

浙江天马轴承股份有限公司
ZHEJIANG TIANMA BEARING CO.,LTD

2009 年半年度财务报告



证券代码：002122

证券简称：天马股份

披露日期：2009 年 8 月

财务报告

未经审计

资产负债表

编制单位：浙江天马轴承股份有限公司

2009 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	465,796,575.13	27,296,832.93	281,161,524.23	83,579,696.85
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	133,859,260.85	55,093,075.43	62,386,000.61	33,014,200.11
应收账款	619,248,023.61	117,541,597.14	562,111,822.00	96,908,832.35
预付款项	139,089,664.02	5,099,654.17	183,377,595.96	9,235,527.72
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	16,242,884.19	69,091,929.95	31,855,168.25	189,044,335.88
买入返售金融资产				
存货	1,789,649,125.44	335,189,122.06	1,696,962,217.26	345,644,244.27
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	3,163,885,533.24	609,312,211.68	2,817,854,328.31	757,426,837.18
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
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	1,800,000.00	2,285,576,904.02	1,800,000.00	974,638,904.02
投资性房地产				
固定资产	1,466,116,451.31	178,079,238.65	1,438,426,024.50	177,951,600.38
在建工程	690,650,135.45	111,193.30	592,830,427.62	2,086,000.00
工程物资	88,181,498.00		145,609,089.67	653,902.38
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	360,453,683.20	36,176,068.48	333,113,742.30	36,595,802.98
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	14,798,745.19	1,092,859.38	16,209,754.38	1,414,031.88
其他非流动资产				
非流动资产合计	2,649,650,108.32	2,501,036,263.83	2,555,638,633.64	1,193,340,241.64
资产总计	5,813,535,641.56	3,110,348,475.51	5,373,492,961.95	1,950,767,078.82
流动负债：				
短期借款	385,000,000.00	225,000,000.00	926,350,000.00	520,000,000.00
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	119,930,536.55		130,855,373.09	
应付账款	656,278,115.43	60,030,145.65	725,910,776.56	45,540,726.45
预收款项	670,164,459.40	5,299,525.83	903,753,713.40	6,457,106.26
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	181,729,157.39	2,363,765.36	193,141,169.46	1,970,849.78
应交税费	30,286,887.15	7,264,204.50	10,150,826.19	6,586,121.75
应付利息	567,625.00	331,875.00	1,752,062.50	919,300.00
应付股利				
其他应付款	30,923,026.24	3,369,750.47	28,846,583.84	2,657,343.97
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				
其他流动负债				
流动负债合计	2,074,879,807.16	303,659,266.81	2,920,760,505.04	584,131,448.21
非流动负债：				
长期借款	10,000,000.00			
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	31,164,444.47	3,648,000.00	30,848,000.00	3,648,000.00
非流动负债合计	41,164,444.47	3,648,000.00	30,848,000.00	3,648,000.00
负债合计	2,116,044,251.63	307,307,266.81	2,951,608,505.04	587,779,448.21
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	594,000,000.00	594,000,000.00	272,000,000.00	272,000,000.00
资本公积	1,607,168,370.76	1,606,836,564.78	781,213,170.76	780,881,364.78
减：库存股				

专项储备				
盈余公积	67,024,255.42	67,024,255.42	67,024,255.42	67,024,255.42
一般风险准备				
未分配利润	1,188,681,867.52	535,180,388.50	972,183,734.80	243,082,010.41
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	3,456,874,493.70	2,803,041,208.70	2,092,421,160.98	1,362,987,630.61
少数股东权益	240,616,896.23		329,463,295.93	
所有者权益合计	3,697,491,389.93	2,803,041,208.70	2,421,884,456.91	1,362,987,630.61
负债和所有者权益总计	5,813,535,641.56	3,110,348,475.51	5,373,492,961.95	1,950,767,078.82

法定代表人：马兴法

主管会计工作的负责人：沈吉美

会计机构负责人：沈吉美

利润表

编制单位：浙江天马轴承股份有限公司

2009 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	1,553,342,733.43	305,427,117.05	1,544,543,675.43	434,633,917.01
其中：营业收入	1,553,342,733.43	305,427,117.05	1,544,543,675.43	434,633,917.01
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,247,751,800.52	246,551,100.05	1,297,437,789.67	373,877,731.27
其中：营业成本	1,057,128,784.38	210,506,802.35	1,074,685,272.36	317,727,098.54
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	8,001,471.95	2,683,495.35	8,661,465.19	1,449,221.04
销售费用	50,122,308.82	5,150,352.38	59,357,201.20	8,877,179.91
管理费用	101,186,323.57	23,440,486.61	122,531,275.56	27,147,177.40
财务费用	9,993,801.49	9,671,423.03	29,142,410.69	12,637,377.43
资产减值损失	21,319,110.31	-4,901,459.67	3,060,164.67	6,039,676.95
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）	671,000.00	270,000,000.00		
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）	306,261,932.91	328,876,017.00	247,105,885.76	60,756,185.74
加：营业外收入	11,296,041.97	477,384.66	28,812,041.02	311,667.35
减：营业外支出	5,639,755.84	455,353.90	12,124,587.96	4,111,883.84
其中：非流动资产处置损失			244,686.45	18,316.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	311,918,219.04	328,898,047.76	263,793,338.82	56,955,969.25
减：所得税费用	42,268,486.02	7,099,669.67	9,834,746.31	2,069,767.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	269,649,733.02	321,798,378.09	253,958,592.51	54,886,201.28
归属于母公司所有者的净利润	246,198,132.72	321,798,378.09	219,481,938.85	54,886,201.28
少数股东损益	23,451,600.30		34,476,653.66	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.43		0.41	
（二）稀释每股收益	0.43		0.41	

法定代表人：马兴法

主管会计工作的负责人：沈吉美

会计机构负责人：沈吉美

现金流量表

编制单位：浙江天马轴承股份有限公司

2009 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	968,827,223.69	145,392,358.10	1,958,783,314.11	460,818,331.67
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	10,977,490.70		26,212,987.41	5,815,682.13
收到其他与经营活动有关的现金	36,128,224.08	127,332,222.08	85,390,294.18	2,501,257.63
经营活动现金流入小计	1,015,932,938.47	272,724,580.18	2,070,386,595.70	469,135,271.43

购买商品、接受劳务支付的现金	857,464,487.99	44,724,560.27	1,606,017,511.98	359,772,098.41
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	190,855,928.54	29,761,030.78	208,178,062.17	34,889,741.40
支付的各项税费	90,590,339.02	30,977,236.77	76,468,417.64	18,354,904.66
支付其他与经营活动有关的现金	91,103,878.03	12,398,520.48	130,715,335.14	37,041,773.16
经营活动现金流出小计	1,230,014,633.58	117,861,348.30	2,021,379,326.93	450,058,517.63
经营活动产生的现金流量净额	-214,081,695.11	154,863,231.88	49,007,268.77	19,076,753.80
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金	671,000.00	270,000,000.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,218,463.23	222,817.14	3,549,558.62	562,105.12
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	4,757,068.80	570,907.26	2,311,804.54	447,846.13
投资活动现金流入小计	8,646,532.03	270,793,724.40	5,861,363.16	1,009,951.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	175,067,490.45	8,819,465.71	300,647,223.50	12,852,101.69
投资支付的现金	132,938,000.00	1,310,938,000.00		60,525,100.00
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	308,005,490.45	1,319,757,465.71	300,647,223.50	73,377,201.69
投资活动产生的现金流量净额	-299,358,958.42	-1,048,963,741.31	-294,785,860.34	-72,367,250.44
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	1,197,795,200.00	1,147,955,200.00	6,725,011.11	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	49,840,000.00		6,725,011.11	
取得借款收到的现金	305,000,000.00	135,000,000.00	352,000,000.00	110,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关	109,471,106.46	25,198,871.46	65,500,000.00	

的现金				
筹资活动现金流入小计	1,612,266,306.46	1,308,154,071.46	424,225,011.11	110,000,000.00
偿还债务支付的现金	836,350,000.00	430,000,000.00	541,000,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	77,547,907.51	40,065,947.62	56,921,268.48	39,792,742.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	30,000,000.00		74,674.10	
支付其他与筹资活动有关的现金	611,696.18	148,960.12	1,712,271.00	
筹资活动现金流出小计	914,509,603.69	470,214,907.74	599,633,539.48	119,792,742.25
筹资活动产生的现金流量净额	697,756,702.77	837,939,163.72	-175,408,528.37	-9,792,742.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-121,518.21	-121,518.21	23,027.01	-261,912.84
五、现金及现金等价物净增加额	184,194,531.03	-56,282,863.92	-421,164,092.93	-63,345,151.73
加：期初现金及现金等价物余额	257,123,605.04	83,579,696.85	786,771,244.49	121,225,732.60
六、期末现金及现金等价物余额	441,318,136.07	27,296,832.93	365,607,151.56	57,880,580.87

法定代表人：马兴法

主管会计工作的负责人：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：浙江天马轴承股份有限公司

2009 半年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额										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	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			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	272,000,000.00	781,213,170.76			67,024,255.42		972,183,734.80		329,463,295.93	2,421,884,456.91	136,000,000.00	917,151,364.78			48,355,307.90		500,435,383.24		260,118,415.33	1,862,060,471.25	
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
其他																					
二、本年初余额	272,000,000.00	781,213,170.76			67,024,255.42		972,183,734.80		329,463,295.93	2,421,884,456.91	136,000,000.00	917,151,364.78			48,355,307.90		500,435,383.24		260,118,415.33	1,862,060,471.25	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	322,000,000.00	825,955,200.00					216,498,132.72		-88,846,399.70	1,275,606,933.02	136,000,000.00	-136,000,000.00					192,281,938.85		41,201,664.77	233,483,603.62	
（一）净利润							246,198,132.72		23,451,600.30	269,649,733.02							219,481,938.85		34,476,653.66	253,958,592.51	
（二）直接计入所有者权益的利得和损失																					
1. 可供出售金融资产																					



浙江天马轴承股份有限公司 2009 年半年度报告

公允价值变动净额																				
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响																				
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响																				
4. 其他																				
上述（一）和（二）小计						246,198,132.72		23,451,600.30	269,649,733.02							219,481,938.85		34,476,653.66	253,958,592.51	
（三）所有者投入和减少资本	25,000,000.00	1,122,955,200.00						-82,298,000.00	1,065,657,200.00									6,725,011.11	6,725,011.11	
1. 所有者投入资本	25,000,000.00	1,122,955,200.00						-83,098,000.00	1,064,857,200.00									6,725,011.11	6,725,011.11	
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他								800,000.00	800,000.00											
（四）利润分配						-29,700,000.00		-30,000,000.00	-59,700,000.00							-27,200,000.00			-27,200,000.00	
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配						-29,700,000.00		-30,000,000.00	-59,700,000.00							-27,200,000.00			-27,200,000.00	



浙江天马轴承股份有限公司 2009 年半年度报告

4. 其他																				
(五) 所有者权益内部结转	297,000.00	-297,000.00								136,000.00	-136,000.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	297,000.00	-297,000.00								136,000.00	-136,000.00									
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
四、本期期末余额	594,000.00	1,607,168,370.76			67,024,255.42		1,188,681,867.52		240,613,697.43	272,000.00	781,151,364.78			48,355,307.90		692,717,322.09		301,320,080.10	2,095,544,074.87	

法定代表人：马兴法

主管会计工作的负责人：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：浙江天马轴承股份有限公司

2009 半年度

单位：(人民币)元

项目	本期金额							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	未分配利润	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	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	272,000,000.00	780,881,364.78			67,024,255.42	243,082,010.41	1,362,987,630.61	136,000,000.00	916,881,364.78			48,355,307.90	164,491,307.79	1,265,727,980.47
加：会计政策变更														
前期差错更正														



浙江天马轴承股份有限公司 2009 年半年度报告

其他														
二、本年初余额	272,000,000.00	780,881,364.78			67,024,255.42	243,082,010.41	1,362,987,630.61	136,000,000.00	916,881,364.78			48,355,307.90	164,491,307.79	1,265,727,980.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	322,000,000.00	825,955,200.00				292,098,378.09	1,440,053,578.09	136,000,000.00	-136,000,000.00				27,686,201.28	27,686,201.28
（一）净利润						321,798,378.09	321,798,378.09						54,886,201.28	54,886,201.28
（二）直接计入所有者权益的利得和损失														
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额														
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的														
影响														
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响														
4. 其他														
上述（一）和（二）小计						321,798,378.09	321,798,378.09						54,886,201.28	54,886,201.28
（三）所有者投入和减少	25,000,000.00	1,122,955,200.00					1,147,955,200.00							
资本														
1. 所有者投入资本	25,000,000.00	1,122,955,200.00					1,147,955,200.00							
2. 股份支付计入所有														
者权益的金额														
3. 其他														



浙江天马轴承股份有限公司 2009 年半年度报告

(四) 利润分配						-29,700,000.00	-29,700,000.00						-27,200,000.00	-27,200,000.00	
1. 提取盈余公积															
2. 对所有者（或股东）的分配						-29,700,000.00	-29,700,000.00						-27,200,000.00	-27,200,000.00	
3. 其他															
(五) 所有者权益内部结转	297,000,000.00	-297,000,000.00						136,000,000.00	-136,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	297,000,000.00	-297,000,000.00						136,000,000.00	-136,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
四、本期期末余额	594,000,000.00	1,606,836,564.78			67,024,255.42	535,180,388.50	2,803,041,208.70	272,000,000.00	780,881,364.78				48,355,307.90	192,177,509.07	1,293,414,181.75

法定代表人：马兴法

主管会计工作的负责人：沈吉美

会计机构负责人：沈吉美



浙江天马轴承股份有限公司 财务报表附注

2009 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、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 3300001009156 的《企业法人营业执照》，注册资本 6,800 万元，业经浙江天健会计师事务所有限公司验证，并出具浙天会验[2002]第 103 号《验资报告》。

根据公司 2005 年 11 月 5 日召开的股东大会决议，公司以 2004 年 12 月 31 日总股本 6,800 万股为基数，用 2004 年末未分配利润向全体股东每 10 股送红股 5 股，每股面值 1 元，共计转增股本人民币 3,400 万元。增资后，公司注册资本为 10,200 万元。此次股本变更情况业经浙江天健会计师事务所有限公司验证，并出具浙天会验[2005]第 89 号《验资报告》。公司已于 2005 年 12 月 28 日取得由浙江省工商行政管理局核发的变更后《企业法人营业执照》。

2006 年 3 月 10 日，沈高伟等 8 位自然人股东将其持有的共计 174.05 万股股权分别转让给自然人吴卫东 103.65 万股、杨永春 50 万股和陈康胤 20.4 万股。此次股权转让后，天马控股集团有限公司出资 6,630 万元，占注册资本的 65.00%；沈高伟等 11 位自然人股东出资 3,570 万元，占注册资本的 35.00%。

2007 年 3 月 16 日，公司经中国证券监督管理委员会证监发行自[2007]46 号文《关于核准浙江天马轴承股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准，采用网下向询价对象询价配售和网上资金申购定价发行相结合的方式，向社会公开发行人民币普通股（A 股）3,400 万股。公开发行后，公司总股本变更为 13,600 万股，注册资本变更为 13,600 万元，经深圳证券交易所批准，本公司社会公众股 3,400 万股，于 2007 年 3 月 28 日在深圳证券交易所挂牌交易，股票代码：002122。

2008 年 5 月 9 日，经公司 2007 年度股东大会批准，公司以 2007 年 12 月 31 日总股本 136,000 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股。转增股本后的总股本变更为 272,000 万股，注册资本 272,000 万元，公司已办妥注册资本变动相应的工商变更登记手续。

2009 年 2 月，经中国证监会“证监许可[2008]1404 号”文核准，公司非公开发行股票 2,500 万股并上市，本次非公开发行股票后公司总股本增加至 29,700 万股，注册资本 29,700 万元。

2009 年 4 月 2 日，经公司 2008 年度股东大会批准，公司以当时股本 29,700 万股为基数，以资本公积向全体股东按每 10 股转增股本 10 股，转增股本后的总股本变更为 59,400 万股，注册资本 59,400 万元，公司已办妥注册资本变动相应的工商变更登记手续。

本公司属机械行业。经营范围：轴承及机床的研发、生产、销售，经营进出口业务。主要产品为轴承和机床。



二、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整的反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、公司采用的重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）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）会计计量属性

财务报表项目以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产、衍生金融工具、投资性房地产及生物资产等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

（五）现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、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。

（六）外币折算

对发生的外币业务，按照交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的差额计入当期损益；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；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，差额作为公允价值变动损益。

外币财务报表的折算遵循下列原则：

1. 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，其他项目采用发生时的即期汇率折算；
2. 利润表中的收入和费用项目，按照交易发生日的即期汇率折算；
3. 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；
4. 现金流量表按照交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

（七）金融工具的确认和计量



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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

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进行减值测试。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，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计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。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且预期下降趋势属于非暂时性时，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。

（八）应收款项坏账准备的计提方法

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款和其他应收款），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；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。确定具体提取比例为：账龄 1 年以内（含 1 年，以下类推）的，按其余余额的 5% 计提；账龄 1-2 年的，按其余余额的 10% 计提；账龄 2-3 年的，按其余余额的 30% 计提；账龄 3 年以上的，按其余余额的 100% 计提。对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据实际损失率，采用个别认定法计提相应的坏账准备。

（九）存货的确认和计量

1. 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. 发出存货采用加权平均法。

3. 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。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售



费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；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. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 包装物、低值易耗品和其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

(十) 长期股权投资的确认和计量

1. 长期股权投资初始投资成本的确定：

(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和各项直接相关费用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. 对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. 资产负债表日，以成本法核算的、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，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期投资减值准备；其他投资，当存在减值迹象时，按本财务报表附注三(十六)3 所述方法计提长期投资减值准备。

4. 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。

(十一) 投资性房地产的确认和计量

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、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。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，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。

4. 以成本模式计量的投资性房地产，在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本财务报表附注三(十六)3 所述方法计提投资性房地产减值准备。

(十二) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有



的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

2. 固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

3. 固定资产按照成本进行初始计量。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

4. 固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	使用寿命 (年)	预计净残值	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20-50	原价的 5%	4.75-1.90
通用设备	10	原价的 5%	9.50
专用设备	10	原价的 5%	9.50
运输工具	5	原价的 5%	19.00
其他设备	5	原价的 5%	19.00

5. 因开工不足、自然灾害等导致连续 6 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产 (季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

6. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注三(十六)3 所述方法计提固定资产减值准备。

(十三) 在建工程的确认和计量

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结算的，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，按本财务报表附注三(十六)3 所述方法计提在建工程减值准备。

(十四) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产按成本进行初始计量。



2. 根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

3. 对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

4. 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地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

5. 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本财务报表附注三（十六）3 所述方法计提无形资产减值准备。

6. 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，可证明其有用性；（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。

（十五）资产减值

1. 在资产负债表日判断资产（除存货、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、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产以外的资产）是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。

2. 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3. 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

4. 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 借款费用的确认和计量

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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) 暂停资本化：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) 停止资本化：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者可销售状态时，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（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

(十七) 股份支付的确认和计量

1. 股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，按照授予职工权益工具的公允价值计量。以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量。以现金结算的股份支付，按照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计量。

3. 权益工具的公允价值按照以下方法确定：(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。



4. 确定可行权权益工具最佳估计数的依据：根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

(十八) 收入确认原则

1. 销售商品

销售商品在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

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企业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。

(十九) 企业所得税的确认和计量

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。

(二十) 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和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。

四、税（费）项

(一) 法定税率

1. 增值税

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%。2009 年 1-5 月母公司及其他子公司出口货物的退税率为 14%；2009 年 6 月 1 日起，根据财政部和国家税务总局 2009 年 6 月 3 日下发的〈关于进一步提高部分商品出口退税率的通知〉（财税[2009]88 号），调整为 15%。

2. 城市维护建设税

按应缴流转税税额的 7% 计缴。

3. 房产税

从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴。

4. 教育费附加

按应缴流转税税额的 3% 计缴。

5. 地方教育附加

公司及地处浙江的分子公司按应缴流转税税额的 2% 计缴。子公司成都天马铁路轴承有限公司、北京天马轴承股份有限公司和贵州天马虹山轴承有限公司按应缴流转税税额的 1% 计缴。

6. 企业所得税

(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《关于认定杭州海康威视数字技术股份有限公司等 242 家企业为 2008 年第一批高新技术企业的通知》（浙科发高〔2008〕250 号），公司被认定为浙江省 2008 年第一批高新技术企业，认定期限 3 年。根据高新技术企业所得税优惠政策，公司自被认定为高新技术企业的 3 年内，企业所得税减按 15% 的税率计缴。

(2) 子公司成都天马铁路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，根据国家税务总局《关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》的有关规定，经主管税务机关同意，2009 年度企业所得税减按 15% 的税率计缴，成都市国家税务局相关审批手续正在办理中。

(3) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于黑龙江省 2008 年第一批高新



技术企业备案报告的回复》（国科火字〔2008〕158 号），子公司齐重数控装备股份有限公司被认定为黑龙江省 2008 年第一批高新技术企业，认定期限 3 年。根据高新技术企业所得税优惠政策，公司自被认定为高新技术企业的 3 年内，企业所得税减按 15% 的税率计缴。

(4) 其他控股子公司均按 25% 的税率计缴。

(二) 税负减免

1. 增值税

(1) 子公司齐重数控装备股份有限公司根据财政部、国家税务总局财税〔2006〕149 号《关于数控机床产品增值税先征后退政策的通知》，生产销售的数控机床产品实行先按规定征收增值税，后按实际交纳增值税额退还 50% 的政策。

(2) 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根据财政部、国家税务总局财税〔2003〕96 号《关于铸锻件产品增值税先征后返问题的通知》，生产销售的用于生产机器机械的商品铸锻件产品实行先按规定征收增值税，后按实际缴纳增值税额返还 35% 的政策。

2. 企业所得税

根据国家税务总局《技术改造国产设备投资抵免企业所得税暂行办法》的规定，子公司成都天马铁路轴承有限公司享受技术改造国产设备抵免企业所得税的税收优惠政策。

五、企业合并及合并财务报表

(一) 控股子公司

企业全称	业务性质	注册资本（万元）	经营范围	所占权益比例（%）
成都天马铁路轴承有限公司	轴承制造	60,000.00	制造销售：铁路 专用轴承、精密 轴承及轴承配件	90.00
杭州天马轴承有限公司	轴承制造	50.00	轴承制造、加工， 轴承配件销售	75.00
上海天马轴承有限公司	轴承销售	50.00	销售轴承及配件	90.00
宁波天马轴承有限公司	轴承销售	50.00	轴承及配件的批发、 零售、代购代销	90.00
武汉天马轴承销售有限公司	轴承销售	50.00	轴承、机械设备销售	90.00
西安天马轴承销售有限公司	轴承销售	50.00	轴承及配件、五金机 电产品及配件的销售	90.00
合肥天马轴承有限公司	轴承销售	50.00	轴承及配件销售	90.00
温州天马轴承有限公司	轴承销售	50.00	轴承及零配件销售	90.00
佛山天马轴承销售有限公司	轴承销售	100.00	轴承及零配件销售	100.00
德清天马轴承有限公司	轴承制造	7,200.00	轴承及配件的生产、 销售	100.00
贵州天马虹山轴承有限公司	轴承制造	2,000.00	轴承及轴承设备、 零件的生产、销售	100.00
北京天马轴承有限公司	轴承制造	12,000.00	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	89.78



齐重数控装备股份有限公司	机械制造	54,460.00	(中介服务除外) 加工中心、数控机床、 普通机床、数控成套设备、 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 的,未获审批前不得经营)。	95.60
--------------	------	-----------	---	-------

(二) 新增子公司的说明

无

(三) 其他说明

无应纳入而未纳入合并财务报表范围的子公司。

六、利润分配

2、公司2009年半年度不进行利润分配、也不进行资本公积转增股本。

七、合并财务报表项目注释

说明:本报告的期初数指 2009 年 1 月 1 日财务报表数,期末数指 2009 年 6 月 30 日财务报表数,本期指 2009 年 1 月 1 日—2009 年 6 月 30 日,上年同期指 2008 年 1 月 1 日—2008 年 6 月 30 日。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金 期末数 465,796,575.13

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	925,765.32	1,482,101.42
银行存款	421,016,571.69	192,579,410.41
其他货币资金[注]	43,854,238.12	87,100,012.40
合 计	<u>465,796,575.13</u>	<u>281,161,524.23</u>

[注]:期末余额包括 43,854,238.12 元均系银行承兑汇票保证金。

(2) 货币资金——外币货币资金



项 目	期 末 数			期 初 数		
	原币及金额	汇率	折人民币金额	原币及金额	汇率	折人民币金额
库存现金	美元 4,061.60	6.8319	27,748.45	美元 11,000.00	6.8346	75,180.60
银行存款	美元 1,889,817.70	6.8319	12,911,045.54	美元 1,110,557.55	6.8346	7,590,216.63
	欧元 804,708.96	9.6408	7,758,038.14	欧元 889,651.29	9.6590	8,593,141.81
小 计			<u>20,696,832.13</u>			<u>16,258,539.04</u>

2. 应收票据 期末数 133,859,260.85

(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	118,864,982.85		118,864,982.85	62,386,000.61		62,386,000.61
商业承兑汇票	14,994,278.00		14,994,278.00			
合 计	<u>133,859,260.85</u>		<u>133,859,260.85</u>	<u>62,386,000.61</u>		<u>62,386,000.61</u>

- (2) 无已用于质押的票据。
- (3) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东票据。
- (4) 期末无应收关联方票据。
- (5) 期末，未发现应收票据存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

3. 应收账款 期末数 619,248,023.61

(1) 明细情况

项 目	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
单项金额重大	67,649,683.61	9.56	3,382,484.18	64,267,199.43	65,042,260.00	10.34	3,252,113.00	61,790,147.00
单项金额不重大 但信用风险较大	47,970,105.92	6.78	47,970,105.92		26,782,478.44	4.26	26,782,478.44	
其他不重大	591,856,008.81	83.66	36,875,184.63	554,980,824.18	537,010,455.55	85.40	36,688,780.55	500,321,675.00
合 计	<u>707,475,798.34</u>	<u>100.00</u>	<u>88,227,774.73</u>	<u>619,248,023.61</u>	<u>628,835,193.99</u>	<u>100.00</u>	<u>66,723,371.99</u>	<u>562,111,822.00</u>

(2) 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	592,585,953.16	83.76	29,629,297.66	562,956,655.50	532,228,690.12	84.64	26,611,434.51	505,617,255.61
1-2 年	47,237,753.12	6.68	4,723,775.31	42,513,977.81	38,088,742.95	6.06	3,808,874.30	34,279,868.65
2-3 年	19,681,986.14	2.78	5,904,595.84	13,777,390.30	31,735,282.48	5.04	9,520,584.74	22,214,697.74
3年以上	47,970,105.92	6.78	47,970,105.92		26,782,478.44	4.26	26,782,478.44	
合计	<u>707,475,798.34</u>	<u>100.00</u>	<u>88,227,774.73</u>	<u>619,248,023.61</u>	<u>628,835,193.99</u>	<u>100.00</u>	<u>66,723,371.99</u>	<u>562,111,822.00</u>

(3) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计 167,166,168.00 元，占应收账款账面余额的 23.63%，其对应的账龄均系 1 年以内。

- (4) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款。
- (5) 期末无应收关联方账款。



(6) 无不符合终止确认条件的应收账款发生转移的贷款。

(7) 应收账款——外币应收账款

币种	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
美元	495,603.55	6.8319	3,385,913.89	1,350,923.98	6.8346	9,233,025.03
欧元	554,524.20	9.6408	5,346,056.91	414,744.82	9.6590	4,006,020.22
小计			<u>8,731,970.80</u>			<u>13,239,045.25</u>

(9) 其他说明

1) 单项金额重大的应收账款坏账准备计提比例及理由的说明

期末，经单独测试后未减值的单项金额重大的应收账款，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。

2) 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确定组合的依据说明

根据公司对应收账款回收情况的分析，账龄 2-3 年的应收账款收回可能性较小，账龄 3 年以上的应收账款收回可能性极小，因此对账龄 2-3 年的应收账款按其余额的 30% 计提坏账准备，对账龄 3 年以上的应收账款按其余额的 100% 计提坏账准备，并将符合上述条件的应收账款中扣除单项金额重大部分确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收账款。

3) 无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在报告期又全额或部分收回的，或通过重组等其他方式收回的款项。

4) 报告期无实际核销的应收账款。

4. 预付款项

期末数 139,089,664.02

(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	131,890,388.84	94.82		131,890,388.84	176,176,092.49	96.07		176,176,092.49
1-2 年	6,191,295.18	4.45		6,191,295.18	6,086,603.47	3.32		6,086,603.47
2-3 年	1,007,980.00	0.73		1,007,980.00	1,114,900.00	0.61		1,114,900.00
合计	<u>139,089,664.02</u>	<u>100.00</u>		<u>139,089,664.02</u>	<u>183,377,595.96</u>	<u>100.00</u>		<u>183,377,595.96</u>

(2) 无账龄 1 年以上重要预付款项未结算的情况。

(3) 无持有本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(4) 期末无预付关联方款项。

(5) 无金额较大的预付款项。

(6) 期末，未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

5. 其他应收款

期末数 16,242,884.19

(1) 明细情况

项目	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
单项金额重大								
单项金额不重大								
但信用风险较大	2,616,648.65	13.02	2,616,648.65		2,229,421.40	6.21	2,229,421.40	



其他不重大	17,476,680.68	86.98	1,233,796.49	16,242,884.19	33,661,484.42	93.79	1,806,316.17	31,855,168.25
合计	<u>20,093,329.33</u>	<u>100.00</u>	<u>3,850,445.14</u>	<u>16,242,884.19</u>	<u>35,890,905.82</u>	<u>100.00</u>	<u>4,035,737.57</u>	<u>31,855,168.25</u>

(2) 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	12,410,112.46	61.76	620,505.62	11,789,606.84	31,817,331.56	88.65	1,590,866.58	30,226,464.98
1-2年	4,533,397.98	22.56	453,339.80	4,080,058.18	1,688,981.36	4.71	168,898.14	1,520,083.22
2-3年	533,170.24	2.65	159,951.07	373,219.17	155,171.50	0.43	46,551.45	108,620.05
3年以上	2,616,648.65	13.03	2,616,648.65		2,229,421.40	6.21	2,229,421.40	
合计	<u>20,093,329.33</u>	<u>100.00</u>	<u>3,850,445.14</u>	<u>16,242,884.19</u>	<u>35,890,905.82</u>	<u>100.00</u>	<u>4,035,737.57</u>	<u>31,855,168.25</u>

(3) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
齐齐哈尔第一机床厂机械电器设备经销处	2,991,600.00	往来款
小计	<u>2,991,600.00</u>	

(4) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 8,863,957.80 元, 占其他应收款账面余额的 44.11%, 其对应的账龄如下:

账龄	期末数
1年以内	6,863,957.80
3年以上	2,000,000.00
小计	<u>8,863,957.80</u>

(5) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(6) 期末无应收关联方款项。

(7) 无不符合终止确认条件的其他应收款发生转移的款项。

(8) 期末其他应收款未用于担保。

(9) 其他说明

1) 单项金额重大的其他应收款坏账准备计提比例及理由的说明

报告期内无单项金额重大的其他应收款。

2) 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确定组合的依据说明

根据公司对其他应收款回收情况的分析, 账龄 2-3 年的其他应收账款收回可能性较小, 账龄 3 年以上的其他应收款收回可能性极小, 因此对账龄 2-3 年的其他应收款按其余额的 30%计提坏账准备, 账龄 3 年以上的其他应收款按其余额的 100%计提坏账准备, 并将符合上述条件的其他应收款中扣除单项金额重大部分确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的其他应收款。

3) 无以前年度已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在报告期又全额或部分收回的, 或通过重组等其他方式收回的款项。

4) 报告期无实际核销的其他应收款。

6. 存货

期末数 1,789,649,125.44



(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	285,562,509.24	1,760,747.24	283,801,762.00	302,137,231.72	1,760,747.24	300,376,484.48
在产品	801,011,300.97		801,011,300.97	794,554,962.10		794,554,962.10
库存商品	686,974,277.99		686,974,277.99	584,940,458.04		584,940,458.04
包装物	36,656.44		36,656.44	61,799.13		61,799.13
低值易耗品	17,825,128.04		17,825,128.04	17,028,513.51		17,028,513.51
合 计	<u>1,791,409,872.68</u>	<u>1,760,747.24</u>	<u>1,789,649,125.44</u>	<u>1,698,722,964.50</u>	<u>1,760,747.24</u>	<u>1,696,962,217.26</u>

(2) 期末存货未用于担保。

(3) 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	1,760,747.24				1,760,747.24
小 计	<u>1,760,747.24</u>				<u>1,760,747.24</u>

7. 长期股权投资

期末数 1,800,000.00

(1) 明细情况

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
其他股权投资	1,800,000.00		1,800,000.00	1,800,000.00		1,800,000.00
合 计	<u>1,800,000.00</u>		<u>1,800,000.00</u>	<u>1,800,000.00</u>		<u>1,800,000.00</u>

(2) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	投资期限	初始金额	期初数	本期增加	本期减少	期末数
成都市青白江区农村信用合作社联合社	1.13%	未明确	800,000.00	800,000.00			800,000.00
中国浦发机械工业股份有限公司	0.51%	未明确	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00
小 计			<u>1,800,000.00</u>	<u>1,800,000.00</u>			<u>1,800,000.00</u>

(3) 期末，未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

8. 固定资产

期末数 1,466,116,451.31

(1) 明细情况

原价

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	667,001,257.70	38,799,672.88	12,787,712.58	693,013,218.00
通用设备	82,451,823.50	11,700,876.95	13,765.56	94,138,934.89
专用设备	1,256,417,580.93	41,945,873.89	11,819.70	1,298,351,635.12
运输工具	58,328,928.94	1,282,760.93	3,493,719.84	56,117,970.03



其他设备	39,827,172.25	2,508,547.01		42,335,719.26
小计	<u>2,104,026,763.32</u>	<u>96,237,731.66</u>	<u>16,307,017.68</u>	<u>2,183,957,477.30</u>

累计折旧

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	197,285,094.17	10,197,643.71	8,557,871.93	198,924,865.95
通用设备	13,830,190.89	6,557,998.39	570.00	20,387,619.28
专用设备	419,591,706.66	39,959,080.04		459,550,786.70
运输工具	21,257,261.53	3,084,528.35	915,962.78	23,425,827.10
其他设备	13,516,706.30	1,915,441.39		15,432,147.69
小计	<u>665,480,959.55</u>	<u>61,714,691.88</u>	<u>9,474,404.71</u>	<u>717,721,246.72</u>

减值准备

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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				
小计	<u>119,779.27</u>			<u>119,779.27</u>

账面价值

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	469,716,163.53	38,799,672.88	14,427,484.36	494,088,352.05
通用设备	68,621,632.61	11,700,876.95	6,571,193.95	73,751,315.61
专用设备	836,706,095.00	41,945,873.89	39,970,899.74	838,681,069.15
运输工具	37,071,667.41	1,282,760.93	5,662,285.41	32,692,142.93
其他设备	26,310,465.95	2,508,547.01	1,915,441.39	26,903,571.57
合计	<u>1,438,426,024.50</u>	<u>96,237,731.66</u>	<u>68,547,304.85</u>	<u>1,466,116,451.31</u>

(2) 本期增加中包括在建工程完工转入 57,999,340.23 元。

9. 在建工程

期末数 690,650,135.45

(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
精密冷辗长寿命轴承生产线技术改造	59,263,366.48		59,263,366.48	29,707,417.80		29,707,417.80
年产 1 万套风力发电轴承项目	118,732,678.68		118,732,678.68	64,395,239.63		64,395,239.63



500 万套精密球轴承项目	48,785,160.55	48,785,160.55	70,315,353.00	70,315,353.00
全生命周期项目	3,935,043.06	3,935,043.06	3,866,368.13	3,866,368.13
高档重型数控机床产业化项目	407,697,150.15	407,697,150.15	385,873,039.90	385,873,039.90
新建厂房	45,197,462.26	45,197,462.26	31,744,928.19	31,744,928.19
待安装设备	6,928,080.97	6,928,080.97	6,928,080.97	6,928,080.97
检测中心	55,330.00	55,330.00		
泰勒粗糙度轮仪	27,931.65	27,931.65		
泰勒园柱度仪	27,931.65	27,931.65		
合计	<u>690,650,135.45</u>	<u>690,650,135.45</u>	<u>592,830,427.62</u>	<u>592,830,427.62</u>

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末数	资金来源	预算数(万元)
精密冷辗长寿命轴承生产线技术改造	29,707,417.80	29,555,948.68			59,263,366.48	募集资金 自筹	6,052.51
年产 1 万套风力发电轴承项目	64,395,239.63	99,895,697.05	45,558,258.00		118,732,678.68	募集资金	49,800.00
500 万套精密球轴承项目	70,315,353.00	9,624,811.00		31,155,003.45	48,785,160.55	募集资金和 自筹资金	16,304.35
全生命周期项目	3,866,368.13	68,674.93			3,935,043.06	自筹	5,800.00
高档重型数控机床产业化项目	385,873,039.90	26,208,623.27	3,935,741.61	448,771.41	407,697,150.15	自筹和 募集资金	80,000.00
新建厂房	31,744,928.19	14,367,166.26	737,304.37	177,327.82	45,197,462.26	自筹	6,000.00
待安装设备	6,928,080.97	7,768,036.25	7,768,036.25		6,928,080.97	自筹	
检测中心		55,330.00			55,330.00	自筹	
泰勒粗糙度轮仪		27,931.65			27,931.65	自筹	
泰勒园柱度仪		27,931.65			27,931.65	自筹	
合计	<u>592,830,427.62</u>	<u>187,600,150.74</u>	<u>57,999,340.23</u>	<u>31,781,102.68</u>	<u>690,650,135.45</u>		

(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。

10. 工程物资

期末数 88,181,498.00

(1) 明细情况

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
专用设备	88,181,498.00		88,181,498.00	145,609,089.67		145,609,089.67
合计	<u>88,181,498.00</u>		<u>88,181,498.00</u>	<u>145,609,089.67</u>		<u>145,609,089.67</u>

(2) 期末，未发现工程物资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。



(3) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

2009 年 6 月末账面价值较 2008 年末减少 39.43% (绝对额减少 5,742 万元), 主要系子公司成都天马铁路轴承有限公司为进一步扩大风电轴承生产规模, 筹建年产 1 万套风电轴承项目, 相应工程物资转到在建工程所致。

11. 无形资产 期末数 360,453,683.20

(1) 明细情况

原价

种 类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	347,941,349.33	31,301,274.37		379,242,623.70
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	2,532,821.00	85,000.00		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
小 计	<u>356,968,313.33</u>	<u>31,386,274.37</u>		<u>388,354,587.70</u>

累计摊销

种 类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	18,974,140.54	3,643,749.19		22,617,889.73
五坐标数控系统编程技术	3,045,275.15	157,754.22		3,203,029.37
ERP 管理信息系统	794,613.26	60,926.94		855,540.20
UG/CAD/CAE/CAM 数据处理系统	752,113.46	111,795.96		863,909.42
虹山 HS 注册商标	288,428.62	72,107.16		360,535.78
小 计	<u>23,854,571.03</u>	<u>4,046,333.47</u>		<u>27,900,904.50</u>

账面价值

种 类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	328,967,208.79	31,301,274.37	3,643,749.19	356,624,733.97
五坐标数控系统编程技术	604,724.85		157,754.22	446,970.63
ERP 管理信息系统	1,738,207.74	85,000.00	60,926.94	1,762,280.80
UG/CAD/CAE/CAM 数据处理系统	649,886.54		111,795.96	538,090.58
虹山 HS 注册商标	1,153,714.38		72,107.16	1,081,607.22
小 计	<u>333,113,742.30</u>	<u>31,386,274.37</u>	<u>7,793,308.89</u>	<u>360,453,683.20</u>

(2) 期末无形资产未用于担保。

(3) 期末, 子公司北京天马轴承有限公司价值 25,311,737.73 元的土地使用权尚未办妥产权过户手续, 其余无形资产均已办妥产权证书。

(4) 期末, 未发现无形资产存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

12. 商誉 期末数 27,649,595.17

(1) 明细情况

被投资单位	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
齐齐哈尔重型铸造有限责任公司	27,649,595.17		27,649,595.17	27,649,595.17		27,649,595.17
合计	<u>27,649,595.17</u>		<u>27,649,595.17</u>	<u>27,649,595.17</u>		<u>27,649,595.17</u>

(2) 计算过程说明

期末商誉余额 27,649,595.17 元系子公司齐重数控装备股份有限公司以前年度受让齐齐哈尔重型铸造有限责任公司股权形成的商誉。

(3) 期末,未发现商誉存在明显的减值迹象,故未计提减值准备。

13. 递延所得税资产 期末数 14,798,745.19

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	11,466,439.64	10,081,022.29
未实现内部损益	3,332,305.55	6,128,732.09
合计	<u>14,798,745.19</u>	<u>16,209,754.38</u>

(2) 引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

资产减值准备	93,958,746.38
未实现内部损益	22,215,370.35
小 计	<u>116,174,116.73</u>

14. 短期借款 期末数 385,000,000.00

(1) 明细情况

借款条件	期末数	期初数
信用借款		295,200,000.00
抵押借款		10,000,000.00
质押借款		11,150,000.00
保证借款	385,000,000.00	610,000,000.00
合计	<u>385,000,000.00</u>	<u>926,350,000.00</u>

(2) 无逾期借款。

(3) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

2009 年 6 月末账面价值较 2008 年末减少 58.43% (绝对额减少 54,135 万元), 主要系公司增发 A 股募集资金投入, 置换自有资金, 子公司成都天马铁路轴承有限公司和齐重数控装备股份有限公司归还短期借款减少了借款余额所致。

15. 应付票据 期末数 119,930,536.55

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	114,214,290.36	108,258,505.40
商业承兑汇票	5,716,246.19	22,596,867.69



合 计 119,930,536.55 130,855,373.09

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据。

16. 应付账款 期末数 656,278,115.43

(1) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

(2) 无账龄超过 1 年的大额应付账款。

17. 预收款项 期末数 670,164,459.40

(1) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(2) 无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(3) 预收款项——外币预收款项

币 种	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
美 元	876,367.05	6.8319	5,986,989.14	1,632,104.31	6.8346	11,154,780.12
欧 元	2,867,980.85	9.6408	27,649,629.78	3,631,430.81	9.6590	35,075,990.19
小 计			<u>33,636,618.92</u>			<u>46,230,770.31</u>

18. 应付职工薪酬 期末数 181,729,157.39

(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	5,962,948.74	138,704,044.03	143,761,103.94	905,888.83
职工福利		6,688,521.60	6,688,521.60	
社会保险费	2,034,524.06	49,934,836.10	38,092,615.97	13,876,744.19
住房公积金	7,623,417.80	7,659,248.19	7,851,446.52	7,431,219.47
工会经费	3,854,639.63	1,126,546.15	4,160,501.28	820,684.50
职工教育经费	5,466,223.37	5,160.00	1,305,990.78	4,165,392.59
职工安置费	168,199,415.86		13,670,188.05	154,529,227.81
合 计	<u>193,141,169.46</u>	<u>204,118,356.07</u>	<u>215,530,368.14</u>	<u>18,172,9157.39</u>

[注]:根据齐齐哈尔市人民政府齐政函(2006)2号《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》,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2009年6月30日,已支付职工安置费416,912,800.19元,尚余154,529,227.81元待支付。

(2) 期末无拖欠性质的职工薪酬。

19. 应交税费 期末数 30,286,887.15

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
增值税	-21,798,560.27[注]	-28,997,284.23



营业税	60,856.87	199,345.09
城市维护建设税	352,344.42	2,859,414.13
企业所得税	44,291,009.87	27,795,331.77
代扣代缴个人所得税	3,249,963.96	3,314,991.77
房产税	208,325.80	401,685.17
土地使用税	1,640,285.53	2,081,364.34
印花税	3,214.65	3,881.56
教育费附加	1,683,187.25	2,325,260.75
地方教育附加	587,379.38	166,835.84
水利建设基金	8879.69	
合计	30,286,887.15	10,150,826.19

[注]: 其中-25,907,707.87 元系子公司齐重数控装备股份有限公司期末尚未抵扣的增值税进项税额。

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

2009 年 6 月末账面余额较 2008 年末增长 1.98 倍(绝对额增加 2013 万元), 主要系①本期公司及子公司利润总额增加, 子公司齐重数控装备股份有限公司 2008 年高新产品研发抵免所得税是按季加计扣除抵免, 2009 年事按年加计扣除抵免, 导致本期应交所得税增加, 相应应交税费有所增加。

20. 应付利息

期末数 567,625.00

项 目	期末数	期初数
短期借款	567,625.00	1,752,062.50
长期借款		
合计	<u>567,625.00</u>	<u>1,752,062.50</u>

(1) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

2009 年 6 月末账面余额较 2008 年末减少 67.60%倍(绝对额减少 118 万元), 主要系本期公司及子公司短期借款减少,相应的应付利息减少所致。

21. 其他应付款

期末数 30,923,026.24

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
拆借款	1,204,250.35	1,204,250.35
应付暂收款	271,599.52	683,565.30
其他	29,447,176.37	26,958,768.19
合计	<u>30,923,026.24</u>	<u>28,846,583.84</u>

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(3) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
齐齐哈尔市国有资产监督管理委员会	12,942,528.28	[注 1]
剩余改制重组款项	9,155,265.11	[注 2]
小 计	<u>22,097,793.39</u>	



[注 1]: 根据齐齐哈尔市国有资产监督管理委员会、齐齐哈尔市财政局相关规定, 子公司齐重数控装备股份有限公司将以前年度计入公司资本公积的财政补贴 12,942,528.28 元转列为对齐齐哈尔市国有资产监督管理委员会的负债。截至 2009 年 6 月 30 日, 该款项尚未支付。

[注 2]: 2006 年 3 月, 子公司齐重数控装备股份有限公司整体接收齐齐哈尔第一机床厂的破产财产 644,520,227.52 元, 同时收到齐齐哈尔市财政局拨入的财政并轨资金 50,109,659.80 元, 合计 694,629,887.32 元。根据改制重组方案, 上述款项中的 571,442,028.00 元用于职工安置, 余额 123,187,859.51 元在本项目暂列。2008 年 1 月和 12 月齐重数控装备股份有限公司已分别向齐齐哈尔市财政局支付 34,032,594.40 元和 80,000,000.00 元。截至 2009 年 6 月 30 日, 该笔款项余额为 9,155,265.11 元。

22. 其他非流动负债 期末数 31,164,444.47

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
递延收益	31,164,444.47	30,848,000.00
合 计	<u>31,164,444.47</u>	<u>30,848,000.00</u>

23. 股本 期末数 594,000,000.00

(1) 明细情况

项 目	期初数		本期增减变动 (+, -)					期末数		
			发行新股	送股	公积金转股	其他	小计			
	数量	比例						数量	比例	
(一) 有限售条件股份	1. 国家持股									
	2. 国有法人持股									
	3. 其他内资持股	204,000,000.00	75.00			204,000,000.00		204,000,000.00	408,000,000.00	68.69
	其中:									
	境内法人持股	132,600,000.00	48.75			132,600,000.00		132,600,000.00	265,200,000.00	44.65
	境内自然人持股	71,400,000.00	26.25			71,400,000.00		71,400,000.00	142,800,000.00	24.04
	4. 外资持股									
	其中:									
	境外法人持股									
	境外自然人持股									
有限售条件股份合计	204,000,000.00	75.00						142,800,000.00	68.69	
(二) 无限售条件股份	1. 人民币普通股	68,000,000.00	25.00	25,000,000		93,000,000.00		118,000,000.00	186,000,000.00	31.31
	2. 境内上市的外资股									
	3. 境外上市的外资股									
	4. 其他									
	已流通股份合计									
(三) 股份总数	272,000,000.00	100.00	25,000,000		297,000,000.00		322,000,000.00	594,000,000.00	100.00	

(2) 公司前 10 名股东中原非流通股股东持有股份的限售条件的说明



股东名称	有限售条件的股份数量 (股)	可上市流通时间	限售条件
天马控股集团有限公司	265,200,000	2010-03-28	自2007年3月28日股票上市之日起36个月内, 不转让或者委托他人管理其已直接或间接持有的发行人股份, 也不由发行人回购该部分股份。
沈高伟	32,232,000	2010-03-28	自2007年3月28日股票上市之日起36个月内, 不转让或者委托他人管理其已直接或间接持有的发行人股份, 也不由发行人回购该部分股份; 在任职期间每年转让的股份不得超过所持有发行人股份总数的25%, 离职后一年内, 不得转让所持有的发行人股份。
马伟良	22,072,000	2010-03-28	自2007年3月28日股票上市之日起36个月内, 不转让或者委托他人管理其已直接或间接持有的发行人股份, 也不由发行人回购该部分股份; 在任职期间每年转让的股份不得超过所持有发行人股份总数的25%, 离职后一年内, 不得转让所持有的发行人股份。
陈建冬	16,320,000	2010-03-28	自2007年3月28日股票上市之日起36个月内, 不转让或者委托他人管理其已直接或间接持有的发行人股份, 也不由发行人回购该部分股份; 在任职期间每年转让的股份不得超过所持有发行人股份总数的25%, 离职后一年内, 不得转让所持有的发行人股份。
吴惠仙	16,320,000	2010-03-28	自2007年3月28日股票上市之日起36个月内, 不转让或者委托他人管理其已直接或间接持有的发行人股份, 也不由发行人回购该部分股份; 在任职期间每年转让的股份不得超过所持有发行人股份总数的25%, 离职后一年内, 不得转让所持有的发行人股份。
马全法	14,280,000	2010-03-28	自2007年3月28日股票上市之日起36个月内, 不转让或者委托他人管理其已直接或间接持有的发行人股份, 也不由发行人回购该部分股份; 在任职期间每年转让的股份不得超过所持有发行人股份总数的25%, 离职后一年内, 不得转让所持有的发行人股份。
罗观华	12,852,000	2010-03-28	自2007年3月28日股票上市之日起36个月内, 不转让或者委托他人管理其已直接或间接持有的发行人股份, 也不由发行人回购该部分股份; 在任职期间每年转让的股份不得超过所持有发行人股份总数的25%, 离职后一年内, 不得转让所持有的发行人股份。
沈有高	12,852,000	2010-03-28	自2007年3月28日股票上市之日起36个月内, 不转让或者委托他人管理其已直接或间接持有的发行人股份, 也不由发行人回购该部分股份。
施议场	8,910,000	2010-03-28	自2007年3月28日股票上市之日起36个月内, 不转让或者委托他人管理其已直接或间接持有的发行人股份, 也不由发行人回购该部分股份。
小 计	401,038,000		

24. 资本公积

期末数 1,607,168,370.76

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	779,359,821.47	1,122,955,200.00	297,000,000.00	1,605,315,021.47
其他资本公积	1,853,349.29			1,853,349.29
合 计	<u>781,213,170.76</u>	<u>825,955,200.00</u>	<u>297,000,000.00</u>	<u>1,607,168,370.76</u>



25. 盈余公积 期末数 67,024,255.42

(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	46,563,442.11			46,563,442.11
任意盈余公积	20,460,813.31			20,460,813.31
合 计	<u>67,024,255.42</u>			<u>67,024,255.42</u>

(2) 盈余公积本期增减原因及依据详见本财务报表附注六之说明。

29. 未分配利润 期末数 1,188,681,867.52

(1) 明细情况

项 目	
期初数	972,183,734.80
本期增加	246,198,132.72
本期减少	29,700,000.00
期末数	1,188,681,867.52

(2) 其他说明

1) 未分配利润本期增减变动以及利润分配比例情况的说明

本期增加系本期实现的归属于母公司股东的净利润转入；本期减少系根据 2008 年度股东大会通过的 2008 年度利润分配方案分配现金股利 2,970 万元；

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本 本期数 1,553,342,733.43/1,057,128,784.38

(1) 明细情况

营业收入

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	1,528,531,561.98	1,504,056,629.91
其他业务收入	24,811,171.45	40,487,045.52
合 计	<u>1,553,342,733.43</u>	<u>1,544,543,675.43</u>

营业成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务成本	1,040,019,991.31	1,046,524,755.85
其他业务成本	17,108,793.07	28,160,516.51
合 计	<u>1,057,128,784.38</u>	<u>1,074,685,272.36</u>

(2) 按产品列示业务收入/业务成本



项 目	本期数			上年同期数		
	收 入	成 本	利 润	收 入	成 本	利 润
轴 承	717,163,189.77	390,330,837.58	326,832,352.19	765,054,578.56	460,526,482.23	304,528,096.33
圆 钢	62,988,391.20	58,642,508.39	4,345,882.81	67,063,088.97	60,822,467.31	6,240,621.66
机 床	748,379,981.01	591,046,645.34	157,333,335.67	671,938,962.38	525,175,806.31	146,763,156.07
其 他	24,811,171.45	17,108,793.07	7,702,378.38	40,487,045.52	28,160,516.51	12,326,529.01
小 计	<u>1,553,342,733.43</u>	<u>1,057,128,784.38</u>	<u>496,213,949.05</u>	<u>1,544,543,675.43</u>	<u>1,074,685,272.36</u>	<u>469,858,403.07</u>

(3) 销售收入前五名情况

项 目	本期数	上年同期数
向前 5 名客户销售的收入总额	391,194,410.15	159,543,333.22
占当年营业收入比例	25.18%	10.33%

2. 营业税金及附加

本期数 8,001,471.95

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
营业税	404,366.62	453,649.67
城市维护建设税	4,724,411.85	5,219,991.56
教育费附加	2,024,747.90	2,515,056.29
地方教育附加	847,945.58	472,767.67
合 计	<u>8,001,471.95</u>	<u>8,661,465.19</u>

3. 财务费用

本期数 9,993,801.49

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	18,455,412.30	30,855,473.71
减:利息收入	5,183,346.95	2,311,84.54
汇兑损失		
减:汇兑收益	3,359,359.77	23,027.01
手续费支出	81,095.91	621,768.53
合 计	<u>9,993,801.49</u>	<u>29,142,410.69</u>

1) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5% 以上 (含 5%) 原因说明

2009 年 1-6 月发生数较上年同期减少 65.71%，主要系：①本期公司非公开发行股票募集资金，银行存款增加，利息收入增加；②子公司归还短期借款，相应的利息支出减少。

4、销售费用

本期数

上年同期数

合 计

50,122,308.8259,357,201.20

5、管理费用

本期数

上年同期数



合 计	<u>101,186,323.57</u>	<u>122,531,275.26</u>
6. 资产减值损失		本期数 21,319,110.31
项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	21,319,110.31	3,060,164.67
合 计	<u>21,319,110.31</u>	<u>3,060,164.67</u>
7. 投资收益		本期数 67,100.00
(1) 明细情况		
项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的被投资 单位分配来的利润	671,000.00	
合 计	<u>671,000.00</u>	

8. 营业外收入		本期数 11,296,041.97
(1) 明细情况		
项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置利得	637,063.25	710,483.81
政府补助	7,552,461.44	25,027,903.33
罚没收入	18,422.00	113,914.00
赔款收入	145,646.20	2,062,227.81
其他	2,942,449.08	897,512.07
合 计	<u>11,296,041.97</u>	<u>28,812,041.02</u>

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占利润总额 10% (含 10%) 以上的原因说明

2009 年 6 月营业外收入发生额较 2008 年发生额减少 60.79% (绝对额减少 1,751 万元), 主要系本公司及子公司本期收到的政府补助减少所致。

9. 营业外支出 本期数 5,639,755.84

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置损失	3,643,852.07	291,909.31
水利建设基金	248,751.83	425,677.42
捐赠支出	205,000.00	10,328,087.00
罚款支出	420,736.00	31,138.00
赔偿支出		
其他	1,121,415.94	1,047,776.23
合 计	<u>5,639,755.84</u>	<u>12,124,587.96</u>

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占利润总额 10% (含 10%) 以上的原因说明

2009 年 6 月营业外支出发生额较 2008 年发生额减少 53.48% (绝对额减少 648 万元), 主要系本公司及子公司本期捐赠



减少所致。

10. 所得税费用 本期数 42,268,486.02

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	40,857,476.83	12,189,865.85
递延所得税费用	1,411,009.19	-2,355,119.54
合 计	<u>42,268,486.02</u>	<u>9,834,746.31</u>

(1) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5% 以上 (含 5%) 原因说明

2009 年 1-6 月发生额较 2008 年 1-6 月发生额增长 3.29 倍, 主要系①本期公司及子公司利润总额增加, 所得税费用增加; ②子公司齐重数控装备股份有限公司 2008 年高新产品研发抵免所得税是按季加计扣除抵免, 2009 年是按年加计扣除抵免, 故本期所得税费用增加。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
运杂费	23,258,783.49	30,433,894.33
差旅费	8,092,758.57	7,558,648.58
咨询费	5,245,344.88	7,856,442.38
业务招待费	4,393,015.55	8,154,343.88
包装费	1,079,361.25	1,824,342.37
办公费	3,575,616.25	20,176,484.16
汽车费用	2,154,479.40	3,410,112.53
租赁费	2,166,812.38	1,792,074.20
宣传费	2,182,056.90	6,620,633.45
研究开发费	10,436,076.46	3,993,644.85
不属于现金及现金等价物 的银行承兑汇票保证金	24,478,439.06	8,900,000.00
小 计	<u>87,062,744.19</u>	<u>100,720,620.73</u>

八、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 期末数 117,541,597.14

(1) 明细情况

项 目	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
单项金额重大								
单项金额不重大 但信用风险较大	475,015.92	0.38	475,015.92		374,879.50	0.37	374,879.50	
其他不重大	123,991,752.09	99.62	6,450,154.95	117,541,597.14	102,037,545.74	99.63	5,128,713.39	96,908,832.35
合 计	<u>124,466,768.01</u>	<u>100.00</u>	<u>6,925,170.87</u>	<u>117,541,597.14</u>	<u>102,412,425.24</u>	<u>100.00</u>	<u>5,503,592.89</u>	<u>96,908,832.35</u>

(2) 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	122,432,254.08	98.37	6,121,612.70	116,310,641.38	101,823,776.90	99.43	5,091,188.85	96,732,588.05
1-2 年	696,535.78	0.56	69,653.58	626,882.20	133,030.54	0.13	13,303.05	119,727.49
2-3 年	862,962.23	0.69	258,888.67	604,073.56	80,738.30	0.07	24,221.49	56,516.81
3年以上	475,015.92	0.38	475,015.92		374,879.50	0.37	374,879.50	
合 计	<u>124,466,768.01</u>	<u>100.00</u>	<u>6,925,170.87</u>	<u>117,541,597.14</u>	<u>102,412,425.24</u>	<u>100.00</u>	<u>5,503,592.89</u>	<u>96,908,832.35</u>

(3) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 27,060,240.85 元，占应收账款账面余额的 21.74%，其对应的账龄均系 1 年以内。

(4) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款。

(5) 期末应收关联方账款占应收账款余额的 28.23%。

(6) 无不符合终止确认条件的应收账款发生转移的货款。

(7) 期末应收账款未用于担保。

(8) 应收账款——外币应收账款

币 种	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
美 元	113,121.55	6.8319	772,835.13	302,031.63	6.8346	2,064,265.38
欧 元	100,916.10	9.6408	972,911.97	321,096.72	9.6590	3,101,473.22
小 计			<u>1,745,747.10</u>			<u>5,165,738.60</u>

(9) 其他说明

1) 报告期内无单项金额重大的应收账款。

2) 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确定组合的依据说明

根据公司对应收账款回收情况的分析，账龄 2-3 年的应收账款回收可能性较小，账龄 3 年以上的应收账款收回可能性极小，因此对账龄 2-3 年的应收账款按其余额的 30%计提坏账准备，对账龄 3 年以上的应收账款按其余额的 100%计提坏账准备，并将符合上述条件的应收账款中扣除单项金额重大部分确定为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。

3) 无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在报告期末又全额或部分收回的，或通过重组等其他方式收回的款项。

4) 报告期无实际核销的应收账款。

2. 其他应收款

期末数 69,091,929.95

(1) 明细情况

项 目	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
单项金额重大	74,427,315.50	99.94	5365265.41	69062050.09	200,591,111.56	99.92	11,686,770.68	188,904,340.88
单项金额不重大 但信用风险较大	16,000.00	0.02	16,000.00		10,000.00	0.01	10,000.00	
其他不重大	31,452.48	0.04	1572.62	29,879.86	149,100.00	0.07	9,105.00	139,995.00
合 计	<u>74,474,767.98</u>	<u>100.00</u>	<u>5,382,838.03</u>	<u>69,091,929.95</u>	<u>200,750,211.56</u>	<u>100.00</u>	<u>11,705,875.68</u>	<u>189,044,335.88</u>

(2) 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	41,580,775.40	55.83	2,079,038.77	39,501,736.63	167,586,909.42	83.48	8,379,345.47	159,207,563.95
1-2 年	32,877,992.58	44.19	3,287,799.26	29,590,193.32	33,147,302.14	16.50	3,314,730.21	29,832,571.93
2-3 年					6,000.00	0.01	1,800.00	4,200.00
3年以上	16,000.00	0.02	16,000.00		10,000.00	0.02	10,000.00	
合 计	<u>74,474,767.98</u>	<u>100.00</u>	<u>5,382,838.03</u>	<u>69,091,929.95</u>	<u>200,750,211.56</u>	<u>100.00</u>	<u>11,705,875.68</u>	<u>189,044,335.88</u>

(3) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
贵州天马虹山轴承有限公司	53,136,427.77	往来款
德清天马轴承有限公司	13,342,300.54	往来款
北京天马轴承有限公司	7,948,587.19	往来款
小 计	<u>74,427,315.50</u>	

(4) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 74,443,315.50 元，占其他应收款账面余额的 99.96%，其对应的账龄如下：

账 龄	期末数
1 年以内	25,434,677.08
1-2 年	32,877,992.58
小 计	<u>74,443,315.50</u>

(5) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(6) 期末应收关联方款项占其他应收款余额的 99.94%。

(7) 无不符合终止确认条件的其他应收款发生转移的款项。

(8) 期末其他应收款未用于担保。

(9) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

2009 年 6 月末账面价值较 2008 年末减少 63.45%（绝对额减少 11,995 万元），主要系公司与子公司贵州天马虹山轴承有限公司、北京天马轴承有限公司、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的往来款项收回，使得其他应收款期末余额亦相应减少。

(10) 其他说明

1) 单项金额重大的其他应收款坏账准备计提比例及理由的说明

期末，经单独测试后未减值的单项金额重大的其他应收款，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。

2) 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确定组合的依据说明

根据公司对其他应收款回收情况的分析，账龄 2-3 年的其他应收账款收回可能性较小，账龄 3 年以上的其他应收款收回可能性极小，因此对账龄 2-3 年的其他应收账款按其余额的 30%计提坏账准备，账龄 3 年以上的其他应收款按其余额的 100%计提坏账准备，并将符合上述条件的其他应收款中扣除单项金额重大部分确定为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。

3) 无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在报告期又全额或部分收回的，或通过重组等其



他方式收回的款项。

4) 报告期无实际核销的其他应收款。

3. 长期股权投资

期末数 974,638,904.02

(1) 明细情况

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
对子公 司投资	2,285,576,904.02		2,285,576,904.02	974,638,904.02		974,638,904.02
合 计	<u>2,285,576,904.02</u>	=	<u>2,285,576,904.02</u>	<u>974,638,904.02</u>	=	<u>974,638,904.02</u>

(2) 对子公司投资

被投资 单位名称	持股 比例	投资 期限	初始 金额	期初 数	本期 增加	本期 减少	期末 数
成都天马铁路 轴承有限公司	90%	10 年	311,609,432.30	311,609,432.30	448,200,000.0		759,809,432.30
杭州天马轴承 有限公司	75%	10 年	435,371.72	435,371.72			435,371.72
齐重数控装备 股份有限公司	95.60%	永久	419,799,000.00	419,799,000.00	822,301,000.0		1,242,100,000.00
北京天马轴承 有限公司	89.78%	20 年	77,770,000.00	77,770,000.00	29,960,000.00		107,730,000.00
上海天马轴承 有限公司	90%	10 年	450,000.00	450,000.00			450,000.00
宁波天马轴承 有限公司	90%	10 年	450,000.00	450,000.00			450,000.00
武汉天马轴承 销售有限公司	90%	4.5 年	450,000.00	450,000.00			450,000.00
西安天马轴承 销售有限公司	90%	未明确	450,000.00	450,000.00			450,000.00
合肥天马轴承 有限公司	90%	10 年	450,000.00	450,000.00			450,000.00
温州天马轴承 有限公司	90%	10 年	450,000.00	450,000.00			450,000.00
德清天马轴承 有限公司	100%	20 年	64,800,000.00	64,800,000.00	7,204,000.00		72,004,000.00
成都天马精密 轴承有限公司	90%	20 年	78,525,100.00	78,525,100.00			78,525,100.00
贵州天马虹山 轴承有限公司	100%	20 年	18,000,000.00	18,000,000.00	3,273,000.00		21,273,000.00
佛山天马轴承 销售有限公司	100%	永久	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00



小 计 974,638,904.02 974,638,904.02 2,285,576,904.02

(3) 期末,未发现长期股权投资存在明显减值迹象,故未计提减值准备。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本 本期数 305,427,117.05/210,506,802.35

(1) 明细情况

营业收入

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	296,832,937.77	428,187,914.91
其他业务收入	8,594,179.28	6,446,002.10
合 计	<u>305,427,117.05</u>	<u>434,633,917.01</u>

营业成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务成本	204,863,266.23	312,982,584.91
其他业务成本	5,643,536.12	4,744,513.63
合 计	<u>210,506,802.35</u>	<u>317,727,098.54</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项 目	本期数			上年同期数		
	收 入	成 本	利 润	收 入	成 本	利 润
轴 承	274,873,518.14	184,883,514.53	89,990,003.61	335,178,643.66	234,221,802.65	100,956,841.01
圆 钢	21,959,419.63	19,979,751.70	1,979,667.93	93,009,271.25	78,760,782.26	14,248,488.99
其 他	8,594,179.28	5,643,536.12	2,950,643.16	6,446,002.10	4,744,513.63	1,701,488.47
小 计	<u>305,427,117.05</u>	<u>210,506,802.35</u>	<u>94,920,314.70</u>	<u>434,633,917.01</u>	<u>317,727,098.54</u>	<u>116,906,818.47</u>

(3) 销售收入前五名情况

项 目	本期数	上年同期数
向前 5 名客户销售的收入总额	52,517,988.33	66,126,297.41
占当年营业收入比例	17.19%	15.21%

2. 投资收益

本期数 270,000,000.00

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的被投资单位分配来的利润	270,000,000.00	
合 计	<u>270,000,000.00</u>	

(2) 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。



九、资产减值准备

(一) 明细情况

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	70,759,109.56	21,319,110.31			92,078,219.87
存货跌价准备	1,760,747.24				1,760,747.24
固定资产减值准备	119,779.27				119,779.27
合 计	72,639,636.07	21,319,110.31			93,958,746.38

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方认定标准说明

根据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》，一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

根据《上市公司信息披露管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 40 号），将特定情形的关联法人和关联自然人也认定为关联方。

(二) 关联方关系

1. 母公司及最终控制方

公司名称	注册地	组织机构代码	业务性质	与本公司关系	注册资本	对本公司持股比例 (%)	对本公司表决权比例 (%)
马兴法[注]				实质控制人			
天马控股集团有限公司	杭州市拱墅区石祥路皋亭村	70425078-8	实业投资	母公司	77,680,000.00	44.65	48.75

2. 其他关联方

关联方名称	组织机构代码	与本公司的关系
阿尔法电梯（杭州）有限公司	14304153-9	同受母公司控制
杭州天马精辗有限公司	71615371-5	阿尔法电梯（杭州）有限公司的联营企业

(三) 关联方交易情况

1. 采购货物

关联方名称	本期数			上年同期数		
	金额	占同类购货业务的比例	定价政策	金额	占同类购货业务的比例	定价政策
杭州天马精辗有限公司	2,509,498.55	0.61%	协议价	2,737,478.67	0.31%	协议价
阿尔法电梯（杭州）有限公司						
小 计	2,509,498.55	0.61%		2,737,478.67	0.31%	



2. 销售货物

关联方名称	本期数			上年同期数		
	金额	占同类销货业务的比例	定价政策	金额	占同类销货业务的比例	定价政策
杭州天马精轭有限公司	7,164,300.05	9.57%	协议价			
阿尔法电梯（杭州）有限公司	33,478.06	0.005%	协议价	73,826.91	0.01%	协议价
小 计	7,197,778.11	0.47%		73,826.91	0.01%	

3. 期末，未存在关联方未结算项目金额。

4. 其他关联方交易

(1) 担保

1) 本公司为关联方提供担保的情况

截至 2009 年 6 月 30 日，不存在本公司为关联方提供担保的情况。

2) 关联方为本公司提供担保的情况

① 截至 2009 年 6 月 30 日，关联方为本公司提供保证担保的情况（单位：万元）

关联方名称	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
天马控股集团有限公司	中国工商银行杭州湖墅支行	5,000.00	2009.12.07	[注 1]
	深圳发展银行杭州湖墅支行	7,500.00	2010.04.27	[注 2]
	中信银行杭州分行玉泉支行	2,000.00	2009.11.27	[注 3]
	招商银行杭州解放支行	4,000.00	2009.09.10	[注 4]
	交通银行杭州登云支行	4,000.00	2009.09.10	[注 5]
小 计		22,500.00		

[注 1]: 根据 2008 年 12 月 08 日天马控股集团有限公司与中国工商银行杭州湖墅支行签订的 2008 年湖墅保字第 008 号《最高额保证合同》，天马控股集团有限公司为本公司在 2008 年 12 月 08 日至 2009 年 12 月 07 日期间向中国工商银行杭州湖墅支行的借款提供最高额为 31,000 万元人民币的保证式担保。截至 2009 年 6 月 30 日，该最高额保证合同项下实际借款余额为 5,000 万元。

[注 2]: 根据 2009 年 04 月 27 日天马控股集团有限公司与深圳发展银行杭州湖墅支行签订的深发杭州额保字第 20090427050 号《最高额保证合同》，天马控股集团有限公司为本公司在 2009 年 04 月 27 日至 2010 年 04 月 27 日期间向深圳发展银行杭州湖墅支行的借款提供最高额为 20,000 万元人民币的保证式担保。截至 2009 年 6 月 30 日，该最高额保证合同项下实际借款余额为 75,000 万元。

[注 3]: 根据 2008 年 12 月 29 日天马控股集团有限公司与中信银行杭州玉泉支行签订的 (2008) 信银杭玉最保字第 000018 号《最高额保证合同》，天马控股集团有限公司为本公司在 2008 年 12 月 19 日至 2009 年 12 月 29 日期间向中信银行杭州玉泉支行的借款，提供最高额为 15,000 万元人民币的保证式担保。截至 2009 年 6 月 30 日，该最高额保证合同项下实际借款余额为 2,000 万元。

[注 4]: 根据 2008 年 09 月 11 日天马控股集团有限公司与招商银行杭州解放支行签订的 2008 年授保字第 70 号《最高



额不可撤销担保书》，天马控股集团有限公司为本公司在 2008 年 09 月 11 日至 2009 年 09 月 10 日期间向招商银行杭州解放支行的借款提供最高额为 5,000 万元人民币的保证式担保。截至 2009 年 6 月 30 日，该最高额保证合同项下实际借款余额为 4,000 万元。

[注 5]: 根据 2008 年 08 月 14 日天马控股集团有限公司与交通银行杭州登云支行签订的 08240048 号《最高额保证合同》，天马控股集团有限公司为本公司在 2008 年 08 月 14 日至 2009 年 07 月 21 日期间向招商银行杭州解放支行的借款提供最高额为 10,000 万元人民币的保证式担保。截至 2009 年 6 月 30 日，该最高额保证合同项下实际借款余额为 4,000 万元。

② 截至 2009 年 6 月 30 日，关联方为子公司成都天马铁路轴承有限公司提供保证担保的情况（单位：万元）

关联方名称	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
天马控股集团有限公司	中信银行成都分行	11,000.00	2010.03.30	[注 1]
	工行青白江支行	1,000.00	2014.05.30	[注 2]
小 计		12,000.00		

[注 1]: 根据 2008 年 10 月 28 日天马控股集团有限公司与中信银行成都分行签订的 2009 信银蓉世纪保字第 922035 号《保证合同》，天马控股集团有限公司为成都天马铁路轴承有限公司在 2009 年 3 月 30 日向中信银行成都分行借入的 11,000 万人民币贷款提供保证式担保。

[注 2]: 根据 2009 年 1 月 28 日天马控股集团有限公司与工行青白江支行签订的 2009 青白保字第 00043 号《保证合同》，天马控股集团有限公司为成都天马铁路轴承有限公司在 2009 年 5 月 31 日向工行青白江支行借入的 1,000 万人民币贷款提供保证式担保。

③ 截至 2009 年 6 月 30 日，关联方为子公司齐重数控装备股份有限公司提供保证担保的情况（单位：万元）

关联方名称	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
天马控股集团有限公司	中国进出口银行黑龙江省分行	5,000.00	2010.03.30	[注]
小 计		5,000.00		

[注]: 根据 2009 年 3 月 30 日天马控股集团有限公司与中国进出口银行签订的 2009 年进出口银连信保字第 0246 号《最高额保证合同》，天马控股集团有限公司为齐重数控装备股份有限公司在 2009 年 3 月 30 日至 2010 年 11 月 11 日期间向中国进出口银行齐齐哈尔分行的借款提供最高额为 5,000 万元人民币的保证式担保。截至 2009 年 6 月 30 日，该最高额保证合同项下实际借款余额为 5,000 万元。

(2) 租赁

1) 根据本公司与天马控股集团有限公司于 2009 年 1 月 1 日签订的《房屋租赁协议》，本公司承租天马控股集团有限公司拥有的位于杭州市拱墅区石祥路 202 号的 2-5 层办公楼、承租期限为 2009 年 1 月 1 日起至 2009 年 12 月 31 日止，年租金 576,000.00 元。本期，本公司已支付租金 1,180,800.00 元。

2) 根据本公司与天马控股集团有限公司于 2009 年 1 月 1 日签订的《房屋场地租赁协议》，本公司承租天马控股集团有限公司拥有的位于杭州市拱墅区石祥路 202 号的库房及外缘场地，承租期限为 2009 年 1 月 1 日起至 2009 年 12 月 31 日止，年租金 3,741,600.00 元。本期，本公司已支付租金 978,000.00 元。

十一、承诺事项

无重大财务承诺事项。

十二、资产负债表日后事项中的非调整事项

无



十三、其他重要事项

(一) 债务重组

无债务重组事项。

(二) 非货币性资产交换

无非货币性资产交换事项。

(三) 租赁

1. 无融资租赁。
2. 无经营租赁。
3. 无重大售后租回交易。

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 根据中国证券监督管理委员会《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（2008）》的规定，本公司非经常性损益发生额情况如下（收益为+，损失为-）：

项 目	本期数
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	-3,006,788.82
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
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）	623,863.44
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	
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	1,110,613.51
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	-1,272,311.87
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-190,846.78
少数股东所占份额	-129,775.81
归属于母公司股东的非经常性损益净额	-951,689.28

(二) 根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2007 修订) 的规定, 本公司全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

1. 明细情况

报告期利润	净资产收益率 (%)				每股收益 (元/股)			
	全面摊薄		加权平均		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	7.12	12.23	5.65	12.89	0.43	0.41	0.43	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.15	12.29	5.68	12.95	0.43	0.41	0.43	0.41

2、计算过程

上述数据采用以下计算公式计算而得:

全面摊薄净资产收益率

$$\text{全面摊薄净资产收益率} = P \div E$$

其中, P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润; E 为归属于公司普通股股东的年末净资产。“归属于公司普通股股东的净利润”不包括少数股东损益金额; “扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”以扣除少数股东损益后的合并净利润为基础, 扣除母公司非经常性损益(考虑所得税影响)、各子公司非经常性损益(考虑所得税影响)中母公司普通股股东所占份额; “归属于公司普通股股东的年末净资产”不包括少数股东权益金额。

加权平均净资产收益率

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中: P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润; NP 为归属于公司普通股股东的净利润; E₀ 为归属于公司普通股股东的年初净资产; E_i 为报告期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_j 为报告期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; M₀ 为报告期月份数; M_i 为新增净资产下一月份起至报告期年末的月份数; M_j 为减少净资产下一月份起至报告期年末的月份数; E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动; M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期年末的月份数。

基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中: P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润; S 为发行在外的普通股



加权平均数；S0 为年初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期年末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期年末的月份数。

稀释每股收益

稀释每股收益=[P+(已确认为费用的稀释性潜在普通股利息-转换费用)×(1-所得税率)]/(S0 + S1 + Si×Mi ÷ M0 - Sj×Mj ÷ M0 - Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

浙江天马轴承股份有限公司

二〇〇九年八月十八日