

Fabryka Łożysk Tocznych - Kraśnik S.A.

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 2 月 28 日止期间、
2012 年 12 月 31 日止年度及
2011 年 12 月 31 日止年度
公司及合并财务报表及审计报告

财务报表及审计报告

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 2 月 28 日止期间、

2012 年 12 月 31 日止年度及

2011 年 12 月 31 日止年度

内容

页码

审计报告

1 – 2

公司及合并资产负债表

3 – 6

公司及合并利润表

7 – 8

公司及合并现金流量表

9 – 10

公司及合并股东权益变动表

11 – 16

财务报表附注

17 – 75

审计报告

德师报(审)字(13)第 P1788 号

襄阳汽车轴承股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的 Fabryka Łożysk Tocznych - Kraśnik S.A.(以下简称“FLT”)按财务报表附注（二）所述的编制基础编制的 2013 年 2 月 28 日、2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表，2013 年 1 月 1 日至 2 月 28 日止期间、2012 年度及 2011 年度的公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注（以下统称“财务报表”）。

一、管理层对财务报表的责任

FLT 管理层负责按照财务报表附注（二）所述的编制基础编制财务报表，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行与襄阳汽车轴承股份有限公司签订的业务约定书要求的审计工作的基础上对按财务报表附注（二）所述的编制基础编制的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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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 FLT 集团财务报表在所有重大方面按照财务报表附注（二）所述的编制基础编制。

四、编制基础以及对分发和使用的限制

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注（二）对编制基础的说明，包括为本交易目的 1) 公司及合并报表的固定资产及相应折旧以未经我们审计（除减值测试和所有权认定外）的 FLT 原账面价值为基础约定的金额确认；2) 未根据《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》列示 2013 年 1 月 1 日至 2 月 28 日止期间的比较期间的公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表及相关附注；3) 2,000,000 股 B 类股份自资本投入日起视为权益核算。这些事项的编制基础并不与企业会计准则相一致。FLT 编制财务报表是为了襄阳汽车轴承股份有限公司收购 FLT 股权之目的，不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海



中国注册会计师：



范宏林

中国注册会计师：



蒋健

2013 年 5 月 15 日

2013 年 2 月 28 日、2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日

合并资产负债表

人民币元

项目	附注(五)	2013 年 2 月 28 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
流动资产：				
货币资金	1	2,523,172.13	5,856,954.73	15,023,923.60
应收账款	2	68,934,893.94	66,149,405.81	59,254,360.64
预付款项		2,416.48	36,309.93	13,551.92
其他应收款	3	1,917,856.06	1,061,393.68	981,533.78
存货	4	155,355,980.04	148,759,174.64	140,184,456.25
其他流动资产		951,495.76	809,129.04	839,186.76
流动资产合计		229,685,814.41	222,672,367.83	216,297,012.95
非流动资产：				
投资性房地产	5	462,851.63	481,086.43	432,594.88
固定资产	6	159,284,849.40	161,893,855.46	134,317,751.56
在建工程	7	8,549,480.40	4,108,667.62	6,006,313.83
无形资产	8	1,836,092.19	2,076,283.25	2,418,338.63
递延所得税资产	9	4,317,543.78	3,961,718.74	6,047,347.09
非流动资产合计		174,450,817.40	172,521,611.50	149,222,345.99
资产总计		404,136,631.81	395,193,979.33	365,519,358.94

2013 年 2 月 28 日、2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日

合并资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注(五)	2013 年 2 月 28 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
流动负债:				
短期借款	11	57,486,122.49	56,396,113.46	36,587,756.99
应付账款	12	64,496,234.62	44,582,483.04	55,137,986.52
预收款项		-	202,127.47	187,466.25
应付职工薪酬	13	18,557,720.23	19,649,638.14	19,849,074.32
应交税费	14	8,471,573.58	13,169,090.86	13,264,408.69
其他应付款	15	9,296,520.56	5,271,863.64	8,819,547.07
一年内到期的非流动负债	17	4,571,811.94	4,649,643.10	2,878,564.55
流动负债合计		162,879,983.42	143,920,959.71	136,724,804.39
非流动负债:				
长期借款	16	45,292,160.01	46,750,477.47	52,347,334.91
长期应付款	17	35,108,670.45	33,630,623.85	27,313,430.88
递延所得税负债	9	315,971.86	283,564.62	90,835.54
非流动负债合计		80,716,802.32	80,664,665.94	79,751,601.33
负债合计		243,596,785.74	224,585,625.65	216,476,405.72
股东权益:				
股本	18	218,724,410.00	218,724,410.00	181,308,410.00
资本公积	19	-	-	37,416,000.00
盈余公积	20	3,673,029.38	3,673,029.38	3,127,875.08
未分配利润	21	14,507,455.14	20,405,035.43	14,057,723.76
外币报表折算差额		(76,365,048.45)	(72,194,121.13)	(86,867,055.62)
归属于母公司股东权益合计		160,539,846.07	170,608,353.68	149,042,953.22
股东权益合计		160,539,846.07	170,608,353.68	149,042,953.22
负债和股东权益总计		404,136,631.81	395,193,979.33	365,519,358.94

附注为财务报表的组成部分

第 3 页至第 75 页的财务报表由下列负责人签署:

法定代表人: Grzegorz Jasiński 主管会计工作负责人: Lech Chlebowicz 会计机构负责人: Lech Chlebowicz

2013 年 2 月 28 日、2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日

母公司资产负债表

人民币元

项目	附注(九)	2013 年 2 月 28 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
流动资产：				
货币资金		1,759,363.31	3,149,775.92	14,061,772.60
应收账款	1	65,773,512.33	63,664,283.48	56,761,425.85
预付款项		-	33,277.84	13,551.93
其他应收款	2	1,507,283.08	881,125.09	873,509.38
存货		142,065,096.80	136,762,822.45	131,225,506.68
其他流动资产		470,704.14	597,860.68	705,535.29
流动资产合计		211,575,959.66	205,089,145.46	203,641,301.73
非流动资产：				
长期股权投资	3	2,145,927.44	2,200,688.82	2,007,336.52
投资性房地产		462,851.63	481,086.43	432,627.76
固定资产		149,103,722.82	151,691,068.34	125,527,866.93
在建工程		8,122,089.75	3,451,780.97	5,378,694.35
无形资产		1,836,092.19	2,076,283.25	2,418,338.63
递延所得税资产		4,061,921.34	3,690,497.57	5,755,678.54
非流动资产合计		165,732,605.17	163,591,405.38	141,520,542.73
资产总计		377,308,564.83	368,680,550.84	345,161,844.46

2013 年 2 月 28 日、2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日

母公司资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注(九)	2013 年 2 月 28 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
流动负债:				
短期借款		56,106,352.49	54,978,359.92	35,173,156.65
应付账款		62,149,546.15	42,719,174.31	55,753,293.70
预收款项		-	202,127.47	169,350.91
应付职工薪酬		17,922,185.59	19,006,392.51	19,270,698.50
应交税费		7,714,433.03	12,673,133.10	12,910,975.61
其他应付款		9,238,264.50	5,155,240.77	8,521,744.85
一年内到期的非流动负债		4,159,921.93	4,139,697.06	2,265,849.36
流动负债合计		157,290,703.69	138,874,125.14	134,065,069.58
非流动负债:				
长期借款		45,292,160.01	46,750,477.47	52,347,334.91
长期应付款		32,701,026.46	31,161,539.80	24,692,229.56
非流动负债合计		77,993,186.47	77,912,017.27	77,039,564.47
负债合计		235,283,890.16	216,786,142.41	211,104,634.05
股东权益:				
股本		218,724,410.00	218,724,410.00	181,308,410.00
资本公积		-	-	37,416,000.00
盈余公积		3,673,029.38	3,673,029.38	3,127,875.08
(累计亏损)未分配利润		(5,946,552.17)	221,339.53	(3,941,606.78)
外币报表折算差额		(74,426,212.54)	(70,724,370.48)	(83,853,467.89)
股东权益合计		142,024,674.67	151,894,408.43	134,057,210.41
负债和股东权益总计		377,308,564.83	368,680,550.84	345,161,844.46

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 2 月 28 日止期间、2012 年 12 月 31 日止年度及 2011 年 12 月 31 日止年度

合并利润表

人民币元

项目	附注(五)	2013 年 1-2 月	2012 年度	2011 年度
一、营业收入	22	68,239,222.46	508,216,000.63	538,842,749.85
二、营业成本	22	63,436,175.50	440,033,644.06	465,762,888.34
营业税金及附加	23	1,163,112.63	7,549,624.85	8,213,343.07
销售费用		240,450.84	2,052,199.45	1,535,008.93
管理费用		7,818,685.18	42,638,613.72	42,363,827.30
财务费用	24	626,759.35	6,645,164.24	12,835,306.16
资产减值损失	25	1,070,260.73	3,371,897.12	1,765,793.92
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		(6,116,221.77)	5,924,857.19	6,366,582.13
加：营业外收入	26	30,224.70	4,885,870.15	3,063,379.55
减：营业外支出	27	181,967.44	581,067.75	1,005,085.72
其中：非流动资产处置损失		67,941.60	-	-
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		(6,267,964.51)	10,229,659.59	8,424,875.96
减：所得税费用	28	(376,726.05)	3,181,329.43	3,394,782.54
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		(5,891,238.46)	7,048,330.16	5,030,093.42
归属于母公司所有者的净利润		(5,891,238.46)	7,048,330.16	5,030,093.42
六、其他综合收益	29	(4,170,927.32)	14,672,934.49	(23,876,533.92)
七、综合收益总额		(10,062,165.78)	21,721,264.65	(18,846,440.50)
归属于母公司所有者的综合收益总额		(10,062,165.78)	21,721,264.65	(18,846,440.50)
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 2 月 28 日止期间、2012 年 12 月 31 日止年度及 2011 年 12 月 31 日止年度

母公司利润表

人民币元

项目	附注(九)	2013 年 1-2 月	2012 年度	2011 年度
一、营业收入	4	64,655,491.15	489,117,373.40	524,898,422.70
减：营业成本	4	61,058,860.35	428,853,866.24	458,467,385.37
营业税金及附加		1,163,112.63	7,549,624.85	8,213,343.07
销售费用		179,236.94	1,739,145.64	1,461,034.77
管理费用		7,144,281.54	38,443,683.91	38,479,532.90
财务费用		597,202.41	6,359,347.56	12,613,576.75
资产减值损失		999,242.24	3,234,850.35	1,606,130.33
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		(6,486,444.96)	2,936,854.85	4,057,419.51
加：营业外收入		9,483.88	4,855,446.36	3,047,388.17
减：营业外支出		160,110.41	539,786.68	919,057.62
其中：非流动资产处置损失		67,941.60	-	-
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		(6,637,071.49)	7,252,514.53	6,185,750.06
减：所得税费用		(469,179.79)	2,504,505.72	2,952,067.92
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		(6,167,891.70)	4,748,008.81	3,233,682.14
五、其他综合收益		(3,701,842.06)	13,129,097.41	(20,862,946.24)
六、综合收益总额		(9,869,733.76)	17,877,106.22	(17,629,264.10)

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 2 月 28 日止期间、2012 年 12 月 31 日止年度及 2011 年 12 月 31 日止年度

合并现金流量表

人民币元

项目	附注(五)	2013 年 1-2 月	2012 年度	2011 年度
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		62,337,985.58	514,637,913.01	536,649,403.75
收到其他与经营活动有关的现金	30(1)	350,925.78	1,197,358.08	1,556,058.84
经营活动现金流入小计		62,688,911.36	515,835,271.09	538,205,462.59
购买商品、接受劳务支付的现金		25,288,000.75	323,272,272.67	356,051,331.75
支付给职工以及为职工支付的现金		26,003,989.48	153,014,182.50	150,013,088.03
支付的各项税费		6,574,804.73	19,167,384.17	8,855,915.38
支付其他与经营活动有关的现金	30(2)	2,950,892.77	8,017,402.21	10,830,358.40
经营活动现金流出小计		60,817,687.73	503,471,241.55	525,750,693.56
经营活动产生的现金流量净额	31(1)	1,871,223.63	12,364,029.54	12,454,769.03
二、投资活动产生的现金流量：				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	3,954,530.26	7,443,688.14
投资活动现金流入小计		-	3,954,530.26	7,443,688.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,215,223.55	23,753,369.20	20,794,350.29
投资活动现金流出小计		6,215,223.55	23,753,369.20	20,794,350.29
投资活动产生的现金流量净额		(6,215,223.55)	(19,798,838.94)	(13,350,662.15)
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	-	37,416,000.00
取得借款收到的现金		69,568,132.74	698,934,091.06	659,066,096.24
筹资活动现金流入小计		69,568,132.74	698,934,091.06	696,482,096.24
偿还债务支付的现金		67,341,662.28	693,537,055.62	676,218,699.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,111,268.44	8,110,063.91	9,710,901.05
筹资活动现金流出小计		68,452,930.72	701,647,119.53	685,929,600.75
筹资活动产生的现金流量净额		1,115,202.02	(2,713,028.47)	10,552,495.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(95,830.10)	948,545.80	1,501,775.49
五、现金及现金等价物净(减少)增加额	31(1)	(3,324,628.00)	(9,199,292.07)	11,158,377.86
加：期(年)初现金及现金等价物余额	31(2)	5,489,059.93	14,688,352.00	3,529,974.14
六、期(年)末现金及现金等价物余额	31(2)	2,164,431.93	5,489,059.93	14,688,352.00

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 2 月 28 日止期间、2012 年 12 月 31 日止年度及 2011 年 12 月 31 日止年度

母公司现金流量表

人民币元

项目	附注(九)	2013 年 1-2 月	2012 年度	2011 年度
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		59,739,580.96	495,390,537.96	524,061,640.05
收到其他与经营活动有关的现金		327,075.93	1,169,833.20	1,084,505.84
经营活动现金流入小计		60,066,656.89	496,560,371.16	525,146,145.89
购买商品、接受劳务支付的现金		22,399,956.14	320,391,786.81	355,142,075.46
支付给职工以及为职工支付的现金		25,660,963.27	145,894,069.85	142,845,080.66
支付的各项税费		6,494,142.41	18,816,548.26	8,607,713.78
支付其他与经营活动有关的现金		2,372,375.82	2,685,156.33	7,254,240.65
经营活动现金流出小计		56,927,437.64	487,787,561.25	513,849,110.55
经营活动产生的现金流量净额	5(1)	3,139,219.25	8,772,809.91	11,297,035.34
二、投资活动产生的现金流量：				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	3,954,530.26	7,443,688.14
投资活动现金流入小计		-	3,954,530.26	7,443,688.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,625,421.14	21,869,170.42	18,864,881.28
投资活动现金流出小计		5,625,421.14	21,869,170.42	18,864,881.28
投资活动产生的现金流量净额		(5,625,421.14)	(17,914,640.16)	(11,421,193.14)
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	-	37,416,000.00
取得借款收到的现金		69,568,132.74	698,926,697.51	657,634,425.70
筹资活动现金流入小计		69,568,132.74	698,926,697.51	695,050,425.70
偿还债务支付的现金		67,338,923.18	693,402,404.28	674,515,994.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,071,816.08	8,110,063.89	9,418,533.73
筹资活动现金流出小计		68,410,739.26	701,512,468.17	683,934,528.22
筹资活动产生的现金流量净额		1,157,393.48	(2,585,770.66)	11,115,897.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(52,449.60)	783,281.03	1,833,360.96
五、现金及现金等价物净(减少)增加额	5(1)	(1,381,258.01)	(10,944,319.88)	12,825,100.64
加：期(年)初现金及现金等价物余额	5(2)	2,781,881.12	13,726,201.00	901,100.36
六、期(年)末现金及现金等价物余额	5(2)	1,400,623.11	2,781,881.12	13,726,201.00

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 2 月 28 日止期间、2012 年 12 月 31 日止年度及 2011 年 12 月 31 日止年度

合并股东权益变动表

人民币元

项目	2013 年 1-2 月						
	归属于母公司股东权益						少数 股东权益
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算 差额	归属于母公司股 东权益	
一、上期期末余额	218,724,410.00	-	3,673,029.38	20,405,035.43	(72,194,121.13)	170,608,353.68	170,608,353.68
二、本期增减变动金额	-	-	-	(5,897,580.29)	(4,170,927.32)	(10,068,507.61)	(10,068,507.61)
(一)净亏损	-	-	-	(5,891,238.46)	-	(5,891,238.46)	(5,891,238.46)
(二)其他综合收益	-	-	-	-	(4,170,927.32)	(4,170,927.32)	(4,170,927.32)
上述(一)和(二)小计	-	-	-	(5,891,238.46)	(4,170,927.32)	(10,062,165.78)	(10,062,165.78)
(三)利润分配	-	-	-	(6,341.83)	-	(6,341.83)	(6,341.83)
1. 其他(注 1)	-	-	-	(6,341.83)	-	(6,341.83)	(6,341.83)
三、本期期末余额	218,724,410.00	-	3,673,029.38	14,507,455.14	(76,365,048.45)	160,539,846.07	160,539,846.07

注 1: 系提取职工奖励及福利基金, 详见附注(五)、21。

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 2 月 28 日止期间、2012 年 12 月 31 日止年度及 2011 年 12 月 31 日止年度

合并股东权益变动表 - 续

人民币元

项目	2012 年度						
	归属于母公司股东权益						少数 股东权益
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算 差额	归属于母公司 股东权益	
一、上年年末余额	181,308,410.00	37,416,000.00	3,127,875.08	14,057,723.76	(86,867,055.62)	149,042,953.22	-
二、本年增减变动金额	37,416,000.00	(37,416,000.00)	545,154.30	6,347,311.67	14,672,934.49	21,565,400.46	-
(一)净利润	-	-	-	7,048,330.16	-	7,048,330.16	-
(二)其他综合收益	-	-	-	-	14,672,934.49	14,672,934.49	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	7,048,330.16	14,672,934.49	21,721,264.65	-
(三)利润分配	-	-	545,154.30	(701,018.49)	-	(155,864.19)	-
1. 提取盈余公积	-	-	545,154.30	(545,154.30)	-	-	-
2. 其他(注 1)	-	-	-	(155,864.19)	-	(155,864.19)	-
(四)股东权益内部结转	37,416,000.00	(37,416,000.00)	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本(注 2)	37,416,000.00	(37,416,000.00)	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	218,724,410.00	-	3,673,029.38	20,405,035.43	(72,194,121.13)	170,608,353.68	-

注 1：系提取职工奖励及福利基金及根据波兰法律上缴国家的税后利润，详见附注(五)、21。

注 2：系将已获批准国家法院的登记注册 B 类股份的 APR 增资款项，由资本公积转入股本，详见附注(五)、19。

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 2 月 28 日止期间、2012 年 12 月 31 日止年度及 2011 年 12 月 31 日止年度

合并股东权益变动表 - 续

人民币元

项目	2011 年度							
	归属于母公司股东权益				外币报表折算 差额	归属于母公司 股东权益	少数 股东权益	股东 权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润				
一、上年年末余额	181,308,410.00	-	15,293,232.55	(2,488,797.85)	(62,990,521.70)	131,122,323.00	-	131,122,323.00
二、本年增减变动金额	-	37,416,000.00	(12,165,357.47)	16,546,521.61	(23,876,533.92)	17,920,630.22	-	17,920,630.22
(一)净利润	-	-	-	5,030,093.42	-	5,030,093.42	-	5,030,093.42
(二)其他综合收益	-	-	-	-	(23,876,533.92)	(23,876,533.92)	-	(23,876,533.92)
上述(一)和(二)小计	-	-	-	5,030,093.42	(23,876,533.92)	(18,846,440.50)	-	(18,846,440.50)
(三)所有者投入和减少资本	-	37,416,000.00	-	-	-	37,416,000.00	-	37,416,000.00
1. 所有者投入资本(注 1)	-	37,416,000.00	-	-	-	37,416,000.00	-	37,416,000.00
(四)利润分配	-	-	-	(648,929.28)	-	(648,929.28)	-	(648,929.28)
1. 其他(注 2)	-	-	-	(648,929.28)	-	(648,929.28)	-	(648,929.28)
(五)股东权益内部结转	-	-	(12,165,357.47)	12,165,357.47	-	-	-	-
1. 盈余公积弥补亏损	-	-	(12,165,357.47)	12,165,357.47	-	-	-	-
三、本年年末余额	181,308,410.00	37,416,000.00	3,127,875.08	14,057,723.76	(86,867,055.62)	149,042,953.22	-	149,042,953.22

注 1: 系收到 ARP 的有条件增资款项, 由于尚未获得波兰国家法院的登记注册批准, 计入资本公积-资本溢价, 详见附注(五)、19。

注 2: 系提取职工奖励及福利基金及根据波兰法律上缴国家的税后利润, 详见附注(五)、21。

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 2 月 28 日、2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日止年度

母公司股东权益变动表 - 续

人民币元

项目	2012 年度				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额
一、上年年末余额	181,308,410.00	37,416,000.00	3,127,875.08	(3,941,606.78)	(83,853,467.89)
二、本年增减变动金额	37,416,000.00	(37,416,000.00)	545,154.30	4,162,946.31	13,129,097.41
(一)净利润	-	-	-	4,748,008.81	-
(二)其他综合收益	-	-	-	-	13,129,097.41
上述(一)和(二)小计	-	-	-	4,748,008.81	13,129,097.41
(三)利润分配	-	-	545,154.30	(585,062.50)	-
1. 提取盈余公积	-	-	545,154.30	(545,154.30)	-
2. 其他	-	-	-	(39,908.20)	-
(四)股东权益内部结转	37,416,000.00	(37,416,000.00)	-	-	-
1. 资本公积转增股本	37,416,000.00	(37,416,000.00)	-	-	-
三、本年年末余额	218,724,410.00	-	3,673,029.38	221,339.53	(70,724,370.48)
					151,894,408.43

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 2 月 28 日、2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日止年度

母公司股东权益变动表 - 续

人民币元

项目	2011 年度					
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	股东权益合计
一、上年年末余额	181,308,410.00	-	15,293,232.55	(18,814,063.11)	(62,990,521.65)	114,797,057.79
二、本年增减变动金额	-	37,416,000.00	(12,165,357.47)	14,872,456.33	(20,862,946.24)	19,260,152.62
(一)净利润	-	-	-	3,233,682.14	-	3,233,682.14
(二)其他综合收益	-	-	-	-	(20,862,946.24)	(20,862,946.24)
上述(一)和(二)小计	-	-	-	3,233,682.14	(20,862,946.24)	(17,629,264.10)
(三)所有者投入和减少资本	-	37,416,000.00	-	-	-	37,416,000.00
1. 所有者投入资本	-	37,416,000.00	-	-	-	37,416,000.00
(四)利润分配	-	-	-	(526,583.28)	-	(526,583.28)
1. 其他 (注)	-	-	-	(526,583.28)	-	(526,583.28)
(五)股东权益内部结转	-	-	(12,165,357.47)	12,165,357.47	-	-
1. 盈余公积弥补亏损	-	-	(12,165,357.47)	12,165,357.47	-	-
三、本年年末余额	181,308,410.00	37,416,000.00	3,127,875.08	(3,941,606.78)	(83,853,467.89)	134,057,210.41

(一) 公司基本情况

Fabryka Łożysk Tocznych - Kraśnik S.A. (以下简称“FLT”或“本公司”)是一家成立于1938年的企业,注册地址为ul. Fabryczna 6, Kraśnik, Poland。FLT于1995年改制为股份制公司,在2001年10月10日进行了国家法院的企业登记,KRS号为0000051491。本公司的登记法院为位于Świdnik的Lublin-Wschód的国家法院注册VI商业署,股份总数为5,230,000股,股本为5,230万兹罗提,由波兰国库部持有本公司全部股份。2003年11月18日,FLT将其大型轴承生产业务剥离出来成立了全资子公司Zakład Łożysk Wielkogabarytowych - Kraśnik Sp. z o.o. (以下简称“ZLW”),并由此形成由FLT和ZLW共同组成的FLT集团(以下简称“本集团”)。

2011年10月19日,波兰工业发展局(Agencja Rozwoju Przemysłu S.A.,以下简称“ARP”)通过决议,向FLT投入具有自动回购权的B类股份2,000,000股,股本为2,000万兹罗提,并于2012年1月9日在波兰国家法院登记处登记完成。增资后本公司股份总数为7,230,000股,其中A类股份5,230,000股,B类股份2,000,000股。票面价值为每股10.00兹罗提,股本为7,230万兹罗提。按照波兰国库部和ARP在2012年1月13日签订的ARP增资协议,波兰国库部将其持有的A类股份4,445,000股转让给ARP。上述股本变更于2012年2月23日在国家法院注册处进行了登记。同时,按照波兰商业化和私有化法案,波兰国库部转让的股权在国家法院注册处注册变更之日起,有资格员工依据于1994年10月24日授予的权利有权免费获得15%的原国库部认购的股权,即A类股份784,500股。截至2013年2月28日,有资格的公司员工行使其权利而持有的A类股份共计521,712股,并已完成了股份登记。

本集团的主要经营业务范围为轴承生产及销售,主要产品为滚子轴承,产品主要用于零配件市场。本公司母公司为波兰工业发展局,最终控股方为波兰国库部。

(二) 公司主要会计政策、会计估计

1、财务报表的编制基础

基于波兰工业发展局将向襄阳轴承转让其持有的FLT部分股权(“拟定交易”)。本财务报表系为该拟定交易,按以下编制基础编制:

FLT保存其会计记录,并按照波兰会计准则记账并编制其波兰法定财务报表,本财务报表仅用于襄阳汽车轴承股份有限公司收购FLT股权之目的,并不适用于其他用途。本财务报表的编制基础在较多方面与FLT的编制波兰法定财务报表存在差异,因此为编制本财务报表,FLT已对波兰会计准则编制的财务报表经过适当的调整,调整为按以下编制基础编制的财务报表。上述准则调整分录,并没有记入FLT的会计记录当中。

财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 2 月 28 日止期间、2012 年 12 月 31 日止年度及 2011 年 12 月 31 日止年度

(二) 公司主要会计政策、会计估计 - 续

1、财务报表的编制基础 - 续

除以下事项外，本财务报表采用的各项会计政策系按照企业会计准则厘定。

- 1) 由于 FLT 集团在 2009 年更换了固定资产核算财务系统，导致 2009 年以前购入的固定资产的入账信息以及固定资产变动表未被保留，同时 FLT 集团大部分固定资产购入时间均在 2009 年以前，而根据波兰相关法律的规定，财务资料的保管期限为 5 年，因此主要固定资产的入账资料（包括发票、凭证、支付单据等资料）已经超过法律规定期限而销毁。由于在本次交易中固定资产的历史成本并不会直接用于本次拟定交易的定价基础，而且收购完成后，襄阳轴承将按资产的公允价值来合并 FLT 集团的财务报表，据此，在编制 2013 年 1 月 1 日至 2 月 28 日止期间、2012 年度及 2011 年度用于收购目的的财务报表时以 FLT 固定资产和累计折旧原账面价值为基础约定的金额予以确认。

i) 合并财务报表层面：

兹罗提

固定资产项目	2013 年 2 月 28 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
账面原值	401,379,446.67	400,400,869.72	395,649,861.31
本期/年折旧	1,398,097.06	7,722,178.84	6,380,048.59
账面价值	80,810,131.09	80,089,965.10	72,848,330.38

人民币元

固定资产项目	2013 年 2 月 28 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
账面原值	791,646,356.41	809,860,342.04	729,957,714.00
本期/年折旧	2,791,021.16	14,923,882.83	13,421,233.63
账面价值	159,284,849.40	161,893,855.46	134,317,751.56

ii) 公司财务报表层面：

兹罗提

固定资产项目	2013 年 2 月 28 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
账面原值	388,852,930.13	388,054,660.10	383,950,620.07
本期/年折旧	1,309,472.18	7,222,825.64	6,038,123.17
账面价值	75,644,930.66	75,042,578.58	68,081,064.61

人民币元

固定资产项目	2013 年 2 月 28 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
账面原值	766,468,010.59	784,413,689.94	707,928,153.29
本期/年折旧	2,614,099.31	13,958,832.83	12,515,486.94
账面价值	149,103,722.82	151,691,068.34	125,527,866.93

- 2) 作为专项用途的本财务报表，FLT 管理层仅编制了 2013 年 2 月 28 日、2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表，2013 年 1 月 1 日至 2 月 28 日止期间、2012 年度及 2011 年度的公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注，未列示 2013 年 1 月 1 日至 2 月 28 日止期间的比较期间的公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表及相关附注。

财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 2 月 28 日止期间、2012 年 12 月 31 日止年度及 2011 年 12 月 31 日止年度

(二) 公司主要会计政策、会计估计 - 续

1、财务报表的编制基础 - 续

- 3) ARP 有意向将其持有的 FLT 的 89.15% 的股权转让给襄阳轴承, 预计转让股份共计 6,445,500 股, 其中 A 类股份为 4,445,500 股, 具有自动赎回权的 B 类股份为 2,000,000 股。根据相关协议, 如果欧洲委员会颁布了要求归还财政援助的决定, 则 FLT 有义务采取股权回购方式归还从 ARP 收到的所有公共援助以及利息。故按照企业会计准则, 上述出资应作为负债核算。鉴于襄阳轴承收购 FLT 股权的前提是 ARP 承诺以 6,445,500 股份包括 2,000,000 股 B 类股份作为整体来出售且 ARP 已承诺承担可能发生的还款责任。据此, 作为专项用途的本财务报表将具有自动回购权的 2,000,000 股 B 类股份自资本投入日起视为权益核算。

除上述事项之外, 本财务报表按照企业会计准则的规定编制。本集团自 2011 年 1 月 1 日起执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的新会计准则, 并已按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》(以下简称“38 号准则”)第五条至第十九条及其他相关规定予以追溯调整。

本财务报表还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2010 年修订)披露有关财务信息。

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。除某些金融工具以公允价值计量及固定资产原值按约定价值计量外, 本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、会计期间

本集团的会计年度为公历年度, 即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表会计期间为 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 2 月 28 日止期间、2012 年 12 月 31 日止年度及 2011 年 12 月 31 日止年度。

3、记账本位币

兹罗提为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币, 本公司及子公司以兹罗提为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

4.1 同一控制下的企业合并

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。

在企业合并中取得的资产和负债, 按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额, 调整资本公积中的股本溢价, 股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

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。

(二) 公司主要会计政策、会计估计 - 续

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 - 续

4.2 非同一控制下的企业合并及商誉

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，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。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，于发生时计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

可收回金额为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中的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

5、合并财务报表的编制方法

5.1 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团能够决定另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的权力。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)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。

财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 2 月 28 日止期间、2012 年 12 月 31 日止年度及 2011 年 12 月 31 日止年度

(二) 公司主要会计政策、会计估计 - 续

5、合并财务报表的编制方法 - 续

5.1 合并财务报表的编制方法 - 续

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起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，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司或吸收合并下的被合并方，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司或被合并方同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初或同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

7.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为兹罗提，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

7.2 外币财务报表折算

以兹罗提编制的财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；除“未分配利润”项目外的股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易发生日的近似汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额在资产负债表中股东权益项目下单独列示。

现金流量表采用现金流量发生日的近似汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

(二) 公司主要会计政策、会计估计 - 续

8、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

8.1 公允价值的确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对于存在活跃市场的金融工具，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值；对于不存在活跃市场的金融工具，本集团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工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

8.2 实际利率法

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

8.3 金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

本集团持有的金融资产均为贷款和应收款项。

8.3.1. 贷款和应收款项

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。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收账款、其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(二) 公司主要会计政策、会计估计 - 续

8、金融工具 - 续

8.4 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 权益工具发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值(不包括尚未发生的未来信用风险)，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如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，但金融资产转回减值损失后的账面价值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。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

8.5 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，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，但是放弃了对该金融资产控制。

若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的控制的，则按照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及因转移而收到的对价与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。

(二) 公司主要会计政策、会计估计 - 续

8、金融工具 - 续

8.5 金融资产的转移 - 续

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之差额计入当期损益。

8.6 金融负债的分类、确认及计量

本集团将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时划分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。本集团金融负债仅包括其他金融负债。

8.6.1 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

8.7 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

8.8 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

8.9 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 2 月 28 日止期间、2012 年 12 月 31 日止年度及 2011 年 12 月 31 日止年度

(二) 公司主要会计政策、会计估计 - 续

9、应收款项

9.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的款项

单项金额重大的应收款项的确认标准	本集团将金额为人民币 510 万元（260 万兹罗提）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收账款，不再包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中进行减值测试。

9.2 按组合计提坏账准备的应收账款

确定组合的依据	
按账龄计提坏账准备的组合	2013 年 1-2 月、2012 年度及 2011 年度，本集团单项测试未发生减值的应收账款(不含关联方)，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。
按组合计提坏账准备的计提方法	
按账龄计提坏账准备的组合	账龄分析法
账龄	应收账款计提比例(%)
信用期内	-
超出信用期 1 年以内	-
超出信用期 1 年以上	100

9.3 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	存在发生减值的客观证据
坏账准备的计提方法	单项金额不重大的应收账款及其他应收款按预计可收回金额与账面价值的差额确认为坏账准备。

财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 2 月 28 日止期间、2012 年 12 月 31 日止年度及 2011 年 12 月 31 日止年度

(二) 公司主要会计政策、会计估计 - 续

10、存货

10.1 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、半成品、产成品和外购商品等。按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

10.2 发出存货的计价方法

原材料发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本，半成品及产成品发出时，先按照标准成本进行核算，月末将成本差异予以分摊，将标准成本调整为实际成本。

10.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

10.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(二) 公司主要会计政策、会计估计 - 续

11、长期股权投资

11.1 初始投资成本的确定

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，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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。

11.2 后续计量及损益确认方法

11.2.1. 成本法核算的长期股权投资

本集团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；此外，公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资单位。

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。

11.3 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团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。

12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

本集团在每一个资产负债表日检查投资性房地产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。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。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。

投资性房地产的资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

投资性房地产出售、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差额计入当期损益。

财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 2 月 28 日止期间、2012 年 12 月 31 日止年度及 2011 年 12 月 31 日止年度

(二) 公司主要会计政策、会计估计 - 续

13、固定资产

13.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

13.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	40	-	2.5%
机器设备	7-20	-	5%-14.3%
电子设备、器具及家具	4-10	-	10%-25%
运输设备	3-10	-	10%-33.3%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

13.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查固定资产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。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

13.5 其他说明

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、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。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

(二) 公司主要会计政策、会计估计 - 续

14、在建工程

在建工程成本按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

本集团在每一个资产负债表日检查在建工程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。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

15、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；当购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，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，减去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的加权平均利率计算确定。

16、无形资产

16.1 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件、商标等。土地使用权摊销年限为 99 年，软件摊销年限为 1-10 年，商标摊销年限为 2 年。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销年限为 1-10 年。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

16.2 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组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。

使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 2 月 28 日止期间、2012 年 12 月 31 日止年度及 2011 年 12 月 31 日止年度

(二) 公司主要会计政策、会计估计 - 续

17、收入

17.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，确认商品销售收入的实现。

17.2 提供劳务收入

在提供劳务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，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。本集团于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

18.1.当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

18.2.递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债。对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。但与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

(二) 公司主要会计政策、会计估计 - 续

18、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

18.2. 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

19、经营租赁、融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

19.1. 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

19.2. 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

19.3. 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别作为长期负债和一年内到期的长期负债列示。

财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 2 月 28 日止期间、2012 年 12 月 31 日止年度及 2011 年 12 月 31 日止年度

(二) 公司主要会计政策、会计估计 - 续

20、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

20.1 职工薪酬

除因解除与职工的劳动关系而给予的补偿外，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。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、伤残保险、劳工基金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前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，并计入当期损益。

21、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用附注(二)所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

会计估计所采用的关键假设和不确定因素

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

21.1 存货跌价准备

如附注(二)、10 所述，存货以成本与可变现净值孰低计量。可变现净值是指存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

由于本集团的营运资本中有相当的比例用于存货，本集团有专门的操作程序来控制这项风险。本集团会定期对存货进行全面盘点来确定是否存在过时、呆滞的存货并复核其减值情况。复核程序包括将过时、呆滞的存货的账面价值与其相应的可变现净值进行比较，来确定对于任何过时、呆滞的存货是否需要在财务报表中计提准备。可变现净值所采用的存货售价、至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额需要作出适当的会计估计。管理层已根据最佳的估计并考虑了历史经验和现时的生产成本和销售费用以确保其会计估计的合理性。基于上述程序，本集团管理层认为已对过时、呆滞的存货计提了足额的跌价准备。

21.2 应收款项的减值

当出现明显证据使得应收款项的回收性出现疑问时，本集团会对应收款项提取坏账准备。由于管理层在考虑坏账准备时需要做出假设，并对历史回款情况，账龄，债务人的财务状况和整体经济环境进行判断，因此坏账准备的计算具有不确定性。虽然没有理由相信对于计算应收款项的减值时所依据的估计和假设未来会出现重大变化，但当未来的实际结果和预期与原先的估计不同时，应收款项的账面价值和坏账损失将会发生变化。

(二) 公司主要会计政策、会计估计 - 续

21、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

21.3 递延所得税资产

递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，并确认在转回发生期间的合并利润表中。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有全额确认为递延所得税资产。

21.4 固定资产减值准备

本集团于资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。基于上述会计政策，本集团管理层认为对固定资产计提了足额的减值准备。

财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 2 月 28 日止期间、2012 年 12 月 31 日止年度及 2011 年 12 月 31 日止年度

(三) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税产品销售收入	23%，22%，8%，7%
消费税	不含税销售价格	20%
房产税	房产面积	FLT: 13.76 兹罗提/平方米 (2011 年: 13.02 兹罗提/平方米); ZLW: 18.00 兹罗提/平方米 (2011 年: 17.00 兹罗提/平方米)
资源税	所属类型	根据转售能源的类型浮动
企业所得税	应纳税所得额	19%

(四) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(人民币元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
Zakład Łożysek Wielkogabarytowych - Kraśnik Sp. z o.o.	有限公司	波兰	制造	650 万兹罗提	轴承生产	650 万兹罗提	-	100	100	是	-	-

财务报表附注

2013年1月1日至2013年2月28日止期间、2012年12月31日止年度及2011年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

人民币元

项目	2013年2月28日			2012年12月31日			2011年12月31日		
	金额	折算率	人民币金额	金额	折算率	人民币金额	金额	折算率	人民币金额
现金：									
兹罗提	197,108.00	1.9711	384,360.60	93,617.63	2.0214	187,993.98	131,937.71	1.8438	243,241.26
美元	289.33	6.2779	1,816.38	289.33	6.2855	1,818.58	646.53	6.3009	4,073.72
欧元	4,383.75	8.2551	36,144.46	2,962.20	8.3176	24,638.39	805.54	8.1625	6,575.22
银行存款：									
兹罗提	183,258.67	1.9711	359,229.72	1,345,940.04	2.0214	2,702,788.14	7,634,140.24	1.8438	14,074,352.68
美元	20,445.40	6.2779	127,988.20	431.33	6.2855	2,711.12	8,014.47	6.3009	50,498.37
欧元	195,708.09	8.2551	1,613,632.77	353,107.21	8.3176	2,937,004.52	79,042.25	8.1625	645,182.35
合计			2,523,172.13			5,856,954.73			15,023,923.60

注：其中受限制货币资金系向银行取得短期借款而作为质押物的货币资金（2013年2月28日人民币358,740.20元，2012年12月31日人民币367,894.80元，2011年12月31日人民币335,571.60元）。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

人民币元

种类	2013年2月28日				2012年12月31日				2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备		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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	32,058,928.31	46.20	-	-	29,950,123.35	45.18	-	-	34,230,457.35	57.68	-	-
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	37,242,457.40	53.67	366,491.77	80.24	36,251,843.25	54.68	52,560.79	36.22	25,023,903.29	42.17	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	90,268.30	0.13	90,268.30	19.76	92,571.83	0.14	92,571.83	63.78	89,969.88	0.15	89,969.88	100.00
合计	69,391,654.01	100.00	456,760.07	100.00	66,294,538.43	100.00	145,132.62	100.00	59,344,330.52	100.00	89,969.88	100.00

本集团将金额为人民币510万元以上的应收账款确认为单项金额重大的应收账款。

应收账款账龄如下：

人民币元

账龄	2013年2月28日				2012年12月31日				2011年12月31日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
信用期内	68,934,893.94	99.34	-	68,934,893.94	65,780,612.60	99.22	-	65,780,612.60	59,112,446.51	99.61	-	59,112,446.51
超过信用期1年以内	-	-	-	-	368,793.21	0.56	-	368,793.21	141,914.13	0.24	-	141,914.13
超过信用期1-2年	366,491.77	0.53	366,491.77	-	52,560.79	0.08	52,560.79	-	89,969.88	0.15	89,969.88	-
超过信用期2年以上	90,268.30	0.13	90,268.30	-	92,571.83	0.14	92,571.83	-	-	-	-	-
合计	69,391,654.01	100.00	456,760.07	68,934,893.94	66,294,538.43	100.00	145,132.62	66,149,405.81	59,344,330.52	100.00	89,969.88	59,254,360.64

(2) 坏账准备情况

2013年1-2月，坏账准备本期增加中，因计提而增加人民币319,269.12元。坏账准备本期减少中，因报表折算而减少人民币7,641.67元。

2012年度，坏账准备本年增加中，因坏账计提而增加人民币50,251.79元，因报表折算而增加人民币10,708.75元；坏账准备本年减少中，因本年核销而减少人民币5,797.80元。

2011年度，坏账准备本年减少中，因本年核销而减少人民币177,069.00元，因报表折算而减少人民币36,005.35元。

财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 2 月 28 日止期间、2012 年 12 月 31 日止年度及 2011 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

2、应收账款 - 续

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款组合：

人民币元

账龄	2013 年 2 月 28 日			2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	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 (%)	
信用期内	36,875,965.63	99.02	-	35,830,489.25	98.84	-	24,881,989.16	99.43	-
超过信用期 1 年以内	-	-	-	368,793.21	1.02	-	141,914.13	0.57	-
超过信用期 1 年以上	366,491.77	0.98	366,491.77	52,560.79	0.14	52,560.79	-	-	-
合计	37,242,457.40	100.00	366,491.77	36,251,843.25	100.00	52,560.79	25,023,903.29	100.00	-

(3)本报告期应收账款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(4)应收账款金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
2013 年 2 月 28 日				
单位一	非关联方	32,058,928.31	1 年以内	46.20
单位二	非关联方	4,081,551.92	1 年以内	5.88
单位三	非关联方	3,730,224.34	1 年以内	5.38
单位四	非关联方	3,491,658.30	1 年以内	5.03
单位五	非关联方	2,397,799.37	1 年以内	3.45
合计		45,760,162.24		65.94
2012 年 12 月 31 日				
单位一	非关联方	29,950,123.35	1 年以内	45.18
单位二	非关联方	4,848,327.90	1 年以内	7.31
单位三	非关联方	3,672,336.34	1 年以内	5.54
单位四	非关联方	3,175,539.96	1 年以内	4.79
单位五	非关联方	2,860,887.02	1 年以内	4.32
合计		44,507,214.57		67.14
2011 年 12 月 31 日				
单位一	非关联方	34,230,457.35	1 年以内	57.68
单位二	非关联方	4,986,765.12	1 年以内	8.40
单位三	非关联方	3,640,753.49	1 年以内	6.13
单位四	非关联方	2,963,567.60	1 年以内	4.99
单位五	非关联方	1,624,474.57	1 年以内	2.74
合计		47,446,018.13		79.94

(5)使用权受限制的应收账款

所有权受限制的应收账款系用于获取银行短期借款而向银行质押的应收账款(2013 年 2 月 28 日：人民币 23,868,418.24 元，2012 年 12 月 31 日：人民币 19,845,016.19 元，2011 年 12 月 31 日：人民币 16,554,491.52 元)。

财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 2 月 28 日止期间、2012 年 12 月 31 日止年度及 2011 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

3、其他应收款

(1)其他应收款按种类披露

本集团将金额为人民币 510 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款，其他应收款均为单项金额不重大的款项。

其他应收账款账龄如下：

人民币元

账龄	2013 年 2 月 28 日				2012 年 12 月 31 日				2011 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,917,856.06	100.00	-	1,917,856.06	1,061,393.68	100.00	-	1,061,393.68	981,533.78	100.00	-	981,533.78

(2)其他应收款金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
2013 年 2 月 28 日				
单位一	非关联方	1,030,207.88	1 年以内	53.72
单位二	非关联方	577,760.55	1 年以内	30.13
单位三	非关联方	282,936.82	1 年以内	14.75
单位四	非关联方	23,154.73	1 年以内	1.21
单位五	非关联方	1,822.85	1 年以内	0.10
合计		1,915,882.83		99.91
2012 年 12 月 31 日				
单位一	非关联方	391,076.50	1 年以内	36.85
单位二	非关联方	358,394.73	1 年以内	33.77
单位三	非关联方	87,231.58	1 年以内	8.22
单位四	非关联方	80,122.33	1 年以内	7.55
单位五	非关联方	56,736.39	1 年以内	5.35
合计		973,561.53		91.74
2011 年 12 月 31 日				
单位一	非关联方	319,936.56	1 年以内	32.60
单位二	非关联方	302,399.65	1 年以内	30.81
单位三	非关联方	212,394.70	1 年以内	21.64
单位四	非关联方	42,613.91	1 年以内	4.34
单位五	非关联方	1,758.14	1 年以内	0.18
合计		879,102.96		89.57

(3)本报告期其他应收款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 2 月 28 日止期间、2012 年 12 月 31 日止年度及 2011 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、存货

(1) 存货分类

人民币元

项目	2013 年 2 月 28 日			2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	34,821,852.93	260,114.93	34,561,738.00	28,681,433.53	266,752.73	28,414,680.80	32,530,940.12	117,268.13	32,413,671.99
半成品	51,301,119.62	2,477,127.15	48,823,992.47	47,498,855.91	2,214,793.88	45,284,062.03	44,184,087.36	825,995.09	43,358,092.27
产成品	74,496,407.06	2,666,310.84	71,830,096.22	77,321,793.72	2,455,183.83	74,866,609.89	62,589,371.87	1,464,771.03	61,124,600.84
外购商品	140,153.35	-	140,153.35	193,821.92	-	193,821.92	3,288,091.15	-	3,288,091.15
合计	160,759,532.96	5,403,552.92	155,355,980.04	153,695,905.08	4,936,730.44	148,759,174.64	142,592,490.50	2,408,034.25	140,184,456.25

(2) 存货跌价准备

人民币元

存货种类	2013 年 1 月 1 日	本年计提额	本年减少		2013 年 2 月 28 日
			转回	转销	
原材料	266,752.73	-	-	6,637.80	260,114.93
半成品	2,214,793.88	414,982.05	-	152,648.78	2,477,127.15
产成品	2,455,183.83	336,009.56	-	124,882.55	2,666,310.84
合 计	4,936,730.44	750,991.61	-	284,169.13	5,403,552.92
存货种类	2012 年 1 月 1 日	本年计提额	本年减少		2012 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	117,268.13	168,564.18	-	19,079.58	266,752.73
半成品	825,995.09	1,388,798.79	-	-	2,214,793.88
产成品	1,464,771.03	2,077,379.23	-	1,086,966.43	2,455,183.83
合 计	2,408,034.25	3,634,742.20	-	1,106,046.01	4,936,730.44
存货种类	2011 年 1 月 1 日	本年计提额	本年减少		2011 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	25,395.37	106,510.16	-	14,637.40	117,268.13
半成品	2,351,778.63	75,049.29	-	1,600,832.83	825,995.09
产成品	3,640,025.91	1,314,949.11	-	3,490,203.99	1,464,771.03
合 计	6,017,199.91	1,496,508.56	-	5,105,674.22	2,408,034.25

(3) 存货跌价准备情况

存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

2013 年 1-2 月存货跌价准备本期增加中因计提而增加人民币 750,991.61 元；本期减少中，因本期转销而减少人民币 265,377.03 元，因报表折算而减少人民币 18,792.10 元；

2012 年度存货跌价准备本年增加中，因本年计提而增加人民币 3,301,897.56 元，因报表折算而增加人民币 332,844.64 元；本年减少中因本年转销而减少人民币 1,106,046.01 元；

2011 年度存货跌价准备本年增加中，因本年计提而增加人民币 1,496,508.56 元；本年减少中，因本年转销减少人民币 4,324,952.08 元，因报表折算减少人民币 780,722.14 元。

(4) 存货的说明

于 2013 年 2 月 28 日、2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日存货余额中无借款费用资本化金额。

(5) 所有权受限制的存货

所有权受限制的存货系用于获取银行短期借款而质押的存货(2013 年 2 月 28 日：人民币 74,016,541.74 元；2012 年 12 月 31 日：人民币 72,183,662.07 元；2011 年 12 月 31 日：人民币 41,841,542.65 元)。

财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 2 月 28 日止期间、2012 年 12 月 31 日止年度及 2011 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

5、投资性房地产

(1)按成本计量的投资性房地产

人民币元

项目	2013 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2013 年 2 月 28 日
一、账面原值合计	1,707,777.39	-	42,495.89	1,665,281.50
1.房屋及建筑物	1,707,777.39	-	42,495.89	1,665,281.50
二、累计折旧合计	1,226,690.96	6,343.64	30,604.73	1,202,429.87
1.房屋及建筑物	1,226,690.96	6,343.64	30,604.73	1,202,429.87
三、投资性房地产账面净值合计	481,086.43			462,851.63
1.房屋及建筑物	481,086.43			462,851.63
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
1.房屋及建筑物	-	-	-	-
五、投资性房地产账面价值合计	481,086.43			462,851.63
1.房屋及建筑物	481,086.43			462,851.63

2013 年 1-2 月投资性房地产账面原值本期减少中，因报表折算而减少人民币 42,495.89 元。

2013 年 1-2 月投资性房地产累计折旧本期增加中，因本期计提折旧而增加人民币 6,343.64 元；本期减少中，因报表折算而减少人民币 30,604.73 元。

人民币元

项目	2012 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	1,099,879.15	607,898.24	-	1,707,777.39
1.房屋及建筑物	1,099,879.15	607,898.24	-	1,707,777.39
二、累计折旧合计	667,284.27	559,406.69	-	1,226,690.96
1.房屋及建筑物	667,284.27	559,406.69	-	1,226,690.96
三、投资性房地产账面净值合计	432,594.88			481,086.43
1.房屋及建筑物	432,594.88			481,086.43
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
1.房屋及建筑物	-	-	-	-
五、投资性房地产账面价值合计	432,594.88			481,086.43
1.房屋及建筑物	432,594.88			481,086.43

2012 年度投资性房地产账面原值本年增加中，因固定资产转入而增加人民币 479,869.49 元，因报表折算而增加人民币 128,028.75 元。

2012 年度投资性房地产累计折旧本年增加中，因本年计提折旧而增加人民币 40,818.85 元，因固定资产转入而增加人民币 432,562.03 元，因报表折算而增加人民币 86,025.81 元。

财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 2 月 28 日止期间、2012 年 12 月 31 日止年度及 2011 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

5、投资性房地产 - 续

(1)按成本计量的投资性房地产 - 续

人民币元

项目	2011 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	961,715.77	338,685.84	200,522.46	1,099,879.15
1.房屋及建筑物	961,715.77	338,685.84	200,522.46	1,099,879.15
二、累计折旧合计	571,661.32	216,210.32	120,587.37	667,284.27
1.房屋及建筑物	571,661.32	216,210.32	120,587.37	667,284.27
三、投资性房地产账面净值合计	390,054.45			432,594.88
1.房屋及建筑物	390,054.45			432,594.88
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
1.房屋及建筑物	-	-	-	-
五、投资性房地产账面价值合计	390,054.45			432,594.88
1.房屋及建筑物	390,054.45			432,594.88

2011 年度投资性房地产账面原值本年增加中，因固定资产转入而增加人民币 338,685.84 元；账面原值本年减少中，因报表折算而减少人民币 200,522.46 元。

2011 年度投资性房地产累计折旧本年增加中，因本年计提折旧而增加人民币 30,409.47 元，因固定资产转入而增加人民币 185,800.85 元；累计折旧本年减少中，因报表折算而减少人民币 120,587.37 元。

财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 2 月 28 日止期间、2012 年 12 月 31 日止年度及 2011 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

6、固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

项目	2013 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2013 年 2 月 28 日
一、账面原值合计：	809,860,342.04	4,299,922.18	22,513,907.81	791,646,356.41
其中：房屋及建筑物	184,522,836.94	29,040.43	4,591,984.89	179,959,892.48
机器设备	600,363,874.15	4,236,173.27	17,087,838.34	587,512,209.08
运输工具	5,415,289.42	4,990.63	134,815.55	5,285,464.50
电子设备、器具及家具	19,558,341.53	29,717.85	699,269.03	18,888,790.35
二、累计折旧合计：	647,678,919.93	2,791,021.16	18,388,844.99	632,081,096.10
其中：房屋及建筑物	132,534,388.26	676,077.67	3,313,097.86	129,897,368.07
机器设备	493,849,423.05	1,986,071.18	14,328,200.11	481,507,294.12
运输工具	4,432,930.91	36,012.43	114,573.13	4,354,370.21
电子设备、器具及家具	16,862,177.71	92,859.88	632,973.89	16,322,063.70
三、固定资产账面净值合计	162,181,422.11			159,565,260.31
其中：房屋及建筑物	51,988,448.68			50,062,524.41
机器设备	106,514,451.10			106,004,914.96
运输工具	982,358.51			931,094.29
电子设备、器具及家具	2,696,163.82			2,566,726.65
四、减值准备合计	287,566.65	-	7,155.74	280,410.91
其中：房屋及建筑物	287,566.65	-	7,155.74	280,410.91
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
电子设备、器具及家具	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	161,893,855.46			159,284,849.40
其中：房屋及建筑物	51,700,882.03			49,782,113.50
机器设备	106,514,451.10			106,004,914.96
运输工具	982,358.51			931,094.29
电子设备、器具及家具	2,696,163.82			2,566,726.65

2013 年 1-2 月固定资产账面原值本期增加中，因购置而增加人民币 3,939,984.49 元，因在建工程转入而增加人民币 359,937.69 元；账面原值本期减少中，因处置而减少人民币 2,341,447.32 元，因报表折算而减少人民币 20,172,460.49 元。

2013 年 1-2 月固定资产累计折旧本期增加中，因本期计提折旧而增加人民币 2,791,021.16 元；累计折旧本期减少中，因处置而减少人民币 2,273,505.72 元，因报表折算而减少人民币 16,115,339.27 元。

2013 年 1-2 月固定资产减值准备因报表折算而减少人民币 7,155.74 元。

于 2013 年 2 月 28 日，所有权受限制的固定资产系用于获取银行借款而向银行抵押的固定资产，其中房屋建筑物净值为人民币 9,383,755.49 元，机器设备净值为人民币 12,459,813.06 元。

财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 2 月 28 日止期间、2012 年 12 月 31 日止年度及 2011 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

6、固定资产 - 续

(1) 固定资产情况- 续

人民币元

项目	2012 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
一、账面原值合计：	729,957,714.00	99,702,118.44	19,799,490.40	809,860,342.04
其中：房屋及建筑物	170,709,920.00	19,823,190.87	6,010,273.93	184,522,836.94
机器设备	534,699,850.99	76,043,314.58	10,379,291.42	600,363,874.15
运输工具	7,491,726.13	714,560.61	2,790,997.32	5,415,289.42
电子设备、器具及家具	17,056,216.88	3,121,052.38	618,927.73	19,558,341.53
二、累计折旧合计：	595,396,501.76	72,034,601.11	19,752,182.94	647,678,919.93
其中：房屋及建筑物	122,510,800.90	15,986,553.83	5,962,966.47	132,534,388.26
机器设备	450,667,017.87	53,561,696.60	10,379,291.42	493,849,423.05
运输工具	6,610,486.88	613,441.35	2,790,997.32	4,432,930.91
电子设备、器具及家具	15,608,196.11	1,872,909.33	618,927.73	16,862,177.71
三、固定资产账面净值合计	134,561,212.24			162,181,422.11
其中：房屋及建筑物	48,199,119.10			51,988,448.68
机器设备	84,032,833.12			106,514,451.10
运输工具	881,239.25			982,358.51
电子设备、器具及家具	1,448,020.77			2,696,163.82
四、减值准备合计	243,460.68	44,105.97	-	287,566.65
其中：房屋及建筑物	243,460.68	44,105.97	-	287,566.65
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
电子设备、器具及家具	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	134,317,751.56			161,893,855.46
其中：房屋及建筑物	47,955,658.42			51,700,882.03
机器设备	84,032,833.12			106,514,451.10
运输工具	881,239.25			982,358.51
电子设备、器具及家具	1,448,020.77			2,696,163.82

2012 年度固定资产账面原值本期增加中，因购置而增加人民币 22,031,191.30 元，因在建工程转入而增加人民币 6,933,697.46 元，因报表折算而增加人民币 70,737,229.68 元；账面原值本年减少中因处置而减少人民币 19,319,620.91 元，因转入投资性房地产而减少人民币 479,869.49 元。

2012 年度，固定资产累计折旧本期增加中，因本年计提折旧而增加人民币 14,923,882.83 元，因报表折算而增加人民币 57,110,718.28 元；累计折旧本年减少中因处置而减少人民币 19,319,620.91 元，因转入投资性房地产而减少人民币 432,562.03 元。

2012 年度固定资产减值准备本期增加中，因本年计提而增加人民币 19,747.77 元，因报表折算而增加人民币 24,358.20 元。

于 2012 年 12 月 31 日，所有权受限制的固定资产系用于获取银行借款而向银行抵押的固定资产，其中房屋建筑物净值为人民币 9,820,023.05 元，机器设备净值为人民币 12,998,828.77 元。

财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 2 月 28 日止期间、2012 年 12 月 31 日止年度及 2011 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

6、固定资产 - 续

(1) 固定资产情况- 续

人民币元

项目	2011 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
一、账面原值合计：	886,906,645.15	11,742,796.68	168,691,727.83	729,957,714.00
其中：房屋及建筑物	206,210,224.90	2,225,813.36	37,726,118.26	170,709,920.00
机器设备	648,622,045.57	9,170,806.53	123,093,001.11	534,699,850.99
运输工具	11,720,586.52	47,554.00	4,276,414.39	7,491,726.13
电子设备、器具及家具	20,353,788.16	298,622.79	3,596,194.07	17,056,216.88
二、累计折旧合计：	715,902,674.66	13,421,233.63	133,927,406.53	595,396,501.76
其中：房屋及建筑物	143,892,663.45	4,577,565.38	25,959,427.93	122,510,800.90
机器设备	542,963,278.22	8,310,345.97	100,606,606.32	450,667,017.87
运输工具	10,408,692.98	270,245.92	4,068,452.02	6,610,486.88
电子设备、器具及家具	18,638,040.01	263,076.36	3,292,920.26	15,608,196.11
三、固定资产账面净值合计	171,003,970.49			134,561,212.24
其中：房屋及建筑物	62,317,561.45			48,199,119.10
机器设备	105,658,767.35			84,032,833.12
运输工具	1,311,893.54			881,239.25
电子设备、器具及家具	1,715,748.15			1,448,020.77
四、减值准备合计	-	269,285.36	25,824.68	243,460.68
其中：房屋及建筑物	-	269,285.36	25,824.68	243,460.68
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
电子设备、器具及家具	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	171,003,970.49			134,317,751.56
其中：房屋及建筑物	62,317,561.45			47,955,658.42
机器设备	105,658,767.35			84,032,833.12
运输工具	1,311,893.54			881,239.25
电子设备、器具及家具	1,715,748.15			1,448,020.77

2011 年度固定资产账面原值本年增加中，因购置而增加人民币 5,153,923.07 元，因在建工程转入而增加人民币 6,588,873.61 元；账面原值本年减少中，因处置而减少人民币 13,549,596.47 元，因转入投资性房地产而减少人民币 338,685.84 元，因报表折算而减少人民币 154,803,445.52 元。

2011 年度固定资产累计折旧本年增加中，因本年计提折旧而增加人民币 13,421,233.63 元；累计折旧本年减少中，因处置而减少人民币 8,130,730.12 元，因转入投资性房地产而减少人民币 185,800.85 元，因报表折算而减少人民币 125,610,875.56 元。

2011 年度固定资产减值准备因本年计提而增加人民币 269,285.36 元，因报表折算而减少人民币 25,824.68 元。

于 2011 年 12 月 31 日，所有权受限制的固定资产系用于获取银行借款而向银行抵押的固定资产，其中房屋建筑物净值为人民币 9,109,878.18 元，机器设备净值为人民币 8,432,870.08 元。

财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 2 月 28 日止期间、2012 年 12 月 31 日止年度及 2011 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

6、固定资产 - 续

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

人民币元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
2013 年 2 月 28 日:			
机器设备	37,782,664.57	5,035,872.64	32,746,791.93
运输工具	161,403.52	69,941.53	91,461.99
合计	37,944,068.09	5,105,814.17	32,838,253.92
2012 年 12 月 31 日:			
机器设备	34,805,100.79	4,714,136.90	30,090,963.89
运输工具	165,522.34	66,208.94	99,313.40
合计	34,970,623.13	4,780,345.84	30,190,277.29
2011 年 12 月 31 日:			
机器设备	17,982,421.71	2,756,993.28	15,225,428.43
运输工具	150,979.56	30,195.91	120,783.65
合计	18,133,401.27	2,787,189.19	15,346,212.08

7、在建工程

(1) 在建工程明细如下

人民币元

项目	2013 年 2 月 28 日			2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
购置机器设备	8,549,480.40	-	8,549,480.40	4,108,667.62	-	4,108,667.62	6,006,313.83	-	6,006,313.83
合计	8,549,480.40	-	8,549,480.40	4,108,667.62	-	4,108,667.62	6,006,313.83	-	6,006,313.83

财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 2 月 28 日止期间、2012 年 12 月 31 日止年度及 2011 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

7、在建工程 - 续

(2)重大在建工程项目变动情况

项目名称	年初数	本期(年)增加	转入固定资产	转入至费用	其他增加/(减少) (注 1)	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	年末数
2013 年 1 月 1 日至 2013 年 2 月 28 日										
购置机器设备	4,108,667.62	5,315,229.26	359,937.69	(354,282.14)	(160,196.65)	-	-	-	自筹	8,549,480.40
合计	4,108,667.62	5,315,229.26	359,937.69	(354,282.14)	(160,196.65)	-	-	-		8,549,480.40
2012 年度										
购置机器设备	6,006,313.83	4,566,285.17	6,933,697.46	-	469,766.08	-	-	-	自筹	4,108,667.62
合计	6,006,313.83	4,566,285.17	6,933,697.46	-	469,766.08	-	-	-		4,108,667.62
2011 年度										
购置机器设备	480,977.31	12,828,057.01	6,588,873.61	(35,775.11)	(678,071.77)	-	-	-	自筹	6,006,313.83
合计	480,977.31	12,828,057.01	6,588,873.61	(35,775.11)	(678,071.77)	-	-	-		6,006,313.83

注 1：其他增加/减少系因外币报表折算导致。

财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 2 月 28 日止期间、2012 年 12 月 31 日止年度及 2011 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

8、无形资产

(1) 无形资产情况

人民币元

项目	2013年1月1日	本期增加	本期减少	2013年2月28日
一、账面原值合计	12,284,856.42	29,944.01	306,438.34	12,008,362.09
土地使用权	301,908.26	-	7,512.61	294,395.65
软件	11,978,460.65	29,944.01	298,814.06	11,709,590.60
商标	4,487.51	-	111.67	4,375.84
二、累计摊销合计	10,208,573.17	220,507.80	256,811.07	10,172,269.90
土地使用权	301,908.26	-	7,512.61	294,395.65
软件	9,902,177.40	220,507.80	249,186.79	9,873,498.41
商标	4,487.51	-	111.67	4,375.84
三、无形资产账面净值合计	2,076,283.25			1,836,092.19
土地使用权	-			-
软件	2,076,283.25			1,836,092.19
商标	-			-
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
商标	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	2,076,283.25			1,836,092.19
土地使用权	-			-
软件	2,076,283.25			1,836,092.19
商标	-			-

2013 年 1-2 月无形资产账面原值本期增加中, 因购置而增加人民币 29,944.01 元, 账面原值本期减少中, 因报表折算而减少人民币 306,438.34 元。

2013 年 1-2 月无形资产累计摊销本年增加中, 因本期摊销而增加人民币 220,507.80 元, 累积摊销本期减少中, 因报表折算而减少人民币 256,811.07 元。

于 2013 年 2 月 28 日, 无使用权受到限制的无形资产。

财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 2 月 28 日止期间、2012 年 12 月 31 日止年度及 2011 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

8、无形资产 - 续

(1) 无形资产情况 - 续

人民币元

项目	2012年1月1日	本年增加	本年减少	2012年12月31日
一、账面原值合计	10,713,160.26	1,571,696.16	-	12,284,856.42
土地使用权	275,382.63	26,525.63	-	301,908.26
软件	10,433,684.40	1,544,776.25	-	11,978,460.65
商标	4,093.23	394.28	-	4,487.51
二、累计摊销合计	8,294,821.63	1,913,751.54	-	10,208,573.17
土地使用权	275,382.63	26,525.63	-	301,908.26
软件	8,015,345.77	1,886,831.63	-	9,902,177.40
商标	4,093.23	394.28	-	4,487.51
三、无形资产账面净值合计	2,418,338.63			2,076,283.25
土地使用权	-			-
软件	2,418,338.63			2,076,283.25
商标	-			-
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
商标	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	2,418,338.63			2,076,283.25
土地使用权	-			-
软件	2,418,338.63			2,076,283.25
商标	-			-

2012 年度无形资产账面原值本年增加中，因购置而增加人民币 516,062.18 元，因报表折算而增加人民币 1,055,633.98 元。

2012 年度无形资产累计摊销本年增加中，因本年摊销而增加人民币 1,065,799.16 元，因报表折算而增加人民币 847,952.38 元。

于 2012 年 12 月 31 日，无使用权受到限制的无形资产。

财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 2 月 28 日止期间、2012 年 12 月 31 日止年度及 2011 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

8、无形资产 - 续

(1) 无形资产情况 - 续

人民币元

项目	2011年1月1日	本年增加	本年减少	2011年12月31日
一、账面原值合计	12,826,764.80	224,117.39	2,337,721.93	10,713,160.26
土地使用权	330,595.83	2,838.52	58,051.72	275,382.63
软件	12,491,208.82	221,278.87	2,278,803.29	10,433,684.40
商标	4,960.15	-	866.92	4,093.23
二、累计摊销合计	9,148,526.46	906,516.06	1,760,220.89	8,294,821.63
土地使用权	330,595.83	2,838.52	58,051.72	275,382.63
软件	8,812,970.48	903,677.54	1,701,302.25	8,015,345.77
商标	4,960.15	-	866.92	4,093.23
三、无形资产账面净值合计	3,678,238.34			2,418,338.63
土地使用权	-			-
软件	3,678,238.34			2,418,338.63
商标	-			-
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
商标	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	3,678,238.34			2,418,338.63
土地使用权	-			-
软件	3,678,238.34			2,418,338.63
商标	-			-

2011 年度无形资产账面原值本年增加中，因购置而增加人民币 224,117.39 元；账面原值本年减少中，本年因处置而减少人民币 82,347.65 元，因外币报表折算而减少人民币 2,255,374.28 元。

2011 年度无形资产累计摊销本年增加中，因摊销而增加人民币 906,516.06 元；累积摊销本年减少中，因处置而减少人民币 82,347.65 元，因外币报表折算而减少人民币 1,677,873.24 元。

于 2011 年 12 月 31 日，无使用权受到限制的无形资产。

财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 2 月 28 日止期间、2012 年 12 月 31 日止年度及 2011 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

9、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 互抵后的递延所得税资产或负债及对应的互抵后可抵扣或应纳税暂时性差异

人民币元

项目	2013 年 2 月 28 日 递延所得税资 产或负债	2013 年 2 月 28 日 可抵扣或应纳 税暂时性差异	2012 年 12 月 31 日 递延所得税资 产或负债	2012 年 12 月 31 日 可抵扣或应纳 税暂时性差异	2011 年 12 月 31 日 递延所得税资 产或负债	2011 年 12 月 31 日 可抵扣或应纳 税暂时性差异
递延所得税资产：						
可抵扣亏损	4,317,543.78	22,723,914.61	3,961,718.74	20,851,148.36	-	-
养老金负债	-	-	-	-	5,630,047.00	29,631,826.31
其他	-	-	-	-	417,300.09	2,196,142.31
小计	4,317,543.78	22,723,914.61	3,961,718.74	20,851,148.36	6,047,347.09	31,827,968.62
递延所得税负债：						
固定资产折旧差异	315,971.86	1,663,009.84	283,564.62	1,552,836.09	90,835.54	478,062.42
小计	315,971.86	1,663,009.84	283,564.62	1,552,836.09	90,835.54	478,062.42

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

人民币元

项目	2013 年 2 月 28 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
固定资产折旧差异	(8,025,004.14)	(8,220,716.60)	(6,055,505.71)
资产减值准备	1,166,737.54	1,020,191.64	520,878.31
养老金负债	5,568,658.59	5,526,338.27	-
可抵扣亏损	378,060.85	832,017.41	4,227,311.61
其他	911,547.16	842,169.28	1,307,315.79

(3) 未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	2013 年 2 月 28 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	121,184,122.35	124,276,589.16	115,219,697.67

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币元

年份	2013 年 2 月 28 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	备注
2013 年	44,097,662.02	45,222,979.05	43,111,729.76	
2014 年	76,496,804.42	78,448,906.93	71,556,393.89	
2015 年	-	-	-	
2016 年	589,655.91	604,703.18	551,574.02	
合计	121,184,122.35	124,276,589.16	115,219,697.67	

财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 2 月 28 日止期间、2012 年 12 月 31 日止年度及 2011 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

10、资产减值准备明细

人民币元

项目	期初数	本期（年）增加	本期（年）减少		期末数
			转回	转销	
2013 年 1 月 1 日至 2013 年 2 月 28 日止期间:					
一、坏账准备	145,132.62	319,269.12	-	7,641.67	456,760.07
二、存货跌价准备	4,936,730.44	750,991.61	-	284,169.13	5,403,552.92
三、固定资产减值准备	287,566.65	-	-	7,155.74	280,410.91
合计	5,369,429.71	1,070,260.73	-	298,966.54	6,140,723.90
2012 年度:					
一、坏账准备	89,969.88	60,960.54	-	5,797.80	145,132.62
二、存货跌价准备	2,408,034.25	3,634,742.20	-	1,106,046.01	4,936,730.44
三、固定资产减值准备	243,460.68	44,105.97	-	-	287,566.65
合计	2,741,464.81	3,739,808.71	-	1,111,843.81	5,369,429.71
2011 年度:					
一、坏账准备	303,044.23	-	-	213,074.35	89,969.88
二、存货跌价准备	6,017,199.91	1,496,508.56	-	5,105,674.22	2,408,034.25
三、固定资产减值准备	-	269,285.36	-	25,824.68	243,460.68
合计	6,320,244.14	1,765,793.92	-	5,344,573.25	2,741,464.81

上述 2013 年 1-2 月期间，2012 年度及 2011 年度，坏账准备、存货跌价准备及固定资产减值准备分别详见附注（五）、2（2），附注（五）、4（3）及附注（五）、6。

11、短期借款

人民币元

项目	2013 年 2 月 28 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
抵押借款(注 1)	24,671,367.83	27,208,936.39	11,392,290.28
质押借款(注 2)	32,814,754.66	29,187,177.07	25,195,466.71
合计	57,486,122.49	56,396,113.46	36,587,756.99

注 1：于 2013 年 2 月 28 日、2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，抵押借款系以公司的固定资产-房屋建筑物及机器设备作为抵押物从银行取得的借款，抵押资产的详情参见附注(五)、6。

注 2：于 2013 年 2 月 28 日、2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，质押借款系以公司的货币资金、应收账款及存货作为质押物从银行取得的借款，质押资产的详情参见附注(五)、1，附注(五)、2 和附注(五)、4。

于 2013 年 2 月 28 日、2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，上述借款均为浮动利率借款，借款利率按照 WIBOR 1M 上浮 1.9% - 2.5% 确定（WIBOR 1M 指波兰华沙银行间月同业拆借利率）。无已到期未偿还的短期借款。

财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 2 月 28 日止期间、2012 年 12 月 31 日止年度及 2011 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

12、应付账款

(1) 应付账款明细如下

人民币元

项目	2013 年 2 月 28 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应付采购货款	64,496,234.62	44,582,483.04	55,137,986.52

(2) 本报告期应付账款中无账龄超过 1 年及 1 年以上的款项。

(3) 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

13、应付职工薪酬

人民币元

项目	2013 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2013 年 2 月 28 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,914,970.79	15,758,553.65	17,400,143.50	5,273,380.94
二、社会保险费	6,915,120.69	8,158,107.52	8,410,130.32	6,663,097.89
基本养老保险费	3,526,711.59	4,160,634.82	4,289,166.48	3,398,179.93
伤残保险费	1,659,628.97	1,957,945.81	2,018,431.28	1,599,143.50
工伤保险费	760,663.27	897,391.82	925,114.33	732,940.76
劳工基金(注 1)	898,965.70	1,060,553.98	1,093,316.93	866,202.75
职工劳动保障基金(注 2)	69,151.16	81,581.09	84,101.30	66,630.95
三、其他-养老金(注 3)	5,819,546.66	995,410.40	193,715.66	6,621,241.40
合计	19,649,638.14	24,912,071.57	26,003,989.48	18,557,720.23
项目	2012 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,092,487.93	97,289,969.60	97,467,486.74	6,914,970.79
二、社会保险费	7,049,284.27	55,412,532.18	55,546,695.76	6,915,120.69
基本养老保险费	3,595,135.00	28,260,391.42	28,328,814.83	3,526,711.59
伤残保险费	1,691,828.23	13,299,007.73	13,331,206.99	1,659,628.97
工伤保险费	775,421.26	6,095,378.54	6,110,136.53	760,663.27
劳工基金(注 1)	916,406.95	7,203,629.19	7,221,070.44	898,965.70
职工劳动保障基金(注 2)	70,492.83	554,125.30	555,466.97	69,151.16
三、其他-养老金(注 3)	5,707,302.12	112,244.54	-	5,819,546.66
合计	19,849,074.32	152,814,746.32	153,014,182.50	19,649,638.14

财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 2 月 28 日止期间、2012 年 12 月 31 日止年度及 2011 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

13、应付职工薪酬 - 续

人民币元

项目	2011 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,500,399.44	93,779,389.29	98,187,300.80	7,092,487.93
二、社会保险费	6,844,577.97	52,030,493.53	51,825,787.23	7,049,284.27
基本养老保险费	3,490,734.76	26,535,551.73	26,431,151.49	3,595,135.00
伤残保险费	1,642,698.72	12,487,318.43	12,438,188.92	1,691,828.23
工伤保险费	752,903.58	5,723,354.28	5,700,836.60	775,421.26
劳工基金(注 1)	889,795.14	6,763,964.15	6,737,352.34	916,406.95
职工劳动保障基金(注 2)	68,445.77	520,304.94	518,257.88	70,492.83
三、其他-养老金(注 3)	6,146,903.38	(439,601.26)	-	5,707,302.12
合计	24,491,880.79	145,370,281.56	150,013,088.03	19,849,074.32

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 2 月 28 日期间，应付职工薪酬“工资、奖金、津贴和补贴”项本期增加中，因本期计提而增加人民币 15,905,494.76 元，因报表折算而减少增加额人民币 146,941.11 元；“社会保险费”项本期增加中，因本期计提而增加人民币 8,329,159.50 元，因报表折算而减少增加额人民币 171,051.98 元；“其他”项本期增加中，因本期计提而增加人民币 1,152,323.35 元，因报表折算而减少增加额人民币 156,912.95 元。

2012 年度，应付职工薪酬中“工资、奖金、津贴和补贴”项本期增加中，因本期计提而增加人民币 96,396,553.55 元，因报表折算而增加人民币 893,416.05 元；“社会保险费”项本期增加中，因本期计提而增加人民币 54,769,247.83 元，因报表折算而增加人民币 643,284.35 元；“其他”项本期增加中，因本期转回而减少人民币 418,279.54 元，因报表折算而增加人民币 530,524.08 元。

2011 年度，应付职工薪酬中“工资、奖金、津贴和补贴”项本期增加中，因本期计提而增加人民币 95,413,032.06 元，因报表折算而减少增加人民币 1,633,642.77 元；“社会保险费”项本期增加中，因本期计提而增加人民币 53,375,149.43 元，因报表折算而减少增加人民币 1,344,655.90 元；“其他”项本期增加中，因本期计提而增加人民币 701,955.99 元，因报表折算而减少增加人民币 1,141,557.25 元。

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额，无非货币性福利金额，无因解除劳动关系给予补偿。

注 1：劳工基金系公司为员工提供安全防护等所计提的基金。

注 2：职工劳动保障基金系公司根据波兰法律对因失业而暂时中断生活来源的员工计提的基金。

注 3：见附注(五)、17(注)。

14、应交税费

人民币元

项目	2013 年 2 月 28 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
增值税	-	3,522,078.43	1,603,315.32
个人所得税	1,191,973.45	1,566,334.35	1,551,161.29
资源税	-	-	3,222,013.72
房产税	6,223,954.23	7,291,164.53	6,210,891.00
其他	1,055,645.90	789,513.55	677,027.36
合计	8,471,573.58	13,169,090.86	13,264,408.69

财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 2 月 28 日止期间、2012 年 12 月 31 日止年度及 2011 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

15、其他应付款

(1)其他应付款明细如下

人民币元			
项目	2013 年 2 月 28 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应付设备款	1,808,420.61	1,124,877.53	5,547,640.84
应付费用	3,302,479.62	1,828,723.16	1,998,230.51
代垫款	4,185,620.33	2,318,262.95	1,273,675.72
合计	9,296,520.56	5,271,863.64	8,819,547.07

(2)本报告期其他应付款中无账龄超过 1 年及 1 年以上的款项。

(3)本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

16、长期借款

(1)长期借款分类

人民币元			
项目	2013 年 2 月 28 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
抵押借款(注)	45,292,160.01	46,750,477.47	52,347,334.91

注：于 2013 年 2 月 28 日、2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，抵押借款系以公司固定资产-房屋建筑物及机器设备作为抵押从银行取得的借款，抵押资产的详情参见附注(五)、6。

(2)长期借款的详情如下：

人民币元										
贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率(%)	2013 年 2 月 28 日		2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
					外币金额	本币金额	外币金额	外币金额	外币金额	本币金额
Millenium Bank	2009-02.23	2018-05.23	兹罗提	WIBOR 1M+1.5%	22,978,113.75	45,292,160.01	23,127,771.58	46,750,477.47	28,391,004.94	52,347,334.91

于 2013 年 2 月 28 日、2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，长期借款为浮动利率借款，借款利率按照 WIBOR 1M 上浮 1.5%确定。

(3)本报告期内无已到期未偿还的长期借款。

17、长期应付款

(1)长期应付款的明细

人民币元			
项目	2013 年 2 月 28 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
融资租赁款	16,992,994.37	15,013,822.68	6,267,471.24
养老金(注)	22,687,488.02	23,266,444.27	23,924,524.19
减：一年内到期的融资租赁款	4,571,811.94	4,649,643.10	2,878,564.55
一年后到期的长期应付款	35,108,670.45	33,630,623.85	27,313,430.88

注：根据本公司政策，对于在公司工作 15 年及以上的员工，从工作年限满 15 年开始，每 5 年为一个周期，可以从公司获得一笔补偿金，该补偿期限到该员工退休为止。

财务报表附注

2013年1月1日至2013年2月28日止期间、2012年12月31日止年度及2011年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

17、长期应付款 - 续

(2) 金额前五名长期应付款情况

人民币元

单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	2013年2月28日余额	借款条件
单位一	2012.03-2016.02	5,043,696.51	0.5538%	629,001.39	3,490,596.98	信用
单位二	2013.02-2015.12	3,843,645.00	0.6161%	374,886.07	3,183,168.62	信用
单位一	2012.02-2016.01	4,676,404.80	0.3232%	34,561.27	3,027,598.07	信用
单位三	2012.12-2015.12	1,222,082.00	0.5518%	115,881.28	1,044,317.31	信用
单位一	2011.07-2016.06	4,005,038.67	0.8008%	400,488.10	1,041,548.57	信用
单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	2012年12月31日余额	借款条件
单位一	2012.03-2016.02	5,043,696.51	0.5538%	629,001.39	3,764,071.34	信用
单位一	2012.02-2016.01	4,676,404.80	0.3232%	34,561.27	3,222,867.30	信用
单位三	2012.12-2015.12	1,222,082.00	0.5518%	115,881.28	1,127,941.20	信用
单位一	2011.07-2016.06	4,005,038.67	0.8008%	400,488.10	1,114,063.53	信用
单位一	2011.07-2016.06	4,005,038.67	0.8008%	400,488.10	1,114,063.53	信用
单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	2011年12月31日余额	借款条件
单位一	2009.02-2013.03	7,133,335.13	0.6834%	1,138,502.29	2,248,301.21	信用
单位二	2011.07-2016.06	4,005,038.67	0.8008%	400,488.10	1,253,373.38	信用
单位二	2011.07-2016.06	4,005,038.67	0.8008%	400,488.10	1,253,373.38	信用
单位三	2010.11-2013.11	1,222,082.00	0.5518%	115,881.28	68,462.16	信用

注：于2011年12月31日，第四名及以后的长期应付款余额小于人民币5万元，因此不再披露。

(3) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

人民币元

	2013年2月28日		2012年12月31日		2011年12月31日	
	原币	人民币	原币	人民币	原币	人民币
资产负债表日后第1年	6,020,001.68	11,866,025.31	4,912,577.88	9,930,284.93	2,607,692.24	4,808,062.95
资产负债表日后第2年	2,679,403.73	5,281,372.69	2,814,162.45	5,688,547.98	397,691.90	733,264.33
资产负债表日后第3年	-	-	99,075.13	200,270.46	628,541.44	1,158,904.71
以后年度	-	-	-	-	-	-
最低租赁付款额合计	8,699,405.41	17,147,398.00	7,825,815.46	15,819,103.37	3,633,925.58	6,700,231.99
未确认融资费用	78,333.74	154,403.63	398,377.70	805,280.69	234,711.33	432,760.75
应付融资租赁款	8,621,071.67	16,992,994.37	7,427,437.75	15,013,822.68	3,399,214.25	6,267,471.24
其中：1年内到期的应付融资租赁款	2,319,421.61	4,571,811.94	2,300,209.31	4,649,643.10	1,561,213.01	2,878,564.55
1年后到期的应付融资租赁款	6,301,650.06	12,421,182.43	5,127,228.45	10,364,179.59	1,838,001.24	3,388,906.69

18、股本

股份结构如下：

	2013年2月28日及 2012年12月31日			2011年12月31日		
	兹罗提	出资比例 %	账面价值 人民币元	兹罗提	出资比例 %	折合 人民币元
波兰国库部	2,627,880.00	3.63	9,110,071.60	52,300,000.00	100	181,308,410.00
ARP	64,455,000.00	89.15	191,528,148.50	-	-	-
员工持股	5,217,120.00	7.22	18,086,189.90	-	-	-
合计	72,300,000.00	100.00	218,724,410.00	52,300,000.00	100.00	181,308,410.00

财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 2 月 28 日止期间、2012 年 12 月 31 日止年度及 2011 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

18、股本 - 续

本公司于2013年2月28日及2012年12月31日的股份总数为7,230,000股，票面价值为每股10.00兹罗提，包括A股5,230,000股及具有自动回购权的B类股份2,000,000股。本公司于2011年12月31日的股份总数为5,230,000股，全部为A类股份。

19、资本公积

项目	年初数	本期(年)增加	本期(年)减少	人民币元 年末数
2013 年 1 月 1 日至 2013 年 2 月 28 日:				
资本溢价	-	-	-	-
2012 年度:				
资本溢价(注)	37,416,000.00	-	37,416,000.00	-
2011 年度:				
资本溢价(注)	-	37,416,000.00	-	37,416,000.00

注：2011 年 10 月 21 日，本公司与 ARP 签订了投资协议，协议规定，ARP 承诺有条件向本公司投资 3,400 万兹罗提，以现金形式增加股本。2011 年 11 月 28 日，本公司已收到第一阶段的 2,000 万兹罗提的增资款，但由于尚未完成波兰国家法院的登记注册，本公司记入资本公积-资本溢价。2012 年 1 月 9 日，本公司 2,000 万兹罗提的增资获得波兰国家法院登记处的注资批准，本公司将其由资本公积转入具有自动回购权的 B 类股本。

20、盈余公积

项目	年初数	本期(年)增加	本期(年)减少	人民币元 年末数
2013 年 1 月 1 日至 2013 年 2 月 28 日:				
盈余公积	3,673,029.38	-	-	3,673,029.38
2012 年度:				
盈余公积(注 1)	3,127,875.08	545,154.30	-	3,673,029.38
2011 年度:				
盈余公积(注 2)	15,293,232.55	-	12,165,357.47	3,127,875.08

盈余公积可用于弥补亏损。

注 1：根据 2012 年 6 月 29 日本公司股东大会关于利润分配的决议，本公司于 2011 年度税后净利润中提取盈余公积 282,083.36 兹罗提（折合人民币 545,154.30 元）。

注 2：根据 2011 年 6 月 29 日本公司股东大会关于利润分配的决议，本公司以盈余公积 5,966,042.60 兹罗提（折合人民币 12,165,357.47 元）弥补以前年度亏损。

财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 2 月 28 日止期间、2012 年 12 月 31 日止年度及 2011 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

21、未分配利润

		人民币元
项目	金额	提取或分配比例
2013 年 1 月 1 日至 2013 年 2 月 28 日:		
年初未分配利润	20,405,035.43	
加: 本年归属于公司的净亏损	(5,891,238.46)	
减: 提取职工奖励及福利基金(注 1)	6,341.83	
年末未分配利润	14,507,455.14	
2012 年度:		
年初未分配利润	14,057,723.76	
加: 本年归属于公司的净利润	7,048,330.16	
减: 提取盈余公积(附注五、20)	545,154.30	
提取职工奖励及福利基金(注 1)	115,956.00	
国有持股红利(注 2)	39,908.19	15%
年末未分配利润	20,405,035.43	
2011 年度:		
年初未分配利润	(2,488,797.85)	
加: 本年归属于公司的净利润	5,030,093.42	
盈余公积弥补亏损(附注五、20)	12,165,357.47	
减: 提取职工奖励及福利基金(注 1)	122,346.00	
国有持股红利(注 2)	526,583.28	15%
年末未分配利润	14,057,723.76	

注 1: 按照本公司章程的规定, 本公司于每个完整的会计年度计提职工奖励及福利基金 60,000 兹罗提用于职工津贴的发放(2011 年度折合人民币: 122,346.00 元; 2012 年度折合人民币: 115,956.00 元), 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 2 月 28 日的发生额为期间提取额, 至 2013 年度末, 提取金额仍将达到 60,000 兹罗提。

注 2: 根据波兰法案《Ustawa z dnia 1.12.1995 r. o wpłatach z zysku przez jednoosobowe spółki Skarbu Państwa》的规定, 100%国有持股的企业需按照当年审定后税前利润的 15%向波兰国家财政部分配红利。本公司 2011 年法定审计报告中披露的税前利润为 1,721,621.00 兹罗提, 向波兰国家财政部支付红利 258,243.15 兹罗提(折合人民币 526,583.28 元)。2012 年 1 月 9 日, ARP 对本公司的注资获得波兰国家法院的批准注册, 本公司自 2012 年 2 月起不再是 100%国有持股的企业, 无需向波兰国家财政部分红, 因此 2012 年的红利分配仅为 2012 年 1 月的税前利润, 本公司支付红利 20,650 兹罗提(折合人民币 39,908.19 元)。

2013 年 2 月 28 日, 本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积为人民币 7,635,543.36 元(2012 年 12 月 31 日: 人民币 7,635,543.36 元; 2011 年 12 月 31 日: 人民币 6,141,963.00 元)。

财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 2 月 28 日止期间、2012 年 12 月 31 日止年度及 2011 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

22、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

人民币元

项目	2013 年 1-2 月 发生额	2012 年度 发生额	2011 年度 发生额
主营业务收入	67,672,985.75	502,518,731.10	533,399,812.66
其他业务收入	566,236.71	5,697,269.53	5,442,937.19
营业收入	68,239,222.46	508,216,000.63	538,842,749.85
营业成本	63,436,175.50	440,033,644.06	465,762,888.34

(2) 主营业务(分行业)

人民币元

行业名称	2013 年 1-2 月发生额		2012 年度发生额		2011 年度发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	67,672,985.75	62,581,424.60	502,518,731.10	434,779,302.25	533,399,812.66	460,674,310.70
其他	566,236.71	854,750.90	5,697,269.53	5,254,341.81	5,442,937.19	5,088,577.64
合计	68,239,222.46	63,436,175.50	508,216,000.63	440,033,644.06	538,842,749.85	465,762,888.34

(3) 主营业务(分产品)

人民币元

产品名称	2013 年 1-2 月发生额		2012 年度发生额		2011 年度发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
轴承	65,321,668.52	60,328,421.52	473,771,220.74	421,187,618.97	495,381,669.18	446,170,970.17
其他	2,917,553.94	3,107,753.98	34,444,779.89	18,846,025.09	43,461,080.67	19,591,918.17
合计	68,239,222.46	63,436,175.50	508,216,000.63	440,033,644.06	538,842,749.85	465,762,888.34

(4) 主营业务(分地区)

人民币元

地区名称	2013 年 1-2 月发生额		2012 年度发生额		2011 年度发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
波兰境外	43,570,644.92	40,503,906.37	327,566,423.52	283,620,049.03	356,405,113.05	308,068,123.61
波兰境内	24,668,577.54	22,932,269.13	180,649,577.11	156,413,595.04	182,437,636.80	157,694,764.73
合计	68,239,222.46	63,436,175.50	508,216,000.63	440,033,644.07	538,842,749.85	465,762,888.34

财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 2 月 28 日止期间、2012 年 12 月 31 日止年度及 2011 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

22、营业收入、营业成本 - 续

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

		人民币元	
客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)	
2013 年 1-2 月:			
单位一	13,844,105.80	20.29	
单位二	5,244,733.40	7.69	
单位三	3,613,608.23	5.30	
单位四	3,262,182.68	4.78	
单位五	3,183,404.43	4.67	
合计	29,148,034.54	42.73	
2012 年度:			
单位一	87,895,080.44	17.29	
单位二	27,471,798.07	5.41	
单位三	25,695,338.97	5.06	
单位四	24,201,014.15	4.76	
单位五	23,910,238.88	4.70	
合计	189,173,470.51	37.22	
2011 年度:			
单位一	102,300,966.39	18.99	
单位二	38,810,070.73	7.20	
单位三	33,708,901.91	6.26	
单位四	26,297,413.40	4.88	
单位五	23,609,466.18	4.38	
合计	224,726,818.61	41.71	

23、营业税金及附加

				人民币元
项目	2013 年 1-2 月 发生额	2012 年度 发生额	2011 年度 发生额	计缴标准
消费税	319,146.48	2,647,408.83	3,037,983.72	不含税销售价格的 20%
资源税	843,966.15	4,902,216.02	5,175,359.35	根据转售能源的类型浮动
合计	1,163,112.63	7,549,624.85	8,213,343.07	

财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 2 月 28 日止期间、2012 年 12 月 31 日止年度及 2011 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

24、财务费用

人民币元

项目	2013 年 1-2 月 发生额	2012 年度 发生额	2011 年度 发生额
利息支出	1,111,268.44	8,070,155.72	9,184,317.77
减：利息收入	287,289.38	286,528.44	90,938.72
汇兑(收益)损失	(197,219.71)	(1,138,463.04)	3,741,927.11
合计	626,759.35	6,645,164.24	12,835,306.16

25、资产减值损失

人民币元

项目	2013 年 1-2 月 发生额	2012 年度 发生额	2011 年度 发生额
一、坏账损失	319,269.12	50,251.79	-
二、存货跌价损失	750,991.61	3,301,897.56	1,496,508.56
三、固定资产减值损失	-	19,747.77	269,285.36
合计	1,070,260.73	3,371,897.12	1,765,793.92

26、营业外收入

人民币元

项目	2013 年 1-2 月 发生额	2012 年度 发生额	2011 年度 发生额
非流动资产处置利得合计	-	3,954,530.26	2,024,821.79
其中：固定资产处置利得	-	3,954,530.26	2,024,821.79
其他	30,224.70	931,339.89	1,038,557.76
合计	30,224.70	4,885,870.15	3,063,379.55

27、营业外支出

人民币元

项目	2013 年 1-2 月 发生额	2012 年度 发生额	2011 年度 发生额
非流动资产处置损失合计	67,941.60	-	-
其中：固定资产处置损失	67,941.60	-	-
其他	114,025.84	581,067.75	1,005,085.72
合计	181,967.44	581,067.75	1,005,085.72

财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 2 月 28 日止期间、2012 年 12 月 31 日止年度及 2011 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

28、所得税费用

人民币元

项目	2013 年 1-2 月 发生额	2012 年度 发生额	2011 年度 发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	43,522.95	454,584.24	87,373.39
递延所得税调整	(420,249.00)	2,726,745.19	3,307,409.15
合计	(376,726.05)	3,181,329.43	3,394,782.54

所得税费用与会计利润的调节表如下：

人民币元

	2013 年 1-2 月 发生额	2012 年度 发生额	2011 年度 发生额
会计利润/亏损	(6,267,964.51)	10,229,659.59	8,424,875.95
按 19% 的税率计算的所得税费用	(1,190,913.26)	1,943,635.32	1,600,726.43
不可抵扣费用的纳税影响	323,449.72	789,273.47	851,387.85
利用以前年度未确认可抵扣亏损的纳税影响	587,568.69	-	2,520,809.38
其他	(96,831.20)	448,420.64	(1,578,141.12)
合计	(376,726.05)	3,181,329.43	3,394,782.54

29、其他综合收益

人民币元

项目	2013 年 1-2 月 发生额	2012 年度 发生额	2011 年度 发生额
外币财务报表折算差额	(4,170,927.32)	14,672,934.49	(23,876,533.92)

30、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

人民币元

项目	2013 年 1-2 月 发生额	2012 年度 发生额	2011 年度 发生额
利息收入	287,289.39	286,528.44	90,938.73
收回代垫款	-	-	426,562.35
其他	63,636.39	910,829.64	1,038,557.76
合计	350,925.78	1,197,358.08	1,556,058.84

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2013 年 1-2 月 发生额	2012 年度 发生额	2011 年度 发生额
支付各项费用及汇兑支出	2,836,866.91	7,417,113.90	10,830,358.40
其他	114,025.86	600,288.31	-
合计	2,950,892.77	8,017,402.21	10,830,358.40

财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 2 月 28 日止期间、2012 年 12 月 31 日止年度及 2011 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

31、现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	2013 年 1-2 月 发生额	2012 年度 发生额	2011 年度 发生额
1. 将净(亏损)利润调节为经营活动现金流量:			
净(亏损)利润	(5,891,238.46)	7,048,330.16	5,030,093.42
加: 资产减值准备	1,070,260.73	3,371,897.12	1,765,793.92
固定资产折旧	2,791,021.16	14,923,882.83	13,421,233.63
无形资产摊销	220,507.80	1,065,799.16	906,516.06
投资性房地产折旧	6,343.64	40,818.85	30,409.47
待摊费用减少(减: 增加)	(164,578.41)	106,019.13	(12,549.11)
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)	67,941.60	(3,954,530.26)	(2,024,821.79)
财务费用(收益以“-”号填列)	1,111,268.44	8,070,155.72	9,184,317.77
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	(460,216.92)	2,550,880.74	3,206,952.07
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	39,967.92	175,897.33	100,457.08
存货的减少(增加以“-”号填列)	(11,181,145.74)	1,409,847.57	(15,772,816.94)
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	(5,668,207.56)	(1,192,054.72)	(7,866,434.25)
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	19,575,017.29	(21,252,914.09)	4,449,842.59
在建工程转入费用	354,282.14	-	35,775.11
经营活动产生的现金流量净额	1,871,223.63	12,364,029.54	12,454,769.03
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
融资租入固定资产	2,973,444.96	16,837,221.86	386,310.41
以债务购置固定资产及无形资产	1,808,420.61	1,124,877.53	5,547,640.84
3. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期(年)末余额	2,523,172.13	5,856,954.73	15,023,923.60
减: 受限制现金的期(年)末余额(注)	358,740.20	367,894.80	335,571.60
减: 现金的期(年)初余额	5,856,954.73	15,023,923.60	3,936,616.74
加: 受限制现金的期(年)初余额(注)	367,894.80	335,571.60	406,642.60
汇率变动对受限制现金的影响额	(9,154.60)	32,323.20	(71,071.00)
现金及现金等价物净增加额	(3,324,628.00)	(9,199,292.07)	11,158,377.86

(2)现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	2013 年 2 月 28 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一、现金	2,164,431.93	5,489,059.93	14,688,352.00
其中: 库存现金	422,321.44	214,450.95	253,890.20
可随时用于支付的银行存款	1,742,110.49	5,274,608.98	14,434,461.80
二、现金等价物	-	-	-
三、期(年)末现金及现金等价物余额	2,164,431.93	5,489,059.93	14,688,352.00

财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 2 月 28 日止期间、2012 年 12 月 31 日止年度及 2011 年 12 月 31 日止年度

(六) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
波兰工业发展局 (Agencja Rozwoju Przemysłu S.A.)	母公司	股份有限公司	Nowy Świat 6/1200-400 Warsaw	Dąbrowski Wojciech	管理及 咨询公 司	4,804,008,000 兹罗提	89.15%	89.15%	波兰国库部	KRS 0000037957

2、本企业的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注(四)、1。

财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 2 月 28 日止期间、2012 年 12 月 31 日止年度及 2011 年 12 月 31 日止年度

(六) 关联方及关联交易 - 续

3、关联交易情况

关键管理人员报酬

人民币元

项目名称	2013 年 1-2 月发生额	2012 年度发生额	2011 年度发生额
关键管理人员报酬	148,005.68	776,777.65	760,771.90

(七) 或有事项

根据本公司与 ARP 签订的投资协议，ARP 承诺向 FLT 投资 3,400 万兹罗提（以现金形式增加股本）。股本的增加将以 2 个阶段进行，i) 2011 年底之前向 FLT 增资 2,000 万兹罗提（国家法院登记处于 2012 年 1 月 9 日已批准了上述注资）；ii) ARP 会在 FLT 满足约定的重组条件后进一步向 FLT 增资 1,400 万兹罗提，但本公司及 ARP 业已中止该项增资计划。

在投资协议中关于资产重组的条件为 2015 年底之前完成：i) 处置非营运性资产；ii) 进一步加大对生产设备投资。截至 2013 年 2 月 28 日，本公司闲置资产的处置计划及设备现代化资本性支出计划的延迟，使得资产重组计划滞后于预期的执行期。尽管本公司尚未达到投资协议所规定的资产重组条件，但本公司管理层认为 ARP 要求公司返还投资款的可能性很低。

(八) 其他重要事项

1、分部报告

本集团的业务分部信息详见附注(五)、22。由于本集团全部的收入来源地及主要客户均来源于波兰境内，而且本公司资产全部位于波兰境内，所以无须列报更详细的地区分部信息。

本集团个别客户的销售金额占整个集团的总收入 10% 以上的信息详见附注(五)、22。

2、金融工具及风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(1) 风险管理目标和政策

本集团的业务使本集团承担多项金融风险，包括市场风险(包括外汇风险和利率风险)、信用风险以及流动风险。本集团金融风险管理的整体目标关注于金融市场的不可预见性、优化本集团所能承受的金融风险程度、以及尽可能减少该风险对本集团财务状况的潜在负面影响。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本行所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 2 月 28 日止期间、2012 年 12 月 31 日止年度及 2011 年 12 月 31 日止年度

(八) 其他重要事项 - 续

2、金融工具及风险管理 - 续

(1)风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险

1.1.1. 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与欧元及美元有关，除本集团部分业务以欧元和美元进行销售及采购外，本集团的其他主要业务活动以兹罗提计价结算。于 2013 年 2 月 28 日、2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，除下表所述资产为欧元及美元余额外，本集团的资产及负债均为兹罗提余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。

人民币元

项目	2013 年 2 月 28 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	1,779,581.81	2,966,172.61	706,329.66
应收账款	25,902,258.76	17,225,611.40	9,544,452.27
应付账款	10,602,940.40	7,147,971.18	7,681,671.72

汇率风险敏感性分析：

在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税前影响如下：

人民币千元

项目	汇率变动	2013 年 1-2 月		2012 年度		2011 年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对兹罗提升值 5%	854	854	652	652	128	128
所有外币	对兹罗提贬值 5%	(854)	(854)	(652)	(652)	(128)	(128)

1.1.2. 利率风险—现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见附注(五)、11 及附注(五)、16)有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税前影响如下：

人民币千元

项目	利率变动	2013 年 1-2 月		2012 年度		2011 年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款	增加 1%	(575)	(575)	(564)	(564)	(366)	(366)
短期借款	减少 1%	575	575	564	564	366	366
长期借款	增加 1%	(453)	(453)	(468)	(468)	(523)	(523)
长期借款	减少 1%	453	453	468	468	523	523

(八) 其他重要事项 - 续

2、金融工具及风险管理 - 续

(1)风险管理目标和政策 - 续

1.2.信用风险

为降低信用风险，本集团控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除下表所列项目外，本集团无其他重大信用集中风险。

人民币元

项目	2013 年 2 月 28 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应收账款-单位一	32,058,928.31	29,950,123.35	34,230,457.35

1.3.流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 2 月 28 日止期间、2012 年 12 月 31 日止年度及 2011 年 12 月 31 日止年度

(八) 其他重要事项 - 续

2、金融工具及风险管理 - 续

(1) 风险管理目标和政策 - 续

1.3. 流动风险 - 续

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

	1 年以内	1-5 年	5 年以上	人民币元 合计
2013 年 2 月 28 日				
非衍生金融资产及负债：				
货币资金	2,523,172.13	-	-	2,523,172.13
应收账款	68,934,893.94	456,760.07	-	69,391,654.01
其他应收款	1,917,856.06	-	-	1,917,856.06
短期借款	57,486,122.49	-	-	57,486,122.49
应付账款	64,496,234.62	-	-	64,496,234.62
其他应付款	9,296,520.56	-	-	9,296,520.56
一年内到期的非流动负债	4,571,811.94	-	-	4,571,811.94
长期借款	-	57,294,582.41	-	57,294,582.41
长期应付款	-	37,696,852.62	-	37,696,852.62
2012 年 12 月 31 日				
非衍生金融资产及负债：				
货币资金	5,856,954.73	-	-	5,856,954.73
应收账款	66,149,405.81	145,132.62	-	66,294,538.43
其他应收款	1,061,393.68	-	-	1,061,393.68
短期借款	56,396,113.46	-	-	56,396,113.46
应付账款	44,582,483.04	-	-	44,582,483.04
其他应付款	5,271,863.64	-	-	5,271,863.64
一年内到期的非流动负债	4,649,643.10	-	-	4,649,643.10
长期借款	-	-	61,617,129.31	61,617,129.31
长期应付款	-	38,321,976.56	-	38,321,976.56
2011 年 12 月 31 日				
非衍生金融资产及负债：				
货币资金	15,023,923.60	-	-	15,023,923.60
应收账款	59,254,360.64	89,969.88	-	59,344,330.52
其他应收款	981,533.78	-	-	981,533.78
短期借款	36,587,756.99	-	-	36,587,756.99
应付账款	55,137,986.52	-	-	55,137,986.52
其他应付款	8,819,547.07	-	-	8,819,547.07
一年内到期的非流动负债	2,878,564.55	-	-	2,878,564.55
长期借款	-	-	71,768,196.16	71,768,196.16
长期应付款	-	31,413,812.11	-	31,413,812.11

(2) 公允价值

本集团管理层认为财务报表中的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。本集团无以公允价值计量的金融资产及金融负债。

财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 2 月 28 日止期间、2012 年 12 月 31 日止年度及 2011 年 12 月 31 日止年度

(九) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1)应收账款按种类披露:

人民币元

种类	2013 年 2 月 28 日				2012 年 12 月 31 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	32,058,928.30	48.41	-	-	33,663,934.01	52.76	-	-	37,175,366.78	65.39	-	-
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	34,070,683.82	51.45	356,099.79	79.78	30,042,253.09	47.09	41,903.62	31.16	19,586,059.07	34.45	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	90,268.30	0.14	90,268.30	20.22	92,571.83	0.14	92,571.83	68.84	89,969.88	0.16	89,969.88	100.00
合计	66,219,880.42	100.00	446,368.09	100.00	63,798,758.93	100.00	134,475.45	100.00	56,851,395.73	100.00	89,969.88	100.00

本公司将金额为人民币 510 万元以上的应收账款确认为单项金额重大的应收账款。

应收账款账龄如下:

人民币元

账龄	2013 年 2 月 28 日				2012 年 12 月 31 日				2011 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
信用期内	65,773,512.33	99.33	-	65,773,512.33	63,305,882.25	99.22	-	63,305,882.25	56,648,286.08	99.64	-	56,648,286.08
超过信用期 1 年以内	-	-	-	-	358,401.23	0.56	-	358,401.23	113,139.77	0.20	-	113,139.77
超过信用期 1-2 年	356,099.79	0.54	356,099.79	-	41,903.62	0.07	41,903.62	-	89,969.88	0.16	89,969.88	-
超过信用期 2 年以上	90,268.30	0.13	90,268.30	-	92,571.83	0.15	92,571.83	-	-	-	-	-
合计	66,219,880.42	100.00	446,368.09	65,773,512.33	63,798,758.93	100.00	134,475.45	63,664,283.48	56,851,395.73	100.00	89,969.88	56,761,425.85

(2)按账龄分析法计提坏账准备的应收账款组合:

人民币元

账龄	2013 年 2 月 28 日			2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	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 (%)	
信用期内	33,714,584.03	98.95	-	29,641,948.24	98.67	-	19,472,919.30	99.42	-
超过信用期 1 年以内	-	-	-	358,401.23	1.19	-	113,139.77	0.58	-
超过信用期 1 年以上	356,099.79	1.05	356,099.79	41,903.62	0.14	41,903.62	-	-	-
合计	34,070,683.82	100.00	356,099.79	30,042,253.09	100.00	41,903.62	19,586,059.07	100.00	-

(3)本报告期应收账款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 2 月 28 日止期间、2012 年 12 月 31 日止年度及 2011 年 12 月 31 日止年度

(九) 母公司财务报表主要项目注释-续

1、应收账款 - 续

(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	年限	占应收账款总额的比例(%)
2013 年 2 月 28 日				
单位一	非关联方	32,058,928.30	1 年以内	48.41
单位二	非关联方	3,962,155.61	1 年以内	5.98
单位三	非关联方	3,730,224.34	1 年以内	5.63
单位四	非关联方	3,491,658.30	1 年以内	5.27
单位五	非关联方	2,397,799.37	1 年以内	3.62
合计		45,640,765.92		68.91
2012 年 12 月 31 日				
单位一	非关联方	33,663,934.01	1 年以内	52.77
单位二	非关联方	4,848,327.90	1 年以内	7.60
单位三	非关联方	3,672,336.34	1 年以内	5.76
单位四	非关联方	3,140,982.81	1 年以内	4.92
单位五	非关联方	2,860,887.02	1 年以内	4.48
合计		48,186,468.08		75.53
2011 年 12 月 31 日				
单位一	非关联方	37,175,366.78	1 年以内	65.39
单位二	非关联方	4,986,765.12	1 年以内	8.77
单位三	非关联方	3,640,753.49	1 年以内	6.40
单位四	非关联方	2,108,116.90	1 年以内	3.71
单位五	非关联方	1,624,474.57	1 年以内	2.86
合计		49,535,476.86		87.13

(5)使用权受限制的应收账款

所有权受限制的应收账款系用于获取银行短期借款而向银行质押的应收账款(2013 年 2 月 28 日: 人民币 23,868,418.24 元, 2012 年 12 月 31 日: 人民币 19,845,016.19 元, 2011 年 12 月 31 日: 人民币 16,554,491.52 元)。

2、其他应收款

(1)其他应收款按种类披露:

本公司将金额为人民币 510 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款, 其他应收款均为单项金额不重大的款项。

其他应收账款账龄如下:

人民币元

账龄	2013 年 2 月 28 日				2012 年 12 月 31 日				2011 年 12 月 31 日			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,507,283.08	100.00	-	1,507,283.08	881,125.09	100.00	-	881,125.09	873,509.38	100.00	-	873,509.38

财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 2 月 28 日止期间、2012 年 12 月 31 日止年度及 2011 年 12 月 31 日止年度

(九) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、其他应收款 - 续

(2)其他应收款金额前五名单位情况

				人民币元
单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)
2013 年 2 月 28 日				
单位一	非关联方	653,344.06	1 年以内	43.35
单位二	非关联方	538,338.55	1 年以内	35.72
单位三	非关联方	271,592.13	1 年以内	18.02
单位四	非关联方	23,154.73	1 年以内	1.54
单位五	非关联方	1,822.85	1 年以内	0.12
合计		1,488,252.32		98.75
2012 年 12 月 31 日				
单位一	非关联方	358,394.73	1 年以内	40.67
单位二	非关联方	281,017.56	1 年以内	31.89
单位三	非关联方	87,231.58	1 年以内	9.90
单位四	非关联方	80,122.33	1 年以内	9.09
单位五	非关联方	56,736.39	1 年以内	6.44
合计		863,502.59		97.99
2011 年 12 月 31 日				
单位一	非关联方	309,936.56	1 年以内	35.48
单位二	非关联方	292,399.65	1 年以内	33.47
单位三	非关联方	212,394.70	1 年以内	24.32
单位四	非关联方	42,613.91	1 年以内	4.88
单位五	非关联方	1,758.14	1 年以内	0.20
合计		859,102.96		98.35

(3)本报告期其他应收款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 2 月 28 日止期间、2012 年 12 月 31 日止年度及 2011 年 12 月 31 日止年度

(九) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

3、长期股权投资

(1)长期股权投资明细情况如下:

被投资单位	核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	2012 年度 本年增加(注)	2012 年 12 月 31 日	2013 年 1 月 1 日 至 2013 年 2 月 28 日 本期减少	2013 年 2 月 28 日	在被投 资单位 持股比 例(%)	在被投资 单位表决 权比例 (%)	在被投资单 位持股比例 与表决权比 例不一致的 说明	减值 准备	本年 计提 减值 准备	人民币元 现金红利
Zakład Łożysk Wielkogabarytowych - Kraśnik Sp. z o.o.	成本法	650 万 兹罗提	2,007,336.52	193,352.30	2,200,688.82	54,761.38	2,145,927.44	100.00	100.00	无	-	-	-

注: 2013 年 1 月-2 月, 本公司长期股权投资本期减少中, 因外币折算而减少人民币 54,761.38 元。

2012 年度, 本公司长期股权投资本年增加中, 因外币折算而增加人民币 193,352.30 元。

(2)本公司于 2013 年 2 月 28 日、2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日持有的长期股权投资之被投资单位向本公司转移资金的能力未受到限制。

财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 2 月 28 日止期间、2012 年 12 月 31 日止年度及 2011 年 12 月 31 日止年度

(九) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

人民币元

项目	2013 年 1-2 月发生额	2012 年度发生额	2011 年度发生额
主营业务收入	64,089,254.45	483,420,103.87	519,455,485.51
其他业务收入	566,236.70	5,697,269.53	5,442,937.19
营业收入	64,655,491.15	489,117,373.40	524,898,422.70
营业成本	61,058,860.35	428,853,866.24	458,467,385.37

(2) 主营业务(分行业)

人民币元

行业名称	2013 年 1-2 月发生额		2012 年度发生额		2011 年度发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	64,089,254.45	60,204,109.45	483,420,103.87	423,599,524.44	519,455,485.51	453,378,807.73
其他	566,236.70	854,750.90	5,697,269.53	5,254,341.80	5,442,937.19	5,088,577.64
合计	64,655,491.15	61,058,860.35	489,117,373.40	428,853,866.24	524,898,422.70	458,467,385.37

(3) 主营业务(分产品)

人民币元

产品种类	2013 年 1-2 月发生额		2012 年度发生额		2011 年度发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
轴承	61,408,067.76	58,187,473.62	456,129,963.13	407,792,145.74	482,656,085.51	430,832,257.99
其他	3,247,423.39	2,871,386.73	32,987,410.27	21,061,720.50	42,242,337.19	27,635,127.38
合计	64,655,491.15	61,058,860.35	489,117,373.40	428,853,866.24	524,898,422.70	458,467,385.37

(4) 主营业务(分地区)

人民币元

地区名称	2013 年 1-2 月发生额		2012 年度发生额		2011 年度发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
波兰境外	43,570,644.92	41,146,913.83	322,843,149.12	283,066,070.07	348,848,208.45	304,698,050.33
波兰境内	21,084,846.23	19,911,946.52	166,274,224.28	145,787,796.17	176,050,214.25	153,769,335.04
合计	64,655,491.15	61,058,860.35	489,117,373.40	428,853,866.24	524,898,422.70	458,467,385.37

财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 2 月 28 日止期间、2012 年 12 月 31 日止年度及 2011 年 12 月 31 日止年度

(九) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

4、营业收入、营业成本 - 续

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

		人民币元
客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
2013 年 1-2 月:		
单位一	13,844,105.80	21.41
单位二	5,244,733.40	8.11
单位三	3,613,608.23	5.59
单位四	3,262,182.68	5.05
单位五	3,183,404.43	4.92
合计	29,148,034.54	45.08
2012 年度:		
单位一	87,895,080.44	17.97
单位二	27,471,798.07	5.62
单位三	25,695,338.97	5.25
单位四	24,201,014.15	4.95
单位五	23,910,238.88	4.89
合计	189,173,470.51	38.68
2011 年度:		
单位一	102,300,966.39	19.49
单位二	38,810,070.73	7.39
单位三	33,708,901.91	6.42
单位四	26,297,413.40	5.01
单位五	23,609,466.18	4.50
合计	224,726,818.61	42.81

财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 2 月 28 日止期间、2012 年 12 月 31 日止年度及 2011 年 12 月 31 日止年度

(九) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

5、现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

人民币元			
补充资料	2013 年 1-2 月 发生额	2012 年度 发生额	2011 年度 发生额
1. 将净(亏损)利润调节为经营活动现金流量:			
净(亏损)利润	(6,167,891.70)	4,748,008.81	3,233,682.14
加: 资产减值准备	999,242.24	3,234,850.35	1,606,130.33
固定资产折旧	2,614,099.31	13,958,832.83	12,515,486.94
无形资产摊销	220,507.80	1,065,799.16	903,677.47
投资性房地产折旧	6,343.64	40,818.85	30,409.47
待摊费用摊销	113,715.00	167,918.18	(96,792.59)
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)	115,117.88	(3,739,130.70)	(2,024,821.79)
财务费用(收益以“-”号填列)	1,071,816.08	8,070,155.72	8,891,950.45
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	(469,179.79)	2,504,505.72	3,206,952.07
存货的减少(增加以“-”号填列)	(9,496,715.37)	3,615,633.22	(15,433,555.76)
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	(4,683,427.94)	(1,356,891.42)	(7,003,537.09)
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	18,815,592.10	(23,537,690.81)	5,467,453.70
经营活动产生的现金流量净额	3,139,219.25	8,772,809.91	11,297,035.34
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
融资租赁固定资产	1,548,287.14	14,427,634.05	163,064.11
以债务购置固定资产	1,808,420.61	1,124,877.53	5,547,640.84
3. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期(年)末余额	1,759,363.31	3,149,775.92	14,061,772.60
减: 受限制现金的期(年)末余额	358,740.20	367,894.80	335,571.60
减: 现金的期(年)初余额	3,149,775.92	14,061,772.60	1,307,742.96
加: 受限制现金的期(年)初余额	367,894.80	335,571.60	406,642.60
汇率变动对受限制现金的影响额	(9,154.60)	32,323.20	(71,071.00)
现金及现金等价物净(减少)增加额	(1,381,258.01)	(10,944,319.88)	12,825,100.64

(2)现金和现金等价物的构成

人民币元			
项目	2013 年 2 月 28 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一、现金	1,400,623.11	2,781,881.12	13,726,201.00
其中: 库存现金	421,397.12	211,713.51	213,963.68
可随时用于支付的银行存款	979,225.99	2,570,167.61	13,512,237.32
二、现金等价物	-	-	-
三、期(年)末现金及现金等价物余额	1,400,623.11	2,781,881.12	13,726,201.00

财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 2 月 28 日止期间、2012 年 12 月 31 日止年度及 2011 年 12 月 31 日止年度

(九) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

6、关联方交易情况

(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	2013 年 1-2 月发生额		2012 年度发生额		2011 年度发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
Zakład Łożysk Wielkogabarytowych - Kraśnik Sp. z o.o.	销售商品	销售轴承	协议价	2,082,466.60	3.39	10,690,223.75	2.34	10,330,592.41	2.14
Zakład Łożysk Wielkogabarytowych - Kraśnik Sp. z o.o.	采购商品	采购轴承	协议价	43,945.35	1.77	4,099,842.36	1.45	9,825,383.39	3.16

人民币元

(2) 接受担保

子公司 ZLW 为本公司编号为 FŁT/SA/RZ/124679/2011 及 FŁT/SA/RZ/124680/2011 的融资租赁合同提供担保，于 2013 年 2 月 28 日，2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日担保金额分别为人民币 2,463,875.00 元，人民币 2,526,750.00 元及人民币 2,304,750.00 元

财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 2 月 28 日止期间、2012 年 12 月 31 日止年度及 2011 年 12 月 31 日止年度

(九) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

6、关联方交易情况 - 续

(3)关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	人民币元		
		2013 年 2 月 28 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应收账款	Zakład Łożysk Wielkogabarytowych - Kraśnik Sp. z o.o.	1,223,904.87	661,934.96	898,989.96

应付关联方款项

项目名称	关联方	人民币元		
		2013 年 2 月 28 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应付账款	Zakład Łożysk Wielkogabarytowych - Kraśnik Sp. z o.o.	-	6,641.47	1,722,449.05

(十) 资产负债表日后事项

无重大需要披露的资产负债表日后事项。

(十一) 财务报表之批准

本公司为襄阳汽车轴承股份有限公司收购本公司股权目的而编制的公司及合并财务报表于 2013 年 5 月 15 日已经本公司管理委员会签署报出。

* * * * *