

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

# 2010 年半年度报告全文



证券代码：002122

证券简称：天马股份

披露日期：2010 年 8 月

## 第一节、重要提示

1、本公司董事会、监事会及董事、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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、没有董事、监事、高级管理人员声明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。

3、所有董事均已出席审议本次半年度报告的董事会会议。

4、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

5、公司负责人马兴法、主管会计工作负责人沈吉美及会计机构负责人（会计主管人员）沈吉美声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目录

第一节、重要提示及目录	1
第二节、公司基本情况简介	3
第三节、会计数据和业务数据摘要	5
第四节、股本变动及股东情况	6
第五节、董事、监事、高级管理人员和员工情况	9
第六节、董事会报告	10
第七节、重要事项	18
第八节、财务报告	21
第九节、备查文件目录	75

## 第二节、公司基本情况简介

### 一、公司基本情况

(一)、中文名称：浙江天马轴承股份有限公司

英文名称：ZHEJIANG TIANMA BEARING CO.,LTD

中文简称：天马股份

英文简称：ZJTMB

(二) 公司法定代表人：马兴法

(三) 公司联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	马全法	
联系地址	浙江省杭州市石祥路 208 号	
电话	0571-88027658	
传真	0571-88029872	
电子信箱	tmzc@zjtmb.com	

(四) 公司注册地址：浙江省杭州市石祥路 208 号

公司办公地址：浙江省杭州市石祥路 208 号

邮政编码：310015

网址：<http://www.zjtmb.com>

电子信箱：[tmzc@zjtmb.com](mailto:tmzc@zjtmb.com)

(五) 公司选定的信息披露报纸：《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》。

登载半年度报告的网站网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：浙江省杭州市石祥路 208 号浙江天马轴承股份有限公司董事会办公室

(六) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：天马股份

股票代码：002122

（七）公司首次注册登记日期：2002 年 11 月 18 日

最近一次登记变更：2010 年 5 月 12 日

注册登记地点：浙江省工商行政管理局

公司企业法人营业执照注册号：330000000024631

公司税务登记证号码：33010574506480X

公司聘请的会计师事务所：天健会计师事务所有限公司

会计师事务所的办公地址：杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦 6-10 层

### 第三节、会计数据和业务数据摘要

#### 一、主要会计数据

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	6,095,949,988.24	5,841,079,738.96	4.36%
归属于上市公司股东的所有者权益	4,023,199,173.62	3,778,913,123.09	6.46%
股本	1,188,000,000.00	594,000,000.00	100.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.39	6.36	-46.70%
	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	1,624,697,591.14	1,553,342,733.43	4.59%
营业利润	314,197,690.06	306,261,932.91	2.59%
利润总额	334,979,427.17	311,918,219.04	7.39%
归属于上市公司股东的净利润	273,986,050.53	246,198,132.72	11.29%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	258,441,311.17	247,149,822.00	4.57%
基本每股收益（元/股）	0.23	0.22	4.55%
稀释每股收益（元/股）	0.23	0.22	4.55%
净资产收益率（%）	6.81%	7.12%	-0.31%
经营活动产生的现金流量净额	245,788,313.50	-214,081,695.11	214.81%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.21	-0.36	158.33%

#### 三、非经常性损益项目

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-1,397,289.93
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	22,944,019.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-764,992.32
所得税影响额	-3,117,260.57
少数股东权益影响额	-2,119,737.18
合计	15,544,739.36

## 第四节、股本变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### (一)、限售股份变动

1、经中国证券监督管理委员会（证监许可[2008]1404号）核准，公司于2009年2月向嘉实基金管理有限公司等6家发行对象非公开发行2,500万股人民币普通股（A股）。公司于2009年4月2日实施完成2008年度利润分配方案，即以资本公积金转增股本的方式每10股转增10股，同时每10股派发现金红利1元。实施完成该利润分配方案后，公司本次非公开发行限售股份数相应调整为5,000万股。

2010年2月22日该增发限售股全部解除限售。

2、2010年3月30日公司首次发行前股本10,200万股经过2008年4月实施的每10股转增10股派2元（含税）的利润分配和资本公积金转增方案、2009年4月实施的每10股转增10股派1元（含税）的利润分配和资本公积金转增方案后限售股份变更为40,800万股。

2010年3月30日该40,800万股限售股解除限售，实际上市流通数量为31,688.40万股。

股份解除限售及上市流通具体情况：

序号	限售股份持有人名称	所持限售股份总数 (股)	本次解除限售股份总数 (股)	实际可上市流通股 份总数(股)	备注
1	天马控股集团有限公司	265,200,000	265,200,000	265,200,000	控股股东
2	沈高伟	32,232,000	32,232,000	8,058,000	董事
3	马伟良	22,072,000	22,072,000	5,518,000	董事
4	吴惠仙	16,320,000	16,320,000	8,160,000	前任监事，于2009年3月23日离职
5	陈建冬	16,320,000	16,320,000	4,080,000	监事
6	马全法	14,280,000	14,280,000	3,570,000	董事、高管
7	罗观华	12,852,000	12,852,000	3,213,000	董事、高管
8	沈有高	12,852,000	12,852,000	3,213,000	监事
9	施议场	8,910,000	8,910,000	8,910,000	
10	吴卫冬	4,146,000	4,146,000	4,146,000	
11	杨永春	2,000,000	2,000,000	2,000,000	
12	陈康胤	816,000	816,000	816,000	
	合计	408,000,000	408,000,000	316,884,000	

说明：公司董事、监事、高级管理人员承诺在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有股份总数的25%，离职后1年内，不得转让。在申报离任六个月后的十二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的比例不得超过50%。

(二) 2010年4月15日，经公司2009年度股东大会批准，公司向全体股东按每10股派发现金红利0.5元（含税），同时以资本公积金按每10股转增股本10股，共计转增59,400

万股，该次分配方案实施后公司总股本增加至 118,800 万股。

### (三) 股本变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	458,000,000	77.10%			458,000,000	-733,768,000	-275,768,000	182,232,000	15.34%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	458,000,000	77.10%			458,000,000	-916,000,000	-458,000,000	0	0%
其中：境内非国有法人持股	315,200,000	53.06%			315,200,000	-630,400,000	-315,200,000	0	0%
境内自然人持股	142,800,000	24.04%			142,800,000	-285,600,000	-142,800,000	0	0%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份						182,232,000	182,232,000	182,232,000	15.34%
二、无限售条件股份	136,000,000	22.90%			136,000,000	733,768,000	869,768,000	1,005,768,000	84.66%
1、人民币普通股	136,000,000	22.90%			136,000,000	733,768,000	869,768,000	1,005,768,000	84.66%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	594,000,000	100.00%			594,000,000		322,000,000	1,188,000,000	100.00%

## 二、公司前 10 名股东和前 10 名无限售条件股东情况介绍

截止 2010 年 6 月 30 日

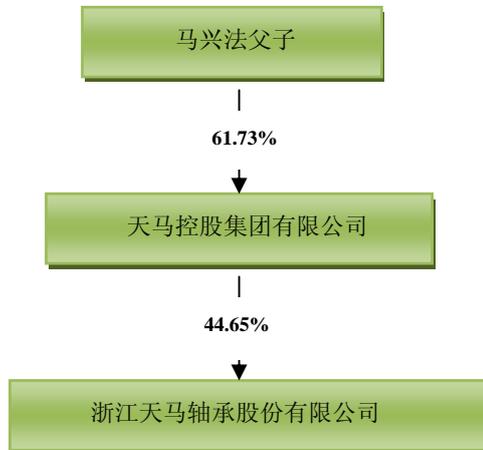
单位：股

股东总数		81,601			
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
天马控股集团有限公司	境内非国有法人	44.65%	530,400,000	0	0
沈高伟	境内自然人	5.43%	64,464,000	48,348,000	0
马伟良	境内自然人	3.72%	44,144,000	33,108,000	0
陈建冬	境内自然人	2.75%	32,640,000	24,480,000	0
吴惠仙	境内自然人	2.63%	31,285,900	16,320,000	0
马全法	境内自然人	2.28%	27,132,000	21,420,000	0
沈有高	境内自然人	2.16%	25,704,000	19,278,000	0
罗观华	境内自然人	2.06%	24,418,800	19,278,000	0
施议场	境内自然人	1.50%	17,810,000	0	0
吴卫东	境内非国有法人	0.62%	7,321,780	0	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
天马控股集团有限公司	530,400,000	人民币普通股
施议场	17,810,000	人民币普通股
沈高伟	16,116,000	人民币普通股
吴惠仙	14,965,900	人民币普通股
马伟良	11,036,000	人民币普通股
陈建冬	8,160,000	人民币普通股
吴卫东	7,321,780	人民币普通股
沈有高	6,246,000	人民币普通股
马全法	5,712,000	人民币普通股
罗观华	5,140,800	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	实际控制人马兴法先生是沈高伟先生、陈建冬先生的姑父，是马全法先生的弟弟。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《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介绍

报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变化，公司与实际控制人之间的产权和控制关系如下图：



## 第五节、董事、监事和高级管理人员和员工情况

### 一、 董事、监事和高级管理人员持股变动情况

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股数量	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
马兴法	董事长/总经理	0	0	0	0	0	0	不适用
沈高伟	董事	32,232,000	32,232,000	0	64,464,000	48,348,000	0	转增股本
马伟良	董事	22,072,000	22,072,000	0	44,144,000	33,108,000	0	转增股本
罗观华	董事/副总经理	12,852,000	12,852,000	-1,285,200	24,418,800	19,278,000	0	转增股本及 大宗交易卖出
郭海洲	董事	0	0	0	0	0	0	不适用
张赳凡	独立董事	0	0	0	0	0	0	不适用
罗继伟	独立董事	0	0	0	0	0	0	不适用
辛金国	独立董事	0	0	0	0	0	0	不适用
陈建冬	监事	16,320,000	16,320,000	0	32,640,000	24,480,000	0	转增股本
沈有高	监事	12,852,000	12,852,000	0	25,704,000	19,278,000	0	转增股本
魏晓红	职工监事	0	0	0	0	0	0	不适用
马全法	董事会秘书/副 总经理	14,280,000	14,280,000	-1,428,000	27,132,000	21,420,000	0	转增股本及 大宗交易卖出
沈吉美	财务总监/副总 经理	0	0	0	0	0	0	不适用

### 二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

报告期内，不存在董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况。

## 第六节、董事会报告

### 一、报告期内公司整体经营情况

#### 1、报告期内公司经营情况回顾

报告期内，公司通过采取调整产品结构，提升产品品质，加强成本控制，大力开发新产品和新市场等措施，克服了能、资源快速上涨的不利因素，仍保持了公司生产经营的平稳和发展。2010 年上半年度，公司实现营业收入 1,624,697,591.14 元，较上年同期增长 4.59%；实现营业利润 314,197,690.06 元，较上年同期增长 2.59%；实现净利润 273,986,050.53 元，较上年同期增长 11.29%。

报告期内业绩稳定增长，得益于报告期内公司在保持原有业务稳定发展的同时公司“材料—轴承—装备”完整产业链的内涵式增长，随着公司 2007 年 3 月首发成功上市及 2009 年 2 月通过非公开定向增发实现再融资，募投项目产生效益明显，特别是风电轴承、替代进口的通用轴承、高档数控机床产品显现出了较好的经济效益。

#### 2、公司主营业务及其经营情况

##### (1) 公司的经营范围

公司的主要业务范围：轴承及机床的研发、制造和销售

##### (2) 公司主营业务及其经营状况

##### 1、主营业务分行业、产品情况表

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	158,790.83	107,471.53	32.32%	3.88%	3.34%	0.38%
主营业务分产品情况						
轴承	86,094.87	51,440.66	40.25%	20.05%	31.79%	-5.32%
圆钢	9,040.65	8,207.15	9.22%	43.53%	39.95%	2.32%
机床	63,655.32	47,823.71	24.87%	-14.94%	-19.09%	3.85%

##### 2、主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减
境内	155,769.70	5.40%

境外	3,021.13	-40.34%
----	----------	---------

变动原因:

①境外营业收入比上年减少40.34%，主要系本期减少出口。

(3) 报告期内，公司综合毛利率未发生重大变化。

(4) 报告期内，公司主营业务及其结构未发生重大变化。

(5) 报告期内公司资产构成情况

单位：人民币（元）

资产项目	2010年6月30日		2009年12月31日		金额增减
	金额	占本期总资产比重	金额	占本期总资产比重	
应收账款	821,878,725.43	13.48%	747,363,829.69	12.79%	0.69%
存货	1,827,867,641.28	29.98%	1,712,040,100.08	29.31%	0.67%
长期股权投资	1,000,000.00	0.02%	1,000,000.00	0.02%	0.00%
固定资产	2,167,144,166.16	35.55%	2,072,475,076.15	35.48%	0.07%
在建工程	183,714,059.46	3.01%	191,651,943.29	3.28%	-0.27%

(6) 报告期内公司费用构成情况

单位：人民币（元）

项目	2010年1-6月份	2009年1-6月份	同比增减
销售费用	71,479,614.85	50,122,308.82	42.61%
管理费用	103,911,079.12	101,186,323.57	2.69%
财务费用	7,538,590.92	9,993,801.49	-24.57%
所得税费用	44,482,628.79	42,268,486.02	5.24%

变动原因:

①销售费用同比增加42.61%，主要原因系子公司齐重数控的安装费用原先计入生产制造费用，现计入销售费用；本期销售收入增长，汽油费增长，相应的运输费用增长。

(7) 报告期公司现金流量构成情况

单位：人民币（元）

项目	2010年1-6月份	2009年1-6月份	同比增减
经营活动产生的现金流量净额	245,788,313.50	-214,081,695.11	214.81%
投资活动产生的现金流量净额	-146,364,290.21	-299,358,958.42	51.11%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,865,445.55	697,756,702.77	-101.84%

变动原因:

①经营活动产生的现金流量净额同比增加214.81%，主要系本期销售增加，销售商品收到的现金及承兑汇票贴现增加所致。

②投资活动产生的现金流量净额同比增加51.11%，主要系本期固定资产购入增加所致。

③筹资活动产生的现金流量净额同比减少101.84%，主要系本期没有增发项目。

### 3、主要控股子公司的经营情况及业绩

#### (1) 成都天马铁路轴承有限公司

成都天马铁路轴承有限公司成立于 2002 年 1 月 21 日，现注册资本 60,000 万元人民币，公司占出资比例的 90%。主要从事轴承及轴承配件、轴承产品及其技术的进出口，主要产品为铁路轴承、大型精密轴承、风电轴承。截止 2010 年 6 月 30 日，成都天马总资产 194,029.87 万元，净资产 168,022.80 万元。

本报告期，成都天马实现营业收入 50,388.58 万元，净利润 12,827.55 万元。

#### (2) 齐重数控装备股份有限公司

齐重数控装备股份有限公司成立于 1999 年 7 月 12 日，现注册资本 54,460 万元，公司占出资比例的 95.59%。主要从事数控机床、普通机床、数控成套设备的开发、研制、生产、销售，主要产品为重型立、卧式车床。截止 2010 年 6 月 30 日，齐重数控总资产 293,355.22 万元，净资产 170,893.53 万元。

报告期内，齐重数控实现营业收入 66,708.86 万元，净利润 8,797.86 万元。

#### (3) 北京天马轴承有限公司

北京天马轴承有限公司成立于 2005 年 9 月 9 日，现注册资本 12,000 万元人民币，公司占出资比例的 91.93%。主要从事轴承、机械配件制造，主要产品为冶金轧机轴承和石油钻机轴承。截止 2010 年 6 月 30 日，北京天马总资产 26,360.48 万元，净资产 15,720.81 万元。

本报告期内，北京天马实现营业收入 9,572.01 万元，净利润 717.93 万元。

#### (4) 贵州天马虹山轴承有限公司

贵州天马虹山轴承有限公司成立于 2006 年 11 月 14 日，注册资本 2,000 万元人民币，公司占出资比例的 100%。主要从事轴承及轴承设备、零件的制造与销售。主要产品为小型及微型轴承。截止 2010 年 6 月 30 日，贵州天马总资产 15,405.51 万元，净资产 5,552.97 万元。

本报告期内，贵州天马实现营业收入 2,659.46 万元，净利润 1,126.89 万元。

### (5) 德清天马轴承有限公司

德清天马轴承有限公司成立于 2006 年 5 月 30 日，现注册资本 7,200 万元人民币，公司占出资比例的 100%。主要从事轴承及轴承设备、零件的制造与销售。主要产品为深沟球轴承。截止 2010 年 6 月 30 日，德清天马总资产 11,598.62 万元，净资产 7,744.29 万元。

本报告期内，德清天马实现营业收入 3,331.59 万元，净利润 433.21 万元。

上述数据均未经审计。

## 二、经营中的困难与对策

宏观经济形势还不明朗，公司外部经营环境的不确定性因素仍然存在，能、资源物价上涨过快。公司将进一步加快技术创新和管理创新，苦练内功，在积极开拓新市场的同时，适应市场的变化情况，采取更积极有效的经营策略，确保公司稳健的发展。

### 1、2010 年下半年工作展望

2010 年下半年，公司将进一步提升公司在轴承行业和机床行业的竞争实力，把公司打造成为我国机械制造大行业中的排头兵企业。公司未来的经营重点是尽快增加风力发电机轴承、替代进口轴承产品和重大型数控机床的产能，提升产品品质、扩大市场占有率，积极开发生产专业数控机床，服务于航空、铁路、造船、冶金、新能源、重大型轴承生产等高端市场的需求，实现替代进口，同时继续作好通用轴承、铁路轴承，提升产品质量和附加值。

下半年将继续开展以下工作：

①继续加大市场开拓力度，保持公司产品订单快速增长的势头，积极推进新产品市场开发工作，加快公司主导产品国际化进程，实现公司业绩快速平稳快速增长。

②继续推进并购投资及资源整合工作。在对象、时机、条件等都成熟的前提下利用公司资金、技术和管理优势进行适度的企业并购与投资，推进本行业内优势资源整合，满足企业的业务拓展需要，增强企业的综合竞争优势。

③增强自主创新能力，加快研发进度，继续推进完成现有产品升级及系列化生产，加速大直径、重载精密轴承； 2.0MW、2.5MW 精密风力发电机轴承；高精度、长寿命、高可靠性精密轴承、铁路轴承、航空轴承及精密主轴轴承；数控铣齿及齿轮加工中心；大直径磨床等新产品的产业化进程，实现增效。

## 2、对 2010 年 1-9 月经营业绩预计

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幅度小于 50%
---------------------	------------------------------

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减变动幅度为：	0.00%	~~	30.00%
2009 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	402,546,550.70		
业绩变动的原因说明	公司募投项目产能的进一步释放。			

### 三、报告期内公司投资情况

#### （一）募集资金使用情况如下

##### 1、募集资金具体运用

单位：（人民币）万元

募集资金总额		209869.92				报告期内投入募集资金总额			6340.00			
报告期内变更用途的募集资金总额		0				已累计投入募集资金总额			203009.62			
累计变更用途的募集资金总额		16,042.51										
累计变更用途的募集资金总额比例		7.64%										
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	项目可行性是否发生重大变化
高档重型数控机床产业化基地项目	否	69975.52	69975.52	65998.00	6340.00	65998	0	100%	2010-6-30	26340.00	是	否
合计	-	69975.52	69975.52	65998.00	6340.00	65998	0	-	-	26340.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无											
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	增发募集资金到位前(截至 2009 年 2 月 5 日之前),公司使用自筹资金对募投项目累计已投入 66,672.34 万元,经 2009 年 2 月公司第二届董事会第二十六次会议决议,公司以增发募集资金置换先期投入增发募投项目的 66,672.34 万元自筹资金。											
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无											
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无											
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金均存储在募集资金专户中											
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无											

##### 2、募集资金专户存储制度的执行情况

报告期内，公司严格按照《募集资金管理制度》、《公司章程》的规定和要求，对募集资金的存放和使用进行有效的监督和管理，对募集资金实行专户存储，募集资金的使用严格履行相应的审批程序，保证募集资金专款专用。

### 3、非募集资金投资情况

报告期内，没有发生非募集资金投资情况。

## 四、公司董事会日常工作情况

### （一）董事会的会议情况及决议内容

报告期内公司共召开 2 次董事会会议，具体情况如下：

1、公司于 2010 年 3 月 21 日在公司会议室召开了第三届董事会第六次会议，会议审议通过了《公司 2009 年度报告及其摘要》等 21 项议案。

本次会议决议公告刊登在 2010 年 3 月 24 日的《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及指定信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

2、公司于 2010 年 4 月 21 日以通讯方式召开了第三届董事会第七次会议，会议审议通过了《公司 2010 年第一季度报告》。

本次会议仅审议季度报告一项议案，根据交易所要求不用单独披露决议。

### （二）董事会对股东大会决议的执行情况

#### 1、2009 年度利润分配方案的执行情况

根据公司 2009 年度股东大会决议，公司 2009 年度利润分配方案为：以公司当时总股本 594,000,000 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），每 10 股转增 10 股。

2010 年 4 月 26 日，公司 2009 年度利润分配及资本公积转增股本方案实施完毕。

### （三）公司信息披露

报告期内公司公告信息索引

公告号	公告内容	披露日期	披露媒体
2010-001	《2009 年度业绩快报》	2010 年 2 月 5 日	注
2010-002	《关于非公开发行限售股份上市流通的提示性公告》	2010 年 2 月 11 日	注
2010-003	《关于证券事务代表辞职的公告》	2010 年 2 月 25 日	注
2010-004	《关于公司控股子公司收到“数控立柱移动立式铣车床”等 4 项课题 2009 年度中央财政经费的公告》	2010 年 3 月 4 日	注

2010-005	《关于公司2009年年报延迟披露及股票停牌的公告》	2010年3月23日	注
2010-006	《第三届董事会第六次会议决议公告》	2010年3月24日	注
2010-007	《第三届监事会第六次会议决议公告》	2010年3月24日	注
2010-008	《2009年年度报告摘要》	2010年3月24日	注
2010-009	《董事会关于募集资金2009年度存放和使用情况的专项说明》	2010年3月24日	注
2010-010	《关于2010年度日常关联交易的公告》	2010年3月24日	注
2010-011	《独立董事关于公司相关事项的独立意见》	2010年3月24日	注
2010-012	《关于召开2009年度股东大会的通知》	2010年3月24日	注
2010-013	《关于举行网上2009年度报告说明会的通知》	2010年3月24日	注
2010-014	《首次公开发行股票限售股份上市流通提示性公告》	2010年3月29日	注
2010-015	《关于公司控股子公司收到中央预算内投资项目资助的公告》	2010年3月30日	注
2010-016	《2009年度股东大会决议公告》	2010年4月16日	注
2010-017	《2009年度权益分派实施公告》	2010年4月17日	注
2010-018	《2010年第一季度报告正文》	2010年4月23日	注
2010-019	《关于公司控股子公司收到“数控立柱移动立式铣车床”等4项课题2010年度中央财政经费的公告》	2010年5月27日	注

注：上述公告内容刊登在《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)

### 五、报告期内，公司董事履行职责情况

报告期内，公司全体董事严格按照《中小企业板块上市公司董事行为指引》的要求，诚实守信、勤勉、独立的履行职责，积极出席公司相关的会议，认真审议各项董事会议案，忠诚于公司和股东的利益，保护中小股东的合法权益不受侵害。

公司董事长积极推动公司内部各项制度的制订和完善，加强董事会建设，依法召集、主持董事会会议，从而保证了报告期内的历次董事会会议能够正常、依法召开，并积极督促公司执行董事会会议形成的决议；同时，公司董事长为各董事履行职责创造了良好的工作条件，充分保证了各董事的知情权。

独立董事本着对公司和全体股东诚信和勤勉的态度，认真负责地参加了公司报告期内的董事会，认真履行作为独立董事应承担的职责。报告期内，独立董事对公司的定期报告、关联交易等议案进行了客观公正的评判，对公司的持续、健康、稳定发展发挥了积极的作用。

报告期内，董事会召开及董事出席情况如下：

董事姓名	具体职务	应出席次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
------	------	-------	--------	--------	------	---------------

马兴法	董事长	2	2	0	0	否
沈高伟	董事	2	2	0	0	否
马伟良	董事	2	2	0	0	否
罗观华	董事	2	2	0	0	否
郭海洲	董事	2	2	0	0	否
张超凡	独立董事	2	2	0	0	否
辛金国	独立董事	2	2	0	0	否
罗继伟	独立董事	2	2	0	0	否

## 六、公司投资者关系管理情况

报告期内，公司严格履行信息披露义务，重视投资者关系管理。公司董事会秘书作为投资者关系管理的负责人，组织并实施了报告期内公司的投资者关系管理工作。

1、报告期内，公司热情接待投资者的来访，详细回复投资者电话以及网上互动平台投资者提问，利用多种途径和方式，最大限度地保证投资者与公司信息交流的畅通，在相关法律法规和公司制度规定的范围内热心解答投资者关心的问题。

2、积极举办业绩说明会，使投资者对公司有全面的了解。

2010年4月1日，公司通过深圳证券信息有限公司提供的网上平台举行了2009年度业绩说明会，公司董事长/总经理、财务负责人、董事会秘书、独立董事及保荐代表人就公司年报业绩、未来发展以及其他投资者关心的问题，与投资者开展了良好的沟通。

公司经《证券时报》主办的“第四届中小板上市公司价值评选”被评定为“第四届中国中小板上市公司价值五十强”，同时公司董事会秘书马全法先生被评为第四届中国中小板上市公司优秀董事会秘书，公司将继续认真做好信息披露及投资者关系管理工作，确保信息披露真实、准确、完整、及时、公平，投资者关系畅通。

## 第七节、重要事项

### 一、公司治理状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和其他相关法律、法规的相关规定，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，规范公司运作，提升公司治理水平。

在今后的工作中，公司将进一步严格按照法律、行政法规及证监会、深交所的要求，结合公司的发展，规范动作，提高公司的规范和科学治理水平，维护全体股东的合法权益。

### 二、公司在报告期实施的利润分配方案

1、2010年4月15日召开的公司2009年度股东大会审议通过《公司2009年度利润分配预案》。

经天健会计师事务所有限公司审计，公司（母公司）2009年度实现净利润373,313,263.91元，按2009年度母公司实现净利润的10%提取法定盈余公积金37,331,326.39元，5%提取任意盈余公积18,665,663.20元后，加年初未分配利润243,082,010.41元，减去已分配2008年红利29,700,000元，截至2009年12月31日止，公司可供分配利润为530,698,284.73元。

公司本年度进行利润分配，以现有总股本594,000,000股为基数，拟按每10股派发现金股利人民币0.50元（含税），共计29,700,000元；本年度进行资本公积转增股本，以现有总股本594,000,000股为基数，向全体股东每10股转增10股，合计转增股本594,000,000股。

上述利润分配方案已于2010年4月26日实施完毕。

2、公司2010年半年度不进行利润分配、也不进行资本公积转增股本。

### 三、重大诉讼仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项，也无以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

### 四、收购、出售资产及资产重组

报告期内，公司未发生其他重大收购、出售资产及资产重组事项。

五、报告期内，公司、公司董事会、监事会、董事、监事及高级管理人员未受到监管部门处罚

六、报告期内，公司没有持有其他上市公司、非上市金融企业和拟上市公司股权的情况

七、报告期内，公司无证券投资情况

## 八、报告期内的重大关联交易事项

### 1、采购货物

关联方名称	本期数			上年同期数		
	金额	占同类供货业务的比例	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	9,085,323.88	2.20%	协议价	2,509,498.55	0.61%	协议价
阿尔法电梯（杭州）有限公司						
小计	9,085,323.88	2.20%		2,509,498.55	0.61%	

### 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
杭州天马精辗有限公司	25,048,334.53	27.71%	协议价	7,164,300.05	9.57%	协议价
阿尔法电梯（杭州）有限公司	32,637.61	0.004%	协议价	33,478.06	0.005%	协议价
小计	25,080,972.14	27.71%		7,197,778.11	9.58%	

## 九、报告期内重大合同及其履行情况

报告期内，公司未签订重大日常经营性合同

## 十、报告期内，公司对外担保情况

1、报告期内，公司未发生对外担保事项。

2、公司独立董事关于公司对外担保情况的独立意见

独立董事张超凡先生、罗继伟先生、辛金国先生对公司累计和当期对外担保情况的专项说明和独立意见：

根据中国证监会（证监发[2005]120）号文《关于规范上市公司对外担保行为的通知》、《公司章程》、《独立董事制度》等规章制度的要求，作为浙江天马轴承股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，我们本着认真负责、实事求是的态度，对公司对外担保情况进行了认真的核查，现就此发表如下独立意见：

截止 2010 年 6 月 30 日，公司未发生任何形式的对外担保事项，也没有以前期间发生但延续到报告期的对外担保事项。

## 十一、报告期内，公司关联方资金占用情况

1、报告期内，报告期内公司不存在控股股东及其它关联方非经营性占用公司资金的情况。

## 2、公司独立董事关于公司关联方资金占用情况的独立意见

独立董事张超凡先生、罗继伟先生、辛金国先生对公司关联方资金占用情况的专项说明和独立意见：

根据中国证监会（证监发[2003]56）号文《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、《公司章程》、《独立董事制度》等有关规章制度的要求，作为浙江天马轴承股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，我们本着认真负责、实事求是的态度，对公司关联方资金占用情况进行了认真的核查，现就此发表如下独立意见：

报告期内，公司与控股股东及其他关联方发生的资金往来均为正常经营性资金往来，不存在控股股东及其他关联方非经营性占用公司资金的情况。

## 十二、公司或持有公司股份5%以上（含5%）的股东在报告期内发生或持续到报告期内的承诺事项。

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

## 2、公司股票上市前股东所持股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺

公司股东天马控股集团有限公司和沈高伟先生承诺：自公司股票上市后36个月内，不转让或委托他人管理其已直接或间接持有的公司股份，也不得由公司回购该部分股份。报告期内，该事项已履行完毕，2010年3月30日公司全部限售股解除限售。

## 十三、聘任、解聘会计师事务所的情况

经公司2010年4月15日召开的2009年度股东大会审议通过，公司续聘天健会计师事务所有限公司为公司2010年度审计机构。

## 十四、公司内部审计机构的设置、人员安排和内部审计制度的执行情况

公司根据制定的《内部审计工作制度》设立有独立的内部审计机构，配备了专职的内部审计人员，审计部对董事会负责，在审计委员会的指导下开展工作，独立行使审计职权，不受其他部门和个人的干涉。报告期内，公司审计部门对2009年度业绩快报、2009年年度报告及摘要、2010年第一季度报告以及下属5家销售型子公司，1家生产型子公司进行了审计。

## 十五、应披露的其他重要信息

报告期内公司无应披露的其他重要信息。

## 第八节 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

2010 年 06 月 30 日

单位：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	386,204,182.95	51,475,563.16	328,197,953.24	34,769,836.60
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	181,540,242.14	57,658,059.05	179,664,495.95	52,923,771.22
应收账款	821,878,725.43	156,380,091.48	747,363,829.69	129,235,913.48
预付款项	78,015,163.45	5,480,723.01	100,660,340.99	9,776,890.66
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	23,335,210.56	60,923,524.22	19,722,933.03	51,259,689.13
买入返售金融资产				
存货	1,827,867,641.28	339,553,553.37	1,712,040,100.08	348,665,123.20
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	3,318,841,165.81	671,471,514.29	3,087,649,652.98	626,631,224.29
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	1,000,000.00	2,287,872,024.02	1,000,000.00	2,287,872,024.02
投资性房地产				
固定资产	2,167,144,166.16	166,245,233.82	2,072,475,076.15	173,165,330.70
在建工程	183,714,059.46	754,312.82	191,651,943.29	1,223,135.14
工程物资	7,864,778.56		68,164,545.32	2,594,017.56
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	369,456,395.50	35,336,599.48	373,419,021.89	35,756,333.98
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	20,279,827.58	1,566,512.91	19,069,904.16	1,769,848.00
其他非流动资产				
非流动资产合计	2,777,108,822.43	2,491,774,683.05	2,753,430,085.98	2,502,380,689.40
资产总计	6,095,949,988.24	3,163,246,197.34	5,841,079,738.96	3,129,011,913.69
流动负债：				
短期借款	370,000,000.00	150,000,000.00	375,000,000.00	195,000,000.00
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	92,838,026.69		26,073,914.34	
应付账款	565,595,240.54	61,560,113.61	592,380,503.42	57,133,637.05
预收款项	452,378,590.40	11,335,719.74	505,433,939.25	6,757,234.83
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	164,328,806.28	1,916,932.63	178,071,281.25	1,731,537.99
应交税费	44,742,309.69	10,056,416.32	77,677,122.14	10,032,172.78
应付利息	489,312.63	217,500.00	511,575.00	287,625.00
应付股利				
其他应付款	13,895,205.81	10,390.00	26,772,069.74	24,003.19
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	1,704,267,492.04	235,097,072.30	1,781,920,405.14	270,966,210.84
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	109,575,972.33	3,489,608.33	35,689,608.33	3,489,608.33
非流动负债合计	109,575,972.33	3,489,608.33	35,689,608.33	3,489,608.33
负债合计	1,813,843,464.37	238,586,680.63	1,817,610,013.47	274,455,819.17
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	1,188,000,000.00	1,188,000,000.00	594,000,000.00	594,000,000.00
资本公积	1,027,681,030.09	1,012,836,564.78	1,621,681,030.09	1,606,836,564.78
减：库存股				

专项储备				
盈余公积	123,021,245.01	123,021,245.01	123,021,245.01	123,021,245.01
一般风险准备				
未分配利润	1,684,496,898.52	600,801,706.92	1,440,210,847.99	530,698,284.73
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	4,023,199,173.62	2,924,659,516.71	3,778,913,123.09	2,854,556,094.52
少数股东权益	258,907,350.25		244,556,602.40	
所有者权益合计	4,282,106,523.87	2,924,659,516.71	4,023,469,725.49	2,854,556,094.52
负债和所有者权益总计	6,095,949,988.24	3,163,246,197.34	5,841,079,738.96	3,129,011,913.69

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

2010 年 1-6 月

单位：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	1,624,697,591.14	422,261,682.90	1,553,342,733.43	305,427,117.05
其中：营业收入	1,624,697,591.14	422,261,682.90	1,553,342,733.43	305,427,117.05
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,310,499,901.08	366,299,504.91	1,247,751,800.52	246,551,100.05
其中：营业成本	1,106,387,202.49	320,759,842.27	1,057,128,784.38	210,506,802.35
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	9,137,252.18	2,691,940.99	8,001,471.95	2,683,495.35
销售费用	71,479,614.85	7,718,132.60	50,122,308.82	5,150,352.38
管理费用	103,911,079.12	27,291,575.02	101,186,323.57	23,440,486.61
财务费用	7,538,590.92	5,896,612.13	9,993,801.49	9,671,423.03
资产减值损失	12,046,161.52	1,941,401.90	21,319,110.31	-4,901,459.67
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）		46,854,000.00	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）	314,197,690.06	102,816,177.99	306,261,932.91	328,876,017.00

列)				
加：营业外收入	26,447,772.87	5,909,518.59	11,296,041.97	477,384.66
减：营业外支出	5,666,035.76	587,654.98	5,639,755.84	455,353.90
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	334,979,427.17	108,138,041.60	311,918,219.04	328,898,047.76
减：所得税费用	44,482,628.79	8,334,619.41	42,268,486.02	7,099,669.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	290,496,798.38	99,803,422.19	269,649,733.02	321,798,378.09
归属于母公司所有者的净利润	273,986,050.53	99,803,422.19	246,198,132.72	321,798,378.09
少数股东损益	16,510,747.85		23,451,600.30	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.23		0.22	
（二）稀释每股收益	0.23		0.22	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	290,496,798.38	99,803,422.19	269,649,733.02	321,798,378.09
归属于母公司所有者的综合收益总额	273,986,050.53	99,803,422.19	246,198,132.72	321,798,378.09
归属于少数股东的综合收益总额	16,510,747.85		23,451,600.30	

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

2010 年 1-6 月

单位：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	1,181,152,963.36	249,077,285.21	968,827,223.69	145,392,358.10
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	3,773,320.29		10,977,490.70	
收到其他与经营活动有关的现金	121,032,421.06	5,830,000.00	36,128,224.08	127,332,222.08
经营活动现金流入小计	1,305,958,704.71	254,907,285.21	1,015,932,938.47	272,724,580.18
购买商品、接受劳务支付的现金	573,334,190.78	106,985,561.90	857,464,487.99	44,724,560.27
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	251,552,402.35	37,077,501.40	190,855,928.54	29,761,030.78
支付的各项税费	167,606,845.73	31,642,536.19	90,590,339.02	30,977,236.77
支付其他与经营活动有关的现金	67,676,952.35	27,787,254.65	91,103,878.03	12,398,520.48
经营活动现金流出小计	1,060,170,391.21	203,492,854.14	1,230,014,633.58	117,861,348.30
经营活动产生的现金流量净额	245,788,313.50	51,414,431.07	-214,081,695.11	154,863,231.88
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		46,854,000.00	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	2,569,891.03	49,037.00	3,218,463.23	222,817.14
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	1,740,703.91	179,475.26	4,757,068.80	570,907.26
投资活动现金流入小计	4,310,594.94	47,082,512.26	8,646,532.03	270,793,724.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	150,674,885.15	2,207,475.34	175,067,490.45	8,819,465.71
投资支付的现金			132,938,000.00	1,310,938,000.00
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	150,674,885.15	2,207,475.34	308,005,490.45	1,319,757,465.71
投资活动产生的现金流量净额	-146,364,290.21	44,875,036.92	-299,358,958.42	-1,048,963,741.31
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
其中:子公司吸收少数股东			49,840,000.00	

投资收到的现金				
取得借款收到的现金	190,000,000.00	30,000,000.00	305,000,000.00	135,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	52,865,376.43		109,471,106.46	25,198,871.46
筹资活动现金流入小计	242,865,376.43	30,000,000.00	1,612,266,306.46	1,308,154,071.46
偿还债务支付的现金	195,000,000.00	75,000,000.00	836,350,000.00	430,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	40,954,619.87	34,574,775.00	77,547,907.51	40,065,947.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,160,000.00		30,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	19,776,202.11		611,696.18	148,960.12
筹资活动现金流出小计	255,730,821.98	109,574,775.00	914,509,603.69	470,214,907.74
筹资活动产生的现金流量净额	-12,865,445.55	-79,574,775.00	697,756,702.77	837,939,163.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,286,504.56	-8,966.43	-121,518.21	-121,518.21
五、现金及现金等价物净增加额	84,272,073.18	16,705,726.56	184,194,531.03	-56,282,863.92
加：期初现金及现金等价物余额	301,932,109.77	34,769,836.60	257,123,605.04	83,579,696.85
六、期末现金及现金等价物余额	386,204,182.95	51,475,563.16	441,318,136.07	27,296,832.93

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

2010 半年度

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	594,000.00	1,621,681.03			123,021.24		1,440,210.84		244,556.60	4,023,469.25	272,000.00	781,213.17			67,024,255.42		972,183.73		329,463.29	2,421,845.69
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	594,000.00	1,621,681.03			123,021.24		1,440,210.84		244,556.60	4,023,469.25	272,000.00	781,213.17			67,024,255.42		972,183.73		329,463.29	2,421,845.69
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	594,000.00	-594,000.00					244,286,050.53		14,350,747.85	258,636,798.38	322,000.00	825,955,200.00					216,498,132.72		-88,846,399.70	1,275,606,933.02
(一) 净利润							273,986,050.53		16,510,747.85	290,496,798.38							246,198,132.72		23,451,600.30	269,649,733.02
(二) 其他综合收益																				

上述（一）和（二）小计							273,986,050.53		16,510,747.85	290,496,798.38							246,198,132.72		23,451,600.30	269,649,733.02
（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
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
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		-2,160,000.00	-31,860,000.00								-29,700,000.00	-30,000,000.00	-59,700,000.00
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		-2,160,000.00	-31,860,000.00								-29,700,000.00	-30,000,000.00	-59,700,000.00
4. 其他																				
（五）所有者权益内部结转	594,000.00	-594,000.00									297,000.00	-297,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	594,000.00	-594,000.00									297,000.00	-297,000.00								

	0	0								0	0							
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	1,188,000,000.00	1,027,681,030.09		123,021,245.01	1,684,496,898.52	258,907,350.05	4,282,106,523.87	594,000,000.00	1,607,168,370.76		67,024,255.42		1,188,681,867.52		240,616,896.23	3,697,491,389.93		

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

2010 半年度

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	594,000,000.00	1,606,836,564.78			123,021,245.01		530,698,284.73	2,854,556,094.52	272,000,000.00	780,881,364.78			67,024,255.42		243,082,010.41	1,362,987,630.61
加：会计政策变更																
前期差错更正																

其他																
二、本年年初余额	594,000.00	1,606,836,564.78			123,021.24		530,698.28	2,854,556,094.52	272,000.00	780,881.36			67,024.25		243,082.01	1,362,987,630.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	594,000.00	-594,000,000.00					70,103.42	70,103.42	322,000.00	825,955.20					292,098.37	1,440,053,578.09
（一）净利润							99,803.42	99,803.42							321,798.37	321,798,378.09
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							99,803.42	99,803.42							321,798.37	321,798,378.09
（三）所有者投入和减少资本									25,000.00	1,122,955,200.00						1,147,955,200.00
1. 所有者投入资本									25,000.00	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																
（四）利润分配							-29,700.00	-29,700.00							-29,700.00	-29,700,000.00
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							-29,700.00	-29,700.00							-29,700.00	-29,700,000.00
4. 其他																

(五) 所有者权益内部结转	594,000.00	-594,000.00							297,000.00	-297,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	594,000.00	-594,000.00							297,000.00	-297,000.00						
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	1,188,000.00	1,012,836.564.78			123,021.245.01		600,801.706.92	2,924,659.516.71	594,000.00	1,606,836.564.78			67,024.255.42		535,180.388.50	2,803,041.208.70

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

2010 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 330000000024631 的《企业法人营业执照》，现有注册资本 1,188,000,000.00 元，股份总数 1,188,000,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 182,232,000 股；无限售条件的流通股份：A 股 1,005,768,000 股。公司股票已于 2007 年 3 月 28 日在深圳证券交易所挂牌交易。

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

### 二、公司主要会计政策和会计估计

#### （一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）遵循企业会计准则的声明

本公司执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》。本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地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）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

## （六）合并财务报表的编制方法

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

## （七）现金及现金等价物的确定标准

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

## （八）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

对发生的外币业务，采用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，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；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。

### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示；现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

## （九）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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



益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，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。

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

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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



初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降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。

(十) 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和计提方法

确认标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项
计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备，具体方法见单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。

2. 单项金额不重大但单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

确认标准	账龄三年以上
计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备，具体方法见单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。

3. 单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	100	100
计提坏账准备的说明	以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失	



## 率确定各组合计提坏账准备的比例

## (2) 其他计提方法

对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收账款和其他应收款，采用个别认定法计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十一) 存货

## 1. 存货的分类

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

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

## 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

## (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

## (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十二) 长期股权投资

## 1. 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. 后续计量及损益确认方法

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

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

## 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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，计提长期股权投资减值准备；其他投资的减值，按本附注二之资产减值所述方法计提长期股权投资减值准备。

### （十三）投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本附注二之资产减值所述方法计提投资性房地产减值准备。

### （十四）固定资产

#### 1. 确认条件

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。固定资产按照成本进行初始计量。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的使用寿命、估计残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-50	5	4.75-1.90
通用设备	10	5	9.50
专用设备	10	5	9.50
运输工具	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

#### 3. 减值测试方法及减值准备计提方法



资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本附注二之资产减值所述方法计提固定资产减值准备。

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

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。

#### (十五) 在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，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，按本附注二之资产减值所述方法计提在建工程减值准备。

#### (十六) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销方法	摊销年限（年）
土地使用权	直线法	50
软件	直线法	5
商标	直线法	10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 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，按本附注二之资产减值所述方法计提无形资产减值准备。

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

#### (十八) 长期待摊费用

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

#### (十九) 预计负债

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

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

#### (二十) 收入

##### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收



入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2. 提供劳务

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

## 3. 让渡资产使用权

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

## 4. 建造合同

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

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

(3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

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

## (二十一) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿以前的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## (二十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规



定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

### (二十三) 经营租赁/融资租赁

#### 1. 经营租赁

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

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 2. 融资租赁

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

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

### (二十四) 资产减值

1. 在资产负债表日判断资产[除存货、采用成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资、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（不含长期股权投资）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。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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其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（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额），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。

### 三、税项

#### （一）主要税种及税率

##### 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%。本公司及其他子公司出口货物的退税率 2009 年 5 月 31 日前为 14%，2009 年 6 月 1 日起，根据财政部、国家税务总局财税〔2009〕88 号《关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》，退税率由 14% 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、贵州天马虹山轴承有限公司和齐重数控装备股份有限公司按应缴流转税税额的 1% 计缴。

##### 6. 企业所得税

本公司及子公司成都天马铁路轴承有限公司、子公司齐重数控装备股份有限公司按 15% 的税率计缴企业所得税，其余子公司按 25% 的税率计缴企业所得税。

### 四、企业合并及合并财务报表

#### （一）子公司情况

##### 1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围
上海天马轴承有限公司	控股子公司	上海市	商业	50 万元	销售轴承及配件
宁波天马轴承有限公司	控股子公司	浙江省 宁波市	商业	50 万元	轴承及配件的批发、零售
武汉天马轴承销售有限公司	控股子公司	湖北省 武汉市	商业	50 万元	轴承，机械设备销售



西安天马轴承销售有限公司	控股子公司	陕西省 西安市	商业	50 万元	轴承及配件、五金、机电产品及配件（除专控）的销售
合肥天马轴承有限公司	控股子公司	安徽省 合肥市	商业	50 万元	轴承及配件销售
德清天马轴承有限公司	全资子公司	浙江省 德清市	制造业	7,200 万元	轴承及配件的生产、销售，经营进出口业务
贵州天马虹山轴承有限公司	全资子公司	贵州省 安顺市	制造业	2,000 万元	轴承及轴承设备、零件的制造与销售；经营进出口业务（国家有专项规定的除外）
佛山天马轴承销售有限公司	全资子公司	广东省 佛山市	商业	100 万元	销售轴承及配件

(续上表)

子公司 全称	期末实际 出资额	实质上构成对子公司净 投资的其他项目余额	持股比 例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合并 报表
上海天马轴承有限公司	450,000.00		90.00	90.00	是
宁波天马轴承有限公司	450,000.00		90.00	90.00	是
武汉天马轴承销售有限公司	450,000.00		90.00	90.00	是
西安天马轴承销售有限公司	450,000.00		90.00	90.00	是
合肥天马轴承有限公司	450,000.00		90.00	90.00	是
德清天马轴承有限公司	72,004,000.00		100.00	100.00	是
贵州天马虹山轴承有限公司	21,273,000.00		100.00	100.00	是
佛山天马轴承销售有限公司	1,000,000.00		100.00	100.00	是

2. 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围
成都天马铁路轴承有限公司	控股子 公司	四川省 成都市	制造业	60,000 万元	制造销售：轴承及轴承配件、轴承产品及其技术的进出口业务（不含国家限制进出口的项目）
杭州天马轴承有限公司	控股子 公司	浙江省 杭州市	制造业	50 万元	轴承制造、加工，轴承配件销售

(续上表)

子公司 全称	期末实际 出资额	实质上构成对子公司净 投资的其他项目余额	持股比 例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合并 报表
成都天马铁路轴承有限公司	838,334,532.30		90.00	90.00	是
杭州天马轴承有限公司	435,371.72		75.00	75.00	是

## 3. 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
北京天马轴承有限公司	控股子公司	北京	制造业	12,000 万元	制造轴承、机械配件；货物进出口、技术进出口、代理进出口；财务咨询（中介服务除外）
齐重数控装备股份有限公司	控股子公司	黑龙江省 齐齐哈尔市	制造业	54,460 万元	加工中心、数控机床、普通机床、数控成套设备、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）

（续上表）

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
北京天马轴承有限公司	110,475,120.00		91.93	91.93	是
齐重数控装备股份有限公司	1,242,100,000.00		95.59	95.59	是

## 4. 其他说明

- (1) 无母公司对子公司的持股比例与其在子公司表决权比例不一致的情况。
  - (2) 无母公司拥有其半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司。
  - (3) 无母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的子公司。
- (二) 无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

## (三) 合并范围发生变更的说明

本期无变更



**五、合并财务报表项目注释**

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			1,085,213.77			699,084.03
美元	10,522.68	6.7909	71,458.47	3,292.60	6.8282	22,482.53
欧元	2,519.20	8.271	20,836.30			
小 计			1,177,508.54			721,566.56
银行存款						
人民币			328,076,832.44			269,187,530.28
美元	317,085.61	6.7909	2,153,296.67	622,783.05	6.8282	4,252,487.22
欧元	749,094.03	8.271	6,195,756.72	1,387,586.49	9.7971	13,594,323.60
小 计			336,425,885.83			287,034,341.10
其他货币资金						
人民币			48,600,788.58			40,442,045.58
小 计			48,600,788.58			40,442,045.58
合 计			386,204,182.95			328,197,953.24

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇 票	179,540,242.14		179,540,242.14	160,156,625.95		160,156,625.95
商业承兑汇 票	2,000,000.00		2,000,000.00	19,507,870.00		19,507,870.00
合 计	181,540,242.14		181,540,242.14	179,664,495.95		179,664,495.95

(2) 期末无已用于质押的票据。

(3) 期末无因出票人无力履约而转为应收账款的票据。

(4) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况（金额前 5 名情况）

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
中国铁路物资总公司	2010-03-05	2010-07-05	10,000,000.00	银行承兑汇票
国电联合动力技术（保定）有限公司	2010-03-18	2010-09-18	5,000,000.00	银行承兑汇票
国电联合动力技术有限公司	2010-03-18	2010-09-18	5,000,000.00	银行承兑汇票
福田雷沃国际重工股份有限公司	2010-03-26	2010-09-26	5,000,000.00	银行承兑汇票



二重集团（德阳）精衡传动设备有限公司	2010-04-30	2010-10-30	3,500,000.00	银行承兑汇票
小 计			28,500,000.00	

(5) 期末无已贴现或质押的商业承兑汇票。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大	177,991,660.00	19.46	8,899,583.00	9.59	154,092,360.00	18.60	7,704,618.00	9.50
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	38,640,044.33	4.23	38,640,044.33	41.65	34,349,729.95	4.15	34,349,729.95	42.36
其他不重大	698,013,546.48	76.31	45,226,898.05	48.76	640,013,402.99	77.25	39,037,315.30	48.14
合 计	914,645,250.81	100.0	92,766,525.38	100.00	828,455,492.94	100.00	81,091,663.25	100.00

2) 账龄明细情况

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	812,502,773.06	88.83	40,625,138.65	737,685,855.47	89.04	36,884,292.77
1-2 年	27,746,938.12	3.03	2,774,693.81	35,341,658.67	4.27	3,534,165.87
2-3 年	35,755,495.30	3.91	10,726,648.59	21,078,248.85	2.54	6,323,474.66
3 年以上	38,640,044.33	4.23	38,640,044.33	34,349,729.95	4.15	34,349,729.95
合 计	914,645,250.81	100.00	92,766,525.38	828,455,492.94	100.00	81,091,663.25

(2) 期末坏账准备补充说明

单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的应收账款包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中计提坏账准备，详见本财务报表附注二应收款项之说明。

(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) 本期无通过债务重组等其他方式收回的应收账款。

(5) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款。

(6) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
东方电气集团东方汽轮机有限公司	非关联方	177,991,660.00	1 年以内	19.46



中国铁路物资总公司	非关联方	39,661,763.16	1 年以内	4.36
国电联合动力技术(保定)有限公司	非关联方	34,813,420.00	1 年以内	3.81
二重集团(德阳)精衡传动设备有限公司	非关联方	29,073,691.60	1 年以内	3.18
武汉重工铸锻有限责任公司	非关联方	28,515,435.90	1 年以内	3.12
小 计		310,055,970.66		33.90

(7) 期末无应收关联方账款。

(8) 报告期无终止确认的应收账款情况。

(9) 其他说明

1) 期末应收账款未用于担保。

2) 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	464,008.48	6.7909	3,151,035.16	314,056.61	6.8282	2,144,441.34
欧 元	336,193.40	8.2710	2,780,655.65	317,004.90	9.7971	3,105,728.71
小 计	800,201.88		5,931,690.81			5,250,170.05

#### 4. 预付款项

(1) 账龄列示

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	65,940,026.50			65,940,026.50	88,034,198.72	87.46		88,034,198.72
1-2 年	10,254,466.76			10,254,466.76	11,305,300.85	11.23		11,305,300.85
2-3 年	1,701,679.90			1,701,679.90	1,245,156.42	1.24		1,245,156.42
3 年以上	118,990.29			118,990.29	75,685.00	0.07		75,685.00
合 计	78,015,163.45			78,015,163.45	100,660,340.99	100.00		100,660,340.99

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
大冶特殊钢股份有限公司	非关联方	2,809,150.09	1 年以内	尚未到货
齐齐哈尔光明机械制造有限公司	非关联方	1,809,668.72	1 年以内	尚未到货
中信重工机械股份有限公司	非关联方	1,576,028.40	1 年以内	尚未到货
中信重工洛阳重铸业有限责任公司	非关联方	1,385,000.00	1 年以内	尚未到货
苏州永鑫顺国际贸易有限公司	非关联方	1,207,567.47	1 年以内	尚未到货
小 计		8,787,414.68		

(3) 无持有公司 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) 无账龄 1 年以上且金额重大的预付款项。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大								
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	2,248,788.30	8.28	2,248,788.30	58.63	2,143,227.10	9.24	2,143,227.10	61.87
其他不重大	24,922,018.69	91.72	1,586,808.13	41.37	21,044,002.97	90.76	1,321,069.94	38.13
合 计	27,170,806.99	100.0	3,835,596.43	100.00	23,187,230.07	100.00	3,464,297.04	100.00

2) 账龄明细情况

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	20,110,613.00	74.02	1,005,530.65	19,367,033.96	83.52	968,351.70
1-2 年	4,310,721.16	15.86	431,072.12	751,862.31	3.24	75,186.23
2-3 年	500,684.53	1.84	150,205.36	925,106.70	4.00	277,532.01
3 年以上	2,248,788.30	8.28	2,248,788.30	2,143,227.10	9.24	2,143,227.10
合 计	27,170,806.99	100.00	3,835,596.43	23,187,230.07	100.00	3,464,297.04

(2) 期末坏账准备补充说明

单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的其他应收款包括在具有类似信用风险特征的其他应收款组合中计提坏账准备，详见本财务报表附注二应收款项之说明。

(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) 本期无通过债务重组等其他方式收回的其他应收款。

(5) 无应收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款。

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
成都市青白江区财政局	非关联方	4,000,000.00	1 年以内	14.72	暂借款



齐齐哈尔市一机房地产开发有限公司	非关联方	2,000,000.00	3年以上	7.36	暂借款
中船重工程物资贸易集团有限公司	非关联方	970,000.00	1年以内	3.57	投标保证金
中信重工机械股份有限公司	非关联方	500,000.00	1年以内	1.84	投标保证金
南宁铁路局财务集中核算管理所	非关联方	268,500.00	1年以内	0.99	投标保证金
小计		7,738,500.00		28.48	

(7) 期末无其他应收关联方款项。

(8) 报告期无终止确认的应收账款情况。

(9) 其他说明

1) 期末其他应收款未用于担保。

2) 期末无应收外币账款。

## 6. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	351,483,139.73	191,346.77	351,291,792.96	328,887,461.83	191,346.77	328,696,115.06
在产品	675,234,990.70		675,234,990.70	626,918,611.36		626,918,611.36
库存商品	795,055,965.83		795,055,965.83	744,293,961.35		744,293,961.35
包装物	81,810.36		81,810.36	422,537.53		422,537.53
低值易耗品	6,203,081.43		6,203,081.43	11,708,874.78		11,708,874.78
合计	1,828,058,988.05	191,346.77	1,827,867,641.28	1,712,231,446.85	191,346.77	1,712,040,100.08

(2) 存货跌价准备

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	191,346.77				191,346.77
小计	191,346.77				191,346.77

(3) 其他说明

1) 期末存货无利息资本化金额。

2) 期末存货未用于担保。

## 7. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数



中国浦发机械工业股份有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
中国浦发机械工业股份有限公司	0.51	0.51				
合计	0.51	0.51				

(2) 向投资企业转移资金的能力未受到限制。

## 8. 固定资产

### (1) 明细情况

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	2,858,937,071.90	192,529,001.55	18,165,418.44	3,033,300,655.01
房屋及建筑物	971,915,198.67	8,144,833.08		980,060,031.75
通用设备	109,421,199.73	9,250,128.49	54,040.53	118,617,287.69
专用设备	1,673,970,680.40	170,748,783.80	10,830,634.76	1,833,888,829.44
运输工具	55,408,041.61	3,243,453.65	7,280,743.15	51,370,752.11
其他设备	48,221,951.49	1,141,802.53		49,363,754.02
2) 累计折旧小计	786,342,216.48	88,683,248.36	8,988,755.26	866,036,709.58
房屋及建筑物	212,854,555.01	14,898,651.69		227,753,206.70
通用设备	20,924,133.30	5,552,478.55	27,563.42	26,449,048.43
专用设备	505,466,301.38	63,147,801.45	7,123,422.85	561,490,679.98
运输工具	26,391,710.59	2,706,278.93	1,837,768.99	27,260,220.53
其他设备	20,705,516.20	2,378,037.74		23,083,553.94
3) 账面净值小计	2,072,594,855.42	192,529,001.55	97,859,911.54	2,167,263,945.43
房屋及建筑物	759,060,643.66	8,144,833.08	14,898,651.69	752,306,825.05
通用设备	88,497,066.43	9,250,128.49	5,578,955.66	92,168,239.26
专用设备	1,168,504,379.02	170,748,783.80	66,855,013.36	1,272,398,149.46
运输工具	29,016,331.02	3,243,453.65	8,149,253.09	24,110,531.58
其他设备	27,516,435.29	1,141,802.53	2,378,037.74	26,280,200.08
4) 减值准备小计	119,779.27			119,779.27
房屋及建筑物				



通用设备				
专用设备	119,779.27			119,779.27
运输工具				
其他设备				
5) 账面价值合计	2,072,475,076.15	192,529,001.55	97,859,911.54	2,167,144,166.16
房屋及建筑物	759,060,643.66	8,144,833.08	14,898,651.69	752,306,825.05
通用设备	88,497,066.43	9,250,128.49	5,578,955.66	92,168,239.26
专用设备	1,168,384,599.75	170,748,783.80	66,855,013.36	1,272,278,370.19
运输工具	29,016,331.02	3,243,453.65	8,149,253.09	24,110,531.58
其他设备	27,516,435.29	1,141,802.53	2,378,037.74	26,280,200.08

本期折旧额为 88,683,248.36 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 93,165,375.87 元。

- (2) 无暂时闲置固定资产。
- (3) 无融资租入固定资产。
- (4) 无经营租出固定资产。
- (5) 期末无持有待售固定资产情况。
- (6) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
公司驻外办事处办公楼	因房屋临近年底通过验收，故期末尚未办妥相关权证。	本会计年度
子公司德清天马轴承有限公司 500 万套精密球轴承项目厂房	厂房已达预计可使用状态，但工程尚未竣工决算，故尚未办理相关权证。	本会计年度
子公司成都天马轴承有限公司年产 1 万套风力发电轴承项目厂房	厂房临近年底施工完毕，故尚未办理相关权证。	本会计年度
子公司贵州天马轴承有限公司新建厂房	厂房临近年底施工完毕，故尚未办理相关权证。	本会计年度
子公司齐重数控装备股份有限公司新一代高速立车项目厂房	厂房已达到预计可使用状态，但工程尚未完成竣工决算，故未及时办理相关权证。	尚不确定
子公司齐重数控装备股份有限公司高档重型数控机床产业化项目厂房	因厂房临近年底施工完毕，故尚未办理相关权证。	部分厂房可在 2010 年底办妥权证，其他尚不确定

- (7) 期末固定资产未用于担保。

9. 在建工程

- (1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
500 万套精密球轴承项目	16,124,710.78		16,124,710.78	22,647,559.09		22,647,559.09
高档重型数控机床产业化项目	45,674,597.14		45,674,597.14	33,797,477.34		33,797,477.34



年产 100 万套风电轴承及精密高速数控机床轴承项目	17,995,539.86		17,995,539.86	9,817,251.86		9,817,251.86
大型环类锻件技术改造项目	23,287,460.95		23,287,460.95	17,802,000.00		17,802,000.00
新建厂房	18,904,364.44		18,904,364.44	13,188,572.66		13,188,572.66
在安装设备	61,727,386.29		61,727,386.29	94,399,082.34		94,399,082.34
合 计	183,714,059.46		183,714,059.46	191,651,943.29		191,651,943.29

(2) 增减变动情况

1) 明细情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少
500 万套精密球轴承项目	16,304.35	22,647,559.09		6,522,848.31	
高档重型数控机床产业化项目	80,000.00	33,797,477.34	56,741,468.36	44,864,348.56	
年产 100 万套风电轴承及精密高速数控机床轴承项目	21,500.00	9,817,251.86	8,178,288.00		
大型环类锻件技术改造项目	4,909.00	17,802,000.00	5,485,460.95		
新建厂房		13,188,572.66	6,998,678.88	1,282,887.10	
在安装设备		94,399,082.34	7,823,595.85	40,495,291.90	
合 计		191,651,943.29	85,227,492.04	93,165,375.87	

(续上表)

工程名称	工程进度	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期资本化 年利率(%)	资金来源	期末数
500 万套精密球轴承项目	在建				募集资金和其他来源	16,124,710.78
高档重型数控机床产业化项目	在建				募集资金	45,674,597.14
年产 100 万套风电轴承及精密高速数控机床轴承项目	在建				其他来源	17,995,539.86
大型环类锻件技术改造项目	在建				其他来源	23,287,460.95
新建厂房	在建					18,904,364.44
在安装设备	在建					61,727,386.29
合 计						183,714,059.46

2) 其他减少系本期子公司德清天马轴承有限公司土地使用权转入无形资产。

(3) 重大在建工程的工程进度情况

工程名称	工程进度(%)	备注
500 万套精密球轴承项目	试生产调试阶段	



高档重型数控机床产业化项目	试生产调试阶段	
大型环类锻件技术改造项目	厂房建设阶段	

(4) 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

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用设备	68,164,545.32	7,646,178.56	67,945,945.32	7,864,778.56
合 计	68,164,545.32	7,646,178.56	67,945,945.32	7,864,778.56

11. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	405,677,870.70	441,669.29		406,119,539.99
土地使用权	396,565,906.70	441,669.29		397,007,575.99
五坐标数控系统编程技术	3,650,000.00			3,650,000.00
ERP 管理信息系统	2,617,821.00			2,617,821.00
UG/CAD/CAE/CAM 数据处理系统	1,402,000.00			1,402,000.00
虹山 HS 注册商标	1,442,143.00			1,442,143.00
2) 累计摊销小计	32,258,848.81	4,404,295.68		36,663,144.49
土地使用权	26,572,374.78	4,001,419.74		30,573,794.52
五坐标数控系统编程技术	3,360,783.59	157,754.22		3,518,537.81
ERP 管理信息系统	1,019,080.16	112,087.62		1,131,167.78
UG/CAD/CAE/CAM 数据处理系统	873,967.34	60,926.94		934,894.28
虹山 HS 注册商标	432,642.94	72,107.16		504,750.10
3) 账面净值小计	373,419,021.89	441,669.29	4,404,295.68	369,456,395.50
土地使用权	369,993,531.92	441,669.29	4,001,419.74	366,433,781.47
五坐标数控系统编程技术	289,216.41		157,754.22	131,462.19
ERP 管理信息系统	1,598,740.84		112,087.62	1,486,653.22
UG/CAD/CAE/CAM 数据处理系统	528,032.66		60,926.94	467,105.72
虹山 HS 注册商标	1,009,500.06		72,107.16	937,392.90
4) 减值准备小计				
土地使用权				



五坐标数控系统编程技术				
ERP 管理信息系统				
UG/CAD/CAE/CAM 数据处理系统				
虹山 HS 注册商标				
5) 账面价值合计	373,419,021.89	441,669.29	4,404,295.68	369,456,395.50
土地使用权	369,993,531.92	441,669.29	4,001,419.74	366,433,781.47
五坐标数控系统编程技术	289,216.41		157,754.22	131,462.19
ERP 管理信息系统	1,598,740.84		112,087.62	1,486,653.22
UG/CAD/CAE/CAM 数据处理系统	528,032.66		60,926.94	467,105.72
虹山 HS 注册商标	1,009,500.06		72,107.16	937,392.90

本期摊销额 4,404,295.68 元。

(2) 本期无研究开发项目支出。

(3) 其他说明

1) 期末无形资产未用于担保。

2) 期末无形资产均已办妥产权证书。

## 12. 商誉

(1) 商誉增减变动情况

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

(2) 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

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末数	期初数
递延所得税资产		
资产减值准备	14,729,253.04	12,909,330.69
未实现内部损益	5,550,574.54	6,160,573.47
合计	20,279,827.58	19,069,904.16



## (2) 未确认递延所得税资产的明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	3,835,596.43	3,464,297.04
合 计	3,835,596.43	3,464,297.04

## (3) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	金额
可抵扣暂时性差异	
资产减值准备	93,077,651.42
内部销售利润	37,003,830.27
小 计	130,081,481.69

## 14. 短期借款

## (1) 短期借款情况

项 目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	320,000,000.00	295,000,000.00
信用借款	50,000,000.00	80,000,000.00
合 计	370,000,000.00	375,000,000.00

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款。

## (3) 其他说明

- 1) 期末无展期的短期借款。
- 2) 期末无外币短期借款。

## 15. 应付票据

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票	2,000,000.00	11,897,712.23
银行承兑汇票	90,838,026.69	14,176,202.11
合 计	92,838,026.69	26,073,914.34

## 16. 应付账款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----



货款	479,104,729.73	502,258,234.95
工程和设备款	77,725,881.40	80,932,712.89
其他	8,764,629.41	9,189,555.58
合计	565,595,240.54	592,380,503.42

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

(3) 无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(4) 期末无应付外币账款。

17. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货 款	452,378,590.40	505,433,939.25
合 计	452,378,590.40	505,433,939.25

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

单位名称	期末数	未结算原因
宁波洋普船舶动力设备有限公司	3,078,000.00	相关产品尚未完工
西安航天华威化工生物工程有限公司	2,997,000.00	相关产品尚未完工
湖南江麓机械集团有限公司	2,432,000.00	相关产品尚未完工
小 计	8,507,000.00	

(4) 预收款项——外币预收款项

币 种	期末数		期初数	
	原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
美 元	1,415,855.50	9,614,933.11	923,203.44	6,303,817.73
欧 元	6,507,927.20	53,827,065.87	3,074,819.43	30,124,313.44
小 计		63,441,998.98		36,428,131.17

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,017,365.09	183,379,187.83	183,324,358.71	4,072,194.21
职工福利费		13,071,045.32	13,071,045.32	
社会保险费	12,334,808.96	32,882,195.05	38,145,952.86	7,071,051.15



其中：医疗保险费		5,090,595.00	5,090,595.00	
基本养老保险费	12,271,627.57	25,107,391.91	30,312,701.70	7,066,317.78
失业保险费	63,181.39	1,949,977.93	2,008,425.95	4,733.37
工伤保险费		422,590.68	422,590.68	
生育保险费		311,639.53	311,639.53	
住房公积金	7,307,965.51	7,496,547.15	8,557,829.00	6,246,683.66
工会经费	2,947,346.57	683,950.24	977,631.89	2,653,664.92
职工教育经费	4,634,940.78	690.00	524,626.25	4,111,004.53
辞退福利	146,828,854.34	296,311.79	6,950,958.32	140,174,207.81
合计	178,071,281.25	237,809,927.38	251,552,402.35	164,328,806.28

期末无属于拖欠性质的职工薪酬。

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2010年6月30日，已支付职工辞退福利费431,540,886.98元，尚余140,174,207.81元待支付。

19. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	11,977,392.73	10,515,555.71
营业税	73,858.59	543,402.67
企业所得税	28,979,095.33	55,102,926.21
个人所得税	908,648.77	3,993,570.27
城市维护建设税	1,401,737.55	1,225,288.42
房产税	1,254.96	794,167.71
土地使用税	572,436.57	2,670,793.99
教育费附加	591,049.05	2,081,136.01
地方教育附加	227,086.29	717,705.35
印花税	941.29	19,847.09
车船使用税		4,608.00
水利建设专项资金	8,808.56	8,009.87
河道维护建设费		110.84
合计	44,742,309.69	77,677,122.14

20. 应付利息



项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	489,312.63	511,575.00
合 计	489,312.63	511,575.00

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
拆借款	171,145.66	175,077.99
应付暂收款	7,500,000.00	917,340.00
其他	6,224,060.15	25,679,651.75
合 计	13,895,205.81	26,772,069.74

(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

金额较大的其他应付款计 7,500,000.00 元，系齐重数控装备股份有限公司暂收的运输风险抵押金。

22. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
递延收益	109,575,972.33	35,689,608.33
合 计	109,575,972.33	35,689,608.33

23. 股本

(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	
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	458,000,000.00			458,000,000	-916,000,000	-458,000,000	
其中：							
境内法人持股	315,200,000.00			315,200,000	-630,400,000	-315,200,000	
境内自然人持股	142,800,000.00			142,800,000	-285,600,000	-142,800,000	
4. 外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境外自然人持股							
5. 高管股份					182,232,000	182,232,000	182,232,000.00



	有限售条件股份合计	458,000,000.00			458,000,000	-733,768,000	-275,768,000	182,232,000.00
(二)	1. 人民币普通股	136,000,000.00			136,000,000	733,768,000	869,768,000	1,005,768,000
无	2. 境内上市的外资股							
限	3. 境外上市的外资股							
售	4. 其他							
条	已流通股份合计	136,000,000.00			136,000,000	733,768,000	869,768,000	1,005,768,000
件								
股								
份								
(三)	股份总数	594,000,000.00			594,000,000		322,000,000	1,188,000,000.

(2) 股本变动情况说明

根据公司 2010 年 4 月 15 日召开的 2009 年度股东大会决议,公司以完成非公开发行后的总股本 594,000,000.00 股为基数,按每 10 股转增 10 股的比例,进行资本公积转增。此次资本公积转增后,公司注册资本为人民币 1,188,000,000.00 元。

24. 资本公积

(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	1,618,166,580.80		594,000,000.00	1,024,166,580.80
其他资本公积	3,514,449.29			3,514,449.29
合 计	1,621,681,030.09		594,000,000.00	1,027,681,030.09

(2) 资本公积变动情况说明

根据公司 2010 年 4 月 15 日召开的 2009 年度股东大会决议,公司以完成非公开发行后的总股本 594,000,000.00 股为基数,按每 10 股转增 10 股的比例,进行资本公积转增股本。

25. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	83,894,768.50			83,894,768.50
任意盈余公积	39,126,476.51			39,126,476.51
合 计	123,021,245.01			123,021,245.01

26. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,440,210,847.99	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	1,440,210,847.99	



加：本期归属于母公司所有者的净利润	273,986,050.53	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		5%
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
分配现金股利	29,700,000.00	
期末未分配利润	1,684,496,898.52	

(2) 其他说明 1) 根据 2010 年 4 月 15 日公司 2009 年度股东大会通过的 2009 年度利润分配方案，每 10 股派发现金股利 0.50 元(含税)，合计分配普通股股利 29,700,000.00 元(含税)。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	1,587,908,310.48	1,528,531,561.98
其他业务收入	36,789,280.66	24,811,171.45
营业收入	1,624,697,591.14	1,553,342,733.43
主营业务成本	1,074,715,282.75	1,040,019,991.31
其他业务成本	31,671,919.74	17,108,793.07
营业成本	1,106,387,202.49	1,057,128,784.38

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
机械制造	1,587,908,310.48	1,074,715,282.75	1,528,531,561.98	1,040,019,991.31
小 计	1,587,908,310.48	1,074,715,282.75	1,528,531,561.98	1,040,019,991.31

1) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
轴 承	860,948,701.08	514,406,635.82	717,163,189.77	390,330,837.58
圆 钢	90,406,454.56	82,071,545.11	62,988,391.20	58,642,508.39



机 床	636,553,154.84	478,237,101.82	748,379,981.01	591,046,645.34
小 计	1,587,908,310.48	1,074,715,282.75	1,528,531,561.98	1,040,019,991.31

1) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内 销	1,557,696,974.25	1,051,619,854.43	1,477,888,257.34	1,004,229,624.54
外 销	30,211,336.23	23,095,428.32	50,643,304.64	35,790,366.77
小 计	1,587,908,310.48	1,074,715,282.75	1,528,531,561.98	1,040,019,991.31

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
东方电气集团东方汽轮机有限公司	145,523,076.90	8.96
中国铁路物资总公司	76,390,148.92	4.70
杭州逢源实业有限公司	45,940,170.87	2.83,
国电联合动力技术（保定）有限公司	38,591,452.99	2.38
成都西南建中机电设备有限公司	35,871,794.88	2.21
小 计	342,316,644.56	21.07

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	517,296.75	404,366.62	详见本附注税项之说明
城市维护建设税	5,378,726.67	4,724,411.85	详见本附注税项之说明
教育费附加	2,304,831.86	2,024,747.90	详见本附注税项之说明
地方教育附加	936,396.90	847,945.58	详见本附注税项之说明
合 计	9,137,252.18	8,001,471.95	

3. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	12,046,161.52	21,319,110.31
存货跌价损失		
合 计	12,046,161.52	21,319,110.31

4. 投资收益



## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益		671,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
合 计		671,000.00

## (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。

## 5. 营业外收入

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置利得	1,219,324.75	637,063.25
政府补助	22,944,019.36	7,552,461.44
罚没收入		18,422.00
赔款收入	1,173,503.00	145,646.20
其他	1,110,925.76	2,942,449.08
合 计	26,447,772.87	11,296,041.97

## 6. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置损失	2,616,614.68	3,643,852.07
对外捐赠	112,000.00	205,000.00
赔款支出	1,702,158.94	
罚款支出	506,877.28	420,736.00
水利建设专项资金	449,725.97	248,751.83
其他	278,658.89	1,121,415.94
合 计	5,666,035.76	5,639,755.84

## 7. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	45,638,552.21	40,857,476.83
递延所得税调整	-1,209,923.42	1,411,009.19
合 计	44,428,628.79	42,268,486.02

## (三) 合并现金流量表项目注释



1. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
运杂费	24,901,637.40
差旅费	9,974,425.82
咨询费	2,559,938.00
业务招待费	5,451,180.26
办公费	5,672,890.47
租赁费	2,451,258.04
三包服务费	3,888,885.37
汽车费用	2,183,019.32
包装费	1,276,803.31
研究开发费	3,899,802.87
成都市青白江区国有资产投资经营有限公司往来款	4,000,000.00
其他	1,417,111.49
合 计	67,676,952.35

(四) 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	84,555,960.29	12,046,161.52			96,602,121.81
存货跌价准备	191,346.77				191,346.77
固定资产减值准备	119,779.27				119,779.27
合 计	84,867,086.33	12,046,161.52			96,913,247.85

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
天马控股集团有限公司	母公司	有限责任公司	杭州市拱墅区石祥路皋亭村	马兴法	实业投资

(续上表)

母公司名称	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比	本公司最终控制方	组织机构代码
-------	--------------	-----------------	--------------	----------	--------



			例(%)		
天马控股集团有限公司	7,768.00	44.65	44.65	马兴法	70425078-8

2. 本公司的子公司情况详见本附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

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

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

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	本期数		上期同期数	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
杭州天马精辗有限公司	采购	商品	协议价	9,085,323.88	2.20	2,509,498.55	0.61
阿尔法电梯（杭州）有限公司	采购	商品	协议价				

2) 销售商品和提供劳务的关联交易

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	本期数		上期同期数	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
杭州天马精辗有限公司	销售	商品	协议价	25,048,334.53	27.71	7,164,300.05	9.57
阿尔法电梯（杭州）有限公司	销售	商品	协议价	32,637.61	0.004	33,478.06	0.005

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	合同约定的年度租金	租赁起始日	租赁终止日
天马控股集团有限公司	本公司	房屋及外缘场地	4,317,600.00	2010.1.1	2010.12.31

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天马控股集团有限公司	本公司	30,000,000.00	2009.9.4	2010.9.4	否
天马控股集团有限公司	本公司	40,000,000.00	2009.8.27	2010.8.26	否
天马控股集团有限公司	齐重数控装备股份有限公司	30,000,000.00	2010.6.22	2010.12.31	否
天马控股集团有限公司	齐重数控装备股份有限公司	60,000,000.00	2009.12.25	2010.12.24	否
天马控股集团有限公司	成都天马铁路轴承有限公司	60,000,000.00	2010.4.13	2011.4.13	否



天马控股集团有限公司	成都天马铁路轴承有限公司	20,000,000.00	2010.3.31	2011.2.28	否
------------	--------------	---------------	-----------	-----------	---

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	阿尔法电梯(杭州)有限公司		1,685,000.00
	杭州天马精轘有限公司		643,592.82
小计			2,328,592.82

**七、或有事项**

截至资产负债表日, 本公司不存在需要披露的重大或有事项。

**八、承诺事项**

截至资产负债表日, 本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

**九、资产负债表日后事项(待补)**

无

**十、其他重要事项**

(一) 非货币性资产交换

无重大非货币性资产交换。

(二) 债务重组

无重大债务重组事项。

(三) 其他重要事项

无

**十一、母公司财务报表项目注释**

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大	46,017,676.64	27.88	2,300,883.83	26.53	36,688,194.12	26.88	1,834,409.71	25.33
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险	590,767.84	0.36	59,076.78	0.68	390,741.15	0.29	390,741.15	5.40



较大								
其他不重大	118,445,091.87	71.76	6,313,484.26	72.79	99,397,907.24	72.83	5,015,778.17	69.27
合计	165,053,536.35	100.00	8,673,444.87	100.00	136,476,842.51	100.00	7,240,929.03	100.00

2) 账龄明细情况

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	163,929,172.48	99.32	8,196,458.62	135,401,130.72	99.21	6,770,056.54
1-2 年	590,767.84	0.36	59,076.78	626,799.29	0.46	62,679.93
2-3 年	165,266.51	0.10	49,579.95	58,171.35	0.04	17,451.41
3 年以上	368,329.52	0.22	368,329.52	390,741.15	0.29	390,741.15
合计	165,053,536.35	100.00	8,673,444.87	136,476,842.51	100.00	7,240,929.03

(2) 期末坏账准备补充说明

单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的应收账款包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中计提坏账准备，详见本财务报表附注二应收款项之说明。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
北京天马轴承有限公司	关联方	27,913,586.74	1 年以内	16.91
德清天马轴承有限公司	关联方	18,104,089.90	1 年以内	10.97
杭州前进齿轮箱集团股份有限公司	非关联方	12,223,440.05	1 年以内	7.41
杭州发达齿轮箱集团有限公司	非关联方	7,420,390.66	1 年以内	4.50
上海天马轴承有限公司	关联方	5,761,861.92	1 年以内	3.49
小计		71,423,369.27		43.27

(6) 期末其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)
西安天马轴承销售有限公司	控股子公司	3,053,903.28	1.85
武汉天马轴承销售有限公司	控股子公司	2,965,363.60	1.80
宁波天马轴承有限公司	控股子公司	2,177,300.07	1.32
合肥天马轴承有限公司	控股子公司	1,366,579.44	0.83
佛山天马轴承销售有限公司	全资子公司	691,734.75	0.42



小 计		10,254,881.14	6.21
-----	--	---------------	------

(7) 无不终止确认条件的应收账款发生转移的款项。

(8) 其他说明

1) 期末应收账款未用于担保。

2) 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	95,203.42	6.7909	646,516.92	149,106.41	6.8282	1,018,128.39
欧 元	107,197.66	8.2710	886,631.86	171,352.92	9.7971	1,678,761.69
小 计			1,533,148.78			2,696,890.08

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大	66,131,524.11	99.97	5,207,999.89	99.69	55,852,962.45	99.78	4,693,821.81	99.55
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	16,000.00	0.03	16,000.00	0.31	16,000.00	0.03	16,000.00	0.34
其他不重大					105,840.51	0.19	5,292.02	0.11
合 计	66,147,524.11	100.0	5,223,999.89	100.0	55,974,802.96	100.0	4,715,113.83	100.00

2) 账龄明细情况

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	28,103,050.44	42.49	1,405,152.52	17,935,329.29	32.04	896,766.46
1-2 年	38,028,473.67	57.49	3,802,847.37	38,023,473.67	67.93	3,802,347.37
2-3 年						
3 年以上	16,000.00	0.02	16,000.00	16,000.00	0.03	16,000.00
合 计	66,147,524.11	100.00	5,223,999.89	55,974,802.96	100.00	4,715,113.83

(2) 期末坏账准备补充说明

单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的其他应收款包括在具有类似信用风险特征的其他应收款组合中计提坏账准备，详见本财务报表附注二应收款项之说明。



- (3) 本期无实际核销的其他应收款。
- (4) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
- (5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
贵州天马虹山轴承有限公司	全资子公司	66,126,524.11	[注]	99.97	往来款
天津河东区国税局	非关联方	10,000.00	3 年以上	0.02	暂借款
无锡市梨庄股份经济合作社	非关联方	6,000.00	3 年以上	0.01	押金
王梅花	非关联方	5,000.00	1 年以内	0.01	押金
小 计		66,147,524.11		100.00	

[注]: 其中账龄 1 年以内 28,103,050.44 元, 账龄 1-2 年 38,023,473.67 元。

- (6) 无其他应收关联方款项。
- (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) 其他说明
- 1) 期末其他应收款未用于担保。
  - 2) 期末无应收外币账款。

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
成都天马铁路轴承有限公司	成本法	311,609,432.30	838,334,532.30		838,334,532.30
杭州天马轴承有限公司	成本法	435,371.72	435,371.72		435,371.72
齐重数控装备股份有限公司	成本法	400,599,000.00	1,242,100,000.00		1,242,100,000.00
北京天马轴承有限公司	成本法	77,770,000.00	110,475,120.00		110,475,120.00
上海天马轴承有限公司	成本法	450,000.00	450,000.00		450,000.00
宁波天马轴承有限公司	成本法	450,000.00	450,000.00		450,000.00
武汉天马轴承销售有限公司	成本法	450,000.00	450,000.00		450,000.00
西安天马轴承销售有限公司	成本法	450,000.00	450,000.00		450,000.00
合肥天马轴承有限公司	成本法	450,000.00	450,000.00		450,000.00
温州天马轴承有限公司	成本法	450,000.00			
德清天马轴承有	成本法	64,800,000.00	72,004,000.00		72,004,000.00



限公司					
成都天马精密轴承有限公司	成本法	18,000,000.00			
贵州天马虹山轴承有限公司	成本法	18,000,000.00	21,273,000.00		21,273,000.00
佛山天马轴承销售有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计		894,913,804.02	2,287,872,024.02		2,287,872,024.02

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
成都天马铁路轴承有限公司	90.00	90.00				
杭州天马轴承有限公司	75.00	75.00				
齐重数控装备股份有限公司	95.59	95.59				46,854,000.00
北京天马轴承有限公司	91.93	91.93				
上海天马轴承有限公司	90.00	90.00				
宁波天马轴承有限公司	90.00	90.00				
武汉天马轴承销售有限公司	90.00	90.00				
西安天马轴承销售有限公司	90.00	90.00				
合肥天马轴承有限公司	90.00	90.00				
德清天马轴承有限公司	100.00	100.00				
贵州天马虹山轴承有限公司	100.00	100.00				
佛山天马轴承销售有限公司	100.00	100.00				
合计						46,854,000.00

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	411,390,398.81	296,832,937.77
其他业务收入	10,871,284.09	8,594,179.28
营业收入	422,261,682.90	305,427,117.05



主营业务成本	314,215,102.57	204,863,266.23
其他业务成本	6,544,739.70	5,643,536.12
营业成本	320,759,842.27	210,506,802.35

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
机械制造	411,390,398.81	314,215,102.57	296,832,937.77	204,863,266.23
小 计	411,390,398.81	314,215,102.57	296,832,937.77	204,863,266.23

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
轴 承	357,351,160.41	260,344,006.43	274,873,518.14	184,883,514.53
圆 钢	54,039,238.40	53,871,096.14	21,959,419.63	19,979,751.70
小 计	411,390,398.81	314,215,102.57	296,832,937.77	204,863,266.23

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国 内	401,235,582.22	306,723,188.52	290,816,987.82	200,467,318.21
国 外	10,154,816.59	7,491,914.05	6,015,949.95	4,395,948.02
小 计	411,390,398.81	314,215,102.57	296,832,937.77	204,863,266.23

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
杭州天马精辗有限公司	25,054,366.28	5.93
杭州前进齿轮箱集团股份有限公司	19,028,783.31	4.51
杭州发达齿轮箱集团有限公司	11,267,030.97	2.67
徐州北江天马轴承销售有限公司	9,028,231.68	2.14
常州常发动力机械有限公司	8,756,459.94	2.07
小 计	73,134,872.18	17.32

2. 投资收益

(1) 明细情况



项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益		46,854,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
合 计		46,854,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期 增减变动的 原因
成都铁路轴承有限公司		270,000,000.00	本期未分配以前年度利润
齐重数控装备股份有限公司	46,854,000.00		本期分配以前年度利润
小 计	46,854,000.00	270,000,000.00	

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 十二、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	上年同期数
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	-1,397,289.93	-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）	22,944,019.36	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	-764,992.32	1,110,613.51
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	20,781,737.11	-1,272,311.87
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	-3,117,260.57	-190,846.78
少数股东权益影响额(税后)	-2,119,737.18	-129,775.81
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	15,544,739.36	-951,689.28

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.01%	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.62%	0.21	0.22

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	273,986,050.53
非经常性损益	B	15,544,739.36
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	258,441,311.17
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	3,778,913,123.09
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	29,700,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	2
因购买子公司少数股权引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
因子公司其他资本公积变动由持股比例引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	K	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	L	
报告月份数	M	6
加权平均净资产	$N=D+A/2+E \times F/M-G \times H/M+ I \times J/M+ K \times L/M$	3,906,006,148.36
加权平均净资产收益率	$O=A/N$	7.01%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$P=C/N$	6.62%

3. 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	273,986,050.53
非经常性损益	B	15,544,739.36



扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	258,441,311.17
期初股份总数	D	594,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	594,000,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	1,188,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.23
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.22

4. 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 资产负债表项目

(1) 工程物资项目期末数较期初数下降 88.46% (绝对额减少 6,030 万元), 主要系上期预付的专用设备款, 本期已到货并结转固定资产使用, 工程物资相应减少。

(2) 应付票据项目期末数较期初数增加 256.06% (绝对额增加 6,676 万元), 系公司本期采购材料较多采用票据结算所致。

(3) 应交税费期末数较期初数减少 42.4% (绝对额减少 3,293 万元), 主要系子公司齐重数控装备股份有限公司本期缴纳了上期已提未交的企业所得税。

(4) 其他非流动负债期末数较期初数增加 207.02% (绝对额增加 7,388 万元), 主要系公司及下属子公司收到项目经费项目补助所致。

(5) 其他应付款期末数较期初数减少 48.10% (绝对额减少 1,287 万元) 主要系: 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 2010 年 6 月 30 日, 该款项已支付。

2. 利润表项目

(1) 销售费用本期数较上年同期数增加 42.61% (绝对额增加 2,135 万元), 主要系:

①子公司齐重数控的安装费用原先计入生产制造费用, 现计入销售费用; ②本期销售收入增长, 汽油费增长, 相应的运输费用增长。



(2) 资产减值损失本期数较上年同期数减少 43.5% (绝对额减少 927 万元), 主要系本本期应收账款三年以上余额较去年同期减少, 相应提取坏帐准备减少所致。

(3) 营业外收入本期数较上年同期数增加 134.13% (绝对额增加 1,515 万元), 主要系公司及下属子公司收到财政补助增加所致。



## 第九节 备查文件

一、载有董事长马兴法先生签名的 2010 年半年度报告文件原件；

二、载有法定代表人马兴法先生、主管会计工作负责人沈吉美女士、会计机构负责人沈吉美女士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纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室

浙江天马轴承股份有限公司

董事长：马兴法

二〇一〇年八月一日