

审计报告

天健审（2013）2118 号

天马轴承集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的天马轴承集团股份有限公司（以下简称天马股份公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，天马股份公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天马股份公司 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：孙文军

中国·杭州 中国注册会计师：徐晋波

二〇一三年四月二十一日

合并资产负债表

编制单位：天马轴承集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	384,640,815.25	294,423,667.33
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	240,460,678.25	344,933,469.90
应收账款	1,069,152,267.17	1,091,111,371.33
预付款项	48,870,089.97	119,555,299.70
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	571,644.50	
应收股利		
其他应收款	213,916,292.04	15,904,951.46
买入返售金融资产		
存货	2,218,486,631.45	2,311,770,352.84
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,763,183.16	19,124,531.83
流动资产合计	4,186,861,601.79	4,196,823,644.39
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	2,228,827,978.08	2,319,478,421.40
在建工程	329,104,126.10	139,009,313.11
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	453,383,245.30	437,875,163.90
开发支出		
商誉	27,649,595.17	27,649,595.17
长期待摊费用		
递延所得税资产	25,335,592.26	22,100,205.19
其他非流动资产	3,608,560.00	

非流动资产合计	3,068,909,096.91	2,947,112,698.77
资产总计	7,255,770,698.70	7,143,936,343.16
流动负债：		
短期借款	301,000,000.00	496,688,950.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	124,832,584.98	144,865,452.46
应付账款	524,375,130.25	688,646,835.50
预收款项	269,220,395.90	370,133,745.30
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	128,697,074.19	145,139,337.90
应交税费	35,937,810.79	35,772,675.62
应付利息	4,920,478.45	843,194.45
应付股利		
其他应付款	21,021,634.50	27,599,680.06
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		120,000,000.00
其他流动负债	600,000,000.00	
流动负债合计	2,010,005,109.06	2,029,689,871.29
非流动负债：		
长期借款	50,000,000.00	
应付债券		
长期应付款	3,866,364.00	3,866,364.00
专项应付款	1,160,000.00	1,160,000.00
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	103,960,416.66	114,369,216.66
非流动负债合计	158,986,780.66	119,395,580.66
负债合计	2,168,991,889.72	2,149,085,451.95
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	1,188,000,000.00	1,188,000,000.00
资本公积	1,028,401,999.20	1,028,401,999.20
减：库存股		
专项储备	103,194.71	
盈余公积	216,182,430.82	183,575,115.94
一般风险准备		
未分配利润	2,372,082,053.87	2,307,528,279.46

外币报表折算差额	-641,733.93	-733,140.00
归属于母公司所有者权益合计	4,804,127,944.67	4,706,772,254.60
少数股东权益	282,650,864.31	288,078,636.61
所有者权益（或股东权益）合计	5,086,778,808.98	4,994,850,891.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计	7,255,770,698.70	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

母公司资产负债表

编制单位：天马轴承集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	232,660,227.51	139,171,569.91
交易性金融资产		
应收票据	83,045,552.89	112,336,816.50
应收账款	119,771,567.37	142,553,625.47
预付款项	48,908,989.96	1,931,844.04
应收利息	571,644.50	
应收股利		
其他应收款	200,018,175.70	12,161,181.90
存货	378,656,903.72	354,604,837.57
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,063,633,061.65	762,759,875.39
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,756,978,354.02	2,506,978,354.02
投资性房地产		
固定资产	122,473,258.34	140,247,461.09
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	33,237,926.98	34,077,395.98
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		

递延所得税资产	2,128,519.78	2,033,446.30
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,914,818,059.12	2,683,336,657.39
资产总计	3,978,451,120.77	3,446,096,532.78
流动负债：		
短期借款	100,000,000.00	260,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	43,295,732.17	55,561,561.53
预收款项	5,134,037.37	4,732,602.52
应付职工薪酬	1,515,718.02	2,033,338.98
应交税费	8,926,094.68	10,765,462.85
应付利息	4,569,372.90	318,277.78
应付股利		
其他应付款	261,082.38	153,505.11
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	600,000,000.00	
流动负债合计	763,702,037.52	333,564,748.77
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	6,418,416.66	2,783,216.66
非流动负债合计	6,418,416.66	2,783,216.66
负债合计	770,120,454.18	336,347,965.43
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	1,188,000,000.00	1,188,000,000.00
资本公积	1,012,836,564.78	1,012,836,564.78
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	216,182,430.82	183,575,115.94
一般风险准备		
未分配利润	791,311,670.99	725,336,886.63
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	3,208,330,666.59	3,109,748,567.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,978,451,120.77	3,446,096,532.78

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

合并利润表

编制单位：天马轴承集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	2,504,110,577.76	3,098,761,910.10
其中：营业收入	2,504,110,577.76	3,098,761,910.10
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,296,175,694.85	2,628,869,366.74
其中：营业成本	1,850,385,790.69	2,182,284,053.48
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	23,145,863.83	16,967,621.56
销售费用	102,338,907.44	124,397,332.34
管理费用	265,191,260.76	268,222,065.67
财务费用	45,338,516.34	31,663,355.43
资产减值损失	9,775,355.79	5,334,938.26
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	629,289.51	1,131,923.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	208,564,172.42	471,024,467.00
加：营业外收入	55,102,017.48	55,495,677.06
减：营业外支出	3,621,770.85	6,922,241.43
其中：非流动资产处置损失	800,959.37	558,211.13
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	260,044,419.05	519,597,902.63
减：所得税费用	34,815,862.90	78,349,198.85
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	225,228,556.15	441,248,703.78

填列)		
其中：被合并方在合并前实现的净利润	0.00	0.00
归属于母公司所有者的净利润	215,961,089.29	417,987,333.00
少数股东损益	9,267,466.86	23,261,370.78
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.18	0.35
（二）稀释每股收益	0.18	0.35
七、其他综合收益	91,406.07	-733,140.00
八、综合收益总额	225,319,962.22	440,515,563.78
归属于母公司所有者的综合收益总额	216,052,495.36	417,254,193.00
归属于少数股东的综合收益总额	9,267,466.86	23,261,370.78

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：0.00 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

母公司利润表

编制单位：天马轴承集团股份有限公司

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	684,530,033.77	860,401,219.95
减：营业成本	463,288,943.28	638,437,562.43
营业税金及附加	4,758,523.23	5,191,372.13
销售费用	15,191,743.02	15,842,054.82
管理费用	89,076,824.83	90,752,698.54
财务费用	23,703,105.85	10,328,385.53
资产减值损失	-1,318,475.43	-12,493,796.74
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	131,671,644.50	136,171,554.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	221,501,013.49	248,514,497.85
加：营业外收入	9,373,566.70	5,353,999.07
减：营业外支出	788,399.18	1,245,594.20
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	230,086,181.01	252,622,902.72

号填列)		
减：所得税费用	12,704,081.77	13,145,513.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	217,382,099.24	239,477,389.70
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.18	0.2
（二）稀释每股收益	0.18	0.2
六、其他综合收益	0.00	0.00
七、综合收益总额	217,382,099.24	239,477,389.70

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

合并现金流量表

编制单位：天马轴承集团股份有限公司

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	2,025,872,243.25	2,976,531,945.02
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	12,406,424.46	1,538,005.71
收到其他与经营活动有关的现金	54,343,821.45	108,327,339.11
经营活动现金流入小计	2,092,622,489.16	3,086,397,289.84
购买商品、接受劳务支付的现金	966,121,807.91	1,808,945,457.60
客户贷款及垫款净增加额		

存放中央银行和同业款项 净增加额		
支付原保险合同赔付款项 的现金		
支付利息、手续费及佣金的 现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支 付的现金	450,598,755.14	512,433,741.03
支付的各项税费	248,659,120.63	297,000,191.81
支付其他与经营活动有关 的现金	171,005,602.42	185,892,437.94
经营活动现金流出小计	1,836,385,286.10	2,804,271,828.38
经营活动产生的现金流量净额	256,237,203.06	282,125,461.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现 金	57,645.01	41,923.64
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额	6,970,381.23	8,758,211.48
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	17,200,000.00	2,747,086.23
投资活动现金流入小计	24,228,026.24	11,547,221.35
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金	171,132,404.52	465,071,319.18
投资支付的现金	200,000,000.00	1,691,200.00
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	371,132,404.52	466,762,519.18
投资活动产生的现金流量净额	-346,904,378.28	-455,215,297.83
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		
取得借款收到的现金	858,000,000.00	526,688,950.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关 的现金	601,130,800.00	

筹资活动现金流入小计	1,459,130,800.00	526,688,950.00
偿还债务支付的现金	1,123,688,950.00	374,432,928.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	166,972,371.97	158,804,995.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	14,700,000.00	15,296,839.40
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,290,661,321.97	533,237,923.65
筹资活动产生的现金流量净额	168,469,478.03	-6,548,973.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-279,694.89	-3,815,830.34
五、现金及现金等价物净增加额	77,522,607.92	-183,454,640.36
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	351,631,505.25	274,108,897.33

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

母公司现金流量表

编制单位：天马轴承集团股份有限公司

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	476,954,955.93	615,759,616.77
收到的税费返还		1,080,193.71
收到其他与经营活动有关的现金	21,526,238.52	59,002,085.11
经营活动现金流入小计	498,481,194.45	675,841,895.59
购买商品、接受劳务支付的现金	209,921,839.44	353,804,296.09
支付给职工以及为职工支付的现金	88,417,864.88	99,702,595.25
支付的各项税费	56,883,638.78	67,559,745.36
支付其他与经营活动有关的现金	35,452,071.76	37,265,367.54
经营活动现金流出小计	390,675,414.86	558,332,004.24
经营活动产生的现金流量净额	107,805,779.59	117,509,891.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现	131,100,000.00	136,171,554.61

金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	48,887.50	1,497,721.16
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	5,578,536.88	486,642.97
投资活动现金流入小计	136,727,424.38	138,155,918.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,879,163.54	4,699,981.04
投资支付的现金	450,000,000.00	118,138,090.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	453,879,163.54	122,838,071.04
投资活动产生的现金流量净额	-317,151,739.16	15,317,847.70
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	500,000,000.00	260,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	600,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	1,100,000,000.00	260,000,000.00
偿还债务支付的现金	660,000,000.00	150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	136,984,196.63	128,472,686.14
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	796,984,196.63	278,472,686.14
筹资活动产生的现金流量净额	303,015,803.37	-18,472,686.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-181,186.20	-455,144.58
五、现金及现金等价物净增加额	93,488,657.60	113,899,908.33
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	232,660,227.51	139,171,569.91

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

合并所有者权益变动表

编制单位：天马轴承集团股份有限公司

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	1,188,000.00	1,028,401,999.20			183,575,115.94		2,307,528,279.46	-733,140.00	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、本年年初余额	1,188,000.00	1,028,401,999.20			183,575,115.94		2,307,528,279.46	-733,140.00	288,078,636.61	4,994,850,891.21
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				103,194.71	32,607,314.88		64,553,774.41	91,406.07	-5,427,772.30	91,927,917.77
(一) 净利润							215,961,089.29		9,267,466.86	225,228,556.15
(二) 其他综合收益								91,406.07		91,406.07
上述(一)和(二)小计							215,961,089.29	91,406.07	9,267,466.86	225,319,962.22
(三) 所有者投入和减少资本										
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					32,607,314.88		-151,407,314.88		-14,700,000.00	-133,500,000.00
1. 提取盈余公积					32,607,314.88		-32,607,314.88			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-118,800,000.00		-14,700,000.00	-133,500,000.00
4. 其他										

(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备				103,194.71					4,760.84	107,955.55
1. 本期提取				3,178,545.18					146,640.70	3,325,185.88
2. 本期使用				3,075,350.47					141,879.86	3,217,230.33
(七) 其他										
四、本期期末余额	1,188,000.00	1,028,401,999.20		103,194.71	216,182,430.82		2,372,082,053.87	-641,733.93	282,650,864.31	5,086,778,808.98

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	1,188,000.00	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、本年年年初余额	1,188,000.00	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)		491,293.14			35,921,608.46		263,265,724.54	-733,140.00	4,692,038.24	303,637,524.38
(一) 净利润							417,987,333.00		23,261,370.78	441,248,703.78

(二) 其他综合收益								-733,140.00		-733,140.00
上述(一)和(二)小计							417,987,333.00	-733,140.00	23,261,370.78	440,515,563.78
(三) 所有者投入和减少资本		491,293.14							-2,182,493.14	-1,691,200.00
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		491,293.14							-2,182,493.14	-1,691,200.00
(四) 利润分配					35,921,608.46		-154,721,608.46		-15,296,839.40	-134,096,839.40
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							-118,800,000.00		-15,296,839.40	-134,096,839.40
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他									-1,090,000.00	-1,090,000.00
四、本期期末余额	1,188,000.00	1,028,401,999.20			183,575,115.94		2,307,528,279.46	-733,140.00	288,078,636.61	4,994,850,891.21

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

母公司所有者权益变动表

编制单位：天马轴承集团股份有限公司

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	1,188,000,000.00	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、本年初余额	1,188,000,000.00	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）					32,607,314.88		65,974,784.36	98,582,099.24
（一）净利润							217,382,099.24	217,382,099.24
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							217,382,099.24	217,382,099.24
（三）所有者投入和减少资本								
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					32,607,314.88		-151,407,314.88	-118,800,000.00
1．提取盈余公积					32,607,314.88		-32,607,314.88	
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-118,800,000.00	-118,800,000.00
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								

4. 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	1,188,000,000.00	1,012,836,564.78			216,182,430.82		791,311,670.99	3,208,330,666.59

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	1,188,000,000.00	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、本年年年初余额	1,188,000,000.00	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	120,677,389.70
(一) 净利润							239,477,389.70	239,477,389.70
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							239,477,389.70	239,477,389.70
(三)所有者投入和减少资本								
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					35,921,608.46		-154,721,608.46	-118,800,000.00
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							-118,800,000.00	-118,800,000.00
4. 其他								
(五)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或								

股本)								
2. 盈余公积转增资本 (或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 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	1,188,000,000.00	1,012,836,564.78			183,575,115.94		725,336,886.63	3,109,748,567.35

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

天马轴承集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

天马轴承集团股份有限公司（原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）13,310.08 万股，无限售条件的流通股份（A 股）105,489.92 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。

二、公司主要会计政策和会计估计

（一）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。

（二）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。

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

（六）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。

（七）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。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。

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。

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. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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，根据其账面价值高于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，高于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。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

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

(2) 账龄分析法

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，以下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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。
-----------	---------------------------------------

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

（十一）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

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

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

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（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方法

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，按照账面价值高于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。

(十三) 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，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

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。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	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
通用设备	10	5	9.50
专用设备	10	5	9.50
运输工具	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

3. 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，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 在建工程

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

(十六) 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

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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. 借款费用资本化金额

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。

(十七) 无形资产

1. 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，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。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	5
商标	10

3. 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，按照账面价值高于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。

4. 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。

（十八）长期待摊费用

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。

（十九）预计负债

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

（二十）收入

1. 销售商品

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. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

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。

4. 建造合同

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

(二十一) 政府补助

1. 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. 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。

3. 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。

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 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。

3. 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。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十三）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

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

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。

三、税项

（一）主要税种及税率

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%。
营业税	应纳税营业额	5%

房产税	从价计征的，按房产原值减除 30% 后的余值	1.2%
	从租计征的，计税依据为租金收入	12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
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%
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。

各分公司、分厂异地独立缴纳企业所得税的说明

公司分支机构天马轴承集团股份有限公司长沙分公司、天马轴承集团股份有限公司沈阳分公司、天马轴承集团股份有限公司天津分公司、天马轴承集团股份有限公司无锡分公司、天马轴承集团股份有限公司郑州分公司、天马轴承集团股份有限公司重庆分公司、天马轴承集团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。

（二）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，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。

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）、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告〔2012〕年第 12 号）、四川省国家税务局《关于认真落实西部大开发战略有关企业所得税优惠政策的公告》（四川省国家税务局公告〔2012〕年第 7 号），子公司成都天马铁路轴承有限公司和贵州天马虹山轴承有限公司地处国家重点支持的西部地区并主营国家鼓励类产业，2012 年度企业所得税减按 15% 的税率计缴。

2. 无超过法定纳税期限尚未缴纳的税款。

四、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

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	组织机构代码
上海天马轴承有限公司	全资子公司	上海市	商业	50 万元	销售轴承及配件	75504329-5
宁波天马轴承有限公司	全资子公司	浙江省宁波市	商业	50 万元	轴承及配件的批发、零售	75326986-4
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	50 万元	轴承，机械设备销售	74479238-9
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	50 万元	轴承及配件、五金、机电产品及配件（除专控）的	74282137-7

					销售	
合肥天马轴承有限公司	全资子公司	安徽省 合肥市	商业	50 万元	轴承及配件销售	75298094-5
德清天马轴承有限公司	全资子公司	浙江省 德清市	制造业	7,200 万元	轴承及配件的生产、销售， 经营进出口业务	78965458-8
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	8,000 万元	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）	79526688-0
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	100 万元	销售轴承及配件	67710474-1
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	40,000 万元	精密数控机床、精密轴承 生产、销售，货物进出口	56441438-0
TMB 滚动轴承有限公司（德国）	全资子公司	德国 汉堡市	商业	70 万欧元	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。	HRB11936

（续上表）

子公司全称	期末实际 出资额	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
上海天马轴承有限公司	500,000.00		100.00	100.00	是
宁波天马轴承有限公司	500,000.00		100.00	100.00	是

武汉天马轴承销售有限公司	500,000.00		100.00	100.00	是
西安天马轴承销售有限公司	500,000.00		100.00	100.00	是
合肥天马轴承有限公司	500,000.00		100.00	100.00	是
德清天马轴承有限公司	72,004,000.00		100.00	100.00	是
贵州天马虹山轴承有限公司	81,273,000.00		100.00	100.00	是
佛山天马轴承销售有限公司	1,000,000.00		100.00	100.00	是
德清天马重工机械有限公司	400,000,000.00		100.00	100.00	是
TMB 滚动轴承有限公司（德国）	6,446,890.00		100.00	100.00	是

（续上表）

子公司全称	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中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期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			
宁波天马轴承有限公司			
武汉天马轴承销售有限公司			
西安天马轴承销售有限公司			
合肥天马轴承有限公司			
德清天马轴承有限公司			
贵州天马虹山轴承有限公司			
佛山天马轴承销售有限公司			
德清天马重工机械有限公司			
TMB 滚动轴承有限公司（德国）			

2. 同一控制下企业合并取得的子公司

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	组织机构代码
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	60,000 万元	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）	73480578-0
杭州天马轴承有限	控股子公司	浙江省	制造业	50 万元	轴承及配件的生产、销售	70425077-x

公司		杭州市				
----	--	-----	--	--	--	--

(续上表)

子公司全称	期末实际 出资额	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
成都天马铁路轴承有限公司	838,334,532.30		90.00	90.00	是
杭州天马轴承有限公司	435,371.72		75.00	75.00	是

(续上表)

子公司全称	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中冲减子公司少数股 东分担的本期亏损超过少数股东在该子公 司期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	186,284,305.06		
杭州天马轴承有限公司	1,418,465.09		

3. 非同一控制下企业合并取得的子公司

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	组织机构 代码
北京天马轴承有限公司	控股子公司	北京	制造业	12,000 万元	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）	77950467-4
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	54,460 万元	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、数控系统软硬件的开发、研制、生产、销售，相关技术开发、技术服务；经营进出口业务（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）	70285447-3

(续上表)

子公司全称	期末实际 出资额	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
-------	-------------	-------------------------	--------------	---------------	--------

北京天马轴承有限公司	112,884,560.00		93.82	93.82	是
齐重数控装备股份有限公司	1,242,100,000.00		95.59	95.59	是

((续上表))

子公司全称	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中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期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	13,857,427.52		
齐重数控装备股份有限公司	81,090,666.64		

4. 其他说明

(1) 无拥有其半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司。

(2) 无拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的子公司。

(二) 无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。

(三) 无合并范围发生变更的情况。

(四) 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。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金：						
人民币			1,112,423.92			899,473.52
美元	9,721.40	6.2855	61,103.86	9,694.62	6.3009	61,084.83
欧元	8,748.54	8.3176	72,766.86	8,748.54	8.1625	71,409.96
小 计			1,246,294.64			1,031,968.31
银行存款：						
人民币			303,904,974.76			205,121,153.66

美元	4,896,717.05	6.2855	30,778,315.02	37,979.06	6.3009	239,302.26
欧元	1,839,703.86	8.3176	15,301,920.83	3,560,133.09	8.1625	29,059,586.35
小 计			349,985,210.61			234,420,042.27

其他货币资金：

人民币			33,409,310.00			58,971,656.75
小 计			33,409,310.00			58,971,656.75
合 计			384,640,815.25			294,423,667.33

(2) 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. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	221,221,817.25		221,221,817.25	303,224,519.90		303,224,519.90
商业承兑汇票	19,238,861.00		19,238,861.00	41,708,950.00		41,708,950.00
合 计	240,460,678.25		240,460,678.25	344,933,469.90		344,933,469.90

(2) 期末公司已质押的应收票据情况（金额前 5 名情况）

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
中国铁路物资股份有限公司	2012.11.02	2013.03.02	16,000,000.00	银行承兑汇票
中国铁路物资股份有限公司	2012.09.27	2013.01.27	12,000,000.00	银行承兑汇票
新疆金风科技股份有限公司	2012.09.28	2013.03.28	10,000,000.00	银行承兑汇票
江苏金风风电设备制造有限公司	2012.11.06	2013.04.25	6,192,660.88	银行承兑汇票
中国铁路物资股份有限公司	2012.12.06	2013.04.06	6,000,000.00	银行承兑汇票
小 计			50,192,660.88	

(3) 无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况（金额前 5 名情况）

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
河南济源钢铁（集团）有限公司	2012.08.10	2013.02.10	6,000,000.00	银行承兑汇票
新疆金风科技股份有限公司	2012.10.23	2013.04.23	5,000,000.00	银行承兑汇票

中船重工（重庆）海装风电设备有限公司	2012.12.11	2013.06.11	5,000,000.00	银行承兑汇票
哈密金风风电设备有限公司	2012.11.09	2013.05.09	4,625,550.00	银行承兑汇票
新疆金风科技股份有限公司	2012.11.09	2013.05.09	4,275,000.00	银行承兑汇票
小 计			24,900,550.00	

(5) 已贴现或质押的商业承兑汇票的说明

截至 2012 年 12 月 31 日，未到期已贴现的商业承兑汇票计 38,111,529.44 元；无质押的商业承兑汇票。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	1,174,487,220.89	100.00	105,334,953.72	8.97	1,188,760,025.79	100.00	97,648,654.46	8.21
小 计	1,174,487,220.89	100.00	105,334,953.72	8.97	1,188,760,025.79	100.00	97,648,654.46	8.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	1,174,487,220.89	100.00	105,334,953.72	8.97	1,188,760,025.79	100.00	97,648,654.46	8.21

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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	1,060,728,661.23	90.31	53,036,433.06	1,104,078,792.11	92.88	55,203,939.61
1-2 年	58,601,828.81	4.99	5,860,182.88	35,161,693.54	2.96	3,516,169.35
2-3 年	12,454,847.25	1.06	3,736,454.18	15,129,992.35	1.27	4,538,997.71
3 年以上	42,701,883.60	3.64	42,701,883.60	34,389,547.79	2.89	34,389,547.79

小 计	1, 174, 487, 220. 89	100. 00	105, 334, 953. 72	1, 188, 760, 025. 79	100. 00	97, 648, 654. 46
-----	----------------------	---------	-------------------	----------------------	---------	------------------

(2) 本期无转回或收回情况。

(3) 本期实际核销的应收账款金额合计为 34, 986. 50 元。

(4) 期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
东方电气集团东方汽轮机有限公司	非关联方	78, 173, 900. 00	1 年以内	6. 66
中信重工机械股份有限公司	非关联方	62, 786, 050. 00	1 年以内	5. 35
武汉重工铸锻有限责任公司	非关联方	50, 184, 583. 97	[注]	4. 27
国电联合动力技术(保定)有限公司	非关联方	42, 563, 325. 00	1 年以内	3. 62
中船重工(重庆)海装风电设备有限公司	非关联方	34, 230, 072. 74	1 年以内	2. 91
小 计		267, 937, 931. 71		22. 81

[注]：其中 1 年以内 9, 572, 649. 64 元, 1-2 年 40, 611, 934. 33 元。

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)
杭州永创智能设备股份有限公司	马文奇参股公司	58, 000. 00	0. 01
小 计		58, 000. 00	0. 01

(7) 报告期无终止确认的应收账款。

(8) 期末无应收账款用于担保。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	41, 693, 821. 22	85. 32		41, 693, 821. 22	104, 576, 696. 42	87. 47		104, 576, 696. 42
1-2 年	1, 858, 571. 38	3. 80		1, 858, 571. 38	9, 615, 318. 16	8. 04		9, 615, 318. 16
2-3 年	353, 839. 80	0. 72		353, 839. 80	4, 618, 524. 26	3. 87		4, 618, 524. 26
3 年以上	4, 963, 857. 57	10. 16		4, 963, 857. 57	744, 760. 86	0. 62		744, 760. 86
合 计	48, 870, 089. 97	100. 00		48, 870, 089. 97	119, 555, 299. 70	100. 00		119, 555, 299. 70

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
山高刀具（上海）有限公司	非关联方	3,522,409.23	1 年以内	尚未到货
成都市中航物资有限公司	非关联方	2,999,496.00	1 年以内	尚未到货
苏州永鑫顺国际贸易有限公司	非关联方	1,559,568.21	1 年以内	尚未到货
四川博能燃气股份有限公司	非关联方	1,242,622.09	1 年以内	尚未到货
江阴兴澄特种钢铁有限公司	非关联方	843,540.88	1 年以内	尚未到货
小 计		10,167,636.41		

(3) 无预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 无账龄 1 年以上且金额重大的预付款项。

5. 应收利息

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
委托贷款		571,644.50		571,644.50
合 计		571,644.50		571,644.50

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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	200,000,000.00	90.96						
按组合计提坏账 准备								
账龄分析法组合	19,877,407.32	9.04	5,961,115.28	29.99	20,366,424.86	100.00	4,461,473.40	21.91
小 计	19,877,407.32	9.04	5,961,115.28	29.99	20,366,424.86	100.00	4,461,473.40	21.91
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备								

合 计	219,877,407.32	100.00	5,961,115.28	2.71	20,366,424.86	100.00	4,461,473.40	21.91
-----	----------------	--------	--------------	------	---------------	--------	--------------	-------

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
委托贷款	200,000,000.00			经单独测试后,未发现其未来现金流量现值低于其账面价值,故未计提坏账准备。
小 计	200,000,000.00			

3) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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	9,762,687.87	49.12	488,134.39	13,820,905.13	67.86	691,045.26
1-2 年	4,625,088.85	23.27	462,508.89	1,379,428.02	6.77	137,942.80
2-3 年	684,512.29	3.44	205,353.69	2,190,866.25	10.76	657,259.88
3 年以上	4,805,118.31	24.17	4,805,118.31	2,975,225.46	14.61	2,975,225.46
小 计	19,877,407.32	100.00	5,961,115.28	20,366,424.86	100.00	4,461,473.40

(2) 本期无转回或收回情况。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
杭州市拱墅区城中村改造指挥部上塘分指挥部	非关联方	200,000,000.00	1 年以内	90.96	委托贷款
北京广宇大成数控机床有限公司	非关联方	3,239,200.00	1 年以内	1.47	应收暂付款
齐齐哈尔市一机房地产开发有限公司	非关联方	2,000,000.00	3 年以上	0.91	暂借款
营口机床厂有限公司	非关联方	1,967,000.00	1 年以内	0.90	应收暂付款
中国船舶工业物资总公司	非关联方	1,544,375.15	[注]	0.70	投标保证金
小 计		208,750,575.15		94.94	

[注]: 其中 1 年以内 492,375.15 元, 1-2 年 750,000.00 元, 2-3 年 302,000.00 元。

(6) 无其他应收关联方款项。

(7) 报告期无终止确认的其他应收款。

(8) 期末其他应收款未用于担保。

7. 存货

(1) 明细情况

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	348,924,321.19	179,937.04	348,744,384.15	405,936,237.40	200,415.05	405,735,822.35
在产品	793,171,398.67		793,171,398.67	837,187,331.07		837,187,331.07
库存商品	1,064,452,037.37	554,428.15	1,063,897,609.22	1,055,552,356.33		1,055,552,356.33
包装物	433,424.81		433,424.81	398,481.01		398,481.01
低值易耗品	12,239,814.60		12,239,814.60	12,896,362.08		12,896,362.08
合 计	2,219,220,996.64	734,365.19	2,218,486,631.45	2,311,970,767.89	200,415.05	2,311,770,352.84

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	200,415.05			20,478.01	179,937.04
库存商品		554,428.15			554,428.15
小 计	200,415.05	554,428.15		20,478.01	734,365.19

2) 本期计提、转回存货跌价准备的依据、原因及本期转回金额占该项存货期末余额的

比例说明

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	期末可变现净值低于成本		
小计			

(3) 其他说明

1) 期末存货无借款费用资本化情况。

2) 期末存货未用于担保。

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

预缴企业所得税	6,726,527.24	19,124,531.83
预缴增值税	4,036,655.92	
合 计	10,763,183.16	19,124,531.83

9. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
中国浦发机械工业股份有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合 计		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	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	0.51	0.51				57,645.01
合 计	0.51	0.51				57,645.01

(2) 向投资企业转移资金的能力未受到限制。

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
1) 账面原值小计	3,472,733,048.13	148,064,091.38		16,868,759.34	3,603,928,380.17
房屋及建筑物	1,082,198,329.12	2,166,700.98		770,460.87	1,083,594,569.23
通用设备	122,877,398.16	22,562,477.76			145,439,875.92
专用设备	2,130,514,348.78	115,845,042.29		14,636,123.68	2,231,723,267.39
运输工具	56,734,724.97	3,998,147.63		1,462,174.79	59,270,697.81
其他设备	80,408,247.10	3,491,722.72			83,899,969.82
	——	本期转入	本期计提	——	——
2) 累计折旧小计	1,153,134,847.46		226,573,250.48	4,727,475.12	1,374,980,622.82
房屋及建筑物	294,460,987.98		38,035,958.77	435,460.03	332,061,486.72
通用设备	44,067,320.47		10,796,373.52		54,863,693.99

专用设备	733,522,188.76		163,965,215.07	3,545,424.90	893,941,978.93
运输工具	36,282,579.28		5,320,210.80	746,590.19	40,856,199.89
其他设备	44,801,770.97		8,455,492.32		53,257,263.29
3) 账面净值小计	2,319,598,200.67		——	——	2,228,947,757.35
房屋及建筑物	787,737,341.14		——	——	751,533,082.51
通用设备	78,810,077.69		——	——	90,576,181.93
专用设备	1,396,992,160.02		——	——	1,337,781,288.46
运输工具	20,452,145.69		——	——	18,414,497.92
其他设备	35,606,476.13		——	——	30,642,706.53
4) 减值准备小计	119,779.27		——	——	119,779.27
房屋及建筑物			——	——	
通用设备			——	——	
专用设备	119,779.27		——	——	119,779.27
运输工具			——	——	
其他设备			——	——	
5) 账面价值合计	2,319,478,421.40		——	——	2,228,827,978.08
房屋及建筑物	787,737,341.14		——	——	751,533,082.51
通用设备	78,810,077.69		——	——	90,576,181.93
专用设备	1,396,872,380.75		——	——	1,337,661,509.19
运输工具	20,452,145.69		——	——	18,414,497.92
其他设备	35,606,476.13		——	——	30,642,706.53

本期折旧额为 226,573,250.48 元;本期由在建工程转入固定资产原值为 75,568,347.84 元。

(2) 无暂时闲置固定资产。

(3) 无融资租入固定资产。

(4) 无经营租出固定资产。

(5) 期末无持有待售固定资产情况。

(6) 未办妥产权证书的固定资产的情况

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	由于厂区调整, 故产权证书未办理完成。	尚不确定

承项目厂房		
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。	尚不确定
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。	尚不确定
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。	尚不确定
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。	尚不确定
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。	尚不确定
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。	尚不确定

(7) 期末固定资产未用于担保。

11. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	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
高档重型数控机床产业化项目				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	308,980,309.59		308,980,309.59	71,541,890.02		71,541,890.02
在安装设备	13,282,665.84		13,282,665.84	62,121,861.99		62,121,861.99
预付设备、工程款	6,841,150.67		6,841,150.67			
合 计	329,104,126.10		329,104,126.10	139,009,313.11		139,009,313.11

(2) 增减变动情况

1) 明细情况

工程名称	预算数 (万元)	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 (%)
高档重型数控机床产业化项目	150,000.00 [注 1]	3,250,176.46		3,250,176.46		45.09[注 2]
大功率风电轴承技术改造项目	22,000.00	2,095,384.64	328,547.01	2,423,931.65		12.38[注 2]
年产 2200 万套精密轴承、300 台精密数控机床	66,107.31	71,541,890.02	237,438,419.57			46.74

建设项目						
在安装设备		62,121,861.99	21,055,043.58	69,894,239.73		
预付设备、工程款			6,841,150.67			
合 计		139,009,313.11	265,663,160.83	75,568,347.84		

(续上表)

工程名称	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息资 本化金额	本期利息资本 化年率 (%)	资金来源	期末数
高档重型数控机床产业化项目	完工	14,922,860.35			募集资金和其 他来源	
大功率风电轴承技术改造项目	完工				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	在建				其他来源	308,980,309.59
在安装设备	在建					13,282,665.84
预付设备、工程款						6,841,150.67
合 计						329,104,126.10

[注 1]：该项目预算数为 150,000.00 万元，分为 I 期和 II 期工程，I 期工程预算数 80,000.00 万元，2010 年已完工投入使用；II 期工程预算数 70,000.00 万元。

[注 2]：公司在核算该等项目时，将部分包含在预算数内的设备款直接计入固定资产，因此按在建工程增加数计算的比例小于实际投入占预算数的比例。

(3) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 重大在建工程的工程进度情况

工程名称	工程进度	备注
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	

12. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	488,333,205.41	26,038,433.91		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	3,650,000.00			3,650,000.00
ERP 管理信息系统	2,617,821.00			2,617,821.00

UG/CAD/CAE/CAM 数据处理系统	1,402,000.00			1,402,000.00
虹山 HS 注册商标	1,442,143.00			1,442,143.00
2) 累计摊销小计	50,458,041.51	10,530,352.51		60,988,394.02
土地使用权	43,503,905.81	10,040,692.39		53,544,598.20
五坐标数控系统编程技术	3,650,000.00			3,650,000.00
ERP 管理信息系统	1,465,389.02	223,591.92		1,688,980.94
UG/CAD/CAE/CAM 数据处理系统	1,117,675.10	121,853.88		1,239,528.98
虹山 HS 注册商标	721,071.58	144,214.32		865,285.90
3) 账面净值小计	437,875,163.90	26,038,433.91	10,530,352.51	453,383,245.30
土地使用权	435,717,335.60	26,038,433.91	10,040,692.39	451,715,077.12
五坐标数控系统编程技术				
ERP 管理信息系统	1,152,431.98		223,591.92	928,840.06
UG/CAD/CAE/CAM 数据处理系统	284,324.90		121,853.88	162,471.02
虹山 HS 注册商标	721,071.42		144,214.32	576,857.10
4) 减值准备小计				
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				
5) 账面价值合计	437,875,163.90	26,038,433.91	10,530,352.51	453,383,245.30
土地使用权	435,717,335.60	26,038,433.91	10,040,692.39	451,715,077.12
五坐标数控系统编程技术				
ERP 管理信息系统	1,152,431.98		223,591.92	928,840.06
UG/CAD/CAE/CAM 数据处理系统	284,324.90		121,853.88	162,471.02
虹山 HS 注册商标	721,071.42		144,214.32	576,857.10

本期摊销额 10,530,352.51 元。

(2) 其他说明

- 1) 期末无形资产未用于担保。
- 2) 期末无形资产均已办妥产权证书。

13. 商誉

(1) 商誉增减变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	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			27,649,595.17	

(2) 期末，未发现商誉存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

14. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产		
资产减值准备	15,894,311.87	14,857,265.36
未实现内部损益	9,441,280.39	7,242,939.83
合 计	25,335,592.26	22,100,205.19

(2) 未确认递延所得税资产的明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	5,961,115.28	4,461,473.40
小计	5,961,115.28	4,461,473.40

(3) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金额
可抵扣差异项目	
资产减值准备	105,184,060.03
内部销售利润	55,981,409.14

小计	161,165,469.17
----	----------------

15. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付土地款	3,608,560.00	
合计	3,608,560.00	

16. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	102,110,127.86	9,220,927.64		34,986.50	111,296,069.00
存货跌价准备	200,415.05	554,428.15		20,478.01	734,365.19
固定资产减值准备	119,779.27				119,779.27
合 计	102,430,322.18	9,775,355.79		55,464.51	112,150,213.46

17. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
质押借款		88,688,950.00
保证借款	246,000,000.00	240,000,000.00
信用借款	55,000,000.00	155,000,000.00
质押和保证借款		13,000,000.00
合计	301,000,000.00	496,688,950.00

(2) 无已到期未偿还的短期借款情况。

(3) 期末无展期的短期借款。

18. 应付票据

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票	2,362,324.10	2,840,856.40

银行承兑汇票	122,470,260.88	142,024,596.06
合 计	124,832,584.98	144,865,452.46

下一会计期间将到期的金额为 124,832,584.98 元。

19. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	431,028,923.58	625,514,579.13
工程和设备款	83,534,333.37	51,999,072.95
其他	9,811,873.30	11,133,183.42
合计	524,375,130.25	688,646,835.50

(2) 应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
阿尔法电梯(杭州)有限公司		106,000.00
杭州天马精辗有限公司	7,279.58	107,279.58
杭州永创智能设备股份有限公司	1,559.00	1,559.00
金舟科技股份有限公司	1,032,828.08	
小计	1,041,666.66	214,838.58

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未结算原因
瓦房店轴承股份有限公司	2,242,878.08	长期合作,信用期较长
齐齐哈尔市鹤北机械锻造有限公司	2,338,350.00	长期合作,信用期较长
齐齐哈尔诚通商贸有限公司	2,380,859.36	长期合作,信用期较长
小 计	6,962,087.44	

20. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	269,220,395.90	370,133,745.30

合计	269,220,395.90	370,133,745.30
----	----------------	----------------

(2) 无预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

单位名称	期末数	未结算原因
河南焦矿机器有限公司	3,504,000.00	相关产品尚未完工
宁波洋普船舶动力设备有限公司	3,078,000.00	相关产品尚未完工
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
Euro-Technology AG	7,901,300.00	客户尚未提货
小 计	17,860,701.71	

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴		303,465,869.18	303,465,869.18	
职工福利费		25,650,503.68	25,650,503.68	
社会保险费	8,282,513.49	90,800,119.61	90,309,050.15	8,773,582.95
其中：医疗保险费	1,948,748.25	24,619,693.79	24,940,532.26	1,627,909.78
基本养老保险费	5,790,542.85	55,334,740.15	54,881,959.57	6,243,323.43
失业保险费	503,843.75	6,287,888.32	5,925,324.85	866,407.22
工伤保险费	27,651.55	3,357,019.43	3,364,102.39	20,568.59
生育保险费	11,727.09	1,200,777.92	1,197,131.08	15,373.93
住房公积金	8,938,576.99	10,247,046.60	14,841,100.00	4,344,523.59
工会经费	3,197,221.70	3,585,800.74	3,740,363.15	3,042,659.29
职工教育经费	3,519,610.48	95,536.00	577,817.00	3,037,329.48
辞退福利[注]	121,201,415.24		11,702,436.36	109,498,978.88
合 计	145,139,337.90	433,844,875.81	450,287,139.52	128,697,074.19

期末数中无属于拖欠性质的职工薪酬。

[注]：根据齐齐哈尔市人民政府《关于对齐重数控装备股份有限公司整体接收破产企业财产妥善安置职工请示的批复》(齐政函〔2006〕2号)，以及齐重数控装备股份有限公司《齐

一机床改制重组总体方案》的相关规定，子公司齐重数控装备股份有限公司用于安置原齐齐哈尔第一机床厂职工的费用总额为 571,442,028.00 元。截至 2012 年 12 月 31 日，已支付职工辞退福利费 461,943,049.12 元，尚余 109,498,978.88 元待支付。

(2) 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。

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	22,307,857.92	5,400,671.62
营业税	12,830.49	312,932.33
企业所得税	5,674,393.80	26,424,582.34
个人所得税	341,397.62	653,013.24
城市维护建设税	2,543,374.39	1,367,364.04
房产税	1,185,505.05	976.08
土地使用税	291,245.10	171.57
教育费附加	2,021,441.49	848,839.48
地方教育附加	1,541,513.00	733,331.48
印花税	11,610.67	24,136.59
水利建设专项资金	1,366.58	1,289.39
河道维护建设费	5,274.68	5,367.46
合计	35,937,810.79	35,772,675.62

23. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	437,216.66	674,027.78
长期借款应付利息	66,111.11	169,166.67
短期融资券利息	4,417,150.68	
合计	4,920,478.45	843,194.45

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
拆借款		242,050.83
应付暂收款	12,465,834.24	12,337,909.49
其他	8,555,800.26	15,019,719.74
合计	21,021,634.50	27,599,680.06

(2) 期末无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3) 无账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明。

25. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款		120,000,000.00
合计		120,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款		120,000,000.00
小计		120,000,000.00

2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利率 (%)	期末数		期初数	
					原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
中国进出口银行黑 龙江省分行								100,000,000.00
交通银行股份有限 公司湖州德清支行								20,000,000.00
小 计								120,000,000.00

26. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期融资券	600,000,000.00	
合 计	600,000,000.00	

(2) 其他说明

公司本期申请发行短期融资债券，由工商银行股份有限公司主承销。2012年9月13日公司获得中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》（中市协[2012]CP271号），接受公司短期融资券注册，注册金额为12亿元，注册额度自该通知书发出日起2年有效，可分期发行短期融资券。本期发行2012年第一期短期融资券，实际发行融资券6亿元。

27. 长期借款

(1) 长期借款情况

项 目	期末数	期初数
保证借款	50,000,000.00	
合 计	50,000,000.00	

(2) 金额前5名的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利率 (%)	期末数		期初数	
					原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
中国进出口银行	2012.02.07	2014.02.06	人民币	4.76		50,000,000.00		
小 计						50,000,000.00		

28. 长期应付款

单位	期限	初始金额	年利率(%)	应计利息	期末数	借款条件
齐齐哈尔市财政局	11 年	2,130,000.00			1,936,364.00	
	11 年	1,930,000.00			1,930,000.00	
小 计		4,060,000.00			3,866,364.00	

[注]：应付齐齐哈尔市财政局原拨入项目建设资金。

29. 专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
齐齐哈尔市财政局	1,160,000.00			1,160,000.00	[注]
合 计	1,160,000.00			1,160,000.00	

[注]：应付齐齐哈尔市财政局原拨入项目建设资金。

30. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
递延收益	103,960,416.66	114,369,216.66
合计	103,960,416.66	114,369,216.66

(2) 其他说明

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，本期计入营业外收入（政府补助）62,000.00元，递延收益余额为382,333.33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，本期计入营业外收入（政府补助）38,400.00元，递延收益余额为243,200.00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，本期计入营业外收入（政府补助）10,000.00元，递延收益余额为73,333.33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，本期计入营业外收入（政府补助）104,000.00 元，递延收益余额为 676,000.00 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，本期计入营业外收入（政府补助）10,000.00 元，递延收益余额为 65,000.00 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，本期计入营业外收入（政府补助）20,900.00 元，递延收益余额为 137,591.67 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，本期计入营业外收入（政府补助）25,000.00 元，递延收益余额为 164,583.33 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，本期计入营业外收入（政府补助）79,500.00 元，递延收益余额为 576,375.00 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，本期计入营业外收入（政府补助）15,000.00 元，递延收益余额为 100,000.00 元；

10) 根据杭州市财政局、杭州市经济和信息化委员会《关于下达国家 2012 年第二批科技成果转化项目补助资金的通知》（杭财企〔2012〕679 号），公司于 2012 年 9 月收到高速、

精密数控机床轴承技术产业化项目补助 4,000,000.00 元。因该项目尚未完工，故暂挂本项目；

11) 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)，子公司齐重数控装备股份有限公司于 2010 年、2011 年 6 月和 2012 年 3 月分别收到数控立柱移动立式铣床专项研发经费 24,080,000.00 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 元和用于高档立式铣车专项研发经费 3,000,000.00 元。其中用于港口和船用大型零件加工的超重型数控卧式镗车床项目、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项目已完工验收，本期将收到的补助经费 19,310,000.00 元转入营业外收入，数控立柱移动立式铣床专项研发项目 24,080,000.00 元、高档立式铣车专项研发项目 3,000,000.00 元尚未完工，故暂挂本项目；

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 年省产业结构调整专项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。其中用于港口和船用大型零件加工的超重型数控卧式镗车床项目、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项目已完工验收，本期将收到的补助经费 4,000,000.00 元转入营业外收入，数控立柱移动立式铣床项目尚未完工，故暂挂本项目；

13) 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）2,220,000.00 元，递延收益余额为 28,860,000.00 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。因该项目尚未完工，故暂挂本项目；

15) 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 2,340,000.00 元。该项目已完工，根据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）234,000.00 元，递延收益余额为 1,872,000.00 元；

16) 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，本期计入营业外收入（政府补助）1,500,000.00 元，递延收益余额为 12,000,000.00 元；

17) 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经费 5,850,000.00 元。因相关项目尚未验收，故暂挂本项目。

18) 根据成都市经济和信息化委员会《关于下达重点产业振兴和技术改造中央专项 2011 年中央预算内投资计划的通知》（成经信办〔2011〕256 号），子公司成都天马铁路轴承有限公司于 2012 年 6 月收到大功率风电轴承技术改造项目经费 13,200,000.00 元。该项目已完工，根据资产使用年限平均摊销，本期计入营业外收入（政府补助）1,320,000.00 元，递延收益余额为 11,880,000.00 元。

31. 股本

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	1,188,000,000.00			1,188,000,000.00
合 计	1,188,000,000.00			1,188,000,000.00

32. 资本公积

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	1,028,401,999.20			1,028,401,999.20

33. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产使用费		3,178,545.18	3,075,350.47	103,194.71
合 计		3,178,545.18	3,075,350.47	103,194.71

(2) 其他说明

本期增减数系子公司齐重数控装备股份有限公司根据生产特性按《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号文）的规定计提了安全生产使用费并使用，公司按持股比例相应增加专项储备 3,178,545.18 元，减少专项储备 3,075,350.47 元。

34. 盈余公积

(1) 明细情况

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	21,738,209.92		146,002,225.70
任意盈余公积	59,311,100.16	10,869,104.96		70,180,205.12
合 计	183,575,115.94	32,607,314.88		216,182,430.82

(2) 其他说明

本期增加系根据 2013 年 4 月 21 日公司第四届董事会第十四次会议决议，按照 2012 年度母公司实现净利润的 10%和 5%分别提取法定盈余公积 21,738,209.92 元，任意盈余公积

10,869,104.96 元。

35. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	2,307,528,279.46	——
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		——
调整后期初未分配利润	2,307,528,279.46	——
加：本期归属于母公司所有者的净利润	215,961,089.29	——
减：提取法定盈余公积	21,738,209.92	10%
提取任意盈余公积	10,869,104.96	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		
分配现金股利	118,800,000.00	
期末未分配利润	2,372,082,053.87	——

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	2,445,420,515.92	3,064,733,447.07
其他业务收入	58,690,061.84	34,028,463.03
营业成本	1,850,385,790.69	2,182,284,053.48

（2）主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
机械制造	2,445,420,515.92	1,816,165,209.88	3,064,733,447.07	2,171,598,489.44
小 计	2,445,420,515.92	1,816,165,209.88	3,064,733,447.07	2,171,598,489.44

（3）主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数	上年同期数
------	-----	-------

	收入	成本	收入	成本
轴 承	1, 570, 116, 350. 95	1, 089, 690, 703. 57	1, 778, 608, 011. 18	1, 163, 405, 991. 73
圆 钢	25, 140, 110. 75	25, 096, 932. 11	67, 078, 805. 18	65, 490, 156. 93
机 床	850, 164, 054. 22	701, 377, 574. 20	1, 219, 046, 630. 71	942, 702, 340. 78
小 计	2, 445, 420, 515. 92	1, 816, 165, 209. 88	3, 064, 733, 447. 07	2, 171, 598, 489. 44

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国 内	2, 202, 930, 711. 99	1, 639, 983, 237. 23	2, 925, 109, 412. 96	2, 068, 675, 249. 33
国 外	242, 489, 803. 93	176, 181, 972. 65	139, 624, 034. 11	102, 923, 240. 11
小 计	2, 445, 420, 515. 92	1, 816, 165, 209. 88	3, 064, 733, 447. 07	2, 171, 598, 489. 44

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国铁路物资股份有限公司	130, 154, 887. 79	5. 20
中信重工机械股份有限公司	79, 231, 499. 77	3. 16
General Electric Company	71, 937, 790. 80	2. 87
杭州市机电设备有限公司	35, 831, 689. 69	1. 43
中船重工(重庆)海装风电设备有限公司	34, 765, 128. 21	1. 39
小 计	351, 920, 996. 26	14. 05

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	231, 681. 02	865, 355. 06	详见本附注税项之说明
城市维护建设税	13, 292, 341. 24	9, 726, 435. 10	详见本附注税项之说明
教育费附加	5, 785, 545. 09	4, 035, 468. 81	详见本附注税项之说明
地方教育附加	3, 836, 296. 48	2, 340, 362. 59	详见本附注税项之说明
合 计	23, 145, 863. 83	16, 967, 621. 56	

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

运输费	43,572,668.64	58,714,079.02
工资、福利及保险	16,983,469.29	21,353,976.84
差旅费	10,777,152.16	11,560,322.72
三包服务费	2,951,113.57	3,450,884.42
业务招待费	4,521,101.60	4,454,893.50
包装费	3,304,215.37	4,080,069.04
招标费	2,455,966.18	3,144,655.92
广告宣传费	2,331,800.74	2,951,796.83
办公费	3,832,557.35	2,455,065.91
其他	11,608,862.54	12,231,588.14
合计	102,338,907.44	124,397,332.34

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资、福利及保险	123,299,013.17	126,279,703.17
研究开发费	47,817,733.68	45,260,663.65
税金	30,324,694.37	25,366,715.69
办公费	15,299,793.93	15,802,177.28
折旧、摊销	15,127,295.57	15,840,571.62
差旅费	7,568,312.18	8,083,835.60
业务招待费	7,366,198.23	7,053,835.94
中介咨询费	5,720,546.38	5,292,324.61
其他	12,667,673.25	19,242,238.11
合计	265,191,260.76	268,222,065.67

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	37,549,655.97	25,055,646.26
利息收入	-3,017,993.34	-2,747,086.23

汇兑损益	371, 100. 96	3, 082, 690. 34
手续费	10, 435, 752. 75	6, 272, 105. 06
合计	45, 338, 516. 34	31, 663, 355. 43

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	9, 220, 927. 64	5, 325, 158. 61
存货跌价损失	554, 428. 15	9, 779. 65
合计	9, 775, 355. 79	5, 334, 938. 26

7. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	57, 645. 01	41, 923. 64
处置长期股权投资产生的投资收益		1, 090, 000. 00
委托贷款取得的投资收益	571, 644. 50	
合计	629, 289. 51	1, 131, 923. 64

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
中国浦发机械工业股份有限公司	57, 645. 01	41, 923. 64	
小 计	57, 645. 01	41, 923. 64	

(3) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1, 179, 970. 78	1, 757, 712. 50	1, 179, 970. 78

其中：固定资产处置利得	1,179,970.78	1,757,712.50	1,179,970.78
政府补助	49,872,470.99	44,066,490.47	49,872,470.99
罚没收入	46,460.00	18,311.24	46,460.00
无法支付款项	2,933,243.80	2,760,330.74	2,933,243.80
赔款收入	1,030,535.77	4,987,053.08	1,030,535.77
其他	39,336.14	1,905,779.03	39,336.14
合计	55,102,017.48	55,495,677.06	55,102,017.48

(1) 政府补助明细

1) 2012 年度

项 目	金额	说明
税费返还		
部分一般工业企业生产销售军品暂免征收增值税	2,412,230.99	财政部、国家税务总局财税〔2011〕130号、贵州省经济和信息化委员会黔经信军工〔2012〕8号
财政贴息		
2011 年度进口产品贴息资金	830,800.00	四川省财政厅川财外〔2011〕213 号
2011 年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和奖励	300,000.00	杭州市财政局、杭州市人民政府国内经济合作办公室杭财企〔2011〕990 号
专项补助		
市级环境保护专项资金	220,000.00	安顺市环境保护局、安顺市财政局安环通〔2012〕7 号
四川省 2012 年度产业技术与开发资金及项目计划	500,000.00	成都市财政局、成都市经济和信息化委员会成财建〔2012〕79 号
2012 年度外经贸区域协调发展促进资金	1,000,000.00	齐齐哈尔市财政局黑财指（企）〔2012〕666 号
2012 年高端外国专家项目（经济技术类）计划资金补助	300,000.00	黑龙江省外国专家局黑外专发〔2012〕21 号
门头沟区促进企业发展扶持资金项目	1,418,000.00	北京市门头沟区经济和信息化委员会门头政发〔2011〕18 号
2012 年第一批杭州市重点产业发展资金	750,000.00	杭州市财政局、杭州市经济和信息化委员会杭财企〔2012〕1626 号
2011 年第四批杭州市重点产业发展资金	3,860,000.00	杭州市财政局、杭州市经济和信息化委员会杭财企〔2012〕346 号
浙江省外贸公共服务平台建设专项资金	500,000.00	杭州市财政局、杭州市对外贸易经济合作局杭财企〔2012〕324 号

2011 年第二批杭州市重点产业发展资金	1,444,000.00	杭州市财政局、杭州市经济和信息化委员会杭财企〔2011〕953 号
2012 年工业转型升级省财政首台套装备奖励资金	500,000.00	杭州市财政局、杭州市经济和信息化委员会杭财企〔2012〕965 号
2012 年工业发展专项资金	50,000.00	贵州省安顺经济技术开发区经济发展局安开经发〔2012〕8 号
高速高精密装备配套系列轴承产业化项目经费	250,000.00	贵州省科学技术厅黔科合高字〔2012〕5029 号
科技奖励		
杭州市入选浙江省企业重点技术创新团队资助经费	200,000.00	杭州市财政局、杭州市人力资源和社会保障局杭人社发〔2012〕766 号、杭财教〔2012〕948 号
第二批科技成果转化资金	3,000,000.00	成都市财政局、成都市经济和信息化委员会成财建〔2012〕121 号
2012 年杭州市重大科技创新项目补助经费	100,000.00	杭州市财政局、杭州市科学技术委员会杭科计〔2012〕218 号杭财教〔2012〕1174 号
其他		
2010 年大企业大集团奖励资金	500,000.00	成都市财政局成财企〔2011〕180 号
2011 年外贸企业做大做强支持资金	230,000.00	成都市财政局成财企〔2011〕166 号
2011 年战略性新兴产业发展促进资金	560,000.00	成都市财政局、成都市经济和信息化委员会成财建〔2011〕108 号、182 号
2011 年度杭州市企业技术中心财政资助和奖励资金	200,000.00	杭州市财政局、杭州市经济和信息化委员会杭财企〔2011〕956 号
其他零星补助	1,798,640.00	
递延转入	28,948,800.00	
小 计	49,872,470.99	

2) 2011 年度

项 目	金额	说明
税收返还		
收到 2009 年和 2010 年水利资金退回	1,080,193.71	杭州市地方税务局拱墅税务分局浙地税政〔2010〕7628 号和〔2011〕3216 号
城镇土地使用税返还	457,812.00	德清县人民政府办公室德政办发〔2010〕11 号
财政贴息		
2010 年杭州市参与山海协作工程和西部大开发振兴东北项目财政贴息资金	300,000.00	拱墅区财政局杭财企〔2010〕1133 号
技术改造项目贷款贴息	1,551,200.00	成都市财政局成财企〔2010〕129 号

专项补助		
建设年产 1000 万套精密轴承项目税收补助	1,771,717.00	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	500,000.00	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	160,000.00	拱墅区财政局浙财行（2010）105 号
长寿命高精度重载汽车轴承关键制造技术及产业化研发	950,000.00	浙江省科技局浙科发计（2011）150 号
浙江省 2010 年度外贸公共服务平台建设专项资金	450,000.00	拱墅区财政局杭财企（2011）646 号
数控重型曲轴铣车复合加工机床研发项目财政补助	6,000,000.00	黑龙江省财政局黑财指（预）（2011）7 号
省新兴产业发展专项基金	1,400,000.00	成都市财政局经济和信息化委员会成财建（2011）5 号
省级 2011 年技改资金	1,200,000.00	成都市财政局、经济和信息委员会成财建（2011）95 号
工业和信息化专项（预备费）	5,000,000.00	省工信委、财政厅黑工信联发（2011）447 号、黑龙江省财政局黑财企（2008）20 号
2011 年度重点领域首台（套）产品专项资金	2,000,000.00	黑龙江省工信委、财政厅黑工信科联发（2011）481 号
科技奖励		
2011 专利示范企业资助资金(杭州市科技局) 杭科知（2011）143 号	20,000.00	杭州市科技局杭科知（2011）143 号
专利技术补助	150,000.00	黑龙江省财政厅黑财指（企）（2010）675 号
杭州市博士后研究人员一次性科研补助经费	50,000.00	杭州市财政局杭政办（2006）32 号
杭州市入选浙江省重点企业技术创新团队资助经费	100,000.00	杭州市总工会杭人社发（2011）229 号
高新技术奖励	300,000.00	中华人民共和国科学技术部国科发财（2011）513 号
专利技术补助	40,300.00	黑龙江省知识产权局、财政厅黑知联发（2011）6 号
杭州市入选浙江省重点企业技术创新团队资助经费	100,000.00	拱墅区财政局杭人社发（2011）229 号
其他		
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
北京市节能攻坚突出贡献奖励金	132,000.00	北京市应对气候变化及节能减排工作领导小组 京气候节能（2011）1 号

综合保险补贴	565,291.87	成都市人民政府 成府发〔2008〕68号
财政扶持资金	10,260,000.00	成都市青白江区工业集中发展区管理委员会补助
出口奖励资金	275,500.00	黑龙江省财政厅黑财指（企）〔2011〕76号、黑财指（企）〔2011〕102号、黑财指（企）〔2011〕148号
其他零星补助	1,084,769.31	
递延转入	5,818,800.00	
小 计	44,066,490.47	

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	800,959.37	558,211.13	800,959.37
其中：固定资产处置损失	800,959.37	558,211.13	800,959.37
对外捐赠	127,000.00	470,000.00	127,000.00
水利建设专项资金	1,010,281.78	1,325,654.31	
无法收回款项		14,857.22	
其他	1,683,529.70	4,553,518.77	1,683,529.70
合计	3,621,770.85	6,922,241.43	2,611,489.07

10. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	38,051,249.97	75,880,714.87
递延所得税调整	-3,235,387.07	2,468,483.98
合计	34,815,862.90	78,349,198.85

11. 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 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	215,961,089.29

非经常性损益	B	46,274,287.01
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	169,686,802.28
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	12.00
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	$M=A/L$	0.18
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.14

(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。

12. 其他综合收益

项目	本期数	上年同期数
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		
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		
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		
外币财务报表折算差额	91,406.07	-733,140.00
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	91,406.07	-733,140.00
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		
合计	91,406.07	-733,140.00

（三）合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
收到政府补助	17,380,640.00
收到洛阳轴承研究所有限有限公司委托研发费	5,340,000.00
收到投标保证金	2,336,789.65
收回成都市青白江区经济和信息化局暂借款	3,000,000.00
收到数控立柱移动立式铣车床专项拨款	1,340,000.00
收回不属于现金及现金等价物的银行承兑汇票保证金	20,314,770.00
利息收入	3,017,993.34
其他	1,613,628.46
合 计	54,343,821.45

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
运输费	43, 572, 668. 64
差旅费	18, 345, 464. 34
研究开发费	15, 758, 165. 05
办公费	19, 132, 351. 28
业务招待费	11, 887, 299. 83
招标费及咨询费	8, 176, 512. 56
包装费	2, 461, 729. 30
三包服务费	2, 135, 171. 08
广告宣传费	2, 331, 800. 74
不属于现金及现金等价物的保证金	33, 009, 310. 00
其他	14, 195, 129. 60
合 计	171, 005, 602. 42

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
与资产有关的政府补助	17, 200, 000. 00
合 计	17, 200, 000. 00

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
短期融资券	600, 000, 000. 00
财政贴息	1, 130, 800. 00
合 计	601, 130, 800. 00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		

净利润	225,228,556.15	441,248,703.78
加：资产减值准备	9,775,355.79	5,334,938.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	226,573,250.48	212,522,301.84
无形资产摊销	10,530,352.51	9,423,702.17
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)	-379,011.41	-1,199,501.37
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)	37,920,756.93	25,391,250.37
投资损失(收益以“－”号填列)	-629,289.51	-1,131,923.64
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-3,235,387.07	2,468,483.98
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)	92,243,462.47	-474,717,115.83
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-41,006,180.96	-121,994,545.33
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-300,784,662.32	184,779,167.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	256,237,203.06	282,125,461.46
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	351,631,505.25	274,108,897.33
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	77,522,607.92	-183,454,640.36

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	351,631,505.25	274,108,897.33
其中：库存现金	1,246,294.64	1,031,968.31
可随时用于支付的银行存款	349,985,210.61	234,420,042.27
可随时用于支付的其他货币资金	400,000.00	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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	351,631,505.25	274,108,897.33

(3) 现金流量表补充资料的说明

2012 年度合并现金流量表“现金的期末余额”为 351,631,505.25 元，2012 年 12 月 31 日合并资产负债表“货币资金”余额为 384,640,815.25 元，差异 33,009,310.00 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 29,980,000.00 元，信用证保证金 2,100,000.00 元，保函保证金 929,310.00 元。

2011 年度合并现金流量表“现金的期末余额”为 274,108,897.33 元，2011 年 12 月 31 日合并资产负债表“货币资金”余额为 294,423,667.33 元，差异 20,314,770.00 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 20,314,770.00 元。

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
天马控股集团有限公司	母公司	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

(续上表)

母公司名称	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股	母公司对本 公司的表决	本公司最 终控制方	组织机构代 码
-------	--------------	----------------	----------------	--------------	------------

		比例 (%)	权比例 (%)		
天马控股集团有限公司	10,000.00	42.86	42.86	马兴法[注]	70425078-8

[注]：马兴法直接持有本公司 0.45%股权，持有天马控股集团有限公司 34.90%股权，直接和间接持有本公司 15.41%股权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	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
马文奇	马兴法之子	
金舟科技股份有限公司	马文奇参股公司	14390987-9
杭州永创智能设备股份有限公司	马文奇参股公司	74414386-4
重庆芬格富食品有限公司	马文奇控股公司	58283476-8

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			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	12,493,070.43	3.95	13,665,851.56	2.79
阿尔法电梯(杭州)有限公司	商品	协议价	390,175.39	0.28	90,598.29	100.00
金舟科技股份有限公司	设备	协议价	7,469,363.10	6.45	700,854.70	0.32
					297,625.00	0.25
重庆芬格富食品有限公司	商品	协议价	178,982.35	0.13		
马文奇	车辆	协议价	800,000.00	20.01		

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)

杭州天马精轭有限公司	商品	协议价	25,140,110.75	100.00	43,044,203.03	64.17
阿尔法电梯（杭州）有限公司	商品	协议价	121,425.82	0.01	175,020.72	0.01
杭州永创智能设备股份有限公司	商品	协议价	111,538.46	0.19	47,094.02	0.01

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
天马控股集团有限公司	本公司	房屋及外缘场地	2012.01.01	2012.12.31	协议价	4,317,600.00

3. 关联担保情况

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	100,000,000.00	2012.04.06	2013.10.05	否
	齐重数控装备股份有限公司	100,000,000.00	2012.08.16	2013.08.15	否
		6,000,000.00	2012.06.13	2013.06.12	否
	成都天马铁路轴承有限公司	40,000,000.00	2012.03.27	2013.03.26	否

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州永创智能设备股份有限公司	58,000.00	2,900.00	29,000.00	1,450.00
小计		58,000.00	2,900.00	29,000.00	1,450.00
预付款项	金舟科技股份有限公司			3,320,000.00	
	重庆芬格富食品有限公司	90,590.65			
小计		90,590.65		3,320,000.00	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	阿尔法电梯（杭州）有限公司		106,000.00
	杭州天马精轭有限公司	7,279.58	107,279.58
	杭州永创智能设备股份有限公司	1,559.00	1,559.00
	金舟科技股份有限公司	1,032,828.08	
小计		1,041,666.66	214,838.58

(四) 关键管理人员薪酬

2012 年度和 2011 年度，本公司关键管理人员报酬总额分别为 425.00 万元和 490.35 万元。

七、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利	根据 2013 年 4 月 21 日公司第四届董事会第十四次会议通过的 2012 年度利润分配预案，按 2012 年度母公司实现净利润提取 10% 的法定盈余公积，5% 的任意盈余公积后，每 10 股派发现金股利 1 元（含税），共计分配现金股利 118,800,000 元（含税），上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。
-----------	---

(二) 其他资产负债表日后事项说明

1. 因杭州铁路北站单元（GS13）控制性详细规划调整需要进行城中村改造（公司处于该范围内），同时，考虑到本公司长期发展要求，经杭州市拱墅区人民政府相关部门同意，公司位于杭州市的生产基地将整体搬迁至浙江德清县临杭工业区的德清天马产业园内，预计在 2013 年 4 月至 2014 年 3 月完成整体搬迁，搬迁补偿尚在协商中。

2. 根据德清县的产业发展布局和公司的中长期发展战略以及统一管理、降低成本的考虑，经与当地政府和相关部门共同协商，并经 2013 年 2 月 26 日第四届董事会第十三次会议审议通过，子公司德清天马轴承有限公司将从德清经济开发区整体搬迁至德清县临杭工业区天马产业园，预计在 2013 年 6 月 30 日前完成整体搬迁，搬迁补偿款已确定为 11,718 万元。同时，根据 2013 年 4 月 21 日公司第四届董事会第十四次会议决议，德清天马轴承有限公司搬迁后，将与德清天马重工机械有限公司合并，原两家公司注销，成立新的全资子公司。

十、其他重要事项

(一) 非货币性资产交换

无重大非货币性资产交换。

(二) 债务重组

无重大债务重组事项。

(三) 企业合并

企业合并情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

(四) 外币金融资产和外币金融负债

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末数
金融资产					
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）					
2. 衍生金融资产					
3. 贷款和应收款	26,902,039.86			1,758,031.63	35,160,632.56
4. 可供出售金融资产					
5. 持有至到期投资					
金融资产小计	26,902,039.86			1,758,031.63	35,160,632.56
金融负债					

(五) 其他重要事项

无其他重要事项。

十一、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	127,904,467.99	100.00	8,132,900.62	6.36	151,247,970.07	100.00	8,694,344.60	5.75
小计	127,904,467.99	100.00	8,132,900.62	6.36	151,247,970.07	100.00	8,694,344.60	5.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	127,904,467.99	100.00	8,132,900.62	6.36	151,247,970.07	100.00	8,694,344.60	5.75

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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	120,348,094.19	94.09	6,017,404.71	136,917,646.19	90.53	6,845,882.31
1-2 年	3,064,612.91	2.40	306,461.29	13,549,591.37	8.96	1,354,959.14
2-3 年	3,832,466.11	3.00	1,149,739.84	410,327.65	0.27	123,098.29
3 年以上	659,294.78	0.51	659,294.78	370,404.86	0.24	370,404.86
小计	127,904,467.99	100.00	8,132,900.62	151,247,970.07	100.00	8,694,344.60

(2) 本期无实际核销的应收账款情况。

(3) 无应收持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
北京天马轴承有限公司	关联方	18,172,257.69	1 年以内	14.21
杭州发达齿轮箱集团有限公司	非关联方	5,657,331.19	1 年以内	4.42
杭州前进齿轮箱集团股份有限公司	非关联方	5,378,774.72	1 年以内	4.21
贵州天马虹山轴承有限公司	关联方	4,651,429.31	[注]	3.64
江苏江淮动力股份有限公司	非关联方	4,030,674.47	1 年以内	3.15
小计		37,890,467.38		29.63

[注]: 其中 1 年以内 448,664.81 元, 1-2 年 1,498,557.28 元, 2-3 年 2,704,207.22 元。

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
北京天马轴承有限公司	关联方	18,172,257.69	14.21
贵州天马虹山轴承有限公司	关联方	4,651,429.31	3.64
上海天马轴承有限公司	关联方	3,901,983.45	3.05
西安天马轴承销售有限公司	关联方	3,344,340.38	2.61
宁波天马轴承有限公司	关联方	2,628,700.24	2.06
武汉天马轴承销售有限公司	关联方	2,564,624.70	2.01
佛山天马轴承销售有限公司	关联方	1,555,753.16	1.22
合肥天马轴承有限公司	关联方	962,804.26	0.75
小 计		37,781,893.19	29.55

(6) 无不符终止确认条件的应收账款发生转移的款项。

(7) 期末无用于质押的应收账款。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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	200,000,000.00	99.98						
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	37,085.47	0.02	18,909.77	50.99	12,937,123.12	100.00	775,941.22	6.00
小 计	37,085.47	0.02	18,909.77	50.99	12,937,123.12	100.00	775,941.22	6.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	200,037,085.47	100.00	18,909.77	0.01	12,937,123.12	100.00	775,941.22	6.00

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
委托贷款	200,000,000.00			经单独测试后,未发现其未来现金流量现值低于其账面价值,故未计提坏账准备。
小 计	200,000,000.00			

3) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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	14,500.00	39.10	725.00	10,645,759.73	82.29	532,287.99
1-2 年	1,000.00	2.70	100.00	2,274,778.92	17.58	227,477.89
2-3 年	5,001.00	13.48	1,500.30	584.47	0.01	175.34
3 年以上	16,584.47	44.72	16,584.47	16,000.00	0.12	16,000.00
小 计	37,085.47	100.00	18,909.77	12,937,123.12	100.00	775,941.22

(2) 本期无实际核销的其他应收款。

(3) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
无锡市梨庄股份经济合作社	非关联方	20,000.00	[注]	0.01	押金
天津市河东区国家税务局第一税务所	非关联方	10,000.00	3 年以上	0.01	押金
王梅花	非关联方	5,000.00	2-3 年	0.00	押金
辽宁西科姆安全防范有限公司	非关联方	1,000.00	1-2 年	0.00	押金
王晓东	非关联方	500.00	1 年以内	0.00	备用金
小 计		36,500.00		0.02	

[注]: 其中 1 年以内 14,000.00 元, 3 年以上 6,000.00 元。

(5) 无其他应收关联方款项。

(6) 无不符合终止确认条件的其他应收款发生转移的款项。

(7) 期末其他应收款未用于担保。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
成都天马铁路轴承有限公司	成本法	838,334,532.30	838,334,532.30		838,334,532.30
杭州天马轴承有限公司	成本法	435,371.72	435,371.72		435,371.72
齐重数控装备股份有限公司	成本法	1,242,100,000.00	1,242,100,000.00		1,242,100,000.00
北京天马轴承有限公司	成本法	112,884,560.00	112,884,560.00		112,884,560.00
上海天马轴承有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
宁波天马轴承有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
武汉天马轴承销售有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
西安天马轴承销售有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
合肥天马轴承有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
德清天马轴承有限公司	成本法	72,004,000.00	72,004,000.00		72,004,000.00
贵州天马虹山轴承有限公司	成本法	81,273,000.00	81,273,000.00		81,273,000.00
佛山天马轴承销售有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
德清天马重工机械有限公司	成本法	400,000,000.00	150,000,000.00	250,000,000.00	400,000,000.00
TMB 滚动轴承有限公司 (德国)	成本法	6,446,890.00	6,446,890.00		6,446,890.00
合 计		2,756,978,354.02	2,506,978,354.02	250,000,000.00	2,756,978,354.02

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	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	90.00	90.00				130,500,000.00
杭州天马轴承有限公司	75.00	75.00				600,000.00
齐重数控装备股份有限公司	95.59	95.59				
北京天马轴承有限公司	93.82	93.82				
上海天马轴承有限公司	100.00	100.00				
宁波天马轴承有限公司	100.00	100.00				
武汉天马轴承销售有限公司	100.00	100.00				

公司						
西安天马轴承销售有限公司	100.00	100.00				
合肥天马轴承有限公司	100.00	100.00				
德清天马轴承有限公司	100.00	100.00				
贵州天马虹山轴承有限公司	100.00	100.00				
佛山天马轴承销售有限公司	100.00	100.00				
德清天马重工机械有限公司	100.00	100.00				
TMB 滚动轴承有限公司 (德国)	100.00	100.00				
合 计						131,100,000.00

(2) 本期长期股权投资增加详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	667,506,381.44	837,796,957.59
其他业务收入	17,023,652.33	22,604,262.36
营业成本	463,288,943.28	638,437,562.43

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
机械制造	667,506,381.44	455,329,015.94	837,796,957.59	626,072,496.63
小 计	667,506,381.44	455,329,015.94	837,796,957.59	626,072,496.63

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
轴 承	663,080,530.34	450,903,164.84	827,039,267.51	615,369,943.51
圆 钢	4,425,851.10	4,425,851.10	10,757,690.08	10,702,553.12

小 计	667,506,381.44	455,329,015.94	837,796,957.59	626,072,496.63
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国 内	632,708,592.43	428,783,429.00	774,849,570.49	577,226,846.34
国 外	34,797,789.01	26,545,586.94	62,947,387.10	48,845,650.29
小 计	667,506,381.44	455,329,015.94	837,796,957.59	626,072,496.63

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
徐州北江天马轴承销售有限公司	26,356,613.83	3.85
杭州前进齿轮箱集团股份有限公司	21,597,272.19	3.16
ROLLWAY BEARING N.V. BELGIUM	16,562,607.91	2.42
北京天马轴承有限公司	15,215,127.35	2.22
江苏江淮动力股份有限公司	14,040,537.51	2.05
小 计	93,772,158.79	13.70

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	131,100,000.00	136,171,554.61
委托贷款取得的投资收益	571,644.50	
合计	131,671,644.50	136,171,554.61

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
成都天马铁路轴承有限公司	130,500,000.00	135,000,000.00	
杭州天马轴承有限公司	600,000.00	750,000.00	
宁波天马轴承有限公司		421,554.61	
小 计	131,100,000.00	136,171,554.61	

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	217,382,099.24	239,477,389.70
加: 资产减值准备	-1,318,475.43	-12,493,796.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,744,480.54	23,369,551.82
无形资产摊销	839,469.00	839,469.00
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)	-494,644.10	-816,993.06
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)	21,037,941.07	9,801,243.31
投资损失(收益以“-”号填列)	-131,671,644.50	-136,171,554.61
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-95,073.48	-17,956.15
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)	-24,052,066.15	-20,064,430.65
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	14,557,657.42	14,239,248.61
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-10,123,964.02	-652,279.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	107,805,779.59	117,509,891.35
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	232,660,227.51	139,171,569.91
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	93,488,657.60	113,899,908.33

十一、其他补充资料

（一）非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	379,011.41	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	2,412,230.99	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	47,460,240.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	571,644.50	

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,239,046.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	53,062,172.91	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	4,787,445.26	
少数股东权益影响额(税后)	2,000,440.64	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	46,274,287.01	

2. 公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项目	涉及金额	原因
水利建设专项资金	1,010,281.78	国家规定的税费，与公司正常经营业务存在直接关系，不具有特殊和偶发性。

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

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
归属于公司普通股股东的净利润	4.56	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.58	0.14	0.14

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	215,961,089.29

非经常性损益	B	46,274,287.01
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	169,686,802.28
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	4,706,772,254.60
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	118,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	8
其他	因购买子公司少数股权引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K + I \times J/K$	4,736,086,132.58
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	4.56%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	3.58%

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

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	384,640,815.25	294,423,667.33	30.64%	主要系本期发行短期融资券6亿元，导致期末货币资金有所增加。
应收票据	240,460,678.25	344,933,469.90	-30.29%	主要系子公司德清天马重工机械有限公司厂区建设设备购买较多使用票据形式支付。
预付款项	48,870,089.97	119,555,299.70	-59.12%	主要系本期根据新规定，将预付土地款转至非流动资产列示。
应收利息	571,644.50			主要系本期新增对外委托贷款，计提利息所致。
其他应收款	213,916,292.04	15,904,951.46	12.45倍	主要系公司新增2亿元委托贷款所致。
其他流动资产	10,763,183.16	19,124,531.83	-43.72%	主要系子公司成都天马铁路轴承有限公司去年年底预缴企业所得税，但本期按照正常申报未预缴企业所得税导致。
在建工程	329,104,126.10	139,009,313.11	1.37倍	主要系子公司德清天马重工机械有限公司本期厂区建设投入增加所致。
短期借款	301,000,000.00	496,688,950.00	-39.40%	主要系公司本期短期融资券增加6亿元，资

				金充足，归还借款，期末借款减少所致。
应付利息	4,920,478.45	843,194.45	4.84 倍	主要系公司发行短期融资券，期末应付利息增加。
一年内到期的非流动负债		120,000,000.00		主要系上期末一年内到期的长期借款本期已归还所致。
其他流动负债	600,000,000.00			主要系公司发行短期融资券所致。
长期借款	50,000,000.00			主要系子公司齐重数控装备股份有限公司本期新增长期借款所致。
专项储备	103,194.71			子公司齐重数控装备股份有限公司本期计提安全生产费。
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
营业税金及附加	23,145,863.83	16,967,621.56	36.41%	主要系子公司齐重数控装备股份有限公司和成都天马铁路轴承有限公司本期抵扣的进项税额较少，应交增值税增加，相应附加税增加所致。
财务费用	45,338,516.34	31,663,355.43	43.19%	主要系公司新增借款较多以及发行短期融资债券计提利息较多所致。
资产减值损失	9,775,355.79	5,334,938.26	83.23%	主要系子公司齐重数控装备股份有限公司 3 年以上账龄的应收账款较多，相应计提坏账较多所致。
投资收益	629,289.51	1,131,923.64	-44.41%	主要系子公司齐重数控装备股份有限公司的全资子公司齐齐哈尔第一机械有限责任公司上期注销产生处置收益较多所致。
营业外支出	3,621,770.85	6,922,241.43	-47.68%	主要系子公司齐重数控装备股份有限公司上期业务赔偿支出较多所致。
所得税费用	34,815,862.90	78,349,198.85	-55.56%	主要系本期市场形势不好，销售收入下降，利润总额减少，相应所得税费用减少。

天马轴承集团股份有限公司

二〇一三年四月二十一日