

瓦房店轴承股份有限公司
2020 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
合并资产负债表	1
合并资产负债表（续）	2
母公司资产负债表	3
母公司资产负债表（续）	4
合并利润表	5
母公司利润表	6
合并现金流表	7
母公司现金流表	8
合并股东权益变动表	9
合并股东权益变动表（续）	10
母公司权益变动表	11
母公司权益变动表（续）	12
附注	13-115



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

扫码核对备案信息



XYZH/2021DLAA20133

瓦房店轴承股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了瓦房店轴承股份有限公司（以下简称瓦轴股份公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了瓦轴股份公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1、存货的减值	
关键审计事项	审计中的应对
截至 2020 年 12 月 31 日，如瓦轴股份合并财务报表附注六、8 所述，存货账面余额 91,958.55 万元，存货跌价准备金额 30,392.86 万元，存货跌价准备较上年	我们执行的主要审计程序： 1、评价采购与付款循环内部控制的设计，确定其是否得到执行，识别重大内部控制缺陷，并进行运行有效性测试；

增加 23,995.04 万元，是利润总额影响的重要因素，对财务报表影响较为重大，因此我们将存货减值准备的计提做为关键审计事项。	2、结合存货监盘，对存货的外观形态进行检视，以了解其物理形态是否正常； 3、检查计提存货跌价准备的依据、方法是否前后期一致； 4、根据成本与可变现净值孰低的计价方法，评价存货跌价准备所依据的资料、假设及计提方法，考虑是否有确凿证据为基础计算确定存货的可变现净值，检查其合理性； 5、考虑存货的可变现净值的确定原则，复核其可变现净值计算的正确性（既充足但不过度）； 6、检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况，检查存货跌价准备转销的计算和会计处理是否正确，是否与有关损益科目金额核对一致。
2、收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对
如附注六、32 所述，瓦轴股份公司 2020 年销售收入 185,917.64 万元，轴承销售的收入和利润对公司业绩影响较大。收入的确认取决于能否恰当地评估产品销售是否满足销售合同中控制权转移条件的约定，由于商业协议的复杂性，需要分别作出重要判断。为此，我们确定收入为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序： 1、评估测试管理层销售与收款的内部控制； 2、执行分析性复核程序，分析收入、毛利率变动是否合理； 3、选取销售合同样本，核对合同价格与实际结算价格的一致性； 4、对本年记录的收入交易选取样本，核对账面收入、销售发票、与客户确认单是否一致，评价相关收入确认是否符合瓦轴股份公司的收入确认会计政策； 5、选取样本对主要客户进行交易函证，核实销售的真实性、准确性； 6、对资产负债表日前后的发货记录，选取样本，检查发货记录、客户确认单等支持文件，评价收入是否计入恰当期间。

四、其他信息

瓦轴股份公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括瓦轴股份公司2020年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督瓦轴股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

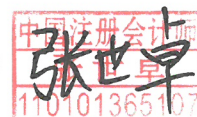


中国 北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二一年四月二十三日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：瓦房店轴承股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	194,152,280.08	183,648,867.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	228,046.00	285,057.50
衍生金融资产			
应收票据	六、3	416,044,578.48	
应收账款	六、4	975,628,091.12	995,091,454.06
应收款项融资	六、5	130,600,545.59	179,578,623.48
预付款项	六、6	53,772,465.49	27,516,943.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	14,204,144.25	27,646,966.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	615,656,946.30	704,467,062.61
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	24,610,448.93	3,510,607.86
流动资产合计		2,424,897,546.24	2,121,745,582.65
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	六、10	11,926,856.64	11,926,856.64
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、11	117,516,482.39	122,930,874.57
固定资产	六、12	474,109,923.22	587,452,012.49
在建工程	六、13	24,254,985.16	33,932,882.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、14	80,725,861.18	82,629,398.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、15	511,188.11	859,861.79
递延所得税资产	六、16		
其他非流动资产			
非流动资产合计		709,045,296.70	839,731,886.90
资产总计		3,133,942,842.94	2,961,477,469.55

法定代表人：刘军

主管会计工作负责人：孙娜娟

会计机构负责人：张雅晶

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：瓦房店轴承股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、17	670,000,000.00	655,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、18	274,654,535.65	250,019,501.69
应付账款	六、19	1,044,801,896.85	632,352,299.59
预收款项			27,488,588.61
合同负债	六、20	39,456,304.55	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、21	52,677,141.09	23,693,082.54
应交税费	六、22	3,688,168.68	4,724,698.30
其他应付款	六、23	129,476,061.47	79,351,154.37
其中：应付利息	六、23.1	1,041,600.00	934,134.38
应付股利	六、23.2		360,000.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、24	5,129,319.58	
流动负债合计		2,219,883,427.87	1,672,629,325.10
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、25	344,974.84	344,974.84
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、26	39,032,270.91	
递延收益	六、27	59,942,753.08	61,276,110.91
递延所得税负债	六、16	734,448.35	785,660.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		100,054,447.18	62,406,746.00
负 债 合 计		2,319,937,875.05	1,735,036,071.10
股东权益：			
股本	六、28	402,600,000.00	402,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、29	485,691,050.47	485,691,050.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、30	136,770,391.01	136,770,391.01
一般风险准备			
未分配利润	六、31	-211,056,473.59	201,379,956.97
归属于母公司股东权益合计		814,004,967.89	1,226,441,398.45
少数股东权益			
股东权益合计		814,004,967.89	1,226,441,398.45
负债和股东权益总计		3,133,942,842.94	2,961,477,469.55

法定代表人：刘军

主管会计工作负责人：孙娜娟

会计机构负责人：张雅晶

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：瓦房店轴承股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		173,606,464.84	147,541,012.52
交易性金融资产		228,046.00	285,057.50
衍生金融资产			
应收票据		325,928,761.07	
应收账款	十七、1	1,051,197,353.63	1,056,081,183.54
应收款项融资		125,606,963.37	174,925,481.58
预付款项		52,961,548.88	24,128,739.35
其他应收款	十七、2	13,357,080.42	10,316,683.41
其中：应收利息			
应收股利			
存货		472,723,348.67	645,572,153.92
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		17,971,682.31	2,402,110.21
流动资产合计		2,233,581,249.19	2,061,252,422.03
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	十七、3	211,583,897.67	211,583,897.67
其他权益工具投资		11,926,856.64	11,926,856.64
其他非流动金融资产			
投资性房地产		103,505,103.77	107,928,780.98
固定资产		309,847,783.81	405,972,163.82
在建工程		21,933,710.72	33,315,133.75
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		64,192,377.21	65,377,956.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		432,059.78	724,877.66
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		723,421,789.60	836,829,667.47
资 产 总 计		2,957,003,038.79	2,898,082,089.50

法定代表人：刘军

主管会计工作负责人：孙娜娟

会计机构负责人：张雅晶

母公司资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：瓦房店轴承股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		670,000,000.00	655,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		274,654,535.65	250,019,501.69
应付账款		845,753,616.99	562,483,695.40
预收款项			27,712,137.64
合同负债		40,196,130.87	
应付职工薪酬		43,148,413.71	15,853,058.39
应交税费		3,395,991.46	2,539,819.22
其他应付款		109,599,140.08	56,658,107.69
其中：应付利息		1,041,600.00	934,134.38
应付股利			360,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		5,225,497.00	
流动负债合计		1,991,973,325.76	1,570,266,320.03
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		244,974.84	244,974.84
长期应付职工薪酬			
预计负债		39,032,270.91	
递延收益		29,380,833.70	29,663,417.94
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		68,658,079.45	29,908,392.78
负 债 合 计		2,060,631,405.21	1,600,174,712.81
股东权益：			
股本		402,600,000.00	402,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		485,678,443.26	485,678,443.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		136,770,391.01	136,770,391.01
未分配利润		-128,677,200.69	272,858,542.42
股东权益合计		896,371,633.58	1,297,907,376.69
负债和股东权益总计		2,957,003,038.79	2,898,082,089.50

法定代表人：刘军

主管会计工作负责人：孙娜娟

会计机构负责人：张雅晶

合并利润表

2020年度

编制单位：瓦房店轴承股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入		1,859,176,415.58	1,855,489,141.65
其中：营业收入	六、32	1,859,176,415.58	1,855,489,141.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,957,945,739.22	1,914,440,151.95
其中：营业成本	六、32	1,367,683,304.88	1,510,942,131.27
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	六、33	15,109,365.51	13,389,736.43
销售费用	六、34	210,217,418.49	158,933,297.31
管理费用	六、35	93,959,959.13	63,221,726.23
研发费用	六、36	227,548,185.54	132,242,455.59
财务费用	六、37	43,427,505.67	35,710,805.12
其中：利息费用		36,840,257.54	35,831,805.64
利息收入		1,106,147.24	1,417,703.85
加：其他收益	六、38	9,520,190.48	9,474,928.76
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	1,230,774.07	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、40	-57,011.50	-13,867.66
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-22,443,182.09	-12,472,297.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	-272,535,475.00	-52,279,936.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、43	939,292.08	1,663,381.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-382,114,735.60	-112,578,800.97
加：营业外收入	六、44	3,188,770.05	6,393,813.40
减：营业外支出	六、45	1,353,676.91	5,428,954.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-380,279,642.46	-111,613,941.60
减：所得税费用	六、46	-51,211.90	11,588,036.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-380,228,430.56	-123,201,977.73
（一）按经营持续性分类		-380,228,430.56	-123,201,977.73
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-380,228,430.56	-123,201,977.73
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		-380,228,430.56	-123,201,977.73
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-380,228,430.56	-123,201,977.73
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
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		-380,228,430.56	-123,201,977.73
归属于母公司股东的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-380,228,430.56	-123,201,977.73
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.94	-0.31
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.94	-0.31

法定代表人：刘军

主管会计工作负责人：孙娜娟

会计机构负责人：张雅晶

母公司利润表

2020年度

编制单位：瓦房店轴承股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十七、4	1,900,653,498.55	1,871,125,587.50
减：营业成本	十七、4	1,441,850,953.92	1,527,542,800.41
税金及附加		12,468,613.35	10,723,380.23
销售费用		208,157,686.30	155,697,913.81
管理费用		71,063,079.09	40,557,089.20
研发费用		221,352,260.63	131,051,962.15
财务费用		43,762,269.30	35,768,901.84
其中：利息费用		36,840,257.54	35,831,805.64
利息收入		754,744.96	1,345,633.85
加：其他收益		7,415,539.36	8,088,121.80
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	1,125,774.07	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-57,011.50	-13,867.66
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-22,599,967.68	-12,072,650.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-257,590,857.20	-51,590,767.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）		237,250.11	2,711,580.83
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-369,470,636.88	-83,094,043.28
加：营业外收入		1,464,353.80	5,360,864.22
减：营业外支出		1,321,460.03	5,316,830.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-369,327,743.11	-83,050,009.29
减：所得税费用			10,350,000.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-369,327,743.11	-93,400,009.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-369,327,743.11	-93,400,009.29
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-369,327,743.11	-93,400,009.29
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘军

主管会计工作负责人：孙娜娟

会计机构负责人：张雅晶

合并现金流量表

2020年度

编制单位：瓦房店轴承股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,110,910,937.52	851,840,403.10
收到的税费返还		2,574.30	
收到其他与经营活动有关的现金	六、47	54,155,586.46	139,194,271.25
经营活动现金流入小计		1,165,069,098.28	991,034,674.35
购买商品、接受劳务支付的现金		695,692,979.95	411,389,864.35
支付给职工以及为职工支付的现金		271,347,438.50	245,247,881.62
支付的各项税费		56,640,317.76	39,416,227.70
支付其他与经营活动有关的现金	六、47	80,163,434.34	137,066,359.82
经营活动现金流出小计		1,103,844,170.55	833,120,333.49
经营活动产生的现金流量净额	六、47	61,224,927.73	157,914,340.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			1,250,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,397,893.92	4,164,488.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,397,893.92	5,414,488.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,579,393.58	1,546,302.77
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,579,393.58	1,546,302.77
投资活动产生的现金流量净额		-1,181,499.66	3,868,185.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		829,000,000.00	655,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、47	170,000,000.00	231,627,104.67
筹资活动现金流入小计		999,000,000.00	886,627,104.67
偿还债务所支付的现金		826,110,200.00	620,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		68,738,059.00	48,701,476.91
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	六、47	135,000,000.00	431,085,283.76
筹资活动现金流出小计		1,029,848,259.00	1,099,786,760.67
筹资活动产生的现金流量净额		-30,848,259.00	-213,159,656.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,790,857.63	269,812.46
五、现金及现金等价物净增加额		26,404,311.44	-51,107,316.70
加：期初现金及现金等价物余额		137,324,488.53	188,431,805.23
六、期末现金及现金等价物余额	六、47	163,728,799.97	137,324,488.53

法定代表人：刘军

主管会计工作负责人：孙娜娟

会计机构负责人：张雅晶

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：瓦房店轴承股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,107,377,634.72	848,955,387.46
收到的税费返还		2,574.30	-
收到其他与经营活动有关的现金		36,163,080.03	184,060,588.35
经营活动现金流入小计		1,143,543,289.05	1,033,015,975.81
购买商品、接受劳务支付的现金		727,194,098.55	462,478,582.07
支付给职工以及为职工支付的现金		220,769,975.76	199,593,719.68
支付的各项税费		46,026,886.71	29,568,318.49
支付其他与经营活动有关的现金		74,436,186.23	115,566,153.86
经营活动现金流出小计		1,068,427,147.25	807,206,774.10
经营活动产生的现金流量净额		75,116,141.80	225,809,201.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			1,250,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,896,293.92	3,712,753.18
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		1,896,293.92	4,962,753.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,406,967.83	1,462,312.77
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,406,967.83	1,462,312.77
投资活动产生的现金流量净额		489,326.09	3,500,440.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		829,000,000.00	655,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		170,000,000.00	231,627,104.67
筹资活动现金流入小计		999,000,000.00	886,627,104.67
偿还债务支付的现金		826,110,200.00	620,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		68,738,059.00	48,701,476.91
支付其他与筹资活动有关的现金		135,000,000.00	433,677,283.76
筹资活动现金流出小计		1,029,848,259.00	1,102,378,760.67
筹资活动产生的现金流量净额		-30,848,259.00	-215,751,656.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,790,857.63	269,812.46
五、现金及现金等价物净增加额		41,966,351.26	13,827,798.58
加：期初现金及现金等价物余额		101,216,633.47	87,388,834.89
六、期末现金及现金等价物余额		143,182,984.73	101,216,633.47

法定代表人：刘军

主管会计工作负责人：孙娜娟

会计机构负责人：张雅晶

合并股东权益变动表
2020年度

编制单位：瓦房店轴承股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度														
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	402,600,000.00	-	-	-	485,691,050.47	-	-	-	136,770,391.01	-	201,379,956.97		1,226,441,398.45		1,226,441,398.45
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正															-
同一控制下企业合并															-
其他															-
二、本年初余额	402,600,000.00	-	-	-	485,691,050.47	-	-	-	136,770,391.01	-	201,379,956.97	-	1,226,441,398.45	-	1,226,441,398.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-412,436,430.56	-	-412,436,430.56	-	-412,436,430.56
（一）综合收益总额											-380,228,430.56		-380,228,430.56		-380,228,430.56
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股													-		-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-		-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-		-
4. 其他													-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-32,208,000.00	-	-32,208,000.00	-	-32,208,000.00
1. 提取盈余公积													-		-
2. 提取一般风险准备													-		-
3. 对股东的分配											-32,208,000.00		-32,208,000.00		-32,208,000.00
4. 其他													-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-		-
2. 盈余公积转增股本													-		-
3. 盈余公积弥补亏损													-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-		-
5. 其他综合收益结转留存收益													-		-
6. 其他													-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-	-
1. 本年提取													-		-
2. 本年使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	402,600,000.00	-	-	-	485,691,050.47	-	-	-	136,770,391.01	-	-211,056,473.59	-	814,004,967.89	-	814,004,967.89

法定代表人：刘军 主管会计工作负责人：孙娜娟 会计机构负责人：张雅晶

合并股东权益变动表（续）

2020年度

编制单位：瓦房店轴承股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	402,600,000.00	-	-	-	485,691,050.47	-	-	-	136,770,391.01	-	354,961,603.07		1,380,023,044.55		1,380,023,044.55
加：会计政策变更											-14,275,668.37		-14,275,668.37		-14,275,668.37
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并													-		-
其他													-		-
二、本年初余额	402,600,000.00	-	-	-	485,691,050.47	-	-	-	136,770,391.01	-	340,685,934.70	-	1,365,747,376.18	-	1,365,747,376.18
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-139,305,977.73	-	-139,305,977.73	-	-139,305,977.73
（一）综合收益总额											-123,201,977.73		-123,201,977.73		-123,201,977.73
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股													-		-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-		-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-		-
4. 其他													-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,104,000.00	-	-16,104,000.00	-	-16,104,000.00
1. 提取盈余公积													-		-
2. 提取一般风险准备													-		-
3. 对股东的分配											-16,104,000.00		-16,104,000.00		-16,104,000.00
4. 其他													-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-		-
2. 盈余公积转增股本													-		-
3. 盈余公积弥补亏损													-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-		-
5. 其他综合收益结转留存收益													-		-
6. 其他													-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取													-		-
2. 本年使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	402,600,000.00	-	-	-	485,691,050.47	-	-	-	136,770,391.01	-	201,379,956.97	-	1,226,441,398.45	-	1,226,441,398.45

法定代表人：刘军

主管会计工作负责人：孙娜娟

会计机构负责人：张雅晶

母公司股东权益变动表

2020年度

编制单位：瓦房店轴承股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	402,600,000.00	-	-	-	485,678,443.26	-	-	-	136,770,391.01	272,858,542.42	-	1,297,907,376.69
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	402,600,000.00	-	-	-	485,678,443.26	-	-	-	136,770,391.01	272,858,542.42	-	1,297,907,376.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-401,535,743.11	-	-401,535,743.11
（一）综合收益总额										-369,327,743.11		-369,327,743.11
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-32,208,000.00	-	-32,208,000.00
1. 提取盈余公积												-
2. 对股东的分配										-32,208,000.00		-32,208,000.00
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	402,600,000.00	-	-	-	485,678,443.26	-	-	-	136,770,391.01	-128,677,200.69	-	896,371,633.58

法定代表人：刘军

主管会计工作负责人：孙娜娟

会计机构负责人：张雅晶

母公司股东权益变动表（续）

2020年度

编制单位：瓦房店轴承股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	402,600,000.00	-	-	-	485,678,443.26	-	-	-	136,770,391.01	396,638,220.08		1,421,687,054.35
加：会计政策变更										-14,275,668.37		-14,275,668.37
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	402,600,000.00	-	-	-	485,678,443.26	-	-	-	136,770,391.01	382,362,551.71	-	1,407,411,385.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-109,504,009.29	-	-109,504,009.29
（一）综合收益总额										-93,400,009.29		-93,400,009.29
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,104,000.00	-	-16,104,000.00
1. 提取盈余公积												-
2. 对股东的分配										-16,104,000.00		-16,104,000.00
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	402,600,000.00	-	-	-	485,678,443.26	-	-	-	136,770,391.01	272,858,542.42	-	1,297,907,376.69

法定代表人：刘军

主管会计工作负责人：孙娜娟

会计机构负责人：张雅晶

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

一、 公司的基本情况

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

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

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

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

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

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

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

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司属于轴承制造行业,主要从事各类轴承的生产销售业务。公司注册地:辽宁省瓦房店市北共济街 1 段 1 号,法定代表人:刘军。经营范围:轴承、轴承零部件、机械设备、汽车零配件及相关产品的制造与销售;轴承维修、保养、及技术服务;机械设备和房屋的租赁;轴承和相关机械设备及计量仪器、仪表的检测。

二、 合并财务报表范围

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

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、 持续经营

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

四、 重要会计政策及会计估计

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

1、 遵循企业会计准则的声明

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

2、 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3、 营业周期

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

4、 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6、 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

7、 现金及现金等价物

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

8、 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

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

9、 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

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

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

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

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

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

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

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

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

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

（6）金融工具的减值

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

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

组合	依据
应收票据 1	银行承兑汇票
应收票据 2	收自关联方的商业承兑汇票组合
应收票据 3	收自非关联方的商业承兑汇票组合
应收账款 1	关联方组合
应收账款 21	账龄组合

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

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

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

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

10、 应收票据

参见附注四、9(6)金融工具减值。

11、 应收账款

参见附注四、9(6)金融工具减值。

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

12、 应收款项融资

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

13、 其他应收款

参见附注四、9(6)金融工具减值。

14、 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

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

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

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

15、 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

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

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

16、 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

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

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

17、 长期股权投资

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

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

18、 投资性房地产

本集团投资性房地产包括土地和房屋。采用成本模式计量。

采用成本模式计量的，披露下述内容

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

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

19、 固定资产

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

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

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物			
	其中：建筑物	15	3	6.47
	生产用房屋	30	3	3.23
	非生产用房屋	35	3	2.77
2	机器设备	10-15	3	6.47~9.70
3	运输设备	6	3	16.17

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
4	电子设备			
	其中: 电子计算机	4	3	24.25
	通用测试仪器	7	3	13.86
	专用电子设备	8	3	12.13
	自动化控制设备	8	3	12.13
	自动化控制仪表	8	3	12.13
5	其他设备			
	其中: 工业窑	7	3	13.86
	工具及其它生产用具	9	3	10.78
	传导设备	15	3	6.47
	非生产设备及器具	18	3	5.39

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

20、 在建工程

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

21、 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22、 无形资产

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

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

23、 长期资产减值

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额;难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

24、 长期待摊费用

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

25、 合同负债

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

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

26、 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

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

27、 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

28、 股份支付

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

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

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

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

29、收入确认原则和计量方法

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

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

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

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

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。

4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 客户已接受该商品或服务。

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

30、 政府补助

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

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

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

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

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

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

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。

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

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

31、 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

32、 租赁

本集团的租赁业务包括经营租赁。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

33、 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

序号	会计政策变更的内容和原因	备注
1	2017 年 7 月 5 日,财政部以财会【2017】22 号修订了《企业会计准则第 14 号—收入》(以下简称“新收入准则”)。本集团在编制 2020 年度财务报表时,执行了相关会计准则,并按照有关的衔接规定进行了处理。	备注 1

备注 1: 因执行新收入准则,本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定,本集团选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即 2020 年 1 月 1 日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额,对 2019 年度财务报表不予调整。

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

执行新收入准则对合并及母公司资产负债表主要调整情况如下：

1) 合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	调整金额	2020 年 1 月 1 日
预收账款	27,488,588.61	-27,488,588.61	
合同负债		24,326,184.61	24,326,184.61
其他流动负债		3,162,404.00	3,162,404.00

2) 母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	调整金额	2020 年 1 月 1 日
预收账款	27,712,137.64	-27,712,137.64	
合同负债		24,524,015.61	24,524,015.61
其他流动负债		3,188,122.03	3,188,122.03

(2) 重要会计估计变更

本集团本年未发生重要会计估计变更。

(3) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

① 合并资产负债表：

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	183,648,867.58	183,648,867.58	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	285,057.50	285,057.50	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	995,091,454.06	995,091,454.06	
应收款项融资	179,578,623.48	179,578,623.48	
预付款项	27,516,943.54	27,516,943.54	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
其他应收款	27,646,966.02	27,646,966.02	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	704,467,062.61	704,467,062.61	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,510,607.86	3,510,607.86	
流动资产合计	2,121,745,582.65	2,121,745,582.65	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	11,926,856.64	11,926,856.64	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	122,930,874.57	122,930,874.57	
固定资产	587,452,012.49	587,452,012.49	
在建工程	33,932,882.85	33,932,882.85	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	82,629,398.56	82,629,398.56	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	859,861.79	859,861.79	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	839,731,886.90	839,731,886.90	
资产总计	2,961,477,469.55	2,961,477,469.55	
流动负债：			

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
短期借款	655,000,000.00	655,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	250,019,501.69	250,019,501.69	
应付账款	632,352,299.59	632,352,299.59	
预收款项	27,488,588.61		-27,488,588.61
合同负债		24,326,184.61	24,326,184.61
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	23,693,082.54	23,693,082.54	
应交税费	4,724,698.30	4,724,698.30	
其他应付款	79,351,154.37	79,351,154.37	
其中：应付利息	934,134.38	934,134.38	
应付股利	360,000.00	360,000.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		3,162,404.00	3,162,404.00
流动负债合计	1,672,629,325.10	1,672,629,325.10	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	344,974.84	344,974.84	
长期应付职工薪酬			

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预计负债			
递延收益	61,276,110.91	61,276,110.91	
递延所得税负债	785,660.25	785,660.25	
其他非流动负债			
非流动负债合计	62,406,746.00	62,406,746.00	
负债合计	1,735,036,071.10	1,735,036,071.10	
所有者权益:			
股本	402,600,000.00	402,600,000.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	485,691,050.47	485,691,050.47	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	136,770,391.01	136,770,391.01	
一般风险准备			
未分配利润	201,379,956.97	201,379,956.97	
归属于母公司股东权益合计	1,226,441,398.45	1,226,441,398.45	
少数股东权益			
股东权益合计	1,226,441,398.45	1,226,441,398.45	
负债和股东权益总计	2,961,477,469.55	2,961,477,469.55	

② 母公司资产负债表:

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	147,541,012.52	147,541,012.52	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	285,057.50	285,057.50	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1,056,081,183.54	1,056,081,183.54	

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应收款项融资	174,925,481.58	174,925,481.58	
预付款项	24,128,739.35	24,128,739.35	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	10,316,683.41	10,316,683.41	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	645,572,153.92	645,572,153.92	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,402,110.21	2,402,110.21	
流动资产合计	2,061,252,422.03	2,061,252,422.03	
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	211,583,897.67	211,583,897.67	
其他权益工具投资	11,926,856.64	11,926,856.64	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	107,928,780.98	107,928,780.98	
固定资产	405,972,163.82	405,972,163.82	
在建工程	33,315,133.75	33,315,133.75	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	65,377,956.95	65,377,956.95	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	724,877.66	724,877.66	

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	836,829,667.47	836,829,667.47	
资产总计	2,898,082,089.50	2,898,082,089.50	
流动负债：			
短期借款	655,000,000.00	655,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	250,019,501.69	250,019,501.69	
应付账款	562,483,695.40	562,483,695.40	
预收款项	27,712,137.64		-27,712,137.64
合同负债		24,524,015.61	24,524,015.61
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	15,853,058.39	15,853,058.39	
应交税费	2,539,819.22	2,539,819.22	
其他应付款	56,658,107.69	56,658,107.69	
其中：应付利息	934,134.38	934,134.38	
应付股利	360,000.00	360,000.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		3,188,122.03	3,188,122.03
流动负债合计	1,570,266,320.03	1,570,266,320.03	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	244,974.84	244,974.84	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	29,663,417.94	29,663,417.94	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	29,908,392.78	29,908,392.78	
负债合计	1,600,174,712.81	1,600,174,712.81	
所有者权益：			
股本	402,600,000.00	402,600,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	485,678,443.26	485,678,443.26	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	136,770,391.01	136,770,391.01	
一般风险准备			
未分配利润	272,858,542.42	272,858,542.42	
股东权益合计	1,297,907,376.69	1,297,907,376.69	
负债和股东权益总计	2,898,082,089.50	2,898,082,089.50	

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

五、 税项

1、 主要税种及税率

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

不同企业所得税税率纳税主体说明:

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

2、 税收优惠

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

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2020 年 1 月 1 日，“年末”系指 2020 年 12 月 31 日，“本年”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1、 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	33,102.75	690,839.38
银行存款	163,695,697.22	153,074,565.55
其他货币资金	30,423,480.11	29,883,462.65
合计	194,152,280.08	183,648,867.58

注：年末其他货币资金全部是银行承兑汇票保证金，金额为 30,423,480.11 元。

2、 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	228,046.00	285,057.50
其中：债务工具投资		
权益工具投资	228,046.00	285,057.50
其他		
合计	228,046.00	285,057.50

3、 应收票据**(1) 应收票据分类列示**

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	284,965,612.20	
商业承兑汇票	131,078,966.28	
合计	416,044,578.48	

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	12,010,120.39
商业承兑汇票	12,433,839.88
合计	24,443,960.27

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	428,358,023.45	272,955,491.81
商业承兑汇票		124,996,706.99
合计	428,358,023.45	397,952,198.80

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

年末,因出票人未履约而将其转应收账款的商业承兑汇票金额共计4,224,300.00元。

(5) 本年计提、收回或转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他转出	
收自非关联方的商业承兑汇票组合		6,351,580.59				6,351,580.59
合计		6,351,580.59				6,351,580.59

4、 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	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	73,132,754.28	6.79	73,132,754.28	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,004,373,533.99	93.21	28,745,442.87	2.86	975,628,091.12
--账龄组合	723,934,304.67	67.19	28,745,442.87	3.97	695,188,861.80
--关联方组合	280,439,229.32	26.03			280,439,229.32
合计	1,077,506,288.27	100.00	101,878,197.15	——	975,628,091.12

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(续)

类别	年初余额				
	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	37,439,900.35	3.45	37,439,900.35	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,048,292,420.75	96.55	53,200,966.69	5.08	995,091,454.06
——账龄组合	802,468,687.31	73.91	53,200,966.69	6.63	749,267,720.62
——关联方组合	245,823,733.44	22.64			245,823,733.44
合计	1,085,732,321.10	100.00	90,640,867.04	——	995,091,454.06

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
瓦房店轴承集团特钢有限责任公司	5,092,669.00	5,092,669.00	100.00	预计无法收回
辽宁银恒镀锌彩涂钢板有限公司	3,213,308.67	3,213,308.67	100.00	预计无法收回
山东恒基新型材料有限公司	2,284,666.96	2,284,666.96	100.00	预计无法收回
山东远大板业科技有限公司	1,804,722.77	1,804,722.77	100.00	预计无法收回
河钢股份有限公司邯郸分公司	1,608,611.42	1,608,611.42	100.00	预计无法收回
鞍钢股份有限公司	1,595,050.69	1,595,050.69	100.00	预计无法收回
辽宁瓦轴轴承销售有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	预计无法收回
霸州市天利制管有限公司	1,325,600.76	1,325,600.76	100.00	预计无法收回
浙江业盛新型材料有限公司	1,301,760.00	1,301,760.00	100.00	预计无法收回
营口钢铁有限公司	1,256,973.91	1,256,973.91	100.00	预计无法收回
四川西南不锈钢有限责任公司	1,241,333.17	1,241,333.17	100.00	预计无法收回
中信重工机械股份有限公司	1,137,600.00	1,137,600.00	100.00	预计无法收回
河南太行振动机械股份有限公司	989,207.41	989,207.41	100.00	预计无法收回
东海新材料有限公司	942,558.20	942,558.20	100.00	预计无法收回
上海捷如重工机电设备有限公司	923,603.80	923,603.80	100.00	预计无法收回
唐山国丰钢铁股份有限公司	883,297.41	883,297.41	100.00	预计无法收回
中国第二重型机械集团(德阳)万信工程设备有限责任公司	795,887.92	795,887.92	100.00	预计无法收回
本溪北营钢铁(集团)股份有限公司	775,804.98	775,804.98	100.00	预计无法收回

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
本钢板材股份有限公司	770,000.00	770,000.00	100.00	预计无法收回
北方重工集团有限公司物资分公司	739,585.80	739,585.80	100.00	预计无法收回
山东运通新材料科技有限公司	711,438.94	711,438.94	100.00	预计无法收回
东风汽车变速箱有限公司	704,098.23	704,098.23	100.00	预计无法收回
黑龙江龙煤物流有限责任公司	692,070.49	692,070.49	100.00	预计无法收回
上海维强重工机械有限公司	673,595.42	673,595.42	100.00	预计无法收回
大连天元电机股份有限公司	666,383.31	666,383.31	100.00	预计无法收回
卧龙电气淮安清江电机有限公司	598,873.78	598,873.78	100.00	预计无法收回
齐齐哈尔二机床(集团)有限责任公司	551,450.03	551,450.03	100.00	预计无法收回
西安卓士博液压工程有限责任公司	514,938.87	514,938.87	100.00	预计无法收回
高唐绿茵环保科技有限公司	477,691.81	477,691.81	100.00	预计无法收回
牡丹江市减速机厂	467,905.65	467,905.65	100.00	预计无法收回
湖南朝阳机电股份有限公司	446,627.60	446,627.60	100.00	预计无法收回
辽阳苏东贸易公司	444,946.96	444,946.96	100.00	预计无法收回
湘潭电机股份有限公司	416,549.65	416,549.65	100.00	预计无法收回
宝鸡忠诚工贸有限公司	374,594.68	374,594.68	100.00	预计无法收回
博山电机厂集团股份有限公司	373,700.65	373,700.65	100.00	预计无法收回
徐州徐工物资供应有限公司	373,237.55	373,237.55	100.00	预计无法收回
青岛双星轮胎工业有限公司	371,251.58	371,251.58	100.00	预计无法收回
山东泉林集团有限公司	370,734.92	370,734.92	100.00	预计无法收回
五矿营口中板有限责任公司	365,064.61	365,064.61	100.00	预计无法收回
泰安天华经贸有限公司	364,189.79	364,189.79	100.00	预计无法收回
唐山华航机电创先设备有限公司	362,498.40	362,498.40	100.00	预计无法收回
辽河机械厂	362,280.30	362,280.30	100.00	预计无法收回
山东科瑞钢板有限公司	357,290.00	357,290.00	100.00	预计无法收回
中国铁路广州局集团有限公司广州物资供应段	340,000.00	340,000.00	100.00	预计无法收回
宜昌国诚涂镀板有限公司	339,600.00	339,600.00	100.00	预计无法收回
山推工程机械股份有限公司	325,867.86	325,867.86	100.00	预计无法收回
山东省郯城新亚轻工机械有限公司	318,488.87	318,488.87	100.00	预计无法收回
东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司	315,004.72	315,004.72	100.00	预计无法收回

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
太仓沪太嫦娥造纸设备有限公司	310,361.32	310,361.32	100.00	预计无法收回
山东泉林秸秆综合利用有限公司	307,409.46	307,409.46	100.00	预计无法收回
攀钢集团成都钢铁有限责任公司	303,305.45	303,305.45	100.00	预计无法收回
哈尔滨哈锅电力技术有限公司	303,005.32	303,005.32	100.00	预计无法收回
河北津西钢铁集团股份有限公司	298,307.04	298,307.04	100.00	预计无法收回
瓦轴集团辽阳轴承制造有限责任公司 轴承销售分公司	294,203.05	294,203.05	100.00	预计无法收回
中材淄博重型机械有限公司	293,817.58	293,817.58	100.00	预计无法收回
江苏新瑞齿轮系统有限公司	286,949.88	286,949.88	100.00	预计无法收回
二重集团(德阳)精衡传动设备有限公司	286,935.03	286,935.03	100.00	预计无法收回
邢台钢铁有限责任公司	285,834.67	285,834.67	100.00	预计无法收回
鹤岗斯达机电设备制造有限责任公司	285,313.50	285,313.50	100.00	预计无法收回
山西太钢不锈钢股份有限公司	283,936.85	283,936.85	100.00	预计无法收回
山东冠鹏金属薄板有限公司	273,748.84	273,748.84	100.00	预计无法收回
包头市田力环发机电有限公司	273,597.67	273,597.67	100.00	预计无法收回
宝鸡忠诚机床股份有限公司	269,908.74	269,908.74	100.00	预计无法收回
江苏大中电机股份有限公司	257,662.90	257,662.90	100.00	预计无法收回
库尔勒铁路物资供应段	256,044.10	256,044.10	100.00	预计无法收回
株洲齿轮有限责任公司	254,604.07	254,604.07	100.00	预计无法收回
佳木斯电机股份有限公司	245,000.00	245,000.00	100.00	预计无法收回
淄博市博山前进减速机厂有限公司	244,579.32	244,579.32	100.00	预计无法收回
印尼 CV. SIDO 公司	243,676.52	243,676.52	100.00	预计无法收回
通化钢铁股份有限公司	240,568.39	240,568.39	100.00	预计无法收回
石家庄强大渣浆泵有限公司	238,749.98	238,749.98	100.00	预计无法收回
宁波风机有限公司	238,487.84	238,487.84	100.00	预计无法收回
沈阳精新再制造有限公司	236,705.64	236,705.64	100.00	预计无法收回
西门子电机(中国)有限公司	228,831.20	228,831.20	100.00	预计无法收回
宜昌健道商贸有限公司	226,995.16	226,995.16	100.00	预计无法收回
鞍山重型矿山机器股份有限公司	216,819.90	216,819.90	100.00	预计无法收回
太重煤机有限公司	215,142.12	215,142.12	100.00	预计无法收回
秦皇岛首秦金属材料有限公司	213,911.48	213,911.48	100.00	预计无法收回

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
辽宁仁达设备科技有限公司	211,464.69	211,464.69	100.00	预计无法收回
中车沈阳机车车辆有限公司	205,145.45	205,145.45	100.00	预计无法收回
攀钢集团攀枝花钢铁有限公司	203,004.70	203,004.70	100.00	预计无法收回
台州路桥美田摩托车有限公司	200,562.00	200,562.00	100.00	预计无法收回
天津市荣泰新型复合材料有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
杭州前进齿轮箱集团股份有限公司	199,832.70	199,832.70	100.00	预计无法收回
河北文丰钢铁有限公司	197,979.65	197,979.65	100.00	预计无法收回
苏州市展望机电设备有限公司	192,173.26	192,173.26	100.00	预计无法收回
广州电机厂	189,128.68	189,128.68	100.00	预计无法收回
湖北瓦轴鑫盛科技有限公司	188,136.00	188,136.00	100.00	预计无法收回
邯郸四达电机股份有限公司	186,191.80	186,191.80	100.00	预计无法收回
南京轻工业机械厂	185,079.54	185,079.54	100.00	预计无法收回
江苏苏冶重工机械制造有限公司	184,530.46	184,530.46	100.00	预计无法收回
山西森特煤焦化工程集团有限公司 闻喜分公司	182,700.00	182,700.00	100.00	预计无法收回
会昌红狮水泥有限公司	181,644.58	181,644.58	100.00	预计无法收回
印度海湾世界贸易公司	179,376.85	179,376.85	100.00	预计无法收回
淮北矿业(集团)煤业有限责任公司 物资分公司	178,580.44	178,580.44	100.00	预计无法收回
上海苏勒纺织机械有限公司	176,984.10	176,984.10	100.00	预计无法收回
石家庄电机股份有限公司	172,543.31	172,543.31	100.00	预计无法收回
佳木斯煤矿机械有限公司	171,288.78	171,288.78	100.00	预计无法收回
徐州中材装备重型机械有限公司	170,930.05	170,930.05	100.00	预计无法收回
长沙电机厂有限责任公司	170,295.76	170,295.76	100.00	预计无法收回
奥地利安德里茨技术有限公司(佛山)	166,787.14	166,787.14	100.00	预计无法收回
徐州美驰车桥有限公司	163,037.45	163,037.45	100.00	预计无法收回
上海众立机械制造有限公司	161,388.95	161,388.95	100.00	预计无法收回
佛山市科泰机电有限公司	160,772.79	160,772.79	100.00	预计无法收回
四平鼓风机股份有限公司	160,053.21	160,053.21	100.00	预计无法收回
安阳煤矿电机厂	159,537.60	159,537.60	100.00	预计无法收回
大连鸿昀传动科技发展有限公司	158,972.00	158,972.00	100.00	预计无法收回
山西电机厂	158,021.97	158,021.97	100.00	预计无法收回

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
神华物资集团有限公司	155,115.29	155,115.29	100.00	预计无法收回
湖北全力机械集团股份有限公司	152,489.82	152,489.82	100.00	预计无法收回
广东肇庆嘉隆包装机械集团有限公司	150,313.94	150,313.94	100.00	预计无法收回
无锡市宇通轴承有限公司	149,427.42	149,427.42	100.00	预计无法收回
宜兴市超群机械设备有限公司	138,484.00	138,484.00	100.00	预计无法收回
浙江同力重型机械制造有限公司	133,670.00	133,670.00	100.00	预计无法收回
中国一重集团有限公司	132,135.01	132,135.01	100.00	预计无法收回
昆明电机厂有限责任公司	131,455.02	131,455.02	100.00	预计无法收回
江苏港益重工股份有限公司	129,036.10	129,036.10	100.00	预计无法收回
桂林鸿程矿山设备制造有限责任公司	127,032.49	127,032.49	100.00	预计无法收回
上海苏勒纺织机械有限公司	126,752.70	126,752.70	100.00	预计无法收回
广西北部湾新材料有限公司	126,353.69	126,353.69	100.00	预计无法收回
沈阳群鼎机械设备有限公司	126,286.35	126,286.35	100.00	预计无法收回
唐山盾石机械制造有限公司	124,474.60	124,474.60	100.00	预计无法收回
沈阳机床(集团)有限责任公司精密数控机床分公司	124,002.02	124,002.02	100.00	预计无法收回
南通市恒荣机泵厂有限公司	123,407.18	123,407.18	100.00	预计无法收回
广西田阳华美纸业有限公司	122,629.00	122,629.00	100.00	预计无法收回
太原重工股份有限公司	121,560.19	121,560.19	100.00	预计无法收回
浙江日发精密机械股份有限公司	120,214.46	120,214.46	100.00	预计无法收回
中国铁路物资沈阳公司	115,750.43	115,750.43	100.00	预计无法收回
武汉奥特彼电机有限公司	115,009.60	115,009.60	100.00	预计无法收回
无锡上机数控股份有限公司	114,412.20	114,412.20	100.00	预计无法收回
约翰迪尔佳联收获机械有限公司	114,127.98	114,127.98	100.00	预计无法收回
南通电机厂	113,634.74	113,634.74	100.00	预计无法收回
秦皇岛华叶电机有限公司	111,564.44	111,564.44	100.00	预计无法收回
山东宝鼎煤焦化有限公司	110,528.29	110,528.29	100.00	预计无法收回
沈阳上汽金杯汽车变速器有限公司	109,908.15	109,908.15	100.00	预计无法收回
大连达尔马电机有限公司	109,553.86	109,553.86	100.00	预计无法收回
太钢集团东方钢铁有限公司	108,997.44	108,997.44	100.00	预计无法收回
营口嘉晨燃化有限公司	108,451.55	108,451.55	100.00	预计无法收回

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
铜川防爆电机厂	105,476.07	105,476.07	100.00	预计无法收回
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	104,296.17	104,296.17	100.00	预计无法收回
吉林省蛟河煤机制造有限责任公司	102,965.96	102,965.96	100.00	预计无法收回
美国 DBI 公司	102,568.64	102,568.64	100.00	预计无法收回
长春发电设备有限责任公司	100,536.11	100,536.11	100.00	预计无法收回
其他单项认定合计	12,676,958.90	12,676,958.90	100.00	预计无法收回
合计	73,132,754.28	73,132,754.28	100.00	——

2) 按账龄计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	616,998,156.24	6,169,981.58	1.00
1-2 年	56,171,200.74	2,808,560.04	5.00
2-3 年	22,035,487.01	4,407,097.39	20.00
3-4 年	17,354,489.97	6,941,795.98	40.00
4-5 年	7,392,407.05	4,435,444.22	60.00
5 年以上	3,982,563.66	3,982,563.66	100.00
合计	723,934,304.67	28,745,442.87	——

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	869,832,225.39
1-2 年	95,992,547.21
2-3 年	33,861,419.38
3-4 年	28,318,831.41
4-5 年	13,367,527.28
5 年以上	36,133,737.60
合计	1,077,506,288.27

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额	
		计提	其他增加
坏账准备	90,640,867.04	20,144,314.05	26,619.70
合计	90,640,867.04	20,144,314.05	26,619.70

(续)

类别	本年变动金额		年末余额
	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	910,427.86	8,023,175.78	101,878,197.15
合计	910,427.86	8,023,175.78	101,878,197.15

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
核销应收账款	15,374,843.48

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	款项是否由关联交易产生
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	货款	952,157.61	预计无法收回	内部审批	否
鞍钢集团新钢铁有限责任公司	货款	906,605.65	预计无法收回	内部审批	否
瓦房店瓦通轴承经贸公司	货款	460,597.24	预计无法收回	内部审批	否
锦州水泵厂	货款	418,600.52	预计无法收回	内部审批	否
沈阳永世顺电机有限公司	货款	393,758.50	预计无法收回	内部审批	否
内蒙古包钢钢联股份有限公司设备物资部设备采购供应站	货款	371,806.71	预计无法收回	内部审批	否
重庆永进传动装置营销公司	货款	366,049.00	预计无法收回	内部审批	否
石家庄市动力机械厂	货款	348,135.90	预计无法收回	内部审批	否

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
瓦房店轴承集团风电轴承有限责任公司	57,817,522.14	1 年以内	5.37	
瓦房店轴承集团精密滚动体有限公司	58,389,070.16	1 年以内	5.42	
瓦房店轴承集团高端汽车轴承有限责任公司	68,678,602.65	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3-4 年	6.37	
瓦轴集团	45,948,737.23	1 年以内, 1-2 年	4.26	
大秦铁路股份有限公司太原物资供应段	28,942,131.53	1 年以内	2.69	289,421.32
合计	259,776,063.71	——	24.11	289,421.32

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

5、 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	72,593,534.75	77,350,250.31
商业承兑汇票	58,007,010.84	102,228,373.17
合计	130,600,545.59	179,578,623.48

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(1) 本年计提、收回或转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他转出	
收自非关联方的商业承兑汇票组合	2,929,780.77		2,929,780.77			
合计	2,929,780.77		2,929,780.77			

6、 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	52,189,932.41	97.06	23,987,454.67	87.17
1—2 年	1,297,764.53	2.41	1,997,019.56	7.26
2—3 年	284,768.55	0.53	801,708.11	2.91
3—4 年			730,761.20	2.66
合计	53,772,465.49	100.00	27,516,943.54	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
大冶特殊钢有限公司	13,748,779.39	一年以内	25.57
西宁特殊钢股份有限公司	8,618,415.90	一年以内	16.03
瓦房店轴承集团高端汽车轴承有限责任公司	8,019,600.29	一年以内	14.91
辽宁北方金属供应链有限公司	5,000,000.00	一年以内	9.30
瓦房店轴承集团精密滚动体有限公司	3,157,266.38	一年以内	5.87
合计	38,544,061.96	——	71.68

7、 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,204,144.25	27,646,966.02
合计	14,204,144.25	27,646,966.02

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	7,068,534.40	5,336,731.56
押金	394,780.42	301,240.88
个人备用金	130,312.99	449,584.50
其他款项	13,780,212.00	28,964,408.56
合计	21,373,839.81	35,051,965.50

2) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4,793,248.47	22.43	4,793,248.47	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,580,591.34	77.57	2,376,447.09	14.33	14,204,144.25
——账龄组合	10,901,011.62	51.00	2,376,447.09	21.80	8,524,564.53
——无风险组合	5,659,325.27	26.48			5,659,325.27
——关联方组合	20,254.45	0.09			20,254.45
合计	21,373,839.81	100.00	7,169,695.56	——	14,204,144.25

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4,176,942.24	11.92	4,176,942.24	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	30,875,023.26	88.08	3,228,057.24	10.46	27,646,966.02
——账龄组合	9,136,170.55	26.06	2,449,106.59	26.81	6,687,063.96
——无风险组合	20,954,252.06	59.78			20,954,252.06
——关联方组合	784,600.65	2.24	778,950.65	99.28	5,650.00
合计	35,051,965.50	100.00	7,404,999.48	——	27,646,966.02

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2020 年 1 月 1 日余额		7,404,999.48		7,404,999.48
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	——	——	——	——
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提		244,254.37		244,254.37
本年转回		456,758.29		456,758.29
本年转销				
本年核销		22,800.00		22,800.00
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额		7,169,695.56		7,169,695.56

4) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	13,356,181.34
1-2 年	567,628.17
2-3 年	238,830.15
3-4 年	352,420.05
4-5 年	1,382,203.62
5 年以上	5,476,576.48
合计	21,373,839.81

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	7,404,999.48	244,254.37	456,758.29	22,800.00	7,169,695.56
合计	7,404,999.48	244,254.37	456,758.29	22,800.00	7,169,695.56

6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
辽宁省电业局	预付电费	4,895,063.88	1 年以内	22.90	
洛阳中重铸锻厂	预付材料款	723,598.86	5 年以上	3.39	723,598.86
瓦房店轴承集团有限责任公司兰州销售分公司	往来款	768,264.15	4-5 年	3.59	768,264.15
大连供暖集团有限责任公司	采暖费	628,570.45	1 年以内	2.94	
营口通用轴承制造有限公司	材料款	490,288.89	5 年以上	2.29	490,288.89
合计	——	7,505,786.23	——	35.11	1,982,151.90

7) 涉及政府补助的应收款项

无。

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

8、 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	78,227,553.26	9,089,557.91	69,137,995.35
在产品	27,387,906.76	421,834.87	26,966,071.89
库存商品	648,144,216.90	263,961,842.93	384,182,373.97
发出商品	73,801,865.07		73,801,865.07
自制半成品	91,906,231.80	30,455,364.33	61,450,867.47
低值易耗品及包装物	117,772.55		117,772.55
合计	919,585,546.34	303,928,600.04	615,656,946.30

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	71,731,180.88	2,439,341.44	69,291,839.44
在产品			
库存商品	540,420,549.42	61,538,812.80	478,881,736.62
发出商品			
自制半成品	150,806,354.58		150,806,354.58
低值易耗品及包装物	5,487,131.97		5,487,131.97
合计	768,445,216.85	63,978,154.24	704,467,062.61

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加	
		计提	其他
原材料	2,439,341.44	6,650,216.47	
在产品		421,834.87	
自制半成品		30,455,364.33	
库存商品	61,538,812.80	203,243,297.35	
合计	63,978,154.24	240,770,713.02	

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	本年减少		年末余额
	转回或转销	其他	
原材料			9,089,557.91
在产品			421,834.87
自制半成品			30,455,364.33
库存商品		820,267.22	263,961,842.93
合计		820,267.22	303,928,600.04

9、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税	24,517,849.43	3,510,607.86
待认证增值税	92,599.50	
合计	24,610,448.93	3,510,607.86

10、其他权益工具投资

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

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

11、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、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	173,336,509.34	51,969,186.22	225,305,695.56
2. 本年增加金额	6,486,533.80	449,620.58	6,936,154.38
(1) 存货\固定资产\在建工程转入	6,486,533.80	449,620.58	6,936,154.38
3. 本年减少金额	8,667,007.43	2,464,506.16	11,131,513.59
(1) 其他转出	8,667,007.43	2,464,506.16	11,131,513.59
4. 年末余额	171,156,035.71	49,954,300.64	221,110,336.35
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额	85,388,090.56	16,986,730.43	102,374,820.99
2. 本年增加金额	6,599,803.83	1,395,806.00	7,995,609.83
(1) 计提或摊销	4,802,994.57	1,248,842.30	6,051,836.87
(2) 其他转入	1,796,809.26	146,963.70	1,943,772.96
3. 本年减少金额	5,971,024.48	805,552.38	6,776,576.86
(1) 其他转出	5,971,024.48	805,552.38	6,776,576.86
4. 年末余额	86,016,869.91	17,576,984.05	103,593,853.96
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	85,139,165.80	32,377,316.59	117,516,482.39
2. 年初账面价值	87,948,418.78	34,982,455.79	122,930,874.57

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
汽车轴承西郊工业园区厂房(圆锥)	33,436,639.54	房产证尚未办理完毕
汽车轴承西郊工业园区厂房(圆柱)	19,194,880.70	房产证尚未办理完毕
辽轴公司主厂房	5,831,425.13	正在办理消防手续
辽轴公司办公楼	851,206.04	正在办理消防手续

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

12、 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	474,109,923.22	587,452,012.49
固定资产清理		
合计	474,109,923.22	587,452,012.49

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(1) 固定资产

1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值	——	——	——	——	——	——
1. 年初余额	258,316,002.43	1,179,368,536.71	16,308,466.24	72,275,194.08	216,573,367.29	1,742,841,566.75
2. 本年增加金额	9,276,509.44	4,448,868.27	167,598.52	2,958,043.73	1,763,601.62	18,614,621.58
(1) 购置	87,378.64	1,475,471.42	7,609.40	152,805.93	923,601.62	2,646,867.01
(2) 在建工程转入	522,123.37	2,250,892.76	66,371.68	1,787,355.38	840,000.00	5,466,743.19
(3) 其他转入	8,667,007.43	722,504.09	93,617.44	1,017,882.42		10,501,011.38
3. 本年减少金额	3,255,906.16	134,009,620.86	1,966,887.67	12,941,794.48	7,154,196.24	159,328,405.41
(1) 处置或报废	54,735.46	116,799,293.74	1,966,887.67	12,870,655.39	6,502,831.24	138,194,403.50
(2) 其他	3,201,170.70	17,210,327.12		71,139.09	651,365.00	21,134,001.91
4. 年末余额	264,336,605.71	1,049,807,784.12	14,509,177.09	62,291,443.33	211,182,772.67	1,602,127,782.92
二、累计折旧	——	——	——	——	——	——
1. 年初余额	166,026,085.48	751,324,038.04	13,797,502.38	59,886,530.82	163,980,357.55	1,155,014,514.27
2. 本年增加金额	14,551,609.91	60,388,627.21	831,932.18	3,444,931.50	11,020,937.70	90,238,038.50
(1) 计提	8,580,585.43	59,913,004.91	741,123.26	3,403,792.08	11,020,937.70	83,659,443.38
(2) 其他转入	5,971,024.48	475,622.30	90,808.92	41,139.42		6,578,595.12
3. 本年减少金额	1,508,667.83	122,996,755.06	1,862,184.77	12,444,888.14	6,754,363.32	145,566,859.12
(1) 处置或报废	53,093.40	111,615,152.30	1,862,184.77	12,375,883.22	6,347,744.46	132,254,058.15

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
（2）其他	1,455,574.43	11,381,602.76		69,004.92	406,618.86	13,312,800.97
4. 年末余额	179,069,027.56	688,715,910.19	12,767,249.79	50,886,574.18	168,246,931.93	1,099,685,693.65
三、减值准备	——	——	——	——	——	——
1. 年初余额		375,039.99				375,039.99
2. 本年增加金额		19,866,429.81	1,648.28	621,345.40	7,829,625.76	28,319,049.25
（1）计提		19,866,429.81	1,648.28	621,345.40	7,829,625.76	28,319,049.25
3. 本年减少金额		361,923.19				361,923.19
（1）处置或报废		361,923.19				361,923.19
4. 年末余额		19,879,546.61	1,648.28	621,345.40	7,829,625.76	28,332,166.05
四、账面价值	——	——	——	——	——	——
1. 年末账面价值	85,267,578.15	341,212,327.32	1,740,279.02	10,783,523.75	35,106,214.98	474,109,923.22
2. 年初账面价值	92,289,916.95	427,669,458.68	2,510,963.86	12,388,663.26	52,593,009.74	587,452,012.49

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	85,187,451.05	51,217,559.44	19,636,139.31	14,333,752.30	
运输设备	500,039.47	485,038.23	1,648.28	13,352.96	
电子设备	3,274,570.98	2,927,726.24	258,738.83	88,105.91	
其他设备	30,672,623.12	22,168,477.72	7,829,625.76	674,519.64	
合计	119,634,684.62	76,798,801.63	27,726,152.18	15,109,730.81	——

3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋建筑物	71,127,787.18
机器设备	96,625,916.85
运输工具	167,614.46
电子设备	2,609,841.30
其他设备	678,411.91
合计	171,209,571.70

4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
大连瓦轴精密电机汽车轴承厂房	32,237,075.69	房产证手续齐全,正在办理中
辽轴公司主厂房	6,446,920.14	正在办理消防手续
辽轴公司办公楼	2,620,732.34	正在办理消防手续
辽轴公司机加工车间	1,166,835.07	正在办理消防手续
辽轴公司员工食堂	805,672.21	正在办理消防手续

13、 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	24,254,985.16	33,932,882.85
工程物资		
合计	24,254,985.16	33,932,882.85

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 在建工程

1) 在建工程情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
七成品改造	5,294,384.87	3,468,712.79	1,825,672.08
精密轴承工厂改造	4,221,142.02		4,221,142.02
厂区改造工程	1,659,638.56		1,659,638.56
铁路改造	1,758,204.72		1,758,204.72
精密滚动体改造	1,189,745.29		1,189,745.29
大连产业园工程	1,822,184.00		1,822,184.00
磨加工生产线	1,774,704.65		1,774,704.65
易普森多用炉大修改造款预付款			
超精机安装工程	540,528.68		540,528.68
特大型改造项目	1,635,330.51		1,635,330.51
磨床改造	376,403.13		376,403.13
吊车工程	255,382.52		255,382.52
计算机工程	184,075.24		184,075.24
二成品改造			
大修分厂改造	176,772.70		176,772.70
通道二建设项目	259,161.89		259,161.89
其他	6,576,039.17		6,576,039.17
合计	27,723,697.95	3,468,712.79	24,254,985.16

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
七成品改造	6,281,423.15		6,281,423.15
精密轴承工厂改造	4,024,027.53		4,024,027.53
厂区改造工程	2,553,930.59		2,553,930.59
铁路改造	2,297,653.14		2,297,653.14
精密滚动体改造	2,334,381.89		2,334,381.89
大连产业园工程	1,842,211.42		1,842,211.42
磨加工生产线	1,807,569.95		1,807,569.95
易普森多用炉大修改 造款预付款	832,500.00		832,500.00
超精机安装工程	802,912.80		802,912.80
特大型改造项目	765,919.92		765,919.92
磨床改造	376,403.13		376,403.13
吊车工程	331,423.18		331,423.18
计算机工程	321,293.28		321,293.28
二成品改造	249,448.60		249,448.60
大修分厂改造	176,772.70		176,772.70
通道二建设项目	157,281.55		157,281.55
其他	8,777,730.02		8,777,730.02
合计	33,932,882.85		33,932,882.85

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
铁路改造	2,297,653.14		360,952.69	178,495.73	1,758,204.72
七成品改造	6,281,423.15		680,218.14	306,820.14	5,294,384.87
精密滚动体改造	2,334,381.89		1,052,679.35	91,957.25	1,189,745.29
精密轴承工厂改造	4,024,027.53	603,508.84	39,779.35	366,615.00	4,221,142.02
大连产业园工程	1,842,211.42			20,027.42	1,822,184.00
汽车改造	8,000.00			8,000.00	
大修分厂改造	176,772.70				176,772.70
特大型改造项目	765,919.92	982,054.64		112,644.05	1,635,330.51
通道二建设项目	157,281.55			157,281.55	
合计	17,887,671.30	1,585,563.48	2,133,629.53	1,241,841.14	16,097,764.11

(续)

工程名称	预算数	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:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
铁路改造	14,472,691.67	97.74	97.74	90,837.36			自筹
七成品改造	107,106,101.50	53.92	53.92	656,478.24			自筹
精密滚动体改造	27,209,771.00	51.21	51.21	1,203,099.87			自筹
精密轴承工厂改造	5,500,815.00	91.40	91.40				自筹
大连产业园工程	39,164,803.61	21.04	21.04	35,839.06			自筹
汽车改造	2,302,350.00	77.91	77.91	435.23			自筹
大修分厂改造	2,513,380.00	18.80	18.80	204.04			自筹
特大型改造项目	8,493,800.00	45.89	45.89	33,034.11			自筹
通道二建设项目	162,000.00	100.00	100.00				自筹
合计	206,925,712.78	—	—	2,019,927.91	—	—	—

3) 本年计提在建工程减值准备:3,468,712.79 元。

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

14、无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	124,220,541.52	6,553,383.89	130,773,925.41
2. 本年增加金额	2,464,506.16		2,464,506.16
(1) 其他增加	2,464,506.16		2,464,506.16
3. 本年减少金额	449,620.58		449,620.58
(1) 处置	449,620.58		449,620.58
4. 年末余额	126,235,427.10	6,553,383.89	132,788,810.99
二、累计摊销			
1. 年初余额	41,800,386.51	6,344,140.34	48,144,526.85
2. 本年增加金额	3,994,183.16	71,203.50	4,065,386.66
(1) 计提	3,188,630.78	71,203.50	3,259,834.28
(2) 其他增加	805,552.38		805,552.38
3. 本年减少金额	146,963.70		146,963.70
(1) 其他减少	146,963.70		146,963.70
4. 年末余额	45,647,605.97	6,415,343.84	52,062,949.81
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	80,587,821.13	138,040.05	80,725,861.18
2. 年初账面价值	82,420,155.01	209,243.55	82,629,398.56

(2) 本年末无通过公司内部研发形成的无形资产。

15、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
房屋装修费	724,877.66		292,817.88		432,059.78
暖气大修费用	134,984.13		55,855.80		79,128.33
合计	859,861.79		348,673.68		511,188.11

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16、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

无。

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	4,896,322.33	734,448.35	5,237,735.01	785,660.25
合计	4,896,322.33	734,448.35	5,237,735.01	785,660.25

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	54,337,700.26	200,707,326.07
可抵扣亏损	567,068,741.45	321,320,514.56
合计	621,406,441.71	522,027,840.63

(4) 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	年末金额	年初金额	备注
2020		1,086,152.62	
2021	36,394,255.27	36,394,255.27	
2022	77,265,795.85	77,265,795.85	
2023	106,335,303.14	106,335,303.14	
2024	100,239,007.68	100,239,007.68	
2025	246,834,379.51		
合计	567,068,741.45	321,320,514.56	——

17、短期借款

1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	670,000,000.00	655,000,000.00
合计	670,000,000.00	655,000,000.00

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2) 已逾期未偿还的短期借款

无。

18、 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	123,567,800.00	148,570,000.00
商业承兑汇票	151,086,735.65	101,449,501.69
合计	274,654,535.65	250,019,501.69

年末无已到期未支付的应付票据。

19、 应付账款

1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款	982,917,948.65	583,836,513.12
工程款	24,620,842.88	37,878,792.30
其他	37,263,105.32	10,636,994.17
合计	1,044,801,896.85	632,352,299.59

2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
瓦房店轴承集团精密滚动体有限公司	1,662,962.17	未到期结算
聊城市东昌府区园润轴承配件有限公司	3,858,854.81	未到期结算
瓦房店轴承包装制品有限公司	1,875,744.97	未到期结算
聊城恒丰滚动轴承有限公司	1,841,971.15	未到期结算
瓦房店轴承集团国家轴承工程技术研究	1,297,031.68	未到期结算
瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	1,052,788.21	未到期结算
聊城市东恒轴承配件厂	1,193,342.60	未到期结算
台湾油机工业股份有限公司	1,188,227.37	未到期结算
合计	13,970,922.96	——

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

20、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
合同待履约义务	39,456,304.55	24,326,184.61
合计	39,456,304.55	24,326,184.61

(2) 合同负债的账面价值在本年发生的重大变动情况

无。

21、应付职工薪酬

1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	17,753,368.65	305,162,012.56	277,569,127.30	45,346,253.91
离职后福利-设定提存计划	5,939,713.89	27,815,775.27	27,782,055.98	5,973,433.18
辞退福利		7,951,421.00	6,593,967.00	1,357,454.00
合计	23,693,082.54	340,929,208.83	311,945,150.28	52,677,141.09

2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,225,757.73	229,952,333.05	200,975,489.51	41,202,601.27
职工福利费		21,020,126.84	20,964,973.84	55,153.00
社会保险费	19,817.37	18,360,412.58	18,337,583.30	42,646.65
其中:医疗保险费	22,586.35	14,633,493.44	14,610,191.67	45,888.12
工伤保险费	-834.40	1,738,483.66	1,738,758.57	-1,109.31
生育保险费	-1,934.58	1,988,435.48	1,988,633.06	-2,132.16
住房公积金	2,570,941.02	33,476,660.63	33,560,113.16	2,487,488.49
工会经费和职工教育经费	2,936,852.53	2,352,479.46	3,730,967.49	1,558,364.50
合计	17,753,368.65	305,162,012.56	277,569,127.30	45,346,253.91

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	5,870,744.89	26,795,106.49	26,773,047.62	5,892,803.76
失业保险费	68,969.00	1,020,668.78	1,009,008.36	80,629.42
合计	5,939,713.89	27,815,775.27	27,782,055.98	5,973,433.18

22、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,576,813.19	2,553,700.48
个人所得税	148,082.29	85,297.96
城市维护建设税	208,938.78	127,120.92
房产税	911,163.89	900,187.61
土地使用税	536,377.57	536,377.57
印花税	160,352.41	65,660.52
教育费附加	145,800.58	85,703.23
其他	639.97	370,650.01
合计	3,688,168.68	4,724,698.30

23、 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	1,041,600.00	934,134.38
应付股利		360,000.00
其他应付款	128,434,461.47	78,057,019.99
合计	129,476,061.47	79,351,154.37

(1) 应付利息

1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	1,041,600.00	934,134.38
合计	1,041,600.00	934,134.38

(2) 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利		360,000.00
合计		360,000.00

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

(3) 其他应付款

1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
招标保证金	1,165,890.00	2,212,759.65
应付集团的租金、商标使用费及土地款等	41,606,986.87	27,132,745.82
授权经销商保证金	25,526,424.69	10,949,116.41
其他	60,135,159.91	37,762,398.11
合计	128,434,461.47	78,057,019.99

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
授权经销商保证金	9,019,765.41	未到期结算
招标保证金	1,018,490.00	未到期结算
瓦房店轴承集团有限责任公司	17,611,667.74	未到期结算
合计	27,649,923.15	—

24、其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	5,129,319.58	3,162,404.00
合计	5,129,319.58	3,162,404.00

25、长期应付款

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

(1) 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
设备款	100,000.00	100,000.00
合计	100,000.00	100,000.00

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 专项应付款

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

26、预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
预提产品质量保证金	4,771,845.00		预提产品质量赔款
风电产品质量索赔	34,260,425.91		产品发生质量问题，被客户追索赔偿金
合计	39,032,270.91		——

27、递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	33,760,433.94	4,031,334.78	4,411,467.02	33,380,301.70	收到政府补助
老厂区搬迁补偿	27,515,676.97		953,225.59	26,562,451.38	因辽轴老厂区拆迁而建新厂区的厂房及土地款
合计	61,276,110.91	4,031,334.78	5,364,692.61	59,942,753.08	——

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额
大连分厂拆迁补偿	24,338,122.30		2,704,235.88
智能制造装备发展专项补助资金	2,000,000.00	4,000,000.00	844,444.44
高端装备制造业轴承基地改造项目	1,416,960.00		472,320.00
大轴重项目贴息补助	1,420,000.00		240,000.00
技能大师工作室建设补助	476,268.35		52,918.70
刘长福大师补助	12,067.29		
辽轴公司产业发展基金	4,097,016.00		97,548.00
合计	33,760,433.94	4,000,000.00	4,411,467.02

(续)

政府补助项目	本年冲减成本费用金额	年末余额	与资产相关/与收益相关	备注
大连分厂拆迁补偿		21,633,886.42	与资产相关	A
智能制造装备发展专项补助资金		5,155,555.56	与资产相关	B
高端装备制造业轴承基地改造项目		944,640.00	与资产相关	C
大轴重项目贴息补助		1,180,000.00	与资产相关	D
技能大师工作室建设补助		423,349.65	与资产相关	E
刘长福大师补助	-31,334.78	43,402.07	与资产相关	E
辽轴公司产业发展基金		3,999,468.00	与资产相关	F
合计	-31,334.78	33,380,301.70	——	——

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

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

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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

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

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

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

28、股本

股东名称/类别	年初金额	
	金额	比例（%）
有限售条件股份	——	——
国有法人持股	244,000,000.00	60.61
有限售条件股份合计	244,000,000.00	60.61
无限售条件股份	——	——
境内上市外资股	158,600,000.00	39.39
无限售条件股份合计	158,600,000.00	39.39
股份总额	402,600,000.00	100.00

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

股东名称/类别	本年变动增减 (+、-)					年末金额	
	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
有限售条件股份	——	——	——	——	——	——	——
国有法人持股						244,000,000.00	60.61
有限售条件股份合计						244,000,000.00	60.61
无限售条件股份	——	——	——	——	——	——	——
境内上市外资股						158,600,000.00	39.39
无限售条件股份合计						158,600,000.00	39.39
股份总额						402,600,000.00	100.00

29、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	201,956,446.52			201,956,446.52
其他资本公积	283,734,603.95			283,734,603.95
合计	485,691,050.47			485,691,050.47

30、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	116,179,772.10			116,179,772.10
任意盈余公积	20,590,618.91			20,590,618.91
合计	136,770,391.01			136,770,391.01

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

31、未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	201,379,956.97	354,961,603.07
加: 年初未分配利润调整数		-14,275,668.37
其中: 《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		-14,275,668.37
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	201,379,956.97	340,685,934.70
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	-380,228,430.56	-123,201,977.73
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	32,208,000.00	16,104,000.00
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	-211,056,473.59	201,379,956.97

32、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,593,697,068.57	1,135,672,657.83	1,631,030,756.17	1,308,064,490.17
其他业务	265,479,347.01	232,010,647.05	224,458,385.48	202,877,641.10
合计	1,859,176,415.58	1,367,683,304.88	1,855,489,141.65	1,510,942,131.27

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 主营业务—按产品分类

行业名称	本年金额	
	营业收入	营业成本
出口	149,255,608.09	142,551,544.89
国内	1,378,624,745.01	908,955,678.48
其中: 交通轴承	226,218,965.88	180,037,488.31
专用轴承	543,592,815.95	360,120,984.53
通用轴承	608,812,963.18	368,797,205.64
工业性作业	65,816,715.47	84,165,434.46
合计	1,593,697,068.57	1,135,672,657.83

(续)

行业名称	上年金额	
	营业收入	营业成本
出口	172,405,718.50	145,059,709.58
国内	1,396,819,805.36	1,070,584,040.81
其中: 交通轴承	345,269,959.22	357,684,606.92
专用轴承	445,785,193.31	269,810,409.00
通用轴承	605,764,652.83	443,089,024.89
工业性作业	61,805,232.31	92,420,739.78
合计	1,631,030,756.17	1,308,064,490.17

33、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	4,365,003.73	3,528,436.01
教育费附加	3,106,968.80	2,519,596.80
印花税	1,355,089.45	881,106.16
房产税	3,876,652.88	3,977,520.17
土地使用税	2,399,179.32	2,471,385.96
其他	6,471.33	11,691.33
合计	15,109,365.51	13,389,736.43

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

34、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	81,182,393.57	55,844,133.38
质量赔款	39,032,270.91	
国内运费	35,602,492.93	26,197,326.54
差旅费	21,396,895.72	25,313,638.91
商标使用费	11,322,716.81	12,680,737.23
业务活动费	6,028,813.38	11,325,188.58
租赁费	5,301,335.19	6,103,930.15
国际运费	1,549,200.13	4,091,779.82
会议费	436,265.73	3,055,492.77
其他费用	8,365,034.12	14,321,069.93
合计	210,217,418.49	158,933,297.31

35、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	70,461,407.37	41,835,613.42
无形资产摊销	4,491,507.60	4,520,511.75
警卫消防费	2,618,935.31	2,564,150.90
折旧费	1,540,891.53	2,094,679.90
差旅费	1,414,462.66	1,174,817.14
业务招待费	279,958.60	925,532.32
其他费用	13,152,796.06	10,106,420.80
合计	93,959,959.13	63,221,726.23

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

36、 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料投入	162,881,600.38	94,726,684.15
技术服务费、设计费、新工艺规程制定费 (设备调试费-新产品工装)	18,807,864.25	10,998,147.64
人工成本	12,366,142.09	7,735,150.90
折旧费用与长期费用摊销	8,437,400.42	8,432,313.37
燃料动力	7,118,669.77	7,389,499.94
研发设备修理及租赁费	4,177,671.01	957,372.89
加工费	3,338,940.98	648,145.22
试验费	1,877,182.02	270,964.02
其他费用	8,542,714.62	1,084,177.46
合计	227,548,185.54	132,242,455.59

37、 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	36,840,257.54	35,831,805.64
减: 利息收入	1,106,147.24	1,417,703.85
加: 汇兑损失	4,798,480.72	91,372.64
其他支出	2,894,914.65	1,205,330.69
合计	43,427,505.67	35,710,805.12

38、 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
大连分厂拆迁补助款	2,704,235.88	2,704,235.88
加工贸易专项资金	500,000.00	1,000,000.00
辽轴老厂区拆迁补偿	953,225.59	953,225.59
铁路货车轴承套圈装前全自动检测线项目		798,000.00
稳岗补贴-大连市就业管理中心	3,080,208.52	793,179.30
首台套补助		740,000.00
大连商务局补助		622,485.50
高端装备制造业轴承基数改造项目	472,320.00	472,320.00
智能制造装备发展专项补助资金	844,444.44	400,000.00
大轴重项目贴息补助	240,000.00	240,000.00
高新技术企业补贴		200,000.00

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额
出口展位补贴-大连商务局		152,090.00
瓦房店市科技和工业信息化局上海轴承展位费补贴		148,700.00
产业发展基金		97,548.00
瓦房店商务局加工贸易专项资金		90,000.00
技能大师工作室建设补助	21,583.92	61,458.48
税金手续费返还	46,428.74	1,686.01
2020 年重点研发第一批补助	343,800.00	
那馥工作室补助	100,000.00	
2018 年中小开补助	60,000.00	
杭州市疫情补贴	5,765.29	
劳动保险补贴	630.10	
产业发展基金	97,548.00	
市“双百计划”人才科研经费	50,000.00	
合计	9,520,190.48	9,474,928.76

39、 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,962.74	
债务重组	1,226,811.33	
合计	1,230,774.07	

40、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-57,011.50	-13,867.66
合计	-57,011.50	-13,867.66

41、 信用减值损失（损失以“-”填列）

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-3,421,799.82	-1,280,538.90
应收账款坏账损失	-19,233,886.19	-12,357,362.92
其他应收款坏账损失	212,503.92	1,165,604.70
合计	-22,443,182.09	-12,472,297.12

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

42、资产减值损失(损失以“-”填列)

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-240,770,713.02	-52,134,567.51
固定资产减值损失	-28,296,049.19	-145,368.99
在建工程减值损失	-3,468,712.79	
合计	-272,535,475.00	-52,279,936.50

43、资产处置收益(损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	939,292.08	1,663,381.85	
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	939,292.08	1,663,381.85	
其中:固定资产处置收益	939,292.08	1,663,381.85	
合计	939,292.08	1,663,381.85	

44、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
债务重组利得		2,345,812.05	
罚款收入	1,108,836.93	1,196,873.06	1,108,836.93
无法支付的款项核销	1,346,615.67		1,346,615.67
其他	733,317.45	2,851,128.29	733,317.45
合计	3,188,770.05	6,393,813.40	3,188,770.05

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

45、营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
债务重组损失		5,099,772.87	
公益性捐赠支出	80,000.00	200,000.00	80,000.00
非流动资产毁损报废损失	1,221,382.96	1,339.32	1,221,382.96
罚款支出	34,391.16	65,680.67	34,391.16
其他	17,902.79	62,161.17	17,902.79
合计	1,353,676.91	5,428,954.03	1,353,676.91

46、所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用		
递延所得税费用	-51,211.90	11,588,036.13
合计	-51,211.90	11,588,036.13

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-380,279,642.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	-57,041,946.37
子公司适用不同税率的影响	750,910.70
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	409,841.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	80,732,111.36
以前年度确认递延所得税资产在本期转回	
研发支出及残疾人工资加计扣除的影响	-24,902,129.32
所得税费用	-51,211.90

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

47、现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	1,106,147.24	791,737.68
政府补助	9,598,383.69	11,457,481.40
往来款	26,404,551.47	117,315,082.12
退回押金、备用金	612,794.06	307,380.55
其他	16,433,710.00	9,322,589.50
合计	54,155,586.46	139,194,271.25

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用	58,248,998.04	69,983,426.62
管理费用	8,347,834.67	8,893,117.42
财务费用	2,894,914.65	1,205,330.69
其他	10,671,686.98	56,984,485.09
合计	80,163,434.34	137,066,359.82

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
票据贴现	170,000,000.00	231,627,104.67
合计	170,000,000.00	231,627,104.67

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
票据到期兑付	135,000,000.00	431,085,283.76
合计	135,000,000.00	431,085,283.76

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（2）合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	-380,228,430.56	-123,201,977.73
加：资产减值准备	272,535,475.00	52,279,936.50
信用减值损失	22,443,182.09	12,472,297.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	83,161,037.39	97,685,196.33
无形资产摊销	3,259,834.28	3,221,297.92
长期待摊费用摊销	348,673.68	348,674.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	939,292.08	-1,663,381.85
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	1,221,382.96	1,339.32
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-57,011.50	13,867.66
财务费用（收益以“-”填列）	36,840,257.54	35,546,467.18
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）		11,639,248.03
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-51,211.90	-51,211.90
存货的减少（增加以“-”填列）	-151,140,329.49	-9,090,575.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-388,517,789.53	-524,215,003.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	560,470,565.69	602,928,166.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	61,224,927.73	157,914,340.86
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的年末余额	163,728,799.97	137,324,488.53
减：现金的年初余额	137,324,488.53	188,431,805.23
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	26,404,311.44	-51,107,316.70

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	163,728,799.97	137,324,488.53
其中:库存现金	33,102.75	690,839.38
可随时用于支付的银行存款	163,695,697.22	136,633,649.15
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	163,728,799.97	137,324,488.53
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

48、所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	30,423,480.11	银行承兑汇票保证金
应收票据	24,001,639.88	银行承兑汇票和商业承兑汇票质押
合计	54,425,119.99	——

49、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	——	——	68,138,803.95
其中:美元	8,555,591.05	6.5249	55,824,376.04
欧元	1,534,508.15	8.0250	12,314,427.90
应收账款	——	——	25,729,418.77
其中:美元	3,171,004.51	6.5249	20,690,487.33
欧元	627,904.23	8.0250	5,038,931.45
其他应收款	——	——	1,738,366.99
其中:欧元	216,618.94	8.0250	1,738,366.99
应付账款	——	——	25,488.93
其中:美元	3,906.41	6.5249	25,488.93
其他应付款	——	——	4,264,335.83
其中:美元	70,343.63	6.5249	458,985.15
欧元	474,187.00	8.0250	3,805,350.68

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

50、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
税金手续费返还	46,428.74	其他收益	46,428.74
稳岗补贴	3,080,208.52	其他收益	3,080,208.52
大连分厂拆迁补助款	48,676,244.95	递延收益 其他收益	2,704,235.88
智能制造装备发展专项补助资金	8,000,000.00	递延收益 其他收益	844,444.44
2020 年加工贸易专项资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
高端装备制造业轴承基数改造项目	4,723,200.00	递延收益 其他收益	472,320.00
2020 年重点研发第一批补助	343,800.00	其他收益	343,800.00
大轴重项目贴息补助	2,400,000.00	递延收益 其他收益	240,000.00
那馥工作室补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
2018 年中小开补助	60,000.00	其他收益	60,000.00
技能大师工作室建设补助	700,000.00	递延收益 其他收益	21,583.92
杭州市疫情补贴	5,765.29	其他收益	5,765.29
劳动保险补贴	630.1	其他收益	630.10
老厂区搬迁补偿	953,225.59	其他收益	953,225.59
产业发展基金	4,877,400.00	递延收益 其他收益	97,548.00
市“双百计划”人才科研经费	50,000.00	其他收益	50,000.00
合计	74,516,903.19	——	9,520,190.48

(2) 政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变化

本集团本年度合并范围未发生变化。

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
瓦轴辽阳轴承制造有限责任公司	辽阳市	辽阳市白塔区卫 国路 61 号	生产销售轴承 及机械制造	100.00		企业合并
大连瓦轴精密电机汽车轴承有限公司	大连市	大连保税区十三 里永盛街 12 号	生产销售轴承 及机械制造	100.00		投资设立
瓦轴精密球面滚子轴承（瓦房店）有限责任公司	瓦房店	瓦房店北共济街 1 段 1 号	生产销售轴承 及机械制造	100.00		企业合并

2、 本年未发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况。

九、 与金融工具相关风险

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

各类风险管理目标和政策

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

1、 市场风险

(1) 汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，本集团的主要出口业务以美元计价结算。于2020年12月31日，除本附注六、48. 外币货币性项目余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 利率风险

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

(3) 价格风险

截至2020年12月31日,本集团以公允价值计量的金融资产可能会受到价格波动的影响。

2、 信用风险

于2020年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,具体包括:

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

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

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

应收账款前五名金额合计:2.32亿元。

3、 流动风险

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

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2020年12月31日,本集团尚未使用的银行借款授信额度为80,380万元。

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	——	——	——	——
(一) 交易性金融资产	228,046.00			228,046.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	228,046.00			228,046.00
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				

2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

集团对交易性金融资产中的部分权益性工具投资取得的是2020年12月31日股票公开交易市场上未经调整的收盘价。

3、 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

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

无。

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

无。

6、 持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间的转换

无。

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7、 本年内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8、 不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

无。

十一、 关联方及关联交易

1、 关联方关系

(1) 控股股东及最终控制方

1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
瓦房店轴承集团有限责任公司(瓦轴集团)	大连瓦房店市北共济街一段1号	轴承及各类设备制造、销售	519,869,400.00	60.61	60.61

2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
瓦轴集团	519,869,400.00			519,869,400.00

3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
瓦轴集团	244,000,000.00	244,000,000.00	60.61	60.61

(2) 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（3） 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
大连瓦轴集团轴承装备制造有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
瓦房店轴承精密钢球制造有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
瓦房店轴承集团风电轴承有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
瓦轴集团精密传动轴承有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
瓦房店轴承集团装备技术工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
瓦房店轴承集团特种精密轴承有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
辽宁北方金属供应链有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
瓦轴集团（美国）轴承有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
瓦房店轴承集团高端汽车轴承有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
瓦房店轴承集团精密滚动体有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
瓦房店轴承集团精密保持器有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
德国莱比锡滚柱滚珠轴承有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
瓦房店轴承动力有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
瓦房店轴承集团国家轴承工程技术研究中心有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
瓦房店宏达等速万向节制造有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
大连光洋瓦轴汽车轴承有限公司	其他关联关系方
大连瓦轴金舟机械有限公司	其他关联关系方
瓦房店通达轴承制造有限责任公司	其他关联关系方
大连瓦轴丰源机械有限责任公司	其他关联关系方
ZWZBearingEuropeGmbH	其他关联关系方

注：其他关联关联方为实际控制人的联营企业。

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2、关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度 (深交所要求)	是否超过交易 额度(深交所要求)	上年发生额
瓦轴集团	购买商品及设备	554,464,980.10	326,000,000.00	是	287,348,223.92
瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	购买商品	232,565,350.89	250,000,000.00	否	203,593,691.15
瓦房店轴承集团精密滚动体有限公司	购买商品	31,236,970.36	30,000,000.00	是	119,150,297.58
瓦房店轴承集团高端汽车轴承有限责任公司	购买商品	88,569,951.11	110,000,000.00	否	81,594,403.90
瓦房店轴承集团精密保持器有限公司	购买商品	88,542,013.87	70,000,000.00	是	44,530,710.82
大连瓦轴集团轴承装备制造有限公司	购买商品及设备	28,337,581.46	65,000,000.00	否	25,406,183.07
瓦房店通达轴承制造有限责任公司	购买商品	3,007,076.00	3,000,000.00	是	16,162,852.67
瓦房店轴承动力有限责任公司	购买商品	33,728,270.09	20,400,000.00	是	18,267,822.01
大连瓦轴金舟机械有限公司	购买商品	9,127,704.56	20,000,000.00	否	11,533,511.31
瓦轴集团精密传动轴承有限责任公司	购买商品	64,787.94	5,000,000.00	否	4,164,920.05
瓦房店轴承精密钢球制造有限公司	购买商品			否	3,952,708.01
大连瓦轴丰源机械有限责任公司	购买商品	3,285,916.69	3,000,000.00	是	2,560,291.16
瓦房店轴承集团装备技术工程有限公司	购买商品及设备			否	854,794.87
瓦房店轴承集团风电轴承有限责任公司	购买商品	4,832,696.42	1,000,000.00	是	818,965.52
瓦房店轴承集团特种精密轴承有限责任公司	购买商品	984,386.00	5,000,000.00	否	465,738.60
瓦房店轴承动力有限责任公司	购买设备			否	80,000.00
瓦房店轴承集团国家轴承工程技术研究中心有限公司	接受劳务	12,474,544.99	17,000,000.00	否	9,884,398.28
合计		1,091,222,230.48		——	830,369,512.92

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	销售商品	72,941,185.86	84,840,869.62
瓦轴集团（美国）轴承有限公司	销售商品	58,684,286.70	59,988,579.93
瓦房店轴承集团精密滚动体有限公司	销售商品	12,162,919.43	54,611,783.63
瓦房店轴承集团风电轴承有限责任公司	销售商品	134,557,371.56	42,000,958.36
瓦轴集团	销售商品	94,974,978.10	37,748,068.42
瓦房店轴承集团高端汽车轴承有限责任公司	销售商品	11,717,289.78	18,021,295.31
德国莱比锡滚柱滚珠轴承有限公司	销售商品	6,306,612.47	5,541,896.95
瓦房店轴承集团精密传动轴承有限公司	销售商品	1,770,715.97	3,955,817.69
ZWZBearingEuropeGmbH	销售商品	569,344.89	957,700.35
瓦房店轴承集团特种精密轴承有限责任公司	销售商品	683,130.35	881,096.55
瓦房店通达轴承制造有限责任公司	销售商品	706,587.62	863,189.83
大连瓦轴集团轴承装备制造有限公司	销售商品	115,999.53	172,419.57
瓦房店轴承集团精密保持器有限公司	销售商品	353,839.82	120,380.64
瓦房店轴承集团国家轴承工程技术研究中心有限公司	销售商品	82,761.40	53,921.43
瓦房店轴承精密钢球制造有限公司	销售商品		42,504.77
大连瓦轴金舟机械有限公司	销售商品	1,836.00	5,390.10
瓦房店轴承集团精密滚动体有限公司	提供劳务	4,689,329.91	12,929,777.05
瓦房店轴承集团高端汽车轴承有限责任公司	提供劳务	1,325,868.82	1,988,651.55
瓦房店轴承精密钢球制造有限公司	提供劳务		1,763,372.12
瓦房店轴承集团精密传动轴承有限公司	提供劳务	20,422,468.73	999,986.19
瓦房店轴承集团特种精密轴承有限责任公司	提供劳务	474,852.11	795,468.84
大连瓦轴金舟机械有限公司	提供劳务	493,153.65	395,891.47
瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	提供劳务	435,147.16	117,885.50
大连瓦轴集团轴承装备制造有限公司	提供劳务	361,345.09	116,584.68
瓦房店通达轴承制造有限责任公司	提供劳务	6,493,958.68	27,087.88
瓦房店轴承集团精密保持器有限公司	提供劳务	257.88	4,414.28
瓦轴集团	提供劳务	17,761,241.32	
瓦房店轴承集团风电轴承有限责任公司	提供劳务	416,821.00	
瓦轴集团	销售设备	767,943.02	
瓦房店轴承集团精密滚动体有限公司	销售设备	446,548.73	
瓦房店轴承集团精密保持器有限公司	销售设备	506,194.72	

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
大连瓦轴集团轴承装备制造有限公司	销售设备	20,884.96	
瓦房店轴承集团高端汽车轴承有限责任公司	销售设备	132,743.37	
大连瓦轴金舟机械有限公司	销售设备	535,188.62	
合计	——	450,912,807.25	328,944,992.71

（2） 关联租赁情况

1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
瓦房店轴承股份有限公司	瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	土地（位于北共济街一段一号面积为48,220.82平方米）	433,987.00	433,987.38
瓦房店轴承股份有限公司	瓦房店轴承集团精密保持器有限公司	土地（位于北共济街一段一号面积共为17,625.72平方米）	263,148.00	263,148.30
瓦房店轴承股份有限公司	瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	瓦房店市北共济街一段1号钢料库（面积为13,778平方米）	206,670.00	206,670.00
瓦房店轴承股份有限公司	瓦房店轴承集团精密滚动体有限公司	土地（位于北共济街一段一号面积为13,712.49平方米）		205,687.35
瓦房店轴承股份有限公司	瓦房店轴承精密钢球制造有限公司	土地（位于北共济街一段一号面积为13,171.00平方米）		197,565.00
瓦房店轴承股份有限公司	瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	土地（位于北共济街一段一号面积为7,881.00平方米）	118,215.00	118,215.00
瓦房店轴承股份有限公司	瓦房店轴承集团特种精密轴承有限责任公司	土地（位于北共济街一段一号面积为5,864.40平方米）		80,636.00
瓦房店轴承股份有限公司	瓦轴集团	土地（位于北共济街一段一号面积为30,680.77平方米）	435,911.55	
瓦房店轴承股份有限公司	瓦房店轴承集团高端汽车轴承有限责任公司	房屋	6,125,769.60	6,179,851.20
瓦房店轴承股份有限公司	瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	房屋	1,035,620.00	1,035,620.00
瓦房店轴承股份有限公司	大连瓦轴金舟机械有限公司	房屋	803,160.00	803,160.00
瓦房店轴承股份有限公司	瓦房店轴承集团精密保持器有限公司	房屋	764,023.00	764,023.20
瓦房店轴承股份有限公司	瓦房店轴承集团精密滚动体有限公司	房屋		489,312.65
瓦房店轴承股份有限公司	瓦房店轴承集团特种精密轴承有限责	房屋		471,473.00

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
	任公司			
瓦房店轴承股份有限公司	瓦轴集团	房屋	487,970.40	
瓦房店轴承股份有限公司	大连瓦轴丰源机械有限责任公司	房屋	107,460.00	107,460.00
瓦房店轴承股份有限公司	瓦房店轴承集团高端汽车轴承有限责任公司	设备	10,652,629.13	11,766,228.64
瓦房店轴承股份有限公司	瓦房店轴承集团精密滚动体有限公司	设备	970,276.18	11,387,741.94
瓦房店轴承股份有限公司	瓦房店轴承集团精密保持器有限公司	设备	1,579,396.30	2,461,843.92
瓦房店轴承股份有限公司	瓦房店轴承集团特种精密轴承有限责任公司	设备		25,009.97
瓦房店轴承股份有限公司	瓦轴集团	设备	8,075,302.90	

2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
瓦轴集团	瓦房店轴承股份有限公司(铁路)	厂房及土地(位于西郊工业园区3号厂房,面积为18,185.00平方米,土地面积29460平方米)	2,624,100.00	2,182,200.00
瓦轴集团	瓦房店轴承股份有限公司(机客车)	土地(位于瓦轴集团工业园区面积为15,190.00平方米)	227,850.00	227,850.00
瓦轴集团	瓦房店轴承股份有限公司(精密工厂)	土地(位于瓦轴集团工业园区面积为15,190.00平方米)	227,850.00	227,850.00
瓦轴集团	瓦轴精密球面滚子轴承(瓦房店)有限责任公司	土地(位于西郊工业园区2号,29,930平方米)、房屋	2,708,310.00	2,708,310.02
瓦轴集团	大连瓦轴精密电机汽车轴承有限公司	土地(位于大连金州区十三里,28,210平方米)	380,835.00	380,835.00
瓦轴集团	瓦房店轴承股份有限公司(铁路)	厂房及土地(位于西郊工业园区5号厂房,面积为3,245.59平方米,土地面积5610平方米)	473,621.00	389,471.00
瓦轴集团	瓦房店轴承股份有限公司特大型分公司	土地(位于瓦轴集团工业园区面积为19,401.24平方米)	291,019.00	291,019.00
瓦轴集团	瓦房店轴承股份有限公司(二成品分厂)	土地(位于瓦轴集团工业园区面积为14,112.57平方米)	211,689.00	211,689.00

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
瓦轴集团	瓦房店轴承股份有限公司特大型分公司	房屋	1,653,788.00	1,653,788.00
瓦轴集团	瓦房店轴承股份有限公司(物流部)	土地(位于瓦轴集团工业园区面积为11,637.00平方米)	107,405.70	174,555.00
瓦轴集团	瓦房店轴承股份有限公司轴承零配件制造分公司	土地(位于西郊工业园区5号,面积11,290平方米)	169,350.00	169,350.00
瓦轴集团	瓦房店轴承股份有限公司(物流部)	土地(位于瓦轴集团工业园辅材库区面积为4,773.15平方米)		
瓦轴集团	瓦房店轴承股份有限公司(物流部)	土地(位于瓦轴集团工业园铁屑场面积为836.1平方米)	31,637.00	12,542.00
瓦轴集团	瓦房店轴承股份有限公司(物流部)	土地(位于瓦轴集团工业园垃圾场面积为400平方米)	26,270.00	6,000.00
瓦轴集团	瓦房店轴承股份有限公司(机客车)	房屋	1,169,652.00	1,169,652.00
瓦轴集团	瓦房店轴承股份有限公司(精密工厂)	房屋	1,169,652.00	1,169,652.00
瓦轴集团	瓦房店轴承股份有限公司特大型分公司	土地(四联)	184,295.00	184,300.00
瓦轴集团	瓦房店轴承股份有限公司(二成品分厂)	房屋	1,118,022.00	1,118,022.00
瓦轴集团	瓦房店轴承股份有限公司特大型分公司	房屋(四联,8390.08平方米)	1,006,810.00	1,006,810.00
瓦轴集团	瓦房店轴承股份有限公司轴承零配件制造分公司	房屋	783,720.00	783,720.00
瓦轴集团	瓦房店轴承股份有限公司(物流部)	房屋	649,082.00	474,527.00
瓦轴集团	瓦房店轴承股份有限公司(物流部)	房屋	32,811.00	69,365.00
瓦轴集团	瓦房店轴承股份有限公司(供应链管理部)	房屋	35,198.00	40,246.00
瓦轴集团	瓦房店轴承股份有限公司(铁路轴承分厂)	设备	967,891.13	959,792.54
瓦轴集团	瓦轴精密球面滚子轴承(瓦房店)有限责任公司	设备	947,552.00	957,959.53
瓦轴集团	瓦房店轴承股份有限公司特大型分公司	设备	337,390.62	338,049.36
瓦轴集团	瓦房店轴承股份有限公司(二成品分厂)	设备	250,862.27	249,773.90
瓦轴集团	瓦房店轴承股份有限公司轴承零配件制造	设备	132,252.97	133,742.99

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
	分公司			
瓦轴集团	瓦房店轴承股份有限公司(精密工厂)	设备	24,493.68	23,261.52
瓦轴集团	瓦房店轴承股份有限公司(质保部)	房屋	8,000.00	16,000.00
瓦轴集团	瓦房店轴承股份有限公司(质保部)	房屋	35,203.00	41,603.98
瓦轴集团	瓦房店轴承股份有限公司(铁路、特大型)	土地(位于西郊工业园区 3 号,面积为 29,460.00 平方米)		441,900.00
瓦轴集团	瓦房店轴承股份有限公司(铁路、特大型)	土地(位于西郊工业园区 5 号,面积为 5,610.00 平方米)		84,150.00
瓦轴集团	瓦房店轴承股份有限公司	土地(位于北共济街一段一号原安技办公楼面积为 331.85 平方米)		4,978.00
瓦轴集团	瓦房店轴承股份有限公司(供应链管理一部)	土地(位于瓦轴集团工业园区面积为 250.87 平方米)		3,763.00
瓦轴集团	瓦房店轴承股份有限公司(物流部)	土地(位于瓦轴集团工业园区面积为 187.04 平方米)		2,806.00
瓦轴集团	瓦房店轴承股份有限公司	房屋(位于北共济街一段一号原安技办公楼,面积为 995.52 平方米)		126,262.00

3) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	交易类型	本年发生额	上年发生额
瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	债务重组收益	810,000.00	
瓦房店轴承集团精密滚动体有限公司	债务重组收益		13,000.00
瓦房店轴承集团精密保持器有限公司	债务重组收益	548,000.00	
大连瓦轴集团轴承装备制造有限公司	债务重组收益	58,829.93	
瓦房店轴承集团装备技术工程有限公司	债务重组收益	223,289.45	11,100.00
瓦房店轴承集团国家轴承工程技术研究中心有限公司	债务重组收益		20,000.00

4) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	1,747,360.30	1,031,340.20

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

5) 商标许可使用费

根据本集团与瓦轴集团于 2019 年 1 月 1 日签署的《商标许可合同》，合同有效期至 2020 年 12 月 31 日，本集团因销售自制产品使用瓦轴集团的商标，应按销售净额的 1% 向瓦轴集团交纳商标使用费。2020 年度本集团应向瓦轴集团交纳商标使用费 11,322,716.81 元(不含税)。

6) 接受综合服务

本年度发生之应支付给瓦轴集团和集团境外子公司其他费用

项目	本年金额	上年金额
警卫消防费	2,618,935.31	2,564,150.90
技术服务费	817,869.88	1,299,745.71
合计	3,436,805.19	3,863,896.61

注：本年支付给德国莱比锡滚柱滚珠轴承有限公司的技术服务费 817,869.88 元。

3、关联方往来余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	瓦房店轴承集团高端汽车轴承有限责任公司	68,678,602.65		69,272,793.49	
应收账款	瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	16,662,178.60		49,766,239.75	
应收账款	瓦房店轴承集团风电轴承有限责任公司	57,817,522.14		43,499,413.27	
应收账款	瓦房店轴承集团精密滚动体有限公司	58,389,070.16		37,326,888.97	
应收账款	瓦轴集团(美国)轴承有限公司	12,724,312.13		16,203,046.64	
应收账款	瓦房店轴承集团精密保持器有限公司	4,695,277.43		11,160,686.65	
应收账款	瓦轴集团	45,948,737.23		9,217,520.48	
应收账款	瓦房店轴承集团精密传动轴承有限公司	13,380,098.00		3,606,485.63	
应收账款	瓦房店轴承集团特种精密轴承有限责任公司	96,675.89		3,151,810.43	
应收账款	瓦房店轴承精密钢球制造有限公司			1,606,154.79	
应收账款	德国莱比锡滚柱滚珠轴承生产有限公司	951,712.17		597,473.95	

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	瓦房店通达轴承制造有限责任公司	246,225.41		248,523.71	
应收账款	ZWZBearingEuropeGmbH	165,782.22		131,483.47	
应收账款	大连瓦轴金舟机械有限公司	534,568.97		29,208.24	
应收账款	瓦房店轴承集团国家轴承工程技术研究中心有限公司			6,003.97	
应收账款	瓦房店宏达等速万向节制造有限公司	148,466.32			
预付账款	瓦房店轴承动力有限责任公司	1,071,190.57		1,811,883.58	
预付账款	瓦房店轴承集团风电轴承有限责任公司			1,003,530.96	
预付账款	大连瓦轴集团轴承装备制造有限公司	12,670.00		850,000.00	
预付账款	瓦房店轴承集团精密滚动体有限公司	3,157,266.38			
预付账款	瓦房店轴承集团有限责任公司	674,220.86			
预付账款	瓦房店轴承集团高端汽车轴承有限责任公司	8,019,600.29			
其他应收款	瓦房店轴承集团有限责任公司兰州销售分公司	778,950.65	778,950.65	778,950.65	778,950.65
其他应收款	瓦房店轴承集团风电轴承有限责任公司			5,650.00	
其他应收款	瓦轴集团	20,254.45			

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	11,011,062.39	83,555,226.44
应付账款	瓦轴集团	115,348,014.25	68,176,775.33
应付账款	大连瓦轴集团轴承装备制造有限公司	2,664,211.48	17,772,665.12
应付账款	瓦房店轴承集团高端汽车轴承有限责任公司辽阳分公司	9,956,743.70	13,672,499.98
应付账款	瓦房店通达轴承制造有限责任公司	846,928.89	11,935,240.22
应付账款	瓦房店轴承集团装备技术工程有限公司	29,700.00	8,713,696.76
应付账款	大连瓦轴金舟机械有限公司	2,388,530.75	7,061,427.29
应付账款	大连瓦轴丰源机械有限责任公司	1,247,725.38	3,873,899.88
应付账款	瓦房店轴承集团国家轴承工程技术研究中心有限公司	4,453,686.53	3,317,060.51
应付账款	瓦房店轴承精密钢球制造有限公司	1,125,369.23	2,367,482.15
应付账款	瓦房店轴承集团精密滚动体有限公司	2,391,436.65	2,102,861.25
应付账款	瓦房店轴承集团精密保持器有限公司	6,147,681.16	1,673,425.09
应付账款	瓦房店轴承动力有限责任公司	1,012,371.15	1,139,072.14
应付账款	瓦房店轴承集团特种精密轴承有限责任公司		791,372.92
应付账款	德国莱比锡滚柱滚珠轴承有限公司		79,296.51
应付账款	瓦房店轴承集团风电轴承有限责任公司		4,268.00
应付账款	瓦房店轴承集团精密传动轴承有限公司	682,054.80	
应付账款	瓦房店轴承集团有限责任公司精密滚子制造分公司	14,372,680.58	
应付账款	瓦房店轴承集团有限责任公司铁路滚子制造分公司	6,889,299.47	
应付账款	瓦房店轴承股份有限公司铁路轴承检修公司	31,637.60	
应付账款	瓦房店轴承股份有限公司轴承配件制造有限公司	3,839,194.56	
应付账款	瓦房店轴承集团高端汽车轴承有限责任公司	7,818,010.31	
其他应付款	瓦轴集团	38,476,586.58	27,132,745.82
其他应付款	瓦房店轴承集团装备技术工程有限公司	952,000.00	952,000.00
其他应付款	大连瓦轴集团轴承装备制造有限公司	211,088.45	311,088.45
其他应付款	瓦房店轴承动力有限责任公司		149,139.42

4、其他

无。

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十二、股份支付

无。

十三、或有事项

本集团无需披露的重大或有事项。

十四、承诺事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本集团无其他重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

本集团无需披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

无。

2. 债务重组

本年度，本集团通过以低于债务账面价值的现金或银行汇票清偿方式与债权单位签订《债务重组协议书》，进行债务重组，形成债务重组收益 2,920,592.55 元，计入投资收益。

本年度，本集团通过放弃部分债权，以低于债权账面价值的现金或银行汇票清偿方式与债务单位签订《债务重组协议书》，进行债务重组，形成债务重组损失 1,693,781.22 元，计入投资收益。

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	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	63,437,865.85	5.55	63,437,865.85	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,079,592,293.76	94.45	28,394,940.13	2.63	1,051,197,353.63
--账龄组合	722,785,069.56	63.23	28,394,940.13	3.93	694,390,129.43
--关联方组合	356,807,224.20	31.22			356,807,224.20
合计	1,143,030,159.61	100.00	91,832,805.98	——	1,051,197,353.63

(续)

类别	年初余额				
	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	23,718,445.68	2.09	23,718,445.68	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,108,939,767.72	97.91	52,858,584.18	4.77	1,056,081,183.54
--账龄组合	800,627,313.45	70.69	52,858,584.18	6.60	747,768,729.27
--关联方组合	308,312,454.27	27.22			308,312,454.27
合计	1,132,658,213.40	100.00	76,577,029.86	——	1,056,081,183.54

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
辽宁银恒镀锌彩涂钢板有限公司	3,213,308.67	3,213,308.67	100.00	预计无法收回
山东恒基新型材料有限公司	2,284,666.96	2,284,666.96	100.00	预计无法收回
山东远大板业科技有限公司	1,804,722.77	1,804,722.77	100.00	预计无法收回
河钢股份有限公司邯郸分公司	1,608,611.42	1,608,611.42	100.00	预计无法收回
鞍钢股份有限公司	1,595,050.69	1,595,050.69	100.00	预计无法收回
辽宁瓦轴轴承销售有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	预计无法收回
霸州市天利制管有限公司	1,325,600.76	1,325,600.76	100.00	预计无法收回
营口钢铁有限公司	1,256,973.91	1,256,973.91	100.00	预计无法收回
四川西南不锈钢有限责任公司	1,241,333.17	1,241,333.17	100.00	预计无法收回
中信重工机械股份有限公司	1,137,600.00	1,137,600.00	100.00	预计无法收回
河南太行振动机械股份有限公司	989,207.41	989,207.41	100.00	预计无法收回
中国第二重型机械集团(德阳)万信工程设备	795,887.92	795,887.92	100.00	预计无法收回
本溪北营钢铁(集团)股份有限公司	775,804.98	775,804.98	100.00	预计无法收回
本钢板材股份有限公司	770,000.00	770,000.00	100.00	预计无法收回
北方重工集团有限公司物资分公司	739,585.80	739,585.80	100.00	预计无法收回
山东运通新材料科技有限公司	711,438.94	711,438.94	100.00	预计无法收回
东风汽车变速箱有限公司	704,098.23	704,098.23	100.00	预计无法收回
大连天元电机股份有限公司	666,383.31	666,383.31	100.00	预计无法收回
卧龙电气淮安清江电机有限公司	598,873.78	598,873.78	100.00	预计无法收回
齐齐哈尔二机床(集团)有限责任公司	551,450.03	551,450.03	100.00	预计无法收回
西安卓士博液压工程有限责任公司	514,938.87	514,938.87	100.00	预计无法收回
牡丹江市减速机厂	467,905.65	467,905.65	100.00	预计无法收回
湖南朝阳机电股份有限公司	446,627.60	446,627.60	100.00	预计无法收回
湘潭电机股份有限公司	416,549.65	416,549.65	100.00	预计无法收回

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
徐州徐工物资供应有限公司	373,237.55	373,237.55	100.00	预计无法收回
青岛双星轮胎工业有限公司	371,251.58	371,251.58	100.00	预计无法收回
五矿营口中板有限责任公司	365,064.61	365,064.61	100.00	预计无法收回
山东科瑞钢板有限公司	357,290.00	357,290.00	100.00	预计无法收回
中国铁路广州局集团有限公司广州物资供应段	340,000.00	340,000.00	100.00	预计无法收回
山推工程机械股份有限公司	325,867.86	325,867.86	100.00	预计无法收回
山东省郯城新亚轻工机械有限公司	318,488.87	318,488.87	100.00	预计无法收回
东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司	315,004.72	315,004.72	100.00	预计无法收回
太仓沪太嫦娥造纸设备有限公司	310,361.32	310,361.32	100.00	预计无法收回
攀钢集团成都钢铁有限责任公司	303,305.45	303,305.45	100.00	预计无法收回
哈尔滨哈锅电力技术有限公司	303,005.32	303,005.32	100.00	预计无法收回
江苏新瑞齿轮系统有限公司	286,949.88	286,949.88	100.00	预计无法收回
二重集团(德阳)精衡传动设备有限公司	286,935.03	286,935.03	100.00	预计无法收回
邢台钢铁有限责任公司	285,834.67	285,834.67	100.00	预计无法收回
山东冠鹏金属薄板有限公司	273,748.84	273,748.84	100.00	预计无法收回
宝鸡忠诚机床股份有限公司	269,908.74	269,908.74	100.00	预计无法收回
江苏大中电机股份有限公司	257,662.90	257,662.90	100.00	预计无法收回
库尔勒铁路物资供应段	256,044.10	256,044.10	100.00	预计无法收回
株洲齿轮有限责任公司	254,604.07	254,604.07	100.00	预计无法收回
佳木斯电机股份有限公司	245,000.00	245,000.00	100.00	预计无法收回
淄博市博山前进减速机厂有限公司	244,579.32	244,579.32	100.00	预计无法收回
印尼 CV. SIDA 公司	243,676.52	243,676.52	100.00	预计无法收回
通化钢铁股份有限公司	240,568.39	240,568.39	100.00	预计无法收回
石家庄强大渣浆泵有限公司	238,749.98	238,749.98	100.00	预计无法收回
宁波风机有限公司	238,487.84	238,487.84	100.00	预计无法收回
沈阳精新再制造有限公司	236,705.64	236,705.64	100.00	预计无法收回
西门子电机(中国)有限公司	228,831.20	228,831.20	100.00	预计无法收回

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
鞍山重型矿山机器股份有限公司	216,819.90	216,819.90	100.00	预计无法收回
太重煤机有限公司	215,142.12	215,142.12	100.00	预计无法收回
秦皇岛首秦金属材料有限公司	213,911.48	213,911.48	100.00	预计无法收回
辽宁仁达设备科技有限公司	211,464.69	211,464.69	100.00	预计无法收回
中车沈阳机车车辆有限公司	205,145.45	205,145.45	100.00	预计无法收回
成都销售中心(攀钢集团攀枝花钢钒有	203,004.70	203,004.70	100.00	预计无法收回
天津市荣泰新型复合材料有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
杭州前进齿轮箱集团股份有限公司	199,832.70	199,832.70	100.00	预计无法收回
河北文丰钢铁有限公司	197,979.65	197,979.65	100.00	预计无法收回
湖北瓦轴鑫盛科技有限公司	188,136.00	188,136.00	100.00	预计无法收回
南京轻工业机械厂	185,079.54	185,079.54	100.00	预计无法收回
印度海湾世界贸易公司	179,376.85	179,376.85	100.00	预计无法收回
淮北矿业(集团)煤业有限责任公司物资分公司	178,580.44	178,580.44	100.00	预计无法收回
佳木斯煤矿机械有限公司	171,288.78	171,288.78	100.00	预计无法收回
徐州中材装备重型机械有限公司	170,930.05	170,930.05	100.00	预计无法收回
长沙电机厂有限责任公司	170,295.76	170,295.76	100.00	预计无法收回
奥地利安德里茨技术有限公司(佛山)	166,787.14	166,787.14	100.00	预计无法收回
徐州美驰车桥有限公司	163,037.45	163,037.45	100.00	预计无法收回
佛山市科泰机电有限公司	160,772.79	160,772.79	100.00	预计无法收回
四平鼓风机股份有限公司	160,053.21	160,053.21	100.00	预计无法收回
神华物资集团有限公司	155,115.29	155,115.29	100.00	预计无法收回
湖北全力机械集团股份有限公司	152,489.82	152,489.82	100.00	预计无法收回
广东肇庆嘉隆包装机械集团有限公司	150,313.94	150,313.94	100.00	预计无法收回
无锡市宇通轴承有限公司	149,427.42	149,427.42	100.00	预计无法收回
浙江同力重型机械制造有限公司	133,670.00	133,670.00	100.00	预计无法收回
中国一重集团有限公司	132,135.01	132,135.01	100.00	预计无法收回

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
昆明电机厂有限责任公司	131,455.02	131,455.02	100.00	预计无法收回
桂林鸿程矿山设备制造有限责任公司	127,032.49	127,032.49	100.00	预计无法收回
广西北部湾新材料有限公司	126,353.69	126,353.69	100.00	预计无法收回
沈阳群鼎机械设备有限公司	126,286.35	126,286.35	100.00	预计无法收回
沈阳机床（集团）有限责任公司精密数控机床分公司	124,002.02	124,002.02	100.00	预计无法收回
太原重工股份有限公司	121,560.19	121,560.19	100.00	预计无法收回
浙江日发精密机械股份有限公司	120,214.46	120,214.46	100.00	预计无法收回
中国铁路物资沈阳公司	115,750.43	115,750.43	100.00	预计无法收回
无锡上机数控股份有限公司	114,412.20	114,412.20	100.00	预计无法收回
约翰迪尔佳联收获机械有限公司	114,127.98	114,127.98	100.00	预计无法收回
太钢集团东方钢铁有限公司	108,997.44	108,997.44	100.00	预计无法收回
营口嘉晨燃化有限公司	108,451.55	108,451.55	100.00	预计无法收回
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	104,296.17	104,296.17	100.00	预计无法收回
美国 DBI 公司	102,568.64	102,568.64	100.00	预计无法收回
长春发电设备有限责任公司	100,536.11	100,536.11	100.00	预计无法收回
其他个别认定	23,173,246.01	23,173,246.01	100.00	预计无法收回
合计	63,437,865.85	63,437,865.85	——	——

2) 按账龄计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	616,594,298.14	6,165,943.00	1.00
1-2 年	56,136,470.34	2,806,823.52	5.00
2-3 年	21,868,109.14	4,373,621.82	20.00
3-4 年	17,044,171.50	6,817,668.59	40.00
4-5 年	7,277,843.08	4,366,705.84	60.00
5 年以上	3,864,177.36	3,864,177.36	100.00
合计	722,785,069.56	28,394,940.13	——

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	877,011,348.32
1-2 年	139,900,895.17
2-3 年	44,388,739.58
3-4 年	28,008,035.46
4-5 年	13,151,445.43
5 年以上	40,569,695.65
合计	1,143,030,159.61

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额	
		计提	其他增加
坏账准备	76,577,029.86	20,143,051.84	26,619.70
合计	76,577,029.86	20,143,051.84	26,619.70

(续)

类别	本年变动金额		年末余额
	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	821,139.98	4,092,755.44	91,832,805.98
合计	821,139.98	4,092,755.44	91,832,805.98

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
应收账款核销	11,442,823.14

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	款项是否由关联交易产生
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	货款	952,157.61	无法收回	内部审批	否
鞍钢集团新钢铁有限责任公司	货款	906,605.65	无法收回	内部审批	否
内蒙古包钢钢联股份有限公司设备物资部设备采购供应站	货款	371,806.71	无法收回	内部审批	否
重庆永进传动装置营销公司	货款	366,049.00	无法收回	内部审批	否
石家庄市动力机械厂	货款	348,135.90	无法收回	内部审批	否
唐山瑞丰钢铁集团有限公司	货款	278,901.00	无法收回	内部审批	否
包头市田力环发机电有限公司	货款	273,597.67	无法收回	内部审批	否
抚顺新钢铁有限责任公司	货款	257,880.12	无法收回	内部审批	否
鸡西北方制钢有限公司	货款	253,114.13	无法收回	内部审批	否
湖南志宏科技有限公司	货款	246,717.09	无法收回	内部审批	否
湖南华菱涟源钢铁有限公司	货款	231,065.90	无法收回	内部审批	否
杭州汇丰车桥有限公司	货款	199,999.98	无法收回	内部审批	否
庆安集团有限公司	货款	189,202.03	无法收回	内部审批	否
山西森特煤焦化工程集团有限公司闻喜分公司	货款	182,700.00	无法收回	内部审批	否
唐山燕山钢铁有限公司	货款	174,000.00	无法收回	内部审批	否
太原通泽重工有限公司	货款	170,178.79	无法收回	内部审批	否
青海华鼎重型机床有限责任公司	货款	168,998.78	无法收回	内部审批	否
淮南市建工尼龙制品有限公司	货款	168,632.72	无法收回	内部审批	否
沈机集团昆明机床股份有限公司	货款	167,497.51	无法收回	内部审批	否
本溪北营钢铁（集团）股份有限公司	货款	165,525.50	无法收回	内部审批	否
一重集团天津风能设备有限公司	货款	121,584.00	无法收回	内部审批	否

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北京中瑞德瓦轴科技有限责任公司	货款	108,252.00	无法收回	内部审批	否
济钢集团有限公司	货款	106,510.70	无法收回	内部审批	否
合计	——	6,409,112.79	——	——	——

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
瓦房店轴承集团精密滚动体有限公司	58,389,070.16	1年以内	5.11	
瓦房店轴承集团高端汽车轴承有限责任公司	53,141,781.21	1年以内, 1-2年, 2-3年, 3-4年	4.65	
瓦轴辽阳轴承制造有限责任公司	52,916,637.73	1年以内, 1-2年, 2-3年, 4-5年, 5年以上	4.63	
大连瓦轴精密电机汽车轴承有限公司	39,133,257.03	1年以内, 1-2年	3.42	
瓦房店轴承集团风电轴承有限责任公司	35,002,715.76	1年以内	3.06	
合计	238,583,461.89	——	20.87	

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,357,080.42	10,316,683.41
合计	13,357,080.42	10,316,683.41

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	6,913,207.78	5,336,731.56
押金	381,780.42	280,221.23
个人备用金	120,512.99	433,594.77
电费	4,895,063.88	3,762,048.35
其他款项	7,024,289.13	6,625,605.28
合计	19,334,854.20	16,438,201.19

2) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	4, 173, 361. 85	21. 58	4, 173, 361. 85	100. 00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15, 161, 492. 35	78. 42	1, 804, 411. 93	11. 90	13, 357, 080. 42
——账龄组合	10, 261, 174. 02	53. 07	1, 804, 411. 93	17. 58	8, 456, 762. 09
——无风险组合	4, 895, 063. 88	25. 32			4, 895, 063. 88
——关联方组合	5, 254. 45	0. 03			5, 254. 45
合计	19, 334, 854. 20	100. 00	5, 977, 773. 78	——	13, 357, 080. 42

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	3,476,929.10	21.15	3,476,929.10	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,961,272.09	78.85	2,644,588.68	20.40	10,316,683.41
--账龄组合	8,423,918.09	51.25	1,865,638.03	22.15	6,558,280.06
--无风险组合	3,758,403.35	22.86			3,758,403.35
--关联方组合	778,950.65	4.74	778,950.65	100.00	
合计	16,438,201.19	100.00	6,121,517.78	---	10,316,683.41

3) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2020 年 1 月 1 日余额		6,121,517.78		6,121,517.78
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		231,131.89		231,131.89
本年转回		374,875.89		374,875.89
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额		5,977,773.78		5,977,773.78

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	12,516,473.58
1-2 年	564,378.17
2-3 年	234,230.15
3-4 年	352,420.05
4-5 年	1,382,203.62
5 年以上	4,285,148.63
合计	19,334,854.20

5) 本年度实际核销的其他应收款

无。

6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
辽宁省电业局	预付电费	4,895,063.88	1 年以内	25.32	
洛阳中重铸锻厂	往来款	723,598.86	5 年以上	3.74	723,598.86
鞍钢供销公司	往来款	319,694.17	5 年以上	1.65	319,694.17
邯郸钢铁集团有限责任公司	往来款	314,947.00	4-5 年	1.63	314,947.00
瓦房店轴承集团有限责任公司兰州销售分公司	往来款	768,264.15	4-5 年	3.97	768,264.15
合计	——	7,021,568.06	——	36.31	2,126,504.18

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	211,583,897.67		211,583,897.67	211,583,897.67		211,583,897.67
对联营、合营企业投资						
合计	211,583,897.67		211,583,897.67	211,583,897.67		211,583,897.67

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
瓦轴辽阳轴承制造有限责任公司	17,337,259.95			17,337,259.95		
大连瓦轴精密电机汽车轴承有限公司	45,478,956.37			45,478,956.37		
瓦轴精密球面滚子轴承（瓦房店）有限责任公司	148,767,681.35			148,767,681.35		
合计	211,583,897.67			211,583,897.67		

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,605,507,916.97	1,214,586,296.79	1,646,976,619.94	1,324,929,747.37
其他业务	295,145,581.58	227,264,657.13	224,148,967.56	202,613,053.04
合计	1,900,653,498.55	1,441,850,953.92	1,871,125,587.50	1,527,542,800.41

(2) 主营业务—按产品分类

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出口	149,255,608.09	142,551,544.89	172,405,718.50	145,059,709.58
国内	1,355,487,411.91	959,847,724.11	1,378,502,620.86	1,054,573,671.79
其中：交通轴承	317,870,001.39	272,223,654.04	335,717,197.66	343,717,324.81
专用轴承	539,719,702.28	361,320,661.46	442,536,471.10	268,114,706.08
通用轴承	497,897,708.24	326,303,408.61	600,248,952.10	442,741,640.90
工业性收入	100,764,896.97	112,187,027.79	96,068,280.58	125,296,366.00
合计	1,605,507,916.97	1,214,586,296.79	1,646,976,619.94	1,324,929,747.37

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,962.74	
债务重组的收益	1,121,811.33	
合计	1,125,774.07	

十八、财务报告批准

本财务报告于 2021 年 4 月 23 日由本公司董事会批准报出。

瓦房店轴承股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-1,221,382.96	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,520,190.48	
债务重组损益	1,226,811.33	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-57,011.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,056,476.10	
小计	12,525,083.45	
减：所得税影响额	2,313,051.76	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	10,212,031.69	——

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-36.69	-0.94	-0.94
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-37.68	-0.97	-0.97

瓦房店轴承股份有限公司

二〇二一年四月二十三日