

# 瓦房店轴承股份有限公司

## 二 00 五年半年度报告(境内)

(报告期：2005 年 1 月 1 日 - 2005 年 6 月 30 日)

董事长 ( 签章 ):

二 00 五年八月十九日

## 目 录

一、重要提示	第 2 页
二、公司基本情况	第 3-4 页
三、股本变动和主要股东持股情况	第 5-6 页
四、董事、监事、高级管理人员情况	第 6 页
五、管理层讨论与分析	第 7-9 页
六、重要事项	第 9-11 页
七、财务报告	第 12-45 页
八、备查文件	第 45 页

# 瓦房店轴承股份有限公司 2005 年半年度报告 (境内正文)

## 第一节 重要提示

公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

董事王忠敏先生未能出席本次会议，委托江忠元先生代行董事权利；董事古纳.古蓝林先生未能出席本次会议，委托唐裕荣先生代行董事权利；独立董事武春友先生未能参会，委托独立董事李延喜先生代行董事权利。

公司半年度财务报告未经审计。

公司董事长王路顺、总经理邵阳、主管会计工作负责人张兴海声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第二节 公司简介

- (一) 公司法定中文名称：瓦房店轴承股份有限公司  
公司法定英文名称：Wafangdian Bearing Company Limited  
英文名称缩写：WBC
- (二) 公司注册地址：中国辽宁省瓦房店市北共济街一段1号  
公司办公地址：中国辽宁省瓦房店市北共济街一段1号  
邮政编码：116300  
公司网址：<http://www.zwz-bearing.com.cn>  
公司电子信箱：[zwz214@mail.dlptt.ln.cn](mailto:zwz214@mail.dlptt.ln.cn)
- (三) 法定代表人姓名：王路顺
- (四) 公司董事会秘书：张兴海  
联系电话：0411-85509888-3829  
传真：0411-85500794  
电子信箱：[zwz214@mail.dlptt.ln.cn](mailto:zwz214@mail.dlptt.ln.cn)  
联系地址：中国辽宁省瓦房店市北共济街一段1号  
证券事务代表：苏绍礼  
联系电话：0411-85509888-2308  
传真：0411-85500794  
电子信箱：[zwz214@mail.dlptt.ln.cn](mailto:zwz214@mail.dlptt.ln.cn)
- (五) 定期报告刊登报刊：《证券时报》、《香港商报》、《香港大公报》  
网站：<http://www.cninfo.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：本公司投资证券部
- (六) 公司股票上市地：深圳证券交易所  
股票简称：瓦轴B  
股票代码：200706
- (七) (1) 公司首次注册日期为：1997 年 3 月 20 日  
公司首次注册地址为：中国辽宁省瓦房店市北共济街一段 1 号  
(2) 企业法人营业执照注册号：大工商企法字 24239971-2  
(3) 税务登记号码：国税大字2102812242399712
- (八) 主要财务数据和指标

1、主要财务指标		单位：人民币元	
项目	本期数	上期数	
净利润	29,219,769.96	27,065,508.32	
扣除非经常性损益后的净利润*	31,665,065.47	25,913,834.28	
净资产收益率(%)	2.66	2.54	
每股收益	0.089	0.082	
经营活动产生的现金流量净额	36,090,864.38	64,538,792.12	

		单位：人民币元	
项目	报告期末	2004年末	
流动资产	1,784,729,825.75	1,682,535,217.30	
流动负债	964,240,973.27	847,191,454.74	
总资产	2,308,197,490.98	2,204,736,208.26	
股东权益(不包含少数股东权益)	1,100,249,234.65	1,070,973,379.74	
每股净资产	3.33	3.25	
调整后的每股净资产	3.07	3.12	

*注1 扣除的非经常性损益项目和金额		单位：人民币元
项目	金额	
营业外收支净额	-2,445,295.51	

\*注2 主要财务指标的计算方法：

每股收益=净利润/报告期末普通股股份总数

每股净资产=报告期末股东权益/报告期末普通股股份总数

净资产收益率=净利润/年度末股东权益×100%

调整后每股净资产=[年度末股东权益-三年以上应收账款-待摊费用-长期待摊费用]/报告期末普通股股份总数

\*注3 按《国际会计准则》与《企业会计制度》分别厘定的二零零五年半年度合并会计报表差异调节表

		单位：人民币万元	
		资产净值	经营成果
		2005.6.30	2005.1.1--6.30
按《国际财务报告准则》为基准的		RMB 1,098,474	RMB 29,276
资产净值/净利润			
差异调节项目			
--债务重组收益		---	-56
--联营公司交易之未实现利润		1,775	---
--其他		---	---
调节净增(减)额		1,775	-56
按《企业会计准则》和《企业会计制度》		RM	
为基准的资产净值/净利润		B 1,100,249	RMB 29,220

### 第三节 股本变动和主要股东持股情况

#### (一) 本期股份总数及结构变动情况说明

本公司自上市以来至本报告期内未发生送股、转增股本、配股、增发情况。股本结构及股份总数未发生变化。

#### (二) 报告期期末公司股东总数

报告期末,公司登记在册股东总数为 11,938 户,其中国有股股东 1 名,社会公众股股东 11,937 户。

#### (三) 主要股东持股情况介绍

##### 1 前十名股东持股情况

2005年6月30日前在册,拥有公司股份前十名股东情况。

名次	股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别(已流通或未流通)	质押或冻结的股份数量	股东性质(国有股东或外资股东)
1	瓦房店轴承集团有限责任公司	0	200,000,000	60.61	国有股	0	国有股东
2	AKTIEBOLAGET SKF	0	65,000,000	19.70	已流通	65,000,000	外资股东
3	王俊刚	0	622,600	0.19	已流通	未知	外资股东
4	MAN, KWAI WING 文贵荣	0	570,001	0.17	已流通	未知	外资股东
5	李俊成	0	303,900	0.09	已流通	未知	外资股东
6	李郁	0	202,600	0.06	已流通	未知	外资股东
7	何雁飞 HE YANFEI	24,300	200,300	0.06	已流通	未知	外资股东
8	陈镜坤	0	194,000	0.06	已流通	未知	外资股东
9	TSE, PO 谢暴	0	186,501	0.06	已流通	未知	外资股东
10	WU, KIN YEUK 胡建跃	8,900	180,000	0.05	已流通	未知	外资股东
前十名股东关联关系的说明		公司第一大股东与其它股东不存在关联关系,其他股东间不详。					
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明		股东名称				约定持股期限	
		瓦房店轴承集团有限责任公司(国有法人股)				无配售新股	
		AKTIEBOLAGET SKF(战略投资者)				无配售新股	

##### 2 十大股东持股相关情况说明:

(1) 瓦房店轴承集团有限责任公司(本公司母公司)持有本公司 20,000 万股,占总股本的 60.6%。

(2) 瑞典斯凯孚(AKTIEBOLAGET SKF)公司为本公司的战略投资者,持有本公司 6,500 万股,占总股本的 19.7%。

(3) 报告期内,公司控股股东未发生变化。

##### 3 前十名流通股股东的持股情况

名次	股东名称(全称)	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其他)
1	AKTIEBOLAGET SKF	65,000,000	B
2	王俊刚	622,600	B

3	MAN, KWAI WING 文贵荣	570,001	B
4	李俊成	303,900	B
5	李郁	202,600	B
6	何雁飞 HE YANFEI	200,300	B
7	陈镜坤	194,000	B
8	TSE, PO 谢暴	186,501	B
9	WU, KIN YEUK 胡建跃	180,000	B
10	林永忠	176,000	B
前十名流通股股东关联关系的说明		公司前十名流通股股东间关联关系不详	

#### 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

##### (一) 董事、监事、高级管理人员持有公司股票的情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员没有持有公司股票。

##### (二) 董事、监事、高级管理人员的新聘及解聘情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员没有发生新聘及解聘情况。现任董事、监事及高级管理人员如下：

姓名	职务	性别	年龄	任期起止时间
王路顺	董事长	男	55	2003.6-2006.6
江忠元	副董事长	男	53	2003.6-2006.6
王忠敏	董事	男	42	2003.6-2006.6
邵阳	董事、总经理	男	39	2003.6-2006.6
张兴海	董事、总会计师、董秘	男	37	2003.6-2006.6
苏绍礼	董事	男	54	2003.6-2006.6
Gunnar Gremlin	董事	男	61	2003.6-2006.6
唐裕荣	董事	男	42	2003.6-2006.6
贵立义	独立董事	男	62	2003.6-2006.6
武春友	独立董事	男	60	2003.6-2006.6
张丽	独立董事	女	45	2003.6-2006.6
李延喜	独立董事	男	35	2003.6-2006.6
张家义	监事会主席	男	56	2003.6-2006.6
蔡芝安	监事	男	57	2003.6-2006.6
孙娜娟	监事	女	37	2003.6-2006.6
魏丽芳	监事、职工代表	女	50	2003.6-2006.6
李志信	监事、职工代表	男	34	2003.6-2006.6
高永洋	副总经理	男	52	2003.6-2006.6
单世凯	副总经理	男	48	2003.6-2006.6
孟伟	副总经理	男	37	2003.6-2006.6

## 第五节 管理层讨论与分析

### (一) 公司报告期内主要经营情况

#### 1 公司主营业务的范围及其经营状况：

本公司经营范围为轴承、机械设备、汽车零配件及相关产品的制造与销售，机械设备和房屋的租赁，轴承和相关机械设备及计量仪器、仪表的检测

2005年上半年，公司实现销售收入87,307.81万元，实现利润总额3,828.71万元。面对国内与国外市场的激烈竞争，以及原材料涨价的影响，公司按年初制定的方针，努力开发新市场和新产品，积极调整市场结构和产品结构，提高产品档次，加快发展品牌战略，继续推进十项增值服务，抓住重点客户，扩大市场占有率，积极开发国际市场，市场营销服务网络建设得到进一步加强；在财务管理上，加强预算和财务管理，实行标准成本，推行独立核算；在产品质量上，组织产品质量攻关和质量升级，提高产品的先进性、可靠性和稳定性等；在成本控制上，推行精益生产方式，采取内部挖掘，开展四个利用、四个压缩活动（即利用库存的材料、在制品、产成品、应收帐款，压缩应收帐款、成品库存、成本费用、非经营性资金支出），减轻了原材料涨价对公司效益的影响。

#### 2 对公司利润产生重大影响的其他业务经营活动：

本公司的其他业务主要为材料的销售及其他一些业务，报告期内，公司其他业务利润为524.16万元，占净利润的17.94%。

#### 3 本公司及其子公司主营业务分地区项目列示见财务报告“附注14 主营业务”。

#### 4 本公司及其子公司主营业务分行业报告说明

单位：人民币万元

序号	行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
	国内	62,772.45	47,698.80	24.01	6.17	8.54	-1.66
1	专用轴承	51,407.67	39,223.91	23.7	5.68	6.58	-0.64
2	通用轴承	11,364.78	7,938.45	30.15	8.46	11.12	-1.67
	出口	18,885.93	19,280.87	-2.09	59.14	50.8	5.65
	合计	81,658.38	66,979.67	17.98	15.03	18.06	-2.10
	其中：关联交易	9,171.56	6,912.63	24.63	2.46	2.46	0

#### 2) 本公司及其子公司主营业务分产品报告说明

单位：人民币万元

序号	产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
1	轴承	81,658.38	66,979.67	17.98	15.03	18.06	-2.1
2	半成品及工业性作业	5,649.43	4,903.78	13.20	-38.06	-35.86	-2.98
	合计	87,307.81	71,883.45	17.67	8.98	11.66	-1.97
	其中：关联交易	15,290.17	12,223.58	20.06	-3.24	-2.28	-0.78

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

单位：人民币元

参股公司名称		大连斯凯孚瓦轴轴承有限公司	
本期贡献的投资收益		9,934,558.76	占上市公司净利润的比重 34%
参股公司	经营范围	生产、销售球面滚子轴承	
	净利润	20,274,609.72	

## 6 经营中的问题与困难

2005 年上半年，轴承市场竞争激烈，轴承产品供大于求，面对这种情况，公司以市场为中心，调整产品结构，开发新产品，提高产品质量，提高产品档次，实施品牌战略；强化市场营销服务网络建设，改善市场结构；加强客户信用等级管理，加大货币划回力度，控制应收帐款的上升。通过这些措施，公司市场营销情况持续好转，企业财务状况更加稳健，生产经营稳步增长。

2005 年上半年受钢材等原材料价格因素的影响，公司生产成本增加，公司积极采取多种措施压缩成本，提高公司盈利水平。

## (二) 报告期内公司投资情况

## 1 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

## 2 非募集资金投资情况及收益情况：

在 2005 年上半年，公司自筹资金 2720 万元进行技术改造，主要改造项目中高速轨道交通轴承项目投入 320 万元，零部件改造项目投入 700 万元，重大装备精密轴承项目投入 1300 万元。

由于改造项目的主要实施工作集中在下半年，上半年投资额相对较小，预计下半年将完成全年计划额，因此这些项目还没有形成生产能力，所以投资收益在 2005 年下半年以后才能体现。

## 3 非募集资金项目情况

单位：人民币万元

项目名称	项目金额		项目进度	项目收益情况
	总投资	其中上半年投资		
高速轨道交通轴承项目	800	320	完成 40%	
零部件改造项目	4000	700	完成 17.5%	
重大装备精密轴承项目	10320	1300	完成 12.6%	
合计		2720		

## (三) 公司经营成果及财务状况分析

单位：人民币元

项目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	增减(%)
总资产	2,308,197,490.98	2,204,736,208.26	4.69
股东权益	1,100,249,234.65	1,070,973,379.74	2.73

项目	2005年6月30日	2004年6月30日	增减(%)
主营业务收入	873,078,132.27	801,127,063.07	8.98
主营业务利润	152,126,460.92	153,379,636.10	-0.82
净利润	29,219,769.96	27,065,508.32	7.96
现金及现金等价物的净增加额	-8,168,079.75	21,298,979.12	-138.35

#### 变动情况说明：

- 1 现金及现金等价物的净增加额减少的主要原因是采购增加。

## 第六节 重要事项

(一) 公司半年度不分配，也不进行公积金转增股本。

(二) 公司2004年度利润分配方案、公积金转增股本方案如下：

2004年度公司按税后净利润10%提取法定盈余公积金，5%提取法定公益金，以期末总股本33000万股为基数，每10股派发现金0.3元人民币(含税)，剩余利润结转以后年度安排。本次分配方案，已获得公司2004年度股东大会的批准。公司将于8月22日前，完成分红派息工作。

(三) 报告期内公司没有重大诉讼、仲裁事项发生。

(四) 报告期内公司没有重大资产收购、出售或处置及企业收购兼并事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

- 1 购买产品(商品)、接受劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比重(%)	结算方式
瓦房店轴承集团特钢有限责任公司	物资	市场定价	697	100	现金支付
瓦房店轴承精密钢球制造有限责任公司	零配件	市场定价	2,683	10.41	现金支付
瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	零配件	市场定价	22,444	87.06	现金支付
大连瓦轴集团轴承装备制造有限公司	轴承产品	市场定价	976	7.47	现金支付
	劳务	市场定价	213	100	现金支付
大连斯凯孚瓦轴轴承有限公司	轴承产品	市场定价	11,808	90.37	现金支付
瓦房店轴承集团有限责任公司	保安、消防服务	市场定价	172	100	现金支付
	宣传服务	市场定价	43	100	现金支付
	技术开发服务	市场定价	270	100	现金支付
	商标使用	市场定价	930	100	现金支付
	土地、房屋租赁	市场定价	148	100	现金支付
	借款担保	市场定价	580	100	现金支付

## 2 销售产品(商品)、提供劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比重(%)	结算方式
瓦房店轴承集团特钢有限责任公司	物资	市场定价	1,635	5.91	现金支付
瓦房店轴承精密钢球制造有限责任公司	物资	市场定价	1,076	3.89	现金支付
	零配件	市场定价	226	3.59	现金支付
	热处理	市场定价	133	26.34	现金支付
瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	物资	市场定价	24,704	89.25	现金支付
	零配件	市场定价	1,511	24.01	现金支付
瓦房店轴承集团有限责任公司	物资	市场定价	40	0.14	现金支付
瓦房店轴承集团有限责任公司(驻外网点)	轴承产品	市场定价	9,146	99.29	现金支付
大连瓦轴集团轴承装备制造有限公司	物资	市场定价	215	0.78	现金支付
	轴承产品	市场定价	39	0.42	现金支付
大连斯凯孚瓦轴轴承有限公司	零配件	市场定价	3,847	61.14	现金支付
	热处理	市场定价	364	72.08	现金支付
中东 ZMC 公司	轴承产品	市场定价	26	0.28	现金支付

二零零三年十二月十八日公司与瓦轴集团签订《商标使用许可合同》。双方同意,自二零零四年一月一日起至二零零六年十二月三十一日止,本公司使用瓦轴集团商标销售自制成品,按净销售额的2%支付商标使用费,以货币方式进行结算,每季度结算一次。

**(六) 重大合同及其履行情况:**

1 报告期内,公司的土地使用权归属集团公司。公司承租了瓦轴集团公司的土地使用权,交易金额为2,620,076.208元,租期5年。公司自上市以来一直承租集团土地使用权,对经营成果与财务状况无明显影响。

2 报告期内,公司有偿使用瓦轴集团ZWZ商标。本公司与瓦轴集团于二零零三年十二月十八日签订了《商标使用许可合同》,双方同意,自二零零四年一月一日起至二零零六年十二月三十一日止,本公司使用瓦轴集团商标销售自制成品,按净销售额的2%支付商标使用费,以货币方式进行结算,每季度结算一次。交纳商标使用费增加了公司的管理费用,使公司成本费用有一定的增加。

3 报告期内,公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托理财。

**(七) 报告期内公司或持有公司5%以上的股东,在报告期内没有发生对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。**

**(八) 报告期内公司改聘、解聘会计师事务所情况。**

报告期内公司没有改聘、解聘会计师事务所的情况。2005年公司续聘境内会计师事务所-深圳天健信德会计师事务所,年度审计费用为29万元人民币;续聘境外会计师事务所-香港何锡麟会计师事务所,年度审计费用46万元人民币。

**(九) 托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。**

本公司承租了控股股东瓦房店轴承集团有限责任公司土地使用权；本公司子公司瓦房店通用轴承公司承租了本公司厂房。公司使用的“ZWZ”商标归瓦轴集团所有，根据公司与瓦轴集团于二零零三年十二月十八日签订的《商标使用许可合同》规定，公司向瓦轴集团交纳商标使用费，有偿使用“ZWZ”商标的期限为 2004 年 1 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日。

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

**(十一) 控股股东及其子公司占用资金的总体情况。**

报告期内，本公司控股股东瓦轴集团占用本公司资金已有减少，主要是瓦轴集团驻外销售网点在信用管理期内的应收帐款。

**(十二) 其他重要事项说明**

见“财务报告附注 25. 其他重要事项说明”。

**第七节 财务报告 (未经审计)**  
**瓦房店轴承股份有限公司半年度财务报告**  
**(未经审计)**

二零零五年一月一日起至六月三十日止会计期间

**一、财务报表**

**瓦房店轴承股份有限公司**  
**合并资产负债表**  
**二零零五年六月三十日**

单位: 人民币元

	附注	2005. 6. 30	2004. 12. 31
<b>资产</b>			
<b>流动资产：</b>			
货币资金	RMB	111,637,832.34	RMB 119,805,912.09
应收票据		30,993,744.82	57,046,591.29
应收账款	5(1)	805,956,975.80	763,450,849.13
其他应收款	5(2)	16,145,680.22	11,435,453.99
预付账款		20,523,691.09	34,539,445.13
存货	6	799,243,101.50	696,256,965.67
待摊费用		228,799.98	
<b>流动资产合计</b>		<b>1,784,729,825.75</b>	<b>1,682,535,217.30</b>
<b>长期投资：</b>			
长期股权投资	7	81,007,973.38	87,725,732.34
<b>长期投资合计</b>		<b>81,007,973.38</b>	<b>87,725,732.34</b>
<b>固定资产：</b>			
固定资产原价	8(1)	885,198,094.97	873,414,943.52
减：累计折旧	8(1)	545,833,477.16	522,980,183.68
<b>固定资产净值</b>		<b>339,364,617.81</b>	<b>350,434,759.84</b>
减：固定资产减值准备	8(2)	2,199,236.82	2,199,236.82
<b>固定资产净额</b>		<b>337,165,380.99</b>	<b>348,235,523.02</b>
在建工程	9	96,768,898.79	77,680,408.35
<b>固定资产合计</b>		<b>433,934,279.78</b>	<b>425,915,931.37</b>
<b>无形资产及其他资产：</b>			
长期待摊费用	10	1,301,412.07	1,335,327.25
<b>无形资产及其他资产合计</b>		<b>1,301,412.07</b>	<b>1,335,327.25</b>
<b>递延税项：</b>			
递延税款借项		7,224,000.00	7,224,000.00
<b>资产总计</b>	RMB	<b>2,308,197,490.98</b>	<b>RMB 2,204,736,208.26</b>

## 瓦房店轴承股份有限公司 合并资产负债表(续)

二零零五年六月三十日

单位: 人民币元

	附注	2005. 6. 30	2004. 12. 31
<b>负债和股东权益</b>			
<b>流动负债：</b>			
短期借款	11	RMB 393,250,000.00	RMB 350,850,000.00
应付票据		41,810,850.00	82,031,513.05
应付帐款		411,511,034.92	312,248,273.86
预收帐款		19,935,867.17	17,497,304.87
应付工资		763,430.35	2,832,516.16
应付福利费		4,293,594.80	1,596,056.78
应交税金	12	-17,950,530.65	-12,710,900.45
其他应交款		-516,487.76	39,342.79
其他应付款		110,808,793.19	92,807,347.68
预提费用		334,421.25	-
<b>流动负债合计</b>		<b>964,240,973.27</b>	<b>847,191,454.74</b>
<b>长期负债：</b>			
长期借款		239,840,000.00	282,840,000.00
长期应付款		100,000.00	100,000.00
专项应付款		186,054.98	206,368.98
<b>长期负债合计</b>		<b>240,126,054.98</b>	<b>283,146,368.98</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,204,367,028.25</b>	<b>1,130,337,823.72</b>
<b>少数股东权益</b>		<b>3,581,228.08</b>	<b>3,425,004.80</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		330,000,000.00	330,000,000.00
资本公积	13	528,157,082.37	528,100,997.42
盈余公积		47,730,241.82	47,730,241.82
其中：公益金		15,910,080.61	15,910,080.61
未分配利润		194,361,910.46	165,142,140.50
<b>股东权益合计</b>		<b>1,100,249,234.65</b>	<b>1,070,973,379.74</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>RMB 2,308,197,490.98</b>	<b>RMB 2,204,736,208.26</b>

(所附注释系合并会计报表的组成部分)

**瓦房店轴承股份有限公司**  
**资产负债表**  
二零零五年六月三十日

单位: 人民币元

	附注	2005. 6. 30	2004. 12. 31
<b>资产</b>			
<b>流动资产：</b>			
货币资金	RMB	108,650,996.97	RMB 118,124,615.32
应收票据		30,043,744.82	57,046,591.29
应收账款	21(1)	779,534,984.65	738,998,140.69
其他应收款	21(2)	11,016,753.81	6,196,304.33
预付账款		20,499,267.04	34,539,445.13
存货		741,883,517.67	637,418,180.87
流动资产合计		<u>1,691,629,264.96</u>	<u>1,592,323,277.63</u>
<b>长期投资：</b>			
长期股权投资	21(4)	95,152,054.37	101,192,221.27
长期投资合计		95,152,054.37	101,192,221.27
长期投资净额		95,152,054.37	101,192,221.27
<b>固定资产：</b>			
固定资产原价		815,279,768.71	803,350,038.58
减：累计折旧		497,533,210.88	477,656,312.37
固定资产净值		317,746,557.83	325,693,726.21
减：固定资产减值准备		2,199,236.82	2,199,236.82
固定资产净额		315,547,321.01	323,494,489.39
在建工程		96,705,846.02	77,637,013.70
固定资产合计		<u>412,253,167.03</u>	<u>401,131,503.09</u>
<b>无形资产及其他资产：</b>			
长期待摊费用		1,301,412.07	1,335,327.25
无形资产及其他资产合计		<u>1,301,412.07</u>	<u>1,335,327.25</u>
<b>递延税项：</b>			
递延税款借项		7,224,000.00	7,224,000.00
资产总计	RMB	<u>2,207,559,898.43</u>	<u>RMB 2,103,206,329.24</u>

**瓦房店轴承股份有限公司**  
**资产负债表(续)**  
**二零零五年六月三十日**

单位:人民币元

	附注	2005. 6. 30	2004. 12. 31
<b>负债和股东权益</b>			
<b>流动负债:</b>			
短期借款	RMB	359,800,000.00	RMB 316,800,000.00
应付票据		41,810,850.00	82,031,513.05
应付帐款		377,591,917.87	273,764,672.38
预收帐款		15,155,634.69	12,047,992.38
应付工资		667,516.24	2,832,516.16
应付福利费		3,932,810.00	1,411,182.16
应交税金		-23,579,862.34	-18,208,126.57
其他应交款		-566,914.44	291.12
其他应付款		90,773,764.92	76,796,058.66
预提费用		865,585,716.94	747,476,099.34
<b>流动负债合计</b>		<b>1,104,111,771.92</b>	<b>1,029,022,468.32</b>
<b>长期负债:</b>			
长期借款		238,340,000.00	281,340,000.00
专项应付款		186,054.98	206,368.98
<b>长期负债合计</b>		<b>238,526,054.98</b>	<b>281,546,368.98</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,104,111,771.92</b>	<b>1,029,022,468.32</b>
<b>股东权益:</b>			
股本		330,000,000.00	330,000,000.00
资本公积		528,157,082.37	528,100,997.42
盈余公积		47,730,241.82	47,730,241.82
其中:法定公益金		31,820,161.21	15,910,080.61
未分配利润		197,560,802.32	168,352,621.68
<b>股东权益合计</b>		<b>1,103,448,126.51</b>	<b>1,074,183,860.92</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	RMB	<b>2,207,559,898.43</b>	<b>2,103,206,329.24</b>

(所附注释系会计报表的组成部分)

## 瓦房店轴承股份有限公司 合并利润及利润分配表

二零零五年一月一日起至六月三十日止会计期间

单位: 人民币元

	附注	2005. 1. 1-6. 30	2004. 1. 1-6. 30	2004
主营业务收入	14	RMB 873,078,132.27	RMB 801,127,063.07	RMB 1,564,534,299.93
减: 主营业务成本	14	718,834,530.67	643,785,334.96	1,258,854,519.06
主营业务税金及附加		2,117,140.68	3,962,092.01	5,853,420.18
主营业务利润		152,126,460.92	153,379,636.10	299,826,360.69
加: 其他业务利润	15	5,241,641.12	5,940,275.62	14,828,762.21
减: 营业费用		58,352,289.27	48,971,430.06	118,060,213.77
管理费用		46,639,578.67	61,476,001.25	113,500,116.82
财务费用	16	21,586,080.42	22,035,516.90	44,256,239.46
营业利润		30,790,153.68	26,836,963.51	38,838,552.85
加: 投资收益	17	9,942,241.04	7,222,680.65	16,366,020.16
营业外收入	18	583,034.27	4,919,910.56	5,467,877.63
减: 营业外支出	19	3,028,329.78	3,768,236.52	14,825,145.92
利润总额		38,287,099.21	35,211,318.20	45,847,304.72
减: 所得税		8,911,105.97	7,704,462.23	10,787,859.71
少数股东损益		156,223.28	441,347.65	208,454.47
净利润		29,219,769.96	27,065,508.32	34,850,990.54
加: 年初未分配利润		165,142,140.50	138,272,853.87	145,535,253.87
可供分配的利润		194,361,910.46	165,338,362.19	180,386,244.41
减: 提取法定盈余公积				3,562,735.94
提取法定公益金				1,781,367.97
可供股东分配的利润		194,361,910.46	165,338,362.19	175,042,140.50
减: 应付普通股股利				9,900,000.00
未分配利润		RMB 194,361,910.46	RMB 165,338,362.19	RMB 165,142,140.50

(所附注释系合并会计报表的组成部分)

## 瓦房店轴承股份有限公司 利润及利润分配表

二零零五年一月一日起至六月三十日止会计期间

单位：人民币元

	附注	2005. 1. 1-6. 30	2004. 1. 1-6. 30	2004
主营业务收入	21(3)	RMB 849,498,731.54	RMB 785,183,634.21	RMB 1,539,897,210.39
减：主营业务成本	21(3)	707,143,718.51	637,819,124.85	1,253,783,892.17
主营业务税金及附加		1,862,985.04	3,915,826.45	5,619,989.85
主营业务利润		140,492,027.99	143,448,682.91	280,493,328.37
加：其他业务利润		5,720,447.39	5,926,677.62	15,137,930.66
减：营业费用		56,444,545.60	47,629,703.41	115,306,931.33
管理费用		39,869,906.31	57,003,077.83	102,481,921.55
财务费用		20,427,047.34	20,990,458.69	41,971,541.16
营业利润		29,470,976.13	23,752,120.60	35,870,864.99
加：投资收益		10,619,833.10	8,558,555.07	17,196,097.65
营业外收入		529,893.13	4,807,573.16	5,393,916.02
减：营业外支出		2,604,317.74	2,310,815.94	12,080,030.67
利润总额		38,016,384.62	34,807,432.89	46,380,847.99
减：所得税		8,808,203.98	7,698,634.79	10,753,488.60
净利润		29,208,180.64	27,108,798.10	35,627,359.39
加：年初未分配利润		168,352,621.68	140,706,966.20	147,969,366.20
可供分配的利润		197,560,802.32	167,815,764.30	183,596,725.59
减：提取法定盈余公积				3,562,735.94
提取法定公益金				1,781,367.97
可供股东分配的利润		197,560,802.32	167,815,764.30	178,252,621.68
减：应付普通股股利				9,900,000.00
未分配利润		RMB 197,560,802.32	RMB 167,815,764.30	RMB 168,352,621.68

(所附注释系会计报表的组成部分)

**瓦房店轴承股份有限公司**  
**合并现金流量表**  
二零零五年六月

单位：人民币元

项 目	附注	2005.6
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	RMB	558,681,023.55
收到的税费返还		4,820,793.33
收到的其他与经营活动有关的现金		6,979,656.27
现金流入小计		570,481,473.15
购买商品、接受劳务支付的现金		364,658,853.16
支付给职工以及为职工支付的现金		84,707,998.12
支付的各项税费		28,471,097.55
支付的其他与经营活动有关的现金		56,552,659.94
现金流出小计		534,390,608.77
经营活动产生的现金流量净额		36,090,864.38
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
分得股利或利润所收到的现金		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额		31,300.00
现金流入小计		31,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产而支付的现金		20,848,205.65
权益性投资所支付的现金		-
现金流出小计		20,848,205.65
投资活动产生的现金流量净额		-20,816,905.65
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
借款所收到的现金		238,100,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		4,968.26
现金流入小计		238,104,968.26
偿还债务所支付的现金		238,700,000.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		17,947,006.74
偿付的其他与筹资活动有关的现金		4,900,000.00
现金流出小计		261,547,006.74
筹资活动产生的现金流量净额		-23,442,038.48
<b>四、现金及现金等价物净增加额</b>	RMB	-8,168,079.75

**瓦房店轴承股份有限公司**  
**合并现金流量表 (续)**  
二零零五年六月

单位：人民币元

项 目	附注	2005.6
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	RMB	29,219,769.96
加：计提的资产减值准备		
少数股东损益		156,223.28
固定资产折旧		27,279,851.74
长期待摊费用摊销		33,915.18
待摊费用减少(减：增加)		-228,799.98
预提费用增加(减：减少)		334,421.25
处置固定资产、无形资产、长期资产的损失(减：收益)		-359,360.13
固定资产报废损失		-
财务费用		21,586,080.42
投资损失(减：收益)		-9,942,241.04
存货的减少(减：增加)		-102,986,135.83
经营性应收项目的减少(减：增加)		-14,895,149.48
经营性应付项目的增加(减：减少)		85,892,289.01
经营活动产生的现金流量净额		36,090,864.38
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		-
3. 现金及现金等价物净增加情况		
现金的年末余额		111,637,832.34
减：现金的年初余额		119,805,912.09
现金及现金等价物净增加额	RMB	-8,168,079.75

**瓦房店轴承股份有限公司**  
**现金流量表**  
**二零零五年六月**

单位：人民币元

项 目	2005. 6
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	RMB 534,410,001.85
收到的税费返还	4,820,793.33
收到的其他与经营活动有关的现金	5,146,883.70
现金流入小计	544,377,678.88
购买商品、接受劳务支付的现金	353,271,894.07
支付给职工以及为职工支付的现金	78,747,414.40
支付的各项税费	24,948,886.34
支付的其他与经营活动有关的现金	54,046,018.32
现金流出小计	511,014,213.13
经营活动产生的现金流量净额	33,363,465.75
二、投资活动产生的现金流量：	
分得股利或利润所收到的现金	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额	31,300.00
现金流入小计	31,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产而支付的现金	20,725,378.70
权益性投资所支付的现金	-
现金流出小计	20,725,378.70
投资活动产生的现金流量净额	-20,694,078.70
三、筹资活动产生的现金流量：	
借款所收到的现金	238,100,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	-
现金流入小计	238,100,000.00
偿还债务所支付的现金	238,100,000.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	17,243,005.40
偿付的其他与筹资活动有关的现金	4,900,000.00
现金流出小计	260,243,005.40
筹资活动产生的现金流量净额	-22,143,005.40
四、现金及现金等价物净增加额	RMB -9,473,618.35

## 现金流量表(续)

二零零五年六月

单位: 人民币元

项 目	2005.6
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:	
净利润	RMB 29,208,180.64
加: 计提的资产减值准备	
固定资产折旧	24,115,089.15
长期待摊费用摊销	33,915.18
待摊费用减少(减: 增加)	-
预提费用增加(减: 减少)	-
处置固定资产、无形资产、长期资产的损失(减: 收益)	-359,360.13
固定资产报废损失	-
财务费用	20,427,047.34
投资损失(减: 收益)	-10,619,833.10
存货的减少(减: 增加)	-104,465,336.80
经营性应收项目的减少(减: 增加)	-11,018,389.91
经营性应付项目的增加(减: 减少)	86,042,153.38
经营活动产生的现金流量净额	<u>33,363,465.75</u>
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动	
债务转为资本	-
3. 现金及现金等价物净增加情况	
现金的年末余额	108,650,996.97
减: 现金的年初余额	<u>118,124,615.32</u>
现金及现金等价物净增加(减少)额	<u>RMB -9,473,618.35</u>



**瓦房店轴承股份有限公司**  
**合并资产减值准备明细表**  
二零零五年六月三十日

资产负债表附表1:

单位:人民币元

项目	期初余额	本期增加数	本期转回数	期末余额
一、坏账准备	77,590,610.77	79,542.57	46,511.08	77,623,642.26
其中:应收账款	71,491,958.55		46,511.08	71,445,447.47
其他应收款	6,098,652.22	79,542.57		6,178,194.79
二、存货跌价准备	27,523,134.76			27,523,134.76
其中:在产品	2,162,970.36			2,162,970.36
产成品	25,360,164.40			25,360,164.40
三、在建工程减值准备	1,403,093.55			1,403,093.55
机器设备	1,403,093.55			1,403,093.55
四、固定资产减值准备	2,199,236.82			2,199,236.82
机器设备	2,199,236.82			2,199,236.82

**瓦房店轴承股份有限公司**  
**资产减值准备明细表**  
二零零五年六月三十日

资产负债表附表1:

单位:人民币元

项目	期初余额	本期增加数	本期转回数	期末余额
一、坏账准备	66,015,660.66	81,684.62	37,063.81	66,060,281.47
其中:应收账款	62,054,312.80		37,063.81	62,017,248.99
其他应收款	3,961,347.86	81,684.62		4,043,032.48
二、存货跌价准备	26,960,164.40			26,960,164.40
其中:在产品	1,600,000.00			1,600,000.00
产成品	25,360,164.40			25,360,164.40
三、在建工程减值准备	-			-
机器设备				-
四、固定资产减值准备	2,199,236.82			2,199,236.82
机器设备	2,199,236.82			2,199,236.82

**瓦房店轴承股份有限公司**  
**合并股东权益增减变动表**  
二零零五年六月三十日

资产负债表附表2:

单位:人民币元



项 目	2005. 6. 30	2004. 6. 30
一、实收资本 (或股本):	330,000,000.00	330,000,000.00
期初余额	330,000,000.00	330,000,000.00
本期增加数		
其中: 资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本 (或股本)		
本期减少数		
期末余额	330,000,000.00	330,000,000.00
二、资本公积:	528,157,082.37	527,309,331.57
期初余额	528,100,997.42	526,478,325.56
本期增加数	56,084.95	831,006.01
其中: 资本 (或股本) 溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
拨款转入		
外币资本折算差额		
资本评估增值准备		
其他资本公积	56,084.95	831,006.01
本期减少数		
其中: 转增资本 (或股本)		
期末余额	528,157,082.37	527,309,331.57
三、法定和任意盈余公积:	31,820,161.21	27,403,025.27
期初余额	31,820,161.21	27,403,025.27
本期增加数		
其中: 从净利润中提取数		
其中: 法定盈余公积		
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中: 弥补亏损		
转增资本 (或股本)		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	31,820,161.21	27,403,025.27
其中: 法定盈余公积	31,820,161.21	27,403,025.27
储备基金		
企业发展基金		

四、法定公益金：	15,910,080.61	13,701,512.64
期初余额	15,910,080.61	13,701,512.64
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
本期减少数		
其中：集体福利支出		
期末余额	15,910,080.61	13,701,512.64
五、未分配利润：	194,361,910.46	165,338,362.19
期初未分配利润	165,142,140.50	138,272,853.87
本期净利润	29,219,769.96	27,065,508.32
本期利润分配		
期末未分配利润	194,361,910.46	165,338,362.19

**瓦房店轴承股份有限公司**  
**合并利润表附表**  
二零零五年一月一日起至六月三十日止会计期间

单位：人民币元

项目	报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(人民币元)	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	152,126,460.92	13.83%	14.01%	0.4610	0.4610
营业利润	30,790,153.68	2.80%	2.84%	0.0933	0.0933
净利润	29,219,769.96	2.66%	2.69%	0.0885	0.0885
扣除非经常性损益后的净利润	31,665,065.47	2.88%	2.92%	0.0960	0.0960

本期以上合并资产负债表、资产负债表、合并利润及利润分配表、利润及利润分配表、合并现金流量表、现金流量表、合并资产减值准备明细表、合并股东权益增减变动表、合并利润表附表于二零零五年八月十九日业经本公司董事会批准通过。

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

## 二、财务报表附注

### 合并会计报表附注

二零零五年一月一日起至六月三十日止会计期间

单位：人民币元

#### 附注1. 公司简介

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

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

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

一九九七年三月二十日,本公司领取企业法人营业执照,注册号为大工商企法字24239971-2.经营范围为轴承、机械设备、汽车零配件及相关产品的制造与销售、机械设备和房屋的租赁、轴承和相关机械设备及计量仪器、仪表的检测。

一九九七年三月二十五日,本公司境内上市外资股(B股)股票正式在深圳证券交易所挂牌交易。

#### 附注2. 重要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

##### (1) 会计制度

本公司及其子公司执行中华人民共和国《企业会计准则》和《企业会计制度》。

##### (2) 会计年度

会计年度自公历每年一月一日起至十二月三十一日止。

##### (3) 记账本位币

以人民币为记账本位币。

##### (4) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础,各项财产按取得时的实际成本计价。其后,各项财产若发生减值,按《企业会计制度》的有关规定计提相应的减值准备。

##### (5) 外币业务核算方法

对年度内发生的非本位币经济业务均按当月一日中国人民银行公布的外汇市场汇价的中间价(以下简称“市场汇价”)折合为人民币记账。月份终了,货币性项目中的非本位币余额概按当日市场汇价进行调整,由此产生的折合本位币差额,业已计入当年度损益类账项。

#### (6) 现金等价物的确定标准

本公司及其子公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物,是指本公司及其子公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### (7) 坏账核算方法

本公司及其子公司对于因债务人破产或死亡,以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项和因债务人逾期未履行其清偿义务,而且具有明显特征表明无法收回的应收款项确认为坏账损失。

坏账损失采用备抵法核算。决算日,本公司及其子公司对各项应收款项(括应收账款和其他应收款)根据本公司以往的经验、债务单位的财务状况、现金流量及其他相关信息等情况,按账龄分析法计提坏账准备,并计入当年度损益类账项。

坏账准备计提的比例列示如下:

账 龄	计提比例
一年以内	1%
一至二年	5%
二至三年	20%
三年以上	50%

对有确凿证据表明该项应收款项不能够收回或收回的可能性不大时,按个别认定法计提100%的坏账准备。

坏账准备的细节在附注 5 中表述。

#### (8) 存货核算方法

存货包括原材料、在产品、产成品及低值易耗品。

原材料日常核算以计划成本计价,计划成本与实际成本之间的差异,按各类原材料的存销比例分摊计入原材料成本与销货成本,从而将原材料的计划成本调整为实际成本。

在产品和产成品以实际成本计价,发出产成品和在产品的成本按加权平均法计算确定。

生产成本包括直接材料、直接人工及制造费用。

低值易耗品于领用时采用一次摊销法核算。

存货均采用永续盘存制度。

决算日,存货按成本与可变现净值孰低法计价。存货跌价准备系按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取,预计存货跌价损失计入当年度损益类账项。

存货及存货跌价准备的细节在附注 6 中表述。

**(9) 长期投资核算方法**

本公司长期股权投资核算方法为:对本公司拥有被投资公司不足20%的权益性资本时以成本法核算;对拥有被投资公司20%至50%的权益性资本时以权益法核算;对拥有被投资公司50%以上权益性资本时,采用权益法核算并对会计报表予以合并.

决算日,本公司的长期股权投资由于被投资公司经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值,并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复时,则按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额计提长期投资减值准备,预计长期投资减值准备计入当年度损益类账项.

截至二零零五年六月三十日止,本公司及其子公司没有上述足以证明长期股权投资已经发生减值的事项,故未计提长期投资减值准备.

长期股权投资的细节在附注7中表述.

**(10) 固定资产计价和折旧方法**

本公司及其子公司固定资产是指使用年限在一年以上,单位价值在2,000.00人民币元以上的实物资产.

固定资产按实际成本计价,本公司一九九三年十二月三十一日与一九九五年十二月三十一日的固定资产及其累计折旧系分别以业经清产核资和资产评估机构评估,并经大连市清产核资领导小组办公室和大连市国有资产管理局大国资评管认字[1995]67号《资产评估结果确认通知书》确认的重估价值调整入账;本公司一九九六年九月三十日的固定资产及其累计折旧系以业经资产评估机构评估并经国家国有资产管理局国资评[1997]67号文确认的重估价值,于一九九七年四月一日调整入账.

本公司的子公司---瓦轴集团辽阳轴承制造有限责任公司(以下简称“辽轴公司”)一九九六年四月三十日的固定资产及其累计折旧系以业经资产评估机构评估并经大连市国有资产管理局大国资评管认字[1997]102号文确认的重估价值,于一九九八年一月一日调整入账.

固定资产折旧采用直线法平均计算,并按固定资产类别的原价,估计经济使用年限和估计残值(原价的3%),确定其折旧率如下:

类 别	折旧年限(年)	年折旧率
房屋及建筑物		
其中: 建筑物	15	6.47%
生产用房屋	30	3.23%
非生产用房屋	35	2.77%
机器设备	10—11	8.82% ~ 9.70%
运输工具	6	16.17%
电子、仪器仪表设备		
其中: 电子计算机	4	24.25%
通用测试仪器	7	13.86%
专用电子设备	8	12.13%
自动化控制设备	8	12.13%



自动化控制仪表	8	12.13%
其他设备		
其中: 工业窑	7	13.86%
工具及其它生产用具	9	10.78%
传导设备	15	6.47%
非生产设备及其器具	18	5.39%

决算日,固定资产如果由于市价持续下跌,或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的,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.预计的固定资产减值损失计入当年度损益类账项.

固定资产及其累计折旧、固定资产减值准备的细节在附注 8 中表述.

### (11) 在建工程核算方法

在建工程以实际成本计价。与在建工程直接相关的借款费用,在工程达到预定可使用状态之前,计入该项工程成本。在建工程自达到预定可使用状态之日起转作固定资产.

决算日,当有证据表明在建工程已经发生了减值时,如工程项目长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工、所建项目无论在性能上,还是在技术上已经落后,并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性以及其他足以证明在建工程已发生减值的情形,本公司及其子公司计提在建工程减值准备.预计的在建工程减值损失计入当年度损益类账项.

在建工程及在建工程减值准备的细节在附注 9 中表述.

### (12) 借款费用的会计处理方法

为专项用于购建固定资产而发生的借款费用,在所购建的固定资产达到预定可使用状态前发生的予以资本化,计入所建造固定资产的成本;在所购建的固定资产达到预定可使用状态后发生的,直接计入当年度损益类账项.

属于流动负债性质的借款费用或者虽然属长期借款性质,但不是用于购建固定资产的借款费用,以及为投资而发生的借款费用,均于发生时直接计入当年度损益类账项.

筹建期间发生的借款费用,先在长期待摊费用中归集,待开始正式生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益类账项.

### (13) 长期待摊费用摊销方法

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

长期待摊费用的细节在附注 10 中表述.

**(14) 收入确认原则**

本公司及其子公司以产品所有权上的主要风险和报酬已经转移,公司不再对该产品实施继续管理权和实质控制权,与交易相关的经济利益能够流入企业,且与销售有关的收入和成本能够可靠地计量为标志确认主营业务收入的实现.

主营业务收入的细节在附注14中表述.

**(15) 企业所得税的会计处理方法**

本公司及其子公司原按应付税款法核算企业所得税;根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第5号——分别按国内外会计准则编制的财务报告差异及其披露》的规定,本公司经董事会决议,自二零零四年一月一日起按纳税影响会计法之债务法核算企业所得税.

企业所得税的细节在附注3(2)中表述.

**(16) 合并会计报表的编制方法**

本公司合并会计报表系根据财政部财会字[1995]11号文《关于印发 合并会计报表暂行规定 的通知》的规定,以本公司和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据,合并各项目数额予以编制.

本公司在编制合并利润及利润分配表时,系以本公司的子公司于本年度计提的法定盈余公积、法定公益金中相对于本公司投资收益部分提取的数额,对本公司本年度提取的法定盈余公积、法定公益金予以调整.

本公司及其子公司间的所有重大交易及内部往来款项均在会计报表合并时予以抵销整.

少数股东权益的数额系根据本公司所属各子公司所有者权益的数额减去母公司所拥有的份额计算确定.少数股东损益系根据本公司所属各子公司于本年度内实现的损益扣除母公司投资收益后的余额计算确定.

**附注 3. 税项**

本公司及其子公司应纳税项列示如下:

**(1) 流转税**

	税项		税率
产品销售收入	增值税	*	17%、0
材料销售收入	增值税	*	17%、13%
工业性作业收入	增值税	*	17%
房租收入	营业税		5%

\*应纳增值税额为销项税额减去进项税额。本公司产品出口销售收入适用零税率,执行“免、抵、退”的出口退税政策.

城市维护建设税按增值税额及营业税额的 7% 计缴.

教育费附加按增值税额及营业税额的 3% 计缴.

根据大连市财政局、地税局、教育局大财预字[1999]242 号文《关于开征地方教育费的通知》的要求,自一九九九年十月一日起,企业地方教育费按增值额及营业额的 1% 计缴。

## (2) 企业所得税

本公司及其子公司---辽轴公司的企业所得税税率为 33% ; 本公司的子公司---瓦通公司的企业所得税税率为 24%。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第七条、第八条之规定,瓦通公司享受“两免三减半”的税收优惠政策,惟尚未获取当地税务主管部门的正式批文。

本公司的联营公司---大连斯凯孚瓦轴轴承有限公司 (以下简称“斯凯孚瓦轴公司”) 的企业所得税税率为 24%。

## (3) 房产税

房产税系以房产原值的 70% 为计缴基准,税率为 1.2% ; 或以租金收入计缴,税率为 12%。

## (4) 土地使用税

辽轴公司按土地使用权面积每平方米 1.50 人民币元计缴土地使用税。

## (5) 河道费

辽轴公司按产品销售收入的 1% 计缴河道费。

## (6) 个人所得税

职工个人所得税由本公司及其子公司代扣代缴。

## 附注 4. 子公司及联营公司

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

公司名称	业务性质	注册资本	实际投资额	拥有权益	经营范围
瓦通公司*	工业	USD 4,510,000.00	RMB 28,030,375.50	75.00%	生产轴承及相关产品
辽轴公司**	工业	RMB 19,350,000.00	RMB 17,337,259.95	100.00%	生产销售轴承及机械制造

\* 经大连市对外经济贸易委员会于一九九六年三月二十七日和一九九六年三月二十八日分别以大外经贸外资字[1996]98 号文和外经贸大字[1996]199 号批准证书批准,同意瓦轴集团与美国通用轴承公司共同出资设立瓦通公司,合营双方的出资比例分别为 75% 和 25%。一九九六年十一月一日,瓦通公司董事会会议决定,瓦轴集团将其持有的瓦通公司的所有者权益份额在本公司正式成立之后转让予本公司,并确定会计上的股权转让生效日为一九九七年九月三十日。一九九六年十二月二十七日,经大连市对外经济贸易委员会大外企字[1996]18 号文批准上述股权转让事宜。一九九七年八月十三日,瓦通公司经大连市工商行政管理局核准办理了工商变更登记手续,并于同年领取了企业法人营业执照,注册号为企合辽大总字第 05418 号。

\*\* 辽轴公司原名为“辽阳轴承厂”。一九九六年九月十六日,经辽宁省经济贸易委员会辽经贸发[1996]420 号文批准,整体划归瓦轴集团,一九九六年十一月二十二日,辽轴公司领取了企业法人营业执照,注

册号为 12282243 号,并变更为现名.

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

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

(2) 本公司拥有 50%以下权益性资本的联营公司概况列示如下:

公司名称	业务性质	注册资本	实际投资额	拥有权益	经营范围
大连斯凯孚瓦轴轴承有限公司*	工业	USD 16,900,000.00	RMB68,600,000.00	49.00%	生产、销售球面滚子轴承
上海振鑫瓦轴机电销售有限公司(振鑫公司)**	商业	RMB 1,000,000.00	RMB 400,000.00	40.00%	经销轴承、机电设备及配件、仪器仪表、金属材料、五金工具
上海爱姆意机电设备连锁有限公司(爱姆意公司)	商业	RMB 42,000,000.00	RMB 2,000,000.00	4.76%	经销机电设备及配件

\*一九九八年五月十四日,经大连市对外经济贸易委员会大外经贸外资字[1998]72 号文和大连市人民政府外经贸大资字(1998)0262 号《批准证书》批准,同意斯凯孚(中国)投资有限公司和本公司共同出资设立斯凯孚瓦轴公司,合营双方的出资比例分别为 51%和 49%.

\*\* 振鑫公司由本公司、上海市机电设备总公司、中国机电设备华东公司和自然人共同出资设立.

## 附注 5. 应收账款、其他应收款

(1) 本公司及其子公司应收账款账龄分析列示如下:

账龄	2005.6.30				2004.12.31			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
一年以内	RMB 627,120,515.02	71.47%	RMB 6,271,205.15	1%	RMB 586,664,057.37	70.26%	RMB 5,866,640.57	1%
一至二年	80,856,998.65	9.22%	4,042,849.93	5%	77,491,502.76	9.28%	3,874,575.14	5%
二至三年	88,455,915.63*	10.08%	17,778,732.64	20%	88,661,977.44	10.62%	17,819,945.01	20%
三年以上	80,968,993.97	9.23%	43,352,659.75	50%	82,125,270.11	9.84%	43,930,797.83	50%
	<u>RMB 877,402,423.27</u>	<u>100.00%</u>	<u>RMB 71,445,447.47</u>		<u>RMB 834,942,807.68</u>	<u>100.00%</u>	<u>RMB 71,491,958.55</u>	

\*其中计109,436.89人民币元系本公司的债务单位已经破产,款项收回的可能性很小,故计提100%的坏帐准备.

(2) 本公司及其子公司其他应收款账龄分析列示如下:

账龄	2005.6.30				2004.12.31			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
一年以内	RMB 15,291,474.84	68.50%	RMB 1,759,707.06	1%	RMB 10,795,202.24	61.57%	RMB 1,714,744.33	1%
一至二年	390,241.18	1.75%	19,512.06	5%	165,405.03	0.94%	8,270.25	5%
二至三年	416,629.87	1.86%	83,325.97	20%	379,989.87	2.17%	75,997.97	20%
三年以上	6,225,529.12	27.89%	4,315,649.70	50%	6,193,509.07	35.32%	4,299,639.67	50%
	<u>RMB 22,323,875.01</u>	<u>100.00%</u>	<u>RMB 6,178,194.79</u>		<u>RMB 17,534,106.21</u>	<u>100.00%</u>	<u>RMB 6,098,652.22</u>	

(3) 账龄为一年以内的应收款项,在第二年基本即可收回,故本公司及其子公司按较低的比例计提坏账准备.

账龄为三年以上的应收款项,因发生呆账、坏账的可能性较大,故本公司及其子公司计提坏账准备的比例较高.

(4) 应收关联方及持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位款项的细节详见附注22(3).

#### 附注6. 存货及存货跌价准备

存货及存货跌价准备明细项目列示如下:

存货类别	2005.6.30			2004.12.31		
	金额	存货跌价准备	净值	金额	存货跌价准备	净值
委托加工物资	RMB 2,487,288.69	RMB --	RMB 2,487,288.69	RMB 2,101,736.79	RMB --	RMB 2,101,736.79
原材料	108,469,911.87	--	108,469,911.87	97,141,428.53	--	97,141,428.53
在产品	176,032,093.96	2,162,970.36	173,869,123.60	149,827,766.06	2,162,970.36	147,664,795.70
产成品	538,594,449.03	25,360,164.40	513,234,284.63	473,823,448.76	25,360,164.40	448,463,284.36
低值易耗品	584,329.57	--	584,329.57	505,252.35	--	505,252.35
包装物	598,163.14	--	598,163.14	380,467.94	--	380,467.94
	<u>RMB 826,766,236.26</u>	<u>RMB 27,523,134.76</u>	<u>RMB 799,243,101.50</u>	<u>RMB 723,780,100.43</u>	<u>RMB 27,523,134.76</u>	<u>RMB 696,256,965.67</u>

存货跌价准备系根据二零零五年六月三十日存货账面成本高于其可变现净值的差额进行计提。可变现净值指本公司在正常生产经营过程中,以估计售价减去估计完工成本及销售所必需的估计费用后的价值.

存货跌价准备的增减变动情况详见其资产负债表附表1---合并资产减值准备明细表所述.

#### 附注7.长期股权投资

(1) 本公司及其子公司的长期股权投资明细项目列示如下:

	2005.1.1		本年增加	本年减少	2005.6.30	
	金额	减值准备			金额	减值准备
其他股权投资	RMB 87,725,732.34	RMB --	RMB 9,942,241.04*	RMB 16,660,000.00**	RMB 81,007,973.38	RMB --

\* 其他股权投资本年度增加额计9,942,241.04人民币元,系本公司对被投资公司按权益法核算取得的投资收益.

\*\* 其他股权投资本年度减少额计16,660,000.00人民币元,系本公司本年度从斯凯孚瓦轴公司分回的现金利润。

(2) 本公司及其子公司的其他股权投资明细项目列示如下:

被投资公司名称	投资期限	初始投资额	占权益比例	2005.6.30		
				投资金额	累计权益增(减)额	本年权益增(减)额
斯凯孚瓦轴公司	1998.05.15-2028.05.14	68,600,000.00	49.00%	78,564,051.17	9,964,051.17	-6,725,441.24
振鑫公司	1998.07.13-2008.07.11	400,000.00	40.00%	443,922.21	43,922.21	7,682.28
爱姆意公司	1998.10.06-2010.10.05	2,000,000.00	4.76%	2,000,000.00	--	--
		<u>RMB 116,367,635.45</u>		<u>RMB 81,007,973.38</u>	<u>RMB 10,007,973.38</u>	<u>RMB -6,717,758.96</u>

## 附注 8. 固定资产及累计折旧、固定资产减值准备

(1) 固定资产原价及其累计折旧增减变动明细项目列示如下:

	2005.1.1	本年增加	本年减少	2005.6.30
固定资产原值:				
房屋及建筑物	RMB 235,010,068.30	RMB ---	RMB ---	RMB 235,010,068.30 *
机械设备	461,028,110.76	16,512,657.80	3,617,327.14	473,923,441.42
运输设备	20,453,273.99	806,072.63	2,172,904.98	19,086,441.64
电子仪器、仪表设备	39,212,144.38	565,363.12	2,528.20	39,774,979.30
其它设备	117,711,346.09	605,618.22	913,800.00	117,403,164.31
	<u>873,414,943.52</u>	<u>18,489,711.77</u>	<u>6,706,560.32</u>	<u>885,198,094.97</u>
累计折旧:				
房屋及建筑物	116,192,228.93	3,699,210.25	---	119,891,439.18
机械设备	280,534,731.46	17,708,395.33	2,450,778.98	295,792,347.81
运输设备	12,247,669.31	970,659.49	1,120,356.80	12,097,972.00
电子仪器、仪表设备	27,548,002.52	1,570,333.29	1,725.29	29,116,610.52
其它设备	86,457,551.46	3,331,253.38	853,697.19	88,935,107.65
	<u>522,980,183.68</u>	<u>RMB 27,279,851.74</u>	<u>RMB 4,426,558.26</u>	<u>545,833,477.16</u>
固定资产净值	<u>RMB 350,434,759.84</u>			<u>RMB 339,364,617.81</u>

\* 本公司及其子公司的房屋建筑物中,原值计 2,537,728.95 人民币元,净值计 2,096,524.09 人民币元的房产产权证书尚在办理中。

(2) 固定资产减值准备的明细项目列示如下:

	2005.1.1	本年计提	本年减少	2005.6.30
机器设备	RMB 2,199,236.82	RMB ---	RMB ---	RMB 2,199,236.82



## 注 9. 在建工程

(1) 在建工程明细项目列示如下:

工程名称	2004.12.31	本年增加	本年转入固定资产	本年其他减少	2004.06.30	资金来源	预算金额	完工比例
磨加工改造工程	RMB 9,014,414.41	RMB 2,045,766.34	RMB 443,092.48	RMB 157,985.93	RMB 10,459,102.34	自筹	RMB 44442304	20.54%
成品库改造工程	2,577,338.77	24,171.00	---	---	2,601,509.77	自筹	2,948,947.00	87.40%
吊装设备工程	1,892,098.00	220,327.00	20,370.00	608.80	2,091,446.20	自筹	3,197,440.00	59.18%
二成品改造工程	4,267,455.29	328,800.00	96,310.00	138,538.46	4,361,406.83	自筹/贷款	3,424,398.00	基本完工
计算机工程	78,264.70	1,453,408.80	-	185,314.22	1,346,359.28	自筹	7,097,573.00	1.10%
七成品改造工程	28,280,925.50	---	-	165,038.93	28,115,886.57	自筹	30,113,349.00	93.91%
热处理改造工程	4,762,463.70	6,403,809.00	91,038.00	4,794.60	11,070,440.10	自筹	11070440.1	27.43%
工艺设备改造工程	4,548,050.69	2,317,641.60	276,733.72	1,110,777.44	5,478,181.13	自筹/贷款	26926566	5.95%
装配设备工程	1,485,695.71	1,449,569.00	94,983.51	27,886.03	2,812,395.17	自筹	6,140,753.00	24.19%
一成品房屋改造工程	1,867,536.48	114,493.02	11,163.50	67,157.01	1,903,708.99	自筹/贷款	8,613,697.00	21.68%
一成品设备改造工程	3,401,104.37	3,877,630.86	28,800.00	745,910.92	6,504,024.31	自筹	19,551,900.00	17.40%
其他	14,893,679.16	13,145,191.56	9,679,576.83	282,773.99	18,076,519.90	自筹/贷款	76676309	28.63%
其中 利息费用资本化	625,814.11	1,500,000.00	---	---	2,125,814.11	---	---	---
	<u>RMB 79,083,501.90</u>	<u>RMB 34,020,383.66</u>	<u>RMB 11,826,817.52</u>	<u>RMB 3,105,075.70</u>	<u>RMB 98,171,992.34</u>		<u>RMB 275,010,948.00</u>	

(2) 本年度资本化金额的资本化率=专门借款当年度实际发生的利息之和 ÷ 专门借款本金加权平均数[即 (每笔专门借款本金 × 每笔借款实际占用的天数 ÷ 会计期间涵盖的天数)].

(3) 在建工程减值准备明细列示如下:

工程名称	2005.1.1	本年增加数	本年转回数	2005.6.30
渗碳炉	RMB 1,403,093.55	RMB ---	RMB ---	RMB 1,403,093.55

## 附注 10. 长期待摊费用

长期待摊费用明细项目列示如下:

	原始发生额	2005.1.1	本年增加	本年摊销/转销	累计摊销额	2005.6.30	剩余摊销年限
房屋使用费	RMB 2,010,095.00	RMB 1,335,327.25	RMB --	RMB 33,915.18	RMB 708,682.93	RMB 1,301,412.07	19.45年

## 附注 11. 短期借款

(1) 短期借款明细项目列示如下:

借款类别	2005.6.30	2004.12.31
担保借款	RMB 370,630,000.00	RMB 327,630,000.00
抵押借款	22,620,000.00	23,220,000.00
	RMB 393,250,000.00	RMB 350,850,000.00

(2) 截至二零零五年六月三十日止,辽轴公司以机器设备作抵押,已从中国工商银行辽阳市站前支行取得抵押贷款计13,920,000.00人民币元,以房屋抵押从辽阳城市合作银行交通支行取得抵押贷款700,000.00人民币元.

截至二零零五年六月三十日止,瓦通公司以机器设备作抵押,已从中国工商银行瓦房店市支行取得抵押贷款计8,000,000.00人民币元.

## 附注 12. 应交税金

应交税金明细项目列示如下:

	2005.6.30	2004.12.31
产品增值税	RMB -16,564,944.42	RMB -11,305,641.77
企业所得税	-1,148,095.56	-3,163,491.83
房产税	699,745.59	1,378,309.59
营业税	15,919.18	7,278.04
城市维护建设税	-1,128,089.51	94,613.98
土地使用税	110,048.40	137,560.50
个人所得税	26,898.70	24,729.90
印花税	37,986.97	115,741.14
	RMB -17,950,530.65	RMB -12,710,900.45

上述各税项的法定税率及税务主管部门的批准文件详见附注 3.

## 附注 13. 资本公积

资本公积增减变动明细项目列示如下：

项目	2005.1.1		本年增加		本年减少		2005.6.30	
股本溢价	RMB	274,556,446.52	RMB	---	RMB	---	RMB	274,556,446.52
资产净值折股余额		214,973,421.18		---		---		214,973,421.18
资产评估增值准备		18,318,725.93		---		---		18,318,725.93
债务重组收益		10,766,776.97		56,084.95 *		---		10,822,861.92
拨款转入		2,345,721.95		---		---		2,345,721.95
其他资本公积		7,139,904.87		---		---		7,139,904.87
	RMB	528,100,997.42	RMB	56,084.95	RMB	---	RMB	528,157,082.37

\* 债务重组收益详见附注25(1)。

## 附注14. 主营业务

(1) 本公司及其子公司主营业务明细项目列示如下：

	2005.1.1—2005.6.30					
	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
产品销售	RMB 816,583,837.16	93.53%	RMB 669,796,723.41	93.18%	RMB 146,787,113.75	95.17%
—出口销售	188,859,269.55	21.63%	192,808,747.03	26.82%	-3,949,477.48	-2.56%
—国内销售	627,724,567.61	71.90%	476,987,976.38	66.36%	150,736,591.23	97.73%
其中：北方	248,537,626.96	28.47%	186,893,690.48	26.00%	61,643,936.48	39.97%
南方	137,494,206.62	15.75%	104,357,063.79	14.52%	33,137,142.83	21.48%
华东	181,206,424.02	20.75%	139,248,459.73	19.37%	41,957,964.29	27.20%
西部	60,486,310.01	6.93%	46,488,762.38	6.47%	13,997,547.63	9.08%
工业性作业收入	56,494,295.11	6.47%	49,037,807.26	6.82%	7,456,487.85	4.83%
	RMB 873,078,132.27	100.00%	RMB 718,834,530.67	100.00%	RMB 154,243,601.60	100.00%

	2004.1.1—2004.6.30					
	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
产品销售	RMB 709,918,463.16	88.61%	RMB 567,332,871.54	88.12%	RMB 142,585,591.62	90.62%
—出口销售	118,678,555.87	14.81%	127,859,681.98	19.86%	-9,181,126.11	-5.84%
—国内销售	591,239,907.29	73.80%	439,473,189.56	68.26%	151,766,717.73	96.46%
其中：北方	234,078,889.11	29.22%	169,762,969.22	26.36%	64,315,919.89	40.88%
南方	120,381,348.87	15.03%	92,550,366.22	14.38%	27,830,982.65	17.69%
华东	189,572,548.00	23.66%	142,511,910.46	22.14%	47,060,637.54	29.91%
西部	47,207,121.31	5.89%	34,647,943.66	5.38%	12,559,177.66	7.98%
工业性作业收入	91,208,599.91	11.39%	76,452,463.42	11.88%	14,756,136.49	9.38%
	RMB 801,127,063.07	100.00%	RMB 643,785,334.96	100.00%	RMB 157,341,728.11	100.00%

**附注 15. 其他业务利润**

其他业务利润明细项目列示如下:

	2005.1.1-6.30	2004.1.1-6.30
其他业务收入:		
材料销售收入	RMB 220,719,320.99	RMB 128,305,303.45
废料收入	21,386,078.58	20,613,454.52
其他收入	1,075,691.04	3,413,352.86
	<u>243,181,090.61</u>	<u>152,332,110.83</u>
其他业务支出:		
材料销售成本	222,783,913.9	127,218,739.90
废料成本	14,506,366.01	16,014,964.26
其他成本	649,169.58	3,158,131.05
	<u>237,939,449.49</u>	<u>146,391,835.21</u>
其他业务利润	<u>RMB 5,241,641.12</u>	<u>RMB 5,940,275.62</u>

今年一至六月份材料销售收入较二零零四年一至六月份有大幅度增长，主要系今年本公司向钢球公司和精密锻压公司供应材料所致，详见附注 22 (2)。

**附注 16. 财务费用**

财务费用明细项目列示如下:

	2005.1.1-6.30	2004.1.1-6.30
利息净支出	RMB 16,291,755.84	RMB 17,471,015.76
减:利息收入	1,152,506.23	
汇兑损失	359,724.31	1,048.29
其他	6,087,106.50	4,563,452.85
	<u>RMB 21,586,080.42</u>	<u>RMB 22,035,516.90</u>

**附注 17. 投资收益**

	2005.1.1-6.30	2004.1.1-6.30
大连斯凯孚瓦轴轴承有限公司	RMB 9,934,558.76	RMB 7,221,407.04
上海振鑫瓦轴机电销售有限公司	7,682.28	1,273.61
	<u>RMB 9,942,241.04</u>	<u>RMB 7,222,680.65</u>

本公司投资收益的汇回不存在重大限制。

**附注 18. 营业外收入**

营业外收入明细项目列示如下:



	2005.1.1-6.30		2004.1.1-6.30	
处理固定资产收益	RMB	552,015.33	RMB	4,221,284.71
罚款收入		—		91,020.83
其他		31,018.94		607,605.02
	RMB	583,034.27	RMB	4,919,910.56

## 附注 19. 营业外支出

营业外支出明细项目列示如下:

	2005.1.1-6.30		2004.1.1-6.30	
罚款支出	RMB	288,324.70	RMB	87,489.01
债务重组损失		2,374,044.82		3,652,467.75
处理固定资产损失		184,833.58		—
其他		181,126.68		28,279.76
	RMB	3,028,329.78	RMB	3,768,236.52

## 附注 20. 每股收益

每股收益计 0.0885 元人民币,系根据本公司二零零五年一月一日至六月三十日止的合并净利润计人民币 29,219,769.96 元及本公司于二零零五年六月三十日发行在外的股份总额 330,000,000 股计算的。

## 附注 21. 母公司报表有关项目附注

### (1) 应收账款

本公司应收账款账龄分析列示如下:

账龄	2005.6.30				2004.12.31			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
一年以内	RMB 613,118,307.44	72.85%	RMB 6,131,183.08	1%	RMB 575,102,234.13	71.79%	RMB 5,751,022.34	1%
一至二年	78,590,188.48	9.34%	3,929,509.42	5%	74,888,640.69	9.35%	3,744,432.03	5%
二至三年	84,234,095.90 *	10.01%	16,934,368.69	20%	84,256,157.71	10.52%	16,938,781.06	20%
三年以上	65,609,641.82	7.80%	35,022,187.80	50%	66,805,420.96	8.34%	35,620,077.37	50%
	RMB 841,552,233.64	100.00%	RMB 62,017,248.99		RMB 801,052,453.49	100.00%	RMB 62,054,312.80	

\*其中计 109,436.89 人民币元系本公司的债务单位已经破产,款项收回的可能性很小,故计提 100% 的坏帐准备。

账龄为一年以内的应收账款,在第二年基本即可收回,故本公司按较低的比例计提坏账准备。账龄为三年以上的应收账款,因发生呆账、坏账的可能性较大,故本公司计提坏账准备的比例较高。

### (2) 其他应收款

本公司其他应收款账龄分析列示如下:



账龄	2005.6.30				2004.12.31			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
一年以内	RMB 9,057,363.22	60.14%	RMB 90,573.63	1%	RMB 4,454,085.32	43.85%	RMB 44,540.85	1%
一至二年	390,241.18	2.59%	19,512.06	5%	165,405.03	1.63%	8,270.25	5%
二至三年	253,431.00	1.68%	50,686.20	20%	211,431.00	2.08%	42,286.20	20%
三年以上	5,358,750.89	35.59%	3,882,260.59	50%	5,326,730.84	52.44%	3,866,250.56	50%
	<u>RMB 15,059,786.29</u>	<u>100.00%</u>	<u>RMB 4,043,032.48</u>		<u>RMB10,157,652.19</u>	<u>100.00%</u>	<u>RMB3,961,347.86</u>	

账龄为一年以内的其他应收款,在第二年基本即可收回,故本公司按较低的比例计提坏账准备账龄为三年以上的其他应收款,因发生呆账、坏账的可能性较大,故本公司计提坏账准备的比例较高。

### (3) 主营业务

本公司主营业务明细项目列示如下:

	2005.1.1—2005.6.30					
	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
产品销售	RMB 787,253,943.20	92.67%	RMB 653,114,483.13	92.36%	RMB 134,139,460.07	94.23%
—出口销售	188,859,269.55	22.23%	192,808,747.03	27.27%	-3,949,477.48	-2.77%
—国内销售	598,394,673.65	70.44%	460,305,736.10	65.09%	138,088,937.55	97.00%
其中:北方	219,207,733.00	25.80%	170,211,450.20	24.07%	48,996,282.80	34.42%
南方	137,494,206.62	16.19%	104,357,063.79	14.76%	33,137,142.83	23.28%
华东	181,206,424.02	21.33%	139,248,459.73	19.69%	41,957,964.29	29.47%
西部	60,486,310.01	7.12%	46,488,762.38	6.57%	13,997,547.63	9.83%
工业性作业收入	62,244,788.34	7.33%	54,029,235.38	7.64%	8,215,552.96	5.77%
	<u>RMB 849,498,731.54</u>	<u>100.00%</u>	<u>RMB 707,143,718.51</u>	<u>100.00%</u>	<u>RMB 142,355,013.03</u>	<u>100.00%</u>

	2004.1.1—2004.6.30					
	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
产品销售	RMB 692,334,579.97	88.17%	RMB 559,726,207.10	87.76%	RMB 132,608,372.87	89.99%
—出口销售	118,678,555.87	15.11%	127,859,681.98	20.05%	-9,181,126.11	-6.23%
—国内销售	573,656,024.10	73.06%	431,866,525.12	67.71%	141,789,498.98	96.22%
其中:北方	216,495,005.92	27.57%	162,156,304.78	25.42%	54,338,701.14	36.87%
南方	120,381,348.87	15.33%	92,550,366.22	14.51%	27,830,982.65	18.89%
华东	189,572,548.00	24.15%	142,511,910.46	22.34%	47,060,637.54	31.94%
西部	47,207,121.31	6.01%	34,647,943.66	5.44%	12,559,177.65	8.52%
工业性作业收入	92,849,054.24	11.83%	78,092,917.75	12.24%	14,756,136.49	10.01%
	<u>RMB 785,183,634.21</u>	<u>100.00%</u>	<u>RMB 637,819,124.85</u>	<u>100.00%</u>	<u>RMB 147,364,509.36</u>	<u>100.00%</u>

### (4) 长期股权投资

A. 本公司长期股权投资明细项目列示如下:

	2005.1.1		本年增加	本年减少	2005.6.30	
	金额	减值准备			金额	减值准备
其他股权投资	RMB 101,192,221.27	RMB --	RMB 10,619,833.10	RMB 16,660,000.00 *	RMB 95,152,054.37	RMB --



\* 其他股权投资本年度减少额计16,660,000.00人民币元,系本公司本年三月份从斯凯孚瓦轴公司分回的现金股利。

B. 本公司其他股权投资明细项目列示如下:

被投资公司名称	投资期限	初始投资额	占权益比例	2005.6.30			
				投资金额	累计权益增(减)额	本年末权益增(减)额	
辽轴公司	1996.11.22-2006.11.22	RMB 17,337,259.95	100.00%	RMB 3,398,617.38	RMB -13,938,642.57	RMB 208,922.22	
瓦通公司	1996.03.28-2011.03.27	28,030,375.50	75.00%	10,745,463.61	-17,284,911.89	468,669.84	
斯凯孚瓦轴公司	1998.05.15-2028.05.14	68,600,000.00	49.00%	78,564,051.17	9,964,051.17	-6,725,441.24	
振鑫公司	1998.07.13-2008.07.11	400,000.00	40.00%	443,922.21	43,922.21	7,682.28	
爱姆意公司	1998.10.06-2010.10.05	2,000,000.00	4.76%	2,000,000.00	---	---	
		RMB 116,367,635.45		RMB 95,152,054.37	RMB -21,215,581.08	RMB -6,040,166.90	

附注 22. 关联方关系及其交易

(1) 关联方关系明细项目列示如下:

A. 存在控制关系的关联方:

公司名称	注册地址	主营业务	与本公司的关系	经济性质或类型	法定代表人
瓦轴集团	大连瓦房店市北共济街1号	轴承及各类设备制造、销售	母公司	国有独资	王路顺

本公司的子公司概况详见附注 4.

B. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化:

公司名称	2005.1.1		本年增加数		本年减少数		2005.6.30	
瓦轴集团	RMB	360,000,000.00	RMB	---	RMB	---	RMB	360,000,000.00
辽轴公司	RMB	19,350,000.00	RMB	---	RMB	---	RMB	19,350,000.00
瓦通公司	USD	4,510,000.00	USD	---	USD	---	USD	4,510,000.00

C. 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化:

公司名称	2005.1.1		本年增加数		本年减少数		2005.6.30	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
瓦轴集团	RMB 200,000,000.00	60.61%	RMB ---	---	RMB ---	---	RMB 200,000,000.00	60.61%
辽轴公司	RMB 19,350,000.00	100.00%	RMB ---	---	RMB ---	---	RMB 19,350,000.00	100.00%
瓦通公司	USD 3,382,500.00	75.00%	USD ---	---	USD ---	---	USD 3,382,500.00	75.00%

D. 不存在控制关系的关联方关系的性质:

公司名称	与本公司的关系
瓦房店轴承集团特钢有限责任公司(瓦轴特钢)	瓦轴集团的子公司
瓦房店轴承集团有限责任公司(驻外网点)	瓦轴集团的子公司
大连瓦轴集团轴承装备制造有限公司(装备公司)	瓦轴集团的子公司
中国瓦轴中东ZMC公司(中东ZMC公司)	瓦轴集团的子公司
瓦房店轴承精密钢球制造有限责任公司(钢球公司)	瓦轴集团控制的参股公司
瓦房店轴承精密锻压制造有限责任公司(精密锻压)	瓦轴集团的子公司
大连斯凯孚瓦轴轴承有限公司(斯凯孚瓦轴)	本公司的联营公司
辽阳新纺机轴承厂	辽轴公司管理的公司



## E. 原属于关联方关系，本年度因产权制度改革等原因不再属于关联方关系的公司：

公司名称	原与本公司的关系
瓦房店轴承综合服务有限责任公司(综合服务公司)	瓦轴集团的子公司
瓦房店荣泰工程塑料制品有限公司(荣泰工程)	瓦轴集团的子公司
瓦房店轴承集团通达轴承厂(通达轴承)	瓦轴集团管理的公司

## (2) 关联方交易

## A. 本公司向下述关联方购买轴承零件及原材料等,明细项目列示如下:

	2005.1.1-6.30			2004.1.1-6.30		
	金额	占当期购货额的比例		金额	占当期购货额的比例	
斯凯孚瓦轴	RMB 118,077,761.10	12.69%		RMB 83,258,552.38	11.67%	
瓦轴集团	---	---		6,428,329.93	0.90%	
通达轴承	---	---		14,518,729.22	2.04%	
荣泰工程	---	---		700,343.80	0.10%	
瓦轴特钢	6,966,251.93	0.75%		5,976,067.67	0.84%	
装备公司	11,894,211.52	1.28%		14,208,314.50	1.99%	
钢球公司	26,832,745.95	2.88%		10,919,910.00	1.53%	
精密锻压	224,435,143.89	24.12%		99,860,732.06	14.00%	
	RMB 388,206,114.39	41.72%		RMB 235,870,979.56	33.07%	

## B. 本公司向下述关联方销售配件、原材料及轴承零件，明细项目列示如下:

	2005.1.1-6.30		2004.1.1-6.30	
	金额	占当期销货额的比例	金额	占当期销货额的比例
瓦轴集团(网点)	RMB 91,459,426.87	10.77%	RMB 88,977,738.24	9.47%
瓦轴集团	401,239.18	0.05%	52,387,109.64	5.57%
斯凯孚瓦轴	42,150,172.09	4.96%	56,498,906.61	6.01%
通达轴承	---	---	8,271,108.41	0.88%
瓦轴特钢	16,352,034.37	1.92%	10,504,573.21	1.12%
装备公司	2,540,006.79	0.30%	1,360,142.56	0.14%
中东ZMC公司	256,190.45	0.03%	315,383.16	0.03%
钢球公司	14,347,724.21	1.69%	5,584,165.21	0.59%
精密锻压	262,148,209.95	30.86%	85,245,922.51	9.07%
	RMB 429,655,003.91	50.58%	RMB 309,145,049.55	32.88%

## C. 本公司应向瓦轴集团支付的费用明细项目列示如下:

	2005.1.1-6.30		2004.1.1-6.30	
	RMB		RMB	
技术开发费	2,700,000.00		2,700,000.00	
警卫消防费	1,720,000.00		1,810,000.00	
宣传服务费	430,000.00		450,000.00	
借款担保费	5,800,000.00		5,000,000.00	



房屋设备租赁费	100,000.00	100,000.00
商标使用费	9,300,000.00	8,953,485.88
土地租赁费	1,380,000.00	1,530,000.00
	RMB 21,430,000.00	RMB 20,543,485.88

D. 二零零三年十二月十八日，瓦轴集团与本公司签订《商标使用许可合同》，双方同意自二零零四年一月一日起至二零零六年十二月三十一日止，本公司使用瓦轴集团商标销售自制成品，按净销售额的2%支付商标使用费。

### (3) 关联方往来款项余额

关联方往来款项明细项目列示如下：

	2005.6.30							
	应收账款		其他应收款		应付账款		其他应付款	
	余额	占该账 项比例	余额	占该账 项比例	余额	占该账 项比例	余额	占该账 项比例
瓦轴集团	RMB ---	---	RMB ---	---	RMB 1,884,707.30	0.46%	RMB 41,866,241.63	37.78%
瓦轴集团(驻外网点)	136,679,582.74	16.96%	---	---	---	---	---	---
斯凯孚瓦轴公司	---	---	---	---	72,545,188.28	17.62%	---	---
瓦轴特钢	3,396,314.82	0.42%	---	---	---	---	---	---
中东ZMC公司	6,590,618.91	0.82%	---	---	---	---	---	---
辽阳新纺机轴承厂	---	---	4,777,751.37	29.59%	---	---	---	---
装备公司	---	---	---	---	16,054,166.39	3.90%	6,863,480.02	6.19%
钢球公司	---	---	---	---	6,623,090.44	1.61%	---	---
精密锻压	---	---	---	---	11,665,878.86	2.83%	---	---
	RMB 146,666,516.47	18.20%	RMB 4,777,751.37	29.59%	RMB 108,773,031.27	26.42%	RMB 48,729,721.65	43.97%

### 附注 23. 财务承诺

本公司及其子公司无重大承诺事项。

### 附注 24. 或有事项

本公司及其子公司无或有事项。

### 附注 25. 其他重要事项说明

(1) 本年度本公司与本公司的债权单位签订了《债务重组协议》，以低于债务账面价值的现金清偿债务的方法对“应付账款”账项进行债务重组，由此产生债务重组收益计 56,084.95 人民币元，业已计入“资本公积”账项。



（2）本年度本公司与本公司的债务单位签订《债务重组协议》，以低于债权账面价值的现金清偿债权的方法对“应收账款”账项进行债务重组，由此产生债务重组损失计 3,652,467.75 人民币元，业已计入“营业外支出”账项。

#### 附注 26. 合并会计报表之批准

本期合并会计报表于二零零五年八月十九日业经本公司董事会批准通过。



## 其他财务资料

## 瓦房店轴承股份有限公司 合并利润表的补充资料

二零零五年六月

单位：人民币元

项 目	2005.1.1--6.30		2004.1.1--6.30	
1.出售、处置部门或被投资单位所得损失(收益)	RMB	---	RMB	---
2.自然灾害发生的损失	RMB	---	RMB	---
3.会计政策变更增加(或减少)利润总额	RMB	---	RMB	---
4.会计估计变更增加(或减少)利润总额	RMB	---	RMB	---
5.债务重组损失	RMB	2,374,044.82	RMB	3,652,467.75
6.其他非经常性损失(收益)	RMB	---	RMB	---



其他财务资料

**瓦房店轴承股份有限公司**

按《国际财务报告准则》与《企业会计制度》

分别厘定的二零零五年半年度合并会计报表差异调节表

单位:人民币千元

	资产净值		经营成果	
	2005.6.30		2005.1.1--6.30	
按《国际财务报告准则》为基准的 资产净值/净利润	RMB	1,098,474	RMB	29,276
差异调节项目				
--债务重组收益		---		-56
--联营公司交易之未实现利润		1,775		---
--其他		---		---
调节净增(减)额		1,775		-56
按《企业会计准则》和《企业会计制度》 为基准的资产净值/净利润	RMB	1,100,249	RMB	29,220

**第八章 备查文件目录**

1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的 2005 年半年度会计报表；

2、载有会计师事务所盖章、注册会计师亲笔签字并盖章的 2004 年度境内、外审计报告正本及财务报表；

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

上述文件存放于本公司投资证券部。