



**马鞍山方圆回转支承股份有限公司**  
Maanshan Fangyuan Slew Ring Company Limited

# 2010 年半年度报告

2010 年 7 月 20 日

## 重 要 提 示

一、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

本半年度报告摘要摘自半年度报告全文，报告全文同时刊载于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。

二、没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

三、公司全体董事亲自出席了本次审议半年度报告的董事会。

四、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

五、公司负责人钱森力先生、主管会计工作负责人魏彬先生及会计机构负责人（会计主管人员）徐国平先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

# 目 录

第一节	公司基本情况简介.....	4
第二节	会计数据和业务数据摘要.....	6
第三节	股本变动和主要股东持股情况.....	7
第四节	董事、监事和高级管理人员情况.....	8
第五节	董事会报告.....	9
第六节	重要事项.....	15
第七节	财务报告.....	21
第八节	备查文件目录.....	91

## 第一节 公司基本情况简介

一、公司法定中文名称：马鞍山方圆回转支承股份有限公司  
公司法定英文名称：Maanshan Fangyuan Slew Ring CO., Ltd.  
中文简称：方圆支承  
英文简称：Fangyuan Slew Ring

二、公司法定代表人：钱森力

三、联系人和联系方式：

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	高海军	姚妮娜
联系地址	安徽省马鞍山市慈湖化工路	安徽省马鞍山市慈湖化工路
电话	0555-3506900	0555-3506900
传真	0555-3503233	0555-3503233
电子信箱	ghj@masfy.com	dsh@masfy.com

四、公司注册地址：安徽省马鞍山市慈湖化工路

公司办公地址：安徽省马鞍山市慈湖化工路

邮政编码：243052

公司国际互联网网址：<http://www.masfy.com>

公司电子邮箱：[dsh@masfy.com](mailto:dsh@masfy.com)

五、公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》

登载公司年度报告的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司董事会办公室

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：方圆支承

股票代码：002147

七、其他有关资料

（一）公司首次注册登记日期：2003年7月25日

公司最近一次变更登记日期：2009年6月8日

公司注册登记地点：安徽省马鞍山市工商行政管理局

（二）公司企业法人营业执照注册号：340500000003667

（三）公司税务登记号码：340502752955344

（四）公司组织机构代码：75295534—4

（五）公司聘请的会计师事务所名称：深圳市鹏城会计师事务所有限公司

办公地址：深圳市福田区滨河大道 5022 号联合广场 A 座七楼

## 第二节 会计数据和业务数据摘要

### 一、本报告期主要财务数据和指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增 减（%）
总资产	680,511,085.10	526,603,515.91	29.23
归属于上市公司股东的所有者权益	423,553,814.78	394,840,924.31	7.27
股本	225,600,000.00	225,600,000.00	-
归属于上市公司股东的每股净资产（元/ 股）	1.88	1.75	7.43
	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减 （%）
营业总收入	208,697,181.12	138,501,925.17	50.68
营业利润	44,036,614.83	21,107,231.67	108.63
利润总额	46,871,411.41	23,204,889.01	101.99
归属于上市公司股东的净利润	39,992,890.47	19,858,387.14	101.39
归属于上市公司股东的扣除非经常性损 益后的净利润	37,587,419.93	18,265,527.90	105.78
基本每股收益（元/股）	0.18	0.09	100.00
稀释每股收益（元/股）	0.18	0.09	100.00
净资产收益率（%）	9.44	5.27	4.17
经营活动产生的现金流量净额	5,530,511.44	41,763,091.45	-86.76
每股经营活动产生的现金流量净额（元/ 股）	0.025	0.185	-86.49

### 二、非经常性损益项目

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	106,149.93	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、 减免	84,290.76	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切 相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持 续享受的政府补助除外	465,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,179,355.89	
少数股东权益影响额	-7,300.54	
所得税影响额	-422,025.50	
合计	2,405,470.54	-

三、根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》计算的净资产收益率和每股收益：

报告期利润	净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.73	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	9.14	0.17	0.17

### 第三节 股本变动和主要股东持股情况

#### 一、 股份变动情况

报告期内，公司总股本没有变动，仍为225,600,000股。

#### 二、前10名股东、前10名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数		17,599			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
钱森力	境内自然人	20.90%	47,158,265	47,158,265	0
余云霓	境内自然人	6.37%	14,376,050	14,376,050	0
王亨雷	境内自然人	5.92%	13,364,105	13,364,105	0
方正证券有限责任公司	国有法人	3.17%	7,142,510	0	0
沈泰来	境内自然人	2.77%	6,252,652	0	0
唐志勤	境内自然人	1.71%	3,849,273	0	0
吉 华	境内自然人	1.63%	3,667,424	1,833,712	0
高海军	境内自然人	1.54%	3,475,553	2,606,664	0
吕绍之	境内自然人	1.51%	3,404,378	0	0
孙岳江	境内自然人	1.35%	3,050,294	2,287,720	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
方正证券有限责任公司	7,142,510		人民币普通股		
沈泰来	6,252,652		人民币普通股		
唐志勤	3,849,273		人民币普通股		
吕绍之	3,404,378		人民币普通股		
中国建设银行-华宝兴业行业精选股票型证券投资基金	2,122,541		人民币普通股		
吉 华	1,833,712		人民币普通股		

陈章伟	1,644,610	人民币普通股
蒋丽华	1,520,431	人民币普通股
王惠云	1,499,031	人民币普通股
中国建设银行-华宝兴业多策略增长证券投资基金	1,393,882	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十大股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；前十名无限售条件股东之间，未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。	

### 三、控股股东及实际控制人情况

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。公司控股股东及实际控制人为钱森力先生、余云霓先生和王亨雷先生。

## 第四节 董事、监事和高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动情况

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	其中：持有 限制性股票 数量	期末持有 股票期权 数量	变动原因
钱森力	董事长、总经理	47,158,265	0	0	47,158,265	47,158,265	0	无变动
余云霓	副董事长、副总经理	14,376,050	0	0	14,376,050	14,376,050	0	无变动
王亨雷	董事	13,364,105	0	0	13,364,105	13,364,105	0	无变动
高海军	董事会秘书	3,475,553	0	0	3,475,553	2,606,664	0	无变动
孙岳江	董事	3,050,294	0	0	3,050,294	2,287,720	0	无变动
董金山	监事会主席	1,292,273	0	100,000	1,192,273	969,205	0	二级市场减持
鲍治国	副总经理	1,011,946	0	0	1,011,946	758,959	0	无变动
童建国	董事	1,361,031	0	0	1,361,031	1,020,773	0	无变动
胡光信	监事	856,022	0	100,000	756,022	642,016	0	二级市场减持
魏彬	财务总监	0	0	0	0	0	0	无变动
王春琦	副总经理	0	0	0	0	0	0	无变动
岳世忠	监事	0	0	0	0	0	0	无变动
张建设	独立董事	0	0	0	0	0	0	无变动
夏维剑	独立董事	0	0	0	0	0	0	无变动
黄筱调	独立董事	0	0	0	0	0	0	无变动
马传伟	独立董事	0	0	0	0	0	0	无变动

报告期内，监事会主席董金山先生、监事胡光信先生通过深圳证券交易所二级交易市场分别减持公司股票10万股，其他董事、监事、高级管理人员持股无变化。

### 二、董事、监事和高级管理人员新聘和解聘情况

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员无新聘和解聘情况。

## 第五节 董事会报告

### 一、 管理层讨论与分析

#### （一）报告期内公司经营情况

2010年上半年，公司紧紧围绕年度经营计划，根据市场需求的快速回升状态，合理组织生产经营。前次募集资金项目产能得到了有效发挥，公司主导产品回转支承实现了产销两旺，主营业务保持稳健、快速发展的态势。公司加强品牌管理、制定并实施结盟大客户、进入新领域、开发高端产品的业务成长战略，落实“提升管理，改进质量”措施，不断改进产品实物质量、服务质量，提升管理水平，并加大科技研发投入，报告期内，公司获得一项国家发明专利和五项实用新型专利。到目前为止，公司共获得专利17项，其中发明专利两项。雷达用回转支承获军方鉴定通过，公司成为国内第一家正式通过军方鉴定的雷达用回转支承生产企业，这表明公司生产制造水平、工艺研发水平再迈新台阶。实施精细化管理，完善市场营销体系，推行全面预算管理，完善公司治理，推进项目建设，拓展产业链，主营业务继续保持稳健、快速发展的态势。

2010年1至6月份，公司实现营业收入208,697,181.12元，较上年同期增长50.68%，实现营业利润44,036,614.83元，较上年同期增长108.63%，实现归属母公司所有者净利润39,992,890.47元，较上年同期增长101.39%。

#### （二）报告期内的业务范围及经营情况

##### 1、主营业务范围

公司主营业务为生产、销售回转支承、机械设备、锻压设备；销售金属制品、建材；技术咨询服务；劳动服务；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

目前，公司主营业务为回转支承、锻压产品的生产、研发和销售。

## 2、主营业务按行业、产品分布情况

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
机械制造业	19,912.07	13,216.49	33.63	48.78	39.62	4.36
主营业务分产品情况						
回转支承	19,781.44	13,109.67	33.73	49.97	41.14	4.15

公司主要生产、销售回转支承，报告期内回转支承销售收入占公司主营营业收入的 99.34%。

## 3、主营业务按地区分布情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
东北	1,688.33	49.07
华北	1,656.47	47.44
西北	1,763.29	37.12
华东	7,727.91	52.75
中南	6,347.02	54.70
国际	729.05	50.07
合计	19,912.07	48.78

## 4、利润构成及情况分析

单位：（人民币）元

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	同比增减（%）
营业收入	208,697,181.12	138,501,925.17	50.68%
营业成本	132,164,946.06	94,823,743.19	39.38%
营业税金及附加	1,677,371.30	683,726.64	145.33%
销售费用	7,685,554.39	5,505,569.87	39.60%
管理费用	19,804,844.42	13,652,223.56	45.07%
资产减值损失	1,737,746.46	1,262,267.96	37.67%
所得税费用	7,149,428.49	3,547,363.94	101.54%
营业利润	44,036,614.83	21,107,231.67	108.63%
利润总额	46,871,411.41	23,204,889.01	101.99%
净利润	39,721,982.92	19,657,525.07	102.07%
归属于母公司所有者的净利润	39,992,890.47	19,858,387.14	101.39%

报告期内，营业收入比上年同期增长 50.68%，营业利润、利润总额、净利润、归属于母公司所有者的净利润比上年同期分别增长 108.63%、101.99%、102.07%、101.39%，主要原因为公司产品实物质量，服务质量不断提高，产能有效发挥，销售增长。

报告期内，营业成本、销售费用、管理费用、资产减值损失比上年同期均有增长，其增长幅度低于营业收入的增长幅度；营业税金及附加比上年同期增长 145.33%，主要原因为上年同期固定资产进项税金抵扣数额较大，缴纳增值税较少，相应缴纳的税金及附加较少。利

润总额的增长导致所得税费用比上年同期增长 101.54%。

### 5、主要财务状况及相关财务指标变动情况

单位：（人民币）元

项目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	同比增减 (%)
货币资金	65,337,455.13	24,473,743.55	166.97%
应收票据	55,175,524.39	29,999,628.70	83.92%
预付款项	5,084,634.22	2,107,439.04	141.27%
无形资产	90,216,896.02	24,523,430.43	267.88%
短期借款	129,000,000.00	16,510,000.00	681.34%
预收款项	6,251,954.15	4,697,100.72	33.10%
其他应付款	6,028,953.54	1,139,538.26	429.07%

报告期内：

(1) 货币资金比年初余额增长 166.97%，主要原因为银行借款补充流动资金增加，款项尚未支付所致；应收票据比年初余额增长 83.92%，主要原因为公司加大了销售回款力度，保持了销售资金的及时回笼；

(2) 预付账款比年初余额增长 141.27%，主要原因为公司新建项目：重型装备、清洁能源用大型回转支承及检测、试验中心项目的实施，预付工程款；

(3) 无形资产比年初余额增长 681.34%，主要原因为公司实施重型装备、清洁能源用大型回转支承及检测、试验中心项目的建设，新购入土地；

(4) 短期借款比年初余额增加 11,249 万元，主要原因为重型装备、清洁能源用大型回转支承及检测、试验中心项目的建设资金和流动资金需求增加而通过银行借款筹集所致；

(5) 预收账款比年初余额增长 33.10%，主要原因为预收客户采购货款增加；

(6) 其他应付款比年初余额增加 488.94 万元，增长 429.07%，主要原因为重型装备、清洁能源用大型回转支承及检测、试验中心项目工程招标，收到投标单位投标保证金增加所致。

### 6、现金流量构成情况分析

单位：人民币元

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	同比增减
一、经营活动产生的现金流量净额	5,530,511.44	41,763,091.45	-86.76%
经营活动现金流入量	101,161,733.38	98,737,494.00	2.46%
经营活动现金流出量	95,631,221.94	56,974,402.55	67.85%
二、投资活动产生的现金流量净额	-74,908,072.33	-27,029,237.78	177.14%
投资活动现金流入量	4,165,666.00	18,990.00	21836.10%
投资活动现金流出量	79,073,738.33	27,048,227.78	192.34%
三、筹资活动产生的现金流量净额	110,241,272.47	-65,058,866.16	-269.45%
筹资活动现金流入量	127,000,000.00	3,998,595.00	3076.12%
筹资活动现金流出量	16,758,727.53	69,057,461.16	-75.73%
四、现金及现金等价物净增加额	40,863,711.58	-50,325,012.49	-181.20%

现金流入总计	232,327,399.38	102,755,079.00	126.10%
现金流出总计	191,463,687.80	153,080,091.49	25.07%

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 86.76%，主要原因为客户使用较多银行承兑汇票支付销售款；投资活动产生的现金净流量比上年同期增 177.14%，主要原因为公司为实施重型装备、清洁能源设备用大型回转支承生产线及检测、试验中心建设项目所支付的土地等前期费用；筹资活动产生的现金流量净额增长 3076.12%，主要原因是公司为弥补经营流动资金不足，银行短期借款比上年同期增加所致。

### (三) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

报告期内，公司主营业务及其结构未发生重大变化。

### (四) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期内，公司主营业务实现毛利 6,695.57 万元，毛利率为 33.63%，较上年同期增长 4.36 个百分点。主营业务盈利能力同比增长，主要是因为公司完善了营销体系，抓住国内外经济向好的契机，主营产品产能得到有效发挥，销售量的增长，摊薄了固定费用。实施全面预算管理，强化产品成本控制和质量控制，保持公司产品在价格、品质和服务上的优势。

## 二、报告期内投资情况

### 1、募集资金使用情况

单位：（人民币）万元

募集资金总额		18,330.00		报告期内投入募集资金总额		720.46						
变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		17,140.03						
变更用途的募集资金总额比例		0.00%										
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)= (2)-(1)	截至期末投入进度 (%) (4) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益(注)	项目可行性是否发生重大变化
60300 套/年回转支承数控化扩建改造项目	否	5,753.00	5,753.00	5,689.72	367.28	4,661.22	-1,028.50	81.92%	2008 年 05 月 31 日	3417.6 <sub>1</sub>	否	否
精密级回转支承生产线项目	否	12,781.00	12,781.00	12,640.43	353.18	12,478.81	-161.62	98.72%	2009 年 12 月 29 日	1,324.7 <sub>3</sub>	否	否
合计	-	18,534.00	18,534.00	18,330.15	720.46	17,140.03	-1,190.12	-	-	4,742.3 <sub>4</sub>	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	公司自有资金投入 60300 套/年回转支承数控化扩建改造项目资金 1,662.33 万元，未进行置换；尚有部分设备质保金未支付。											
项目可行性发生重大变化的情况说明	无											
募集资金投资项目实施地点变更情况	无											
募集资金投资项目实施方式调整情况	无											
募集资金投资项目先期投入及置换情况	公司于 2007 年 8 月 7 日置换招股说明书已披露的先期投入资金 768.53 万元。											

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	2009 年 4 月 13 日，公司用闲置募集资金暂时补充流动资金 1800 万元。2009 年 9 月 24 日已经归还。2009 年 11 月 18 日，公司用闲置募集资金暂时补充流动资金 1800 万元。2010 年 3 月 31 日已经归还。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	募集资金实际结余 1,554.11 万元，主要系公司自有资金投入 60300 套/年回转支承数控化扩建改造项目资金 1,662.33 万元，未进行置换。
尚未使用的募集资金用途及去向	无
实际募集资金净额超过计划募集资金金额部分的使用情况	无
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

2010 年 4 月 12 日，公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于前次募集资金结余永久补充流动资金的议案》，经保荐人华泰证券股份有限公司审核，扣除尚未支付的机器设备质量保证金，结余 865.28 万元，加上募集资金专户累计存款利息收入扣除手续费后的净额 330.98 万元，及发行前以自有资金垫付未进行置换的发行费用 357.85 万元，募集资金实际结余 1,554.11 万元永久补充流动资金。

## 2、重型装备、清洁能源设备用大型回转支承生产线及检测、试验中心建设项目投资进展情况

该项目已完成项目备案、图纸设计等前期准备工作。截止报告期末，该项目已累计投入土地、建设施工费用等 6,818.89 万元。目前，该项目正在紧张施工中。

## 三、2010 年下半年公司战略

2010 年下半年，公司将紧紧抓住国家推进产业结构调整、加快经济发展方式转变的契机，发挥皖江城市带承接产业转移示范区的区位优势，立足回转支承行业，充分利用已经积累的各种优势，继续加大科研投入，积极创新，研发和生产精密、大型、特种等高附加值、高可靠性、高科技含量的回转支承，满足装备制造工业的不断进步和机械主机厂家的个性化需求；加快新产品的开发进度，完善产品结构，拓展产业链，整合企业文化，实现公司持续稳定发展。

为确保公司下半年经营计划的实现，推动公司持续、高效、快速、健康发展，公司将重点做好以下工作：

1、实施产学研合作，进一步拓宽产业渠道，加大科研投入，提高产品研发能力。提高研发项目运作效率，优化研发流程，提升研发管理能力，把握客户需求，实施差异化产品策略，增强“方圆”牌回转支承的市场竞争力。

2、实施品牌战略规划，增强核心竞争力，以优异的产品质量，良好的商业信誉，完善的售后服务，极高的客户认可度，进一步开拓市场。

3、完善产品结构，拓展产品系列，提高产品档次，加快重型装备、清洁能源设备用大型回转支承生产线及检测、试验中心建设进度，进一步研发国内外所需求的专、精、特、新产品，满足多元化市场的需求。

4、完善市场营销体系，健全和完善企业内部机制，推动业绩持续增长。以不断创新为突破口，以市场为导向，严格控制成本与费用，大力培养管理和业务骨干，密切关注国内外市场动向及发展趋势，确保 2010 年度经营目标的顺利完成。

#### 四、面临的主要问题、风险

1、公司所处行业系机械制造，且属于装备制造业，为国家大力扶持的行业，受国际经济运行情况、国内投资拉动情况的影响，容易造成生产计划的不平衡；

2、环形钢坯是公司生产所需的主要原材料，环形钢坯采购量占主要原材料采购量的 78.64%，如果钢材价格发生大幅波动，将引起公司产品成本的波动。

3、国际经济复苏影响到公司的出口业务及下游企业的出口，直接或间接对公司业绩产生一定影响。

#### 五、对2010年1-9月经营业绩的预计

单位：（人民币）元

2010年1-9月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长 80%以上			
2010年1-9月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	80%	~~	110%
2009年1-9月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	29,033,501.20		
业绩变动的原因说明	公司产能的有效发挥，新产品的开逐步发完善产品系列，营销体系的完善，全面预算管理及“提升管理，改进质量”措施的落实，为业绩增长提供保障。			

#### 六、董事会日常工作

报告期内董事会的会议情况及决议内容：

1、2010年2月25日，公司召开第二届董事会第二次会议，决议公告刊登于2010年2月26日的《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

2、2010年3月13日，公司召开第二届董事会第三次会议，决议公告刊登于2010年3月16日的《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

3、2010年4月13日，公司召开第二届董事会第四次会议，决议公告刊登于2010年4月14日的《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

4、2010年4月19日，公司召开第二届董事会第五次会议，决议公告刊登于2010年4月20

日的《证券时报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

5、2010年5月27日，公司召开第二届董事会第六次会议，决议公告刊登于2010年5月28日的《证券时报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

6、2010年6月12日，公司召开第二届董事会第七次会议，决议公告刊登于2010年6月18日的《证券时报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理状况

报告期内，本公司根据《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，提高公司质量，规范公司运作。公司依据最新颁布的各项法律法规、规范性文件修订了《公司章程》、《内幕信息知情人登记制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等内部控制制度，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。具体情况如下：

一、股东大会：制订了《股东大会议事规则》并能得到切实执行；公司召开股东大会，能够做到平等对待所有股东，有为股东行使权利提供便利的安排；股东大会的召集、召开程序符合相关规定，会议由律师见证；股东大会提案审议符合法定程序，能够确保中小股东的话语权；股东大会议程均安排与会股东专门的发言时间；每次会议均有完整的会议纪录并由董事会秘书负责妥善管理，会议形成的决议能够按有关要求及时、充分地披露。

二、董事会：制订了《董事会议案规则》、《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》等有关制度，并能得到有效的执行。公司董事会共有11名董事，其中独立董事4名，独立董事在履职期间能主动了解公司生产经营、募集资金使用、业务发展等情况，对经董事会审议决策的重大事项，独立、客观、审慎地行使表决权，并充分发挥各自的专业特长，为公司投资发展和经营管理建言献策，有效地促进了董事会的科学决策。董事会下设四个专门委员会，其中审计与监督委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会中独立董事占二分之一以上，公司制定了《战略与投资决策委员会议事规则》、《薪酬与考核委员会议事规则》、《提名委员会议事规则》和《审计与监督委员会议事规则》，各位董事能够依照规则认真履行职责，维持公司和全体股东的利益。公司内部董事在专业方面各有特长，勤勉尽责，能够在公司重大事项形成正确决策。

三、监事会：制订了《监事会议事规则》并能得到有效实施。公司监事会现有3名监事，其中股东代表监事2名，职工代表监事1名。监事会通过召开监事会会议、列席董事会会议以及听取管理层工作报告等方式，对公司财务状况以及董事、高级管理人员履行职责的合法、

合规性进行有效监督，维护公司和全体股东的利益。

四、经理层：公司总经理及其他高级管理人员组成的管理层分工明确、职责清晰。公司制订了《总经理工作细则》，经理层依照该细则及相关内控制度，对日常生产经营实施有效控制；董事会与监事会能够对经营管理层实施有效的监督和制约。高级管理人员能够忠实、诚信、勤勉地履行职责，没有违法违规行为发生，也没有出现因工作失误给公司带来损失的现象。

五、内部控制情况：公司按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《企业会计准则》等法律法规，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作细则》、《重大交易决策制度》、《内部审计管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保制度》、《信息披露事务管理制度》、《募集资金使用管理制度》、《重大事项的信息内部报告制度》等一系列公司内部管理制度。为确保公司内部控制的长期有效，基于公司内部控制的基础，值《企业内部控制基本规范》实施之际，2009年度公司聘请德勤华永会计师事务所有限公司，辅助公司完善内部控制体系。截止报告期末，公司已按《企业内部控制基本规范》及其相关配套指引的要求，建立了一整套适用于本公司内部控制体系的自我评价与监测机制，并正式发布了《内部控制手册》，通过《内部控制手册》的有效执行，内控所需要的调整、变更，可能存在的缺陷，及在具体执行中可能存在的问题等一经辨识，均能及时得到有效评估并对相关的制度和控制程序等予以相应修正和调整。公司《内部控制手册》内容涵盖财务管理、内部审计、对外投资、对外担保、关联交易决策、募集资金管理和其他内部工作程序等内部管控流程等，建立了较为完善、健全、有效的内部控制制度体系。上述各项制度建立之后得到了有效的贯彻执行，对公司的生产经营起到了有效的监督、控制和指导的作用。公司持续完善企业内部管理制度，内部稽核的体制较完备、有效。公司聘用律师事务所律师作为常年法律顾问，能够有效保障公司合法经营和合法权益，不存在重大失控风险。

## 二、报告期内公司利润分配方案的执行情况

公司2010年4月10日召开2009年度股东大会，审议通过了2009年度利润分配预案：以2009年12月31日公司总股本225,600,000股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利人民币0.50元（含税），共计11,280,000.00元，公司剩余未分配利润102,406,510.75元结转至下一年度分配。

该方案已于2010年4月26日实施完毕。

## 三、重大诉讼仲裁事项

本报告期无重大诉讼、仲裁事项。

#### 四、报告期内，公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期无收购及出售资产、吸收合并事项。

五、报告期内公司无持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权，以及参股拟上市公司股权的事项。

#### 六、报告期内，公司重大关联交易事项

- 1、报告期内，公司无与日常经营相关的关联交易。
- 2、报告期内，公司无与关联方共同对外投资发生的关联交易事项。
- 3、报告期内，公司与关联方债权债务往来、担保事项。

#### 七、报告期内，公司重大合同及其履行情况

1、报告期内，未发生及未有以前期间发生但持续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

2、报告期内，无对外担保事项发生，也无前期间发生但延续到报告期的对外担保事项。

3、报告期内，公司未发生委托他人进行现金资产管理的事项，也无以前委托现金资产管理的事项。

##### 4、其他重大合同：

###### (1) 对外投资合同

公司于 2010 年 6 月 13 日与长沙雅特回转支承制造有限公司签订《增资协议书》，向长沙方圆回转支承有限公司增资壹仟万元整（¥10,000,000.00）。

公司于 2010 年 6 月 13 日与长沙方圆回转支承有限公司签订了《关于设立长沙方圆液压有限责任公司的发起人协议书》，双方共同出资设立合资公司“长沙方圆液压有限责任公司”（名称以工商行政管理部门核定为准）。

上述合同内容详见 2010 年 6 月 18 日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告。

###### (2) 项目投资合同

公司于 2010 年 3 月 10 日在马鞍山经济技术开发区管理委员会与马鞍山经济技术开发区管理委员会签署了国有建设用地使用权转让合同。详情见 2010 年 3 月 13 日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告。

截至报告期末，以上合同均已履行。

## 八、承诺事项履行情况

本公司控股股东、实际控制人钱森力先生、余云霓先生、王亨雷先生承诺：本人作为发行人的董事及主要股东，自公司股票上市交易之日起三十六个月内和离职后半年内，不转让或者委托他人管理本人已持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份；三十六个月锁定期满后在任职期间，每年转让的股份不得超过持有公司股份总数的 25%，并且在卖出后六个月内不得再行买入公司股份，买入后六个月内不得再行卖出公司股份。离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其所持有本公司股票总数（包括有限售条件和无限售条件的股份）的比例不超过 50%。在行使股东表决权时，将按照有关法律法规、《公司章程》的要求，严格执行，不做出有损于公司和其他股东合法权益的决定，不利用控股股东地位损害公司和其他股东的利益；在持有公司股份期间及转让完所持所有股份之日起三年内不从事与公司相同、相似的业务，以避免与公司的同业竞争。

在公司担任董事、监事、高级管理人员承诺：自公司股票上市交易之日起十二个月内和离职后半年内，不转让或者委托他人管理本人已持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份；十二个月锁定期满后在任职期间，每年转让的股份（在满足 2006 年 12 月 30 日增资扩股新增股份自公司完成该次增资工商登记之日起锁定三十六个月的前提下）不得超过持有的公司股份总数的 25%，并且在卖出后六个月内不得再行买入公司股份，买入后六个月内不得再行卖出公司股份。离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其所持有本公司股票总数（包括有限售条件和无限售条件的股份）的比例不超过 50%。

核心技术人员王汉东、戴永奋先生承诺：本人作为公司的核心技术人员，自公司股票上市交易之日起十二个月内和离职后半年内，不转让或者委托他人管理本人已持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份；十二个月锁定期满后在任职期间，每年转让的股份（在满足 2006 年 12 月 30 日增资扩股新增股份自公司完成该次增资工商登记之日起锁定三十六个月的前提下）不得超过持有的公司股份总数的 25%，并且在卖出后六个月内不得再行买入公司股份，买入后六个月内不得再行卖出公司股份。

报告期内，上述人员均遵守了所做的承诺。

## 九、报告期内，公司聘任会计师事务所情况

报告期内，公司2009年度股东大会续聘深圳市鹏城会计师事务所有限公司为公司2010年度审计机构。

## 十、公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会、董事及高级管理人员未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责及其他行政管理部门处罚的情况。本公司董事、管理层有关人员没有被采取司法强制措施的情况。

## 十一、独立董事关于公司关联方资金占用和对外担保的专项说明和独立意见

根据中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、深圳证券交易所《中小企业板块上市公司董事行为指引》以及《公司章程》的有关规定，按照中国证监会[2007]28号文件的要求，作为马鞍山方圆回转支承股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，对公司截至2010年6月30日的对外担保情况和控股股东及其它关联方占用资金情况进行了认真核查和了解，相关情况说明如下：

### 1、报告期内不存在控股股东及其它关联方占用公司资金的情况：

我们对于报告期内的关联方资金占用情况发表如下独立意见：我们查验了报告期内关联方资金往来情况，截至2010年6月30日，公司不存在控股股东及其关联方占用公司资金或变相占用公司资金的情况。

### 2、报告期内不存在对外担保情况：

我们对于报告期内的对外担保情况发表如下独立意见：截至2010年6月30日，公司不存在对外担保情况。

## 十二、报告期内重要信息索引

公告时间	公告名称	披露媒体
2010年2月26日	非公开发行A股股票预案	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)、 《证券时报》
2010年2月26日	非公开发行A股股票募集资金运用可行性分析报告	同上
2010年2月26日	第二届董事会第二次会议决议公告	同上
2010年2月26日	关于公司前次募集资金使用情况的鉴证报告	同上
2010年2月26日	关于2010年第一次临时股东大会的通知	同上
2010年2月26日	2009年度业绩快报	同上
2010年3月13日	投资进展公告	同上
2010年3月13日	关于召开2010年第一次临时股东大会的提示性公告	同上
2010年3月16日	关于公司控股股东及其他关联方占用资金及担保情况的专项说明	同上
2010年3月16日	年报信息披露重大差错责任追究制度(2010年3月)	同上
2010年3月16日	华泰证券关于方圆支承2009年度《内部控制的自我评价报告》的核查意见	同上
2010年3月16日	关于2010年度公司经营层绩效考核奖励办法	同上
2010年3月16日	独立董事2009年度述职报告	同上
2010年3月16日	独立董事关于公司对外担保等事项的专项说明及独立意见	同上

	等	
2010 年 3 月 16 日	关于公司 2009 年度募集资金使用情况的鉴证报告	同上
2010 年 3 月 16 日	2009 年度募集资金存放及使用情况	同上
2010 年 3 月 16 日	对内部控制有效性的认定书	同上
2010 年 3 月 16 日	第二届监事会第二次会议决议公告	同上
2010 年 3 月 16 日	关于召开 2009 年度股东大会的通知	同上
2010 年 3 月 16 日	第二届董事会第三次会议决议公告	同上
2010 年 3 月 16 日	2009 年年度审计报告	同上
2010 年 3 月 16 日	2009 年年度报告摘要	同上
2010 年 3 月 16 日	2009 年年度报告	同上
2010 年 3 月 16 日	内部控制鉴证报告	同上
2010 年 3 月 19 日	2010 年第一次临时股东大会的法律意见书	同上
2010 年 3 月 19 日	2010 年第一次临时股东大会决议公告	同上
2010 年 3 月 24 日	关于举行 2009 年年度报告网上说明会的通知	同上
2010 年 3 月 30 日	2010 年度（1-3 月）业绩预告	同上
2010 年 4 月 1 日	关于募集资金补充流动资金到期还款的公告	同上
2010 年 4 月 3 日	关于收到中国证监会行政许可申请受理通知书的公告	同上
2010 年 4 月 13 日	2009 年度股东大会的法律意见书	同上
2010 年 4 月 13 日	2009 年度股东大会决议公告	同上
2010 年 4 月 14 日	第二届董事会第四次会议决议公告	同上
2010 年 4 月 14 日	华泰证券股份有限公司关于公司将节余募集资金永久补充流动资金的专项意见	同上
2010 年 4 月 16 日	2009 年度权益分派实施公告	同上
2010 年 4 月 20 日	2010 年第一季度报告全文	同上
2010 年 4 月 20 日	2010 年第一季度报告正文	同上
2010 年 5 月 28 日	第二届董事会第六次会议决议公告	同上
2010 年 5 月 28 日	内幕信息知情人登记制度（2010 年 5 月）	同上
2010 年 5 月 28 日	关于公司前次募集资金使用情况的鉴证报告	同上
2010 年 6 月 12 日	关于雷达回转支承通过军方鉴定的公告	同上
2010 年 6 月 18 日	第二届监事会第四次会议决议公告	同上
2010 年 6 月 18 日	第二届董事会第七次会议决议公告	同上
2010 年 6 月 18 日	对外投资公告	同上

### 十三、其他重要事项

2010 年 2 月 25 日，公司第二届董事会第二次会议审议通过了《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》及《关于公司非公开发行股票方案的议案》，并将此两项议案提交股东大会审议，于 2010 年 3 月 18 日公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过。

2010 年 3 月 30 日，公司收到中国证监会 100556 号《中国证监会行政许可申请材料接收凭证》；于 2010 年 4 月 1 日收到中国证监会 100556 号《中国证监会行政许可申请受理通知书》，认为公司《上市公司非公开发行股票》行政许可申请材料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理。2010 年 5 月 27 日，收到中国证监会 100556 号《中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书》。

目前，非公开发行股票事项仍在审核中。

## 第七节 财务报告（未经审计）

### 财务报表

#### 合并资产负债表

编制单位：马鞍山方圆回转支承股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额	项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五. 1	65,337,455.13	24,473,743.55	短期借款	五. 14	129,000,000.00	16,510,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产				拆入资金			
应收票据	五. 2	55,175,524.39	29,999,628.70	交易性金融负债			
应收账款	五. 3	87,324,697.86	70,641,682.81	应付票据		1,000,000.00	
预付款项	五. 5	5,084,634.22	2,107,439.04	应付账款	五. 15	67,890,271.25	66,599,487.86
应收保费				预收款项	五. 16	6,251,954.15	4,697,100.72
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	五. 17	20,545,926.93	18,951,179.04
应收股利				应交税费	五. 18	2,531,981.59	51,640.68
其他应收款	五. 4	869,663.58	754,239.13	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利			
存货	五. 6	94,580,546.11	79,400,393.75	其他应付款	五. 19	6,028,953.54	1,139,538.26
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产				保险合同准备金			
流动资产合计		308,372,521.29	207,377,126.98	代理买卖证券款			
非流动资产：				代理承销证券款			
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负债			
可供出售金融资产				其他流动负债	五. 20	1,188,476.88	1,023,031.51
持有至到期投资				流动负债合计		234,437,564.34	108,971,978.07
长期应收款				非流动负债：			
长期股权投资				长期借款			
投资性房地产				应付债券			
固定资产	五. 7	272,744,065.66	283,933,856.92	长期应付款			
在建工程	五. 8	6,706,027.76	8,532,329.04	专项应付款			
工程物资				预计负债			
固定资产清理	五. 9	17,431.10	68,751.76	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计			
无形资产	五. 10	90,216,896.02	24,523,430.43	负债合计		234,437,564.34	108,971,978.07
开发支出				所有者权益（或股东权益）：			
商誉				实收资本（或股本）	五. 21	225,600,000.00	225,600,000.00
长期待摊费用	五. 11	45,000.00	2,166.74	资本公积	五. 22	35,746,749.37	35,746,749.37
递延所得税资产	五. 12	2,409,143.27	2,165,854.04	减：库存股			
其他非流动资产				专项储备			
非流动资产合计		372,138,563.81	319,226,388.93	盈余公积	五. 23	19,807,664.19	19,807,664.19
				一般风险准备			
				未分配利润	五. 24	142,399,401.22	113,686,510.75
				外币报表折算差额			
				归属于母公司所有者权益合计		423,553,814.78	394,840,924.31
				少数股东权益		22,519,705.98	22,790,613.53
				所有者权益合计		446,073,520.76	417,631,537.84
资产总计		680,511,085.10	526,603,515.91	负债和所有者权益总计		680,511,085.10	526,603,515.91

## 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额	项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		45,143,164.10	23,002,867.11	短期借款		120,000,000.00	10,520,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据		54,995,524.39	28,949,628.70	应付票据			
应收账款	十二.1	78,691,708.52	62,834,848.86	应付账款		58,749,383.40	55,224,089.42
预付款项		3,055,902.21	1,338,406.07	预收款项		6,105,279.14	4,569,826.85
应收利息				应付职工薪酬		18,738,604.09	18,137,395.84
应收股利				应交税费		5,482,125.96	3,560,351.90
其他应收款	十二.2	759,196.97	656,569.45	应付利息			
存货		85,814,748.06	72,315,023.47	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		6,865,704.50	1,139,538.26
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		268,460,244.25	189,097,343.66	其他流动负债		1,188,476.88	1,023,031.51
非流动资产：				流动负债合计		217,129,573.97	94,174,233.78
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	十二.3	54,000,000.00	36,000,000.00	长期应付款			
投资性房地产				专项应付款			
固定资产		236,575,750.27	245,746,345.82	预计负债			
在建工程		2,091,100.91	4,138,416.18	递延所得税负债			
工程物资				其他非流动负债			
固定资产清理		17,431.10	68,751.76	非流动负债合计			
生产性生物资产				负债合计		217,129,573.97	94,174,233.78
油气资产				所有者权益（或股东权益）：			
无形资产		80,420,866.74	14,613,286.97	实收资本（或股本）		225,600,000.00	225,600,000.00
开发支出				资本公积		35,746,749.37	35,746,749.37
商誉				减：库存股			
长期待摊费用		45,000.00	2,166.74	专项储备			
递延所得税资产		1,406,215.90	1,162,926.67	盈余公积		19,807,664.19	19,807,664.19
其他非流动资产				一般风险准备			
非流动资产合计		374,556,364.92	301,731,894.14	未分配利润		144,732,621.64	115,500,590.46
				所有者权益（或股东权益）合计		425,887,035.20	396,655,004.02
资产总计		643,016,609.17	490,829,237.80	负债和所有者权益（或股东权益）总计		643,016,609.17	490,829,237.80

## 合并利润表

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		208,697,181.12	138,501,925.17
其中：营业收入	五. 25	208,697,181.12	138,501,925.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		164,660,566.29	117,394,693.50
其中：营业成本	五. 25	132,189,993.89	94,823,743.19
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	五. 26	1,677,371.30	683,726.64
销售费用		7,685,554.39	5,505,569.87
管理费用		19,804,844.42	13,652,223.56
财务费用		1,565,055.83	1,467,162.28
资产减值损失	五. 27	1,737,746.46	1,262,267.96
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）			
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）		44,036,614.83	21,107,231.67
加：营业外收入	五. 28	3,467,083.79	2,364,585.08
减：营业外支出	五. 29	632,287.21	266,927.74
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		46,871,411.41	23,204,889.01
减：所得税费用	五. 30	7,149,428.49	3,547,363.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,721,982.92	19,657,525.07
归属于母公司所有者的净利润		39,992,890.47	19,858,387.14
少数股东损益		-270,907.55	-200,862.07
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.18	0.09
（二）稀释每股收益		0.18	0.09
七、其他综合收益			
八、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

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。

注：财务费用涉及金融业务需单独列示汇兑收益项目。

## 母公司利润表

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二.4	195,927,940.72	125,816,788.50
减：营业成本	十二.4	121,620,955.54	82,538,412.31
营业税金及附加		1,676,830.53	683,726.64
销售费用		7,257,086.52	5,320,233.28
管理费用		17,547,402.53	12,225,957.57
财务费用		1,355,781.05	1,416,205.90
资产减值损失		1,621,928.21	1,262,267.96
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）			
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）		44,847,956.34	22,369,984.84
加：营业外收入		3,437,380.52	1,603,287.08
减：营业外支出		623,877.19	266,227.74
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,661,459.67	23,707,044.18
减：所得税费用		7,149,428.49	3,547,363.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,512,031.18	20,159,680.24
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

## 合并现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		98,458,659.96	93,022,338.21
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		84,290.76	287,217.68
收到其他与经营活动有关的现金	五. 32 (1)	2,618,782.66	5,427,938.11
经营活动现金流入小计		101,161,733.38	98,737,494.00
购买商品、接受劳务支付的现金		41,812,005.21	17,546,024.91
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		24,285,011.63	19,318,407.66
支付的各项税费		21,393,215.72	11,891,947.69
支付其他与经营活动有关的现金	五. 32 (2)	8,140,989.38	8,218,022.29
经营活动现金流出小计		95,631,221.94	56,974,402.55
经营活动产生的现金流量净额		5,530,511.44	41,763,091.45
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		141,666.00	18,990.00
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		4,024,000.00	
投资活动现金流入小计		4,165,666.00	18,990.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,073,738.33	27,048,227.78
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		79,073,738.33	27,048,227.78
投资活动产生的现金流量净额		-74,908,072.33	-27,029,237.78
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		127,000,000.00	3,990,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			8,595.00
筹资活动现金流入小计		127,000,000.00	3,998,595.00
偿还债务支付的现金		3,990,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,768,727.53	38,912,006.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			145,455.00
筹资活动现金流出小计		16,758,727.53	69,057,461.16
筹资活动产生的现金流量净额		110,241,272.47	-65,058,866.16
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		24,473,743.55	80,712,388.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		65,337,455.13	30,387,375.55

## 母公司现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		91,290,968.29	90,472,109.31
收到的税费返还		84,290.76	287,217.68
收到其他与经营活动有关的现金		2,174,498.23	4,245,210.11
经营活动现金流入小计		93,549,757.28	95,004,537.10
购买商品、接受劳务支付的现金		35,606,157.41	15,292,138.22
支付给职工以及为职工支付的现金		22,317,042.47	17,827,796.80
支付的各项税费		21,267,268.43	11,765,389.08
支付其他与经营活动有关的现金		7,185,580.15	5,390,388.89
经营活动现金流出小计		86,376,048.46	50,275,712.99
经营活动产生的现金流量净额		7,173,708.82	44,728,824.11
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		141,666.00	18,990.00
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		4,024,000.00	
投资活动现金流入小计		4,165,666.00	18,990.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		78,641,370.33	20,028,442.66
投资支付的现金		18,000,000.00	
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		96,641,370.33	20,028,442.66
投资活动产生的现金流量净额		-92,475,704.33	-20,009,452.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		120,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		120,000,000.00	
偿还债务支付的现金			30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,557,707.50	38,855,175.00
支付其他与筹资活动有关的现金			145,455.00
筹资活动现金流出小计		12,557,707.50	69,000,630.00
筹资活动产生的现金流量净额		107,442,292.50	-69,000,630.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		23,002,867.11	72,615,961.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		45,143,164.10	28,334,702.82

## 合并所有者权益变动表

金额单位：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	225,600,000.00	35,746,749.37	-	-	19,807,664.19	-	113,686,510.75	-	22,790,613.53	417,631,537.84	188,000,000.00	73,346,749.37	-	-	15,929,780.65	-	117,360,536.08	-	23,440,598.32	418,077,664.42		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	225,600,000.00	35,746,749.37	-	-	19,807,664.19	-	113,686,510.75	-	22,790,613.53	417,631,537.84	188,000,000.00	73,346,749.37	-	-	15,929,780.65	-	117,360,536.08	-	23,440,598.32	418,077,664.42		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	28,712,890.47	-	-270,907.55	28,441,982.92	37,600,000.00	-37,600,000.00	-	-	3,877,883.54	-	-3,674,025.33	-	-649,984.79	-446,126.58		
(一) 净利润							39,992,890.47		-270,907.55	39,721,982.92							37,803,858.21		-649,984.79	37,153,873.42		
(二) 其他综合收益										-										-		
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	39,992,890.47	-	-270,907.55	39,721,982.92	-	-	-	-	-	-	37,803,858.21	-	-649,984.79	37,153,873.42		
(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	-	-	-	-	-	-	-11,280,000.00	-	-	-11,280,000.00	-	-	-	-	3,877,883.54	-	-41,477,883.54	-	-	-37,600,000.00		
1. 提取盈余公积										-				3,877,883.54			-3,877,883.54			-		
2. 提取一般风险准备										-										-		
3. 对所有者(或股东)的分配							-11,280,000.00			-11,280,000.00							-37,600,000.00			-37,600,000.00		
4. 其他										-										-		
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37,600,000.00	-37,600,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 资本公积转增资本(或股本)										-	37,600,000.00	-37,600,000.00								-		
2. 盈余公积转增资本(或股本)										-										-		
3. 盈余公积弥补亏损										-										-		
4. 其他										-										-		
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 本期提取										-										-		
2. 本期使用										-										-		
四、本期期末余额	225,600,000.00	35,746,749.37	-	-	19,807,664.19	-	142,399,401.22	-	22,519,705.98	446,073,520.76	225,600,000.00	35,746,749.37	-	-	19,807,664.19	-	113,686,510.75	-	22,790,613.53	417,631,537.84		

## 母公司所有者权益变动表

金额单位: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	一般风险准备	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	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	225,600,000.00	35,746,749.37	-		19,807,664.19		115,500,590.46	396,655,004.02	188,000,000.00	73,346,749.37	-		15,929,780.65	-	118,199,638.61	395,476,168.63
加: 会计政策变更							-									-
前期差错更正							-									-
其他																-
二、本年初余额	225,600,000.00	35,746,749.37	-	-	19,807,664.19		115,500,590.46	396,655,004.02	188,000,000.00	73,346,749.37	-	-	15,929,780.65	-	118,199,638.61	395,476,168.63
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-		29,232,031.18	29,232,031.18	37,600,000.00	-37,600,000.00	-	-	3,877,883.54	-	-2,699,048.15	1,178,835.39
(一) 净利润							40,512,031.18	40,512,031.18							38,778,835.39	38,778,835.39
(二) 其他综合收益							-	-							-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-		40,512,031.18	40,512,031.18	-	-	-	-	-	-	38,778,835.39	38,778,835.39
(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	-	-	-	-	-		-11,280,000.00	-11,280,000.00	-	-	-	-	3,877,883.54	-	-41,477,883.54	-37,600,000.00
1. 提取盈余公积							-	-					3,877,883.54		-3,877,883.54	-
2. 提取一般风险准备							-	-							-	-
3. 对所有者(或股东)的分配							-11,280,000.00	-11,280,000.00							-37,600,000.00	-37,600,000.00
4. 其他							-	-							-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-		-	-	37,600,000.00	-37,600,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)							-	-	37,600,000.00	-37,600,000.00					-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)							-	-							-	-
3. 盈余公积弥补亏损							-	-							-	-
4. 其他							-	-							-	-
(六) 专项储备							-	-							-	-
1. 本期提取							-	-							-	-
2. 本期使用							-	-							-	-
四、本期期末余额	225,600,000.00	35,746,749.37	-	-	19,807,664.19	-	144,732,621.64	425,887,035.20	225,600,000.00	35,746,749.37	-	-	19,807,664.19	-	115,500,590.46	396,655,004.02

## 财务报表附注

2010 年半年度

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

公司名称：马鞍山方圆回转支承股份有限公司

英文名称：Maanshan Fangyuan Slewing Ring Company Limited

注册地址：马鞍山市慈湖化工路

办公地址：马鞍山市慈湖化工路

注册资本：22560 万元

法人营业执照号码：340500000003667 (1-1)

法定代表人：钱森力

#### (二) 经营范围

经营范围：生产、销售回转支承、机械设备、锻压设备；销售金属制品、建材；技术咨询服务；劳动服务；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。本公司主要产品为各种型号的回转支承。

#### (三) 公司历史沿革

1、马鞍山方圆回转支承有限责任公司成立于 2003 年 7 月 25 日，由钱森力等 49 名自然人以现金出资组建，注册资本 500 万元人民币。

2、2007 年 7 月 13 日公司经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]182 号核准，首次公开发行人民币普通股（A 股）2400 万股，发行价 8.12 元/股，发行后总股本为 9400 万股。2007 年 8 月 8 日，公司股票在深圳证券交易所挂牌交易。

3、2008 年 4 月 8 日召开的 2007 年度股东大会通过了 2007 年度利润分配预案：按净利润的 10% 提取法定盈余公积金，以 2007 年末的总股本 94,000,000.00 股为基数，每 10 股分配现金股利 2.7 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，已于 2008 年 4 月 30 日实施，转增后的股本为 188,000,000.00 元。

4、2009 年 4 月 25 日召开的 2008 年股东大会通过了 2008 年利润分配预案：按净利润 10% 提取法定盈余公积金，以 2008 年末的总股本 188,000,000.00 股为基数，每 10 股分配现金股利 2 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，已于 2009 年 5 月 8 日实施，转增后的股本为 225,600,000.00 元。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2010 年 6 月 30 日的财务状况，以及 2010 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面同时符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 3、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即从每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告所载财务信息的会计期间为 2010 年 1 月 1 日起至 2010 年 6 月 30 日止。

### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**A、同一控制下的企业合并：**合并方在企业合并中取得的资产和负债，应当按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，应当按其账面价值计量。因被合并方采用的会计政策与合并方不一致，按照本准则规定进行调整的，应当以调整后的账面价值计量。合并利润表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，应当在合并

利润表中单列项目反映。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

**B、非同一控制下的企业合并：**购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债应当按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方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，应当确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的时，应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，其差额应当计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债应当以公允价值列示。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1)

A、合并财务报表以本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司的财务报表及其他有关资料为合并依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，将本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司之间的投资、交易及往来等全部抵销，并计算少数股东损益及少数股东权益后合并编制而成。

B、合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。

C、对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的期初已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

D、同一控制下的企业合并事项的，被重组方合并前的净损益应计入非经常性损益，并在申报财务报表中单独列示。

E、重组属于同一公司控制权人下的非企业合并事项，但被重组方重组前一个会计年度末的资产总额或前一个会计年度的营业收入或利润总额达到或超过重组前发行人相应项目 20%的，从合并当期的期初起制备备考利润表。

F、对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对个别财务报表进行调整。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司的库存现金以及随时用于支付的存款。

现金等价物为本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### A、外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

在资产负债表日，应当按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

a、外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

b、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，不改变其记账本位币金额。

c、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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

### B、外币财务报表的折算方法

以外币为本位币的子公司，在编制折合人民币财务报表时，采用现行汇率法，即所有资产、负债按照合并会计报表决算日的市场汇率折算为母公司记账本位币，损益类项目按照发生当月期末汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇率折算为母公司本位币。由于折算汇率不同产生的折算差额，在折合人民币资产负债表所有者权益类设外币报表折算差额项目反映。

## 9、金融工具

本公司的金融工具包括货币资金、衍生金融工具、应收款项、应付款项、借款及股本等。

### A、金融资产及金融负债的确认和计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

本公司在初始确认时按取得资产或承担负债的目的，把金融资产和金融负债分为不同类别：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、贷款及应收款项，其他金融负债。

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。初始确认后，金融资产和金融负债的后续计量如下：

--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（包括交易性金融资产或金融负债）

本公司持有的衍生金融工具属于此类。

初始确认后，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以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

--应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

初始确认后，应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

--其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

其他金融负债包括财务担保合同负债。财务担保合同指本公司作为保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，本公司按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同负债以初始确认金额扣除累计摊销额后的余额与按照或有事项原则确定的预计负债金额两者之间较高者进行后续计量。

除上述以外的其他金融负债，初始确认后一般采用实际利率法按摊余成本计量。

## B、金融资产的减值

### 金融资产减值

在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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- a. 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c. 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；
- d. 债务人很可能倒闭或进行其它财务重组；
- e. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f. 债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资

成本:

g. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

h. 其它表明金融资产发生减值的客观证据。

金融资产减值损失的计量

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试;

b. 持有至到期投资的减值损失的计量: 按预计未来现金流现值低于期末账面价值的差额计提减值准备;

c. 应收款项减值损失的计量: 本公司于资产负债表日对应收款项进行减值测试, 计提坏账准备。对于单项金额重大的应收款项, 单独进行减值测试, 如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项, 按照账龄分析法计提坏账准备。单项金额不重大但按信用风险特征组合法组合后风险较大的应收款项, 单独进行测试, 并计提个别坏账准备, 经单独测试未减值的应收款项, 采用账龄分析法, 按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失。

d. 可供出售的金融资产减值的判断: 若该项金融资产公允价值出现持续下降, 且其下降属于非暂时性的, 则可认定该项金融资产发生了减值。

## 10、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法:

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	单笔金额超过 50 万元的款项
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项期末进行单项测试, 若发生减值, 按减值金额计提特别坏账准备; 对单项测试未发生减值的应收款项 (包括单项金额重大和不重大的应收款项) 以及未作单项测试的应收款项, 采用账龄分析法即按照应收款项余额 (包括应收账款和其他应收款), 分账龄按比例提取一般性坏账准备, 均计入当期损益。

(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款项坏账准备的确定依据、计提方法:

信用风险特征组合的确定依据	账龄超过 3 年的款项或有明显特征表明该等款项难以收回
---------------	-----------------------------

根据信用风险特征组合确定的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 账龄分析法：对于单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，按照账龄分析法计提坏账准备。

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-5 年	50	50
5 年以上	100	100

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货分为原材料、发出商品、在产品、自制半成品、产成品、低值易耗品、包装物等七大类。

### (2) 发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用加权平均法计价。

### (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

存货可变现净值系根据本公司在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

存货跌价准备的计提方法：本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。

#### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存法。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### 低值易耗品

低值易耗品于其领用时采用一次性摊销法摊销。

##### 包装物

包装物于其领用时采用一次性摊销法摊销。

## 12、长期股权投资

### (1) 初始投资成本确定

A、企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以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长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。

b、非同一控制下的企业合并，按照下列规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本：

1/ 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

2/ 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

3/ 购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也应当计入企业合并成本。

4/ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

B、除企业合并形成的长期股权投资以外，其它方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始

投资成本:

a、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其它必要支出。

b、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

c、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质，换入的长期股权投资按照公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；如非货币资产交易不具有商业实质，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

e、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值和应付的相关税费确定。

## (2) 后续计量及损益确认方法

(1) 能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。编制合并财务报表时按照权益法进行调整；

(2) 对被投资单位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；

(3) 对被投资单位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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者

权益。

资产负债表日，公司对长期股权投资逐项进行减值测试，如资产的可收回金额低于其账面价值则将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

(1) 共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共同控制，仅在与该项经济活动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时存在。

(2) 重大影响是指对一个企业的财务和经营决策有参与的权利，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。

(3) 在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日对长期股权投资逐项进行检查，判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果存在被投资单位经营状况恶化等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的长期投资减值准备。长期投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 13、投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

### A、投资性房地产按照成本进行初始计量：

(1) 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本, 按照相关会计准则的规定确定。

#### B、后续计量

与投资性房地产有关的后续支出, 如与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业且该投资性房地产的成本能够可靠地计量, 则计入投资性房地产成本; 否则在发生时计入当期损益。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量

### 14、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20 年	5	4.75%
机器设备	2-10 年	5	47.5%--9.5%
运输设备	4-10 年	5	23.75%--9.5%
办公设备	2-5 年	5	47.5%--19%

#### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在资产市价持续下跌, 或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象的, 则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明, 固定资产的可收回金额低于其账面价值的, 将固定资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移, 本公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中的较低者, 加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用, 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, 其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。租入固定资产按租赁期和估计净残值确定折旧率, 计提折旧。

## 15、在建工程

### A、在建工程的核算方法

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。在建工程按照实际发生的支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态时结转为固定资产。与在建工程有关的借款费用（包括借款利息、溢折价摊销、汇兑损益等），在相关工程达到预定可使用状态前的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后的计入当期财务费用。

### B、在建工程减值准备

资产负债表日对在建工程进行全面检查，判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在：（1）在建工程长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工，（2）所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 16、借款费用

A、企业发生的借款费用，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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

a、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

b、借款费用已经发生；

c、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

B、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。在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后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 17、生物资产

无

## 18、油气资产

无

## 19、无形资产

A、无形资产指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专有技术、土地使用权等。

B、无形资产在取得时按照实际成本计价。

C、对使用寿命确定的无形资产，自无形资产可供使用时起，在使用寿命内采用直线法摊销，计入当期损益；对使用寿命不确定的无形资产不摊销；公司于年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。

D、无形资产减值准备

期末检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在以下情形之一时：（1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；（2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；（3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备；（4）其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备情形的情况，按预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 20、长期待摊费用

A、长期待摊费用指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

B、长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在自生产经营之日起 5 年内平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 21、附回购条件的资产转让

无

## 22、预计负债

A、与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠的计量；

B、本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时，才能作为资产单独确认，同时对该项单独核算的资产确认的补偿金额不超过对应的预计负债的账面金额。

## 23、股份支付及权益工具

### （1）股份支付的种类

无

### （2）权益工具公允价值的确定方法

无

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

无

### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无

## 24、回购本公司股份

无

## 25、收入

### A、销售商品收入

企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有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企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### B、提供劳务收入

对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

### C、让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；利息收入金额，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；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 26、政府补助

包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。本公司收到的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均计入各期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。收到的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；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

### A、递延所得税资产的确认

a、本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- 1/ 该项交易不是企业合并；
- 2/ 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

b、本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- 1/ 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

2/ 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

c、本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

#### B、递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

a、商誉的初始确认；

b、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

1/ 该项交易不是企业合并；

2/ 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

c、本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

1/ 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

2/ 暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### 28、经营租赁、融资租赁

无

#### 29、持有待售资产

无

#### 30、资产证券化业务

无

#### 31、套期会计

无

**32、主要会计政策、会计估计的变更**

## (1) 会计政策变更

单位： 币种：

本报告期主要会计政策是否变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
无	-	-	-

## (2) 会计估计变更

单位： 币种：

本报告期主要会计估计是否变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
无	-	-	-

**33、前期会计差错更正**

单位： 币种：

## (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
无	-	-	-

## (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

会计差错更正的内容	批准处理情况	采用未来适用法的原因
无	-	-

### 三、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入、加工及修理修配劳务收入以及进口货物金额	17%
营业税	应税劳务收入、转让无形资产及销售不动产收入	5%
城市维护建设税	应纳增值税及营业税额	7%
教育费附加	应纳增值税及营业税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%

本公司控股子公司长沙方圆回转支承有限公司企业所得税税率为 25%。

#### 2、税收优惠及批文

根据安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合下发的《关于公布安徽省 2008 年第一批高新技术企业认定名单的通知》，公司被认定为 2008 年度第一批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号是：gr200834000085，有效期 3 年）。根据相关规定，公司将自 2008 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率征收企业所得税。

#### 四、企业合并及合并财务报表

##### 1、子公司情况

###### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	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	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
长沙方圆回转支承有限公司	有限公司	浏阳市	工业生产	7000	生产、销售回转支承	4600	-	65.71	65.71	是	2400	-	-
浏阳方圆液压有限公司	有限公司	浏阳市	工业生产	1000	生产销售液压油缸	800		80	80	是	200		

###### (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	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	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
无													

###### (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	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	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
无													

**2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体**

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
无		

**3、合并范围发生变更的说明**

本年度与长沙方圆方圆回转支承有限公司共同投资新设立浏阳方圆液压有限公司，公司投入 800 万元，占总股本 80%，长沙方圆投入 200 万元，占总股本 20%，本报告期将浏阳方圆液压有限公司纳入合并范围。

**4、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体**

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

名称	期末净资产	本期净利润
浏阳方圆液压有限公司	1000 万元	-

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

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
无	-	-

**5、本期发生的同一控制下企业合并**

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

**6、本期发生的非同一控制下企业合并**

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
无	-	-

**7、本期出售丧失控制权的股权而减少子公司**

子公司	出售日	损益确认方法
无	-	-

**8、本期发生的反向购买**

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

**9、本期发生的吸收合并**

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

**10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率**

无

## 五、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币	45,262.37		45,262.37	3,192.87		3,192.87
银行存款：						
人民币	64,791,484.02		64,791,484.02	24,469,770.42	-	24,469,770.42
美元	103.99	6.790	706.09	113.81	6.828	777.12
欧元	0.32	8.271	2.65	0.32	9.813	3.14
小计			64,792,192.76	-	-	24,470,550.68
其他货币资金：	500,000.00		500,000.00			
人民币						-
合计			65,337,455.13	-	-	24,473,743.55

## 2、应收票据

## (1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	55,175,524.39	29,999,628.70

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

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

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据				
无				
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据前五名				
徐州重型机械有限公司	2010.03.19	2010.09.19	3,000,000.00	
徐州重型机械有限公司	2010.01.21	2010.07.21	2,100,000.00	
徐州重型机械有限公司	2010.04.08	2010.10.08	2,000,000.00	
三一重机有限公司	2010.05.28	2010.11.28	2,000,000.00	
山重建机有限公司配件分公司	2010.04.29	2010.10.29	1,970,000.00	
小计	--	--	11,070,000.00	--
合计			61,467,532.87	

### 3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

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(%)
单项金额重大的应收账款	75,735,145.20	81.86	3,995,577.69	5.28	60,128,712.59	80.38	3,147,380.64	5.23
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	362,917.60	0.39	211,158.80	58.18	395,195.20	0.53	200,947.60	50.85
其他不重大应收账款	16,418,413.79	17.75	985,042.24	6.00	14,280,089.39	19.09	813,986.13	5.70
合计	92,516,476.59	100.00	5,191,778.73	5.61	74,803,997.18	100.00	4,162,314.37	5.56

应收账款种类的说明:

本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为单笔金额超过 50 万元的款项, 确定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标准为账龄超过 3 年的款项或有明显特征表明该等款项难以收回, 确定其他单项金额不重大应收款项标准为账龄不超过 3 年且金额小于 50 万元的款项。

除有明显证据表明单项金额重大的应收账款不能收回外, 单项金额重大的应收账款的坏账准备按账龄计提, 主要系该等货款的发生时间较短(一年以内), 客户的货款支付周期较短, 故在该等款项进行单项测试未发生减值情况时, 并入一年内应收款项分账龄计提坏账准备。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

单位: 元币种: 人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
无				

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:

单位: 元 币种: 人民币

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(%)	
3-5 年	303,517.60	50.00	151,758.80	388,495.20	50.00	194,247.60
5 年以上	59,400.00	100.00	59,400.00	6,700.00	100.00	6,700.00

(3) 本报告期无前期已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的。

(4) 本报告期无通过重组等其他方式收回的应收款项金额、重组前累计已计提的坏账准备。

(5) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无				

应收账款核销说明：

(6) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(7) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	第三方	7,064,585.30	1 年以内	7.64
第二名	第三方	5,524,457.80	1 年以内	5.97
第三名	第三方	4,464,553.99	1 年以内	4.83
第四名	第三方	3,572,570.00	1 年以内	3.86
第五名	第三方	3,554,248.90	1 年以内	3.84
合计	--	24,180,415.99	--	26.14

(8) 本报告期应收账款中无持有关联方的欠款。

(9) 本报告期无终止确认的应收款项情况。

(10) 本报告期无以应收款项为标的进行证券化的情况。

## 4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

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(%)
单项金额重大的应收 账款	451,638.06	49.02	18,695.70	4.14	373,914.06	46.45	18,695.70	5.00
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						-		-
其他不重大应收账款	469,760.76	50.98	33,039.54	7.03	431,109.54	53.55	32,088.77	7.44
合计	921,398.82	100.00	51,735.24	5.61	805,023.60	100.00	50,784.47	6.31

其他应收款种类的说明：

本公司根据公司结算状况等确定单项金额重大的其他应收款标准为单笔金额超过 4 万元的款项，确定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标准为账龄超过 3 年的款项或有明显特征表明该等款项难以收回，确定其他单项金额不重大其他应收款项标准为账龄不超过 3 年且金额小于 4 万元的款项。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
马南征	4,200.00	4,200.00	100.00%	员工离职

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

单位：元 币种：人民币

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(%)	
无						

(3) 本报告期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的。

(4) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无				

(5) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比 例(%)
张 端	公司员工	144,000.00	1 年以内	15.63
纪连贵	公司员工	100,000.00	1-2 年	10.85
祝 勇	公司员工	82,625.76	1-2 年	8.97
吕金东	公司员工	75,012.30	1 年以内	8.14
王春琦	公司员工	50,000.00	1 年以内	5.43
合 计	--	451,638.06	-	49.02

(7) 本报告期其他应收款中无持有关联方的欠款。

(8) 本报告期无终止确认的其他应收款项情况。

(9) 本报告期无以其他应收款项为标的进行证券化的情况。

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,663,392.69	91.72	1,392,433.70	66.07
1 至 2 年	326,207.53	6.42	715,005.34	33.93
2 至 3 年	95,034.00	1.87		
3 年以上				
合计	5,084,634.22	100.00	2,107,439.04	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	第三方	626,500.00	2010	预付设备款
第二名	第三方	613,350.00	2010	预付设备款
第三名	第三方	557,170.00	2010	工程管桩款
第四名	第三方	458,000.00	2009	基建保证金
第五名	第三方	320,027.53	2009	预付工程款
合计	--	2,575,047.53		

(3) 本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

## 6、存货

### (1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

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	31,128,847.76		31,128,847.76	23,806,799.69		23,806,799.69
在产品	11,147,440.26	3,381,896.79	7,765,543.47	11,030,448.02	2,848,744.57	8,181,703.45
库存商品	49,411,153.74	1,559,871.56	47,851,282.18	42,838,115.92	1,385,692.45	41,452,423.47
发出商品	4,853,732.03		4,853,732.03	3,763,078.82		3,763,078.82
包装物	44,403.53		44,403.53	21,582.15		21,582.15
低值易耗品	2,688,523.91		2,688,523.91	1,961,919.34		1,961,919.34
修理用备件	248,213.23		248,213.23	212,886.83	-	212,886.83
合计	99,522,314.46	4,941,768.35	94,580,546.11	83,634,830.77	4,234,437.02	79,400,393.75

### (2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
在产品	2,848,744.57	533,152.22			3,381,896.79
库存商品	1,385,692.45	174,179.11			1,559,871.56
合计	4,234,437.02	707,331.33			4,941,768.35

## (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的 原因	本期转回金额占该项存货期末余额的 比例
库存商品	售价下跌		-
在产品	废损		-
发出商品		销售库存商品	-

## 7、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	364,593,774.96	4,762,245.67	2,980,873.03	366,375,147.60
其中：房屋及建筑物	84,277,081.73	203,161.00	200,000.00	84,280,242.73
机器设备	270,332,170.93	4,401,686.77	2,706,773.03	272,027,084.67
运输工具	7,292,221.20		70,700.00	7,221,521.20
办公设备	2,692,301.10	157,397.90	3,400.00	2,846,299.00
二、累计折旧合计：	80,659,918.04	14,700,011.83	1,728,847.93	93,631,081.94
其中：房屋及建筑物	14,797,987.50	2,105,290.56	12,179.49	16,891,098.57
机器设备	61,345,914.99	11,827,579.86	1,646,973.29	71,526,521.56
运输工具	3,408,486.49	421,434.86	67,165.00	3,762,756.35
办公设备	1,107,529.06	345,706.55	2,530.15	1,450,705.46
三、固定资产账面净值合计	283,933,856.92			272,744,065.66
其中：房屋及建筑物	69,479,094.23			67,389,144.16
机器设备	208,986,255.94			200,500,563.11
运输工具	3,883,734.71			3,458,764.85
办公设备	1,584,772.04			1,395,593.54
	-			
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				

运输工具				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	283,933,856.92			272,744,065.66
其中：房屋及建筑物	69,479,094.23			67,389,144.16
机器设备	208,986,255.94			200,500,563.11
运输工具	3,883,734.71			3,458,764.85
办公设备	1,584,772.04			1,395,593.54

本期折旧额 14,700,011.83 元。

- (2) 本报告期末无暂时闲置的固定资产。
- (3) 本报告期末无通过融资租赁租入的固定资产。
- (4) 本报告期末无通过通过经营租赁租出的固定资产。
- (5) 本报告期无期末持有待售的固定资产。
- (6) 本报告期末无未办妥产权证书的的固定资产。

## 8、在建工程

(1) 单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
60300 募集项目				3,278,034.22		3,278,034.22
30000 套募集项目	360,683.76		360,683.76	136,752.14		136,752.14
锻压制造部搬迁项目				66,666.67		66,666.67
其他自建项目	951,630.23		951,630.23	656,963.15		656,963.15
长沙方圆 15000 套/年技改项目	4,614,926.85		4,614,926.85	4,393,912.86		4,393,912.86

10000 套重型项目	778,786.92		778,786.92			
合计	6,706,027.76		6,706,027.76	8,532,329.04		8,532,329.04

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
一、60300 募集项目	-	3,278,034.22		3,278,034.22							募集资金	-
设备安装工程	-	3,278,034.22		3,278,034.22			100				募集资金	-
二、30000 套募集项目	-	136,752.14	278,632.48		54,700.86						募集资金	360,683.76
设备安装工程	-	136,752.14	278,632.48		54,700.86		100				募集资金	360,683.76
三、锻压制造部搬迁项目	-	66,666.67		66,666.67							自有资金	-
设备安装工程	-	66,666.67		66,666.67			100				自有资金	-
四、其他自建项目	-	656,963.15	686,788.65	392,121.57							自有资金	951,630.23
设备安装工程	-	656,963.15	686,788.65	392,121.57			100				自有资金	951,630.23
五、长沙方圆 15000 套/年技改项目		4,393,912.86	309,907.67	88,893.68							自有资金	4,614,926.85
设备安装工程		4,393,912.86	309,907.67	88,893.68			95				自有资金	4,614,926.85
10000 套重型项目			778,786.92								自有资金	778,786.92
合计		8,532,329.04	2,054,115.72	3,825,716.14	54,700.86							6,706,027.76

## (3) 在建工程减值准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
无					

## 9、固定资产清理

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
机器设备	68,751.76	17,431.10	报废
合计	68,751.76	17,431.10	--

## 10、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	26,925,213.47			93,428,121.60
土地使用权 1	8,144,988.00			8,144,988.00
土地使用权 2	3,962,857.87			3,962,857.87
土地使用权 3	3,041,244.00			3,041,244.00
土地使用权 4	1,000,000.00			1,000,000.00
土地使用权 5	10,241,486.00			10,241,486.00
土地使用权 6		66,502,908.13		66,502,908.13
用友软件	534,637.60			534,637.60
二、累计摊销合计	2,401,783.04	809,442.54		3,211,225.58
土地使用权 1	1,045,273.33	81,449.88		1,126,723.21
土地使用权 2	414,380.58	39,628.56		454,009.14
土地使用权 3	154,396.72	34,419.42		188,816.14
土地使用权 4	42,016.75	10,084.02		52,100.77
土地使用权 5	334,098.54	111,366.18		445,464.72
土地使用权 6		471,651.84		471,651.84
用友软件	411,617.12	60,842.64		472,459.76
三、无形资产账面净值合计	24,523,430.43			90,216,896.02

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
土地使用权 1	7,099,714.67			7,018,264.79
土地使用权 2	3,548,477.29			3,508,848.73
土地使用权 3	2,886,847.28			2,852,427.86
土地使用权 4	957,983.25			947,899.23
土地使用权 5	9,907,387.46			9,796,021.28
土地使用权 6				66,031,256.29
用友软件	123,020.48			62,177.84
四、减值准备合计				
土地使用权 1				
土地使用权 2				
土地使用权 3				
土地使用权 4				
土地使用权 5				
土地使用权 6				
用友软件				
无形资产账面价值合计	24,523,430.43			90,216,896.02
土地使用权 1	7,099,714.67			7,018,264.79
土地使用权 2	3,548,477.29			3,508,848.73
土地使用权 3	2,886,847.28			2,852,427.86
土地使用权 4	957,983.25			947,899.23
土地使用权 5	9,907,387.46			9,796,021.28
土地使用权 6				66,031,256.29
用友软件	123,020.48			62,177.84

本期摊销额 809,442.54 元。

无形资产的说明：

土地使用权 1 系指公司慈湖化工路厂区的 35,259.69 平方米土地使用权。

土地使用权 2 系指公司慈湖格林路新厂区的制造部 47,433.36 平方米土地使用权。

土地使用权 3 系指公司慈湖格林路新厂区锻压新区 23,107.99 平方米土地使用权。

土地使用权 4 系指公司化工路与昭明东路交叉口东北角 2,406.29 平方米土地使用权。

土地使用权 5 系指控股子公司长沙方圆公司浏阳制造产业基地 52,427.1 平方米土地使用权。

土地使用权 6 系指公司市开发区南区 168,946.95 平方米土地使用权。

②公司期末对无形资产进行减值测试，未发现有无形资产减值的情况。

## 11、长期待摊费用

单位：元币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
用友软件服务费	2,166.74	60,000.00	17,166.74		45,000.00	
合计	2,166.74	60,000.00	17,166.74		45,000.00	

## 12、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	1,579,888.75	1,336,599.52
可抵扣亏损	829,254.52	829,254.52
小 计	2,409,143.27	2,165,854.04

(4) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

单位：元 币种：人民币

项目	暂时性差异金额
坏账准备	5,218,132.85
存货减值准备	4,851,331.22
可抵扣亏损	3,317,018.08
合计	13,386,482.15

## 13、资产减值准备明细

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	4,213,098.84	1,030,415.13			5,243,513.97
二、存货跌价准备	4,234,437.02	707,331.33			4,941,768.35
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	8,447,535.86	1,737,746.46			10,185,282.32

#### 14、短期借款

(1) 短期借款分类:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	9,000,000.00	5,990,000.00
保证借款		
信用借款	120,000,000.00	
票据贴现借款		10,520,000.00
合计	129,000,000.00	16,510,000.00

短期借款分类的说明:

期末抵押借款系长沙方圆回转支承有限公司与长沙银行浏阳支行签订的最高额抵押合同(合同编号: 013620091309030004600), 抵押物: 厂房 建筑面积: 9,236.66 平方米; 其中 1,000,000.00 元, 期限 2009-8-4 至 2010-8-4, 利率 5.31%; 1,000,000.00 元, 期限 2009-9-8 至 2010-9-8, 利率 5.31%; 2,000,000.00 元, 期限 2010-1-28 至 2010-10-20, 利率 5.31%; 2,000,000.00 元, 期限 2010-4-16 至 2010-10-16, 利率 5.31%; 3,000,000.00 元, 期限 2010-5-28 至 2011-5-27, 利率 5.31%。

#### 15、应付账款

(1)

单位: 元 币种:

人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	67,034,422.81	59,602,128.38
1—2 年	693,992.33	6,814,862.77
2—3 年	135,692.11	170,596.71
3—5 年	26,164.00	11,900.00
合计	67,890,271.25	66,599,487.86

(2) 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 16、预收款项

(1) 单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	5,899,880.15	3,935,744.70
1—2 年	205,719.00	761,356.02
2—3 年	146,355.00	
合计	6,251,954.15	4,697,100.72

(2) 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 17、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,412,245.96	17,367,150.52	17,445,046.01	1,334,350.47
二、职工福利费		1,296,534.35	1,296,534.35	-
三、社会保险费	2,394,985.97	4,976,054.09	3,794,739.83	3,576,300.23
四、住房公积金	1,915,811.61	1,643,851.75	591,133.00	2,968,530.36
五、辞退福利				
六、退养职工退养期间生活费等 [注 1]	13,193,822.24	132,848.89	1,021,543.12	12,305,128.01
七、其他	34,313.26	418,405.92	91,101.32	361,617.86
合计	18,951,179.04	25,834,845.52	24,240,097.63	20,545,926.93

说明：[注 1]退养职工退养期间生活费等，系指按照马鞍山市人民政府马政秘[2003]24 号和马政秘[2003]55 文规定，尚需在以后年度支付退养职工退养期间生活费、社会保险费、基本医疗保险费等。

## 18、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-274,064.42	-841,637.02
营业税		
城市维护建设税	207,256.52	184,697.61
企业所得税	2,050,376.11	513,011.14
个人所得税	129,246.13	49,937.04
印花税	12,480.31	8,985.64
房产税	78,955.79	-0.01
土地使用税	185,272.78	10.06
教育费附加	88,824.22	79,156.12
地方教育费附加	29,608.07	26,385.37
水利建设基金	12,442.76	16,008.49
河道工程管护费	11,583.32	15,086.24
应抵扣固定资产增值税		
合计	2,531,981.59	51,640.68

## 19、其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	5,028,953.54	139,538.26
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	6,028,953.54	1,139,538.26

(1) 本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

(2) 超过一年以上的其他应付款主要是 2006 年 9 月 15 日, 根据马政[2004]44 号文《关于发展和利用资本市场促进经济发展的若干意见》的精神, 马鞍山市企业上市工作协调指导办公室向本公司垫支 100 万元, 用于上市工作, 并协定本公司上市募集资金到位后 3 个月内全额归还, 本公司尚未归还。

## 20、其他流动负债

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
预提费用	788,476.88	623,031.51
其中: 水电费	666,346.88	623,031.51
递延收益	400,000.00	400,000.00
其中: 政府补助	400,000.00	400,000.00
合计	1,188,476.88	1,023,031.51

递延收益期末余额系 2006 年 10 月马鞍山科学科技局根据马科[2006]44 号文批准, 拨入 300,000.00 元用于小型回转支承研发与生产项目, 该项目尚未完工验收和 2006 年 1 月马鞍山科学科技局根据马科[2005]65 号文批准, 拨入 100,000.00 元用于风力发电设备用精密回转支承开发项目, 该项目仍在开发中。

## 21、股本

单位: 元 币种: 人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
1、国家持股							
2、国有法人持有股份							
3、其他内资持股	90,267,897.00				-3,205,368.00	-3,205,368.00	87,062,529.00

其中：境内法人持股							
有限售条件股份合计	90,267,897.00				-3,205,368.00	-3,205,368.00	87,062,529.00
二、无限售条件股份							
1.人民币普通股	135,332,103.00				3,205,368.00	3,205,368.00	138,537,471.00
无限售条件股份合计	135,332,103.00				3,205,368.00	3,205,368.00	138,537,471.00
三、股份总数（股）	225,600,000.00						225,600,000.00

## 22、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	35,746,749.37			35,746,749.37
其他资本公积				
合计	35,746,749.37			35,746,749.37

## 23、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	19,807,664.19			19,807,664.19

## 24、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	113,686,510.75	--
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后 年初未分配利润	113,686,510.75	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,992,890.47	--
减：提取法定盈余公积		

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	11,280,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	142,399,401.22	

## 25、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	199,120,653.59	133,832,188.57
其他业务收入	9,576,527.53	4,669,736.60
营业成本	132,164,946.06	94,662,746.39
其他业务支出	25,047.83	160,996.80

### (2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程机械	199,120,653.59	132,164,946.06	133,832,188.57	94,662,746.39

### (3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
回转支承销售	197,814,383.80	131,096,740.85	131,898,605.63	92,883,075.39
锻压产品销售	1,306,269.79	1,068,205.21	1,933,582.94	1,779,671.00
合计	199,120,653.59	132,164,946.06	133,832,188.57	94,662,746.39

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	191,830,127.34	127,306,953.56	130,499,223.96	91,759,896.54
外销	7,290,526.25	4,857,992.50	3,332,964.61	2,902,849.85
合计	199,120,653.59	132,164,946.06	133,832,188.57	94,662,746.39

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	2010 年 1—6 月	2009 年 1—6 月
前五名客户销售收入总额	53,817,363.46	31,864,682.05
占全部销售收入的比例	25.79%	23%

## 26、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	977,017.66	263,616.48	应交流转税额的 7%
教育费附加	418,856.04	112,983.57	应交流转税额的 3%
地方教育费附加	139,533.29	37,661.31	应交流转税额的 1%
水利基金	74,769.25	98,456.47	销售收入万分之六
河道费	67,195.06	171,008.81	销售收入分级征收
营业税			应税劳务的 5%
合计	1,677,371.30	683,726.64	--

## 27、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,030,415.13	1,262,267.96
二、存货跌价损失	707,331.33	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	1,737,746.46	1,262,267.96

## 28、营业外收入

(1)

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	106,149.93	14,710.08
其中：固定资产处置利得	106,149.93	14,710.08
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		

违约金及罚款	2,811,643.10	
政府补助	465,000.00	440,000.00
其他	84,290.76	1,909,875.00
合计	3,467,083.79	2,364,585.08

(2) 本期补贴收入主要是收到政府各项当期补助款；其他收入主要是税务机构返还个税代扣手续费。

## 29、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	1,869.00	3,446.39
其中：固定资产处置损失	1,869.00	3,446.39
无形资产处置损失		
债务重组损失		
赞助支出		
对外捐赠	600,000.00	253,994.00
其他	30,418.21	9,487.35
合计	632,287.21	266,927.74

## 30、所得税费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,392,717.72	3,547,363.94
递延所得税调整	-243,289.23	
合计	7,149,428.49	3,547,363.94

### 31、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益参照如下公式计算：

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

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

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；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 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；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 稀释每股收益参照如下公式计算：

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)] / (S<sub>0</sub> + S<sub>1</sub> + S<sub>i</sub> × M<sub>i</sub> ÷ M<sub>0</sub> - S<sub>j</sub> × M<sub>j</sub> ÷ M<sub>0</sub> - S<sub>k</sub> + 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。

### 32、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币	
项目	金额
营业外收入	465,000.00
利息收入	52,543.26
其他	2,101,239.40
合计	2,618,782.66

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币	
项 目	金额
运输费	2,771,736.62

业务费	1,378,142.34
差旅费	610,750.53
办公费	668,411.72
广告费	292,500.00
出口费用	377,362.38
劳务费	61,400.00
中介费	1,030,600.00
展览费	
捐赠款	600,000.00
研发费用	
其他	350,085.79
合计	8,140,989.38

### 33、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	39,721,982.92	19,657,525.07
加：资产减值准备	1,737,746.46	1,262,267.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,700,011.83	11,065,543.90
无形资产摊销	809,442.54	426,631.14
长期待摊费用摊销	17,166.74	180,244.97
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）	-106,149.93	-14,599.96
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,869.85	-481,501.49
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,564,992.19	1,319,560.72

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-243,289.23	-189,340.19
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）	-15,270,589.49	7,183,199.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-39,928,997.05	-26,532,520.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,526,324.61	27,886,080.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,530,511.44	41,763,091.45
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	65,337,455.13	30,387,375.55
减：现金的期初余额	24,473,743.55	80,712,388.04
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	40,863,711.58	-50,325,012.49

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	65,337,455.13	24,473,743.55
其中：库存现金	45,262.37	3,192.87
可随时用于支付的银行存款	64,792,192.76	24,470,550.68
可随时用于支付的其他货币资金	500,000.00	

可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	65,337,455.13	24,473,743.55

## 六、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

单位：元 币种：人民币

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
钱森力	董事长、总经理						20.9%	20.9%		
余云霓	副董事长、常务副总经理						6.37%	6.37%		
王亨雷	副总工程师						5.92%	5.92%		

### 2、本企业的子公司情况

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
长沙方圆回转支承有限公司	控股子公司	有限责任	浏阳市	余云霓	工业生产	7000	65.71	65.71	
浏阳方圆液压有限公司	控股子公司	有限责任	浏阳市	孙岳江	工业生产	1000	80	80	

### 3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元 币种：人民币

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

一、合营企业														
无	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业														
无	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
无		

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：元 币种：人民币

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

##### (2) 关联托管情况

单位：元 币种：人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响
无								

##### (3) 关联承包情况

单位：元 币种：人民币

出包方名称	承包方名称	承包资产情况	承包资产涉及金额	承包起始日	承包终止日	承包收益	承包收益确定依据	承包收益对公司影响
无								

## (4) 关联租赁情况

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
无								

## (5) 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

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
无					

## (6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
无				
拆出				
无				

## (7) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
无							

**6、关联方应收应付款项**

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
无			

**七、股份支付**

截至 2010 年 6 月 30 日，本公司无股份支付。

**八、或有事项**

截至 2010 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重大或有事项。

**九、承诺事项**

截至 2010 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重大承诺事项。

**十、资产负债表日后事项**
**1、重要的资产负债表日后事项说明**

单位：元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
无			

**2、资产负债表日后利润分配情况说明**

无。

单位：元币种：人民币

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

## 3、其他资产负债表日后事项说明

无。

## 十一、其他重要事项

截至 2010 年 6 月 30 日，本公司无需披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款

单位：元币种：人民币

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(%)
单项金额重大的应收账款	71,716,487.42	86.08	3,716,593.90	5.18	54,566,707.04	82.12	2,814,318.50	5.16
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	362,917.60	0.45	211,158.80	58.18	395,195.20	0.59	200,947.60	50.84
其他不重大应收账款	11,225,271.32	13.47	695,215.12	6.19	11,490,880.43	17.29	602,667.71	5.24
合计	83,314,676.34	100	4,622,967.82	5.55	66,452,782.67	100	3,617,933.81	5.44

应收账款种类的说明：

本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为单笔金额超过 50 万元的款项，确定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标准为账龄超过 3 年的款项或有明显特征表明该等款项难以收回，确定其他单项金额不重大应收款项标准为账龄不超过 3 年，金额小于 50 万元的款项。

单项金额重大的应收账款的坏账准备计提比例为 5%，主要系该等货款的发生时间较短（一年以

内)，客户的货款支付周期较短，故在该等款项进行单项测试未发生减值情况时，并入一年内应收款项分账龄计提坏账准备。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提。

单位：元币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
无	-	-		

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：

单位：元币种：人民币

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(%)	
3-5 年	303,517.60	50.00	151,758.80	388,495.20	50.00	194,247.60
5 年以上	59,400.00	100.00	59,400.00	6,700.00	100.00	6,700.00

(3) 本报告期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的。

(4) 本报告期无通过重组等其他方式收回的应收款项金额。

(5) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无				

(6) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

## (7) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元币种：人民币

单位名次	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的(%)
第一名	第三方	7,064,585.30	1年以内	8.48
第二名	第三方	5,524,457.80	1年以内	6.63
第三名	第三方	4,464,553.99	1年以内	5.36
第四名	第三方	3,554,248.90	1年以内	4.27
第五名	第三方	3,426,115.91	1年以内	4.11
合计		24,033,961.90		28.85

## (8) 应收关联方账款情况

单位：元币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的(%)
长沙方圆回转支承有限公司	控股子公司	1,571,018.02	1.89%

(9) 本报告期无终止确认的应收款项情况。

(10) 本报告期无以应收款项为标的进行证券化的情况。

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款

单位：元币种：人民币

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(%)
单项金额重大的应收账款	451,638.06	56.10	16,312.65	3.61%	326,253.06	46.44%	16,312.65	5.00%

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								
其他不重大应收账款	353,480.12	43.90	29,608.56	8.38%	376,237.60	53.56%	29,608.56	7.87%
合计	805,118.18	100.00	45,921.21	5.70%	702,490.66	100.00%	45,921.21	6.54%

其他应收款种类的说明：

本公司根据公司结算状况等确定单项金额重大的其他应收款标准为单笔金额超过 4 万元的款项，确定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标准为账龄超过 3 年的款项或有明显特征表明该等款项难以收回，确定其他单项金额不重大其他应收款项标准为账龄不超过 3 年且金额小于 4 万元的款项。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

单位：元币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
马南征	4,200.00	4,200.00	100.00%	离职

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

单位：元币种：人民币

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(%)	
无	-	-	-	-	-	-

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无				

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

## (5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
张 端	公司员工	144,000.00	1 年以内	17.89
纪连贵	公司员工	100,000.00	1-2 年	12.42
祝 勇	公司员工	82,625.76	1-2 年	10.26
吕金东	公司员工	75,012.30	1 年以内	9.32
王春琦	公司员工	50,000.00	1 年以内	6.21
合 计	--	451,638.06	--	56.10

(6) 本报告期其他应收款中持有关联方款项见。

(7) 本报告期无终止确认的其他应收款项情况。

(8) 本报告期无以其他应收款项为标的进行证券化的情况。

## 3、长期股权投资

单位：万元 币种：人民币

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
长沙方圆回转支承有限公司	成本法	3,600	3,600	1,000	4,600	65.71%	65.71%	-	-	-	-
浏阳方圆液压机有限公司	成本法	800		800	800	80%	80%	-	-	-	-

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	187,092,790.39	121,644,070.74
其他业务收入	8,835,150.33	4,172,717.76
营业成本	121,619,052.33	82,424,954.59
其他业务支出	1,903.21	113,457.72

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程机械	187,092,790.39	121,619,052.33	121,644,070.74	82,424,954.59

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
回转支承	185,678,871.03	120,443,197.55	119,710,487.80	80,645,283.59
锻压产品	1,413,919.36	1,175,854.78	1,933,582.94	1,779,671.00
合计	187,092,790.39	121,619,052.33	121,644,070.74	82,424,954.59

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	179,802,264.14	118,286,087.72	116,786,078.24	79,522,104.74
外销	7,290,526.25	3,332,964.61	4,857,992.50	2,902,849.85
合计	187,092,790.39	121,619,052.33	121,644,070.74	82,424,954.59

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元币种：人民币

项目	2010 年 1—6 月	2009 年 1—6 月
前五名客户销售收入总额	53,817,363.46	31,864,682.05
占全部销售收入的比例	27.47%	25.33%

## 5、现金流量表补充资料

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	40,512,031.18	20,159,680.24
加：资产减值准备	1,621,928.21	1,262,267.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,870,881.82	9,910,228.03
无形资产摊销	695,328.36	293,273.01
长期待摊费用摊销	18,833.40	136,916.63
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）	-76,446.66	-14,599.96
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,869.85	3,336.27
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,355,717.41	1,254,980.50
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-243,289.23	-189,340.19
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）	-13,499,724.59	12,945,932.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-39,608,714.91	-23,444,024.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,525,293.98	22,410,173.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,173,708.82	44,728,824.11

<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	45,143,164.10	28,334,702.82
减: 现金的期初余额	23,002,867.11	72,615,961.37
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	22,140,296.99	-44,281,258.55

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

单位: 元币种: 人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	106,149.93	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	84,290.76	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	465,000.00	企业当期收到的政府补助款
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	2,179,355.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-422,025.50	
少数股东权益影响额（税后）	-7,300.54	
合计	2,405,470.54	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	9.73%	18%	18%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.14%	17%	17%

#### 十四、财务报告的批准

马鞍山方圆回转支承股份有限公司于 2010 年 7 月 17 日召开第二届董事会第八次会议，审议通过 2010 年半年度公司及合并的财务报告。

法定代表人：\_\_\_\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_ 会计机构负责人：\_\_\_\_\_

日 期：\_\_\_\_\_ 日 期：\_\_\_\_\_ 日 期：\_\_\_\_\_

## 第八节 备查文件

- 一、载有董事长签名的2010年半年度报告文本；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊《证券时报》上公开披露过的所有本公司文件的正本及公告的原稿。

备查文件置备于公司董事会办公室供投资者查阅。

马鞍山方圆回转支承股份有限公司

董事长：钱森力

二〇一〇年七月二十日