

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司

FUJIAN LONGXI BEARING (GROUP) CO., LTD.

600592

2010 年半年度报告



福建龙溪轴承（集团）股份有限公司董事会

二〇一〇年八月十二日

目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	3
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、董事会报告.....	6
六、重要事项.....	10
七、财务会计报告（未经审计）.....	14
八、备查文件目录.....	64

附：董事和高级管理人员对公司 2010 年半年度报告的书面确认意见

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	曾凡沛先生
主管会计工作负责人姓名	陈晋辉先生
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	何惠川先生

公司负责人曾凡沛先生、主管会计工作负责人陈晋辉先生及会计机构负责人（会计主管人员）何惠川先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	福建龙溪轴承（集团）股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	龙溪股份
公司的法定英文名称	FUJIAN LONGXI BEARING (GROUP) CO., LTD
公司法定代表人	曾凡沛

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄继新	郑国平
联系地址	福建省漳州市延安北路	福建省漳州市延安北路
电话	0596-2072091	0596-2072091
传真	0596-2072136	0596-2072136
电子信箱	Huang@ls.com.cn	zgp@ls.com.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	福建省漳州市延安北路
注册地址的邮政编码	363000
办公地址	福建省漳州市延安北路
办公地址的邮政编码	363000
公司国际互联网网址	www.ls.com.cn
电子信箱	zgp@ls.com.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	龙溪股份	600592	

(六) 公司其他基本情况

公司首次注册登记日期：1997 年 12 月 24 日
 公司首次注册登记地点：福建省漳州市延安北路
 公司第 1 次变更注册登记日期：1999 年 10 月 30 日
 公司第 2 次变更注册登记日期：2002 年 8 月 20 日
 公司第 3 次变更注册登记日期：2004 年 11 月 20 日
 公司第 4 次变更注册登记日期：2008 年 5 月 23 日
 公司第 5 次变更注册登记日期：2010 年 6 月 2 日
 公司法人营业执照注册号：350000100015752
 公司税务登记号码：35062158166297
 公司组织结构代码：15816629-7
 公司聘请的境内会计师事务所名称：天健正信会计师事务所有限公司
 公司聘请的会计师事务所办公地址：北京市西城区月坛北街 26 号恒华国际商务中心 4 层 401

(七) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减(%)
总资产	1,176,545,150.62	1,146,848,237.65	2.59
所有者权益（或股东权益）	817,226,802.41	805,211,537.06	1.49
归属于上市公司股东的每股净资产（元 / 股）	2.724	2.684	1.49
	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业利润	51,313,749.47	40,333,473.45	27.22
利润总额	55,475,819.65	41,201,099.40	34.65
归属于上市公司股东的净利润	46,458,113.14	35,184,772.92	32.04
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益 的净利润	43,689,424.55	30,953,117.05	41.15
基本每股收益(元)	0.155	0.117	32.48
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.146	0.103	41.75
加权平均净资产收益率(%)	5.66	4.57	增加 1.09 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	26,004,558.30	13,310,631.36	95.37
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	0.0867	0.0444	95.27

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,950,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-39,287.83
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,212,070.18
所得税影响额	-1,024,169.86
少数股东权益影响额（税后）	-329,923.90
合计	2,768,688.59

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	94,166,400	31.39				-94,166,400	-94,166,400	0	0
1、国家持股	94,166,400	31.39				-94,166,400	-94,166,400	0	0
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	205,833,600	68.61				94,166,400	94,166,400	300,000,000	100
1、人民币普通股	205,833,600	68.61				94,166,400	94,166,400	300,000,000	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	300,000,000	100						300,000,000	100

股份变动的批准情况

报告期内，公司控股股东漳州市机电投资有限公司持有的 94,166,400 股有限售条件流通股于 2010 年 2 月 22 日上市流通。报告期末，公司股份均为无限售条件的流通股，共计 300,000,000 股，占总股本的 100%。

股份变动的过户情况

根据漳州市人民政府国有资产监督管理委员会《关于同意将漳州市机电投资有限公司持有的福建龙溪轴承（集团）股份有限公司 31.39% 股权无偿划拨给漳州片仔癀集团公司的批复》（漳国资产权【2010】16 号文）的文件精神，公司第一大股东漳州市机电投资有限公司股权无偿划转漳州片仔癀集团公司已获得国务院国资委批准，尚需中国证监会审批并取得豁免片仔癀集团要约收购后办理相关手续（具体详见 4 月 28 日、5 月 4 日、7 月 20 日和 8 月 7 日公司刊登在《上海证券报》和上交所网站 www.sse.com.cn 的有关公告）。

（二）股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				21,225 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例（%）	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
漳州市机电投资有限公司	国家	31.39	94,166,400	0	0	无
漳州片仔癀集团公司	国有法人	9.02	27,067,400	0	0	质押 13,533,700
北京华隆进出口公司	国有法人	6.42	19,259,300	0	0	无
万利达集团有限公司	境内非国有法人	5.00	14,992,900	-9,037,000	0	质押 14,950,000
中国银行—易方达积极成长证券投资基金	其他	2.54	7,606,645	3,050,747	0	未知
中国银行股份有限公司—易方达中小盘股票型证券投资基金	其他	2.13	6,400,365	2,893,368	0	未知
中国银行—招商先锋证券投资基金	其他	2.11	6,322,744	6,322,744	0	未知

交通银行—鹏华中国 50 开放式证券投资基金	其他	1.78	5,346,497	2,207,733	0	未知
华夏成长证券投资基金	其他	1.00	3,000,000	3,000,000	0	未知
中国工商银行股份有限公司—易方达行业领先企业股票型证券投资基金	其他	0.91	2,735,368	2,735,368	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
漳州市机电投资有限公司	94,166,400		人民币普通股	94,166,400		
漳州片仔癀集团公司	27,067,400		人民币普通股	27,067,400		
北京华隆进出口公司	19,259,300		人民币普通股	19,259,300		
万利达集团有限公司	14,992,900		人民币普通股	14,992,900		
中国银行—易方达积极成长证券投资基金	7,606,645		人民币普通股	7,606,645		
中国银行股份有限公司—易方达中小盘股票型证券投资基金	6,400,365		人民币普通股	6,400,365		
中国银行—招商先锋证券投资基金	6,322,744		人民币普通股	6,322,744		
交通银行—鹏华中国 50 开放式证券投资基金	5,346,497		人民币普通股	5,346,497		
华夏成长证券投资基金	3,000,000		人民币普通股	3,000,000		
中国工商银行股份有限公司—易方达行业领先企业股票型证券投资基金	2,735,368		人民币普通股	2,735,368		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>(1) 漳州市机电投资有限公司和漳州片仔癀集团公司的实际控制人为漳州市国资委,其与万利达集团有限公司和北京华隆进出口公司互相之间不存在关联关系,也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人;</p> <p>(2) 其他前十名股东中,中国银行-易方达积极成长证券投资基金、中国银行股份有限公司—易方达中小盘股票型证券投资基金和中国工商银行股份有限公司—易方达行业领先企业股票型证券投资基金同属于易方达系基金,其余机构未知其关联关系或是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。</p>					

说明: 1、漳州片仔癀集团公司、万利达集团有限公司分别向商业银行质押其持有的 13,533,700 股和 14,950,000 股无限售流通股。

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、由于公司四届董事会、监事会任期届满,根据《公司章程》的规定需进行换届选举,公司于 2010 年 5 月 19 日召开 2009 年年度股东大会进行董事会、监事会换届选举:

(1) 选举曾凡沛先生(连任)、许厦生先生(连任)、陈晋辉先生、吴雪平女士(连任)、吴文祥先生(连任)、李文平先生六位同志为公司第五届董事会非独立董事;选举林志扬先生(连任)、叶少琴女士(连任)、肖伟先生(连任)三位同志为公司第五届董事会独立董事。

(2) 选举张泰生先生(连任)、曾艳辉先生和张吉西先生为公司第五届监事会股东监事,以上股东监事与公司职工监事洪丽玲女士(连任)、何两加先生组成公司第五届监事会。

2、公司于 2010 年 5 月 19 日召开五届一次董事会,选举曾凡沛先生为公司第五届董事会董事长;根

据董事长曾凡沛先生的提名，聘任许厦生先生为公司总经理、聘任黄继新先生为公司董事会秘书；根据总经理许厦生先生的提名，聘任陈晋辉先生、黄继新先生、卢金忠先生为公司副总经理；根据总经理许厦生提名，聘任陈晋辉先生为公司财务负责人。

3、公司于 2010 年 5 月 19 日召开五届一次监事会，选举张泰生先生为公司监事会主席。

4、公司董事、监事、高级管理人员届满离任情况：

- (1) 公司四届董事会董事长陈福胜先生、董事苏维珂先生离任。
- (2) 公司四届监事会监事李绥鲜女士、陈江伟先生以及李铮女士离任。
- (3) 公司副总经理庄思明先生、童麟章先生离任。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

上半年，经济形势总体向好，呈现企稳回升的态势。国内市场上，在国家经济政策的刺激下，特别是政府四万亿投资继续发挥其后续的拉动效应，公司下游如工程机械和重型汽车等行业的市场需求旺盛，企业生产经营呈现产销两旺的局面；国际市场上，市场需求稳步回升，公司出口延续恢复性增长势头。公司充分把握市场回暖的有利时机，外抓市场抢订单，内抓管理促效益，快速响应市场，满足顾客需求，提升企业经营绩效。

报告期内，公司国内外销售收入等各项经营指标均取得较大幅度的增长，实现营业收入 342,071,906.50 元，比增 56.02%；营业利润 51,313,749.47 元，比增 27.22%；利润总额 55,475,819.65 元，比增 34.65%；净利润 47,222,105.21 元，比增 33.40%。比照 2010 年度公司主营业务收入 600,000,000 元、利润总额 111,080,000 元和净利润 94,680,000 元的年度经营目标，公司基本实现时间过半、任务完成过半的良好势头。

1、公司主营业务及其经营情况

(1) 公司主营业务结构

公司的主要业务是生产、经营关节轴承、深沟球轴承及汽车配件等机械基础件、配套件产品。同时，分别通过子公司福建省永安轴承有限责任公司（下称“永安轴承”）从事 AG 系列轴承、精密圆锥滚子轴承的生产和经营，子公司福建省三明齿轮箱有限责任公司（下称“三明齿轮”）从事齿轮及变速箱的生产和经营，子公司福建金舵汽车转向器有限公司（下称“金舵公司”）从事汽车动力转向器的生产和经营，子公司漳州市金驰汽车配件有限公司（下称“金驰公司”）从事消声器、自润滑材料和轴套的生产和经营，子公司长沙波德冶金材料有限公司从事冶金材料的生产和销售业务，子公司漳州市金田机械有限公司从事机械、零部件制造与加工。

(2) 主营业务分行业（分产品）情况

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
轴承	251,849,564.34	164,730,245.08	34.59	44.13	46.44	减少 1.03 个百分点
齿轮与变速箱	75,597,188.18	69,653,225.19	7.86	120.46	105.94	增加 6.50 个百分点
汽车配件	3,301,622.93	4,157,650.35	-25.93	21.48	50.05	减少 23.97 个百分点
冶金材料	2,383,208.12	1,145,550.88	51.93	80.31	100.73	减少 4.89 个百分点
废料及租金等	8,940,322.93	4,554,297.40	49.06	44.53	51.47	减少 2.34 个百分点
合计	342,071,906.50	244,240,968.90	28.60	56.02	59.99	减少 1.16 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 0 万元。

(3) 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
自营及委托出口	69,759,949.22	73.10
国内市场	272,311,957.28	52.17
合计	342,071,906.50	56.02

(4) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

A、轴承销售虽然与去年同比有较大幅度的增长，但规模的扩大不足以抵消钢材价格、人工成本的上升和

子公司永安轴承部分产品价格下调的影响，导致轴承营业利润率略有下降。

B、齿轮和变速箱鉴于市场需求旺盛，企业销售大幅增长，且不存在去年同期消化库存高价钢材的状况，因此，生产规模效应的显现带动了销售毛利率的回升。

C、汽车配件营业利润率的下滑，主要是由于企业在新产品开发方面的投入导致营业成本大幅提升，而销售收入的增长相比较低。

D、原辅材料价格上涨和人工成本上升是影响冶金材料营业利润率的原因。

E、受产品结构变动的的影响，毛利率较高的轴承产品销售占比下降 6 个百分点，而毛利率较低的齿轮及齿轮箱产品销售占比上升 6 个百分点，导致综合毛利率有所下降。

2、财务状况及经营成果分析

(1) 经营成果与利润构成变动分析

利润同比变动表：

单位：元 币种：人民币

项目	报告期	上年同期	增减额	比率 (%)
营业收入	342,071,906.50	219,252,850.72	122,819,055.78	56.02
营业成本	244,240,968.90	152,660,259.92	91,580,708.98	59.99
营业税金及附加	2,729,889.12	1,349,731.79	1,380,157.33	102.25
期间费用	44,214,259.80	32,727,016.76	11,487,243.04	35.10
资产减值损失	-83,201.12	-1,528,172.94	1,444,971.82	-94.56
投资收益	383,047.50	6,289,458.26	-5,906,410.76	-93.91
营业利润	51,313,749.47	40,333,473.45	10,980,276.02	27.22
营业外收支净额	4,162,070.18	867,625.95	3,294,444.23	379.71
利润总额	55,475,819.65	41,201,099.40	14,274,720.25	34.65
所得税费用	8,253,714.44	5,802,735.40	2,450,979.04	42.24
净利润	47,222,105.21	35,398,364.00	11,823,741.21	33.40

报告期利润构成变动情况表：

单位：元 币种：人民币

项目	报告期		上年数	
	金额	占利润总额比例 (%)	金额	占利润总额比例 (%)
营业收入	342,071,906.50	616.61	219,252,850.72	532.15
营业成本	244,240,968.90	440.27	152,660,259.92	370.52
营业税金及附加	2,729,889.12	4.92	1,349,731.79	3.28
期间费用	44,214,259.80	79.70	32,727,016.76	79.43
资产减值损失	-83,201.12	-0.15	-1,528,172.94	-3.71
投资收益	383,047.50	0.69	6,289,458.26	15.27
营业外收支净额	4,162,070.18	7.50	867,625.95	2.11
利润总额	55,475,819.65	100.00	41,201,099.40	100.00

A、营业收入的变动，主要是市场需求恢复影响轴承产品销售增加 7711 万元、齿轮及齿轮箱增加 4131 万元、汽车配件增加 58 万元、冶金材料增加 106 万元、废料及租金收入增加 275 万元等。

B、营业成本的变动，主要是受营业收入增长的影响；其中：轴承产品增加 5224 万元、齿轮及齿轮箱增加 3583 万元、汽车配件增加 139 万元、冶金材料增加 57 万元、废料及租金成本增加 155 万元。

C、营业税金及附加的变动，主要是受自营出口销售占比下降与存货储备下降导致增值税负率上升的影响。

D、期间费用的变动，主要是受营业收入上升，相应与销售活动相关的运输费用、包装、薪酬等变动费用增加。

E、资产减值损失的变动，主要是报告期应收账款增加及账龄结构变动影响提取坏账准备增加及部分提取减值的存货出售转出。

F、投资收益的变动，主要是上年同期出售部分兴业银行股票。

G、营业利润的变动，主要是受营业收入上升的影响。

H、营业外收支净额的变动，主要是报告期收到的政府补助及闽发证券清算赔偿款转入增加。

I、利润总额的变动，主要是受以上各因素的综合影响。

J、所得税费用的变动，主要是受利润总额上升的影响。

K、净利润的变动，主要是利润总额与所得税费用变动的的影响。

(2) 资产负债及权益的主要增减变动情况

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数	差额	变动比率(%)
资产总计	1,176,545,150.62	1,146,848,237.65	29,696,912.97	2.59
货币资金	161,754,469.69	231,732,085.86	-69,977,616.17	-30.20
应收票据	144,879,897.50	75,575,067.94	69,304,829.56	91.70
应收账款	154,643,603.81	124,297,581.73	30,346,022.08	24.41
预付款项	62,531,491.21	46,710,438.88	15,821,052.33	33.87
可供出售金融资产	11,797,903.44	15,922,450.00	-4,124,546.56	-25.90
在建工程	18,096,331.62	29,943,517.35	-11,847,185.73	-39.57
无形资产	67,434,295.77	56,337,118.80	11,097,176.97	19.70
短期借款	47,560,000.00	97,560,000.00	-50,000,000.00	-51.25
应付票据	47,290,467.25	28,727,103.33	18,563,363.92	64.62
应付账款	93,501,697.96	72,518,534.45	20,983,163.51	28.93
预收款项	5,875,640.01	4,304,921.33	1,570,718.68	36.49
应付职工薪酬	28,848,267.59	23,483,627.28	5,364,640.31	22.84
其他应付款	6,736,501.39	5,131,989.86	1,604,511.53	31.26
长期借款	3,000,000.00		3,000,000.00	100.00
专项应付款	72,151,989.63	53,096,000.00	19,055,989.63	35.89
递延所得税负债	2,178,368.84	3,817,675.08	-1,639,306.24	-42.94

A、货币资金的变动，主要是当年生产经营盈余用于技改项目的资金投入、及母公司分配 2009 年度股利。

B、应收票据的变动，主要是报告期末收到的未到期汇票增加；其中：母公司汇票增加 2219 万元、子公司永安轴承库存汇票增加 893 万元、三明齿轮增加 3839 万元、长沙波德减少 20 万元。

C、应收账款的变动，主要是受货款跨期结算影响增加；其中：母公司增加 1213 万元，子公司三明齿轮增加 503 万元、永安轴承增加 1226 万元、长沙波德增加 60 万元等。

D、预付账款的变动，主要是预付技改项目设备款订金及购买钢材款未结算增加；其中：母公司增加 1179 万元，子公司三明齿轮增加 282 万元，永安轴承增加 111 万元。

E、可供出售金融资产的变动，主要是子公司三明齿轮对兴业银行投资按期末公允价值计量减少及闽发证券清算赔偿的部分股票。

F、在建工程的变动，主要是部分技改项目完工投产转入固定资产；其中母公司减少 99 万元，子公司三明齿轮减少 1088 万元。

G、无形资产的变动，主要是子公司三明齿轮购买高源 B 厂区土地使用权增加 1162 万元及报告期无形资产摊销的影响。

H、短期借款的变动，主要是流动资金借款归还减少。

I、应付票据的变动，主要是增加以银行承兑汇票承付购货款；其中：母公司以汇票支付购货款到期承付减少 1173 万元、永安轴承减少 116 万元、三明齿轮增加 3145 万元。

J、应付账款的变动，主要是购买材料款未承付额增加。其中：母公司增加 1104 万元、永安轴承增加 262 万元、三明齿轮增加 657 万元。

K、预收账款的变动，主要是客户购货订金未结算增加；其中：母公司增加 44 万元、三明齿轮增加 94 万元。

L、应付职工薪酬的变动，主要是社保统筹未结算增加；其中：母公司增加 351 万元、子公司漳州金田增加 208 万元。

M、其它应付款的变动，主要是电费发票未到预提增加；其中：母公司增加 98 万元、子公司漳州金田增加 84 万元。

N、长期借款的变动，主要是母公司借入的特种关节轴承技改项目贷款。

O、专项应付款的变动，主要是子公司永安轴承收到的政府拆迁补偿款增加。

P、递延所得税负债的变动，主要是受子公司三明齿轮期末持有的兴业银行股票按公允价值计量减少。

单位：元 币种：人民币

项 目	报告期	上年同期	增减额	变动比率（%）
经营活动产生现金流量净额	26,004,558.30	13,310,631.36	12,693,926.94	95.37
投资活动产生的现金流量净额	-15,840,081.98	-34,280,427.57	18,440,345.59	53.79
筹资活动产生的现金流量净额	-80,142,092.49	-21,395,233.49	-58,746,859.00	-274.58

- A、经营活动产生现金流量净额的变动，主要是受货款回笼增加，及增加以银行汇票支付购材料款。
 B、投资活动产生现金流量净额的变动，主要是报告期固定资产购建投入与取得的投资收益减少。
 C、筹资活动产生现金流量净额的变动，主要是报告期偿还流动资金借款增加。

(二) 公司在经营中出现的问题与困难

1、经营中存在的问题与困难

报告期内，宏观经济总体向好，企业景气高，市场需求旺盛，钢材等原辅材料价格居高不下；子公司永安轴承和三明齿轮公司因同行价格竞争，致使部分产品售价与去年同期相比有所回落；同时，经济的发展和进步的，导致劳动力成本呈现上涨趋势，这些因素制约了公司营业利润率的回升。

国民经济虽然延续增长势头，但是，我国政府为提高经济增长的质量、促进经济平稳较快发展，“调整经济结构，转变发展方式”已成为我国经济发展的重中之重。随着国家调控政策的深入，经济增速已逐步放缓，可能改变公司下游配套领域如工程机械、重型汽车等主机市场近年来持续高速增长态势，进而影响公司国内市场的订单需求。国际市场也不容乐观，欧债危机，发达经济体需求放缓，制约着出口市场需求的反弹，出口退税率下调以及人民币汇率弹性机制重启也将在一定程度上削弱出口产品的国际竞争力。下半年，国内外市场众多不利因素的叠加，使得企业的经营面临不确定性和不稳定性。

2、风险及其应对措施

(1) 经济前高后低，国内市场需求回落、出口市场增长减缓的风险

应对措施：① 加强顾客的回访，密切跟踪客户、市场需求的变化，以优质的产品和周到的服务满足顾客需求，巩固工程机械、重型汽车等传统市场的配套份额。②调整营销策略，优化营销人员布局和考核重点，提高销售人员开发新市场的积极性，推进航空航天、建筑路桥、新能源等新兴应用领域的开发速度，改善企业市场结构。③ 加快技改项目步伐，促进公司关节轴承、圆锥滚子轴承、齿轮和变速箱进入高端应用领域。④充分发挥企业品牌和性价比优势，加强与国际大型跨国公司的业务合作，力争在关节轴承和其他相关领域获得更多的合作机会，拓展企业市场空间，创建新的增长点。

(2) 人工成本上升，主机厂家压价影响毛利率下降的风险

应对措施：①全面预算，加强成本和费用控制，全过程挖掘成本潜力；②开展技术创新和项目攻关活动，提高生产效率，降低制造成本；③严格执行工艺纪律，降低质量成本；④加快新产品开发，以新产品占领高端市场，增强产品议价力，提升产品附加价值；⑤加强原辅助材料价格走势分析和监控，发挥资金优势，择机采购，降低采购成本。

(3) 人民币升值的风险。

应对措施：①跟踪和研究汇率政策，强化企业外币管理，缩短外汇兑换周期，降低汇率波动的影响。②采取积极的拓销政策，加大市场开发力度，扩大出口数量，实现规模效益。③加强与国内外经销商的协商，建立风险共担、利益共享的合作机制，化解汇率波动对双方的影响，实现互利共赢的目标。

(二) 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、非募集资金项目情况

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
特种关节轴承技术改造项目	23,600	在建	新增利润 1325 万元
车用轴承技术改造项目	19,979	在建	新增利润 106 万元
扩展高端机械产品齿轮加工产业化项目	16,000	在建	--
合计	59,579	/	新增利润 1431 万元

(1) 特种关节轴承技术改造项目

经公司四届二十二次董事会和 2009 年度第一次临时股东大会审议，同意公司投资 2.36 亿元，实施特种关节轴承技术改造项目。项目达产后，公司每年将新增特种关节轴承 240 万套，新增销售收入 36,000 万元，新增利润总额 13,200 万元，新增税后利润 11,220 万元[具体详见 2009 年 12 月 5 日和 2009 年 12

月 24 日刊登在《上海证券报》和上交所网站（www.sse.com.cn）的《龙溪股份四届二十二次董事会决议暨召开 2009 年度第一次临时股东大会公告》和《龙溪股份 2009 年度第一次临时股东大会决议公告》。截至 2010 年 6 月 30 日，公司已完成投资 4690 万元，其中，约投入 2850 万元用于厂房等基础设施建设，在蓝田一厂区建造一座三层厂房，在母公司延安北厂区破土动工新实验中心的建设工程；此外，投入约 1840 万元用于购置部分生产设备、检测设备和其他辅助设备。

（2）车用轴承技术改造项目

项目进展情况：1. 在埔岭汽车工业园内置换和项目建设用地平整已基本完成；2. 完成新厂区可研报告、新总平图和初步方案设计；3. 按照新的总平图完成岩土工程勘探工作；4. 基本完成新建设用地地基强夯工程；5. 项目新用地正在依法办理有关土地、城建规划、环保、安全、消防等审批手续；6. 已经完成三个厂房施工图设计；7. 完成第一联合厂房工程施工招标工作，正在办理施工建设前期工作，已完成施工用电用水设施建设；8. 累计完成固定资产投资 3996.86 万元。有关项目的具体情况详见公司于 2008 年 3 月 8 日在上海证券交易所网站和《上海证券报》刊登的《四届九次董事会决议暨召开二〇〇七年年度股东大会的公告》和《龙溪股份四届七次监事会决议的公告》。

（3）扩展高端机械产品齿轮加工产业化项目

经公司四届二十四次董事会和 2009 年度股东大会审议，同意子公司福建省三明齿轮箱有限责任公司投资 1.60 亿元，实施《扩展高端机械产品齿轮加工产业化项目》。项目达产后，年可新增销售收入 20,000 万元，新增利润总额 2,277.24 万元，新增税后利润 1,707.93 万元 [具体详见 2010 年 4 月 29 日和 2010 年 5 月 20 日刊登在《上海证券报》和上交所网站（www.sse.com.cn）的《龙溪股份四届二十四次董事会决议暨召开 2009 年度股东大会公告》和《龙溪股份 2009 年度股东大会决议公告》]。截至 2010 年 6 月 30 日，项目累计投资 2550 万元，其中，投入 1300 万元用于项目基础设施的构建，主要包括支付土地款、地面强夯、设计、人防等费用；投入约 1250 万元用于购置部分生产设备。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规规章的要求，健全和完善公司法人治理机制，补充制定《外部信息使用人管理制度》和《年报信息披露重大差错责任追究制度》，进一步规范公司敏感信息的披露和日常管理，提升公司治理成效；同时，根据中国证券监督管理委员会福建监管局闽证监公司字[2010]5 号文件“关于进一步解决同业竞争、减少关联交易的通知”要求，经过仔细的自查，确信公司与控股股东、实际控制人及其关联企业之间不存在同业竞争的情形，与关联人之间发生的关联交易符合《公司法》、《证券法》等法律法规的要求。

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况

根据公司 2010 年 5 月 19 日召开的 2009 年年度股东大会审议通过的关于 2009 年度利润分配方案和资本公积金转增股本的决议，公司于 6 月下旬向全体股东实施每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税）的方案，具体详见 2010 年 6 月 11 日《龙溪股份二〇〇九年度分红派息实施公告》[《上海证券报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）]

（三）半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司 2010 年半年度利润不分配、也不实施资本公积金转增股本。

（四）报告期内现金分红政策的执行情况

根据《公司章程》规定，公司可以采取现金或者股票方式分配股利，公司积极推行积极的利润分配政策，并严格遵守下列规定：

- 1、公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报。
- 2、公司利润分配政策应保持连续性和稳定性，以年度现金分红为主，也可实行中期现金分红。公司年度盈利而董事会未做出现金利润分配方案的，应当在年度报告中披露原因，独立董事应当对此发表独立意见；公司最近三年以现金方式累计分配的利润少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十，不得向社会公众增发新股、发行可转换公司债券或向原有股东配售股份；
- 3、存在股东违规占用公司资金的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

报告期内，结合企业生产经营以及技改项目资金需求状况，公司在 2010 年 5 月 19 日召开 2009 年年度股东大会上审议通过 2009 年度公司利润分配及资本公积金转增股本预案，并于 2010 年 6 月 28 日落实完成向全体股东每 10 股派发 1.00 元（含税）的现金分配方案。

(五) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(六) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(七) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	期末账面价值(元)	占期末证券投资比例(%)	报告期损益(元)
1	股票	600062	双鹤药业	153,196.13	6,752	175,281.92	65.66	22,085.79
2	股票	600739	辽宁成大	153,031.50	3,643	91,657.88	34.34	-61,373.62
合计				306,227.63	/	266,939.80	100	-39,287.83

2010 年 1 月“闽发证券”破产清算，经“闽发证券”管理人确认，福建龙溪轴承（集团）股份有限公司（简称“本公司”）拥有“闽发证券”破产债权总额为人民币 788,344.20 元，“闽发证券”因此赔偿本公司辽宁成大股票 3643 股和双鹤药业股票 6752 股，随后于今年 7 月份赔偿本公司现金 9.82 万元。

2、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例(%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601166	兴业银行	2,073,749.67	0.0079	10,916,220	183,047.50	-4,355,447.24	可供出售金融资产	原始认购及参与配股
600062	双鹤药业	505,563.30	0.004	578,908	0	49,694.70	可供出售金融资产	见说明 2
600739	辽宁成大	505,115.12	0.001	302,775.44	0	-137,095.25	可供出售金融资产	见说明 2
合计		3,084,428.09	/	11,797,903.44	183,047.50	-4,442,847.79	/	/

说明：

1、子公司福建省三明齿轮箱有限责任公司期初持有福建兴业银行 395,000 股股份，2010 年 6 月以 18 元/股参与配股增加 79,000 股，期末持有兴业银行 474,000 股。

2、2010 年 1 月“闽发证券”破产清算，经“闽发证券”管理人确认，子公司福建省三明齿轮箱有限责任公司（简称“三齿公司”）拥有“闽发证券”破产债权总额为人民币 2,603,685.48 元，“闽发证券”因此赔偿三齿公司双鹤药业 22,300 股和辽宁成大 12,034 股，并于今年 7 月份赔偿三齿公司现金 32.46 万元。

3、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
兴业证券股份有限公司	35,188,900	30,511,000	1.58	35,188,900	0	0	长期股权投资	原始认购及增资扩股
合计	35,188,900	30,511,000	/	35,188,900	0	0	/	/

根据中国证券监督管理委员会发行审核委员会 2010 年第 97 次工作会议审核结果公告，兴业证券股份有限公司首次公开发行不超过 2.63 亿股股票已获得中国证监会发审委审核通过。

(八) 资产交易事项

1、收购资产情况

公司购买控股股东漳州市机电投资有限公司的五宗土地使用权和 2 宗房产等资产（具体详见 2009 年 4 月 10 日和 2009 年 6 月 19 日公司刊登在《上海证券报》和上交所网站（www.sse.com.cn）的公告——龙溪股份资产购买暨关联交易公告和龙溪股份资产购买暨关联交易实施情况公告），因当地政府正在协调漳州市机电投资有限公司需缴纳的土地增值税问题，有待理顺后办理产权过户手续，公司预计年底前能够完成产权过户。

(九) 报告期内公司重大关联交易事项

1、关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
漳州市机电投资有限公司	控股股东		368,444.25		
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）		0			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）		368,444.25			
关联债权债务形成原因		公司为使用北区用地 II 地块先期支付的造地费用 5,396,292.25 元（2010 年 6 月 30 日余额为 368,444.25 元），用以逐年向出租方控股股东漳州市机电投资有限公司抵付租金；公司于 2009 年 6 月购入该块土地，漳州市机电投资有限公司承诺以本公司应付购置土地使用权及房产款项对抵还清债务余额 368,444.25 元。因相关权证尚未过户，购地款项尚未结清。			

(十) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十一) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

股东名称	特殊承诺	承诺履行情况
漳州市机电投资有限公司	所持股份在龙溪股份股权分置改革完成后四十八月内不上市交易或者转让。	已经完全遵守禁售期与限售

漳州片仔癀集团公司	所持股份在龙溪股份分置改革完成后二十四个月内不上市交易或者转让。前述承诺期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十，且在该二十四个月内的出售价格不低于龙溪股份本次改革相关股东会议股权登记日的股票收盘价。	期承诺。
万利达集团有限公司	所持股份在龙溪股份股权分置改革完成后二十四个月内不上市交易或者转让。前述承诺期满后，通过证券交易所挂牌交易原非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五。	
中国工程与农业机械进出口总公司		

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十二) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	天健正信会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	35

(十三) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十四) 其他重大事项的说明

根据公司四届十五次董事会和四届二十四次董事会审议通过的“关于利用闲置资金向控股子公司提供贷款”的决议（决议分别同意公司利用自有闲置资金委托金融机构向控股子公司提供总额不超过 8000 万元的贷款，利率按同期银行贷款利率计算，并授权公司董事长根据控股子公司的资金需要情况签署贷款合同）。

2009 年 3 月 27 日公司与兴业银行三明三元支行和福建省三明齿轮箱有限责任公司三方签订委托贷款合同，通过兴业银行三明三元支行向控股子公司福建省三明齿轮箱有限责任公司发放贷款 1250 万元，月利率 4.425%，期限 12 个月。上述款项于 2010 年 3 月 26 日全部收回。

2009 年 4 月 2 日公司与兴业银行三明三元支行和福建省三明齿轮箱有限责任公司三方签订委托贷款合同，通过兴业银行三明三元支行向控股子公司福建省三明齿轮箱有限责任公司发放贷款 1300 万元，月利率 4.425%，期限 12 个月。上述款项于 2010 年 4 月 1 日全部收回。

2009 年 3 月 12 日公司与兴业银行三明三元支行和福建永安轴承有限责任公司三方签订委托贷款合同，通过中国银行漳州分行向控股子公司福建永安轴承有限责任公司发放贷款 700 万元，月利率 4.425%，期限 12 个月。上述款项于 2010 年 3 月 4 日全部收回。

2009 年 12 月 29 日公司与兴业银行三明三元支行和福建省三明齿轮箱有限责任公司三方签订委托贷款合同，通过兴业银行三明三元支行向控股子公司福建省三明齿轮箱有限责任公司发放贷款 1300 万元，月利率 4.425%，期限 12 个月。

2009 年 12 月 30 日公司与兴业银行三明三元支行和福建省三明齿轮箱有限责任公司三方签订委托贷款合同，通过兴业银行三明三元支行向控股子公司福建省三明齿轮箱有限责任公司发放贷款 1300 万元，月利率 4.425%，期限 12 个月。

2010 年 6 月 2 日公司与兴业银行三明三元支行和福建省三明齿轮箱有限责任公司三方签订委托贷款合同，通过兴业银行三明三元支行向控股子公司福建省三明齿轮箱有限责任公司发放贷款 1300 万元，月利率 4.425%，期限 12 个月。

2010 年 6 月 9 日公司与兴业银行三明三元支行和福建省三明齿轮箱有限责任公司三方签订委托贷款合同，通过兴业银行三明三元支行向控股子公司福建省三明齿轮箱有限责任公司发放贷款 1250 万元，月利率 4.425%，期限 12 个月。

(十五) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
龙溪股份重大合同实施进展公告三	《上海证券报》B9 版	2010 年 1 月 5 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
龙溪股份关于公司股东减持公告	《上海证券报》B76 版	2010 年 1 月 21 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
福建龙溪轴承（集团）股份有限公司 2009 年业绩快报	《上海证券报》27 版	2010 年 1 月 25 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
龙溪股份四届二十三次董事会决议公告	《上海证券报》B15 版	2010 年 2 月 2 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
龙溪股份有限售条件的流通股上市公告	《上海证券报》B27 版	2010 年 2 月 10 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
龙溪股份关于公司股东减持公告二	《上海证券报》63 版	2010 年 4 月 10 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
龙溪股份关于公司股东减持公告三	《上海证券报》B54 版	2010 年 4 月 16 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
龙溪股份 2009 年度报告 2010 年第一季度报告	《上海证券报》B73 版	2010 年 4 月 29 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
龙溪股份四届二十四次董事会决议暨召开 2009 年年度股东大会公告	《上海证券报》B73 版	2010 年 4 月 29 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
龙溪股份四届十七次监事会决议公告	《上海证券报》B74 版	2010 年 4 月 29 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
龙溪股份董事会关于国家股权无偿划转提示性公告	《上海证券报》B74 版	2010 年 4 月 29 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
龙溪股份收购报告书（摘要）	《上海证券报》16 版	2010 年 5 月 4 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
龙溪股份简式权益变动报告书	《上海证券报》16 版	2010 年 5 月 4 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
龙溪股份 2009 年度股东大会决议公告	《上海证券报》B23 版	2010 年 5 月 20 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
龙溪股份五届一次董事会决议公告	《上海证券报》B23 版	2010 年 5 月 20 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
龙溪股份五届一次监事会决议公告	《上海证券报》B23 版	2010 年 5 月 20 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
龙溪股份二〇〇九年度分红派息实施公告	《上海证券报》B4 版	2010 年 6 月 11 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
龙溪股份关于参股公司首次公开发行股票获得中国证监会发行审核委员会审核通过的提示性公告	《上海证券报》B18 版	2010 年 6 月 29 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

(一) 财务报表

资产负债表

2010 年 6 月 30 日

编制单位：福建龙溪轴承（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	合并		母公司	
	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
流动资产：				
货币资金	161,754,469.69	231,732,085.86	104,863,264.53	150,026,973.95
交易性金融资产	266,939.80	-	266,939.80	-
应收票据	144,879,897.50	75,575,067.94	65,417,000.00	43,230,000.00
应收账款	154,643,603.81	124,297,581.73	69,681,922.26	57,553,081.27
预付款项	62,531,491.21	46,710,438.88	53,030,014.00	41,241,162.19
应收利息		-		57,525.00
应收股利	-	-	35,713,468.90	35,713,468.90
其他应收款	3,789,710.79	3,626,932.13	2,460,695.11	2,815,033.49
买入返售金融资产				
存货	236,007,530.67	241,034,025.22	120,046,788.73	118,579,671.94
一年内到期的非流动资产		-		-
其他流动资产		-	51,500,000.00	58,500,000.00
流动资产合计	763,873,643.47	722,976,131.76	502,980,093.33	507,716,916.74
非流动资产：				
可供出售金融资产	11,797,903.44	15,922,450.00		-
持有至到期投资		-		-
长期应收款		-		-
长期股权投资	38,817,900.00	38,817,900.00	198,299,002.42	198,749,002.42
投资性房地产	27,073,073.10	27,544,192.27	27,073,073.10	27,544,192.27
固定资产	240,914,819.75	246,806,044.80	116,515,209.53	115,489,385.65
在建工程	18,096,331.62	29,943,517.35	4,954,049.92	5,941,446.22
工程物资		-		-
固定资产清理		-		-
生产性生物资产		-		-
油气资产		-		-
无形资产	67,434,295.77	56,337,118.80	41,083,461.38	41,444,124.83
开发支出		-		-
商誉	135,042.08	135,042.08		-
长期待摊费用	464,611.01	620,884.86		-
递延所得税资产	7,937,530.38	7,744,955.73	4,093,599.21	3,409,190.63
其他非流动资产				
非流动资产合计	412,671,507.15	423,872,105.89	392,018,395.56	392,577,342.02
资产总计	1,176,545,150.62	1,146,848,237.65	894,998,488.89	900,294,258.76

公司法定代表人：曾凡沛

主管会计工作负责人：陈晋辉

会计机构负责人：何惠川

资产负债表（续）

2010 年 6 月 30 日

编制单位：福建龙溪轴承（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和股东权益	合并		母公司	
	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
流动负债：				
短期借款	47,560,000.00	97,560,000.00	5,000,000.00	30,000,000.00
交易性金融负债		-		-
应付票据	47,290,467.25	28,727,103.33	4,075,713.25	15,807,000.00
应付账款	93,501,697.96	72,518,534.45	39,654,634.22	28,613,159.03
预收款项	5,875,640.01	4,304,921.33	3,161,299.84	2,724,529.51
应付职工薪酬	28,848,267.59	23,483,627.28	22,621,319.68	19,113,256.26
应交税费	18,390,735.60	19,623,469.69	8,898,302.31	10,626,274.88
应付利息		132,949.09		40,095.00
应付股利	3,705,151.89	3,705,151.89		-
其他应付款	6,736,501.39	5,131,989.86	3,692,962.39	2,714,435.46
一年内到期的非流动负债			-	
其他流动负债				
流动负债合计	251,908,461.69	255,187,746.92	87,104,231.69	109,638,750.14
非流动负债：				
长期借款	3,000,000.00		3,000,000.00	
应付债券				
长期应付款	5,760,000.00	5,760,000.00	5,760,000.00	5,760,000.00
专项应付款	72,151,989.63	53,096,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00
预计负债	-	-		
递延所得税负债	2,178,368.84	3,817,675.08		
其他非流动负债				
非流动负债合计	83,090,358.47	62,673,675.08	20,760,000.00	17,760,000.00
负债合计	334,998,820.16	317,861,422.00	107,864,231.69	127,398,750.14
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	300,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00
资本公积	152,538,469.39	156,981,317.18	143,242,534.96	143,242,534.96
减：库存股		-		-
盈余公积	97,695,395.10	97,695,395.10	97,695,395.10	97,695,395.10
未分配利润	266,992,937.92	250,534,824.78	246,196,327.14	231,957,578.56
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	817,226,802.41	805,211,537.06	787,134,257.20	772,895,508.62
少数股东权益	24,319,528.05	23,775,278.59		
所有者权益合计	841,546,330.46	828,986,815.65	787,134,257.20	772,895,508.62
负债和所有者权益总计	1,176,545,150.62	1,146,848,237.65	894,998,488.89	900,294,258.76

公司法定代表人：曾凡沛

主管会计工作负责人：陈晋辉

会计机构负责人：何惠川

利润表

2010 年 1-6 月

编制单位：福建龙溪轴承（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	合并		母公司	
	本期金额	上期金额注	本期金额	上期金额注
一、营业收入	342,071,906.50	219,252,850.72	171,888,122.39	125,419,269.97
减：营业成本	244,240,968.90	152,660,259.92	92,816,770.62	68,398,573.81
营业税金及附加	2,729,889.12	1,349,731.79	1,634,649.28	638,954.82
销售费用	15,620,225.82	9,082,492.23	9,183,320.94	5,270,845.81
管理费用	26,885,847.60	22,052,156.52	16,864,566.82	12,685,270.77
财务费用	1,708,186.38	1,592,368.01	-2,237.78	-347,190.24
资产减值损失	-83,201.12	-1,528,172.94	2,143,856.70	691,075.21
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-39,287.83		-39,287.83	-
投资收益（损失以“-”号填列）	383,047.50	6,289,458.26	1,724,437.21	9,723,342.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	51,313,749.47	40,333,473.45	50,932,345.19	47,805,082.34
加：营业外收入	4,314,222.31	1,323,516.12	374,010.68	172,309.64
减：营业外支出	152,152.13	455,890.17	151,602.13	439,805.14
其中：非流动资产处置净损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	55,475,819.65	41,201,099.40	51,154,753.74	47,537,586.84
减：所得税费用	8,253,714.44	5,802,735.40	6,916,005.16	5,389,155.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	47,222,105.21	35,398,364.00	44,238,748.58	42,148,431.78
归属于母公司所有者的净利润	46,458,113.14	35,184,772.92		
少数股东损益	763,992.07	213,591.08		
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.155	0.117		
（二）稀释每股收益	0.155	0.117		
六、其他综合收益	-4,917,918.74	6,822,496.67		
七、综合收益总额	42,304,186.47	42,220,860.67		
归属于母公司所有者的综合收益总额	42,015,265.35	41,348,216.41		
归属于少数股东的综合收益总额	288,921.12	872,644.26		

公司法定代表人：曾凡沛

主管会计工作负责人：陈晋辉

会计机构负责人：何惠川

现金流量表

2010 年 1-6 月

编制单位：福建龙溪轴承（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	合并		母公司	
	本期金额	上年同期	本期金额	上年同期
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	288,566,703.03	240,500,108.27	155,783,759.77	146,471,678.21
收到的税费返还	-	-		
收到的其他与经营活动有关的现金	26,189,682.42	7,483,953.13	3,851,796.51	4,407,385.41
经营活动现金流入小计	314,756,385.45	247,984,061.40	159,635,556.28	150,879,063.62
购买商品、接受劳务支付的现金	185,409,062.81	157,516,615.07	87,322,107.72	67,705,072.66
支付给职工以及为职工支付的现金	44,630,638.01	44,798,195.81	22,309,598.81	27,530,132.71
支付的各项税费	36,658,865.29	19,778,045.26	25,128,243.96	10,124,862.77
支付的其他与经营活动有关的现金	22,053,261.04	12,580,573.90	15,778,213.83	6,972,769.45
经营活动现金流出小计	288,751,827.15	234,673,430.04	150,538,164.32	112,332,837.59
经营活动产生的现金流量净额	26,004,558.30	13,310,631.36	9,097,391.96	38,546,226.03
二、投资活动产生的现金流量：	-	-		
收回投资所收到的现金	-	-	32,950,000.00	32,500,000.00
取得投资收益所收到的现金	446,736.54	7,604,352.95	1,368,126.25	1,565,894.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	35,556.00	480,550.00		23,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-		
收到的其他与投资活动有关的现金	-	-	-	
投资活动现金流入小计	482,292.54	8,084,902.95	34,318,126.25	34,089,394.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,900,374.52	42,365,330.52	11,073,327.63	38,675,377.15
投资所支付的现金	1,422,000.00	-	25,500,000.00	36,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-		
支付其他与投资活动有关的现金	-	-		
投资活动现金流出小计	16,322,374.52	42,365,330.52	36,573,327.63	75,175,377.15
投资活动产生的现金流量净额	-15,840,081.98	-34,280,427.57	-2,255,201.38	-41,085,982.87
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-		
吸收投资所收到的现金	-	-		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-		
取得借款收到的现金	35,000,000.00	97,500,000.00	8,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	11.65	-	-	-
筹资活动现金流入小计	35,000,011.65	97,500,000.00	8,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金	81,550,000.00	83,500,000.00	30,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,426,204.14	32,921,635.18	30,000,000.00	28,778,967.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-	
支付其他与筹资活动有关的现金	1,165,900.00	2,473,598.31	5,900.00	13,598.31
筹资活动现金流出小计	115,142,104.14	118,895,233.49	60,005,900.00	38,792,566.10
筹资活动产生的现金流量净额	-80,142,092.49	-21,395,233.49	-52,005,900.00	-28,792,566.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-69,977,616.17	-42,365,029.70	-45,163,709.42	-31,332,322.94
加：期初现金及现金等价物余额	231,732,085.86	201,717,644.10	150,026,973.95	135,358,432.47
六、期末现金及现金等价物余额	161,754,469.69	159,352,614.40	104,863,264.53	104,026,109.53

公司法定代表人：曾凡沛

主管会计工作负责人：陈晋辉

会计机构负责人：何惠川

合并股东权益变动表

2010 年 1-6 月

编制单位：福建龙溪轴承（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额							上年同期金额						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他			实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	300,000,000.00	156,981,317.18	97,695,395.10	250,534,824.78		23,775,278.59	828,986,815.65	300,000,000.00	152,499,475.20	89,837,069.52	216,068,828.80		23,994,357.25	782,399,730.77
加：会计政策变更			-	-		-	-			-	-		-	-
前期差错更正														
二、本年年初余额	300,000,000.00	156,981,317.18	97,695,395.10	250,534,824.78	-	23,775,278.59	828,986,815.65	300,000,000.00	152,499,475.20	89,837,069.52	216,068,828.80	-	23,994,357.25	782,399,730.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-4,442,847.79	-	16,458,113.14	-	544,249.46	12,559,514.81	-	6,163,443.49	-	5,184,772.92	-	-90,542.31	11,257,674.10
（一）净利润				46,458,113.14		763,992.07	47,222,105.21				35,184,772.92		213,591.08	35,398,364.00
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-4,442,847.79	-	-	-	-475,070.95	-4,917,918.74		6,163,443.49	-	-	-	659,053.18	6,822,496.67
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-4,442,847.79				-475,070.95	-4,917,918.74		6,163,443.49				659,053.18	6,822,496.67
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							-							-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响		-					-		-					-
4. 其他							-							-
上述（一）和（二）小计	-	-4,442,847.79	-	46,458,113.14	-	288,921.12	42,304,186.47	-	6,163,443.49	-	35,184,772.92	-	872,644.26	42,220,860.67
（三）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	435,328.34	435,328.34							
1. 所有者投入资本		-				450,000.00	450,000.00							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							-							
3. 其他		-		-		-14,671.66	-14,671.66							
（四）利润分配	-	-	-	-30,000,000.00	-	-180,000.00	-30,180,000.00	-	-	-	-30,000,000.00	-	-963,186.57	-30,963,186.57
1. 提取盈余公积							-							-
2. 提取一般风险准备							-							-
3. 对所有者（或股东）的分配				-30,000,000.00		-180,000.00	-30,180,000.00				-30,000,000.00		-963,186.57	-30,963,186.57
4. 其他							-							-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）							-							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							-							
3. 盈余公积弥补亏损							-							
4. 其他							-							
四、本年年末余额	300,000,000.00	152,538,469.39	97,695,395.10	266,992,937.92	-	24,319,528.05	841,546,330.46	300,000,000.00	158,662,918.69	89,837,069.52	221,253,601.72	-	23,903,814.94	793,657,404.87

公司法定代表人：曾凡沛

主管会计负责人：陈晋辉

会计机构负责人：何惠川

母公司股东权益变动表

2010 年 1-6 月

编制单位：福建龙溪轴承（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额						上年同期金额					
	归属于母公司所有者权益					所有者权益合 计	归属于母公司所有者权益					所有者权益 合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他		实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	300,000,000.00	143,242,534.96	97,695,395.10	231,957,578.56		772,895,508.62	300,000,000.00	143,242,534.96	89,837,069.52	191,232,648.35		724,312,252.83
加：会计政策变更			-	-		-			-	-		-
前期差错更正						-						-
二、本年年初余额	300,000,000.00	143,242,534.96	97,695,395.10	231,957,578.56	-	772,895,508.62	300,000,000.00	143,242,534.96	89,837,069.52	191,232,648.35	-	724,312,252.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	14,238,748.58	-	14,238,748.58	-	-	-	12,148,431.78	-	12,148,431.78
（一）净利润				44,238,748.58		44,238,748.58				42,148,431.78		42,148,431.78
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						-						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						-						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						-						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						-						
4. 其他						-						
上述（一）和（二）小计	-	-	-	44,238,748.58	-	44,238,748.58	-	-	-	42,148,431.78	-	42,148,431.78
（三）所有者投入和减少资本						-						-
1. 所有者投入资本						-						-
2. 股份支付计入所有者权益的金额						-						-
3. 其他						-						-
（四）利润分配	-	-	-	-30,000,000.00	-	-30,000,000.00	-	-	-	-30,000,000.00	-	-30,000,000.00
1. 提取盈余公积						-						-
2. 提取一般风险准备						-						-
3. 对所有者（或股东）的分配				-30,000,000.00		-30,000,000.00				-30,000,000.00		-30,000,000.00
4. 其他						-						-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）						-						-
2. 盈余公积转增资本（或股本）						-						-
3. 盈余公积弥补亏损						-						-
4. 其他						-						-
四、本年年末余额	300,000,000.00	143,242,534.96	97,695,395.10	246,196,327.14	-	787,134,257.20	300,000,000.00	143,242,534.96	89,837,069.52	203,381,080.13	-	736,460,684.61

公司法定代表人：曾凡沛

主管会计负责人：陈晋辉

会计机构负责人

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司

财务报表附注

【2010 年上半年度】

编制单位：福建龙溪轴承（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”）的前身福建省龙溪轴承厂成立于 1958 年。经福建省人民政府文件闽政体股[1997]39 号《关于同意设立福建龙溪轴承股份有限公司的批复》批准，本公司于 1997 年 12 月 24 日由福建省龙溪轴承厂、中国工程与农业机械进出口总公司、福建省龙溪机器厂、福建省机械设备进出口公司、漳州市起重机械配件厂共同发起设立。

1999 年，经福建省人民政府文件闽政体股[1999]21 号《关于同意福建龙溪轴承股份有限公司调整股本及股权结构的批复》批准，本公司实施增资扩股，注册资本由原人民币 5,600 万元增至 10,000 万元，并新增股东福建龙溪轴承股份有限公司工会和万利达集团有限公司。另根据漳州市人民政府办公室文件漳政办[1999]101 号文《关于改变福建龙溪轴承股份有限公司国有股持有者的通知》，原由福建省龙溪轴承厂持有的本公司国有股转由漳州市国有资产投资经营有限公司持有。

根据 2001 年 2 月 16 日签订的《股权转让协议》，福建省机械设备进出口公司、福建省龙溪机器厂和漳州市起重机械配件厂持有的股份转让予龙海市多棱钢砂有限公司（2004 年 6 月更名为福建多棱钢业集团有限公司），福建龙溪轴承股份有限公司工会所持有的股份转让予漳州片仔癀集团公司。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]73 号文同意，核准本公司向社会公开发行人民币普通股（A）股 5,000 万股，每股面值 1.00 元，每股发行价 6.00 元。本公司的股票于 2002 年 8 月 5 日在上海证券交易所挂牌交易。

2003 年 9 月 29 日，根据漳州市人民政府漳政【2003】综 119 号文《漳州市人民政府关于福建龙溪轴承股份有限公司国家股股权划拨问题的批复》和国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2004]270 号文《关于福建龙溪轴承股份有限公司国家股股权划拨问题的批复》，漳州市国有资产投资经营有限公司持有的本公司 5539.2 万股国家股（占总股本的 36.93%）划拨给漳州市机电投资有限公司持有，由漳州市机电投资有限公司依法行使国家股股东权力。

2004 年 11 月本公司名称由福建龙溪轴承股份有限公司更为现名。

2006 年 2 月实施股权分置改革后，本公司股权结构变更为：漳州市机电投资有限公司持有 47,083,200 股，占总股本的 31.39%；漳州片仔癀集团公司持有 13,533,700 股，占总股本的 9.02%；万利达集团有限公司持有 12,628,450 股，占总股本的 8.42%；中国工程与农业机械进出口总公司持有 9,629,650 股，占总股本的 6.42%；福建多棱钢业集团有限公司持有 2,125,000 股，占总股本的 1.42%；社会公众持有 65,000,000 股，占总股本的 43.33%。

2008 年经公积金转增资本及限售股上市流通后本公司的股权结构为：漳州市机电投资有限公司持有 94,166,400 股，占总股本的 31.39%；漳州片仔癀集团公司持有 27,067,400 股，占总股本的 9.02%；万利达集团有限公司持有 25,256,900 股，占总股本的 8.42%；中国工程与农业机械进出口总公司持有 19,259,300 股，占总股本的 6.42%；社会公众持有 134,250,000 股，占总股本的 44.75%。

2010年2月22日漳州市机电投资有限公司持有94,166,400股（占总股本的31.39%）的最后一批限售股上市流通后，本公司的股份均为无限售流通股。

2010年4月27日漳州市国资委以漳国资产权【2010】16号批复，同意将漳州市机电投资有限公司持有 94,166,400 股，占总股本的 31.39%，无偿划给片仔癀集团，目前相关划转手续尚需经中国证监会批准；本次划转完，漳州片仔癀集团公司将持有本公司 12,123.38 万股，占总股本的 40.41%，成为控股股东，本公司的实际控制人为漳州市国资委。

本公司《企业法人营业执照》编号：350000100015752；住所：漳州市延安北路。本公司属普通机械制造行业，经营范围：轴承，汽车零部件，普通机械，电器机械及器材的制造、销售；金属材料的批发、零售；咨询服务。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一） 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

（二） 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三） 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

本公司对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核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差额，计入当期损益。

（六） 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

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

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

（八） 外币业务

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

（九） 金融资产

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

本公司的金融资产包括：应收款项（相关说明见附注二之（十））、可供出售金融资产。金融资产

的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

可供出售金融资产指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有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、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产为持有福建兴业银行股权，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。本公司对可供出售金融资产取得时支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

2. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，是指将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方。

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后，终止确认该金融资产。

3. 金融工具的公允价值确定方法

本公司对存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

4. 金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。

（十） 应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司将资产负债表日余额占应收账款总额 5%以上的应收账款、单项金额 500 万元以上的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，以账龄为风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合

在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

2. 应收款项以账龄为风险特征划分信用风险组合，确定计提比例如下：

类别	风险特征					
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
账龄	5%	10%	20%	50%	80%	100%

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

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。期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 长期股权投资

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。

1. 初始投资成本的确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注二之（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资

的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及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，均按照初始投资成本计价。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司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，后续计量采用成本法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十三） 投资性房地产

本公司的投资性房地产包括已出租的房屋建筑物及相应的土地使用权。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	40	3%	2.425%
土地使用权	50	0	2%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，若单项投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。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金额计入当期损益。

（十四） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2. 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	8-45	3%	12.13%-2.16%
机器设备	4-22	3%或 5%	24.25%-4.41%或 9.5%
电子设备	4-15	3%或 5%	24.25%-6.47%或 19%
运输工具	3.5-13	3%或 5%	27.71%-9.7%或 19%
其他设备	4-17	3%	24.25%-5.71%

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同

时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4. 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

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

（十五） 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十六） 借款费用

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态

必要的程序，借款费用继续资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

（十七） 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

本公司无形资产均为使用寿命有限的土地使用权，采用直线法摊销，使用年限如下：

地块类别	使用期间
永安下东坡 43 号地块	2002 年 4 月至 2052 年 3 月
三明梅列陈大镇 A 地块	2004 年 5 月至 2044 年 4 月
三明梅列陈大镇 B 地块	2004 年 5 月至 2054 年 4 月
三明新市北路 1398 号地块	2004 年 5 月至 2054 年 4 月
漳州大兴 地块	2004 年 9 月至 2054 年 8 月
漳州蓝田二期地块	2004 年 12 月至 2054 年 11 月
漳州腾飞路地块	2009 年 6 月至 2059 年 5 月

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十八） 商誉

本公司商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

本公司与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

（十九） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括：技术转让费、导轮等，其摊销方法如下：

类别	摊销方法	摊销年限
技术转让费	直线法	10 年
导轮	直线法	2-3 年

（二十） 收入

1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

3. 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十一） 政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十二） 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），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；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确

认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、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，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

（二十三） 经营租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 本公司作为出租人。经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

2. 本公司作为承租人。经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

（二十四） 主要会计政策、会计估计的变更

本公司本报告期未发生会计政策变更、会计估计变更事项。

（二十五） 重大前期差错更正

本公司本报告期未发生重大前期差错更正事项。

三、 税项

（一） 主要税种及税率

1. 流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	产品销售增值额	17%
营业税	租金、让渡使用权收入	5%
城建税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
防洪费	营业收入	1‰

2. 企业所得税

公司名称	税基	税率
本公司	应纳税所得额	15%
子公司-福建省永安轴承有限责任公司	应纳税所得额	25%
子公司-福建金柁汽车转向器有限公司	应纳税所得额	25%
子公司-漳州市金驰汽车配件有限公司	应纳税所得额	25%
子公司-福建省三明齿轮箱有限责任公司	应纳税所得额	25%
子公司-福建省联合轴承有限公司	应纳税所得额	20%

注 1：本公司被认定为福建省 2008 年第一批高新技术企业，可在自 2008 年度起的 3 年内享受 15% 企业所得税优惠税率。

注 2：本公司子公司福建省联合轴承有限公司享受小型微利企业的所得税税率。

3. 房产税

本公司房产税按照房产原值的 75% 为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

四、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

1. 通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称 (全称)	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	法人 代表	主要经营范围
福建金柁汽车转向器有限公司	控股	福建漳州	机械	500	张泰生	生产、销售汽车转向器及配件
漳州金田机械有限公司	全资	福建漳州	机械	50	黄金勋	机械及零部件制造、销售
子公司名称 (全称)	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	期末实际 出资额 (万元)	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	是否 合并
	直接	间接				
福建金柁汽车转向器有限公司	直接		90%	450		是
漳州金田机械有限公司	直接		100%	50		是
子公司名称 (全称)	企业类型	组织机构 代码	少数股东 权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额	从母公司所有者权益冲减 子公司少数股东分担的本期 亏损超过少数股东在该子 公司期初所有者权益中所 享有份额后的余额	
福建金柁汽车转向器有限公司	有限公司	15814635-X	937,694.63			
漳州金田机械有限公司	有限公司	77900102-2				

2. 同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称 (全称)	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	法人代表	经营范围
福建省永安轴承有限责任公司	控股	福建永安	机械	9,264.85	曾凡沛	轴承等机械设备制造、加工、销售；经营本企业产品及原辅材料进出口业务；汽车货运。
福建省三明齿轮箱有限责任公司	控股	福建三明	机械	4988	曾凡沛	各类齿轮，花键轴、齿轮箱总成及机械零件的加工、制造、销售；工程机械及配件的批发、零售。
漳州市金驰汽车配件有限公司	控股	福建漳州	机械	500	黄继新	减震器、消声器、汽车配件和自润滑材料及轴套的制造、销售和服务
子公司名称 (全称)	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
	直接	间接				
福建省永安轴承有限责任公司	直接		88.29	83764848.42		是
福建省三明齿轮箱有限责任公司	直接		90.34	65998344.00		是
漳州市金驰汽车配件有限公司	直接		90	4500000.00		是
子公司名称 (全称)	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	
福建省永安轴承有限责任公司	有限公司	15818142-X	12,399,178.00			
福建省三明齿轮箱有限责任公司	有限公司	15558393-3	8,799,021.78			
漳州市金驰汽车配件有限公司	有限公司	15658952-8	575,270.64			

3. 非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称 (全称)	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	法人代表	经营范围
福建省联合轴承有限公司	控股	福州	零售	52	刘必荣	轴承,轴承零件,车床,磨床,刨床,冲床,交流电动机,离心泵,柴油机,气体压缩机,布电线,电焊条销售。
长沙波德冶金材料有限公司	控股	长沙	机械制造	125	曾凡沛	特种粉末冶金材料、金属和有机复合材料、金属陶瓷和超硬材料等的生产、加工、销售。
子公司名称 (全称)	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
	直接	间接				
福建省联合轴承有限公司	直接	间接	100%	362,410.00		是
长沙波德冶金材料有限公司	直接		55%	1,650,000.00		是

子公司名称 (全称)	企业 类型	组织机构 代码	少数股东 权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子 公司少数股东分担的本期亏 损超过少数股东在该子公司 期初所有者权益中所享有份 额后的余额
福建省联合轴 承有限公司	有限 公司	15814635-X			
长沙波德冶金 材料有限公司	有限 公司	77900102-2	1,608,363.00		

(二) 合并范围发生变更的说明

本报告期合并范围无发生变化。

(三) 本报告期新纳入合并范围的主体和本报告期不再纳入合并范围的主体

- 1、本报告期无新纳入合并范围的主体。
- 2、本报告期无不再纳入合并范围的主体。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末账面余额	年初账面余额
现金	159,009.21	47,870.84
银行存款	151,514,427.90	226,503,658.93
其他货币资金	10,081,032.58	5,180,556.09
合 计	161,754,469.69	231,732,085.86

注：其他货币资金期末余额系开具银行承兑汇票的保证金。

(二) 交易性金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
指定为以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融资产	266,939.80	
合 计	266,939.80	

注：以上主要是闽发证券清算赔偿的辽宁成大股票 3643 股与双鹤药业股票 6752 股。

(三) 应收票据

(1) 应收票据明细项目列示如下：

项 目	期末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	91,679,897.50	39,149,316.87
商业承兑汇票	53,200,000.00	36,425,751.07
合 计	144,879,897.50	75,575,067.94

注：应收票据期末余额比年初余额较大增加原因系本报告期与客户的结算较多采用票据形式。

(2) 期末已质押的应收票据金额明细列示如下：

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
山东临工工程机械有限公司	2010-02-08	2010-08-08	1,000,000.00	
厦工机械(焦作)有限公司	2010-03-02	2010-09-02	5,503,500.00	
山东临工工程机械有限公司	2010-03-11	2010-09-11	1,000,000.00	
厦门厦工桥箱有限公司	2010-03-16	2010-09-16	3,680,800.00	
福建晋工机械有限公司	2010-03-25	2010-09-25	1,000,000.00	
厦工机械(焦作)有限公司	2010-03-16	2010-09-16	2,230,100.00	
山东临工工程机械有限公司	2010-03-16	2010-09-16	700,000.00	
山东临工工程机械有限公司	2010-02-11	2010-08-11	650,000.00	
厦工机械(焦作)有限公司	2010-04-12	2010-10-12	1,588,700.00	
沃得重工(中国)有限公司	2010-03-29	2010-09-29	600,000.00	
厦门厦工机械股份有限公司	2010-04-29	2010-10-29	3,100,000.00	
山东临工工程机械有限公司	2010-04-07	2010-10-07	5,000,000.00	
厦门厦工机械股份有限公司	2010-04-29	2010-10-29	2,366,700.00	
山东临工工程机械有限公司	2010-06-02	2010-12-02	4,500,000.00	
合计			32,919,800.00	

(四) 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大的应收账款	20,448,066.23	11.74%	1,022,403.31	5.00%	19,425,662.92
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款					
其他不重大应收账款	153,682,455.96	88.26%	18,464,515.07	12.01%	135,217,940.89
合计	174,130,522.19	100.00%	19,486,918.38	11.19%	154,643,603.81
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大的应收账款	21,176,469.96	15.07%	1,058,823.50	5.00%	20,117,646.46
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款					
其他不重大应收账款	119,338,438.45	84.93%	15,158,503.18	12.70%	104,179,935.27
合计	140,514,908.41	100%	16,217,326.68	11.54%	124,297,581.73

其中：外币列示如下：

项目	期末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元账款	814,546.31	6.7679	5,512,767.94	1,485,420.60	6.8282	10,142,748.93
欧元账款	323,117.59	8.2744	2,673,604.23	139,721.18	9.7971	1,368,862.37
合计	1,137,663.90		8,186,372.17			11,511,611.30

(2) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	154,082,830.86	88.49%	7,704,141.54	146,378,689.32
1—2年（含）	4,581,111.83	2.63%	458,111.18	4,123,000.65
2—3年（含）	3,766,439.78	2.16%	753,287.96	3,013,151.82
3—4年（含）	1,091,362.72	0.63%	545,681.36	545,681.36
4—5年（含）	2,915,403.31	1.67%	2,332,322.65	583,080.66
5年以上	7,693,373.69	4.42%	7,693,373.69	-
合计	174,130,522.19	100.00%	19,486,918.38	154,643,603.81
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	122,922,475.81	87.48%	6,146,123.79	116,776,352.02
1—2年（含）	4,813,398.79	3.43%	481,339.89	4,332,058.90
2—3年（含）	2,302,477.64	1.64%	460,495.53	1,841,982.11
3—4年（含）	2,203,094.68	1.57%	1,101,547.35	1,101,547.33
4—5年（含）	1,228,206.81	0.87%	982,565.44	245,641.37
5年以上	7,045,254.68	5.01%	7,045,254.68	-
合计	140,514,908.41	100%	16,217,326.68	124,297,581.73

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况

客户名称	期末账面金额	坏账准备金额	计提比例	理由
中国重汽集团济南商用车公司	10,543,213.16	527,160.66	5%	账龄 1 年以内
山东临工工程机械有限公司	9,904,853.07	495,242.65	5%	账龄 1 年以内
合计	20,448,066.23	1,022,403.31		

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无核销应收账款坏账。

(5) 本报告期应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(6) 期末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
中国重汽集团济南商用车公司	销售往来	10,543,213.16	1 年以内	6.05%
山东临工工程机械有限公司	销售往来	9,904,853.07	1 年以内	5.69%
东风德纳车桥有限公司	销售往来	6,493,244.30	1 年以内	3.73%

厦门广业轴承公司	销售往来	6,183,349.77	1 年以内	3.55%
陕西重型汽车有限公司（西安）	销售往来	5,747,870.80	1 年以内	3.30%
合计		38,872,531.10		22.32%

（五） 预付款项

（1）预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	36,889,353.84	58.99%	28,074,894.78	60.10%
1—2 年（含）	4,393,956.52	7.03%	9,930,744.05	21.26%
2—3 年（含）	8,036,929.37	12.85%	5,863,649.49	12.55%
3 年以上	13,211,251.48	21.13%	2,841,150.56	6.08%
合计	62,531,491.21	100.00%	46,710,438.88	100%

（2）期末预付款项前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	期末账面余额	占预付账款总额的比例（%）	预付时间	未结算原因
齐齐哈尔北兴特殊钢有限责任公司	采购原料	6,526,489.67	10.44%	2010	定金
游土堆单身公寓	工程款	6,468,372.40	10.34%	2006-2009	工程未审核
新乡日升数控轴承装备股份有限公司	设备款	2,153,000.00	3.44%	2010	定金
蓝田新建三层厂房	工程款	12,383,006.50	19.80%	2008-2010	工程未审核
爱协林工业炉工程（北京）有限公司	设备款	2,000,950.00	3.20%	2010	定金
合计		29,531,818.57	47.23%		

（3）账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下：

单位名称	期末账面余额	账龄	未及时结算原因
蓝田新建三层厂房	12,383,006.50	1-3 年	工程未经审核
单身公寓工程款	6,468,372.40	1-5 年	工程未经审核
合计	18,851,378.90		

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

单位名称	期末账面余额		年初账面余额	
	金额	坏账准备金额	金额	坏账准备金额
漳州市机电投资有限公司	368,444.25		368,444.25	

一、 注：漳州市机电投资有限公司承诺以本公司应付购置土地使用权及房产款项对抵还清。

（六） 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大的其他应收款					
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款					
其他不重大其他应收款	5,949,278.46	100.00%	2,159,567.67	36.30%	3,789,710.79
合计	5,949,278.46	100.00%	2,159,567.67	36.30%	3,789,710.79
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大的其他应收款					
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款					
其他不重大其他应收款	5,611,683.42	100%	1,984,751.29	35.37%	3,626,932.13
合计	5,611,683.42	100%	1,984,751.29	35.37%	3,626,932.13

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	2,781,817.70	46.76%	139,090.89	2,642,726.82
1—2年（含）	840,943.07	14.14%	84,094.31	756,848.76
2—3年（含）	399,768.89	6.72%	79,953.78	319,815.11
3—4年（含）	103,651.00	1.74%	51,825.50	51,825.50
4—5年（含）	92,473.00	1.55%	73,978.40	18,494.60
5年以上	1,730,624.80	29.09%	1,730,624.80	-
合计	5,949,278.46	100.00%	2,159,567.67	3,789,710.79
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	3,271,255.32	58.29%	163,562.77	3,107,692.55
1—2年（含）	395,921.90	7.06%	39,592.19	356,329.71
2—3年（含）	125,617.40	2.24%	25,123.48	100,493.92
3—4年（含）	89,753.00	1.60%	44,876.50	44,876.50
4—5年（含）	87,697.24	1.56%	70,157.79	17,539.45
5年以上	1,641,438.56	29.25%	1,641,438.56	-
合计	5,611,683.42	100%	1,984,751.29	3,626,932.13

(3) 本报告期其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 期末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例
东山土地局	购地款	业务往来客户	900,000.00	5年以上	15.13%
中国商用飞机有限责任公司	技术检测费	业务往来客户	438,000.00	1年以内	7.36%
龙轴劳务公司	废料款	业务往来客户	187,796.85	1年以内	3.16%
省七建二公司	工程尾款	业务往来客户	200,000.00	5年以上	3.36%
陈古龙	差旅费	公司职工	209,105.51	1-2年	3.51%
合计			1,934,902.36		32.52%

(七) 存货

(1) 存货分类列示如下：

项目	期末账面余额			年初账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	60,415,596.35	905,826.75	59,509,769.60	60,350,813.07	1,910,088.66	58,440,724.41
在产品	65,603,757.85	998,093.51	64,605,664.34	57,003,363.61	1,925,686.14	55,077,677.47
库存商品	104,337,571.88	4,890,717.80	99,446,854.08	126,846,063.72	6,584,701.48	120,261,362.24
低值易耗品	3,090.08		3,090.08	351,095.91		351,095.91
自制半成品	4,970,860.54	119,482.51	4,851,378.03	4,120,086.49	119,482.51	4,000,603.98
外购半成品	3,109,503.53	124,033.97	2,985,469.56	231,965.55	25,804.95	206,160.60
委托加工材料	4,713,744.33	108,439.35	4,605,304.98	2,804,839.96	108,439.35	2,696,400.61
合计	243,154,124.56	7,146,593.89	236,007,530.67	251,708,228.31	10,674,203.09	241,034,025.22

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况

存货种类	年初账面余额	报告期计提额	报告期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,910,088.66		1,004,261.91		905,826.75
在产品	1,925,686.14		927,592.63		998,093.51
库存商品	6,584,701.48		1,693,983.68		4,890,717.80
自制半成品	119,482.51				119,482.51
外购半成品	25,804.95	98,229.02			124,033.97
委托加工材料	108,439.35				108,439.35
合计	10,674,203.09	98,229.02	3,625,838.22		7,146,593.89

(3) 存货跌价准备计提依据与转回情况

存货种类	计提存货跌价准备的依据	报告期转回存货跌价准备的原因	报告期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	成本高于可变现净值的差额	材料投入并出售	1.66%
在产品	成本高于可变现净值的差额	完工并出售	1.41%
库存商品	成本高于可变现净值的差额	出售	1.62%
自制半成品	成本高于可变现净值的差额		
外购半成品	成本高于可变现净值的差额		
委托加工材料	成本高于可变现净值的差额		

（八） 可供出售金融资产

可供出售金融资产分项列示如下：

项目	期末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具	11,797,903.44	15,922,450.00

注：子公司福建省三明齿轮箱有限责任公司持有福建兴业银行 395,000 股股份，2010 年 6 月以 18 元/股参与配股增加 79,000 股，期末持有兴业银行 474,000 股，及 2010 年 1 月闽发证券破产清算分得双鹤药业 22,300 股和辽宁成大 12,034 股，期末以公允价值进行核算。

（九） 对合营企业投资和对联营企业投资

本公司主要合营企业和联营企业相关信息列示如下：

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本
北京金东方科技发展有限公司	国内合资	北京	戴猷元	技术服务	38%	38%	2360 万元
被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本报告期营业收入总额	本报告期净利润	组织机构代码	
北京金东方科技发展有限公司	3,185,760.71	8,265,431.66	-5,079,670.95	911,023.51	-612,859.11	10223150-4	

（十） 长期股权投资

(1) 长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初账面余额	报告期增减额 (减少以“-”号填列)	期末账面余额
三明市联信担保有限责任公司	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
上海华东轴承有限公司	成本法	45,000.00	45,000.00		45,000.00
兴业证券股份有限公司	成本法	35,188,900.00	35,188,900.00		35,188,900.00
山东鑫海担保有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
宝山钢铁股份有限公司特殊钢分公司	成本法	84,000.00	84,000.00		84,000.00
北京金东方科技发展有限公司	权益法	10,000,000.00			
合计		48,817,900.00	38,817,900.00		38,817,900.00
被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本报告期计提减值准备金额	本报告期现金红利
三明市联信担保有限责任公司	5%	5%			
上海华东轴承有限公司	3.7486%	3.7486%			
兴业证券股份有限公司	1.5705%	1.5705%			
山东鑫海担保有限公司	2%	2%			
宝山钢铁股份有限公司特殊钢分公司					

北京金东方科技发展有限公司	38%	38%	3,607,575.91	
合计			3,607,575.91	

(十一) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产本报告期增减变动如下：

项目	年初账面余额	报告期增加	报告期减少	期末账面余额
一、投资性房地产原价合计	31,107,363.25			31,107,363.25
1、房屋、建筑物	24,910,326.86			24,910,326.86
2、土地使用权	6,197,036.39			6,197,036.39
二、投资性房地产累计折旧（摊销）合计	3,563,170.98	471,119.17		4,034,290.15
1、房屋、建筑物	3,057,079.70	409,148.82		3,466,228.52
2、土地使用权	506,091.28	61,970.35		568,061.63
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1、房屋、建筑物				
2、土地使用权				
四、投资性房地产账面价值合计	27,544,192.27		471,119.17	27,073,073.10
1、房屋、建筑物	21,853,247.16		409,148.82	21,444,098.34
2、土地使用权	5,690,945.11		61,970.35	5,628,974.76

(十二) 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	年初账面余额	报告期增加	报告期减少	期末账面余额
一、固定资产原值合计	470,592,121.69	7,556,748.77	157,769.34	477,991,101.12
1、房屋建筑物	124,588,801.49	-	-	124,588,801.49
2、机器设备	311,731,885.94	4,777,579.50	157,769.34	316,351,696.10
3、电子及办公设备	10,623,985.95	1,856,334.08	-	12,480,320.03
4、运输工具	11,001,652.72	608,818.11	-	11,610,470.83
5、其他设备	12,645,795.59	314,017.08	-	12,959,812.67
二、累计折旧合计	223,786,076.89	13,428,365.01	138,160.53	237,076,281.37
1、房屋建筑物	49,106,366.19	1,902,655.08	-	51,009,021.27
2、机器设备	149,160,393.53	10,552,813.02	138,160.53	159,575,046.02
3、电子及办公设备	8,228,843.65	390,794.42	-	8,619,638.07
4、运输工具	6,344,908.04	441,721.22	-	6,786,629.26
5、其他设备	10,945,565.48	140,381.27	-	11,085,946.75
三、固定资产账面价值合计	246,806,044.80	7,398,979.43	13,290,204.48	240,914,819.75
1、房屋建筑物	75,482,435.30	-	1,902,655.08	73,579,780.22
2、机器设备	162,571,492.41	4,619,810.16	10,414,652.49	156,776,650.08
3、电子及办公设备	2,395,142.30	1,856,334.08	390,794.42	3,860,681.96
4、运输工具	4,656,744.68	608,818.11	441,721.22	4,823,841.57
5、其他设备	1,700,230.11	314,017.08	140,381.27	1,873,865.92

注：本报告期在建工程完工转入固定资产的原价为 6,844,755.44 元。

(2) 暂时闲置固定资产明细如下：

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	2,681,573.26	2,600,013.19		81,560.07	
合计	2,681,573.26	2,600,013.19		81,560.07	

(3) 未办妥产权证书的情况

子公司福建省三明齿轮箱有限责任公司高源新厂区装配车间、机加工车间产权证尚在办理中。

(4) 截止报告期末，本公司以部分设备评估值 25,011,200.00 元为抵押物，取得银行贷款 450 万元。

(5) 期末固定资产不存在减值的情形，无需计提固定资产减值准备。

(十三) 在建工程

(1) 在建工程分项列示如下：

项目	期末账面余额			年初账面余额		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
新型复合材料技术改进项目	1,592,591.83		1,592,591.83	1,294,061.89		1,294,061.89
技术中心升级改造项目	137,303.93		137,303.93	137,303.93		137,303.93
带座带锁口项目	452,199.25		452,199.25	233,705.39		233,705.39
单身公寓项目	2,291,956.21		2,291,956.21	2,288,056.21		2,288,056.21
待安装设备	2,854,423.57		2,854,423.57	2,751,967.59		2,751,967.59
新特种关节项目	485,453.70		485,453.70	1,993,773.80		1,993,773.80
高源生产车间	3,745,782.90		3,745,782.90	14,776,911.00		14,776,911.00
扩大精密圆锥滚子轴承出口技改项目	926,504.00		926,504.00	926,504.00		926,504.00
车用轴承技改项目	5,610,116.23		5,610,116.23	5,541,233.54		5,541,233.54
合计	18,096,331.62		18,096,331.62	29,943,517.35		29,943,517.35

(2) 重大在建工程项目基本情况及增减变动如下：

工程名称	预算金额	资金来源	年初账面余额			报告期增加	
			金额	其中：利息资本化	减值准备	金额	其中：利息资本化
新型复合材料技术改进项目	3800 万元	募集资金	1,294,061.89			298,529.94	
技术中心升级改造项目	2000 万元	募集资金	137,303.93		-		
带座带锁口项目	5500 万元	募集资金	233,705.39			304,434.00	
待安装设备	500 万元	自有资金	2,751,967.59			102,455.98	
单身公寓项目	800 万元	自有资金	2,288,056.21			3,900.00	
新特种关节项目	23600 万元		1,993,773.80			4,953,291.27	
高源生产车间	3900 万元	募集资金	14,776,911.00			594,171.90	
扩大精密圆锥滚子轴承出口技改项目	7000 万元	募集资金	926,504.00				
车用轴承技改项目	30000 万元	自有资金	5,541,233.54	14,004.56		378,393.56	74,113.58
合计	77100 万元		29,943,517.35	14,004.56		6,635,176.65	74,113.58

(续上表)

工程名称	报告期减少		期末账面余额		工程投入占 预算比例 (%)
	金额	其中：报告期转 固定资产	金额	其中：利息 资本化	
新型复合材料技术改进项目			1,592,591.83		107.65%
技术中心升级改造项目			137,303.93		47.09%
带座带锁口项目	85,940.14	85,940.14	452,199.25		105.35%
待安装设备			2,854,423.57		57.09%
单身公寓项目			2,291,956.21		29.73%
新特种关节项目	6,461,611.37	6,461,611.37	485,453.70		3.43%
高源生产车间	11,625,300.00		3,745,782.90		69.36%
扩大精密圆锥滚子轴承出口技改项目			926,504.00		60.81%
车用轴承技改项目	309,510.87		5,610,116.23	88,118.14	9.60%
合计	18,482,362.38	6,547,551.51	18,096,331.62	88,118.14	

注 1：新型复合材料技术改进项目、带座带锁口项目总投入超出预算系因实施时采购价格超出预算价格。

注 2：本报告期工程完工转出 18,482,362.38 元，其中转入固定资产 6,844,755.44 元，其余的转入无形资产。

(十四) 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	年初账面余额	报告期增加	报告期减少	期末账面余额
一、无形资产原价合计	59,575,210.60	11,625,300.00	-	71,200,510.60
土地使用权-总部	30,000,000.00			30,000,000.00
土地使用权-大兴	4,293,648.40			4,293,648.40
土地使用权-蓝田二期	8,572,696.11			8,572,696.11
土地使用权-永安下东坡 43 号	9,336,971.59			9,336,971.59
土地使用权-梅列陈大镇 A 地块	148,364.48			148,364.48
土地使用权-梅列陈大镇 B 地块	1,623,437.39			1,623,437.39
土地使用权-新市北路 1398 号	3,047,760.41			3,047,760.41
土地使用权-高源 A 厂区	2,552,332.22			2,552,332.22
土地使用权-高源 B 厂区		11,625,300.00		11,625,300.00
二、无形资产累计摊销额合计	3,238,091.80	528,123.03	-	3,766,214.83
土地使用权-总部	350,000.00	232,000.00		582,000.00
土地使用权-大兴	372,116.18	42,936.48		415,052.66
土地使用权-蓝田二期	700,103.50	85,726.97		785,830.47
土地使用权-永安下东坡 43 号	1,260,491.22	93,369.72		1,353,860.94
土地使用权-梅列陈大镇 A 地块	17,309.07	1,854.54		19,163.61
土地使用权-梅列陈大镇 B 地块	151,520.87	16,234.38		167,755.25
土地使用权-新市北路 1398 号	284,457.61	30,477.60		314,935.21
土地使用权-高源 A 厂区	102,093.35	25,523.34		127,616.69
土地使用权-高源 B 厂区				-
三、无形资产账面价值合计	56,337,118.80	11,625,300.00	528,123.03	67,434,295.77

项目	年初账面余额	报告期增加	报告期减少	期末账面余额
土地使用权-总部	29,650,000.00		232,000.00	29,418,000.00
土地使用权-大兴	3,921,532.22		42,936.48	3,878,595.74
土地使用权-蓝田二期	7,872,592.61		85,726.97	7,786,865.64
土地使用权-永安下东坡 43 号	8,076,480.37		93,369.72	7,983,110.65
土地使用权-梅列陈大镇 A 地块	131,055.41		1,854.54	129,200.87
土地使用权-梅列陈大镇 B 地块	1,471,916.52		16,234.38	1,455,682.14
土地使用权-新市北路 1398 号	2,763,302.80		30,477.60	2,732,825.20
土地使用权-高源 A 厂区	2,450,238.87		25,523.34	2,424,715.53
土地使用权-高源 B 厂区		11,625,300.00	-	11,625,300.00

(2) 未办妥权属证书的情况

“土地使用权-总部”系本报告期向漳州机电投资公司购入的芗城区延安北路 64 号用地，面积 11,111.92 平方米；芗城区延安北路龙轴公司一区用地，面积 21,316.09 平方米；芗城区腾飞路北侧龙轴公司二区用地，面积 17,670 平方米；延安北路与腾飞路交叉口单身公寓用地，面积 1,807.61 平方米；芗城区腾飞路机电综合楼（会议室）土地，面积 1,837.6 平方米，3000 万元款项已支付给漳州市财政局，土地权属证书在办理中。

(3) 无形资产期末不存在减值的情形，无需计提资产减值准备。

(十五) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初账面余额	报告期增加额	报告期减少额	期末账面余额	期末减值准备
长沙波德冶金材料有限公司	135,042.08			135,042.08	
合计	135,042.08			135,042.08	

注：商誉期末不存在减值的情形，无需计提资产减值准备。

(十六) 长期待摊费用

项目	年初账面余额	报告期增加额	报告期摊销额	期末账面余额
技术转让费	421,146.11		109,864.26	311,281.85
导轮及网带	199,738.75	33,418.80	79,828.39	153,329.16
合计	620,884.86	33,418.80	189,692.65	464,611.01

(十七) 递延所得税资产与递延所得税负债

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债明细列示如下：

项目	期末账面余额		年初账面余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	21,015,201.71	3,769,362.75	18,202,077.97	3,280,467.49
存货跌价准备	8,065,887.61	2,016,471.91	10,674,203.09	2,668,550.78
累计折旧	1,015,591.57	200,513.85	961,250.77	192,362.73
股权差额	142,683.52	21,402.53	142,683.52	21,402.53
应付职工薪酬	11,308,971.89	1,696,345.78	8,980,756.82	1,347,113.52

无形资产摊销	423,484.05	63,522.61	473,605.98	71,040.90
未弥补亏损	656,071.09	164,017.78	656,071.09	164,017.78
公允价值	39,287.80	5,893.17		
合计	42,667,179.24	7,937,530.38	40,090,649.24	7,744,955.73
项目	期末账面余额		年初账面余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	8,713,475.35	2,178,368.84	15,270,700.33	3,817,675.08
合计	8,713,475.35	2,178,368.84	15,270,700.33	3,817,675.08

注：上述应付职工薪酬对应的递延所得税资产，系实施工效挂钩形成工资结余的影响。

（十八） 资产减值准备

项目	年初账面余额	报告期计提额	报告期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	18,202,077.97	3,489,411.30	45,003.22		21,646,486.05
存货跌价准备	10,674,203.09	98,229.02	3,625,838.22		7,146,593.89
长期投资减值准备	3,607,575.91				3,607,575.91
合计	32,483,856.97	3,587,640.32	3,670,841.44		32,400,655.85

（十九） 短期借款

短期借款明细项目列示如下：

借款类别	期末账面余额	年初账面余额	备注
信用借款	43,060,000.00	84,560,000.00	
抵押借款	4,500,000.00	13,000,000.00	以部分设备评估值 25,011,200.00 元为抵押
合计	47,560,000.00	97,560,000.00	

（二十） 应付票据

（1）应付票据明细项目列示如下：

种类	期末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	47,290,467.25	28,727,103.33

（二十一） 应付账款

（1）截至报告期末，账龄超过一年且金额较大的应付账款的明细如下：

供应商	金额	发生时间	性质或内容	未偿还的原因
蓝田厂区工程款	814,850.52	2006-2008	工程款	质保金未到期
丹东奥龙射线仪有限公司	450,000.00	2007	设备采购款	质保金未到期
东莞市道滘宏霖皮革机械厂	280,000.00	2009	设备采购款	质保金未到期
大连兴盛钢球厂	196,042.17	2002年	材料款	客户未结清
南京长江电炉厂有限公司	111,440.18	2009	设备质保金	质保金未到期
合计	1,852,332.87			

(2) 应付账款期末余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

（二十二） 预收账款

(1) 截至报告期末，账龄超过一年且金额较大的预收账款的明细如下：

客 户	金 额	发 生 时 间	性 质 或 内 容	未 偿 还 的 原 因
东方电子有限公司	205,072.53	2003 年	购货款	发货后余额未结算
湖南省姚长河	100,000.00	2002 年以前	购货款	发货后余额未结算
合 计	305,072.53			

(2) 预收账款期末余额中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 余额中外币列示如下：

项 目	期 末 账 面 余 额			年 初 账 面 余 额		
	原 币	汇 率	折 合 人 民 币	原 币	汇 率	折 合 人 民 币
美元账款	116,605.78	6.7679	789,176.26	53,067.78	6.8316	362,536.79

（二十三） 应付职工薪酬

应付职工薪酬明细如下：

项 目	年 初 账 面 余 额	报 告 期 增 加 额	报 告 期 支 付 额	期 末 账 面 余 额
工资、奖金、津贴和补贴	9,274,719.25	34,480,759.97	31,980,759.97	11,774,719.25
职工福利费		4,007,130.58	1,840,955.55	2,166,175.03
社会保险费	6,509,703.95	8,653,980.99	6,178,009.09	8,985,675.85
其中：医疗保险费	33,191.83	1,155,353.51	693,612.94	494,932.40
基本养老保险费	5,064,029.42	6,049,966.63	5,013,948.49	6,100,047.56
失业保险费	469,434.64	314,200.26	153,017.55	630,617.35
工伤及生育保险费	915,218.22	176,943.62	176,943.62	915,218.22
补充养老保险	27,829.84	957,516.97	140,486.49	844,860.32
住房公积金	4,520.70	3,387,024.00	3,063,402.00	328,142.70
工会经费和职工教育经费	2,625,666.65	680,558.92	794,043.10	2,512,182.47
其他	5,069,016.73	357,874.26	2,345,518.70	3,081,372.29
合 计	23,483,627.28	51,567,328.72	46,202,688.41	28,848,267.59

（二十四） 应交税费

类 别	期 末 账 面 余 额	年 初 账 面 余 额
增值税	3,193,114.50	5,049,551.19
营业税	25,336.80	4,519.78
城建税	500,709.08	540,522.98
教育费附加	285,902.12	204,917.88
企业所得税	11,026,277.37	12,036,946.21
防洪费	69,689.54	173,190.07
印花税	42,726.02	44,722.64

房产税	467,720.91	343,640.17
土地使用税	1,299,706.58	1,490,210.90
个人所得税	1,479,552.68	-264,752.13
合计	18,390,735.60	19,623,469.69

(二十五) 应付股利

投资者名称或类别	期末账面余额	年初账面余额
漳州市机电投资有限公司	3,355,670.10	3,355,670.10
子公司内部职工股利	349,481.79	349,481.79
合计	3,705,151.89	3,705,151.89

(二十六) 其他应付款

(1) 本报告期末其他应付款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 金额较大的其他应付款明细列示如下：

项目	期末账面余额	备注
预提电费	1,471,330.97	未取得发票，跨月结算
合计	1,471,330.97	

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下：

项目	金额	发生时间	性质或内容	未偿还的原因
代扣代缴手续费	332,755.64	2007 年	个税手续费	未分配
漳州市第三建筑工程公司	164,337.46	2001 年以前	工程质保金	未到期
合计	497,093.10			

(二十七) 长期应付款

长期应付款明细如下：

项目	期末账面余额	年初账面余额
待归还漳州市财政局特种关节轴承技改项目贴息款	5,760,000.00	5,760,000.00

(二十八) 专项应付款

专项应付款明细项目如下：

项目	年初账面余额	报告期增加额	报告期减少额	期末账面余额	备注（文号/未结算原因）
拆迁补偿款	30,000,000.00			30,000,000.00	三明市国有土地使用权收储及企业搬迁补助合同明储收字（072）号
拆迁补偿款	11,000,000.00	20,000,000.00	944,010.37	30,055,989.63	永安市政府永政办函（2009）619 号
特种轴承技术改造项目	12,000,000.00			12,000,000.00	漳州市财政局文件漳财建（2009）116 号
科技专项	96,000.00			96,000.00	
合计	53,096,000.00	20,000,000.00	944,010.37	72,151,989.63	

（二十九） 股本

本报告期内股本变动情况如下：

单位：万股

股份类别	年初账面余额		本期增减[注]				期末账面余额		
	股数	比例 %	发行新股	送股	公积金转股	限售流通	小计	股数	比例 %
一、有限售条件股份									
1. 国家持股	9,416.64	31.39				-9,416.64	-9,416.64		
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4. 境外持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	9,416.64	31.39				-9,416.64	-9,416.64		
二、无限售条件股份									
1 人民币普通股	20,583.36	68.61				9,416.64	9,416.64	30,000.00	100.00
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件股份合计	20,583.36	68.61				9,416.64	9,416.64	30,000.00	100.00
股份总数	30,000.00	100						30,000.00	100

注 1：上述实收股本业经天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司以“天健华证中洲验（2008）GF 字第 020010 号”《验资报告》验证。

注 2：本公司于 2010 年 2 月 10 日发布公告，有限售条件的国家股 9,416.64 万股于 2009 年 2 月 22 日上市流通。

注 3：每股面值 1 元。

（三十） 资本公积

本报告期资本公积变动情况如下：

项 目	年初账面余额	报告期增加	报告期减少	期末账面余额
股本溢价	136,934,421.70			136,934,421.70
其他资本公积	20,046,895.48		4,442,847.79	15,604,047.69
其中：公允价值变动	10,346,663.00		4,442,847.79	5,903,815.21
原制度资本公积转入	9,700,232.48			9,700,232.48
合 计	156,981,317.18		4,442,847.79	152,538,469.39

注：公允价值变动减少系本公司持有的兴业银行股票期末公允价值减少。

（三十一） 盈余公积

本报告期盈余公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	报告期增加	报告期减少	期末账面余额
法定盈余公积	90,938,382.30			90,938,382.30
任意盈余公积	6,757,012.80			6,757,012.80
合计	97,695,395.10			97,695,395.10

（三十二） 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项目	本报告期数	上年同期数
上年期末未分配利润	250,534,824.78	216,068,828.80
加：会计政策变更		
报告期年初未分配利润	250,534,824.78	216,068,828.80
加：报告期净利润	46,458,113.14	35,184,772.92
可供分配利润	296,992,937.92	251,253,601.72
减：提取法定盈余公积		
可供股东分配利润	296,992,937.92	251,253,601.72
减：提取任意盈余公积		
应付普通股股利	30,000,000.00	30,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	266,992,937.92	221,253,601.72

注：本公司 2010 年 4 月 27 日第四届二十四次董事会会议，2009 年度实现的利润以总股本 30,000 万股为基数，向全体股东实施每 10 股派发现金股利 1 元（含税），共计 3,000 万元。

（三十三） 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额	上年同期发生额
营业收入	342,071,906.50	219,252,850.72
其中：主营业务收入	333,131,583.57	213,067,087.32
其他业务收入	8,940,322.93	6,185,763.40
营业成本	244,240,968.90	152,660,259.92
其中：主营业务成本	239,686,671.50	149,653,615.30
其他业务成本	4,554,297.40	3,006,644.62

(2) 按产品分布列示如下：

产品分布	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
轴承产品	251,849,564.34	164,730,245.08	174,737,578.89	112,489,409.15
齿轮与变速箱	75,597,188.18	69,653,225.19	34,290,016.63	33,822,612.15
汽车配件	3,301,622.93	4,157,650.35	2,717,769.71	2,770,901.05
冶金材料	2,383,208.12	1,145,550.88	1,321,722.09	570,692.95
废料及租金等	8,940,322.93	4,554,297.40	6,185,763.40	3,006,644.62
合计	342,071,906.50	244,240,968.90	219,252,850.72	152,660,259.92

(3) 前五名销售客户收入总额及占全部销售收入的比例：

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例
第一名	54,486,563.67	15.93%
第二名	17,991,483.10	5.26%
第三名	17,753,616.68	5.19%
第四名	14,822,959.36	4.33%
第五名	13,122,595.26	3.84%
合计	118,177,218.07	34.55%

(三十四) 营业税金及附加

税种	本期发生额	上年同期发生额
营业税	2,842.58	438.00
城市建设维护税	1,684,287.91	852,380.95
教育费附加	964,080.10	411,089.15
防洪费	78,678.53	85,823.69
合计	2,729,889.12	1,349,731.79

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	1,871,573.74	2,095,181.65
减：利息收入	765,873.09	1,011,766.18
加：汇兑损失	312,908.77	307,231.52
手续费及其他	289,576.96	201,721.02
合计	1,708,186.38	1,592,368.01

(三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	3,444,408.08	598,680.48
存货跌价损失	-3,527,609.20	-2,126,853.42
合计	-83,201.12	-1,528,172.94

(三十七) 公允价值变动损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
以公允价值计量的交易性金融资产	-39,287.83	
合计	-39,287.83	

(三十八) 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下：

项目	本期发生额	上年同期发生额
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	383,047.50	826,000.15
股票出售收益		5,463,458.11
合计	383,047.50	6,289,458.26

(2) 投资收益按被投资单位列示如下：

项 目	本期发生额	上年同期发生额
山东鑫海担保有限公司	200,000.00	526,000.00
福建省兴业银行	183,047.50	300,000.15
股票出售收益		5,463,458.11
合 计	383,047.50	6,289,458.26

(三十九) 营业外收入

项 目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产处置利得合计	30,522.84	
其中：固定资产处置利得	30,522.84	
政府补助利得	1,950,000.00	1,140,000.00
无需支付的应付账款		64,802.77
其他	2,333,699.47	118,713.35
合 计	4,314,222.31	1,323,516.12

政府补助主要明细列示如下：

项目	本期发生额	备注
第一批中央补贴	400,000.00	
轴承研制与产业化建设项目经费	50,000.00	
驰名商标品牌奖励金	1,500,000.00	
合 计	1,950,000.00	

(四十) 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额
债务重组损失		428,511.80
捐赠支出	38,000.00	11,001.00
其他	114,152.13	16,377.37
合 计	152,152.13	455,890.17

(四十一) 所得税

所得税费用（收益）的组成

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	-192,574.65	-418,906.37
递延所得税费用	8,446,289.09	6,221,641.77
合 计	8,253,714.44	5,802,735.40

(四十二) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）

要求计算的每股收益如下：

计算结果

报告期利润	本期数		上年同期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	0.155	0.155	0.117	0.117
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.146	0.146	0.103	0.103

每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上年同期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	46,458,113.14	35,184,772.92
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	2,768,688.59	4,231,655.87
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	43,689,424.55	30,953,117.05
年初股份总数	4	300,000,000.00	300,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
	6		
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
	7		
	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	6.00	6.00
发行在外的普通股加权平均数（I）	$12=4+5+6\times 7\div 11-8\times 9\div 11-10$	300,000,000.00	300,000,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（II）	13	300,000,000.00	300,000,000.00
基本每股收益（I）	14=1÷12	0.155	0.117
基本每股收益（II）	15=3÷13	0.146	0.103
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	$120=[1+(16-18)\times(1-17)]\div(12+19)$	0.155	0.117
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)\times(1-17)]\div(13+19)$	0.146	0.103

(1) 基本每股收益

基本每股收益= $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 为报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

（2）稀释每股收益

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

（四十三）其他综合收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-6,557,224.99	9,096,662.23
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-1,639,306.25	2,274,165.56
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	-4,917,918.74	6,822,496.67
2. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
合 计	-4,917,918.74	6,822,496.67

（四十四）现金流量表补充资料

（1）采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上年同期
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	47,222,105.21	35,398,364.00
加：资产减值准备	-83,201.12	-1,528,172.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,899,484.18	12,299,699.24
无形资产摊销	528,123.03	478,756.02

补充资料	本期金额	上年同期
长期待摊费用摊销	-156,273.85	-122,118.09
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）	-30,522.84	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		16,377.37
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	39,287.83	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,708,186.38	1,592,368.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-383,047.50	-6,289,458.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-192,574.65	-418,906.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,639,306.24	2,274,165.54
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,026,494.55	-27,605,956.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-100,452,812.45	7,605,569.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	60,518,615.77	-10,390,056.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	26,004,558.30	13,310,631.36
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	161,754,469.69	159,352,614.40
减：现金的年初余额	231,732,085.86	201,717,644.10
减：保证金期末余额		
加：保证金年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-69,977,616.17	-42,365,029.70

(2) 现金和现金等价物

项目	期末金额	年初数
一、现金	161,754,469.69	231,732,085.86
其中：库存现金	159,009.21	47,870.84
可随时用于支付的银行存款	151,514,427.90	226,503,658.93
可随时用于支付的其他货币资金	10,081,032.58	5,180,556.09
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	161,754,469.69	231,732,085.86

(3) 现金流量表其他项目

①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上年同期
政府补助	1,950,000.00	1,140,000.00
拆迁补偿款	20,000,000.00	
利息收入	765,873.09	1,011,766.18
房租废料等其他收入	3,473,809.33	5,332,186.95
合 计	26,189,682.42	7,483,953.13

②支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上年同期
管理费用	7,655,860.60	6,608,546.53
销售费用	13,513,760.25	5,276,566.26
其他	883,640.19	695,461.11
合 计	22,053,261.04	12,580,573.90

③支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上年同期
筹资保证金	1,165,900.00	2,473,598.31

六、 关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	组织机构代码	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 (%)
漳州市机电投资有限公司	国有独资	福建漳州	陈福胜	投资公司	22,702 万元	74380254-9	31.39%	31.39%

2010 年 4 月 27 日漳州市国资委以漳国资产权【2010】16 号批复，同意将漳州市机电投资有限公司持有 94,166,400 股，占总股本的 31.39%，无偿划给片仔癀集团，目前相关划转手续尚需经中国证监会批准。

2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表之（一）。

3. 本公司的合营企业和联营企业情况

合营企业及联营企业情况详见本附注五（一）之【八】对合营企业投资和对联营企业投资”。

(二) 关联方交易

1、向关联方购入土地使用权及房产

本公司于 2009 年 5 月 6 日与漳州机电投资有限公司签定协定，受让①土地使用权：芴城区延安北路 64 号用地，面积 11,111.92 平方米；芴城区延安北路龙轴公司一区用地，面积 21,316.09 平方米；芴城区腾飞路北侧龙轴公司二区用地，面积 17,670 平方米。②土地及房产：延安北路与腾飞路交叉口单身公寓及房产，土地面积 1,807.61 平方米，建筑面积 4,010.49 平方米；芴城区腾飞路机电综合楼（会议室）土地及房产，土地面积 1,837.6 平方米，房产面积 2,188.29 平方米。受让价格合计 31,541,150.00 元。款项已支付

3000 万元，过户手续在办理中。

（三）关联方往来款项余额

关联方名称	科目名称	期末账面余额	年初账面余额
漳州市机电投资有限公司	预付账款	368,444.25	368,444.25

注：漳州市机电投资有限公司承诺以本公司应付购置土地使用权及房产款项对抵还清。

七、或有事项

以前年度起诉：

原告	被告	案由	标的额	未收回金额	案件进展情况
本公司	德州宇力液压缸有限公司	销售款纠纷	276,450.20	40,856.80	胜诉，未执行完毕
本公司	南京南华山特机械公司	销售款纠纷	297,357.46	117,357.46	胜诉，未执行完毕
本公司	南京起重机械总厂	销售款纠纷	53,131.09	53,131.09	一、二审败诉
本公司	沈阳高压开关有限公司	销售款纠纷	69,822.82	69,822.82	审理中
本公司	沈阳高压开关机械分厂	销售款纠纷	60,563.51	60,563.51	拟起诉，法院未受理
本公司	陕西新黄工机械有限公司	销售款纠纷	463,952.10	13,952.10	胜诉，未执行完毕
本公司	晋南机械厂	销售款纠纷	219,540.00	219,540.00	胜诉，未执行
合计				649,982.37	

除存在上述或有事项外，截止报告期末，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

八、重大承诺事项

截止报告期末，子公司福建省永安轴承有限责任公司以部分设备评估值 25,011,200.00 元为抵押，取得银行贷款 450 万元。

除存在上述事项外，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截止报告期末，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

（一）子公司福建省三明齿轮箱有限公司（以下简称三明齿轮箱公司）与三明市土地收购储备中心于 2009 年 9 月 8 日签定合同，根据三明市城市规划要求，三明齿轮箱公司位于三明市梅列区新市北路原厂区将搬迁至三明市高源工业园区，原厂区约 48544.64 平方米的土地使用权及其地上建筑物、构筑物所有权将由土地收储中心收储。根据三明市政府专题会议纪要（【2009】87 号）精神，双方本着平等、自愿

和合理补偿的原则对本次交易进行协商，同意土地收购储备中心按 100 万元/亩的价格支付三明齿轮箱公司土地使用权收储费和企业搬迁补助费，总计价款人民币 7,282 万元。该价款为买断价，三明齿轮箱公司已于 2009 年 10 月收到第一期搬迁补助款 3,000 万元。

子公司福建省永安轴承有限公司于本报告期收到搬迁补助款 2,000 万元。

（二）以公允价值计量的资产和负债

项目	年初公允价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末公允价值
交易性金融资产		-39,287.83			266,939.80
可供出售金融资产	15,922,450.00		-4,124,546.56		11,797,903.44
资产合计	15,922,450.00	-39,287.83	-4,124,546.56		12,064,843.24

十一、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收账款

（1）应收账款按类别列示如下：

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大的应收账款	21,621,706.11	26.22%	1,081,085.31	5.00%	20,540,620.80
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款					
其他不重大应收账款	60,840,127.41	73.78%	11,698,825.95	19.23%	49,141,301.46
合计	82,461,833.52	100.00%	12,779,911.26	15.50%	69,681,922.26
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大的应收账款	17,651,400.41	25.83%	882,570.02	5.00%	16,768,830.39
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款					
其他不重大应收账款	50,674,890.46	74.17%	9,890,639.58	19.52%	40,784,250.88
合计	68,326,290.87	100%	10,773,209.60	15.77%	57,553,081.27

其中：外币列示如下：

项目	期末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
应收美元账款	814,449.51	6.7679	5,512,112.81	841,376.97	6.8282	5,745,090.22
应收欧元账款	323,117.59	8.2744	2,673,604.23	139,721.18	9.7971	1,368,862.37
合计	1,137,567.10		8,185,717.04	981,098.15		7,113,952.59

(2) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	65,757,697.58	79.75%	3,287,884.88	62,469,812.70
1—2年（含）	4,743,550.49	5.75%	474,355.05	4,269,195.44
2—3年（含）	2,682,069.08	3.25%	536,413.82	2,145,655.26
3—4年（含）	920,855.75	1.12%	460,427.88	460,427.87
4—5年（含）	1,684,154.91	2.04%	1,347,323.93	336,830.98
5年以上	6,673,505.71	8.09%	6,673,505.71	-
合计	82,461,833.52	100.00%	12,779,911.26	69,681,922.26
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	55,431,193.61	81.13%	2,771,559.68	52,659,633.93
1—2年（含）	3,107,581.64	4.55%	310,758.16	2,796,823.48
2—3年（含）	1,785,052.36	2.61%	357,010.47	1,428,041.89
3—4年（含）	930,999.29	1.36%	465,499.65	465,499.64
4—5年（含）	1,015,411.64	1.49%	812,329.31	203,082.33
5年以上	6,056,052.33	8.86%	6,056,052.33	-
合计	68,326,290.87	100.00%	10,773,209.60	57,553,081.27

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	期末账面金额	坏账准备金额	计提比例	理由
应收销售款—第一名	10,543,213.16	527,160.66	5%	账龄1年以内
应收销售款—第二名	5,747,870.80	287,393.54	5%	账龄1年以内
合计	16,291,083.96	814,554.20		

(4) 本报告期应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 期末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
第一名	销售产品	10,543,213.16	1年以内	12.79%
第二名	销售产品	5,747,870.80	1年以内	6.97%
第三名	销售产品	5,330,622.15	1年以内	6.46%
第四名	销售产品	3,715,728.00	1年以内	4.51%
第五名	销售产品	3,322,516.69	1年以内	4.03%
合计		28,659,950.80		34.76%

（二）其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

类别	期末账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例)	
单项金额重大的其他应收款					
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款					
其他不重大其他应收款	4,476,032.17	100.00%	2,015,337.06	45.03%	2,460,695.11
合计	4,476,032.17	100.00%	2,015,337.06	45.03%	2,460,695.11
类别	年初账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大的其他应收款					
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款					
其他不重大其他应收款	4,693,215.51	100%	1,878,182.02	40.02%	2,815,033.49
合计	4,693,215.51	100%	1,878,182.02	40.02%	2,815,033.49

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	1,432,026.40	31.99%	71,601.32	1,360,425.08
1—2年（含）	803,012.02	17.94%	80,301.20	722,710.82
2—3年（含）	390,136.89	8.72%	78,027.38	312,109.51
3—4年（含）	97,615.00	2.18%	48,807.50	48,807.50
4—5年（含）	83,211.00	1.86%	66,568.80	16,642.20
5年以上	1,670,030.86	37.31%	1,670,030.86	0.00
合计	4,476,032.17	100.00%	2,015,337.06	2,460,695.11
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	2,485,280.85	52.95%	124,264.04	2,361,016.81
1—2年（含）	355,195.40	7.57%	35,519.54	319,675.86
2—3年（含）	99,386.40	2.12%	19,877.28	79,509.12
3—4年（含）	85,111.00	1.81%	42,555.50	42,555.50
4—5年（含）	61,381.00	1.31%	49,104.80	12,276.20
5年以上	1,606,860.86	34.24%	1,606,860.86	0.00
合计	4,693,215.51	100.00%	1,878,182.02	2,815,033.49

(3) 本报告期其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 期末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
东山土地局	购地款	业务往来	900,000.00	5 年以上	20.11%
中国商用飞机有限责任公司	技术与检测费	业务往来	438,000.00	1 年以内	9.79%
陈古龙	差旅费	公司员工	209,105.51	1-2 年	4.67%
省七建二公司	工程尾款	业务往来	200,000.00	5 年以上	4.47%
龙轴劳务公司	废铁屑	业务往来	187,796.85	1 年以内	4.20%
合计			1,934,902.36		43.24%

(三) 长期股权投资

(1) 长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初账面余额	本期增减额(减少以“-”号填列)	期末账面余额
福建省永安轴承有限责任公司	成本法	83,764,848.42	83,764,848.42		83,764,848.42
福建省三明齿轮箱有限责任公司	成本法	65,998,344.00	65,998,344.00		65,998,344.00
福建金舵汽车转向器有限公司	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00
漳州市金驰汽车配件有限公司	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00
福建联合轴承有限公司	成本法	255,810.00	255,810.00		255,810.00
长沙波德冶金材料有限公司	成本法	2,100,000.00	2,100,000.00	-450,000.00	1,650,000.00
漳州金田机械有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
上海华东轴承有限公司	成本法	30,000.00	30,000.00		30,000.00
兴业证券股份有限公司	成本法	35,100,000.00	35,100,000.00		35,100,000.00
山东鑫海担保有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
北京金东方科技发展有限公司	权益法	10,000,000.00			
合计		208,749,002.42	198,749,002.42	-450,000.00	198,299,002.42
被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
福建省永安轴承有限责任公司	88.29%	88.29%			
福建省三明齿轮箱有限责任公司	90.34%	90.34%			
福建金舵汽车转向器有限公司	90%	90%			
漳州市金驰汽车配件有限公司	90%	90%			
福建联合轴承有限公司	79.5%	79.5%			
长沙波德冶金材料有限公司	55%	55%			420,000.00
漳州金田机械有限公司	100%	100%			
上海华东轴承有限公司	3.7486%	3.7486%			
兴业证券股份有限公司	1.5705%	1.5705%			
山东鑫海担保有限公司	2%	2%			
北京金东方科技发展有限公司	38%	38%	3,607,575.91		
合计			3,607,575.91		420,000.00

(四) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额	上年同期发生额
营业收入	171,888,122.39	125,419,269.97

其中：主营业务收入	168,130,326.49	122,144,500.51
其他业务收入	3,757,795.90	3,274,769.46
营业成本	92,816,770.62	68,398,573.81
其中：主营业务成本	91,996,598.12	67,648,181.53
其他业务成本	820,172.50	750,392.28

(2) 按产品或业务类别分项列示如下：

产品或业务类别	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
销售商品	168,130,326.49	91,996,598.12	122,144,500.51	67,648,181.53
材料及自制半成品让售	349,445.25	9,330.70		
销售废料收入	1,120,043.85		913,003.46	
租赁收入	2,276,585.72	808,689.60	2,341,600.95	748,266.72
其他	11,721.08	2,152.20	20,165.05	2,125.56
合计	171,888,122.39	92,816,770.62	125,419,269.97	68,398,573.81

(3) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例
第一名	54,486,563.67	31.70%
第二名	14,822,959.36	8.62%
第三名	9,453,071.02	5.50%
第四名	6,452,023.93	3.75%
第五名	5,659,917.12	3.29%
合计	90,874,535.10	52.87%

(五) 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	620,000.00	8,366,657.02
委托贷款利息	1,104,437.21	1,356,685.53
合计	1,724,437.21	9,723,342.55

(2) 投资收益按被投资单位列示如下：

被投资单位名称	本期发生额	上年同期发生额
福建省三明齿轮箱有限责任公司		1,633,276.69
福建省永安轴承有限责任公司		4,467,120.31
漳州金驰汽车配件有限公司		1,740,260.02
山东鑫海担保有限公司	200,000.00	526,000.00
长沙波德冶金材料有限公司	420,000.00	
合计	620,000.00	8,366,657.02

（六） 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	44,238,748.58	42,148,431.78
加：资产减值准备	2,143,856.70	691,075.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,521,727.63	5,523,705.64
无形资产摊销	422,633.80	373,266.80
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		11,293.34
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	39,287.83	
财务费用（收益以“－”号填列）	-2,237.78	-347,190.24
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,724,437.21	-9,723,342.55
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-684,408.58	127,606.83
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,467,116.79	-38,680,554.26
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-41,856,143.77	5,258,480.73
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,465,481.55	33,163,452.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,097,391.96	38,546,226.03
2.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	104,863,264.53	104,026,109.53
减：现金的年初余额	150,026,973.95	135,358,432.47
减：保证金年末余额		
加：保证金年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-45,163,709.42	-31,332,322.94

十二、 补充资料**1、非经常性损益**

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”），本公司合并非经常性损益如下：

项目	本期发生额	上年同期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补	1,950,000.00	1,120,000.00

项目	本期发生额	上年同期发生额
助除外)		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-39,287.83	5,463,458.11
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,212,070.18	-252,374.05
非经常性损益合计（影响利润总额）	4,122,782.35	6,331,084.06
减：所得税影响额	-1,024,169.86	-1,609,520.57
非经常性损益净额（影响净利润）	3,098,612.49	4,721,563.50
减：少数股东权益影响额	329,923.90	489,907.62
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2,768,688.59	4,231,655.87
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	43,689,424.55	30,953,117.05

2、净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

（1）计算结果

本期利润	本期净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	5.68%	5.66%	0.155	0.155
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	5.35%	5.32%	0.146	0.146

上年同期利润	上年同期净资产收益率		上年同期每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	4.57%	4.57%	0.117	0.117
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润(II)	4.02%	4.02%	0.103	0.103

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 2、公司董事、高管人员签署的对本次半年报的书面确认意见；
- 3、董事会审议通过的本次半年报决议；
- 4、监事会审议通过的本次半年报决议；
- 5、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- 6、其他有关资料。

董事长：

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司
2010 年 8 月 10 日

附：董事和高级管理人员对公司 2010 年半年度报告的书面确认意见

**福建龙溪轴承（集团）股份有限公司董事和高级管理人员
对公司 2010 年半年度报告的书面确认意见**

根据《证券法》第 68 条的规定、中国证监会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 3 号〈半年度报告的内容与格式〉》（2007 年修订）和《上海证券交易所股票上市规则》（2008 年修订）等有关规定的相关要求，我们作为公司的董事和高级管理人员在全面了解和审核公司 2010 年半年度报告后认为：

- 1、公司严格按照股份制公司财务制度规范运作，公司 2010 年半年度报告包含的信息公允、全面、真实地反映了公司本报告期的财务状况和经营成果等事项。
- 2、经公司财务会计部出具的公司《2010 年半年度报告会计报表及其附注（未经审计）》是客观、公正、真实的。
- 3、我们保证公司 2010 年半年度报告所披露的信息真实、准确、完整，承诺本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，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。

公司董事签名：

曾凡沛 许厦生 陈晋辉 吴雪平 吴文祥 李文平

公司独立董事签名：

林志扬 叶少琴 肖伟

公司高级管理人员签名：

黄继新 卢金忠

二〇一〇年八月十日