

襄阳汽车轴承股份有限公司



2012年半年度财务报告

XIANGYANG AUTOMOBILE BEARING COMPANY., LTD

报告日期：二〇一二年八月二十日

财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：襄阳汽车轴承股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		99,121,611.47	86,224,397.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		2,840,000.00	11,258,600.00
应收票据		60,372,921.41	39,410,298.64
应收账款		170,537,506.11	149,707,403.25
预付款项		113,405,062.40	30,817,266.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
其他应收款		9,897,282.67	6,092,137.48
买入返售金融资产			
存货		283,529,457.19	327,155,666.46
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		0.00	491,793.81
流动资产合计		739,703,841.25	651,157,563.79
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		7,721,848.60	7,721,848.60
投资性房地产			
固定资产		233,423,632.07	239,158,517.54
在建工程		137,121,098.45	62,042,779.34
工程物资		0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产		0.00	0.00
无形资产		73,441,432.44	74,332,361.52
开发支出			
商誉			

襄阳汽车轴承股份有限公司 2012 年半年度财务报告

长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		11,778,756.04	11,742,391.13
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		463,486,767.60	394,997,898.13
资产总计		1,203,190,608.85	1,046,155,461.92
流动负债：			
短期借款		100,000,000.00	75,000,000.00
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		0.00	0.00
应付票据		32,982,000.00	26,000,000.00
应付账款		173,899,110.19	166,601,889.51
预收款项		4,482,051.94	12,347,652.60
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		12,007,085.32	13,767,568.77
应交税费		32,865,218.00	33,820,880.19
应付利息		657,413.80	952,464.35
应付股利		0.00	0.00
其他应付款		240,300,298.14	111,981,411.87
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		0.00	40,000,000.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		597,193,177.39	480,471,867.29
非流动负债：			
长期借款		78,000,000.00	30,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		10,000,000.00	10,000,000.00
预计负债		0.00	0.00
递延所得税负债			
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		88,000,000.00	40,000,000.00
负债合计		685,193,177.39	520,471,867.29
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		301,079,797.00	301,079,797.00
资本公积		163,158,537.25	163,158,537.25
减：库存股			

襄阳汽车轴承股份有限公司 2012 年半年度财务报告

专项储备			
盈余公积		72,480,289.55	72,480,289.55
一般风险准备			
未分配利润		-21,253,669.37	-14,009,196.48
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		515,464,954.43	522,709,427.32
少数股东权益		2,532,477.03	2,974,167.31
所有者权益(或股东权益)合计		517,997,431.46	525,683,594.63
负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,203,190,608.85	1,046,155,461.92

法定代表人：高少兵

主管会计工作负责人：高少兵

会计机构负责人：李孔学

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		96,057,514.60	82,533,429.85
交易性金融资产		2,840,000.00	11,258,600.00
应收票据		58,522,921.41	39,040,298.64
应收账款		167,786,591.16	145,866,798.65
预付款项		110,919,981.38	30,677,296.13
应收利息			
应收股利			
其他应收款		9,251,947.41	6,299,715.24
存货		281,503,420.26	326,727,302.59
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		726,882,376.22	642,403,441.10
非流动资产：			
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		12,271,848.60	12,271,848.60
投资性房地产			
固定资产		234,987,165.87	240,736,985.24
在建工程		143,873,540.70	63,195,221.59
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			

襄阳汽车轴承股份有限公司 2012 年半年度财务报告

无形资产		72,105,807.29	72,889,886.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		11,168,388.73	11,168,388.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		474,406,751.19	400,262,330.55
资产总计		1,201,289,127.41	1,042,665,771.65
流动负债：			
短期借款		100,000,000.00	75,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		32,982,000.00	26,000,000.00
应付账款		172,245,605.19	165,039,515.92
预收款项		4,348,080.73	12,289,152.60
应付职工薪酬		11,932,538.02	13,767,568.77
应交税费		33,140,442.49	33,154,354.07
应付利息		657,413.80	952,464.35
应付股利			
其他应付款		240,154,763.27	111,917,784.12
一年内到期的非流动负 债			40,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		595,460,843.50	478,120,839.83
非流动负债：			
长期借款		78,000,000.00	30,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		10,000,000.00	10,000,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		88,000,000.00	40,000,000.00
负债合计		683,460,843.50	518,120,839.83
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		301,079,797.00	301,079,797.00
资本公积		163,089,987.25	163,089,987.25
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		72,480,289.55	72,480,289.55
一般风险准备			
未分配利润		-18,821,789.89	-12,105,141.98
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合		517,828,283.91	524,544,931.82

计			
负债和所有者权益(或股东权益) 总计		1,201,289,127.41	1,042,665,771.65

3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		429,338,784.60	476,399,012.87
其中：营业收入		429,338,784.60	476,399,012.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		439,906,491.31	471,613,699.21
其中：营业成本		379,993,529.37	421,348,941.28
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		719,254.68	755,114.55
销售费用		23,915,039.64	28,761,705.18
管理费用		28,811,552.31	20,912,368.10
财务费用		3,889,063.44	4,462,404.61
资产减值损失		2,578,051.87	-4,626,834.51
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		5,086,886.16	-3,239,762.34
投资收益（损失以“-”号填列）		-2,589,703.76	970,617.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,070,524.31	2,516,169.03
加：营业外收入		566,107.47	1,478,600.60
减：营业外支出		165,548.39	27,113.38
其中：非流动资产处置损失			

襄阳汽车轴承股份有限公司 2012 年半年度财务报告

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-7,669,965.23	3,967,656.25
减：所得税费用		-6,424.91	1,900,870.54
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-7,663,540.32	2,066,785.71
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		-7,244,472.89	2,317,790.63
少数股东损益		-419,067.43	-251,004.92
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		-0.024	0.008
（二）稀释每股收益		-0.024	0.008
七、其他综合收益		0.00	0.00
八、综合收益总额		-7,663,540.32	2,066,785.71
归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,244,472.89	2,317,790.63
归属于少数股东的综合收益总额		-419,067.43	-251,004.92

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

法定代表人：高少兵 主管会计工作负责人：高少兵 会计机构负责人：李孔学

4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		427,468,177.04	473,440,498.85
减：营业成本		437,210,762.58	468,314,645.31
营业税金及附加		713,182.51	748,098.39
销售费用		23,786,104.90	28,581,556.03
管理费用		27,870,016.48	20,257,208.09
财务费用		3,910,044.92	4,457,603.30
资产减值损失		2,432,592.21	-4,618,992.26
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		5,086,886.16	-3,239,762.34
投资收益（损失以“－”号填列）		-2,461,507.61	1,216,746.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-7,117,206.99	3,102,837.46
加：营业外收入		566,107.47	1,478,600.60
减：营业外支出		165,548.39	27,113.38
其中：非流动资产处			

襄阳汽车轴承股份有限公司 2012 年半年度财务报告

置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-6,716,647.91	4,554,324.68
减：所得税费用			1,847,303.22
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-6,716,647.91	2,707,021.46
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		-0.022	0.009
（二）稀释每股收益		-0.022	0.009
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-6,716,647.91	2,707,021.46

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	146,866,507.90	150,989,172.44
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,743,766.16	9,973,704.06
经营活动现金流入小计	149,610,274.06	160,962,876.50
购买商品、接受劳务支付的现金	97,078,447.10	47,833,716.79
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		

襄阳汽车轴承股份有限公司 2012 年半年度财务报告

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	67,125,001.32	58,938,668.22
支付的各项税费	11,071,302.18	14,329,231.64
支付其他与经营活动有关的现金	25,648,427.39	15,077,663.29
经营活动现金流出小计	200,923,177.99	136,179,279.94
经营活动产生的现金流量净额	-51,312,903.93	24,783,596.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,860,782.40	20,002,748.53
取得投资收益所收到的现金	55,000.00	1,869,525.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,940.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	
投资活动现金流入小计	10,915,782.40	21,899,213.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,437,918.87	28,074,947.49
投资支付的现金		22,600,218.54
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	0.00	
投资活动现金流出小计	20,437,918.87	50,675,166.03
投资活动产生的现金流量净额	-9,522,136.47	-28,775,952.12
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	166,300,000.00	115,730,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	70,495.50
筹资活动现金流入小计	166,300,000.00	115,800,495.50
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	100,000,000.00

襄阳汽车轴承股份有限公司 2012 年半年度财务报告

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,490,345.86	3,934,277.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	22,622.85	
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	1,611.50
筹资活动现金流出小计	104,490,345.86	103,935,889.47
筹资活动产生的现金流量净额	61,809,654.14	11,864,606.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-19,521.10
五、现金及现金等价物净增加额	974,613.74	7,852,729.37
加：期初现金及现金等价物余额	75,824,397.73	54,862,182.98
六、期末现金及现金等价物余额	76,799,011.47	62,714,912.35

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	143,337,176.13	161,476,160.01
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,355,378.78	10,096,784.14
经营活动现金流入小计	145,692,554.91	171,572,944.15
购买商品、接受劳务支付的现金	91,975,655.55	58,892,500.00
支付给职工以及为职工支付的现金	66,521,233.12	58,617,997.07
支付的各项税费	10,250,333.53	13,676,006.37
支付其他与经营活动有关的现金	24,829,612.77	15,013,490.73
经营活动现金流出小计	193,576,834.97	146,199,994.17
经营活动产生的现金流量净额	-47,884,280.06	25,372,949.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,860,782.40	20,002,748.53
取得投资收益所收到的现金	183,196.15	2,115,653.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,940.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关		

襄阳汽车轴承股份有限公司 2012 年半年度财务报告

的现金		
投资活动现金流入小计	11,043,978.55	22,145,342.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,367,594.25	28,074,947.49
投资支付的现金		22,600,218.54
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	23,367,594.25	50,675,166.03
投资活动产生的现金流量净额	-12,323,615.70	-28,529,823.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	166,300,000.00	115,730,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		54,164.21
筹资活动现金流入小计	166,300,000.00	115,784,164.21
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,490,619.49	3,890,843.52
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	104,490,619.49	103,890,843.52
筹资活动产生的现金流量净额	61,809,380.51	11,893,320.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	1,601,484.75	8,736,447.10
加：期初现金及现金等价物余额		
六、期末现金及现金等价物余额		

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额									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			
一、上年年末余额	301,079,797.00	163,158,537.25			72,480,289.55		-14,009,196.48			2,974,167.31	525,683,594.63

襄阳汽车轴承股份有限公司 2012 年半年度财务报告

加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	301,079,797.00	163,158,537.25			72,480,289.55		14,009,196.48		2,974,167.31	525,683,594.63
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-7,244,472.89		-419,067.43	-7,663,540.32
(一) 净利润							-7,244,472.89		-419,067.43	-7,663,540.32
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计										
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-22,622.85	-22,622.85
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-22,622.85	-22,622.85
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	301,079,797.00	163,158,537.25			72,480,289.55		-21,253,669.37		2,532,477.03	517,997,431.46

上年金额

单位：元

项目	上年金额
----	------

襄阳汽车轴承股份有限公司 2012 年半年度财务报告

	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		
一、上年年末余额	301,079,797.00	163,158,537.25			72,480,289.55		-39,634,831.27		3,001,140.82	500,084,933.35
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	301,079,797.00	163,158,537.25			72,480,289.55		-39,634,831.27		3,001,140.82	500,084,933.35
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							2,317,790.63		-294,439.37	2,023,351.26
(一) 净利润							2,317,790.63		-251,004.92	2,066,785.71
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计										
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-43,434.45	-43,434.45
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-43,434.45	-43,434.45
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										

襄阳汽车轴承股份有限公司 2012 年半年度财务报告

(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	301,079,979.00	163,158,537.25				72,480,289.55	-37,317,040.64		2,706,701.45	502,108,284.61

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	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
一、上年年末余额	301,079,797.00	163,089,987.25			72,480,289.55		-12,105,141.98	524,544,931.82
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	301,079,797.00	163,089,987.25			72,480,289.55		-12,105,141.98	524,544,931.82
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-6,716,647.91	-6,716,647.91
(一) 净利润							-6,716,647.91	-6,716,647.91
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-6,716,647.91	-6,716,647.91
(三)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五)所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)								

襄阳汽车轴承股份有限公司 2012 年半年度财务报告

2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	301,079,797.00	163,089,987.25			72,480,289.55		-18,821,789.89	517,828,283.91

上年金额

单位：元

项目	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
一、上年年末余额	301,079,797.00	172,067,742.55			72,480,289.55		-37,888,026.21	507,739,802.89
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	301,079,797.00	172,067,742.55			72,480,289.55		-37,888,026.21	507,739,802.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,707,021.46	2,707,021.46
（一）净利润							2,707,021.46	2,707,021.46
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							2,707,021.46	2,707,021.46
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

襄阳汽车轴承股份有限公司 2012 年半年度财务报告

1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	301,079,797.00	163,089,987.25			72,480,289.55		-35,181,004.75	501,469,069.05

财务报表附注

一、公司基本情况

襄阳汽车轴承股份有限公司设立于 1993 年 5 月，是经湖北省体改委以鄂改（1992）57 号文批准采用定向募集方式设立的股份公司。1996 年湖北省证券委员会以鄂证（1996）11 号文下达 1995 年度社会公众股额度 1527.96 万股（人民币面值），湖北省人民政府鄂证函（1996）144 号文批准同意按 2.083:1 的比例同比例缩股，中国证券监督管理委员会以证监发文（1996）403 号文批准同意公开发行股票。1996 年 12 月 24 日公开发行，1997 年元月 6 日在深交所挂牌交易。1999 年原湖北省证监局以鄂证监函（1999）08 号文初审批准并获得中国证券监督管理委员会证监公司字（2000）5 号文核准通过向国有法人股股东配售 1,366,400 股，向社会公众股股东配售 18,208,050 股，配售工作于 2000 年 3 月底完成，配售后公司总股本 140,440,018 股。根据公司 2005 年股东大会决议、2006 年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关会议决议、修改后章程的规定及湖北省人民政府国有资产监督管理委员会“鄂国资产权[2006]140 号”文件批复，公司以 2006 年 7 月 11 日社会公众股 78,901,579 股为基数，按每 10 股转增 3.4 股的比例，以资本公积向社会公众股转增股份 26,826,537 股。又以 2006 年 7 月 12 日的股本为基数，按每 10 股转增 8 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份 133,813,242 股，共计转增股本 160,639,779 股。截止 2011 年 12 月 31 日，公司总股本 301,079,797 股。

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

公司经营范围：

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

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

二、公司主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他

相关规定（以下简称“企业会计准则”）编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2012 年 6 月 30 日的财务状况以及 2012 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益，购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

2、非同一控制下企业合并

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

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

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

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

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

2、合并财务报表编制的方法

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

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政

策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

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

（七）现金等价物的确定标准

公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金，且价值变动风险很小的投资确认为现金等价物，包括从购买日起三个月内到期的在证券市场上可流通的短期债券投资，但不包括其他货币资金中的定期存款、存入保证金等不能随时支取的款项。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币交易

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

2、外币财务报表的折算方法

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

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

（4）现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现

现金流量表中单独列示。

（九）金融工具的确认和计量

1、金融资产和金融负债的分类

按投资目的和经济实质对金融工具划分为以下五类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

(2) 持有至到期投资；

(3) 贷款和应收款项；

(4) 可供出售金融资产；

(5) 其他金融负债。

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

3、金融资产和金融负债的计量方法

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

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

处置时，取得的价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。期末对持有至到期投资进行减值测试，对持有至到期投资的账面价值大于预计未来现金流量现值的金额，计提持有至到期投资减值准备，计入当期损益。

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

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

处置时，取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入所有者

权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。期末对可供出售金融资产进行减值测试，发生减值的，计提可供出售金融资产减值准备；原直接计入资本公积（其他资本公积）的因公允价值下降形成的累计损失，一并转出，计入减值损失。

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

4、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

期末，对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于账面价值之间差额计提减值准备。

(1) 持有至到期投资

对持有至到期投资，单项或按类似信用风险特征划分为若干组合进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

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

(2) 可供出售金融资产

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

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

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

(十) 应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>公司将单项金额超过 100 万的认定为单项金额重大的应收款项</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，</p>

	包括在具有类似信用风险特征的组合中按账龄分析法计提坏账准备。
--	--------------------------------

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	按信用风险组合
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法

组合中采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1 至 2 年	20	20
2 至 3 年	50	50
3 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

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

(十一) 存货的确认和计量

- 1、存货的分类: 主要包括原材料、低值易耗品、委托加工材料、在产品、产成品。
- 2、存货计价方法: 产成品按实际成本核算, 发出时按加权平均法计价, 低值易耗品采用一次性摊销法, 其余各类存货均采用计划成本进行核算, 计划成本与实际成本的差额以“材料成本差异”科目单独核算, 发出和领用时, 按计划成本计价, 期末按期结转其应分摊的材料成本差异, 将计划成本调整为实际成本进行核算
- 3、期末存货按成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的, 按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值根据存货估计市价减去预计的处置费用后确定。

4、存货盘存制度采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法：

低值易耗品和包装物均为领用时一次摊销。

（十二）长期股权投资

1、投资成本的确定

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

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

2、后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 收购少数股权

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

(4) 处置长期股权投资

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

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

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

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他

持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

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

（十三）投资性房地产的确认和计量

1、初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- (1) 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。
- (2) 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- (3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

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

2、后续计量

公司期末采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

3、折旧或摊销

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

4、减值的处理

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

处置时，接收到的处置收入扣除其账面价值及相关税费后计入营业外收支。

（十四）固定资产

1、固定资产的确认标准：固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：

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

2、固定资产按实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的其他支出，如运输费、安装费等；自行建造固定资产的成本由建造该项资产达到预定可使用状

态前所发生的必要支出构成；投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定；非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》和《企业会计准则第 21 号——租赁》确定。

3、固定资产的折旧方法

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

固定资产类别	估计经济折旧年限	预计残值
房屋	40年	3%
建筑物	25年	3%
通用设备	14年	3%
专用设备	10年	3%-5%
动力传导设备	15年	3%
运输仪表工具	8年	0-3%
工具用具及管理设备	14年	3%
其他	18年	0-3%

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

4、固定资产减值准备的确认标准和计提方法

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

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

5、融资租入固定资产

符合下列一项或数项标准的，确认为融资租赁：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
 - (2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
 - (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；
 - (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产的公允价值（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产的公允价值（90%（含）以上）；
 - (5) 租赁资产性质特殊，如果不做较大改造，只有承租人才能使用。
- 融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十五）在建工程的确认和计量

1、在建工程的计价

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

2、在建工程减值准备

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

存在下列情形的在建工程按单项计提减值准备：

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

（十六）无形资产计价及摊销方法

1、本公司的无形资产包括土地使用权等。

2、后续计量

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

3、研究阶段与开发阶段的划分

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同

时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

- (1) 已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- (2) 某项无形资产的市价在当期大幅下降，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- (3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- (4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形；

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

（十七）长期待摊费用

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

长期待摊费用在受益期限内采用实际利率法摊销。

（十八）借款费用的确认与计量

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

2、企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

(1) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售时，借款费用停止资本化，之后发生的借款费用计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，暂停期间发生的借款费用计入当期损益。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

(十九) 职工薪酬

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

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

(二十) 预计负债

与或有事项相关的义务同时符合下列条件的，本公司将其确认为预计负债：

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

(二十一) 收入确认原则

1、销售商品在满足以下条件时确认收入实现：

- (1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 与交易相关的经济利益很可能流入企业；
- (4) 相关的收入和成本能够可靠地计量；

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

(二十二) 政府补助

1、确认原则：政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件；

(2) 企业能够收到政府补助。

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

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

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

(2) 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产及负债的确认依据

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

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

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

(二十四) 主要会计政策、会计估计的变更、前期会计差错更正

1、会计政策变更

无

2、会计估计变更

无

3、前期会计差错更正

无

三、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

襄阳汽车轴承股份有限公司 2012 年半年度财务报告

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

其他税项包括房产税、土地使用税、印花税、个人所得税、车船使用税等依据有关税法计征。

(二) 优惠税负及批文

根据 2012 年 2 月 8 日湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局鄂科技发计[2012]3 号文《关于公布湖北省 2011 年第一批 第二批高新技术企业复审结果的通知》，公司被确定为湖北省 2011 年复审通过的高新技术企业，享受税收优惠政策，自 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日公司执行 15%的企业所得税税率。

公司控股子公司襄樊普瑞斯轴承自动化设备有限公司和襄阳汽车轴承国际贸易有限公司所得税税率为 25%。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
襄樊普瑞斯轴承自动化设备有限公司	控股子公司	襄阳市高新区春园路火炬大厦八楼		400	轴承加工机械、仪器仪表加工、销售及相关的技术服务、技术咨询	200	
襄阳汽车轴承国际贸易有限公司	控股子公司	襄阳市襄城区轴承路 1 号		300	轴承以及零部件,五金化工,纺织货物以及技术进口	255	

续上表

子公司全称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏

襄阳汽车轴承股份有限公司 2012 年半年度财务报告

				(万 元)	数 股 东 损 益 的 金 额	损超过少数股东在 该子公司期初所有 者权益中所享有份 额后的余额
襄樊普瑞斯轴承自动化设备有限 公司	50	50	是	244.99		
襄阳汽车轴承国际贸易有限公司	85	85	是	52.43		

注：襄樊普瑞斯轴承自动化设备有限公司的生产经营决策权直接受母公司控制。

2、本年合并报表范围变更情况：

无

3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

无

五、合并财务报表项目附注（金额单位：人民币元）

（一）货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币			381,822.33			259,262.46
银行存款：						
人民币			62,039,006.84			52,047,735.37
其他货币资金：						
人民币			36,700,782.30			33,917,399.90
合计			99,121,611.47			86,224,397.73

注：其他货币资金包括：①证券账户资金余额 14,378,182.30 元。

②保证金 22,322,600.00 元。

（二）交易性金融资产

（1）明细情况

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

襄阳汽车轴承股份有限公司 2012 年半年度财务报告

1. 交易性债券投资		
2. 交易性权益工具投资		
3. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,840,000.00	11,258,600.00
4. 衍生金融资产		
5. 其他		
合计	2,840,000.00	11,258,600.00

(2) 变现有限制的交易性金融资产

期末公司无变现有限制的交易性金融资产。

(三) 应收票据

1、明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	60,372,921.41	39,410,298.64
商业承兑汇票		
合 计	60,372,921.41	39,410,298.64

2、期末公司已质押的应收票据情况：

无

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

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据				
无				
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
无				

(四) 应收账款

1、应收账款按种类披露：

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						

襄阳汽车轴承股份有限公司 2012 年半年度财务报告

单项金额重大且单独计提坏账准备的应收账款								
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	188,186,881.79	100.00	17,649,375.68	9.06	165,402,772.43	100.00	15,695,369.18	9.49
其中：组合 1 余额百分比法								
组合 2 账龄分析法	188,186,881.79	100.00	17,649,375.68	9.06	165,402,772.43	100.00	15,695,369.18	9.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款								
合计	188,186,881.79	100.00	17,649,375.68	9.06	165,402,772.43	100.00	15,695,369.18	9.49

2、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：无

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	177,224,804.71	94.18	8,861,240.24	155,372,846.29	93.93	7,768,642.31
1 至 2 年	2,474,161.79	1.31	494,832.36	1,265,496.97	0.77	253,099.39
2 至 3 年	785,396.28	0.42	590,784.07	2,181,603.38	1.32	1,090,801.69
3 年以上	7,702,519.01	4.09	7,702,519.01	6,582,825.79	3.98	6,582,825.79
合计	188,186,881.79	100.00	17,649,375.68	165,402,772.43	100.00	15,695,369.18

3、本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的，应说明其原因、确定原坏账准备比例的依据及其合理性。披露本期通过重组等其他方式收回的应收款项金额，重组前累计已计提的坏账准备。

无

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

无

5、本报告期实际核销的应收账款

无

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

无

7、应收账款前五名欠款情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例%
陕西汉德车桥有限公司	公司客户	16,570,533.34	1 年以内	8.95
深圳市比亚迪汽车有限公司	公司客户	13,366,308.44	1 年以内	7.10
东风德纳车桥有限公司十堰工厂	公司客户	9,618,665.73	1 年以内	5.11
广东富华重工制造有限公司	公司客户	8,754,066.00	1 年以内	4.65
奇瑞汽车股份有限公司	公司客户	6,924,801.82	1 年以内	3.68
合 计		55,234,375.33		29.49

8、应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	占应收账款总额的比例%
湖北三环车桥有限公司	同一实际控制人	2,677,431.33	1.42
湖北三环制动器有限公司	同一实际控制人	27,315.50	0.01
湖北三环汽车方向机有限公司	同一实际控制人	161,607.03	0.09
合 计		2,866,353.86	1.53

9、终止确认的应收款项情况

无

10、以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(五) 其他应收款

1、按类别列示其他应收款明细情况

襄阳汽车轴承股份有限公司 2012 年半年度财务报告

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大且单独计提坏账准备的其他应收款	2,056,891.50	14.55	102,844.58	5.00	2,056,891.50	20.97	102,844.58	5.00
按信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	12,083,706.81	85.45	4,140,471.06	34.26	7,749,532.96	79.03	3,611,442.40	46.60
其中：组合 1 余额百分比法								
组合 2 账龄分析法	12,083,706.81	85.45	4,140,471.06	34.26	7,749,532.96	79.03	3,611,442.40	46.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款								
合计	14,140,598.31	100.00	4,243,315.64	30.01	9,806,424.46	100.00	3,714,286.98	37.88

2、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例
襄阳市财政局	2,056,891.50	102,844.58	5.00%

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	8,110,132.43	57.35	739,225.91	3,492,406.92	35.61	174,620.34
1 至 2 年	671,308.27	4.75	134,261.65	1,007,609.64	10.28	201,521.93
2 至 3 年	70,565.23	0.50	35,282.62	28,432.55	0.29	14,216.28
3 年以上	3,231,700.88	22.85	3,231,700.88	3,221,083.85	32.85	3,221,083.85
合计	12,083,706.81	85.45	4,140,471.06	7,749,532.96	79.03	3,611,442.40

襄阳汽车轴承股份有限公司 2012 年半年度财务报告

3、本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的，应说明其原因、确定原坏账准备比例的依据及其合理性。披露本期通过重组等其他方式收回的其他应收款金额，重组前累计已计提的坏账准备。

无

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

无

5、本报告期实际核销的其他应收款情况

无

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

无

7、金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	欠款金额	欠款年限	性质或内容
湖北同济华越药业有限公司	2,253,209.00	三年以上	借款
襄樊市财政局	2,056,891.50	三年以上	代垫款项

8、其他应收款前五名欠款情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例%
襄阳市供电局襄城分局（生活用电）	非关联方	3,727,681.35	一年以内	26.36
湖北同济华越药业有限公司	非关联方	2,253,209.00	三年以上	15.93
襄阳市财政局	非关联方	2,056,891.50	三年以上	14.55
亿柏物流信息管理（深圳）有限公司	非关联方	878,570.00	三年以上	6.21
汪甜	公司职工	390,000.00	一年以内	2.76
合计		9,306,351.85		65.81

9、应收关联方款项情况

无

10、终止确认的其他应收款项情况

无

11、以其他应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(六) 预付账款

1、预付账款帐龄

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	111,094,558.32	97.96	28,490,664.83	92.45
一至二年	371,835.95	0.33	649,853.91	2.11
二至三年	247,233.32	0.22	162.00	-
三年以上	1,691,434.81	1.49	1,676,585.68	5.44
合计	113,405,062.40	100.00	30,817,266.42	100.00

超过 1 年以上的预付账款未结算原因说明：系未结清的购货尾款。

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
襄阳国土资源中心		107,730,000.00	1 年以内	土地预付款
江阴兴澄特种钢铁有限公司	供应商	1,998,943.84	1 年以内	预付货款
齐齐哈尔北兴特殊钢有限责任公司	供应商	868,336.80	3 年以上	预付货款
武重科协机电产品技术开发部	供应商	351,000.00	1 年以内	预付货款
大连金牛股份有限公司	供应商	309,039.32	3 年以上	预付货款
合计		111,257,319.96		

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

无

(七) 存货

1、存货分类明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

襄阳汽车轴承股份有限公司 2012 年半年度财务报告

原材料	56,999,054.54	2,089,062.96	54,909,991.58	65,850,397.67	2,089,062.96	63,761,334.71
低值易耗品	16,305,873.23	35,447.58	16,270,425.65	15,783,609.57	35,447.58	15,748,161.99
委托加工材料	8,780,266.30	-	8,780,266.30	7,151,045.53	-	7,151,045.53
在产品	30,386,215.07	241,578.70	30,144,636.37	32,649,313.26	241,578.70	32,407,734.56
库存商品	191,881,695.76	19,384,226.17	172,497,469.59	227,102,576.39	19,384,226.17	207,718,350.22
材料采购	926,667.70	-	926,667.70	369,039.45	-	369,039.45
合计	305,279,772.60	21,750,315.41	283,529,457.19	348,905,981.87	21,750,315.41	327,155,666.46

2、存货跌价准备情况

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			价值回升转回	其它原因转出	
原材料	2,089,062.96				2,089,062.96
低值易耗品	35,447.58				35,447.58
在产品	241,578.70				241,578.70
库存商品	19,384,226.17				19,384,226.17
合计	21,750,315.41				21,750,315.41

3、存货跌价准备情况

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

(八) 其他流动资产

项目	期末数	期初数
应收出口退税		491,793.81

合 计		
-----	--	--

(九) 长期股权投资

1、对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业 无												
二、联营企业												
武汉致远医疗科技有限公司		武汉市东湖开发区庙山小区	刘玲玲		1000万	40	40	62,268,479.49	45,091,607.99	17,176,871.50		

注：见十一、2

2、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
湖北银行襄阳分行	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00	0.04	0.04			
湖北神电汽车电机股份有限公司	成本法	1,504,000.00	1,504,000.00		1,504,000.00	0.02	0.02	1,504,000.00		

襄阳汽车轴承股份有限公司 2012 年半年度财务报告

襄樊市新兴发钢丸有限公司	成本法	577,500.00	577,500.00		577,500.00	18.33	18.33			
湖北同济华越药业有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	2.00	2.00	1,000,000.00		
武汉致远医疗科技有限公司	权益法	4,000,000.00	6,870,748.60		6,870,748.60	40.00	40.00			
宜昌市三峡物资综合交易市场	成本法	210,000.00	210,000.00		210,000.00			210,000.00		
韶关宏大齿轮公司	成本法	150,000.00	150,000.00		150,000.00	0.24	0.24	76,400.00		
常州长江客车集团公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	0.55	0.55	1,000,000.00		
合计		8,641,500.00	11,512,248.60		11,512,248.60			3,790,400.00		

(十) 固定资产

1、 固定资产情况

2、

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

襄阳汽车轴承股份有限公司 2012 年半年度财务报告

一、账面原值合计：	558,420,475.91		8,029,335.73		566,449,811.64
其中：房屋及建筑物	126,549,269.56		90,035.00		126,639,304.56
通用设备	14,789,749.88		478,695.30		15,268,445.18
专用设备	354,626,009.48		6,916,968.33		361,542,977.81
动力传导设备	24,993,180.91		105,000.00		25,098,180.91
运输仪表工具	14,097,004.43		12,529.90		14,109,534.33
工具用具及管理设备	8,447,175.50		161,505.99		8,608,681.49
其他设备	14,918,086.15		264,601.21		15,182,687.36
二、累计折旧合计：		本期转入	本期计提		
	298,713,535.52		13,764,221.20		312,477,756.72
其中：房屋及建筑物	65,011,804.24		1,589,216.73		66,601,020.97
通用设备	11,611,699.63		135,878.26		11,747,577.89
专用设备	183,800,129.77		11,011,718.85		194,811,848.62
动力传导设备	14,334,700.58		568,309.34		14,903,009.92
运输仪表工具	7,981,897.24		193,614.80		8,175,512.04
工具用具及管理设备	4,683,790.63		150,623.10		4,834,413.73
其他设备	11,289,513.43		114,860.12		11,404,373.55
三、固定资产账面净值合计：	259,706,940.39		-	-	253,972,054.92
其中：房屋及建筑物	61,537,465.32		-	-	60,038,283.59
通用设备	3,178,050.25		-	-	3,520,867.29
专用设备	170,825,879.71		-	-	166,731,129.19
动力传导设备	10,658,480.33		-	-	10,195,170.99
运输仪表工具	6,115,107.19		-	-	5,934,022.29
工具用具及管理设备	3,763,384.87		-	-	3,774,267.76
其他设备	3,628,572.72		-	-	3,778,313.81
四、减值准备合计：	20,548,422.85		-	-	20,548,422.85
其中：房屋及建筑物	-		-	-	-
通用设备	426,889.13		-	-	426,889.13
专用设备	14,451,635.13		-	-	14,451,635.13

襄阳汽车轴承股份有限公司 2012 年半年度财务报告

动力传导设备	1,708,110.01	-		1,708,110.01
运输仪表工具	706,606.38	-		706,606.38
工具用具及管理设备	990,759.20	-		990,759.20
其他设备	2,264,423.00	-		2,264,423.00
五、固定资产账面价值				
合计：	239,158,517.54	-	-	233,423,632.07
其中：房屋及建筑物	61,537,465.32	-	-	60,038,283.59
通用设备	2,751,161.12	-	-	3,093,978.16
专用设备	156,374,244.58	-	-	152,279,494.06
动力传导设备	8,950,370.32	-	-	8,487,060.98
运输仪表工具	5,408,500.81	-	-	5,227,415.91
工具用具及管理设备	2,772,625.67	-	-	2,783,508.56
其他设备	1,364,149.72	-	-	1,513,890.81

本期折旧额 13,764,221.20 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 8,029,335.73 元。

2、暂时闲置的固定资产情况

无

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

无

4、通过经营租赁租出的固定资产

无

5、期末持有待售的固定资产情况

无

6、未办妥产权证书的固定资产情况

无

7、固定资产抵押情况

抵押物名称	抵押物数量 (平方米)	抵押物价值	被担保的主债权人	最高抵押额 度	抵押期限

襄阳汽车轴承股份有限公司 2012 年半年度财务报告

房屋及土地	158,245.97	5833.16 万元	中国建设银行襄阳襄城支行	4800 万元	2012.05.31-2015.05.30
房屋及土地	201,412.79	11,034.27 万元	中信实业银行襄樊分行	7000 万元	2010.2.2-2013.2.19
房屋及土地	200,172.71	14,369.03 万元	中国光大银行襄阳分行	8000 万元	
合计	559,831.47	31,236.46 万元		19800	

(十一) 在建工程

1、在建工程明细情况

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	158,989,134.67	21,868,036.22	137,121,098.45	83,910,815.56	21,868,036.22	62,042,779.34

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	工程投入 占预算比 例(%)
轿车离合器轴承冲压生产线		22,261,318.55				
等速万向节生产线	79,763,500.00	791,116.80	4,091,191.85	3,698,796.85	463,218.50	5.13
工业园项目(一期)	723,840,000.00	44,021,775.47	71,964,078.59	4,329,674.62	613,835.10	13.39
安装设备及其他		16,836,604.74	11,244,310.92		3,115,737.18	
合计		83,910,815.56	87,299,581.36	8,028,471.47	4,192,790.78	

续上表

项目名称	工程进度	利息资本 化累计金 额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源	期末数
轿车离合器轴承冲压生产线						22,261,318.55

襄阳汽车轴承股份有限公司 2012 年半年度财务报告

等速万向节生产线		949,911.87	0.00	6.29	自筹及借款	720,293.30
工业园项目（一期）	65.00%	3,478,419.35	2,508,955.34	6.32	自筹及借款	111,042,344.34
安装设备及其他						24,965,178.48
合计		4,428,331.22	2,508,955.34			158,989,134.67

3、在建工程减值准备：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
轿车离合器轴承冲压生产线	21,475,982.00			21,475,982.00	设备未能达到合同规定
其他	392,054.22			392,054.22	对长期闲置无法使用的设备计提减值
合计	21,868,036.22			21,868,036.22	

（十二）无形资产

1、无形资产明细情况

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	92,604,322.45		-	92,604,322.45
土地使用权	90,467,322.45		-	90,467,322.45
专有技术	2,137,000.00		-	2,137,000.00
二、累计摊销合计	18,271,960.93	890,929.08	-	19,162,890.01
土地使用权	17,577,436.06	784,079.10	-	18,361,515.16
专有技术	694,524.87	106,849.98	-	801,374.85
三、无形资产净值合计	74,332,361.52		-	73,441,432.44
土地使用权	72,889,886.39		-	72,105,807.29
专有技术	1,442,475.13		-	1,335,625.15
四、减值准备合计	-		-	-
土地使用权	-		-	-
专有技术	-		-	-

襄阳汽车轴承股份有限公司 2012 年半年度财务报告

			-	
五、无形资产净额合计	74,332,361.52		-	73,441,432.44
土地使用权	72,889,886.39		-	72,105,807.29
专有技术	1,442,475.13		-	1,335,625.15

2、期末无形资产中用于抵押、担保情况：

土地使用权共办理了六个土地使用权证，其中：

(1) 襄樊国用(2005)第 311702001-1 号(面积 145,143.30 平方米)和地上房屋建筑物(权证号码：襄樊市房产证襄城区字第 00050365 号，面积 13,102.07 平方米)被抵押给中国建设银行股份有限公司襄樊襄城支行，取得银行借款 4800 万元；

(2) 襄樊国用(94)第 311702002 号(面积为 167,095.60 平方米)连同地上房屋建筑物(权证号码：襄樊市房产证襄城区字第 00050287 号，面积 7,334.70 平方米，襄樊市房产证襄城区字第 00050288 号，面积 405.15 平方米，襄樊市房产证襄城区字第 0050289 号，面积 26,577.34 平方米)被抵押给中信实业银行襄樊市分行，取得银行借款 7000 万元；

(3) 襄樊国用(2005)第 311702001-2 号(面积为 146,897.60 平方米)连同地上房屋建筑物(权证号码：襄樊市房产证襄城区字第 00050358-361 号，面积 53,275.11 平方米)被抵押给中国光大银行襄阳分行，取得借款 3000 万元；

(4) 襄樊国用(2005)第 311702003-18 号(面积 33,879.50 平方米)和襄樊国用(2008)第 311702003-10 号(面积 17,365.20 平方米)及地上房屋建筑物(权证号码：襄樊市房产证襄城区字第 7008773-79998775 号，面积 13,538.01 平方米)未抵押；

(5) 襄樊国用(2005)第 311702004 号(面积 19,134.10 平方米)未抵押。

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

4、本期无形资产摊销额 890,929.08 元。

(十三) 递延所得税资产

1、已确认的递延所得税资产和递所得税负债：

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	10,151,917.17	10,115,552.26
交易性金融资产公允价值变动损失	1,131,614.13	1,131,614.13

襄阳汽车轴承股份有限公司 2012 年半年度财务报告

合并产生的递延所得税资产	495,224.74	495,224.74
小计	11,778,756.04	11,742,391.13
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计		

2、未确认递延所得税资产明细

无

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

4、引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
1、交易性金融资产公允价值变动损失	7,544,094.19
2、应收账款坏账准备	17,649,375.68
3、其他应收款坏账准备	4,243,315.64
4、存货跌价准备	21,750,315.41
5、长期投资减值准备	3,790,400.00
6、固定资产减值准备	359,066.39
7、在建工程减值准备	21,868,036.22
8、合并时内部销售固定资产形成的内部利润	3,301,498.26
合 计	80,506,101.79

(十四) 资产减值准备明细

项目	年初账面余 额	本期计提额	本期减少额			期末账面余 额
			转回	转销	合计	
一、坏账准备	19,409,656.16	2,578,051.87	-100,000.00	195,016.71	95,016.71	21,892,691.32
二、存货跌价准 备	21,750,315.41					21,750,315.41
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	3,790,400.00					3,790,400.00

襄阳汽车轴承股份有限公司 2012 年半年度财务报告

资减值准备						
六、投资性房地 产减值准备						
七、固定资产减 值准备	20,548,422.85					20,548,422.85
八、工程物资减 值准备						
九、在建工程减 值准备	21,868,036.22					21,868,036.22
十、生产性生物 资产减值准备						
其中：成熟生产 性生物资产减 值准备						
十一、油气资产 减值准备						
十二、无形资产 减值准备						
十三、商誉减值 准备						
十四、其他						
合计	87,366,830.64	2,578,051.87	-100,000.00	195,016.71	95,016.71	89,849,865.80

(十五) 短期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款	70,000,000.00	25,000,000.00
保证借款	30,000,000.00	50,000,000.00
合计	100,000,000.00	100,000,000.00

注：(1) 抵押物详见附注（十）固定资产和附注（十二）无形资产。

(2) 保证借款系从招商银行襄阳分行借入的 5000 万元，由公司的实际控制人湖北三环集团有限公司进行担保。

(3) 无已到期未偿还的短期借款。

(十六) 应付票据

1、应付票据明细情况

种 类	期末数	期初数
-----	-----	-----

银行承兑汇票	32,982,000.00	26,000,000.00
合 计	32,982,000.00	26,000,000.00

(十七) 应付账款

1、应付账款明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	169,552,994.57	158,128,676.50
1 年以上	4,346,115.62	8,473,213.01
合 计	173,899,110.19	166,601,889.51

2、应付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

3、账龄超过 1 年的应付账款情况说明：系尚未与债权人结算的应付设备及材料款。

(十八) 预收账款

1、预收账款明细情况

项目	期末数	期初数
1 年以内	2,514,668.22	10,436,846.69
1 年以上	1,967,383.72	1,910,805.91
合计	4,482,051.94	12,347,652.60

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

3、账龄超过 1 年的预收账款，主要是合同未完全履行，尚未结算。

(十九) 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加数	本期支付数	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴		47,567,673.15	47,567,673.15	
二、职工福利费		4,918,916.27	4,918,916.27	
三、社会保险费	4,875,513.64	12,491,714.10	12,369,915.20	4,997,312.54
其中：1. 医疗保险费	919,007.60	3,092,975.70	3,072,336.60	939,646.70

襄阳汽车轴承股份有限公司 2012 年半年度财务报告

2. 基本养老保险费	3,068,266.48	7,857,213.45	7,773,182.80	3,152,297.13
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	568,362.81	835,125.20	831,239.80	572,248.21
5. 工伤保险费	183,234.60	423,839.85	415,893.60	191,180.85
6. 生育保险费	136,642.15	282,559.90	277,262.40	141,939.65
四、住房公积金	3,394,218.30	4,827,562.40	6,171,930.40	2,049,850.30
五、辞退福利				
六、其他	5,497,836.83	1,332,257.05	1,870,171.40	4,959,922.48
其中：工会经费	2,681,074.73	718,691.29	680,000.00	2,719,766.02
职工教育经费	2,816,762.10	613,565.76	1,190,171.40	2,240,156.46
合 计	13,767,568.77	71,138,122.97	72,898,606.42	12,007,085.32

(二十) 应交税费

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	33,432,678.40	33,468,485.80	销售额或组成计税价格
营业税	1,192,213.40	1,192,213.40	
印花税	650,315.55	629,860.66	
城建税	-1,285,860.13	-1,323,239.50	应交流转税的 7%
房产税	127,005.33	312,349.03	
个人所得税	55,900.16	124,172.29	
土地使用税	-748,134.58	-880,213.17	
教育费附加	-704,602.05	-711,356.58	应交流转税的 3%
堤防费	912,069.93	1,216,418.27	应交流转税的 2%
企业所得税	-1,677,497.92	-1,415,243.29	
地方教育费附加	911,129.91	1,207,433.28	
合计	32,865,218.00	33,820,880.19	

(二十一) 应付利息

襄阳汽车轴承股份有限公司 2012 年半年度财务报告

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		136,491.65
短期借款应付利息	657,413.80	815,972.70
合计	657,413.80	952,464.35

(二十二) 其他应付款

1、其他应付款明细情况

项目	期末数	期初数
1 年以内	175,869,518.07	85,703,861.16
1 年以上	64,430,780.07	26,277,550.71
合计	240,300,298.14	111,981,411.87

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

单位名称	期末数	期初数
湖北三环集团公司	228,665,155.55	91,856,200.21
合计	228,665,155.55	91,856,200.21

3、账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明: 款项尚未结算

4、金额较大的其他应付款: 湖北三环集团公司款项为应付设备购置款及借款。

(二十三) 一年内到期的非流动负债

1、一年内到期的非流动负债明情况

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款		40,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计		40,000,000.00

2、1 年内到期的长期借款

(1) 1 年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款		40,000,000.00
合计		40,000,000.00

1 年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额: 无。

(2) 1 年内到期的长期借款明细情况

(二十四) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末数	期初数
抵押借款	78,000,000.00	30,000,000.00
合计	78,000,000.00	30,000,000.00

2、长期借款明细情况

种类	借款起 始日	借款终止 日	期末数			期初数		
			利率(%)	币种	本币金额	利率 (%)	币种	本币金额
中国建设银行襄樊襄城支行	2012.5.31	2015.5.30	6.40%	人民币	48,000,000.00			
中信银行	2011-3-25	2014-3-24	实际提款日中国人民银行同期同档贷款基准利率	人民币	30,000,000.00	实际提款日中国人民银行同期同档贷款基准利率	人民币	30,000,000.00

抵押物详见附注(十)固定资产和附注(十二)无形资产。

(二十五) 专项应付款

长期应付款明细情况

项目	期末数	期初数
1年以内		10,000,000.00
1年以上	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

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

(二十六) 股本

项目	期初数	本次变动增减(+,-)					期末数
		配 股	转 增	增 发	其他	小计	
一、有限售条件流通股							
1、国家持股							
2、国有法人持股							
3、其他内资持股	3,517.00						3,517.00
其中：							
境内法人持股	3,517.00						3,517.00
境内自然人持股							
4、外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件流通股合计	3,517.00						3,517.00
二、无限售条件流通股							
1、人民币普通股	301,076,280.00						301,076,280.00
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
无限售条件流通股合计	301,076,280.00						301,076,280.00
三、股份总数	301,079,797.00						301,079,797.00

(二十七) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

襄阳汽车轴承股份有限公司 2012 年半年度财务报告

资本溢价（股本溢价）	110,349,984.59			110,349,984.59
其他资本公积	52,808,552.66			52,808,552.66
公允价值变动				
合计	163,158,537.25			163,158,537.25

（二十八） 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	42,805,872.24			42,805,872.24
任意盈余公积	29,674,417.31			29,674,417.31
合 计	72,480,289.55			72,480,289.55

（二十九） 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	-14,009,196.48	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 年初未分配利润	-14,009,196.48	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,244,472.89	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-21,253,669.37	

（三十） 营业收入和营业成本

1、营业收入

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月

襄阳汽车轴承股份有限公司 2012 年半年度财务报告

主营业务收入	399,081,825.88	443,684,467.86
其他业务收入	30,256,958.72	32,714,545.01
营业成本	379,993,529.37	421,348,941.28

2、主营业务（分行业）

行业名称	2012 年 1-6 月		2011 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车零部件	399,081,825.88	353,260,662.25	443,684,467.86	408,011,383.93
合计	399,081,825.88	353,260,662.25	443,684,467.86	408,011,383.93

3、主营业务（分产品）

产品名称	2012 年 1-6 月		2011 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
轴承	315,613,318.34	283,245,975.82	352,944,488.28	340,659,972.37
万向节	68,945,778.73	56,577,536.71	64,846,727.77	45,852,964.92
OEM	9,046,512.13	7,464,623.02	19,193,304.11	15,469,615.98
十字轴	5,476,216.68	5,972,526.70	6,699,947.70	6,028,830.66
合计	399,081,825.88	353,260,662.25	443,684,467.86	408,011,383.93

4、主营业务（分地区）

地区名称	2012 年 1-6 月		2011 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	337,153,500.87	294,801,234.29	389,916,685.93	359,654,849.49
国外	61,928,325.01	58,459,427.96	53,767,781.93	48,356,534.44
合计	399,081,825.88	353,260,662.25	443,684,467.86	408,011,383.93

5、公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	销售收入总额	占公司全部销售收入的比例
东风德纳车桥有限公司十堰工厂	34,441,023.50	8.63%
TATA MOTORS LIMITED	30,971,293.11	7.76%
陕西汉德车桥有限公司西安分公司	30,506,955.12	7.64%

襄阳汽车轴承股份有限公司 2012 年半年度财务报告

东风德纳车桥有限公司襄樊工厂	27,095,554.03	6.79%
深圳市比亚迪汽车有限公司	26,399,739.70	6.62%
合计	149,414,565.46	37.44%

(三十一) 营业税金及附加

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	计缴标准
营业税	2,190.00	2,190.00	
城市维护建设税	501,945.28	527,047.18	应交流转税的 7%
教育费附加	215,119.40	225,877.37	应交流转税的 3%
合计	719,254.68	755,114.55	

(三十二) 销售费用

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
1、工资及福利费	4,495,163.12	4,395,544.69
2、差旅费	1,328,602.75	1,061,213.93
3、包装费	1,115,412.80	1,700,212.22
4、运输费	5,165,393.46	7,063,470.63
5、办公费		
6、保险费	5,835.60	6,006.60
7、业务费	373,806.05	999,698.93
8、租赁费	614,342.59	769,937.82
9、仓库经费	78,773.70	179,695.14
10、广告费	526,102.00	757,407.22
11、其他	10,211,607.57	11,828,518.00
合计	23,915,039.64	28,761,705.18

(三十三) 管理费用

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
1、工资福利费	8,533,470.54	7,900,692.81
2、工会经费	163,822.83	126,971.45
3、职工教育经费	138,416.17	95,228.59
4、差旅费	883,830.75	930,879.01
5、办公费	269,788.59	297,652.85
6、折旧费	681,719.59	643,984.30

襄阳汽车轴承股份有限公司 2012 年半年度财务报告

7、税费	2,292,733.00	2,074,498.29
8、技术开发费	4,465,343.32	4,711,271.24
9、无形资产摊销	890,929.08	890,929.08
10、业务招待费	316,609.70	308,960.80
11、其他	10,174,888.74	2,931,299.68
合 计	28,811,552.31	20,912,368.10

(三十四) 财务费用

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
1. 利息支出	4,716,909.96	4,037,709.18
减:利息收入	872,933.58	244,577.68
2. 手续费	26,341.75	13,278.15
3. 汇兑损益	18,745.31	655,994.96
4. 其他		
合 计	3,889,063.44	4,462,404.61

(三十五) 资产减值损失

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
一、坏账损失	2,578,051.87	-4,626,834.51
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合 计	2,578,051.87	-4,626,834.51

(三十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
交易性金融资产	5,086,886.16	-3,239,762.34
合 计	5,086,886.16	-3,239,762.34

(三十七) 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
成本法核算的长期股权投资收益	55,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-2,644,703.76	970,617.71
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	-2,589,703.76	970,617.71

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	本期比上期增减变动的 原因
湖北银行襄阳分行			
襄樊市新兴发钢丸有限公司	55,000.00		
合 计	55,000.00		

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益:

(三十八) 营业外收入

(1) 明细项目如下:

项 目	2012 年 1-6 月		2011 年 1-6 月	
	金额	计入当期非经常性 损益的金额	金额	计入当期非经常性 损益的金额

襄阳汽车轴承股份有限公司 2012 年半年度财务报告

非流动资产处置利得	2,659.99	2,659.99	74,344.18	74,344.18
政府补助	408,600.00	408,600.00	1,252,000.00	1,252,000.00
债务重组收益			4,200.00	4,200.00
其他	154,847.48	154,847.48	148,056.42	148,056.42
合计	566,107.47	566,107.47	1,478,600.60	1,478,600.60

(2) 政府补助明细

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	说明
财政补贴	408,600.00	1,252,000.00	
合计	408,600.00	1,252,000.00	

注：①、2012 年 6 月 5 日收到襄阳市财政局企业出口及参展补贴 408,600.00 元；

营业外支出

项目	2012 年 1-6 月		2011 年 1-6 月	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失				
债务重组损失	113,948.39	113,948.39		
捐赠支出	40,000.00	40,000.00	26,850.00	26,850.00
赔偿金、违约金及各种罚款支出			122.33	122.33
其他	11,600.00	11,600.00	141.05	141.05
合计	165,107.47	165,107.47	27,113.38	27,113.38

(三十九) 所得税费用

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
当期所得税		1,149,689.61
递延所得税	-6,424.91	751,180.93
合计	-6,424.91	1,900,870.54

(四十) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
归属于本公司普通股股东的净利润	1	-7,244,472.89	2,317,790.63
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	2,416,330.26	-790,001.76

襄阳汽车轴承股份有限公司 2012 年半年度财务报告

归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-9,660,803.15	3,107,792.39
年初股份总数	4	301,079,797.00	301,079,797.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		
发行新股或债转股等增加股份数	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期月份数	10		
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6 \times 7 \div 10 - 8 \times 9 \div 10$	301,079,797.00	301,079,797.00
基本每股收益（I）	$12=1 \div 11$	-0.0241	0.0077
基本每股收益（II）	$13=3 \div 11$	-0.0321	0.0103
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14		
所得税率	15		
转换费用	16		
认股权证、期权行权增加股份数	17		
稀释每股收益（I）	$18=[1+(14-16) \times (1-15)] \div (11+17)$	-0.0241	0.0077
稀释每股收益（II）	$19=[3+(14-16) \times (1-15)] \div (11+17)$	-0.0321	0.0103

（四十一） 其他综合收益

无

（四十二） 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
----	----

襄阳汽车轴承股份有限公司 2012 年半年度财务报告

政府补助	408,600.00
利息贴息收入	872,933.58
其他零星收入	93,667.69
罚款收入	51,447.48
他人归还借款及风险金退款	80,825.78
代收社保返还款	1,168,296.80
充值款等	67,994.83
合计：	2,743,766.16

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
销售费用支出	2,587,553.75
管理费用支出	4,877,242.48
押金支出	50,159.00
个人借支	820,228.52
银行手续费及保证金等其他项目	17,313,243.64
合计	25,648,427.39

(四十三) 现金流量表补充资料

1、将净利润调节为经营活动现金流量的信息

一、补充资料	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-7,663,540.32	2,066,785.71
加：资产减值准备	2,578,051.87	-4,626,834.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,764,221.20	11,012,726.37
无形资产摊销	890,929.08	890,929.08
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-2,659.99	74,344.18
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-5,086,886.16	3,239,762.34
财务费用（收益以“—”号填列）	3,889,063.44	4,462,404.61
投资损失（收益以“—”号填列）	2,589,703.76	-970,617.71
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-36,364.91	751,180.93
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		

襄阳汽车轴承股份有限公司 2012 年半年度财务报告

存货的减少（增加以“-”号填列）	43,626,209.27	-19,024,059.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-203,160,868.52	-81,683,069.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	97,299,237.35	108,702,595.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-51,312,903.93	24,783,596.56
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	76,799,011.47	62,714,912.35
减：现金的期初余额	75,824,397.73	54,862,182.98
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	974,613.74	7,852,729.37

2、报告期取得或处置子公司及其他营业单位的情况

取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
（一）取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
（二）处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		

襄阳汽车轴承股份有限公司 2012 年半年度财务报告

非流动负债		
-------	--	--

3、现金和现金等价物

现金和现金等价物	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
1、现金	76,799,011.47	62,714,912.35
其中：库存现金	381,822.33	94,985.80
可随时用于支付的银行存款	62,039,006.84	53,261,126.39
可随时用于支付的其他货币资金	14,378,182.30	9,358,800.16
2、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3、期末现金及现金等价物余额	76,799,011.47	62,714,912.35
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		

六、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
襄阳汽车轴承集团公司	母公司	国有控股	襄阳市高新区春园路七号火炬大厦五楼 508	高少兵	工业加工及销售	242,939,000.00

续上表

母公司名称	母公司对本企业的持股比例(%)	本公司实际控制人	本企业最终控制方	组织机构代码
襄阳汽车轴承集团公司	27.42	湖北三环集团公司	湖北省国资委	17757128-X

(二) 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
襄樊普瑞斯轴	控股	有限责任	襄阳市高新区	高少兵	轴承加工机械, 仪器仪表加工	4,000,000.00	50	50	67975461-7

襄阳汽车轴承股份有限公司 2012 年半年度财务报告

承自动化设备有限公司	子公司	公司	春园路火炬大厦八楼		与销售				
襄阳汽车轴承国际贸易有限公司	控股子公司	有限责任公司	襄阳市襄城区轴承路 1 号	高少兵	轴承以及零部件,五金化工,纺织货物以及技术进口	3,000,000.00	85	85	69514728-6

(三) 本企业的合营和联营企业的情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
一、合营企业 无							
二、联营企业							
武汉致远医疗科技有限公司	有限责任公司	武汉东湖新技术开发区庙山小区博大工业园内	刘玲玲	医疗器械,生物生产以及进出口贸易保健开发	1000 万元	40	40

续上表

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
武汉致远医疗科技有限责任公司	62,268,479.49	45,091,607.99	17,176,871.50		

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖北三环集团公司	实际控制人
湖北三环车桥有限公司	同一实际控制人
湖北三环制动器有限公司	同一实际控制人
湖北三环汽车方向机有限公司	同一实际控制人
湖北三环成套贸易有限公司	同一实际控制人
湖北省金属材料总公司	同一实际控制人

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

(五) 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
湖北三环车桥有限公司	销售	轴承	市场价	4,420,292.11	1.11%	5,410,999.95	1.22%
湖北三环汽车方向机有限公司	销售	轴承	市场价	248,633.87	0.06%	95,069.91	0.02%
湖北三环成套贸易有限公司	采购	设备	市场价	17,099,741.23	17.58%	7,994,600.00	20.67%
湖北省金属材料总公司	采购	钢材	市场价	3,544,477.04	1.21%	48,163,895.93	11.74%
关联交易说明	1、销售产品按同类产品销售收入计算交易比例，采购钢材按同类产品采购计算交易比例，属上年未执行完合同余额。 2、湖北三环成套贸易有限公司代公司与供应商签订了设备采购合同，合同总价款人民币 4,692,84 万元。2012 年 1-6 月公司共支付设备款 1709.97 万元。						

(2) 关联托管情况

无

(3) 关联承包情况

无

(4) 关联租赁情况

无

(5) 关联担保情况

公司从招商银行首义支行借款 3000 万元，借款期限 2011 年 5 月 23 日至 2012 年 5 月 23 日，年利率以定价日适用的中国人民银行公布的 12 个月金融机构人民币贷款基准利率上浮 8%；公司从招商银行首义支行借款 2000 万元，借款期限 2011 年 2 月 23 日至 2012 年 2 月 23 日，年利率以定价日适用的中国人民银行公布的 12 个月金融机构人民币贷款基准利率上浮 8%，均由湖北三环集团公司提供担保。

(6) 关联方资金拆借

公司和湖北三环集团公司签订借款协议，向湖北三环集团有限公司借款 6273 万元，本年度公司计提了应付利息 1,597,579.01 元。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(8) 其他关联交易

无

(六) 关联方应收应付款项

项目	关联方名称	期末金额	期初金额
应收账款	湖北三环车桥有限公司	3,045,216.02	1,815,138.16
应收账款	湖北三环制动器有限公司	27,315.50	27,315.50
应收账款	湖北三环汽车方向机有限公司	181,170.53	47,536.66
在建工程-预付设备款	湖北三环成套贸易有限公司	30,551,268.68	18,972,022.67
应付账款	湖北省金属材料总公司		18,285,426.00
其他应付款	湖北三环集团公司	228,665,155.55	91,856,200.21

七、股份支付：

无

八、或有事项：

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

九、承诺事项：

无

十、资产负债表日后事项：

十一、其他重要事项：

1、公司于 1997 年 12 月至 1998 年 6 月先后投资人民币 400 万元参股武汉致远医疗科技有限公司，占武汉致远医疗科技有限公司股权总额的 40%，约定合作期限 15 年已逾期。公司四届董事会第二十二次会议通过《关于公开挂牌转让武汉致远医疗科技有限公司 40%股权的议案》。公司委托湖北利安达资产评估有限责任公司对武汉致远医疗科技有限公司的整体资产进行评估，并出具了鄂利安达评报字（2011）第

110913 号资产评估报告书。武汉致远医疗科技有限公司整体资产于评估基准日（2011 年 6 月 30 日）的市场价值评估结果为人民币 1,750.31 万元。湖北省人民政府国有资产监督管理委员会已经核准了此次评估，并出具了编号为 2011-029 号的评估备案表，按国有资产转让程序，公司同意以资产评估结果为依据，按持有武汉致远医疗科技有限公司 40% 股权计算，确定以 700.13 万元的转让底价在武汉光谷联合产权交易所公开挂牌转让所持武汉致远医疗科技有限公司的股权。转让价款已于 2012 年 8 月 13 日划入公司银行账户。

十二、母公司财务报表主要项目附注（金额单位：人民币元）

（一）应收账款

1、应收账款按种类披露：

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大且单独计提坏账准备的应收账款								
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	185,077,445.10	100.00	17,290,853.94	9.34	161,349,230.75	100.00	15,482,432.10	9.60
其中：组合 1 余额百分比法								
组合 2 账龄分析法	185,077,445.10	100.00	17,290,853.94	9.34	161,349,230.75	100.00	15,482,432.10	9.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款								
合计	185,077,445.10	100.00	17,290,853.94	9.34	161,349,230.75	100.00	15,482,432.10	9.60

襄阳汽车轴承股份有限公司 2012 年半年度财务报告

2、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：无

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	174,115,441.93	94.08	8,502,718.40	151,387,704.61	93.83	7,569,385.23
1 至 2 年	2,474,161.79	1.34	494,832.36	1,197,096.97	0.74	239,419.39
2 至 3 年	785,396.28	0.42	590,784.07	2,181,603.38	1.35	1,090,801.69
3 年以上	7,702,519.01	4.16	7,702,519.01	6,582,825.79	4.08	6,582,825.79
合计	185,077,445.10	100.00	17,290,853.94	161,349,230.75	100.00	15,482,432.10

3、本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的，应说明其原因、确定原坏账准备比例的依据及其合理性。披露本期通过重组等其他方式收回的应收款项金额，重组前累计已计提的坏账准备。

无

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

无

5、本报告期实际核销的应收账款

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
重庆传动轴有限公司	货款	138,223.55	无法带来经济利益的流入	否
东风柳州汽车有限公司	货款	56,793.16	无法带来经济利益的流入	否
合计		195,016.71		

应收账款核销说明：本期公司共核销无法联系的单位应收账款金额 195,016.71 元。

本报告期收回前期已核销的国营红光机械厂的款项 100,000.00 万元。

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

无

7、应收账款前五名欠款情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总
------	--------	------	------	--------

襄阳汽车轴承股份有限公司 2012 年半年度财务报告

				额的比例%
陕西汉德车桥有限公司	公司客户	16,570,533.34	1 年以内	8.95
深圳市比亚迪汽车有限公司	公司客户	13,366,308.44	1 年以内	7.22
东风德纳车桥有限公司十堰工厂	公司客户	9,618,665.73	1 年以内	5.20
广东富华重工制造有限公司	公司客户	8,754,066.00	1 年以内	4.73
奇瑞汽车股份有限公司	公司客户	6,924,801.82	1 年以内	3.74
合 计		55,234,375.33		29.84

8、应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	占应收账款总额的比例%
湖北三环车桥有限公司	同一实际控制人	2,677,431.33	1.45
湖北三环制动器有限公司	同一实际控制人	27,315.50	0.01
湖北三环汽车方向机有限公司	同一实际控制人	161,607.03	0.09
合 计	--	2,866,353.86	1.55

9、终止确认的应收款项情况

无

10、以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(二) 其他应收款

1、按类别列示其他应收款明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大且单独计提坏账准备的其他应收款	2,056,891.50	15.30	102,844.58	5.00	2,056,891.50	20.65	102,844.58	5.00
按信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	11,385,790.12	84.70	4,140,471.06	36.37	7,904,404.29	79.35	3,558,735.97	45.02

襄阳汽车轴承股份有限公司 2012 年半年度财务报告

其中：组合 1 余额百分比法								
组合 2 账龄分析法	11,385,790.12	84.70	4,140,471.06	36.37	7,904,404.29	79.35	3,558,735.97	45.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款								
合计	13,442,681.62	100.00	4,243,315.64	31.57	9,961,295.79	100.00	3,661,580.55	36.76

注：(1) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例
襄阳市财政局	2,056,891.50	102,844.58	5.00%

2、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	8,110,132.43	57.35	739,225.91	4,048,278.25	40.64	202,413.91
1 至 2 年	671,308.27	4.75	134,261.65	607,609.64	6.10	121,521.93
2 至 3 年	70,565.23	0.50	35,282.62	27,432.55	0.28	13,716.28
3 年以上	3,231,700.88	22.85	3,231,700.88	3,221,083.85	32.33	3,221,083.85
合计	11,385,790.12	84.70	4,140,471.06	7,904,404.29	79.35	3,558,735.97

3、本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的，应说明其原因、确定原坏账准备比例的依据及其合理性。披露本期通过重组等其他方式收回的其他应收款金额，重组前累计已计提的坏账准备。

无

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

无

5、本报告期实际核销的其他应收款情况

无

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

无

7、金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	欠款金额	欠款年限	性质或内容
湖北同济华越药业有限公司	2,253,209.00	三年以上	借款
襄樊市财政局	2,056,891.50	三年以上	代垫款项

8、其他应收款前五名欠款情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例%
襄阳市供电局襄城分局（生活用电）	非关联方	3,727,681.35	一年以内	27.73
湖北同济华越药业有限公司	非关联方	2,253,209.00	三年以上	16.76
襄阳市财政局	非关联方	2,056,891.50	三年以上	15.30
亿柏物流信息管理（深圳）有限公司	非关联方	878,570.00	三年以上	6.54
汪甜	公司职工	390,000.00	一年以内	2.90
合计		9,306,351.85		69.23

9、应收关联方款项情况

无

10、终止确认的其他应收款项情况

无

11、以其他应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

（三）长期股权投资

1、对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业在被投资单位持股比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业 无											

襄阳汽车轴承股份有限公司 2012 年半年度财务报告

二、联营企业										
武汉致远 医疗科技 有限公司	武汉市东 湖开发 区庙山 小区	刘 玲 玲		1000 万	40	40	62,268,479.49	45,091,607.99	17,176,871.50	

注：见十一、2

2、长期股权投资

被 投 资 单 位	核 算 方 法	初 始 投 资 成 本	期 初 余 额	增 减 变 动	期 末 余 额	在 被 投 资 单 位 持 股 比 例 (%)	在 被 投 资 单 位 表 决 权 比 例 (%)	减 值 准 备	本 期 计 提 减 值 准 备	本 期 现 金 红 利
湖 北 银 行 襄 阳 分 行	成 本 法	200,000.00	200,000.00		200,000.00	0.04	0.04			
湖 北 神 电 汽 车 电 机 股 份 有 限 公 司	成 本 法	1,504,000.00	1,504,000.00		1,504,000.00	0.02	0.02	1,504,000.00		
襄 樊 市 新	成 本 法	577,500.00	577,500.00		577,500.00	18.33	18.33			

襄阳汽车轴承股份有限公司 2012 年半年度财务报告

兴发钢丸有限公司										
襄樊普瑞斯轴承自动化设备有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	50.00	50.00			
湖北同济华越药业有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	2.00	2.00	1,000,000.00		
武汉致远医疗科技	权益法	4,000,000.00	6,870,748.60		6,870,748.60	40.00	40.00			

襄阳汽车轴承股份有限公司 2012 年半年度财务报告

有限公司										
宜昌市三峡物资综合交易市场	成本法	210,000.00	210,000.00		210,000.00			210,000.00		
韶关宏大齿轮公司	成本法	150,000.00	150,000.00		150,000.00	0.24	0.24	76,400.00		
常州长江客车集团公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	0.55	0.55	1,000,000.00		
襄阳汽车轴承国际贸易	成本法	2,550,000.00	2,550,000.00		2,550,000.00	85.00	85.00			128,196.15

襄阳汽车轴承股份有限公司 2012 年半年度财务报告

易公司									
合计		13,191,500.00	16,062,248.60		16,062,248.60			3,790,400.00	128,196.15

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
主营业务收入	397,211,218.32	440,497,760.29
其他业务收入	30,256,958.72	32,942,768.56
营业成本	378,498,821.56	418,889,171.76

2、主营业务（分行业）

行业名称	2012 年 1-6 月		2011 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车零部件	397,211,218.32	351,744,054.44	440,497,730.29	405,507,814.41
合计	397,211,218.32	351,744,054.44	440,497,730.29	405,507,814.41

3、主营业务（分产品）

产品名称	2012 年 1-6 月		2011 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
轴承	313,742,710.78	281,729,368.01	349,766,750.71	331,116,203.67
万向节	68,945,778.73	56,577,536.71	64,846,727.77	52,893,164.10
OEM	9,046,512.13	7,464,623.02	19,193,304.11	15,469,615.98
十字轴	5,476,216.68	5,972,526.70	6,699,947.70	6,028,830.66
合计	397,211,218.32	351,744,054.44	440,497,730.29	405,507,814.41

4、主营业务（分地区）

地区名称	2012 年 1-6 月		2011 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	337,119,312.84	294,790,886.98	389,916,685.93	359,654,849.49
国外	60,091,905.48	56,953,167.46	50,581,044.36	45,852,964.92
合计	397,211,218.32	351,744,054.44	440,497,730.29	405,507,814.41

5、公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	销售收入总额	占公司全部销售收入的比例
东风德纳车桥有限公司十堰工厂	34,441,023.50	8.67%
TATA MOTORS LIMITED	30,971,293.11	7.80%
陕西汉德车桥有限公司西安分公司	30,506,955.12	7.68%
东风德纳车桥有限公司襄樊工厂	27,095,554.03	6.82%
深圳市比亚迪汽车有限公司	26,399,739.70	6.65%
合计	149,414,865.46	37.62%

(五) 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
成本法核算的长期股权投资收益	183,196.15	246,128.55
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-2,644,703.76	970,617.71
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	-2,461,507.61	1,216,746.26

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益:

无

(六) 现金流量表补充资料

一、补充资料	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-6,716,647.91	2,707,021.46
加: 资产减值准备	2,432,592.21	-4,618,992.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,708,830.48	10,979,471.61

襄阳汽车轴承股份有限公司 2012 年半年度财务报告

无形资产摊销	784,079.10	784,079.10
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-2,659.99	-74,344.18
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-5,086,886.16	3,239,762.34
财务费用(收益以“-”号填列)	3,910,044.92	4,457,603.30
投资损失(收益以“-”号填列)	2,461,507.61	-1,216,746.26
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		751,180.93
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	45,223,882.33	-18,210,250.11
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-196,939,026.32	-80,767,198.98
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	92,340,003.67	107,341,363.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-47,884,280.06	25,372,949.98
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	73,734,914.60	57,633,252.52
减: 现金的期初余额	72,133,429.85	48,896,805.42
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	1,601,484.75	8,736,447.10

十三、补充资料:

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

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,659.99	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	408,600.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的		

襄阳汽车轴承股份有限公司 2012 年半年度财务报告

收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-113,948.39	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,442,182.40	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	103,247.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-426,411.22	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,416,330.26	

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

2、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及

每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.396%	-0.0241	-0.0241
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.865%	-0.0321	-0.0321

襄阳汽车轴承股份有限公司 2012 年半年度财务报告

3、公司主要会计报表项目出现的异常情况及原因的说明

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	变动幅度 (%)	说明
营业收入	429,338,784.60	476,399,012.87	-9.88%	因产品销售价格下调所致
营业成本	379,993,529.37	421,348,941.28	-9.82%	因原材料价格下降,导致生产成本下降所致
管理费用	28,811,552.31	20,912,368.10	37.77%	因本期社保、工业园、增发等相关费用增加所致
资产减值损失	2,578,051.87	-4,626,834.51	155.72%	因上期会计估计变更转回坏账准备而本期增加计提所致
公允价值变动损益	5,231,886.16	-2,251,826.73	332.34%	因与上年末相比所持股票市值回升所致
投资收益	-2,589,703.76	970,617.71	-366.81%	因本期卖出交易性金融资产所致
营业外收入	566,107.47	1,478,600.60	-61.71%	因本期补贴收入减少所致
营业外支出	165,548.39	27,113.38	510.58%	因本期债务重组损失增加所致
利润总额	-7,669,965.23	3,967,656.25	-293.31%	因本期产品销售价格下降,营业收入减少以及营业外收入减少等所致
经营活动产生的现金流量净额	-51,312,903.93	24,783,596.56	-307.04%	因本期支付货款及工资等增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-9,522,136.47	-28,775,952.12	66.91%	因本期未进行新的股票交易活动所致
筹资活动产生的现金流量净额	61,809,654.14	11,864,606.03	420.96%	因本期新增贷款增加所致
项 目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	变动幅度 (%)	说 明
交易性金融资产	2,840,000.00	11,258,600.00	-74.77%	因本期减持股票未进行新的买入业务所致
应收票据	60,372,921.41	39,410,298.64	53.19%	因本期收到的票据增加所致
应收账款	170,537,506.11	149,707,403.25	13.91%	因每年初给客户的铺底货物的款项于年末才收回所致
预付账款	113,405,062.40	30,817,266.42	267.99%	因本期预付工业园土地款所致
其他应收款	9,897,282.67	6,092,137.48	62.46%	因本期往来业务增加所致
在建工程	137,121,098.45	62,042,779.34	121.01%	因本期工业园建设、设备采购

襄阳汽车轴承股份有限公司 2012 年半年度财务报告

				支出增加所致
短期借款	100,000,000.00	75,000,000.00	33.33%	因本期新增短期流动资金贷款致期末余额上升
预收账款	4,482,051.94	12,347,652.60	-63.70%	因客户减少了预付的款项，另外，客户要求本公司缩短供货周期因而转销的预收账款较多所致
应付利息	657,413.80	952,464.35	-30.98%	因本期期末应支付贷款利息下降所致
其他应付款	240,300,298.14	111,981,411.87	114.59%	因三环集团公司工业园建设借款增加所致
长期借款	78,000,000.00	30,000,000.00	160.00%	因偿还到期借款后重新办理借款所致
未分配利润	-21,253,669.37	-14,009,196.48	-51.71%	因本期经营亏损增加所致

十四、财务报告批准

本财务报告于2012年8月20日由本公司董事会批准报出。

襄阳汽车轴承股份有限公司

二〇一二年八月二十日