

襄阳汽车轴承股份有限公司 2010年半年度报告全文

二〇一〇年八月十二日

目 录

第一节	重要提示.....	2
第二节	公司基本情况.....	3
第三节	股本变动及股东情况.....	5
第四节	董事、监事、高级管理人员情况.....	6
第五节	董事会报告.....	8
第六节	重要事项.....	12
第七节	财务报告.....	15
第八节	备查文件目录.....	78

第一节 重要提示

1、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。

2、本公司没有董事、监事、高级管理人员对本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、公司董事长、主管会计工作负责人高少兵先生及会计机构负责人李孔学先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况

一、公司基本情况

- | | |
|----------------|---|
| 1、公司法定中文名称： | 襄阳汽车轴承股份有限公司 |
| 中文简称： | 襄阳轴承 |
| 公司法定英文名称： | XIANGYANG AUTOMOBILE BEARING CO.,LTD |
| 英文简称： | XY BEARING |
| 2、公司法定代表人： | 高少兵 |
| 3、公司董事会秘书： | 廖永高 |
| 联系地址： | 襄阳汽车轴承股份有限公司董事会办公室 |
| 电 话： | 0710-3577209 |
| 传 真： | 0710-3564019 |
| 电子信箱： | xf_lyg@163.com |
| 证券事务代表： | 谢继军 |
| 4、公司注册及办公地址： | 湖北省襄樊市襄城区轴承路1号 |
| 邮政编码： | 441022 |
| 互联网网址： | http://www.zxy.com.cn |
| 5、公司选定的信息披露报纸： | 《证券时报》 |
| 登载年报的指定网站： | http://www.cninfo.com.cn |
| 公司年报备置地： | 襄阳汽车轴承股份有限公司董事会办公室 |
| 6、公司股票上市地： | 深圳证券交易所 |
| 股票简称： | 襄阳轴承 |
| 股票代码： | 000678 |
| 7、其他有关资料： | |
| 公司变更注册登记日期： | 2009年7月15日 |
| 变更注册登记地点： | 湖北省工商行政管理局 |
| 企业法人营业执照注册号： | 420000000039077 |
| 税务登记号码： | 420602177583897 |
| 组织机构代码： | 17758389—7 |

二、主要会计数据和财务指标

1、主要会计数据和财务指标

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	865,314,887.05	778,502,532.42	11.15%
归属于上市公司股东的所有者权益	479,338,219.56	470,994,514.30	1.77%
股本	301,079,797.00	301,079,797.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	1.59	1.56	1.92%
	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	425,598,274.37	231,131,738.25	84.14%
营业利润	10,531,686.71	12,092,961.19	-12.91%
利润总额	11,894,810.62	11,725,024.38	1.45%
归属于上市公司股东的净利润	8,343,705.26	8,958,105.29	-6.86%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,106,808.09	-12,527,206.68	212.61%
基本每股收益	0.028	0.029	-3.45%
稀释每股收益	0.028	0.029	-3.45%
净资产收益率	1.76%	1.91%	-0.15%
经营活动产生的现金流量净额	-43,634,711.22	-8,633,773.04	-405.40%
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.145	-0.029	-400.00%

2、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	85,837.77
债务重组损益	-287,846.08
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	-6,836,133.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,565,132.22
所得税影响额	-290,093.41
合计	-5,763,102.83

3、境内外会计准则差异

无

第三节 股本变动及主要股东持股情况

一、股本变动情况

本报告期股本未发生变动。

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	36,000				
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
襄阳汽车轴承集团公司	国有法人	27.44%	82,609,191	0	0
中国建设银行-长盛同庆可分离交易股票型证券投资基金	境内非国有法人	3.32%	9,997,027	0	未知
中国建设银行-工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金	境内非国有法人	3.07%	9,249,713	0	未知
中国农业银行-长盛同德主题增长股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.34%	7,042,461	0	未知
人本集团有限公司	境内非国有法人	1.67%	5,041,089	0	未知
上海金裕投资有限公司	境内非国有法人	0.56%	1,690,000	0	未知
中国银行-工银瑞信大盘蓝筹股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.56%	1,681,747	0	未知
中国农业银行-长信银利精选证券投资基金	境内非国有法人	0.50%	1,499,989	0	未知
马宁	境内自然人	0.47%	1,402,737	0	未知
熊志刚	境内自然人	0.40%	1,199,133	0	未知
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		
襄阳汽车轴承集团公司	82,609,191		人民币普通股		
中国建设银行-长盛同庆可分离交易股票型证券投资基金	9,997,027		人民币普通股		
中国建设银行-工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金	9,249,713		人民币普通股		
中国农业银行-长盛同德主题增长股票型证券投资基金	7,042,461		人民币普通股		
人本集团有限公司	5,041,089		人民币普通股		
上海金裕投资有限公司	1,690,000		人民币普通股		
中国银行-工银瑞信大盘蓝筹股票型证券投资基金	1,681,747		人民币普通股		
中国农业银行-长信银利精选证券投资基金	1,499,989		人民币普通股		
马宁	1,402,737		人民币普通股		
熊志刚	1,199,133		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，国有法人股股东襄阳汽车轴承集团公司与其他股东之间不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》中规定的一致行动人；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》中规定的一致行动人。				

三、控股股东及实际控制人变更情况

公司第一大股东为襄阳汽车轴承集团公司，其控股股东为三环集团公司，公司实际控制人为湖北省人民政府国有资产监督管理委员会，本报告期没有发生变化。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

1、董事、监事、高级管理人员持有公司股票变动情况

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
高少兵	董事长、总经理	0	0	0	0	0	0	
袁宏亮	董事	0	0	0	0	0	0	
杨跃华	董事	0	0	0	0	0	0	
王学武	董事	0	0	0	0	0	0	
张雷	董事、副总经理	0	0	0	0	0	0	
何一心	董事、副总经理	0	0	0	0	0	0	
汪海粟	独立董事	3,517	0	0	3,517	3,517	0	
徐长生	独立董事	0	0	0	0	0	0	
彭翰	独立董事	0	0	0	0	0	0	
景小清	监事会主席	0	0	0	0	0	0	
肖壮勇	监事	0	0	0	0	0	0	
张同军	监事	0	0	0	0	0	0	
贾孟飞	监事	0	0	0	0	0	0	
姚萍	监事	0	0	0	0	0	0	
王冠兵	副总经理	150	0	0	150	0	0	
廖永高	董事会秘书	0	0	0	0	0	0	

2、董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

董事的新聘或解聘情况：

2010年4月28日，公司2009年年度股东大会审议通过了《增补公司独立董事的议案》，同意增补彭翰先生为公司第四届董事会独立董事。

监事的新聘或解聘情况：

2010年4月28日，公司2009年年度股东大会审议通过了《贾蔚女士辞去公司监事职务的议案》，并审议通过了《增补公司监事的议案》，同意贾蔚女士辞去公司监事职务，

并同意增补张同军先生为公司第四届监事会监事。

高级管理人员的新聘或解聘情况：

2010 年 3 月 31 日，公司四届董事会第八次会议审议通过了《公司总会计师张亮先生的辞职报告》，同意张亮先生辞去公司总会计师职务。

以上会议决议公告均已在证券时报和巨潮网上披露。

第五节 董事会报告

一、管理层对公司经营情况的讨论与分析

1、报告期主营业务范围及总体经营情况

公司所处的轴承行业属于机械加工业，主要从事轴承及其零部件的生产、科研、销售及相关业务。主要经营范围包括：制造销售轴承及其零部件、汽车零部件、机电设备、轴承设备及备件；承揽机械工业基础设计、轴承工程设计、汽车电器修理、技术转让、劳动服务等。报告期内，公司所属行业及经营范围未发生变化。

2010 年 1—6 月，公司实现营业收入 42559.83 万元，同比增长 84.14%，实现净利润 809.94 万元，同比下降 7.75%。营业收入增加主要是由于报告期内市场需求增加，公司加大市场开拓力度，致产品销量上升。影响净利润的主要因素为：因今年上半年产品销售额大幅上升，公司主营业务利润大幅增加，但由于上半年公司持有交易性金融资产价格下跌和投资收益下降，致公司净利润略有下降。

2010 年上半年，公司在巩固已有市场的同时，加大了市场开拓力度，国外内优质客户进一步增加，国内、国际市场的销售收入较上年同期增量明显，2010 年上半年完成出口额 2218 万元，较上年同期的 1265 万元增长了 75.30%；同时，公司紧跟汽车主机发展前沿，加大了科技创新和新产品的开发力度，深入开展质量体系再造活动，以质量管理推动企业管理水平进一步提高，进一步加大技术改造项目投入，促进公司装备水平不断提高、产能逐步扩大。上半年公司市场需求一直处于高位，为解决产能不足的问题，公司通过加强生产组织，强化产销衔接，调整外协管理体制，加强战略合作伙伴优质供应商的开发力度、加大技术改造项目投入等一系列工作措施，使生产基本满足了重点客户的需求，增强了产品的部分工序加工能力，对稳定市场、提升产能、提高效率和产品质量方面起到了积极作用。

2、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（%）
汽车零部件	39,701.90	33,940.13	14.51%	82.51%	71.92%	5.26%
合计	39,701.90	33,940.13	14.51%	82.51%	71.92%	5.26%
主营业务分产品情况						
轴承	39,701.90	33,940.13	14.51%	82.51%	71.92%	5.26%
合计	39,701.90	33,940.13	14.51%	82.51%	71.92%	5.26%

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 7,809,187.55 元

3、主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业成本	营业收入比上年增减(%)
国内	37,484.11	31,855.94	82.95%
国外	2,217.79	2,084.18	75.30%
合计	39,701.90	33,940.13	82.51%

4、报告期内，公司利润构成与上年度相比未发生重大变化

本报告期公司实现利润总额主要得益于产品销量大幅上升主营业务利润增加，但由于本期期间费用上升、交易性金融资产公允价值变动损益及投资收益下降，本期净利润略有下降。

5、报告期内，公司主营业务及其结构未发生较大变化。

6、报告期内，公司主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比未发生重大变化

本报告期公司主营业务毛利率较上年同期相比上升 5.26%，主要是受国家宏观经济复苏影响，市场需求强劲，产品销量大幅增加，营业收入增长 84.14%，同时由于上年末公司原材料及产成品库存成本相对较低，导致今年上半年产品销售成本增长幅度小于收入增长幅度。

7、对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动

本期由于证券市场持续下跌，公司所持有的交易性金融资产产生公允价值变动损失 740.70 万元，同比下降 793.63 万元，同时因上期出售可供出售金融资产等原因获得投资收益 2502.20 万元，公司本期投资收益同比下降 2465.12 万元。

8、报告期内投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的单个参股公司情况：无

9、经营中的问题与困难

目前，公司在生产经营活动中出现的问题主要表现在：

1、受国家宏观经济形势的影响，行业销售市场仍存在反复的可能，下半年轿车轴承、轻型车市场可能会出现下滑，中重型载货车市场也有掉头向下的趋势。

2、公司生产经营规模逐步扩大对公司的生产能力、技术工艺水平和产供销衔接工作带来了新的挑战，供应商开发特别是优质的产品零件供应商开发仍不能满足公司发展的要求。

10、下半年的业务发展规划和工作措施

努力抓好回款工作，同时努力抓好节约挖潜、节能降耗，有效降低生产经营成本。并着重做好以下几个方面的工作：

- ①、进一步加强产供销衔接，强化精细化管理，降低成本，进一步抓好成本控制工作；
- ②、积极开拓国内国际新市场，改善市场结构，扩大市场份额，增加企业效益；
- ③、从长期战略发展的高度重视供应商的开发和培养，全面提升供应链的竞争能力；
- ④、加大推进新产品开发和科技创新，不断提高公司产品的科技含量和附加值，依靠先进的工艺和技术创新，降低生产成本，提高经济效益；
- ⑤、切实抓紧抓好技术改造工作，加大技改实施力度；
- ⑥、进一步加强质量管理工作，不断提升产品质量；

⑦、积极推进襄轴工业园建设的进程。

二、公司主要会计报表项目大幅变动的情况及原因

单位：元

项目	2010年6月30日	2009年12月31日	增减百分比	变动原因
应收票据	75,302,094.66	55,934,361.08	34.63%	因销量上升货款回收额增加
应收账款	158,113,474.63	98,609,677.41	60.34%	主要是本期销售量大幅上升、货款回款期未到所致
其他应收款	12,865,400.25	9,079,629.94	41.70%	因业务量增加临时性往来款项增加
在建工程	41,236,258.74	17,131,851.95	140.70%	主要是由于本期固定资产投资增加
短期借款	115,636,380.20	57,586,528.83	100.80%	主要是由于经营规模扩大同比银行贷款增加所致
应付账款	125,477,122.67	101,235,667.35	23.95%	本期采购材料应付账款增加
应付票据	4,000,000.00	17,000,000.00	-76.47%	因票据到期承付所致
预收款项	9,607,411.93	15,847,503.89	-39.38%	因按合同履行所致
其他应付款	22,520,903.07	13,555,222.53	66.14%	因业务量增加临时性往来款项增加
项目	2010年1-6月	2009年1-6月	增减百分比	变动原因
营业收入	425,598,274.37	231,131,738.25	84.14%	因本期市场需求增加、产品销量上升
营业成本	348,477,353.79	200,862,698.40	73.49%	因销量上升致产品销售成本总额相应增加
管理费用	30,703,867.76	19,453,384.01	57.83%	因业务量增加，工资及社保等相关费用、技术开发费支出增加
财务费用	2,715,253.98	1,590,131.61	70.76%	因银行贷款增加利息支出上升
公允价值变动损益	-7,406,965.48	529,331.09	-1499.31%	因本期持有交易性金融资产股票价格下跌所致
投资收益	370,832.15	25,022,031.96	-98.52%	因本期交易性金融资产收益减少及上年同期有转让可供出售金融资产收益所致
营业外支出	478,391.84	2,131,353.01	-77.55%	因本期债务重组支出减少
经营活动产生的现金流量净额	-43,634,711.22	-8,633,773.04	-405.40%	主要是由于产销量上升致采购性支出、税费支出及工资性支出增加
投资活动产生的现金流量净额	-10,603,156.89	7,678,879.43	-238.08%	主要是由于本期固定资产投资增加
筹资活动产生的现金流量净额	59,628,703.99	5,770,586.60	933.32%	主要是由于经营性规模扩大同比银行带块增加所致

三、报告期内投资情况

本报告期公司无募集资金投入；

非募集资金投资情况：上半年公司投入了 2710 万元，主要用于等速万向节项目、圆锥轴承磨超生产线、轴承锻造生产线、网带式热处理生产线等技改项目。

四、公司没有披露过盈利预测、有关计划或展望

五、根据公司目前的经营和财务状况，公司难以预计第三季度的净利润情况

第六节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照国家有关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，自觉接受各级证券监管部门和广大股东的监督，进一步规范公司运作。公司法人治理实际状况与中国证监会有关上市公司治理的规范性文件要求相符。

报告期内，根据中国证监会《关于做好上市公司 2009 年年度报告及相关工作的公告》（证监会公告【2009】34 号）和湖北证监局《关于做好辖区上市公司 2009 年报工作的通知》（鄂证监公司字【2010】2 号）的要求，公司制订了《年报披露重大差错责任追究制度》、《内幕信息知情人登记制度》、《外部单位报送信息管理制度》、《年报报告制度》，有利于公司进一步规范年报信息披露工作。

公司于 2010 年 4 月 28 日召开 2009 年年度股东大会，以记名投票表决方式审议通过了《增补公司独立董事的议案》、《贾蔚女士辞去公司监事职务的议案》、《增补公司监事的议案》，使董事会的独立董事人数达到法定比例，及时增补了新的监事。

以上举措有利于加强公司的内部控制，使董事、监事及其他高级管理人员在公司治理的各个方面更好的发挥作用，能促进董事会更加科学、民主、准确的作出决策，有效地发挥监事会对公司依法运作和高管人员履行职务情况的监督作用，使公司的运作更加规范。

二、报告期内利润分配方案和公积金转增股本方案

- 1、报告期内，公司未实施利润分配，也未进行公积金转增股本；
- 2、2010 年度中期公司不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

三、重大诉讼、仲裁事项

报告期内公司未发生新的重大诉讼、仲裁事项。

四、股权投资情况

1、证券投资情况

单位：（人民币）元

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额 (元)	期末持有 数量(股)	期末账面值	占期末证券总 投资比例(%)	报告期损益
1	股票	601390	中国中铁	12,880,243.80	2,200,000	9,130,000.00	50.44%	-3,750,243.80
2	股票	600428	中远航运	11,677,357.22	1,100,000	7,898,000.00	43.64%	-3,779,357.22
3	股票	600275	ST 昌鱼	1,422,454.00	200,000	1,046,000.00	5.78%	-376,454.00
4	股票	300080	新大新材	21,700.00	500	18,000.00	0.10%	-3,700.00
5	股票	300094	国联水产	7,190.00	500	7,190.00	0.04%	0.00
期末持有的其他证券投资				0.00	-	0.00	0.00%	0.00

报告期已出售证券投资损益	-	-	-	-	853,621.69
合计	26,008,945.02	-	18,099,190.00	100%	-7,056,133.33

2、持有其他上市公司股权情况：无

3、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	初始投资金额	持有数量	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
襄樊市商业银行	200,000.00	200,000	0.04%	200,000.00	20,000.00	0.00	长期股权投资	初始投资
合计	200,000.00	200,000	-	200,000.00	20,000.00	0.00	-	-

4、持有拟上市公司股权情况：无

五、报告期内，公司无重大资产收购、出售及吸收合并事项

六、重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

本公司与关联企业之间依照市场价格进行交易，具体关联交易情况详见财务报表附注六、（五）。

2、报告期内公司无资产收购、出售发生的关联交易

3、报告期内公司与关联方不存在非经营性债权债务往来，不存在为关联方提供担保事项

4、报告期内公司无其他重大关联交易

七、重大合同及其履行情况

1、报告期内，公司未发生托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项；

2、报告期内，公司无重大担保事项；

3、报告期内，公司未发生委托他人进行现金资产管理事项；

4、报告期内，公司无其他重大合同。

八、独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

根据《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》（证监发〔2003〕56号）和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发〔2005〕120号）文件精神，截止2010年6月30日，公司关联方占用公司资金、对外担保情况说明如下：

（一）、公司关联方占用公司资金情况

报告期内公司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。

（二）、公司对外担保情况

报告期内公司未发生证监发〔2003〕56号文和〔2005〕120号文中涉及的对外担保事项，

也无以前期间发生并延续到报告期内仍然有效的重大担保事项。

我们认为：在公司关联方资金占用及对外担保情况方面，公司运作规范，杜绝了关联方非经营性资金占用及对外担保情况的发生，未给公司的正常生产经营带来风险。

九、公司及持股 5%以上股东履行承诺情况

报告期内公司在指定报刊和网站上未披露过承诺事项；

无以前期间发生但延续到报告期的承诺事项。

十、报告期内公司没有接受券商、基金、记者等特定对象的调研和采访。

十一、本半年度报告未经审计。

十二、报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人、收购人没有受有权机关调查、被司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

十三、其他重要事项：

1、公司委托中国机械进出口（集团）有限公司进口设备，由于设备未能达到合同规定的要求，为此中国机械进出口（集团）有限公司向中国国际贸易仲裁委员会提请仲裁，裁决外商返还货款本金和其他相关费用 21,475,982.00 元。报告日止公司尚未收到上述款项。

第七节 财务报告

一、财务报表（未经审计）

资产负债表

编制单位：襄阳汽车轴承股份有限公司

2010 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

资 产	合并		母公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：				
货币资金	35,288,363.93	34,443,513.51	29,624,006.89	29,186,477.78
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	18,099,190.00	24,451,590.00	18,099,190.00	24,451,590.00
应收票据	75,302,094.66	55,934,361.08	74,802,094.66	55,634,361.08
应收账款	158,113,474.63	98,609,677.41	157,682,009.10	98,602,197.41
预付款项	8,903,389.30	7,363,888.27	8,646,269.30	7,238,972.27
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	-			
其他应收款	12,865,400.25	9,079,629.94	12,338,814.39	9,078,679.94
买入返售金融资产				
存货	210,342,608.10	218,079,287.06	209,835,161.03	217,899,849.25
一年内到期的非流动资产	-			
其他流动资产	-	-		
流动资产合计	518,914,520.87	447,961,947.27	511,027,545.37	442,092,127.73
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	26,533,752.78	26,533,752.78	31,083,752.78	31,083,752.78
投资性房地产				-
固定资产	191,741,674.27	199,095,370.95	192,776,264.03	200,237,389.95
在建工程	41,236,258.74	17,131,851.95	42,548,258.74	17,179,851.95
工程物资				-
固定资产清理	-	-		
生产性生物资产	-			
油气资产				-
无形资产	77,005,148.76	77,896,077.84	75,242,123.69	76,026,202.79
开发支出	-			
商誉	-	-		
长期待摊费用	-	-		
递延所得税资产	9,883,531.63	9,883,531.63	9,884,004.13	9,884,004.13
其他非流动资产	-	-		
非流动资产合计	346,400,366.18	330,540,585.15	351,534,403.37	334,411,201.60
资产总计	865,314,887.05	778,502,532.42	862,561,948.74	776,503,329.33

公司法定代表人、主管会计工作负责人：高少兵

会计机构负责人：李孔学

资产负债表（续表）

编制单位：襄阳汽车轴承股份有限公司

2010 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

负债及股东权益总计	合并		母公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债：				
短期借款	115,636,380.20	57,586,528.83	115,636,380.20	57,586,528.83
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	4,000,000.00	17,000,000.00	4,000,000.00	17,000,000.00
应付账款	125,477,122.67	101,235,667.35	124,681,964.21	101,184,167.35
预收款项	9,607,411.93	15,847,503.89	8,882,219.19	15,598,303.89
卖出回购金融资产				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	16,521,620.80	10,786,229.30	16,274,525.90	10,786,229.30
应交税费	49,644,190.30	48,433,987.36	49,605,038.69	48,427,787.39
应付利息	74,340.00	123,887.50	74,340.00	123,887.50
应付股利	-	-		
其他应付款	22,520,903.07	13,555,222.53	22,519,830.27	13,555,222.53
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				
一年内到期的长期负债	-	-		
其他流动负债	-	-		
流动负债合计	343,481,968.97	264,569,026.76	341,674,298.46	264,262,126.79
非流动负债：				
长期借款	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
应付债券	-	-		
长期应付款	-	-		
专项应付款				
预计负债	-	-		
递延所得税负债				-
其他非流动负债		-		
非流动负债合计	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
负债合计	383,481,968.97	304,569,026.76	381,674,298.46	304,262,126.79
所有者权益				
股本	301,079,797.00	301,079,797.00	301,079,797.00	301,079,797.00
资本公积	163,158,537.25	163,158,537.25	163,089,987.25	163,089,987.25
减：库存股				
盈余公积	72,480,289.55	72,480,289.55	72,480,289.55	72,480,289.55
一般风险准备				
未分配利润	-57,380,404.24	-65,724,109.50	-55,762,423.52	-64,408,871.26
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益	479,338,219.56	470,994,514.30	480,887,650.28	472,241,202.54
少数股东权益	2,494,698.52	2,938,991.36		
所有者权益合计	481,832,918.08	473,933,505.66	480,887,650.28	472,241,202.54
负债和所有者权益总计	865,314,887.05	778,502,532.42	862,561,948.74	776,503,329.33

公司法定代表人、主管会计工作负责人：高少兵

会计机构负责人：李孔学

利润表

编制单位：襄阳汽车轴承股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项 目	合并		母公司	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、营业总收入	425,598,274.37	231,131,738.25	423,695,503.77	230,842,417.86
其中：营业收入	425,598,274.37	231,131,738.25	423,695,503.77	230,842,417.86
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	408,030,454.33	244,590,140.11	405,870,475.83	243,945,235.38
其中：营业成本	348,477,353.79	200,862,698.40	347,133,529.22	200,783,562.09
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	1,752,500.68	1,175,205.19	1,740,476.64	1,173,132.73
销售费用	19,309,596.22	16,140,628.23	19,308,596.22	16,140,628.23
管理费用	30,703,867.76	19,453,384.01	29,940,694.41	18,885,275.49
财务费用	2,715,253.98	1,590,131.61	2,675,297.44	1,594,544.17
资产减值损失	5,071,881.90	5,368,092.67	5,071,881.90	5,368,092.67
加：公允价值变动收益	-7,406,965.48	529,331.09	-7,406,965.48	529,331.09
投资收益	370,832.15	25,022,031.96	570,832.15	25,022,031.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益				
三、营业利润	10,531,686.71	12,092,961.19	10,988,894.61	12,448,545.53
加：营业外收入	1,841,515.75	1,763,416.20	1,863,938.23	1,763,416.20
减：营业外支出	478,391.84	2,131,353.01	478,391.84	2,131,353.01
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额	11,894,810.62	11,725,024.38	12,374,441.00	12,080,608.72
减：所得税费用	3,795,398.20	2,944,836.26	3,727,993.26	2,944,586.26
五、净利润	8,099,412.42	8,780,188.12	8,646,447.74	9,136,022.46
归属于母公司所有者的净利润	8,343,705.26	8,958,105.29	8,646,447.74	9,136,022.46
少数股东损益	-244,292.84	-177,917.17		
六、每股收益				
(一)基本每股收益	0.028	0.029	0.029	0.03
(二)稀释每股收益	0.028	0.029	0.029	0.03
七、其他综合收益		-8,977,755.30		-8,977,755.30
八、综合收益总额	8,099,412.42	-197,567.18	8,646,447.74	158,267.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	8,343,705.26	-19,650.01	8,646,447.74	158,267.16
归属于少数股东的综合收益总额	-244,292.84	-177,917.17		

公司法定代表人、主管会计工作负责人：高少兵

会计机构负责人：李孔学

现金流量表

编制单位：襄阳汽车轴承股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项 目	合并		母公司	
	本年金额	上年金额	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金	147,322,436.72	126,608,785.90	144,188,281.57	126,429,985.90
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	-	-	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	2,963,830.03	2,225,265.74	3,027,830.03	1,773,865.74
经营活动现金流入小计	150,286,266.75	128,834,051.64	147,216,111.60	128,203,851.64
购买商品、接受劳务支付的现金	103,271,147.69	65,782,782.78	102,038,741.04	65,598,647.64
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	46,896,080.12	43,650,687.65	46,680,069.52	43,431,395.55
支付的各项税费	24,459,636.80	18,083,871.41	24,334,026.40	18,062,159.42
支付的其他与经营活动有关的现金	19,294,113.36	9,950,482.84	18,814,486.19	9,736,769.08
经营活动现金流出小计	193,920,977.97	137,467,824.68	191,867,323.15	136,828,971.69
经营活动产生的现金流量净额	-43,634,711.22	-8,633,773.04	-44,651,211.55	-8,625,120.05
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金	19,839,276.99	1,605,000.00	19,839,276.99	1,605,000.00
取得投资收益收到的现金	6,030,922.58	7,697,953.94	6,230,922.58	7,697,953.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	75,200.00	-	97,622.48	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	25,945,399.57	9,302,953.94	26,167,822.05	9,302,953.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,994,623.56	1,624,074.51	9,847,823.56	1,624,074.51
投资支付的现金	26,553,932.90	-	26,553,932.90	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	36,548,556.46	1,624,074.51	36,401,756.46	1,624,074.51
投资活动产生的现金流量净额	-10,603,156.89	7,678,879.43	-10,233,934.41	7,678,879.43
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	153,000,000.00	57,500,000.00	153,000,000.00	57,500,000.00
发行债券收到的现金				
收到的其他与筹资活动有关的现金	124,853.40	877,750.58	117,676.98	872,816.02
筹资活动现金流入小计	153,124,853.40	58,377,750.58	153,117,676.98	58,372,816.02

偿还债务支付的现金	90,500,000.00	50,000,000.00	90,500,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,995,001.91	2,605,313.53	2,795,001.91	2,605,313.53
其中：子公司支付少数股东的股利、利润	200,000.00			
支付的其他与筹资活动有关的现金	1,147.50	1,850.45	-	1,328.45
筹资活动现金流出小计	93,496,149.41	52,607,163.98	93,295,001.91	52,606,641.98
筹资活动产生的现金流量净额	59,628,703.99	5,770,586.60	59,822,675.07	5,766,174.04
四、汇率变动对现金的影响	-45,985.46	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	5,344,850.42	4,815,692.99	4,937,529.11	4,819,933.42
加：年初现金及现金等价物余额	25,943,513.51	40,285,996.11	20,686,477.78	38,529,899.58
年末现金及现金等价物余额	31,288,363.93	45,101,689.10	25,624,006.89	43,349,833.00

公司法定代表人、主管会计工作负责人：高少兵

会计机构负责人：李孔学

合并所有者权益变动表

编制单位：襄阳汽车轴承股份有限公司

2010 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	本年 1-6 月金额							上年 1-6 月金额						
	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	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润			实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	301,079,797.00	163,158,537.25		72,480,289.55	-65,724,109.50	2,938,991.36	473,933,505.66	301,079,797.00	172,136,292.55		72,480,289.55	-79,074,981.01	1,983,097.38	468,604,495.47
加：会计政策变更							-							-
前期差错更正							-							-
二、本年年初余额	301,079,797.00	163,158,537.25	-	72,480,289.55	-65,724,109.50	2,938,991.36	473,933,505.66	301,079,797.00	172,136,292.55		72,480,289.55	-79,074,981.01	1,983,097.38	468,604,495.47
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	8,343,705.26	-444,292.84	7,899,412.42	-8,977,755.30	-8,977,755.30			8,958,105.29	-177,917.17	-197,567.18
(一) 净利润					8,343,705.26	-244,292.84	8,099,412.42					8,958,105.29	-177,917.17	8,780,188.12
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-	-	-8,977,755.30	-8,977,755.30					-8,977,755.30
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	8,343,705.26	-244,292.84	8,099,412.42	-8,977,755.30	-8,977,755.30			8,958,105.29	-177,917.17	-197,567.18
(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	-	-	-	-	-	-200,000.00	-200,000.00							-
1. 提取盈余公积					-		-							-
2. 对所有者(或股东)的分配					-	-200,000.00	-200,000.00							-
3. 其他							-							-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-							-

1. 资本公积转增资本 (或股本)							-							-
2. 盈余公积转增资本 (或股本)							-							-
3. 盈余公积弥补亏损							-							-
4. 其他							-							-
四、本年年末余额	301,079,797.00	163,158,537.25	-	72,480,289.55	-57,380,404.24	2,494,698.52	481,832,918.08	301,079,797.00	163,158,537.25	72,480,289.55	-70,116,875.72	1,805,180.21	468,406,928.29	

公司法定代表人、主管会计工作负责人：高少兵

会计机构负责人：李孔学

母公司所有者权益变动表

编制单位：襄阳汽车轴承股份有限公司

2010 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项 目	本金额（1-6 月）						上年金额（1-6 月）					
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	301,079,797.00	163,089,987.25		72,480,289.55	-64,408,871.26	472,241,202.54	301,079,797.00	172,067,742.55		72,480,289.55	-78,989,528.39	466,638,300.71
加：会计政策变更						0.00						0.00
前期差错更正												
二、本年初余额	301,079,797.00	163,089,987.25		72,480,289.55	-64,408,871.26	472,241,202.54	301,079,797.00	172,067,742.55		72,480,289.55	-78,989,528.39	466,638,300.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-			8,646,447.74	8,646,447.74		-8,977,755.30			9,136,022.46	158,267.16
（一）净利润					8,646,447.74	8,646,447.74					9,136,022.46	9,136,022.46
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-	0.00		-8,977,755.30				-8,977,755.30
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	8,646,447.74	8,646,447.74		-8,977,755.30			9,136,022.46	158,267.16
（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	-	-	-	-	-							
1、提取盈余公积												
2、对所有者（或股东）的分配												
3、其他												
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-							
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
四、本年年末余额	301,079,797.00	163,089,987.25	-	72,480,289.55	-55,762,423.52	480,887,650.28	301,079,797.00	163,089,987.25		72,480,289.55	-69,853,505.93	466,796,567.87

公司法定代表人、主管会计工作负责人：高少兵

会计机构负责人：李孔学

财务报表附注

一、公司基本情况

襄阳汽车轴承股份有限公司设立于 1993 年 5 月，是经湖北省体改委以鄂改（1992）57 号文批准采用定向募集方式设立的股份公司。1996 年湖北省证券委员会以鄂证（1996）11 号文下达 1995 年度社会公众股额度 1527.96 万股（人民币面值），湖北省人民政府鄂证函（1996）144 号文批准同意按 2.083:1 的比例同比例缩股，中国证券监督管理委员会以证监发（1996）403 号文批准同意公开发行股票。1996 年 12 月 24 日公开发行，1997 年元月 6 日在深交所挂牌交易。1999 年原湖北省证监会以鄂证监函（1999）08 号文初审批准并获得中国证券监督管理委员会证监公司字（2000）5 号文核准通过向国有法人股股东配售 1,366,400 股，向社会公众股股东配售 18,208,050 股，配售工作于 2000 年 3 月底完成，配售后公司总股本 140,440,018 股。根据公司 2005 年股东大会决议、2006 年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关会议决议、修改后章程的规定及湖北省人民政府国有资产监督管理委员会“鄂国资产权[2006]140 号”文件批复，公司以 2006 年 7 月 11 日社会公众股 78,901,579 股为基数，按每 10 股转增 3.4 股的比例，以资本公积向社会公众股转增股份 26,826,537 股。又以 2006 年 7 月 12 日的股本为基数，按每 10 股转增 8 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份 133,813,242 股，共计转增股本 160,639,779 股。截止 2009 年 12 月 31 日，公司总股本 301,079,797 股。

公司属机械加工行业，主要产品为中型汽车轴承，产品商标为“ZXY”牌商标，是中国四大家轴承生产基地之一。

公司经营范围：

主营：制造销售轴承及零部件、汽车零部件、机电设备、轴承设备及备件；承揽机械工业基础设计、轴承工程设计、汽车电器修理、技术转让、劳务服务等。

兼营：批零兼营汽车（不含小轿车）、金属材料、化工原料、办公用品、五金交电、百货、副食、石油制品零售；兴办房地产业；汽车客货运输；娱乐旅游业；饮食业等。

二、公司主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

（一）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，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按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，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接费用之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。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；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差额，计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

（1）、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围：

A、通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；

B、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；

C、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

D、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

(2)、合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以纳入合并范围的各子公司的个别财务报表为基础，根据其他相关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵消母公司与子公司、子公司与子公司之间发生内部交易对合并报表的影响编制。

(3)、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

(4)、超额亏损的处理

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额时，如果子公司章程或协议规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，该超额亏损冲减该少数股东权益。否则该超额亏损均冲减母公司所有者权益，该子公司在以后期间实现的利润，在弥补了由母公司所有者权益所承担的属于少数股东损失之前，全部归属于母公司所有者权益。

(5)、当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(七) 现金等价物的确定标准

公司持有的期限短、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确认为现金等价物，包括从购买日起三个月内到期的在证券市场上可流通的短期债券投资，但不包括其他货币资金中的定期存款、存入保证金等不能随时支取的款项。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、外币交易

本公司的会计核算以人民币为记账本位币。发生涉及外币的经济业务按其发生时的市场汇率（中间价）折合为人民币金额记账；决算时将货币性项目中外币金额按决算日市场汇（中间价）折合为人民币金额进行调整，由此产生的各外币项目人民币余额与原账面人民币余额的差额作为汇兑损益处理。属于购建固定资产发生的汇兑损益，在固定资产达到预计可使用状态前，计入各项在建工程成本；除上述情况以外发生的汇兑损益按会计制度规定计入当期损益。

2、外币财务报表的折算方法

(1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 现金流量表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) 金融工具的确认和计量

1、金融资产和金融负债的分类

按投资目的和经济实质对金融工具划分为以下五类：

(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，包括交易性金融资产或交易性金融负债、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或金融负债；

(2) 持有至到期投资；

(3) 贷款和应收款项；

(4) 可供出售金融资产；

(5) 其他金融负债。

2、金融资产和金融负债的确认依据：公司成为金融工具合同的一方时，应确认一项金融资产或金融负债。

3、金融资产和金融负债的计量方法

(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：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。

(2) 持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率计算利息收入。

处置时，取得的价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。期末对持有至到期投资进行减值测试，

对持有至到期投资的账面价值大于预计未来现金流量现值的金额，计提持有至到期投资减值准备，计入当期损益。

(3) 应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。期末对可供出售金融资产进行减值测试，发生减值的，计提可供出售金融资产减值准备；原直接计入资本公积（其他资本公积）的因公允价值下降形成的累计损失，一并转出，计入减值损失。

(5) 其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，按摊余成本进行后续计量。

4、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

期末，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，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于账面价值之间差额计提减值准备。

(1) 持有至到期投资

对持有至到期投资，单项或按类似信用风险特征划分为若干组合进行减值测试，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，计提减值准备。

持有至到期投资计提减值准备后，有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值准备应当在不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本部分应当予以转回，计入当期损益。

(2) 可供出售金融资产

如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提减值准备。

可供出售金融资产发生减值时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失，计提减值准备。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失应当予以转回计入当期损益；可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(十) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收款项，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减坏账准备列示。

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：

①单项金额重大的应收款项的确认标准：

单项金额重大的应收款项为期末余额大于等于 100 万元的应收款项。

②单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

年末对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

2、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款坏账准备的计提方法

①单项金额不重大但按信用风险特征组合风险较大的应收款项的确认标准：

为客户公司解散、法律诉讼及账龄在 3 年以上的应收款项。

②单项金额不重大但按信用风险特征组合风险较大的应收款项坏账准备的计提方法：

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。

3、除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项（应收账款和其他应收款）组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

应收款项采用备抵法核算坏账准备，坏帐准备按期末应收账款余额的15%和其他应收款余额的5%计提，在资产负债表中作为应收款项的减项单列反映。

（十一）存货的确认和计量

1、存货的分类：主要包括原材料、低值易耗品、委托加工材料、在产品、产成品。

2、存货计价方法：产成品按实际成本核算，发出时按加权平均法计价，低值易耗品采用一次性摊销法，其余各类存货均采用计划成本进行核算，计划成本与实际成本的差额以“材料成本差异”科目单独核算，发出和领用时，按计划成本计价，期末按期结转其应分摊的材料成本差异，将计划成本调整为实际成本进行核算

3、期末存货按成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值根据存货估计市价减去预计的处置费用后确定。

4、存货盘存制度采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法：

低值易耗品和包装物均为领用时一次摊销。

（十二）长期股权投资

1、初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定初始投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日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，为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值，以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为初始投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按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，按投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本。

2、后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注二、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，扣除首次执行企业会计准则之前已经持有的对合营企业投资和对联营企业投资按原会计准则及制度确认的股权投资借方差按原摊销期直线摊销的金额后，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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允

价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

③其他股权投资

其他股权投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，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。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；

重大影响，是指对一个企业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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。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。

(十三) 投资性房地产的确认和计量

1、初始计量

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。

公司以取得租金或资本增值为目的而持有的房地产，包括土地使用权和房产确认为投资性房地产；对房地产改变用途时，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，转换后的资产入账价值为转换前的资产账面价值。

2、后续计量

公司期末采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

3、折旧或摊销

采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。公司对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销，预计可使用年限超过40年的，按40年摊销。

4、减值的处理

公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产逐项进行检查，如果其可收回金额低于账面价值，则按单项投资性房地产可收回金额低于其账面价值的差额，计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

处置时，按收到的处置收入扣除其账面价值及相关税费后计入营业外收支。

(十四) 固定资产

1、固定资产的确认标准：固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：

- (1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；
- (2) 使用寿命超过一个会计年度。

2、固定资产按实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的其他支出，如运输费、安装费等；自行建造固定资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；投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定；非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》和《企业会计准则第 21 号——租赁》确定。

3、固定资产的折旧方法

公司固定资产折旧采用平均年限法，并按固定资产原价，估计经济使用年限和估计残值率，分类别确定折旧如下：

固定资产类别	估计经济折旧年限	预计残值	年折旧率 (%)
房屋	40年	3%	2.425%
建筑物	25年	3%	3.88%
通用设备	14年	3%	6.92%
专用设备	10年	3%	9.70%
动力传导设备	15年	3%	6.467%
运输仪表工具	8年	3%	12.125%
工具用具及管理设备	14年	3%	6.92%
其他	18年	3%	5.389%

但对已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按该项固定资产的账面价值，即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

4、固定资产减值准备的确认标准和计提方法

年末公司对由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于其账面价值，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额，计提固定资产减值准备。

对长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的；或由于技术进步原因，已不可使用的固定资产；或虽可使用，但使用后产生大量不合格品的；或已遭毁损，不再具有使用价值和转让价值及其它实质上不能再给企业带来经济利益的固定资产，全额计提减值准备。固定资产减值准备一经计提，不予转回。

5、融资租入固定资产

符合下列一项或数项标准的，确认为融资租赁：

- (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（75%（含）以上）；
- (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的公允价值（90%（含）以上）；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的公允价值（90%（含）以上）；
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不做较大改造，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）在建工程的确认和计量

1、在建工程的计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的与工程有关的借款所发生的、满足资本化条件的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

2、在建工程减值准备

年末公司对单项在建工程资产可收回金额低于其账面价值的差额，计提在建工程减值准备。在建工程减值准备一经计提，不予转回。

存在下列情形的在建工程按单项计提减值准备：

- (1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- (2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- (3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

（十六）无形资产计价及摊销方法

1、本公司的无形资产包括土地使用权等。

2、后续计量

公司的土地使用权是根据资产评估确认文件为计价依据的生产用地，按50年使用期限采用直线法平均摊销。

3、研究阶段与开发阶段的划分

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

4、无形资产减值准备的确认标准和计提方法：期末对无形资产逐项进行检查，当存在以下减值迹象时估计其可收回金额，按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备：

(1) 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降，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；

(4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形；

期末公司按足以证明无形资产实质上已经发生了减值的情形计提减值准备并计入当期损益。无形资产减值准备一经计提，不予转回。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用主要包括长期预付租金、长期预付租赁费、经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用在受益期限内采用实际利率法摊销。

(十八) 借款费用的确认与计量

1、借款费用是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

2、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。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(1) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①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；

②借款费用已经发生；

③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。

(2) 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时，借款费用停止资本化，之后发生的借款费用计入当期损益。

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，且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，暂停期间发生的借款费用计入当期损益。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

①专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。

②占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 职工薪酬

职工薪酬是指为获取职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，包括职工工资、奖金、各种补贴及货币、非货币性福利等相关支出。

公司根据职工为其提供服务的会计期间，按职工提供服务的受益对象，将职工薪酬计入相关资产成本或当期损益。

(二十) 预计负债

与或有事项相关的义务同时符合下列条件的，本公司将其确认为预计负债：

- 1、该义务是本公司承担的现时义务；
- 2、履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- 3、该义务的金额能够可靠地计量。

(二十一) 收入确认原则

1、销售商品在满足以下条件时确认收入实现：

- (1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 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；
- (3) 与交易相关的经济利益很可能流入企业；
- (4) 相关的收入和成本能够可靠地计量；

(5) 提供劳务按完工百分比法确认相关劳务收入，如劳务合同在同一年度内开始并完成的，可以在完成合同时确认营业收入的实现。

（二十二）政府补助

1、确认原则：政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (2) 企业能够收到政府补助。

2、计量：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、会计处理：与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- (1) 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。
- (2) 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十三）递延所得税资产及负债的确认依据

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

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

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

（二十四）主要会计政策、会计估计的变更、前期会计差错更正

本年度公司不存在会计政策、会计估计变更及会计差错更正。

三、税项

- 1、增值税销项税率为 17%。
- 2、营业税按应纳税收入的 5%计征。
- 3、城建税按应缴纳的流转税计征 7%，教育费附加按应缴纳的流转税计征 3%，堤防费按应缴纳的流转税计征 2%，地方教育发展费按应缴纳的流转税的 1.5%计征。
- 4、其他税项包括房产税、土地使用税、印花税、个人所得税、车船使用税等依据有关税法计征。
- 5、所得税采取资产负债表债务法核算，根据 2009 年 1 月 23 日湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省

国家税务总局、湖北省地方税务局鄂科技发计【2009】3号文《关于公布湖北省2008年第一批高新技术企业认定结果的通知》，公司被确定为湖北省第一批认定的高新技术企业，享受税收优惠政策，自2008年1月1日至2010年12月31日公司执行15%的企业所得税税率。公司控股子公司襄樊普瑞斯轴承自动化设备有限公司、襄阳汽车轴承国际贸易有限公司2010年执行25%的企业所得税税率。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

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	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
襄樊普瑞斯轴承自动化设备有限公司	控股子公司	襄樊市高新区春园路火炬大厦八楼		400万元	轴承加工机械、仪器仪表加工、销售及相关的技术服务、技术咨询	200万元		50%	50%	是	248.9万元		
襄阳汽车轴承国际贸易有限公司	控股子公司	襄樊市襄城区轴承路1号		300万元	轴承以及零部件,五金化工,纺织货物以及技术进口	255万元		85%	85%	是	45万元		

2、本年合并报表范围变更情况：

公司本期合并财务报表范围未发生变更。

五、合并财务报表项目附注（金额单位：人民币元）

（一）货币资金

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:						
人民币			142,512.22			182,715.22
银行存款:						
人民币			26,398,126.57			12,009,339.82
其他货币资金:						
人民币			8,747,725.14			22,251,458.47
合计			35,288,363.93			34,443,513.51

注：(1)其他货币资金包括：①银行承兑汇票保证金 4,000,000.00 元，②证券账户资金余额 4,747,725.14 元。

(2)本期其他货币资金中的银行承兑汇票保证金 4,000,000.00 元期限大于三个月，不属于现金流量表中现金及现金等价物。

(二) 交易性金融资产

(1)

项目	期末公允价值	期初公允价值
1. 交易性债券投资		
2. 交易性权益工具投资		
3. 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	18,099,190.00	24,451,590.00
4. 衍生金融资产		
5. 其他		
合计	18,099,190.00	24,451,590.00

(2) 变现有限制的交易性金融资产

期末公司无变现有限制的交易性金融资产。

(三) 应收票据

1、明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	72,157,648.60	54,188,416.09
商业承兑汇票	3,144,446.06	1,745,944.99
合计	75,302,094.66	55,934,361.08

2、期末公司已质押的应收票据情况：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

深圳市比亚迪汽车有限公司	2009-04-28	2010-07-28	2,705,595.81	襄城建行贴现
十堰联东汽车轴承有限公司	2010-05-06	2010-11-06	2,600,000.00	襄城建行贴现
西安比亚迪汽车有限公司	2010-05-24	2010-08-24	2,030,784.39	襄城建行贴现
十堰良辰工贸有限公司	2010-04-30	2010-10-29	2,000,000.00	襄城建行贴现
南京联润汽车销售有限公司	2010-04-29	2010-10-29	1,000,000.00	襄城建行贴现
合 计			10,336,380.20	

注：上述为已贴现未到期的应收票据金额最大的前五项。

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

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				
十堰东北特殊钢有限公司	2010-06-23	2010-12-23	8,000,000.00	湖北省金属材料总公司
陕西重型汽车有限公司	2010-02-09	2010-08-09	5,000,000.00	湖北省金属材料总公司
十堰泛海工贸有限公司	2010-02-09	2010-08-09	5,000,000.00	湖北省金属材料总公司
山推楚天工程机械有限公司	2010-03-05	2010-09-05	5,000,000.00	石家庄钢铁有限公司
十堰市通久源汽车贸易有限公司	2010-03-02	2010-09-02	5,000,000.00	湖北省金属材料总公司
合计	--	--	28,000,000.00	

注：公司已经背书给其他方但尚未到期的票据合计为 228,295,071.22 元，上述为已背书未到期的应收票据金额最大的前五项。

(四) 应收账款

1、应收账款按种类披露：

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	79,971,690.97	44.32	9,814,467.07	80.72	64,615,930.44	55.70	9,692,389.57	55.70
单项金额不重大但按信用风	6,600,937.83	3.66	990,140.67	4.44	5,188,434.94	4.47	778,265.24	4.47

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	93,864,962.14	52.02	11,519,508.57	14.84	46,207,019.81	39.83	6,931,052.97	39.83
合计	180,437,590.94	100	22,324,116.31	100	116,011,385.19	100	17,401,707.78	100

注：(1) 单项金额重大的应收账款系期末余额为前10名的应收款项。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，系欠款时间在3年以上的应收款项。

2、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：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

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 (%)	
三年以上	6,600,937.83	4.44	990,140.67	5,188,434.94	4.47	778,265.24
合计	6,600,937.83	4.44	990,140.67	5,188,434.94	4.47	778,265.24

3、本报告期前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，应说明其原因、确定原坏账准备比例的依据及其合理性。披露本期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。

无

4、说明本期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。

无

5、本报告期实际核销的应收账款情况

无

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

无

7、应收账款前五名欠款情况

单位名称	与本公司	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例

	关系			
陕西汉德车桥有限公司	客户	19,081,346.98	一年以内	10.58%
十堰富饶工贸有限公司(磊鑫鑫)	客户	13,098,021.92	一年以内	7.26%
东风德纳车桥有限公司襄樊工厂	客户	9,576,182.36	一年以内	5.31%
MAGNA	客户	7,996,492.16	一年以内	4.43%
深圳市比亚迪汽车有限公司	客户	5,713,839.02	一年以内	3.17%
合 计		55,465,882.44		30.74%

8、应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	占应收账款总额的比例
湖北三环车桥有限公司	受同一单位控制的企业	2,291,577.37	1.27%
湖北三环制动器有限公司	受同一单位控制的企业	296,474.62	0.16%
湖北三环汽车方向机有限公司	受同一单位控制的企业	106,045.86	0.06%
合 计	--	2,694,097.85	1.49%

(五) 其他应收款

1、按类别列示其他应收款明细情况

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 (%)
单项金额重大的其他应收款项	6,000,323.46	44.39	300,016.17	46.07	5,409,449.46	56.60	270,472.47	57.58
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项	898,570.00	6.65	44,928.50	6.90	950,045.76	9.94	47,502.29	12.77
其他不重大其他应收款项	6,617,680.42	48.96	306,228.96	47.03	3,198,009.98	33.46	159,900.50	29.65
合计	13,516,573.88	100	651,173.63	100	9,557,505.20	100	477,875.26	100

注：(1) 单项金额重大的其他应收账款系期末余额为100万元以上的其他应收款项。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收账款，系欠款时间在3年以上且金额小于100万元的其他应收款项。

2、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
三年以上	898,570.00	6.65	44,928.50	950,045.76	9.94	47,502.29
合计	898,570.00	6.65	44,928.50	950,045.76	9.94	47,502.29

3、本报告期前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，应说明其原因、确定原坏账准备比例的依据及其合理性。披露本期通过重组等其他方式收回的其他应收款金额，重组前累计已计提的坏账准备。

无

4、说明本期通过重组等其他方式收回的其他应收款金额、重组前累计已计提的坏账准备。

无

5、本报告期实际核销的其他应收款情况

无

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

无

7、金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	欠款金额	欠款年限	性质或内容
湖北同济华越药业有限公司	2,253,209.00	3 年以上	暂借款
襄樊市财政局	2,056,891.50	3 年以上	代垫的改制费用

8、其他应收款前五名欠款情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例%
湖北同济华越药业有限公司		2,253,209.00	3 年以上	16.67
襄樊市财政局		2,056,891.50	3 年以上	15.22
襄樊市供电局襄城分局		1,690,222.96	1 年以内	12.50
亿柏物流信息管理(深圳)有限公司		878,570.00	3 年以上	6.50
襄樊市强冠轴承加工厂		317,921.66	1 年以内	2.35
合计		7,196,815.12		53.24

9、应收关联方款项情况

无

(六) 预付账款

1、 预付账款帐龄

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	7,122,985.02	80.00	4,753,951.87	64.56
一至二年	46,197.28	0.52	845,409.92	11.48
二至三年	1,186,092.85	13.32	1,209,826.12	16.43
三年以上	548,114.15	6.16	554,700.36	7.53
合计	8,903,389.30	100.00	7,363,888.27	100.00

超过 1 年以上的预付账款未结算原因说明:系未结清的购货尾款。

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
江阴兴澄特种钢铁有限责任公司	供应商	2,633,206.54	一年以内	预付货款
襄樊市供电公司	供应商	1,657,915.09	一年以内	预付电费
石家庄钢铁有限责任公司	供应商	888,204.86	一年以内	预付货款
齐齐哈尔北兴特殊钢有限责任公司	供应商	868,336.80	2-3 年	预付货款
武汉市琛瑞商贸有限公司	供应商	495,235.27	一年以内	预付货款
合计		6,542,898.56		

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

无

(七) 存货

1、 存货分类明细

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	71,380,384.31	989,844.60		57,455,580.62	989,844.60	56,465,736.02
低值易耗品	10,289,502.92			9,870,185.25		9,870,185.25
委托加工材料	4,758,624.29			3,982,498.43		3,982,498.43
在产品	27,894,659.99	83,896.05		24,524,726.58	83,896.05	24,440,830.53
库存商品	107,404,877.11	20,733,521.25		140,374,346.07	20,733,521.25	119,640,824.82

材料采购	10,421,821.38			3,679,212.01		3,679,212.01
合计	232,149,870.00	21,807,261.90		239,886,548.96	21,807,261.90	218,079,287.06

2、存货跌价准备情况

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			价值回升转回	其它原因转出	
原材料	989,844.60				989,844.60
低值易耗品					
在产品	83,896.05				83,896.05
库存商品	20,733,521.25				20,733,521.25
合计	21,807,261.90				21,807,261.90

3、存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	市价		
低值易耗品	市价		
在产品	市价		
库存商品	市价		

(八) 长期股权投资

1、对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业 无												
二、联营企业												
武汉博大电气公司		武汉市东湖开发区庙山小区	刘晨霞		8000万	40	40	133,425,132.18	77,648,633.15	55,776,499.03		
武汉致远医疗科技公司		武汉市东湖开发区庙山小区	刘玲		1000万	40	40	62,570,430.04	46,782,465.42	15,787,964.62		

2、长期股权投资

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 (%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
襄樊市城市信用社	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00	0.04	0.04			20,000.00
湖北神电汽车电机股份有限公司	成本法	1,504,000.00	1,504,000.00		1,504,000.00	0.02	0.02	200,000.00		
襄樊市新兴发钢丸有限公司	成本法	577,500.00	577,500.00		577,500.00	18.33	18.33			
湖北同济华越药业有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	2.00	2.00	450,000.00		
武汉博大电气有限责任公司	权益法	20,000,000.00	17,192,660.85		17,192,660.85	40.00	40.00			
武汉致远医疗科技有限公司	权益法	4,000,000.00	6,035,991.93		6,035,991.93	40.00	40.00			

宜昌市：三峡物资综合交易市场	成本法	210,000.00	210,000.00		210,000.00			210,000.00		
韶关宏大齿轮公司	成本法	150,000.00	150,000.00		150,000.00	0.24	0.24	76,400.00		
常州长江客车集团公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	0.55	0.55	400,000.00		
合计		28,641,500.00	27,870,152.78		27,870,152.78			1,336,400.00	-	20,000.00

(九) 固定资产

1、固定资产情况

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、账面原值合计：	479,163,483.19	5,162,480.64	1,600,643.75	482,804,029.83
其中：房屋及建筑物	127,026,548.45			127,026,548.45
通用设备	14,429,413.54	288,900.70		14,797,024.09
专用设备	276,932,857.52	3,726,078.16	578,709.75	280,080,225.93
动力传导设备	24,185,784.79	7,000.00		24,192,784.79
运输仪表工业炉窑	13,481,026.68	1,001,212.33	1,021,934.00	13,460,305.01
工具用具及管理设备	7,834,513.51	79,501.09		7,914,014.50
其他设备	15,273,338.70	59,788.36		15,333,127.06
二、累计折旧合计：	259,125,035.85	10,147,837.65	890,381.71	268,382,491.79
其中：房屋及建筑物	58,936,228.10	1,603,119.48		60,539,347.58
通用设备	11,344,956.78	220,435.71		11,565,394.49
专用设备	153,791,266.39	7,087,937.74	492,105.98	160,387,098.15
动力传导设备	12,032,506.58	587,169.97		12,619,676.55
运输仪表工具	6,979,657.18	360,645.16	398,275.73	6,942,026.61
工具用具及管理设备	4,536,535.44	139,085.86		4,675,621.30
其他设备	11,503,885.38	149,441.73		11,653,327.11
三、固定资产账面净值合	220,038,447.34	-4,985,357.01	710,262.04	214,421,538.04

计：				
其中：房屋及建筑物	68,090,320.35	-1,603,119.48	0.00	66,487,200.87
通用设备	3,084,456.76	68,464.99	0.00	3,231,629.60
专用设备	123,141,591.13	-3,361,859.58	86,603.77	119,693,127.78
动力传导设备	12,153,278.21	-580,169.97	0.00	11,573,108.24
运输仪表工具	6,501,369.50	640,567.17	623,658.27	6,518,278.40
工具用具及管理设备	3,297,978.07	-59,584.77	0.00	3,238,393.20
其他设备	3,769,453.32	-89,653.37	0.00	3,679,799.95
四、减值准备合计：	20,943,076.39		22,194.72	20,920,881.67
其中：房屋及建筑物				
通用设备				
专用设备	20,943,076.39		22,194.72	20,920,881.67
动力传导设备				
运输仪表工具				
工具用具及管理设备				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计：	199,095,370.95	-4,985,357.01	688,067.32	193,500,656.37
其中：房屋及建筑物	68,090,320.35	-1,603,119.48	0.00	66,487,200.87
通用设备	3,084,456.76	68,464.99	0.00	3,231,629.60
专用设备	102,198,514.74	-3,361,859.58	64,409.05	98,772,246.11
动力传导设备	12,153,278.21	-580,169.97	0.00	11,573,108.24
运输仪表工具	6,501,369.50	640,567.17	623,658.27	6,518,278.40
工具用具及管理设备	3,297,978.07	-59,584.77	0.00	3,238,393.20
其他设备	3,769,453.32	-89,653.37	0.00	3,679,799.95

本期折旧额 10,147,837.65 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 2,305,737.33 元。

2、暂时闲置的固定资产情况

无

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

无

4、通过经营租赁租出的固定资产

无

5、期末持有待售的固定资产情况

无

6、未办妥产权证书的固定资产情况

无

7、固定资产抵押情况

抵押物名称	抵押物数量 (平方米)	抵押物价值	被担保的主债权人	担保金额	抵押期限
房屋及土地	158,245.37	5,833.16 万元	中国建设银行襄樊襄城支行	2750 万元	2009.4.30-2012.4.29
房屋及土地	64,782.71	4,549.08 万元	中国建设银行襄樊襄城支行	1250 万元	2009.5.20-2012.5.19
房产	201,412.79	12,776.83 万元	中信银行襄樊市分行营业部	7000 万元	2010.2.20-2013.2.19
合计	424,440.87	23,159.07 万元		11000 万元	

(十) 在建工程

1、在建工程明细情况

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	63,104,294.96	21,868,036.22	41,236,258.74	38,999,888.17	21,868,036.22	17,131,851.95

2、在建工程项目变动情况

项目名称	期初数	本期增加	转入固定 资产	期末数
预付工程款	15,871,509.08	26,404,847.12	2,252,440.33	40,023,915.87
在安装设备	23,128,379.09	5,297.00	53,297.00	23,080,379.09
合计	38,999,888.17	26,410,144.12	2,305,737.33	63,104,294.96

3、在建工程减值准备:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
轿车离合器轴承冲压生产线	21,475,982.00			21,475,982.00	
其他	392,054.22			392,054.22	
合计	21,868,036.22			21,868,036.22	

(十一) 无形资产

1、无形资产明细情况

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
----	--------	-------	-------	--------

一、原价合计	92,604,322.45			92,604,322.45
土地使用权	90,467,322.45			90,467,322.45
专有技术	2,137,000.00			2,137,000.00
二、累计摊销合计	14,708,244.61	891,029.08		15,599,273.69
土地使用权	14,441,119.66	784,079.10		15,225,198.76
专有技术	267,124.95	106,849.98		373,974.93
三、无形资产净值合计	77,896,077.84		891,029.08	77,005,048.76
土地使用权	76,026,202.79		784,079.10	75,242,123.69
专有技术	1,869,875.05		106,849.98	1,763,025.07
四、减值准备合计				
土地使用权				
专有技术				
无形资产净额合计	77,896,077.84		891,029.08	77,005,048.76
土地使用权	76,026,202.79		784,079.10	75,242,123.69
专有技术	1,869,875.05		106,849.98	1,763,025.07

2、期末无形资产中用于抵押、担保情况：

土地使用权共办理了六个土地使用权证，其中：

(1) 襄樊国用(2005)第311702001-1号(面积145,143.30平方米)和地上房屋建筑物(权证号码：襄樊市房产证襄城区字第0050365号，面积13,102.07平方米)被抵押给中国建设银行股份有限公司襄樊襄城支行，取得银行借款2,750万元；

(2) 襄樊国用(2005)第311702003-18号(面积33,879.50平方米)和襄樊国用(2008)第311702003-10号(面积17,365.20平方米)及地上房屋建筑物(权证号码：襄樊市房产证襄城区字第7008773-79998775号，面积13,538.01平方米)被抵押给中国建设银行股份有限公司襄樊襄城支行，取得银行借款1,250万元；

(3) 襄樊国用(94)第311702002号(面积为167,095.60平方米)连同地上房屋建筑物(权证号码：襄樊市房产证襄城区字第0050287号，面积7,334.70平方米，襄樊市房产证襄城区字第0050288号，面积405.15平方米，襄樊市房产证襄城区字第0050289号，面积26,577.34平方米)被抵押给中信银行襄樊市分行营业部，取得银行借款7,000万元；

(4) 襄樊国用(2005)第311702004号(面积19,134.10平方米)、襄樊国用(2005)第311702001-2号(面积为146,897.60平方米)未抵押。

3、本期新增专有技术是控股子公司襄樊普瑞斯轴承自动化设备有限公司另一个股东杨元华投资入股的圆锥滚子轴承全自动数字化装配技术，摊销期限10年，从2008年10月至2018年9月。

(十二) 递延所得税资产

1、已确认的递延所得税资产和递所得税负债：

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

递延所得税资产：		
资产减值准备	9,727,041.05	9,727,041.05
交易性金融资产公允价值变动损失	156,490.58	156,490.58
小 计	9,883,531.63	9,883,531.63
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	---	---
小计	---	---

2、未确认递延所得税资产明细

无

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

4、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	暂时性差异金额
1、交易性金融资产公允价值变动损失	7,406,965.48
2、应收账款坏账准备	22,324,116.31
3、其他应收款坏账准备	651,173.63
4、存货跌价准备	21,807,261.90
5、长期投资减值准备	1,336,400.00
6、固定资产减值准备	1,960,179.14
7、在建工程减值准备	21,868,036.22
合 计	77,354,132.68

(二) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

项目	报告期末可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期末递延所得税资产或负债	报告期初可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初递延所得税资产或负债
递延所得税资产：				
1、交易性金融资产公允价值变动损失	7,406,965.48	156,490.58	1,043,270.53	156,490.58
2、应收账款坏账准备	22,324,116.31	2,609,585.67	17,397,237.78	2,609,585.67
3、其他应收款坏账准备	651,173.63	71,673.79	477,825.26	71,673.79
4、存货跌价准备	21,807,261.90	3,271,089.29	21,807,261.90	3,271,089.29
5、长期投资减值准备	1,336,400.00	200,460.00	1,336,400.00	200,460.00

6、固定资产减值准备	1,960,179.14	294,026.87	1,960,179.14	294,026.87
7、在建工程减值准备	21,868,036.22	3,280,205.43	21,868,036.22	3,280,205.43
小计	77,354,132.68	9,883,531.63	65,890,210.83	9,883,531.63
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值				
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动				
小计				

(十三) 资产减值准备明细

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额			期末账面余额
			转回	转销	合计	
一、坏账准备	17,879,583.04	5,095,706.90				22,975,289.94
二、存货跌价准备	21,807,261.90					21,807,261.90
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	1,336,400.00					1,336,400.00
六、投资性房地产减值准备						
七、固定资产减值准备	20,943,076.39			22,194.72	22,194.72	20,920,881.67
八、工程物资减值准备						
九、在建工程减值准备	21,868,036.22					21,868,036.22
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	83,834,357.55	5,095,706.90		22,194.72	22,194.72	88,907,869.73

(十四) 短期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款	70,000,000.00	37,500,000.00
保证借款	30,000,000.00	
质押借款	15,636,380.20	20,086,528.83
信用借款		
合计	115,636,380.20	57,586,528.83

注：质押借款为应收票据已贴现未到期金额；

(十五) 应付票据

1、应付票据明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,000,000.00	17,000,000.00
合计	4,000,000.00	17,000,000.00

2、应付票据中无应付持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(十六) 应付账款

1、应付账款明细情况

项目	期末数	期初数
1 年以内	120,825,351.80	65,534,543.88
1 年以上	4,651,770.46	6,034,743.89
合计	125,477,122.26	71,569,287.77

2、应付账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

3、账龄超过 1 年的应付账款情况说明：系尚未与债权人结算的应付款

(十七) 预收账款

1、预收账款明细情况

项目	期末数	期初数
1 年以内	7,131,968.12	8,813,068.00
1 年以上	2,475,443.81	4,190,566.09
合计	9,607,411.93	13,003,634.09

2、预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

3、账龄超过 1 年的预收账款，主要是合同未完全履行，尚未转销。

(十八) 应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加数	本期支付数	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,000,000.00	41,749,413.67	41,502,318.77	4,247,094.90
二、职工福利费		3,795,435.99	3,795,435.99	
三、社会保险费				
其中：1. 医疗保险费		1,353,680.55	1,992,941.20	639,260.65
2. 基本养老保险费	588,664.93	3,705,133.60	5,515,836.00	2,399,367.33
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	318,394.71	421,891.50	622,486.50	518,989.71
5. 工伤保险费	42,574.05	211,994.88	314,116.68	144,695.85
6. 生育保险费	19,219.20	141,320.48	209,401.68	87,300.40
四、住房公积金	615,285.50	1,106,671.20	3,174,456.40	2,683,070.70
五、辞退福利				
六、其他				
其中：工会经费	2,354,549.11	450,000.00	607,555.06	2,512,104.17
职工教育经费	2,847,541.80	13,471.00	455,666.29	3,289,737.09
合计	10,786,229.30	52,949,012.87	58,190,214.57	16,521,620.80

(十九) 应交税费

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	33,856,934.60	35,205,328.82	销售额或组成计税价格
营业税	1,592,844.87	1,607,801.12	
所得税	3,839,025.39	1,684,005.03	应纳税所得额的 15%
土地增值税	2,346,302.71	2,346,302.71	
城市维护建设税	384,256.36	257,873.01	应交流转税的 7%
房产税	258,800.54	345,056.52	
土地使用税	3,353,390.30	3,015,682.08	

车船使用税	-11,550.00	---	
个人所得税	28,727.60	13,449.98	
印花税	391,754.55	424,215.75	
固定资产进项税额		-4,004.85	
教育费附加	75,450.91	21,286.68	应交流转税的 3%
堤防维护费	2,432,350.77	2,397,735.32	应交流转税的 2%
地方教育发展费	1,095,901.70	1,119,255.19	应交流转税的 1.5%
合计	49,644,190.30	48,433,987.36	

(二十) 应付利息

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		63,731.25
短期借款应付利息	74,340.00	60,156.25
合计	74,340.00	123,887.50

(二十一) 其他应付款

1、其他应付款明细情况

项目	期末数	期初数
1 年以内	20,352,835.53	10,070,107.04
1 年以上	2,168,067.54	3,485,115.49
合计	22,520,903.07	13,555,222.53

2、本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况:

单位名称	期末数	期初数
湖北三环集团公司	9,500,000.00	2,800,000.00
合计	9,500,000.00	2,800,000.00

3、账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明: 款项尚未结算

4、对于金额较大的其他应付款, 应说明内容: 湖北三环集团公司款项为应付设备购置款。

(二十二) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末数	期初数
信用借款	---	---
抵押借款	40,000,000.00	40,000,000.00

合计	40,000,000.00	40,000,000.00
----	---------------	---------------

2、长期借款明细情况

种类	借款起始日	借款终止日	期末数			期初数		
			利率 (%)	币种	本币金额	利率 (%)	币种	本币金额
中国建设银行襄樊襄城支行	2009.4.30	2012.4.29	5.13%	人民币	27,500,000.00	5.13%	人民币	27,500,000.00
中国建设银行襄樊襄城支行	2009.5.20	2012.5.19	5.40%	人民币	12,500,000.00	5.40%	人民币	12,500,000.00

抵押资产情况详见附注（十.7）固定资产抵押情况。

（二十三）股本

项目	期初数	本次变动增减(+,-)					期末数
		配股	转增	增发	其他	小计	
一、有限售条件流通股							
1、国家持股							
2、国有法人持股							
3、其他内资持股	3,667.00				-150	-150	3,517.00
其中：							
境内法人持股							
境内自然人持股	3,667.00				-150	-150	3,517.00
4、外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件流通股合计	3,667.00				-150	-150	3,517.00
二、无限售条件流通股							
1、人民币普通股	301,076,130.00				150	150	301,076,280.00
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							

无限售条件流通股份合计	301,076,130.00				150	150	301,076,280.00
三、股份总数	301,079,797.00						301,079,797.00

(二十) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	110,349,984.59			110,349,984.59
其他资本公积	52,808,552.66			52,808,552.66
公允价值变动	---			---
合计	163,158,537.25			163,158,537.25

(二十五) 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	42,805,872.24			42,805,872.24
任意盈余公积	29,674,417.31			29,674,417.31
合计	72,480,289.55	-	-	72,480,289.55

(二十六) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	-65,724,109.50	--
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	-65,724,109.50	--
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	8,343,705.26	--
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		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-57,380,404.24	

(二十七) 营业收入和营业成本

1、营业收入

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
主营业务收入	397,018,985.05	217,535,929.55

其他业务收入	28,579,289.32	13,595,808.70
营业成本	348,477,353.79	200,862,698.40

2、主营业务（分行业）

行业名称	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车零部件	397,018,985.05	339,401,261.09	217,535,929.55	197,416,496.18
合计	397,018,985.05	339,401,261.09	217,535,929.55	197,416,496.18

3、主营业务（分产品）

产品名称	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
轴承	397,018,985.05	339,401,261.09	217,535,929.55	197,416,496.18
合计	397,018,985.05	339,401,261.09	217,535,929.55	197,416,496.18

4、主营业务（分地区）

地区名称	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	374,841,117.19	318,559,413.03	204,884,605.91	185,965,266.43
国外	22,177,867.86	20,841,848.06	12,651,323.64	11,451,229.75
合计	397,018,985.05	339,401,261.09	217,535,929.55	197,416,496.18

5、公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	销售收入总额	占公司全部销售收入的比例
十堰富饶工贸有限公司（磊金鑫）	52,095,605.65	13.12%
陕西汉德车桥有限公司	39,549,140.17	9.96%
东风德纳车桥有限公司襄樊工厂	22,952,707.56	5.78%
深圳市比亚迪汽车有限公司	13,800,830.43	3.48%
方盛车桥(柳州)有限公司	12,163,573.98	3.06%
合计	140,561,857.79	35.40%

（二十八）营业税金及附加

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	计缴标准
营业税		1,095.00	
城市维护建设税	1,226,750.48	821,877.12	应交流转税的 7%
教育费附加	525,750.20	352,233.07	应交流转税的 3%
合计	1,752,500.68	1,175,205.19	---

(二十九) 资产减值损失

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
一、坏账损失	5,071,881.90	5,368,092.67
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合 计	5,071,881.90	5,368,092.67

(三十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
交易性金融资产	-7,406,965.48	529,331.09
合 计	-7,406,965.48	529,331.09

(三十一) 投资收益

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
成本法核算的长期股权投资收益	20,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		295,000.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		

处置交易性金融资产取得的投资收益	350,832.15	11,116,211.27
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		13,610,820.69
其他		
合 计	370,832.15	25,022,031.96

(三十二) 财务费用

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
1. 利息支出	2,932,213.43	2,557,584.97
减:利息收入	274,936.61	305,263.81
2. 手续费	9,519.53	26,985.28
3. 汇兑损益	48,457.63	-689,174.83
4. 其他		
合 计	2,715,253.98	1,590,131.61

注:本期财务费用较上期大幅减少,主要是借款减少及贷款利率下降所致。

(三十三) 营业外收入

(1) 明细项目如下:

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
非流动资产处置利得合计	201,383.98	68,948.00
其中: 固定资产处置利得	201,383.98	68,948.00
无形资产处置利得		
政府补助	30,000.00	1,198,200.00
债务重组收益		
其他	1,610,131.77	496,268.20
合 计	1,841,515.75	1,763,416.20

(2) 政府补助明细

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	说明
财政补贴	30,000.00	1,198,200.00	
合 计	30,000.00	1,198,200.00	

(三十四) 营业外支出

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
非流动资产处置损失合计	137,968.69	

其中：固定资产处置损失	137,968.69	
债务重组损失	287,846.08	2,101,353.01
捐赠支出	10,000.00	30,000.00
赔偿金、违约金及各种罚款支出	6,333.87	
其他	36,243.20	
合计	478,391.84	2,131,353.01

(三十五) 所得税费用

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
当期所得税	3,795,398.20	2,862,368.45
递延所得税		82,467.81
合计	3,795,398.20	2,944,836.26

(三十六) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2010年1-6月	2009年1-6月
归属于本公司普通股股东的净利润	1	8,343,705.26	8,958,105.29
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	-5,763,102.83	21,485,311.97
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	14,106,808.09	-12,527,206.68
年初股份总数	4	301,079,797.00	301,079,797.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		
发行新股或债转股等增加股份数	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期月份数	10		
发行在外的普通股加权平均数	11=4+5+6×7÷10-8×9÷10	301,079,797.00	301,079,797.00
基本每股收益 (I)	12=1÷11	0.0277	0.0298

基本每股收益（II）	13=3÷11	0.0469	-0.0416
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14		
所得税率	15		
转换费用	16		
认股权证、期权行权增加股份数	17		
稀释每股收益（I）	18=[1+(14-16)×(1-15)]÷(11+17)	0.0277	0.0298
稀释每股收益（II）	19=[3+(14-16)×(1-15)]÷(11+17)	0.0469	-0.0416

（三十七）其他综合收益

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		8,977,755.30
小 计		-8,977,755.30
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小 计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计		
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
合 计		-8,977,755.30

（三十八）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

项目	金额
政府补助	1,082,100.00
利息贴息收入	
其他	184,731.89
罚款收入	1,506,100.00
他人归还借款	182,123.14
押金收入	8,775.00
合计	2,963,830.03

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
票据保证金	4,000,000.00
销售费用支出	1,960,825.51
管理费用支出	9,288,781.52
大修费用	812,719.00
退款等	222,567.40
其他	2,676,700.40
押金支出	310,000.00
捐赠支出	10,000.00
银行手续费	9,519.53
合计	19,294,113.36

(三十九) 现金流量表补充资料

1、将净利润调节为经营活动现金流量的信息

一、补充资料	2010年1-6月	2009年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,099,412.42	9,136,022.46
加：资产减值准备	5,071,881.90	5,368,092.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,147,837.65	7,375,017.33
无形资产摊销	890,929.08	784,079.10
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”		-68,948.00

号填列)	-63,415.29	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	7,406,965.48	-529,331.09
财务费用(收益以“—”号填列)	2,715,253.98	1,594,544.17
投资损失(收益以“—”号填列)	-370,832.15	-25,022,031.96
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		82,467.81
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		-1,584,309.76
存货的减少(增加以“—”号填列)	7,736,678.97	19,551,456.86
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-107,585,514.10	-38,707,006.42
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	22,316,090.84	13,394,826.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-43,634,711.22	-8,625,120.05
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	31,288,363.93	43,349,833.00
减:现金的期初余额	25,943,513.51	38,529,899.58
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,344,850.42	4,819,933.42

2、报告期取得或处置子公司及其他营业单位的情况

无

3、现金和现金等价物

现金和现金等价物	本期数	上年同期数
1、现金	31,288,363.93	45,101,689.10
其中:库存现金	142,512.22	187,747.50

可随时用于支付的银行存款	26,398,126.57	5,510,987.66
可随时用于支付的其他货币资金	4,747,725.14	39,402,953.94
2、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3、期末现金及现金等价物余额	31,288,363.93	45,101,689.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	4,000,000.00	

(四十) 所有者权益变动表项目注释

无

六、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	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
襄阳汽车轴承集团公司	母公司	国有控股	武汉市石牌岭1号	高少兵	工业加工以及销售	242,939,000.00	28.05	28.05	湖北三环集团公司	17757128-X

(二) 本企业的子公司情况

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
襄樊普瑞斯轴承自动化设备有限公司	控股子公司	有限责任公司	襄樊市高新区春园路火炬大厦八楼	高少兵	轴承加工机械, 仪器仪表加工与销售	4,000,000.00	50	50	67975461-7
襄阳汽车轴承国际贸易有限公司	控股子公司	有限责任公司	襄樊市襄城区轴承路1号	高少兵	轴承以及零部件, 五金化工, 纺织货物以及技术进口	3,000,000.00	85	85	69514728-6

(三) 本企业的合营和联营企业的情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业 无												
二、联营企业												
武汉致远医疗科技有限公司	有限责任公司	武汉东湖新技术开发区庙山小区博大工业园内	刘玲	医疗器械, 生物生产以及进出口贸易保健开发	1000万元	40	40	62,570,430.04	46,782,465.42	15,787,964.62		
武汉博大电气有限公司	有限责任公司	武汉东湖新技术开发区庙山小区博大工业园内	刘晨霞	电气产品, 通讯设备, 仪器仪表的研制开发以及技术服务销售	8000万元	40	40	133,425,132.18	77,648,633.15	55,776,499.03		

(四) 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
湖北三环集团公司	最终控制方
湖北三环车桥有限公司	受同一集团控制下的企业
湖北三环制动器有限公司	受同一集团控制下的企业
湖北三环汽车方向机有限公司	受同一集团控制下的企业
湖北三环成套贸易有限公司	受同一集团控制下的企业
湖北省金属材料总公司	受同一集团控制下的企业

本企业的其他关联方情况的说明：本公司第一大股东襄阳汽车轴承集团公司的控股股东是湖北三环集团公司，拥有襄阳汽车轴承集团公司 100% 的股权。湖北三环车桥有限公司、湖北三环制动器有限公司、湖北三环汽车方向机有限公司、湖北三环成套贸易有限公司、湖北省金属材料总公司都是湖北三环集团公司直接或间接控制的企业。

(五) 关联交易情况

(1) 购销商品、提供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	本期发生额		上年同期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
湖北三环车桥有限公司	销产品		市场价	7,661,069.52	1.93%	6,012,298.04	2.76%
湖北三环制动器有限公司	销产品		市场价			550,646.45	0.25%
湖北三环汽车方向机有限公司	销产品		市场价	148,118.03	0.04%		
湖北三环成套贸易有限公司	采购设备		市场价	18,672,760.22	67.49%		
湖北省金属材料总公司	采购钢材		市场价	56,710,783.89	18.87%		
关联交易说明	1、销售产品按同类产品销售收入计算交易比例，采购钢材按同类产品采购计算交易比例。 2、公司与湖北三环集团公司签订了设备采购合同，合同总价款3526万元，本期设备未到，公司根据合同已计提应付设备款950万元。						

(2) 关联托管情况

无

(3) 关联承包情况

无

(4) 关联租赁情况

无

(5) 关联担保情况

无

(6) 关联方资金拆借

无

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(8) 其他关联交易

无

(六) 关联方应收应付款项

项目	关联方名称	期末金额	期初金额
应收账款	湖北三环车桥有限公司	2,291,577.37	2,930,507.85
应收账款	湖北三环制动器有限公司	296,474.62	446,474.62

应收账款	湖北三环汽车方向机有限公司	106,045.86	32,927.83
在建工程	湖北三环成套贸易有限公司	23,843,937.02	5,171,176.80
应付账款	湖北省金属材料总公司	15,039,978.85	14,589,259.19
其他应付款	湖北三环集团公司	9,500,000.00	2,800,000.00

七、股份支付：

无

八、或有事项：

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

九、承诺事项：

无

十、资产负债表日后事项：

公司于 2010 年 3 月 31 日召开第四届第八次董事会会议，2009 年度公司利润分配方案为不分配不转增。

十一、其他重要事项：

公司委托中国机械进出口（集团）有限公司进口设备，由于设备未能达到合同规定的要求，为此中国机械进出口（集团）有限公司向中国国际贸易仲裁委员会提请仲裁，裁决外商返还货款本金和其他相关费用 21,475,982.00 元。报告日止公司尚未收到上述款项。

十二、母公司财务报表主要项目附注（金额单位：人民币元）

（一）应收账款

1、应收账款按种类披露：

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	79,971,690.97	44.43	9,814,467.07	44.01	64,615,930.44	55.70	9,692,389.57	55.70
单项金额不重大但按信用风	6,600,937.83	3.67	990,140.67	4.44	5,188,434.94	4.47	778,265.24	4.47

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	93,408,351.61	51.90	11,494,363.57	51.55	46,198,219.81	39.83	6,929,732.97	39.83
合计	179,980,980.41	100	22,298,971.31	100	116,002,585.19	100	17,400,387.78	100

注：(1) 单项金额重大的应收账款系期末余额为前10名的应收款项。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，系欠款时间在3年以上的应收款项。

2、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：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

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 (%)	
三年以上	6,600,937.83	3.67	990,140.67	5,188,434.94	4.47	778,265.24
合计	6,600,937.83	3.67	990,140.67	5,188,434.94	4.47	778,265.24

3、本报告期前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，应说明其原因、确定原坏账准备比例的依据及其合理性。披露本期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。

无

4、说明本期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。

无

5、本报告期实际核销的应收账款情况

无

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

无

7、应收账款前五名欠款情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例
陕西汉德车桥有限公司	客户	19,081,346.98	一年以内	10.60%
十堰富饶工贸有限公司(磊金鑫)	客户	13,098,021.92	一年以内	7.28%
东风德纳车桥有限公司襄樊工厂	客户	9,576,182.36	一年以内	5.32%
MAGNA	客户	7,996,492.16	一年以内	4.44%
深圳市比亚迪汽车有限公司	客户	5,713,839.02	一年以内	3.17%
合计		55,465,882.44		30.81%

8、应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	占应收账款总额的比例
湖北三环车桥有限公司	关联方	2,291,577.37	1.27%
湖北三环制动器有限公司	关联方	296,474.62	0.16%
湖北三环汽车方向机有限公司	关联方	106,045.86	0.06%
合计	--	2,694,097.85	1.49%

(二) 其他应收款

1、按类别列示其他应收款明细情况

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 (%)
单项金额重大的其他应收款项	5,473,687.60	42.14	300,016.17	46.07	5,409,449.46	56.60	270,472.47	56.60
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项	898,570.00	6.92	44,928.50	6.90	950,045.76	9.95	47,502.29	9.95
其他不重大其他应收款项	6,617,680.42	50.94	306,228.96	47.03	3,197,009.98	33.45	159,850.50	33.45
合计	12,989,938.02	100	651,173.63	100	9,556,505.20	100	477,825.26	100

注：(1) 单项金额重大的其他应收账款系期末余额为100万元以上的其他应收款项。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收账款，系欠款时间在3年以上且金额小于100万元的其他应收款项。

2、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
三年以上	898,570.00	6.92	44,928.50	950,045.76	9.95	47,502.29
合计	898,570.00	6.92	44,928.50	950,045.76	9.95	47,502.29

3、本报告期前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，应说明其原因、确定原坏账准备比例的依据及其合理性。披露本期通过重组等其他方式收回的其他应收款金额，重组前累计已计提的坏账准备。

无

4、说明本期通过重组等其他方式收回的其他应收款金额、重组前累计已计提的坏账准备。

无

5、本报告期实际核销的其他应收款情况

无

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

无

7、金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	欠款金额	欠款年限	性质或内容
湖北同济华越药业有限公司	2,253,209.00	3 年以上	暂借款
襄樊市财政局	2,056,891.50	3 年以上	代垫的改制费用

8、其他应收款前五名欠款情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例
湖北同济华越药业有限公司		2,253,209.00	3 年以上	17.35
襄樊市财政局		2,056,891.50	3 年以上	15.83
襄樊市供电局襄城分局		1,690,222.96	1 年以内	13.01
亿柏物流信息管理(深圳)有限公司		878,570.00	3 年以上	6.76
襄樊市强冠轴承加工厂		317,921.66	1 年以内	2.45
合计		7,196,815.12		55.40

9、应收关联方款项情况

无

(三) 长期股权投资

1、对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业 无												
二、联营企业												
武汉博大电气公司		武汉市东湖开发区庙山小区	刘晨霞		8000万	40	40	133,425,132.18	77,648,633.15	55,776,499.03		
武汉致远医疗科技公司		武汉市东湖开发区庙山小区	刘山玲		1000万	40	40	62,570,430.04	46,782,465.42	15,787,964.62		

2、长期股权投资

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(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
襄樊市城市信用社	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00	0.04	0.04			20,000.00
湖北神电	成本	1,504,000.00	1,504,000.00		1,504,000.00	0.02	0.02	200,000.00		

汽车电机股份有限公司	法									
襄樊市新兴发钢丸有限公司	成本法	577,500.00	577,500.00		577,500.00	18.33	18.33			
襄樊普瑞斯轴承自动化设备有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	50.00	50.00			200,000.00
湖北同济华越药业有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	2.00	2.00	450,000.00		
武汉博大电气有限责任公司	权益法	20,000,000.00	17,192,660.85		17,192,660.85	40.00	40.00			
武汉致远医疗科技有限公司	权益法	4,000,000.00	6,035,991.93		6,035,991.93	40.00	40.00			
宜昌市：三峡物资综合交易市场	成本法	210,000.00	210,000.00		210,000.00			210,000.00		

韶关宏大齿轮公司	成本法	150,000.00	150,000.00		150,000.00	0.24	0.24	76,400.00		
常州长江客车集团公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	0.55	0.55	400,000.00		
襄阳汽车轴承国际贸易公司	成本法	2,550,000.00	2,550,000.00		2,550,000.00	85.00	85.00			
合计		28,641,500.00	32,420,152.78		32,420,152.78			1,336,400.00	-	220,000.00

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
主营业务收入	395,116,214.45	217,246,609.16
其他业务收入	28,579,289.32	13,595,808.70
营业成本	347,133,529.22	200,783,562.09

2、主营业务（分行业）

行业名称	2010年1-6月		2009年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车零部件	395,116,214.45	338,065,241.29	217,246,609.16	197,337,359.87
合计	395,116,214.45	338,065,241.29	217,246,609.16	197,337,359.87

3、主营业务（分产品）

产品名称	2010年1-6月		2009年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
轴承	395,116,214.45	338,065,241.29	217,246,609.16	197,337,359.87
合计	395,116,214.45	338,065,241.29	217,246,609.16	197,337,359.87

4、主营业务（分地区）

地区名称	2010年1-6月		2009年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

国内	372,938,346.59	317,223,393.23	204,595,285.52	185,886,130.12
国外	22,177,867.86	20,841,848.06	12,651,323.64	11,451,229.75
合计	395,116,214.45	338,065,241.29	217,246,609.16	197,337,359.87

5、公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	销售收入总额	占公司全部销售收入的比例
十堰富饶工贸有限公司（磊金鑫）	52,095,605.65	13.12
陕西汉德车桥有限公司	39,549,140.17	9.96
东风德纳车桥有限公司襄樊工厂	22,952,707.56	5.78
深圳市比亚迪汽车有限公司	13,800,830.43	3.48
方盛车桥(柳州)有限公司	12,163,573.98	3.06
合计	140,561,857.79	35.40

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	220,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		295,000.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	350,832.15	11,116,211.27
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		13,610,820.69
其他		
合计	570,832.15	25,022,031.96

(六) 现金流量表补充资料

一、补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,646,447.74	9,136,022.46

加：资产减值准备	5,071,881.90	5,368,092.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,108,466.89	7,375,017.33
无形资产摊销	784,079.10	784,079.10
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-85,837.77	-68,948.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	7,406,965.48	-529,331.09
财务费用（收益以“-”号填列）	2,675,297.44	1,594,544.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-570,832.15	-25,022,031.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		82,467.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-1,584,309.76
存货的减少（增加以“-”号填列）	8,064,688.23	19,551,456.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-106,114,688.71	-38,707,006.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,362,320.30	13,394,826.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-44,651,211.55	-8,625,120.05
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	25,624,006.89	43,349,833.00
减：现金的期初余额	20,686,477.78	38,529,899.58
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额		

	4,937,529.11	4,819,933.42
--	--------------	--------------

十三、补充资料：

1、按中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号-非经常性损益》的规定，本公司当期非经常性损益的发生金额列示如下：

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	85,837.77	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）		
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	-287,846.08	
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	-6,836,133.33	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,565,132.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		

	-290,093.41	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-5,763,102.83	

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

2、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的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	1.76%	0.028	0.028
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.97%	0.047	0.047

3、公司主要会计报表项目出现的异常情况及原因的说明

资产负债表项目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	增减百分比	变动原因
应收票据	75,302,094.66	55,934,361.08	34.63%	因销量上升货款回收额增加
应收账款	158,113,474.63	98,609,677.41	60.34%	主要是本期销售量大幅上升、货款回款期未到所致
其他应收款	12,865,400.25	9,079,629.94	41.70%	因业务量增加临时性往来款项增加
存货	210,342,608.10	218,079,287.06	-3.55%	
在建工程	41,236,258.74	17,131,851.95	140.70%	主要是由于本期固定资产设备投资增加
无形资产	77,005,148.76	77,896,077.84	-1.14%	正常摊销
短期借款	115,636,380.20	57,586,528.83	100.80%	主要是由于经营规模扩大同比银行贷款增加所致
应付账款	125,477,122.67	101,235,667.35	23.95%	本期采购材料应付账款增加
应付票据	4,000,000.00	17,000,000.00	-76.47%	因票据到期承付所致
预收款项	9,607,411.93	15,847,503.89	-39.38%	因按期履行合同所致
其他应付款	22,520,903.07	13,555,222.53	66.14%	因业务量增加临时性往来款项增加
损益表项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	增减百分比	变动原因
营业收入	425,598,274.37	231,131,738.25	84.14%	因本期市场需求增加、产品销量上升
营业成本	348,477,353.79	200,862,698.40	73.49%	因销量上升致产品销售成本总额相应增加
管理费用	30,703,867.76	19,453,384.01	57.83%	因工资及社保等相关费用、技术开发费支出增加
财务费用	2,715,253.98	1,590,131.61	70.76%	因银行贷款增加利息支出上升
公允价值变动损益	-7,406,965.48	529,331.09	-1499.31%	因本期持有交易性金融资产股票价格下跌所致
投资收益	370,832.15	25,022,031.96	-98.52%	因本期交易性金融资产收益减少及上年同

				期有转让可供出售金融资产收益所致
营业外支出	478,391.84	2,131,353.01	-77.55%	因本期债务重组支出减少

十四、财务报告批准

本财务报告于2010年8月12日由本公司董事会批准报出。

第八节 备查文件目录

- 1、经公司董事长签名并加盖公司公章的中期报告；
- 2、经法定代表人、会计主管负责人及会计主管人员亲笔签名并盖章的会计报表；
- 3、报告期内在公司选定的信息披露报纸上公开披露过的所有文件。

襄阳汽车轴承股份有限公司

董事长： 高少兵

二〇一〇年八月十二日