

瓦房店轴承股份有限公司

二〇一一年半年度报告

(报告期：2011年1月1日—2011年6月30日)

董事长（签章）： 王路顺

二〇一一年八月十八日

目 录

一、重要提示	第 3 页
二、公司基本情况	第 4 页
三、股本变动和主要股东持股情况	第 5 页
四、董事、监事、高级管理人员情况	第 7 页
五、董事会报告	第 8 页
六、重要事项	第 10 页
七、财务报告	第 15 页
八、备查文件	第 57 页

瓦房店轴承股份有限公司

2011 年半年度报告

第一节 重要提示

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。

所有董事均出席本次会议。

公司半年度财务报告未经审计。

公司负责人王路顺、主管会计工作负责人孙娜娟及会计机构负责人（会计主管人员）姚春娟声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况

1.公司中文名称：瓦房店轴承股份有限公司

公司中文简称：瓦轴股份公司

公司英文名称：Wafangdian Bearing Company Limited

公司英文名称缩写：WBC

2.公司法定代表人：王路顺

3.公司董事会秘书：孙娜娟

证券事务代表：苏绍礼

联系地址：中国辽宁省瓦房店市北共济街一段 1 号

咨询电话：0411-39116732

传 真：0411-39116738

电子信箱：zwz2308@126.com

4.公司注册地址：中国辽宁省瓦房店市北共济街一段 1 号

公司办公地址：中国辽宁省瓦房店市北共济街一段 1 号

邮 政 编 码：116300

国际互联网网址：<http://www.zwz-bearing.com>

公司电子信箱：zwz2308@126.com

5.公司选定的信息披露报纸：《证券时报》和《香港商报》

登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司投资证券部

6.公司股票上市地：深圳证券交易所

股票简称：瓦轴 B

股票代码：200706

7.其他有关资料

(1) 公司首次注册日期为：1997 年 3 月 20 日

公司首次注册地址为：中国辽宁省瓦房店市北共济街一段 1 号

(2) 企业法人营业执照注册号：大工商企法字 6-14522102001101996

(3) 税务登记号码：国税大字 2102812242399712

(4) 公司聘请的会计师事务所及其办公地址：

信永中和会计师事务所：北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层。

会计数据与业务数据摘要

1、主要财务数据和指标

单位：人民币元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产（元）	3,508,170,075.81	3,119,127,425.10	12.47%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	1,498,916,806.13	1,445,337,309.72	3.71%
股本（股）	402,600,000.00	402,600,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.72	3.59	3.62%
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入（元）	1,757,865,663.28	1,573,795,209.58	11.70%
营业利润（元）	59,374,200.82	75,047,891.31	-20.88%
利润总额（元）	63,961,198.24	73,898,230.58	-13.45%
归属于上市公司股东的净利润（元）	53,579,496.41	62,472,158.62	-14.23%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	48,992,498.99	57,885,161.20	-15.36%
基本每股收益（元/股）	0.13	0.16	-18.75%
稀释每股收益（元/股）	0.13	0.16	-18.75%
加权平均净资产收益率（%）	3.57%	4.42%	-0.85%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	3.27%	4.50%	-1.23%
经营活动产生的现金流量净额（元）	91,389,270.77	19,622,663.23	365.73%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.23	0.05	360.00%

*注：1 扣除的非经常性损益项目和金额

单位：人民币元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	4,525,321.38	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-67,113.38	
债务重组损益	128,789.42	
合计	4,586,997.42	-

- 公司财务数据不存在境内外会计差异。

第三节 股本变动和主要股东持股情况

（一） 本期股份总数及结构变动情况说明

本公司本报告期内未发生送股、转增股本、配股、增发情况。股本结构及股份总数未发生变化。

（二） 报告期期末公司股东总数

报告期末，公司登记在册股东总数为 8,944 户，其中国有股股东 1 名，社会公众股股东 8,943 户。

（三） 主要股东持股情况介绍

1、2011 年 6 月 30 日前在册，拥有公司股份前十名股东和前十名流通股股东情况。

股东总数		8,944			
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	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
瓦房店轴承集团有限责任公司	国有法人	60.61%	244,000,000	244,000,000	0
AKTIEBOLAGET SKF	境外法人	19.70%	79,300,000	0	0
GAOLING FUND,L.P.	境外法人	1.82%	7,311,755	0	0
黄俊跃	境内自然人	0.88%	3,528,830	0	0
KGI ASIA LIMITED	境外法人	0.19%	753,710	0	0
马元城	境内自然人	0.18%	735,425	0	0
招商证券香港有限公司	国有法人	0.18%	716,753	0	0
MAN,KWAI WING 文贵荣	境外自然人	0.18%	713,101	0	0
陈忠武	境内自然人	0.13%	532,700	0	0
黑幼新	境外自然人	0.13%	507,359	0	0
前 10 名流通股股东持股情况					
股东名称	持有流通股数量		股份种类		
AKTIEBOLAGET SKF	79,300,000		境内上市外资股		
GAOLING FUND,L.P.	7,311,755		境内上市外资股		
黄俊跃	3,528,830		境内上市外资股		
KGI ASIA LIMITED	753,710		境内上市外资股		
马元城	735,425		境内上市外资股		
招商证券香港有限公司	716,753		境内上市外资股		
MAN,KWAI WING 文贵荣	713,101		境内上市外资股		
陈忠武	532,700		境内上市外资股		
黑幼新	507,359		境内上市外资股		
GUOTAI JUNAN SECURITIES(HONGKONG) LIMITED	471,800		境内上市外资股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司前十名股东中，第一大股东与其他股东、前十名流通股股东之间不存在关联关系或一致行动，其他股东之间，前十名流通股股东之间、前十名流通股股东与其他股东之间关联关系及一致行动不详。				

注：报告期内，公司战略投资者 AKTIEBOLAGET SKF 所认购的股份，1999 年冻结期已满，报告期内尚未办理解冻手续。

2、十大股东持股相关情况说明：

（1）瓦房店轴承集团有限责任公司（本公司母公司）持有本公司 24,400 万股，占总股本的 60.61%。

（2）瑞典斯凯孚（AKTIEBOLAGET SKF）公司持有本公司 7,930 万股，占总股本的 19.70%。

（3）报告期内，公司控股股东未发生变化。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 董事、监事、高级管理人员持有公司股票的情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员没有持有公司股票。

（二） 董事、监事、高级管理人员的新聘及解聘情况

报告期内，董事苏绍礼先生因达到法定退休年龄，申请辞去公司董事之职。

公司选聘陈家军为董事，选聘孟伟先生为监事。（详情请参见公司选定媒体 4 月 26 日及 6 月 18 日相关公告）。

现任董事、监事及高级管理人员如下：

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
王路顺	董事长	男	60	2009 年 06 月 29 日	2012 年 06 月 01 日	0	0	0
丛红	副董事长	男	52	2009 年 06 月 29 日	2012 年 06 月 01 日	0	0	0
邵阳	总经理	男	44	2009 年 08 月 29 日	2012 年 06 月 01 日	0	0	0
张兴海	董事	男	42	2009 年 06 月 29 日	2012 年 06 月 01 日	0	0	0
孙娜娟	财务总监	女	42	2009 年 06 月 29 日	2012 年 06 月 01 日	0	0	0
陈家军	董事	男	44	2011 年 06 月 17 日	2012 年 06 月 01 日	0	0	0
阮凯旭	董事	男	59	2010 年 10 月 22 日	2012 年 06 月 01 日	0	0	0
方波	董事	女	39	2009 年 06 月 29 日	2012 年 06 月 01 日	0	0	0
刘玉平	独立董事	男	55	2009 年 06 月 29 日	2012 年 06 月 01 日	0	0	0
汪克夷	独立董事	男	67	2009 年 06 月 29 日	2012 年 06 月 01 日	0	0	0
张启奎	独立董事	男	54	2009 年 06 月 29 日	2012 年 06 月 01 日	0	0	0
王华彬	独立董事	男	70	2009 年 08 月 20 日	2012 年 06 月 01 日	0	0	0
孙茂林	监事	男	47	2009 年 06 月 29 日	2012 年 06 月 01 日	0	0	0
王龙杰	监事	男	49	2009 年 06 月 29 日	2012 年 06 月 01 日	0	0	0
孟伟	监事	男	43	2011 年 06 月 17 日	2012 年 06 月 01 日	0	0	0
姚春娟	监事	女	45	2009 年 06 月 29 日	2012 年 06 月 01 日	0	0	0
曲荣军	监事	男	56	2009 年 06 月 29 日	2012 年 06 月 01 日	0	0	0
姜玉林	副总经理	男	56	2009 年 08 月 20 日	2012 年 06 月 01 日	0	0	0

高永洋	副总经理	男	58	2009 年 08 月 20 日	2012 年 06 月 01 日	0	0	0
化跃红	副总经理	男	43	2009 年 08 月 20 日	2012 年 06 月 01 日	0	0	0

第五节 董事会报告

（一） 公司报告期内主要经营情况

1 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司坚持以科学发展观为指导，调整结构，抢抓订单，产品销售实现稳定增长；实施 E 工程，提高效率；推进 U 工程，提升产品质量；推进企业改革，实施管理创新。但是，由于原材料、能源大幅涨价，致使成本持续上升；产品销价持平，资金占用增加，运行质量下降。因此，营业利润和净利润都有不同程度的下降。

2011 年上半年公司实现营业收入 175,786 万元，比去年同期增长 11.70%；营业利润 5,937 万元，比去年同期降低 20.88%；净利润 5,357 万元，比去年同期降低 14.23%。

2 公司主营业务的范围及其经营状况

本公司经营范围为轴承、机械设备、汽车零配件及相关产品的制造和销售，机械设备和房屋的租赁，轴承和相关机械设备及计量仪器、仪表的检测。公司形成集生产、供应、销售为一体的现代化企业机制。

3 本公司及其子公司主营业务分地区行业报告说明。

单位：（人民币）万元

收入类别	2011 年 6 月 30 日	2010 年 6 月 30 日	营业收入比上年增减%
出口销售	9,205.98	8,069.20	14.09
国内销售	124,544.75	112,651.88	10.56
其中：北方	40,913.05	34,264.67	19.40
南方	26,874.35	22,478.55	19.56
华东	39,957.05	39,395.03	1.43
西部	16,800.31	16,513.63	1.74
工业性作业收入	7,208.08	5,081.78	41.84
合计	140,958.81	125,802.86	12.05

4 本公司及其子公司主营业务分行业、产品情况报告说明

单位：（人民币）万元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
出口	9,205.98	9,333.84	-1.39%	14.09%	28.01%	-11.03%
国内	124,544.75	107,905.20	13.36%	10.56%	10.14%	0.32%

其中：交通轴承	55,238.67	48,764.39	11.72%	-3.35%	-5.96%	2.45%
专用轴承	28,811.69	23,940.80	16.91%	22.94%	35.41%	-7.65%
通用轴承	40,494.38	35,200.01	13.07%	26.29%	23.81%	1.74%
工业性收入	7,208.08	7,286.37	-1.09%	41.84%	78.00%	-20.54%
主营业务分产品情况						
轴承	133,750.73	117,239.04	12.35%	10.79%	11.38%	-0.46%
工业性收入	7,208.08	7,286.37	-1.09%	41.84%	78.00%	-20.54%

5 投资收益对公司净利润影响达到 10%以上（含 10%）的参股公司公司介绍

单位：（人民币）元

参股公司名称		大连斯凯孚瓦轴轴承有限公司			
本期贡献的投资收益		6,302,534.50	占上市公司净利润的比重	11.76%	
参股公司	经营范围	生产、销售球面滚子轴承			
	净利润	12,862,315.31			

6 经营中的问题与困难

受原、辅材料及能源价格大幅度上涨的影响，产品成本增加，而产品销售价格略有下降，导致主营业务毛利率同比下降，运行质量不高；资金占用增加，资金紧张矛盾依然突出。

针对上述问题和困难，公司采取如下措施：

- （1）全力开拓新市场，实现销售的高速增长；
- （2）全方位开展 E 工程，全面提高公司效率；
- （3）推进 U 工程，实现产品质量升级；
- （4）推进企业改革，实施管理创新。

（二）报告期内公司投资情况

1 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2 非募集资金投资情况及收益情况

投资计划及完成情况见下表。

3 非募集资金项目情况

单位：人民币万元

项目名称	投资情况		项目计划进度	收益情况
	总投资	其中上半年投资		
卡车轴承厂房建设项目	2980	2390	2011.08	完成厂房建设，正在安装调试设备，计划 2011 年 9 月末投入试生产。
卡车轴承厂房机电安装项目	1270	868		
轮毂轴承厂房及辅助设施改造项目	2760	2142		

卡车圆锥轴承改造	2870	2084		
汽车圆柱轴承改造	2960	2088		
中大型圆锥圆柱轴承改造项目	2415	313	2011.12	完成设备订购。
特大型精密轴承改造项目	1620	923	2011.12	按计划进行实施工作。
精密电机轴承改造项目	665	488	2011.11	完成设备订购,正在制造中。
铁路重载货车轴承改造项目	700	338	2011.11	正在实施中。
提高滚子毛坯生产水平改造项目	2900	1680	2011.10	新增高速冷镦机 2 台,已经投入生产,其他设备陆续到位。
中大滚子车磨加工改造	1800	693		
保持架改造项目	1280	684	2011.12	正在实施中。
其他辅助生产改造项目	800	395	2011.12	针对市场及产品质量提高需要,及时进行生产经营设施改造,以满足生产与市场要求。
合 计	25020	15086		

（三） 公司经营成果及财务状况分析

单位：人民币元

项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	增减(%)
总资产	3,508,170,075.81	3,119,127,425.10	12.47%
股东权益	1,498,916,806.13	1,445,337,309.72	3.71%

项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 6 月 30 日	增减(%)
营业收入	1,757,865,663.28	1,573,795,209.58	11.70%
营业成本	1,549,779,169.18	1,374,971,207.09	12.71%
营业利润	59,374,200.82	75,047,891.31	-20.88%
净利润	53,579,496.41	62,472,158.62	-14.23%
现金及现金等价物的净增加额	27,881,598.74	4,560,331.14	511.39%

第六节 重要事项

一、公司治理的实际情况

公司按照《公司法》、《上市公司治理准则》等法律法规和《公司章程》的要求,规范公司运作,不断完善公司的治理结构。

1、公司股东大会、董事会、监事会召开和表决程序、决议的形成符合规定。

2、公司制定了内部控制制度，对预算、采购、物流、销售等形成内部约束机制，并严格执行。

3、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构及财务等方面五分开情况：

(1) 公司具有独立的经营能力，业务与控股股东分开；

(2) 公司在人员、劳动及工资管理方面独立，有独立的劳动人事管理制度；除本公司的母公司瓦房店轴承集团有限责任公司董事长兼任本公司的董事长外，总经理、副总经理和财务负责人均与控股股东分开。

(3) 公司生产体系、辅助生产体系、配套设施独立于控股股东。

(4) 本公司在财务上已经与控股股东分开，进行独立核算，独立依法纳税。

(5) 公司已经建立了独立于控股股东的组织机构。

报告期内，公司对控股子公司、关联交易、对外担保、重大投资、信息披露等重点控制活动符合国家有关法律、法规和监管部门的要求，未有违反深交所《内部控制指引》及公司相关内控管理制度的情形发生。

二、公司 2010 年度利润分配方案、公积金转增股本方案如下：

公司 2010 年度公司按税后净利润 10%提取法定盈余公积金，以期末总股本 40,260 万股为基数，每 10 股派发现金 0.40 元人民币（含税），扣税后，B 股非居民企业股东及个人股东实际每 10 股派现金 0.36 元，剩余利润结转以后年度安排。本次分配方案，已获得公司 2010 年度股东大会的批准。公司于 8 月 12 日，完成分红派息工作。

报告期内，无公积金转增股本情形。

三、报告期内公司没有重大诉讼、仲裁事项发生。

四、报告期内公司没有重大资产收购、出售或处置及企业收购兼并事项。

五、报告期内无其他重大事项

六、报告期内公司重大关联交易事项

1. 报告期内公司购买产品（商品）、接受劳务的重大关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比重（%）	结算方式
瓦房店轴承精密钢球制造有限公司	零配件	市场定价	967	0.51	现金支付
瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	零配件	市场定价	23,945	12.74	现金支付
大连瓦轴集团装备制造制造有限公司	产品	市场定价	998	0.53	现金支付
大连斯凯孚瓦轴轴承有限公司	轴承产品	市场定价	10,481	5.58	现金支付
瓦房店轴承集团有限责任公司	管理费	市场定价	162	0.09	现金支付
	宣传服务	市场定价	39	0.02	现金支付
	技术开发费	市场定价	270	0.14	现金支付
	商标使用费	市场定价	1,160	0.62	现金支付
	土地、房屋租赁	市场定价	568	0.30	现金支付
	设备	市场定价		-	现金支付
瓦房店轴承集团转盘轴承有限责任公司	轴承产品	市场定价	2,030	1.08	现金支付
瓦房店轴承集团传动轴承有限公司	轴承产品	市场定价	4,960	2.64	现金支付
瓦房店轴承集团精密特种轴承有限公司	轴承产品	市场定价	1,227	0.65	现金支付
合计			46,807	24.90	

2. 销售产品（商品）、提供劳务的重大关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比重（%）	结算方式
瓦房店轴承精密钢球制造有限公司	物资	协议价格	560	0.32	现金支付
	热处理	市场定价	52	0.03	现金支付
瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	物资	协议价格	21,264	12.10	现金支付
大连瓦轴集团装备制造制造有限公司	物资	市场定价	90	0.05	现金支付
大连斯凯孚瓦轴轴承有限公司	零配件	协议价格	3,966	2.26	现金支付
	热处理	市场定价	232	0.13	现金支付
瓦房店轴承集团有限责任公司（驻外网点）	轴承产品	市场定价	1,383	0.79	现金支付
瓦房店轴承集团转盘轴承有限责任公司	零配件	市场定价	5,195	2.96	现金支付
瓦房店轴承集团传动轴承有限公司	零配件	市场定价	1,911	1.09	现金支付
瓦房店轴承集团精密特种轴承有限公司	零配件	市场定价	910	0.52	现金支付
合计			35,563	20.23	

七、 重大合同及其履行情况：

（一）报告期内，本公司发生托管、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。

本公司与瓦房店轴承精密锻压有限责任公司（以下简称“锻压公司”）签订《土地使用权租赁合同》，将位于瓦房店市北共济街一段1号的482,20.82平方米土地出租给锻压公司使用；租期自2011年1月1日起至2011年12月31日止，年租金385,766.56元。

本公司与锻压公司签订《工厂厂房租赁合同》，将位于北共济街一段1号面积为8,249.00

平方米的厂房出租给锻压公司使用，租期自 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日止，年租金 261,012.00 元。

本公司特大型分公司、精密分公司经营用房为租赁瓦轴集团所属瓦轴工业园区厂房，根据特大型公司、精密分公司与瓦轴集团于 2007 年 10 月 20 日签订的房屋租赁协议，租赁期自 2007 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日，年租金 4,335,500.00 元。

本年度，本公司滚子分厂、二成品分厂租赁瓦轴集团厂房，根据本公司与瓦轴集团 2008 年 1 月 20 日签订的租赁协议，租期自 2008 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日，年租金 2,663,859.00 元。

本公司承租瓦房店轴承集团有限责任公司土地、房屋、工厂厂房，有偿使用其“ZWZ”商标，接受瓦房店轴承集团有限责任公司提供的保安、消防、宣传、技术开发等服务。

（二）重大事项

本公司使用瓦轴集团商标销售自制成品，支付商标使用费。本期计提上缴瓦轴集团公司商标使用费 1,160 万元。

（三）报告期内，公司无重大担保事项。

（四）报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托理财。

八、独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

（一）独立董事对公司关联方资金占用的独立意见

根据中国证监会(证监发[2003]56号)《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》和(证监发[2005]120号)《关于规范上市公司对外担保行为的通知》等的规定和要求，作为公司的独立董事，本着对公司及投资者负责的态度，按照实事求是的原则对公司控股股东及其它关联方占用资金的情况和公司对外担保情况进行了认真负责的核查和落实，发表独立意见如下：

公司不存在控股股东及其它关联方非经营性占用公司资金的情况。

（二）独立董事关于对外担保的独立意见

报告期内，无对外担保事项。

九、报告期内，公司及股东、董事、监事、高级管理人员没有发生对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

十、报告期内公司改聘、解聘会计师事务所情况。

报告期内，公司没有改聘、解聘会计师事务所的情况。2011 年公司续聘会计师事务所—信永中和会计师事务所，年度审计费用为 45 万元人民币。

十一、报告期内，公司、公司董事会及董事没有发生受中国证监会稽查、行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情况。

十二、报告期内无接待调研、沟通、采访等活动

十三、报告期内信息披露索引

公司的重要信息均披露在《证券时报》和《香港商报》，同时刊载在 <http://www.cninfo.com.cn> 网站上。

信息披露日期	信息披露事项
2011 年 4 月 26 日	2010 年年度报告（中、英文）、摘要
	2010 年年度审计报告（中、英文）
	2011 年第一季度报告正文（中、英文），全文（中、英文）
	2010 年度独立董事述职报告
	第五届监事会第六次会议决议公告
	第五届董事会第七次会议决议公告
	内部控制自我评价报告
	关于公司 2010 年度日常关联交易执行情况超额部分追认及 2011 年日常关联交易预计的议案
	关于公司 2010 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
	关于召开 2010 年度股东大会的通知
2011 年 5 月 4 日	关于相关电话号码变更的公告
2011 年 5 月 10 日	关于 2010 年年度报告的补充公告
2011 年 6 月 18 日	2010 年度股东大会决议公告
	2010 年度股东大会的法律意见书

第七节 财务报告（未经审计）

瓦房店轴承股份有限公司

资产负债表

编制单位：瓦房店轴承股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	79,938,608.43	77,898,307.61	52,507,009.69	44,206,831.34
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	127,430,396.73	125,963,334.01	48,119,537.52	47,226,537.52
应收账款	985,151,796.65	970,108,112.31	856,207,264.50	846,898,630.11
预付款项	63,769,467.09	59,732,783.67	47,849,548.92	35,148,332.06
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	17,945,605.07	12,386,008.89	17,572,715.37	15,023,534.07
买入返售金融资产				
存货	1,215,495,327.47	1,147,702,923.36	1,160,554,511.93	1,123,540,714.88
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	305,311.10	305,311.10	238,439.89	238,439.89
流动资产合计	2,490,036,512.54	2,394,096,780.95	2,183,049,027.82	2,112,283,019.87
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	96,498,758.54	151,356,075.85	90,196,224.04	110,053,541.35
投资性房地产				
固定资产	583,616,502.35	497,009,450.55	591,960,635.98	572,245,505.81
在建工程	186,884,339.37	170,987,543.98	100,665,047.38	92,344,979.56
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	134,124,356.38	134,124,356.38	136,135,471.67	136,135,471.67
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	998,899.34	998,899.34	1,110,310.92	1,110,310.92
递延所得税资产	16,010,707.29	16,010,707.29	16,010,707.29	16,010,707.29
其他非流动资产				
非流动资产合计	1,018,133,563.27	970,487,033.39	936,078,397.28	927,900,516.60
资产总计	3,508,170,075.81	3,364,583,814.34	3,119,127,425.10	3,040,183,536.47
流动负债：				

短期借款	503,780,235.14	490,000,000.00	503,780,235.14	490,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	151,683,992.15	151,683,992.15	140,290,000.00	140,290,000.00
应付账款	1,006,064,956.12	905,596,792.26	698,418,246.19	660,043,446.89
预收款项	41,999,964.75	40,440,373.80	45,759,336.61	43,296,551.60
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	29,147,926.45	19,970,361.43	27,467,879.22	18,225,087.48
应交税费	19,878,444.32	15,352,800.07	5,413,791.70	2,568,380.40
应付利息				
应付股利				
其他应付款	93,217,051.77	64,952,252.98	89,179,927.54	62,254,424.75
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	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	1,865,772,570.70	1,707,996,572.69	1,530,309,416.40	1,436,677,891.12
非流动负债：				
长期借款	138,000,000.00	138,000,000.00	138,000,000.00	138,000,000.00
应付债券				
长期应付款	100,000.00		100,000.00	
专项应付款	221,698.98	221,698.98	221,698.98	221,698.98
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	5,159,000.00	5,159,000.00	5,159,000.00	5,159,000.00
非流动负债合计	143,480,698.98	143,380,698.98	143,480,698.98	143,380,698.98
负债合计	2,009,253,269.68	1,851,377,271.67	1,673,790,115.38	1,580,058,590.10
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	402,600,000.00	402,600,000.00	402,600,000.00	402,600,000.00
资本公积	485,691,050.47	482,563,945.37	485,691,050.47	482,563,945.37
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	116,726,055.56	116,726,055.56	116,726,055.56	116,726,055.56
一般风险准备				
未分配利润	493,899,700.10	511,316,541.74	440,320,203.69	458,234,945.44
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,498,916,806.13	1,513,206,542.67	1,445,337,309.72	1,460,124,946.37
少数股东权益				
所有者权益合计	1,498,916,806.13	1,513,206,542.67	1,445,337,309.72	1,460,124,946.37
负债和所有者权益总计	3,508,170,075.81	3,364,583,814.34	3,119,127,425.10	3,040,183,536.47

瓦房店轴承股份有限公司 利润表

编制单位：瓦房店轴承股份有限公司

2011年1-6月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	1,757,865,663.28	1,749,590,632.89	1,573,795,209.58	1,559,742,234.17
其中：营业收入	1,757,865,663.28	1,749,590,632.89	1,573,795,209.58	1,559,742,234.17
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,704,793,996.96	1,695,876,782.93	1,505,560,403.78	1,494,513,569.30
其中：营业成本	1,549,779,169.18	1,548,503,038.12	1,374,971,207.09	1,371,081,935.89
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	6,618,239.08	6,361,293.21	5,344,843.08	4,987,592.85
销售费用	104,038,854.06	102,944,125.96	76,795,002.85	75,935,491.41
管理费用	31,813,142.30	25,779,116.76	36,257,160.19	30,829,514.56
财务费用	12,337,942.40	12,082,558.94	12,192,190.57	11,679,034.59
资产减值损失	206,649.94	206,649.94		
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-” 号填列)	6,302,534.50	6,302,534.50	6,813,085.51	6,813,085.51
其中：对联营企业 和合营企业的投资收益	6,302,534.50	6,302,534.50	6,813,085.51	6,813,085.51
汇兑收益(损失以“-” 号填列)				
三、营业利润(亏损以“-” 号填列)	59,374,200.82	60,016,384.46	75,047,891.31	72,041,750.38
加：营业外收入	5,602,126.12	3,902,738.40	1,120,644.22	1,064,209.22
减：营业外支出	1,015,128.70	455,824.73	2,270,304.95	1,229,308.61
其中：非流动资产处置 损失	33,413.92	33,413.92	440,223.64	440,223.64
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	63,961,198.24	63,463,298.13	73,898,230.58	71,876,650.99
减：所得税费用	10,381,701.83	10,381,701.83	11,467,126.87	11,467,126.87
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	53,579,496.41	53,081,596.30	62,431,103.71	60,409,524.12
归属于母公司所有者 的净利润	53,579,496.41	53,081,596.30	62,472,158.62	60,409,524.12
少数股东损益			-41,054.91	
六、每股收益：				

（一）基本每股收益	0.13	0.13	0.16	0.15
（二）稀释每股收益	0.13	0.13	0.16	0.15
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	53,579,496.41	53,081,596.30	62,431,103.71	60,409,524.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	53,579,496.41	53,081,596.30	62,472,158.62	60,409,524.12
归属于少数股东的综合收益总额			-41,054.91	

瓦房店轴承股份有限公司 现金流量表

编制单位：瓦房店轴承股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	689,708,029.75	698,313,243.84	613,319,677.86	573,927,435.94
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	7,890,682.24	2,891,329.49	12,690,474.96	12,690,220.37
经营活动现金流入小计	697,598,711.99	701,204,573.33	626,010,152.82	586,617,656.31
购买商品、接受劳务支付的现金	346,607,556.83	379,929,312.04	348,714,033.31	326,563,501.30
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	141,325,005.75	122,067,382.04	130,187,161.86	121,311,341.96
支付的各项税费	51,042,443.76	47,575,932.05	69,864,359.77	66,188,987.72
支付其他与经营活动有关的现金	67,234,434.88	59,132,811.67	57,621,934.65	54,685,415.90
经营活动现金流出小计	606,209,441.22	608,705,437.80	606,387,489.59	568,749,246.88
经营活动产生的现金流量净额	91,389,270.77	92,499,135.53	19,622,663.23	17,868,409.43
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				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	637,836.53	637,836.53		
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	637,836.53	637,836.53		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	52,070,561.57	42,023,184.89	11,010,380.58	4,859,955.58
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	52,070,561.57	42,023,184.89	11,010,380.58	4,859,955.58
投资活动产生的现金流量净额	-51,432,725.04	-41,385,348.36	-11,010,380.58	-4,859,955.58
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	198,170,000.00	193,000,000.00	514,355,000.00	505,300,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			382,401.91	382,401.91

筹资活动现金流入小计	198,170,000.00	193,000,000.00	514,737,401.91	505,682,401.91
偿还债务支付的现金	193,000,000.00	193,000,000.00	504,050,000.00	504,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,083,336.79	16,810,700.70	14,537,624.13	14,160,095.59
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			150,854.13	150,854.13
筹资活动现金流出小计	210,083,336.79	209,810,700.70	518,738,478.26	518,310,949.72
筹资活动产生的现金流量净额	-11,913,336.79	-16,810,700.70	-4,001,076.35	-12,628,547.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-161,610.20	-161,610.20	-50,875.16	-50,875.16
五、现金及现金等价物净增加额	27,881,598.74	34,141,476.27	4,560,331.14	329,030.88
加：期初现金及现金等价物余额	52,057,009.69	43,756,831.34	61,708,406.71	61,161,745.51
六、期末现金及现金等价物余额	79,938,608.43	77,898,307.61	66,268,737.85	61,490,776.39

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

以上资产负债表(合并及母公司)、利润表(合并及母公司)、现金流量表(合并及母公司)已于二零一一年八月十八日获董事会通过。

法定代表人：王路顺

主管会计工作负责人：孙娜娟

会计机构负责人：姚春娟

瓦房店轴承股份有限公司 资产减值准备明细表（合并）

编制单位：瓦房店轴承股份有限公司

2011年06月30日

单位：（人民币）元

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少数		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	51,288,845.65	-		557,521.33	50,731,324.32
其中：应收账款	47,630,762.07			557,521.33	47,073,240.74
其他应收款	3,658,083.58				3,658,083.58
二、存货跌价准备	60,149,845.11	-		-	60,149,845.11
其中：库存商品	56,358,265.81				56,358,265.81
原材料	2,658,311.39				2,658,311.39
半成品	1,133,267.91				1,133,267.91
三、长期投资减值准备	21,627,119.69				21,627,119.69
长期股权投资	21,627,119.69				21,627,119.69
四、固定资产减值准备	4,095,361.67	-		-	4,095,361.67
机器设备	4,095,361.67				4,095,361.67

瓦房店轴承股份有限公司 资产减值准备明细表（母公司）

编制单位：瓦房店轴承股份有限公司

2011年06月30日

单位：（人民币）元

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少数		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	44,350,100.97	-		557,521.33	43,792,579.64
其中：应收账款	43,209,202.65			557,521.33	42,651,681.32
其他应收款	1,140,898.32				1,140,898.32
二、存货跌价准备	60,149,845.11	-		-	60,149,845.11
其中：库存商品	56,358,265.81				56,358,265.81
原材料	2,658,311.39				2,658,311.39
半成品	1,133,267.91				1,133,267.91
三、长期投资减值准备	21,627,119.69				21,627,119.69
长期股权投资	21,627,119.69				21,627,119.69
四、固定资产减值准备	4,095,361.67	-		-	4,095,361.67
机器设备	4,095,361.67	-		-	4,095,361.67



瓦房店轴承股份有限公司 所有者权益变动表（合并）

编制单位：瓦房店轴承股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	实收 资本 （或 股本）	资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	实收 资本 （或 股本）			资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
一、上年年末余额	402,600,000.00	485,691,050.47			116,726,055.56		440,320,203.69			1,445,337,309.72		402,600,000.00	485,431,518.07			108,140,566.51		356,113,130.88		2,258,306.2	1,354,543.521.78	
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	402,600,000.00	485,691,050.47			116,726,055.56		440,320,203.69	0.00		1,445,337,309.72		402,600,000.00	485,431,518.07			108,140,566.51		356,113,130.88		2,258,306.2	1,354,543.521.78	
三、本年增减变动金额 （减少以“-”号填列）							53,579,496.41			53,579,496.41			259,532.40			8,585,489.05		84,207,072.81		-2,258,306.2	90,793,787.94	
（一）净利润							53,579,496.41	0.00		53,579,496.41								87,900,637.71			87,900,637.71	
（二）其他综合收益		0.00																				
上述（一）和（二） 小计		0.00					53,579,496.41	0.00		53,579,496.41			0.00					87,900,637.71			87,900,637.71	

(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													8,585,489.05						-24,689,489.05	-16,104,000.00
1. 提取盈余公积													8,585,489.05						-8,585,489.05	
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配																			-16,104,000.00	-16,104,000.00
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										259,532.40				20,995,924.15		-2,258,306.32	18,997,150.23		
四、本期期末余额	402,600,000.00	485,691,050.47			116,726,055.56	493,899,700.10	0.00	1,498,916,806.13	402,600,000.00	485,691,050.47			116,726,055.56	440,320,203.69			1,445,337,309.72		

瓦房店轴承股份有限公司 所有者权益变动表 (母公司)

编制单位: 瓦房店轴承股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位: (人民币) 元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	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	402,600,000.00	482,563,945.37			116,726,055.56		458,234,945.44	1,460,124,946.37	402,600,000.00	482,563,945.37			108,140,566.51		397,069,544.00	1,390,374,055.88
加: 会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	402,600,000.00	482,563,945.37			116,726,055.56		458,234,945.44	1,460,124,946.37	402,600,000.00	482,563,945.37			108,140,566.51		397,069,544.00	1,390,374,055.88
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							53,081,596.30	52,416,412.25					8,585,489.05		61,165,401.44	69,750,890.49

(一) 净利润							53,081,596.30	52,416,412.25							85,854,890.49	85,854,890.49
(二) 其他综合收益								52,416,412.25		0.00						
上述 (一) 和 (二) 小计							53,081,596.30	52,416,412.25		0.00					85,854,890.49	85,854,890.49
(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												8,585,489.05			-24,689,489.05	-16,104,000.00
1. 提取盈余公积												8,585,489.05			-8,585,489.05	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者 (或股东) 的分配															-16,104,000.00	-16,104,000.00
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	402,600,000.00	482,563,945.37			116,726,055.56	511,316,541.74	1,513,206,542.67	402,600,000.00	482,563,945.37			116,726,055.56	458,234,945.44	1,460,124,946.37		



瓦房店轴承股份有限公司

会计报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 6 月 30 日

（本附注除特别注明外，均以人民币元列示）

一、公司的基本情况

瓦房店轴承股份有限公司（以下简称“本公司”）于一九九六年七月十六日，经大连市经济体制改革委员会大体改革委发【1996】64 号文批准，由瓦房店轴承集团有限责任公司（以下简称“瓦轴集团”）作为本公司的独家发起人，将国家授权其持有的主要生产经营性资产（及其相关负债）折价入股，以社会募集方式设立。

一九九七年二月十九日，经国家证券委员会证发【1997】9 号文批准，同意本公司向社会公众公开发行境内上市外资股（B 股）股票并上市交易。

一九九七年三月十九日，本公司创立大会及第一届董事会第一次会议决定，将本公司会计上的股份制改组生效日（即本公司建账之日）确定为一九九七年四月一日。

一九九七年三月二十日，本公司领取了企业法人营业执照，注册号为大工商企法字 24239971-2。经营范围为轴承、机械设备、汽车零配件及相关产品的制造与销售。

一九九七年三月二十五日，本公司境内上市外资股（B 股）股票正式在深圳证券交易所挂牌交易，募集资金 40,658 万元，发行后本公司注册资本为 3.3 亿元。

二零零三年八月七日，本公司第二届董事会第九次会议决定变更本公司的经营范围，并换领了注册号为大商企法字 2102001 的企业法人营业执照，变更后的经营范围为轴承、机械设备、汽车零配件及相关产品的制造与销售，机械设备和房屋的租赁，轴承和相关机械设备及计量仪器、仪表的检测。

根据二零零六年八月三十日深圳证券交易所发布的《关于〈深圳证券交易所股票上市规则〉有关上市公司股权分布问题的补充通知》（以下简称《补充通知》）的规定，本公司以二零零六年九月三十日经审计的财务报告为依据，实行资本公积金转增股本，每 10 股送 2.2 股，将股本总额由 33,000 万股增加至 40,260 万股，共增加股本 7,260 万股，其中瓦轴集团拥有的法人股由 20,000 万股增加至 24,400 万股，占总股本的 60.6%；瑞典 SKF 公司由 6,500 万股增加至 7,930 万股，占总股本的 19.7%；社会公众股由 6500 万股增加至 7,930 万股，占总股本的 19.7%。此方案实施后，本公司的股权结构达到深交所《补充通知》的规定。

二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

本财务报表以本公司持续经营为基础编制。

自 2007 年 1 月 1 日起，本公司开始执行财政部于 2006 年颁布的企业会计准则（以下简称“企业会计准则”）。2011 年半年度财务报表按照企业会计准则编制。

2、会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产以公允价值计量外，均以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

本公司的外币交易按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价折算成人民币记账，资产负债表日外币货币性资产和负债按当日中国人民银行公布的市场汇价折算。由此产生的汇兑损益，与购建固定资产有关且在其达到预定使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的属于筹建期间的计入长期待摊费用；属于生产经营期间的计入当期财务费用。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。

外币现金流量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，在现金流量表中单独列示

6、现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融资产

（1）金融资产的分类：本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四大类。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：主要是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

2) 持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

3) 应收款项：是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

4) 可供出售金融资产：包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

（2）金融资产的确认和计量：

金融资产以公允价值进行初始确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

可供出售金融资产的公允价值变动计入股东权益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，取得的价款与账面价值扣除原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之后的差额，计入投资损益。

（3）金融资产减值：

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值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，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值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，原确认的减值损失予以转回，计入股东权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，不予转回

8、应收款项坏账损失核算方法

本公司将单项金额超过 300 万元的应收款项视为重大应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项，本公司将其与经单独测试后未减值的重大应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。本公司将应收账款中账龄三年以上的质保金及有确凿证据表明无法收回或收回可能性不大的款项，划分为特定资产组合，全额计提坏账准备。

应收款项按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下：

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

9、存货核算方法

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、半成品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按计划成本计价；原材料日常核算以计划成本计价，计划成本与实际成本之间的差异，按各类原材料的存发比例分摊计入原材料成本与发出成本，将原材料的计划成本调为实际成本；在产品 and 产成品日常核算以计划成本计价，计划成本与实际成本的差异，按照收发比例分摊计入在产品 or 产成品成本，将计划成本调整为实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

10、长期投资核算方法

长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、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权益性投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。

通过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长期股权投资的初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（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作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定初始投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；对不具有控制、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；对不具有控制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、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。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本集团对因减少投资等原因对被投资单位不再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，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实



施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

11、固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产的确认标准：固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 固定资产的分类：房屋建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、其他设备。

(3) 固定资产的计价：固定资产按取得时的实际成本进行初始计量，其中，外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；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；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

(4) 固定资产折旧方法：除已提足折旧仍继续使用的固定资产，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，以单项折旧率按月计算，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。

本公司固定资产的预计净残值率为3%，分类折旧年限、折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋建筑物		
其中：建筑物	15	6.47
生产用房屋	30	3.23
非生产用房屋	35	2.77
机器设备	10-15	6.47~9.70
运输设备	6	16.17
电子设备		
其中：电子计算机	4	24.25
通用测试仪器	7	13.86
专用电子设备	8	12.13
自动化控制设备	8	12.13
自动化控制仪表	8	12.13
其他设备		
其中：工业窑	7	13.86
工具及其它生产用具	9	10.78
传导设备	15	6.47
非生产设备及器具	18	5.39

(5)

固定资产后续支出的处理：固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出及装修支出等内容，在

相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(6) 本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(7) 当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

12、在建工程

(1) 在建工程的计价：按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点：本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）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。

如果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，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、无形资产

(1) 无形资产的计价方法：本公司的主要无形资产是土地使用权、ERP 系统软件等。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

(2) 无形资产摊销方法和期限：本公司的土地使用权从出让起始日起，按其出让年限 40 年平均摊销；ERP 系统软件按 10 年摊销。本公司其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

(3) 本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核，如有改变则进行调整。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

15、非金融资产减值

本公司于每一资产负债表日对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试，对商誉和受益年限不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

16、职工薪酬

(1) 职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

如有辞退的预计负债或年金计划需单独披露内容。如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

17、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

18、收入确认方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

(1) 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，本公司不再对该商品实施与所有权有关的继续管理权和实际控制权，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

以与交易相关的经济利益能够流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

19、租赁

本公司租赁为经营租赁。经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

20、政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量；对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量。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(1 元)计量。

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。与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当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，减记的金额予以转回。

22、所得税的会计核算

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税费用是指企业按照税法规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

23、终止经营

终止经营指本公司已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照本公司计划将整体或部分进行处置。同时满足下列条件的本公司组成部分被划归为持有待售：本公司已经就处置该组成部分作出决议、本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

24、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定原则：本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。



(2) 合并财务报表所采用的会计方法：本公司合并财务报表是按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的年初已经存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

三、税项

本公司适用的主要税种及税率如下：

1. 企业所得税

本公司及子公司辽阳轴承有限责任公司（以下简称“辽轴公司”）企业所得税自 2008 年 1 月 1 日起的适用税率为 25%。

本公司的子公司瓦房店通用轴承有限公司(以下简称“瓦通公司”)企业所得税适用税率为 24%；根据《中华人民共和国企业所得税法》第七条、第八条之规定，瓦通公司享受“两免三减半”的税收优惠政策。

本期内所得税税率的变化、税率优惠政策，若税率、税率优惠政策较上期没有发生变化。

2. 增值税

本公司商品销售收入适用增值税。其中：内销商品销项税率为 17%。

本公司商品销售收入适用增值税。其中：内销商品销项税率为 17%；本公司产品出口销售收入适用零税率，执行“免、抵、退”的出口退税政策。

增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

3. 营业税

本公司房屋租赁收入适用营业税，适用税率 5%。

4. 城建税及教育费附加

本公司城建税、教育费附加均以应纳增值税、营业税额为计税依据，适用税率分别为 7% 和 3%。

5. 房产税

本公司房产缴纳房产税，其中，自用房产以房产原值的 70% 为计缴依据，税率为 1.2%；房产出租的以租金收入计缴，税率为 12%。

6. 土地使用税

本公司子公司—辽轴公司按土地使用权面积每平方米 1.50 人民币元计缴土地使用税。

7. 河道费

本公司子公司—辽轴公司按产品销售收入的 1% 计缴河道费。

四、控股子公司及合营企业

1、本公司拥有 50% 以上权益性资本并纳入合并会计报表范围的子公司概况列示如下：

公司名称	注册资本	投资金额	持股比例	主营业务	备注
------	------	------	------	------	----



大连电机	10,000,000.00	10,478,956.37	100%	生产轴承及相关产品	A
辽轴公司	19,350,000.00	17,337,259.95	100%	生产销售轴承及机械制造	B

A、大连瓦轴精密电机汽车轴承有限公司为本公司 2010 年度设立之子公司，经大连名仕联合会计师事务所出具的名仕会验字【2010】第 046 号验资报告验资设立，注册资本 1,000 万，其中以货币出资 300 万，以机器设备出资 700 万，于 2010 年 8 月 11 日，自大连市工商行政管理局，取得注册号为大保工商企法字 2102421101388 的企业法人营业执照。

B、辽轴公司原名为“辽阳轴承厂”，一九九六年九月十六日，经辽宁省经济贸易委员会辽经贸发【1996】420 号文批准，整体划归瓦轴集团。一九九六年十一月二十二日，辽轴公司领取了企业法人营业执照，注册号为 122822243 号，公司名称变更为瓦轴集团辽阳轴承制造有限责任公司。

一九九七年六月十五日，瓦轴集团、本公司、辽轴公司董事会分别决议，同意将瓦轴集团拥有的辽轴公司 100% 的权益性资本转让予本公司，本公司以等额的有保证的短期应收账款转让予瓦轴集团。一九九七年十一月七日，瓦轴集团与本公司签订了《产权转让协议》，确定会计上的股权转让生效日为一九九八年一月一日。此次股权转让事宜于一九九七年十一月八日经本公司股东大会通过。

根据瓦轴集团一九九八年一月十五日瓦轴集字【1998】2 号文《关于转让辽轴公司与华美公司中方持股股权的请示》，经大连市国有资产管理局同意，转让价格按辽轴公司经大连中华会计师事务所资产评估并经大连市国有资产管理局大国资评管认字【1997】第 102 号文确认的一九九七年四月三十日评估后的净资产加上一九九七年五月一日起至十二月三十一日止会计期间的净资产增减变动数予以确定。

2007 年 2 月 6 日，辽轴公司取得变更后企业法人营业执照，注册号为 2110001100574；公司更名为：瓦轴辽阳轴承制造有限责任公司；法定代表人：邵阳；注册资本 1935 万元。

2、本公司拥有 50% 以下权益性资本的合营或联营公司概况列示如下：

公司名称	注册资本	投资金额	持股比例	主营业务	备注
大连斯凯孚瓦轴轴承有限公司	USD16,900,000.00	68,600,000.00	49.00%	生产销售球面滚子轴承	A
上海振鑫瓦轴机电销售有限公司	1,000,000.00	400,000.00	40.00%	经销轴承、机电设备及配件、仪器仪表、金属材料、五金工具	B

A、大连斯凯孚瓦轴轴承有限公司（以下简称“斯凯孚瓦轴公司”）于一九九八年五月十四日，经大连市对外经济贸易委员会“大外经贸外资字【1998】72 号文”和大连市人民政府“外经贸大资字（1998）0262 号《批准证书》”批准，斯凯孚（中国）投资有限公司和本公司共同投资设立斯凯孚瓦轴公司，合营双方的出资比例分别为 51% 和 49%。

B、上海振鑫瓦轴机电销售有限公司（以下简称“振鑫公司”）由上海市机电设备总公司、中国机电设备华东公司、本公司和自然人共同出资设立。

五、合并会计报表主要项目注释

1、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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,910,007.43	0.38	3,910,007.43	100.00	3,910,007.43	0.44	3,910,007.43	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	992,233,334.98	96.13	38,323,317.06	3.89	867,135,386.28	95.94	38,620,000.29	4.44
关联方组合	31,241,778.73	3.03			27,691,878.51	3.06		
无风险组合								
组合小计	1,023,475,113.71	99.15	38,323,317.06	3.77	894,827,264.79	99.00	38,620,000.29	4.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,839,916.25	0.47	4,839,916.25	100.00	5,100,754.35	0.56	5,100,754.35	100.00
合计	1,032,225,037.39	100	47,073,240.74		903,838,026.57	100	47,630,762.07	---

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
保定市华北机电设备有限公司	3,910,007.43	3,910,007.43	100.00	账龄 5 年以上且难以收回
合计	3,910,007.43	3,910,007.43		

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	854,471,901.95	86.12	6,218,722.75	766,233,218.08	88.36	7,662,332.18
一至二年	74,739,150.09	7.53	3,736,957.50	33,366,838.00	3.85	1,668,341.90
二至三年	10,478,348.86	1.06	2,095,669.77	14,862,290.70	1.71	2,972,458.14
三年以上	52,543,934.08	5.30	26,271,967.04	52,673,039.50	6.07	26,316,868.07
合计	992,233,334.98	100.00	38,323,317.06	867,135,386.28	100.00	38,620,000.29

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
沈阳污水处理设备股份有限公司	2,706,703.13	2,706,703.13	100.00	账龄 5 年以上, 收回可能性很小



司				
其他零星应收款项	2,133,213.12	2,133,213.12	100.00	账龄 5 年以上, 收回可能性很小
合计	4,839,916.25	4,839,916.25	-	-

(2) 应收账款金额前五名单位情况

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 (%)
中国铁路物资股份有限公司	非关联方	75,428,272.75	1 年以内	7.31
中国重汽集团济南桥箱有限公司	非关联方	45,035,857.61	1 年以内	4.36
陕西法士特齿轮有限责任公司	非关联方	32,888,149.89	1 年以内	3.19
大连华锐股份有限公司	非关联方	29,011,872.24	1 年以内	2.81
大秦铁路股份有限公司太原物资供应段	非关联方	26,909,386.50	1 年以内	2.61
合计	-	209,273,538.99	-	20.27

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	21,603,688.65	100	3,658,083.58	100	21,123,141.82	99.49	3,658,083.58	17.32
关联方组合								
无风险组合					107,657.13	0.51		
组合小计	21,603,688.65	100	3,658,083.58	100	21,230,798.95	100	3,658,083.58	17.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	21,603,688.65	100	3,658,083.58	100	21,230,798.95	100	3,658,083.58	

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:



账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	13,848,918.96	64.10%	138,489.19	12,592,597.00	59.62%	125,925.97
一至二年	820,657.29	3.80%	41,032.86	1,537,585.40	7.28%	76,879.27
二至三年	181,236.02	0.84%	36,247.20	137,337.90	0.65%	27,467.58
三年以上	6,752,876.38	31.26%	3,442,314.33	6,855,621.52	32.46%	3,427,810.76
合计	21,603,688.65	100.00%	3,658,083.58	21,123,141.82	100.00%	3,658,083.58

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

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 (%)
营口通用轴承有限公司	非关联方	2,206,464.84	一年以内	12.30
大连金华金属材料经销处	非关联方	800,000.00	三年以上	4.46
大钢	非关联方	736,160.12	一年以内	4.10
白塔星火加工厂	非关联方	457,529.25	一年以内	2.55
沈阳机电总公司	非关联方	366,591.88	一年以内	2.04
合计	-	4,566,746.09		25.45

3、存货及跌价准备

项目	2011年6月30日		2010年12月31日	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	150,726,813.58	2,658,311.39	176,521,371.52	2,658,311.39
包装物	679,892.54	0	508,166.13	0
低值易耗品	0.00	0	259,615.85	0
库存商品	916,002,563.36	56,358,265.81	821,496,376.18	56,358,265.81
委托加工物资	0	0	0.00	0
在产品	208,235,903.10	1,133,267.91	221,918,827.36	1,133,267.91
合计	1,275,645,172.58	60,149,845.11	1,220,704,357.04	60,149,845.11

4、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	62,938,574.31	98.70	45,461,736.79	95.01
1 至 2 年	90,458.45	0.14	176,144.52	0.37
2 至 3 年	214,213.74	0.34	1,133,575.91	2.37
3 年以上	526,220.59	0.82	1,078,091.70	2.25
合计	63,769,467.09	100.00	47,849,548.92	100.00



(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
抚顺特殊钢股份有限公司	非关联方	16,394,951.59	1年以内	货未到
江阴兴澄特种钢铁有限公司	非关联方	11,779,638.74	1年以内	货未到
大冶特殊钢股份有限公司	非关联方	8,528,090.58	1年以内	货未到
西宁特殊钢股份有限公司	非关联方	6,325,455.36	1年以内	货未到
齐齐哈尔北兴特殊钢有限责任公司	非关联方	2,869,359.82	1年以内	货未到
合计		45,897,496.09	-	-

5、长期股权投资

(1) 长期股权投资

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算长期股权投资	30,030,375.50	30,030,375.50
按权益法核算长期股权投资	88,095,502.73	81,792,968.23
长期股权投资合计	118,125,878.23	111,823,343.73
减：长期股权投资减值准备	21,627,119.69	21,627,119.69
长期股权投资净值	96,498,758.54	90,196,224.04

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	初始金额	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
成本法核算								
上海爱姆意机电设备连锁有限公司	4.76	4.76	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00	0.00
瓦房店通用轴承有限公司	75	75	28,030,375.50	28,030,375.50			28,030,375.50	
小计			30,030,375.50	30,030,375.50	0.00	0.00	30,030,375.50	0.00
权益法核算								
大连斯凯孚瓦轴轴	49.00	49.00	68,600,000.00	81,382,113.11	6,302,534.50		87,684,647.61	



承有限公司							
上海振鑫瓦轴机电销售有限公司	40.00	40.00	400,000.00	410,855.12		410,855.12	0.00
小计			69,000,000.00	81,792,968.23	6,302,534.50	88,095,502.73	
合计			99,030,375.50	111,823,343.73	6,302,534.50	118,125,878.23	

(3) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	计提原因
瓦房店通用轴承有限公司	21,627,119.69		0.00	21,627,119.69	停业清算
合计	21,627,119.69		0.00	21,627,119.69	

注：截止 2011 年 6 月 30 日，本公司之子公司瓦房店通用轴承有限公司业已停业，并已处于清算期，本公司对其控制权已转移至清算组，故本报告期，本公司对其不再控制，对其投资暂按成本法核算，并评估投资可收回价值后相应计提减值准备 2,162.71 万元。

6、固定资产原价、累计折旧及减值准备

(1) 固定资产原值及累计折旧

	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
固定资产原价						
2010年12月31日	255,954,797.95	844,107,047.43	19,151,564.60	28,203,185.20	269,264,275.47	1,416,680,870.65
本期增加	527,194.44	27,518,237.38	636,076.79	2,166,264.78	7,933,731.84	38,781,505.23
其中：在建工程转入	527,194.44	25,913,302.93		1,277,923.08	6,363,275.66	34,081,696.11
本期减少		23,104,973.46	448,649.6	151,513.48	121,219.54	24,917,329.08
2011年6月30日	256,481,992.39	848,520,311.35	19,338,991.79	30,217,936.50	275,985,814.77	1,430,545,046.80
固定资产累计折旧						
2010年12月31日	156,588,985.95	458,056,538.31	14,310,483.16	24,144,672.16	167,524,193.42	820,624,873.00
本期增加	10,322,922.89	17,510,922.82	910,950.27	977,300.15	12,632,898.13	42,354,994.26



本期减少		18,208,303.04	405222.2	117,745.82	992556.42	19,723,827.48
2011年6月30日	166,911,908.84	457,359,158.09	14,816,211.23	25,004,226.49	179,164,535.13	843,256,039.78
固定资产减值准备						
2010年12月31日	-	3,853,373.23	200,000.00	-	41,988.44	4,095,361.67
本期增加						
本期转回						
本期其他减少		382,028.07	-	-	40,828.93	422,857.00
2011年6月30日	-	3,471,345.16	200,000.00	0	1,159.51	3,672,504.67
固定资产净额						
2010年12月31日	99,365,812.00	382,197,135.89	4,641,081.44	4,058,513.04	101,698,093.61	591,960,635.98
2011年6月30日	89,570,083.55	387,689,808.10	4,322,780.56	5,213,710.01	96,820,120.13	583,616,502.35

本年增加的固定资产中，由在建工程转入的金额为 34,081,696.11 元。本年增加的累计折旧中，本年计提 42,261,896.82 元。

7、在建工程

(1) 在建工程明细项目列示如下：

工程名称	工程	2010年12月31日	本期	本期	其他	2011年6月30日	资金
	预算		增加	转固	减少		来源
双排渗碳线大修	3,220,000.00	1,097,726.50	567.77	5726.5		1,092,567.77	自筹/贷款
M250 磨床改造	791,500.00	130,730.53	0	30730.53		100,000.00	自筹/贷款
叉车	2,522,100.00	1,109,707.95	596	299,462.01		810,841.94	自筹/贷款
厂区改造工程	12,170,188.70	3,467,993.08	575,977.23	71,194.44		3,972,775.87	自筹/贷款
超精机安装工程	24,183,156.00	1,735,233.81	933.33	444,292.08		1,291,875.06	自筹/贷款
成品库改造工程	11,754,961.72	1,850,734.12	5,246,591.04	456,000.00		6,641,325.16	自筹/贷款
大连产业园工程	60,938,420.51	12,148,134.74	9,223,333.03	16,508,261.55		4,863,206.22	自筹/贷款
吊车工程	4,939,587.00	2,843,862.76	317218.93	768,214.20		2,392,867.49	自筹/贷款



计算机工程	16,432,793.83	2652719.97	737731.84	1327923.08		2,062,528.73	自筹/贷款
磨床改造	20,851,000.00	4,262,661.52	3,859,054.50	195,726.49		7,925,989.53	自筹/贷款
磨加工生产线	71,270,231.85	13,943,633.11	1728319.78	373,971.67		15,297,981.22	自筹/贷款
七成品改造	11,296,136.00	690,423.49	2,263,708.40	263,639.00		2,690,492.89	自筹/贷款
热处理生产线	14,184,233.00	3,651,663.74	20753572.9	3502564.12		20,902,672.52	自筹/贷款
数控镗床	14,680,000.00	4,069,640.90	1,014,381.36	2,081,507.88		3,002,514.18	自筹/贷款
探伤机改造工程	38,778,502.00	1,899,749.30	0	485796.09		1,413,953.21	自筹/贷款
一成品改造	4,952,485.00	668,002.83	4,707,497.41	0		5,375,500.24	自筹/贷款
仪器	4,198,435.00	565,875.87	52,116.00	181,994.77		435,997.10	自筹/贷款
渗碳线	5,893,251.95	6,396,000.00	5653765.58	741,111.59		11,308,653.99	自筹/贷款
中型深沟球轴承生产线	30,340,000.00	13,369,785.10	158273.05	46,735.05		13,481,323.30	自筹/贷款
装配生产线	2,055,000.00	1,669,197.36	16375.95	0		1,685,573.31	自筹/贷款
汽车事业部改造	117,773,954.00		50787176.94	0		50,787,176.94	自筹/贷款
热处理改造	1,149,000.00		1093791.25	0		1,093,791.25	自筹/贷款
精密分公司改造	272,000.00		262734.26	0		262,734.26	自筹/贷款
精密滚动体改造	2,287,000.00		4083309.3	250000		3,833,309.30	自筹/贷款
工业园	230,000.00		242568	0		242,568.00	自筹/贷款
保持架改造	87,600.00		77581.2	77,581.20		0	自筹/贷款
辽轴新厂房	0.00	8,320,067.82	4,616,498.98	0		12,936,566.80	自筹/贷款
其他	40,266,601.37	14,121,502.88	2,827,314.07	5,969,263.86		10,979,553.09	自筹/贷款
合计	517,518,137.93	100,665,047.38	120,300,988.10	34,081,696.11		186,884,339.37	
其中:借款费用资本化		13,982,077.95	3,024,004.94			17,006,082.89	



*用于确定工程项目利息资本金额的资本化利率为专项借款的实际利率和占用的一般借款的加权平均利率。

8、无形资产

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值	154,200,495.05	143,589.74	-	154,344,084.79
土地使用权	148,782,429.50	-		148,782,429.50
ERP 软件	4,985,843.33	-		4,985,843.33
网络版杀毒软件		143,589.74		143,589.74
其他	432,222.22	-		432,222.22
二、累计摊销	18,065,023.38	2,154,705.03	-	20,219,728.41
土地使用权	15,155,620.35	1,859,757.72		17,015,378.07
ERP 软件	2,492,921.37	249,292.14		2,742,213.51
网络版杀毒软件		29,914.61		29,914.61
其他	416,481.66	15,740.56		432,222.22
三、无形资产账面净值	136,135,471.67	-	-	134,124,356.38
土地使用权	133,626,809.15			131,767,051.43
ERP 软件	2,492,921.96			2,243,629.82
网络版杀毒软件	-			113,675.13
其他	15,740.56			-
四、减值准备	-			
土地使用权	-			
ERP 软件	-			
网络版杀毒软件	-			
其他	-			
五、无形资产账面价值	136,135,471.67			134,124,356.38
土地使用权	133,626,809.15			131,767,051.43
ERP 软件	2,492,921.96			2,243,629.82
网络版杀毒软件	-			113,675.13
其他	15,740.56			-

* ERP 软件为本公司自购的 SAP 系统软件。

9、长期待摊费用

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
房屋使用权费	894,428.65	928,343.83
采暖并网费	104,470.69	181,967.09
合计	998,899.34	1,110,310.92

房屋使用权费是指本公司于一九九三年三月三十日与上海市闸北区人民政府财政贸易办公室签订《用房租赁合同》，向其购入位于上海市闸北区虬江路房屋使用权所一次性支付的费用。本公司自一九九四年五月一日起，按房屋的估计经济使用年限分三十年摊销。

10、递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产



种类	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
递延所得税资产		
资产减值准备	15,053,861.79	15,053,861.79
未实现内部利润	956,845.50	956,845.50
合计	16,010,707.29	16,010,707.29

(2) 暂时性差异项目明细

项目	金额
坏账准备	11,520,455.76
固定资产减值准备	4,095,361.68
存货跌价准备	32,658,909.64
固定资产折旧差异	11,940,720.08
未实现内部利润	3,827,382.00
合计	64,042,829.16

注：固定资产折旧差异为《企业会计制度(2001)》执行时对不需用固定资产补提折旧形成。

11、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
信用借款	490,000,000.00	490,000,000.00
抵押借款	13,780,235.14	13,780,235.14
合计	503,780,235.14	503,780,235.14

(2) 已逾期未偿还短期借款

贷款单位	金额	利率	贷款用途	未按期还款原因	预计还款期	是否获得展期	展期条件	新到期日
中国工商银行辽阳市支行	13,590,235.14	5.31	用于生产	银行清转给资产管理公司	无	否	无	无
中国建设银行辽阳分行营业部	190,000.00	8.892	用于生产	银行清转给资产管理公司	无	否	无	无
合计	13,780,235.14							

A 本公司之子公司辽轴公司以机器设备(原值为 2,293 万元)作抵押,与工商银行辽阳支行签订期限为 2001 年 8 月 21 日至 2002 年 8 月 16 日的一年期流动资金借款合同;贷款金额 13,590,235.14 元,贷款年利率为 5.31%,该笔贷款因逾期已转入长城资产管理公司。

B 该笔借款系辽阳锻压机床股份有限公司为本公司之子公司辽轴公司提供担保取得。因逾期已转入东方资产管理公司。

上述已逾期未偿还短期借款截止资产负债表日后尚未偿还。

12、应付职工薪酬

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
----	------	------	------	------



工资、奖金、津贴和补贴	3,487,661.79	49,280,290.43	49,177,220.17	3,590,732.05
职工福利费		7,561,229.79	7,561,229.79	
社会保险费	11,070,657.39	26,249,085.08	26,636,857.13	10,682,885.34
其中：医疗保险费	235,118.10	5,368,450.24	5,456,126.01	147,442.33
基本养老保险费	10,217,636.77	17,318,306.18	17,605,043.64	9,930,899.31
失业保险费	325,418.44	1,550,973.82	1,562,157.65	314,234.61
工伤保险费	216,364.68	1,310,573.46	1,306,358.78	220,579.36
生育保险费	76,119.40	700,781.38	707,171.05	69,729.73
住房公积金	2,743,439.86	6,264,023.10	5,721,109.40	3,286,353.56
工会经费和职工教育经费	10,166,120.18	4,143,607.23	2,721,771.91	11,587,955.50
合计	27,467,879.22	93,498,235.63	91,818,188.40	29,147,926.45

13、应交税费

税种	2011年6月30日	2010年12月31日
增值税	13,118,324.38	4,098,089.53
营业税	195,887.82	291,191.69
企业所得税	4,014,872.41	-435,677.18
个人所得税	159,905.62	224,285.92
城市维护建设税	847,554.24	391,012.02
房产税	6,406.29	6,406.27
土地使用税	0.00	18,621.40
印花税	176,916.98	137,398.77
教育费附加	1,045,036.12	206,646.71
堤防建设维护费	310,514.29	470,845.14
其他	3,026.17	4,971.43
合计	19,878,444.32	5,413,791.70

14、长期借款

借款条件	2011年6月30日	2010年12月31日
保证借款	138,000,000.00	138,000,000.00
合计	138,000,000.00	138,000,000.00

注：保证借款全部为瓦轴集团为本集团提供担保取得。

15、专项应付款

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
----	------------	-------------



污水处理站改造工程专项拨款	221,698.98	221,698.98
合计	221,698.98	221,698.98

专项应付款系瓦房店市财政局及瓦房店市环境保护局联合以瓦财指企[2004]217 号文批准拨付的用于治理污染的专用款项。

16、资本公积

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日
股本溢价	201,956,446.52			201,956,446.52
其他资本公积	283,734,603.95			283,734,603.95
合计	485,691,050.47			485,691,050.47

17、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	2011 年 1 月 1 日—6 月 30 日	2010 年 1 月 1 日—6 月 30 日
主营业务收入	1,409,588,079.02	1,258,028,618.46
其他业务收入	348,277,584.26	315,766,591.12
合计	1,757,865,663.28	1,573,795,209.58
主营业务成本	1,245,254,099.79	1,093,522,131.81
其他业务成本	304,525,069.39	281,449,075.28
合计	1,549,779,169.18	1,374,971,207.09

(2) 主营业务—按产品/业务类别分类

行业名称	2011 年 1 月 1 日—6 月 30 日		2010 年 1 月 1 日—6 月 30 日	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出口	92,059,807.51	93,338,365.04	80,692,021.86	72,914,396.47
国内	1,245,447,513.94	1,079,052,003.65	1,126,518,762.75	979,672,743.60
其中：交通	552,386,739.64	487,643,937.89	571,518,622.51	518,563,847.26
轴承				
专				
用轴承	288,116,927.78	239,407,962.19	234,359,135.15	176,798,196.37
通				
用轴承	404,943,846.52	352,000,103.57	320,641,005.09	284,310,699.97
工业性收入	72,080,757.57	72,863,731.10	50,817,833.85	40,934,991.74
合计	1,409,588,079.02	1,245,254,099.79	1,258,028,618.46	1,093,522,131.81

18、财务费用

项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 6 月 30 日
利息支出	13,886,565.05	14,248,499.74
减：利息收入	2,628,486.77	2,704,792.05
加：汇兑损失	785,947.48	638,774.52
减：汇兑收益	504,971.01	108,868.71



加：其他支出	798,887.65	118,577.07
合计	12,337,942.40	12,192,190.57

19、投资收益

被投资公司名称	2011年6月30日	2010年6月30日
斯凯孚瓦轴公司	6,302,534.50	6,813,085.51
上海振鑫瓦轴机电销售有限公司		
合计	6,302,534.50	6,813,085.51

本公司及其子公司的投资收益的汇回不存在重大限制。

20、营业外收入

项目	2011年6月30日	2010年6月30日
处置固定资产净收益	4,558,735.30	545,235.03
罚款净收入	1,499.00	15,195.00
债务重组利得	342,225.97	312,412.00
政府补助	5,100.00	2,000.00
其他	694,565.85	245,802.19
合计	5,602,126.12	1,120,644.22

21、营业外支出

项目	2011年6月30日	2010年6月30日
罚款支出	137,034.08	16,808.39
债务重组损失	213,436.55	366,905.04
非流动资产处置损失	33,413.92	447339.03
捐赠支出	-	20,000.00
其他支出	631,244.15	1,419,252.49
合计	1,015,128.70	2,270,304.95

六、母公司会计报表主要项目注释

1、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 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,910,007.43	0.39	3,910,007.43	100.00	3,910,007.43	0.44	3,910,007.43	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款								



账龄组合	972,768,091.22	96.05	33,901,757.64	3.49	853,405,192.47	95.88	34,198,440.87	4.02
关联方组合	31,241,778.73	3.08			27,691,878.51	3.11		
无风险组合								
组合小计	1,004,009,869.95	99.13	33,901,757.64	3.38	881,097,070.98	98.99	34,198,440.87	3.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,839,916.25	0.48	4,839,916.25	100	5,100,754.35	0.57	5,100,754.35	100
合计	1,012,759,793.63	100	42,651,681.32		890,107,832.76	100	43,209,202.65	---

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
保定市华北机电设备有限公司	3,910,007.43	3,910,007.43	100.00	账龄 5 年以上且难以收回
合计	3,910,007.43	3,910,007.43		

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	843,943,933.97	86.76	6,195,762.72	761,304,255.36	89.21	7,613,042.55
一至二年	74,652,823.05	7.67	3,732,641.15	33,280,510.80	3.90	1,664,025.54
二至三年	10,374,377.77	1.07	2,074,875.55	14,721,225.05	1.72	2,944,245.01
三年以上	43,796,956.43	4.50	21,898,478.22	44,099,201.26	5.17	21,977,127.77
合计	972,768,091.22	100	33,901,757.64	853,405,192.47	100	34,198,440.87

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
沈阳污水处理设备股份有限公司	2,706,703.13	2,706,703.13	100.00	账龄 5 年以上, 收回可能性很小
其他零星应收款项	2,133,213.12	2,133,213.12	100.00	账龄 5 年以上, 收回可能性很小
合计	4,839,916.25	4,839,916.25	-	-

(2) 应收账款金额前五名单位情况



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 (%)
中国铁路物资股份有限公司	非关联方	75,428,272.75	1 年以内	7.45
中国重汽集团济南桥箱有限公司	非关联方	45,035,857.61	1 年以内	4.45
陕西法士特齿轮有限责任公司	非关联方	32,888,149.89	1 年以内	3.25
大连华锐股份有限公司	非关联方	29,011,872.24	1 年以内	2.86
大秦铁路股份有限公司太原物资供应段	非关联方	26,909,386.50	1 年以内	2.66
合计	-	209,273,538.99	-	20.66

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	13,526,907.21	100	1,140,898.32	100	16,056,775.28	99.33	1,140,898.32	7.11
关联方组合					0	0	0	0
无风险组合					107,657.11	0.67	0	0
组合小计	13,526,907.21	100	1,140,898.32	100	16,164,432.39	100	1,140,898.32	7.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					0	0	0	0
合计	13,526,907.21	100	1,140,898.32	100	16,164,432.39	100	1,140,898.32	—

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	10,838,504.08	80.12	108,385.04	12,559,948.00	78.22	125,599.48
一至二年	788,008.29	5.83	39,400.41	1,537,585.40	9.58	76,879.27
二至三年	181,236.02	1.34	36,247.20	137,337.90	0.86	27,467.58



三年以上	1,719,158.82	12.71	956,865.67	1,821,903.98	11.35	910,951.99
合计	13,526,907.21	100	1,140,898.32	16,056,775.28	100.00	1,140,898.32

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资

项 目	2010年12月31日	本年度增加额	本年度减少额	2011年6月30日
其他股权投资	131,680,661.04	41,302,534.50		172,983,195.54
合计	131,680,661.04	41,302,534.50		172,983,195.54
减：长期股权投资 减值准备	21,627,119.69			21,627,119.69
长期股权投资价值	110,053,541.35	41,302,534.50		151,356,075.85

(1) 其他股权投资

被投资 单位名称	投资 期限	持股 比例	初始金额	年初余额	本年增加	本年 减少	期末余额
成本法核算							
瓦通公司	15	75.00%	28,030,375.50	28,030,375.50			28,030,375.50
辽轴公司	10	100.00%	17,337,259.95	17,337,259.95			17,337,259.95
爱姆意公司	12	4.76%	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00
大连电机汽车轴承公司	15	100%	10,478,956.37	10,478,956.37	35,000,000.00		45,478,956.37
小计			57,846,591.82	57,846,591.82	35,000,000.00		92,846,591.82
权益法核算							
大连斯凯孚瓦轴公司	30	49.00%	68,600,000.00	73,423,214.10	6,302,534.50		79,725,748.60
上海振鑫瓦轴公司	10	40.00%	400,000.00	410,855.12			410,855.12
小计			69,000,000.00	73,834,069.22	6,302,534.50		80,136,603.72
合计			126,846,591.82	131,680,661.04	41,302,534.50		172,983,195.54

(2) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
瓦房店通用轴承有限公司	21,627,119.69			21,627,119.69



被投资单位名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
合计	21,627,119.69			21,627,119.69

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	2011年1月1日—6月30日	2010年1月1日—6月30日
主营业务收入	1,382,011,740.04	1,245,411,491.05
其他业务收入	367,578,892.85	314,330,743.12
合计	1,749,590,632.89	1,559,742,234.17
主营业务成本	1,225,551,763.57	1,090,931,745.51
其他业务成本	322,951,274.55	280,150,190.38
合计	1,548,503,038.12	1,371,081,935.89

(2) 主营业务—按产品/业务类别分类

行业名称	2011年1月1日—6月30日		2010年1月1日—6月30日	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出口	92,059,807.51	93,338,365.04	80,692,021.86	72,914,396.47
国内	1,213,595,065.41	1,056,083,856.15	1,113,901,635.34	977,082,357.30
其中：交通 轴承	552,386,739.64	477,264,199.14	563,901,495.10	515,973,460.96
专 用轴承	288,116,927.78	234,312,047.10	234,359,135.15	176,798,196.37
通 用轴承	373,091,397.99	344,507,609.91	315,641,005.09	284,310,699.97
工业性收 入	76,356,867.12	76,129,542.38	50,817,833.85	40,934,991.74
合计	1,382,011,740.04	1,225,551,763.57	1,245,411,491.05	1,090,931,745.51

5、投资收益

(1) 投资收益明细如下：

项目	2011年6月30日	2010年6月30日
期末按权益法调整分享被投资公司净利润	6,302,534.50	6,813,085.51
合计	6,302,534.50	6,813,085.51

(2) 期末按权益法调整分享被投资公司净利润的明细如下：

被投资公司名称	2011年6月30日	2010年6月30日
斯凯孚瓦轴公司	6,302,534.50	6,813,085.51



合计

6,302,534.50

6,813,085.51

(3) 本公司及其子公司的投资收益的汇回不存在重大限制。

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
瓦轴集团	大连瓦房店市北共济街一段1号	轴承及各类设备制造、销售	母公司	国有企业	王路顺
辽轴公司	辽阳市白塔区卫南路61号	轴承制造、销售、机械加工	子公司	法人独资	邵阳
瓦通公司	大连瓦房店市北共济街一段1号	生产轴承及相关产品	子公司	中外合资	王路顺
大连电机	大连市保税区十三里永盛街12号	轴承制造、销售、机械加工	子公司	法人独资	邵阳

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方名称	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年6月30日
瓦轴集团	360,000,000.00	0.00	0.00	360,000,000.00
辽轴公司	19,350,000.00	0.00	0.00	19,350,000.00
瓦通公司	美元4,510,000.00	0.00	0.00	美元4,510,000.00
大连电机	10,000,000.00			10,000,000.00

3、存在控制关系的关联方的所持股份及其变化

关联方名称	持股金额		持股比例	
	2011年6月30日	2010年12月31日	2011年6月30日	2010年12月31日
瓦轴集团	244,000,000.00	244,000,000.00	60.61%	60.61%
辽轴公司	19,350,000.00	19,350,000.00	100.00%	100.00%
瓦通公司	美元3,382,000.00	美元3,382,000.00	75.00%	75.00%
大连电机	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00%	100.00%

4、不存在控制关系的关联方的性质

(1) 与本公司同受一母公司控制

关联方名称	母公司持有股份	主营业务	与本公司关联交易内容
瓦轴集团转盘轴承有限责任公司	100.00%	轴承设计、加工制造及销售	销售成品、购料
大连瓦轴集团装备制造公司	100.00%	轴承专用模具加工制造、轴承专用设备及备件制造等	购销材料
瓦房店轴承精密钢球制造有限公司	48.90%	钢球设计、加工制造及销售；机械零部件机械产品制造和销售	销售半成品、购料



瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	90.00%	锻件加工，机械零部件加工，锻造设备维修、锻件退火等	销售半成品、购料
瓦房店轴承集团精密特种轴承有限公司	100.00%	轴承制造和销售	销售成品、购料

(2) 本公司的合营及联营企业

关联方名称	本公司持有股份	主营业务	与本公司关联交易内容
斯凯孚瓦轴公司	49.00%	生产销售球面滚子轴承	购销产品

(二) 关联交易

1、销售商品、原材料、半成品

关联方名称	2011年6月30日		2010年6月30日	
	金额	比例%	金额	比例%
瓦轴集团(驻外网点)	13,825,465.42	0.79	17,708,766.59	1.13
斯凯孚瓦轴公司	41,977,744.41	2.39	34,550,871.05	2.2
大连瓦轴集团装备制造公司	904,108.71	0.05	1,182,667.08	0.08
瓦房店轴承精密钢球制造有限公司	6,120,820.86	0.35	6,134,980.26	0.39
瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	212,642,796.07	12.1	191,326,949.78	12.16
瓦轴集团转盘轴承有限责任公司	51,948,101.86	2.96	35,240,309.85	2.24
瓦轴集团精密传动轴承有限公司	19,107,417.33	1.09	12,674,243.98	0.81
瓦房店轴承集团精密特种轴承有限公司	9,106,614.90	0.52		
合计	355,633,069.56	20.23	298,818,788.59	18.99

A、2011年半年度本公司向瓦轴集团各销售网点销售商品，销售价格参照市场价格制定。

B、2011年半年度对斯凯孚主要销售半成品，销售价格为双方协议价格。

C、2011年半年度本公司对精密钢球销售原材料，销售价格按照协议价格并向其收取一定的代采购费用。

D、2011年半年度本公司对精密锻压销售原材料，销售价格按照协议价格并向其收取一定的代采购费用。

2、采购物资

关联方名称	2011年6月30日		2010年6月30日	
	金额	比例%	金额	比例%
瓦轴集团(驻外网点)			17,708,766.59	1.13
斯凯孚瓦轴公司	104,807,746.88	5.58	34,550,871.05	2.20
大连瓦轴集团装备制造公司	9,978,761.83	0.53	1,182,667.08	0.08
瓦房店轴承精密钢球制造有限公司	9,665,059.82	0.51	6,134,980.26	0.39
瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	239,449,854.41	12.74	191,326,949.78	12.16
瓦轴集团转盘轴承有限责任公司	20,305,363.08	1.08	35,240,309.85	2.24
瓦轴集团精密传动轴承有限公司	49,600,148.62	2.64	12,674,243.98	0.81



瓦房店轴承集团精密特种轴承有限公司	12,274,987.53	0.65		
合计	446,081,922.17	23.73	298,818,788.59	18.99

- A、2011年半年度本公司从斯凯孚瓦轴公司采购产成品，采购价格为2002年度双方协定价格。
- B、2011年半年度从精密钢球采购半成品—钢球，采购价格均依据市场价格确定；
- C、2011年半年度从精密锻压购入半成品—套圈，采购价格均依据市场价格确定；
- D、2011年半年度从转盘公司购进转盘轴承，采购价格根据市场价格。

（三）关联方往来余额

关联方名称	科目名称	2011年6月30日	2010年12月31日
瓦轴集团	其他应付款	33,350,487.14	34,120,958.55
瓦轴集团（驻外网点）	应收账款	25,620,657.65	27,691,878.51
斯凯孚瓦轴公司	应付账款	97,634,972.59	62,871,069.04
大连瓦轴集团装备制造公司	应付账款	9,646,097.61	9,500,801.86
瓦房店轴承精密钢球制造有限公司	应付账款	2,523,486.65	2,177,399.84
瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	应付账款	15,317,318.01	11,273,804.31
瓦房店轴承集团转盘轴承有限责任公司	应收账款	5,621,121.08	
	应付账款		6,110,550.43
瓦房店轴承集团传动轴承有限公司	应付账款	40,786,483.55	35,060,405.92
瓦房店轴承集团精密特种轴承有限公司	应付账款	188,428.44	

八、或有事项

2011年半年度本公司无重大或有事项。

九、重要事项

1、商标使用

本公司使用瓦轴集团商标销售自制成品，支付商标使用费。本期计提上缴瓦轴集团公司商标使用费1,160万元。

十、承诺事项

截止2011年6月30日，本公司无重大承诺事项。

十一、合并会计报表之批准

本期合并会计报表于二零壹壹年八月二十八日业经本公司董事会批准通过。



其他财务资料

非经常性损益

项目	2011 年 6 月 30 日		2010 年 6 月 30 日	
	所得税前	所得税后	所得税前	所得税后
处置固定资产损益	4,525,321.38	3,393,991.04	97,896.00	73,422.00
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-67,113.38	-189,045.46	-1,193,063.69	-1,622,828.21
债务重组损益	128,789.42	43,232.93	-54,493.04	-132,596.04
合计	4,586,997.42	3,248,178.51	-1,149,660.73	-1,682,002.25

补充资料:

项目	合并数		母公司	
	2011.6.30	2010.6.30	2011.6.30	2010.6.30
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2、自然灾害发生的损失(以 - 号表示)		-400,000.00		-400,000.00
3、会计政策变更增加(或减少)利润总额				
4、会计估计变更增加(或减少)利润总额				
5、债务重组损失(以 - 号表示)	-213,436.55	-366,905.04	-213,436.55	-366,905.04
6、其他	4,800,433.97	-382,755.69	3,660,350.22	601,805.65

按中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的通知要求，编制的公司 2011 年半年度的利润分配表附表：

项目	报告期利润 (人民币元)	净资产收益率(%)				每股收益(元/股)			
		全面摊薄		加权平均		全面摊薄		加权平均	
		2011.6.30	2010.6.30	2011.6.30	2010.6.30	2011.6.30	2010.6.30	2011.6.30	2010.6.30
主营业务利润	164,333,979.23	10.96	11.63	10.96	11.63	0.41	0.41	0.41	0.41
营业利润	59,374,200.82	3.96	5.30	3.96	5.3	0.15	0.19	0.15	0.19
净利润	53,579,496.41	3.57	4.42	3.57	4.42	0.13	0.16	0.13	0.16
扣除非经常性损益后的净利润	48,992,498.99	3.27	4.50	3.27	4.5	0.12	0.16	0.12	0.16



第八节 备查文件目录

1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的 2011 年半年度会计报表；

2、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告正本。

上述文件存放于本公司投资证券部。