

瓦房店轴承股份有限公司

二〇一一年年度报告

(报告期：2011年1月1日—2011年12月31日)

董事长（签章）： 王路顺

二零一二年四月十九日

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。

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

董事方波女士未能出席本次会议，委托董事阮凯旭先生代行董事权利。

董事张启奎先生未能出席本次会议，委托董事刘玉平先生代行董事权利。

2011 年度信永中和会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

公司董事长王路顺、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：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

本报告分别以中、英文编制，在对中外文文本的理解上发行歧义时，以中文文本为准。

目 录

第一章 公司基本情况简介	4
第二章 会计数据与业务数据摘要	5
第三章 股本变动及股东情况	6
第四章 董事、监事、高级管理人员和员工情况	9
第五章 公司治理结构	14
第六章 股东大会情况简介	17
第七章 董事会报告	18
第八章 监事会报告	25
第九章 重要事项	27
第十章 财务报告	34
第十一章 备查文件目录	108

瓦房店轴承股份有限公司

2011 年年度报告

第一章 公司基本情况简介

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。

第二章 会计数据与业务数据摘要

一、公司本年度主要经济指标情况

单位：(人民币) 元

指标项目	金额
营业利润	43,087,348.58
利润总额	72,424,648.37
归属于上市公司股东的净利润	60,526,329.15
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	35,174,228.67
经营活动产生的现金流量净额	190,486,014.68

非经常性损益：

单位：(人民币) 元

非经常性损益项目	2011 年金额	附注 (如适用)	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	4,395,842.46		1,072,862.17	972,075.06
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	14,770,590.88		13,226,114.30	25,163,427.81
债务重组损益	-953,101.33		-342,630.03	6,279,604.11
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,038,846.63		9,346,062.66	8,434,848.02
所得税影响额	-1,900,078.16		-5,825,602.28	-10,212,488.75
少数股东权益影响额	0.00		0.00	-12,082.29
合计	25,352,100.48	-	17,476,806.82	30,625,383.96

二、截止报告期公司三年的主要会计资料和财务指标：

1、主要会计数据

单位：(人民币) 元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入 (元)	3,246,031,112.92	3,055,143,917.27	6.25%	2,309,906,963.19
营业利润 (元)	43,087,348.58	84,825,485.43	-49.20%	47,403,238.69
利润总额 (元)	72,424,648.37	108,127,894.53	-33.02%	88,253,193.69
归属于上市公司股东的净利润 (元)	60,526,329.15	87,900,637.71	-31.14%	67,609,018.37
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	35,174,228.67	70,423,830.89	-50.05%	36,983,634.41
经营活动产生的现金流量净额 (元)	190,486,014.68	65,747,828.22	189.72%	16,557,191.55
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减	2009 年末

			(%)	
资产总额(元)	3,533,795,515.58	3,119,127,425.10	13.29%	2,933,190,560.03
负债总额(元)	2,044,035,876.71	1,673,790,115.38	22.12%	1,578,647,038.25
归属于上市公司 股东的所有者权 益(元)	1,489,759,638.87	1,445,337,309.72	3.07%	1,352,285,215.46
总股本(股)	402,600,000.00	402,600,000.00	0.00%	402,600,000.00

2、主要财务指标

单位：(人民币)元

	2011年	2010年	本年比上年增减 (%)	2009年
基本每股收益(元/股)	0.15	0.22	-31.82%	0.17
稀释每股收益(元/股)	0.15	0.22	-31.82%	0.17
扣除非经常性损益后的 基本每股收益(元/股)	0.09	0.17	-47.06%	0.09
加权平均净资产收益率 (%)	4.12%	6.28%	-2.16%	5.10%
扣除非经常性损益后的 加权平均净资产收益率 (%)	2.39%	7.78%	-5.39%	2.79%
每股经营活动产生的现 金流量净额(元/股)	0.47	0.16	193.75%	0.04
	2011年末	2010年末	本年末比上年末增 减(%)	2009年末
归属于上市公司股东的 每股净资产(元/股)	3.70	3.59	3.06%	3.36
资产负债率(%)	57.84%	53.66%	4.18%	53.82%

- 公司财务数据不存在境内外会计差异。

第三章 股本变动及股东情况

一、报告期内股本变动情况

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、未上市流通股份	244,000,000	60.61%						244,000,000	60.61%
1、发起人股份	244,000,000	60.61%						244,000,000	60.61%
其中：国家持有股份	244,000,000	60.61%						244,000,000	60.61%
境内法人持有股份									
境外法人持有股份									

其他									
2、募集法人股份									
3、内部职工股									
4、优先股或其他									
二、已上市流通股份	158,600,000	39.39%						158,600,000	39.39%
1、人民币普通股									
2、境内上市的外资股	158,600,000	39.39%						158,600,000	39.39%
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	402,600,000	100.00%						402,600,000	100.00%

2. 股票发行与上市情况

发行种类：境内上市外资股(B 股)

发行日期：1997 年 2 月 27 日

发行价格：社会公众股以每股 B 股 2.66 港元认购，公司战略投资者 AKTIEBOLAGET SKF 以 3.575 港元认购。

发行数量：330,000,000 股

上市日期：1997 年 3 月 20 日在深圳证券交易所挂牌上市。

3. 报告期内公司股本情况

报告期内，公司未发生送股、转增股本、配股、增发新股等情况。

4. 公司无任何现存的内部职工股

二、股东和实际控制人情况

1. 截止本年度末公司登记在册股东共计 8,884 户。其中国有股股东 1 名，社会公众股东 8,883 户。

2. 截止本年度末公司前十名股东、前十名流通股股东持股情况：

单位：股

2011 年末股东总数	8,884	本年度报告公布日前一个月末 股东总数	8,883		
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	79,300,000
GAOLING FUND,L.P.	境外法人	1.82%	7,325,355	0	0
黄俊跃	境内自然人	0.92%	3,698,700	0	0
马元城	境内自然人	0.18%	742,325	0	0
MAN,KWAI WING 文贵	境外自然人	0.18%	713,101	0	0

荣					
招商证券香港有限公司	国有法人	0.14%	548,753	0	0
陈忠武	境内自然人	0.13%	532,800	0	0
黑幼新	境外自然人	0.13%	512,559	0	0
BOCI SECURITIES LIMITED	境外法人	0.12%	468,138	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.		7,325,355		境内上市外资股	
黄俊跃		3,698,700		境内上市外资股	
马元城		742,325		境内上市外资股	
MAN,KWAI WING 文贵荣		713,101		境内上市外资股	
招商证券香港有限公司		548,753		境内上市外资股	
陈忠武		532,800		境内上市外资股	
黑幼新		512,559		境内上市外资股	
BOCI SECURITIES LIMITED		468,138		境内上市外资股	
杨宇飞		466,030		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，第一大股东与其它股东、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它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。

3. 控股股东情况介绍

(1) 第一大股东情况介绍

名称：瓦房店轴承集团有限责任公司

法定代表人：王路顺

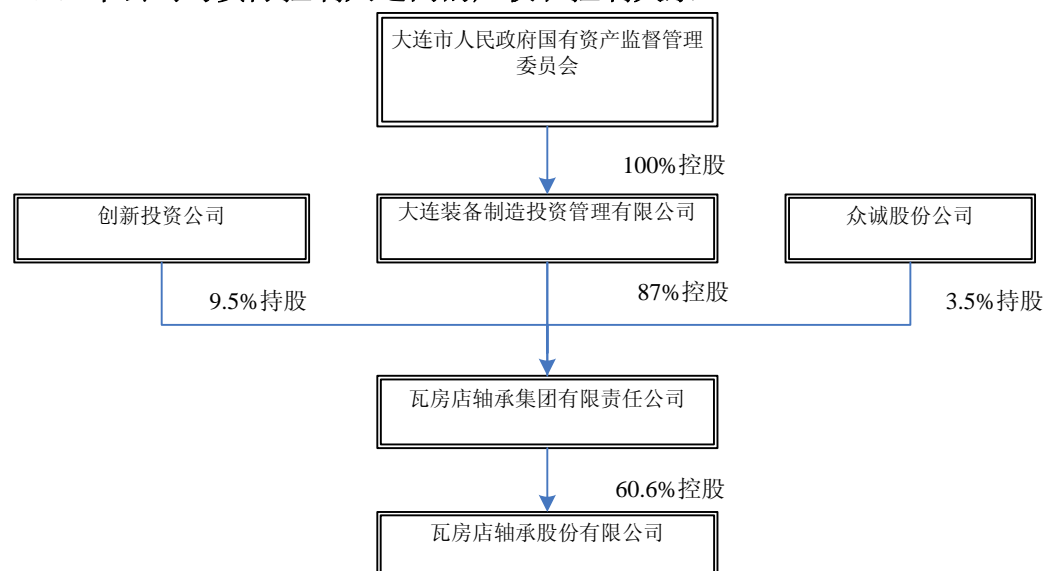
成立日期：1995 年

主要业务和产品：轴承、机械设备、汽车零配件及相关产品。

注册资本：413,793,100 元人民币

瓦房店轴承集团有限责任公司为国有独资公司,实际控制人为大连市人民政府国有资产监督管理委员会，办公地址为大连市沙河口区中山路 576 号，主任为王春。

(2) 本公司与实际控制人之间的产权和控制关系



4. 持股 10%(含 10%)以上法人股东介绍

名称: AKTIEBOLAGET SKF(瑞典斯凯孚公司)

法定代表人: Tom Gohnstone(汤姆·强斯顿)

成立日期: 1907 年

主要业务和产品: 生产轴承、密封件及其相关产品, 以及提供相关服务。

注册资本: 1,138,000,000 瑞典克郎

股权结构: 共有公司股票合计 455,351,068 股, 其中分 A、B 股, 其中 A 股占 10.49%, B 股占 89.51%。

5. 报告期内控股股东未发生变化。

第四章 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、现任董事、监事及高级管理人员基本情况

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)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
王路顺	董事长	男	61	2009年06月29日	2012年06月19日	0	00		0.00	是
丛红	董事	男	53	2009年06月29日	2012年06月19日	0	00		0.00	是
邵阳	总经理	男	45	2009年08月29日	2012年06月19日	0	00		9.60	否
张兴海	董事	男	43	2009年06月29日	2012年06月19日	0	00		0.00	是
苏绍礼	董事	男	60	2009年06月29日	2011年06月17日	0	00		2.70	否
陈家军	董事	男	45	2011年06月17日	2012年06月19日	0	00		0.00	是
孙娜娟	财务总监	女	43	2009年06月29日	2012年06月19日	0	00		7.56	否
Rakesh Makhija	董事	男	60	2010年10月22日	2012年06月19日	0	00		0.00	是
方波	董事	女	40	2009年06月29日	2012年06月19日	0	00		0.00	是
刘玉平	独立董事	男	56	2009年06月29日	2012年06月19日	0	00		3.60	否
汪克夷	独立董事	男	68	2009年06月29日	2012年06月19日	0	00		3.60	否
张启奎	独立董事	男	55	2009年06月29日	2012年06月19日	0	00		3.60	否
王华彬	独立董事	男	71	2009年08月20日	2012年06月19日	0	00		3.60	否

孙茂林	监事	男	48	2009年06月29日	2012年06月19日	0	00	0.00	是
王龙杰	监事	男	50	2009年06月29日	2012年06月19日	0	00	6.00	否
孟伟	董事	男	44	2011年06月17日	2012年06月19日	0	00	0.00	是
姚春娟	监事	女	46	2009年06月29日	2012年06月19日	0	00	4.68	否
曲荣军	监事	男	57	2009年06月29日	2012年06月19日	0	00	0.00	是
姜玉林	副总经理	男	57	2009年08月20日	2011年10月21日	0	00	7.20	否
高永洋	副总经理	男	59	2009年08月20日	2012年06月19日	0	00	8.64	否
化跃红	副总经理	男	44	2009年08月20日	2012年06月19日	0	00	7.20	否
合计	-	-	-	-	-	0	0	67.98	-

(1) 董事、监事在股东单位任职情况

姓名	在股东单位任职职务	任职期间
王路顺	瓦房店轴承集团有限责任公司董事长兼总经理	1998年12月至今
丛红	瓦房店轴承集团有限责任公司副董事长	2009年6月至今
张兴海	瓦房店轴承集团有限责任公司总会计师	2009年8月至今
陈家军	瓦房店轴承集团有限责任公司经济运行部部长	2000年10月至今
孙茂林	瓦房店轴承集团有限责任公司副总经理	2004年5月至今
曲荣军	瓦房店轴承集团有限责任公司技术中心常务副主任	2003年3月至今
孟伟	瓦房店轴承集团有限责任公司工会主席、纪委书记	2009年7月至今
Rakesh Makhija	斯凯孚亚太地区总裁	2010年1月至今
方波	斯凯孚(中国)有限公司财务总监	2002年4月至今

(2) 公司董事、监事及高级管理人员没有持有本公司的股票。

二、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
王路顺	董事长	4	3	1	0	0	否
丛红	副董事长	4	3	1	0	0	否
邵阳	总经理	4	3	1	0	0	否
张兴海	董事	4	3	1	0	0	否
苏绍礼	董事	1	1	0	0	0	否
孙娜娟	董事、财务总监	4	3	1	0	0	否
陈家军	董事	3	1	1	1	0	否
Rakesh Makhija	董事	4	3	1	0	0	否
方波	董事	4	3	1	0	0	否
刘玉平	独立董事	4	3	1	0	0	否

汪克夷	独立董事	4	3	1	0	0	否
张启奎	独立董事	4	3	1	0	0	否
王华彬	独立董事	4	3	1	0	0	否

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

无董事连续两次未亲自出席董事会会议

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

三、董事、监事及高级管理人员最近5年的主要工作经历

1、董事

王路顺先生，高级工程师，1995年起历任瓦房店轴承股份有限公司董事、总经理、董事长，现任瓦房店轴承集团有限责任公司董事长兼总经理，瓦房店轴承股份有限公司董事长，大连斯凯孚瓦轴轴承有限公司董事长，瓦房店宏达等速万向节制造有限公司董事长，大连光洋瓦轴汽车轴承有限公司董事长，瓦房店通用轴承有限公司董事长，大连蒂业技凯瓦轴工业有限公司董事长。

丛红先生，高级政工师。历任（捷克）奥林海外公司法人代表、总经理，（捷克）捷阳达公司法人代表、总经理，沈阳市外办主任科员，大起集团公司党委副书记（主持工作）、董事长、总经理，大起有限责任公司董事长、总经理，大起嘉益港口起重设备有限公司董事长，大起进出口公司董事长，大连起重重工集团公司党委副书记、董事，现任瓦房店轴承集团有限责任公司副董事长、党委书记。

邵阳先生，高级工程师，1999年起历任瓦房店轴承集团有限责任公司总经理助理、副总经理，现任瓦房店轴承股份有限公司董事、总经理，大连斯凯孚瓦轴轴承有限公司董事，瓦房店轴承精密锻压有限责任公司董事长，瓦轴辽阳轴承制造有限责任公司董事长，瓦轴集团转盘轴承有限责任公司董事长，大连瓦轴丰源机械有限公司董事长，大连瓦轴金舟机械有限公司董事长。

张兴海先生，高级会计师，1998年起曾任瓦房店轴承股份有限公司副总会计师兼董事会秘书，瓦房店轴承股份有限公司董事、总会计师兼董事会秘书，现任瓦房店轴承集团有限责任公司总会计师。

苏绍礼先生，2011年6月17日辞去公司董事之职。经济师，1997年起历任瓦房店轴承股份有限公司经营管理部部长、投资证券部部长、董事，现任瓦房店轴承股份有限公司董事、投资证券部部长，大连斯凯孚瓦轴轴承有限公司董事，大连光洋瓦轴汽车轴承有限公司董事，大连蒂业技凯瓦轴工业有限公司董事，瓦轴辽阳轴承制造有限责任公司董事。

孙娜娟女士，高级会计师，历任瓦房店轴承股份有限公司销售总公司总经理助理兼财务部部长，瓦房店轴承集团有限责任公司副总会计师、财务稽查部部长，瓦房店轴承集团有限责任公司总经理助理、副总会计师、财务稽查部部长。现任瓦房店轴承股份有限公司董事、

总会计师兼董事会秘书。

陈家军先生，经济师，2000年起至今任瓦房店轴承集团有限责任公司经济运行部部长，2011年起任该公司总经理助理。

Rakesh Makhija（阮凯旭）先生，1990年起历任 Tata 霍尼维尔有限公司（浦那）总裁，霍尼维尔印度有限公司总裁兼南亚大区经理，斯凯孚印度有限公司总裁，现任斯凯孚亚太地区总裁。

方波女士，大学本科。1994年加入普华永道担任审计师。1997年加入斯凯孚（中国）投资有限公司工作，曾任投资公司下属子公司财务经理，投资公司财务主管，现任斯凯孚（中国）有限公司和斯凯孚（上海）投资咨询有限公司财务总监，斯凯孚中国地区资金部经理。

刘玉平先生，教授，现任东北财经大学法学院教学部主任，兼任大连市仲裁委员会仲裁员，辽宁正合律师事务所律师，辽宁大丰房地产公司、辽宁五环进出口公司、东北财经大学经济技术开发区总公司法律顾问，辽宁省宪法与行政法学会副会长。

张启奎先生，副教授，曾任大连国际和冰山橡塑独立董事、中国高科集团股份有限公司监事。现任大连理工大学证券与期货研究中心副主任，兼任大连金牛独立董事，东北及内蒙古高校会计学教师联合会理事。

汪克夷先生，教授，曾任吉林省火电工程公司技术员。大连理工大学校长助理。1981年至今任现任大连理工大学教师，2005年至今兼任 ST 金帝、红阳能源独立董事。

王华彬先生，高级经济师，曾任瓦房店轴承厂厂长，大连市经济贸易委员会党组书记、主任，辽宁省人民政府副秘书长，辽宁省人大常委财经委员会主任、委员，第八届、第九届全国人大代表，现任辽宁省工业经济联合会会长。

2、监事

孙茂林先生，高级工程师，1988年8月参加工作以来，历任瓦轴六成品分厂工艺员、车间副主任，副厂长，制造工程部副部长，市场营销部副部长，集团公司总经理助理，技术中心常务副主任，瓦轴股份副总经理兼物流部部长，现任规划发展部部长。

孟伟先生，曾任瓦轴股份公司副总经理，2009年起任瓦轴集团公司工会主席、纪委书记。

王龙杰先生，高级工程师，1987年12月参加工作以来，历任瓦轴厂轴研所产品设计员，瓦轴长办公室秘书，四成品分厂副科长、厂长助理、副厂长，非标公司总经理助理，六成品分厂副厂长、厂长，七成品分厂厂长，现任特大型分公司总经理。

姚春娟女士，高级会计师，1989年7月参加工作以来，曾在瓦轴股份公司财务部内销科副科长、科长，市场营销部客户管理室副主任、瓦轴股份财务部网点经理，现任瓦轴股份财务部副部长。

曲荣军先生，高级工程师，1974年7月参加工作以来，历任瓦轴厂技术处工艺员、副科长，瓦轴质量保障部科长，部长助理，副部长，瓦轴技术中心书记兼副主任，现任瓦轴技术中心常务副主任。

3、高级管理人员

高永洋先生，经济师，1991年起历任华美轴承有限公司总经理、党支部书记，宏达等速万向节制造有限公司总经理、党支部书记，现任瓦房店轴承股份有限公司副总经理，瓦房店轴承集团有限责任公司董事。

化跃红先生，工程师，历任瓦房店轴承集团有限公司技术中心副主任、瓦房店轴承股份有限公司总经理助理、副总工程师。现任瓦房店轴承股份有限公司副总经理、副总工程师。

姜玉林先生，2011年10月21日辞去公司副总经理职务。

四、董事、监事及高级管理人员年度报酬情况

1、报酬的决策程序、确定依据

本报告期内，在公司领取报酬的董事(不包括独立董事)、监事和高级管理人员的报酬均是其作为公司行政管理人员的岗位工资收入。

本报告期内在公司领取报酬的董事、监事及高级管理人员共计12人，本年度从公司获得的报酬总额为67.98万元；独立董事领取年度津贴，独立董事的年度津贴为36,000元人民币(其中包括应该缴纳的个人所得税)。

2、公司现任董事、监事、高级管理人员在本报告期内从公司获得报酬具体情况如下：

单位：万元

姓名	职务	本报告期内从公司获得报酬总额
邵阳	董事、总经理	9.6
高永洋	副总经理	8.64
孙娜娟	董事、总会计师	7.56
苏绍礼	董事	2.7
王华彬	独立董事	3.6
刘玉平	独立董事	3.6
张启奎	独立董事	3.6
汪克夷	独立董事	3.6
姚春娟	监事	4.68
王龙杰	监事	6
姜玉林	副总经理	7.2
化跃红	副总经理	7.2

3、不在本公司领取报酬人员情况

(1)下列人员在瓦房店轴承集团有限责任公司领取报酬和津贴：

王路顺、丛红、张兴海、孟伟、孙茂林、陈家军、曲荣军

(2)下列人员在 AKTIEBOLAGET SKF 公司领取报酬和津贴：

Rakesh Makhija、方波

五、董事、监事及高级管理人员变动情况

报告期内，董事苏绍礼先生因为达到法定退休年龄，申请辞去公司董事之职，公司股东大会、董事会同意苏绍礼先生辞去董事之职，任命陈家军先生为董事，陈家军先生辞去公司监事之职。

报告期内，公司副总经理姜玉林先生，申请辞去副总经理之职。

报告期内，经监事会审议、股东大会批准，任命孟伟先生担任公司监事。

六、员工情况

截止报告期末，公司员工总数 6,458 人。

1、按专业构成分类：

	生产人员	销售人员	技术人员	财务人员	行政人员	其他
人数	4063	293	213	98	547	1244
比例%	62.9	4.5	3.3	1.5	8.5	19.3

2、按公司在职职工学历分类：大专以上学历 1,289 人，中专、中技及高中学历 2,155 人。

3、公司需承担费用的离退休职工人数为：2,781 人。

第五章 公司治理结构

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、公司制定了内部管理制度，对预算、采购、物流、销售经营管理、财务、审计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。

二、独立董事履行职责情况

公司的四名独立董事在报告期内认真履行法律、法规和《公司章程》赋予的职权，参加公司召开的董事会，认真履行董事职责，对公司的关联交易等事项发表独立意见，并且分别从法律、财务、管理等专业的角度对公司的生产经营提出建议，维护公司和全体股东的利益。

1、报告期内独立董事出席董事会的情况

姓名	本年应参加董	亲自出席(次)	委托出席(次)	缺席(次)	备注
----	--------	---------	---------	-------	----

	事会次数				
刘玉平	4	4	0	0	无
汪克夷	4	4	0	0	无
张启奎	4	4	0	0	无
王华彬	4	4	0	0	无

2、报告期内独立董事对公司有关事项提出异议情况

报告期内公司四名独立董事未对公司有关事项提出异议。

三、公司内部控制自我评价

根据《企业内部控制基本规范》（以下简称《基本规范》）、《企业内部控制应用指引》（以下简称《应用指引》）、《企业内部控制评价指引》（以下简称《评价指引》）及《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》等法律法规和规范性文件的要求，瓦房店轴承股份有限公司（以下简称“公司”）董事会对公司内部控制的有效性进行了自我评价。

（一）财务报告内部控制制度建立和运行情况

本公司财务管理与会计核算严格执行《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》等国家有关法律、法规、部门规章及规范性文件，并相应制定了公司《财务管理制度》，明确会计凭证、会计账簿和财务报告以及相关信息披露的处理程序、规范内部业务审批流程，建立、完善会计档案保管和会计工作交接办法，实行会计人员岗位责任制、轮换制、不相容职务分离制等，充分发挥会计的监督制衡职能，确保公司财务报告真实、可靠和完整。

报告期内，公司各项财务管理制度执行有效，未发现存在内部控制设计和执行方面的重大和重要缺陷。公司将依据上市公司内控规范要求，进一步健全完善公司内控规范体系，保障公司持续健康发展。

（二）董事会声明

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司董事会负责建立健全并有效实施内部控制；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是：合理保证公司经营合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整、提高经营效率和效果、促进公司实现发展战略。

（三）内部控制评价工作的总体情况

公司内部控制评价工作由公司董事会领导，经董事会授权，公司成立内部控制评价小组，具体组织内部控制自我评价。

内控评价小组制定了评价总体方案，明确了本次评价的范围、原则及方法，围绕内部环

境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素，对公司内部控制设计与运行情况进行全面评估。

内控评价报告经过经理层审核后，审计委员会对评价的方法、标准、程序以及评价结果进行了讨论。经审计委员会会议通过后提交董事会。

公司内部控制评价报告经董事会审议通过后对外披露。

（四）内部控制评价的依据

本评价报告旨在根据财政部、证监会等五部委联合发布的企业内部控制规范体系（包括《基本规范》、《应用指引》及《评价指引》），结合公司内部控制制度和评价方法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司截止 2011 年 12 月 31 日内部控制的设计与运行的有效性进行评价。

（五）内部控制评价的范围

本次内部控制评价的单位为公司本部，符合中国证监会《关于做好上市公司内部控制规范试点有关工作的通知》（上市部函〔2011〕031 号文件）中关于“母公司及选取的子公司总资产、营业收入和净利润三项指标同时要占 2010 年合并财务报表相应指标的 50% 以上”的规定。上述业务和事项的内部控制涵盖了纳入评价单位的经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

（六）内部控制评价的程序和方法

内部控制评价工作严格遵循《基本规范》、《应用指引》及《评价指引》的要求，在分析经营管理过程中的高风险领域和重要业务事项后，制定科学合理的评价工作方案，确定检查评价方法，并严格执行。

公司内控评价程序主要包括：制定评价工作方案，组织评价工作组、实施现场测试、认定控制缺陷、汇总评价结果、编制评价报告等。

评价过程中，内控评价小组采用了个别访谈、穿行测试、抽样和比较分析等适当方法，广泛收集公司内部控制设计和运行是否有效的证据，如实填写评价工作底稿，核实相关记录和抽样样本，分析、识别内部控制缺陷。

公司内部控制评价采用的评价方法是适当的，获取的评价证据是充分的。

（七）内部控制缺陷的认定及整改

公司董事会根据《评价指引》对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定，结合公司规模、行业特征和风险承受度等因素，研究确定了适用本公司的内部控制缺陷具体认定标准。内部控制缺陷的认定严格按照公司规定的标准进行审核、认定。通过内控评价，没有发现内部控制的重大缺陷和重要缺陷，对于一般性缺陷，公司及时采取措施进行了整改。

（八）内部控制有效性的结论

公司已建立了一套较为健全的、完善的内部控制管理体系，合理、完整、有效，符合有

关法律法规的规定和要求。符合公司实际情况，能够满足公司当前发展需要，各项内部控制管理制度均得到了有效执行。截至2011年12月31日，纳入评价范围的内部控制设计与运行是有效的。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间，公司未发生对评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。

我们注意到，内部控制应当与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。在2012年，公司将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

（九）监事会对公司内部控制自我评价的意见

公司监事会认为：公司上述内部控制自我评价，对公司内部控制制度体系的建立和完善、重点控制环节、存在的问题以及整改措施等几个方面的内容作了详细介绍和说明，是符合本公司内部控制活动现状的客观评价。随着公司的快速发展，公司应在进一步完善内部控制制度体系的基础上，增强内部控制的执行力度，切实为企业持续健康发展提供有力保障。

（十）独立董事对公司内部控制自我评价的意见

公司独立董事全体成员认为：公司内部控制制度自我评价的形式、内容符合相关法律法规的要求，真实客观反映了本公司内控制度的基本情况。公司内部控制重点活动是严格按照公司内部控制各项制度的规定进行，公司对控股子公司、关联交易、对外担保、募集资金使用、信息披露等内部控制严格、充分、有效，保证了公司经营管理的正常进行，具有合理性、完整性和有效性。希望公司进一步加强内部控制力度，加强对子公司的管控以提高对外投资的收益水平，继续推进公司内部控制各项工作的开展，不断提高公司治理水平。

四、公司关于建立年报信息披露重大差错责任追究制度及考核情况

公司已按相关要求建立《瓦房店轴承股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，并严格执行，进一步提高了年报信息披露的质量和透明度，增强了信息披露的真实性、准确性及完整性。报告期内，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

第六章 股东大会情况简介

报告期内本公司共召开一次股东大会，具体情况如下：

一、公司2010年度股东大会于2011年4月26日发出会议通知公告，会议于2011年6月17日召开，本次会议决议公告刊登在2011年6月18日的《证券时报》、《香港商报》及巨潮资讯网站。

第七章 董事会报告

一、公司经营情况

(一)报告期内公司经营情况的回顾

1、报告期内整体经营情况的讨论与分析

2011 年是“十二五”规划的开局之年，是公司实施“制高点战略”、实现经营快速发展的重要时期。经营环境十分复杂，也十分困难，国际金融危机的影响还没有解除，欧债危机的影响又接踵而至，国内经济增速放缓，市场竞争进一步加剧，公司发展面临新的困难，同时也面临着难得的发展机遇。

面对激烈竞争的市场，为确保生产经营的平稳运行和快速发展，公司突出市场开发，实现了平稳发展；拓展新领域，开发新客户，市场工作取得一定成效；调整产品结构，以产品拉动市场效果凸显；开展“E 工程”，企业运行质量得到提升；实施“U 工程”，产品内在质量得到提升；全面推进技术创新，企业发展能力持续增强；深化企业改革，企业活力进一步增强；2011 年公司各项工作有了明显的进步。

2011 年度公司营业总收入 324,603.11 万元，比去年同期增长 6.25%；营业利润 4,308.73 万元，比去年同期下降 49.20%；净利润 6,052.63 万元，比去年同期下降 31.14%；归属于母公司股东的净利润 6,052.63 万元，比去年同期下降 31.14%。

2、公司经营情况

(1) 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。

(2) 主营业务收入、主营业务利润构成如下：

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业	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 (%)
出口	20,028.95	19,809.40	1.10%	27.50%	31.38%	-2.92%
国内	228,966.85	201,321.42	12.07%	5.52%	9.12%	-2.90%
其中：交通轴承	94,301.10	86,472.91	8.30%	-8.57%	-9.75%	1.20%
专用轴承	28,346.30	23,008.82	18.83%	-36.05%	-24.31%	-12.59%
通用轴承	106,319.45	91,839.69	13.62%	52.93%	57.59%	-2.55%
工业性作业	13,419.76	13,667.72	-1.85%	15.43%	36.60%	-15.79%
主营业务分产品情况						
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 (%)
轴承	248,995.80	221,130.82	11.19%	7.01%	10.80%	-3.04%
零配件	13,419.76	13,667.72	-1.85%	15.43%	36.60%	-15.79%

(3) 主要产品及其市场占有率情况

1) 公司主要产品即轴承,市场占有率情况:

序号	产品名称	市场占有率(%)
1	交通轴承	15
2	专用轴承	10.5
3	通用轴承	13.5

2) 报告期内,公司主营业务或其结构、主营业务盈利能力较前一报告期没有发生较大变化。

3、公司财务状况、经营成果及其变动分析

单位: (人民币) 元

项目	2011 年	2010 年(元)	增减(%)
总资产	3,533,795,515.58	3,119,127,425.10	13.29
长期借款	0.00	138,000,000.00	-100.00
股东权益	1,489,759,638.87	1,445,337,309.72	3.07
营业利润	43,087,348.58	84,825,485.43	-49.02
归属于母公司股东的净利润	60,526,329.15	87,900,637.71	-31.14

注: 科目大幅变动说明

长期借款: 本公司长期借款将于 2012 年到期, 本年度分类到一年内到期的非流动负债。

营业利润: 主要是主营业务毛利下降 7,129 万元。

归属于母公司股东的净利润: 主要是主营业务毛利下降, 导致利润总额下降。

4、报告期内公司资产构成发生变动情况

单位: (人民币) 元

资产构成	2011 年		2010 年		同比增减%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
应收帐款	948,225,066.12	26.87	856,207,264.50	27.45	10.75
存货	1,196,538,970.43	33.91	1,160,554,511.93	37.21	3.10
长期股权投资	92,489,891.01	2.62	90,196,224.04	2.89	2.54
固定资产	581,464,704.26	16.48	591,960,635.98	18.98	-1.77
在建工程	261,981,026.05	7.42	100,665,047.38	3.23	160.25
短期借款	523,590,235.14	14.84	503,780,235.14	16.15	3.93
长期借款	0	0	138,000,000.00	4.42	-100.00

注: 科目大幅变动说明

在建工程: 主要是由于一成品技术改造, 中型深沟球轴承生产线改造, 精密滚动体改造和装配生产线改造增加投入。

长期借款: 本公司长期借款将于 2012 年到期, 本年度分类到一年内到期的非流动负债。

5、报告期内公司费用情况

单位: (人民币) 元

费用构成	2011 年	2010 年	同比增减%
------	--------	--------	-------

销售费用	198,350,885.22	180,574,135.10	9.84
管理费用	66,304,908.58	70,183,885.53	-5.53
财务费用	26,458,822.56	24,544,255.02	7.80
所得税费用	11,898,319.22	20,227,256.82	-41.18

注：科目大幅变动说明

所得税费用：主要是今年所得税率由原来的 25%降为 15%。今年公司获得高新技术企业认定资格，根据税法规定可享受三年内（含 2011 年）按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

6、报告期内公司现金流量构成情况

单位：(人民币) 元

指标	2011 年	2010 年
经营活动产生的现金流量净额	190,486,014.68	65,747,828.22
投资活动产生的现金流量净额	-94,187,521.90	-49,296,290.11
筹资活动产生的现金流量净额	-85,327,476.56	-26,160,134.75
现金及现金等价物净增加额	10,130,947.02	-9,651,397.02

7、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

1) 本公司拥有的控股公司概况列示如下：

公司名称	注册地址	注册成立时间	注册资本	拥有权益	主营业务	经济性质或类型	法定代表人
瓦通公司	大连瓦房店市北共济街一段 1 号	1996.03.28	USD 4,510,000	75%	生产轴承及相关产品	中外合资	王路顺
辽轴公司	辽阳市白塔区卫国路 61 号	1996.11.22	RMB 19,350,000	100%	生产销售轴承及机械制造	有限责任公司	冯立杰
大连电机	大连保税区十三里永盛街 12 号	2010.8.11	RMB10,000,000.00	100%	生产销售轴承及机械制造	有限责任公司	邵阳

说明：本公司之控股子公司瓦通公司本年度清算工作已经全面完成。

2) 控股公司及参股公司的经营情况及业绩：

单位：(人民币) 元

被投资公司名称	权益比例	主营业务收入	利润总额	净利润
辽轴公司	100%	107,947,923.08	-7,778,493.04	-7,778,493.04
大连电机	100%	190,958,683.89	-9,390,957.35	-9,390,957.35
大连斯凯孚瓦轴轴承有限公司	49%	201,824,629.67	23,395,300.75	17,163,711.22

3) 投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的控股或参股公司：

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	10,845,945.14	占上市公司净利润的比重	17.90%
参股公司	经营范围	生产、销售球面滚子轴承	
	净利润	17,163,711.22	

8、主要供应商、客户情况

- (1) 公司向前五名供应商合计采购金额为 36,342 万元，占年度采购总额的比例为 39.98%；
- (2) 本公司向前五名客户销售额合计为 40,500 万元，占公司销售总额的比例为 16.7%。

(二)对公司未来发展的展望

1、公司所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

(1)所处行业发展趋势

近十年来，我国轴承行业增长较为显著，轴承销售额仅次于日本、德国和瑞典，居世界第 4 位，已跻身于世界轴承生产大国的行列，并开始进入向世界轴承工业强国迈进的关键阶段。

随着全球制造业向中国转移趋势的确立以及国家振兴装备制造业一系列政策的出台，为轴承行业的发展提供了良好的市场环境，未来几年我国轴承行业的发展前景广阔。

(2)面临的市场竞争格局

从市场竞争格局上看，国外独资、合资企业迅速发展，民营企业资本兼并、规模扩大，管理日趋规范，轴承产品市场竞争将进一步加剧。

铁路、汽车、钢铁、风力发电行业所占比重相对较高，特别是高速铁路、轿车市场、钢铁的冷轧、大功率风机及海上风力发电市场有较好的市场前景。但对于中国市场而言，竞争将更加激烈，国内外轴承品牌纷纷瞄准中国市场，在中国扩大投资建立工厂。SKF、FAG、铁姆肯、洛轴、天马等都是瓦轴的主要竞争对手，国外品牌进入中国市场后，在国内建立工厂、施行低价、降价销售抢占市场，对我公司冲击很大。

2、管理层所关注的未来公司发展机遇

2012 年是“十二五”规划承前启后的关键一年，也是公司实施“制高点战略”、实现经营快速发展的重要时期。市场竞争将进一步加剧，公司发展面临新的困难，同时也面临着难得的发展机遇，公司在降低成本、提高效率、强化管理上还存在很大潜力，将通过加大改革力度、强化各项管理、规范内部控制、加快结构调整，促进产品升级、实现公司经营与发展新突破。

3、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素

(1) 国家采取稳健乃至适度收紧的货币政策和存贷款利率的提高，使整个社会资金紧张，客户的偿付能力降低，防范应收账款的继续攀升将是一个极大的挑战。

(2) 原材料及能源的涨价，一些主机行业如汽车、风电行业的客户将降成本转移到零部件企业，价格走低将是导致企业的盈利水平降低的重大风险。

(3) 行业内竞争将愈演愈烈。跨国公司在国内投资不断加大、独资及合资企业不断增加、民营企业规模不断扩大，致使市场竞争进一步加剧。

二、报告期内公司投资情况

1、募集资金使用情况

截止 2002 年，公司 B 股募集资金已全部用于承诺投资项目中。因此，2011 年公司没有募集资金使用。

2、公司非募集资金投资情况

单位：万元

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
卡车轴承厂房建设项目	2,978	完成	建设卡车轴承生产厂房，形成高档次汽车轴承生产能力2,000万套，汽车轴承市场进一步扩大。
卡车轴承机电安装项目	891	完成工作量70%	
轮毂轴承厂房及辅助设施改造项目	2,676	完成工作量97%	
卡车圆锥轴承改造	3,358	完成	
汽车圆柱轴承改造	3,040	完成	
中大型圆锥圆柱轴承改造项目	313	完成工作量13%	完善高档产品生产检测装备，保证产品市场占有率
特大型精密轴承改造项目	1,196	完成工作量74%	
精密电机轴承改造项目	512	完成	新增低噪音电机轴承生产能力100万套，新增产品销售收入2,600万元。
铁路重载货车轴承改造项目	549	完成工作量93%	完善产品质量保证能力，铁路轴承产品市场占有率进一步提高。
提高滚子毛坯生产水平改造项目	2,880	完成工作量99%	重点产品配套滚动体达到世界先进水平
中大滚子车磨加工改造	723	完成工作量40%	
保持架改造项目	712	完成工作量56%	新增保持架生产关键设备，提高加工水平，满足配套需要。
其他辅助生产改造项目	555	完成工作69%	针对市场及产品质量提高需要，及时进行了生产经营设施改造，满足了生产与市场要求，保证了公司生产经营稳步增长。
总计	20,383		

2011年公司非募集资金计划投资25,020万元，截止2011年12月末共完成投资20,383万元，完成率81%。

三、公司作出会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正的，董事会应讨论、分析变更、更正的原因及影响。

本报告期内，公司没有作出会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正。

四、董事会日常工作情况

(一) 报告期内董事会的会议情况及披露内容

在本报告期内，公司共召开四次董事会会议。具体情况如下：

1、第五届董事会第七次次会议

2011年4月21日召开。本次会议决议公告于2011年4月26日的《证券时报》、《香港商报》及巨潮资讯网。

2、第五届董事会第八次会议

2011年8月18日召开。本次会议决议公告于2011年8月23日的《证券时报》、《香港商

报》及巨潮资讯网。

3、第五届董事会第九次会议

2011年10月21日召开。本次会议决议公告于2011年10月25日的《证券时报》、《香港商报》及巨潮资讯网。

4、2011年第一次临时董事会会议

2011年12月27日召开。本次会议决议公告于2011年12月28日的《证券时报》、《香港商报》及巨潮资讯网。

(二) 董事会对股东大会决议的执行情况

1、在报告期内，董事会按股东大会的授权和《公司章程》规定的职责范围内履行了职责。

按照年初确定的生产经营计划和经营目标对公司的经营活动进行了有效的监控，完成了2010年的公司利润分配等股东大会确定的各项工作。

2、本次利润分配预案和2012年度利润分配预案

本次利润分配预案：

根据信永中和会计师事务所出具的审计报告，公司2011年度归属于母公司股东的净利润60,526,329.15元，按母公司税后净利润10%提取法定盈余公积金，2011年可供股东分配的利润为53,280,116.54元，年初未分配利润440,320,203.69元，合计可供股东分配的利润为493,600,320.23元。

公司决定以2011年期末总股本40,260万股为基数，每10股派发现金0.40元人民币（含税），共计派发现金16,104,000.00元。

2012年度利润分配方案，公司董事会届时将根据实际情况确定。

以上议案，待提交2011年度股东大会审议通过。

3、公司前三年现金分红情况

单位：（人民币）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	年度可分配利润
2010年	16,104,000.00	87,900,637.71	18.32%	474,338,945.44
2009年	16,104,000.00	67,609,018.37	23.82%	378,953,793.01
2008年	16,104,000.00	102,953,094.55	15.64%	358,334,703.01
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）				56.08

4、报告期内配股、增发新股方案的实施情况

在报告期内无配股、增发新股方案的情况发生。

5、本年度信永中和会计师事务所出具了标准无保留意见的审计报告

6、本年度信永中和会计师事务所出具了对公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明。

报告期内，不存在公司控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况。

(三) 董事会审计委员会履职情况汇总报告

1、对公司2011年度财务报告发表了两次审核意见

董事会审计委员会对公司 2011 年度财务报告共发表了两次审核意见。

在年度审计注册会计师进入之前，对未经审计的财务报表发表了首次书面意见。审计委员会认为：我们初步审阅了公司编制的 2011 年度财务会计报表，认为公司根据新企业会计准则的有关要求，结合公司实际情况，选用合理的会计政策和恰当的会计估计，公司编制的财务会计报表真实反映了公司 2011 年度的财务状况、经营成果和现金流量，我们同意以此财务报表为基础进行 2011 年度的财务审计工作。

年度审计注册会计师提供审计报告初稿后，审计委员会及时阅读了审计报告初稿，并与注册会计师进行了沟通，发表了第二次审阅意见。审计委员会认为：我们和注册会计师之间在公司年度财务报告所有重要问题上不存在争议，经初步审计的财务会计报表基本反映了公司 2011 年度的生产经营成果，我们同意以此财务报表为基础制作公司 2011 年年度报告，并同意将该财务报告提交公司董事会审议。

2、对会计师事务所审计工作的督促情况

审计委员会在审计过程中，了解审计工作进展情况，并督促年度审计会计师加快工作进度，按计划时间提交初步审计意见，以圆满完成年度财务报告审计工作。

3、关于会计师事务所 2011 年度审计工作的总结报告

年审过程中，公司董事会审计委员会经过与会计师事务所沟通、交流，并对会计师事务所的年度审计报告初稿进行了审核，认为会计师事务所在年审过程中，严格按照审计法规、准则执业，重视了解公司及公司的经营环境，了解公司内部控制的建立健全和实施情况，有着较强的风险意识，及时完成了审计工作。

审计委员会认为，现任会计师事务所保持了独立性和谨慎性，较好地完成了 2011 年度公司的财务报表审计工作，出具了客观、公正的审计报告。

4、关于续聘 2012 年度审计机构的提议

审计委员会认为，信永中和会计师事务所已经连续七年为公司提供审计服务，该所职业道德规范，拥有专业的审计团队和较强的技术支持力量，具备承担大型上市公司审计工作的业务能力。审计委员会提议续聘信永中和会计师事务所为公司 2012 年度审计机构。

(四)董事会薪酬委员会履职情况汇总报告

公司董事会薪酬委员会是董事会按照《公司章程》规定设立的专门工作机构，主要负责研究制订公司董事和高级管理人员的考核标准，进行考核并提出建议；负责研究制订和审查公司董事和高级管理人员的薪酬政策与方案。由二名独立董事和一名董事三人组成，主任委员由独立董事担任。报告期内，董事会薪酬委员会依据 2011 年度主要财务指标和经营指标完成情况，公司高级管理人员主要职责及分管工作范围等情况，对公司董事、监事和高级管理人员的薪酬进行了审核。审核后认为，本报告所披露的董事、监事及高级管理人员的薪酬情况真实、准确，符合公司薪酬考核标准，同意公司按年度披露的情况支付薪酬。

(五)关于公司内部信息使用人管理制度执行情况报告

为规范公司的内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，以维护信息披露公平原则，保障公司及广大投资者利益，公司根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件的有关规定，制定了《内幕信息管理制度》。确定了内幕信息知情人和内幕信息的范围，并根据中国证监会、深圳证券交易所的规定，将内幕信息在公开

前的策划、编制、传递、审批、披露等环节所有内幕信息知情人的姓名、职务、身份证号、工作单位、知悉的内幕信息、知悉时间等信息进行了登记，同时提醒内部信息使用人员履行保密业务。

公司在定期报告披露时向深圳证券交易所报备《内幕信息知情人登记表》。报告期内没有发生违规买卖股票的行为。

(六)公司外部信息使用人管理制度执行情况报告

公司严格执行对外部单位报送信息的各项管理要求，加强对外部单位报送信息的管理、披露。公司依据法律法规向特定外部信息使用人报送年报相关信息时，提供时间不得早于公司业绩快报披露的时间，业绩快报的披露内容不得少于向外部信息使用人提供的信息内容。

报告期内，本公司严格执行上述信息管理使用制度，未在定期报告、临时报告信息公开披露前对外部单位报送相关信息。

第八章 监事会报告

2011 年，公司监事会按《公司法》及《公司章程》有关规定，履行职责，参与公司各项活动，并发表意见。

一、报告期内召开会议情况

本报告期内公司监事会共召开三次会议：

（一）瓦房店轴承股份有限公司第五届监事会第六次会议于 2011 年 4 月 21 日下午 3 时，在瓦轴集团公司 309 会议室召开，会议通知于 2011 年 4 月 7 日以书面方式发出。应到会监事 5 人，实到 5 人，公司总经理、公司总会计师列席了会议。会议召开符合《公司法》及《公司章程》的有关规定。经过讨论，形成如下决议：

- 1、以 5 票同意、0 票反对、0 票弃权，审议并通过了 2010 年度监事会报告；
- 2、以 5 票同意、0 票反对、0 票弃权，审议并同意 2010 年度财务决算报告(经审计)；
- 3、以 5 票同意、0 票反对、0 票弃权，审议并同意 2010 年度报告及摘要；
- 4、以 5 票同意、0 票反对、0 票弃权，审议并同意利润分配预案；
- 5、以 5 票同意、0 票反对、0 票弃权，审议并同意 2011 年第一季度经营工作报告；
- 6、以 5 票同意、0 票反对、0 票弃权，审议并同意关于公司 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；
- 7、以 5 票同意、0 票反对、0 票弃权，审议并同意关于聘请 2011 年会计师事务所及报酬的议案；
- 8、以 5 票同意、0 票反对、0 票弃权，审议并同意关于公司内部控制自我评价报告。监事会认为公司对内部控制的自我评价真实客观地反映了目前公司内部控制体系建设、内部控制制度执行和监督管理的实际情况，希望今后要进一步完善内部控制体系，为公司长期、稳定、规范、健康地发展提供有力的保障；
- 9、以 5 票同意、0 票反对、0 票弃权，审议并同意关于实施内部控制规范试点工作的议案
- 10、以 5 票同意、0 票反对、0 票弃权，审议并通过关于陈家军先生辞去公司监事的议案。

11、以5票同意、0票反对、0票弃权，审议并通过关于选举孟伟先生为公司监事候选人的议案。

（二）瓦房店轴承股份有限公司第五届监事会第七次会议于2011年8月18日下午3:00，在瓦轴集团公司307会议室召开，会议通知于2011年8月3日以书面方式发出。应到会监事5人，实到5人，公司总经理、总会计师列席了会议。会议召开符合《公司法》及《公司章程》的有关规定。经过讨论，形成如下决议：

- 1、以5票同意、0票反对、0票弃权，审议并通过了2011年度半年度报告及摘要；
- 2、以5票同意、0票反对、0票弃权，审议并同意2011年度中期财务决算报告(未经审计)；
- 3、以5票同意、0票反对、0票弃权，审议并同意2011年度中期利润分配方案。

2011年度中期，公司不进行分红派息，不送红股，也不进行公积金转增股本。

（三）瓦房店轴承股份有限公司第五届监事会第八次会议于2011年10月21日下午3:00，在瓦轴集团公司307会议室召开，会议通知于2011年10月7日以书面方式发出。应到会监事5人，实到5人，公司总经理、总会计师列席了会议。会议召开符合《公司法》及《公司章程》的有关规定。经过讨论，形成如下决议：

- 1、以5票同意、0票反对、0票弃权，审议并一致通过了2011年度第三季度报告；

2、以5票同意、0票反对、0票弃权，审议并一致通过了2011年度第三季度财务决算报告(未经审计)；

二、公司依法运作情况：

公司监事会依据《中华人民共和国公司法》和《公司章程》赋予的权力，积极参与公司的经营管理，对公司依法运作情况履行监督职能,并按照《公司章程》有关规定，对公司的财务状况进行了检查。

1、公司依法运作情况

本报告期内，公司的决策程序较规范，严格执行国家有关法律、法规的规定，并建立了完善的内部控制制度。公司监事会对董事、经理执行公司职务时的行为进行了监督，没有发现违反法律、法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。

2、检查公司财务的情况

2011年度信永中和会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告，监事会认为财务报告真实、准确、公允地反映了公司的财务状况和经营成果，公司没有违反会计准则、制度及相关信息披露的规定。

3、报告期内，公司无重大资产收购、出售事项。

4、公司关联交易是按公平、合理的价格进行交易，没有损害上市公司的利益。

三、监事会对公司内部控制自我评价的意见

公司监事会认为：公司内部控制自我评价，对公司内部控制制度体系的建立和完善、重点控制环节、存在的问题以及整改措施等几个方面的内容作了详细介绍和说明，是符合本公司内部控制活动现状的客观评价。随着公司的快速发展，公司应在进一步完善内部控制制度体系的基础上，增强内部控制的执行力度，切实为企业持续健康发展提供有力保障。

第九章 重大事项

一、本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内公司没有收购及出售重大资产、吸收合并情况。

三、重大关联交易

本公司在处理关联事项和关联交易中一贯坚持公平、公正、公开的交易原则，坚持有关关联交易充分披露的原则。

1. 购买商品

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
联营企业				
其中：大连斯凯孚瓦轴轴承有限公司	196,878,483.19	5.12	233,625,916.57	9.99
受同一母公司控制的其他企业				
其中：瓦房店轴承精密钢球制造有限公司	18,518,307.16	0.48	18,837,058.61	0.81
瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	346,686,451.40	9.02	459,105,754.08	19.62
大连瓦轴集团装备制造公司	18,696,182.33	0.49	26,546,402.36	1.13
瓦轴集团转盘轴承有限责任公司	45,802,681.86	1.19	20,597,499.72	0.88
瓦轴集团精密传动轴承有限责任公司	98,983,076.03	2.58	83,865,499.59	3.58
瓦房店轴承集团特种精密轴承有限责任公司	18,180,872.89	0.47	0.00	0.00
其他关联关系方				
大连瓦轴丰源机械有限责任公司	84,280,206.24	2.19		
大连瓦轴金舟机械有限公司	26,141,681.47	0.68		
合计	854,167,942.57	22.22	842,578,130.93	36.01

本公司从大连斯凯孚瓦轴轴承有限公司采购产成品价格为 2002 年双方协定价格；其他关联方采购价格为市场价格。

2. 销售商品

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
母公司及最终控制方				
其中：瓦轴集团	24,968,345.88	0.77	33,805,313.88	1.38
联营企业				
其中：大连斯凯孚瓦轴轴承有限公司	78,333,973.36	2.41	70,226,109.12	2.87
受同一母公司控制的其他企业				
其中：瓦房店轴承精密钢球制造有限公司	10,401,769.99	0.32	11,380,268.58	0.47
瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	410,635,149.96	12.65	435,794,976.83	17.84
大连瓦轴集团装备制造公司	1,809,903.84	0.06	2,519,958.74	0.10
瓦轴集团转盘轴承有限责任公司	87,353,127.37	2.69	63,169,474.47	2.59
瓦轴集团精密传动轴承有限责任公司	41,299,393.37	1.27	25,696,449.97	1.05
瓦房店轴承集团特种精密轴承有限责任公司	13,110,519.95	0.40	0.00	0.00
其他关联关系方				
大连瓦轴丰源机械有限责任公司	7,470,386.55	0.23	0.00	0.00
大连瓦轴金舟机械有限公司	2,521,290.62	0.08	0.00	0.00
合计	677,903,860.89	20.88	642,592,551.59	26.30

本公司向大连斯凯孚瓦轴轴承有限公司销售半成品及原材料价格为2002年双方协定价格；向瓦房店轴承精密钢球制造有限公司、瓦房店轴承精密锻压有限责任公司销售原材料采用协议价格并向其收取一定的代采购费用；向其他关联方销售价格为市场价格。

3. 提供劳务

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
联营企业				

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
其中：大连斯凯孚瓦轴轴承有限公司	4,012,481.60	0.13	3,465,358.62	0.15
受同一母公司控制的其他企业				
其中：瓦房店轴承精密钢球制造有限公司	886,645.22	0.03	941,394.28	0.04
瓦轴集团精密传动轴承有限责任公司	2,836,685.96	0.09	1,253,814.61	0.05
瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	65,198.31	0.00	0.00	0.00
瓦房店轴承集团转盘轴承有限责任公司	1,203,597.93	0.04	0.00	0.00
瓦房店轴承集团特种精密轴承有限责任公司	739,274.10	0.02	0.00	0.00
其他关联关系方			0.00	0.00
大连瓦轴金舟机械有限公司	3,584,619.32	0.11	0.00	0.00
合计	13,328,502.44	0.42	5,660,567.51	0.24

4. 出租情况

(1) 土地租赁

本年度，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48,220.82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，本年租金已全部收回。

(2) 房屋租赁

本年度，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号面积为共计6822平方米的厂房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，年租金共计215,849.00元。租赁期间本公司与锻压公司变更租赁合同，将锻压公司租赁厂房面积中的1791平方米转租给大连瓦轴丰源机械有限责任公司（以下简称丰源公司），变更后年租金为182,792.96元，本年租金已全部收回。

本年度，本公司与瓦房店轴承集团特种精密轴承有限责任公司（以下简称特种精密公司）签订《工厂厂房租赁合同》，将位于北共济街一段1号面积为6534.4平方米的厂房出租给特种精密公司使用，租期自2011年1月1日起至2011年12月31日止，年租金514,303.17元，本年租金已全部收回。

本年度，本公司与丰源公司签订《工厂厂房租赁合同》，将位于北共济街一段1号面积为1791平方米的厂房出租给丰源公司使用，租期自2011年6月1日起至2012年5月31日止，年租金107,460.00元，本年租金已全部收回。

本年度，本公司与大连瓦轴金舟机械有限公司（以下简称金舟公司）签订《工厂厂房租赁合同》，将位于北共济街一段1号面积为8118平方米的厂房出租给金舟公司使用，租期自2011年6月1日起至2012年5月31日止，年租金487,080.00元，本年租金已全部收回。

5. 承租情况

（1）土地租赁

2009年2月27日，本公司与瓦轴集团签订土地租赁协议，约定本公司自瓦轴集团租入土地证号为（1996）字第034号，面积为37,768.00平方米的土地，租赁期自2009年1月1日至2011年12月31日，年租赁费为188,840.00元，截止2011年12月31日租金已结算。

本公司之子公司大连电机，本年度无偿使用瓦轴集团位于大连保税区（十三里）永盛街12号的土地，用于大连电机的日常生产经营。

（2）房屋租赁

本年度，本公司租赁瓦轴集团厂房，根据本公司与瓦轴集团2010年1月20日签订的租赁协议，租期自2010年1月1日至2012年12月31日，年租金700,000.00元，截止2011年12月31日租金已结算。

本公司特大型分公司生产经营用房为租赁瓦轴集团所属瓦轴工业园区厂房，根据特大型公司与瓦轴集团于2010年10月20日签订的房屋租赁协议，租赁期自2010年10月1日至2012年12月31日，年租金为3,900,000.00元，截止2011年12月31日租金已结算。

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，截止2011年12月31日租金已结算。

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，截止2011年12月31日租金已结算。

6. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
瓦轴集团	本公司	300,000,000.00	2007-3-7	2015-3-7	否（注1）
瓦轴集团	本公司	90,000,000.00	2010-3-9	2014-3-9	否（注2）

注1：该项担保为瓦轴集团为本公司自国家开发银行借款提供总额3亿元的担保，截止2011年12月31日，本公司该项担保下借款余额为4,800万元。

注2：该项担保为瓦轴集团为本公司自进出口银行借款提供总额9,000万元的担保，截止2011年12月31日，本公司该项担保下借款余额为9,000万元。

7. 商标许可使用

根据本公司与瓦轴集团于2011年1月签署的《商标许可合同》，本公司因销售自制产品使用瓦轴集团的商标，应按销售净额的1%向瓦轴集团交纳商标使用费。2011年度本公司应向瓦轴集团交纳商标使用费12,200,000.00元，本年商标使用费尚未结算完毕。

8. 接受综合服务

本年度发生之应支付给瓦轴集团其他费用：

项目	本年金额	上年金额
警卫消防费	3,290,900.00	3,290,900.00
技术开发费	5,400,000.00	5,400,000.00
宣传服务费	800,700.00	800,700.00
合计	9,491,600.00	9,491,600.00

截止2011年12月31日上述款项尚未结算完毕。

9. 关联方资产转让

关联方名称	关联交易类型	本年		上年	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)
大连瓦轴丰源机械有限责任公司	固定资产转让	4,185,400.00	21.62	—	—
大连瓦轴金舟机械有限责任公司	固定资产转让	4,224,511.26	21.83	—	—

关联交易必要性和依据的说明：

根据大连万隆天信资产评估有限责任公司出具的大天评报字【2011】017-4号和大天评报字【2011】018号，本公司因生产经营需要，分别出售给大连瓦轴丰源机械有限责任公司和大连瓦轴金舟机械有限责任公司固定资产4,185,400.00元和4,224,511.26元。

本公司承租瓦房店轴承集团有限责任公司的土地、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，这些是公司发展和生产经营活动所必需的。

本公司向关联方购买零配件、轴承产品、钢材以及销售物资、零配件等物品，这些交易是为了保证公司正常的生产经营活动。本公司购买本公司联营公司斯凯孚瓦轴的产品进行销售和向其销售轴承零配件产品，是两个公司之间正常的生产经营活动。

以上关联交易均为日常进行的经营性业务往来，是在公平、互利基础上进行的，交易各方严格按照相关协议执行，不存在损害上市公司利益的情况，不会对公司本期以及未来的财务状况、经营成果产生大的影响，也不会影响上市公司的独立性。

四、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

详见第三项“重大关联交易”的第“4、出租情况”、第“5、承租情况”和“7、商标许可使用”。

五、报告期内，公司无其他重大合同。

六、报告期内，公司重大担保情况。

报告期内，公司无对外担保。

七、报告期内，公司没有委托他人进行现金资产管理事项。

八、公司及其它持有5%或5%以上的股东未在指定报纸和网站上披露任何承诺事项。

九、报告期内续聘、改聘、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司续聘信永中和会计师事务所作为本公司2011年度审计师事务所，费用为45万元人民币，该会计师事务所为公司提供审计服务的连续年限为7年；

报告期内本公司子公司瓦轴辽阳轴承制造有限责任公司续聘信永中和会计师事务所，费用为3万元人民币，该会计师事务所为公司提供审计服务的连续年限为7年。

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

十一、报告期内公司接待来访情况

根据深圳证券交易所发布的《上市公司公平信息披露指引》的要求，公司完善了信息披露管理制度，进一步规范了信息披露内部控制、接待和推广的工作及程序，公司的信息披露严格按照公开、公平、公正的原则面向全体投资者。

报告期内，公司没有发生由于特定对象的调研或采访而发生不公平信息披露现象。现将年度内接待来访情况简要说明如下：

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012年02月12日	办公室	电话沟通	个人投资者	了解公司生产经营状况
2011年02月12日	办公室	电话沟通	个人投资者	了解公司生产经营状况
2011年07月15日	办公室	电话沟通	个人投资者	了解公司生产经营状况
2011年12月20日	办公室	电话沟通	个人投资者	了解公司生产经营状况

报告期末至披露日之间接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012年01月17日	办公室	电话沟通	个人	个人投资者	了解公司生产经营状况
2012年02月12日	办公室	电话沟通	个人	个人投资者	了解公司生产经营状况

十二、2010年度审计报告签字注册会计师为王重娟、晁小燕，2011年度审计报告签字注册会计师为王重娟、蒋西军。

十三、报告期内公司信息披露情况

公司的重要信息均披露在《证券时报》和《香港商报》上，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年度独立董事述职报告、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、2011年第一季度报告全文（英文版）、2011年第一季度报告全文、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、2011年第一季度报告正文、2010年年度报告（英文版）、2010年年度报告、内部控制自我评价报告、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、2010年年度审计报告、2010年年度报告摘要、
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
2011年8月3日	2010年度分红派息方案实施公告
2011年8月23日	独立董事意见、2011年半年度报告（英文版）、2011年半年度报告、第五届监事会第七次会议决议公告、第五届董事会第八次会议决议公告、2011年半年度财务报告、2011年半年度报告摘要
2011年10月25日	2011年第三季度报告全文（英文版）、2011年第三季度报告全文、第五届监事会第八次会议决议公告、第五届董事会第九次会议决议公告、2011年第三季度报告正文
2011年12月14日	关于获得政府补贴的公告
2011年12月28日	2011年第一次临时董事会会议决议公告、关于将大连分厂改制为全资子公司的投资公告

第十章 财务报告 审计报告

XYZH/2011A7016

瓦房店轴承股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的瓦房店轴承股份有限公司（以下简称瓦轴股份公司）合并及母公司财务报表，包括2011年12月31日的资产负债表，2011年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表及财务报表附注。

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瓦轴股份公司管理层的责任。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，瓦轴股份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瓦轴股份公司2011年12月31日的财务状况以及2011年度的经营成果和现金流量。

我们审计了后附的瓦房店轴承股份有限公司（以下简称瓦轴股份公司）合并及母公司财务报表，包括2011年12月31日的资产负债表，2011年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表及财务报表附注。

信永中和会计师事务所

中国注册会计师：

王重娟

中国注册会计师：

蒋西军

中国 北京

二〇一二年四月十九日

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 12 月 31 日

单位：(人民币)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	102,268,754.34	99,822,886.26	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	134,514,385.38	133,080,700.75	48,119,537.52	47,226,537.52
应收账款	948,225,066.12	986,005,682.37	856,207,264.50	846,898,630.11
预付款项	52,716,821.34	42,733,044.64	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	15,528,274.87	10,024,049.56	17,572,715.37	15,023,534.07
买入返售金融资产				
存货	1,196,538,970.43	1,113,765,356.87	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	5,729,224.48	5,729,224.48	238,439.89	238,439.89
流动资产合计	2,455,521,496.96	2,391,160,944.93	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	92,489,891.01	149,684,692.58	90,196,224.04	110,053,541.35
投资性房地产				
固定资产	581,464,704.26	462,781,080.04	591,960,635.98	572,245,505.81
在建工程	261,981,026.05	261,978,608.05	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	131,979,409.06	131,979,409.06	136,135,471.67	136,135,471.67
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	869,505.00	869,505.00	1,110,310.92	1,110,310.92
递延所得税资产	9,489,483.24	9,489,483.24	16,010,707.29	16,010,707.29
其他非流动资产				
非流动资产合计	1,078,274,018.62	1,016,782,777.97	936,078,397.28	927,900,516.60
资产总计	3,533,795,515.58	3,407,943,722.90	3,119,127,425.10	3,040,183,536.47
流动负债：				

短期借款	523,590,235.14	510,000,000.00	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	94,100,000.00	94,100,000.00	140,290,000.00	140,290,000.00
应付账款	1,039,300,493.29	955,695,514.30	698,418,246.19	660,043,446.89
预收款项	50,407,895.65	49,634,480.69	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	29,508,584.94	20,368,041.18	27,467,879.22	18,225,087.48
应交税费	1,923,642.12	4,172,462.78	5,413,791.70	2,568,380.40
应付利息				
应付股利				
其他应付款	116,242,681.68	68,874,443.35	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	138,000,000.00	138,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	1,993,073,532.82	1,840,844,942.30	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
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	246,635.79			
其他非流动负债	50,394,009.12	50,394,009.12	5,159,000.00	5,159,000.00
非流动负债合计	50,962,343.89	50,615,708.10	143,480,698.98	143,380,698.98
负债合计	2,044,035,876.71	1,891,460,650.40	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	123,972,268.17	123,972,268.17	116,726,055.56	116,726,055.56
一般风险准备				
未分配利润	477,496,320.23	507,346,858.96	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	1,489,759,638.87	1,516,483,072.50	1,445,337,309.72	1,460,124,946.37
少数股东权益				
所有者权益合计	1,489,759,638.87	1,516,483,072.50	1,445,337,309.72	1,460,124,946.37
负债和所有者权益总计	3,533,795,515.58	3,407,943,722.90	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1-12月

单位：（人民币）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	3,246,031,112.92	3,237,844,249.01	3,055,143,917.27	3,031,005,576.78
其中：营业收入	3,246,031,112.92	3,237,844,249.01	3,055,143,917.27	3,031,005,576.78
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	3,211,704,588.33	3,191,002,633.12	2,982,722,984.98	2,959,384,666.10
其中：营业成本	2,902,225,871.79	2,898,066,504.81	2,662,630,016.41	2,658,862,644.47
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	13,128,664.88	11,809,238.13	9,575,187.98	8,954,217.33
销售费用	198,350,885.22	196,520,284.40	180,574,135.10	178,472,371.33
管理费用	66,304,908.58	53,398,358.40	70,183,885.53	55,822,799.18
财务费用	26,458,822.56	25,515,946.82	24,544,255.02	23,544,041.01
资产减值损失	5,235,435.30	5,692,300.56	35,215,504.94	33,728,592.78
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）	8,760,823.99	8,949,285.89	12,404,553.14	12,306,310.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10,845,945.14	11,034,407.04	12,404,553.14	12,306,310.76
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	43,087,348.58	55,790,901.78	84,825,485.43	83,927,221.44
加：营业外收入	34,498,128.94	32,321,582.60	27,232,937.24	23,455,756.14
减：营业外支出	5,160,829.15	3,998,674.82	3,930,528.14	2,349,104.90
其中：非流动资产处置损失	2,066,898.36	2,000,017.02	656,308.85	486,051.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	72,424,648.37	84,113,809.56	108,127,894.53	105,033,872.68
减：所得税费用	11,898,319.22	11,651,683.43	20,227,256.82	19,178,982.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	60,526,329.15	72,462,126.13	87,900,637.71	85,854,890.49
归属于母公司所有者的净利润	60,526,329.15	72,462,126.13	87,900,637.71	85,854,890.49
少数股东损益				

六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.15		0.22	
（二）稀释每股收益	0.15		0.22	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	60,526,329.15	72,462,126.13	87,900,637.71	85,854,890.49
归属于母公司所有者的综合收益总额	60,526,329.15	72,462,126.13	87,900,637.71	85,854,890.49
归属于少数股东的综合收益总额				

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

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 1-12 月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	1,768,343,416.90	1,754,629,430.54	1,149,016,025.21	1,136,618,100.52
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			1,445,268.57	1,445,268.57
收到其他与经营活动有关的现金	79,425,701.47	67,744,541.26	28,088,239.73	3,488,239.73
经营活动现金流入小计	1,847,769,118.37	1,822,373,971.80	1,178,549,533.51	1,141,551,608.82
购买商品、接受劳务支	1,153,163,718.07	1,202,702,983.23	639,919,729.05	670,486,007.50

付的现金				
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	280,291,636.86	234,966,226.77	256,086,402.31	238,666,414.92
支付的各项税费	103,180,665.70	88,850,096.86	115,074,784.48	108,206,525.12
支付其他与经营活动有关的现金	120,647,083.06	114,787,108.77	101,720,789.45	95,342,107.69
经营活动现金流出小计	1,657,283,103.69	1,641,306,415.63	1,112,801,705.29	1,112,701,055.23
经营活动产生的现金流量净额	190,486,014.68	181,067,556.17	65,747,828.22	28,850,553.59
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	2,005,900.00	1,615,100.00	1,415,956.81	1,403,956.81
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	2,005,900.00	1,615,100.00	1,415,956.81	1,403,956.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	96,193,421.90	81,147,965.09	50,712,246.92	27,515,992.60
投资支付的现金				3,000,000.00
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	96,193,421.90	81,147,965.09	50,712,246.92	30,515,992.60
投资活动产生的现金流量净额	-94,187,521.90	-79,532,865.09	-49,296,290.11	-29,112,035.79
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	734,000,000.00	734,000,000.00	1,234,000,000.00	1,234,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	48,270,878.50	48,270,878.50	53,150,000.00	53,150,000.00
筹资活动现金流入小计	782,270,878.50	782,270,878.50	1,287,150,000.00	1,287,150,000.00
偿还债务支付的现金	734,190,000.00	734,000,000.00	1,240,380,000.00	1,233,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	45,506,678.93	45,078,658.09	48,160,134.75	46,580,631.59
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	87,901,676.13	87,901,676.13	24,770,000.00	24,770,000.00
筹资活动现金流出小计	867,598,355.06	866,980,334.22	1,313,310,134.75	1,304,350,631.59
筹资活动产生的现金流量净额	-85,327,476.56	-84,709,455.72	-26,160,134.75	-17,200,631.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-840,069.20	-839,978.07	57,199.62	57,199.62
五、现金及现金等价物净增加额	10,130,947.02	15,985,257.29	-9,651,397.02	-17,404,914.17
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	62,187,956.71	59,742,088.63	52,057,009.69	43,756,831.34

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、利润及利润分配表、现金流量表已于二零一二年四月十九日获董事会通过。

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

现金流量表补充资料（合并）

编制单位：瓦房店轴承股份有限公司

2011年1-12月

单位：（人民币）元

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	60,526,329.15	87,900,637.71
加：资产减值准备	5,235,435.30	35,215,504.94
固定资产折旧	82,596,946.98	76,698,896.17
无形资产摊销	4,299,652.35	4,297,544.32
长期待摊费用摊销	240,805.92	363,240.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-6,480,963.61	-1,072,862.17
财务费用（收益以“-”填列）	30,847,921.99	23,461,067.07
投资损失（收益以“-”填列）	-8,760,823.99	-12,404,553.14
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	6,521,224.05	-197,334.02
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	246,635.79	—
存货的减少（增加以“-”填列）	-35,984,458.50	-133,114,503.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-190,787,723.65	-30,949,383.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	241,985,032.90	15,549,573.69
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	190,486,014.68	65,747,828.22
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	62,187,956.71	52,057,009.69
减：现金的期初余额	52,057,009.69	61,708,406.71
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	10,130,947.02	-9,651,397.02

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

瓦房店轴承股份有限公司

资产减值准备明细表

编制单位：瓦房店轴承股份有限公司

单位：(人民币)元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	51,288,845.65	5,235,435.30	0.00	1,173,977.64	55,350,303.31
二、存货跌价准备	60,149,845.11	0.00	0.00	530,771.05	59,619,074.06
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	21,627,119.69	0.00	0.00	21,627,119.69	0.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	4,095,361.67	0.00	0.00	610,422.01	3,484,939.66
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	137,161,172.12	5,235,435.30	0.00	23,942,290.39	118,454,317.03

瓦房店轴承股份有限公司

资产减值损失

编制单位：瓦房店轴承股份有限公司

单位：(人民币)元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	5,235,435.30	13,588,385.25
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失	0.00	21,627,119.69
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	5,235,435.30	35,215,504.94

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 年度

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	402,600.00	485,691.05			116,726.05		440,320.20				1,445,337.09	402,600.00	485,431.51			108,140.56		356,113.13			2,258,306.32	1,354,543.52	
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
其他																							
二、本年初余额	402,600.00	485,691.05			116,726.05		440,320.20				1,445,337.09	402,600.00	485,431.51			108,140.56		356,113.13			2,258,306.32	1,354,543.52	
三、本年增减变动金额 （减少以“-”号填列）					7,246,212.61		37,176,116.54				44,422,329.15		259,532.40			8,585,489.05		84,207,072.81			-2,258,306.32	90,793,787.94	
（一）净利润							60,526,329.15				60,526,329.15							87,900,637.71				87,900,637.71	
（二）其他综合收益																							
上述（一）和（二）小计							60,526,329.15				60,526,329.15							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				7,246,212.61	-23,350,212.61			-16,104,000.00				8,585,489.05	-24,689,489.05			-16,104,000.00
1. 提取盈余公积				7,246,212.61	-7,246,212.61							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		123,972,268.17	477,496,320.23			1,489,759,638.87	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 年度

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)					7,246,212.61		49,111,913.52	56,358,126.13					8,585,489.05		61,165,401.44	69,750,890.49
(一) 净利润							72,462,126.13	72,462,126.13							85,854,890.49	85,854,890.49
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							72,462,126.13	72,462,126.13							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					7,246,212.61		-23,350,212.61	-16,104,000.00					8,585,489.05		-24,689,489.05	-16,104,000.00
1. 提取盈余公积					7,246,212.61		-7,246,212.61						8,585,489.05		-8,585,489.05	



					12.61		12.61						89.05		89.05	
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							-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			123,972,268.17		507,346,858.96	1,516,483,072.50	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财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示）

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 6,500 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。

本公司之母公司为瓦房店轴承集团有限责任公司。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。本公司的职能管理部门包括采购部、投资证券部、经营管理部、人力资源部、市场营销部、制造工程部、质量保证部、财务部、物流部等，子公司主要包括：全资子公司瓦轴辽阳轴承制造有限责任公司（以下简称辽轴公司）、大连瓦轴精密电机汽车轴承有限公司（以下简称大连电机），控股子公司瓦房店通用轴

承有限公司（以下简称瓦通公司）。

本公司及子公司统称为本集团。

二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和估计编制。

三、 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、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

2. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

3. 记账基础和计价原则

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

4. 现金及现金等价物

本集团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不超过 3 个月、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。

5. 外币业务和外币财务报表折算

（1）外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率（或实际情况）将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或实际情况）折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率（或实际情况）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. 金融资产和金融负债

（1）金融资产

1) 金融资产分类

本集团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、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产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。

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。

贷款和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。

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) 金融资产确认与计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。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。

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；贷款和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。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

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，本集团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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当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予以转出并计入减值损失。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后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

4) 金融资产转移

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1) 金融工具存在活跃市场的, 活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上, 本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值; 本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价, 但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的, 则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时, 参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率, 调整最近交易的市场报价, 以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本集团有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的, 对最近交易的市场报价作出适当调整, 以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

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

7. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准: 债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等; 其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算, 期末单独或按组合进行减值测试, 计提坏账准备, 计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项, 经本集团按规定程序批准后作为坏账损失, 冲销提取的坏账准备。

(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	将单项金额超过 300 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	按关联方划分组合
无风险组合	按交易对象信誉、款项性质、交易保障措施等进行归类组合
按组合计提坏账准备的计提方法	

账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	按个别认定法计提坏账准备
无风险组合	按个别认定法计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项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

2) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提：

关联方组合	按个别认定法计提坏账准备
无风险组合	按个别认定法计提坏账准备

(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	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

8. 存货

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。

9. 长期股权投资

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。

10. 固定资产

本集团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，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000 元的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和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现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，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；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团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

本集团于每年年度终了，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。

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。

11. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑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。

在建工程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进行调整。

12. 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。

13. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、ERP 软件系统、其他无形资产，按取得时的实际成本计量，其中，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。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限 50 年平均摊销；ERP 系统软件按 10 年摊销。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。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在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，如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。

14. 非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限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，本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。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。

15. 长期待摊费用

本集团长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

16. 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. 收入确认原则

本集团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，收入确认原则如下：

（1）本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

（2）本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）与交易相关的经济利益很可能流入本集团、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. 政府补助

政府补助在本集团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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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。

本集团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。

21. 租赁

本集团租赁为经营租赁。

本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

22. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年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年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。

当年所得税是指企业按照税务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. 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

24. 终止经营

终止经营是指本集团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，该组成部分按照本集团计划将整体或部分进行处置。

同时满足下列条件的本集团组成部分被划归为持有待售：本集团已经就处置该组成部分作出决议、本集团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。

25. 企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本集团在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并，合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资

产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核确认后，计入当期损益。

26. 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。

五、 会计政策、会计估计变更和前期差错更正

本集团本报告期无会计政策、会计估计变更和前期差错更正事项。

六、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入或采购额	17%
营业税	房屋租赁收入	5%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税额	7%
教育费附加	应纳增值税、营业税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	自用房产原值的 70%或租出房产之租金收入	1.2%或 12%
土地使用税	土地使用权面积	6 元/平方米

本公司之全资子公司辽轴公司所得税税率为 25%。

本公司之全资子公司大连电机所得税税率为 25%。

2. 税收优惠及批文

本公司于2011年10月14日获得高新技术企业认定资格，高新技术企业认定证书编号为GR201121200028，有效期为3年。根据税法规定可享受三年内（含2011年）按15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

七、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本
瓦通公司	中外合资	瓦房店市北共济街一段1号	生产销售轴承及相关产品	\$4,510,000.00
辽轴公司	有限责任	辽阳市白塔区卫国路61号	生产销售轴承及机械制造	19,350,000.00
大连电机	有限责任	大连保税区十三里永盛街12号	生产销售轴承及机械制造	10,000,000.00

(续)

公司名称	经营范围	年末投资金额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
瓦通公司	生产销售轴承及相关产品	0.00	0.00	0.00	否
辽轴公司	生产销售轴承及机械制造	17,337,259.95	100.00	100.00	是
大连电机	项目筹建	45,478,956.37	100.00	100.00	是

本公司之控股子公司瓦通公司本年度清算工作已经全面完成，本公司处置瓦通公司投资产生投资损失 2,085,121.15 元。瓦房店市工商行政管理局于 2012 年 2 月 28 日对瓦通公司下达了工商注销登记核准通知书。

八、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2011 年 1 月 1 日，“年末”系指 2011 年 12 月 31 日，“本年”系指 2011 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2010 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币

项目	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金	—	—	328,678.60	—	—	425,340.25
人民币	328,678.60	1.0000	328,678.60	425,340.25	1.0000	425,340.25
银行存款	—	—	61,333,040.65	—	—	45,106,480.18
人民币	57,150,212.26	1.0000	57,150,212.26	35,475,370.22	1.0000	35,475,370.22
美元	663,846.18	6.3009	4,182,828.39	898,424.05	6.6227	5,949,992.96
欧元	—	8.1625	—	418,000.00	8.8065	3,681,117.00
其他货币资金	—	—	40,607,035.09	—	—	6,975,189.26
人民币	40,607,035.09	1.0000	40,607,035.09	6,975,189.26	1.0000	6,975,189.26
合计	—	—	102,268,754.34	—	—	52,507,009.69

注1：货币资金年末金额较年初增加95%，系本公司本年销售回款增加，同时采购付款采用信用证及票据结算方式减少货币资金付款所致。

注2：年末其他货币资金中包括银行承兑汇票保证金5,680,797.63元（上年度余额：450,000.00元），信用证保证金34,400,000.00元（上年度余额：0.00元），因其使用受限，自年末现金及等价物余额中扣除。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	133,575,438.81	47,303,357.71
商业承兑汇票	938,946.57	816,179.81
合计	134,514,385.38	48,119,537.52

注1：应收票据年末较年初增加180%，系本公司销售回款收到票据增加所致。

(2) 年末已经背书给他方但尚未到期的票据

本公司2011年12月31日已经背书给他方但尚未到期的票据，共4.5亿元，其中大额前五名列示如下：

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额
银行承兑汇票	广东明阳风电产业集团有限公司	2011-8-16	2012-8-16	7,576,250.00
银行承兑汇票	广东明阳风电产业集团有限公司	2011-9-23	2012-9-23	3,135,000.00
银行承兑汇票	深圳市江华汽车销售有限公司	2011-8-26	2012-2-26	3,130,000.00
银行承兑汇票	瓦房店轴承集团有限责任公司	2011-10-24	2012-4-24	3,000,000.00
银行承兑汇票	南车株洲电力机车有	2011-10-31	2012-4-28	3,000,000.00

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额
	限公司			
合计				19,841,250.00

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	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	0.39	3,910,007.43	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
账龄组合	946,195,504.88	94.62	36,092,616.32	3.81
关联方组合	38,122,177.56	3.81	—	—
无风险组合	—	—	—	—
组合小计	984,317,682.44	98.43	36,092,616.32	3.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	11,813,753.94	1.18	11,813,753.94	100.00
合计	1,000,041,443.81	100.00	51,816,377.69	—

(续)

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	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	0.44	3,910,007.43	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
账龄组合	867,135,386.28	95.94	38,620,000.29	4.45
关联方组合	27,691,878.51	3.06	—	—
无风险组合	—	—	—	—
组合小计	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	5,100,754.35	0.56	5,100,754.35	100.00
合计	903,838,026.57	100.00	47,630,762.07	—

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
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		

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	812,580,398.61	85.88	8,125,803.98	766,233,218.08	88.36	7,662,332.18
1-2 年	82,021,197.63	8.67	4,101,059.89	33,366,838.00	3.85	1,668,341.90
2-3 年	6,437,339.60	0.68	1,287,467.92	14,862,290.70	1.71	2,972,458.14
3 年以上	45,156,569.04	4.77	22,578,284.53	52,673,039.50	6.08	26,316,868.07
合计	946,195,504.88	100.00	36,092,616.32	867,135,386.28	100.00	38,620,000.29

3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
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
沈阳通开轴承有限公司	2,452,138.58	2,452,138.58	100.00	账龄 3 年以上, 收回可能性很小
铁法煤业 (集团) 有限责任公司	2,352,760.15	2,352,760.15	100.00	账龄 3 年以上, 收回可能性很小
双鸭山矿业集团有限公司	1,368,257.55	1,368,257.55	100.00	账龄 3 年以上, 收回可能性很小
重庆赛力盘电机有限责任公司	650,758.88	650,758.88	100.00	账龄 3 年以上, 收回可能性很小
青岛青特众力车桥有限公司	590,898.99	590,898.99	100.00	账龄 3 年以上, 收回可能性很小
其他零星应收款项	1,692,236.66	1,692,236.66	100.00	账龄 5 年以上, 收回可能性很小
合计	11,813,753.94	11,813,753.94		

(2) 本年度实际核销的应收账款

单位名称	性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
江西特种电机股份有限公司	销售货物	162,491.37	让利差	否

单位名称	性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
江门市江晟机电设备有限公司	销售货物	60,946.82	账差	否
长春轨道客车	销售货物	1,010.88	账差	否
第六四零九工厂	销售货物	180,000.00	法院判决损失	否
张家港市瓦哈洛轴承机电有限公司	销售货物	54,692.17	让利差	否
美国GBC公司	销售货物	421,692.04	产品质量纠纷	否
山东红卫电机股份有限公司	销售货物	10,465.11	债务人注销	否
张店锦宏水泥公司	销售货物	12,779.65	债务人注销	否
乌鲁木齐市新电物资贸易有限公司	销售货物	8,764.76	债务人注销	否
哈密铁路物资公司	销售货物	6,545.31	债务人注销	否
合计		919,388.11		

(3) 持有本公司5%（含5%）以上表决权股份股东单位的欠款

单位名称	年末金额		年初金额	
	欠款金额	计提坏账金额	欠款金额	计提坏账金额
瓦轴集团	25,365,740.94	—	27,691,878.51	—
合计	25,365,740.94	—	27,691,878.51	—

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	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	76,469,156.54	1年以内	7.65
大连华锐股份有限公司	非关联方	27,975,708.29	1年以内	2.80
瓦轴集团	控股股东	25,365,740.94	1年以内	2.54
中国重汽集团济南桥箱有限公司	非关联方	23,360,845.71	1年以内	2.34
大秦铁路股份有限公司	非关联方	15,533,768.10	1年以内	1.55
合计		168,705,219.58		16.88

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
瓦轴集团	控股股东	25,365,740.94	2.54

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
瓦房店轴承集团转盘轴承有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业	8,170,254.23	0.82
瓦房店轴承集团精密特种轴承有限公司	受同一控股股东控制的其他企业	3,956,619.13	0.40
大连瓦轴丰源机械有限责任公司	其他关联关系方	629,563.26	0.06
合计		38,122,177.56	3.82

(6) 应收账款中外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	2,137,157.82	6.3009	13,466,017.71	1,421,783.89	6.6227	9,416,048.17
欧元	48,176.52	8.1625	393,240.84	34,421.30	8.8065	303,131.18
合计	—	—	13,859,258.55	—	—	9,719,179.35

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末金额		年初金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	46,097,537.36	87.44	45,461,736.79	95.01
1—2年	4,567,917.29	8.67	176,144.52	0.37
2—3年	52,493.34	0.10	1,133,575.91	2.37
3年以上	1,998,873.35	3.79	1,078,091.70	2.25
合计	52,716,821.34	100.00	47,849,548.92	100.00

(2) 预付款项主要单位

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
抚顺特殊钢股份有限公司	非关联方	6,537,545.90	1年以内	货物未到
大冶特殊钢股份有限公司	非关联方	6,206,463.65	1年以内	货物未到
江阴兴澄特种钢铁有限公司	非关联方	5,804,868.10	1年以内	货物未到
本钢板材股份有限公司	非关联方	4,515,418.14	1年以内	货物未到
齐齐哈尔北兴特殊钢有限责任公司	非关联方	4,416,384.48	1年以内	货物未到
合计		27,480,680.27		

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	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	17,508,565.07	91.85	3,533,925.62	20.18
关联方组合	—	—	—	—
无风险组合	1,553,635.42	8.15	—	—
组合小计	19,062,200.49	100.00	3,533,925.62	18.54
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	19,062,200.49	100.00	3,533,925.62	—

(续)

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	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	21,123,141.82	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	21,230,798.95	100.00	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	21,230,798.95	100.00	3,658,083.58	—

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	10,059,941.26	57.46	100,599.41	12,592,597.00	59.62	125,925.97
1-2 年	518,270.58	2.96	25,913.53	1,537,585.40	7.28	76,879.27

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
2-3 年	192,546.46	1.10	38,509.29	137,337.90	0.65	27,467.58
3 年以上	6,737,806.77	38.48	3,368,903.39	6,855,621.52	32.45	3,427,810.76
合计	17,508,565.07	100.00	3,533,925.62	21,123,141.82	100.00	3,658,083.58

年末其他应收款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(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	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
中国神华铁路货车运输分公司	非关联方	770,000.00	1 年以内	4.04	保证金
南宁铁路局	非关联方	482,870.00	1 年以内	2.53	保证金
乌鲁木齐铁路局	非关联方	124,610.00	1 年以内	0.65	押金
陕西友谊招投标代理有限公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	0.52	保证金
广州铁路(集团)公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	0.52	保证金
合计		1,577,480.00		8.26	

(3) 其他应收款中外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	8,050.00	6.3009	50,722.25	1,800.00	6.6227	11,920.86
欧元	5,810.00	8.1625	47,424.13	—	8.8065	—
合计	—	—	98,146.38	—	—	11,920.86

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原料	138,653,800.31	2,658,311.39	135,995,548.92	176,521,371.53	2,658,311.39	173,863,060.14
包装物	484,241.17	—	484,241.17	508,166.13	—	508,166.13
低值易耗品	—	—	—	259,615.85	—	259,615.85

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	906,387,958.99	56,358,265.81	850,029,693.18	821,496,376.17	56,358,265.81	765,138,110.36
半成品	210,631,984.02	602,496.86	210,029,487.16	221,918,827.36	1,133,267.91	220,785,559.45
合计	1,256,158,044.49	59,619,074.06	1,196,538,970.43	1,220,704,357.04	60,149,845.11	1,160,554,511.93

(2) 存货跌价准备

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
原材料	2,658,311.39	—	—	—	2,658,311.39
库存商品	56,358,265.81	—	—	—	56,358,265.81
半成品	1,133,267.91	—	—	530,771.05	602,496.86
合计	60,149,845.11	—	—	530,771.05	59,619,074.06

7. 其他流动资产

项目	年末金额	年初金额	性质
房租	255,384.29	238,439.89	未摊销房租
多缴纳所得税	5,473,840.19	—	所得税
合计	5,729,224.48	238,439.89	

8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算的长期股权投资	2,000,000.00	30,030,375.50
按权益法核算的长期股权投资	90,489,891.01	81,792,968.23
长期股权投资合计	92,489,891.01	111,823,343.73
减：长期股权投资减值准备	—	21,627,119.69
长期股权投资价值	92,489,891.01	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 (%)	投资成本
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
小计	—	—	2,000,000.00
权益法核算			
大连斯凯孚瓦轴轴承有限公司	49.00	49.00	68,600,000.00

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本
上海振鑫瓦轴机电销售有限公司	40.00	40.00	400,000.00
小计	—	—	69,000,000.00
合计	—	—	71,000,000.00

(续)

被投资单位名称	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	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00	—
瓦通公司	28,030,375.50	—	28,030,375.50	—	—
小计	30,030,375.50	—	28,030,375.50	2,000,000.00	—
权益法核算					
大连斯凯孚瓦轴轴承有限公司	81,382,113.11	8,696,922.78	—	90,079,035.89	—
上海振鑫瓦轴机电销售有限公司	410,855.12	—	—	410,855.12	—
小计	81,792,968.23	8,696,922.78	—	90,489,891.01	—
合计	111,823,343.73	8,696,922.78	28,030,375.50	92,489,891.01	—

截止 2011 年 12 月 31 日, 本公司之控股子公司瓦通公司业已清算完毕。本公司处置瓦通公司投资产生投资损失 2,085,121.15 元。瓦房店市工商行政管理局于 2012 年 2 月 28 日对瓦通公司下达了工商注销登记核准通知书。

(3) 对联营企业投资

单位: 人民币万元

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
大连斯凯孚瓦轴轴承有限公司	49.00	49.00	22,625.28	4,276.65	18,348.63	20,182.46	1,716.37
上海振鑫瓦轴机电销售有限公司	40.00	40.00	106.27	3.84	102.43	—	—
合计			22,731.55	4,280.49	18,451.06	20,182.46	1,716.37

上海振鑫瓦轴机电销售有限公司 (以下简称上海振鑫) 因经营业绩不佳且其租赁期已到, 自 2010 年度开始已经歇业。根据上海旺浦税务师事务所有限公司出具的报告号为“旺税咨 (2009) 第 08 号”的歇业报告其主要财务数据如上表所示。截至本报告出具日, 已收回投资 40 万元。

(4) 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
瓦通公司	21,627,119.69	—	21,627,119.69	—
合计	21,627,119.69	—	21,627,119.69	—

9. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	年初金额	本年增加		本年减少	年末金额
原价	1,416,680,870.65	256,224,565.00		241,374,739.93	1,431,530,695.72
房屋建筑物	255,954,797.95	107,277,976.65		41,039,953.12	322,192,821.48
机器设备	912,174,054.37	101,831,544.44		148,344,150.40	865,661,448.41
运输设备	19,092,683.58	5,617,751.80		3,313,864.46	21,396,570.92
电子设备	91,196,004.82	6,876,885.47		33,511,274.80	64,561,615.49
其他	138,263,329.93	34,620,406.64		15,165,497.15	157,718,239.42
累计折旧	820,624,873.00	本年新增	本年计提	56,640,768.18	846,581,051.80
房屋建筑物	156,588,985.79	—	8,748,723.35	10,394,915.62	154,942,793.52
机器设备	478,540,998.17	—	51,578,199.78	22,426,889.76	507,692,308.19
运输设备	14,617,925.79	—	1,400,620.78	1,342,988.60	14,675,557.97
电子设备	66,577,978.29	—	4,660,468.25	21,521,828.87	49,716,617.67
其他	104,298,984.96	—	16,208,934.82	954,145.33	119,553,774.45
账面净值	596,055,997.65	—		—	584,949,643.92
房屋建筑物	99,365,812.16	—		—	167,250,027.96
机器设备	433,633,056.20	—		—	357,969,140.22
运输设备	4,474,757.79	—		—	6,721,012.95
电子设备	24,618,026.53	—		—	14,844,997.82
其他	33,964,344.97	—		—	38,164,464.97
减值准备	4,095,361.67	—		610,422.01	3,484,939.66
房屋建筑物	—	—		—	—
机器设备	3,880,115.70	—		596,335.55	3,283,780.15
运输设备	200,000.00	—		—	200,000.00
电子设备	—	—		—	—
其他	15,245.97	—		14,086.46	1,159.51
账面价值	591,960,635.98	—		—	581,464,704.26

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
房屋建筑物	99,365,812.16	—	—	167,250,027.96
机器设备	429,752,940.50	—	—	354,685,360.07
运输设备	4,274,757.79	—	—	6,521,012.95
电子设备	24,618,026.53	—	—	14,844,997.82
其他	33,949,099.00	—	—	38,163,305.46

本年增加的固定资产中，由在建工程转入的金额为 50,087,890.68 元。本年增加的累计折旧中，本年计提 82,596,946.98 元。

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，目前资产抵押尚未解除。

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
房屋建筑物	9,151,839.00	6,425,627.57	—	2,726,211.43
机器设备	32,867,947.50	27,254,973.60	3,240,416.32	2,372,557.58
运输设备	636,494.52	538,947.67	—	97,546.85
其他	420,565.56	402,955.62	1,009.51	16,600.43
合计	43,076,846.58	34,622,504.46	3,241,425.83	5,212,916.29

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋建筑物	21,524,858.78
合计	21,524,858.78

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
辽轴公司主厂房	尚未办理土地证	2013年
辽轴公司办公楼	尚未办理土地证	2013年
辽轴公司机加工车间	尚未办理土地证	2013年
辽轴公司员工食堂	尚未办理土地证	2013年
大连电机产业园球轴承厂房	新搬迁尚未办理	2013年

10. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一成品改造	74,693,372.31	—	74,693,372.31	668,002.83	—	668,002.83
中型深沟球轴承生产线	44,552,487.10	—	44,552,487.10	13,369,785.10	—	13,369,785.10
精密滚动体改造	26,253,182.00	—	26,253,182.00	—	—	—
磨加工生产线	16,848,631.43	—	16,848,631.43	13,943,633.11	—	13,943,633.11
装配生产线	16,025,784.87	—	16,025,784.87	1,669,197.36	—	1,669,197.36
渗碳线	14,016,114.99	—	14,016,114.99	6,396,000.00	—	6,396,000.00
磨床改造	10,321,267.77	—	10,321,267.77	4,262,661.52	—	4,262,661.52
成品库改造工程	9,834,744.03	—	9,834,744.03	3,110,234.12	—	3,110,234.12
厂区改造工程	8,968,944.08	—	8,968,944.08	3,467,993.08	—	3,467,993.08
大连产业园工程	5,784,723.29	—	5,784,723.29	12,148,134.74	—	12,148,134.74
数控镗床	4,793,544.27	—	4,793,544.27	4,069,640.90	—	4,069,640.90
特大型改造项目	3,564,271.89	—	3,564,271.89	—	—	—
吊车工程	3,250,186.34	—	3,250,186.34	2,843,862.76	—	2,843,862.76
七成品改造	1,702,070.07	—	1,702,070.07	690,423.49	—	690,423.49
叉车	1,613,954.92	—	1,613,954.92	1,109,707.95	—	1,109,707.95
计算机工程	1,475,745.59	—	1,475,745.59	2,652,719.97	—	2,652,719.97
热处理生产线	1,456,147.57	—	1,456,147.57	3,651,663.74	—	3,651,663.74
超精机安装工程	1,141,642.90	—	1,141,642.90	1,735,233.81	—	1,735,233.81
仪器	674,896.65	—	674,896.65	565,875.87	—	565,875.87
探伤机改造	654,858.57	—	654,858.57	640,249.30	—	640,249.30
M250 磨床改造	130,730.53	—	130,730.53	130,730.53	—	130,730.53
2#双排渗碳线大修	—	—	—	1,097,726.50	—	1,097,726.50
辽轴新厂房	—	—	—	8,320,067.82	—	8,320,067.82
其他	14,223,724.88	—	14,223,724.88	14,121,502.88	—	14,121,502.88
合计	261,981,026.05	—	261,981,026.05	100,665,047.38	—	100,665,047.38

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
------	------	------	------	------

			转入固定资产	其他 减少	
一成品改造	668,002.83	74,025,369.48	—	—	74,693,372.31
中型深沟球轴承生产线	13,369,785.10	32,724,496.87	1,541,794.87	—	44,552,487.10
精密滚动体改造	—	26,253,182.00	—	—	26,253,182.00
磨加工生产线	13,943,633.11	3,051,152.16	146,153.84	—	16,848,631.43
装配生产线	1,669,197.36	14,356,587.51	—	—	16,025,784.87
渗碳线	6,396,000.00	7,620,114.99	—	—	14,016,114.99
磨床改造	4,262,661.52	6,058,606.25	—	—	10,321,267.77
成品库改造工程	3,110,234.12	6,724,509.91	—	—	9,834,744.03
厂区改造工程	3,467,993.08	5,836,107.40	335,156.40	—	8,968,944.08
大连产业园工程	12,148,134.74	1,177,132.29	7,540,543.74	—	5,784,723.29
数控镗床	4,069,640.90	1,263,616.38	539,713.01	—	4,793,544.27
特大型改造项目	—	3,564,271.89	—	—	3,564,271.89
吊车工程	2,843,862.76	1,097,533.83	691,210.25	—	3,250,186.34
七成品改造	690,423.49	1,290,240.05	278,593.47	—	1,702,070.07
计算机工程	2,652,719.97	97,097.10	1,274,071.48	—	1,475,745.59
热处理生产线	3,651,663.74	224,687.25	2,420,203.42	—	1,456,147.57
超精机安装工程	1,735,233.81	91,237.28	684,828.19	—	1,141,642.90
仪器	565,875.87	240,957.09	131,936.31	—	674,896.65
探伤机改造	640,249.30	314,488.65	299,879.38	—	654,858.57
2#双排渗碳线大修	1,097,726.50	—	1,097,726.50	—	—
辽轴新厂房	8,320,067.82	22,360,773.47	30,680,841.29	—	—
合计	85,303,106.02	208,372,161.85	47,662,652.15	—	246,012,615.72

(续表)

工程名称	预算数	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
一成品改造	117,461,546.00	63.59	63.59	789,580.81	622,464.83	4.87	贷款/自筹
中型深沟球轴承生产线	65,000,000.00	68.54	68.54	37,643.17	37,258.98	4.87	贷款/自筹
精密滚动体改造	36,554,490.47	71.82	71.82	1,859,556.74	1,859,556.74	4.87	贷款/自筹
磨加工生产线	71,270,231.85	23.64	23.64	424,673.40	31,946.94	4.87	贷款/自筹
装配生产线	21,644,000.00	74.04	74.04	36,594.62	34,502.70	4.87	贷款/自筹
渗碳线	14,680,000.00	95.48	95.48	15,145.18	14,073.44	4.87	贷款/自筹
磨床改造	20,851,000.00	49.5	49.5	25,482.51	22,528.54	4.87	贷款/自筹

工程名称	预算数	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
成品库改造工程	11,754,961.72	83.66	83.66	164,361.69	58,058.54	4.87	贷款/自筹
厂区改造工程	12,170,188.70	73.7	73.7	713,661.48	352,136.91	4.87	贷款/自筹
大连产业园工程	60,938,420.51	9.49	9.49	8,006,329.52	50,347.06	4.87	贷款/自筹
数控镗床	38,778,502.00	12.36	12.36	498,954.65	22,180.64	4.87	贷款/自筹
特大型改造项目	3,792,000.00	93.99	93.99	1,077.03	1,077.03	4.87	贷款/自筹
吊车工程	4,939,587.00	65.8	65.8	176,831.10	11,166.41	4.87	贷款/自筹
七成品改造	11,296,136.00	15.07	15.07	2,164,792.05	699,655.22	4.87	贷款/自筹
计算机工程	16,432,793.83	8.98	8.98	1,113,420.06	539,649.17	4.87	贷款/自筹
热处理生产线	14,184,233.00	10.27	10.27	417,457.39	13,288.78	4.87	贷款/自筹
超精机安装工程	24,183,156.00	4.72	4.72	825,892.45	217,536.46	4.87	贷款/自筹
仪器	5,893,251.95	11.45	11.45	146,518.41	54,433.45	4.87	贷款/自筹
探伤机改造	4,952,485.00	13.22	13.22	230,141.58	51,919.29	4.87	贷款/自筹
2#双排渗碳线大修	3,220,000.00	—	—	541.94	—	—	贷款/自筹
辽轴新厂房	23,000,000.00	—	—	—	—	—	自筹
合计	582,996,984.03	-	-	17,648,655.78	4,693,781.13	-	-

11. 无形资产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价	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
其他	432,222.22	143,589.74	—	575,811.96
累计摊销	18,065,023.38	4,299,652.35	—	22,364,675.73
土地使用权	15,155,620.35	3,719,515.44	—	18,875,135.79
ERP 软件	2,492,921.37	498,584.28	—	2,991,505.65
其他	416,481.66	81,552.63	—	498,034.29
账面净值	136,135,471.67	—	—	131,979,409.06
土地使用权	133,626,809.15	—	—	129,907,293.71

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
ERP 软件	2,492,921.96	—	—	1,994,337.68
其他	15,740.56	—	—	77,777.67
减值准备	—	—	—	—
土地使用权	—	—	—	—
ERP 软件	—	—	—	—
其他	—	—	—	—
账面价值	136,135,471.67	—	—	131,979,409.06
土地使用权	133,626,809.15	—	—	129,907,293.71
ERP 软件	2,492,921.96	—	—	1,994,337.68
其他	15,740.56	—	—	77,777.67

无形资产本年增加的累计摊销中，本年摊销金额为4,299,652.35元。

12. 长期待摊费用

项目	年初金额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末金额
上海销售处房屋使用权	928,343.83	—	67,830.36	—	860,513.47
采暖并网费	181,967.09	—	172,975.56	—	8,991.53
合计	1,110,310.92	—	240,805.92	—	869,505.00

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末金额	年初金额
递延所得税资产		
资产减值准备	9,489,483.24	15,053,861.79
内部未实现利润	—	956,845.50
合计	9,489,483.24	16,010,707.29
递延所得税负债		
内部未实现亏损	246,635.79	—
合计	246,635.79	—

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
应纳税差异项目	
内部未实现亏损	1,644,238.57
小计	1,644,238.57
可抵扣差异项目	

项目	金额
应纳税差异项目	
内部未实现亏损	1,644,238.57
小计	1,644,238.57
可抵扣差异项目	
坏账准备	15,709,423.29
固定资产减值准备	3,484,939.66
存货跌价准备	32,128,138.59
固定资产折旧差异	11,940,720.08
小计	63,263,221.62

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

14. 资产减值准备明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	51,288,845.65	5,235,435.30	—	1,173,977.64	55,350,303.31
存货跌价准备	60,149,845.11	—	—	530,771.05	59,619,074.06
固定资产减值准备	4,095,361.67	—	—	610,422.01	3,484,939.66
在建工程减值	—	—	—	—	—
长期股权投资减值	21,627,119.69	—	—	21,627,119.69	—
合计	137,161,172.12	5,235,435.30	—	23,942,290.39	118,454,317.03

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末金额	年初金额
信用借款	510,000,000.00	490,000,000.00
抵押借款	13,590,235.14	13,780,235.14
合计	523,590,235.14	503,780,235.14

(2) 已到期未偿还短期借款

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(注 1)	13,590,235.14	5.31%	用于生产	银行清欠转给 资产管理公司	无	否	无	无
合计	13,590,235.14							

注 1: 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。

上述已到期未偿还短期借款截至本报告出具日尚未偿还。

16. 应付票据

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	94,100,000.00	102,740,000.00
商业承兑汇票	—	37,550,000.00
合计	94,100,000.00	140,290,000.00

17. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末金额	年初金额
合计	1,039,300,493.29	698,418,246.19
其中: 1 年以上	101,972,016.35	154,779,809.54

账龄超过 1 年的应付账款主要是采购原材料及工程款项尚未结算, 款项未付出所致。

(2) 本年应付账款中不含持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的款项。

(3) 应付账款中外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	1,030,004.02	6.3009	6,489,952.33	1,067,287.73	6.6227	7,068,326.45
欧元	18,470.09	8.1625	150,762.11	—	8.8065	—
合计	—	—	6,640,714.44	—	—	7,068,326.45

18. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末金额	年初金额
合计	50,407,895.65	45,759,336.61
其中: 1 年以上	6,139,927.57	13,133,828.02

本年预收帐款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的款项。

(2) 预收款项中外币余额

外币	年末金额	年初金额
----	------	------

名称	原币	折算 汇率	折合人民币	原币	折算 汇率	折合人民币
美元	615,847.36	6.3009	3,880,392.63	639,374.60	6.6227	4,234,386.16
欧元	28,521.26	8.1625	232,804.78	32,512.06	8.8065	286,317.46
合计	—	—	4,113,197.41	—	—	4,520,703.62

19. 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	195,857,046.20	195,505,244.97	3,839,463.02
职工福利费	—	11,397,084.49	11,397,084.49	—
社会保险费	11,070,657.39	57,270,845.19	57,753,376.11	10,588,126.47
其中：医疗保险费	235,118.10	12,578,874.62	12,794,107.08	19,885.64
基本养老保险费	10,217,636.77	37,121,190.33	37,375,030.03	9,963,797.07
失业保险费	325,418.44	3,389,977.12	3,400,005.43	315,390.13
工伤保险费	216,364.68	2,718,549.64	2,715,155.62	219,758.70
生育保险费	76,119.40	1,462,253.48	1,469,077.95	69,294.93
住房公积金	2,743,439.86	11,968,616.80	11,671,264.80	3,040,791.86
工会经费和职工教育经费	10,166,120.18	3,979,701.62	2,105,618.21	12,040,203.59
因解除劳动关系给予的补偿	—	1,516,737.98	1,516,737.98	—
合计	27,467,879.22	281,990,032.28	279,949,326.56	29,508,584.94

20. 应交税费

项目	年末金额	年初金额
增值税	90,995.20	4,098,089.53
营业税	281,249.63	291,191.69
个人所得税	851,553.59	224,285.92
城市维护建设税	272,928.40	391,012.02
房产税	28,600.00	6,406.27
土地使用税	39,280.00	18,621.40
印花税	135,645.48	137,398.77
教育费附加	189,416.97	206,646.71
堤防建设维护费	2,373.89	470,845.14
其他	31,598.96	-430,705.75
合计	1,923,642.12	5,413,791.70

21. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	年末金额	年初金额
合计	116,242,681.68	89,179,927.54
其中：1年以上	48,840,550.97	34,586,233.53

账龄超过1年的其他应付款主要是本公司应付瓦轴集团的款项，以及本公司之子公司辽轴公司与辽阳宝林房地产开发有限公司的往来款项。

(2) 应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份股东单位的款项

单位名称	年末金额	年初金额
瓦轴集团	25,923,909.17	34,120,958.55
合计	25,923,909.17	34,120,958.55

(3) 年末大额其他应付款

项目	金额	账龄	性质或内容
辽阳宝林房地产开发有限公司	32,500,000.00	1年以内、1-2年	往来款
瓦轴集团	25,923,909.17	1-3年及以上	往来款
个人借款	3,770,000.00	1年以内	员工集资款
沈阳城乡建筑工程公司	2,243,949.61	1年以内	建筑费
瓦房店轴承教育培训中心	2,055,903.04	3年以上	培训款
合计	66,493,761.82		

(4) 其他应付款中外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	373,803.70	6.3009	2,355,299.73	207,314.51	6.6227	1,372,981.81
港币	—	0.8107	—	4,464.61	0.8509	3,798.94
合计	—	—	2,355,299.73	—	—	1,376,780.75

22. 一年内到期的非流动负债

项目	年末金额	年初金额
一年内到期的长期借款	138,000,000.00	20,000,000.00
合计	138,000,000.00	20,000,000.00

23. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末金额	年初金额
保证借款	—	138,000,000.00

借款类别	年末金额	年初金额
合计	—	138,000,000.00

注：本公司长期借款将于 2012 年到期，本年度分类到一年内到期的非流动负债。

(2) 年末长期借款明细

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	年末金额	年初金额
中国进出口银行	2010-3-31	2012-3-29	人民币	第一季度利率3.51%之 后每季度按人行同档次利 率执行	—	90,000,000.00
国家开发银行	2007-9-7	2012-10-20	人民币	3.51	—	48,000,000.00

本公司以上长期借款均由瓦轴集团提供担保，详见本附注九（二）6 所述。

24. 长期应付款

借款单位	期限	年初金额	利率 (%)	应计利息	年末金额	借款条件
合计	—	100,000.00	—	—	100,000.00	—
其中：辽阳环保局	—	100,000.00	—	—	100,000.00	—

上述长期应付款是 1999 年辽阳环保局借给辽轴公司用于锻造改造的专项借款，工程完毕后尚未偿还。

25. 专项应付款

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
专项污染治理	221,698.98	—	—	221,698.98
合计	221,698.98	—	—	221,698.98

专项应付款中专项污染治理本年末余额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。

26. 其他非流动负债

项目	年末金额	年初金额
改造补贴款	4,422,000.00	5,159,000.00
大连分厂搬迁补偿款	45,972,009.12	—
合计	50,394,009.12	5,159,000.00

其他非流动负债中改造补贴款系 2008 年本公司取得辽宁省财政厅拨付轨道交通轴承技术改造补贴款 7,370,000.00 元，为与资产相关的政府补助，按照形成资产使用年限 10 年进行摊销，本年结转确认收益 737,000.00 元。

其他非流动负债中大连分厂搬迁补偿款系 2011 年本公司取得大连市国有资产投资经营集团有限公司拨付的大连分厂搬迁补偿款 59,820,000.00 元。其中：弥补当期拆迁损失金额 11,143,755.05 元；其余 48,676,244.95 元计入与资产相关的政府补助，按照大连分厂搬迁后形成的新固定资产的综合折旧年限 18 年进行摊销，本年结转确认收益 2,704,235.83 元。

(1) 政府补助

政府补助 助种类	年末账面余额		计入当年损益金额	本年 返还 金额	返 还 原 因
	列入其他非流动负 债金额	列入其他 流动负债 金额			
改造补贴款	4,422,000.00	—	737,000.00	—	
大连分厂搬迁补 偿款	45,972,009.12	—	13,847,990.88	—	
合计	50,394,009.12	—	14,584,990.88	—	—

27. 股本

股东名称/类别	年初金额		本年变动					年末金额	
	金额	比例 (%)	发 行 新 股	送 股	公 积 金 转 股	其 他	小 计	金额	比例 (%)
有限售条件股份									
国有法人持股	244,000,000.00	60.61	—	—	—	—	—	244,000,000.00	60.61
有限售条件股份合计	244,000,000.00	60.61	—	—	—	—	—	244,000,000.00	60.61
无限售条件股份									
境内上市外资股	158,600,000.00	39.39	—	—	—	—	—	158,600,000.00	39.39
无限售条件股份合计	158,600,000.00	39.39	—	—	—	—	—	158,600,000.00	39.39
股份总额	402,600,000.00	100.00	—	—	—	—	—	402,600,000.00	100.00

28. 资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
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

29. 盈余公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积	96,135,436.65	7,246,212.61	—	103,381,649.26

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
任意盈余公积	20,590,618.91	—	—	20,590,618.91
合计	116,726,055.56	7,246,212.61	—	123,972,268.17

30. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
上年年末金额	440,320,203.69	
加：年初未分配利润调整数	—	
其中：其他调整因素	—	
本年年初金额	440,320,203.69	
加：本年归属于母公司股东的净利润	60,526,329.15	
减：提取法定盈余公积	7,246,212.61	10%
应付普通股股利（注1）	16,104,000.00	
本年年末金额	477,496,320.23	

注 1：本年度应付普通股股利为根据本公司第五届董事会第十次会议向股东大会提议及本公司 2010 年度股东大会决议以 2010 年年末总股本 40,260 万股为基数，每 10 股派发现金 0.4 元（含税），共计派发现金 16,104,000.00 元。

31. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	2,624,155,526.24	2,443,208,618.30
其他业务收入	621,875,586.68	611,935,298.97
合计	3,246,031,112.92	3,055,143,917.27
主营业务成本	2,347,985,414.23	2,095,751,370.21
其他业务成本	554,240,457.56	566,878,646.20
合计	2,902,225,871.79	2,662,630,016.41

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出口	200,289,467.94	198,093,961.04	157,087,523.07	150,781,754.16
国内	2,289,668,484.15	2,013,214,207.43	2,169,858,795.98	1,844,913,311.62
其中：交通轴承	943,010,951.35	864,729,119.39	1,031,407,201.40	958,151,472.13
专用轴承	283,463,032.21	230,088,186.46	443,257,436.84	303,994,349.31
通用轴承	1,063,194,500.59	918,396,901.58	695,194,157.74	582,767,490.18
工业性作业	134,197,574.15	136,677,245.76	116,262,299.25	100,056,304.43
合计	2,624,155,526.24	2,347,985,414.23	2,443,208,618.30	2,095,751,370.21

(2) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
中国重汽集团济南桥箱有限公司	170,433,644.59	5.25
一汽解放汽车有限公司	71,831,333.68	2.21
陕西法士特齿轮有限责任公司	69,292,371.70	2.13
一汽轿车股份有限公司	60,018,364.90	1.85
天津市华美瓦轴销售有限公司	59,107,713.76	1.82
合计	430,683,428.63	13.26

32. 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额	计缴标准
营业税	949,386.27	721,836.71	房屋租赁收入之 5%
城市维护建设税	7,152,181.03	5,619,951.88	应纳流转税额之 7%
教育费附加	4,909,918.43	3,140,422.17	应纳流转税额之 4%
其他	117,179.15	92,977.22	
合计	13,128,664.88	9,575,187.98	

33. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
运费	79,294,073.15	64,539,753.27
职工薪酬	25,034,865.63	25,356,167.43
差旅费	20,154,002.19	16,795,294.07
会议费	14,639,903.23	12,891,915.70
商标使用费	12,200,000.00	20,000,000.00
其他费用	47,028,041.02	40,991,004.63
合计	198,350,885.22	180,574,135.10

34. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	19,979,688.06	22,794,111.67
税金	7,322,618.28	5,696,484.74
技术开发费	6,619,488.88	6,728,068.28
无形资产摊销	4,299,652.35	4,297,544.32
警卫消防费	3,302,880.58	3,290,900.00
折旧费	2,524,297.38	2,302,088.41
业务招待费	2,196,470.93	1,977,965.90
差旅费	1,327,220.45	1,778,512.00

项目	本年金额	上年金额
其他费用	18,732,591.67	21,318,210.21
合计	66,304,908.58	70,183,885.53

35. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	30,847,921.99	23,461,067.07
减: 利息收入	10,044,725.84	2,025,509.23
加: 汇兑损失	1,228,688.16	1,932,707.57
加: 其他支出	4,426,938.25	1,175,989.61
合计	26,458,822.56	24,544,255.02

36. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	5,235,435.30	13,588,385.25
长期股权投资减值损失	—	21,627,119.69
合计	5,235,435.30	35,215,504.94

37. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	—	—
权益法核算的长期股权投资收益	10,845,945.14	12,404,553.14
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,085,121.15	—
合计	8,760,823.99	12,404,553.14

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
合计	10,845,945.14	12,404,553.14	
其中:			
大连斯凯孚瓦轴轴承有限公司	10,845,945.14	12,404,553.14	本年度联营企业利润较上年下降

38. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
----	------	------	---------------

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	8,547,861.97	1,729,171.02	8,547,861.97
其中：固定资产处置利得	8,547,861.97	1,729,171.02	8,547,861.97
债务重组利得	16,666.67	363,140.00	16,666.67
政府补助	14,770,590.88	13,226,114.30	14,770,590.88
无需偿还的债务	9,641,796.11	11,108,607.45	9,641,796.11
罚款收入	22,238.00	99,779.30	22,238.00
其他	1,498,975.31	706,125.17	1,498,975.31
合计	34,498,128.94	27,232,937.24	34,498,128.94

本年度不需要偿还的债务系本公司核销了账龄超过 5 年的暂估应付账款。

(2) 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	来源和依据
风力发电设备产业化专项基金	—	8,000,000.00	大连财政局大财指企【2010】46 号《关于下达 2009 年国家风力发电设备产业化专项资金指标的通知》
技术改造补贴款摊销	737,000.00	737,000.00	辽宁省财政厅[2007]57 号文《关于拨付企业技改财政贴息资金的通知》
东北老工业基地改造财政拨款	—	293,800.00	大财指企【2006】2007 号《关于下达 2006 年东北老工业基地调整改造过招专项资金基建支出预算的通知》
收外贸商品巡回展等展位费	—	5,500.00	大财指企【2009】1527 号《关于下达外贸商品巡回展，中国食品博览会，广交会展位费补贴经费的通知》
展位费、布展费补贴	—	215,000.00	大财指企【2010】1389 号《关于西部国际博览会、宁夏国际投资贸易洽谈会、国家橡胶技术展览会、上海轴承展位费布展费的通知》
信息化建设专项资金	—	150,000.00	大经信发【2010】281 号，大财指企 2010 年 940 号文件
企业开拓国际市场资金	—	91,000.00	大连市财政局大财指企【2010】890 号文件《关于拨付年出口额 1500 万元以上企业开拓国际市场资金的通知》
免除东北老工业基地历史欠税	—	3,733,814.30	辽白国税通【2009】2 号《豁免东北老工业基地企业历史欠税》

项目	本年金额	上年金额	来源和依据
大连分厂搬迁补偿款	13,847,990.88	—	大连市国有资产投资经营集团有限公司补偿协议
信息化补助	185,600.00	—	大经信发【2011】210号，大财指企【2011】1080号《关于下达2011年度大连市信息化建设专项资金计划的通知》
合计	14,770,590.88	13,226,114.30	

39. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	2,066,898.36	656,308.85	2,066,898.36
其中：固定资产处置损失	2,066,898.36	656,308.85	2,066,898.36
债务重组损失	969,768.00	705,770.03	969,768.00
对外捐赠	—	30,000.00	—
其他	2,124,162.79	2,538,449.26	2,124,162.79
合计	5,160,829.15	3,930,528.14	5,160,829.15

40. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当年所得税	5,130,459.38	20,029,922.80
递延所得税	6,767,859.84	197,334.02
合计	11,898,319.22	20,227,256.82

(2) 当年所得税

项目	金额
本年合并利润总额	72,424,648.37
加：纳税调整增加额	5,357,163.87
减：纳税调整减少额	60,748,200.10
加：境外应税所得弥补境内亏损	—
减：弥补以前年度亏损	—
加：子公司本年亏损额	17,169,450.39
本年应纳税所得额	34,203,062.53
法定所得税税率（25%）	25%
本年应纳所得税额	8,550,765.63
减：减免所得税额	3,420,306.25

项目	金额
减：抵免所得税额	—
本年应纳税额	5,130,459.38
加：境外所得应纳所得税额	—
减：境外所得抵免所得税额	—
加：其他调整因素	—
当年所得税	5,130,459.38

41. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本年金额	上年金额
归属于母公司股东的净利润	1	60,526,329.15	87,900,637.71
归属于母公司的非经常性损益	2	25,352,100.48	17,476,806.82
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	35,174,228.67	70,423,830.89
年初股份总数	4	402,600,000.00	402,600,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 (I)	5	—	—
发行新股或债转股等增加股份数 (II)	6	—	—
增加股份 (II) 下一月份起至年末的累计月数	7	—	—
因回购等减少股份数	8	—	—
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9	—	—
缩股减少股份数	10	—	—
报告期月份数	11	—	—
发行在外的普通	12=4+5+6×7÷11	402,600,000.00	402,600,000.00

项目	序号	本年金额	上年金额
股加权平均数	$-8 \times 9 \div 11 - 10$		
基本每股收益 (I)	$13 = 1 \div 12$	0.15	0.22
基本每股收益 (II)	$14 = 3 \div 12$	0.09	0.17
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15	—	—
转换费用	16	—	—
所得税率	17	—	—
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18	—	—
稀释每股收益 (I)	$19 = [1 + (15 - 16) \times (1 - 17)] \div (12 + 18)$	0.15	0.22
稀释每股收益 (II)	$19 = [3 + (15 - 16) \times (1 - 17)] \div (12 + 18)$	0.09	0.17

42. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
政府补助	60,005,000.00
往来款项	11,670,000.00
收到的退回备用金、押金等	7,028,322.00
利息收入	722,379.47
合计	79,425,701.47

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
商标使用费	22,779,140.38
差旅费	20,838,140.15
租赁费	19,820,882.87
运输劳务费	16,475,553.04
会议费	13,800,537.70

项目	本年金额
代收代付款	6,679,685.35
办公费	4,153,440.71
广告费	3,767,979.66
警卫消防费	3,290,900.00
业务活动费	2,429,881.38
其他	6,610,941.82
合计	120,647,083.06

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额
收到的票据保证金	48,270,878.50
合计	48,270,878.50

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额
支付的票据保证金	53,501,676.13
支付的信用证保证金	34,400,000.00
合计	87,901,676.13

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	60,526,329.15	87,900,637.71
加: 资产减值准备	5,235,435.30	35,215,504.94
固定资产折旧	82,596,946.98	76,698,896.17
无形资产摊销	4,299,652.35	4,297,544.32
长期待摊费用摊销	240,805.92	363,240.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-6,480,963.61	-1,072,862.17
财务费用(收益以“-”填列)	30,847,921.99	23,461,067.07
投资损失(收益以“-”填列)	-8,760,823.99	-12,404,553.14
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	6,521,224.05	-197,334.02
递延所得税负债增加(减:减少)	246,635.79	—
存货的减少(增加以“-”填列)	-35,984,458.50	-133,114,503.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-190,787,723.65	-30,949,383.13
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	241,985,032.90	15,549,573.69
其他	—	—

项目	本年金额	上年金额
经营活动产生的现金流量净额	190,486,014.68	65,747,828.22
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	62,187,956.71	52,057,009.69
减: 现金的期初余额	52,057,009.69	61,708,406.71
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	10,130,947.02	-9,651,397.02

(3) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	62,187,956.71	52,057,009.69
其中: 库存现金	328,678.60	425,340.25
可随时用于支付的银行存款	61,333,040.65	45,106,480.18
可随时用于支付的其他货币资金	526,237.46	6,525,189.26
现金等价物	—	—
其中: 三个月内到期的债券投资	—	—
期末现金和现金等价物余额	62,187,956.71	52,057,009.69
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	—	—

现金和现金等价物余额与货币资金余额之间的差异原因详见本附注八、1所述。

九、 关联方及关联交易

(二) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
瓦轴集团	国有控股有限责任公司	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	王路顺	24238666-3

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
瓦轴集团	413,793,100.00	—	—	413,793,100.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
瓦轴集团	244,000,000.00	244,000,000.00	60.61	60.61

2. 子公司

(1) 子公司

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
辽轴公司	有限责任公司	辽阳市白塔区卫国路61号	生产销售轴承及机械制造	邵阳	12199127-7
大连电机	有限责任公司	大连市保税区十三里永盛街12号	项目筹建	邵阳	55980608-0

(2) 子公司的注册资本及其变化

子公司名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
辽轴公司	19,350,000.00	—	—	19,350,000.00
大连电机	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00

(3) 对子公司的持股比例或权益及其变化

子公司名称	持股金额		持股比例 (%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
辽轴公司	19,350,000.00	19,350,000.00	100.00	100.00
大连电机	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	100.00

3. 联营企业

(1) 联营企业

联营企业	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
------	------	-----	------	------

大连斯凯孚瓦轴轴承有限公司	中外合资	辽宁省瓦房店市北共济街一段一号	王路顺	生产销售球面滚子轴承
上海振鑫瓦轴机电销售有限公司	有限责任公司	上海市黄浦区北京东路 609 号	单世凯	经销轴承、机电设备

(续)

联营企业	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
大连斯凯孚瓦轴轴承有限公司	1.4 亿元	49.00	49.00	70218806-0

4. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	组织机构代码
(1) 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	大连瓦轴集团装备制造公司	购销材料、产成品	24239291-6
	大连装备制造投资有限公司	资金拆借	69140874-1
	瓦房店轴承精密钢球制造有限公司	销售半成品、购料	76078283-4
	瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	销售半成品、购料	76079407-7
	瓦轴集团转盘轴承有限责任公司	购产成品	66112524-9
	瓦轴集团精密传动轴承有限责任公司	销售材料	66582213-x
	瓦房店轴承集团特种精密轴承有限责任公司	销售材料、采购产成品	56552248X
(2) 其他关联关系方	大连瓦轴金舟机械有限公司	购买车工件	57605032-6
	大连瓦轴丰源机械有限责任公司	购买车工件	57605568-8

(三) 关联交易

1. 购买商品

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
联营企业				
其中：大连斯凯孚瓦轴轴承有限公司	196,878,483.19	5.12	233,625,916.57	9.99
受同一控股股东控制的其他企业				
其中：瓦房店轴承精密钢球制造有限公司	18,518,307.16	0.48	18,837,058.61	0.81

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	346,686,451.40	9.02	459,105,754.08	19.62
大连瓦轴集团装备制造公司	18,696,182.33	0.49	26,546,402.36	1.13
瓦轴集团转盘轴承有限责任公司	45,802,681.86	1.19	20,597,499.72	0.88
瓦轴集团精密传动轴承有限责任公司	98,983,076.03	2.58	83,865,499.59	3.58
瓦房店轴承集团特种精密轴承有限责任公司	18,180,872.89	0.47	—	—
其他关联关系方				
大连瓦轴丰源机械有限责任公司	84,280,206.24	2.19	—	—
大连瓦轴金舟机械有限公司	26,141,681.47	0.68	—	—
合计	854,167,942.57	22.22	842,578,130.93	36.01

本公司从大连斯凯孚瓦轴轴承有限公司采购产成品价格为 2002 年双方协定价格；其他关联方采购价格为市场价格。

2. 销售商品

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
控股股东及最终控制方				
其中：瓦轴集团	24,968,345.88	0.77	33,805,313.88	1.38
联营企业				
其中：大连斯凯孚瓦轴轴承有限公司	78,333,973.36	2.41	70,226,109.12	2.87
受同一控股股东控制的其他企业				
其中：瓦房店轴承精密钢球制造有限公司	10,401,769.99	0.32	11,380,268.58	0.47

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	410,635,149.96	12.65	435,794,976.83	17.84
大连瓦轴集团装备制造公司	1,809,903.84	0.06	2,519,958.74	0.10
瓦轴集团转盘轴承有限责任公司	87,353,127.37	2.69	63,169,474.47	2.59
瓦轴集团精密传动轴承有限责任公司	41,299,393.37	1.27	25,696,449.97	1.05
瓦房店轴承集团特种精密轴承有限责任公司	13,110,519.95	0.40	—	—
其他关联关系方				
大连瓦轴丰源机械有限责任公司	7,470,386.55	0.23	—	—
大连瓦轴金舟机械有限公司	2,521,290.62	0.08	—	—
合计	677,903,860.89	20.88	642,592,551.59	26.30

本公司向大连斯凯孚瓦轴轴承有限公司销售半成品及原材料价格为2002年双方协定价格；向瓦房店轴承精密钢球制造有限公司、瓦房店轴承精密锻压有限责任公司销售原材料采用协议价格并向其收取一定的代采购费用；向其他关联方销售价格为市场价格。

3. 提供劳务

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
联营企业				
其中：大连斯凯孚瓦轴轴承有限公司	4,012,481.60	0.13	3,465,358.62	0.15
受同一控股股东控制的其他企业				
其中：瓦房店轴承精密钢球制造有限公司	886,645.22	0.03	941,394.28	0.04
瓦轴集团精密传动轴承有限责任公司	2,836,685.96	0.09	1,253,814.61	0.05
瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	65,198.31	—	—	—
瓦房店轴承集团转盘轴承有限责任公司	1,203,597.93	0.04	—	—
瓦房店轴承集团特种精密轴承有限责任公司	739,274.10	0.02	—	—
其他关联关系方				
大连瓦轴金舟机械有限公司	3,584,619.32	0.11	—	—

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	13,328,502.44	0.42	5,660,567.51	0.24

4. 出租情况

(1) 土地租赁

本年度, 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 48,220.82 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, 本年租金已全部收回。

(2) 房屋租赁

本年度, 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 号面积为共计 6822 平方米的厂房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, 年租金共计 215,849.00 元。租赁期间本公司与锻压公司变更租赁合同, 将锻压公司租赁厂房面积中的 1791 平方米转租给大连瓦轴丰源机械有限责任公司 (以下简称丰源公司), 变更后年租金为 182,792.96 元, 本年租金已全部收回。

本年度, 本公司与瓦房店轴承集团特种精密轴承有限责任公司 (以下简称特种精密公司) 签订《工厂厂房租赁合同》, 将位于北共济街一段 1 号面积为 6534.4 平方米的厂房出租给特种精密公司使用, 租期自 2011 年 1 月 1 日起至 2011 年 12 月 31 日止, 年租金 514,303.17 元, 本年租金已全部收回。

本年度, 本公司与丰源公司签订《工厂厂房租赁合同》, 将位于北共济街一段 1 号面积为 1791 平方米的厂房出租给丰源公司使用, 租期自 2011 年 6 月 1 日起至 2012 年 5 月 31 日止, 年租金 107,460.00 元, 本年租金已全部收回。

本年度, 本公司与大连瓦轴金舟机械有限公司 (以下简称金舟公司) 签订《工厂厂房租赁合同》, 将位于北共济街一段 1 号面积为 8118 平方米的厂房出租给金舟公司使用, 租期自 2011 年 6 月 1 日起至 2012 年 5 月 31 日止, 年租金 487,080.00 元, 本年租金已全部收回。

5. 承租情况

(1) 土地租赁

2009 年 2 月 27 日, 本公司与瓦轴集团签订土地租赁协议, 约定本公司自瓦轴集团租入土地证号为 (1996) 字第 034 号, 面积为 37,768.00 平方米的土地, 租赁期自 2009 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日, 年租赁费为 188,840.00 元, 截止 2011 年 12 月 31 日租金已结算。

本公司之子公司大连电机, 本年度无偿使用瓦轴集团位于大连保税区 (十三里) 永盛街 12 号的土地, 用于大连电机的日常生产经营。

(2) 房屋租赁

本年度, 本公司租赁瓦轴集团厂房, 根据本公司与瓦轴集团 2010 年 1 月 20 日签订的租赁协议,

租期自2010年1月1日至2012年12月31日，年租金700,000.00元，截止2011年12月31日租金已结算。

本公司特大型分公司生产经营用房为租赁瓦轴集团所属瓦轴工业园区厂房，根据特大型公司与瓦轴集团于2010年10月20日签订的房屋租赁协议，租赁期自2010年10月1日至2012年12月31日，年租金为3,900,000.00元，截止2011年12月31日租金已结算。

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，截止2011年12月31日租金已结算。

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，截止2011年12月31日租金已结算。

6. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
瓦轴集团	本公司	300,000,000.00	2007-3-7	2015-3-7	否（注1）
瓦轴集团	本公司	90,000,000.00	2010-3-9	2014-3-9	否（注2）

注1：该项担保为瓦轴集团为本公司自国家开发银行借款提供总额3亿元的担保，截止2011年12月31日，本公司该项担保下借款余额为4,800万元。

注2：该项担保为瓦轴集团为本公司自进出口银行借款提供总额9,000万元的担保，截止2011年12月31日，本公司该项担保下借款余额为9,000万元。

7. 商标许可使用

根据本公司与瓦轴集团于2011年1月签署的《商标许可合同》，本公司因销售自制产品使用瓦轴集团的商标，应按销售净额的1%向瓦轴集团交纳商标使用费。2011年度本公司应向瓦轴集团交纳商标使用费12,200,000.00元，本年商标使用费尚未结算完毕。

8. 接受综合服务

本年度发生之应支付给瓦轴集团其他费用：

项目	本年金额	上年金额
警卫消防费	3,290,900.00	3,290,900.00
技术开发费	5,400,000.00	5,400,000.00
宣传服务费	800,700.00	800,700.00
合计	9,491,600.00	9,491,600.00

截止2011年12月31日上述款项尚未结算完毕。

9. 关联方资产转让

关联方名称	关联交易类型	本年		上年	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)
大连瓦轴丰源机械有限责任公司	固定资产转让	4,185,400.00	21.62	—	—
大连瓦轴金舟机械有限公司	固定资产转让	4,224,511.26	21.83	—	—

(四) 关联方往来余额

1. 关联方应收账款

关联方(项目)	年末金额	年初金额
控股股东及最终控制方		
其中：瓦轴集团	25,365,740.94	27,691,878.51
受同一控股股东控制的其他企业		
其中：瓦房店轴承集团转盘轴承有限责任公司	8,170,254.23	—
瓦房店轴承集团特种精密轴承有限公司	3,956,619.13	—
其他关联关系方		
大连瓦轴丰源机械有限责任公司	629,563.26	—
合计	38,122,177.56	27,691,878.51

2. 关联方应付账款

关联方(项目)	年末金额	年初金额
联营企业		
其中：大连斯凯孚瓦轴轴承有限公司	129,040,585.45	62,871,069.04
受同一控股股东控制的其他企业		
其中：瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	83,997,441.08	11,273,804.31
瓦轴集团转盘轴承有限责任公司	—	6,110,550.43
瓦房店轴承精密钢球制造有限公司	4,068,575.67	2,177,399.84
瓦轴集团精密传动轴承有限责任公司	79,800,622.41	35,060,405.92
大连瓦轴集团装备制造公司	7,922,351.43	9,500,801.86
其他关联关系方		
大连瓦轴金舟机械有限公司	7,545,880.44	—
合计	312,375,456.48	126,994,031.40

3. 关联方其他应付款

关联方 (项目)	年末金额	年初金额
控股股东及最终控制方		
其中: 瓦轴集团	25,923,909.17	34,120,958.55
合计	25,923,909.17	34,120,958.55

十、或有事项

截至 2011 年 12 月 31 日, 本集团无其他需披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

于 2011 年 12 月 31 日 (T), 本集团就租赁控股股东厂房等项目之不可撤销经营租赁所需于下列期间承担款项如下:

期间	经营租赁
T+1 年	7,263,859.00
T+2 年	—
T+3 年	—
T+3 年以后	—
合计	7,263,859.00

十二、资产负债表日后事项

1. 企业利润分配方案中拟分配的以及经审议批准宣告发放的股利或利润。

2012 年 4 月 19 日, 本公司第五届董事会第七次会议决议以 2010 年末总股本 40,260 万股为基数, 每 10 股派发现金 0.40 元人民币 (含税), 共计派发现金 16,104,000.00 元。

2. 除存在上述资产负债表日后事项外, 本公司无需披露的其他重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1. 债务重组

本年度, 本公司通过以收回低于债权账面价值的现金清偿方式与客户签订《债务重组协议书》, 进行债务重组, 债权重组金额为 16,112,000.00 元, 产生债权重组损失 969,768.00 元, 计入营业外支出。

本年度, 本公司通过以低于债务账面价值的现金或银行汇票清偿方式与债权单位签订《债务重组协议书》, 进行债务重组, 债务重组金额为 150,000.00 元, 形成债务重组收益 16,666.67 元, 计入营业外收入。

2. 经营租出资产

经营租赁租出资产类别	年末金额	年初金额
厂房	21,524,858.78	4,093,200.00
土地	19,250,698.02	19,250,698.02

经营租赁租出资产类别	年末金额	年初金额
合计	40,775,556.80	23,343,898.02

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	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
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
账龄组合	932,091,668.42	90.18	31,821,808.28	3.41
关联方组合	85,735,822.23	8.30	—	—
无风险应收款项组合	—	—	—	—
组合小计	1,017,827,490.65	98.48	31,821,808.28	3.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	11,813,753.94	1.14	11,813,753.94	100.00
合计	1,033,551,252.02	100.00	47,545,569.65	—

(续)

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	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	0.44	3,910,007.43	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
账龄组合	853,405,192.47	95.88	34,198,440.87	4.01
关联方组合	27,691,878.51	3.11	—	—
无风险应收款项组合	—	—	—	—
组合小计	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	5,100,754.35	0.57	5,100,754.35	100.00
合计	890,107,832.76	100.00	43,209,202.65	—

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
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	—	—

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	807,014,942.85	86.58	8,070,149.43	761,304,255.36	89.21	7,613,042.55
1-2年	81,916,697.71	8.79	4,095,834.89	33,280,510.80	3.90	1,664,025.54
2-3年	6,413,966.59	0.69	1,282,793.32	14,721,225.05	1.72	2,944,245.01
3年以上	36,746,061.27	3.94	18,373,030.64	44,099,201.26	5.17	21,977,127.77
合计	932,091,668.42	100.00	31,821,808.28	853,405,192.47	100.00	34,198,440.87

3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
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
沈阳通开轴承有限公司	2,452,138.58	2,452,138.58	100.00	账龄3年以上,收回可能性很小
钱去荣业(集团)有限责任公司	2,352,760.15	2,352,760.15	100.00	账龄3年以上,收回可能性很小
双鸭山矿业集团有限公司	1,368,257.55	1,368,257.55	100.00	账龄3年以上,收回可能性很小
重庆赛力盟电机有限责任公司	650,758.88	650,758.88	100.00	账龄3年以上,收回可能性很小
青岛青特众力车桥有限公司	590,898.99	590,898.99	100.00	账龄3年以上,收回可能性很小
其他零星应收款项	1,692,236.66	1,692,236.66	100.00	账龄5年以上,收回可能性很小
合计	11,813,753.94	11,813,753.94		

(2) 本年度实际核销的应收账款

单位名称	性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
江西特种电机股份有限公司	销售货物	162,491.37	让利差	否
江门市江晟机电设备有限公司	销售货物	60,946.82	账差	否
长春轨道客车	销售货物	1,010.88	账差	否

单位名称	性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
第六四零九工厂	销售货物	180,000.00	法院判决损失	否
张家港市瓦哈洛轴承机电有限公司	销售货物	54,692.17	让利差	否
美国 GBC 公司	销售货物	421,692.04	产品质量纠纷	否
山东红卫电机股份有限公司	销售货物	10,465.11	债务人注销	否
张店锦宏水泥公司	销售货物	12,779.65	债务人注销	否
乌鲁木齐市新电物资贸易有限公司	销售货物	8,764.76	债务人注销	否
哈密铁路物资公司	销售货物	6,545.31	债务人注销	否
合计		919,388.11		

(3) 持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位的欠款

单位名称	年末金额		年初金额	
	欠款金额	计提坏账金额	欠款金额	计提坏账金额
瓦轴集团	25,365,740.94	—	27,691,878.51	—
合计	25,365,740.94	—	27,691,878.51	—

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	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	76,469,156.54	1 年以内	7.40
大连华锐股份有限公司	非关联方	27,975,708.29	1 年以内	2.71
瓦轴集团	控股股东	25,365,740.94	1 年以内	2.45
中国重汽集团济南桥箱有限公司	非关联方	23,360,845.71	1 年以内	2.26
大秦铁路股份有限公司	非关联方	15,533,768.10	1 年以内	1.50
合计		168,705,219.58		16.32

(5) 应收账款中外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	2,137,157.82	6.3009	13,466,017.71	1,421,783.89	6.6227	9,416,048.17
欧元	48,176.52	8.1625	393,240.84	34,421.30	8.8065	303,131.18
合计	—		13,859,258.55	—	—	9,719,179.35

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	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	10,216,033.67	92.73	993,498.85	9.72
关联方组合	—	—	—	—
无风险其他应收款组合	801,514.74	7.27	—	—
组合小计	11,017,548.41	100.00	993,498.85	9.02
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	11,017,548.41	100.00	993,498.85	—

(续)

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	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	16,056,775.28	99.33	1,140,898.32	7.11
关联方组合	—	—	—	—
无风险其他应收款组合	107,657.11	0.67	—	—
组合小计	16,164,432.39	100.00	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	—	—	—	—
合计	16,164,432.39	100.00	1,140,898.32	—

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	7,826,406.81	76.62	78,264.07	12,559,948.00	78.21	125,599.48
1-2 年	492,921.58	4.82	24,646.08	1,537,585.40	9.58	76,879.27
2-3 年	192,546.46	1.88	38,509.29	137,337.90	0.86	27,467.58
3 年以上	1,704,158.82	16.68	852,079.41	1,821,903.98	11.35	910,951.99
合计	10,216,033.67	100.00	993,498.85	16,056,775.28	100.00	1,140,898.32

年末其他应收款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(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	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
中国神华铁路货车运输分公司	非关联方	770,000.00	1 年以内	6.99	保证金
南宁铁路局	非关联方	482,870.00	1 年以内	4.38	保证金
乌鲁木齐铁路局	非关联方	124,610.00	1 年以内	1.13	押金
陕西友谊招投标代理有限责任公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	0.91	保证金
广州铁路(集团)公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	0.91	保证金
合计		1,577,480.00		14.32	

(3) 其他应收款中外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	8,050.00	6.3009	50,722.25	1,800.00	6.6227	11,920.86
欧元	5,810.00	8.1625	47,424.13	—	8.8065	—
合计	—	—	98,146.38	—	—	11,920.86

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算长期股权投资	64,816,216.32	57,846,591.82
按权益法核算长期股权投资	84,868,476.26	73,834,069.22
长期股权投资合计	149,684,692.58	131,680,661.04

项目	年末金额	年初金额
减：长期股权投资减值准备	—	21,627,119.69
长期股权投资价值	149,684,692.58	110,053,541.35

(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 (%)	投资成本	年初金额
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
辽轴公司	100.00	100.00	17,337,259.95	17,337,259.95
大连瓦轴精密电机汽车轴承有限公司	100.00	100.00	10,478,956.37	10,478,956.37
瓦通公司	75.00	75.00	28,030,375.50	28,030,375.50
小计			57,846,591.82	57,846,591.82
权益法核算				
大连斯凯孚瓦轴轴承有限公司	49.00	49.00	68,600,000.00	73,423,214.10
上海振鑫瓦轴机电销售有限公司	40.00	40.00	400,000.00	410,855.12
小计			69,000,000.00	73,834,069.22
合计			126,846,591.82	131,680,661.04

(续)

被投资单位名称	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	—	—	2,000,000.00	—
辽轴公司	—	—	17,337,259.95	—
大连瓦轴精密电机汽车轴承有限公司	35,000,000.00	—	45,478,956.37	—
瓦通公司	—	28,030,375.50	—	—
小计	35,000,000.00	28,030,375.50	64,816,216.32	—
权益法核算				
大连斯凯孚瓦轴轴承有限公司	11,034,407.04	—	84,457,621.14	—
上海振鑫瓦轴机电销售有限公司	—	—	410,855.12	—
小计	11,034,407.04	—	84,868,476.26	—
合计	46,034,407.04	28,030,375.50	149,684,692.58	—

(3) 对合营企业、联营企业投资

单位：人民币万元

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
大连斯凯孚瓦轴轴承有限公司	49.00	49.00	22,625.28	4,276.65	18,348.63	20,182.46	1,716.37
上海振鑫瓦轴机电销售有限公司	40.00	40.00	106.27	3.84	102.43	—	—
合计			22,731.55	4,280.49	18,451.06	20,182.46	1,716.37

(4) 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
瓦通公司	21,627,119.69	—	21,627,119.69	—
合计	21,627,119.69	—	21,627,119.69	—

注：截止 2011 年 12 月 31 日，本公司之子公司瓦通公司业已清算完毕。本年度本公司处置瓦通公司投资产生投资损失 2,085,121.15 元。瓦房店市工商行政管理局于 2012 年 2 月 28 日对瓦通公司下达了工商注销登记核准通知书。

4. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	2,612,682,983.98	2,427,642,008.46
其他业务收入	625,161,265.03	603,363,568.32
合计	3,237,844,249.01	3,031,005,576.78
主营业务成本	2,341,324,831.77	2,100,189,503.00
其他业务成本	556,741,673.04	558,673,141.47
合计	2,898,066,504.81	2,658,862,644.47

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出口	200,289,467.94	210,434,572.78	157,087,523.07	150,781,754.16
国内	2,275,464,753.20	1,988,409,910.37	2,154,292,186.14	1,849,351,444.41
其中：交通轴承	943,010,951.35	864,729,119.39	1,031,407,201.40	978,152,411.34
专用轴承	283,463,032.21	230,088,186.46	443,257,436.84	318,431,542.89
通用轴承	1,048,990,769.64	893,592,604.52	679,627,547.90	552,767,490.18
工业性收入	136,928,762.84	142,480,348.62	116,262,299.25	100,056,304.43
合计	2,612,682,983.98	2,341,324,831.77	2,427,642,008.46	2,100,189,503.00

(2) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
中国重汽集团济南桥箱有限公司	170,433,644.59	5.26
一汽解放汽车有限公司	71,831,333.68	2.22
陕西法士特齿轮有限责任公司	69,292,371.70	2.14
一汽轿车股份有限公司	60,018,364.90	1.85
天津市华美瓦轴销售有限公司	59,107,713.76	1.83
合计	430,683,428.63	13.30

5. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	-2,085,121.15	—
权益法核算的长期股权投资收益	11,034,407.04	12,306,310.76
合计	8,949,285.89	12,306,310.76

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
合计	11,034,407.04	12,306,310.76	
其中：大连斯凯孚瓦轴轴承有限公司	11,034,407.04	12,306,310.76	本年度联营企业利润较上年下降

6. 母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	72,462,126.13	85,854,890.49
加：资产减值准备	5,692,300.56	33,728,592.78
固定资产折旧	74,407,003.63	74,589,415.58
无形资产摊销	4,299,652.35	4,297,544.32
长期待摊费用摊销	240,805.92	363,240.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-5,003,629.02	-1,199,752.89
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	—	—
财务费用（收益以“-”填列）	28,974,658.09	22,460,853.06
投资损失（收益以“-”填列）	-8,949,285.89	-12,306,310.76
递延所得税资产的减少以“-”填列）	6,521,224.05	-1,245,608.65
存货的减少（增加以“-”填列）	9,775,358.01	-140,267,413.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-231,735,411.09	-37,397,355.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	224,382,753.43	-27,541.67

项目	本年金额	上年金额
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	181,067,556.17	28,850,553.59
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	59,742,088.63	43,756,831.34
减: 现金的期初余额	43,756,831.34	61,161,745.51
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	15,985,257.29	-17,404,914.17

十五、 补充资料

1. 本年非经营性损益表

按照中国证券监督管理委员会《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 (2008)》的规定, 本公司 2011 年度非经营性损益如下:

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损益	4,395,842.46	1,072,862.17
计入当期损益的政府补助	14,770,590.88	13,226,114.30
债务重组损益	-953,101.33	-342,630.03
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,038,846.63	9,346,062.66
小计	27,252,178.64	23,302,409.10
所得税影响额	-1,900,078.16	-5,825,602.28
少数股东权益影响额 (税后)	—	—
合计	25,352,100.48	17,476,806.82

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露 (2010 年修)》的规定, 本公司 2011 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

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
归属于母公司股东的净利润	4.12	0.15	0.15

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
扣除非经常性损益后归属于母 公司股东的净利润	2.39	0.09	0.09

十六、 财务报告批准

本财务报告于2012年4月19日由本公司董事会批准报出。

第十一章 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会计报表；
 - 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师亲笔签字并盖章的2011年度审计报告正本及财务报表；
 - 3、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。