

浙江天马轴承股份有限公司 2012 年半年度财务报告

（一）审计报告

半年报是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

（二）财务报表

是否需要合并报表：

☒ 是 ☐ 否

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江天马轴承股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		162,011,529.57	294,423,667.33
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产		0	0
应收票据		273,084,990.17	344,933,469.9
应收账款		1,129,200,241.29	1,091,111,371.33
预付款项		83,690,368.75	119,555,299.7
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
应收利息		0	0
应收股利		0	0
其他应收款		14,936,460.9	15,904,951.46
买入返售金融资产		0	0
存货		2,344,904,765.87	2,311,770,352.84
一年内到期的非流动资产		0	0

其他流动资产		24,320,228.07	19,124,531.83
流动资产合计		4,032,148,584.62	4,196,823,644.39
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		1,000,000	1,000,000
投资性房地产		0	0
固定资产		2,277,677,325.59	2,319,478,421.4
在建工程		193,726,282.2	139,009,313.11
工程物资		0	0
固定资产清理		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		458,756,915.03	437,875,163.9
开发支出		0	0
商誉		27,649,595.17	27,649,595.17
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		21,519,260.63	22,100,205.19
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		2,980,329,378.62	2,947,112,698.77
资产总计		7,012,477,963.24	7,143,936,343.16
流动负债：			
短期借款		586,000,000	496,688,950
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0
应付票据		108,848,621.16	144,865,452.46
应付账款		666,955,401.36	688,646,835.5
预收款项		276,207,586.74	370,133,745.3
卖出回购金融资产款		0	0
应付手续费及佣金		0	0

应付职工薪酬		138,767,789.88	145,139,337.9
应交税费		31,663,814.12	35,772,675.62
应付利息		1,319,378.38	843,194.45
应付股利		0	0
其他应付款		26,509,586.6	27,599,680.06
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
一年内到期的非流动负债		0	120,000,000
其他流动负债		0	0
流动负债合计		1,836,272,178.24	2,029,689,871.29
非流动负债：			
长期借款		50,000,000	0
应付债券		0	0
长期应付款		3,866,364	3,866,364
专项应付款		1,160,000	1,160,000
预计负债		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		90,199,216.66	114,369,216.66
非流动负债合计		145,225,580.66	119,395,580.66
负债合计		1,981,497,758.9	2,149,085,451.95
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,188,000,000	1,188,000,000
资本公积		1,028,401,999.2	1,028,401,999.2
减：库存股		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		183,575,115.94	183,575,115.94
一般风险准备		0	0
未分配利润		2,341,941,691.02	2,307,528,279.46
外币报表折算差额		-692,353.61	-733,140
归属于母公司所有者权益合计		4,741,226,452.55	4,706,772,254.6
少数股东权益		289,753,751.79	288,078,636.61
所有者权益（或股东权益）合计		5,030,980,204.34	4,994,850,891.21

负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,012,477,963.24	7,143,936,343.16
-------------------	--	------------------	------------------

法定代表人：马兴法

主管会计工作负责人：沈吉美

会计机构负责人：沈吉美

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		37,165,655.3	139,171,569.91
交易性金融资产		0	0
应收票据		110,240,695.17	112,336,816.5
应收账款		156,080,866.35	142,553,625.47
预付款项		903,465.8	1,931,844.04
应收利息		0	0
应收股利		0	0
其他应收款		109,073,547.75	12,161,181.9
存货		384,284,079.42	354,604,837.57
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
流动资产合计		797,748,309.79	762,759,875.39
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		2,556,978,354.02	2,506,978,354.02
投资性房地产		0	0
固定资产		130,721,457.67	140,247,461.09
在建工程		0	0
工程物资		0	0
固定资产清理		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		33,657,661.48	34,077,395.98
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		1,414,896.76	2,033,446.3
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		2,722,772,369.93	2,683,336,657.39
资产总计		3,520,520,679.72	3,446,096,532.78
流动负债：			
短期借款		360,000,000	260,000,000
交易性金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款		54,491,924.31	55,561,561.53
预收款项		5,319,245.72	4,732,602.52
应付职工薪酬		2,314,342.79	2,033,338.98
应交税费		14,046,628.78	10,765,462.85
应付利息		601,388.89	318,277.78
应付股利		0	0
其他应付款		3,745,659.37	153,505.11
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		440,519,189.86	333,564,748.77
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
长期应付款		0	0
专项应付款		0	0
预计负债		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		2,783,216.66	2,783,216.66
非流动负债合计		2,783,216.66	2,783,216.66
负债合计		443,302,406.52	336,347,965.43
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,188,000,000	1,188,000,000
资本公积		1,012,836,564.78	1,012,836,564.78
减：库存股		0	0

专项储备		0	0
盈余公积		183,575,115.94	183,575,115.94
未分配利润		692,806,592.48	725,336,886.63
外币报表折算差额		0	0
所有者权益（或股东权益）合计		3,077,218,273.2	3,109,748,567.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,520,520,679.72	3,446,096,532.78

3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,299,942,622.99	1,671,955,526.57
其中：营业收入		1,299,942,622.99	1,671,955,526.57
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		1,158,621,113.6	1,380,502,205.09
其中：营业成本		932,767,330.67	1,154,182,509.06
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
营业税金及附加		10,708,434.52	9,119,611.97
销售费用		50,256,344.63	64,909,475.28
管理费用		142,565,978.38	127,952,682.07
财务费用		20,700,345.73	16,951,488.5
资产减值损失		1,622,679.67	7,386,438.21
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	0
投资收益（损失以“－”号填列）		0	0

其中：对联营企业和合 营企业的投资收益		0	0
汇兑收益（损失以“-” 号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		141,321,509.39	291,453,321.48
加：营业外收入		46,116,921.36	55,084,626.91
减：营业外支出		1,322,405.51	2,811,859.59
其中：非流动资产处置 损失		188.91	891,948.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号 填列）		186,116,025.24	343,726,088.8
减：所得税费用		26,527,498.5	46,103,973.5
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		159,588,526.74	297,622,115.3
其中：被合并方在合并前实现 的净利润		0	0
归属于母公司所有者的净利 润		153,213,411.56	281,024,079.51
少数股东损益		6,375,115.18	165,598,035.79
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.13	0.24
（二）稀释每股收益		0.13	0.24
七、其他综合收益		-692,353.61	0
八、综合收益总额		158,896,173.13	297,622,115.3
归属于母公司所有者的综合 收益总额		152,521,057.95	281,024,079.51
归属于少数股东的综合收益 总额		6,375,115.18	165,598,035.79

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

法定代表人：马兴法

主管会计工作负责人：沈吉美

会计机构负责人：沈吉美

4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		372,405,425.52	461,928,179.81
减：营业成本		248,014,776.86	347,518,354.65

营业税金及附加		2,474,899.03	2,954,917.18
销售费用		6,822,472.27	7,686,735.65
管理费用		48,232,490.7	36,729,808.86
财务费用		9,356,133.59	4,437,096.57
资产减值损失		5,513,392.65	-12,009,769.3
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	0
投资收益（损失以“－”号填列）		41,100,000	100,750,000
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		93,091,260.42	175,361,036.2
加：营业外收入		2,005,477.1	1,583,125.36
减：营业外支出		384,276.23	336,154.3
其中：非流动资产处置损失		0	0
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		94,712,461.29	176,608,007.26
减：所得税费用		8,442,755.44	10,215,961.21
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		86,269,705.85	166,392,046.05
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益		0	0
七、综合收益总额		86,269,705.85	166,392,046.05

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,222,388,245.07	1,419,904,418.4
客户存款和同业存放款项净增加额	0	0
向中央银行借款净增加额	0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额	0	0

收到原保险合同保费取得的现金	0	0
收到再保险业务现金净额	0	0
保户储金及投资款净增加额	0	0
处置交易性金融资产净增加额	0	0
收取利息、手续费及佣金的现金	0	0
拆入资金净增加额	0	0
回购业务资金净增加额	0	0
收到的税费返还	0	658,306.92
收到其他与经营活动有关的现金	52,039,079.14	103,151,950.87
经营活动现金流入小计	1,274,427,324.21	1,523,714,676.19
购买商品、接受劳务支付的现金	659,644,993.06	939,911,838.25
客户贷款及垫款净增加额	0	0
存放中央银行和同业款项净增加额	0	0
支付原保险合同赔付款项的现金	0	0
支付利息、手续费及佣金的现金	0	0
支付保单红利的现金	0	0
支付给职工以及为职工支付的现金	237,311,954.53	264,484,792.09
支付的各项税费	137,067,157.83	218,947,868.28
支付其他与经营活动有关的现金	104,422,698.05	103,402,950.44
经营活动现金流出小计	1,138,446,803.47	1,526,747,449.06
经营活动产生的现金流量净额	135,980,520.74	-3,032,772.87
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0	0
取得投资收益所收到的现金	0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	468,477.95	2,512,392.71
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0	0
收到其他与投资活动有关的现金	1,593,662.54	1,546,060.87
投资活动现金流入小计	2,062,140.49	4,058,453.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	144,074,504.24	150,954,445.84
投资支付的现金	0	1,117,200

质押贷款净增加额	0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0	0
支付其他与投资活动有关的现金	0	0
投资活动现金流出小计	144,074,504.24	152,071,645.84
投资活动产生的现金流量净额	-142,012,363.75	-148,013,192.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0	0
取得借款收到的现金	733,000,000	195,000,000
发行债券收到的现金	0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	0	57,408,063.15
筹资活动现金流入小计	733,000,000	252,408,063.15
偿还债务支付的现金	713,688,950	169,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	142,056,013.29	129,106,468.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	4,700,000.00	0
支付其他与筹资活动有关的现金	0	40,432,928
筹资活动现金流出小计	855,744,963.29	338,539,396.23
筹资活动产生的现金流量净额	-122,744,963.29	-86,131,333.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,820,561.46	156,001.06
五、现金及现金等价物净增加额	-130,597,367.76	-237,021,297.15
加：期初现金及现金等价物余额	274,108,897.33	457,563,537.69
六、期末现金及现金等价物余额	143,511,529.57	220,542,240.54

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	366,881,845.47	352,030,194.35
收到的税费返还	0	388,730.1
收到其他与经营活动有关的现金	5,597,631.36	6,136,811

经营活动现金流入小计	372,479,476.83	358,555,735.45
购买商品、接受劳务支付的现金	238,074,100.86	153,892,928.32
支付给职工以及为职工支付的现金	42,429,256.82	50,898,647.15
支付的各项税费	31,744,060.97	49,833,880.42
支付其他与经营活动有关的现金	123,556,744.49	29,483,232.88
经营活动现金流出小计	435,804,163.14	284,108,688.77
经营活动产生的现金流量净额	-63,324,686.31	74,447,046.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0	0
取得投资收益所收到的现金	41,100,000	100,750,000
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	28,000	996,549.17
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0	0
收到其他与投资活动有关的现金	604,971.65	201,313.76
投资活动现金流入小计	41,732,971.65	101,947,862.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,984,866	2,444,859.57
投资支付的现金	50,000,000	61,117,200
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0	0
支付其他与投资活动有关的现金	0	0
投资活动现金流出小计	51,984,866	63,562,059.57
投资活动产生的现金流量净额	-10,251,894.35	38,385,803.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0	0
取得借款收到的现金	430,000,000	100,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金	0	0
筹资活动现金流入小计	430,000,000	100,000,000
偿还债务支付的现金	330,000,000	70,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	128,294,029.96	122,880,781.69
支付其他与筹资活动有关的现金	0	0
筹资活动现金流出小计	458,294,029.96	192,880,781.69
筹资活动产生的现金流量净额	-28,294,029.96	-92,880,781.69

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-135,303.99	156,001.06
五、现金及现金等价物净增加额	-102,005,914.61	20,108,069.41
加：期初现金及现金等价物余额	139,171,569.91	25,271,661.58
六、期末现金及现金等价物余额	37,165,655.3	45,379,730.99

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,188,000,000	1,028,401,999.2			183,575,115.94		2,307,528,279.46	-733,140	288,078,636.61	4,994,850,891.21
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,188,000,000	1,028,401,999.2			183,575,115.94		2,307,528,279.46	-733,140	288,078,636.61	4,994,850,891.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							34,413,411.56	40,786.39	1,675,115.18	36,129,313.13
（一）净利润							153,213,411.56		6,375,115.18	159,588,526.74
（二）其他综合收益								40,786.39		40,786.39
上述（一）和（二）小计							153,213,411.56	40,786.39	6,375,115.18	159,629,313.13
（三）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1．所有者投入资本										
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（四）利润分配	0	0	0	0	0	0	-118,800,000	0	-4,700,000	-123,500,000
1．提取盈余公积										

2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-118,800,000		-4,700,000	-123,500,000
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										0
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	1,188,000,000	1,028,401,999.2			183,575,115.94		2,341,941,691.02	-692,353.61	289,753.79	5,030,980,204.34

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,188,000,000	1,027,910,706.06			147,653,507.48		2,044,262,554.92		283,386,598.37	4,691,213,366.83
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,188,000,000	1,027,910,706.06			147,653,507.48		2,044,262,554.92		283,386,598.37	4,691,213,366.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		49,293.14			35,921,608.46		263,265,724.54	-733,140	4,692,038.24	303,637,524.38
（一）净利润							417,987,333		23,261,370.78	441,248,703.78

(二) 其他综合收益								-733,140		-733,140
上述(一)和(二)小计							417,987,333	-733,140	23,261,370.78	440,515,563.78
(三) 所有者投入和减少资本	0	49,293.14	0	0	0	0	0	0	-2,182,493.14	-1,691,200
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		49,293.14							-2,182,493.14	-1,691,200
(四) 利润分配	0	0	0	0	35,921,608.46	0	-154,721,608.46	0	-15,296,839.4	-134,096,839.4
1. 提取盈余公积					35,921,608.46		-35,921,608.46			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-118,800,000		-15,296,839.4	-134,096,839.4
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	1,188,000,000	1,028,401,999.2			183,575,115.94		2,307,528,279.46	-733,140	288,078,636.61	4,994,850,891.21

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额
----	------

	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	1,188,000,000	1,012,836,564.78			183,575,115.94		725,336,886.63	3,109,748,567.35
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,188,000,000	1,012,836,564.78			183,575,115.94		725,336,886.63	3,109,748,567.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-32,530,294.15	-32,530,294.15
（一）净利润							86,269,705.85	86,269,705.85
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							86,269,705.85	86,269,705.85
（三）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配	0	0	0	0	0	0	-118,800,000	-118,800,000
1．提取盈余公积								
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-118,800,000	-118,800,000
4．其他								
（五）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备								0
1．本期提取								
2．本期使用								

(七) 其他								
四、本期期末余额	1,188,000,000	1,012,836,564.78			183,575,115.94		692,806,592.48	3,077,218,273.2

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	1,188,000,000	1,012,836,564.78			147,653,507.48		640,581,105.39	2,989,071,177.65
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,188,000,000	1,012,836,564.78			147,653,507.48		640,581,105.39	2,989,071,177.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					35,921,608.46		84,755,781.24	120,677,389.7
（一）净利润							239,477,389.7	239,477,389.7
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							239,477,389.7	239,477,389.7
（三）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配	0	0	0	0	35,921,608.46	0	-154,721,608.46	-118,800,000
1．提取盈余公积					35,921,608.46		-35,921,608.46	0
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-118,800,000	-118,800,000
4．其他								
（五）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0
1．资本公积转增资本（或股本）								

2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	1,188,000,000	1,012,836,564.78			183,575,115.94		725,336,886.63	3,109,748,567.35

（三）公司基本情况

浙江天马轴承股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市〔2002〕73号文批准，由天马控股集团有限公司（原浙江滚动轴承有限公司）和沈高伟、马伟良、沈有高、吴惠仙、马全法、陈建冬、罗观华、施议场等8位自然人发起设立，于2002年11月18日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为330000000024631的《企业法人营业执照》。公司现有注册资本1,188,000,000.00元，股份总数1,188,000,000股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份（A股）13,085.07万股，无限售条件的流通股份（A股）105,714.93万股。公司股票已于2007年3月28日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属机械行业。经营范围：轴承及配件的生产、销售，经营进出口业务。主要产品为轴承。

（四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

会计年度自公历1月1日起至6月30日止。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司的记账本位币

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

（2）对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

7、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑

差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或资本公积。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

9、金融工具

（1）金融工具的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

（4）金融负债终止确认条件

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

（6）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（7）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似的风险特征

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3 年以上	100%	100%
3—4 年	100%	100%
4—5 年	100%	100%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：

账龄 3 年以上

坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、存货

（1）存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

（2）发出存货的计价方法

☐ 先进先出法 ☒ 加权平均法 ☐ 个别认定法 ☐ 其他

发出存货采用月末一次加权平均法。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（4）存货的盘存制度

☐ 永续盘存制 ☐ 定期盘存制 ☐ 其他

存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

（1）初始投资成本确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价

的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

（2）后续计量及损益确认

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

13、投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

(3) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-50	5	4.75-1.90
机器设备	10	5	9.5
电子设备	10	5	9.5
运输设备	5	5	19
其他设备	5	5	19
融资租入固定资产：	--	--	--
其中：房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备			

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(5) 其他说明

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

（2）借款费用资本化期间

当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当所购建或者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，借款费用停止资本化。

（3）暂停资本化期间

若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

17、生物资产

18、油气资产

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如期限实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	
软件	5	
商标	10	

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

(4) 无形资产减值准备的计提

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

20、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、附回购条件的资产转让

22、预计负债

（1）预计负债的确认标准

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

23、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

（2）权益工具公允价值的确定方法

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

24、回购本公司股份

25、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（3）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

26、政府补助

（1）类型

政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（2）会计处理方法

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；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，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，

用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）确认递延所得税资产的依据

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

（2）确认递延所得税负债的依据

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

28、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁会计处理

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

29、持有待售资产

（1）持有待售资产确认标准

（2）持有待售资产的会计处理方法

30、资产证券化业务

31、套期会计

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

（1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

☐ 是 ☒ 否

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

（1）追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

（2）未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

（五）税项

1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	按 17%的税率计缴；出口货物享受“免、抵、退”税政策，子公司齐重数控装备股份有限公司出口货物的退税率为 17%，本公司及其他子公司出口货物的退税率为 15%。
消费税		
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	本公司及子公司成都天马铁路轴承有限公司、齐重数控装备股份有限公司、北京天马轴承有限公司、贵州天马虹山轴承有限公司按 15%的税率计缴企业所得税，其余子公司按 25%的税率计缴企业所得税。
房产税	从价计征的，按房产原值减除 30%后的余值	1.2%
房产税	从租计征的，计税依据为租金收入	12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

公司分支机构浙江天马轴承股份有限公司长沙分公司、浙江天马轴承股份有限公司沈阳分公司、浙江天马轴承股份有限公司天津分公司、浙江天马轴承股份有限公司无锡分公司、浙江天马轴承股份有限公司郑州分公司、浙江天马轴承股份有限公司重庆分公司、浙江天马轴承股份有限公司淄博分公司与母公司采用“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算”的企业所得税征收管理办法计缴企业所得税。

2、税收优惠及批文

1. 税负减免

企业所得税税负减免相关依据及说明

1)根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局《关于杭州新源电子研究所等1125家企业通过高新技术企业复审的通知》（浙科发高〔2011〕263号），公司通过高新技术企业复审，期限3年。根据高新技术企业所得税优惠政策，公司自通过高新技术企业复审后的3年内，即2011年至2013年，企业所得税减按15%的税率计缴。

2)根据国家税务总局《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》的规定，公司享受研究开发费用在企业所得税税前加计50%扣除的优惠政策。公司2012年经杭州市拱墅区国家税务局审核同意，在企业所得税前加计扣除企业研究开发费用17,914,014.82元，相应减免企业所得税2,687,102.22元。

3)根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示黑龙江省2011年度拟通过高新技术企业复审名单的通知》（黑高企办发〔2011〕5号），子公司齐重数控装备股份有限公司被认定通过高新技术企业复审，认定期限3年。根据高新技术企业所得税优惠政策，自被认定为高新技术企业的3年内，即2011年至2013年，企业所得税减按15%的税率计缴。

4)根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局《关于公示北京市2010年度第二批拟认定高新技术企业名单的通知》（京科发〔2010〕740号），子公司北京天马轴承有限公司被认定为北京市2010年第二批高新技术企业，认定期限3年。根据高新技术企业所得税优惠政策，自被认定为高新技术企业的3年内，即2010年至2012年，企业所得税减按15%的税率计缴。

5)根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）文件精神，子公司成都天马铁路轴承有限公司与贵州天马虹山轴承有限公司均符合享受西部大开发企业所得税优惠政策的相关规定，2012年1-6月减按15%的税率计缴企业所得税，现已分别向各自主管税务机关提交申请报告，相关审批手续正在办理之中。

2. 无超过法定纳税期限尚未缴纳的税款。

3、其他说明

（六）企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
上海天马轴承有限公司	全资子公司	上海市	商业	500,000	销售轴承及配件	500,000		100%	100%	是			
宁波天马轴承有限公司	全资子公司	浙江省宁波市	商业	500,000	轴承及配件的批发、零售	500,000		100%	100%	是			
武汉天马轴承销售有限公司	全资子公司	湖北省武汉市	商业	500,000	轴承，机械设备销售	500,000		100%	100%	是			
西安天马轴承销售有限公司	全资子公司	陕西省西安市	商业	500,000	轴承及配件、五金、机电产品及配件（除专控）的销售	500,000		100%	100%	是			
合肥天马轴承有限公司	全资子公司	安徽省合肥市	商业	500,000	轴承及配件销售	500,000		100%	100%	是			
德清天马轴承	全资子公司	浙江省德	制造业	72,000,000	轴承及配件	72,004,000		100%	100%	是			

有限公司		清市			的生产、销售，经营进出口业务								
贵州天马虹山轴承有限公司	全资子公司	贵州省安顺市	制造业	80,000,000	轴承及轴承设备、零件的制造与销售；经营进出口业务（国家有专项规定的除外）	81,273,000		100%	100%	是			
佛山天马轴承销售有限公司	全资子公司	广东省佛山市	商业	1,000,000	销售轴承及配件	1,000,000		100%	100%	是			
德清天马重工机械有限公司	全资子公司	浙江省德清市	制造业	20,000,000	重型数控机床、精密锻件生产、销售，货物进出口	200,000,000		100%	100%	是			
TMB 滚动轴承有限公司（德国）	全资子公司	德国汉堡市	商业	700,000	生产和经营各种滚动轴承，包括回转支撑、球轴承、滚子轴承、机床配件、机床无摩擦轴承以及以上各	6,446,890		100%	100%	是			

					种轴承的配件，压力套、夹紧套、角环和滚动体、维修，球轴承、滚子轴承、机床配件、机床无摩擦轴承的加工等，以及对球轴承、滚子轴承、机床配件、机床无摩擦轴承的使用、应用、分类、维修和加工方面提供咨询和技术服务；为第三方研发球轴承、滚子轴承、机床配件、机床无摩擦轴承；以及以各种形式参与第								
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

					三方采购或销售公司的活动，特别是对滚动轴承的技术、生产基地和经销商以及对经营和服务公司的成立，开张和管理。									
--	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明：
TMB滚动轴承有限公司（德国）的注册资本为70万欧元。

(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

单位： 元

子公司全 称	子公司类 型	注册 地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持 股 比 例 (%)	表决 权比 例(%)	是否 合并 报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公司所有 者权益冲减子 公司少数股东 分担的本期亏 损超过少数股 东在该子公司 年初所有者权 益中所享有份 额后的余额
成都天马 铁路轴承 有限公司	控股子公 司	四川 省成 都市	制造业	600,00 0,000	制造销 售：轴 承及轴 承配 件、轴 承产品 及其技 术的进 出口业 务（不 含国家 限制进 出口的 项目）	838,33 4,532.3		90 %	90%	是	192,531, 929.83		
杭州天马 轴承有限 公司	控股子公 司	浙江 省杭 州市	制造业	500,00 0	轴承及 配件的 生产、 销售	435,37 1.72		75 %	75%	是	1,371,05 2.96		

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

(3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

单位： 元

子公司全 称	子公司类 型	注册 地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资	持 股 比 例	表决 权比 例(%)	是否 合并 报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少	从母公司所有 者权益冲减子 公司少数股东 分担的本期亏
-----------	-----------	---------	----------	----------	----------	-----------------	--------------------------	------------------	------------------	----------------	------------	--------------------------	--------------------------------------

							的其他 项目余 额	(%)				数股东 损益的 金额	损超过少数股 东在该子公司 年初所有者权 益中所享有份 额后的余额
北京天马 轴承有限 公司	控股子公 司	北京 市	制造业	120,00 0,000	制造轴 承、机 械配 件；货 物进 出口、技 术进 出口、代 理进 出口；财 务咨 询（中 介服 务除 外）	112,884 ,560		93.8 2%	93.82 %	是	13,268,0 14.01		
齐重数控 装备股份 有限公司	控股子公 司	黑龙 江省 齐齐 哈尔 市	制造业	544,60 0,000	加工中 心、数 控机 床、普 通机 床、数 控成 套设 备、重 大机 械装 备、核 能辅 助机 械装 置、数 控系统 软件 硬件 的开 发、研 制、生 产、销 售，相 关技 术开 发、技 术服 务；经	1,242,1 00,000		95.5 9%	95.59 %	是	82,582,7 54.99		

					营进出口业务 （按外经贸部的批准文件执行）；冶金、矿山设备制造，机床及机械设备大修、改造，结构件焊接；废旧金属回收；普通货物运输、吊装搬运服务、汽车整车修理（以上三项分支机构经营） （法律法规规定禁止经营的不得经营；法律法规规定需经审批，未获审批前不得经营）							
--	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--	--

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

☐ 适用 ☒ 不适用

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明：

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位： 元

名称	期末净资产	本期净利润

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位： 元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明：

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位： 元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流

同一控制下企业合并的其他说明：

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位： 元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法

非同一控制下企业合并的其他说明：

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明：

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法

反向购买的其他说明：

9、本报告期发生的吸收合并

单位： 元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明：

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

本公司的境外经营实体子公司TMB滚动轴承有限公司采用欧元作为记账本位币。外币报表项目的折算汇率确定方法见本财务报表附注公司主要会计政策和会计估计之说明。

（七）合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	1,531,864.21	--	--	1,031,968.31
人民币	--	--	1,418,473.23	--	--	899,473.52
USD	7,040.62	6.3249	44,531.22	7,694.62	6.3009	61,084.83
EUR	8,748.54	7.871	68,859.76	8,748.54	8.1625	71,409.96
银行存款：	--	--	116,479,665.36	--	--	234,420,042.27
人民币	--	--	112,938,326.86	--	--	205,121,153.66
USD	54,134.83	6.3249	342,397.39	37,979.06	6.3009	239,302.26
EUR	406,421.18	7.871	3,198,941.11	3,560,133.09	9.1625	29,059,586.35
其他货币资金：	--	--	44,000,000	--	--	58,971,656.75
人民币	--	--	44,000,000	--	--	58,971,656.75
合计	--	--	162,011,529.57	--	--	294,423,667.33

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明：

无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

（1）交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资		
交易性权益工具投资		
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
套期工具		
其他		
合计	0	0

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额

(3) 套期工具及相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	268,695,520.17	303,224,519.9
商业承兑汇票	4,389,470	41,708,950
合计	273,084,990.17	344,933,469.9

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
中国铁路物资股份有限公司	2012 年 03 月 31 日	2012 年 07 月 31 日	12,000,000	银行承兑汇票
东方电气集团东方汽轮机有限公司	2012 年 02 月 20 日	2012 年 08 月 14 日	8,000,000	银行承兑汇票
中国铁路物资股份有限公司	2012 年 05 月 08 日	2012 年 09 月 01 日	8,000,000	银行承兑汇票
东方电气集团东方汽轮机有限公司	2012 年 02 月 20 日	2012 年 08 月 14 日	7,000,000	银行承兑汇票
东方电气集团东方汽轮机有限公司	2012 年 03 月 27 日	2012 年 09 月 27 日	4,000,000	银行承兑汇票
合计	--	--	39,000,000	--

说明：

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--		--

说明：

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
中国铁路物资股份有限公司	2012 年 06 月 29 日	2012 年 11 月 01 日	10,000,000	银行承兑汇票
新疆金风科技股份有限公司	2012 年 04 月 01 日	2012 年 10 月 01 日	8,386,581.19	银行承兑汇票
甘肃金风风电设备制造有限公司	2012 年 04 月 01 日	2012 年 10 月 01 日	5,190,777.24	银行承兑汇票
杭州前进齿轮箱集团股份有限公司	2012 年 03 月 28 日	2012 年 09 月 28 日	5,000,000	银行承兑汇票
中船重工（重庆）海装风电设备有限公司	2012 年 05 月 17 日	2012 年 11 月 16 日	4,800,000	银行承兑汇票
合计	--	--	33,377,358.43	--

说明：

已贴现或质押的商业承兑票据的说明：

期末无未到期已贴现的商业承兑汇票。

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账龄一年以内的应收股利	0	0	0	0
其中：				
账龄一年以上的应收股利	0	0	0	0

其中：	--	--	--	--
合 计	0	0	0	0

说明：

5、应收利息

(1) 应收利息

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	0	0	0	0

(2) 逾期利息

单位： 元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
合计	--	

(3) 应收利息的说明

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位： 元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	1,228,274.34	100%	99,074,102.38	8.07%	1,188,760,025.79	100%	97,648,654.46	8.21%

组合小计	1,228,274,343.67	100%	99,074,102.38	8.07%	1,188,760,025.79	100%	97,648,654.46	8.21%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
合计	1,228,274,343.67	--	99,074,102.38	--	1,188,760,025.79	--	97,648,654.46	--

应收账款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位： 元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	1,129,286,811.62	91.94%	56,464,340.59	1,104,078,792.11	92.88%	55,203,939.61
1 年以内小计	1,129,286,811.62	91.94%	56,464,340.59	1,104,078,792.11	92.88%	55,203,939.61
1 至 2 年	53,417,842.27	4.35%	5,341,784.22	35,161,693.54	2.96%	3,516,169.35
2 至 3 年	11,859,588.85	0.97%	3,557,876.64	15,129,992.35	1.27%	4,538,997.71
3 年以上	33,710,100.93	2.74%	33,710,100.93	34,389,547.79	2.89%	34,389,547.79
3 至 4 年	33,710,100.93	2.74%	33,710,100.93	34,389,547.79	2.89%	34,389,547.79
4 至 5 年	0	0%	0	0	0%	0
5 年以上	0	0%	0	0	0%	0
合计	1,228,274,343.67	--	99,074,102.38	1,188,760,025.79	--	97,648,654.46

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）本报告期转回或收回的应收账款情况

单位： 元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

（3）本报告期实际核销的应收账款情况

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0	--	--

应收账款核销说明：

（4）本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（5）应收账款中金额前五名单位情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
东方电气集团东方汽轮机有限公司	非关联方	83,895,524.7	1 年以内	6.83%
武汉重工铸锻有限责任公司	非关联方	58,622,625	0-2 年	4.77%
中国铁路物资股份有限公司	非关联方	40,882,765.9	1 年以内	3.33%
国电联合动力技术（保定）有限公司	非关联方	35,623,325	1 年以内	2.9%
中信重工机械股份有限	非关联方	34,360,050	1 年以内	2.8%

公司				
合计	--	253,384,290.6	--	20.63%

(6) 应收关联方账款情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
合计	--	0	0%

(7) 终止确认的应收款项情况

单位： 元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
合计	0	0

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位： 元

项目	期末
资产：	
资产小计	0
负债：	
负债小计	0

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位： 元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	19,595,166.05	100%	4,658,705.15	23.77%	20,366,424.86	100%	4,461,473.4	21.91%
组合小计	19,595,166.05	100%	4,658,705.15	23.77%	20,366,424.86	100%	4,461,473.4	21.91%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
合计	19,595,166.05	--	4,658,705.15	--	20,366,424.86	--	4,461,473.4	--

其他应收款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位： 元

账龄	期末			期初		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	14,066,845.72	71.79%	703,342.28	13,820,905.13	67.86%	691,045.26
1 年以内小计	14,066,845.72	71.79%	703,342.28	13,820,905.13	67.86%	691,045.26
1 至 2 年	598,109.7	3.05%	59,810.97	1,379,428.02	6.77%	137,942.8
2 至 3 年	1,478,083.89	7.54%	443,425.16	2,190,866.25	10.76%	657,259.88

3 年以上	3,452,126.74	17.62%	3,452,126.74	2,975,225.46	14.61%	2,975,225.46
3 至 4 年	3,452,126.74	17.62%	3,452,126.74	2,975,225.46	14.61%	2,975,225.46
4 至 5 年	0	0%	0	0	0%	0
5 年以上	0	0%	0	0	0%	0
合计	19,595,166.05	--	4,658,705.15	20,366,424.86	--	4,461,473.4

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位： 元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--	0	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：

（3）本报告期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0	--	--

其他应收款核销说明：

（4）本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位： 元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
合计	0	--	0%

说明：

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
齐齐哈尔市一机房地产开发有限公司	非关联方	2,000,000	3 年以上	10.21%
中国船舶工业物资总公司	非关联方	900,000	1 年以内	4.59%
江苏苏南重工机械科技有限公司	非关联方	800,000	1 年以内	4.08%
中信重工机械股份有限公司	非关联方	800,000	1 年以内	4.08%
齐齐哈尔腾翔重型铸造有限责任公司	非关联方	800,000	3 年以上	4.08%
合计	--	5,300,000	--	27.04%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
合计	--	0	0%

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位： 元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

合计	0	0
----	---	---

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位: 元

项目	期末
资产:	
资产小计	0
负债:	
负债小计	0

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	41,429,346.41	49.5%	104,576,696.42	87.47%
1 至 2 年	37,228,281.85	44.48%	9,615,318.16	8.04%
2 至 3 年	4,082,032.41	4.88%	4,618,524.26	3.87%
3 年以上	950,708.08	1.14%	744,760.86	0.62%
合计	83,690,368.75	--	119,555,299.7	--

预付款项账龄的说明:

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
中钢集团工程设计研究院有限公司石家庄设计院	非关联方	15,750,000	2012 年 04 月 24 日	尚未到货
杭州机电设备有限公司	非关联方	14,030,917.24	2011 年 08 月 01 日	尚未到货
德国提伦豪斯技术有限公司	非关联方	6,679,819.97	2011 年 06 月 08 日	尚未到货

达涅利冶金设备(北京)有限公司	非关联方	5,000,000	2012 年 04 月 25 日	尚未到货
济南沃茨数控机械有限公司	非关联方	3,500,000	2011 年 09 月 08 日	尚未到货
合计	--	44,960,737.21	--	--

预付款项主要单位的说明：

（3）本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（4）预付款项的说明

无账龄1年以上且金额重大的预付款项。

9、存货

（1）存货分类

单位： 元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	414,942,557.93	200,415.05	414,742,142.88	405,936,237.4	200,415.05	405,735,822.35
在产品	817,629,943.67		817,629,943.67	837,187,331.07		837,187,331.07
库存商品	1,104,696,682.92		1,104,696,682.92	1,055,552,356.33		1,055,552,356.33
周转材料	399,632.5		399,632.5	398,481.01		398,481.01
消耗性生物资产	7,436,363.9		7,436,363.9	12,896,362.08		12,896,362.08
合计	2,345,105,180.92	200,415.05	2,344,904,765.87	2,311,970,767.89	200,415.05	2,311,770,352.84

（2）存货跌价准备

单位： 元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	200,415.05				200,415.05
在产品					
库存商品					

周转材料					
消耗性生物资产					
合 计	200,415.05	0	0	0	200,415.05

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	原材料积压		
库存商品			
在产品			
周转材料			
消耗性生物资产			

存货的说明：

10、其他流动资产

单位： 元

项目	期末数	期初数
预缴企业所得税	24,320,228.07	19,124,531.83
合 计	24,320,228.07	19,124,531.83

其他流动资产说明：

均系预缴企业所得税。

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位： 元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具		
其他		
合计	0	0

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额 0 元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例 0%。

可供出售金融资产的说明

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位： 元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
合计	--	--	0	--	0	0	0	0

可供出售金融资产的长期债权投资的说明：

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位： 元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合 计	0	0

持有至到期投资的说明：

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位： 元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例（%）
合计	0	--

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明：

13、长期应收款

单位： 元

种类	期末数	期初数
融资租赁		

其中：未实现融资收益		
分期收款销售商品		
分期收款提供劳务		
其他		
合计	0	0

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位： 元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业												
二、联营企业												

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明：

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位： 元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	在被投资单位 持股比例与表 决权比例不一 致的说明	减值准备	本期计提减值 准备	本期现金红利
中国浦发机械 工业股份有限 公司	成本法	1,000,000	1,000,000		1,000,000	0.51%	0.51%				
合计	--	1,000,000	1,000,000	0	1,000,000	--	--	--	0	0	0

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额

长期股权投资的说明：

向投资企业转移资金的能力未受到限制。

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间：

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	3,472,733,048.13	73,251,935.71		970,851.28	3,545,014,132.56
其中：房屋及建筑物	1,082,198,329.12	2,058,622.07			1,084,256,951.19
机器设备	2,333,799,994.04	69,673,436.64		121,776.49	2,403,351,654.19
运输工具	56,734,724.97	1,519,877		849,074.79	57,405,527.18
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	1,153,134,847.46	0	114,726,499.16	644,318.92	1,267,217,027.7
其中：房屋及建筑物	294,460,987.98		19,276,099.14		313,737,087.12
机器设备	822,391,280.2		92,746,119.17	121,776.49	915,015,622.88
运输工具	36,282,579.28		2,704,280.85	522,542.43	38,464,317.7

--	期初账面余额	--	本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	2,319,598,200.67	--	2,277,797,104.86
其中：房屋及建筑物	787,737,341.14	--	770,519,864.07
机器设备	1,511,408,713.84	--	1,488,336,031.31
运输工具	20,452,145.69	--	18,941,209.48
		--	
四、减值准备合计	119,779.27	--	119,779.27
其中：房屋及建筑物		--	
机器设备	119,779.27	--	119,779.27
运输工具		--	
		--	
五、固定资产账面价值合计	2,319,478,421.4	--	2,277,677,325.59
其中：房屋及建筑物	787,737,341.14	--	770,519,864.07
机器设备	1,511,288,934.57	--	1,488,216,252.04
运输工具	20,452,145.69	--	18,941,209.48
		--	

本期折旧额 114,726,499.16 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 42,478,405.68 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物				0	
机器设备				0	
运输工具				0	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
子公司德清天马轴承有限公司 500 万套精密球轴承项目厂房	由于厂区调整，故产权证书未办理完成。	
子公司成都天马铁路轴承有限公司精密冷辗长寿命轴承生产线技术改造项目厂房	相关产权证书按照流程正在办理过程中。	
子公司成都天马铁路轴承有限公司大型环类锻件技术改造项目厂房	相关产权证书按照流程正在办理过程中。	
子公司成都天马铁路轴承有限公司大功率风电轴承技术改造项目厂房	相关产权证书按照流程正在办理过程中。	
子公司贵州天马虹山轴承有限公司新建厂房	排污许可证尚未办妥，产权证书正在办理中。	
子公司齐重数控装备股份有限公司新一代高速立车项目厂房	相关产权证书按照流程正在办理过程中。	
子公司齐重数控装备股份有限公司高档重型数控机床产业化项目厂房	相关产权证书按照流程正在办理过程中。	

固定资产说明：

- 1，预计办结产权证书时间均尚不确定。
- 2，期末固定资产未用于担保。

18、在建工程

(1)

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建厂房	56,000		56,000			
高档重型数控机床产业化项目	3,168,253.31		3,168,253.31	3,250,176.46		3,250,176.46
大功率风电轴承技术改造项目				2,095,384.64		2,095,384.64
年产 2200 万套精密轴承、300 台精密数控机床建设项目	151,818,276.66		151,818,276.66	71,541,890.02		71,541,890.02

在安装设备	38,683,752.23		38,683,752.23	62,121,861.99		62,121,861.99
合计	193,726,282.2	0	193,726,282.2	139,009,313.11	0	139,009,313.11

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位： 元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资 产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末数
新建厂房			56,000				在建					56,000
高档重型数 控机床产业 化项目	1,500,000,000	3,250,176.46		81,923.15			在建	14,922,860.35			募集资金和 其他来源	3,168,253.31
大功率风电 轴承技术改 造项目	220,000,000	2,095,384.64	328,547.01	2,423,931.65			在建				其他来源	
年产 2200 万 套精密轴承、 300 台精密数 控机床建设 项目	661,073,100	71,541,890.02	80,276,386.64				在建				其他来源	151,818,276.6 6
在安装设备		62,121,861.99	16,534,441.12	39,972,550.88			在建					38,683,752.23
合计	2,381,073,100	139,009,313.1 1	97,195,374.77	42,478,405.68	0	--	--	14,922,860.35	0	--	--	193,726,282.2

在建工程项目变动情况的说明：

(3) 在建工程减值准备

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
合计	0	0	0	0	--

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
高档重型数控机床产业化项目	设施完善阶段	
大功率风电轴承技术改造项目	已完工	
年产 2200 万套精密轴承、300 台精密数控机床建设项目	厂房建设阶段	

(5) 在建工程的说明

19、工程物资

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计	0	0	0	0

工程物资的说明：

20、固定资产清理

单位： 元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
合计	0	0	--

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况：

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 以公允价值计量

☐ 适用 ☒ 不适用

22、油气资产

单位： 元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	0	0	0	0
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
二、累计折耗合计	0	0	0	0
1. 探明矿区权益				
2. 井及相关设施				
三、油气资产减值准备累计金额合计	0	0	0	0
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
四、油气资产账面价值合计	0	0	0	0
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				

油气资产的说明：

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位： 元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	488,333,205.41	26,038,433.91	0	514,371,639.32
土地使用权	479,221,241.41	26,038,433.91		505,259,675.32
五坐标数控系统编程技术	3,650,000			3,650,000
ERP 管理信息系统	2,617,821			2,617,821
UG/CAD/CAE/CAM 数据处理系统	1,402,000			1,402,000
虹山 HS 注册商标	1,442,143			1,442,143
二、累计摊销合计	50,458,041.51	5,156,682.78	0	55,614,724.29
土地使用权	43,503,905.81	4,911,852.7		48,415,758.51
五坐标数控系统编程技术	3,650,000			3,650,000
ERP 管理信息系统	1,465,389.02	111,795.96		1,577,184.98
UG/CAD/CAE/CAM 数据处理系统	1,117,675.1	60,926.94		1,178,602.04
虹山 HS 注册商标	721,071.58	72,107.18		793,178.76
三、无形资产账面净值合计	437,875,163.9	26,038,433.91	5,156,682.8	458,756,915.03
土地使用权	435,717,335.6	26,038,433.91	4,911,852.72	456,843,916.81
五坐标数控系统编程技术				
ERP 管理信息系统	1,152,431.98		111,795.96	1,040,636.02
UG/CAD/CAE/CAM 数据处理系统	284,324.9		60,926.94	223,397.96
虹山 HS 注册商标	721,071.42		72,107.18	648,964.24
四、减值准备合计	0	0	0	0
土地使用权				
五坐标数控系统编程技术				
ERP 管理信息系统				
UG/CAD/CAE/CAM 数据处理系统				
虹山 HS 注册商标				
无形资产账面价值合计	437,875,163.9	26,038,433.91	5,156,682.78	458,756,915.03
土地使用权	435,717,335.6	26,038,433.91	4,911,852.7	456,843,916.81

五坐标数控系统编程技术				
ERP 管理信息系统	1,152,431.98		111,795.96	1,040,636.02
UG/CAD/CAE/CAM 数据处理系统	284,324.9		60,926.94	223,397.96
虹山 HS 注册商标	721,071.42		72,107.18	648,964.24

本期摊销额 5,156,682.78 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
合计	0	0	0	0	0

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 0%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0%。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法：

(3) 未办妥产权证书的无形资产情况

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
齐齐哈尔重型铸造 有限责任公司	27,649,595.17			27,649,595.17	
合计	27,649,595.17	0	0	27,649,595.17	0

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

期末，未发现商誉存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
----	-----	-------	-------	-------	-----	---------

合计	0	0	0	0	0	--

长期待摊费用的说明：

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

√ 适用 □ 不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	14,987,346.8	14,857,265.36
开办费		
可抵扣亏损		
未实现内部损益	6,531,913.83	7,242,939.83
小 计	21,519,260.63	22,100,205.19
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计	0	0

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		
资产减值准备	465,705.15	4,461,473.4
合计	465,705.15	4,461,473.4

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注

合计			--
----	--	--	----

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
资产减值准备	99,394,296.7	97,968,848.78
内部销售利润	43,546,092.2	46,765,100.03
小计	142,940,388.9	144,733,948.81
可抵扣差异项目		
小计	0	0

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

☐ 适用 ☒ 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	102,110,127.86	1,622,679.67			103,732,807.53
二、存货跌价准备	200,415.05	0	0	0	200,415.05
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备		0			0
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	119,779.27				119,779.27
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0	0			0
十、生产性生物资产减值准备					

其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备	0	0			0
十二、无形资产减值准备	0	0			0
十三、商誉减值准备					0
十四、其他					
合计	102,430,322.18	1,622,679.67	0	0	104,053,001.85

资产减值明细情况的说明：

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
合计	0	0

其他非流动资产的说明

29、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		88,688,950
抵押借款		
保证借款	278,000,000	240,000,000
信用借款	308,000,000	155,000,000
质押和保证借款		13,000,000
合计	586,000,000	496,688,950

短期借款分类的说明：

（2）已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期

合计	0	--	--	--	--
----	---	----	----	----	----

资产负债表日后已偿还金额。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日：

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
发行的交易性债券		
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		
衍生金融负债		
其他金融负债		
合计	0	0

交易性金融负债的说明：

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	1,230,957	2,840,856.4
银行承兑汇票	107,617,664.16	142,024,596.06
合计	108,848,621.16	144,865,452.46

下一会计期间将到期的金额 108,848,621.16 元。

应付票据的说明：

32、应付账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
货款	588,379,924.86	625,514,579.13
工程和设备款	57,380,043.24	51,999,072.95
其他	21,195,433.26	11,133,183.42
合计	666,955,401.36	688,646,835.5

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

单位名称	期末数	期初数
阿尔法电梯(杭州)有限公司		106,000
杭州天马精辗有限公司	7,279.58	107,279.58
合计	7,279.58	213,279.58

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

无账龄超过1年的大额应付账款。

33、预收账款

(1)

单位： 元

项目	期末数	期初数
货款	276,207,586.74	370,133,745.3
合计	276,207,586.74	370,133,745.3

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

□ 适用 √ 不适用

账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

单位名称	期末数	未结算原因
辽宁工程机械集团工程装备有限公司	3,377,401.71	相关产品尚未完工
沈机集团昆明机床股份有限公司	2,800,000.00	相关产品尚未完工
大厂首钢机电有限公司	2,000,000.00	相关产品尚未完工
南京高精船用设备有限公司	1,587,000.00	相关产品尚未完工
小 计	9,764,401.71	

34、应付职工薪酬

单位： 元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		172,963,553.83	172,963,553.83	
二、职工福利费		6,590,983.84	6,590,983.84	
三、社会保险费	8,282,513.49	42,215,989.42	38,459,551.45	12,038,951.46
医疗保险费	1,948,748.25	7,652,554.85	7,494,862.48	2,106,440.62
基本养老保险费	5,790,542.85	30,206,454.19	27,060,000	8,936,996.8
失业保险费	503,843.75	2,318,802	1,874,341.9	948,303.85
工伤保险费	27,651.55	1,532,343.91	1,530,354.99	29,640.47
生育保险费	11,727.09	505,834.47	499,991.84	17,569.72
四、住房公积金	8,938,576.99	5,718,754	9,836,003	4,821,327.99
五、辞退福利	121,201,415.24	2,175,035.91	7,680,043.8	115,696,407.35
六、其他	6,716,832.18	1,276,089.51	1,781,818.61	6,211,103.08
工会经费	3,197,221.7	1,228,032.51	1,566,757.61	2,858,496.6
职工教育经费	3,519,610.48	48,057	215,061	3,352,606.48
合计	145,139,337.9	230,940,406.51	237,311,954.53	138,767,789.88

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0。

工会经费和职工教育经费金额 6,211,403.08，非货币性福利金额 0，因解除劳动关系给予补偿 0。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

社会保险费和住房公积金计划将于下一会计期间内上缴；其他将于未来会计期间内使用。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	11,011,684.44	5,400,671.62
消费税		
营业税	19,295.63	312,932.33
企业所得税	10,186,298.89	26,424,582.34
个人所得税	6,480,401.31	653,013.24
城市维护建设税	1,175,180.22	1,367,364.04
房产税	976.08	976.08
土地使用税	171.57	171.57
教育费附加	1,346,315.25	848,839.48
地方教育附加	1,151,785.71	733,331.48

印花税	15,966.5	24,136.59
水利建设专项资金	6,389.09	1,289.39
河道维护建设费	145.92	5,367.46
上交工会费	269,203.51	0
合计	31,663,814.12	35,772,675.62

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程：

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	198,333.33	169,166.67
企业债券利息		
短期借款应付利息	1,121,045.05	674,027.78
合计	1,319,378.38	843,194.45

应付利息说明：

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
合计	0	0	--

应付股利的说明：

38、其他应付款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
拆借款		242,050.83
应付暂收款	18,577,177.46	12,337,909.49
其他	7,932,409.14	15,019,719.74

合计	26,509,586.6	27,599,680.06
----	--------------	---------------

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

无账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保				
未决诉讼				
产品质量保证				
重组义务				
辞退福利				
待执行的亏损合同				
其他				
合计	0	0	0	0

预计负债说明：

40、一年内到期的非流动负债

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	0	120,000,000
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	0	120,000,000

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		120,000,000
信用借款		
合计	0	120,000,000

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国进出口 银行黑龙江省 省分行								100,000,000
交通银行股 份有限公司 湖州德清支 行								20,000,000
合计	--	--	--	--	--	0	--	120,000,000

一年内到期的长期借款中的逾期借款：

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
合 计	0	--	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还的金额 0 元。

一年内到期的长期借款说明：

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利 息	本期应计利 息	本期已付利 息	期末应付利 息	期末余额
------	----	------	------	------	------------	------------	------------	------------	------

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

一年内到期的应付债券说明：

(4) 一年内到期的长期应付款

单位： 元

借款单位	期限	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额	借款条件

一年内到期的长期应付款的说明：

41、其他流动负债

单位： 元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计	0	0

其他流动负债说明：

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位： 元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	50,000,000	
信用借款		
合计	50,000,000	0

长期借款分类的说明：

(2) 金额前五名的长期借款

单位： 元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
合计	--	--	--	--	--		--	

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等：

43、应付债券

单位： 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间：

44、长期应付款

（1）金额前五名长期应付款情况

单位： 元

单位	期限	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额	借款条件
齐齐哈尔市财政局	11 年	213,000			1,936,364	
齐齐哈尔市财政局	11 年	193,000			1,930,000	

（2）长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位： 元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
合计				

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 元。

长期应付款的说明：

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
齐齐哈尔市财政局	1,160,000			1,160,000	
合计	1,160,000	0	0	1,160,000	--

专项应付款说明：

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	90,199,216.66	114,369,216.66
合计	90,199,216.66	114,369,216.66

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额：

1) 根据杭州市经济委员会、杭州市财政局《关于下达二〇〇四年第二批杭州市工业企业技术改造项目财政资助资金的通知》（杭经投资〔2004〕339号、杭财企一〔2004〕663号），公司收到精密大型静音轴承生产技改项目资金620,000.00元。该项目于2009年2月达预定可使用状态。根据该资产剩余使用年限平均摊销，递延收益余额为444,333.33元；

2) 根据杭州市发展计划委员会、杭州市财政局《关于下达2004年杭州市第二批高新技术产业发展项目资金资助的通知》（杭计高技〔2004〕1123号、杭财企一〔2004〕1180号），公司收到精密轴承钢研发与运用项目的资助资金384,000.00元。该项目于2009年4月达预定可使用状态。根据该资产剩余使用年限平均摊销，递延收益余额为281,600.00元；

3) 根据杭州市科学技术局《关于下达2004年杭州市企业高新技术研究开发中心专项资金的通知》（杭科计〔2004〕178号），公司共收到高新技术研究经费100,000.00元。该项目于2010年4月达预定可使用状态。根据该资产剩余使用年限平均摊销，递延收益余额为83,333.33元；

4) 根据杭州市经济委员会、杭州市财政局《关于下达二〇〇四年第五批杭州市工业企业技术改造项目财政资助资金的通知》（杭经投资〔2004〕542号、杭财企一〔2004〕1214号），公司收到精密大型长寿命轴承（节、发电）扩产技改和精密大型静音轴承生产技改项目财政资助资金1,040,000.00元。该项目于2009年6月达到预定可使用状态。根据该资产剩余使用年限平均摊销，递延收益余额为780,000.00元；

5) 根据杭州市经济委员会、杭州市财政局《关于下达二〇〇五年度杭州市企业市级技术中心和市级技术创新项目资助资金（第一批）的通知》（杭经技术〔2005〕160号、杭财企一〔2005〕374号），公司收到精密大型（长寿命）轴承生产技术创新项目资助资金100,000.00元。该项目于2009年6月达到预定可使用状态。根据该资产剩余使用年限平均摊销，递延收益余额为75,000.00元；

6) 根据杭州市经济委员会、杭州市财政局《关于下达第二批杭州市工业企业信息化应用项目（区属部分）财政资助资金的通知》（杭经技术〔2005〕308号、杭财企一〔2005〕703号），公司收到信息化技术在轴承制造中应用项目资助资金209,000.00元。该项目于2009年7月达到预定可使用状态。根据该资产剩余使用年限平均摊销，递延收益余额为158,491.67元；

7) 根据杭州市发展和改革委员会、杭州市财政局《关于下达2005年度杭州市海洋经济发展引导资金资助项目的通知》（杭发改海经〔2005〕1336号、杭财企一〔2005〕1110号），公司共收到临港工业及其配套产业化—船舶齿轮箱轴承产业化发展项目资助资金250,000.00元。该项目于2009年7月达到预定可使用状态。根据该资产剩余使用年限平均摊销，递延收益余额为189,583.33元；

8) 根据杭州市财政局、杭州市经济委员会《关于下达二〇〇六年第四批杭州市工业企业技术改造项目财政资助资金的通知》（杭财企一〔2006〕1144号）和杭州市财政局、杭州市经济委员会《关于下达2007年第一批杭州市工业企业技术改造

项目财政资助资金的通知》（杭财企一〔2007〕203号），公司分别于2006年11月和2007年5月收到精密圆锥轴承技改项目资助资金555,000.00元和240,000.00元。该项目于2010年3月达到预定可使用状态。根据该资产剩余使用年限平均摊销，递延收益余额为655,875.00元；

9) 根据杭州市环境保护局、杭州市财政局《关于下达2005年第二批环保补助资金具体项目计划的通知》（杭环法〔2005〕196号），公司收到燃煤锅炉改造项目补助150,000.00元。该项目于2009年8月达到预定可使用状态。根据该资产剩余使用年限平均摊销，递延收益余额为115,000.00元；

10) 根据“高档数控机床与基础制造装备”科技重大专项实施管理办公室《关于下达“高档数控机床与基础制造装备”科技重大专项2009年度课题立项及经费的通知》（数控专项办函〔2009〕054号）、《关于下达“高档数控机床与基础制造装备”科技重大专项2010年第一批国拨经费的通知》（数控专项办函〔2010〕034号）、《关于下达“高档数控机床与基础制造装备”科技重大专项2010年第二批经费的通知》（数控专项办函〔2010〕042号）及《关于下达“高档数控机床与基础制造装备”科技重大专项2010年第三批经费的通知》（数控专项办函〔2010〕065号）、《关于下达“高档数控机床与基础制造装备”科技重大专项2011年度第一批经费的通知》（数控专项办函〔2011〕037号），《关于下达“高档数控机床与基础制造装备”科技重大专项2012年第一批经费的通知》（数控专项办函〔2012〕037号）子公司齐重数控装备股份有限公司于上年和2012年3月分别收到数控立柱移动立式铣床专项研发经费22,740,000.00元、用于港口和船用大型零件加工的超重型数控卧式镗车床专项研发经费9,740,000.00元、用于5米以上优质宽厚板轧辊加工的超重型数控轧辊磨床专项经费9,570,000.00元、用于高档立式铣床专项研发经费3,000,000.00元、用于数控立柱移动立式铣床专项研发经费1340,000.00元，共计46,390,000.00元。其中港口和船用大型零件加工的超重型数控卧式镗车床专项项目已于本期完工，本期计入营业外收入（政府补助）9,740,000.00元，5米以上优质宽厚板轧辊加工的超重型数控轧辊磨床专项项目已于本期完工，本期计入营业外收入（政府补助）9,570,000.00元。其他研发项目尚未完工，故暂挂本项目余额计27,080,000.00元。

11) 根据齐齐哈尔市发展和改革委员会《齐齐哈尔市发展和改革委员会关于下达老工业基地调整改造等产业结构调整（第三批）2009年第三批扩大内需中央预算内投资计划的通知》（齐发改工发〔2009〕172号），子公司齐重数控装备股份有限公司于2010年3月收到高档重型数控机床产业化基地项目改造资金33,300,000.00元。该项目已于本期完工验收，根据该资产剩余使用年限平均摊销，本期计入营业外收入（政府补助）2,200,000.00元，递延收益余额为28,880,000.00元；

12) 根据黑龙江省财政厅《省财政厅关于拨付2010年第一批省产业结构调整专项资金项目指标的通知》（黑财指〔预〕〔2010〕424号）、《省财政厅关于下达2010年省产业结构调整资金项目二批指标的通知》黑财指〔预〕〔2011〕171号），子公司齐重数控装备股份有限公司于2010年11月和2011年7月收到超重型高档数控机床自主创新及产业化项目专项资金合计10,000,000.00元。因该项目尚未完工，故暂挂本项目；

13) 根据黑龙江省发展和改革委员会《关于下达2005年老工业基调整改造项目国家预算内专项资金（国债）投资计划的通知》（黑发改投资〔2005〕115号），子公司齐重数控装备股份有限公司之子公司齐齐哈尔重型铸造有限责任公司于2005年12月收到百吨级球墨铸体核乏燃料储运屏蔽容器项目资金3,500,000.00元。该项目已完工，根据协议规定，齐齐哈尔市财政局拨入该项目的地方配套补助1,160,000.00元需归还，已转入专项应付款项目；剩余项目资金2,340,000.00元，根据资产剩余使用年限平均摊销，递延收益余额为2,106,000.00元；

14) 2011年12月，子公司齐重数控装备股份有限公司收到黑龙江省科学技术厅拨付的数控超重型卧式车削加工中心关键技术合作研究项目专项资金4,000,000.00元。该项目已于本期完工，本期计入营业外收入（政府补助）4,000,000.00元。

15) 根据贵州省国防科学技术工业办公室《贵州省国防科工办关于上报“十一五”军品配套项目<72型辅助动力装置轴承研制>可行性研究报告的请示》（黔科工办〔2005〕135号）和贵州省国防科学技术工业办公室《贵州省国防科工办关于上报“十一五”军品配套项目<新型中推发动机专用轴承的研制开发>可行性研究报告的请示》（黔科工办〔2005〕136号），子公司贵州天马虹山轴承有限公司2007年至2009年共收到72型辅助动力装置轴承研制、新型中型中推发动机专用轴承项目经费15,000,000.00元。该项目已研发完成，根据资产剩余使用年限平均摊销，递延收益余额为13,500,000.00元；

16) 根据浙江省财政厅《关于下达2009年第二批扩大内需重点产业振兴和技术改造项目国债补助支出预算的通知》（浙财建〔2010〕2号），子公司德清天马轴承有限公司于2010年2月收到年产100万套风电曲轴及精密高速数控机床轴承项目5,850,000.00元。因相关项目尚未验收，故暂挂本项目。

47、股本

单位： 元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,188,000,000					0	1,188,000,000

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况：

48、库存股

库存股情况说明

49、专项储备

专项储备情况说明

50、资本公积

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,024,887,549.91			1,024,887,549.91
其他资本公积	3,514,449.29			3,514,449.29
合计	1,028,401,999.2	0	0	1,028,401,999.2

资本公积说明：

51、盈余公积

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	124,264,015.78			124,264,015.78
任意盈余公积	59,311,100.16			59,311,100.16
储备基金				
企业发展基金				

其他				
合计	183,575,115.94	0	0	183,575,115.94

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议：

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明：

53、未分配利润

单位：元

项目	期末		期初	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	2,307,528,279.46	--	2,044,262,554.92	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--		--
调整后年初未分配利润	2,307,528,279.46	--	2,044,262,554.92	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	153,213,411.56	--	417,987,333	--
减：提取法定盈余公积			23,947,738.97	10%
提取任意盈余公积			11,973,869.49	5%
提取一般风险准备				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
废品现金股利	118,800,000		118,800,000	
期末未分配利润	2,341,941,691.02	--	2,307,528,279.46	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数：

54、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,243,452,581.53	1,639,564,927.76
其他业务收入	56,490,041.46	32,390,598.81
营业成本	932,767,330.67	1,154,182,509.06

(2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机械制造	1,243,452,581.53	885,377,242.51	1,639,564,927.76	1,127,808,711.83
合计	1,243,452,581.53	885,377,242.51	1,639,564,927.76	1,127,808,711.83

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
轴承	765,991,099.24	509,587,225.19	925,110,861.08	585,056,763.24
圆钢	15,895,138.85	15,865,991.97	32,649,016.53	32,606,682.99
机床	461,566,343.44	359,924,025.35	681,805,050.15	510,145,265.6
合计	1,243,452,581.53	885,377,242.51	1,639,564,927.76	1,127,808,711.83

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	1,111,025,963.27	781,963,516.69	1,582,796,220.62	1,085,410,510.95
国外	132,426,618.26	103,413,725.82	56,768,707.14	42,398,200.88

合计	1,243,452,581.53	885,377,242.51	1,639,564,927.76	1,127,808,711.83
----	------------------	----------------	------------------	------------------

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国铁路物资股份有限公司	63,758,654.36	4.9%
中信重工机械股份有限公司	57,145,299.22	4.4%
GE(美国)	38,245,838.5	2.94%
杭州市机电设备有限公司	19,709,401.72	1.52%
AMSTED	16,692,172.54	1.28%
合计	195,551,366.34	15.04%

营业收入的说明

55、合同项目收入

☐ 适用 ☒ 不适用

合同项目的说明：

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税	117,509.29	502,077.46	应纳税营业额乘以 5%
城市维护建设税	6,139,651.63	5,289,718.63	应缴流转税税额乘以 7%
教育费附加	2,670,761.08	2,300,653.48	应缴流转税税额乘以 3%
资源税			
地方教育附加	1,780,512.52	1,027,162.4	应缴流转税税额乘以 2%
合计	10,708,434.52	9,119,611.97	--

营业税金及附加的说明：

57、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他	0	0
合计	0	0

公允价值变动收益的说明：

58、投资收益

（1）投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	0	0

（2）按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计			--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计			--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明：

59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,622,679.67	7,386,438.21
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	1,622,679.67	7,386,438.21

60、营业外收入

(1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	148,030.78	888,591.79
其中：固定资产处置利得	148,030.78	888,591.79

无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	44,389,440	50,772,579.58
罚没收入	620	18,031.24
无法支付款项	10,000	
赔款收入	413,486.38	1,632,371.14
其他	1,155,344.2	1,773,053.16
合计	46,116,921.36	55,084,626.91

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
杭州市参与山海协作工程、中部崛起、西部大开发和振兴东北项目财政贴息资金	300,000	300,000	拱墅区财政局杭财企【2011】990号、【2010】1133号
技术改造项目贷款贴息		1,551,200	成都市财政局成财企【2010】129号
2011年度进口产品贴息资金	830,800		四川省财政厅川财外【2011】213号
2011年度杭州市企业技术中心财政资助和奖励资金	200,000		拱墅区财政局杭财企【2011】956号
2011年第二批杭州市重点产业发展资金	1,444,000		拱墅区财政局杭财企【2011】953号
煤气加热炉和燃煤锅炉该天然气炉项目补助	220,000		安顺市环境保护局、安顺市财政局安环通【2012】7号
重点产业振兴和技术改造中央专项2011年中央预算内投资机会	13,200,000		成都市经济和信息化委员会成经信办【2011】256号
2010年大企业大集团奖励资金	500,000		成都市财政局成财企【2011】180号
2011年战略性新兴产业发展促进资金	320,000		成都市财政局、成都市经济和信息化委员会成财建【2011】182号
2011年做大做强的支持资金	230,000		成都市财政局成财企【2011】166号
2011年科技创新资金	160,000		北京市门头沟区财政局
支持中小企业发展资金款	1,418,000		北京市门头沟区财政局
国家知识产权局专利资助金	2,140		国家知识产权局专利局
2012年第一批专利技术专项资金	54,500		黑龙江省财政厅黑财指（企）【2012】176号

递延转入	25,510,000	33,300,000	
建设年产 1000 万套精密轴承项目 税收补助		1,771,717	浙江德清经济开发区管理委员会《关于建设年产 1000 万套精密轴承项目的协议书》
2010 年杭州市第二批新型重化项目 财政资助		500,000	拱墅区财政局杭财企【2010】892 号
2010 年浙江省质量管理与标准化 战略专项资金		160,000	拱墅区财政局浙财企【2010】105 号
企业资金补助		2,348,906.58	安顺市国有资产管理有限公司补助
财政扶持资金		10,260,000	成都市青白江区工业集中发展区管理委员会补助
北京市节能攻坚突出贡献奖励金		132,000	京气候节能【2011】1 号
专利技术补助		150,000	黑龙江省财政厅黑财指（企）【2010】675 号
出口奖励资金		154,500	黑龙江省财政厅黑财指（企）【2011】76 号
其他零星补助		144,256	
合计	44,389,440	50,772,579.58	--

营业外收入说明

61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	188.91	891,948.24
其中：固定资产处置损失	188.91	891,948.24
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
水利建设专项资金	568,729.69	296,599.93
无法收回款项		952,965.4
罚款支出	752,835.91	429,398.53
其他	651	240,947.49
合计	1,322,405.51	2,811,859.59

营业外支出说明：

62、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	27,108,443.06	47,126,197.04
递延所得税调整	-580,944.56	-1,022,223.54
合计	26,527,498.5	46,103,973.5

63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2012年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	A	153,213,411.56
非经常性损益	B	33,522,646.45
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	119,690,769.11
期初股份总数	D	1,188,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G / K-H \times I / K-J$	1,188,000,000.00
基本每股收益	$M=A / L$	0.13
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C / L$	0.10

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

64、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		

小计	0	0
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0	0
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计	0	0
4.外币财务报表折算差额	-692,353.61	
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-692,353.61	
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0	0
合计	-692,353.61	0

其他综合收益说明：

65、现金流量表附注

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到政府补助	18,879,440
收到工程保证金	6,239,267.97
收回成都市青白江区国有资产投资经营有限公司暂借款	3,000,000
收回不属于现金及现金等价物的银行承兑汇票保证金	20,314,770
其他	3,605,601.17
合计	52,039,079.14

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
运输费	20,272,382.29
差旅费	9,578,754.75
研究开发费	24,193,770.11
办公费	9,797,331.38
业务招待费	5,642,174.37
招标费及咨询费	8,608,126.3
包装费	1,602,757.87
三包服务费	1,536,274.02
广告宣传费	1,404,089.83
不属于现金及现金等价物的银行承兑汇票保证金	18,500,000
其他	3,287,037.13
合计	104,422,698.05

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	1,593,662.54
合计	1,593,662.54

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	0

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	0

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	0

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

66、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	159,588,526.74	297,622,115.3
加：资产减值准备	1,622,679.67	7,386,438.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	114,726,499.16	107,589,771.67
无形资产摊销	5,156,682.78	4,157,826.11
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-147,841.87	3,356.45
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	19,959,738.94	16,582,069.77
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	580,944.56	-1,022,223.54
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		

存货的减少（增加以“－”号填列）	-33,134,413.03	-342,029,191.26
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	49,875,509.13	-166,054,888.93
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-182,247,805.34	72,731,953.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	135,980,520.74	-3,032,772.87
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	143,511,529.57	220,542,240.54
减：现金的期初余额	274,108,897.33	457,563,537.69
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-130,597,367.76	-237,021,297.15

（2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0	0
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		

物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0	0
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	143,511,529.57	274,108,897.33
其中：库存现金	1,531,864.21	1,031,968.31
可随时用于支付的银行存款	116,479,665.36	234,420,042.27
可随时用于支付的其他货币资金	25,500,000	38,656,886.75
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	143,511,529.57	274,108,897.33

现金流量表补充资料的说明

2012年1-6月合并现金流量表“现金的期末余额”为143,511,529.57元，2012年6月30日合并资产负债表“货币资金”余额为162,011,529.57元，差异18,500,000.00元，系合并现金流量表“现金的期末余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金18,500,000.00元。

2011年1-6月合并现金流量表“现金的期末余额”为220,542,240.54元，2011年6月30日合并资产负债表“货币资金”余额为294,423,667.33元，差异73,881,426.79元，系合并现金流量表“现金的期末余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金73,881,426.79元。

67、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项：

(八) 资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位： 元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注

(九) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位： 元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
天马控股集团有限公司	控股股东	有限责任公司	杭州市拱墅区石祥路皋亭村	马兴法	实业投资	77,680,000	42.86%	42.86%	马兴法	70425078-8

本企业的母公司情况的说明

天马控股集团有限公司，法定代表人：马兴法，成立日期：1999年2月13日，现注册资本：7768万元，经营范围：实业投资；普通机械设备的制造和销售；经营本企业产品及相关技术的出口业务，经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止进口的商品除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务；其他无需报经审批的一切合法项目。

2、本企业的子公司情况

单位： 元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
成都天马铁路轴承有限公司	控股子公司	有限责任公司	成都市	沈高伟	制造业	600,000,000	90%	90%	73480578-0
杭州天马轴承有限公司	控股子公司	有限责任公司	杭州市	马兴法	制造业	500,000	75%	75%	70425077-x
北京天马轴承有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京市	马兴法	制造业	120,000,000	93.82%	93.82%	77950467-4

齐重数控装 备股份有限 公司	控股子公司	股份有限公 司	齐齐哈尔市	马伟良	制造业	544,600,000	95.59%	95.59%	70285447-3
----------------------	-------	------------	-------	-----	-----	-------------	--------	--------	------------

3、本企业的合营和联营企业情况

单位： 元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、联营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
阿尔法电梯(杭州)有限公司	同受母公司控制	14304153-9
杭州天马精辗有限公司	阿尔法电梯(杭州)有限公司的控股子公司	71615371-5
金舟科技股份有限公司	马兴法之子马文奇参股公司	14390987-9
杭州永创智能设备股份有限公司	马兴法之子马文奇参股公司	74414386-4

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
杭州天马精辗有限公司	商品	协议价	10,980,511.4	2.01%	10,244,252.79	2.33%
阿尔法电梯(杭州)有限公司	商品	协议价	390,175.39	0.001%	90,598.29	0.001%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
杭州天马精辗有限公司	商品	协议价	15,554,667.01	97.86%	24,725,992.17	75.73%
阿尔法电梯(杭州)有限公司	商品	协议价	97,591.87	0.001%	123,578.41	0.001%
杭州永创智能设备股份有限公司	商品	协议价	61,965.81	0%		

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产情况	受托/承包资产涉及金额	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益	受托/承包收益对公司影响

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产情况	委托/出包资产涉及金额	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费	委托/出包收益对公司影响

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益	租赁收益对公司影响

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费	租赁收益对公司影响
天马控股集团有限公司	本公司	房屋及外缘场地			2012年01月01日	2012年12月31日	协议价	2,158,800	

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天马控股集团有限公司	本公司	100,000,000	2012 年 04 月 05 日	2013 年 10 月 05 日	否
天马控股集团有限公司	齐重数控装备股份有限公司	50,000,000	2012 年 02 月 07 日	2014 年 02 月 06 日	否
天马控股集团有限公司	齐重数控装备股份有限公司	8,000,000	2011 年 08 月 16 日	2012 年 08 月 15 日	否
天马控股集团有限公司	齐重数控装备股份有限公司	10,000,000	2011 年 11 月 23 日	2012 年 11 月 22 日	否
天马控股集团有限公司	齐重数控装备股份有限公司	10,000,000	2011 年 12 月 15 日	2012 年 12 月 14 日	否
天马控股集团有限公司	齐重数控装备股份有限公司	50,000,000	2012 年 06 月 13 日	2013 年 06 月 12 日	否
天马控股集团有限公司	成都天马铁路轴承有限公司	40,000,000	2012 年 04 月 05 日	2013 年 10 月 05 日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

（7）其他关联交易

6、关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	杭州永创智能设备股份有限公司	14,500	29,000
预付款项	金舟科技股份有限公司	2,320,000	3,320,000

公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	阿尔法电梯（杭州）有限公司		106,000
应付账款	杭州天马精辗有限公司	7,279.58	107,279.58
应付账款	杭州永创智能设备股份有限公司	369	1,559

（十）股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

股份支付情况的说明

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	
------------------	--

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	
以权益结算的股份支付确认的费用总额	

以权益结算的股份支付的说明

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	
负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	
以现金结算的股份支付而确认的费用总额	

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位：元

以股份支付换取的职工服务总额	
以股份支付换取的其他服务总额	

5、股份支付的修改、终止情况

（十一）或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

其他或有负债及其财务影响：

无

（十二）承诺事项

1、重大承诺事项

2、前期承诺履行情况

避免同业竞争损害本公司及其他股东的利益，公司控股股东天马控股集团有限公司和实际控制人马兴法先生于2006年3月5日做出避免同业竞争的承诺。报告期内，公司控股股东和实际控制人信守承诺，没有发生与公司同业竞争的行为。

（十三）资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3、其他资产负债表日后事项说明

（十四）其他重要事项说明

1、非货币性资产交换

无重大非货币性资产交换。

2、债务重组

无重大债务重组事项。

3、企业合并

无

4、租赁

无

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无

6、年金计划主要内容及重大变化

无

7、其他需要披露的重要事项

无其他重要事项。

(十五) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	165,193,317.1	100%	9,112,450.75	5.52%	151,247,970.07	100%	8,694,344.6	5.75%
组合小计	165,193,317.1	100%	9,112,450.75	5.52%	151,247,970.07	100%	8,694,344.6	5.75%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
合计	165,193,317.1	--	9,112,450.75	--	151,247,970.07	--	8,694,344.6	--

应收账款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	162,603,703.34	98.43%	8,130,185.18	136,917,646.19	90.53%	6,845,882.31
1 年以内小计	162,603,703.34	98.43%	8,130,185.18	136,917,646.19	90.53%	6,845,882.31
1 至 2 年	1,366,771.83	0.83%	136,677.18	13,549,591.37	8.96%	1,354,959.14
2 至 3 年	538,933.62	0.33%	161,680.08	410,327.65	0.27%	123,098.29
3 年以上	683,908.31	0.41%	683,908.31	370,404.86	0.24%	370,404.86
3 至 4 年	683,908.31	0.41%	683,908.31	370,404.86	0.24%	370,404.86
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	165,193,317.1	--	9,112,450.75	151,247,970.07	--	8,694,344.6

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合 计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--		--	--

应收账款核销说明：

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
北京天马轴承有限公司	关联方	20,725,901.33	0-2 年	12.55%
德清天马轴承有限公司	关联方	14,458,591.71	1 年以内	8.75%
杭州前进齿轮箱集团股份有限公司	非关联方	6,290,504.56	1 年以内	3.81%
杭州发达齿轮箱集团有限公司	非关联方	6,265,374.8	1 年以内	3.79%
比利时洛尔威	非关联方	6,132,509.37	1 年以内	3.71%
合计	--	53,872,881.77	--	32.61%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
北京天马轴承股份有限公司	关联方	20,725,901.33	12.55%

德清天马轴承有限公司	关联方	14,458,591.71	8.75%
贵州天马虹山轴承有限公司	关联方	4,616,133.7	2.79%
上海天马轴承有限公司	关联方	3,911,074.24	2.37%
武汉天马轴承销售有限公司	关联方	3,620,396.44	2.19%
西安天马轴承销售有限公司	关联方	3,259,008.47	1.97%
宁波天马轴承有限公司	关联方	2,391,450.79	1.45%
佛山天马轴承销售有限公司	关联方	1,449,471.73	0.88%
合肥天马轴承有限公司	关联方	1,004,638.47	0.61%
合计	--	55,436,666.88	33.56%

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	114,944,775.47	100%	5,871,227.72	5.11%	12,937,123.12	100%	775,941.22	6%
组合小计	114,944,775.47	100%	5,871,227.72	5.11%	12,937,123.12	100%	775,941.22	6%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
合计	114,944,775.47	--	5,871,227.72	--	12,937,123.12	--	775,941.22	--

其他应收款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位： 元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合 计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0	--	--

其他应收款核销说明：

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
德清天马重工机械有限公司	关联方	105,812,996.55	1 年以内	92.06%
贵州天马虹山轴承有限公司	关联方	9,099,778.92	0-2 年	7.92%
中国石油化工股份有限公司天津石油分公司	非关联方	10,000	1 年以内	0.008%
无锡市梨庄股份经济合作社	非关联方	6,000	3 年以上	0.005%
赵群鹏	非关联方	5,000	1-2 年	0.004%
合计	--	114,933,775.47	--	99.99%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
德清天马重工机械有限公司	全资子公司	105,812,996.55	92.06%
贵州天马虹山轴承有限公司	全资子公司	9,099,778.92	7.92%
合计	--	114,912,775.47	99.98%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
-------	------	--------	------	------	------	---------------	----------------	------------------------	------	----------	--------

成都天马 铁路轴承 有限公司	成本法	311,609,4 32.3	838,334,5 32.3		838,334,5 32.3	90%	90%				40,500,00 0
杭州天马 轴承有限 公司	成本法	435,371.7 2	435,371.7 2		435,371.7 2	75%	75%				600,000
齐重数控 装备股份 有限公司	成本法	400,599,0 00	1,242,100 ,000		1,242,100 ,000	95.59%	95.59%				
北京天马 轴承有限 公司	成本法	77,770,00 0	112,884,5 60		112,884,5 60	93.82%	93.82%				
上海天马 轴承有限 公司	成本法	450,000	500,000		500,000	100%	100%				
宁波天马 轴承有限 公司	成本法	450,000	500,000		500,000	100%	100%				
武汉天马 轴承销售 有限公司	成本法	450,000	500,000		500,000	100%	100%				
西安天马 轴承销售 有限公司	成本法	450,000	500,000		500,000	100%	100%				
合肥天马 轴承有限 公司	成本法	450,000	500,000		500,000	100%	100%				
德清天马 轴承有限 公司	成本法	64,800,00 0	72,004,00 0		72,004,00 0	100%	100%				
贵州天马 虹山轴承 有限公司	成本法	18,000,00 0	81,273,00 0		81,273,00 0	100%	100%				
佛山天马 轴承销售 有限公司	成本法	1,000,000	1,000,000		1,000,000	100%	100%				
德清天马 重工机械 有限公司	成本法	100,000,0 00	150,000,0 00	50,000,00 0	200,000,0 00	100%	100%				
TMB 滚	成本法	6,446,890	6,446,890		6,446,890	100%	100%				

动轴承有限公司 (德国)											
合计	--	982,910,694.02	2,506,978,354.02	50,000,000	2,556,978,354.02	--	--	--	0	0	41,100,000

长期股权投资的说明

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	365,609,671.01	446,780,620.77
其他业务收入	6,795,754.51	15,147,559.04
营业成本	248,014,776.86	347,518,354.65
合计		

(2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机械制造	365,609,671.01	244,088,891.29	446,780,620.77	335,116,426.91
合计	365,609,671.01	244,088,891.29	446,780,620.77	335,116,426.91

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
轴承	364,447,430.55	242,940,597.71	438,687,594.48	327,065,734.16
圆钢	1,162,240.46	1,148,293.58	8,093,026.29	8,050,692.75
合计	365,609,671.01	244,088,891.29	446,780,620.77	335,116,426.91

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	344,371,405.26	227,196,051.09	414,762,703.81	310,293,238.41
国外	21,238,265.75	16,892,840.2	32,017,916.96	24,823,188.5
合计	365,609,671.01	244,088,891.29	446,780,620.77	335,116,426.91

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
德清天马轴承有限公司	18,760,429.29	5.04%
徐州北江天马轴承销售有限公司	13,081,194.15	3.51%
杭州前进齿轮箱集团股份有限公司	11,903,986.77	3.2%
比利时洛而威	10,606,456.58	2.85%
杭州发达齿轮箱集团有限公司	7,659,141.43	2.06%
合计	62,011,208.22	16.65%

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	41,100,000	100,750,000
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		

可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	41,100,000	100,750,000

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
成都天马铁路轴承有限公司	40,500,000	100,000,000	本期分配以前年度利润
杭州天马轴承有限公司	600,000	750,000	本期分配以前年度利润
合计	41,100,000	100,750,000	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计			--

投资收益的说明：

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	86,269,705.85	166,392,046.05
加：资产减值准备	5,513,392.65	-12,009,769.3
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,984,090.11	166,392,046.05
无形资产摊销	419,374.5	-12,009,769.3
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-16,969.5	-365,821.07
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	9,307,473.41	4,276,424.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-41,100,000	-100,750,000

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	618,549.54	596,857.26
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-29,679,241.85	-6,544,368.94
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-112,828,499.81	10,144,276.17
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,187,078.79	74,078.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-63,324,686.31	74,447,046.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	37,165,655.3	45,379,730.99
减：现金的期初余额	139,171,569.91	25,271,661.58
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-102,005,914.61	20,108,069.41

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

单位：元

以评估值入账的资产、负债名称	评估值	原账面价值
资产		
负债		

（十六）补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.2%	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.5%	0.13	0.13

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	162,011,529.57	294,423,667.33	-44.97%	主要系子公司德清天马重工机械有限公司购买土地及在建项目投入较多, 导致货币资金减少。
预付账款	83,690,368.75	119,555,299.70	-30.00%	主要系本期子公司预付设备款较上期减少所致。
在建工程	193,726,282.20	139,009,313.11	39.36%	主要系子公司德清天马重工机械有限公司项目投入较多所致。
应付利息	1,319,378.38	843,194.45	56.47%	主要系本期借款增加, 相应的应付利息增加所致。
一年内到期的非流动负债		120,000,000.00		主要系归还一年内到期的非流动负债所致。
长期借款	50,000,000.00			主要系本期增加长期借款所致。
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
资产减值损失	1,622,679.67	7,386,438.21	-78.03%	主要系相比上年同期, 本期坏账减少所致。
营业利润	141,321,509.39	291,453,321.48	-51.51%	主要系受国家宏观调控政策及市场因素影响, 销售收入下降, 导致的营业利润减少所致。
营业外支出	1,322,405.51	2,811,859.59	-52.97%	主要系公司本期处置固定资产减少所致。
所得税费用	26,527,498.50	46,103,973.50	-42.46%	主要系受国家宏观调控政策及市场因素影响, 销售收入下降, 利润总额下降, 相应的所得税费用减少所致。

浙江天马轴承股份有限公司

2012 年 8 月 5 日