

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司

FUJIAN LONGXI BEARING (GROUP) CO., LTD.

600592

2010 年年度报告



福建龙溪轴承（集团）股份有限公司董事会

二〇一一年四月十三日

目录

一、 重要提示	1
二、 公司基本情况.....	1
三、 会计数据和业务数据摘要.....	3
四、 股本变动及股东情况.....	4
五、 董事、监事和高级管理人员.....	8
六、 公司治理结构.....	12
七、 股东大会情况简介.....	15
八、 董事会报告.....	16
九、 监事会报告.....	25
十、 重要事项	27
十一、 财务会计报告.....	33

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) 天健正信会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(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》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	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)其他有关资料

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
1 次变更	公司变更注册登记日期	1999 年 10 月 30 日
	公司变更注册登记地点	福建省漳州市延安北路
	企业法人营业执照注册号	3500001001857
	税务登记号码	35062158166297
	组织机构代码	15816629-7
2 次变更	公司变更注册登记日期	2002 年 8 月 20 日
	公司变更注册登记地点	福建省漳州市延安北路
	企业法人营业执照注册号	3500001001857
	税务登记号码	35062158166297
	组织机构代码	15816629-7
3 次变更	公司变更注册登记日期	2004 年 11 月 10 日
	公司变更注册登记地点	福建省漳州市延安北路
	企业法人营业执照注册号	3500001001857
	税务登记号码	35062158166297
	组织机构代码	15816629-7
4 次变更	公司变更注册登记日期	2008 年 7 月 29 日
	公司变更注册登记地点	福建省漳州市延安北路
	企业法人营业执照注册号	350000100015752
	税务登记号码	35062158166297
	组织机构代码	15816629-7
5 次变更	公司变更注册登记日期	2010 年 6 月 2 日
	公司变更注册登记地点	福建省漳州市延安北路
	企业法人营业执照注册号	350000100015752
	税务登记号码	35062158166297
	组织机构代码	15816629-7
公司聘请的会计师事务所名称		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

三、 会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	96,198,823.25
利润总额	112,626,057.79
归属于上市公司股东的净利润	93,040,426.12
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	80,377,236.78
经营活动产生的现金流量净额	55,495,359.60

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	335,603.87
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）	14,901,800.59
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	185,680.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,432,391.11
所得税影响额	-3,057,128.47
少数股东权益影响额（税后）	-1,135,158.39
合计	12,663,189.34

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2010 年	2009 年	本期比上年同期增减(%)	2008 年
营业收入	670,960,046.28	460,813,297.12	45.60	624,624,413.36
利润总额	112,626,057.79	83,169,947.28	35.42	132,259,967.54
归属于上市公司股东的净利润	93,040,426.12	72,324,321.56	28.64	110,060,503.80
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	80,377,236.78	54,186,067.64	48.34	105,546,424.11
经营活动产生的现金流量净额	55,495,359.60	102,855,257.04	-46.05	105,935,376.66
	2010 年末	2009 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2008 年末
总资产	1,730,694,425.56	1,146,848,237.65	50.91	1,047,338,708.06
所有者权益（或股东权益）	1,159,487,243.12	805,211,537.06	44.00	758,405,373.52

主要财务指标	2010 年	2009 年	本期比上年同期增减 (%)	2008 年
基本每股收益（元 / 股）	0.3101	0.24	29.21	0.37
稀释每股收益（元 / 股）	0.3101	0.24	29.21	0.37
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.2679	0.18	48.83	0.35
加权平均净资产收益率（%）	9.47	9.25	增加 0.22 个百分点	14.81
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	8.18	6.93	增加 1.25 个百分点	14.2
每股经营活动产生的现金流量净额（元 / 股）	0.185	0.34	-45.59	0.35
	2010 年 末	2009 年 末	本期末比上年同期末增 减(%)	2008 年 末
归属于上市公司股东的每股净资产（元 / 股）	3.86	2.68	44.03	2.53

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）				本次变动后		
	数量	比例 (%)	发行 新股	送 股	公 积 金 转 股	其他	小计	数量	比 例 (%)
一、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	205,833,600	68.61				94,166,400	94,166,400	300,000,000	100

件流通股份									
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经国务院国资委和中国证监会审核批准，股权过户登记手续已于 2011 年 3 月 24 日办理完成（具体详见 2010 年 4 月 28 日、2010 年 5 月 4 日、2010 年 7 月 20 日和 2011 年 3 月 26 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）。

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年未限售股数	限售原因	解除限售日期
漳州市机电投资有限公司	94,166,400	94,166,400		0	股权分置改革	2010 年 2 月 22 日
合计	94,166,400	94,166,400		0	/	/

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 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				25,117 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	无
漳州片仔癀集团公司	国有法人	9.02	27,067,400		0	无
北京华隆进出口公司	国有法人	6.42	19,259,300		0	无
中国银行－易方达积极成长证券投资基金	其他	2.74	8,206,588		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	2.62	7,866,774		0	未知
万利达集团有限公司	境内非国有法人	1.44	4,320,900		0	无
中国银行－易方达平稳增长证券投资基金	其他	1.33	4,000,000		0	未知
中国工商银行－易方达价值成长混合型证券投资基金	其他	1.10	3,299,467		0	未知
中信信托有限责任公司－武当 17 期	其他	0.94	2,831,000		0	未知
左本俊	其他	0.82	2,452,530		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		
中国银行－易方达积极成长证券投资基金	8,206,588		人民币普通股	8,206,588		
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	7,866,774		人民币普通股	7,866,774		
万利达集团有限公司	4,320,900		人民币普通股	4,320,900		
中国银行－易方达平稳增长证券投资基金	4,000,000		人民币普通股	4,000,000		
中国工商银行－易方达价值成长混合型证券投资基金	3,299,467		人民币普通股	3,299,467		
中信信托有限责任公司－武当 17 期	2,831,000		人民币普通股	2,831,000		
左本俊	2,452,530		人民币普通股	2,452,530		
上述股东关联关系或一致行动的说明	(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					

	<p>《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，中国银行一易方达积极成长证券投资基金、中国银行股份有限公司一易方达中小盘股票型证券投资基金、中国银行一易方达平稳增长证券投资基金和中国工商银行一易方达价值成长混合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>
--	--

2、 控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

1)报告期内，公司控股股东仍然为漳州市机电投资有限公司，该公司是漳州市政府于 2002 年 9 月 24 日经漳州市人民政府漳政[2002]综 165 号文批准依法设立的国有独资有限公司，是漳州市政府授权管理漳州市机电行业企业国有资产的投资管理公司，依法负责对授权管理范围内的国有资产及其产权直接行使资产收益、重大决策、选择管理者等出资者权利。该公司受漳州市国资委的管理和监督。

2)2011 年，经有权部门批准，漳州市机电投资有限公司持有公司 9,416.64 万股国家股全部无偿划转给漳州片仔癀集团公司；股权划转后，漳州片仔癀集团公司更名为漳州市九龙江建设有限公司。漳州市九龙江建设有限公司系漳州市国资委设立的国有独资企业，注册资本 20 亿元，持有本公司股份 12,123.38 万股，股权占比 40.41%，成为公司控股股东，公司实际控制人仍为漳州市国资委（具体详见公司 2011 年 3 月 26 日和 3 月 29 日刊登在《上海证券报》和上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)的相关公告)。

(2)控股股东情况

○ 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	漳州市机电投资有限公司
单位负责人或法定代表人	陈福胜
成立日期	2002 年 9 月 29 日
注册资本	22,702
主要经营业务或管理活动	对制造业的投资；普通机械、电器设备、汽车零部件、金属材料的批发、零售。

(3)实际控制人情况

○ 法人

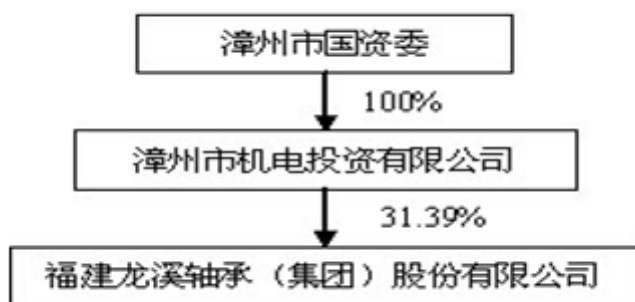
单位：元 币种：人民币

名称	漳州市国资委
----	--------

(4)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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、 董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
曾凡沛	董事长	男	44	2010-5-19	2013-5-18	0	0		57.009	否
许厦生	董事、总经理	男	55	2010-5-19	2013-5-18	0	0		53.5086	否
陈晋辉	董事、财务负责人、常务副总经理	男	44	2010-5-19	2013-5-18	0	0		47.2035	否
吴雪平	董事	女	34	2010-5-19	2013-5-18	0	0		0	是
吴文祥	董事	男	50	2010-5-19	2013-5-18	0	0		0	是
李文平	董事	男	40	2010-5-19	2013-5-18	0	0		0	是
林志扬	独立董事	男	55	2010-5-19	2013-5-18	0	0		4.00	否
叶少琴	独立董事	女	46	2010-5-19	2013-5-18	0	0		4.00	否
肖伟	独立董事	男	46	2010-5-19	2013-5-18	0	0		4.00	否
张泰生	监事会主席	男	55	2010-5-19	2013-5-18	0	0		46.1801	否
洪丽玲	监事	女	48	2010-5-19	2013-5-18	0	0		12.1902	否
曾艳辉	监事	男	48	2010-5-19	2013-5-18	0	0		10.6248	否
何两加	监事	男	50	2010-5-19	2013-5-18	0	0		12.1022	否
张吉西	监事	男	46	2010-5-19	2013-5-18	0	0		0	是
黄继新	董事会秘书 副总经理	男	55	2010-5-19	2013-5-18	0	0		39.188	否
卢金忠	副总经理	男	45	2010-5-19	2013-5-18	0	0		39.188	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	/	329.1944	/

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

1、曾凡沛：2006 年 8 月至 2010 年 5 月，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司副董事长、董事会秘书兼党委书记；2010 年 5 月至今，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司董事长兼党委书记。

2、许厦生：1997 年 12 月至 2006 年 8 月，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司副总经理；2006 年 8 月至 2007 年 4 月，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司总经理；2007 年 4 月至今，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司董事、总经理。

3、陈晋辉：2003 年 4 月至 2007 年 4 月，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司总经济师；2007 年 4 月至 2010 年 5 月，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司副总经理、财务负责人；2010 年 5 月至 2010 年 11 月，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司董事、副总经理、财务负责人。2010 年 11 月至今，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司董事、常务副总经理、财务负责人。

4、吴雪平：2000 年 10 月至今，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司董事。

5、吴文祥：片仔癀集团公司总经理助理、投资发展部主任。2004 年 12 月至 2008 年 4 月，任兴业证券股份有限公司监事；2003 年 8 月至 2009 年 12 月，任漳州片仔癀生物保健品有限公司董事；2006 年 12 月至今，任漳州市铁路投资开发有限公司监事；2007 年 8 月至今，任片仔癀（漳州）大酒店有限公司监事会召集人；2008 年 3 月至今，任东山金沙大酒店有限公司董事；2008 年 5 月至今，任福建红旗股份有限公司董事，漳州片仔癀集团公司董事；2009 年 4 月至今，任漳州片仔癀药业股份有限公司监事，2009 年 9 月至今，任漳州蓝田开发有限公司董事，2010 年 1 月至今，任健力宝（漳州）饮料有限公司董事。2004 年 5 月至今，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司董事。

6、李文平：2006 年 9 月至 2008 年 5 月，任北京歌乐服饰有限责任公司副总经理；2008 年 6 月至 2009 年 12 月，任中国工程与农业机械进出口总公司经营管理部副总经理；2010 年 1 月至今，任北京华隆进出口公司经营管理部总经理；2010 年 5 月至今任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司董事。

7、林志扬：厦门大学管理学院副院长，现任厦门大学管理学院党委书记、教授、博士生导师，兼任中国企业管理研究会副理事长，福建省企业管理协会常务理事。厦门企业管理学会副会长，兼任福建冠福、龙溪股份、福建高速和三安光电独立董事。

8、叶少琴：现任厦门大学管理学院会计系基础研究室主任，从事教学和科研工作，曾任厦门大学会计师事务所和厦门永大会计师事务所注册会计师，从事验资、审计等工作。2009 年 5 月至今，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司独立董事。

9、肖伟：2006 年 8 月至今，任厦门大学法学院教授，兼任福建厦门英合律师事务所兼职律师、厦门仲裁委员会仲裁员、厦门国贸集团股份有限公司董事；2006 年 11 月至今，任中国世贸组织法研究会理事；2008 年至今，兼任中国国际经济贸易仲裁委员会仲裁员、福建省企业法律工作协会副会长、中国证券法研究会理事；2009 年 12 月起，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司独立董事。

10、张泰生：2001 年 3 月至今，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司党委副书记、监事会主席；2009 年 7 月至今，兼任公司工会主席。

11、张吉西：2004 年 3 月至 2009 年 5 月，中国工程与农业机械进出口总公司审计监察部总经理；2009 年 5 月至 12 月，任中国机械工业集团有限公司审计稽查部审计二处处长；2009 年 12 月至今，任北京华隆进出口公司财务总监；2010 年 5 月至今，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司监事。

12、洪丽玲：2002 年 1 月至 2010 年 6 月，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司人力资源部部长，2008 年 1 月至 2010 年 6 月，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司人力资源副总监；2010 年 6 月至今，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司职业技能鉴定站站长、工会常务副主席兼离退休党支部书记；2004 年 5 月至今，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司监事。

13、曾艳辉：2004 年 12 月至 2005 年 12 月任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司宣传部长、办公室党支部书记；2006 年 1 月至 2007 年 4 月任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司纪委副书记兼宣传部长；2007 年 4 月至今任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司党委委员。纪委副书记兼宣传部长、工会副主席。2004 年 1 月至今任漳州市机电投资有限公司董事、副总经理。2010 年 5 月至今，任福

建龙溪轴承（集团）股份有限公司监事。

14、何两加：2001 年至 2010 年任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司关节轴承研究所党支部书记，2010 年 5 月至今，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司监事，2011 年 1 月至今，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司首席设计师、特种产品部部长。

15、黄继新：1997 年 12 月至今，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司副总经理，2010 年 5 月至今，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司副总经理、董事会秘书。

16、卢金忠：2003 年 4 月至 2007 年 4 月，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司总工程师兼企业技术中心主任；2007 年 4 月至今，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司副总经理兼企业技术中心主任。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
曾凡沛	漳州市机电投资有限公司	副董事长			否
曾艳辉	漳州市机电投资有限公司	董事 副总经理			否
吴文祥	漳州片仔癀集团公司	总经理助理兼投资发展部主任			是
吴雪平	万利达集团有限公司	投资部经理			是
李文平	北京华隆进出口公司	经营管理部总经理			是
张吉西	北京华隆进出口公司	财务总监			是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
曾凡沛	福建省永安轴承有限责任公司	董事长			否
曾凡沛	福建省三明齿轮箱有限责任公司	董事长			否
曾凡沛	长沙波德冶金材料有限公司	董事长			否
许厦生	福建省永安轴承有限责任公司	董事			否
许厦生	福建省三明齿轮箱有限责任公司	董事			否
陈晋辉	漳州市金驰汽车配件有限公司	董事			否
陈晋辉	福建省联合轴承有限公司	监事			否
陈晋辉	福建省三明齿轮箱有限责任公司	董事			否
陈晋辉	福建省永安轴承有限公司	董事			否
吴雪平	万利达光催化科技有限公司	董事			否
吴雪平	漳州永裕隆塑胶制品有限公司	董事长			否
吴文祥	漳州片仔癀药业股份有限公司	监事			否
吴文祥	漳州市铁路投资开发公司	监事			否
吴文祥	片仔癀（漳州）大酒店	监事会召集人			否
吴文祥	东山金沙大酒店有限公司	董事			否
吴文祥	福建红旗股份有限公司	董事			否

吴文祥	漳州蓝田开发有限公司	董事			否
吴文祥	健力宝（漳州）饮料有限公司	董事			否
林志扬	三安光电股份有限公司	独立董事			是
林志扬	福建发展高速公路股份有限公司	独立董事			是
林志扬	福建冠福现代家用股份有限公司	独立董事			是
肖伟	厦门国贸集团股份有限公司	董事			是
张泰生	福建金柁汽车转向器有限公司	董事长（法定代表人）			否
张吉西	杭州万向传动轴有限公司	副董事长			否
黄继新	漳州市金驰汽车配件有限公司	董事长			否

(三)董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司《董事长年薪方案》经股东大会批准，《经营者年薪方案》经董事会批准，由公司薪酬与考核委员会根据当年各考核指标的完成情况核定后实行。独立董事的薪酬依据股东大会批准的独立董事津贴标准发放。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	2010 年度在本公司领取报酬的董事、监事和高级管理人员的年度报酬依据公司《董事长年薪方案》和《经营者年薪方案》及其考核办法的规定，由公司薪酬与考核委员会根据当年公司及个人考核指标的完成情况考核确定后发放。独立董事的薪酬依据股东大会批准的独立董事津贴标准发放，独立董事参加公司董事会、股东大会及行使职权时所需交通、食宿费用据实报销。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	详见：董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

(四)公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
曾凡沛	董事长	聘任	换届选举
陈晋辉	董事	聘任	补选
李文平	董事	聘任	补选
张吉西	监事	聘任	补选
曾艳辉	监事	聘任	补选
何两加	监事	聘任	补选
陈福胜	董事长	离任	退休
苏维珂	董事	离任	任期届满
李绥鲜	监事	离任	退休
李铮	监事	离任	任期届满
陈江伟	监事	离任	任期届满
庄思明	副总经理	离任	退休
童麟章	副总经理	离任	退休

(五)公司员工情况

在职员工总数	746
公司需承担费用的离退休职工人数	592
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	504
技术人员	133
财务人员	10
销售人员	28
行政人员	71
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士学历	11
本科学历	127
大专学历	100
高中或中专学历	394
其他学历	114

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

1.报告期内公司规范运作及法人治理结构完善情况

公司严格按照《公司法》、《上市公司章程指引》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》及有关法律法规的规定，不断完善公司法人治理结构，建立健全各项内部控制管理制度，按照现代企业制度的有关要求规范运作，保证了公司生产经营、资本运作工作的良好开展，维护了公司和全体股东权益。公司股东大会、董事会、监事会和经营层均能够依法履行职责并规范运作，公司信息披露和投资者关系管理工作合规开展，实现了公司各项经营工作的平稳、较快发展。报告期内，公司四届二十四次董事会审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《外部信息使用人管理制度》，通过制度的落实，强化责任意识，规范敏感信息管理，保障信息披露质量，切实保护投资者的利益。公司治理机制符合中国证监会发布的《上市公司治理准则》等法律法规的要求，公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求不存在差异。

(1) 股东及股东大会：公司根据《股东大会规范意见》和公司制定的《股东大会议事规则》召集、召开股东大会，确保股东的合法权益；公司平等地对待所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东充分行使自己的权利。公司制定的《股东大会议事规则》和《关联交易决策制度规则》明确规定了公司的关联交易的决策和程序，确保关联交易的公平合理。

(2) 控股股东与公司：公司具有独立的业务和自主经营能力，公司控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动；公司董事会、监事会和内部经营机构能够独立运作，与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五分开”，公司与控股股东及其他关联方交易公平合理；公司通过制定完善的财务管理制度建立健全财务、会计管理制度，独立核算，控股股东不干预公司的财务、会计活动。

(3) 董事和董事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的董事选聘程序公开、公平、公正、独立地选聘董事，董事会均按法定程序召集和召开，并有完整、真实的会议记录。公司董事会的人数和人员结构符合法律、法规的要求。公司成立了董事会战略、提名、审计、薪酬与考核四个专门委员会，严格按照《董事会议事规则》和《独立董事制度》开展工作，各位董事认真出席董事会和股东大会，以公司和全体股东的最大利益忠实、诚信、勤勉地履行职责。

(4) 监事及监事会：公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，人数和人员结构符合法律、法规要求，能够依据《监事会议事规则》等制度，监事会会议严格依照有关规定和程序进行，会议符合相关规定要求，有完整、真实的会议记录。公司监事认真履行自己的职责，本着对股东负责的态度，依法、独立地对公司财务以及董事、经理及其他高级管理人员履行职责的合法合规性等进行监督，并独立发表意见。

(5) 绩效评价与激励约束机制：公司董事、经理人员聘任按照公开、透明的原则，并已建立了公开、公正、透明的董事、监事、高级管理人员绩效评价标准和激励约束机制。公司将继续完善董事、监事、高级管理人员的激励与约束机制及其绩效评价标准，不断完善公司的薪酬制度。

(6) 利益相关者：公司充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、消费者、供应商、社区等利益相关者的合法权益，在经济交往和利益关系方面均做到诚信互惠，共同推进公司持续、健康、稳定的发展。

(7) 信息披露及透明度：公司按照《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》及《公司章程》等相关规定，制定了《公司信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》等制度，真实、准确、完整、及时、公平地披露信息。公司设立了股东咨询专线，并通过网络等方式与投资者进行沟通与交流，指定《上海证券报》为公司信息披露的报纸，全体股东能平等地获得信息。

2. 报告期内公司治理专项活动开展情况：

公司积极配合辖区证券主管部门开展企业专项治理活动，巩固、提升治理成效。一是根据中国证监会福建监管局《关于进一步解决同业竞争、减少关联交易的通知》（闽证监公司字（2010）5号）的要求，深入细致地开展自查，公司上市以来与控股股东、实际控制人及其关联方之间发生的关联交易如下：首先，因公司生产经营需要，先前租赁漳州市机电投资有限公司土地（年租金 82 万元）；其次，2009 年公司购买控股股东漳州市机电投资有限公司土地及其房产，在构成重大关联交易（交易金额约 3154 万元）的同时，彻底解决了公司与大股东之间历年存在的经营性关联交易问题。除了以上所述，公司与控股股东、实际控制人及其关联方之间不存在同业竞争和其他关联交易的情形。二是公司董、监事参加了福建证监局举办的上市公司 2010 年第一期董事、监事培训班，董事长参加了中国证监会举办的上市公司高级管理人员培训班，通过学习和掌握新颁布的法律法规，强化公司高管人员的法规意识，提升其知法、懂法、用法的能力。三是按照福建监管局《关于进一步加强内幕交易防控工作的通知》要求，开展企业防范内幕交易主题活动，总结、汇编公司内幕交易防控经验交流材料，公司作为防控效果显著单位，于 2010 年 10 月在福建辖区召开的经验交流会上汇报发言；同时，组织公司董事、监事、高级管理人员学习近年来发生的内幕交易典型案例，进一步提高防范内幕交易的法律意识和风险意识。通过自查，报告期内公司、控股股东、实际控制人皆不存在涉及违法参与内幕交易的情况。

(二) 董事履行职责情况

1、 董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
曾凡沛	非独立董事	6	6	4	0	0	否
许厦生	非独立董事	6	6	4	0	0	否
陈晋辉	非独立董事	4	4	3	0	0	否
吴雪平	非独立董事	6	6	4	0	0	否
吴文祥	非独立董事	6	6	4	0	0	否
李文平	非独立董事	4	4	3	0	0	否
林志扬	独立董事	6	5	4	1	0	否
叶少琴	独立董事	6	6	4	0	0	否

肖伟	独立董事	6	3	3	3	0	是
陈福胜	非独立董事	2	2	1	0	0	否
苏维珂	非独立董事	2	2	1	0	0	否

独立董事肖伟先生在担任公司独立董事期间作为访问学者应邀赴美学习考察，因此四届二十三次、四届二十四次、五届一次董事会未能亲自参加。

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司建立了《独立董事工作制度》和《独立董事年报工作制度》，对独立董事的任职条件，提名、选举和更换，职权、义务和工作条件及其工作内容进行了明确规定。公司独立董事能够忠实履行职责，有效行使职权，依照《公司章程》和《公司独立董事工作制度》等制度要求，及时了解公司的生产经营状况，全面关注公司的发展状况，出席公司股东大会和董事会，认真审议董事会各项议案，为企业发展建言献策，并根据要求对相关事项发表独立客观的意见，切实维护公司全体股东尤其是中小股东的合法权益。

在 2010 年报编制的过程中，依照年报工作制度的要求，认真听取管理层的年度工作汇报，关注公司的发展状况，并积极与年审会计师进行充分的沟通，掌握审计报告工作的进展情况，督促年审机构如期提交审计报告，以确保公司年报工作的顺利开展。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明
业务方面独立完整情况	是	公司主营业务突出，拥有一整套独立供、产、销系统，不存在和控股股东共用供、产、销体系问题或重复、交叉业务的情况；生产经营活动均由公司自主决策，独立开展业务并承担相应的责任和风险，与控股股东不存在同业竞争，控股股东不存在直接或间接干预公司经营运作的情形。
人员方面独立完整情况	是	公司除董事长曾凡沛先生兼任漳州市机电投资有限公司董事外，总经理及其他高级管理人员均未在控股股东及其下属企业担任除董事、监事以外的的其他职务，也未在与公司业务相同或相似，或存在其他利益冲突的企业任职；公司拥有完整的劳动、人事及工资管理制度，公司人员完全独立于控股股东，与控股股东在人员的管理和使用上完全分开。
资产方面独立完整情况	是	公司拥有独立的生产体系、辅助设施和配套设施、工业产权、非专利技术等资产，以及独立的采购和销售系统，资产独立完整，产权清晰。
机构方面独立完整情况	是	公司建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为执行机构、监事会为监督机构、总经理办公会为经营管理机构的独立的法人治理结构；建立了健全的决策制度和内部控制制度，实现有效运作；拥有独立的决策结构和完整的生产系统，所有职能部门独立运作，独立开展生产经营活动，不受控股股东及其他任何单位或个人的干预，也不存在混合经营、上下级关系的情况。
财务方面独立完整情况	是	公司拥有独立的财务部门和财务人员，建立健全了独立的财务核算体系和财务会计制度；拥有自己独立的银行账户，独立核算、独立纳税；能够独立做出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的现象。

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	详细情况请参阅 2010 年度《公司关于内部控制的自我评价报告》
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	详细情况请参阅 2010 年度《公司关于内部控制的自我评价报告》
内部控制检查监督部门的设置情况	详细情况请参阅 2010 年度《公司关于内部控制的自我评价报告》
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	详细情况请参阅 2010 年度《公司关于内部控制的自我评价报告》
董事会对内部控制有关工作的安排	详细情况请参阅 2010 年度《公司关于内部控制的自我评价报告》
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	详细情况请参阅 2010 年度《公司关于内部控制的自我评价报告》
内部控制存在的缺陷及整改情况	详细情况请参阅 2010 年度《公司关于内部控制的自我评价报告》

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员向董事会负责，接受董事会直接考核、奖惩。董事会向公司高级管理人员下达年度生产经营目标，并授权薪酬与考核委员会根据《龙溪股份经营者年薪方案》，对照公司股东权益、净利润、净资产收益率和应收账款增长率等指标对高级管理人员进行年度考核，并根据考核结果由董事会决定高级管理人员的薪酬。

(六) 公司披露了内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告

《福建龙溪轴承（集团）股份有限公司董事会关于公司内部控制的自我评估报告》和《福建龙溪轴承（集团）股份有限公司 2010 年度社会责任报告》

披露网址：www.sse.com.cn

1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：是

披露网址：www.sse.com.cn

2、公司是否披露了审计机构对公司内部控制报告的核实评价意见：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司在《信息披露管理制度》中对信息披露重大差错的责任追究已做出了相应的规定。同时，公司在 2010 年 4 月 27 日召开的四届二十四次董事会审议通过了《福建龙溪轴承（集团）股份有限公司年度信息披露重大差错责任追究制度》，进一步明确了年报的相关责任人，并对出现重大差错的责任追究方式和方法做出详细的规定。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年年度股东大会	2010 年 5 月 19 日	《上海证券报》	2010 年 5 月 20 日

八、 董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

一、 报告期公司经营情况回顾

2010 年是公司“十一五”规划的收官之年，也是全面布局“十二五”发展的关键之年。董事会紧紧围绕“坚持新、优、特，相关多元化；组织生态化，实现优、强、大”的总体发展战略，深入贯彻科学发展观，团结拼搏，开拓进取，着力开展技术与管理创新，加速市场开发，深化内部改革，优化资源配置，强化生产组织，快速响应市场需求，增强企业竞争力，巩固行业优势地位。一年来，在全体员工的共同努力下，公司外拓市场谋发展，内抓管理求效益，牢牢把握工程机械、重型汽车等下游配套行业需求快速增长的有利时机，加快产能建设，有效化解顾客要货急、生产任务紧的被动局面，成功克服了人民币升值、人工成本和原辅材料价格上涨以及主机市场压价等不利因素，全面逆转金融危机以来经营业绩下滑的颓势，在复杂的形势下打了一场漂亮的翻身战，企业各项事业取得新的发展，母公司和集团主营收入创造历史新高，主要经济指标实现平稳较快增长，大齿圈项目实现批量配套并扩大了供货范围，企业增收近千万元，为公司赢得了新的增长点。

截止 2010 年 12 月 31 日，集团公司实现业务收入 67,096 万元，利润总额 11,263 万元，净利润 9,438 万元，归属母公司所有者权益 115,949 万元，分别比 2009 年增长 45.60%、35.42%、29.78% 和 44.00%。

1、 报告期内公司主营业务及其经营状况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

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，子公司金柁公司汽车转向器有限公司（下称“福建金柁”）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，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、分产品情况表

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 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分行业						
轴承产品	490,705,947.77	326,460,861.26	33.47	36.17	37.64	-0.71
齿轮及变速箱	151,843,549.70	136,844,089.49	9.88	97.06	79.84	8.63
汽车配件	5,758,910.30	6,618,112.77	-14.92	-22.83	-5.48	-21.09
冶金材料	4,621,133.24	2,288,077.32	50.49	47.74	72.58	-7.12
合计	652,929,541.01	472,211,140.84	27.68	45.74	46.83	-0.54

说明：

1) 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、人工成本的上升和主机厂商招标压价等因素的影响，导致轴承营业利润率略有下降。

2) 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。

3) 汽车配件营业利润率的大幅下滑，主要是由于汽车转向器业务的顾客需求减少，销售规模的萎缩和售价下调导致企业固定成本难于摊销。

4) 冶金材料营业利润率下滑的原因主要是受原辅材料价格上涨和人工成本上升的影响。

(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(%)
国际市场	153,270,722.69	71.86
国内市场	499,658,818.32	39.25
合计	652,929,541.01	45.74

(4) 主要供应商、客户情况

单位:元 币种:人民币

项目	采购/销售金额	占公司采购/销售总金额的比例(%)
前五名供应商	157,873,520.29	30.49
前五名销售客户	180,467,868.57	26.90

2、报告期内公司财务状况经营成果分析

(1) 资产负债占总资产变动情况分析

单位:元 币种:人民币

项目	报告期末金额	占总资产比例%	报告期初金额	占总资产比例%	比增%
资产总计	1,730,694,425.56	100.00	1,146,848,237.65	100.00	50.91
货币资金	275,336,689.07	15.91	231,732,085.86	20.21	18.82
应收票据	119,209,803.16	6.89	75,575,067.94	6.59	57.74
应收账款	130,638,244.02	7.55	124,297,581.73	10.84	5.10
预付款项	68,397,079.70	3.95	46,710,438.88	4.07	46.43
存货	328,908,510.04	19.00	241,034,025.22	21.02	36.46
可供出售金融资产	394,076,703.95	22.77	15,922,450.00	1.39	2,374.98
长期股权投资	2,129,000.00	0.12	38,817,900.00	3.38	-94.52
固定资产	271,242,761.01	15.67	246,806,044.80	21.52	9.90
在建工程	36,120,364.33	2.09	29,943,517.35	2.61	20.63
无形资产	68,714,249.39	3.97	56,337,118.80	4.91	21.97
负债合计	546,307,704.57	31.57	317,861,422.00	27.72	71.87
短期借款	37,500,000.00	2.17	97,560,000.00	8.51	-61.56
应付票据	121,855,545.37	7.04	28,727,103.33	2.50	324.18
应付账款	105,364,702.92	6.09	72,518,534.45	6.32	45.29
预收款项	7,943,707.67	0.46	4,304,921.33	0.38	84.53
应付职工薪酬	28,442,626.49	1.64	23,483,627.28	2.05	21.12
应交税费	7,020,861.61	0.41	19,623,469.69	1.71	-64.22
长期借款	13,000,000.00	0.75		-	100.00
专项应付款	96,000.00	0.01	53,096,000.00	4.63	-99.82
递延所得税负债	53,370,477.70	3.08	3,817,675.08	0.33	1,297.98
其他非流动负债	157,465,399.41	9.10		-	100.00
所有者权益合计	1,184,386,720.99	68.43	828,986,815.65	72.28	42.87
资本公积	448,216,597.12	25.90	156,981,317.18	13.69	185.52
盈余公积	106,583,525.30	6.16	97,695,395.10	8.52	9.10
未分配利润	304,687,120.70	17.60	250,534,824.78	21.85	21.61

1) 总资产报告期末 1,730,694,425.56 元, 比报告期初增长 50.91%, 主要变化项目如下:

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、及分配 2009 年度的股利 3000 万元, 子公司福建永安轴承有限责任公司(以下简称“永安轴承”)和福建三明齿轮箱有限责任

公司（以下简称“三明齿轮”）分别收到异地搬迁 8183 万元与 2500 万元。

b. 应收票据的变动主要是期末未到期的承兑汇票比期初增加 4363 万元；其中：母公司库存的未到期承兑汇票减少 419 万元、子公司永安轴承库存的未到期承兑汇票增加 1457 万元、三明齿轮增加 3271 万元、长沙波德冶金材料有限公司（以下简称“长沙波德”）增加 55 万元。

C. 应收账款的变动主要受母公司受货款跨期结算影响比期初增加 634 万元；其中：母公司增加 444 万元、子公司永安轴承增加 91 万元、三明齿轮增加 268 万元、子公司福建金柁汽车转向器有限责任公司（以下简称“福建金柁”）减少 184 万元、长沙波德增加 8 万元。

d. 预付账款的变动主要是预付的材料款与固定资产购置款未结算比期初增加 2169 万元；其中：母公司预付的材料款与设备购置款未结算增加 1529 万元、子公司永安轴承增加 328 万元、三明齿轮增加 322 万元。

e. 存货的变动主要是市场需求恢复，为满足市场需求所需的存货储备量比期初增加 8787 万元；其中：母公司增加储备 4378 万元、子公司永安轴承增加 995 万元，三明齿轮增加 3668 元、福建金柁减少 186 万元。

f. 可供出售金融资产的变动主要是母公司持有兴业证券的股票期末按公允价值进行计量增加 38054 万元，子公司三明齿轮持有兴业银行与兴业证券的股票期末按公允价值进行计量减少 238 万元。

g. 长期股权投资的变动主要是公司将持有兴业证券的股票初始投资成本 3519 万元按会计准则规定转至可供出售金融资产，及子公司三明齿轮转让三明市联信担保有限责任公司减少 150 万元。

h. 固定资产的变动主要是技改项目投入的部分资产已交付使用及当年折旧提取的影响净增加 2444 万元；其中：母公司净增加 3133 万元、子公司永安轴承净减少 485 万元、三明齿轮净减少 90 万元、福建金柁净减少 112 万元。

i. 在建工程的变动主要是技改项目的设备与基建投入净增加 618 万元；其中：母公司技改完工交付使用减少 163 万元、子公司永安轴承在建技改项目净增加 351 万元、三明齿轮在建技改项目净增加 430 万元。

j. 无形资产的变动主要是新增购买的土地使用权及当年摊销的影响净增加 1238 万元；其中：母公司净增加 143 万元、子公司永安轴承土地使用权的摊销减少 19 万元、三明齿轮净增加 1114 万元。

2) 负债总额报告期末 546,307,704.57 元，占总资产的比例为 31.57%，比期初增长 71.87%，主要变化项目如下：

a. 短期借款的变动主要是期末的流动资金贷款的归还 6006 万元；其中：母公司归还流动资金贷款减少 3000 万元、子公司永安轴承减少流动资金贷款 2506 万元。三明齿轮减少流动资金贷款 500 万元。

b. 应付票据的变动，主要是以银行承兑汇票支付的购材料与设备款增加 9313 万元；其中：母公司增加以银行承兑汇票支付的购材料与设备款 4150 万元、永安轴承增加 1049 万元、福建三齿增加 4114 万元。

c. 应付账款的变动，主要是应付的材料与固定资产保证金增加 3285 万元；其中：母公司增加 1604 万元、永安轴承增加 130 万元、三明齿轮增加 1552 万元等。

d. 预收款项的变动主要是客户预付购货订金增加 364 万元；其中：母公司预收客户订货款增加 240 万元、子公司永安轴承增加 44 万元、三明齿轮增加 82 万元。

e. 应付职工薪酬的变动主要是应交的社保统筹与年终结算薪酬跨期支付增加 496 万元；其中：母公司社保统筹与年终薪酬跨期支付增加 452 万元，子公司永安轴承增加 48 万元、三明齿轮减少 42 万元、漳州金田机械有限公司（以下简称“漳州金田”）增加 34 万元。

f. 应交税费的变动主要是年度税款跨期缴纳减少 1260 万元；其中：母公司税款跨期缴纳减少 601 万元，子公司永安轴承减少 264 万元，三明齿轮减少 492 万元、漳州金田增加 118 万元等。

g. 长期借款的变动主要是母公司特种关节技改项目借款增加 300 万元，及子公司永安轴承技改项目借款增加 1000 万元。

h. 专项应付款的变动主要是母公司收到特种轴承技术改造项目补助增加 1200 万元转至其他非流动负债的递延收益，子公司永安轴承与三明齿轮收到拆迁补偿款 14546 万元转至其他非流动负债的递延收益。

i.其他非流动负债的变动主要是对以上专项应付款科目中的与资产相关的政府补助进行重分类调整。

j.递延所得税负债的变动主要是公司持有兴业银行与兴业证券的股票期末按公允价值进行计量相应的递延所得税款。

3) 股东权益报告期末余额 1,184,386,720.99 元，占总资产的比例为 68.43%，比期初增长 42.87%，主要变化项目如下：

a.资本公积的变动主要是公司期末持有兴业银行与兴业证券的股票，按期末公允价值计量的税后净增加额。

b.盈余公积的变动主要是按净利润提取 10%法定公积金。

c.未分配利润的变动主要是增加当年实现的净利润扣减提取 10%法定公积金，及分配 2009 年度股利 3000 万元。

(2) 利润构成的变动情况分析

单位:元 币种:人民币

项目名称	2010 年度	2009 年度	增减额	增减幅度%
营业收入	670,960,046.28	460,813,297.12	210,146,749.16	45.60
营业成本	480,569,349.03	326,546,002.05	154,023,346.98	47.17
营业税金及附加	5,329,262.64	4,287,947.27	1,041,315.37	24.28
营业费用	32,473,051.77	18,444,620.93	14,028,430.84	76.06
管理费用	54,390,374.80	44,737,062.14	9,653,312.66	21.58
财务费用	2,485,217.11	3,042,727.56	-557,510.45	-18.32
资产减值损失	179,709.34	11,339,429.30	-11,159,719.96	-98.42
投资收益	668,304.43	13,305,154.03	-12,636,849.60	-94.98
营业外收支净额	16,427,234.54	17,449,285.38	-1,022,050.84	-5.86
利润总额	112,626,057.79	83,169,947.28	29,456,110.51	35.42
所得税费用	18,241,800.50	10,444,431.92	7,797,368.58	74.66
净利润	94,384,257.29	72,725,515.36	21,658,741.93	29.78

a.营业收入的变动随着金融危机的过去，国内外市场需求恢复，轴承产品、齿轮及齿轮箱产品的销售额均出现有较大幅度增长。其中：母公司同比增加 9861 万元、子公司永安轴承增加 4537 万元、三明齿轮增加 7669 万元、福建金柁减少 232 万元及关联交易合并抵销影响。

b.营业成本的变动主要是受营业收入增长相应增加，及原辅材料涨价影响产品单位成本的上升。

c.营业税金及附加的变动主要是受营业收入增长及新购国产设备可抵扣增值税的影响。

d.营业费用的变动主要是受主营业务增长的影响相应的运费、差旅费等变动费用增加。

e.管理费用的变动主要是部分费用的固定性及受主营业务增长相应的变动费用增加。

f.财务费用的变动主要是人民币升值影响汇兑损失增加及存贷利息净收入减少。

g.资产减值损失的变动主要是按账龄分析法进行坏账提取增加及子公司上年期末已提跌价的存货出售减少。

h.投资收益的变动主要是上年同期子公司三明齿轮出售部分持有的兴业银行股票。

i.营业外收支净额的变动主要是报告期收到的政府补贴收入减少。

j.利润总额的变动主要是营业收入增长相应的毛利增加，及原辅材料价格上涨影响产品综合毛利率下降的综合影响。

k.所得税费用与净利润的变动主要是受利润总额变动影响。

(3) 现金流量变动情况分析

单位:元 币种:人民币

指 标	2010 年度	2009 年度	增减额	增减幅度 (%)
经营活动产生的现金流量净额	55,495,359.60	102,855,257.04	-47,359,897.44	-46.05
投资活动产生的现金流量净额	60,020,180.80	-52,357,195.53	112,377,376.33	214.64
筹资活动产生的现金流量净额	-82,353,052.45	-16,367,895.86	-65,985,156.59	-403.14
现金及现金等价物净增加额	32,320,527.25	33,804,805.12	-1,484,277.87	-4.39
每股经营活动产生现金净流量	0.18	0.34	-0.16	-45.59

a.经营活动产生的现金流量净额变动，主要是销售增长相应的货款回笼比上年同期增加19,266万元，而受销售增长的影响相关成本费用支出比上年同期增加17,742元；及收到的其他与经营活动有关的现金比上年同期减少6,108万元（上年同期将政府拆迁补助列入“收到的其他与经营活动有关的现金”项目，报告期则将政府拆迁补助列入“收到的其他与投资活动有关的现金”项目）。

b.投资活动产生的现金流量净额变动，主要是报告期固定资产购建投入减少及子公司收到整体异地搬迁补偿款 10683 万元列入收到的其他与投资活动有关的现金的影响。

c.筹资活动产生的现金流量净额变动，主要是报告期归还流动资金借款金额增加的影响。

3、公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

单位:万元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净资产	主营收入	净利润
福建省永轴公司 有限责任公司	制造业	AG轴承和精密圆锥滚子轴承	9,264.85	28,233	11,124	16,130	891
福建省三明齿轮箱 有限责任公司	制造业	齿轮及变速箱	4,988	32,697	9,250	15,611	283
福建金柁汽车转向器 有限公司	制造业	汽车转向器	500	1810	551	464	-437
漳州市金驰汽车配件 有限公司	制造业	减震器、消声器、汽车配件、自润滑材料和轴套	500	833	583	152	7
福建省联合轴承 有限公司	贸易业	轴承、轴承零件等产品	52	191	115	289	2
长沙波德冶金材料 有限公司	制造业	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。	125	533	401	463	110
漳州金田机械有限 公司	制造业	机械及零部件制造、销售	50	327	103	2,033	66

(1)福建省永安轴承有限责任公司:截止 2010 年 12 月 31 日资产总额 28,233 万元,净资产 11,124 万元,2010 年实现销售收入 16,130 万元,净利润 891 万元。

(2)福建省三明齿轮箱有限责任公司:截止 2010 年 12 月 31 日资产总额 32,697 万元,净资产 9,250 万元,2010 年实现销售收入 15,611 万元,净利润 283 万元。

(3)福建金柁汽车转向器有限公司:截止 2010 年 12 月 31 日资产总额 1810 万元,净资产 551 万元,2010 年实现销售收入 464 万元,净利润-437 万元。

(4)漳州市金驰汽车配件有限公司:截止 2010 年 12 月 31 日资产总额 833 万元,净资产 583 万元,2010 年实现销售收入 152 万元,净利润 7 万元。

(5)福建省联合轴承有限公司:截止 2010 年 12 月 31 日资产总额 191 万元,净资产 115 万元,2010 年实现销售收入 289 万元,净利润 2 万元。

(6)长沙波德冶金材料有限公司:截止 2010 年 12 月 31 日资产总额 533 万元,净资产 401 万元,

2010 年实现销售收入 463 万元，净利润 110 万元。

(7)漳州金田机械有限公司：截止 2010 年 12 月 31 日资产总额 327 万元，净资产 103 万元，2010 年实现销售收入 2,033 万元，净利润 66 万元。

4、报告期内技术创新情况

公司立足当前，着眼未来，致力技术创新，巩固和提升企业竞争优势。2010 年，母公司投入研发费用 1581 万元，加快新产品开发和工艺技术进步步伐。

(1) 公司落实完成航空用新型自润滑衬垫及其挤压技术与背胶工艺、齿圈焊接技术、超声波检测、表面感应、火焰切割、卷板技术、动静载荷和交变载荷试验机为基础与应用研究。

(2) 公司全年共有 64 个技术进步项目获得立项，实际完成 40 项，完成率 62.5%，其余项目也都取得了阶段性成果。通过技进项目的实施，不但提高了生产效率，而且在材料、能源消耗和防污减排等方面也取得了显著的成效。

(3) 母公司开发了大齿圈、建筑路桥关节轴承节点、新型载重车辆、铁路机车、光伏能源以及航空等领域的特殊材料、特殊结构新产品共 240 种，确认图纸 719 种，实现新产品销售收入 9,060 万元，其中，大齿圈、V 推总成的成功开发填补了公司产品技术空白。永安轴承成功研发了 388DE 内套双列渗碳圆锥滚子轴承、LSR701 单元化推力滚子轴承配套件、特轻薄型油封座，推动产品朝着功能化、多角化方向发展；三明齿轮推出 ZL60 变速箱、超越离合器并实现批量供货，高精度装载机齿轮、混合动力集成混合器行星齿轮和 ZL50 低转速变速箱等新产品也已完成设计并进入试制阶段。

(4) 公司申请 5 项技术专利，其中实用新型专利 3 项，发明专利 2 项；主持制定的《关节轴承动载荷与寿命试验规程》(JB/T10860-2008) 获得省标贡献一等奖；组织申报“汽车起重机平衡梁专用自润滑向心关节轴承”、“高性能无铅铜基自润滑复合材料”等国家部委、省市的科技项目评奖 10 项次，集团公司共获得项目资金补助 1490.18 万元。

二、对公司未来发展的展望

1、行业趋势及机遇

2011 年是“十二五”规划的开局之年，也是公司步入新跨越阶段的关键一年，我们所面临的经营环境不确定性较大，机遇与挑战并存。国际市场上，新兴经济体依然保持良好的发展态势，而欧美经济的复苏进程仍较缓慢，主权债务危机将拖累欧元区经济的恢复，弱势美元政策将加剧全球贸易摩擦和经济动荡，高失业率、人民币汇率问题和贸易保护主义的不断升级影响着我国对外贸易，出口市场短期内难于出现根本性的好转。国内市场上，国家经济转型将带来了结构性的市场机会，新兴产业、民生工程和水利建设等新增项目以及庞大的在建工程将推动行业需求的增长；但是，随着国内经济的升温 and 通胀压力的加剧，政府加大宏观调控力度，经济刺激政策的退出将导致投资增速放缓，企业融资困难以及融资成本的提高也将在一定程度上削弱市场内生性增长动力；钢材、能源等原辅材料价格维持高位波动、人民币升值加快、人工成本持续看高等不利因素可能削弱企业的盈利能力，众多不确定因素的相互叠加和交织将加大企业经营的不确定性。

2、经营目标：公司将深入贯彻科学发展观，围绕“坚持新、优、特，相关多元化；组织生态化，实现优、强、大”的企业总体发展战略，加快技改投资步伐，推动产业结构升级，在巩固关节轴承优势业务的同时，发展壮大圆锥轴承和齿轮变速箱业务，力争在粉末冶金等机械基础件领域取得新突破，提升子公司的盈利能力，拓展公司核心业务领域，促进企业协调快速发展。

3、新年度经营计划与措施

(1) 经营计划：2011 年，公司力争实现主营业务收入人民币 8.00 亿元，成本费用人民币 7.02 亿元，如果宏观经济出现重大变化，在半年度报告时将根据经济形势的变化对年度经营目标进行相应的调整。

(2) 措施：深入实施“五个加速”即“加速市场开拓、加速新产品开发、加速管理创新、加速提升执行力、加速企业文化深植”，提升集团经营效能。一是把握国家产业政策，优化营销模式，调整产品结构和市场结构，加快替代进口、战略性新兴产业和高端市场领域的开发步伐，提升企业利润空间。二是致力企业技术创新，重点研制精度高、性能优、寿命长、附加值高的新产品，发挥品牌性价比优势，为顾客提供优质产品和专家型服务，拓展国内外市场。三是深化内部改革，推行首问责任制，强

化员工薪酬绩效考核与激励，调动员工积极性，提升企业执行力。四是建立完善供应商协作体系，充分利用社会资源打造高效供应链，增强企业生产组织弹性，提升快速响应市场的能力。五是加大子公司整合力度，优化集团管控模式，提升产品质量档次，增强控股子公司的市场竞争力。

4、资金需求和使用计划及其来源情况

为保障公司年度经营目标的实现，2011 年公司资金总需求预计 4.5 亿元，其中约 2.5 亿元用于技术改造，约 2.0 亿元用于生产经营周转，资金来源为企业自有资金和银行贷款。

资本支出承诺	合同安排	时间安排	融资方式	资金来源安排	资金成本及使用说明
年度技术改造 固定资产投资 2.5 亿元	按实施进 度签定	2011 全年	债务融资	企业自有资金 1.0 亿元，银行 贷款 1.5 亿元。	公司 2011 年固定资产 投资主要用于母公司、 永安轴承和三明齿轮的 技术改造项目，其中 1.0 亿元为企业自有资金， 1.5 亿元来自银行贷款， 年度贷款资金成本约 1000 万元。

5、风险因素及对策

(1) 国内市场需求增速回落的风险

为加快产业结构调整和遏制通货膨胀，国家经济刺激政策逐步退出，信贷融资的收紧和大型投资项目的严格控制，市场内生性增长动力以及政府采购将被削弱，进而影响到工程机械、重型汽车等公司下游行业的市场需求，导致国内市场需求出现前高后低的走势。

对策：a. 抢抓旺季市场机遇，加强生产组织管理，以优质的产品和周到的服务确保工程机械、重型汽车等传统市场份额不丢失，增量需求不旁落。b. 围绕产业政策，调整营销模式，优化营销布局，加大新客户的开发力度，充分挖掘市场潜力，争取在国家战略性新兴产业和高端市场领域取得新突破。c. 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，拓展企业市场空间和业务领域。

(2) 成本上升、毛利率下降的风险

公司产品属机械基础零部件，人工成本上涨，钢材和能源等原辅材料价格长期维持高位运行并有上行趋势，加上主机厂家的不断压价，将在一定程度上挤压企业利润空间。

对策：①实施全面预算管理，加强成本管理和费用控制，向管理要效益；②大力实施“科技驱动型”成本攻关，优化产品设计和工艺开发，严格执行工艺纪律，从生产效率、产品质量损失率、材料能源消耗上挖掘成本潜力；③以高技术含量、高附加值的优势产品群和个性化专家服务占领高端市场，拓展高端用户，增强议价能力，提高产品价值，保持企业利润空间；④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；⑤整合采购系统，发挥大宗物资集团规模化采购优势。

(3) 人民币汇率的持续上升。

公司是出口内销并重，约三分一销售收入来自出口市场，人民币汇持续升值将压缩了出口企业的利润空间，削弱国际市场竞争力，对企业经营产生一定的负面影响。

对策：公司将继续跟踪和研究汇率政策，通过有效的汇率风险管理措施，最大限度规避汇率波动风险的影响。①公司有较强的国际贸易风险意识，在长期的合作中已与国内外经销商建立风险共担、利益共享的互利共赢合作机制，这种机制在历次汇率变动中均得到很好的遵循，实现了互利共赢的目标；②强化企业外币管理，缩短汇兑周期，降低汇率波动的影响；③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。

6、公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(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	建设中，截止 2010 年 12 月 31 日，累计投入 9377 万元	新增利润总额 2713 万元
车用轴承技术改造项 目	19,979	建设中，截止 2010 年 12 月 31 日，累计投入 7827 万元。	新增利润总额 228 万元
扩展高端机械产品齿轮加 工产业化项目	16,000	建设中，截止 2010 年 12 月 31 日，累计投入 6325 万元。	新增利润总额 292 万元
合计	59,579	/	/

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果，以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。

(四) 董事会日常工作情况

1、 董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报 纸	决议刊登的信息披 露日期
四届二十三次	2010 年 1 月 29 日		《上海证券报》	2010 年 2 月 2 日
四届二十四次	2010 年 4 月 27 日		《上海证券报》	2010 年 4 月 29 日
五届一次	2010 年 5 月 19 日		《上海证券报》	2010 年 5 月 20 日
五届二次	2010 年 8 月 10 日		《上海证券报》	2010 年 8 月 12 日
五届三次	2010 年 10 月 26 日		《上海证券报》	2010 年 10 月 27 日
五届四次	2010 年 11 月 29 日		《上海证券报》	2010 年 11 月 30 日

2、 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，董事会根据 2009 年度股东大会通过的公司 2009 年度利润分配及资本公积金转增股本议案，以 2009 年末总股本 30,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 1.00 元（含税），股权登记日为 2010 年 6 月 22 日，现金红利发放日为 2010 年 6 月 28 日。

3、 董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

2010 年，福建龙溪轴承（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会依据《公司董事会审计委员会工作细则》开展工作，对公司及所属子公司生产经营、财务管理、信息披露等方面进行了全面的内部审计监督，对公司财务信息披露、定期报告、重大关联交易及分支机构的各项业务进行了重点监督，切实履行董事会审计委员会的职责，具体履职情况如下：

一、根据中国证监会及上交所相关文件要求，审计委员会与会计师事务所协商确定了 2010 年度公司整体审计策略，并对公司 2010 年年度财务报告的编制工作进行了全程跟踪监督。

二、会计师事务所进场审计之前，审计委员会于 2011 年 3 月 5 日召开第一次会议，对公司财务报表进行了审议并形成了书面意见，认为：公司 2010 年年度财务报表编制流程符合公司内部控制制

度、选用的会计政策和会计估计恰当合理、数据真实完整，能够反映公司的财务状况和经营成果，同意提交公司聘请的审计机构进行审计。

三、在年审会计师进场后，审计委员会在审计的过程中多次与会计师事务所积极沟通，了解审计情况，督促会计事务所认真审计，提高效率，在约定时限内提交审计报告。

四、在年审注册会计师出具初步审计意见后，审计委员会于 2011 年 4 月 6 日召开第二次会议，再次对公司财务报告进行了审阅并形成书面意见，认为：司 2010 年度财务会计报表的编制符合法律、法规、企业会计准则、公司章程及公司内部管理制度的相关规定；2010 年度报表的内容和格式符合中国证监会和上海证券交易所的各项规定；各项费用支出及各项提留符合法律、法规和《公司章程》的各项规定；年度报表所包含的信息公允、全面、真实地反映了公司 2010 年度财务状况和经营成果；年度审计报告时客观、公正、真实和可信的。

五、在年审注册会计师出具正式年度审计报告后，审计委员会于 2011 年 4 月 13 日召开第三次会议，审议并通过了以下议案：

- 1、同意年审注册会计师出具的公司 2010 年度财务报表审计报告；
- 2、审议通过《公司 2010 年度财务决算报告及 2011 年度财务预算报告》的议案；
- 3、审议通过《审计委员会关于公司 2010 年度的审计总结》的议案；
- 4、审议通过《公司董事会关于公司内部控制的自我评估报告》的议案；
- 5、审议通过《公司续聘会计师事务所及报酬事项的议案》的议案；

同意将以上 2、4、5 项议案提交公司年度董事会审议。

公司独立董事、董事会审计委员会成员还对天健正信会计师事务所有限公司在 2010 年度为公司提供审计服务过程中的工作情况进行审核，认为：公司聘请的天健正信会计师事务所在为公司 2010 年度年报提供审计服务的工程中，恪尽职守，遵循独立、客观、公正的职业准则，顺利完成了公司的审计工作。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

薪酬与考核委员会全体委员根据公司董事会审议通过的《薪酬与考核委员会实施细则》中的相关制度要求，对公司董事、监事和高级管理人员的履职情况进行检查，同时审核调查了公司绩效考核和工资发放奖励及福利发放情况，委员会认为公司的薪酬制度和考核管理办法，在体现公司员工利益的基础上符合多劳多得、岗位绩效的原则。

同时根据《董事长年薪方案》和《经营者年薪方案》，严格按照绩效评价标准和程序，对董事及高级管理人员进行年度绩效考评，对公司董事、高管人员的薪酬制度执行和发放情况进行监督，发表意见如下：公司 2010 年度报告中披露的公司董事、监事和高级管理人员的薪酬符合本委员会的考核意见。

公司按照企业绩效薪酬考核体系对员工业绩进行激励与约束，有利于提高员工的积极性。目前企业尚未建立股权激励机制，公司将不断完善内部激励与约束机制，逐渐建立起短期激励与长期激励相结合的“利益共享、风险共担”的激励体系，推动管理层与公司、股东利益的紧密结合。同时，公司股权激励计划将依据相关法律法规，并按照政府有关部门的要求择机推出。

5、公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

公司《信息披露管理制度》对包括外部信息使用人员的信息保密措施已做出明确的规定。公司于 2010 年 4 月 27 日召开的四届二十四次董事会审议通过了《福建龙溪轴承（集团）股份有限公司外部信息使用人管理制度》，进一步细化公司信息对外报送及其使用人的管理措施。

6、董事会对于内部控制责任的声明

详细情况请参阅 2010 年度《公司关于内部控制的自我评价报告》

7、内幕信息知情人管理制度的执行情况

公司自查，内幕信息知情人是否在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股

份的情况？否

(五) 利润分配或资本公积金转增股本预案

经天健正信会计师事务所有限公司审计，公司 2010 年度实现净利润 88,881,301.96 元，根据《公司法》及《公司章程》等有关规定提取 10% 的法定盈余公积金 8,888,130.20 元后，加上年初未分配利润 231,957,578.56 元，扣除本年度已分配的 2009 年度股利 3,000 万元，可供股东分配的利润（未分配利润）为 281,950,750.32 元。根据公司实际情况，2010 年度拟以总股本 30,000 万股为基数，向全体股东实施每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税），共计 3,000 万元，其余未分配利润结转下一年度；资本公积金不转增股本。

(六) 公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于 于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司 股东的净利润的比率(%)
2007	54,750,000	98,274,748.66	55.71
2008	30,000,000	110,060,503.80	27.26
2009	30,000,000	72,324,321.56	41.48

(七) 其他披露事项

报告期内，公司信息披露的指定报纸未发生变化，仍为《上海证券报》

九、 监事会报告

(一) 监事会的工作情况

监事会会议情况	监事会会议议题
2010 年 4 月 27 日召开公司四届十七次监事会	1.公司 2009 年度总经理工作报告；2.公司 2009 年度监事会工作报告；3.公司 2009 年度财务决算报告及 2010 年度财务预算报告；4.公司 2009 年度利润分配及资本公积金转增股本预案；5.公司 2009 年年度报告及其摘要；6. 公司 2010 年第一季度报告及其摘要；7. 关于利用闲置资金向控股子公司提供贷款的议案；8. 关于《福建省三明齿轮箱有限责任公司扩展高端机械产品齿轮加工产业化项目可行性研究报告》的议案；9. 关于公司内部自我评估报告的议案；10.关于监事会换届选举的议案。
2010 年 5 月 19 日召开公司五届一次监事会	选举公司第五届监事会主席。
2010 年 8 月 10 日召开公司五届二次监事会	公司 2010 年半年度报告全文及其摘要。
2010 年 10 月 26 日召开公司五届三次监事会	公司 2010 年第三季度报告全文及正文。

根据《公司法》和公司章程的有关规定以及所赋予的职责，本着对全体股东负责的精神，2010 年度监事会着重对公司依法运作、财务规范运作、关联交易等情况进行了监督。公司监事列席了历次董事会和股东大会会议，监督了公司董事和高级管理人员遵守公司章程和执行股东大会、董事会决议情况，本年度共召开监事会议 4 次。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，公司监事会根据有关法律法规的规定，对董事会的召开及形成的各项决议、对股东大会决议的执行情况、公司董事和高级管理人员执行职务的情况以及公司的管理制度等进行检查监督。认为：公司董事会严格按照《公司法》等相关法律法规及《公司章程》等制度的规定规范运作，内部控制制度完善、有效，董事会的召开程序及其形成的决议符合《公司法》等法律法规的规定；公司董事会、董事及高级管理人员严格履行诚信义务、勤勉敬业、忠于职守、认真执行股东大会的各项决议，决策程序科学、合法、合理，在执行公司职务时，不存在有违反国家法律、法规和《公司章程》或损害公司利益和侵犯股东权益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司监事会认真履行财务监督、检查职能，对公司财务制度、财务管理、财务状况情况等进行了认真监督、检查，认为：公司会计制度健全，财务管理规范，财务运作良好，未发现违反财经法规的行为，公司 2010 年度财务报告内容完整、真实，客观、公允地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量，天健正信会计师事务所有限公司为公司出具的天健正信审（2011）GF 字第 020058 号标准无保留意见审计报告是客观、公正、真实、可信的。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司募集资金的使用符合有关法律法规规定，并严格按照信息披露的要求履行了信息披露义务，符合法律法规的规定以及中国证监会的有关要求。公司募集资金的使用和投资项目的实施，进一步调整了公司的产品结构，提高了公司的产品水平和市场竞争能力，产生了较好的经济效益。公司募集资金的使用没有违反法律、法规的规定和损害公司及股东利益的行为。公司募集资金于 2009 年度使用完毕，报告期内不存在募集资金的使用。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，公司出售 15%长沙波德粉末冶金有限公司股权。监事会认为：公司收购、出售资产均依法定程序进行，程序合法，交易价格公平、合理，没有发现内幕交易和损害股东权益的行为，也未造成公司资产流失

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，公司没有发生重大关联交易事项。监事会认为：公司董事会和经营班子认真履行了诚信义务，始终遵循公开、公平和公正的市场原则，交易程序合法，不存在损害公司及股东利益的现象。

(七) 监事会对内部控制自我评价报告的审阅情况

监事会已审阅了《董事会关于 2010 年度公司内部控制的自我评价报告》，认为：公司现行的内部控制体系已经较为完整、合理、有效。各项制度均得到了充分有效的实施，能够适应公司现行管理的要求和发展的需要，保证公司经营活动的有序开展；公司内部控制组织机构完整，内部审计部门及人员配备齐全到位，保证了公司内部控制的执行及监督充分有效

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

单位:元 币种:人民币

起诉(申请)方	应诉(被申请人)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
本公司	德州宇力液压缸有限公司		销售款纠纷		276,450.20	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	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	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	审理中		
本公司	沈阳高压开关机械分厂		销售款纠纷		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	胜诉, 未执行完毕		
本公司	晋南机械厂		销售款纠纷		219,540.00	胜诉, 未执行		

(二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 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)	占期末证券总投资比例(%)	报告期损益(元)
1	股票	600062	双鹤药业	151,622.91	6,752	192,364.48	63.68	40,741.57
2	股票	600739	辽宁成大	153,031.50	3,643	109,727.16	36.32	-43,304.34
合计				304,654.41	/	302,091.64	100%	-2,562.77

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2010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	11,399,700.00	183,047.50	-3,185,359.01	可供出售金融资产	原始认购及配股
600062	双鹤药业	505,563.30	0.004	635,327.00	5,195.90	99,644.25	可供出售金融资产	见说明 2
600739	辽宁成大	505,115.12	0.001	362,464.08	0	-109,540.30	可供出售金融资产	见说明 2
601377	兴业证券	35,188,900.00	1.37	381,679,212.87	0	294,430,535	可供出售金融资产	原始认购及增资扩股
合计		38,273,328.09	/	394,076,703.95	188,243.40	291,235,279.94	/	/

说明：

1、子公司福建省三明齿轮箱有限责任公司（简称“三齿公司”）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，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”共赔偿三齿公司双鹤药业 22,300 股和辽宁成大 12,034 股，并于 2010 年 7 月份赔偿三齿公司现金 32.46 万元。

3、兴业证券于去年 10 月份发行上市，公司持有的部分兴业证券股份已按照有关规定划转社保基金，划转后，公司持有兴业证券股份从 30,511,000 股减少为 30,218,480 股。

(四)资产交易事项

1、 收购资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本年末为上市公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并）	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
漳州市机电投资有限公司	见说明 1	2009年6月15日	31,541,150.00			是	见说明 2	否	是	0	控股股东

1) 本次资产收购系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 宗房地产等资产，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。

2) 定价原则以双方聘请的具有证券从业资格的资产评估机构对交易标的物（拟购买资产）的评估值为购买价格，签订资产转让合同。

3) 公司购买的上述资产中，除延安北路与腾飞路交叉口单身公寓用地 1,807.61 平方米已拆建成面积 6940 平方米的七层建筑物因消防规划和污水排放项目未验收，还没有落实产权变更外，其余土地和房产均已完成产权过户。该块土地及其建筑物的权属变更手续预计今年上半年能够完成。

2、 出售资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产出售贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
长沙波德粉末冶金有限公司自然人股东（创始人）	公司持有长沙波德粉末冶金有限公司部分股权	2010年3月11日	450,000	18,700	0	否	详见说明 2	是	是	0	其他

1、控股子公司长沙波德冶金有限公司（以下简称“长沙波德”）注册资本 125 万元，公司原持有长沙波德 70% 股权；报告期内，公司以 450,000 元的价格转让 15% 的长沙波德股权，受让方长沙波德自然人股东李溪滨教授原持有长沙波德 30% 股权，本次转让后，公司持有长沙波德 55% 股权，仍然为控股股东。

2、定价原则：长沙波德自然人股东李溪滨教授为该公司创始人股东和技术提供方，报告期内李

溪滨教授提出增持 15%长沙波德股权的要求。为调动个人股东的积极性，推动长沙波德持续稳定发展，公司以 2007 年 12 月底参股长沙波德的价格（即 2.4 元/股的协议价），出让长沙波德 15%股权。

(五) 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		
漳州市机电投资有限公司	控股股东		-541,150.00		
合计			-172,705.75		
关联债权债务形成原因		1、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，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，截止 2010 年 12 月 31 日造地费用抵减土地租金后的余额为 368,444.25 元； 2、公司于 2009 年 6 月向漳州市机电投资有限公司购入该块土地及其相关资产，目前使用权未完全办理，公司购买漳州市机电投资有限公司的土地款尚有 541,150.00 元未支付漳州市机电投资有限公司。 3、待土地等相关资产的权属全部办理完毕后，公司与漳州市机电投资有限公司存在的上述债权债务一并结清。			

(六) 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

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、 担保情况

本年度公司无担保事项。

3、 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七)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

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	股权分置改革承诺：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个月内不上市交易或转让；漳州片仔癀集团公司承诺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转让，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五，二十四个月内不超过百分之十，且在该二十四个月内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；万利达集团公司，中国工程与农业进出口总公司承诺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转让，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。	各公司股东已经完全遵守禁售期与限售期承诺。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	控股股东漳州市机电投资有限公司于 2003 年出具《避免同业竞争承诺函》，承诺不从事并促使其控股子公司、分公司、合营或联营企业不从事对上市公司及其下属企业有实质性竞争或可能有实质性竞争的业务，保证不利用控股股东地位损害上市公司及中小股东的利益。如因国家政策调整等不可抗力或意外事件的发生，致使同业竞争变成可能或不可避免，在同等条件小，上市公司享有投资经营相关项目的优先选择权，或有权与本公司共同投资经营相关项目。	完全履行

(八) 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
境内会计师事务所审计年限		2

经公司四届二十四次董事会审议通过，同意公司 2010 年度财务报表由天健正信会计师事务所有限公司审计。

(九) 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

本年度公司及其董事、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) 公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

(十一) 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求情况签署贷款合同）。

1.2009 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。

2.2009 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。

3.2009 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。上述款项于 2010 年 10 月 20 日全部收回。

4.2009 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。上述款项于 2010 年 10 月 27 日全部收回。

5.2010 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。

6.2010 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。

7.2010 年 10 月 25 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 4.63%，期限 12 个月。

8.2010 年 12 月 28 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 4.84%，期限 12 个月。

9.2009 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。

(十二) 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	2010-02-02	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
龙溪股份关于申请延期回复补充通知的公告	《上海证券报》B6 版	2010 年 7 月 20 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
龙溪股份股权划转进展公告一	《上海证券报》44 版	2010 年 8 月 7 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
龙溪股份 2010 年半年度报告	《上海证券报》B36 版	2010 年 8 月 12 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
龙溪股份关于漳州片仔癀集团受让漳州机电投资有限公司所持全部股权之承诺公告	《上海证券报》B190 版	2010 年 8 月 26 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
龙溪股份 2010 年第三季度报告	《上海证券报》B98 版	2010 年 10 月 27 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
龙溪股份关于聘任陈晋辉先生为公司常务副总经理的公告	《上海证券报》B14 版	2010 年 11 月 30 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
龙溪股份关于申请延期回复的公告	《上海证券报》B48 版	2010 年 12 月 30 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn

十一、 财务会计报告

公司年度财务报告已经天健正信会计师事务所有限公司 注册会计师陈纹、陈立兴审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

十二、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上《上海证券报》公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长： 曾凡沛

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司
2011 年 4 月 13 日

审计报告

天健正信审(2011)GF 字第 020058 号

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的福建龙溪轴承（集团）股份有限公司（以下简称龙溪股份公司）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表，2010 年度的利润表、合并利润表和现金流量表、合并现金流量表及股东权益变动表、合并股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是龙溪股份公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）做出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和做出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，龙溪股份公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了龙溪股份公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

中国注册会计师

天健正信会计师事务所有限公司

中国·北京

陈纹

中国注册会计师

陈立兴

报告日期：2011 年 4 月 13 日

(一) 财务报表

资产负债表

2010 年 12 月 31 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

项 目	合 并		母 公 司	
	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额
流动资产：				
货币资金	275,336,689.07	231,732,085.86	156,921,946.48	150,026,973.95
交易性金融资产	302,091.64		302,091.64	
应收票据	119,209,803.16	75,575,067.94	39,037,567.95	43,230,000.00
应收账款	130,638,244.02	124,297,581.73	61,993,174.35	57,553,081.27
预付款项	68,397,079.70	46,710,438.88	56,533,586.47	41,241,162.19
应收利息				57,525.00
应收股利			37,972,313.96	35,713,468.90
其他应收款	2,348,999.16	3,626,932.13	1,789,168.90	2,815,033.49
存货	328,908,510.04	241,034,025.22	162,364,146.28	118,579,671.94
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				58,500,000.00
流动资产合计	925,141,416.79	722,976,131.76	516,913,996.03	507,716,916.74
非流动资产：				
可供出售金融资产	394,076,703.95	15,922,450.00	380,539,809.47	
持有至到期投资			51,500,000.00	
长期应收款				
长期股权投资	2,129,000.00	38,817,900.00	163,199,002.42	198,749,002.42
投资性房地产	26,602,898.49	27,544,192.27	26,602,898.49	27,544,192.27
固定资产	271,242,761.01	246,806,044.80	146,819,006.08	115,489,385.65
在建工程	36,120,364.33	29,943,517.35	4,315,899.60	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	68,714,249.39	56,337,118.80	42,868,188.77	41,444,124.83
开发支出				
商誉	106,104.49	135,042.08		
长期待摊费用	286,518.01	620,884.86		
递延所得税资产	6,274,409.10	7,744,955.73	3,759,751.37	3,409,190.63
其他非流动资产				
非流动资产合计	805,553,008.77	423,872,105.89	819,604,556.20	392,577,342.02
资产总计	1,730,694,425.56	1,146,848,237.65	1,336,518,552.23	900,294,258.76

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 12 月 31 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

项 目	合 并		母 公 司	
	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额
流动负债：				
短期借款	37,500,000.00	97,560,000.00		30,000,000.00
交易性金融负债				
应付票据	121,855,545.37	28,727,103.33	57,310,816.00	15,807,000.00
应付账款	105,364,702.92	72,518,534.45	44,657,565.73	28,613,159.03
预收款项	7,943,707.67	4,304,921.33	5,124,232.09	2,724,529.51
应付职工薪酬	28,442,626.49	23,483,627.28	23,634,253.28	19,113,256.26
应交税费	7,020,861.61	19,623,469.69	4,620,414.12	10,626,274.88
应付利息	136,287.25	132,949.09		40,095.00
应付股利	1,655,740.40	3,705,151.89		
其他应付款	6,696,355.75	5,131,989.86	3,194,650.96	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	316,615,827.46	255,187,746.92	138,541,932.18	109,638,750.14
非流动负债：				
长期借款	13,000,000.00		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	96,000.00	53,096,000.00		12,000,000.00
预计负债				
递延所得税负债	53,370,477.70	3,817,675.08	51,815,971.42	
其他非流动负债	157,465,399.41		12,000,000.00	
非流动负债合计	229,691,877.11	62,673,675.08	72,575,971.42	17,760,000.00
负债合计	546,307,704.57	317,861,422.00	211,117,903.60	127,398,750.14
股东权益：				
股本	300,000,000	300,000,000	300,000,000	300,000,000
资本公积	448,216,597.12	156,981,317.18	436,866,373.01	143,242,534.96
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	106,583,525.30	97,695,395.10	106,583,525.30	97,695,395.10
一般风险准备				
未分配利润	304,687,120.70	250,534,824.78	281,950,750.32	231,957,578.56
外币报表折算差额				
归属于母公司股东权益合	1,159,487,243.12	805,211,537.06	1,125,400,648.63	772,895,508.62
少数股东权益	24,899,477.87	23,775,278.59		
股东权益合计	1,184,386,720.99	828,986,815.65	1,125,400,648.63	772,895,508.62
负债和股东权益总计	1,730,694,425.56	1,146,848,237.65	1,336,518,552.23	900,294,258.76

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 年度

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	本期金额	上期金额
一、营业收入	670,960,046.28	460,813,297.12	355,578,191.77	256,967,658.51
减：营业成本	480,569,349.03	326,546,002.05	210,476,101.70	144,357,087.68
营业税金及附加	5,329,262.64	4,287,947.27	3,736,694.11	2,563,349.01
销售费用	32,473,051.77	18,444,620.93	17,001,820.59	9,551,933.26
管理费用	54,390,374.80	44,737,062.14	30,662,044.13	25,960,397.12
财务费用	2,485,217.11	3,042,727.56	-427,110.03	-840,874.27
资产减值损失	179,709.34	11,339,429.30	793,635.47	823,099.51
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-2,562.77		-2,562.77	-
投资收益（损失以“-”号填列）	668,304.43	13,305,154.03	5,411,936.78	14,564,583.59
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）	96,198,823.25	65,720,661.90	98,744,379.81	89,117,249.79
加：营业外收入	17,008,803.30	18,854,673.62	4,081,670.83	1,495,988.51
减：营业外支出	581,568.76	1,405,388.24	547,018.65	1,327,943.78
其中：非流动资产处置损失	1,600.00	11,693.34		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	112,626,057.79	83,169,947.28	102,279,031.99	89,285,294.52
减：所得税费用	18,241,800.50	10,444,431.92	13,397,730.03	10,702,038.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	94,384,257.29	72,725,515.36	88,881,301.96	78,583,255.79
其中：被合并方在合并前实现的净利润				
归属于母公司所有者的净利润	93,040,426.12	72,324,321.56		
少数股东损益	1,343,831.17	401,193.80		
五、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.31	0.24		
（二）稀释每股收益	0.31	0.24		
六、其他综合收益	290,979,872.91	4,481,841.98	293,623,838.05	
七、综合收益总额	385,364,130.20	77,207,357.34	382,505,140.01	78,583,255.79
归属于母公司所有者的综合收益总额	384,275,706.06	76,806,163.54		
归属于少数股东的综合收益总额	1,088,424.14	401,193.80		

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 年度

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	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	562,339,145.29	369,682,264.84	298,081,016.63	200,210,066.13
收到的税费返还	288,409.13	1,802,845.79		378,484.67
收到其他与经营活动有关的现金	17,514,983.00	78,592,678.85	6,766,303.60	15,502,843.43
经营活动现金流入小计	580,142,537.42	450,077,789.48	304,847,320.23	216,091,394.23
购买商品、接受劳务支付的现金	319,224,026.58	203,317,694.71	118,567,857.30	92,478,969.34
支付给职工以及为职工支付的现金	105,242,164.26	80,335,939.78	52,871,955.86	43,578,211.78
支付的各项税费	58,407,450.56	30,255,575.56	36,839,331.64	13,565,425.51
支付其他与经营活动有关的现金	41,773,536.42	33,313,322.39	30,439,798.79	19,028,243.85
经营活动现金流出小计	524,647,177.82	347,222,532.44	238,718,943.59	168,650,850.48
经营活动产生的现金流量净额	55,495,359.60	102,855,257.04	66,128,376.64	47,440,543.75
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		9,948,073.72	58,500,000.00	69,500,000.00
取得投资收益收到的现金	425,743.40	3,787,998.29	3,210,616.72	6,763,492.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	28,922.84	681,202.06		98,273.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,248,500.00	130,669.25	450,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	106,830,000.00			
投资活动现金流入小计	109,533,166.24	14,547,943.32	62,160,616.72	76,361,765.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	48,090,985.44	66,905,138.85	19,869,539.62	45,455,349.17
投资支付的现金	1,422,000.00		51,500,000.00	63,000,000.00
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	49,512,985.44	66,905,138.85	71,369,539.62	108,455,349.17
投资活动产生的现金流量净额	60,020,180.80	-52,357,195.53	-9,208,922.90	-32,093,583.31
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	75,500,000.00	187,560,000.00	8,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	75,500,000.00	187,560,000.00	8,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金	122,560,000.00	169,060,000.00	35,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,293,052.45	34,867,895.86	30,137,188.20	30,361,749.06
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				
筹资活动现金流出小计	157,853,052.45	203,927,895.86	65,137,188.20	30,361,749.06
筹资活动产生的现金流量净额	-82,353,052.45	-16,367,895.86	-57,137,188.20	-361,749.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-841,960.70	-325,360.53	-777,293.01	-316,669.90
五、现金及现金等价物净增加额	32,320,527.25	33,804,805.12	-995,027.47	14,668,541.48
加：期初现金及现金等价物余额	226,551,529.77	192,746,724.65	150,026,973.95	135,358,432.47
六、期末现金及现金等价物余额	258,872,057.02	226,551,529.77	149,031,946.48	150,026,973.95

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 年度

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							
	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他			股本	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	156,981,317.18	97,695,395.10	250,534,824.78		23,775,278.59	828,986,815.65	300,000,000	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														
其他														
二、本年年初余额	300,000,000	156,981,317.18	97,695,395.10	250,534,824.78		23,775,278.59	828,986,815.65	300,000,000	152,499,475.20	89,837,069.52	216,068,828.80		23,994,357.25	782,399,730.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		291,235,279.94	8,888,130.20	54,152,295.92		1,124,199.28	355,399,905.34		4,481,841.98	7,858,325.58	34,465,995.98		-219,078.66	46,587,084.88
(一) 净利润				93,040,426.12		1,343,831.17	94,384,257.29				72,324,321.56		401,193.80	72,725,515.36
(二) 其他综合收益		291,235,279.94				-255,407.03	290,979,872.91		4,497,144.70				480,876.89	4,978,021.59
上述(一)和(二)小计		291,235,279.94		93,040,426.12		1,088,424.14	385,364,130.20		4,497,144.70		72,324,321.56		882,070.69	77,703,536.95
(三) 所有者投入和减少资本						476,940.30	476,940.30		-15,302.72				-84,041.57	-99,344.29
1. 所有者投入资本						476,940.30	476,940.30						-82,011.95	-82,011.95
2. 股份支付计入所有者权益的金额														
3. 其他									-15,302.72				-2,029.62	-17,332.34
(四) 利润分配			8,888,130.20	-38,888,130.20		-441,165.16	-30,441,165.16			7,858,325.58	-37,858,325.58		-1,017,107.78	-31,017,107.78
1. 提取盈余公积			8,888,130.20	-8,888,130.20						7,858,325.58	-7,858,325.58			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配				-30,000,000		-441,165.16	-30,441,165.16				-30,000,000		-1,017,107.78	-31,017,107.78
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	448,216,597.12	106,583,525.30	304,687,120.70		24,899,477.87	1,184,386,720.99	300,000,000	156,981,317.18	97,695,395.10	250,534,824.78		23,775,278.59	828,986,815.65

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

股东权益变动表

2010 年度

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					
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	300,000,000	143,242,534.96	97,695,395.10	231,957,578.56		772,895,508.62	300,000,000	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												
其他												
二、本年期初余额	300,000,000	143,242,534.96	97,695,395.10	231,957,578.56		772,895,508.62	300,000,000	143,242,534.96	89,837,069.52	191,232,648.35		724,312,252.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号		293,623,838.05	8,888,130.20	49,993,171.76		352,505,140.01			7,858,325.58	40,724,930.21		48,583,255.79
（一）净利润				88,881,301.96		88,881,301.96				78,583,255.79		78,583,255.79
（二）其他综合收益		293,623,838.05				293,623,838.05						
上述（一）和（二）小计		293,623,838.05		88,881,301.96		382,505,140.01				78,583,255.79		78,583,255.79
（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			8,888,130.20	-38,888,130.20		-30,000,000.00			7,858,325.58	-37,858,325.58		-30,000,000.00
1. 提取盈余公积			8,888,130.20	-8,888,130.20					7,858,325.58	-7,858,325.58		
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、本期期末余额	300,000,000	436,866,373.01	106,583,525.30	281,950,750.32		1,125,400,648.63	300,000,000	143,242,534.96	97,695,395.10	231,957,578.56		772,895,508.62

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

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司

财务报表附注

2010 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%；福建多棱钢业集团有限公司持有 4,250,000 股，占总股本的 1.42%；社会公众持有 130,000,000 股，占总股本的 43.33%。

2009 年 12 月 31 日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限售股 94,166,400 股，占总股本的 31.39%，非限售上市流通股 205,833,600 股，占总股本的 68.61%。

2010 年 2 月 22 日漳州市机电投资有限公司持有本公司 9,416.64 万限售股份上市流通。至此，本公司股份全部上市流通。

本公司《企业法人营业执照》编号：350000100015752；法定代表人：曾凡沛；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 2010 年 12 月 31 日的财务状况、2010 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

本公司会计年度为公历年度，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

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非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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。

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） 金融工具

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：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项（相关说明见附注二之（十））、可供出售金融资产和持有至到期投资。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。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接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，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司在持有该金融资产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，本公司将该金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该金融资产时，该金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。该非衍生金融资产有活跃的市场，可以取得其市场价格。本公司对持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损

益。

（3）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按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已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。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

指交易性金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，具体包括：1) 为了近期内回购而承担的金融负债；2) 本公司基于风险管理、战略投资需要等，直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；3) 不作为有效套期工具的衍生工具。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

（5）其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

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，包括下列两种情形：

- （1）将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；
- （2）将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：
 - A. 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。
 - B. 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现

现金流量的保证。

C. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4. 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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

5. 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。

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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（含 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. 按组合计提坏账准备的应收账款

应收款项按款项性质分类后，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%

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司将资产负债表日余额占应收账款总额 5%以下的应收账款、单项金额 500 万元以下的其他应收款，确定为单项金额不重大的应收款项。如有充分证据表明难以收回的应收款项根据具体情况单独进行减值测试，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。

（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。年末，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	10-45	3%	9.70%-2.16%
机器设备	4-22	3%或 5%	24.25%-4.41%或 9.5%

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
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活动才能达到预定可使用状态的固定资产、投资性房地产等资产。

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状态所必要的购建活动已经开始。

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，直至资产的购建活动重新开始。如果中断是所购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态必要的程序，借款费用继续资本化。

购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，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。

本公司无形资产主要为使用寿命有限的土地使用权和软件，采用直线法摊销。并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	40-50 年	平均年限法
办公软件	5 年	平均年限法

注：除“三明梅列陈大镇 A 地块”使用年限为 40 年外，其余的土地使用权均为 50 年。

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，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
导轮及网带	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。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，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、会计估计变更事项。

（二十五）前期会计差错更正

本公司本报告期未发生重大前期会计差错更正事项。

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%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	1%/1.5%
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	15%
子公司-长沙波德冶金材料有限公司	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%
子公司-漳州金田机械有限公司	应纳税所得额	25%

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三明齿轮箱有限责任公司通过福建省 2010 年高新技术企业公示，预计可在自 2010 年度起的 3 年内享受 15%企业所得税优惠税率。

注 3：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)	法定 代表人	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	500.00	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	50.00	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%	年末实际 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	90		90	450.00		是
漳州金田机械有限公司	100		100	50.00		是
子公司名称 (全称)	企业类型	组织机构 代码	少数股东 权益(元)	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	550,716.66			
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)	法定 代表人	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	4,988.00	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	500.00	黄继新	减震器、消声器、汽车配件和自润滑材料及轴套的制

子公司名称 (全称)	持股比例%		表决权 比例%	年末实际出 资额(元)	实质上构成对子公 司净投资的其他项 目余额	造、销售和服务 是否 合并
	直接	间接				
福建省永安轴承有限 责任公司	88.29		88.29	83,764,848.42		是
福建省三明齿轮箱有 限责任公司	90.34		90.34	65,998,344.00		是
漳州市金驰汽车配件 有限公司	90		90	4,500,000.00		是
子公司名称 (全称)	企业类型		组织机构代 码	少数股东权 益(元)	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	13,026,603.08		
福建省三明齿轮箱有 限责任公司	有限公司		15558393-3	8,935,805.83		
漳州市金驰汽车配件 有限公司	有限公司		15658952-8	582,700.49		

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)	法定 代表人	经营范围
福建省联合轴 承有限公司	控股	福州	零售	52.00	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	125.00	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%	年末实际出 资额(元)	实质上构成对子公 司净投资的其他 项目余额	是否 合并	
福建省联合轴 承有限公司	100%	100	362,410.00		是	
长沙波德冶金 材料有限公司	55	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(元)	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	1,803,651.81			

注：2010年3月，本公司向少数股东转让子公司长沙波德15%的股权，转让后少数股东持有长沙波德45%的股权。

（二）本年新纳入合并范围的主体和本年不再纳入合并范围的主体

本公司本年度无新纳入合并范围的主体、也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	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
一、现金			100,248.75			47,870.84
人民币	100,248.75	1.0000	100,248.75	47,870.84	1.0000	47,870.84
二、银行存款			258,771,808.27			226,503,658.93
人民币	258,707,380.92	1.0000	258,707,380.92	226,503,520.59	1.0000	226,503,520.59
美元	9,728.26	6.6227	64,427.35	20.24	6.8282	138.34
三、其他货币资金			16,464,632.05			5,180,556.09
人民币	16,464,632.05	1.0000	16,464,632.05	5,180,556.09	1.0000	5,180,556.09
合计			275,336,689.07			231,732,085.86

注：其他货币资金年末、年初余额均系开具银行承兑汇票的保证金。由于使用时受到限制，在编制现金流量表时不计入年末、年初的“现金及现金等价物”。

（二）交易性金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
交易性权益工具投资	302,091.64	-
合计	302,091.64	-

注：年末余额系本公司本年度取得闽发证券清算分回股票，暂未出售。

（三）应收票据

（1）应收票据明细项目列示如下：

种类	年末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	84,146,898.96	39,149,316.87
商业承兑汇票	35,062,904.20	36,425,751.07
合计	119,209,803.16	75,575,067.94

注：应收票据年末余额比年初余额大幅度增加原因系本年与客户的结算较多采用票据形式。

(2) 截止 2010 年 12 月 31 日止，应收票据年末余额中用于质押的金额为 56,572,000.00 元，其中金额最大的前五项明细列示如下：

出票单位	出票日	到期日	年末金额	备注
山东临工工程机械有限公司	2010/9/30	2011/3/30	4,400,000.00	用于银行质押,以开具银行承兑汇票
厦工机械(焦作)有限公司	2010/12/21	2011/6/21	4,201,400.00	
厦门厦工机械股份有限公司	2010/9/26	2011/3/26	4,023,000.00	
厦门厦工机械股份有限公司	2010/10/27	2011/4/26	3,913,140.00	
山东临工工程机械有限公司	2010/10/28	2011/4/28	3,800,000.00	
合计			20,337,540.00	—

(3) 年末已背书未到期的票据金额最大的前五项明细列示如下：

出票单位	出票日	到期日	年末金额	备注
潍坊神舟重工机械有限公司	2010/7/22	2011/1/27	2,000,000.00	—
徐州美驰车桥有限公司	2010/9/20	2011/3/20	1,800,000.00	—
中国重汽集团济南商用车有限公司	2010/10/28	2011/4/28	1,500,000.00	—
湖南嘉龙机械设备贸易有限公司	2010/11/25	2011/5/10	1,500,000.00	—
徐州重型机械有限公司	2010/7/22	2011/1/22	1,500,000.00	—
合计			8,300,000.00	—

(四) 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	147,999,306.10	100%	17,361,062.08	11.73%	130,638,244.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	147,999,306.10	100%	17,361,062.08	11.73%	130,638,244.02
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	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	140,514,908.41	100%	16,217,326.68	11.54%	124,297,581.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	140,514,908.41	100%	16,217,326.68	11.54%	124,297,581.73

注：年末账面余额中不存在单项计提坏账准备的应收账款。

其中：外币列示如下：

项目	年末账面余额			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	2,497,575.39	6.6227	16,540,692.54	1,484,791.98	6.8282	10,138,456.60
欧元	129,110.03	8.8065	1,137,007.48	139,721.18	9.7971	1,368,862.37
合计	—	—	17,677,700.02	—	—	11,507,318.97

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	131,879,836.55	89.11%	6,593,761.21	125,286,075.34
1—2 年（含）	3,160,142.48	2.14%	316,014.25	2,844,128.23
2—3 年（含）	1,976,995.49	1.34%	395,399.10	1,581,596.39
3—4 年（含）	1,117,551.70	0.76%	558,775.86	558,775.84
4—5 年（含）	1,838,341.08	1.24%	1,470,672.86	367,668.22
5 年以上	8,026,438.80	5.42%	8,026,438.80	0.00
合计	147,999,306.10	100%	17,361,062.08	130,638,244.02
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	0.00
合计	140,514,908.41	100%	16,217,326.68	124,297,581.73

(2) 本年实际核销的应收账款情况：

本年度应收账款因债务人破产而核销坏账 21,075.90 元。

(3) 年末应收账款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 年末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	占应收账款总额的比例
第一名	销售往来	15,096,193.16	1 年以内	10.20%
第二名	销售往来	12,108,571.00	1 年以内	8.18%
第三名	销售往来	6,258,229.32	1 年以内	4.23%
第四名	销售往来	5,267,173.95	1 年以内	3.56%
第五名	销售往来	5,265,267.47	1 年以内	3.56%
合计		43,995,434.90		29.73%

（五）预付款项

（1）预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	63,492,200.05	92.83%	28,074,894.78	60.10%
1—2 年（含）	2,952,652.21	4.32%	9,930,744.05	21.26%
2—3 年（含）	758,374.17	1.11%	5,863,649.49	12.55%
3 年以上	1,193,853.27	1.75%	2,841,150.56	6.08%
合计	68,397,079.70	100.00%	46,710,438.88	100%

注：本公司年末预付款项余额比年初账面余额大幅度增加的原因主要系子公司为 2011 年度搬迁而预付的设备、工程款，以及生产规模扩大增加钢材的订购量所致。。

（2）年末预付款项前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	年末账面余额	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	供应商	31,142,223.14	45.53%	2010 年度	材料未到
爱协林热处理系统（北京）有限公司	供应商	4,950,950.00	7.24%	2010 年度	设备在制
江阴兴澄特种钢铁有限公司	供应商	4,075,850.62	5.96%	2010 年度	材料未到
上海莱必泰数控机床股份有限公司	供应商	3,161,860.00	4.62%	2010 年度	设备在制
新乡日升数控轴承装备股份有限公司	供应商	2,563,389.47	3.75%	2010 年度	设备在制
合计		45,894,273.23	67.10%		

（3）年末账龄超过一年、金额较大的预付款项明细列示如下：

单位名称	年末账面余额	账龄	未及时结算原因
福建三明埔岭汽车工业园管理委员会	2,624,000.00	1-2 年	土地购置款，未取得正式批复

（4）年末预付款项余额中无预付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(六) 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

类别	年末账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,320,691.67	100%	1,971,692.51	45.63%	2,348,999.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	4,320,691.67	100%	1,971,692.51	45.63%	2,348,999.16
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	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,611,683.42	100%	1,984,751.29	35.37%	3,626,932.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	5,611,683.42	100%	1,984,751.29	35.37%	3,626,932.13

注：年末账面余额中不存在年末单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	1,858,881.88	43.02%	92,944.09	1,765,937.79
1—2年（含）	397,630.84	9.20%	39,763.08	357,867.76
2—3年（含）	193,892.39	4.49%	38,778.48	155,113.91
3—4年（含）	106,115.00	2.46%	53,057.50	53,057.50
4—5年（含）	85,111.00	1.97%	68,088.80	17,022.20
5年以上	1,679,060.56	38.86%	1,679,060.56	0.00
合计	4,320,691.67	100.00%	1,971,692.51	2,348,999.16
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	100.00%	1,984,751.29	3,626,932.13

(2) 年末其他应收款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 年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	年末金额	账龄	占其他应收款总额的比例
东山土地局	购地款	政府部门	900,000.00	5 年以上	20.83%
省七建二公司	工程尾款	业务往来客户	200,000.00	5 年以上	4.63%
中国商用飞机有限责任公司	技术检测费	业务往来客户	216,000.00	1-2 年	5.00%
中国航空工业集团西安飞机设备有限公司	试验费	业务往来客户	131,000.00	1 年以内	3.03%
漳州市财政局	土地交易服务费等	政府部门	117,608.00	1 年以内 108308 元； 1-2 年 3300 元；4-5 年 6000 元。	2.72%
合计			1,564,608.00		36.21%

(七) 存货

(1) 存货分类列示如下：

项目	年末账面余额			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	69,848,281.38	2,000,384.47	67,847,896.91	60,350,813.07	1,910,088.66	58,440,724.41
在产品	90,179,716.59	798,682.90	89,381,033.69	57,003,363.61	1,925,686.14	55,077,677.47
库存商品	167,701,903.94	6,147,472.18	161,554,431.76	126,846,063.72	6,584,701.48	120,261,362.24
外购半成品	1,307,938.02	26,631.30	1,281,306.72	231,965.55	25,804.95	206,160.60
委托加工材料	4,892,542.07	127,813.60	4,764,728.47	2,804,839.96	108,439.35	2,696,400.61
自制半成品	4,161,085.88	81,973.39	4,079,112.49	4,120,086.49	119,482.51	4,000,603.98
低值易耗品				351,095.91		351,095.91
合计	338,091,467.88	9,182,957.84	328,908,510.04	251,708,228.31	10,674,203.09	241,034,025.22

注：存货年末余额较上年大幅度增加主要系销量增长生产规模扩大所致。

(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	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,910,088.66	90,295.81			2,000,384.47
在产品	1,925,686.14		1,127,003.24		798,682.90
库存商品	6,584,701.48	81,972.77		519,202.07	6,147,472.18
外购半成品	25,804.95	826.35			26,631.30
委托加工材料	108,439.35	19,374.25			127,813.60
自制半成品	119,482.51		37,509.12		81,973.39
合计	10,674,203.09	192,469.18	1,164,512.36	519,202.07	9,182,957.84

(2) 存货跌价准备计提依据与转回、转销情况

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货期末余额的比例	本年转销金额占该项存货期末余额的比例
在产品	存货成本与可变现净值孰低	引起跌价准备现象消除		1.26%	
库存商品	存货成本与可变现净值孰低		该部分产品随着销售，相应转出已计提的跌价准备-		0.32%
自制半成品	存货成本与可变现净值孰低	引起跌价准备现象消除		0.92%	

(八) 可供出售金融资产

可供出售金融资产年末公允价值列示如下：

项目	年末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具	394,076,703.95	15,922,450.00

注：年末可供出售权益工具中包含本公司及子公司福建省三明齿轮箱机械责任有限公司共计持有兴业证券股份有限公司股票 30,218,481 股(上市后)，其成本 35,188,900.00 元，兴业证券股份有限公司已于 2010 年 10 月 13 日首次公开发行 A 股并在上海证券交易所上市，其中：23,470,000 股于 2011 年 10 月 13 日解除禁售；6,748,480 股于 2011 年 12 月 13 日解除禁售。本公司按照管理层持有意图，将对该司的投资全部转入可供出售金融资产核算，其中：公允价值变动 346,490,312.84 元计入资本公积，公允价值变动所形成的应纳税暂时性差异计提递延所得税负债 51,973,518.25 元冲减资本公积。

本公司年末对于该项投资采用估值技术计算确定公允价值，按以下公式确认该股票的价值：限售股的价值 (S1) = 现在股价 (S0) - 看跌期权的价值 (VP)。

(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%	1314.52 万元

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	组织机构代码
北京金东方科技发展有限公司	1,219,947.86	7,108,317.74	-5,888,369.88	141,501.82	-1,421,558.04	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	投资成本	年初账面余额	本年增减额（减少以“-”号填列）	年末账面余额
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	3,607,575.91		3,607,575.91
合计		48,817,900.00	42,425,475.91	-36,688,900.00	5,736,575.91
被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备金额	本年计提减值准备金额	本年现金红利
三明市联信担保有限责任公司	5%	5%			37,500.00
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		37,500.00

注 1：长期股权投资三明市联信担保有限责任公司减少系处置该项投资。

注 2：对兴业证券股份有限公司股权投资本年减少系因该公司上市，将持有的股权转入可供出售金融资产。

注 3：北京金东方科技发展有限公司以前年度已全额计提减值准备。

（十一）投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产本年增减变动如下：

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
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	941,293.78		4,504,464.76
1、房屋、建筑物	3,057,079.70	817,353.10		3,874,432.80
2、土地使用权	506,091.28	123,940.68		630,031.96
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			26,602,898.49
1、房屋、建筑物	21,853,247.16			21,035,894.06
2、土地使用权	5,690,945.11			5,567,004.43

注：本年计提的折旧和摊销额为 941,293.78 元；

（2）年末投资性房地产不存在减值的情形，故不需计提减值准备。

（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	本年增加额		本年减少额	年末账面余额
		新增/计提	类别调整		
一、固定资产原价合计	470,592,121.69	51,450,500.22	-	433,769.34	521,608,852.57
1、房屋建筑物	124,588,801.49	29,089,273.40	-		153,678,074.89
2、机器设备	311,731,885.94	18,374,824.29	9,503,791.72	353,769.34	339,256,732.61
3、电子及办公设备	10,623,985.95	2,403,295.02	-504,314.00	-	12,522,966.97
4、运输工具	11,001,652.72	1,092,798.55	-465,657.69	80,000.00	11,548,793.58
5、其他设备	12,645,795.59	490,308.96	-8,533,820.03		4,602,284.52
二、累计折旧合计	223,786,076.89	26,985,898.20	-	405,883.53	250,366,091.56
1、房屋建筑物	49,106,366.19	3,930,131.17	-		53,036,497.36
2、机器设备	149,160,393.53	21,060,699.93	9,397,110.23	328,283.53	179,289,920.16
3、电子及办公设备	8,228,843.65	703,820.90	-252,572.35	-	8,680,092.20
4、运输工具	6,344,908.04	1,029,383.07	-581,422.37	77,600.00	6,715,268.74
5、其他设备	10,945,565.48	261,863.13	-8,563,115.51		2,644,313.10
三、固定资产净值合计	246,806,044.80				271,242,761.01
1、房屋建筑物	75,482,435.30				100,641,577.53

2、机器设备	162,571,492.41				159,966,812.45
3、电子及办公设备	2,395,142.30				3,842,874.77
4、运输工具	4,656,744.68				4,833,524.84
5、其他设备	1,700,230.11				1,957,971.42
四、固定资产减值准备合计					
1、房屋建筑物					
2、机器设备					
3、电子及办公设备					
4、运输工具					
5、其他设备					
五、固定资产账面净值合计	246,806,044.80				271,242,761.01
1、房屋建筑物	75,482,435.30				100,641,577.53
2、机器设备	162,571,492.41				159,966,812.45
3、电子及办公设备	2,395,142.30				3,842,874.77
4、运输工具	4,656,744.68				4,833,524.84
5、其他设备	1,700,230.11				1,957,971.42

注：（1）本年在建工程完工转入固定资产的原价为 50,614,677.31 元；

（2）年末无暂时闲置固定资产；

（3）未办妥产权证书的固定资产情况：

在位于延安北路与腾飞路交叉口的原单身公寓用地上的房产已被拆建成新的建筑物，因消防规划验收尚未完成，新建房产尚不能办理产权过户手续，预计 2011 年办妥。

（4）截止 2010 年 12 月 31 日，本公司以部分设备评估值 25,030,800.00 元为抵押物，取得银行贷款 800 万元；

（5）年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	年末账面余额			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
待安装设备	974,939.63		974,939.63	2,751,967.59		2,751,967.59
高源二期技改项目	4,148,907.70		4,148,907.70	14,776,911.00		14,776,911.00
新型复合材料技术改进项目	121,696.41		121,696.41	1,294,061.89		1,294,061.89
扩大精密圆锥滚子轴承出口技改项目	977,811.69		977,811.69	926,504.00		926,504.00

项目	年末账面余额			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
高源厂区装配、机加工车间	8,845,000.00		8,845,000.00			
车用轴承技改项目	8,992,643.71		8,992,643.71	5,541,233.54		5,541,233.54
技术中心升级改造项 目	355,048.63		355,048.63	137,303.93		137,303.93
高源二期办公楼、宿舍	7,813,000.00		7,813,000.00			
带座带锁口项目	303,929.39		303,929.39	233,705.39		233,705.39
道路、挡墙及前围墙	52,162.00		52,162.00			
单身公寓项目	58,034.20		58,034.20	2,288,056.21		2,288,056.21
其他	67,429.06		67,429.06			
新特种关节项目	3,409,761.91		3,409,761.91	1,993,773.80		1,993,773.80
合 计	36,120,364.33		36,120,364.33	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（万 元）	资金 来源	年初金额		本年增加额	
			金额	其中：利 息资本化	金额	其中：利息 资本化
待安装设备	—	—	2,751,967.59		6,203,487.57	—
高源二期技改项目	3900	募集 资金	14,776,911.00	—	997,296.70	—
新型复合材料技术 改进项目	3800	募集 资金	1,294,061.89	—	15,326,750.41	—
扩大精密圆锥滚子 轴承出口技改项目	2000	募集 资金	926,504.00	14,004.56	51,307.69	—
高源厂区装配、机 加工车间	1760	自筹 资金	—	—	8,845,000.00	—
车用轴承技改项目	7000	自筹 资金	5,541,233.54	—	3,760,921.04	217,886.05
技术中心升级改造 项目	30000	募集 资金	137,303.93	—	464,986.19	—
高源二期办公楼、 宿舍	1200	自筹 资金	—	—	7,813,000.00	—
带座带锁口项目	5500	募集 资金	233,705.39	—	1,207,982.00	—
道路、挡墙及前围 墙	590	自筹 资金	—	—	52,162.00	—
单身公寓项目	800	自筹 资金	2,288,056.21	—	7,556,404.42	—
新特种关节项目	23600	自筹	1,993,773.80	—	15,990,149.56	81,558.00

工程名称	预算金额（万元）	资金来源	年初金额		本年增加额	
			金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化
		资金				
其它					147,376.71	
合计			29,943,517.35	14,004.56	68,416,824.29	299,444.05

(续上表)

工程名称	本年减少额		年末金额		工程进度（%）	工程投入占预算比例（%）
	金额	其中：本年转固	金额	其中：利息资本化		
待安装设备	7,980,515.53	7,980,515.53	974,939.63	—	—	—
高源二期技改项目	11,625,300.00	—	4,148,907.70	—	80	70.36
新型复合材料技术改进项目	16,499,115.89	16,499,115.89	121,696.41	—	基本完成	147
扩大精密圆锥滚子轴承出口技改项目	—	—	977,811.69	14,004.56	90	95
高源厂区装配、机加工车间	—	—	8,845,000.00	—	70	55
车用轴承技改项目	309,510.87	309,510.87	8,992,643.71	217,886.05	95	75
技术中心升级改造项目	247,241.49	247,241.49	355,048.63	—	49.41	49
高源二期办公楼、宿舍	—	—	7,813,000.00	—	80	77.2
带座带锁口项目	1,137,758.00	1,137,758.00	303,929.39	—	基本完成	107
道路、挡墙及前围墙	—	—	52,162.00	—	5%	0.88
单身公寓项目	9,786,426.43	9,786,426.43	58,034.20	—	基本完成	229
新特种关节项目	14,574,161.45	14,574,161.45	3,409,761.91	81,558.00	8.11	8
其他	79,947.65	79,947.65	67,429.06			
合计	62,239,977.31	50,614,677.31	36,120,364.33	313,448.61	—	—

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，同时新增了工程项目。蓝田二区厂房总投入超出预算系因预算金额只规划了土建工程部分，实际包括了电力工程、厂区道路和围墙等。

注 2：本年工程完工转出 62,239,977.31 元，其中转入固定资产 50,614,677.31 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	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、无形资产原价合计	59,757,843.60	13,802,634.16	182,633.00	73,377,844.76
1、土地使用权-漳州腾飞路地块（注）	30,000,000.00	-7,671,722.10		22,328,277.90
2、土地使用权-机电综合楼		3,370,779.56		3,370,779.56
3、土地使用权-公寓店面		6,426,350.00		6,426,350.00
4、土地使用权-一大兴	4,293,648.40			4,293,648.40
5、土地使用权-蓝田二期	8,572,696.11			8,572,696.11
6、土地使用权-永安下东坡 43 号	9,336,971.59			9,336,971.59
7、土地使用权-梅列陈大镇 A 地块	148,364.48			148,364.48
8、土地使用权-梅列陈大镇 B 地块	1,623,437.39			1,623,437.39
9、土地使用权-新市北路 1398 号	3,047,760.41			3,047,760.41
10、土地使用权-高源 A 厂区	2,552,332.22			2,552,332.22
11、土地使用权-高源 B 厂区		11,677,226.70		11,677,226.70
12、软件	182,633.00		182,633.00	
二、无形资产累计摊销额合计	3,420,724.80	1,425,503.57	182,633.00	4,663,595.37
1、土地使用权-漳州腾飞路	350,000.00	357,062.20		707,062.20
2、土地使用权-机电综合楼		76,243.82		76,243.82
3、土地使用权-公寓店面土地		10,710.58		10,710.58
4、土地使用权-一大兴	372,116.18	85,872.96		457,989.14
5、土地使用权-蓝田二期	700,103.50	171,453.96		871,557.46
6、土地使用权-永安下东坡 43 号	1,260,491.22	186,739.44		1,447,230.66
7、土地使用权-梅列陈大镇 A 地块	17,309.07	3,709.08		21,018.15
8、土地使用权-梅列陈大镇 B 地块	151,520.87	32,468.76		183,989.63
9、土地使用权-新市北路 1398 号	284,457.61	60,955.20		345,412.81
10、土地使用权-高源 A 厂区	102,093.35	51,046.68		153,140.03
11、土地使用权-高源 B 厂区用地		389,240.89		389,240.89
12、软件	182,633.00		182,633.00	0.00
三、无形资产账面价值合计	56,337,118.80			68,714,249.39
1、土地使用权-漳州腾飞路	29,650,000.00			21,621,215.7
2、土地使用权-机电综合楼				3,294,535.7
3、土地使用权-公寓店面土地				6,415,639.4
4、土地使用权-一大兴	3,921,532.22			3,835,659.3
5、土地使用权-蓝田二期	7,872,592.61			7,701,138.7
6、土地使用权-永安下东坡 43 号	8,076,480.37			7,889,740.9
7、土地使用权-梅列陈大镇 A 地块	131,055.41			127,346.3
8、土地使用权-梅列陈大镇 B 地块	1,471,916.52			1,439,447.8
9、土地使用权-新市北路 1398 号	2,763,302.80			2,702,347.6

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
10、土地使用权-高源 A 厂区	2,450,238.87			2,399,192.2
11、土地使用权—高源 B 厂区用地	0.00			11,287,985.8
12、软件	0.00			0.00

注：漳州腾飞路地块本年原值减少系按实际金额调整原暂估入账数。

(2) 年末无未办妥权属证书的情况；

(3) 无形资产年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	本年增加额	本年减少额	年末账面余额	年末减值准备
长沙波德冶金材料有限公司	135,042.08		28,937.59	106,104.49	
合计	135,042.08		28,937.59	106,104.49	

注：商誉本年减少系因转让 15% 股权所致。商誉年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	本年增加额	本年摊销额	年末账面余额
技术转让费	421,146.11		219,728.52	201,417.59
导轮及网带	199,738.75	69,589.74	184,228.07	85,100.42
合计	620,884.86	69,589.74	403,956.59	286,518.01

(十七) 递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 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	年末账面余额		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	19,301,608.90	3,141,435.12	18,202,077.97	3,280,467.50
存货跌价准备	6,008,512.36	1,202,067.58	10,674,203.09	2,668,550.78
累计折旧	986,169.32	167,379.29	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	10,532,272.42	1,579,840.86	8,980,756.82	1,347,113.52
无形资产摊销	373,362.10	56,004.32	473,605.98	71,040.90
未弥补亏损	590,359.16	105,894.98	656,071.09	164,017.78
公允价值变动损益	2,562.77	384.42		
合计	37,937,530.55	6,274,409.10	40,090,649.24	7,744,955.73
项目	年末账面余额		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	355,803,375.86	53,370,477.70	15,270,700.33	3,817,675.08
合计	355,803,375.86	53,370,477.70	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。

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的情况

项目	年末数	年初数
坏账准备	31,145.69	
存货跌价准备	3,174,445.48	
累计折旧	83,763.05	
未抵扣亏损	2,670,745.87	
长期股权投资减值准备	3,607,575.91	3,607,575.91
合计	9,567,676.00	3,607,575.91

(十八) 资产减值准备

项目	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	18,202,077.97	1,151,752.52		21,075.90	19,332,754.59
存货跌价准备	10,674,203.09	192,469.18	1,164,512.36	519,202.07	9,182,957.84
长期投资减值准备	3,607,575.91				3,607,575.91
合计	32,483,856.97	1,344,221.70	1,164,512.36	521,197.97	32,123,288.34

(十九) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产明细如下：

所有权受到限制的资产类别	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额	资产受限制的原因
1、其他货币资金	5,180,556.09	307,130,678.34	295,846,602.38	16,464,632.05	开具银行承兑汇票保证金
2、机器设备	25,011,200.00	25,030,800.00	25,011,200.00	25,030,800.00	抵押借款
3、应收票据		56,572,000.00		56,572,000.00	质押开具银行承兑汇票
合计	30,191,756.09	388,733,478.34	320,857,802.38	98,067,432.05	

(二十) 短期借款

短期借款明细项目列示如下：

借款类别	年末账面余额	年初账面余额	备注
信用借款	29,500,000.00	84,560,000.00	
抵押借款	8,000,000.00	13,000,000.00	以评估值 25,030,800.00 元的设备为抵押物
合计	37,500,000.00	97,560,000.00	

本年度采用应付票据融资，使得短期借款大幅度降低。

(二十一) 应付票据

(1) 应付票据明细项目列示如下：

种类	年末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	121,855,545.37	28,727,103.33

下一会计期间将到期的金额 121,855,545.37 元。

(2) 应付票据年末账面余额比年初账面余额增加较多的原因主要是本公司本年采用开具票据进行采购结算增加所致。

(3) 应付票据年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) 应付账款

(1) 截至 2010 年 12 月 31 日止，应付账款年末账面余额 105,364,702.92 元，其中账龄超过一年且金额较大的应付账款的明细如下：

供应商	年末账面余额	性质或内容	未偿还的原因
上海采埃孚转向机有限公司	1,099,337.00	技术费	未结算
上海莱必泰数控机床股份有限公司	1,008,000.00	设备款	客户未结清
丹东奥龙射线仪器有限公司	409,200.00	设备尾款	质保期内
合计	2,516,537.00		

(2) 应付账款年末余额中应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项明细如下所示：

单位名称	年末账面余额	年初账面余额
漳州市机电投资有限公司	172,705.75	-
合计	172,705.75	-

(3) 参见本附注六（三）“关联方往来款项余额”。

(4) 本年度应付账款年末账面余额比年初账面余额增加较多的原因主要是本年经营规模扩大，应付账款相应增加。

(二十三) 预收账款

(1) 截至 2010 年 12 月 31 日止，预收账款年末账面余额 7,943,707.67 元，其中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
江都国泰机电设备有限公司	70,786.79	2002 年以前	购货款	发货后余额未结算
合计	352,859.32			

(2) 预收账款年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	年末账面余额			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	194,577.75	6.6227	1,288,630.06	53,067.78	6.8316	362,536.79

(二十四) 应付职工薪酬

应付职工薪酬明细如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,274,719.25	80,159,227.17	78,167,251.83	11,266,694.59
职工福利费	-	4,858,131.34	4,858,131.34	-
社会保险费	6,509,703.95	15,878,580.22	12,887,769.64	9,500,514.53
其中：医疗保险费	33,191.83	4,786,810.08	4,053,775.10	766,226.81
基本养老保险费	5,064,029.42	10,704,005.28	8,129,455.51	7,638,579.19
失业保险费	469,434.64	994,447.60	449,712.76	1,014,169.48
工伤保险费	17,056.16	96,859.73	86,898.48	27,017.41
住房公积金	4,520.70	5,823,872.30	5,828,393.00	-
工会经费和职工教育经费	2,625,666.65	1,829,944.71	2,232,621.67	2,222,989.69
其他	5,069,016.73	1,651,407.73	1,267,996.78	5,452,427.68
合计	23,483,627.28	110,201,163.47	105,242,164.26	28,442,626.49

(二十五) 应交税费

类别	年末账面余额	年初账面余额
增值税	-6,696,100.22	5,049,551.19
营业税	130,067.61	4,519.78
城市维护建设税	209,902.06	540,522.98
教育费附加	57,827.79	204,917.88
企业所得税	11,734,642.69	12,036,946.21
房产税	442,423.95	343,640.17
土地使用税	883,818.41	1,490,210.90
个人所得税	60,185.74	-264,752.13
其他税种	198,093.58	217,912.71
合计	7,020,861.61	19,623,469.69

本年度应交税金年末账面余额比年初账面余额减少较多的原因主要是年末原材料、生产设备等采购较多，进项税额较大，应交增值税余额大幅度降低所致。

（二十六）应付利息

项目	年末账面余额	年初账面余额
短期借款应付利息	136,287.25	132,949.09
合计	136,287.25	132,949.09

（二十七）应付股利

投资者名称或类别	年末账面余额	年初账面余额
漳州市机电投资有限公司	1,308,074.07	3,355,670.10
子公司内部职工股利	347,666.33	349,481.79
合计	1,655,740.40	3,705,151.89

注：截至 2010 年 12 月 31 日止，超过 1 年未支付的股利余额为 1,655,740.40 元，系因股东未办理领取股利手续。

（二十八）其他应付款

（1）本报告期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及其他关联单位款项。

（2）年末无单项金额较大的其他应付款。

（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
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
福建士联建设有限公司	148,666.06	2009 年	履约保证金	未完工
合计	313,003.52			

（二十九）长期借款

（1）年末长期借款明细项目如下所示：

借款类别	年末账面余额	年初账面余额
信用借款	13,000,000.00	—
合计	13,000,000.00	—

（2）年末余额明细如下所示：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	年末账面余额
中国农业银行股份有限供公司永安支行	2010/8/5	2012/8/5	5,000,000.00
中国农业银行股份有限供公司永安支行	2010/8/5	2014/11/4	5,000,000.00
中国银行股份有限公司漳州分行	2010/6/7	2013/6/7	3,000,000.00
合计			13,000,000.00

（三十） 长期应付款

长期应付款明细如下：

项目	年末账面余额	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

（三十一） 专项应付款

专项应付款明细项目如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额	备注
*搬迁补偿款	11,000,000.00	—	11,000,000.00	0.00	永安市政府永政办函（2009）619号
拆迁补偿款	30,000,000.00	25,000,000.00	55,000,000.00	0.00	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
车辆发动机涡轮增压器自润滑浮动轴承	96,000.00	—	—	96,000.00	—
特种关节轴承技改项目贴息款项	12,000,000.00	—	12,000,000.00	0.00	漳州市财政局文件漳财建（2009）116号
合计	53,096,000.00	25,000,000.00	78,000,000.00	96,000.00	—

注：根据财政部颁布的企业会计准则的有关规定，将收到的政府补助款项列为递延收益，截止 2010 年 12 月 31 日上述项目未完成，对应的递延收益 7800 万元，预计结转时间在 1 年以上，故报表列示在“其他非流动负债”。

（三十二） 其他非流动负债

项目	年末账面余额	年初账面余额
搬迁补偿款	83,307,318.32	—
搬迁技改项目补助	54,458,081.09	—
特种轴承技术改造项目	12,000,000.00	—
产业振兴和技术改造款	7,700,000.00	—
合计	157,465,399.41	—

注：年末余额中有 7800 万元系从专项应付款转入，详见附注五之（三十一）所述。

（三十三） 股本

本年内股本变动情况如下：

单位：万股

股份类别	年初账面余额		本年增减[注]					年末账面余额	
	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
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	30,000.000	100
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》审验。

注 2：控股股东漳州机电集团有限公司持有的本公司股份共 9,416.64 万股，已于 2010 年 2 月 22 日上市流通。

注 3：每股面值 1.00 元。

（三十四） 资本公积

本年资本公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
股本溢价	136,934,421.70			136,934,421.70
其他资本公积	20,046,895.48	294,430,509.11	3,195,229.17	311,282,175.42
其中：公允价值变动	10,346,663.00	294,430,509.11	3,195,229.17	301,581,942.94
原制度资本公积转入	9,700,232.48			9,700,232.48
合计	156,981,317.18	294,430,509.11	3,195,229.17	448,216,597.12

注：公允价值变动增加数系本公司持有的兴业证券限售股年末公允价值增加，本年减少数系

持有的股票年末公允价值减少所致。

（三十五） 盈余公积

本年盈余公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
法定盈余公积	90,938,382.30	8,888,130.20		99,826,512.50
任意盈余公积	6,757,012.80			6,757,012.80
合计	97,695,395.10	8,888,130.20		106,583,525.30

注：本公司依据公司章程及董事会决议按本公司母公司本年度净利润的 10%提取法定盈余公积金 8,888,130.20。

（三十六） 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项目	本年数	上年数
上年年末未分配利润	250,534,824.78	216,068,828.80
加：会计估计与政策变更		
前期会计差错更正		
本年年初未分配利润	250,534,824.78	216,068,828.80
加：本年净利润	93,040,426.12	72,324,321.56
可供分配利润	343,575,250.90	288,393,150.36
减：提取法定盈余公积	8,888,130.20	7,858,325.58
可供股东分配利润	334,687,120.70	280,534,824.78
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		
年末未分配利润	304,687,120.70	250,534,824.78

注：本年度利润分配合计为 38,888,130.20 元，包括：①根据本公司章程规定，按本年母公司净利润的 10%分别计提法定盈余公积 8,888,130.20 元；②经 2010 年 5 月 19 日召开的 2010 年度股东大会批准，本公司 2010 年度利润分配方案中应付普通股股东现金股利共计 3,000 万元，以总股本 30,000 万股为基数，每 10 股派发现金股利 1 元（含税）。

（三十七） 营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入	670,960,046.28	460,813,297.12
其中：主营业务收入	652,929,541.01	448,004,996.58

其他业务收入	18,030,505.27	12,808,300.54
营业成本	480,569,349.03	326,546,002.05
其中：主营业务成本	472,211,140.85	321,598,136.77
其他业务成本	8,358,208.18	4,947,865.28

注：本年营业收入较上年同比增加主要原因系国内外市场需求增长，致子公司快速发展，公司整体业务规模扩大销量增加所致。

(2) 按产品或业务类别分项列示如下：

产品或业务类别	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
销售商品	652,929,541.01	472,211,140.85	448,004,996.58	321,598,136.77
材料及自制半成品让售	9,949,765.54	7,312,460.42	4,136,692.01	3,876,910.64
销售废料收入	3,042,308.99	65,476.87	3,365,954.51	
租赁收入	4,022,073.10	803,012.03	3,899,310.55	786,519.14
其他	1,016,357.64	177,258.86	1,406,343.47	284,435.50
合计	670,960,046.28	480,569,349.03	460,813,297.12	326,546,002.05

(3) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例
第一名	96,326,717.55	14.36%
第二名	26,789,011.63	3.99%
第三名	20,326,526.69	3.03%
第四名	19,097,844.71	2.85%
第五名	17,927,767.99	2.67%
合计	180,467,868.57	26.90%

(三十八) 营业税金及附加

本年度营业税金及附加支出明细如下：

税种	本年发生额	上年发生额
营业税	419,739.94	160,885.67
城市建设维护税	2,714,214.74	2,268,154.10
教育费附加	1,554,757.01	1,297,744.59
防洪费	94,037.20	156,630.97
房产税（投资性房地产）	546,513.75	404,531.94
合计	5,329,262.64	4,287,947.27

（三十九）销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运费	10,283,143.81	5,673,924.56
包装费	7,211,825.26	4,302,374.54
售后服务及修理费	5,886,038.94	1,998,232.74
职工薪酬	3,937,153.44	3,336,155.15
差旅费	1,629,395.94	1,308,664.42
其他销售费用	3,525,494.38	1,825,269.52
合计	32,473,051.77	18,444,620.93

注 1：销售费用中的运费、包装费和其他销售费用本年发生额均较上年增幅较大，原因主要是本年业务规模扩大以及费用标准提高所致。

注 2：本年售后服务及修理费大幅度增加的原因是本年应客户要求开发的某一新产品，在使用过程中因达不到技术上要求而出现改换所致。

（四十）管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	19,818,432.42	15,333,617.35
新产品研发费用	13,247,888.66	9,757,310.41
折旧及无形资产摊销	4,277,497.79	4,054,272.47
税金	1,564,876.65	1,993,181.75
其他管理费用	15,481,679.28	13,598,680.16
合计	54,390,374.80	44,737,062.14

注：管理费用本年发生额较上年增长的原因主要是 8 月份开始职工普遍调资致人工成本费用上升，以及加大产品研究开发投入所致。

（四十一）财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	3,364,021.35	4,555,259.13
减：利息收入	2,023,801.36	2,444,912.11
加：汇兑损失	841,960.70	325,360.53
现金折扣		349,657.22
手续费及其他	303,036.42	257,362.79
合计	2,485,217.11	3,042,727.56

（四十二）资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	1,151,752.52	1,323,961.77
存货跌价损失	-972,043.18	10,015,467.53
合计	179,709.34	11,339,429.30

注：2010 年度经营情况好转，产品价格得以回升，因此转回了部分存货跌价损失。

（四十三） 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	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	237,500.00	3,751,100.15
处置长期股权投资产生的投资收益	242,561.03	17,332.34
处置交易性金融资产取得的投资收益		36,898.14
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		9,499,823.40
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	188,243.40	
合计	668,304.43	13,305,154.03

注：上年投资收益较大主要系出售可供出售金融资产——福建兴业银行股票所得，本年无发生此项业务。

（2） 按成本法核算的长期股权投资收益：

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	本期比上期增减变动的原因
兴业证券股份有限公司		3,051,100.00	已转入持有的可供出售金融资产
山东鑫海担保有限公司	200,000.00	400,000.00	
兴业银行股份有限公司		300,000.15	股份已转让
三明联信担保有限公司	37,500.00		
合计	237,500.00	3,751,100.15	

（四十四） 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得合计	94,642.84	204,219.49
其中：固定资产处置利得	94,642.84	
政府补助利得	14,901,800.59	17,535,000.00
无需支付的应付账款		1,068,450.90
罚款收入	79,579.74	10,000.00
其他	1,932,780.13	37,003.23
合计	17,008,803.30	18,854,673.62

注：营业外收入其他主要系本年以收取货币资金和受让股票等形式收到闽发证券的债权补偿款 1,755,197.02 元。

政府补助明细列示如下：

项目	本年发生额	备注
10 年科技成果转化项目	2,900,000.00	闽财（企）指【2010】40 号
技改项目贷款贴息	7,000,000.00	永安市人民政府办公室批文：永政办函[2009]618 号

与资产相关政府补助本年摊销额	2,364,600.59	
驰名商标奖励金	1,500,000.00	三明市质量技术监督局，品牌奖励金，资料待落实
拨入航空自润轴承 PTFE 织物衬垫	500,000.00	漳财教【2010】64 号
优化机电和高新技术产品进口结构资金	400,000.00	福建省财政厅和省外贸厅，无批文
省级高新技术奖励	100,000.00	漳委【2010】18 号
其他	137,200.00	
合计	14,901,800.59	

（四十五）营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失合计	1,600.00	15,286.22
其中：固定资产处置损失	1,600.00	15,286.22
滞纳金支出	9,840.11	65,314.79
捐赠支出	59,400.00	174,901.00
员工终止合同补偿金	509,018.65	1,096,566.00
其他	1,710.00	53,320.23
合计	581,568.76	1,405,388.24

（四十六）所得税

所得税费用（收益）的组成

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	16,771,253.87	11,303,639.42
递延所得税调整	1,470,546.63	-859,207.50
合计	18,241,800.50	10,444,431.92

注：本年度所得税费用较上年度大幅度增长的主要原因系利润总额增加从而当期所得税费用增加所致。

（四十七）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	本年数		上年数	
	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）	0.31	0.31	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.27	0.27	0.18	0.18

每股收益的计算过程

项目	序号	本年数	上年数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	93,040,426.12	72,324,321.56
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	12,663,189.34	18,138,253.92
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	80,377,236.78	54,186,067.64
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年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	12.00	12.00
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	0.31	0.24
基本每股收益（II）	15=3÷13	0.27	0.18
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	19		

项目	序号	本年数	上年数
等转换或行权而增加的股份数			
稀释每股收益（I）	$120=[1+(16-18)\times(1-17)]\div(12+19)$	0.31	0.24
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)\times(1-17)]\div(13+19)$	0.27	0.18

（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 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。

（四十八）其他综合收益

项目	本年发生额	上年发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	340,532,675.53	15,150,476.10
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	49,552,802.62	3,787,619.03
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		6,865,712.37
小计	290,979,872.91	4,497,144.70
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	-	15,302.72
小计	-	-15,302.72
合计	290,979,872.91	4,481,841.98

（四十九）现金流量表项目注释**1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本年金额	上年金额
政府补助	14,901,800.59	29,631,000.00
利息收入	2,023,801.36	2,444,912.11
开具银行承兑汇票保证金转回		3,790,363.36
拆迁补偿款收入		41,000,000.00
其他收入	589,381.05	1,726,403.38
合计	17,514,983.00	78,592,678.85

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
管理费用	9,657,236.87	15,229,811.51
销售费用	25,122,535.42	15,330,735.53
保证金支出净增加额	6,333,712.6	
其他	660,051.53	2,752,775.35
合计	41,773,536.42	33,313,322.39

（五十）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	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	94,384,257.29	72,725,515.36
加：资产减值准备	179,709.34	11,339,429.30
固定资产折旧	27,803,251.30	25,774,469.36
无形资产摊销	1,549,444.25	1,248,819.76
长期待摊费用摊销	403,956.59	433,536.02
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）	-93,042.84	-190,632.40
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	2,709.72
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,562.77	-
财务费用（收益以“-”号填列）	3,421,714.42	4,873,915.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-668,304.43	-13,305,154.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,470,546.63	-859,207.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-89,458,224.61	6,482,228.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-101,622,713.70	-34,366,769.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	118,428,430.22	28,786,315.30
其他	-306,227.63	-89,918.34
经营活动产生的现金流量净额	55,495,359.60	102,855,257.04

补充资料	本年金额	上年金额
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	258,872,057.02	226,551,529.77
减：现金的年初余额	226,551,529.77	192,746,724.65
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	32,320,527.25	33,804,805.12

(2) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
一、现金	258,872,057.02	226,551,529.77
其中：库存现金	100,248.75	47,870.84
可随时用于支付的银行存款	258,771,808.27	226,503,658.93
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	258,872,057.02	226,551,529.77
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	16,464,632.05	5,180,556.09

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%

2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注四之（一）所述。

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之（八）所述。

(二) 关联方交易

本年度无关联方交易。

（三）关联方往来款项余额

关联方名称	科目名称	年末账面余额	年初账面余额
漳州市机电投资有限公司	应付账款	172,705.75	
漳州市机电投资有限公司	预付账款	-	368,444.25
漳州市机电投资有限公司	应付股利	1,308,074.07	3,355,670.10

七、或有事项**以前年度起诉情况：**

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 2010 年 12 月 31 日，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 2010 年 12 月 31 日，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**（一）资产负债表日后利润分配情况说明**

本公司第四届第二十四次董事会会议对 2009 年度利润分配作出如下决议，公司 2009 年度实现净利润 78,583,255.79 元，根据公司法及公司章程等有关规定，提取法定盈余公积金 7,858,325.58 元。根据公司实际情况，2009 年度拟以总股本 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，其余未分配利润结转下一年度。该分配方案尚需股东大会批准。

（二）股东股权行政划转事项说明

2010 年 4 月 28 日漳州市国资委同意本公司第一大股东漳州市机电投资有限公司将持有本公司 31.39% 国有股权全部无偿划转予漳州片仔癀集团公司持有（参见“漳国资产权（2010）16 号”文件）。2010 年 4 月 29 日双方签订了《国有股权无偿划转协议》。2010 年 8 月国务院国资委批准了上述国有股权无偿划转事项（参见国资产权（2010）751 号文件）。2011 年 3 月该事项获得

中国证监会核准。同月，在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办妥了 94,166,400 股权过户登记手续。在完成股权过户登记后，漳州片仔癀集团有限公司累计持有本公司股份 121,233,800 股，占公司总股本的 40.41%，成为本公司控股股东。2011 年 3 月 29 日，漳州片仔癀集团公司更名为漳州市九龙江建设有限公司。

除上述事项外，本公司无其他应披露未披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

（一）以公允价值计量的资产和负债

项目	年初公允价值	本年公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本年计提的减值	年末公允价值
交易性金融资产		-2,562.77			302,091.64
可供出售金融资产	15,922,450.00		344,350,350.61		394,076,703.95
资产合计	15,922,450.00	-2,562.77	344,350,350.61		394,378,795.59

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	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	73,512,513.82	100%	11,519,339.47	15.67%	61,993,174.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	73,512,513.82	100%	11,519,339.47	15.67%	61,993,174.35
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	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	68,326,290.87	100%	10,773,209.60	15.77%	57,553,081.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	68,326,290.87	100%	10,773,209.60	15.77%	57,553,081.27

注：年末账面余额中不存在年末单项金额重大并单项计提坏账准备或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

其中：外币列示如下：

项目	年末账面余额			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	2,181,221.63	6.6227	14,445,576.49	841,376.97	6.8282	5,745,090.22
欧元	129,110.03	8.8065	1,137,007.48	139,721.18	9.7971	1,368,862.37
合计			15,582,583.97	981,098.15		7,113,952.59

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	61,355,624.34	83.46%	3,067,550.60	58,288,073.74
1—2年（含）	2,280,170.83	3.10%	228,017.08	2,052,153.75
2—3年（含）	1,308,410.59	1.78%	261,682.12	1,046,728.47
3—4年（含）	929,489.01	1.26%	464,744.51	464,744.50
4—5年（含）	707,369.43	0.96%	565,895.54	141,473.89
5年以上	6,931,449.62	9.43%	6,931,449.62	-
合计	73,512,513.82	1.00	11,519,339.47	61,993,174.35

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

(2) 本年实际核销的应收账款情况

本年度应收账款因债务人破产而核销坏账 19,080.00 元。

(3) 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或关联单位欠款情况。

(4) 年末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
第一名	销售往来	15,096,193.16	1年以内	20.54%
第二名	销售往来	5,267,173.95	1年以内	7.17%

第三名	销售往来	3,676,092.25	1 年以内	5.00%
第四名	销售往来	2,783,974.69	1 年以内	3.79%
第五名	销售往来	2,748,466.51	1 年以内	3.74%
合计		29,571,900.56		40.23%

(二) 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下:

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,695,776.52	100%	1,906,607.62	51.59%	1,789,168.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	3,695,776.52	100%	1,906,607.62	51.59%	1,789,168.90
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	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,693,215.51	100%	1,878,182.02	40.02%	2,815,033.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	4,693,215.51	100%	1,878,182.02	40.02%	2,815,033.49

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	1,336,519.93	36.16%	66,826.00	1,269,693.93
1—2 年（含）	359,278.84	9.72%	35,927.88	323,350.96
2—3 年（含）	162,867.89	4.41%	32,573.58	130,294.31
3—4 年（含）	97,615.00	2.64%	48,807.50	48,807.50
4—5 年（含）	85,111.00	2.30%	68,088.80	17,022.20
5 年以上	1,654,383.86	44.76%	1,654,383.86	0.00
合计	3,695,776.52	100%	1,906,607.62	1,789,168.90
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	-
合计	4,693,215.51	100.00%	1,878,182.02	2,815,033.49

(2) 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或关联单位欠款。

(3) 年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	年末金额	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	24.35%
中国商用飞机有限责任公司	技术检测费	业务往来客户	216,000.00	1-2 年	5.84%
省七建二公司	工程押金	业务往来客户	200,000.00	5 年以上	5.41%
中国航空工业集团西安飞机设	试验费	业务往来客户	131,000.00	1 年以内	3.54%
漳州市财政局	排污费、土地交易服务费	业务往来客户	117,608.00	1 年以内 108308 元；1-2 年 3300 元；4-5 年 6000 元。	3.18%
合计			1,564,608.00		42.34%

（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	投资成本	年初账面余额	本年增减额（减少以“-”号填列）	年末账面余额
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	3,607,575.91		3,607,575.91
合计		208,749,002.42	202,356,578.33	-35,550,000.00	166,806,578.33
被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备金额	本年计提减值准备金额	本年现金红利
福建省永安轴承有限责任公司	88.29%	88.29%			763,440.18
福建省三明齿轮箱有限责任公司	90.34%	90.34%			1,495,465.96
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%			200,000.00
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		2,878,906.14

注 1：对长沙波德冶金材料有限公司股权投资减少系因本公司转让转出 15%的股权。

注 2：对兴业证券股份有限公司股权投资本年减少系因该公司上市，将持有的股权转入可供出售金融资产。

（四）营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入	355,578,191.77	256,967,658.51
其中：主营业务收入	334,166,573.89	245,952,382.28
其他业务收入	21,411,617.88	11,015,276.23
营业成本	210,476,101.70	144,357,087.68
其中：主营业务成本	195,561,862.48	138,777,872.87
其他业务成本	14,914,239.22	5,579,214.81

(2) 按产品或业务类别分项列示如下：

产品或业务类别	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
销售商品	334,166,573.89	195,561,862.48	245,952,382.28	138,777,872.87
材料及自制半成品让售	9,305,576.30	9,198,361.64	4,639,802.19	4,744,599.55
销售废料收入	2,981,105.79	65,476.87	1,677,471.50	
租赁收入	5,571,323.60	2,387,418.84	3,880,132.25	786,519.14
其他	3,553,612.19	3,262,981.87	817,870.29	48,096.12
合计	355,578,191.77	210,476,101.70	256,967,658.51	144,357,087.68

(3) 公司前五名客户营业收入情况：

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例
第一名	96,326,717.55	27.09%
第二名	26,789,011.63	7.53%
第三名	19,097,844.71	5.37%
第四名	11,344,665.15	3.19%
第五名	10,423,926.61	2.93%
合计	163,982,165.65	46.12%

(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	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,878,906.14	11,408,735.81
处置交易性金融资产取得的投资收益		36,898.14
其他投资收益	2,533,030.64	3,118,949.64
合计	5,411,936.78	14,564,583.59

注：其他投资收益系委托贷款利息收入

(1) 按成本法核算的长期股权投资收益：

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	本期比上期增减变动的原因
福建省三明齿轮箱有限责任公司	1,495,465.96	4,467,199.10	
福建省永安轴承有限责任公司	763,440.18	1,633,276.69	
漳州市金驰汽车配件有限公司	0	1,740,260.02	
兴业证券股份有限公司	0	3,042,000.00	
山东鑫海担保有限公司	200,000.00	400,000.00	
长沙波德冶金材料有限公司	420,000.00	126,000.00	
合计	2,878,906.14	11,408,735.81	

（六）现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	88,881,301.96	78,583,255.79
加：资产减值准备	793,635.47	823,099.51
固定资产折旧	12,182,734.06	11,252,526.08
无形资产摊销	701,343.52	913,900.60
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）		-59,031.53
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	2,562.77	-
财务费用（收益以“－”号填列）	914,481.21	718,513.96
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,411,936.78	-14,564,583.59
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-350,560.74	316,578.17
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）	-43,784,474.34	-19,981,968.45
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-46,480,796.12	-33,212,932.07
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	58,986,313.26	22,651,185.28
其他	-306,227.63	-
经营活动产生的现金流量净额	66,128,376.64	47,440,543.75
2.现金及现金等价物净变动情况：		-
现金的年末余额	149,031,946.48	150,026,973.95
减：现金的年初余额	150,026,973.95	135,358,432.47
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-995,027.47	14,668,541.48

十二、补充资料**（一）当期非经常性损益明细表**

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（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”），本公司非经常性损益如下：

项目	本年发生额	备注
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	335,603.87	
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助除外）	14,901,800.59	

项目	本年发生额	备注
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	185,680.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,432,391.11	
非经常性损益合计（影响利润总额）	16,855,476.20	
减：所得税影响额	3,057,128.47	
非经常性损益净额（影响净利润）	13,798,347.73	
减：少数股东权益影响额	1,135,158.39	
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	12,663,189.34	
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	80,377,236.78	

（二）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：

报告期利润	本年数		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.47%	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.18%	0.27	0.27

（续）

报告期利润	上年数		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.25%	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.93%	0.18	0.18

十三、 财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2011年4月13日决议批准。

根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

法定代表人：曾凡沛 主管会计工作的负责人：陈晋辉 会计机构负责人：何惠川

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司

2011年4月13日

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 年年度报告的书面确认意见

根据《证券法》第 68 条的规定、《上海证券交易所股票上市规则》（2008 年修订）、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 2 号（年度报告的内容与格式）》（2007 年修订）和上海证券交易所《关于做好上市公司 2010 年年度报告及相关工作的通知》等有关规定的有关要求，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 年年度报告后认为：

1、公司严格按照《企业会计制度》规范运作，公司 2010 年年度报告包含的信息公允、全面、真实地反映了公司 2010 年度的财务状况和经营成果等事项。

2、天健正信会计师事务所有限公司出具的公司《2010 年度财务报表的审计报告》是客观、公正、真实的。

3、我们保证公司 2010 年年度报告所载资料真实、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。

公司非独立董事签名：

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：

许厦生、陈晋辉、黄继新、卢金忠

二〇一一年四月十三日