32	90,979,006.60	106,843,066.71	88,742,744.42
合计	2,820,512,140.63	2,197,568,156.67	4,674,946,811.22	3,822,028,812.50	4,441,292,994.35	3,554,482,063.76	3,342,290,359.57	2,760,479,121.03



营业收入明细：

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
客户合同产生的收入	2,814,300,286.53	4,664,196,125.79	4,429,948,537.53	3,330,530,265.81
租赁收入	6,211,854.10	10,750,685.43	11,344,456.82	11,760,093.76
合计	2,820,512,140.63	4,674,946,811.22	4,441,292,994.35	3,342,290,359.57



2、营业收入、营业成本的分解信息

客户合同产生的收入情况如下：

类别	2025年1-6月		2024年度		2023年度		2022年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按产品类型分类：								
成品轴承	2,684,124,437.45	2,095,015,244.93	4,378,727,050.36	3,605,521,808.52	4,170,060,584.98	3,347,802,215.23	3,059,941,270.98	2,563,082,010.81
轴承零部件	64,421,961.99	49,834,975.90	119,671,752.64	95,137,388.90	143,973,702.56	108,649,145.75	123,372,958.49	94,327,128.92
其他产品	65,753,887.09	50,877,509.39	165,797,322.79	117,836,370.90	115,914,249.99	94,529,147.21	147,216,036.34	98,522,980.19
合计	2,814,300,286.53	2,195,727,730.22	4,664,196,125.79	3,818,495,568.32	4,429,948,537.53	3,550,980,508.19	3,330,530,265.81	2,755,932,119.92
按销售区域分类：								
境内	2,750,956,590.84	2,159,129,111.60	4,580,186,148.50	3,766,230,963.85	4,212,506,404.93	3,417,481,063.71	3,284,431,752.57	2,725,967,853.73
境外	63,343,695.69	36,598,618.62	84,009,977.29	52,264,604.47	217,442,132.60	133,499,444.48	46,098,513.24	29,964,266.19
合计	2,814,300,286.53	2,195,727,730.22	4,664,196,125.79	3,818,495,568.32	4,429,948,537.53	3,550,980,508.19	3,330,530,265.81	2,755,932,119.92
按商品转让时间分类：								
在某一时点确认	2,814,300,286.53	2,195,727,730.22	4,664,196,125.79	3,818,495,568.32	4,429,948,537.53	3,550,980,508.19	3,330,530,265.81	2,755,932,119.92
在某一时段内确认								
合计	2,814,300,286.53	2,195,727,730.22	4,664,196,125.79	3,818,495,568.32	4,429,948,537.53	3,550,980,508.19	3,330,530,265.81	2,755,932,119.92



(四十二) 税金及附加

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
房产税	7,749,663.85	14,021,435.80	13,652,238.45	12,694,612.37
土地使用税	2,699,099.30	5,398,198.60	5,591,964.60	5,630,717.86
印花税	4,469,612.89	8,214,515.69	7,587,163.76	4,251,211.50
城市维护建设税	2,889,366.28	2,496,117.50	5,157,398.20	7,071,409.37
教育费附加	1,238,602.91	1,073,156.88	2,211,018.93	3,030,604.05
地方教育费附加	830,786.10	715,441.89	1,474,027.29	2,020,402.68
其他	3,419.52	13,226.82	33,564.30	36,917.44
合计	19,880,550.85	31,932,093.18	35,707,375.53	34,735,875.27

(四十三) 销售费用

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
职工薪酬	30,135,098.57	69,213,100.24	63,250,279.31	56,718,506.79
业务招待费	9,971,196.72	15,110,417.96	15,847,131.19	15,906,181.81
办公及差旅费	7,088,289.19	15,085,087.26	16,035,880.12	12,133,255.09
服务咨询费	3,346,759.56	6,732,876.45	7,664,876.75	5,204,643.57
装卸运输费	2,140,283.07	6,303,722.13	6,320,846.65	5,710,678.76
折旧费	1,810,078.98	3,545,321.99	3,633,874.48	3,667,219.40
广告宣传费	537,390.28	3,552,800.53	1,804,996.46	1,472,264.89
股份支付	75,617.05	17,583.90	3,323.83	
其他	1,319,963.38	3,691,941.78	4,112,734.74	1,938,060.71
合计	56,424,676.80	123,252,852.24	118,673,943.53	102,750,811.02

(四十四) 管理费用

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
职工薪酬	61,167,546.09	116,748,247.02	130,182,083.09	184,699,221.77
折旧摊销费	8,650,711.65	21,762,010.59	22,852,910.18	24,503,669.84
办公及差旅费	4,284,280.08	9,485,977.79	8,542,668.83	6,733,917.72



项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
咨询服务费	3,077,915.25	11,040,758.06	7,253,106.71	5,655,985.32
检测维修费	2,837,390.50	4,229,596.79	5,273,146.88	864,880.75
业务招待费	1,237,390.57	2,533,336.76	2,156,226.40	1,563,200.13
车辆使用费	785,118.97	1,014,536.72	1,016,984.69	1,501,956.37
股份支付	388,873.71	103,627.45	9,971.50	
其他	895,442.52	2,372,335.51	1,823,971.46	3,907,642.56
合计	83,324,669.34	169,290,426.69	179,111,069.74	229,430,474.46

(四十五) 研发费用

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
职工薪酬	37,527,403.47	67,066,734.58	64,038,613.95	56,670,718.01
材料费	22,941,502.16	38,504,491.86	37,513,506.70	23,432,519.88
折旧与摊销	12,030,192.15	23,916,248.41	23,740,122.26	23,139,861.58
燃料动力费	3,307,046.38	5,416,041.91	5,583,026.76	4,120,943.10
试验费	4,882,235.48	9,202,130.11	11,773,529.49	13,265,355.25
其他	6,565,833.17	16,829,322.25	21,166,907.70	12,729,288.78
合计	87,254,212.81	160,934,969.12	163,815,706.86	133,358,686.60

(四十六) 财务费用

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
利息费用	51,574,371.52	108,825,222.02	102,422,788.85	103,790,764.62
其中：租赁负债利息费用	32,745.32	70,387.58	81,577.06	93,743.43
减：利息收入	2,556,600.80	11,910,423.98	27,625,890.54	38,481,153.93
汇兑损益	-2,336.55	-997,604.32	-816,553.57	-359,369.89
手续费及其他	1,547,866.34	3,487,727.66	5,350,516.09	11,393,310.89
合计	50,563,300.51	99,404,921.38	79,330,860.83	76,343,551.69

(四十七) 其他收益



项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
政府补助	3,513,236.32	70,379,113.32	38,516,114.18	33,295,206.57
进项税加计抵减	27,640,074.85	58,548,375.41	60,421,235.49	
其他	93,293.20	373,900.75	56,558.08	138,768.54
合计	31,246,604.37	129,301,389.48	98,993,907.75	33,433,975.11

(四十八) 投资收益

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
交易性金融资产在持有期间的投资收益				1,822.91
处置交易性金融资产取得的投资收益				1,094,821.93
大额存单持有期间的利息收入		1,246,444.45	2,505,708.33	1,018,652.78
处置债权投资取得的投资收益		282,027.78		
票据贴现终止确认产生的投资收益	-2,902,585.94	-4,259,137.05	-10,060,965.01	-10,445,246.26
债务重组产生的投资收益	-793,110.63	-1,904,635.39	-4,376,730.40	-2,351,931.78
其他				1,789,616.71
合计	-3,695,696.57	-4,635,300.21	-11,931,987.08	-8,892,263.71

(四十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
交易性金融资产	35,155.68	170,337.64	-11,718.56	-101,700.36
合计	35,155.68	170,337.64	-11,718.56	-101,700.36

(五十) 信用减值损失



项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
应收票据坏账损失	255,063.78	-8,124,444.84	3,915,393.81	5,145,389.64
应收账款坏账损失	14,519,107.78	44,082,423.24	31,049,482.46	14,245,041.36
应收款项融资减值损失	-1,104,888.14	2,438,791.51	6,978,532.60	6,318,198.71
其他应收款坏账损失	44,265.54	626,551.80	188,473.94	20,930.92
合计	13,713,548.96	39,023,321.71	42,131,882.81	25,729,560.63

(五十一) 资产减值损失

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
存货跌价损失及合同 履约成本减值损失	61,417,161.30	84,786,050.34	94,623,572.22	53,571,908.06
合同资产减值损失	136,503.39	2,157,376.94	1,398,807.05	-13,466,721.71
预付账款减值损失		3,454,884.04		
固定资产减值损失	5,455,176.43	5,233,663.70	10,698,148.07	1,047,275.56
无形资产减值损失			396,992.21	
合计	67,008,841.12	95,631,975.02	107,117,519.55	41,152,461.91



(五十二) 资产处置收益

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
固定资产处置利得或损失	189,748.08		-198,297.12	2,754.99	189,748.08		-198,297.12	2,754.99
合计	189,748.08		-198,297.12	2,754.99	189,748.08		-198,297.12	2,754.99



(五十三) 营业外收入

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
质量索赔款		271,299.00	26,600.59	384,674.51		271,299.00	26,600.59	384,674.51
赔款、罚款收入	662,603.00	1,991,651.46	541,888.87	453,063.64	662,603.00	1,991,651.46	541,888.87	453,063.64
往来款核销	233,512.87	2,083,430.34	69,191.02	439,508.74	233,512.87	2,083,430.34	69,191.02	439,508.74
处置固定资产净收益	1,738,517.24	3,072,032.86	5,217,614.19		1,738,517.24	3,072,032.86	5,217,614.19	
其他	743,285.44	526,784.35	665,915.69	262,684.12	743,285.44	526,784.35	665,915.69	262,684.12
合计	3,377,918.55	7,945,198.01	6,521,210.36	1,539,931.01	3,377,918.55	7,945,198.01	6,521,210.36	1,539,931.01



(五十四) 营业外支出

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
非常损失		81,296.65				81,296.65		
固定资产报废净损失	1,843,991.89	4,085,936.61	1,318,651.40	84,033.98	1,843,991.89	4,085,936.61	1,318,651.40	84,033.98
赔款、罚款支出	612,199.78	2,126,258.12	309,652.92	7,548,275.62	612,199.78	2,126,258.12	309,652.92	7,548,275.62
滞纳金	112.41	193,752.20	131,492.50		112.41	193,752.20	131,492.50	
其他	17,087.11	377,910.22	6,177.77	7,065.00	17,087.11	377,910.22	6,177.77	7,065.00
合计	2,473,391.19	6,865,153.80	1,765,974.59	7,639,374.60	2,473,391.19	6,865,153.80	1,765,974.59	7,639,374.60



(五十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
当期所得税费用	27,765,550.96	10,362,910.24	6,015,351.36	711,304.86
递延所得税费用	-17,136,677.08	2,388,317.24	10,747,119.92	11,377,034.54
合计	10,628,873.88	12,751,227.48	16,762,471.28	12,088,339.40

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
利润总额	273,454,522.50	259,363,910.50	252,529,712.50	-43,346,860.60
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	41,018,178.38	38,904,586.58	37,879,456.88	-6,502,029.09
子公司适用不同税率的影响	2,751,063.57	2,449,764.18	-2,630,975.31	-5,614,068.80
调整以前期间所得税的影响				
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	574,626.13	8,022,452.80	6,215,030.59	30,999,180.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-22,044,848.35	-26,532,840.84	-16,234,933.55	-4,926,806.61
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,628,411.46	13,584,108.21	14,576,059.57	16,227,224.62
研发加计扣除	-14,298,557.31	-23,676,843.45	-23,042,166.90	-18,095,160.81
合计	10,628,873.88	12,751,227.48	16,762,471.28	12,088,339.40



(五十六) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2025年1-6月	2024年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	256,541,189.73	250,943,828.29
本公司发行在外普通股的加权平均数	600,000,000.00	600,000,000.00
基本每股收益	0.43	0.42
其中：持续经营基本每股收益	0.43	0.42
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2025年1-6月	2024年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	256,541,189.73	250,943,828.29
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	600,000,000.00	600,000,000.00
稀释每股收益	0.43	0.42
其中：持续经营稀释每股收益	0.43	0.42
终止经营稀释每股收益		

(五十七) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
押金保证金及代收代付款	44,402,457.57	101,233,199.10	87,107,371.73	170,375,699.00
政府补助	7,454,174.85	33,794,212.93	76,651,888.69	68,773,954.68



项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
利息收入	2,581,923.30	6,977,519.68	13,147,817.34	8,038,942.78
营业外收入等	986,473.72	810,251.80	859,066.18	209,032.55
冻结资金解冻	136,982.97	5,221,999.01	4,426,626.78	
合计	55,562,012.41	148,037,182.52	182,192,770.72	247,397,629.01

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
各项费用性支出	38,383,479.74	66,625,428.02	72,547,563.96	58,282,543.26
营业支出及其他	466,812.21	206,040.68	105,982.25	8,006,879.67
手续费支出	1,324,721.14	3,259,554.48	4,582,040.42	5,128,761.89
押金保证金及代收 代付款	71,152,459.22	141,372,472.10	111,876,820.37	67,753,709.00
涉诉资金冻结	3,631,083.03	2,262,743.44	5,221,999.01	8,183,039.43
合计	114,958,555.34	213,726,238.72	194,334,406.01	147,354,933.25

2、与投资活动有关的现金

支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
无偿划转子公司股权				63,860,086.95
合计				63,860,086.95

3、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
票据贴现	331,243,427.78	215,195,547.05	1,116,940,031.46	2,785,133,254.39
融资租赁借款		100,000,000.00	340,000,000.00	
关联方借款				111,000,000.00
国家以资本金注 入方式投入的军 工固定资产投资			20,050,000.00	26,560,000.00



项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
保证金利息收入		5,426,406.12	14,991,526.87	25,334,788.91
合计	331,243,427.78	320,621,953.17	1,491,981,558.33	2,948,028,043.30

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
票据贴现	82,000,000.00	420,746,000.00	1,891,190,000.00	2,585,897,937.59
融资租赁借款	75,841,968.66	147,359,739.85	55,750,833.34	
关联方借款			70,060,780.78	175,143,021.29
应付债券本息				213,000,000.00
房屋租金		540,860.95	1,339,384.00	311,000.00
开证手续费等	1,601,246.29	27,700.00	894,850.00	4,853,395.00
合计	159,443,214.95	568,674,300.80	2,019,235,848.12	2,979,205,353.88

(五十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	262,825,648.61	246,612,683.02	235,767,241.22	-55,435,200.00
加：信用减值损失	13,713,548.96	39,023,321.71	42,131,882.81	25,729,560.63
资产减值损失	67,008,841.12	95,631,975.02	107,117,519.55	41,152,461.91
固定资产折旧	143,922,206.30	277,345,043.39	292,011,587.81	324,082,726.56
投资性房地产折旧	1,578,344.75	3,137,394.56	3,342,936.53	3,616,373.94
使用权资产折旧	250,216.85	352,226.74	246,364.61	246,364.61
无形资产摊销	8,786,922.90	17,264,640.48	16,907,602.44	16,325,282.13
长期待摊费用摊销				
处置固定资产、无形资产和其他长期	-189,748.08		198,297.12	-2,754.99



补充资料	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
资产的损失（收益以“－”号填列）				
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	105,474.65	1,013,903.75	-3,898,962.79	84,033.98
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-35,155.68	-170,337.64	11,718.56	101,700.36
财务费用（收益以“－”号填列）	51,574,371.52	108,825,222.02	102,422,788.85	103,790,764.62
投资损失（收益以“－”号填列）	793,110.63	376,163.16	1,871,022.07	-1,552,982.55
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-17,064,635.05	2,512,873.77	11,246,700.68	12,955,477.65
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-72,042.03	-124,556.53	-499,580.76	-1,578,443.11
存货的减少（增加以“－”号填列）	-369,012,713.35	-168,020,704.25	-87,916,706.88	-431,127,674.81
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-674,979,319.65	-646,589,042.55	-513,705,314.11	-248,034,108.88
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	673,990,935.88	507,647,328.10	-407,614,503.47	36,358,329.87
其他				
经营活动产生的现金流量净额	163,196,008.33	484,838,134.75	-200,359,405.76	-173,288,088.08
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动				
债务转为资本				



补充资料	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
一年内到期的可转换公司债券				
承担租赁负债方式取得使用权资产				
3、现金及现金等价物净变动情况				
现金的期末余额	1,176,546,803.34	379,524,270.74	341,297,066.73	358,120,225.64
减：现金的期初余额	379,524,270.74	341,297,066.73	358,120,225.64	205,347,405.30
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	797,022,532.60	38,227,204.01	-16,823,158.91	152,772,820.34

2、本报告期支付的取得子公司的现金净额

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			4,032,210.00	
其中：公司A合并			4,032,210.00	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物				
其中：公司A合并				
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		1,728,090.00		
其中：公司A合并		1,728,090.00		
取得子公司支付的现金净额		1,728,090.00	4,032,210.00	

3、本报告期收到的处置子公司的现金净额



无

4、 现金和现金等价物的构成

项目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
一、现金	1,176,546,803.34	379,524,270.74	341,297,066.73	358,120,225.64
其中：库存现金	64,716.96	65,302.01	23,817.55	22,464.98
可随时用于支付的数字货币				
可随时用于支付的银行存款	1,176,482,086.38	379,458,968.73	341,273,249.18	358,097,760.66
可随时用于支付的其他货币资金				
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	1,176,546,803.34	379,524,270.74	341,297,066.73	358,120,225.64
其中：持有但不能由母 公司或集团内其他子公 司使用的现金和现金等 价物				

使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况：无。



不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	8,181.99	93,264.89			信息未变更账户受限
货币资金	603,434,094.94	395,889,160.11	857,893,242.22	1,627,954,390.84	保证金/涉诉冻结/业务冻结等
合计	603,442,276.93	395,982,425.00	857,893,242.22	1,627,954,390.84	



(五十九) 外币货币性项目

2025年6月30日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			12,858,859.26
其中：美元	683,235.03	7.1586	4,891,006.29
欧元	948,069.88	8.4024	7,966,062.36
港币	1,963.50	0.9120	1,790.61
应收账款			7,556,109.13
其中：美元	947,213.24	7.1586	6,780,720.70
欧元	92,281.78	8.4024	775,388.43
应付账款			100,936.26
其中：美元	14,100.00	7.1586	100,936.26

2024年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			5,918,293.07
其中：美元	452,930.35	7.1884	3,255,844.53
欧元	353,539.24	7.5257	2,660,630.26
港币	1,963.50	0.9260	1,818.28
应收账款			8,942,475.34
其中：美元	1,219,093.13	7.1884	8,763,329.06
欧元	23,804.60	7.5257	179,146.28
应付账款			40,542.58
其中：美元	5,640.00	7.1884	40,542.58

2023年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			4,865,719.72
其中：美元	661,640.19	7.0827	4,686,198.97
欧元	22,615.71	7.8592	177,741.39



项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
港币	1,963.50	0.9062	1,779.36
应收账款			7,773,692.45
其中：美元	1,058,642.85	7.0827	7,498,049.71
欧元	35,072.62	7.8592	275,642.74
应付账款			39,946.43
其中：美元	5,640.00	7.0827	39,946.43

2022年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			5,700,369.36
其中：美元	798,049.66	6.9646	5,558,096.66
欧元	18,930.44	7.4229	140,518.76
港币	1,963.50	0.8933	1,753.94
应收账款			5,190,850.36
其中：美元	731,181.77	6.9646	5,092,388.56
欧元	13,264.60	7.4229	98,461.80
应付账款			58,920.52
其中：美元	8,460.00	6.9646	58,920.52



(六十) 租赁

1、 作为承租人

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
租赁负债的利息费用	32,745.32	70,387.58	81,577.06	93,743.43
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	607,179.33	778,094.25	1,022,110.21	1,028,007.35
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）				
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额				
其中：售后租回交易产生部分				
转租使用权资产取得的收入				
与租赁相关的总现金流出		540,860.95	1,339,384.00	311,000.00
售后租回交易产生的相关损益	4,479,197.43	12,037,952.93	6,213,144.50	
售后租回交易现金流入		110,000,000.00	340,000,000.00	
售后租回交易现金流出	75,841,968.66	147,359,739.85	55,750,833.34	

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
经营租赁收入	6,211,854.10	10,750,685.43	11,344,456.82	11,760,093.76
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入				



六、 研发支出

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
职工薪酬	37,527,403.47	67,066,734.58	64,038,613.95	56,670,718.01
材料费	22,941,502.16	38,504,491.86	37,513,506.70	23,432,519.88
折旧与摊销	12,030,192.15	23,916,248.41	23,740,122.26	23,139,861.58
燃料动力费	3,307,046.38	5,416,041.91	5,583,026.76	4,120,943.10
试验费	4,882,235.48	9,202,130.11	11,773,529.49	13,265,355.25
其他	6,565,833.17	16,829,322.25	21,166,907.70	12,729,288.78
合计	87,254,212.81	160,934,969.12	163,815,706.86	133,358,686.60
其中：费用化研发支出	87,254,212.81	160,934,969.12	163,815,706.86	133,358,686.60
资本化研发支出				



七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无

(二) 同一控制下企业合并

1、 本报告期发生的同一控制下企业合并

2023 年度

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
公司 A	100.00	合并前后均处于同一最终控制方下	2023.12.27	控制权转移	7,641,768.96	466,375.94	5,605,290.95	64,739.28
公司 B	100.00	合并前后均处于同一最终控制方下	2023.12.27	控制权转移	12,780,114.31	963,852.86	10,477,083.03	146,468.17

说明：公司 B 为公司 A 的全资子公司，合并当期期初至合并日被合并方合并口径（公司 A 及公司 B）的收入为 12,780,114.31 元、比较期间收入为 10,488,531.20 元；合并当期期初至合并日被合并方合并口径（公司 A 及公司 B）的净利润为 859,788.80 元、比较期间收入为 211,207.45 元。



2、 合并成本

2023 年度

项目	公司 A 合并主体
现金	5,760,300.00
非现金资产的账面价值	
发行或承担的债务的账面价值	
发行的权益性证券的面值	
或有对价	
合并成本合计	5,760,300.00

3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	公司 A		公司 B	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：	5,074,983.90	3,351,568.56	6,681,111.20	4,436,354.94
货币资金	767,114.98	709,143.02	2,641,930.46	334,943.91
应收款项	1,671,028.92	5,585.54	2,561,479.04	2,402,010.30
存货			1,477,701.70	1,699,400.73
长期股权投资	2,636,840.00	2,636,840.00		
负债：	1,656,347.40		1,917,637.34	66,293.94
应付款项	1,656,347.40		1,917,637.34	66,293.94
净资产	3,418,636.50	3,351,568.56	4,763,473.86	4,370,061.00
取得的净资产	3,418,636.50	3,351,568.56	4,763,473.86	4,370,061.00



(三) 处置子公司

2022年度

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益/留存收益的金额
洛阳轴承集团进出口有限公司		51.00	无偿划转	2022年1月	控制权转移	-80,547,845.87					不适用	



(四) 其他原因的主要合并范围变动

本公司之子公司洛阳洛轴进出口有限公司于2022年8月设立。

本公司之子公司洛阳洛轴众诚金切有限公司于2022年9月注销清算。

本公司之孙公司公司C于2022年设立。

本公司之子公司洛阳洛轴信息技术有限公司于2023年3月注销清算。

本公司之子公司洛轴（广东）新能源科技有限公司于2023年7月设立。

本公司之孙公司南阳亚盛机械有限公司于2023年9月设立。



八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的主要构成

单位：万元 人民币

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	2025.6.30		2024.12.31		2023.12.31		2022.12.31		取得方式
					持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		
					直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
洛阳轴承控股有限公司	21850	洛阳	洛阳	轴承制造和销售	100		100		100		100		收购
洛阳东升轴承有限公司	3222.55	洛阳	洛阳	轴承制造和销售	100		100		100		100		收购
洛阳洛轴精锻重工有限公司	3500	洛阳	洛阳	轴承制造和销售	100		100		100		100		收购
洛阳轴承集团铁路轴承有限公司	6100	洛阳	洛阳	轴承制造和销售	88.77		88.77		88.77		88.77		收购
洛阳LYC汽车轴承科技有限公司	80666.652	洛阳	洛阳	轴承制造和销售	100		100		100		100		收购
洛阳洛轴进出口有限公司	1000	洛阳	洛阳	轴承贸易	100		100		100		100		设立
洛阳亚盛商贸有限公司	1000	洛阳	洛阳	钢材贸易	100		100		100		100		设立



子公司名称	注册资本	主要 经营 地	注册 地	业务性质	2025.6.30		2024.12.31		2023.12.31		2022.12.31		取得方 式
					持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		
					直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
南阳亚盛机械有限公司	200	南阳	南阳	钢材贸易		100		100		100		100	设立
公司 A		开曼	开曼	轴承贸易		100		100		100		100	收购
公司 B		美国	美国	轴承贸易		100		100		100		100	收购
公司 C		洛阳	洛阳	轴承贸易		100		100		100		100	设立
洛阳洛轴信息技术有限 公司		洛阳	洛阳	信息技术	—		—		—		60		设立
洛轴（广东）新能源科 技有限公司	5000	广东	广东	投资	100		100		100		100		设立



2、重要的非全资子公司

2025年6月30日

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
洛阳轴承集团铁路轴承有限公司	11.23%	6,284,458.88		-5,063,478.53

2024年12月31日

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
洛阳轴承集团铁路轴承有限公司	11.23%	-4,331,145.27		-11,433,757.51

2023年12月31日

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
洛阳轴承集团铁路轴承有限公司	11.23%	5,103,584.80		-7,397,673.16

2022年12月31日

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
洛阳轴承集团铁路轴承有限公司	11.23%	10,055,114.20		-12,056,661.16



3、重要非全资子公司的主要财务信息

2025年6月30日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负 债	负债合计
洛阳轴承集 团铁路轴 承有限公 司	277,547,163.10	103,605,964.75	381,153,127.85	409,743,984.52	20,731.86	409,764,716.38

2024年12月31日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负 债	负债合计
洛阳轴承集 团铁路轴 承有限公 司	143,139,247.65	112,512,145.73	255,651,393.38	358,655,841.40	24,878.23	358,680,719.63

2023年12月31日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负 债	负债合计
洛阳轴承集 团铁路轴 承有限公 司	145,890,620.96	114,418,406.03	260,309,026.99	347,314,400.87	33,170.97	347,347,571.84

2022年12月31日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负 债	负债合计
洛阳轴承集 团铁路轴 承有限公 司	58,578,223.54	126,812,132.66	185,390,356.20	306,033,162.30	43,646.02	306,076,808.32



2025年1-6月

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
洛阳轴承集团铁路轴承有限公司	459,497,708.63	73,653,533.91	73,653,533.91	52,336,073.60

2024年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
洛阳轴承集团铁路轴承有限公司	576,412,597.55	-18,618,216.13	-18,618,216.13	-8,666,687.05

2023年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
洛阳轴承集团铁路轴承有限公司	682,698,232.98	31,463,752.17	31,463,752.17	-38,189,060.25

2022年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
洛阳轴承集团铁路轴承有限公司	525,689,003.63	5,379,000.25	5,379,000.25	-157,223,454.84

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

本公司于2022年11月向子公司洛阳轴承控股有限公司的少数股东河南济源钢铁集团有限公司购买了其少数股权39.13%，之后本公司持有子公司洛阳轴承控股有限公司100%股权。



2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

2022年度

	洛阳轴承控股有限公司
购买成本/处置对价	
—现金	109,948,570.00
购买成本/处置对价合计	109,948,570.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	62,085,422.25
差额	47,863,147.75
其中：调整资本公积	47,863,147.75
调整盈余公积	
调整未分配利润	



九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度	
递延收益	25,943,200.00	830,753.10	8,344,800.39	1,129,853.09	10,620,393.89	其他收益
合计	25,943,200.00	830,753.10	8,344,800.39	1,129,853.09	10,620,393.89	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			
		2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
其他收益	2,682,483.22	2,682,483.22	62,034,312.93	37,386,261.09	22,674,812.68
合计	2,682,483.22	2,682,483.22	62,034,312.93	37,386,261.09	22,674,812.68



2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	2021.12.31	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其他 收益金额	本期冲减成本 费用金额	其他变动	2022.12.31	与资产相关/与 收益相关
递延收益	13,213,400.00	11,350,000.00		10,620,393.89			13,943,006.11	与资产相关
递延收益	69,018,914.83	29,929,942.00		1,180,000.00			97,768,856.83	与收益相关

负债项目	2022.12.31	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其他 收益金额	本期冲减成本 费用金额	其他变动	2023.12.31	与资产相关/与 收益相关
递延收益	13,943,006.11	45,500,000.00		1,129,853.09			58,313,153.02	与资产相关
递延收益	97,768,856.83	8,890,030.00		18,623,186.83			88,035,700.00	与收益相关

负债项目	2023.12.31	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其他 收益金额	本期冲减成本 费用金额	其他变动	2024.12.31	与资产相关/与 收益相关
递延收益	58,313,153.02	7,879,800.00		8,344,800.39			57,848,152.63	与资产相关
递延收益	88,035,700.00	16,470,800.00		51,417,200.00		173,500.00	52,915,800.00	与收益相关

负债项目	2024.12.31	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其他 收益金额	本期冲减成本 费用金额	其他变动	2025.6.30	与资产相关/与 收益相关
递延收益	57,848,152.63			830,753.10			57,017,399.53	与资产相关



负债项目	2024.12.31	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其他 收益金额	本期冲减成本 费用金额	其他变动	2025.6.30	与资产相关/与 收益相关
递延收益	52,915,800.00	7,058,169.81		1,350,000.00			58,623,969.81	与收益相关



(二) 政府补助的退回

	退回金额				原因
	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度	
退回的政府补助		173,500.00			结余研制经费 退还



十、与金融工具相关的风险

金融工具产生的各类风险

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。



2、 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2025.6.30					未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上		
短期借款		1,333,976,509.89				1,333,976,509.89	1,320,572,343.91
应付票据		1,197,337,783.28				1,197,337,783.28	1,197,337,783.28
应付账款	2,857,136,555.19					2,857,136,555.19	2,857,136,555.19
其他应付款	104,719,756.50					104,719,756.50	104,719,756.50
一年内到期的非流动负债		1,626,927,696.15				1,626,927,696.15	1,599,633,613.73
长期借款			535,977,057.01	821,427,926.25	160,701,577.61	1,518,106,560.87	1,410,406,302.12
长期应付款			41,982,981.41			41,982,981.41	41,248,572.29
租赁负债			311,000.00	622,000.00		933,000.00	886,064.15
合计	2,961,856,311.69	4,158,241,989.32	578,271,038.42	822,049,926.25	160,701,577.61	8,681,120,843.28	8,531,940,991.17



项目	2024.12.31						未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上			
短期借款		1,136,232,408.29					1,136,232,408.29	1,125,053,324.22
应付票据		838,505,433.52					838,505,433.52	838,505,433.52
应付账款	2,319,144,512.57						2,319,144,512.57	2,319,144,512.57
其他应付款	102,604,286.69						102,604,286.69	102,604,286.69
一年内到期的非流动负债		992,559,797.47					992,559,797.47	968,286,871.14
长期借款			855,785,047.16	281,117,061.15	35,088,223.46		1,171,990,331.77	1,116,531,254.91
长期应付款			109,353,026.23	8,750,960.47			118,103,986.70	115,704,910.36
租赁负债			311,000.00	622,000.00			933,000.00	856,729.01
合计	2,421,748,799.26	2,967,297,639.28	965,449,073.39	290,490,021.62	35,088,223.46		6,680,073,757.01	6,586,687,322.42

项目	2023.12.31					未折现合同金额合计	账面价值	
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上			
短期借款		2,119,913,405.46					2,119,913,405.46	2,101,045,836.00
应付票据		1,025,768,947.86					1,025,768,947.86	1,025,768,947.86
应付账款	1,780,833,439.72						1,780,833,439.72	1,780,833,439.72
其他应付款	133,416,454.95						133,416,454.95	133,416,454.95
一年内到期的非流动负债		520,542,073.89					520,542,073.89	504,464,723.40



项目	2023.12.31						未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上			
长期借款			745,939,122.77	127,519,693.81	4,852,912.13	878,311,728.72	835,003,220.83	
长期应付款			122,035,645.83	64,349,184.33		186,384,830.16	179,339,858.39	
租赁负债			311,000.00	933,000.00		1,244,000.00	1,112,566.79	
合计	1,914,249,894.67	3,666,224,427.21	868,285,768.60	192,801,878.14	4,852,912.13	6,646,414,880.76	6,560,985,047.95	

项目	2022.12.31						未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上			
短期借款		3,220,519,618.03				3,220,519,618.03	3,207,191,548.48	
应付票据		907,152,478.08				907,152,478.08	907,152,478.08	
应付账款	1,634,171,697.57					1,634,171,697.57	1,634,171,697.57	
其他应付款	196,166,293.26					196,166,293.26	196,166,293.26	
一年内到期的非流动负债		74,039,424.58				74,039,424.58	71,729,422.94	
长期借款			281,235,926.81	286,154,838.33		567,390,765.14	532,460,250.01	
租赁负债			311,000.00	933,000.00	311,000.00	1,555,000.00	1,354,837.42	
合计	1,830,337,990.83	4,275,439,945.28	281,546,926.81	287,087,838.33	311,000.00	6,710,901,266.93	6,621,726,527.76	



3、 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。



4、 金融资产转移

(1) 金融资产转移情况

金融资产转移方式	已转移金融资产				终止确认情况	终止确认情况的判断依据	
	性质	2025年1-6月	2024年度	2023年度			2022年度
票据背书、贴现	应收票据	19,279,915.00	55,111,747.01	289,106,839.77	341,591,491.33	未到期已背书、贴现	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书、贴现	应收票据	63,896,649.37	322,283,084.02	682,320,315.11	394,619,533.31	当年已到期提前背书、贴现	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据及债权凭证贴现	应收款项融资			26,200,000.00	48,943,995.10	未到期已贴现	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
债权凭证贴现	应收款项融资			83,885,932.77	18,822,270.85	当年已到期提前贴现	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据及债权凭证背书、贴现	应收款项融资	835,374,859.40	1,307,640,788.57	1,643,941,223.87	1,149,091,164.66	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
债权凭证背书、贴现	应收账款			2,020,000.00		未到期已背书、贴现	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险



金融资产转移方式	已转移金融资产				终止确认情况	终止确认情况的判断依据	
	性质	2025年1-6月	2024年度	2023年度			2022年度
债权凭证背书、贴现	应收账款		9,020,000.00	42,845,839.63	10,550,063.74	当年已到期提前背书、贴现	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		918,551,423.77	1,694,055,619.60	2,770,320,151.15	1,963,618,518.99		

(2) 金融资产转移情况

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额				与终止确认相关的利得或损失			
		2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
应收款项融资	票据背书	70,553,353.16	137,509,461.00	254,778,158.23	57,935,715.46				
应收款项融资	票据贴现	453,362,548.98	826,973,227.69	1,087,090,678.92	995,206,825.86	2,229,094.29	4,259,137.05	9,662,669.59	10,071,323.85
应收款项融资	债权凭证背书	210,284,882.19	343,158,099.88	274,307,686.70	93,603,352.18				
应收款项融资	债权凭证贴现	101,174,075.07		27,764,700.02	2,345,271.16	673,491.65		398,295.42	373,922.41
合计		835,374,859.40	1,307,640,788.57	1,643,941,223.87	1,149,091,164.66	2,902,585.94	4,259,137.05	10,060,965.01	10,445,246.26



(3) 转移金融资产且继续涉入

项目	金融资产转移的方式	继续涉入的类型	继续涉入形成的资产金额				继续涉入形成的负债金额			
			2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
应收票据	票据背书	带追索权背书	19,279,915.00	43,476,422.01	81,418,621.22	236,194,947.06	19,279,915.00	43,476,422.01	81,418,621.22	236,194,947.06
应收票据	票据贴现	带追索权贴现		11,635,325.00	207,688,218.55	105,396,544.27		11,635,325.00	207,688,218.55	105,396,544.27
应收账款	债权凭证背书	带追索权背书			20,000.00				20,000.00	
应收账款	债权凭证贴现	带追索权贴现			2,000,000.00				2,000,000.00	
应收款项融资	债权凭证贴现	带追索权贴现			26,200,000.00	48,943,995.10			26,200,000.00	48,943,995.10
合计			19,279,915.00	55,111,747.01	317,326,839.77	390,535,486.43	19,279,915.00	55,111,747.01	317,326,839.77	390,535,486.43



十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在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。

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要意义的输入值所属的最低层次决定。

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2025.6.30 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				
◆交易性金融资产	355,323.48			355,323.48
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	355,323.48			355,323.48
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	355,323.48			355,323.48
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
◆应收款项融资			567,965,753.38	567,965,753.38
持续以公允价值计量的资产总额	355,323.48		567,965,753.38	568,321,076.86



项目	2024.12.31 公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	320,167.80			320,167.80
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	320,167.80			320,167.80
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	320,167.80			320,167.80
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
◆应收款项融资			480,463,160.83	480,463,160.83
持续以公允价值计量的资产总额	320,167.80		480,463,160.83	480,783,328.63

项目	2023.12.31 公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	149,830.16			149,830.16
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	149,830.16			149,830.16
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	149,830.16			149,830.16
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
◆应收款项融资			377,543,933.53	377,543,933.53
◆其他债权投资			76,036,972.22	76,036,972.22
持续以公允价值计量的资产总额	149,830.16		453,580,905.75	453,730,735.91



项目	2022.12.31 公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	161,548.72			161,548.72
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	161,548.72			161,548.72
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	161,548.72			161,548.72
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
◆应收款项融资			242,481,290.78	242,481,290.78
◆其他债权投资			73,531,263.89	73,531,263.89
持续以公允价值计量的资产总额	161,548.72		316,012,554.67	316,174,103.39



十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
洛阳国宏投资控股集团有限公司	洛阳市	国有	100 亿元	38.003	38.003

注：洛阳工业控股集团有限公司持有洛阳国宏投资控股集团有限公司 94.76%股权，河南省财政厅持有洛阳国宏投资控股集团有限公司 5.24%股权，洛阳工业控股集团有限公司由洛阳市人民政府国有资产监督管理委员会 100.00%持股。

本公司的控股股东为：洛阳国宏投资控股集团有限公司。洛阳工业控股集团有限公司为本公司间接控股股东。

本公司最终控制方是：洛阳市人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营及联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
洛阳市国资国有资产经营有限公司	控股股东控制的其他主要企业
洛阳洛轴物业管理有限公司	控股股东控制的其他主要企业
洛阳洛轴资产经营管理有限公司	控股股东控制的其他主要企业
洛阳市宏瑞物业管理有限公司	控股股东控制的其他主要企业
洛阳市人社人力资源有限公司	控股股东控制的其他主要企业
洛阳万基华实商贸有限公司	控股股东控制的其他主要企业



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
洛阳轴承集团进出口有限公司	报告期内原下属控股公司、控股股东控制的其他主要企业
浙江五洲新春集团股份有限公司	持有公司 5%以上股份的股东
五洲新春传动科技（浙江）有限公司	持有公司 5%以上股份的股东控制的公司
浙江森春机械有限公司	持有公司 5%以上股份的股东控制的公司
浙江五洲新春集团销售有限公司	持有公司 5%以上股份的股东控制的公司
捷姆轴承集团有限公司	持有公司 5%以上股份的股东控制的公司
安徽金越轴承有限公司	持有公司 5%以上股份的股东控制的公司
中创智领（郑州）工业技术集团股份有限公司	间接持有公司 5%以上股份的股东
郑煤机矿山起重机械（郑州）有限责任公司	间接持有公司 5%以上股份的股东控制的公司
郑州恒达智控科技股份有限公司	间接持有公司 5%以上股份的股东控制的公司
郑州煤机长壁机械有限公司	间接持有公司 5%以上股份的股东控制的公司
亚新科智能汽车技术（仪征）有限公司	间接持有公司 5%以上股份的股东控制的公司
索恩格汽车电动系统有限公司	间接持有公司 5%以上股份的股东控制的公司
河南济源钢铁（集团）有限公司	公司间接持股 5%以上股东、董事李玉田担任该公司的法定代表人、董事长、总经理
河南济钢精品钢材有限公司	公司间接持股 5%以上股东、董事李玉田控制的公司
河南济钢优特钢销售有限公司重庆分公司	公司间接持股 5%以上股东、董事李玉田控制的公司
河南济源钢铁（集团）洛阳销售有限公司	公司间接持股 5%以上股东、董事李玉田控制的公司
济源济钢国泰物资有限公司	公司间接持股 5%以上股东、董事李玉田控制的公司
河南国泰轴承滚动体科技有限公司	公司间接持股 5%以上股东、董事李玉田控制的公司，并担任该公司的董事
河南济钢热处理有限公司	公司间接持股 5%以上股东、董事李玉田控制的公司，曾担任该公司的法定代表人、董事长
河南济钢冷拉银亮材有限公司	公司间接持股 5%以上股东、董事李玉田控制的公司，曾担任该公司的法定代表人、执行董事、总经理
河南国有资本运营集团投资有限公司	公司原控股股东



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
洛阳洛轴精密轴承有限公司	报告期内投资持股其9.84%的公司
宝山钢铁股份有限公司	间接控股股东工控集团、控股股东国宏集团董事白彦春担任该公司独立董事

根据《公司法》《企业会计准则》等有关法律法规的规定，浙江五洲新春集团股份有限公司控制的公司浙江森春机械有限公司、五洲新春传动科技（浙江）有限公司、浙江五洲新春集团销售有限公司、捷姆轴承集团有限公司、安徽金越轴承有限公司，以及中创智领（郑州）工业技术集团股份有限公司控制的公司郑州煤机长壁机械有限公司、郑州恒达智控科技股份有限公司、郑煤机矿山起重机（郑州）有限责任公司、索恩格汽车电动系统有限公司、亚新科智能汽车技术（仪征）有限公司非发行人之关联方，但考虑到报告期内该等公司为发行人直接或间接持股5%以上股东的控股子公司，且与公司在报告期内存在交易或余额，故此将其参照关联方披露。

(五) 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

关联方	关联交易内容	2025年1-6月	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）
河南济源钢铁（集团）有限公司	采购商品	293,171,904.33	90000万元	否
河南济钢精品钢材有限公司	采购商品	28,320,641.90	10000万元	否
浙江五洲新春集团股份有限公司	采购商品、采购劳务等	12,568,887.19	700万元	是
洛阳市人社人力资源有限公司	采购劳务	3,537,356.81	600万元	否
洛阳洛轴物业管理有限公司	采购劳务	294,844.65	80万元	否
河南国泰轴承滚动体科技有限公司	采购商品	169,823.00	100万元	否
浙江森春机械有限公司	采购商品	62,428.72	1100万元	否
洛阳洛轴精密轴承有限公司	采购商品	24,371.68		



关联方	关联交易内容	2024年度	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）
河南济源钢铁（集团）有限公司	采购商品	652,670,071.56	90000万元	否
河南济钢精品钢材有限公司	采购商品	61,159,852.16		
浙江森春机械有限公司	采购商品	7,295,788.77	1600万元	否
洛阳市人社人力资源有限公司	采购劳务	5,737,878.52	560万元	是
浙江五洲新春集团股份有限公司	采购商品	5,070,416.78	800万元	否
洛阳洛轴物业管理有限公司	采购劳务	693,789.31	65万元	是
河南国泰轴承滚动体科技有限公司	采购商品	400,246.20		
洛阳洛轴精密轴承有限公司	采购商品	374,867.26		
河南济源钢铁（集团）洛阳销售有限公司	采购商品	122,469.72		
安徽金越轴承有限公司	采购商品	4,709.95		

关联方	关联交易内容	2023年度	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）
河南济源钢铁（集团）有限公司	采购商品	615,048,091.64	62000万元	否
河南济钢精品钢材有限公司	采购商品	82,494,852.50	8300万元	否
浙江森春机械有限公司	采购商品	16,201,154.12	1700万元	否
洛阳市人社人力资源有限公司	采购劳务	5,397,914.74	507万元	是
河南济源钢铁（集团）洛阳销售有限公司	采购商品	1,613,312.56	161万元	否
洛阳洛轴精密轴承有限公司	采购商品	1,416,371.68	142万元	否
河南国泰轴承滚动体科技有限公司	采购商品	475,695.09	48万元	否
洛阳轴承集团进出口有限公司	采购商品	467,773.76		
洛阳轴承集团进出口有限公司	代理费	257,595.91		
浙江五洲新春集团股份有限公司	采购商品、 采购劳务等	215,075.65	22万元	否



关联方	关联交易内容	2023 年度	获批的交易 额度（如适 用）	是否超过 交易额 度（如适 用）
济源济钢国泰物资有限公司	采购商品	78,706.19	8 万元	否

关联方	关联交易内容	2022 年度	获批的交易 额度（如适 用）	是否超过 交易额 度（如适 用）
河南济源钢铁（集团）有限公司	采购商品	525,349,102.55	53000 万元	否
河南济钢精品钢材有限公司	采购商品	77,187,012.88	7700 万元	否
洛阳市人社人力资源有限公司	采购劳务	7,143,799.12	679 万	是
洛阳轴承集团进出口有限公司	采购商品	2,420,849.98		
河南济源钢铁（集团）洛阳销售有限公司	采购商品	180,467.26	18 万元	否
洛阳轴承集团进出口有限公司	代理费	101,987.66	242 万元	否
洛阳洛轴物业管理有限公司	采购劳务	89,000.00	9 万元	否
洛阳洛轴精密轴承有限公司	采购商品	18,805.31	2 万元	否

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
宝山钢铁股份有限公司	销售商品	548,672.00			130,000.00
郑州煤机长壁机械有限公司	销售商品	132,200.34			
郑州恒达智控科技股份有限公司	销售商品	96,548.68			
郑煤机矿山起重机（郑州）有限责任公司	销售商品、材料等	20,156.15			



关联方	关联交易内容	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
浙江五洲新春集团股份有限公司	销售商品、材料等	15,103.50	306,075.69	85,928.49	
河南济钢热处理有限公司	销售材料	9,735.97			
河南济源钢铁（集团）有限公司	销售商品		198,761.06		39,823.01
河南济源钢铁（集团）有限公司	服务费		1,462,264.16	731,132.08	
洛阳洛轴精密轴承有限公司	销售商品			62,196.98	7,303.54
河南济钢精品钢材有限公司	销售材料			838,944.04	312,793.57
河南济钢优特钢销售有限公司重庆分公司	销售材料		32,645.49		
河南国泰轴承滚动体科技有限公司	销售材料		3,238.15	2,401.78	
河南济钢冷拉银亮材有限公司	销售材料		3,225.39		
五洲新春传动科技（浙江）有限公司	销售商品			103,476.10	
洛阳万基华实商贸有限公司	销售商品		188,015.75	192,482.62	145,711.39
亚新科智能汽车技术（仪征）有限公司	销售商品		1,980.00	1,982.30	
索恩格汽车电动系统有限公司	销售商品		1,321.58		
洛阳轴承集团进出口有限公司	销售商品			3,100,521.53	26,271,059.11
洛阳轴承集团进出口有限公司	劳务费				49,244.20



关联方	关联交易内容	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
洛阳洛轴精密轴承有限公司	检测费		754.72		
洛阳洛轴物业管理有限公司	劳务费			754.72	89,000.00
洛阳市宏瑞物业管理有限公司	其他		94.34		
洛阳市国资国有资产经营有限公司	托管费收入				89,572.47
浙江五洲新春集团销售有限公司	销售商品		6,921.85		

说明：

（1）浙江五洲新春集团股份有限公司系于2024年1月受让公司8.4972%股权后成为公司关联方，因此自2023年1月起开始计算关联交易；

（2）洛阳轴承集团进出口有限公司为公司控股子公司，于2022年1月31日根据洛阳市国资委批示无偿划转，因此自2022年2月开始计算关联交易；

（3）公司向河南济源钢铁（集团）有限公司、浙江五洲新春集团股份有限公司及其合并范围内公司销售特种钢及轴承成品，上述列示为按净额法核算的销售收入。

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收入			
		2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
洛阳洛轴资产经营管理有限公司	房屋		79,365.07	476,190.48	415,238.10
洛阳轴承集团进出口有限公司	房屋				42,857.14



本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用			
		2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
洛阳洛轴资产经营管理有限公司	房屋	356,962.47	468,212.40	775,745.65	781,642.79



3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	被担保主债权起始时间	被担保主债权到期时间	担保期间
洛阳轴承控股有限公司	55,000,000.00	2021-09-23	2024-09-23	自每笔主合同债务履行期限届满之日起后两年止。
洛阳LYC汽车轴承科技有限公司	231,000,000.00	2024-06-25	2030-06-25	自每笔主合同债务履行期限届满/提前到期之次日起三年。
洛阳LYC汽车轴承科技有限公司	80,000,000.00	2024-06-28	2030-04-20	自每笔主合同债务履行期限届满/提前到期日后三年止。
洛阳LYC汽车轴承科技有限公司	100,000,000.00	2025-05-16	2033-06-06	自每笔主合同债务履行期限届满/提前到期日后三年止。
洛阳LYC汽车轴承科技有限公司	10,000,000.00	2023-06-26	2024-06-01	自每笔主合同债务履行期限届满之日起三年。
洛阳LYC汽车轴承科技有限公司	10,000,000.00	2024-06-14	2025-06-13	自每笔主合同债务履行期限届满之日起三年。
洛阳LYC汽车轴承科技有限公司	50,000,000.00	2024-10-15	2025-10-15	自每笔主合同债务履行期限届满之日起三年。
洛阳LYC汽车轴承科技有限公司	100,000,000.00	2024-03-29	2027-03-20	自每笔主合同债务履行期限届满之日后三年止。
洛阳LYC汽车轴承科技有限公司	30,000,000.00	2021-01-14	2024-01-13	自每笔主合同债务履行期限届满/提前到期之次日起三年。

本公司作为被担保方：



担保方	担保金额	被担保主债权起始时间	被担保主债权到期时间	担保期间
河南国有资本运营集团投资有限公司	300,000,000.00	2019-11-22	2022-11-22	自每笔主合同债务履行期限届满/提前到期之次日起两年。
河南国有资本运营集团投资有限公司	100,000,000.00	2020-08-05	2022-08-05	自每笔主合同债务履行期限届满/提前到期日后三年止。
河南国有资本运营集团投资有限公司	350,000,000.00	2021-01-01	2021-12-31	自每笔主合同债务履行期限届满之日起三年。
洛阳国宏投资控股集团有限公司	100,000,000.00	2021-12-27	2022-12-27	自每笔主合同债务履行期限届满日起三年。
洛阳国宏投资控股集团有限公司	95,000,000.00	2022-01-28	2023-01-28	自每笔主合同债务履行期限届满之日起二年。
洛阳国宏投资控股集团有限公司	100,000,000.00	2022-02-21	2022-11-21	自每笔主合同债务履行期限届满/提前到期之日起二年。
河南国有资本运营集团投资有限公司	100,000,000.00	2021-10-27	2022-10-27	自每笔主合同债务履行期限届满之日起三年。
洛阳国宏投资控股集团有限公司	50,000,000.00	2022-03-29	2024-03-15	自每笔主合同债务履行期限届满/提前到期日后三年止。
洛阳国宏投资控股集团有限公司	50,000,000.00	2022-03-29	2024-03-28	自每笔主合同债务履行期限届满/提前到期日后三年止。
洛阳国宏投资控股集团有限公司	300,000,000.00	2022-05-06	2023-05-06	自每笔主合同债务履行期限届满之次日起三年。



担保方	担保金额	被担保主债权起始时间	被担保主债权到期时间	担保期间
河南国有资本运营集团投资有限公司	200,000,000.00	2020-12-24	2023-12-24	自每笔主合同债务履行期限届满/提前到期之日起两年。
洛阳国宏投资控股集团有限公司	50,000,000.00	2022-04-21	2023-04-21	自每笔主合同债务履行期限届满/提前到期日后三年止。
洛阳国宏投资控股集团有限公司	380,000,000.00	2022-09-29	2023-09-29	自每笔主合同债务履行期限届满之日起三年。
洛阳国宏投资控股集团有限公司	100,000,000.00	2022-11-17	2023-11-03	自每笔主合同债务履行期限届满/提前到期日起三年。
洛阳国宏投资控股集团有限公司	200,000,000.00	2022-12-23	2023-12-23	自每笔主合同债务履行期限届满/提前到期日起三年。
洛阳国宏投资控股集团有限公司	200,000,000.00	2023-01-17	2024-01-17	自每笔主合同债务履行期限届满/提前到期之日起三年。
洛阳国宏投资控股集团有限公司	300,000,000.00	2023-02-02	2023-12-31	自每笔主合同债务履行期限届满之日起三年。
洛阳国宏投资控股集团有限公司	330,000,000.00	2023-03-07	2024-03-07	自每笔主合同债务履行期限届满/提前到期之日后三年止。
洛阳国宏投资控股集团有限公司	100,000,000.00	2023-03-21	2024-03-21	自每笔主合同债务履行期限届满之日起三年。
洛阳国宏投资控股集团有限公司	180,000,000.00	2023-01-09	2024-01-09	自每笔主合同债务履行期限届满/提前到期之日起三年。
洛阳国宏投资控股集团有限公司	800,000,000.00	2023-03-21	2033-03-20	自每笔主合同债务履行期限届满之日起三年。



担保方	担保金额	被担保主债权起始时间	被担保主债权到期时间	担保期间
洛阳国宏投资控股集团有限公司	280,000,000.00	2023-04-20	2024-04-20	自每笔主合同债务履行期限届满/提前到期之日起三年。
洛阳国宏投资控股集团有限公司	598,000,000.00	2022-12-26	2023-12-31	自每笔主合同债务履行期限届满/提前到期之次日起三年。
洛阳国宏投资控股集团有限公司	280,000,000.00	2022-05-20	2023-05-20	自每笔主合同债务履行期限届满之日起三年。
洛阳国宏投资控股集团有限公司	150,000,000.00	2022-09-27	2023-09-27	自每笔主合同债务履行期限届满/提前到期之日起三年。
洛阳国宏投资控股集团有限公司	100,000,000.00	2022-10-28	2023-10-27	自每笔主合同债务履行期限届满之日后三年。
洛阳国宏投资控股集团有限公司	162,000,000.00	2022-05-26	2023-05-26	自每笔主合同债务履行期限届满之日起三年。
洛阳国宏投资控股集团有限公司	120,000,000.00	2022-11-08	2023-05-08	自每笔主合同债务履行期限届满/提前到期之日起三年。
洛阳国宏投资控股集团有限公司	300,000,000.00	2022-02-24	2022-12-28	自每笔主合同债务履行期限届满之日起三年。
洛阳国宏投资控股集团有限公司	70,000,000.00	2022-04-21	2023-04-21	自每笔主合同债务履行期限届满/提前到期日后三年止。
洛阳国宏投资控股集团有限公司	300,000,000.00	2023-03-24	2024-03-24	自每笔主合同债务履行期限届满/提前到期日后三年止。
洛阳国宏投资控股集团有限公司	300,000,000.00	2022-02-02	2023-12-31	自每笔主合同债务履行期限届满之日起三年。
洛阳国宏投资控股集团有限公司	200,000,000.00	2023-09-14	2030-07-13	自每笔主合同债务履行期限届满/提前到期日后三年止。



担保方	担保金额	被担保主债权起始时间	被担保主债权到期时间	担保期间
洛阳国宏投资控股集团有限公司	120,000,000.00	2023-06-28	2024-08-27	自每笔主合同债务履行期限届满之日起三年。
洛阳国宏投资控股集团有限公司	385,000,000.00	2024-01-24	2025-01-24	自每笔主合同债务履行期限届满之日后三年止。
洛阳国宏投资控股集团有限公司	200,000,000.00	2024-01-23	2025-01-23	自每笔主合同债务履行期限届满/提前到期日起三年。
洛阳国宏投资控股集团有限公司	500,000,000.00	2023-12-29	2024-12-29	自每笔主合同债务履行期限届满/提前到期日后三年止。
洛阳国宏投资控股集团有限公司	100,000,000.00	2024-01-16	2024-12-14	自每笔主合同债务履行期限届满/提前到期之日起三年。
洛阳国宏投资控股集团有限公司	300,000,000.00	2024-02-28	2026-02-28	自每笔主合同债务履行期限届满之日起三年。
洛阳国宏投资控股集团有限公司	100,000,000.00	2024-03-11	2025-03-10	自每笔主合同债务履行期限届满之日后三年止。
洛阳国宏投资控股集团有限公司	598,000,000.00	2025-02-18	2025-12-31	自每笔主合同债务履行期限届满/提前到期之次日起三年。
洛阳国宏投资控股集团有限公司	200,000,000.00	2025-03-26	2028-03-25	自每笔主合同债务履行期限届满/提前到期之日起三年。
洛阳国宏投资控股集团有限公司	200,000,000.00	2025-02-08	2026-02-08	自每笔主合同债务履行期限届满日起三年。
洛阳国宏投资控股集团有限公司	250,000,000.00	2025-04-24	2025-12-31	自每笔主合同债务履行期限届满之日起三年。
洛阳国宏投资控股集团有限公司	380,000,000.00	2024-12-18	2025-12-18	自每笔主合同债务履行期限届满之日起三年。



担保方	担保金额	被担保主债权起始时间	被担保主债权到期时间	担保期间
洛阳国宏投资控股集团有限公司	300,000,000.00	2024-04-30	2025-04-30	自每笔主合同债务履行期限届满之日起三年。
洛阳国宏投资控股集团有限公司	170,000,000.00	2023-06-21	2024-06-21	自每笔主合同债务履行期限届满之日起三年。
洛阳国宏投资控股集团有限公司	280,000,000.00	2023-06-29	2024-06-29	自每笔主合同债务履行期限届满之日起三年。
洛阳国宏投资控股集团有限公司	110,000,000.00	2023-02-27	2024-02-26	自每笔主合同债务履行期限届满/提前到期之日起三年。
洛阳国宏投资控股集团有限公司	598,000,000.00	2024-02-04	2024-12-31	自每笔主合同债务履行期限届满之次日起三年。
洛阳国宏投资控股集团有限公司	280,000,000.00	2024-01-12	2025-01-12	自每笔主合同债务履行期限届满/提前到期之日起三年。
洛阳国宏投资控股集团有限公司	380,000,000.00	2023-11-07	2024-11-07	自每笔主合同债务履行期限届满之日起三年。
洛阳国宏投资控股集团有限公司	100,000,000.00	2024-01-12	2025-01-11	自每笔主合同债务履行期限届满/提前到期之日起三年。
洛阳国宏投资控股集团有限公司	100,000,000.00	2025-01-10	2025-12-30	自每笔主合同债务履行期限届满/提前到期之日起三年。
洛阳国宏投资控股集团有限公司	100,000,000.00	2025-05-30	2026-05-29	自每笔主合同债务履行期限届满/提前到期之日起三年。
洛阳国宏投资控股集团有限公司	130,000,000.00	2025-05-30	2026-05-29	自每笔主合同债务履行期限届满/提前到期日后三年止。
洛阳国宏投资控股集团有限公司	120,000,000.00	2024-10-29	2025-10-29	自每笔主合同债务履行期限届满之日起三年。



担保方	担保金额	被担保主债权起始时间	被担保主债权到期时间	担保期间
洛阳国宏投资控股集团有限公司	110,000,000.00	2024-11-05	2027-11-05	自每笔主合同债务履行期限届满之日后三年止。
洛阳国宏投资控股集团有限公司	280,000,000.00	2024-11-07	2025-11-07	自每笔主合同债务履行期限届满之日起三年。
洛阳国宏投资控股集团有限公司	150,000,000.00	2023-10-23	2024-10-23	自每笔主合同债务履行期限届满之日起三年。
洛阳国宏投资控股集团有限公司	180,000,000.00	2025-05-13	2026-05-13	自每笔主合同债务履行期限届满/提前到期日起三年。
洛阳国宏投资控股集团有限公司	150,000,000.00	2024-03-11	2026-05-12	自每笔主合同债务履行期限届满之日后三年。
洛阳国宏投资控股集团有限公司	110,000,000.00	2024-10-09	2025-10-08	自每笔主合同债务履行期限届满/提前到期之日起三年。
洛阳国宏投资控股集团有限公司	100,000,000.00	2024-01-06	2024-12-26	自每笔主合同债务履行期限届满/提前到期之日起三年。

公司控股股东洛阳国宏投资控股集团有限公司、原控股股东河南国有资本运营集团投资有限公司为本公司银行借款、开立银行承兑汇票、开立信用证等需要提供担保。上表所列示的担保金额为各担保合同对应的最高额担保金额，非本公司在各银行的实际贷款金额。

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	还款日	2022年度利息费用	2023年度利息费用
拆入					
洛阳洛轴资产经营管理有限公司	50,000,000.00	2022-10-20	2022-10-31	47,465.73	



关联方	拆借金额	起始日	还款日	2022年度利息费用	2023年度利息费用
洛阳洛轴资产经营管理有限公司	30,000,000.00	2021-04-29	2023-01-17	1,305,000.00	60,780.78
洛阳轴承集团进出口有限公司	40,000,000.00	2022-07-01	2023-01-03	765,000.00	
洛阳轴承集团进出口有限公司	61,000,000.00	2021-05-01	2022-06-30	1,016,666.67	
河南济源钢铁（集团）有限公司	100,000,000.00	2022-11-01	2022-12-28	805,555.56	

除上述借款外，公司曾于2021年7月7日向原控股股东、报告期内曾经的关联方河南国有资本运营集团投资有限公司拆借资金6,000.00万元，该项借款到期日为2021年12月31日，公司已于2022年1月6日归还借款及相关费用。

5、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
郑煤机矿山起重机（郑州）有限责任公司	设备采购	2,238,053.12			
浙江五洲新春集团销售有限公司	出售设备			2,038,834.96	

6、 关键管理人员薪酬

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
关键管理人员薪酬	5,157,747.01	9,790,933.35	7,808,751.84	9,471,911.80

公司在2022年第三次股东会审议通过《关于洛阳LYC轴承有限公司2023-2025年



增量利润激励计划方案的议案》，针对公司的高级管理人员、核心管理技术骨干实施激励政策，增量利润激励金根据2023-2025年度业绩累计完成情况进行通算，因考核期尚未结束上述薪酬未包含可能产生的增量利润激励金。

7、其他事项

（1）根据洛阳市国资委批复进行资产划转

公司根据《洛阳市国资委关于将洛阳LYC轴承有限公司持有的洛阳洛轴精密轴承有限公司9.84%国有股权无偿划转至洛轴资产公司的批复》，以2021年12月31日为基准日将所持有的洛阳洛轴精密轴承有限公司9.84%国有股权无偿划转至洛阳洛轴资产经营管理有限公司。

公司根据《洛阳市国资委关于将洛阳LYC轴承有限公司所属洛轴宾馆等国有资产无偿划转洛阳洛轴物业管理有限公司的批复》，以2021年12月31日为基准日将职工大学房屋、洛轴宾馆房屋、洛轴俱乐部房屋、招待所停车场等国有资产无偿划转至洛阳洛轴物业管理有限公司。

根据《洛阳市国资委关于将洛阳洛轴资产经营管理有限公司所属96号房产等国有资产无偿划转洛阳LYC轴承有限公司的批复》，洛阳洛轴资产经营管理有限公司以2021年12月31日为基准日将所属位于建设路96号房产等国有资产无偿划转至公司。

公司根据《洛阳市国资委关于洛轴公司部分资产剥离的通知》，将公司铁路专用线及占用土地、持有的前进出口公司51%股权等三项资产剥离至洛阳洛轴资产经营管理有限公司及其子公司。公司根据亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》（亚会审字（2022）第02220242号）以2022年1月31日为基准日完成了上述划转。

上述资产划转均系公司根据洛阳市国资委要求开展。

（2）接受控股股东拨付的职工安置费

公司前身为洛阳LYC轴承有限公司。洛阳LYC轴承有限公司于2022年8月实施混合所有制改革，根据洛阳市人民政府批示的《关于原则同意洛阳LYC轴承有限公司混合所有制改革工作方案的意见》，混合所有制改革资产评估基准日至工商登记变更完成当月末的期间损益由转让方洛阳国宏投资控股集团有限公司所有，且洛阳LYC轴承有限公司于混合所有制改革期间产生的职工安置费用从洛阳国宏投资控股集团有限公司取得的洛阳LYC轴承有限公司股权转让收入中优先一次性支付。



根据《关于原则同意洛阳 LYC 轴承有限公司混合所有制改革工作方案的意见》及相关《职工安置方案》，洛阳 LYC 轴承有限公司完成混合所有制改革后，洛阳国宏投资控股集团有限公司向洛阳 LYC 轴承有限公司拨付混合所有制改革阶段产生的职工安置费 9,925.15 万元，洛阳 LYC 轴承有限公司根据具体安置方案落实发放。截至 2025 年 6 月 30 日，职工安置费尚余 1,678.11 万元未发放（含利息收入及手续费 31.49 万元）。

（3）向关联方分红/支付股利

公司 2024 年第四次临时股东大会审议通过《关于公司拟支付 2022 年混改过渡期损益的议案》，以分红方式向洛阳国宏投资控股集团有限公司支付 2022 年混合所有制改革过渡期的期间损益 1,761.57 万元。

2023 年 7 月，公司 A 向洛阳轴承集团进出口有限公司支付股利 39.93 万元。

2023 年 12 月，洛阳洛轴进出口有限公司计提收购公司 A 基准日至工商变更完成日的期间损益股利 47 万元，该笔款项与洛阳轴承集团进出口有限公司应付洛阳洛轴进出口有限公司相关款项互抵，无实际现金流出。

（4）与关联方合作研发

公司于 2023 年与河南济源钢铁（集团）有限公司，针对高端工程机械用大型重载转盘轴承关键技术研究及产业化项目进行合作研发。主要合作研发内容是：开展高端工程机械用大型重载转盘轴承材料、设计、制造技术研究，实现高端工程机械用大型重载转盘轴承的产业化。



(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	2025.6.30		2024.12.31		2023.12.31		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据									
	浙江五洲新春集团股份有限公司	543,721.08							
	河南济源钢铁（集团）有限公司			70,000.00		200,000.00			
	洛阳万基华实商贸有限公司			90,000.00		30,000.00		20,000.00	
应收款项融资									
	洛阳万基华实商贸有限公司			30,000.00		107,580.36			
预付款项									
	河南济源钢铁（集团）有限公司	24,000,112.16		12,869,179.20		12,019,498.33		10,185,127.08	
	洛阳轴承集团进出口有限公司							19,309,403.42	
	济源济钢国泰物资有限公司					255.15			
应收账款									
	洛阳市国资国有资产经营有限公司							5,791,756.21	4,790,067.23
	洛阳轴承集团进出口有限公司							2,238,575.68	111,928.78
	浙江五洲新春集团股份有限公司			1,686,665.31	84,333.27			633.60	31.68



项目名称	关联方	2025.6.30		2024.12.31		2023.12.31		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	河南济钢精品钢材有限公司							1,678,513.11	83,925.66
	宝山钢铁股份有限公司	526,999.46	26,349.97						
	洛阳洛轴精密轴承有限公司	800.00	40.00	800.00	40.00	48,807.21	2,440.36	83,707.73	7,958.13
	郑州煤机长壁机械有限公司	137,410.80	6,870.54						
	郑州恒达智控科技股份有限公司	103,645.00	5,182.25						
	洛阳万基华实商贸有限公司					4,545.31	227.27	25,569.17	1,278.46
	郑煤机矿山起重机（郑州）有限责任公司	23,286.00	1,164.30						
	亚新科智能汽车技术（仪征）有限公司					2,240.00	112.00		
其他非流动资产									
	宝山钢铁股份有限公司	92,999.90	4,650.00						
	洛阳轴承集团进出口有限公司							19,309,403.42	
合同资产									
	郑州煤机长壁机械有限公司	12,941.20	647.06						
	郑州恒达智控科技股份有限公司	5,455.00	272.75						



2、 应付项目

项目名称	关联方	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
应付票据					
	浙江五洲新春集团股份有限公司			1,000,000.00	
应付账款					
	河南济钢精品钢材有限公司	4,523,386.13	5,060,080.54	4,756,905.05	955,488.38
	浙江五洲新春集团股份有限公司	8,229,378.38	3,658,537.59	866,448.54	
	洛阳洛轴资产经营管理有限公司	703,269.72	451,258.56	200,002.37	6,536,248.46
	浙江森春机械有限公司	542,480.91	2,861,513.27		
	河南济源钢铁（集团）有限公司	1,019,139.44	358,335.51		
	洛阳市人社人力资源有限公司	702.69	702.69	702.69	388,069.13
	洛阳洛轴物业管理有限公司	109,625.57	109,592.24	5,425.57	5,425.57
	洛阳轴承集团进出口有限公司			177,636.58	2,559.49
	洛阳洛轴精密轴承有限公司	28,340.00	800.00		46,587.52
	河南济源钢铁（集团）洛阳销售有限公司				66,693.60
	捷姆轴承集团有限公司	3,793.28	3,793.28	3,793.28	
	安徽金越轴承有限公司	5,495.99	4,883.70	173.75	
其他应付款					
	洛阳轴承集团进出口有限公司				40,000,000.00



洛阳轴承集团股份有限公司
 2022年1月1日至2025年6月30日止期间
 财务报表附注

项目名称	关联方	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
	洛阳洛轴资产经营管理有限公司				30,000,000.00
	洛阳洛轴精密轴承有限公司	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00
	洛阳洛轴物业管理有限公司	10,000.00	10,000.00	10,000.00	
应付股利					
	洛阳国宏投资控股集团有限公司	2.78	2.78	17,615,702.78	17,615,702.78
合同负债					
	河南济源钢铁（集团）有限公司			647,019.54	
租赁负债					
	洛阳洛轴资产经营管理有限公司	126,394.30	128,412.08		



十三、股份支付

(一) 股份支付总体情况

2025年6月30日

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	361,072.00	5,794,262.07						
销售人员	100,466.00	1,340,623.25						
研发人员	63,404.00	954,678.74						
生产人员	174,359.00	1,809,261.45						
合计	699,301.00	9,898,825.51						

2024年12月31日

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	352,212.00	767,823.00						
销售人员	51,281.00	111,793.00						
生产人员	51,048.00	111,285.00						
合计	454,541.00	990,901.00						



2023年12月31日

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	1,282,050.00	89,743.50						
销售人员	427,350.00	29,914.50						
生产人员	854,700.00	59,829.00						
合计	2,564,100.00	179,487.00						



(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	参考同行业 PE 数据	参考同行业 PE 数据	参考同期股权转让价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	同行业 PE 数据	同行业 PE 数据	同期股权转让价格
可行权权益工具数量的确定依据			
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用	不适用	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	756,150.65	163,110.25	19,943.00



(三) 股份支付费用

授予对象	2025年1-6月			2024年度			2023年度		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
管理人员	388,873.71		388,873.71	103,627.45		103,627.45	9,971.50		9,971.50
销售人员	75,617.05		75,617.05	17,583.90		17,583.90	3,323.83		3,323.83
研发人员	23,496.88		23,496.88						
生产人员	105,052.76		105,052.76	21,955.90		21,955.90	6,647.67		6,647.67
合计	593,040.40		593,040.40	143,167.25		143,167.25	19,943.00		19,943.00



十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

原告	被告	诉讼标的 (元)	诉讼请求	案件进展
明阳智慧 能源集团 股份公司	本公司	14,192,027.73	公司赔偿其检测分析费用、更换故障轴承产生的损失以及为了避免轴承后续发生故障对轴承进行技改加固所产生的损失共计14,192,027.73元。	2024年9月2日，广东省中山市第一人民法院作出(2022)粤2071民初15703号民事判决，判决发行人向明阳公司赔偿损失9,435,701.15元，并驳回明阳公司的其他诉讼请求。2025年1月20日，广东省中山市第一人民法院作出(2024)粤20民终6708号裁定，撤销广东省中山市第一人民法院(2022)粤2071民初15703号民事判决，并发回中山市第一人民法院重审。 截至审计报告日，尚未判决。



十五、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

本公司无其他重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况

无。

(三) 销售退回

本报告期后未发生重要销售退回。

(四) 其他资产负债表日后事项说明

本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

(二) 分部信息

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以业务分部为基础确定报告分部。本公司主要生产销售轴承产品，无其他分部。



十七、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
1年以内	2,195,062,517.13	1,889,307,744.50	1,698,230,526.59	1,337,763,467.66
1至2年	71,162,913.22	76,150,229.72	54,538,184.79	41,013,576.29
2至3年	13,712,090.53	19,501,516.57	12,026,922.48	26,535,744.65
3至4年	25,878,319.20	20,573,478.31	18,523,618.61	35,782,442.37
4至5年	18,505,866.78	19,601,747.28	32,263,367.87	2,738,725.13
5年以上	48,833,871.80	79,429,125.32	49,356,901.90	56,441,915.39
小计	2,373,155,578.66	2,104,563,841.70	1,864,939,522.24	1,500,275,871.49
减：坏账准备	218,056,895.70	235,236,554.27	200,126,623.47	184,830,001.62
合计	2,155,098,682.96	1,869,327,287.43	1,664,812,898.77	1,315,445,869.87

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2025年6月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	57,125,817.35	2.41	57,125,817.35	100.00	
其中：					
有客观证据表明存在明显减值迹象的应收账款	57,125,817.35	100.00	57,125,817.35	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,316,029,761.31	97.59	160,931,078.35	6.95	2,155,098,682.96
其中：					



类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	2,316,029,761.31	100.00	160,931,078.35	6.95	2,155,098,682.96
合计	2,373,155,578.66	100.00	218,056,895.70		2,155,098,682.96

2024年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	93,282,864.60	4.43	93,282,864.60	100.00	
其中：					
有客观证据表明存在明显减值迹象的应收账款	93,282,864.60	100.00	93,282,864.60	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,011,280,977.10	95.57	141,953,689.67	7.06	1,869,327,287.43
其中：					
账龄组合	2,011,280,977.10	100.00	141,953,689.67	7.06	1,869,327,287.43
合计	2,104,563,841.70	100.00	235,236,554.27		1,869,327,287.43

2023年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	87,500,501.17	4.69	87,500,501.17	100.00	



类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：					
有客观证据表明存在明显减值迹象的应收账款	87,500,501.17	100.00	87,500,501.17	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,777,439,021.07	95.31	112,626,122.30	6.34	1,664,812,898.77
其中：					
账龄组合	1,777,439,021.07	100.00	112,626,122.30	6.34	1,664,812,898.77
合计	1,864,939,522.24	100.00	200,126,623.47		1,664,812,898.77

2022年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	96,982,904.31	6.46	96,982,904.31	100.00	
其中：					
有客观证据表明存在明显减值迹象的应收账款	96,982,904.31	100.00	96,982,904.31	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,403,292,967.18	93.54	87,847,097.31	6.26	1,315,445,869.87
其中：					
关联方组合					
账龄组合	1,403,292,967.18	78.95	87,847,097.31	6.26	1,315,445,869.87



类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	1,500,275,871.49	100.00	184,830,001.62		1,315,445,869.87

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	2025.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
青岛华创风能有限公司	34,451,031.00	34,451,031.00	100.00	预计无法收回
合计	34,451,031.00	34,451,031.00		

名称	2024.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
宁夏华创风能有限公司	34,473,897.77	34,473,897.77	100.00	预计无法收回
青岛华创风能有限公司	34,451,031.00	34,451,031.00	100.00	预计无法收回
合计	68,924,928.77	68,924,928.77		

名称	2023.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
宁夏华创风能有限公司	35,093,068.30	35,093,068.30	100.00	预计无法收回
青岛华创风能有限公司	34,451,031.00	34,451,031.00	100.00	预计无法收回
合计	69,544,099.30	69,544,099.30		

名称	2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
宁夏华创风能有限公司	35,093,068.30	35,093,068.30	100.00	预计无法收回



名称	2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据
青岛华创风能有限公司	34,451,031.00	34,451,031.00	100.00	预计无法收回
合计	69,544,099.30	69,544,099.30		



按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2025.6.30			2024.12.31			2023.12.31			2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,316,029,761.31	160,931,078.35	6.95	2,011,280,977.10	141,953,689.67	7.06	1,777,439,021.07	112,626,122.30	6.34	1,403,292,967.18	87,847,097.31	6.26
合计	2,316,029,761.31	160,931,078.35		2,011,280,977.10	141,953,689.67		1,777,439,021.07	112,626,122.30		1,403,292,967.18	87,847,097.31	



3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2021.12.31	本期变动金额				2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	73,329,098.72	23,965,564.67		311,759.08		96,982,904.31
账龄组合	101,571,379.20	75,230,364.55	176,300.38	88,778,346.06		87,847,097.31
合计	174,900,477.92	99,195,929.22	176,300.38	89,090,105.14		184,830,001.62

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	96,982,904.31	1,566,000.00		11,048,403.14		87,500,501.17
账龄组合	87,847,097.31	99,616,629.49	75,829.58	74,761,774.92		112,626,122.30
合计	184,830,001.62	101,182,629.49	75,829.58	85,810,178.06		200,126,623.47

类别	2023.12.31	本期变动金额				2024.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	87,500,501.17	6,698,533.96		916,170.53		93,282,864.60
账龄组合	112,626,122.30	111,721,677.99	11,640.01	82,382,470.61		141,953,689.67
合计	200,126,623.47	118,420,211.95	11,640.01	83,298,641.14		235,236,554.27



类别	2024.12.31	本期变动金额			2025.6.30
		计提	收回或 转回	转销或核销	
单项 计提	93,282,864.60			36,157,047.25	57,125,817.35
账龄 组合	141,953,689.67	127,687,786.43	7,322.27	108,703,075.48	160,931,078.35
合计	235,236,554.27	127,687,786.43	7,322.27	144,860,122.73	218,056,895.70

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
实际核销的应收账款	36,039,760.18	864,406.84	11,366,454.69	918,953.90

其中重要的应收账款核销情况：

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 因关联交 易产生	核销时间
宁夏华创 风能有限 公司	货款	34,473,897.77	预计无法 收回	公司内部 核销流程	否	2025年
合计		34,473,897.77				



5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	2025.6.30				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
东方电气风电股份有限公司	128,640,604.71	95,971,276.14	224,611,880.85	8.25	11,230,594.05
上海电气风电设备东台有限公司	114,716,563.92		114,716,563.92	4.22	5,735,828.20
远景能源有限公司	109,187,914.57	21,548,365.91	130,736,280.48	4.80	6,536,814.03
公司1	92,547,465.59		92,547,465.59	3.40	4,627,373.28
国能联合动力技术(保定)有限公司	51,286,319.56	19,493,819.00	70,780,138.56	2.60	3,539,006.93
合计	496,378,868.35	137,013,461.05	633,392,329.40	23.27	31,669,616.49

单位名称	2024.12.31				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
三一重能股份有限公司	96,925,550.93		96,925,550.93	3.96	4,846,277.55
上海电气风电设备东台有限公司	87,471,771.48		87,471,771.48	3.57	4,373,588.57
远景能源有限公司	66,165,770.29	16,331,421.54	82,497,191.83	3.37	4,124,859.59



单位名称	2024.12.31				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
东方电气风电股份有限公司	52,277,444.49	95,937,569.80	148,215,014.29	6.05	7,410,750.71
国能联合动力技术(保定)有限公司	44,911,705.55	19,276,430.50	64,188,136.05	2.62	3,209,406.81
合计	347,752,242.74	131,545,421.84	479,297,664.58	19.57	23,964,883.23

单位名称	2023.12.31				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
三一重能股份有限公司	176,618,990.49		176,618,990.49	8.09	8,830,949.52
中国船舶工业物资西南有限责任公司	83,910,876.60	6,969,600.05	90,880,476.65	4.16	4,544,023.83
东方电气风电股份有限公司	54,778,665.84	83,139,277.10	137,917,942.94	6.31	6,895,897.15
国能联合动力技术(连云港)有限公司	51,303,206.02	16,459,420.28	67,762,626.30	3.10	3,388,131.31
大秦铁路股份有限公司物资采购所	45,840,076.21		45,840,076.21	2.10	2,292,003.81
合计	412,451,815.16	106,568,297.43	519,020,112.59	23.76	25,951,005.62



单位名称	2022.12.31				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
三一重能股份有限公司	88,343,752.07		88,343,752.07	4.93	4,417,187.60
东方电气风电股份有限公司	65,769,105.01	67,580,388.22	133,349,493.23	7.44	6,667,474.66
中国船舶工业物资西南有限责任公司	47,989,465.33	6,675,557.90	54,665,023.23	3.05	2,733,251.17
通榆县三一风电装备技术有限责任公司	43,337,599.95		43,337,599.95	2.42	2,166,880.00
大秦铁路股份有限公司物资采购所	36,490,598.18		36,490,598.18	2.04	1,824,529.91
合计	281,930,520.54	74,255,946.12	356,186,466.66	19.88	17,809,323.34



(二) 其他应收款

项目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款项	667,664,660.77	657,898,449.85	412,612,741.11	449,641,060.59
合计	667,664,660.77	657,898,449.85	412,612,741.11	449,641,060.59

(1) 按账龄披露

账龄	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
1年以内	662,894,844.31	656,194,637.01	410,413,276.78	286,431,330.54
1至2年	4,487,973.77	1,399,533.85	2,548,419.12	163,465,284.37
2至3年	1,623,532.49	1,643,950.00	221,500.00	600,081.95
3年以上	340,000.00	290,000.00	398,217.80	352,848.24
小计	669,346,350.57	659,528,120.86	413,581,413.70	450,849,545.10
减：坏账准备	1,681,689.80	1,629,671.01	968,672.59	1,208,484.51
合计	667,664,660.77	657,898,449.85	412,612,741.11	449,641,060.59

(2) 按坏账计提方法分类披露

2025年6月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	587,727.11	0.09			587,727.11
其中：					
无风险组合	587,727.11	100.00			587,727.11
按信用风险特征组					
合计计提坏账准备	668,758,623.46	99.91	1,681,689.80	0.25	667,076,933.66
其中：					
账龄组合	16,079,190.07	2.40	1,681,689.80	10.46	14,397,500.27



类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方组合	652,679,433.39	97.60			652,679,433.39
合计	669,346,350.57	100.00	1,681,689.80		667,664,660.77

2024年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,132,969.49	0.17			1,132,969.49
其中：					
无风险组合	1,132,969.49	100.00			1,132,969.49
按信用风险特征组合计提坏账准备	658,395,151.37	99.83	1,629,671.01	0.25	656,765,480.36
其中：					
账龄组合	17,639,792.86	2.68	1,629,671.01	9.24	16,010,121.85
关联方组合	640,755,358.51	97.32			640,755,358.51
合计	659,528,120.86	100.00	1,629,671.01		657,898,449.85

2023年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	87,552.80	0.02			87,552.80
其中：					
无风险组合	87,552.80	100.00			87,552.80
按信用风险特征组合计提坏账准备	413,493,860.90	99.98	968,672.59	0.23	412,525,188.31



类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：					
账龄组合	8,147,009.21	1.97	968,672.59	11.89	7,178,336.62
关联方组合	405,346,851.69	98.03			405,346,851.69
合计	413,581,413.70	100.00	968,672.59		412,612,741.11

2022年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	162,810.68	0.04			162,810.68
其中：					
无风险组合	162,810.68	100.00			162,810.68
按信用风险特征组合	450,686,734.42	99.96	1,208,484.51	0.27	449,478,249.91
合计计提坏账准备					
其中：					
账龄组合	13,994,306.61	3.11	1,208,484.51	8.64	12,785,822.10
关联方组合	436,692,427.81	96.89			436,692,427.81
合计	450,849,545.10	100.00	1,208,484.51		449,641,060.59



按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2025.6.30			2024.12.31			2023.12.31			2022.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	16,079,190.07	1,681,689.80	10.46	17,639,792.86	1,629,671.01	9.24	8,147,009.21	968,672.59	11.89	13,994,306.61	1,208,484.51	8.64
关联方组合	652,679,433.39			640,755,358.51			405,346,851.69			436,692,427.81		
合计	668,758,623.46	1,681,689.80		658,395,151.37	1,629,671.01		413,493,860.90	968,672.59		450,686,734.42	1,208,484.51	



(3) 坏账准备计提情况

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)	
2021.12.31 余额	1,275,494.63		280,721.82	1,556,216.45
2021.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	925,267.81		80,076.68	1,005,344.49
本期转回				
本期转销	992,277.93			992,277.93
本期核销			360,798.50	360,798.50
其他变动				
2022.12.31 余额	1,208,484.51			1,208,484.51

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)	
2022.12.31 余额	1,208,484.51			1,208,484.51
2022.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	291,638.04		344,998.24	636,636.28
本期转回				



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)	
本期转销	531,449.96			531,449.96
本期核销			344,998.24	344,998.24
其他变动				
2023.12.31 余额	968,672.59			968,672.59

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)	
2023.12.31 余额	968,672.59			968,672.59
2023.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,254,159.75			1,254,159.75
本期转回				
本期转销	593,161.33			593,161.33
本期核销				
其他变动				
2024.12.31 余额	1,629,671.01			1,629,671.01

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)	
2024.12.31 余额	1,629,671.01			1,629,671.01



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)	
2024.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,213,079.84			1,213,079.84
本期转回				
本期转销	1,161,061.05			1,161,061.05
本期核销				
其他变动				
2025.6.30 余额	1,681,689.80			1,681,689.80

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
2021.12.31 余额	614,377,796.37		360,798.50	614,738,594.87
2021.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	100,904,495.09			100,904,495.09
本期终止确认	264,432,746.36		360,798.50	264,793,544.86



账面余额	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)	
其他变动				
2022.12.31 余额	450,849,545.10			450,849,545.10

账面余额	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)	
2022.12.31 余额	450,849,545.10			450,849,545.10
2022.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-344,998.24		344,998.24	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	300,250,910.03			300,250,910.03
本期终止确认	337,174,043.19		344,998.24	337,519,041.43
其他变动				
2023.12.31 余额	413,581,413.70			413,581,413.70

账面余额	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)	
2023.12.31 余额	413,581,413.70			413,581,413.70
2023.12.31 余额在本期				



账面余额	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)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	631,951,993.80			631,951,993.80
本期终止确认	386,005,286.64			386,005,286.64
其他变动				
2024.12.31 余额	659,528,120.86			659,528,120.86

账面余额	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)	
2024.12.31 余额	659,528,120.86			659,528,120.86
2024.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	273,206,085.43			273,206,085.43
本期终止确认	263,387,855.72			263,387,855.72
其他变动				
2025.6.30 余额	669,346,350.57			669,346,350.57

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况



类别	2021.12.31	本期变动金额				2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,556,216.45	1,005,344.49	992,277.93	360,798.50		1,208,484.51
合计	1,556,216.45	1,005,344.49	992,277.93	360,798.50		1,208,484.51

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,208,484.51	636,636.28		876,448.20		968,672.59
合计	1,208,484.51	636,636.28		876,448.20		968,672.59

类别	2023.12.31	本期变动金额				2024.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	968,672.59	1,254,159.75		593,161.33		1,629,671.01
合计	968,672.59	1,254,159.75		593,161.33		1,629,671.01

类别	2024.12.31	本期变动金额				2025.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,629,671.01	1,213,079.84		1,161,061.05		1,681,689.80
合计	1,629,671.01	1,213,079.84		1,161,061.05		1,681,689.80

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
实际核销的其他应收款项			344,998.24	360,798.50

(6) 按款项性质分类情况



款项性质	账面余额			
	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
往来款	652,679,433.39	640,755,358.51	405,346,851.69	436,692,427.81
押金及保证金	10,528,409.26	12,167,546.78	5,879,590.42	11,916,999.29
赔偿款	4,000,000.00	4,000,000.00		
代收代付款等	2,138,507.92	2,605,215.57	2,354,971.59	2,240,118.00
合计	669,346,350.57	659,528,120.86	413,581,413.70	450,849,545.10

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2025.6.30	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
洛阳亚盛商贸有 限公司	往来款	313,709,891.18	1年以内	46.87	
洛阳LYC汽车轴 承科技有限公司	往来款	203,241,722.35	1年以内	30.36	
洛阳轴承集团铁 路轴承有限公司	往来款	134,449,083.35	1年以内	20.09	
京东物流运输有 限公司	赔偿款	4,000,000.00	1年以内	0.60	200,000.00
国能铁路装备有 限责任公司沧州 机车车辆维修分 公司	押金及保证 金	1,429,050.00	1年以内	0.21	71,452.50
合计		656,829,746.88		98.13	271,452.50



单位名称	款项性质	2024.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期末余 额
洛阳亚盛商贸有 限公司	往来款	296,422,197.75	1年以内	44.29	
洛阳轴承集团铁 路轴承有限公司	往来款	232,172,470.36	1年以内	34.69	
洛阳LYC汽车轴 承科技有限公司	往来款	111,331,787.37	1年以内	16.63	
京东物流运输有 限公司	赔偿款	4,000,000.00	1年以内	0.60	200,000.00
运达能源科技集 团股份有限公司	押金及保证 金	2,300,000.00	1年以内	0.34	115,000.00
合计		646,226,455.48		96.55	315,000.00

单位名称	款项性质	2023.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期末余 额
洛阳轴承集团铁 路轴承有限公司	往来款	224,361,233.45	1年以内	33.52	
洛阳LYC汽车轴 承科技有限公司	往来款	140,119,787.37	1年以内	20.93	
洛阳亚盛商贸有 限公司	往来款	40,690,048.38	1年以内	6.08	
大秦铁路股份有 限公司物资采购 所	押金及保证 金	900,000.00	1年以内	0.13	45,000.00
中车物流有限公 司	押金及保证 金	889,560.00	1-2年	0.13	84,478.00
合计		406,960,629.20		60.79	129,478.00



单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期末余 额
洛阳LYC汽车轴 承科技有限公司	往来款	220,238,537.37	1-2年	32.90	
洛阳轴承集团铁 路轴承有限公司	往来款	216,453,890.44	1年以内	32.34	
运达能源科技集 团股份有限公司	押金及保证 金	1,600,000.00	1年以内	0.24	80,000.00
国能铁路装备有 限责任公司陕西 分公司	押金及保证 金	1,480,000.00	1年以内	0.22	74,000.00
国铁物资有限公 司	押金及保证 金	900,000.00	1年以内	0.13	45,000.00
合计		440,672,427.81		65.83	199,000.00



(三) 长期股权投资

项目	2025.6.30			2024.12.31			2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	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	801,824,497.87	145,489,687.92	656,334,809.95	801,824,497.87	145,489,687.92	656,334,809.95	766,824,497.87	145,489,687.92	621,334,809.95	467,424,497.87	145,489,687.92	321,934,809.95
对联营、合营企业投资												
合计	801,824,497.87	145,489,687.92	656,334,809.95	801,824,497.87	145,489,687.92	656,334,809.95	766,824,497.87	145,489,687.92	621,334,809.95	467,424,497.87	145,489,687.92	321,934,809.95

对子公司投资

被投资单位	2021.12.31		本期增减变动				2022.12.31	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
洛阳东升轴承有限公司		66,468,654.66						66,468,654.66
洛阳轴承集团铁路轴承有限公司		55,479,800.00						55,479,800.00



洛阳轴承集团股份有限公司
2022年1月1日至2025年6月30日止期间
财务报表附注

被投资单位	2021.12.31		本期增减变动				2022.12.31	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
洛阳洛轴精锻重工有限公司		7,807,620.90						7,807,620.90
洛阳亚盛商贸有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
洛阳轴承集团进出口有限公司								
洛阳轴承信息技术有限公司	600,000.00						600,000.00	
洛阳轴承控股有限公司	144,544,928.62		109,948,570.00				254,493,498.62	
洛阳LYC汽车轴承科技有限公司	46,841,311.33	15,733,612.36					46,841,311.33	15,733,612.36
洛阳洛轴进出口有限公司			10,000,000.00				10,000,000.00	
合计	201,986,239.95	145,489,687.92	119,948,570.00				321,934,809.95	145,489,687.92



被投资单位	2022.12.31		本期增减变动				2023.12.31	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
洛阳东升轴承有限公司		66,468,654.66						66,468,654.66
洛阳轴承集团铁路轴承有限公司		55,479,800.00						55,479,800.00
洛阳洛轴精锻重工有限公司		7,807,620.90						7,807,620.90
洛阳亚盛商贸有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
洛阳轴承信息技术有限公司	600,000.00			600,000.00				
洛阳轴承控股有限公司	254,493,498.62						254,493,498.62	
洛阳LYC汽车轴承科技有限公司	46,841,311.33	15,733,612.36	300,000,000.00				346,841,311.33	15,733,612.36
洛阳洛轴进出口有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
合计	321,934,809.95	145,489,687.92	300,000,000.00	600,000.00			621,334,809.95	145,489,687.92



洛阳轴承集团股份有限公司
2022年1月1日至2025年6月30日止期间
财务报表附注

被投资单位	2023.12.31		本期增减变动				2024.12.31	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
洛阳东升轴承有限公司		66,468,654.66						66,468,654.66
洛阳轴承集团铁路轴承有限公司		55,479,800.00						55,479,800.00
洛阳洛轴精锻重工有限公司		7,807,620.90	35,000,000.00				35,000,000.00	7,807,620.90
洛阳亚盛商贸有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
洛阳轴承控股有限公司	254,493,498.62						254,493,498.62	
洛阳LYC汽车轴承科技有限公司	346,841,311.33	15,733,612.36					346,841,311.33	15,733,612.36
洛阳洛轴进出口有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
合计	621,334,809.95	145,489,687.92	35,000,000.00				656,334,809.95	145,489,687.92



洛阳轴承集团股份有限公司
2022年1月1日至2025年6月30日止期间
财务报表附注

被投资单位	2024.12.31		本期增减变动				2025.6.30	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
洛阳东升轴承有限公司		66,468,654.66						66,468,654.66
洛阳轴承集团铁路轴承有限公司		55,479,800.00						55,479,800.00
洛阳洛轴精锻重工有限公司	35,000,000.00	7,807,620.90					35,000,000.00	7,807,620.90
洛阳亚盛商贸有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
洛阳轴承控股有限公司	254,493,498.62						254,493,498.62	
洛阳LYC汽车轴承科技有限公司	346,841,311.33	15,733,612.36					346,841,311.33	15,733,612.36
洛阳洛轴进出口有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
合计	656,334,809.95	145,489,687.92					656,334,809.95	145,489,687.92



(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2025年1-6月		2024年度		2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,972,437,846.49	2,683,738,508.21	4,703,563,545.85	4,123,218,247.20	4,693,849,148.85	4,178,306,800.53	3,682,983,592.75	3,332,030,993.90
其他业务	35,284,622.44	27,657,325.91	87,693,863.90	61,812,221.24	151,912,495.55	54,140,068.85	147,572,931.99	54,101,943.99
合计	3,007,722,468.93	2,711,395,834.12	4,791,257,409.75	4,185,030,468.44	4,845,761,644.40	4,232,446,869.38	3,830,556,524.74	3,386,132,937.89

营业收入明细:

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
客户合同产生的收入	3,000,586,309.40	4,778,644,852.05	4,831,633,360.17	3,819,348,963.86
租赁收入	7,136,159.53	12,612,557.70	14,128,284.23	11,207,560.88
合计	3,007,722,468.93	4,791,257,409.75	4,845,761,644.40	3,830,556,524.74



(五) 投资收益

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
处置长期股权投资产生的投资收益			434,816.12	
交易性金融资产在持有期间的投资收益				59.69
处置交易性金融资产取得的投资收益				1,094,821.93
大额存单持有期间的利息收入		1,246,444.45	2,505,708.33	1,018,652.78
处置债权投资取得的投资收益		282,027.78		
票据贴现终止确认产生的投资收益	-2,902,585.94	-4,777,206.50	-7,586,360.96	-6,643,281.63
债务重组产生的投资收益	-793,110.63	-1,904,635.39	-4,376,730.40	-2,351,931.78
其他				1,789,616.71
合计	-3,695,696.57	-5,153,369.66	-9,022,566.91	-5,092,062.30



十八、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	84,273.43	-1,013,903.75	3,700,665.67	-81,278.99	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,513,236.32	70,379,113.32	38,516,114.18	33,295,206.57	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	35,155.68	1,416,782.09	2,493,989.77	2,013,597.26	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费					
委托他人投资或管理资产的损益					
对外委托贷款取得的损益					
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		-81,296.65			



项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	28,149.34	619,840.85		31,175.91	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益					
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			1,731,738.90	519,238.18	
非货币性资产交换损益					
债务重组损益	-793,110.63	-1,904,635.39	-4,376,730.40	-2,351,931.78	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等					
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响					
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用					
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益					
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益					



项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度	说明
交易价格显失公允的交易产生的收益					
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益					
受托经营取得的托管费收入				89,572.47	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,010,002.01	2,175,244.61	886,129.56	-6,003,999.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目					
小计	3,877,706.15	71,591,145.08	42,951,907.68	27,511,580.30	
所得税影响额	-10,302.37	114,660.70	942,231.74	307,830.73	
少数股东权益影响额(税后)	16,941.53	15,906.70	84,328.76	65,375.84	
合计	3,871,066.99	71,460,577.68	41,925,347.18	27,138,373.73	



(二) 净资产收益率及每股收益

2025年1-6月	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.60	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.41	0.42	0.42

2024年度	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.49	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.37	0.30	0.30

2023年度	加权平均净资产收益率(%)
归属于公司普通股股东的净利润	15.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.83

2022年度	加权平均净资产收益率(%)
归属于公司普通股股东的净利润	-5.85
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.22

洛阳轴承集团股份有限公司
(加盖公章)
二〇二五年十一月十九日




证书编号: 0001247

明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2010〕26号(转制批文 沪财会〔2010〕82号)

批准执业日期: 2010年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



姓名: 李
 Full name: 李
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1973-03-15
 Date of birth: 1973-03-15
 工作地址: 立信会计师事务所
 Working address: 立信会计师事务所
 身份证号: 310105197303150022
 Identity card No.:



注册号: 110003170002
 No. of license: 110003170002
 注册地址: 上海市静安区南京西路1000号
 Registered address: 上海市静安区南京西路1000号
 有效期至: 2017-12-31
 Validity period: 2017-12-31

年度检查登记
 Annual license registration
 本人已按照《注册会计师法》的规定，按时完成了2017年度检查登记。
 The certificate is valid for another year after this renewal.

2018年1月1日


姓名: 李
 Full name: 李
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1973-03-15
 Date of birth: 1973-03-15
 工作地址: 立信会计师事务所
 Working address: 立信会计师事务所
 身份证号: 310105197303150022
 Identity card No.:

年度检查登记
 Annual license registration
 本人已按照《注册会计师法》的规定，按时完成了2017年度检查登记。
 The certificate is valid for another year after this renewal.


2018年1月1日



NOTES
 1. Wherever the CPA Act demands that the certificate holder should be a member of the Institute of Certified Public Accountants of the People's Republic of China, the holder should be a member of the Institute of Certified Public Accountants of the People's Republic of China.
 2. The certificate holder should be a member of the Institute of Certified Public Accountants of the People's Republic of China.
 3. The CPA Act requires that the certificate holder should be a member of the Institute of Certified Public Accountants of the People's Republic of China.
 4. The CPA Act requires that the certificate holder should be a member of the Institute of Certified Public Accountants of the People's Republic of China.
 5. The CPA Act requires that the certificate holder should be a member of the Institute of Certified Public Accountants of the People's Republic of China.
 6. The CPA Act requires that the certificate holder should be a member of the Institute of Certified Public Accountants of the People's Republic of China.
 7. The CPA Act requires that the certificate holder should be a member of the Institute of Certified Public Accountants of the People's Republic of China.
 8. The CPA Act requires that the certificate holder should be a member of the Institute of Certified Public Accountants of the People's Republic of China.
 9. The CPA Act requires that the certificate holder should be a member of the Institute of Certified Public Accountants of the People's Republic of China.
 10. The CPA Act requires that the certificate holder should be a member of the Institute of Certified Public Accountants of the People's Republic of China.


 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会

姓名: 万青
 Full name: 万青
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1988-02-04
 Date of birth: 1988-02-04
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)天津分所
 Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)天津分所
 身份证号码: 22082119880204232X
 Identity card No.: 22082119880204232X



证书编号:
 No. of Certificate: 310000081165
 批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs: 天津市注册会计师协会
 发证日期:
 Date of Issuance: 2016年 03月 28日



年度检验登记
 Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.







年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



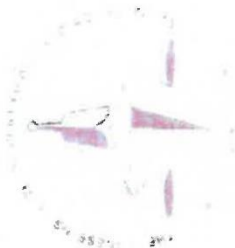
本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。
 本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.
 This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.



中华人民共和国财政部
 Issued by the Ministry of Finance
 of the People's Republic of China

仅供出报告使用，其他无效



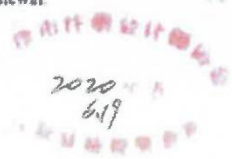
姓名: 吴淑丹
 Sex: 女
 出生日期: 1990-11-26
 Date of Birth: 1990-11-26
 工作单位: 中勤万信会计师事务所(特
 Working unit: 殊普通合伙)天津分所
 身份证号: 1201064399041267045
 ID No.: 1201064399041267045



年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



证书编号: 110001620322
 No. of Cert: 110001620322
 批准注册协会: 天津市注册会计师协会
 Authorized Institute: 天津市注册会计师协会
 发证日期: 2019年05月14日
 Date of Issuance: 2019 05 14