

# 襄阳汽车轴承股份有限公司

## 2010年年度报告

**XIANGYANG AUTOMOBILE BEARING COMPANY., LTD**

报告日期：二〇一一年四月十八日

## 目 录

第一章	重要提示.....	2
第二章	公司基本情况.....	3
第三章	会计数据和业务数据摘要.....	4
第四章	股本变动及股东情况.....	6
第五章	董事、监事、高级管理人员和员工情况...	10
第六章	公司治理结构.....	15
第七章	股东大会简介.....	19
第八章	董事会报告.....	20
第九章	监事会报告.....	33
第十章	重要事项.....	36
第十一章	财务报告.....	41
第十二章	备查文件目录.....	96

## 第一章 重要提示

重要提示：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。

本公司没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

所有董事均已出席审议本次年报的董事会会议。

中勤万信会计师事务所为本公司2010年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

公司董事长高少兵先生、会计机构负责人李孔学先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第二章 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  
公司英文名称：XIANGYANG AUTOMOBILE BEARING COMPANY., LTD
- 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：襄阳市襄阳汽车轴承股份有限公司证券投资部  
电 话：0710-3577209  
传 真：0710-3564019  
公司国际互联网网址：<http://www.zxy.com.cn>  
电子信箱：[xf\\_lyg@163.com](mailto:xf_lyg@163.com)  
证券事务代表：谢继军
- 4、公司注册及办公地址：湖北省襄阳市襄城区轴承路一号  
邮政编码：441022
- 5、公司信息披露报纸名称：《证券时报》  
公司年报国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>  
公司年报备置地点：襄阳汽车轴承股份有限公司证券投资部
- 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  
聘请的会计师事务所名称：中勤万信会计师事务所有限公司  
会计师事务所办公地址：武汉市武昌东湖路7号

### 第三章 会计数据和业务数据摘要

#### 一、主要会计数据

单位：（人民币）元

	2010 年	2009 年		本年比上年增 减（%）	2008 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业总收入（元）	787,605,584.45	492,480,155.17	492,480,155.17	59.93%	490,151,524.93	490,151,524.93
利润总额（元）	26,066,761.96	20,367,576.30	20,367,576.30	27.98%	24,743,089.69	24,743,089.69
归属于上市公司股东的净利润（元）	25,161,334.48	13,350,871.51	14,278,815.26	76.21%	13,290,237.59	13,290,237.59
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	25,686,003.49	-13,227,787.02	-12,299,843.27	308.83%	-14,538,460.11	-14,538,460.11
经营活动产生的现金流量净额（元）	-7,736,103.61	-14,074,109.03	-14,074,109.03	45.03%	14,238,656.65	14,238,656.65
	2010 年末	2009 年末		本年末比上年 末增减（%）	2008 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
总资产（元）	919,181,719.51	778,502,532.42	778,502,532.42	18.07%	778,238,927.09	778,238,927.09
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	497,083,792.53	470,994,514.30	471,922,458.05	5.33%	466,621,398.09	466,621,398.09
股本（股）	301,079,797.00	301,079,797.00	301,079,797.00	0.00%	301,079,797.00	301,079,797.00

#### 二、主要财务指标

单位：（人民币）元

	2010 年	2009 年		本年比上年增 减（%）	2008 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
基本每股收益（元/股）	0.08	0.04	0.05	60.00%	0.04	0.04
稀释每股收益（元/股）	0.08	0.04	0.05	60.00%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.085	-0.04	-0.041	307.32%	-0.05	-0.05
加权平均净资产收益率（%）	5.19%	2.84%	3.04%	2.15%	2.69%	2.69%
扣除非经常性损益后	5.30%	-2.83%	-2.62%	7.92%	-3.12%	-3.12%

**襄阳汽车轴承股份有限公司 2010 年年度报告**

的加权平均净资产收 益率 (%)						
每股经营活动产生的 现金流量净额(元/股)	-0.026	-0.047	-0.047	44.68%	0.047	0.047
	2010 年末	2009 年末		本年末比上 年末增减 (%)	2008 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
归属于上市公司股东的 每股净资产(元/股)	1.65	1.56	1.57	5.10%	1.55	1.55

**非经常性损益项目**

单位：（人民币）元

项目	2010 年度	2009 年度
非流动资产处置损益	111,766.08	-59,228.19
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	2,282,600.00	5,605,203.00
债务重组损益	-303,467.08	-2,273,493.09
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	-5,095,303.68	27,383,518.38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,387,147.02	613,009.93
<b>非经常性损益合计</b>		31,269,010.03
所得税影响额	92,588.65	-4,690,351.50
<b>影响归属于公司普通股股东净利润的非经常性损益合计</b>	-524,669.01	26,578,658.53

## 第四章 股本变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### 1、股份变动情况表

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	3,667	0.0012%						3,667	0.0012%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
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	3,667	0.0012%						3,667	0.0012%
二、无限售条件股份	301,076,130	99.9987%						301,076,130	99.9987%
1、人民币普通股	301,076,130	99.9987%						301,076,130	99.9987%
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	301,079,797	100.00%						301,079,797	100.00%

#### 限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股 数	本年解除限 售股数	本年增加限 售股数	年末限售 股数	限售原因	解除限售时间
汪海粟	3,517	0	0	3,517	高管持股	—
王冠兵	150	0	0	150	高管持股	—
合计	3,667	0	0	3,667	—	—

#### 2、股票发行与上市情况

(1) 近三年公司无股票发行与上市情况。

公司于2000年1月经中国证监会证监字[2000]05号文核准，2000年3月20日按10:3完成配股，获配数量为19,574,450股，总股本增大为140,440,018股，其中：国有法人股东获配1,366,400股，社会法人股东放弃配股，社会公众股东获配18,208,050股，配

股价为每股8.10元。上市日期为2000年4月12日，上市数量为18,208,050股。

2006年，公司实施股权分置改革：用资本公积金定向转增对全体流通股股东每10股转增3.4股；定向转增股份后再对全体股东用资本公积金每10股转增8股，两次转增共计160,639,779股，总股本增大为301,079,797股，转增股份于2006年7月13日上市流通。截止2010年12月31日，公司总股本为301,079,797股。

(2) 报告期内公司股份总数未发生变动。

(3) 截至报告期末公司无内部职工股。

## 二、股东情况介绍

1、截止2010年12月31日，公司股东总数为40,156户。

2、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		40,156			
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	27.42%	82,559,191	0	0
人本集团有限公司	境内非国有法人	0.83%	2,508,939	0	0
中国民生银行股份有限公司—长信增利动态策略股票型证券投资基金	其他	0.66%	1,999,989	0	0
华泰证券—招行—华泰紫金 3 号集合资产管理计划	其他	0.64%	1,914,319	0	0
陈小华	境内自然人	0.39%	1,172,862	0	0
李瑞	境内自然人	0.37%	1,120,000	0	0
华泰证券—中行—华泰紫金鼎造福桑梓子集合资产管理计划	其他	0.32%	970,700	0	0
北京阿特斯投资有限公司	未知	0.29%	860,000	0	0
林平	境内自然人	0.26%	782,342	0	0
张广雷	境内自然人	0.22%	672,490	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		
襄阳汽车轴承集团公司	82,559,191		人民币普通股		
人本集团有限公司	2,508,939		人民币普通股		
中国民生银行股份有限公司—长信增利动态策略股票型证券投资基金	1,999,989		人民币普通股		
华泰证券—招行—华泰紫金 3 号集合资产管理计划	1,914,319		人民币普通股		



陈小华	1,172,862	人民币普通股
李瑞	1,120,000	人民币普通股
华泰证券—中行—华泰紫金鼎造福桑梓子集合资产管理计划	970,700	人民币普通股
北京阿特斯投资有限公司	860,000	人民币普通股
林平	782,342	人民币普通股
张广雷	672,490	人民币普通股
<b>上述股东关联关系或一致行动的说明</b>	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《上市公司收购管理办法》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《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。	

注：襄阳汽车轴承集团公司持有的原被司法冻结的500万股国有法人股于2010年1月17日解冻。

### 3、公司第一大股东情况：

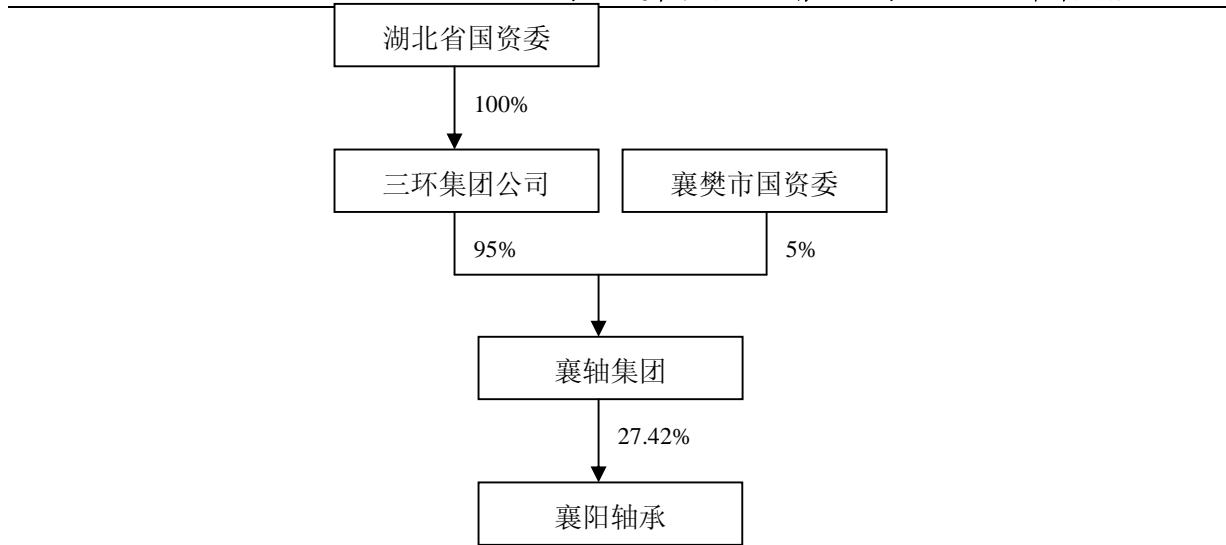
本公司第一大股东为襄阳汽车轴承集团公司，注册地址：襄樊市高新区春园路火炬大厦；与本企业关系：母公司；企业类型及经济性质：国有；法定代表人：高少兵；注册资金：24,293.95万元；成立日期：1992年2月13日；主营业务：工业加工及销售。

### 4、公司实际控制人情况：

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，公司第一大股东襄阳汽车轴承集团公司的控股股东为三环集团公司，注册地址：武汉市武汉东湖新技术开发区东信路16号；企业类型及经济性质：全民所有制；法定代表人：舒健；注册资本：20,581万元；

经营范围：机械、机电设备制造、销售；批发零售汽车、金属材料、化工产品（不含化学危险品）、五金交电、建筑材料、木材、煤炭、重油、化工轻工材料（不含民爆物品）、机电产品、仪器仪表、日用百货、通讯器材、计算机及配套设备；汽车生产及汽车改装、维修、检测；商品车接送服务；计算机网络工程安装；房地产开发；食品饮料加工；宾馆、旅游开发、服务及其业务培训服务；汽车运输；机械、电子新产品开发及其信息服务；自营和代理内销商品范围内商品的进出口业务；经营进料加工和“三来一补”业务；经营对外贸易和转口贸易；承包境外机电行业工程及境内国际招标工程以及上述境外工程所需的设备、材料出口，并对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员（经营范围中涉及前置审批的限持证经营）。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系图：



## 第五章 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### 1、基本情况

##### 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额（万元）	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
高少兵	董事长、总经理	男	55	2008.11.10	2011.11.10	0	0		23.1	否
袁宏亮	董事	男	48	2009.07.08	2011.11.10	0	0		0	是
杨跃华	董事	男	51	2009.07.08	2011.11.10	0	0		0	是
何一心	董事、副总经理	男	47	2009.07.08	2011.11.10	0	0		13.1	否
张雷	董事、副总经理	男	48	2008.11.10	2011.11.10	0	0		19.1	否
王学武	董事	男	61	2008.11.10	2011.11.10	0	0		1.5	是
汪海粟	独立董事	男	57	2008.11.10	2011.11.10	3,517	3,517		3.0	否
徐长生	独立董事	男	48	2008.11.10	2011.11.10	0	0		3.0	否
彭翰	独立董事	男	49	2010.04.28	2011.11.10				3.0	否
景小清	监事会主席	女	52	2009.07.08	2011.11.10	0	0		0	是
肖壮勇	监事	男	44	2008.11.10	2011.11.10	0	0		7.8	否
张同军	监事	男	37	2010.04.28	2011.11.10	0	0		4.0	否
贾孟飞	监事	女	44	2009.07.08	2011.11.10	0	0		8.0	否
姚萍	监事	女	43	2009.07.08	2011.11.10	0	0		0	是
王冠兵	副总经理	男	45	2006.07.31	2011.11.10	150	150		16.5	否
廖永高	董事会秘书	男	49	2003.04.13	2011.11.10	0	0		6.0	否
合计						3,667	3,667		108.1	

注：公司在报告期内未实施股权激励计划，无董事、监事及高级管理人员持有公司授予的股票期权或限制性股票。

#### 2、现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历及兼职情况

##### (1) 董事会成员

##### 高少兵（董事长、总经理）

男，汉族，1956年12月出生，湖北枣阳人，本科学历，高级经济师，高级政工师。1974年9月参加工作，历任襄轴股份有限公司锻压分厂厂长兼党委书记，党委组织部部长，劳资处处长，襄轴集团公司、襄轴股份公司党委副书记、董事等。现任

三环集团公司副总经理；襄轴集团公司党委书记、董事长；襄轴股份有限公司党委书记、董事长、总经理。

**袁宏亮（董事）**

男，1963年生，大学学历，高级经济师。1986年7月至1990年8月在武汉钢铁公司工作，1990年8月至2000年11月在湖北省机械工业厅工作，历任湖北省机械工业厅办公室副科长、副主任。2000年12月起在三环集团公司工作。现任三环集团公司董事、副总经理；襄阳汽车轴承股份有限公司董事。

**杨跃华（董事）**

男，1960年生，清华大学工学学士，高级工程师。1983年8月至1998年6月在汉阳特种汽车制造厂工作，历任车间主任、厂长助理兼办公室主任、常务副厂长，1998年8月起在三环集团公司工作。现任三环集团公司董事、总工程师；襄阳汽车轴承股份有限公司董事。

**何一心（董事，副总经理）**

男，1964年生，大专学历，经济师，1982年至1995年先后在襄阳轴承厂和湖北省机械工业供销总公司工作，1996年至1997年任湖北机械集团公司总经理办公室副主任，1998年5月至2010年12月任湖北三环股份有限公司董事会秘书；现任襄阳汽车轴承股份有限公司副总经理、董事。

**张雷（董事，副总经理）**

男，汉族，1963年3月出生，河南通许人，1983年8月参加工作，硕士，教授级高工。历任襄阳汽车轴承股份有限公司轴承研究所所长、总经理助理、副总经理；现任襄阳汽车轴承股份有限公司副总经理、党委副书记、董事。

**王学武（董事）**

男，汉族，1950年10月出生，河南南阳人，1966年12月参加工作，行政管理大专学历。历任襄阳汽车轴承股份有限公司生产处副处长，六分厂厂长、书记，襄阳汽车轴承股份有限公司副总经理，襄轴汽车轴承集团公司副总经理。现任襄轴汽车轴承集团公司董事；襄阳汽车轴承股份有限公司董事。

**汪海粟（独立董事）**

男，汉族，1954年11月出生，湖北武汉人，1974年3月参加工作，经济学博士。现任中南财经政法大学产业经济学博士生导师、MBA学院院长。教育部重点人文社科研究基地知识产权研究中心研究员、校学位委员会委员。兼任中国工业学会常务副理事长、湖北省工业经济学会副会长、中国资产评估协会理事、湖北省资产评估协会副会长、中国资产评估准则技术委员会委员、武汉中小企业协会顾问。

**徐长生（独立董事）**

男，汉族，1963年10月出生，安徽怀宁人，1987年7月参加工作，经济学博士。

现任华中科技大学经济学院院长、教授、博士生导师。教育部新世纪优秀人才，教育部经济学教学指导委员会委员，湖北省有突出贡献中青年专家。兼任中华外国经济学会理事，中国经济发展研究会理事，中国生产力学会理事，湖北省经济学会副会长，湖北省外国经济学会副会长，武汉市、黄石市政府决策咨询委员会委员等。

**彭翰（独立董事）**

男，1962年出生，硕士，高级会计师。历任航天科技集团公司四十二所财务处副处长，财务处处长，审计处处长。现任航天科技集团公司四十二所总会计师，襄樊三沃航天部薄膜材料公司董事长。

**（2）监事会成员**

**景小清（监事会主席）**

女，1959年生，大学学历，高级经济师。1989年10月至1994年8月在湖北省机械工业供销总公司工作，1994年9月至1997年9月在湖北省机械工业汽车贸易总公司工作，1997年9月至今在三环集团公司工作。现任三环集团公司董事，襄阳汽车轴承股份有限公司监事会主席。

**姚萍（监事）**

女，1968年生，大学学历，高级会计师。1989年2月起在三环集团公司工作，曾任三环集团公司资产财务部副部长、部长。现任三环集团公司总经理助理，襄阳汽车轴承股份有限公司监事。

**贾孟飞（监事）**

女，1967年9月出生，大学本科学历，高级经济师、高级人力资源管理师。1989年7月至今在襄轴公司工作，曾任襄轴公司劳动人事处科长、综合管理部人事科科长、党委工作部工资定额科科长、人力资源部部长助理、副部长职务。现任襄轴股份公司人力资源部部长、公司纪委书记、公司工会委员，本公司监事。

**肖壮勇（监事）**

男，汉族，1967年3月出生，1987年7月毕业于洛阳工学院，本科，高级工程师。1987年7月参加工作，历任襄阳汽车轴承股份有限公司产品室主任，技术中心副主任，技术中心主任。现任技术中心副主任，本公司监事。

**张同军（监事）**

男，汉族，1974年8月出生，本科，会计师。1998年参加工作，历任襄阳汽车轴承股份有限公司成本核算科科长，成本核算主管。现任财务部财务会计处副经理，本公司监事。

**（3）高级管理人员**

**王冠兵（副总经理）**

男，汉族，1966年9月出生，河南邓县人，1988年7月参加工作，中共党员，硕士毕业，高级工程师。曾任襄阳汽车轴承股份有限公司产品设计室主任、分厂副厂长、厂长、营销部副部长、技术中心主任、总裁助理，现任襄阳汽车轴承股份有限公司副总经理。

**廖永高（董事会秘书）**

男，1962年10月出生，本科学历，高级经济师。1983年7月参加工作，历任襄阳汽车轴承股份有限公司证券部副部长；现任襄阳汽车轴承股份有限公司董事会秘书，董事会办公室主任，证券投资部部长。

**3、董事出席董事会会议情况**

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
高少兵	董事长、总经理	4	1	3	0	0	否
王学武	董事	4	1	3	0	0	否
张雷	董事、副总经理	4	1	3	0	0	否
何一心	董事、副总经理	4	1	3	0	0	否
袁宏亮	董事	4	1	3	0	0	否
杨跃华	董事	4	1	3	0	0	否
徐长生	独立董事	4	1	3	0	0	否
汪海粟	独立董事	4	1	3	0	0	否
彭翰	独立董事	2	0	2	0	0	否

**连续两次未亲自出席董事会会议的说明**

年内召开董事会会议次数	4
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	0

**4、年度报酬情况**

**（1）董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据**

公司高级管理人员的报酬由董事会薪酬与考核委员会提议并经董事会研究决定，实行基本薪酬和与生产经营业绩挂钩的浮动奖励制度。（浮动奖励以年度净资产收益率为考核依据，以公司当年税后净利润总额为基数，按比例提取业绩奖金。）

**（2）获取报酬情况**

公司现有董事、监事和高管人员 16 人，其中 12 人在公司领取报酬。

独立董事汪海粟先生、徐长生先生、彭翰先生 2010 年领取津贴各 3.0 万元，董事王学武先生领取津贴 1.5 万元；董事杨跃华先生、袁宏亮先生、监事景小清女士、姚萍女士不在公司领取报酬和津贴，具体明细见上述“董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况表”。

## 5、报告期内董事、监事、高管人员变动情况及变动原因

(1) 报告期内，经公司于 2010 年 4 月 28 日召开的 2009 年年度股东大会审议通过《增补公司独立董事的议案》，增补选举彭翰先生为公司第四届董事会独立董事。

(2) 报告期内，公司监事贾蔚女士因工作变动向公司监事会提交了辞呈，经公司于 2010 年 4 月 28 日召开的 2009 年年度股东大会审议通过，辞去公司监事职务，辞职后将不在公司担任其他职务。

(3) 报告期内，经公司于 2010 年 4 月 28 日召开的 2009 年年度股东大会审议通过《增补公司监事的议案》，增补选举张同军先生为公司第四届监事会监事。

(4) 报告期内，公司总会计师张亮先生于 2009 年 12 月 20 日提出辞职申请，经公司于 2010 年 3 月 31 日召开的四届董事会第八次会议审议通过，同意张亮先生辞去公司总会计师职务，辞职后将不在公司担任其他职务。

## 二、员工情况

专业构成：总人数 2355 人，其中：生产人员 1927 人、销售人员 73 人、财务人员 32 人、管理人员 177 人、技术人员 146 人。

教育程度：硕士 10 人、大学本科 178 人、大专 366 人、其他 1801 人。

公司无需要承担费用的离退休人员。

## 第六章 公司治理结构

### 一、公司治理的实际状况

报告期内，公司严格按照国家有关法律法规和上市公司规范性文件的要求，继续完善法人治理结构，加强内部控制，自觉接受各级证券监管部门和广大股东的监督，促进公司规范运作水平逐步提高。公司法人治理结构与中国证监会有关上市公司规范治理的各项要求相符。

报告期内，按照中国证监会的要求，公司建立了《年报报告制度》、《年报披露重大差错责任追究制度》、《外部单位报送信息管理制度》、《内幕信息知情人登记制度》，在年度报告及其他定期报告的编制、审议、披露中均严格按照制度规定执行，提高了定期报告披露质量，加强内幕信息防控的宣传和实施，杜绝了内幕交易，进一步提高公司内部控制建设水平。

2010年，公司推行了财务全面预算管理，加强了资金管理，强化了财务分析，开展了“会计管理年”活动，进一步完善了内控制度。围绕企业经营目标层层分解、细化指标、制订措施、落实责任，每月评分考核，保证了重点工作和任务的落实。

公司财务报告的编制均严格按照《中华人民共和国会计法》、《企业内部控制基本规范》、公司财务管理制度及国家有关法律法规执行。财务部作为编制财务报告的归口管理部门，按照国家统一的会计准则制度规定，根据登记完整、核对无误的会计帐簿记录和其他有关资料编制财务报告，做到数字真实、内容完整、计算准确、依据充分、期间适当，不得漏报或任意进行取舍。对年度财务报告聘请了会计师事务所进行审计。有效规范了财务报告的编制，以防范不当编制行为可能对财务报告产生的重大影响，保证了会计信息的真实可靠。

公司能坚决维护广大股东合法权益。热情接待股东和媒体各种形式的来访，使其充分了解公司的运作情况。公司根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司股东大会规则》及《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，保证股东大会合法、有效地召开。从发出会议通知、参会对象、召开程序、审议议案、表决程序到信息披露等均符合相关规定，确保所有股东享有平等地位，能充分行使股东权利。

2010年，公司发生的日常关联交易，主要是采购原材料和设备、销售产品，交易对象主要为公司的第一大股东的控股股东直接或间接控制的公司。上述关联交易是自湖北省人民政府以鄂政函〔2009〕123号文批准，同意将襄阳汽车轴承集团公司95%的国有股权由襄樊市国有资产监督管理委员会无偿划转三环集团公司后形成的。对此，一方面，公司坚持“公平、公正、公开”的原则规范关联交易行为，另一方面，按照



湖北证监局要求，公司将与控股股东三环集团公司一起尽快商讨解决办法加以整改，并制订出相应的关联交易逐年减少计划，确保公司及股东利益不受侵害。

公司不存在因上述原因形成的同业竞争问题。

本公司不存在大股东对公司绝对控股的情况。公司的重大决策均由股东大会和董事会依法做出。公司董事依法由股东大会选举产生，具备合理的专业结构，具备履行职务所必需的素质。董事会全体成员按照有关法规和《公司章程》的规定认真履行董事的权利、义务。董事会会议的通知、议案、审议程序均符合《公司法》、《公司章程》的规定。

公司监事依法由股东大会、职工代表大会选举产生，监事会本着对股东负责的态度对公司依法运作、董事和高管职责履行、定期报告编制、关联交易、财务等事项发表意见，进行监督，有效地保护公司资产安全，维护公司及股东的合法权益，在公司治理中发挥积极的作用。监事会的召开符合《公司法》、《公司章程》的规定。

公司健全了《董事会议事规则》、《董事会专门委员会工作制度》、《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》、《经理议事规则》和决策程序，修订了《公司章程》关于现金分红制度和董事、监事人数的条款，明确了现金分红的责任和义务，对公司董事、监事进行了增补选举。同时加强公司董事、监事和高级管理人员关于上市公司规范运作及履行职责相关法律法规的培训，以增强其维护公司、股东利益及尽职尽责履行义务的意识 and 能力。加强发挥独立董事和董事会各专门委员会的作用。

公司能充分尊重银行及其他债权人、员工、客户、供应商及社区等利益相关者的合法权益，加强合作，互惠互利，推动公司持续发展。

公司严格按照法律、法规和《公司章程》的规定，做到真实、准确、完整、及时地披露信息。不断增加公司的透明度，确保所有股东公平获取公司应披露的信息。

## 二、公司独立董事履行职责的情况

报告期内，公司三名独立董事按照《公司章程》及相关规定的要求，了解公司生产经营情况和财务状况，按时出席任职期间公司召开的所有董事会会议和股东大会，认真审议各项议案，对公司财务报告、利润分配、关联交易、关联方资金占用和对外担保、内部控制、提名董事、监事、续聘会计师事务所等事项发表了独立意见，提出建设性建议。在2009年年报编制和审计过程中，听取了公司管理层关于生产经营和财务状况的汇报，进行了实地考察，详细了解了会计师事务所审计计划安排、审计工作开展及财务指标的变动情况，在年审注册会计师出具初步审计意见后，履行了见面的职责。在独立董事的努力下，公司治理水平进一步提高。

独立董事出席董事会的情况：

独立董事姓名	本年应到董事会	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）
--------	---------	---------	---------	-------

	次数			
徐长生	4	4	0	0
汪海粟	4	4	0	0
彭翰	2	2	0	0

报告期内，公司三名独立董事未对公司本年度的董事会各项议案及其他事项提出异议。

### 三、公司与控股股东业务、人员、资产、机构和财务“五分开”情况

1、业务方面：公司具有独立完整的业务体系及自主经营能力，生产经营独立自主；对于不可避免的日常关联交易事项，按照市场化原则，自愿公允地进行。

2、人员方面：除控股股东、实际控制人的代表通过法定程序担任公司部分董事、监事外，公司在人事、工资管理等方面独立，无财务人员在关联公司兼职的情况。

3、资产方面：公司拥有独立的生产经营场所，独立的生产经营系统及辅助、配套设施，独立的商标、专利技术等无形资产，资产独立、完整，产权清晰。

4、机构方面：公司具有独立的组织机构，“三会”和内部机构独立运作，独立行使各项管理职能。

5、财务方面：公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，开设独立的银行账户，依法独立纳税，独立进行财务决策、管理、核算。

### 四、对高级管理人员的考评与激励机制

公司高级管理人员的薪酬实行岗位结构工资制度，基本工资和浮动工资相结合，生产经营量化指标和绩效考核挂钩。

公司董事会薪酬与考核委员会按照《董事会各专门委员会工作制度》的有关规定负责拟订高级管理人员的薪酬方案、考核标准，并监督方案的实施，根据主要财务指标和经营目标完成情况及岗位指标完成情况，对高级管理人员进行考核。

### 五、公司内部控制自我评价

#### （一）内部控制自我评价报告简述

根据财政部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》和深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》、《关于做好上市公司2010年年度报告工作的通知》等相关法规和规章制度的要求，公司董事会及董事会审计委员会、公司内部审计部门对公司目前的内部控制及运行情况进行了全面检查，并对公司2010年度内部控制的有效性进行了自我评价。详细内容见巨潮资讯网上与本年度报告同时披露的《内部控制自我评价报告》。

总体评价：

公司董事会认为：公司通过建立、健全和完善各项内部控制制度，现行的内部控制制度符合国家有关法律、法规和规章的要求，基本适应公司规范运作的需要，能够较好地得到执行，在企业管理的各个方面较好的发挥了控制与防范作用。公司将在今后根据发展的需要，进一步完善内控体系建设，增强内控制度的执行力度，推进内部控制各项工作的不断深化，提高内部控制的效率。

### （二）独立董事对公司内部控制自我评价报告的意见

该报告对2010年度公司为建立和完善内部控制所进行的重要活动、工作和成效等方面作了介绍，就公司控股子公司、关联交易、对外担保、募集资金使用、重大投资、信息披露等重点控制活动进行了自查，对内部控制重点控制活动中存在的问题进行了整改。我们认为公司的内部控制水平有明显提高，上市公司治理方面存在的风险水平明显降低，公司应进一步完善内部控制体系，关注各种制度的具体落实，以保证公司的持续、健康发展。

### （三）监事会对公司内部控制自我评价报告的意见

公司通过建立、健全和完善各项内部控制制度，现行的内部控制制度基本适应公司规范运作的需要，在企业管理的各个方面较好的发挥了控制与防范作用。公司内部控制组织机构完整，内部审计部门及人员配备齐全，保证了公司内部控制重点活动执行及监督的有效性。公司《内部控制自我评价报告》符合《企业内部控制基本规范》和《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》及其他相关文件的要求，自我评价真实、完整地反映了公司内部的实际情况。公司应进一步完善内部控制体系，强化内控制度的执行力度，在公司治理中进一步加强董事会各专门委员会和独立董事的作用，推进内部控制各项工作的不断深入。

## 六、公司年报信息披露重大差错责任追究制度的建立和执行情况

依据中国证监会《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，公司及时制订了《年报披露重大差错责任追究制度》，明确了年报信息披露重大差错的情形及责任追究的形式和种类，有利于公司进一步规范年报信息披露工作。公司严格执行该制度，按照中国证监会和深圳证券交易所的规定和要求编制、审议和披露年度报告，健全内部控制和责任追究制度，以提高年报信息披露水平。

## 第七章 股东大会情况简介

报告期内公司共召开了一次股东大会，即 2009 年年度股东大会。

### 年度股东大会情况

公司 2009 年度股东大会于 2010 年 4 月 28 日在湖北三环集团公司办公楼二楼会议室召开，出席大会的股东及授权代表共四人，代表股权 83,823,308 股，占公司表决权股份总数的 27.84%。

本次股东大会以记名投票表决方式，审议通过了以下决议：

- 1、审议通过了《2009 年年度报告》；
  - 2、审议通过了《2009 年董事会报告》；
  - 3、审议通过了《2009 年监事会报告》；
  - 4、审议通过了《2009 年度财务报告》；
  - 5、审议通过了《2009 年度利润分配预案》；
  - 6、审议通过了《增补公司独立董事的议案》；
  - 7、审议通过了《贾蔚女士辞去公司监事职务的议案》；
  - 8、审议通过了《增补公司监事的议案》；
  - 9、审议通过了关于续聘中勤万信会计师事务所的议案；
- 2010 年 4 月 29 日在《证券时报》刊登本次股东大会决议公告。

## 第八章 董事会报告

### 一、管理层讨论与分析

#### (一) 报告期内公司经营情况回顾

2010 年,公司始终以“加快发展”为中心任务,紧紧围绕“经营上规模、质量上水平、管理上台阶”的方针,积极应对和化解各种不利因素,在改革改制、市场开拓、提高产能、强化管理、提高质量、技术研发、技术改造、节能减排等各方面均取得了较大的进步,经营规模逐年扩大,突破历史新高。公司主要完成了以下工作:

#### 1、生产销售连创历史新高,全面完成年度经营目标

2010 年公司实现营业总收入 78760 万元,较上年同期增长 59.93%;实现利润总额 2606 万元,比去年同期增长 27.98%;实现净利润 2542 万元,比上年同期增长 71.96%。各项主要经济指标均超额完成年度计划指标,经济规模稳步扩大。在轴承行业竞争加剧的情况下,公司实现了高于行业平均发展的速度。

#### 2、国内国际市场齐头并进,新客户开发取得重大进展

随着国内外市场的进一步扩大,2010 年主营业务收入 72398 万元,其中主机市场销售 60105 万元,同比增长 59%;维修市场销售 12293 万元,同比增长 29%。实现外贸销售 6023 万元,比去年同期增长 180%。ZXY 品牌在国内主机和维修市场的市场占有率进一步提高,国际市场进一步扩大。与此同时,公司新开发国内外优质客户 10 余家,这为公司未来发展提供了强有力的支撑。

2010 年,公司参与完成了三环集团成立三环襄轴欧洲分公司的工作,为全面开发欧美市场,构建国际市场营销网络打下良好的基础。

#### 3、精心组织策划,推进襄轴工业园项目前期工作进展

由于近年来公司快速发展,原有厂房也已基本利用,发展空间有限,为公司全面提升技术创新能力、提高工艺装备水平、扩大生产规模、提高经济效益,公司决定新征土地并新建厂房。

在三环集团公司的大力支持下,现已投资 8000 万元用于前期拆迁、土地平整等前期准备工作。截止目前,工业园详规方案已报市规划部门审批通过;工业园初步设计方案已经完成,一期工业厂房施工图正在加紧进行设计;完成了招标代理公司的选择,正在对施工单位进行考察。

4、以财务管理为核心,以质量管理为主线,不断改革创新,推动企业管理水平全面提高

2010 年,结合公司实际推行了财务全面预算管理,加强了资金管理,强化了财务分析,开展了“会计管理年”活动,进一步完善了内控制度。围绕企业经营目标层层分解、

细化指标、制订措施、落实责任，每月评分考核，保证了重点工作和任务的落实。以节能减排、节约挖潜为核心的成本管理不断深化，全年实际完成节约挖潜 2895.34 万元，完成计划的 144.7%；存货周转天数实现 160 天，较上年同期 246 天相比，加速 86 天，提高了资金使用效率。

围绕进一步提高产品质量，打造国际化品牌的目标，2010 年公司开展了“质量体系再造”和“质量月暨百日质量提升”专题活动，进一步提高全员质量意识，加强产品过程控制，完善质量管理体系，并将“再造”活动延伸至供应链环节，加强了对供应商的培训和他技术支持，从而使产品实物质量稳步提高，襄轴品牌影响力进一步扩大，得到了国内外用户的高度认可，对巩固和扩大国内外市场起到了促进作用。

围绕扩大市场份额，满足市场需求的目标，公司经营战略作出了重大调整，以建立长期合作伙伴为目的，以互利双赢为原则，加强了供应商的开发与管理，从思想认识统一、职能的转变、制度的修订、技改的实施，到供应商开发管理考核等各个方面，做了大量的有效工作，使外协外购工作逐步走向正规，为充分利用社会资源促进襄轴发展打下坚实的基础。

以满足市场需求为目的，在学习兄弟单位经验的基础上加强了产销衔接，强化计划管理，建立了从市场预测、分析到准备计划、正式计划、计划调整、计划实施、监督，月度分析总结等计划管理体系，使产品更加适应市场，加快了产品周转。为使市场目标更加明确，资源向优质客户集中，实施了大客户管理，从而使公司主营业务利润得到有效提升。

生产环节，各分厂在产能不足、人员紧缺的情况下，及时调整思路，积极创新工作方法，为全面完成全年生产任务作出了突出贡献。班组管理经过前两年的试点在全公司推行，提高了“兵头将尾”的素质，基础管理得到提高，使计划管理、成本管理、质量管理、设备管理落到实处。

设备管理加大了力度，每月进行专项检查考核，引起了各单位的重视，纷纷采取有效措施加强设备维保护保养，开展设备大修和数控化改造，保证了设备利用率提高，故障率下降，进而促进了生产任务不断创新高。

#### 5、紧跟汽车主机发展前沿，加大科技创新和新产品开发力度

2010年，公司不断加大新产品开发力度，重点开发了乘用车单元产品、工程机械特种产品、中小型风电轴承等高附加值产品，全年生产各类新产品241个，比去年同期增长11%，实现新产品销售738万套，销售收入8190万元，同比大幅增加。2010年是公司历年来新产品开发数量最多、销售额最高的一年。新产品开发使ZXY品牌进入到轿车变速箱、风电等新的领域，有力地支持了市场开发工作。

2010年，公司经过立项开展的科技项目 94 项，截止目前已通过鉴定的科技项目 48 项；向国家知识产权局申报 16 项专利及实用新型，共有 5 项得到授权；新工艺研究应

用方面，完成超薄、窄圆锥轴承工艺研究，使该类产品的合格率由原来 50% 提高到 90% 以上。中大型圆锥滚子轴承内外同套锻造工艺的应用，对均衡化、准时化生产及降低生产制造成本具有重大意义。重型卡车轮毂单元研发项目已正式启动并进展顺利，信息化工作全面推进，PDM 系统已通过省、市鉴定，CAPP、CAE、CAD 等一批项目全面展开。

2010 年公司还修订两项国家标准，4 项行业标准，并被评定为“湖北省创新型企业建设试点单位”。

#### 6、技改步伐加快，产能逐步扩大，装备水平不断提高

2010 年，公司进一步加大了技改投入，提高装备水平和产能水平，全力满足不断上升的市场需求。共完成技改投入 6141.7 万元，同比增长 118.6%，有效缓解了当前产能严重不足的矛盾，进一步提高了产品质量。

2010 年度技改项目中，二分厂磨床的数控化改造、热处理分厂老式淬火炉的更新、圆锥轴承分厂新增中型圆锥轴承设备单机线项目、滚动体分厂新增 II 级圆锥滚子示范线项目、传动轴分厂 72 万台份扩能增量等项目现已逐步投产，产生效益；克莱斯勒变速箱用圆锥轴承生产线项目、锻压分厂富华桥中大型圆锥滚子轴承内外同套锻造生产线项目目前设备购置工作已基本完成。

此外，公司加快了老设备改造步伐，加强了新工艺、新装备的研制。随着一大批技改项目的竣工投产，公司产能进一步扩大，产品品质有了更好的保证。

#### 7、改革创新不断深入，新的经济增长点正在形成

2010 年，公司继续深化管理体制和经营机制创新工作，在抓好传动轴分厂内部模拟法人试点工作的同时，轿车轴承分厂内部模拟法人经营机制也开始运行，现已初见成效，轿车轮毂轴承单元市场开发取得了积极进展，已批量进入主机配套市场。按照“国有控股，经营层和业务骨干持股，引进战略投资者的混合所有制模式”，制定了滚动体分厂改制方案，正在进行试运行。新成立的国际贸易公司按照新的运行机制已开展经营工作，并取得了实效。此外，与亚洲最大的拖车桥生产商——广东富华重工机械公司合作，在富华桥装配现场建设轴承成品装配线，以合资形式与优质客户建设生产线，将对巩固和扩大公司重要市场起到积极作用。

同时，公司发展还存在一些深层次的问题，需要在今后的工作中加以改进和克服：

一是企业效益低增长与经营规模的高速增长不相适应，主营业务利润不高，两项资金占用居高不下，基础管理仍然薄弱，管理粗放仍然突出。二是产能不足与市场扩大的矛盾进一步突出，制约了国内外市场进一步扩大；三是随着企业经营规模的扩大，管理方式、方法、手段与现代企业不相适应，要结合工业园建设进一步加强管理创新，借鉴和吸收先进管理经验，建立与襄轴快速发展相适应、有自身特点的管理模式；四是产品质量和档次与客户要求，特别是与国内外主机客户的要求还有较大的差距；五是技术创

新能力不足，技术研发投入不足，缺乏具有自主知识产权、有核心竞争力的高技术含量产品。六是供应链建设不能完全满足襄轴快速发展要求，急需提高整个供应链的竞争能力；七是职工日益增长的物质和文化需要与生产效率、效益不高还存在着矛盾。

### （二）主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

本公司主要参股公司为武汉致远医疗科技有限公司。据北京中证天通会计师事务所有限公司出具的中证天通[2011]审字 1077 号审计报告：

武汉致远医疗科技有限公司：2010 年总资产 60,966,446.61 元，净资产 16,666,625.88 元。主营业务收入 17,888,042.44 元，净利润 878,661.26 元。

### （三）主要供应商、客户情况

报告期内，公司向前五名供应商采购的合计金额 25658.26 万元，占年度采购总额的比例约为 36.68%；公司向前五名客户销售的合计金额 21719.68 万元，占年度销售总额的比例约为 27.57%。

### （四）公司资产构成、费用及现金流量变动情况

#### 公司资产、费用等财务数据变动情况及原因说明

单位：（人民币）元

项目	本期金额	上期金额	增减百分比 (%)	变动原因
<b>资产负债表项目</b>				
货币资金	54,862,182.98	34,443,531.51	59.28%	本期借款及货款回收增加所致
应收票据	26,827,817.25	55,934,361.08	-52.04%	采购业务支出增加所致
应收账款	140,211,345.64	98,609,677.41	42.19%	销量扩大收入增长所致
存货	294,250,422.56	218,079,287.06	34.93%	扩大生产、产量提高，库存商品增加
在建工程	59,950,749.23	17,131,851.95	249.94%	本期采购且未交付使用的设备增加
短期借款	100,000,000.00	57,586,528.83	73.65%	生产规模扩大，资金需求增加
应付票据		17,000,000.00	-100%	票据到期承付所致
应付账款	158,571,481.49	101,235,667.35	56.64%	产量上升、材料采购增加所致
预收账款	20,716,445.67	15,847,503.89	30.72%	销量扩大收入增长所致
应付利息	300,100.00	123,887.50	42.24%	银行借款增加所致
其他应付款	37,324,278.56	13,555,222.53	75.35%	本期经营规模扩大应付其他业务往来增加所致
专项应付款	10,000,000.00		-	财政专项资金拨款增加所致
未分配利润	-39,634,831.27	-64,796,165.75	38.83%	本期净利润增加所致
<b>损益表项目</b>				
营业收入	787,605,584.45	492,480,155.17	59.93%	产量增加，销量增长



襄阳汽车轴承股份有限公司 2010年年度报告

营业成本	650,926,086.21	404,424,210.85	60.95%	销量增长, 单位成本增长
财务费用	6,585,230.94	4,851,608.68	35.73%	借款增加、利率上升
公允价值变动损益	-1,899,163.75	-278,560.80	-581.78%	因持有股票价格下跌所致
投资收益	-2,824,675.43	25,416,478.96	-111.11%	上期出售交易性金融资产及可供出售金融资产收益较高, 本期交易性金融资产亏损
营业外支出	401,144.15	2,579,185.61	-84.45%	本期债务重组损失减少所致
所得税费用	643,278.02	5,582,867.06	-88.48%	因本期技术开发费加计扣除增加和递延所得税费用抵减所致

1、公司资产构成及变动情况

单位: (人民币) 元

项目	2010年12月31日		2009年12月31日		占总资产比例增减百分点
	金额	占总资产的比例 (%)	金额	占总资产的比例 (%)	
资产总额	919,181,719.51	100%	778,502,532.42	100%	0
货币资金	54,862,182.98	5.97%	34,443,531.51	4.42%	1.55
应收账款	140,211,345.64	15.25%	98,609,677.41	12.67%	2.58
其他应收款	8,274,932.30	0.90%	9,079,629.94	1.17%	-0.19
存货	294,250,422.56	32.01%	218,079,287.06	28.01%	4.00
应付账款	158,571,481.49	17.25%	101,235,667.35	13.00%	4.25
预收账款	20,716,445.67	2.25%	15,847,503.89	2.04%	0.21
其他应付款	37,324,278.56	4.06%	13,555,222.53	1.74%	2.32
一年内到期的非流动负债					
长期借款	40,000,000.00	4.35%	40,000,000.00	5.14%	-0.79

2、公司销售费用、管理费用、财务费用、所得税变动情况

单位: (人民币) 元

项目	2010年	2009年	增减百分比 (%)
销售费用	36,115,556.58	34,557,916.07	4.50
管理费用	56,307,545.07	55,480,014.64	1.49
财务费用	6,585,230.94	4,851,608.68	35.73
所得税	643,278.02	5,582,867.06	-88.48

## 3、公司现金流量变动情况

单位：（人民币）元

项目	2010 年	2009 年	增减额	增减比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	-7,736,103.61	-14,074,109.03	6,338,005.42	45.03%
投资活动产生的现金流量净额	-18,989,850.89	9,439,183.93	-28,429,034.82	-301.18%
筹资活动产生的现金流量净额	55,644,623.97	-9,707,557.50	65,352,181.47	673.21%

## (五) 对公司未来发展的展望

## 1、行业现状和发展机遇

中央经济工作会议指出，2011 年是“十二五”开局之年，做好经济社会发展工作具有十分重要的意义。2011 年经济工作将以加快转变经济发展方式为主线，实施积极的财政政策和稳健的货币政策，增强宏观调控的针对性、灵活性、有效性，加快推进经济结构调整，大力加强自主创新，切实抓好节能减排，不断深化改革开放，着力保障和改善民生，保持经济平稳较快发展，促进社会和谐稳定。保持经济平稳较快发展是落脚点，这将为公司加快发展提供良好的外部环境和机遇。

另一方面，当前国际金融危机的影响还未完全消退，甚至可能出现反复，影响加快发展的各种不确定因素增多，国家实施稳健、审慎、灵活政策以及防通胀措施带来的宏观环境趋紧，将直接影响到信贷规模，会在很大程度影响到企业的资金链。此外，汽车工业在经历了前两年爆发式增长后，将会进入一个相对平稳发展的时期，而轴承行业的散、乱、差局面没有大的改观，竞争更趋激烈，价格战仍是竞争的主要手段，要想在竞争中立于不败之地，就必须加强创新力度，加快产品结构调整和经济增长方式的转变。

襄轴工业园项目的建设为公司未来的高速发展带来了契机，加之经过近几年的发展，公司产品拥有了良好的市场知名度和口碑，客户资源稳定，公司管理水平逐步提高，质量管理体系控制加强等均为公司的进一步发展奠定了良好基础。

## 2、未来发展面临的风险

## (1) 原材料价格波动带来采购成本压力

应对措施：优化产品结构，加大新技术、新工艺和高附加值产品的开发力度，提高产品盈利能力；加强完善供应体系，充分利用集中采购平台，发挥规模采购优势，逐步建立与关键供应商的战略合作伙伴关系，降低采购成本；提高内部管理水平，优化管理流程，深入推进财务全面预算管理和成本控制，强化财务分析，继续开展节能减排、节约挖潜工作，降低内部成本。

## (2) 市场竞争加剧，除大型轴承制造企业外，周边小厂和民营企业发展速度也很

快。

应对措施：根据行业内客户对产品质量、技术、工艺、生产能力等要求，进一步提高产品质量，强化基础管理，深化质量管理体系建设；在进一步完善现有技术、工艺的基础上加强新技术、新工艺、新装备的研发和应用，实现产品升级，建立技术研发领先优势；重点开发高附加值的产品，优化产品结构，提升公司盈利能力，以增强公司抗风险能力；加大技改投入，提高现有设备利用率，进一步扩大和提高产能和规模；继续构建并稳定三足鼎立的市场营销结构，发挥品牌优势，以市场为导向优化市场结构，发展国内外优质客户，进一步提高国内主机和社会维修市场的占有率。

(3) 经营管理风险。公司生产经营规模逐步扩大，完成扩市场、上新品、促进企业高速发展的任务，对公司经营管理水平和人才储备提出了更高的要求。

应对措施：加快引进研发技术人员，推进技术人才引进工程；积极借鉴和吸收外资及同行业的先进管理经验，推进管理创新，加强内部控制，不断提高各项管理水平；完善企业信息管理，加强供应链建设，强化产销衔接，提高生产保障能力。

(4) 政策和汇率风险。随着国内外市场的开拓，经济规模的扩大，国内外环境如行业政策、汇率风险等的变化增加了经营中的不确定因素。

应对措施：加强宏观政策研究，密切关注国内外环境和政策变化、关注行业发展态势及竞争对手的策略，有效防范政策环境变化带来的经营风险。总结近年来在国际贸易方面的经验教训，研究国际贸易规则，密切关注汇率变化等可能影响到国际贸易的因素，规避国际贸易风险，不断提高国际化经营能力和水平。

### 3、2011 年度经营计划

2011 年公司将重点完成以下工作：

(1) 深入开展全面预算管理，实行精细化管理，推进经济发展方式的转变。

①建立以经营目标为中心的各级责权体系，规范基础管理，完善内部控制，提升经营质量。逐步形成以目标利润为中心，以现金流量为重点，以财务集中管理为归口，以全体职工为载体的全面预算管理模式，不断提高科学管理水平。

②提高资金管理水平，加强资金管理，提高资金使用安全和效率。

③逐步提高公司产品销售的议价能力，进一步提高主业盈利能力。

④实施销售与利润挂钩的考核办法，提高产品销售利润。

⑤实行精细化管理，全面开展节约挖潜和降成本工作。

⑥加强风险防范体系建设。进一步规范决策行为，提高决策水平，强化决策监督，防范决策风险；加强宏观政策研究，防范政策环境变化带来的经营风险；高度重视产品质量，避免高额质量索赔带来的经营风险；做好重大纠纷案件和合同的管理，解决历史遗留问题，规避法律风险；加强内部审计和内控机制建设，对内部存在的问题做到早发

现、早解决。

(2) 继续强化营销工作的龙头地位，进一步加大国内外市场开发和市场结构调整力度。

①以社会维修客户、外贸客户和国内大客户为重点，做好公司内部产能和社会资源的组织落实和协调配置，使产品向高盈利客户流动，资源向高价格的市场分配，最大限度地满足优质客户需求，巩固和扩大在大客户的市场份额。

②对大客户根据其资信、支付能力、发展前景、盈利水平等实行科学的动态管理。

③加强新产品开发和新市场开发力度，为促进公司产品结构调整创造良好的外部条件。

④加大经销商扶持力度，继续扩大维修市场占有率。

⑤围绕集团公司全球化战略目标,进一步加强国际市场开发,不断提高国际化经营能力。

(3) 加强生产计划管理，不断提升制造水平。进一步加强产供销衔接，搞好计划管理，提高精细化生产水平；生产管理进一步上水平；以班组建设和现场管理为重点，夯实各项基础管理；高度重视安全生产，提高安全生产管理水平。

(4) 大力开发优质供应商，建立互利共赢、有竞争优势的供应链。从战略发展的高度重视供应商的开发和培养，在全国范围内进一步整合供应商资源，把相互合作和互利双赢关系提高到全局和战略高度，构建制度化的供应链管理体系，发展长期合作伙伴和战略合作伙伴。

(5) 以调整优化产品结构为主线，努力提高技术创新能力。大力推进新产品开发和科技创新工作，提高产品附加值和技术含量；加强技术创新基础设施建设；加强基础研究，抓好科技项目立项和实施，发展自主知识产权；建立和完善自主创新体系和长效机制。

(6) 以满足客户需求为目标，完善和改进质量管理体系，促进产品实物质量进一步提高。关键要解决外部质量索赔居高不下的问题。

(7) 结合工业园建设，充分合理利用社会资金、集团资金、企业自有资金，加快技改项目实施，满足公司发展需要。

(8) 进一步深化企业改革改制工作，增强企业发展后劲。

(9) 实施人才强企战略，建设一支适应公司快速发展的高素质人才队伍。

(10) 借集团之势，举全公司之力，建设好襄轴工业园。

#### 4、公司实现经营计划所需的资金需求、使用计划及资金来源

公司将以自有资金和银行贷款来满足生产经营和技术改造所需的资金。

## 二、公司主营业务及其经营状况

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、汽车零部件、机电设备、轴承设备及备件的生产、科研、销售及相关业务。本年度公司营业总收入 78,760.56 万元，净利润 2,542.34 万元。

### (一) 主营业务分行业、分产品情况表

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（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
汽车零部件	72,397.87	62,753.42	13.32%	58.39%	69.50%	-5.68%
合计	72,397.87	62,753.42	13.32%	58.39%	69.50%	-5.68%
主营业务分产品情况						
轴承	60,792.79	53,585.10	11.86%	65.65%	79.62%	-6.85%
万向节	9,321.27	7,103.35	23.79%	22.50%	19.64%	1.82%
OEM	819.61	613.88	25.10%	52.06%	38.65%	7.25%
十字轴	1,464.20	1,451.09	0.90%	69.77%	79.12%	-5.17%
合计	72,397.87	62,753.42	13.32%	58.39%	69.50%	-5.68%

### (二) 主营业务分地区情况表

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	66,375.13	57355.41	52.38%
国外	6,022.74	5398.00	180.10%
合计	72,397.87	62753.42	58.39%

(三) 报告期内，公司主营业务及其结构未发生较大变化。

## 三、采用公允价值计量的项目

单位：（人民币）元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产：					
其中：1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	24,451,590.00	-2,942,434.28			20,521,000.00
其中：衍生金融资产					
2.可供出售金融资产	0.00				
金融资产小计	24,451,590.00	-2,942,434.28			20,521,000.00
金融负债					
投资性房地产					

生产性生物资产				
其他				
合计	24,451,590.00	-2,942,434.28		20,521,000.00

#### 四、公司投资情况

(一) 本报告期内，公司无募集资金投入；

(二) 非募集资金投入情况：公司以自筹资金完成技改投资 6141.7 万元，主要用于公司所属二分厂磨床的数控化改造、热处理分厂老式淬火炉的更新、圆锥轴承分厂新增中型圆锥轴承设备单机线项目、滚动体分厂新增 II 级圆锥滚子示范线项目、传动轴分厂 72 万台份扩能增量项目，以及克莱斯勒变速箱用圆锥轴承生产线项目、锻压分厂富华桥中大型圆锥滚子轴承内外同套锻造生产线项目。

#### 五、公司主要财务指标

单位：（人民币）元

	2010 年	2009 年	本年比上年增减（%）
营业收入	787,605,584.45	492,480,155.17	59.93%
利润总额	26,066,761.96	20,367,576.30	27.98%
归属于上市公司股东的净利润	25,161,334.48	14,278,815.26	76.21%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	25,686,003.49	-12,299,843.27	308.83%
经营活动产生的现金流量净额	-7,736,103.61	-14,074,109.03	45.03%
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.026	-0.047	44.68%
	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末增减（%）
总资产	919,181,719.51	778,502,532.42	18.07%
所有者权益（或股东权益）	497,083,792.53	471,922,458.05	5.33%
归属于上市公司股东的每股净资产	301,079,797.00	301,079,797.00	0.00%

六、中勤万信会计师事务所为公司出具了标准无保留意见的审计报告。

七、董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的说明

(一) 报告期内，公司无会计政策、会计估计变更的情形。

(二) 会计估计变更的期后事项：

公司会计估计变更从 2011 年 1 月 1 日开始执行，采用未来适用法进行会计处理，此项变更未对公司 2010 年度股东权益和净利润产生任何影响。具体内容详见 2011 年 1 月 15 日在《证券时报》刊登的本次公告。

(三) 前期重大会计差错更正情况：

根据湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局联合下发的鄂科技发计【2009】3号《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》，公司被认定为高新技术企业，税务机关认定我公司2009年度发生技术开发费12,372,583.33元，按照《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定：企业为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的50%加计扣除。襄阳市襄城区国家税务局允许公司税前加计扣除6,186,291.67元，按照15%的所得税税率计算减少2009年度企业所得税927,943.75元。

根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更及差错更正》的规定，公司对上述事项作为前期差错作了追溯重述，调减了应交税费927,943.75元，调增2009年末分配利润927,943.75元；调增2010年年初所有者权益927,943.75元。

根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等规定的相关要求，经公司四届董事会第十四次会议审议：

公司董事会认为：公司根据实际情况对2010年度发生的前期会计差错进行更正，并进行相关会计处理，符合《企业会计准则》及公司相关财务制度的要求，有利于提高公司会计信息质量，客观、公允地反应了公司的财务状况和经营成果，使公司财务报表更真实、准确、完整。同意公司关于2010年度发生的前期会计差错更正。具体内容详见公司与本次年报同时公告的《关于前期会计差错更正的公告》。

## 八、董事会日常工作情况

### （一）、报告期内董事会的会议情况及决议内容

2010年度公司共召开了四次董事会会议。

1、2010年3月31日召开四届董事会第八次会议，审议并通过了公司《2009年年度报告及摘要》、《2009年董事会报告》、《2009年度财务报告》、《2009年度利润分配预案》、《2009年度独立董事述职报告》、《关于续聘中勤万信会计师事务所的议案》、《2009年度内部控制自我评价报告》、《关于公司2009年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》、《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》、《公司总会计师张亮先生的辞职报告》、《增补公司独立董事的议案》、《关于召开2009年度股东大会通知的议案》，此次会议决议公告已于2010年4月2日刊登在《证券时报》上。

2、2010年4月20日召开四届董事会第九次会议，审议并通过了《2010年度第一季度报告全文及其摘要》，董事会决议公告已于2010年4月22日刊登在《证券时报》上。

3、2010年8月12日召开四届董事会第十次会议，审议并通过了《2010年半年度报告全文及其摘要》、《2010年半年度财务报告》，董事会决议公告已于2010年8月

13 日刊登在《证券时报》上。

4、2010年10月20日召开四届董事会第十一次会议，审议并通过了公司《2010年第三季度报告全文及其摘要》，董事会决议公告已于2010年10月22日刊登在《证券时报》上。

## （二）、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会严格执行了股东大会通过的各项决议。

## （三）、董事会下设审计委员会的履职情况

根据中国证监会的规定，公司及时制订了《独立董事及审计委员会年报工作制度》，明确了独立董事和审计委员会在年报编制、审核过程中的职责和义务，有利于充分发挥独立董事和董事会审计委员会在公司年报信息披露工作中的作用。按照上述规定、深交所有关规则及《公司董事会各专门委员会工作制度》的要求，公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，履行了以下工作职责：

1、认真审阅了公司初步编制的 2010 年度财务报表及相关资料，并提出审阅意见。与负责公司年度审计工作的中勤万信会计师事务所有限公司注册会计师协商确定了公司 2010 年度审计工作计划、工作内容及审计工作时间安排，确定了公司 2010 年年报编制及披露工作安排。

2、对审计过程中发现的问题以及审计报告提交的时间进行了沟通和交流，以确保公司 2010 年年度报告能如期披露。

3、在审计期间就审计过程中发现的问题进行再次沟通，重点包括：

①所有交易是否均已记录，交易事项是否真实、资料是否完整；

②财务报表是否按照新企业会计准则、证券监管部门的要求及公司财务制度规定编制；

③公司年度盘点工作能否顺利实施，盘点结论是否充分反映了资产质量；

④财务部门对法律法规、其他外部要求以及管理层政策、指示和其他内部要求的遵守情况；

⑤公司内部会计控制制度是否建立健全；

⑥公司各部门是否配合注册会计师获取其审计所需的充分、适当的证据。

4、对中勤万信会计师事务所有限公司出具的审计报告，董事会审计委员会发表审计意见。

审计委员会表示：认可审计意见，认为该审计报告能够充分反映公司 2010 年的财务状况、经营成果和现金流量情况，出具的审计结论符合公司的实际情况。年审注册会计师已严格按照中国注册会计师独立审计准则的规定进行了审计工作，审计时间充分，审计人员配置合理、执业能力胜任。提请董事会审议续聘中勤万信会计师事务所有限公司为公司提供 2011 年度审计服务的会计师事务所。



**(四)、董事会下设薪酬委员会的履职情况**

公司董事会薪酬与考核委员会对公司高级管理人员2010 年度薪酬进行了审核，并对公司薪酬制度的执行情况进行了有效监督，出具了审核意见，认为：公司2010 年度高级管理人员的薪酬严格执行了基本工资和浮动工资相结合、生产经营量化指标和绩效考核挂钩的考核标准，并按规定发放了相关薪酬。

**九、2010 年度利润分配预案**

经中勤万信会计师事务所有限公司审计，公司 2010 年度实现净利润 25,423,483.94 元，其中归属于母公司所有者的净利润 25,161,334.48 元，加上年初未分配利润 -64,796,165.75 元，可供股东分配的利润为 -39,634,831.27 元，鉴于此，董事会建议：2010 年度利润不分配也不进行资本公积金转增股本。该分配预案需提交公司股东大会审议。

**公司最近三年现金分红情况表：**

单位：万元

分红年度	现金分红金额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率 (%)
2009年	0.00	14,278,815.26	0.00%
2008年	0.00	13,290,237.57	0.00%
2007年	0.00	30,483,283.65	0.00%
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例 (%)		0.00%	

**公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的说明：**

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
弥补以前年度亏损	用于扩大生产经营规模及技术改造项目的投入

**十、外部信息使用人管理制度建立健全情况、内幕信息知情人管理制度执行情况**

2010 年，公司制订了《外部单位报送信息管理制度》、《内幕信息知情人登记制度》，并在日常工作中认真执行。在定期报告及重大事项的编制、审议和披露期间，公司对内幕信息知情人进行了登记，并按规定向深圳证券交易所进行报备。

经自查，公司内幕信息知情人严格遵守保密规定，未向外界泄露、透漏、传播公司内幕信息，没有违规买卖公司股票，也没有建议或配合他人违规买卖公司股票。

**十一、其他事项**

**(一)、公司独立董事关于公司对外担保的专项说明及独立意见：**

公司按照《公司章程》的要求，制定相关内部控制制度，规范对外担保行为，控制对外担保风险；报告期内，公司没有为控股股东及其他关联方提供担保；也没有为任何非法人单位或个人提供担保；目前，公司没有对外担保事项。

- (二)、公司选定的信息披露报纸为《证券时报》。
- (三)、无其他需要披露事项。

## 第九章 监事会报告

2010年度公司监事会依照《公司法》及其他法律、法规和《公司章程》，履行职责，对公司一年来依法运作情况和董事、经理及其他高级管理人员履行职务情况进行了监督，对公司财务进行了检查。

### 一、召开监事会会议情况

报告期内监事会共召开了四次会议：

1、2010年3月31日在湖北三环集团公司办公楼二楼会议室召开了四届监事会第七次会议。会议审议并通过了《2009年度监事会报告》、《2009年年度报告及其摘要》、《2009年度财务报告》、《2009年度内部控制自我评价报告》、《贾蔚女士辞去公司监事职务的议案》和《增补公司监事的议案》。

2、2010年4月20日以通讯方式召开了四届监事会第八次会议。会议审议并通过了公司《2010年第一季度报告全文及其摘要》。

3、2010年8月12日以通讯方式召开了四届监事会第九次会议。会议审议并通过了公司《2010年半年度报告全文及其摘要》。

4、2010年10月20日以通讯方式召开了四届监事会第十次会议。会议审议并通过了公司《2010年第三季度报告全文及其摘要》。

### 二、监事会对以下事项发表独立意见

#### 1、公司依法运作情况

公司运作符合国家法律、法规和《公司章程》的要求，股东大会和董事会的召开程序、议事规则和决议程序合法有效，内部控制制度完善，公司运作规范。未发现公司董事、经理及其他高级管理人员执行公司职务时有违反国家法律、法规和《公司章程》或损害公司利益的行为。

#### 2、检查公司财务情况

公司财务部门能认真贯彻国家有关会计制度、准则，致力于建立健全公司内部控制制度，使公司经营管理与财务会计管理有机结合，保障了广大投资者的利益。

同意中勤万信会计师事务所有限公司出具的审计报告，公司2010年度财务报告较真实反映了公司财务状况和经营成果。

#### 3、报告期内公司无募集资金投入。

#### 4、报告期内，公司无收购、出售资产情况。

#### 5、关联交易及对外担保事项

报告期内，公司发生的日常关联交易严格按照市场原则，定价公平、合理，符合中

中国证监会和深交所的相关规定，未发现损害公司及中小股东利益的行为和情形。

公司不存在大股东及其关联方违规占用资金的情况。报告期内，公司没有为控股股东、实际控制人及其他关联方提供担保；也没有为任何非法人单位或个人提供担保。

#### 6、对公司2010年度内部控制自我评价报告的意见

监事会审阅了公司2010年内部控制自我评价报告，对董事会自我评价报告没有异议。认为：公司通过建立、健全和完善各项内部控制制度，现行的内部控制制度基本适应公司规范运作的需要，在企业管理的各个方面较好的发挥了控制与防范作用。公司内部控制组织机构完整，内部审计部门及人员配备齐全，保证了公司内部控制重点活动执行及监督的有效性。公司《内部控制自我评价报告》符合《企业内部控制基本规范》和《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》及其他相关文件的要求，自我评价真实、完整地反映了公司内部的实际情况。公司应进一步完善内部控制体系，强化内控制度的执行力度，在公司治理中进一步加强董事会各专门委员会和独立董事的作用，推进内部控制各项工作的不断深入。

## 第十章 重要事项

一、本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内，公司未发生破产重整相关事项。

三、本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

四、报告期内公司未实施股权激励计划。

### 五、重大关联交易事项

#### 1、与日常经营相关的关联交易

报告期内，本公司与三环集团公司（该公司是本公司第一大股东襄阳汽车轴承集团公司的控股股东）直接或间接控制的企业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等关联企业存在正常购销商品、提供和接受劳务的关联交易，有关情况如下：

单位：万元

关联方	关联交易类型	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			交易金额	占同类交易金额的比例(%)	交易金额	占同类交易金额的比例(%)
湖北三环车桥有限公司	销售产品	市场价	1,043.65	1.48%	1,049.28	1.82
湖北三环制动器有限公司	销售产品	市场价	0.00	0.00%	55.06	0.01
湖北三环汽车方向机有限公司	销售产品	市场价	30.68	0.05%	3.29	0.00
湖北三环成套贸易有限公司	采购设备	市场价	4,139.40	67.45%	517.12	21.10
湖北省金属材料总公司	采购钢材	市场价	10,521.97	32.51%	4,807.35	23.26
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、湖北三环成套贸易有限公司代公司与供应商签订了设备采购合同，合同总价款人民币4,186.40万元，欧元204.65万元，日元2,470.00万元。根据设备采购合同，设备价款由公司支付50%，湖北三环集团公司代付50%。2010年度公司共支付设备款2,094.96万元。本期部分设备已转固，大部分设备尚在安装调试期间。					

(1) 关联方情况简介

关联方名称	注册资本	主要经营范围
湖北三环集团公司	20,581 万元	机械、机电设备制造、销售；批发零售汽车、金属材料、化工产品（不含化学危险品）、五金交电、建筑材料、木材、煤炭、重油、化工轻工材料（不含民爆物品）、机电产品、仪器仪表、日用百货、通讯器材、计算机及配套设备；汽车生产及汽车改装、维修、检测；商品车接送服务；计算机网络工程安装；房地产开发；食品饮料加工；宾馆、旅游开发、服务及其业务培训服务；汽车运输；机械、电子新产品开发及其信息服务；自营和代理内销商品范围内商品的进出口业务；经营进料加工和“三来一补”业务；经营对外贸易和转口贸易；承包境外机电行业工程及境内国际招标工程以及上述境外工程所需的设备、材料出口，并对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员（经营范围中涉及前置审批的限持证经营）。
湖北三环车桥有限公司	15000 万元	汽车前轴，汽车车桥及其它汽车零部件制造和销售；铁路机车、工程机械等机械零部件制造和销售；汽车销售。
湖北三环制动器有限公司	1080 万元	制造、销售汽车制动器及汽车零部件
湖北三环汽车方向机有限公司	800 万元	汽车方向机及其转向零配件、铸铁直管、金属制品（不含金、银）制造、销售，五金、交电、百货购销，汽车（不含小轿车）销售，汽车运输、货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目取得许可证后方可经营）。
湖北三环成套贸易有限公司	300 万元	金属材料、非金属材料、机床设备、机电产品、建筑工程机械、电器机械及其配件、建筑材料、仪器仪表、五金交电的批发；自营和代理各类商品及技术进出口服务、机械电子产品技术开发及信息服务
湖北省金属材料总公司	9518 万元	销售钢材、钢坯、废钢、矿石（不含稀有矿石）、生铁、有色金属材料；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；经营进料加工和“三来一补”业务；经营对销贸易和转口贸易；煤炭销售。

说明：公司第一大股东襄阳汽车轴承集团公司的控股股东为湖北三环集团公司。以上关联方都是三环集团公司直接或间接控制的企业。

(2) 关联交易的定价原则

公司进行的上述日常关联交易遵循市场原则，定价公平、交易合理，严格按市场价格执行。

(3) 关联交易的必要性和持续性说明

公司与关联方进行的日常关联交易，是双方生产经营所需，有利于充分利用集团内部优势资源，发挥集中采购优势，提高采购效率，降低采购成本；有利于利用集团公司配套厂商资源，发挥各自的产品优势和成本优势，扩大销售渠道，对公司生产经营产生积极作用，以促进公司持续、稳定发展。

(4) 关联交易对公司独立性的影响

报告期内进行的关联交易不会损害公司及股东利益或对公司独立性造成影响，公司也不会因与关联方进行交易而对关联方形成重大依赖。

**2、报告期内公司无资产收购、出售发生的关联交易**

**3、报告期内公司不存在与关联方共同对外投资发生的关联交易**

**4、报告期内公司不存在为关联方提供担保事项，与关联方债权债务往来情况如下：**

公司和湖北三环集团公司签订借款协议，公司向湖北三环集团有限公司借款1800万元，借款期限2010年2月10日至2010年3月8日，年利率5.31%，公司计提了应付利息71,685.00元。

**5、报告期内公司其他关联交易**

关联担保情况：公司从招商银行首义支行借款3000万元，借款期限2010年5月21日至2011年5月21日，年利率5.5755%，由湖北三环集团公司提供担保。

**6、报告期内公司不存在大股东、实际控制人及其附属企业非经营性占用公司资金的事项**

**六、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，公司未发生委托理财和委托贷款事项；

4、报告期内，公司无其他重大合同。

**七、股权投资情况**

**1、报告期末证券投资情况**

单位：元

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额	期末持有数量（股）	期末市值	占期末证券总投资比例（%）	报告期损益
1	流通股	600439	瑞贝卡	9,796,471.32	700,000	9,163,000.00	44.65%	-633,471.32
2	流通股	000768	西飞国际	9,766,844.24	650,000	7,891,000.00	38.45%	-1,875,844.24
3	流通股	600656	ST 方源	3,137,838.72	400,000	2,752,000.00	13.41%	-385,838.72
4	流通股	002036	宜科科技	762,280.00	50,000	715,000.00	3.48%	-47,280.00
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	-	-	-	-	-2,152,869.40
合计	23,463,434.28	-	20,521,000.00	100%	-5,095,303.68

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

单位：元

所持对象名称	初始投资金额	持有数量(股)	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、报告期内证券投资的买卖情况

单位：元

股份名称	期初股份数量(股)	报告期买入股份数量(股)	报告期卖出股份数量(股)	期末股份数量(股)	使用的资金数量	产生的投资收益
中国中铁	1,000,000	1,600,000	2,600,000	0	14,851,758	-3,334,584.91
ST 源发	1,200,000	50,000	1,250,000	0	8,070,950	-176,738.52
中国平安	200,000	250,000	450,000	0	23,681,762	-652,125.44
中远航运	0	3,961,020	3,961,020	0	34,947,714	-3,609,064.48
武汉控股	0	1,303,218	1,303,218	0	11,965,192	408,753.66
华光股份	0	1,160,000	1,160,000	0	26,823,779	930,493.04
西飞国际	0	650,000	0	650,000	9,766,844	0.00
宜科科技	0	3,683,590	3,633,590	50,000	41,489,263	1,846,112.22
瑞贝卡	0	710,500	10,500	700,000	9,943,418	-13,408.91
ST 方源	0	1,874,087	1,474,087	400,000	14,701,457	589,369.29

八、公司及持股 5%以上股东承诺事项及履行情况

报告期内，公司或持有公司股份 5%以上股东无承诺事项。

九、聘任会计师事务所的情况

报告期内，公司继续聘请中勤万信会计师事务所有限公司为公司财务审计机构。

该会计师事务所已连续六年为本公司提供审计服务，2010年度支付给会计师审计报酬为 35万元。

十、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。

**十一、公司接受券商、基金、记者等特定对象的调研和采访情况。**

报告期内，无接受券商、基金、记者等特定对象的调研和采访情况。

**十二、其它重要事项：**

（一）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经济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。

（二）武汉博大电气有限责任公司（以下简称“博大公司”）成立于 1995 年 11 月 17 日，注册资本：人民币 8000 万元，公司共投资人民币 2000 万元参股博大公司，占博大公司股权总额的 40%，博大公司营业执照经营期限于 2010 年 11 月 16 日到期，公司四届董事会第十三次会议通过了《关于公开挂牌转让武汉博大电气有限责任公司股权的议案》。公司委托湖北天枰资产评估有限公司对博大公司的整体资产进行评估，并出具了鄂天枰报字【2011】第 017 号资产评估报告书。博大公司整体资产于评估基准日（2010 年 10 月 31 日）的市场价值评估结果为 61,229,360.60 元。按国有资产转让程序，公司同意以 24,491,744.24 元的转让底价在武汉光谷联合产权交易所公开挂牌转让博大公司的股权。

## 第十一章 财务报告

### 一、审计报告

# 审计报告

勤信审字[2011]1052 号

襄阳汽车轴承股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的襄阳汽车轴承股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2010 年度的利润表及合并利润表、所有者权益变动表及合并所有者权益变动表、现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

中勤万信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：叶忠辉

中国注册会计师：肖捷

中国·北京

二〇一一年四月十八日

二、会计报表

资产负债表

会企 01 表

编制单位：襄阳汽车轴承股份有限公司

2010 年 12 月 31 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	54,862,182.98	48,896,805.42	34,443,513.51	29,186,477.78
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	20,521,000.00	20,521,000.00	24,451,590.00	24,451,590.00
应收票据	26,827,817.25	26,355,647.25	55,934,361.08	55,634,361.08
应收账款	140,211,345.64	140,100,781.28	98,609,677.41	98,602,197.41
预付款项	6,640,232.66	6,385,317.46	7,363,888.27	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				
应收股利				
其他应收款	8,274,932.30	7,688,472.91	9,079,629.94	9,078,679.94
买入返售金融资产				
存货	294,250,422.56	293,731,179.64	218,079,287.06	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	551,587,933.39	543,679,203.96	447,961,947.27	442,092,127.73
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	26,335,217.28	30,885,217.28	26,533,752.78	31,083,752.78
投资性房地产				
固定资产	193,614,635.20	194,629,342.47	199,095,370.95	200,237,389.95
在建工程	59,950,749.23	61,103,191.48	17,131,851.95	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	76,114,219.68	74,458,044.59	77,896,077.84	76,026,202.79

襄阳汽车轴承股份有限公司 2010 年年度报告

开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	11,578,964.73	11,552,859.25	9,883,531.63	9,884,004.13
其他非流动资产				
非流动资产合计	367,593,786.12	372,628,655.07	330,540,585.15	334,411,201.60
资产总计	919,181,719.51	916,307,859.03	778,502,532.42	776,503,329.33
流动负债：				
短期借款	100,000,000.00	100,000,000.00	57,586,528.83	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			17,000,000.00	17,000,000.00
应付账款	158,571,481.49	157,822,039.49	101,235,667.35	101,184,167.35
预收款项	20,716,445.67	20,448,823.19	15,847,503.89	15,598,303.89
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	11,972,973.48	11,972,973.48	10,786,229.30	10,786,229.30
应交税费	40,211,506.96	39,679,742.32	47,506,043.61	48,427,787.39
应付利息	300,100.00	300,100.00	123,887.50	123,887.50
应付股利				
其他应付款	37,324,278.56	37,322,132.96	13,555,222.53	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				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	369,096,786.16	367,545,811.44	263,641,083.01	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	10,000,000.00	10,000,000.00		
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	50,000,000.00	50,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
负债合计	419,096,786.16	417,545,811.44	303,641,083.01	304,262,126.79
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	301,079,797.00	301,079,797.00	301,079,797.00	301,079,797.00

襄阳汽车轴承股份有限公司 2010 年年度报告

资本公积	163,158,537.25	163,089,987.25	163,158,537.25	163,089,987.25
减：库存股				
专项储备				
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	-39,634,831.27	-37,888,026.21	-64,796,165.75	-64,408,871.26
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	497,083,792.53	498,762,047.59	471,922,458.05	472,241,202.54
少数股东权益	3,001,140.82		2,938,991.36	
所有者权益合计	500,084,933.35	498,762,047.59	474,861,449.41	472,241,202.54
负债和所有者权益总计	919,181,719.51	916,307,859.03	778,502,532.42	776,503,329.33

公司法定代表人：高少兵

公司财务负责人：高少兵

公司会计机构负责人：李孔学

## 利润表

会企02表

编制单位：襄阳汽车轴承股份有限公司

2010 年 1-12 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	787,605,584.45	782,349,177.11	492,480,155.17	492,190,834.78
其中：营业收入	787,605,584.45	782,349,177.11	492,480,155.17	492,190,834.78
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	761,293,029.33	756,444,390.91	501,135,988.68	500,124,249.15
其中：营业成本	650,926,086.21	647,735,352.04	404,424,210.85	404,440,697.22
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	1,477,730.41	1,419,820.72	1,617,365.16	1,603,669.49
销售费用	36,115,556.58	35,953,699.58	34,557,916.07	34,557,916.07
管理费用	56,307,545.07	54,927,729.15	55,480,014.64	54,433,967.46
财务费用	6,585,230.94	6,575,916.94	4,851,608.68	4,884,441.45
资产减值损失	9,880,880.12	9,831,872.48	204,873.28	203,557.46
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	-1,899,163.75	-1,899,163.75	-278,560.80	-278,560.80
投资收益(损失以“-”	-2,824,675.43	-2,624,675.43	25,416,478.96	25,416,478.96

襄阳汽车轴承股份有限公司 2010 年年度报告

号填列)				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	21,588,715.94	21,380,947.02	16,482,084.65	17,204,503.79
加：营业外收入	4,879,190.17	4,901,612.65	6,464,677.26	6,464,677.26
减：营业外支出	401,144.15	400,144.15	2,579,185.61	2,579,185.61
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	26,066,761.96	25,882,415.52	20,367,576.30	21,089,995.44
减：所得税费用	643,278.02	289,514.22	5,582,867.06	5,581,394.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	25,423,483.94	25,592,901.30	14,784,709.24	15,508,600.88
归属于母公司所有者的净利润	25,161,334.48	25,592,901.30	14,278,815.26	15,508,600.88
少数股东损益	262,149.46		505,893.98	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.08	0.085	0.05	0.05
（二）稀释每股收益	0.08	0.085	0.05	0.05
七、其他综合收益			-8,977,755.30	-8,977,755.30
八、综合收益总额	25,423,483.94	25,592,901.30	5,806,953.94	6,530,845.58
归属于母公司所有者的综合收益总额	25,161,334.48	25,592,901.30	5,301,059.96	6,530,845.58
归属于少数股东的综合收益总额	262,149.46		505,893.98	

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元。

公司法定代表人：高少兵

公司财务负责人：高少兵

公司会计机构负责人：李孔学

## 现金流量表

会企 03 表

单位名称：襄阳汽车轴承股份有限公司

2010 年 1-12 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	316,097,626.14	310,170,692.43	297,679,584.54	296,940,184.54
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				

襄阳汽车轴承股份有限公司 2010年年度报告

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	181,687.55			
收到其他与经营活动有关的现金	16,288,592.98	16,247,096.39	6,491,969.82	6,459,053.46
经营活动现金流入小计	332,567,906.67	326,417,788.82	304,171,554.36	303,399,238.00
购买商品、接受劳务支付的现金	182,385,518.43	179,629,191.54	173,563,044.18	173,031,155.53
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	99,088,719.58	98,449,876.74	86,731,142.74	86,361,170.22
支付的各项税费	30,711,603.52	30,247,766.38	28,007,468.23	27,883,112.55
支付其他与经营活动有关的现金	28,118,168.75	27,108,639.17	29,944,008.24	29,563,347.93
经营活动现金流出小计	340,304,010.28	335,435,473.83	318,245,663.39	316,838,786.23
经营活动产生的现金流量净额	-7,736,103.61	-9,017,685.01	-14,074,109.03	-13,439,548.23
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	20,000.00	220,000.00	12,271,458.47	12,271,458.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	351,659.00	374,081.48	1,924,200.00	1,924,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	371,659.00	594,081.48	14,195,658.47	14,195,658.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,196,796.21	18,045,979.12	4,756,474.54	5,891,974.54
投资支付的现金	1,164,713.68	1,164,713.68		2,550,000.00
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	19,361,509.89	19,210,692.80	4,756,474.54	8,441,974.54
投资活动产生的现金流量净额	-18,989,850.89	-18,616,611.32	9,439,183.93	5,753,683.93
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			450,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				

襄阳汽车轴承股份有限公司 2010 年年度报告

取得借款收到的现金	153,000,000.00	153,000,000.00	77,500,000.00	77,500,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	153,000,000.00	153,000,000.00	77,950,000.00	77,500,000.00
偿还债务支付的现金	90,500,000.00	90,500,000.00	82,500,000.00	82,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,855,376.03	6,655,376.03	5,157,557.50	5,157,557.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	97,355,376.03	97,155,376.03	87,657,557.50	87,657,557.50
筹资活动产生的现金流量净额	55,644,623.97	55,844,623.97	-9,707,557.50	-10,157,557.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	28,918,669.47	28,210,327.64	-14,342,482.60	-17,843,421.80
加：期初现金及现金等价物余额	25,943,513.51	20,686,477.78	40,285,996.11	38,529,899.58
六、期末现金及现金等价物余额	54,862,182.98	48,896,805.42	25,943,513.51	20,686,477.78

公司法定代表人：高少兵

公司财务负责人：高少兵

公司会计机构负责人：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	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							927,943.75			927,943.75												
其他																						
二、本年年初余额	301,079,797.00	163,158,537.25			72,480,289.55		-64,796,165.75		2,938,991.36	474,861,449.41	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)							25,161,334.48		62,149.46	25,223,483.94		-8,977,755.30					14,278,815.26		955,893.98	6,256,953.94		
(一) 净利润							25,161,334.48		262,149.46	25,423,483.94							14,278,815.26		505,893.98	14,784,709.24		
(二) 其他综合收益												-8,977,755.30								-8,977,755.30		

																				0		
上述（一）和（二）小计							25,161,334.48		262,149.46	25,423,483.94		-8,977,755.30								14,278,815.26	505,893.98	5,806,953.94
（三）所有者投入和减少资本																					450,000.00	450,000.00
1. 所有者投入资本																					450,000.00	450,000.00
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. 提取一般风险准备																						
3. 对所有者（或股东）的分配																						
4. 其他																						
（五）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本（或股本）																						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 其他																						

(六) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(七) 其他																				
四、本期期末余额	301,079.70	163,158.53			72,480.55		-39,634.83		3,001,140.82	500,084.93	301,079.70	163,158.53			72,480.55		-64,796.15		2,938,991.36	474,861.44

公司法定代表人：高少兵

公司财务负责人：高少兵

公司会计机构负责人：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	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																
前期差错更正							927,943.75	927,943.75								
其他																
二、本年年初余额	301,079,797.00	163,089,987.25			72,480,289.55		-63,480,927.51	473,169,146.29	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)							25,592,901.30	25,592,901.30		-8,977,755.30					15,508,600.88	6,530,845.58

(一) 净利润							25,592,901.30	25,592,901.30							15,508,600.88	15,508,600.88
(二) 其他综合收益										-8,977,755.30						-8,977,755.30
上述(一)和(二)小计							25,592,901.30	25,592,901.30		-8,977,755.30					15,508,600.88	6,530,845.58
(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. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配																
4. 其他																
(五) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																

襄阳汽车轴承股份有限公司 2010 年年度报告

(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(七) 其他																
四、本期期末余额	301,079,797.00	163,089,987.25			72,480,289.55		-37,888,026.21	498,762,047.59	301,079,797.00	163,089,987.25			72,480,289.55		-63,480,927.51	473,169,146.29

公司法定代表人：高少兵

公司财务负责人：高少兵

公司会计机构负责人：李孔学

### 三、会计报表附注

## 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 年原湖北省证监局以鄂证监函（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 2010 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 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 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

参与合并的企业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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。合并方取得的资产和负债均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。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益，购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

##### 2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

对合并成本的调整很可能发生且能够可靠计量的，确认或有对价，其后续计量影响商誉。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本公司合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并

能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

## 2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处理的子公司，处理日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处理的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。

非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的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，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

## （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**

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	公司将单项金额超过 100 万的认定为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的组合中按余额百分比法计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	按信用风险组合
按组合计提坏账准备的计提方法	余额百分比法

组合中采用余额百分比法计提坏账准备的计提比例

应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
15	5

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	账龄超过信用期时间过长
坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的组合中按余额百分比法计提坏账准备。

**(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、投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

### 2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### （1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司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。

(3) 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注二、（六）、2、“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。

对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据 控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

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。

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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

4、减值测试方法及减值准备计提方法 本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

**（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，也没有对已出售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

1、会计政策变更

无

2、会计估计变更

无

3、前期会计差错更正

根据湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局联合下发的鄂科技发计【2009】3号《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》，襄阳轴承被认定为高新技术企业，2009年税务机关认定襄阳轴承发生技术开发费12,372,583.33元，按照《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定：企业为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的50%加计扣除。襄樊市襄城区国家税务局允许襄阳轴承税前扣除6,186,291.67元，按照15%的所得税税率计算减少2009年度企业所得税927,943.75元。

根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更及差错更正》的规定，襄阳轴承对上述事项作为前期差



错作了追溯调整，调减了应交税费 927,943.75 元，调增 2009 年末未分配利润 927,943.75 元；调增 2010 年年初所有者权益 927,943.75 元。

### 三、税项

#### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额或组成计税价格	17%
城建税	应缴纳的流转税	7%
教育费附加	应缴纳的流转税	3%
堤防费	应缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得	15%，25%

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。

#### (二) 优惠税负及批文

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和襄阳汽车轴承国际贸易有限公司所得税税率为 25%。

### 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（万元）	经营范围	期末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
襄樊普瑞斯轴承自动化设备有限公司	控股子公司	襄阳市高新区春园路火炬大厦八楼		400	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	
襄阳汽车轴承国际贸易有限公司	控股子公司	襄阳市襄城区轴承路 1 号		300	轴承以及零部件，五金化工，纺织货物以及技术进口	255	

续上表

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益（万	少数股东权益中用于冲减少	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

襄阳汽车轴承股份有限公司 2010年年度报告

				元)	数 股 东 损 益 的 金 额	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	50%	50%	是	245.85		
襄阳汽车轴承国际贸易有限公司	85%	85%	是	54.26		

2、本年合并报表范围变更情况：

无

3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

无

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			359,338.42			182,715.22
银行存款：						
人民币			50,216,099.77			12,009,339.82
其他货币资金：						
人民币			4,286,744.79			22,251,458.47
<b>合计</b>			<b>54,862,182.98</b>			<b>34,443,513.51</b>

注：其他货币资金包括：①证券账户资金余额 4,286,744.79 元

（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	20,521,000.00	24,451,590.00
4. 衍生金融资产		
5. 其他		

合计	20,521,000.00	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	24,451,743.00	54,188,416.09
商业承兑汇票	2,376,074.25	1,745,944.99
合 计	26,827,817.25	55,934,361.08

2、期末公司已质押的应收票据情况：  
 期末无已贴现未到期的应收票据。

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

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 202,978,808.37 元				
黑龙江红光汽车销售服务有限公司	2010-7-7	2011-1-7	5,000,000.00	
潍坊神舟重工机械有限公司	2010-7-7	2011-1-7	5,000,000.00	
荆州神龙汽车车置换有限公司	2010-7-19	2011-1-16	5,000,000.00	
庞大汽贸集团股份有限公司	2010-7-9	2011-1-9	5,000,000.00	
十堰振翔物资贸易有限公司	2010-7-15	2011-1-15	5,000,000.00	
合计	--	--	25,000,000.00	

注：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 (%)
单项金额重大且单独计提坏账准备								

襄阳汽车轴承股份有限公司 2010 年年度报告

的应收账款								
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	164,954,524.28	100.00	24,743,178.64	15.00	116,011,385.19	100.00	17,401,707.78	15.00
其中：组合 1	164,954,524.28	100.00	24,743,178.64	15.00	116,011,385.19	100.00	17,401,707.78	15.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款								
合计	164,954,524.28	100.00	24,743,178.64	15.00	116,011,385.19	100.00	17,401,707.78	15.00

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

采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
应收账款	164,954,524.28	15	24,743,178.64

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%
东风德纳车桥有限公司十堰工厂	客户	25,491,982.53	1 年以内	15.45
东风德纳车桥有限公司襄樊工厂	客户	10,524,833.22	1 年以内	6.38
陕西汉德车桥有限公司西安分公司	客户	9,450,993.20	1 年以内	5.73
陕西汉德车桥有限公司	客户	8,886,156.80	1 年以内	5.39
深圳市比亚迪汽车有限公司	客户	7,901,892.04	1 年以内	

襄阳汽车轴承股份有限公司 2010年年度报告

				4.79
合 计		62,255,857.79		37.74

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	同一实际控制人	1,398,010.95	0.85
湖北三环制动器有限公司	同一实际控制人	36,474.62	0.02
湖北三环汽车方向机有限公司	同一实际控制人	124,720.24	0.08
合 计	--	1,559,205.81	0.95

9、终止确认的应收款项情况

无

10、以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

**(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 (%)
单项金额重大且单独计提坏账准备的应收账款	2,253,209.00	20.55	2,253,209.00	100.00				
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	8,710,455.05	79.45	435,522.75	5.00	9,557,505.20	100.00	477,875.26	5.00
其中：组合 1	8,710,455.05	79.45	435,522.75	5.00	9,557,505.20	100.00	477,875.26	5.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款								
合计	10,963,664.05	100.00	2,688,731.75		9,557,505.20	100.00	477,875.26	

2、采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
其他往来款余额	8,710,455.05	5	435,522.75

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	三年以上	借款
襄樊市财政局	2,056,891.50	三年以上	代垫款项

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	三年以上	20.55
襄樊市财政局		2,056,891.50	三年以上	18.76
襄樊市供电局襄城分局(生活用电)		1,002,952.96	一年以内	9.15
地球村网络技术(深圳)有限公司		878,570.00	三年以上	8.01
鲁波		551,486.53	一年以内	5.03
合计		6,743,109.99		61.50

9、应收关联方款项情况

无

10、终止确认的其他应收款项情况

无

11、以其他应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

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	4,811,617.50	72.46	4,753,951.87	64.56
一至二年	89,155.00	1.34	845,409.92	11.48
二至三年	7,283.20	0.11	1,209,826.12	16.43

襄阳汽车轴承股份有限公司 2010年年度报告

三年以上	1,732,176.96	26.09	554,700.36	7.53
合计	6,640,232.66	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公司	供应商	1,540,333.91	1 年以内	预付货款
襄樊市供电公司	供应商	1,265,301.32	1 年以内	预付电费
齐齐哈尔北兴特殊钢有限责任公司	供应商	868,336.80	3 年以上	预付货款
武重科协机电产品技术开发部	供应商	351,000.00	1 年以内	预付货款
大连金牛股份有限公司	供应商	309,039.32	3 年以上	预付货款
合 计		4,334,011.35		

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	80,251,363.61	1,400,101.92	78,851,261.69	57,455,580.62	989,844.60	56,465,736.02
低值易耗品	11,316,870.55		11,316,870.55	9,870,185.25		9,870,185.25
委托加工材料	5,316,780.85		5,316,780.85	3,982,498.43		3,982,498.43
在产品	37,494,607.21	83,896.05	37,410,711.16	24,524,726.58	83,896.05	24,440,830.53
库存商品	178,295,650.48	20,101,816.70	158,193,833.78	140,374,346.07	20,733,521.25	119,640,824.82
材料采购	3,160,964.53		3,160,964.53	3,679,212.01		3,679,212.01
合计	315,836,237.23	21,585,814.67	294,250,422.56	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	410,257.32			1,400,101.92
低值易耗品					
在产品	83,896.05				83,896.05
库存商品	20,733,521.25		631,704.55		20,101,816.70
合计	21,807,261.90	410,257.32	631,704.55		21,585,814.67

3、存货跌价准备情况

**襄阳汽车轴承股份有限公司 2010 年年度报告**

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	可变现净值		
低值易耗品	可变现净值		
在产品	可变现净值		
库存商品	可变现净值	价值提升	0.35%

**(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												
武汉博大电气有限公司		武汉市东湖开发区庙山小区	刘晨霞		8000万	40	40	160,707,032.28	99,477,671.68	61,229,360.60		
武汉致远医疗科技有限公司		武汉市东湖开发区庙山小区	刘玲玲		1000万	40	40	60,966,446.61	44,299,820.73	16,666,625.88	17,888,042.44	878,661.26

注：武汉博大电气有限公司营业执照经营期限于 2010 年 11 月 16 日到期，公司四届董事会第十三次会议通过了《关于公开挂牌转让武汉博大电气有限公司股权的议案》。公司委托湖北天枰资产评估有限公司对博大公司的整体资产进行评估，并出具了鄂天枰报字【2011】第 017 号资产评估报告书。根据评估报告，博大公司整体资产于评估基准日(2010 年 10 月 31 日)的总资产为 160,707,032.28 元，总负债为 99,477,671.68 元，评估净资产为 61,229,360.60 元。

**2、长期股权投资**



**襄阳汽车轴承股份有限公司 2010 年年度报告**

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			
襄樊市新兴联机械有限公司	成本法	105,000.00								
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	1,000,000.00	550,000.00	
武汉博大电气有限公司	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	351,464.50	6,387,456.43	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		28,746,500.00	27,870,152.78	351,464.50	28,221,617.28			1,886,400.00	550,000.00	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	16,250,975.62	5,106,200.99	490,308,257.82
其中：房屋及建筑物	127,026,548.45		477,278.89	126,549,269.56
通用设备	14,429,413.54		417,632.90	14,011,780.64
专用设备	276,932,857.52	13,572,471.87	1,411,744.41	289,093,584.98
动力传导设备	24,185,784.79	292,598.26	3,750.00	24,474,633.05
运输仪表工具	13,481,026.68	1,366,263.56	1,594,814.51	13,252,475.73
工具用具及管理设备	7,834,513.51	686,437.38	489,684.05	8,031,266.84
其他设备	15,273,338.70	333,204.55	711,296.23	14,895,247.02
二、累计折旧合计：	259,125,035.85	20,362,041.41	3,402,882.45	276,084,194.81

襄阳汽车轴承股份有限公司 2010 年年度报告

其中：房屋及建筑物	58,936,228.10	3,209,674.68	313,370.28	61,832,532.50
通用设备	11,344,956.78	224,138.03	175,715.04	11,393,379.77
专用设备	153,791,266.39	14,367,703.95	1,065,703.00	167,093,267.34
动力传导设备	12,032,506.58	1,164,875.76	3,637.50	13,193,744.84
运输仪表工具	6,979,657.18	902,927.92	809,603.67	7,072,981.43
工具用具及管理设备	4,536,535.44	267,965.99	379,411.84	4,425,089.59
其他设备	11,503,885.38	224,755.08	655,441.12	11,073,199.34
三、固定资产账面净值合计：	220,038,447.34			214,224,063.01
其中：房屋及建筑物	68,090,320.35			64,716,737.06
通用设备	3,084,456.76			2,618,400.87
专用设备	123,141,591.13			122,000,317.64
动力传导设备	12,153,278.21			11,280,888.21
运输仪表工具	6,501,369.50			6,179,494.30
工具用具及管理设备	3,297,978.07			3,606,177.25
其他设备	3,769,453.32			3,822,047.68
四、减值准备合计：	20,943,076.39		333,648.58	20,609,427.81
其中：房屋及建筑物				
通用设备				
专用设备	20,943,076.39		333,648.58	20,609,427.81
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			193,614,635.20
其中：房屋及建筑物	68,090,320.35			64,716,737.06
通用设备	3,084,456.76			2,618,400.87
专用设备	102,198,514.74			101,390,889.83
动力传导设备	12,153,278.21			11,280,888.21
运输仪表工具	6,501,369.50			6,179,494.30
工具用具及管理设备	3,297,978.07			3,606,177.25
其他设备	3,769,453.32			3,822,047.68

本期折旧额 20,362,041.41 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 14,084,203.39 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
房屋及土地	201,412.79	11,034.27 万元	中信实业银行襄樊分行	7000 万元	2010.2.2-2013.2.19
合计	454,910.76	24,657.17 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	81,818,785.45	21,868,036.22	59,950,749.23	38,999,888.17	21,868,036.22	17,131,851.95

2、重大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
等速万向节生产线等	5,171,176.80	41,393,960.22	9,873,210.86	36,691,926.16
合计	5,171,176.80	41,393,960.22	9,873,210.86	36,691,926.16

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	对长期闲置无法使用的设备计提减值
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

襄阳汽车轴承股份有限公司 2010 年年度报告

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	1,781,858.16		16,490,102.77
土地使用权	14,441,119.66	1,568,158.20		16,009,277.86
专有技术	267,124.95	213,699.96		480,824.91
三、无形资产净值合计	77,896,077.84			76,114,219.68
土地使用权	76,026,202.79			74,458,044.59
专有技术	1,869,875.05			1,656,175.09
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			76,114,219.68
土地使用权	76,026,202.79			74,458,044.59
专有技术	1,869,875.05			1,656,175.09

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：襄樊市房产权证襄城区字第 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：襄樊市房产权证襄城区字第 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：襄樊市房产权证襄城区字第 0050287 号，面积 7,334.70 平方米，襄樊市房产权证襄城区字第 0050288 号，面积 405.15 平方米，襄樊市房产权证襄城区字第 0050289 号，面积 26,577.34 平方米)被抵押给中信实业银行襄樊市分行，取得银行借款 7000 万元；

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

3、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。

4、本期无形资产摊销额 1,781,858.16 元。

## (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：

襄阳汽车轴承股份有限公司 2010年年度报告

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	11,137,599.59	9,727,041.05
交易性金融资产公允价值变动损失	441,365.14	156,490.58
小 计	11,578,964.73	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	2,942,434.28
2、应收账款坏账准备	24,743,178.64
3、其他应收款坏账准备	2,688,731.75
4、存货跌价准备	21,585,814.67
5、长期投资减值准备	1,886,400.00
6、固定资产减值准备	1,354,843.74
7、在建工程减值准备	21,868,036.22
合 计	77,069,439.30

(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
<b>递延所得税资产：</b>				
1、交易性金融资产公允 价值变动损失	2,942,434.28	3,726,939.01	1,043,270.53	156,490.58
2、应收账款坏账准备	24,743,178.64	406,396.39	17,397,237.78	2,609,585.67
3、其他应收款坏账准备	2,688,731.75	3,237,872.20	477,825.26	71,673.79
4、存货跌价准备	21,585,814.67	282,960.00	21,807,261.90	3,271,089.29
5、长期投资减值准备	1,886,400.00	203,226.56	1,336,400.00	200,460.00
6、固定资产减值准备	1,354,843.74	3,280,205.43	1,960,179.14	294,026.87

襄阳汽车轴承股份有限公司 2010 年年度报告

7、在建工程减值准备	21,868,036.22	441,365.14	21,868,036.22	3,280,205.43
小计	77,069,439.30	11,578,964.73	65,890,210.83	9,883,531.63
<b>递延所得税负债：</b>				
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	9,552,327.35				27,431,910.39
二、存货跌价准备	21,807,261.90	410,257.32	631,704.55	-	631,704.55	21,585,814.67
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	550,000.00				1,886,400.00
六、投资性房地产减值准备						
七、固定资产减值准备	20,943,076.39			333,648.58	333,648.58	20,609,427.81
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	10,512,584.67	631,704.55	333,648.58		93,381,589.09

**(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		20,086,528.83
信用借款		
合计	100,000,000.00	57,586,528.83

注：（1）抵押物详见附注（九）固定资产和附注（十一）无形资产。

（2）保证借款系从招商银行武汉分行借入的 3000 万元，由公司的实际控制人湖北三环集团有限公司进行担保。

（3）无已到期未偿还的短期借款。

**(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		17,000,000.00
合计		17,000,000.00

**(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	154,014,905.74	95,202,265.66
1 年以上	4,556,575.75	6,033,401.69
合计	158,571,481.49	101,235,667.35

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设备款

**(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	17,000,921.28	12,074,085.08
1 年以上	3,715,524.39	3,773,418.81

襄阳汽车轴承股份有限公司 2010 年年度报告

合计	20,716,445.67	15,847,503.89
----	---------------	---------------

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，尚未结算。

**(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	76,296,846.17	80,296,846.17	
二、职工福利费		9,693,212.78	9,693,212.78	
三、社会保险费				
其中：1. 医疗保险费		4,472,847.35	3,697,350.95	775,496.40
2. 基本养老保险费	588,664.93	11,846,820.53	9,820,893.03	2,614,592.43
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	318,394.71	1,295,867.20	1,085,037.30	529,224.61
5. 工伤保险费	42,574.05	655,613.83	543,697.78	154,490.10
6. 生育保险费	19,219.20	437,084.78	362,474.08	93,829.90
四、住房公积金	615,285.50	6,721,534.40	5,824,889.20	1,511,930.70
五、辞退福利				
六、其他				
其中：工会经费	2,354,549.11	1,226,525.62	900,000.00	2,681,074.73
职工教育经费	2,847,541.80	919,894.21	155,101.40	3,612,334.61
合 计	10,786,229.30	113,566,246.87	112,379,502.69	11,972,973.48

**(十九) 应交税费**

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	29,613,975.09	35,201,323.97	销售额或组成计税价格
土地增值税	2,346,302.71	2,346,302.71	
营业税	1,600,609.76	1,607,801.12	
印花税	609,446.18	424,215.75	
城建税	32,795.75	257,873.01	应交流转税的 7%
房产税	157,592.36	345,056.52	
个人所得税	118,242.17	13,449.98	
土地使用税	1,804,163.22	3,015,682.08	
教育费附加	-75,175.09	-247.69	应交流转税的 3%
堤防费	2,353,427.66	2,419,269.69	应交流转税的 2%
企业所得税	564,176.22	756,061.28	



襄阳汽车轴承股份有限公司 2010 年年度报告

地方教育发展基金	1,085,950.93	1,119,255.19	
农业特产税			
合计	40,211,506.96	47,506,043.61	

(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	63,731.25
短期借款应付利息	236,368.75	60,156.25
合 计	300,100.00	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	31,548,354.33	10,070,107.04
1 年以上	5,775,924.23	3,485,115.49
合计	37,324,278.56	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	23,244,350.00	2,800,000.00
合计	23,244,350.00	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、金额较大的其他应付款: 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	2009.5.20	2012.5.19	5.40%	人民币	12,500,000.00	5.40%	人民币	12,500,000.00

襄樊襄城支行							
--------	--	--	--	--	--	--	--

抵押资产情况详见附注（九.7）固定资产抵押情况。

### （二十三）专项应付款

长期应付款明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	10,000,000.00	
1 年以上		
合 计	10,000,000.00	

注：湖北省发展和改革委员会、湖北省经济和信息化委员会于2010年8月14日以鄂发改工业[2010]971号文件批复同意襄阳汽车轴承股份有限公司轮毂轴承单元生产基地建设项目申请专项资金1000万元。

### （二十四）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	
<b>一、有限售条件流通股</b>							
1、国家持股							
2、国有法人持股							
3、其他内资持股	3,667.00						3,667.00
其中：							
境内法人持股	3,667.00						3,667.00
境内自然人持股							
4、外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境外自然人持股							
<b>有限售条件流通股合计</b>	3,667.00						3,667.00
<b>二、无限售条件流通股</b>							
1、人民币普通股	301,076,130.00						301,076,130.00
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
<b>无限售条件流通股合计</b>	301,076,130.00						301,076,130.00
<b>三、股份总数</b>	301,079,797.00						301,079,797.00

**(二十五) 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

**(二十六) 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

**(二十七) 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-）	927,943.75	---
调整后 年初未分配利润	-64,796,165.75	---
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,161,334.48	---
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	-39,634,831.27	

调整年初未分配利润明细：

由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 927,943.75 元。

**(二十八) 营业收入和营业成本**

1、营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	723,978,735.12	457,099,296.87
其他业务收入	63,626,849.33	35,380,858.30
营业成本	650,926,086.21	404,424,210.85

2、主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车零部件	723,978,735.12	627,534,230.12	457,099,296.87	370,230,139.71
合计	723,978,735.12	627,534,230.12	457,099,296.87	370,230,139.71

3、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
轴承	607,927,935.39	535,851,023.39	366,992,310.76	298,328,844.07
万向节	93,212,706.76	71,033,478.19	76,092,302.42	59,372,695.82
OEM	8,196,076.33	6,138,782.52	5,389,854.46	4,427,545.45
十字轴	14,642,016.64	14,510,946.02	8,624,829.23	8,101,054.37
合计	723,978,735.12	627,534,230.12	457,099,296.87	370,230,139.71

4、主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	663,751,291.90	573,554,170.98	435,597,204.18	351,127,080.51
国外	60,227,443.22	53,980,059.14	21,502,092.69	19,103,059.20
合计	723,978,735.12	627,534,230.12	457,099,296.87	370,230,139.71

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	76,121,167.44	9.66%
陕西汉德车桥有限公司西安分公司	46,025,297.93	5.84%
东风德纳车桥有限公司襄樊工厂	42,073,461.26	5.34%
深圳市比亚迪汽车有限公司	27,401,860.44	3.48%
TATA MOTORS LTD	25,574,971.58	3.25%
合计	217,196,758.65	27.57%

（二十九）营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	21,759.25	1,101,505.80	
城市维护建设税	1,019,179.83	476,717.77	应交流转税的 7%
教育费附加	436,791.33	39,141.59	应交流转税的 3%
合计	1,477,730.41	1,617,365.16	---

（三十）销售费用

襄阳汽车轴承股份有限公司 2010年年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
1、工资及福利费	5,778,465.30	5,647,567.38
2 差旅费	3,393,289.86	2,809,107.81
3、包装费	1,328,570.65	1,374,226.75
4、运输费	12,406,645.25	7,628,053.31
5、办公费	181,987.40	137,687.83
6、保险费	4,260.00	-
7、业务费	1,700,756.47	3,155,998.87
8、租赁费	1,505,627.44	1,021,341.87
9、仓库经费	880,872.67	825,960.16
10、广告费	181,433.35	1,136,837.89
11、其他	8,753,648.19	10,821,134.20
合计	36,115,556.58	34,557,916.07

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
1、工资福利费	26,860,296.61	23,637,749.36
2、工会经费	1,226,525.62	900,581.23
3、职工教育经费	838,183.30	711,981.64
4、差旅费	1,860,192.45	1,319,137.81
5、办公费	825,099.24	599,530.50
6、折旧费	1,236,552.12	1,500,103.62
7、税费	4,223,652.56	4,040,058.08
8、技术开发费	6,764,338.76	708,689.03
9、无形资产摊销	1,781,858.16	1,568,158.20
10、业务招待费	695,379.94	625,345.40
11、其他	9,995,466.31	19,868,679.77
合 计	56,307,545.07	55,480,014.64

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
1. 利息支出	7,136,388.96	5,496,342.26
减:利息收入	521,911.95	651,065.64
2. 手续费	-48,265.13	-37,566.72
3. 汇兑损益	19,019.06	43,898.78
4. 其他		
合 计	6,585,230.94	4,851,608.68

(三十三) 资产减值损失

襄阳汽车轴承股份有限公司 2010年年度报告

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	9,552,327.35	-812,730.16
二、存货跌价损失	-221,447.23	725,549.22
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	550,000.00	
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		292,054.22
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	9,880,880.12	204,873.28

(三十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-1,899,163.75	-278,560.80
合 计	-1,899,163.75	-278,560.80

(三十五) 投资收益

(1) 投资收益明细情况

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	20,000.00	20,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	351,464.50	-2,282,039.42
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	-3,196,139.93	13,772,697.69
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		

襄阳汽车轴承股份有限公司 2010 年年度报告

合 计	-2,824,675.43	25,416,478.96
-----	---------------	---------------

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
襄樊市商业银行	20,000.00	20,000.00	
合 计	20,000.00	20,000.00	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
武汉博大电气公司		-2,689,634.40	
武汉致远医疗科技公司	351,464.50	407,594.98	
合 计	351,464.50	-2,282,039.42	—

### (三十六) 营业外收入

(1) 明细项目如下:

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	111,766.08	111,766.08	159,471.33	159,471.33
政府补助	2,282,600.00	2,282,600.00	5,605,203.00	5,605,203.00
债务重组收益	2,100.00	2,100.00	1,000.00	1,000.00
其他	2,482,724.09	2,482,724.09	699,002.93	699,002.93
合 计	4,879,190.17	4,879,190.17	6,464,677.26	6,464,677.26

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
财政补贴	2,282,600.00	5,605,203.00	
合计	2,282,600.00	5,605,203.00	

### (三十七) 营业外支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失			218,699.52	218,699.52
债务重组损失	305,567.08	305,567.08	2,274,493.09	2,274,493.09
捐赠支出	50,000.00	50,000.00	80,000.00	80,000.00

襄阳汽车轴承股份有限公司 2010 年年度报告

赔偿金、违约金及各种罚 款支出	1,000.00	1,000.00		
其他	44,577.07	44,577.07	5,993.00	5,993.00
合 计	401,144.15	401,144.15	2,579,185.61	2,579,185.61

(三十八) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	2,338,711.12	5,393,498.06
递延所得税	-1,695,433.10	189,369.00
合 计	643,278.02	5,582,867.06

(三十九) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本年数	上年数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	25,161,334.48	14,278,815.26
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	-524,669.01	26,578,658.53
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	25,686,003.49	-12,299,843.27
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	$11=4+5+6\times7\div10-8\times9\div10$	301,079,797.00	301,079,797.00
基本每股收益 (I)	$12=1\div11$	0.08	0.05
基本每股收益 (II)	$13=3\div11$	0.09	-0.04
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)	$18=[1+(14-16)\times(1-15)]\div(11+17)$	0.08	0.05
稀释每股收益 (II)	$19=[3+(14-16)\times(1-15)]\div(11+17)$	0.09	-0.04



(四十) 其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
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

(四十一) 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	12,282,600.00
利息贴息收入	229,459.66
其他零星收入	1,236,813.73
罚款收入	1,525,164.59
他人归还借款	379,509.29
工业园奠基会费等	1,871,859.44
合 计	16,288,592.98

2、支付的其他与经营活动有关的现金

襄阳汽车轴承股份有限公司 2010 年年度报告

项目	金额
销售费用支出	10,638,058.60
管理费用支出	16,225,812.89
押金支出	343,000.00
个人借支	710,000.00
其他	201,297.26
合计	28,118,168.75

(四十二) 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	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	25,423,483.94	14,784,709.24
加: 资产减值准备	9,880,880.12	204,873.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,362,041.41	15,100,289.98
无形资产摊销	1,781,858.16	1,781,858.16
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)	-111,766.08	-159,471.33
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	217,231.61
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	1,899,163.75	278,560.80
财务费用(收益以“-”号填列)	7,136,388.96	5,139,801.25
投资损失(收益以“-”号填列)	2,824,675.43	-25,416,478.96
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,695,433.10	200,432.70
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)	-75,949,688.27	-19,727,047.83
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-20,519,098.50	-16,337,218.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	21,231,390.57	11,442,659.94
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-7,736,103.61	-14,074,109.03
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	54,862,182.98	25,943,513.51

襄阳汽车轴承股份有限公司 2010 年年度报告

减：现金的期初余额	25,943,513.51	40,285,996.11
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	28,918,669.47	-14,342,482.60

2、报告期取得或处置子公司及其他营业单位的情况

取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息	本期数	上年同期数
(一) 取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		2,550,000.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		2,550,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,550,000.00
4. 取得子公司的净资产		2,550,000.00
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
(二) 处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

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	54,862,182.98	25,943,513.51
其中：库存现金	359,338.42	182,715.22
可随时用于支付的银行存款	49,216,099.77	12,009,339.82
可随时用于支付的其他货币资金	5,286,744.79	13,751,458.47
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	54,862,182.98	25,943,513.51
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		8,500,000.00

## 六、关联方及关联交易

### (一) 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	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 (%)	公司实际控制人	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	湖北省国资委	17757128-X

### (二) 公司的子公司情况

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	襄阳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	襄阳市襄城区轴承路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) 公司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 (%)
一、合营企业 无							
二、联营企业							
武汉致远医疗科技有	有限责	武汉东湖新技	刘玲玲	医疗器械, 生物	1000 万元	40	40

襄阳汽车轴承股份有限公司 2010 年年度报告

限公司	任公司	术开发区庙山 小区博大工业 园内		生产以及进出 口贸易保健开 发			
武汉博大电气有限责 任公司	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

续上表

被投资单位名称	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
武汉致远医疗科 技有限责任公司	60,966,446.61	44,299,820.73	16,666,625.88	17,888,042.44	878,661.26
武汉博大电气有 限责任公司	160,707,032.28	99,477,671.68	61,229,360.60		

注：武汉博大电气有限责任公司的期末资产总额、负债总额、净资产总额为评估值，评估基准日：2010年10月31日。

详见“五（八）长期股权投资”。

（四）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
湖北省人民政府国有资产监督管理委员会	实际控制人
湖北三环车桥有限公司	同一集团控制下的企业
湖北三环制动器有限公司	同一集团控制下的企业
湖北三环汽车方向机有限公司	同一集团控制下的企业
湖北三环成套贸易有限公司	同一集团控制下的企业
湖北省金属材料总公司	同一集团控制下的企业

公司的其他关联方情况的说明：公司的实际控制人湖北省人民政府国有资产监督管理委员会，公司第一大股东襄阳汽车轴承集团公司的控股股东为湖北三环集团公司，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	销售	轴承	市场价	10,436,507.30	1.48	10,492,828.06	1.82
湖北三环制 动器有限公司	销售	轴承	市场价			550,646.45	0.01
湖北三环汽 车方向机有限公	销售	轴承	市场价	306,792.41	0.05	32,927.83	

襄阳汽车轴承股份有限公司 2010 年年度报告

司							
湖北三环成套贸易有限公司	采购	设备	市场价	41,393,960.22	67.45	5,171,176.80	
湖北省金属材料总公司	采购	钢材	市场价	105,219,712.42	32.51	48,073,459.19	23.26
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、湖北三环成套贸易有限公司代公司与供应商签订了设备采购合同，合同总价款人民币4,186.40万元，欧元204.65万元，日元2,470.00万元。根据设备采购合同，设备价款由公司支付50%，湖北三环集团公司代付50%。2010年度公司共支付设备款2,094.96万元。本期部分设备已转固，大部分设备尚在安装调试期间。						

(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

公司从招商银行首义支行借款 3000 万元，借款期限 2010 年 5 月 21 日至 2011 年 5 月 21 日，年利率 5.5755%，由湖北三环集团公司提供担保。

(6) 关联方资金拆借

公司和湖北三环集团公司签订借款协议，公司向湖北三环集团有限公司借款 1800 万元，借款期限 2010 年 2 月 10 日至 2010 年 3 月 8 日，年利率 5.31%，公司计提了应付利息 71,685.00 元。

(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	1,398,010.95	2,930,507.85
应收账款	湖北三环制动器有限公司	36,474.62	446,474.62
应收账款	湖北三环汽车方向机有限公司	124,720.24	32,927.83
在建工程-预付设备款	湖北三环成套贸易有限公司	36,691,926.16	5,171,176.80
应付账款	湖北省金属材料总公司	8,342,552.85	14,589,259.19
其他应付款	湖北三环集团公司	23,244,350.00	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 2011 年 4 月 日召开第四届第八次董事会会议，2010 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：

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。

2、武汉博大电气有限责任公司（以下简称“博大公司”）成立于 1995 年 11 月 17 日，注册资本：人民币 8000 万元，公司共投资人民币 2000 万元参股博大公司，占博大公司股权总额的 40%，博大公司营业执照经营期限于 2010 年 11 月 16 日到期，公司四届董事会第十三次会议通过了《关于公开挂牌转让武汉博大电气有限责任公司股权的议案》。公司委托湖北天枰资产评估有限公司对博大公司的整体资产进行评估，并出具了鄂天枰报字【2011】第 017 号资产评估报告书。博大公司整体资产于评估基准日（2010 年 10 月 31 日）的市场价值评估结果为 61,229,360.60 元。按国有资产转让程序，公司同意以 24,491,744.24 元的转让底价在武汉光谷联合产权交易所公开挂牌转让博大公司的股权。

## 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								
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	164,824,448.56	100.00	24,723,667.28	15.00	116,002,585.19	100.00	17,400,387.78	15.00
其中：组合 1	164,824,448.56	100.00	24,723,667.28	15.00	116,002,585.19	100.00	17,400,387.78	15.00

襄阳汽车轴承股份有限公司 2010 年年度报告

其他不重大 应收账款								
合计	164,824,448.56	100.00	24,723,667.28		116,002,585.19	100.00	17,400,387.78	100.00

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

采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
应收账款（余额百分比法）	164,824,448.56	15	24,723,667.28

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%
东风德纳车桥有限公司十堰工厂	公司客户	25,491,982.53	1 年以内	15.47
东风德纳车桥有限公司襄樊工厂	公司客户	10,524,833.22	1 年以内	6.39
陕西汉德车桥有限公司西安分公司	公司客户	9,450,993.20	1 年以内	5.73
陕西汉德车桥有限公司	公司客户	8,886,156.80	1 年以内	5.39
深圳市比亚迪汽车有限公司	公司客户	7,901,892.04	1 年以内	4.79
合计		62,255,857.79		37.77

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	其他关联方	1,398,010.95	0.85
湖北三环制动器有限公司	其他关联方	36,474.62	0.02
湖北三环汽车方向机有限公司	其他关联方	124,720.24	0.08
合计	--	1,559,205.81	0.95

9、终止确认的应收款项情况

无



10、以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额  
无

**(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	2,253,209.00	21.78	2,253,209.00	84.78				
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	8,093,129.38	78.22	404,656.47	5.00	9,556,505.20	100.00	477,825.26	5.00
其中：组合 1	8,093,129.38	78.22	404,656.47	5.00	9,556,505.20	100.00	477,825.26	5.00
其他不重大其他应收款项								
合计	10,346,338.38	100.00	2,657,865.47		9,556,505.20	100.00	477,825.26	

注：(1) 单项金额重大的其他应收账款系本期单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例
湖北同济华越药业有限公司	2,253,209.00	2,253,209.00	100.00%
合计	2,253,209.00	2,253,209.00	

2、采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
其他往来款余额	8,093,129.38	5	404,656.47

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	三年以上	借款
襄樊市财政局	2,056,891.50	三年以上	代垫款项

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	非关联方	2,253,209.00	三年以上	21.78
襄樊市财政局	非关联方	2,056,891.50	三年以上	19.88
襄樊市供电局襄城分局（生活用电）	非关联方	1,002,952.96	一年以内	9.69
地球村网络技术(深圳)有限公司	非关联方	878,570.00	三年以上	8.49
鲁波	公司职工	551,486.53	一年以内	5.33
合计		6,743,109.99		65.17

9、应收关联方款项情况

无

10、终止确认的其他应收款项情况

无

11、以其他应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

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												
武汉博大电气有限公司		武汉市东湖开发区庙山小区	刘晨霞		8000万	40	40	160,707,032.28	99,477,671.68	61,229,360.60		
武汉致远医		武汉市	刘玲		1000	40	40	60,966,446.61	44,299,820.73	16,666,625.88	17,888,042.44	878,661.26

**襄阳汽车轴承股份有限公司 2010 年年度报告**

疗科技有限 公司	东湖开玲 发区庙 山小区									
-------------	--------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

注：武汉博大电气有限责任公司营业执照经营期限于 2010 年 11 月 16 日到期，公司四届董事会第十三次会议通过了《关于公开挂牌转让武汉博大电气有限责任公司股权的议案》。公司委托湖北天枰资产评估有限公司对博大公司的整体资产进行评估，并出具了鄂天枰报字【2011】第 017 号资产评估报告书。根据评估报告，博大公司整体资产于评估基准日(2010 年 10 月 31 日)的总资产为 160,707,032.28 元，总负债为 99,477,671.68 元，评估净资产为 61,229,360.60 元。

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			
襄樊市新兴联机械有限公司	成本法	105,000.00								
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			
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	1,000,000.00	550,000.00	
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	351,464.50	6,387,456.43	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		33,296,500.00	32,420,152.78	351,464.50	32,771,617.28			1,886,400.00	550,000.00	20,000.00

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入

**襄阳汽车轴承股份有限公司 2010 年年度报告**

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	719,456,515.74	457,099,296.87
其他业务收入	62,892,661.37	35,091,537.91
营业成本	647,735,352.04	404,440,697.22

2、主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车零部件	719,456,515.74	624,534,662.77	457,099,296.87	370,230,139.71
合计	719,456,515.74	624,534,662.77	457,099,296.87	370,230,139.71

3、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
轴承	603,405,716.01	532,851,456.04	366,992,310.76	298,328,844.07
万向节	93,212,706.76	71,033,478.19	76,092,302.42	59,372,695.82
OEM	8,196,076.33	6,138,782.52	5,389,854.46	4,427,545.45
十字轴	14,642,016.64	14,510,946.02	8,624,829.23	8,101,054.37
合计	719,456,515.74	624,534,662.77	457,099,296.87	370,230,139.71

4、主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	662,305,776.72	573,271,494.66	435,597,204.18	351,127,080.51
国外	57,150,739.02	51,263,168.11	21,502,092.69	19,103,059.20
合计	719,456,515.74	624,534,662.77	457,099,296.87	370,230,139.71

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	76,121,167.44	9.73%
陕西汉德车桥有限公司西安分公司	46,025,297.93	5.88%
东风德纳车桥有限公司襄樊工厂	42,073,461.26	5.38%
深圳市比亚迪汽车有限公司	27,401,860.44	3.50%
TATA MOTORS LTD	25,574,971.58	3.27%
合计	217,196,758.65	27.76%

**(五) 投资收益**

(1) 投资收益明细情况

襄阳汽车轴承股份有限公司 2010 年年度报告

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	20,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	351,464.50	-2,282,039.42
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	-3,196,139.93	13,772,697.69
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	-2,624,675.43	25,416,478.96

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
武汉博大电气公司		-2,689,634.40	
武汉致远医疗科技公司	351,464.50	407,594.98	
合 计	351,464.50	-2,282,039.42	—

(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	25,592,901.30	15,508,600.88
加: 资产减值准备	9,831,872.48	203,557.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,444,098.03	15,033,780.46
无形资产摊销	1,568,158.20	1,568,158.20
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)	-134,188.56	-159,471.33
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		217,230.61
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	1,899,163.75	278,560.80
财务费用(收益以“—”号填列)	7,136,388.96	5,139,801.25
投资损失(收益以“—”号填列)	2,624,675.43	-25,416,478.96
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,668,855.12	196,866.45
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)	-75,609,883.16	-19,686,282.12

襄阳汽车轴承股份有限公司 2010 年年度报告

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-19,479,327.91	-15,807,758.50
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	18,777,311.59	11,068,196.33
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-9,017,685.01	-13,439,548.23
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	48,896,805.42	20,686,477.78
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	28,210,327.64	-17,843,421.80

### 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	111,766.08	
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）	2,282,600.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-303,467.08	
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	-5,095,303.68	

襄阳汽车轴承股份有限公司 2010 年年度报告

交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,387,147.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	92,588.65	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-524,669.01	

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	5.19	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.30	0.09	0.09

3、公司主要会计报表项目出现的异常情况及原因的说明

项目	本期金额	上期金额	增减百分比%	变动原因
资产负债表项目				
货币资金	54,862,182.98	34,443,513.51	59.28	借款增加
应收账款	140,211,345.64	98,609,677.41	42.19	销售收入增长
存货	294,250,422.56	218,079,287.06	34.93	扩大生产，产量提高
在建工程	59,950,749.23	17,131,851.95	249.94	本期采购了大量设备，尚未安装完成交付使用
无形资产	76,114,219.68	77,896,077.84	-2.29	正常摊销
短期借款	100,000,000.00	57,586,528.83	73.65	生产经营规模扩大，资金需求增加
应付账款	158,571,481.49	101,235,667.35	56.64	本期采购材料应付账款增加
损益表项目				
营业收入	787,605,584.45	492,480,155.17	59.93	产量增加，销量增长
营业成本	650,926,086.21	404,424,210.85	60.95	销量增长，单位成本增长
财务费用	6,585,230.94	4,851,608.68	35.73	借款增加，利率上升

襄阳汽车轴承股份有限公司 2010 年年度报告

投资收益	-2,824,675.43	25,416,478.96	-111.11	上期出售交易性金融资产收益高，本期交易性金融资产亏损
------	---------------	---------------	---------	----------------------------

**十四、财务报告批准**

本财务报告于2011年4月18日由本公司董事会批准报出。



## 第十二章 备查文件

- 1、董事长签名的年度报告文本；
- 2、法定代表人、财务负责人及会计主管人员亲笔签名并盖章的会计报表；
- 3、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 4、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

襄阳汽车轴承股份有限公司董事会

董事长：高少兵

二〇一一年四月十八日