

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司

FUJIAN LONGXI BEARING (GROUP) CO., LTD.

600592

2011 年半年度报告



福建龙溪轴承（集团）股份有限公司董事会

二〇一一年七月二十八日

目录

一、 重要提示.....	2
二、 公司基本情况.....	2
三、 股本变动及股东情况.....	5
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、 董事会报告.....	7
六、 重要事项.....	12
七、 备查文件目录.....	76

一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

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

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

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

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

(二) 联系人和联系方式

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

(三) 基本情况简介

注册地址	福建省漳州市延安北路
注册地址的邮政编码	363000

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

(四) 信息披露及备置地点

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

(五) 公司股票简况

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

(六) 公司其他基本情况

公司首次注册登记日期		1997 年 12 月 24 日
公司首次注册登记地点		福建省漳州市延安北路
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	
6 次变更	公司变更注册登记日期	2011 年 6 月 21 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	

(七) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产	1,940,774,065.62	1,730,694,425.56	12.14
所有者权益(或股东权益)	1,260,706,082.03	1,159,487,243.12	8.73
归属于上市公司股东的每股 净资产(元/股)	4.2024	3.865	8.73
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	77,046,226.50	51,313,749.47	50.15
利润总额	78,992,868.91	55,475,819.65	42.39
归属于上市公司股东的净 利润	66,022,596.25	46,458,113.14	42.11
归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益的净利润	64,757,955.13	43,689,424.55	48.22
基本每股收益(元)	0.220	0.155	41.94
扣除非经常性损益后的基 本每股收益(元)	0.216	0.146	47.95
稀释每股收益(元)	0.220	0.155	41.94
加权平均净资产收益率 (%)	5.41	5.66	减少 0.25 个百分点
经营活动产生的现金流量 净额	-51,089,537.60	26,004,558.30	-296.46
每股经营活动产生的现金 流量净额(元)	-0.1703	0.09	-289.22

2、 非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	297,367.96
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,386,169.98
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	-33,434.16
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	263,104.47
所得税影响额	-489,176.19
少数股东权益影响额（税后）	-159,390.94
合计	1,264,641.12

三、股本变动及股东情况

（一）股份变动情况表

股份变动的过户情况

1、报告期内，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，并于 2011 年 3 月 24 日办理了股权过户手续；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、公司原第二大股东北京华隆进出口公司更名为国机资产管理公司。

（二）股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				31,644 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
漳州市九龙江建设有限公司	国家	40.41	121,233,800		0	无
国机资产管理公司	国有法人	6.42	19,259,300		0	无
中国银行一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一易方达中小盘股票型证券投资基金	其他	2.63	7,900,000		0	未知
中国建设银行一上投摩根阿尔法股票型证券投资基金	其他	0.91	2,725,801		0	未知
左本俊	其他	0.82	2,452,530		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	0.67	2,000,000		0	未知
刘屹	其他	0.33	991,305		0	未知
简放平	其他	0.29	881,100		0	未知
何自轻	其他	0.28	850,000		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				
漳州市九龙江建设有限公司	0	人民币普通股	121,233,800			
国机资产管理公司	0	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	0	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	0	人民币普通股	7,900,000			
中国建设银行—上投摩根阿尔法股票型证券投资基金	0	人民币普通股	2,725,801			
左本俊	0	人民币普通股	2,452,530			
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	0	人民币普通股	2,000,000			
刘屹	0	人民币普通股	991,305			
简放平	0	人民币普通股	881,100			
何自轻	0	人民币普通股	850,000			
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>(1) 漳州市九龙江建设有限公司实际控制人为漳州市国资委，其与国机资产管理公司之间不存在关联关系，不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；</p> <p>(2) 其他前十名股东中，中国银行—易方达积极成长证券投资基金、中国银行股份有限公司—易方达中小盘股票型证券投资基金、中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金同属易方达系基金，其余机构和自然人投资者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变更情况

新控股股东名称	漳州市九龙江建设有限公司
新控股股东变更日期	2011年3月27日
新控股股东变更情况刊登日期	2011年3月29日
新控股股东变更情况刊登报刊	《上海证券报》
新实际控制人名称	控股股东变更前后，实际控制人均为漳州市国资委
新实际控制人变更情况刊登日期	2011年3月29日
新实际控制人变更情况刊登报刊	《上海证券报》

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

上半年，我国经济总体呈现稳步增长态势。国内市场上，1~5 月份，受益于政府前期投资的拉动，行业市场需求旺盛，公司生产经营呈现产销两旺格局；步入二季度后半期，随着调控政策效应的释放，我国经济增速有所放缓，工程机械、重型汽车等下游配套领域的火爆局面逐步降温，行业需求出现拐点，企业订单有所回落。国际市场上，欧美经济缓慢回升，发展中国家经济保持稳步较快增长，公司出口市场延续恢复性增长势头。公司充分把握市场快速增长的有利时机，加大市场开拓力度，精心组织生产，调整、扩充产能，快速响应市场，满足顾客需求；与此同时，强化企业内部管理，推进“降本增效”活动，有效消化原辅材料、人工成本上涨和人民币升值等负面因素的影响，着力提升企业经营成效。期间，公司在航空市场的拓展上取得了新的进展，按照 AS9100C 国际标准建立企业航空航天质量管理体系并通过南德 TUV 专家现场审核，为批量配套航空航天市场创造了必要条件。

报告期内，公司销售收入等各项经营指标取得了较大幅度增长，集团实现营业收入 504,379,552.52 元，比增 47.45%；营业利润 77,046,226.50 元，比增 50.15%；利润总额 78,992,868.91 元，比增 42.39%；净利润 67,027,369.96 元，比增 41.94%。比照 2011 年度公司主营业务收入 800,000,000 元、利润总额 12,487 万元和净利润 10,605 万元的年度主要经营目标，公司实现了时间过半、任务完成超半的良好势头。

1、公司主营业务及其经营情况

(1) 公司主营业务结构

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

(2) 主营业务分行业（分产品）情况

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分产品						
轴承产品	361,332,413.28	248,087,799.82	31.34	43.47	50.60	减少 3.25 个百分点
齿轮与变速箱	121,639,380.85	107,744,200.71	11.42	60.90	54.69	增加 3.56 个百分点
汽车配件	3,852,930.36	3,113,568.30	19.19	16.70	-25.11	增加 45.12 个百分点
冶金材料	2,975,644.02	1,409,569.34	52.63	24.86	23.05	增加 0.70 个百分点
废料及租	14,579,184.01	6,643,156.06	54.43	63.07	45.87	增加 5.38 个百

金等其他业务						分点
合计	504,379,552.52	366,998,294.23	27.24	47.45	50.26	减少 1.36 个百分点

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

(3) 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
自营及委托出口	119,820,390.36	71.76
国内市场	384,559,162.16	41.22
合计	504,379,552.52	47.45

(4) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

A、轴承销售虽然比去年同期有较大幅度的增长，但规模的扩大不足以抵消钢材价格、人工成本上升的影响，导致轴承营业利润率略有下降。

B、齿轮和变速箱市场需求旺盛，产品销售大幅度增长，虽然同样存在钢材价格和人工成本上升的问题，但生产规模效应的显现以及新产品超越离合器的产业化带动了销售毛利率的回升。

C、汽车配件营业利润率大幅上升的原因，一是金驰公司获得新产品订单，提高了汽配产品的销售量；二是金柁公司开展“降本增效”活动，大幅削减成本费用，导致汽配业务营业成本同比大幅下降。

D、粉末冶金营业收入与营业成本基本保持同步增长，因此，其营业利润率与去年同比未发生大的变动。

E、受产品结构的影响，尽管报告期内轴承以外的其他业务销售毛利率有一定幅度的上升，但由于占公司销售份额最大的轴承业务营业利润率有所下滑，导致企业综合毛利率略有下降。

2、财务状况及经营成果分析

(1) 经营成果与利润构成变动分析

利润同比变动表：

单位：元 币种：人民币

项目	报告期	上年同期	增减额	比率 (%)
营业收入	504,379,552.52	342,071,906.50	162,307,646.02	47.45
营业成本	366,998,294.23	244,240,968.90	122,757,325.33	50.26
营业税金及附加	3,091,051.94	2,729,889.12	361,162.82	13.23
期间费用	54,506,797.54	44,214,259.80	10,292,537.74	23.28
资产减值损失	7,451,163.85	-83,201.12	7,534,364.97	9,055.61
投资收益	4,747,415.70	383,047.50	4,364,368.20	1,139.38
营业利润	77,046,226.50	51,313,749.47	25,732,477.03	50.15
营业外收支净额	1,946,642.41	4,162,070.18	-2,215,427.77	-53.23
利润总额	78,992,868.91	55,475,819.65	23,517,049.26	42.39
所得税费用	11,965,498.95	8,253,714.44	3,711,784.51	44.97
净利润	67,027,369.96	47,222,105.21	19,805,264.75	41.94

报告期利润构成变动情况表：

单位：元 币种：人民币

项目	报告期		上年数	
	金额	占利润总额比例(%)	金额	占利润总额比例(%)
营业收入	504,379,552.52	638.51	342,071,906.50	616.61
营业成本	366,998,294.23	464.60	244,240,968.90	440.27
营业税金及附加	3,091,051.94	3.91	2,729,889.12	4.92
期间费用	54,506,797.54	69.00	44,214,259.80	79.70
资产减值损失	7,451,163.85	9.43	-83,201.12	-0.15
投资收益	4,747,415.70	6.01	383,047.50	0.69
营业外收支净额	1,946,642.41	2.46	4,162,070.18	7.50
利润总额	78,992,868.91	100.00	55,475,819.65	100.00

A、营业收入的变动，主要是市场需求恢复影响轴承产品销售增加 10948 万元、齿轮及齿轮箱增加 4604 万元、汽车配件增加 55 万元、冶金材料增加 59 万元、废料及租金收入增加 564 万元等。

B、营业成本的变动，主要是受营业收入增长的影响；其中：轴承产品增加 8336 万元、齿轮及齿轮箱增加 3809 万元、汽车配件减少 104 万元、冶金材料增加 26 万元、废料及租金成本增加 209 万元。

C、营业税金及附加的增加，主要是受营业收入增长的影响，但受自营出口销售占比上升、存货储备下降及设备购置抵扣的进项税增多的影响，税负率有所下降。

D、期间费用的变动，主要是受营业收入上升，与营业收入相关的运输费用、包装、薪酬等变动费用增加，而受部分费用的相对固定性影响，期间费用占营业收入比例有所下降。

E、资产减值损失的变动，主要是报告期应收账款增加及账龄结构变动影响提取坏账准备增加。

F、投资收益的变动，主要是报告期新增兴业证券的现金分红。

G、营业利润的变动，主要是受营业收入增长的规模效应影响及资产减值损失与投资收益的增加。

H、营业外收支净额的变动，主要是报告期收到的政府补助减少及上年同期增加了闽发证券清算赔偿款。

I、利润总额的变动，主要是受报告期营业利润增加及营业外收支净额减少。

J、所得税费用的变动，主要是受利润总额上升的影响。

K、净利润的变动，主要是利润总额与所得税费用变动的的影响。

(2) 资产负债及权益的主要增减变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	差额	变动比率(%)
资产总计	1,940,774,065.62	1,730,694,425.56	210,079,640.06	12.14
货币资金	225,388,373.55	275,336,689.07	-49,948,315.52	-18.14
应收票据	205,693,281.46	119,209,803.16	86,483,478.30	72.55
应收账款	178,807,697.99	130,638,244.02	48,169,453.97	36.87
预付款项	75,102,094.15	68,397,079.70	6,705,014.45	9.80
其他应收款	3,169,733.61	2,348,999.16	820,734.45	34.94
存货	309,572,302.89	328,908,510.04	-19,336,207.15	-5.88
可供出售金融资产	470,929,040.09	394,076,703.95	76,852,336.14	19.50
在建工程	92,054,514.49	36,120,364.33	55,934,150.16	154.85
短期借款	78,500,000.00	37,500,000.00	41,000,000.00	109.33
应付票据	88,283,160.00	121,855,545.37	-33,572,385.37	-27.55

应付账款	132,773,421.47	105,364,702.92	27,408,718.55	26.01
应交税费	13,541,484.27	7,020,861.61	6,520,622.66	92.87
应付股利	30,716,700.91	1,655,740.40	29,060,960.51	1,755.16
其他应付款	9,256,224.19	6,696,355.75	2,559,868.44	38.23
长期借款	23,000,000.00	13,000,000.00	10,000,000.00	76.92
专项应付款	2,595,600.00	96,000.00	2,499,600.00	2,603.75
递延所得税负债	64,885,756.80	53,370,477.70	11,515,279.10	21.58
其他非流动负债	171,208,712.46	157,465,399.41	13,743,313.05	8.73
资本公积	513,412,839.78	448,216,597.12	65,196,242.66	14.55
未分配利润	340,709,716.95	304,687,120.70	36,022,596.25	11.82

A、资产总额的变动主要是受应收款项、应收票据等变动影响流动资产的增加，及在建工程项目投入与可供出售金融资产期末公允价值变动影响非流动资产增加。

B、货币资金的变动，主要是货款跨期结算导致经营活动的现金净流入量下降及技改项目的资金投入增加。

C、应收票据的变动，主要是报告期货款的汇票结算量增加；其中：母公司库存汇票增加 4031 万元、子公司永安轴承库存汇票增加 546 万元、三明齿轮增加 4164 万元等。

D、应收账款的变动，主要是受经营规模扩大相应的货款资金占用增加；其中：母公司增加 2556 万元，子公司永安轴承增加 680 万元、三明齿轮增加 1431 万元等。

E、预付账款的变动，主要为规避原辅材料涨价对成本的影响及提升产能，预付购材料与固定资产的资金增加。

F、其他应收款的变动，主要是受销售业务人员出差借款未结算增加。

G、存货的变动，主要是受市场需求大幅上升，前期库存消化。

H、可供出售金融资产的变动，主要是期末按公允价值对持有的兴业银行与兴业证券的股票进行计量调整。

I、在建工程的变动，主要是异地搬迁改造在建的技改项目投入大幅增加；其中：母公司增加 1178 万元，子公司永安轴承增加 2813 万元、三明齿轮增加 1581 万元等。

J、短期借款的变动，主要是受经营规模扩大增加配套的流动资金借款；其中：母公司增加 4000 万元，子公司永安轴承减少 300 万元、三明齿轮增加 400 万元。

K、应付票据的变动，主要是前期开具的银行承兑汇票已到期承付；其中：母公司到期承付 5003 万元，子公司永安轴承新增 139 万元、三明齿轮新增 1707 万元。

L、应付账款的变动，主要是材料与固定资产购置的发票已到，而款项未支付额增加。其中：母公司增加 698 万元、永安轴承增加 1516 万元、三明齿轮增加 326 万元等。

M、应交税费的变动，主要是税款的跨期结算额增加。其中：母公司增加 619 万元、永安轴承上年度税款缴纳减少 137 万元、三明齿轮增加 239 万元等。

N、应付股利的变动，主要是母公司 2010 年度的股东大会审议通过的股利分配方案，分红的股权登记日在报告期后，款项未支付。

O、其它应付款的变动，主要是代扣个人承担的社保统筹与失业未缴交结算；其中：母公司增加 152 万元、子公司漳州金田增加 131 万元。

P、长期借款的变动，主要是母公司借入的特种关节轴承技改项目贷款增加。

Q、专项应付款的变动，主要是报告期母公司收到漳州市财政局拨入的军用材料及配套科研专项经费 250 万元。

R、递延所得税负债的变动，主要是期末持有兴业银行与兴业证券股票的公允价值变动相应的递延税款。

S、其他非流动负债的变动，主要是子公司三明齿轮报告期收到政府异地搬迁补助款。

T、资本公积的变动主要是期末持有兴业银行与兴业证券股票的公允价值变动。

U、未分配利润的变动主要是报告期实现的净利润及按 2010 年度股东大会决议分配股利 3000 万元。

(3) 现金流量的变动情况分析

单位：元 币种：人民币

项 目	报告期	上年同期	增减额	变动比率 (%)
经营活动产生现金流量净额	-51,089,537.60	26,004,558.30	-77,094,095.90	-296.46
投资活动产生的现金流量净额	-47,373,415.75	-15,840,081.98	-31,533,333.77	-199.07
筹资活动产生的现金流量净额	48,514,637.83	-80,142,092.49	128,656,730.32	160.54

A、经营活动产生现金流量净额的变动，主要是销售增长相应的货款回笼比上年同期增加 17454 万元，而受销售增长的影响相关成本费用现金支出比上年同期增加 23632 万元；及报告期以汇票支付货款大幅增加影响。

B、投资活动产生现金流量净额的变动，主要是报告期固定资产购建投入增加 5270 万元及子公司收到整体异地搬迁补偿款 1500 万元影响。

C、筹资活动产生现金流量净额的变动，主要是报告期流动资金借款金额比上年同期净增加及 2010 年度的分红款未支付影响。

(二) 公司在经营中出现的问题与困难

1、经营中存在的问题与困难

报告期内，公司经营呈现产销两旺的格局，但是，国内通货膨胀持续升温，钢材等原辅材料价格居高不下，人民币升值步伐加快，主机市场压价影响，劳动力成本继续呈现上涨趋势等一系列负面因素加大了企业经营负担，制约着公司营业利润率的快速回升。

下半年，调整经济结构、遏制物价房价过快上涨仍将是我国经济工作的重中之重，国家宏观调控政策短期内难于转向，稳健的财政与货币政策效应仍将继续在国民经济的运行中传导。首先，基础设施建设与房地产市场是工程机械和重型汽车的重要下游产业，严厉的调控政策可能使过热的房地产市场进入下降通道，政府缩减财政投资、控制大型基础设施建设新增投入的举措将减缓经济增速，削弱工程机械、重型汽车等公司下游行业需求的增长；其次，近年来不断收紧的货币政策已导致市场资金供应紧张，中小企业融资难、资金成本上升的问题凸显，这种情形若没有得到改观，将影响企业投资热情，制约市场内生性增长动力的释放。国际市场形势也不容乐观，欧债危机向欧盟主要国家蔓延，经济前景扑朔迷离、乏善可言，美国债务危机重现，令全球经济充满变数，近期难于奢望出口市场出现大幅反弹。此外，人民币升值、贸易保护主义将在一定程度上拖累企业出口产品的国际竞争力。下半年，国内外市场众多不利因素相互叠加，将加大企业经营的不确定性和不稳定性。

2、风险及其应对措施

(1) 经济增速放缓，国内市场需求回落、出口市场增长减缓的风险

应对措施：① 加强顾客回访，密切跟踪客户、市场需求的变化，以优质的产品和周到的服务满足顾客需求，巩固工程机械、重型汽车等传统市场的配套份额。② 增强市场开发和新产品研发力度，力争以新产品占领国内航空航天、建筑路桥、新能源等新兴市场，改善公司产品结构和市场结构。③ 加快实施技改项目，推动产业升级步伐，促进公司关节轴承、圆锥滚子轴承、齿轮和变速箱进入高端应用领域。④ 充分发挥企业品牌和性价比优势，加强与国际大型跨国公司的业务合作，力争在关节轴承和其他相关领域获得更多的合作机会，拓展企业市场空间，创建新的增长点。

(2) 人工成本上升，主机厂家压价影响毛利率下降的风险

应对措施：① 全面预算，加强成本和费用控制，全过程挖掘成本潜力；② 开展技术创新和项目攻关活动，提高生产效率，降低制造成本；③ 严格执行工艺纪律，降低质量成本；④ 加快新产品开发，以新

产品占领高端市场，增强产品议价力，提升产品附加价值；⑤建立大宗物资集团化采购平台，加强原辅材料价格走势分析和监控，发挥资金优势，择机采购，降低采购成本。

(3) 人民币升值的风险。

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

(三) 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 2011 年 6 月 30 日，项目 累计投资 12664.42 万元。	新增利润总 额 2993 万元
车用轴承技术改造项 目	19,979	建设中，截止 2011 年 6 月 30 日，项目 累计投资 11335.3 万元。	新增利润总 额 282 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 2011 年 6 月 30 日，项目 累计投资 10187 万元。	新增利润总 额 212 万元
合计	59,579	/	/

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所上市规则》等相关法律法规的要求，结合企业实际情况，建立健全公司法人治理机制，修订完善了《公司章程》、《公司董事长、经理班子、监事会主席年薪方案》，补充制订《公司董事会秘书管理制度》等内控管理制度，并按照《企业内部控制基本规范》及其“三个指引”的要求，对企业内控流程和相关的规章制度进行调研和评估。

同时，根据中国证券监督管理委员会福建监管局闽证监公司字[2011]19号文件《关于开展规范财务会计基础工作专项活动的通知》要求，公司制订了《财务会计基础工作专项活动的工作方案》，组织开展专项自查活动，根据自查结果汇编形成《福建龙溪轴承（集团）股份有限公司关于规范财务会计基础工作专项活动的自查报告》并报送中国证监会福建监管局备案。经过自查和评估，结果显示公司财务会计基础工作较为规范，公司财务人员与机构设置、会计核算基础工作、资金管控、财务管理制度建设与执行、财务信息化、对子公司财务管控等方面能够符合《会计法》、《企业会计准则》、《会计基础工作规范》等法律法规的要求。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

根据公司 2011 年 5 月 11 日召开的 2010 年年度股东大会审议通过的关于 2010 年度公司利润分配方案和资本公积金转增股本的决议，公司于 7 月上旬向全体股东实施每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税）的方案，具体详见 2011 年 6 月 25 日刊登在《上海证券报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《龙溪股份二〇一〇年度分红派息实施公告》。

(三) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司 2011 年半年度利润不分配、也不实施资本公积金转增股本。

(四) 报告期内现金分红政策的执行情况

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

1、公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报。

2、公司利润分配政策应保持连续性和稳定性，以年度现金分红为主，也可实行中期现金分红。公司年度盈利而董事会未做出现金利润分配方案的，应当在年度报告中披露原因，独立董事应当对此发表独立意见；公司最近三年以现金方式累计分配的利润少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十，不得向社会公众增发新股、发行可转换公司债券或向原有股东配售股份；

3、存在股东违规占用公司资金的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

报告期内，根据企业生产经营和技改项目资金需求状况，公司于 2011 年 5 月 11 日召开 2010 年年度股东大会上审议通过了 2010 年度公司利润分配及资本公积金转增股本预案，并于 2011 年 7 月上旬落实完成每 10 股派发 1.00 元（含税）的现金分配方案，股权登记日为 7 月 1 日，现金红利发放日 7 月 8 日。

(五) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(六) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(七) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末证券投资比例 (%)	报告期损益 (元)
1	股票	600062	双鹤药业	151,622.91	6,752	167,382.08	62.30	-24,982.4
2	股票	600739	辽宁成大	153,031.50	3,643	101,275.4	37.70	-8,451.76
期末持有的其他证券投资				0	/	0	0	0
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	0
合计				304,654.41	/	268,657.48	100	-33,434.16

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。

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	11,501,136	204,743.7	77,891.69	可供出售金融资产	原始认购、参与配股及增发
600062	双鹤药业	505,563.30	0.004	552,817	0	-63,358.60	可供出售金融资产	见说明 2
600739	辽宁成大	505,115.12	0.001	334,545.20	0	-21,438.63	可供出售金融资产	见说明 2
601377	兴业证券	35,188,900	1.374	458,337,789.89	4,532,772	65,168,774.11	可供出售金融资产	原始认购及增资扩股
600665	天地源	84,000.00	0.005	202,752	9,900	91,188.47	可供出售金融资产	见说明 3
合计		38,357,328.09	/	470,929,040.09	4,747,415.7	65,253,057.04	/	/

1、子公司福建省三明齿轮箱有限责任公司（简称“三齿公司”）2010 年初持有兴业银行 395,000 股股份，2010 年 6 月以 18 元/股参与配股增加 79,000 股，报告期内兴业银行实施每 10 股转增 8 股红利分配方案，期末三齿公司共持有兴业银行 853,200 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，因此“闽发证券”赔偿三齿公司双鹤药业 22,300 股和辽宁成大 12,034 股。

3、三齿公司在宝山钢铁股份有限公司特殊钢分公司的长期投资额 84000 元，因“天地源”并购该公司，三齿公司从而获得 39600 股的“天地源”股份。

(八) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(九) 重大关联交易

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	其他		368,444.25		
漳州市机电投资有限公司	其他		-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；				

	<p>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。</p> <p>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。</p>
--	---

(十) 重大合同及其履行情况

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

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

单位:万元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	是否逾期	是否关联交易	关联关系
福建省三明齿轮箱有限责任公司	1,300	12 个月	0.04425	否	是	控股子公司
福建省三明齿轮箱有限责任公司	1,250	12 个月	0.04425	否	是	控股子公司
福建省三明齿轮箱有限责任公司	1,300	12 个月	0.0463	否	是	控股子公司
福建省三明齿轮箱有限责任公司	1,300	12 个月	0.0484	否	是	控股子公司
福建省三明齿轮箱有限责任公司	1,300	12 个月	0.05258	否	是	控股子公司
福建省三明齿轮箱有限责任公司	1,250	12 个月	0.05258	否	是	控股子公司
福建省三明齿轮箱有限责任公司	1,200	12 个月	0.05784	否	是	控股子公司

4、其他重大合同

(1) 华安经济开发区土地购置合同

根据公司五届五次董事会决议，2011年4月公司与华安县人民政府签订土地购置合同。合同规定，华安经济开发区负责在华安县工业集中区九龙工业园向公司提供约1100亩土地（具体以红线为准），其中工业用地约900亩（分三期移交，每期300亩），职工商住配套用地约200亩，合计土地购置款约9040万元。同时，作为供地条件，华安县人民政府要求公司在华安县工业集中区九龙工业园投资开发轴承等高端机械零部件项目，投资总额应达人民币20亿元。（具体详见2011年4月20日刊登在《上海证券报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）]。

公司已参照轴承等机械基础零部件行业的生产、物流及仓储特点对该地块的总平设计进行前期策划，并在华安经济开发区九龙工业园独资设立福建金昌龙科技有限责任公司，作为今后公司在该地块落实投资项目的实施主体（具体的投资项目公司将逐个开展项目可行性研究后提交报告，呈报公司董事会或股东大会审批后执行）。目前，福建金昌龙科技有限责任公司已完成工商营业注册登记手续的办理，华安县政府正认真组织征地工作。公司将根据项目具体投资计划与土地出让方华安经济开发区进一步协商土地交付的具体时间和进度。

(2) 购买漳州市机电投资有限公司资产合同

公司于2009年4月与原控股股东漳州市机电投资有限公司签订资产购买合同，公司以现金方式购买漳州市机电投资有限公司五宗土地使用权和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。

公司购买的上述资产，除延安北路与腾飞路交叉口单身公寓用地1,807.61平方米拆建成面积6940平方米的七层建筑物尚未办理产权过户外，其余土地和房产均于2010年完成产权过户。报告期内，该七层建筑物已通过消防和污水排放项目验收，全部资料均移交档案局备案，产权过户已提交有权部门审批。

(十一) 承诺事项履行情况

5、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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	漳州片仔癀集团公司（现更名为漳州市九龙江建设有限公司）在受让公司原控股股东漳州市机电投资有限公司持有龙溪股份31.39%股权的收购报告书中向公司出具《漳州片仔癀集团公司关于避免同业竞争承诺函》，承诺将来不从事与龙溪股份相竞争的业务，保证严格遵守中国证监会、上海证券交易所有关规章及《公司章程》等公司管理制度的规定，与其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务，不利用大股东的地位谋取不当利益，不损害公司和其他股东的合法权益。	完全履行

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十二) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	天健正信会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	35
境内会计师事务所审计年限	3

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

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

(十四) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十五) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
龙溪股份 2011 年度业绩快报	《上海证券报》B36 版	2011 年 1 月 26 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
龙溪股份关于中国证监会核准豁免国家股权划转要约收购义务的公告	《上海证券报》A7 版	2011 年 3 月 15 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
龙溪股份收购报告书	《上海证券报》A7 版	2011 年 3 月 15 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
龙溪股份关于国有股无偿划转完成股权过户登记的公告	《上海证券报》242 版	2011 年 3 月 26 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
龙溪股份关于控股股东漳州片仔癀集团公司名称变更的公告	《上海证券报》B250 版	2011 年 3 月 29 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
龙溪股份 2010 年年度报告	《上海证券报》B38 版	2011 年 4 月 15 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
龙溪股份五届五次董事会决议暨召开 2010 年度股东大会的公告	《上海证券报》B38 版	2011 年 4 月 15 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
龙溪股份五届四次监事会决议公告	《上海证券报》B38 版	2011 年 4 月 15 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
龙溪股份关于签订土地购买合同的公	《上海证券报》B100 版	2011 年 4 月 20 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn

告			
龙溪股份 2011 年第一季度报告	《上海证券报》75 版	2011 年 4 月 25 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
龙溪股份二〇一〇年股东大会决议	《上海证券报》B42 版	2011 年 5 月 12 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
龙溪股份五届七次董事会决议	《上海证券报》B42 版	2011 年 5 月 12 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
龙溪股份 2010 年度分红派息实施公告	《上海证券报》B23 版	2011 年 6 月 24 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
龙溪股份五届八次董事会决议公告	《上海证券报》B32 版	2011 年 6 月 30 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn

二、财务会计报告（未经审计）

资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位：福建龙溪轴承（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	合并		母公司	
	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
流动资产：				
货币资金	225,388,373.55	275,336,689.07	154,569,603.79	156,921,946.48
交易性金融资产	268,657.48	302,091.64	268,657.48	302,091.64
应收票据	205,693,281.46	119,209,803.16	79,347,861.21	39,037,567.95
应收账款	178,807,697.99	130,638,244.02	87,550,129.78	61,993,174.35
预付款项	75,102,094.15	68,397,079.70	48,219,250.53	56,533,586.47
应收利息		-		-
应收股利		-	37,972,313.96	37,972,313.96
其他应收款	3,169,733.61	2,348,999.16	2,066,370.02	1,789,168.90
买入返售金融资		-		-
存货	309,572,302.89	328,908,510.04	147,318,340.88	162,364,146.28
一年内到期的非流动		-		-
其他流动资产	38,242.06	-	38,242.06	-
流动资产合计	998,040,383.19	925,141,416.79	557,350,769.71	516,913,996.03
非流动资产：				
可供出售金融资	470,929,040.09	394,076,703.95	456,616,181.76	380,539,809.47
持有至到期投资		-	63,500,000.00	51,500,000.00
长期应收款		-		-
长期股权投资	2,045,000.00	2,129,000.00	163,199,002.42	163,199,002.42
投资性房地产	26,131,779.33	26,602,898.49	26,131,779.33	26,602,898.49
固定资产	276,395,595.72	271,242,761.01	156,303,597.05	146,819,006.08
在建工程	92,054,514.49	36,120,364.33	16,094,752.42	4,315,899.60
工程物资		-		-
固定资产清理		-		-
生产性生物资产		-		-
油气资产		-		-
无形资产	67,946,356.97	68,714,249.39	42,384,528.17	42,868,188.77
开发支出		-		-
商誉	106,104.49	106,104.49		-
长期待摊费用	154,327.69	286,518.01		-
递延所得税资产	6,970,963.65	6,274,409.10	4,094,047.48	3,759,751.37
其他非流动资产				
非流动资产合计	942,733,682.43	805,553,008.77	928,323,888.63	819,604,556.20
资产总计	1,940,774,065.62	1,730,694,425.56	1,485,674,658.34	1,336,518,552.23

公司法定代表人：曾凡沛

主管会计工作负责人：陈晋辉

会计机构负责人：何惠川

资产负债表（续）

2011 年 6 月 30 日

编制单位：福建龙溪轴承（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	合并		母公司	
	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
流动负债：				
短期借款	78,500,000.00	37,500,000.00	40,000,000.00	-
交易性金融负债		-		-
应付票据	88,283,160.00	121,855,545.37	7,280,000.00	57,310,816.00
应付账款	132,773,421.47	105,364,702.92	51,634,624.02	44,657,565.73
预收款项	6,828,247.89	7,943,707.67	3,194,996.40	5,124,232.09
应付职工薪酬	26,987,954.83	28,442,626.49	18,855,970.01	23,634,253.28
应交税费	13,541,484.27	7,020,861.61	10,808,205.42	4,620,414.12
应付利息	120,654.81	136,287.25		-
应付股利	30,716,700.91	1,655,740.40	30,000,000.00	-
其他应付款	9,256,224.19	6,696,355.75	4,714,747.10	3,194,650.96
一年内到期的非流动负			-	
其他流动负债				
流动负债合计	387,007,848.37	316,615,827.46	166,488,542.95	138,541,932.18
非流动负债：				
长期借款	23,000,000.00	13,000,000.00	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	2,595,600.00	96,000.00	2,499,600.00	
预计负债	-	-		
递延所得税负债	64,885,756.80	53,370,477.70	63,227,427.26	51,815,971.42
其他非流动负债	171,208,712.46	157,465,399.41	12,000,000.00	12,000,000.00
非流动负债合计	267,450,069.26	229,691,877.11	96,487,027.26	72,575,971.42
负债合计	654,457,917.63	546,307,704.57	262,975,570.21	211,117,903.60
所有者权益（或股东权				
实收资本（或股本）	300,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00
资本公积	513,412,839.78	448,216,597.12	501,531,289.46	436,866,373.01
减：库存股		-		-
盈余公积	106,583,525.30	106,583,525.30	106,583,525.30	106,583,525.30
未分配利润	340,709,716.95	304,687,120.70	314,584,273.37	281,950,750.32
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合	1,260,706,082.03	1,159,487,243.12	1,222,699,088.13	1,125,400,648.63
少数股东权益	25,610,065.96	24,899,477.87		
所有者权益合计	1,286,316,147.99	1,184,386,720.99	1,222,699,088.13	1,125,400,648.63
负债和所有者权益总计	1,940,774,065.62	1,730,694,425.56	1,485,674,658.34	1,336,518,552.23

公司法定代表人：曾凡沛

主管会计工作负责人：陈晋辉

会计机构负责人：何惠川

利润表

2011 年 1-6 月

编制单位：福建龙溪轴承（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	合并		母公司	
	本期金额	上期金额注 6	本期金额	上期金额注 6
一、营业收入	504,379,552.52	342,071,906.50	291,097,025.24	171,888,122.39
减：营业成本	366,998,294.23	244,240,968.90	187,419,535.17	92,816,770.62
营业税金及附加	3,091,051.94	2,729,889.12	1,989,630.90	1,634,649.28
销售费用	17,847,781.83	15,620,225.82	9,071,815.69	9,183,320.94
管理费用	36,662,575.97	26,885,847.60	23,048,460.79	16,864,566.82
财务费用	-3,560.26	1,708,186.38	-96,184.94	-2,237.78
资产减值损失	7,451,163.85	-83,201.12	3,250,332.40	2,143,856.70
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-33,434.16	-39,287.83	-33,434.16	-39,287.83
投资收益（损失以“－”号填列）	4,747,415.70	383,047.50	6,526,458.18	1,724,437.21
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）	77,046,226.50	51,313,749.47	72,906,459.25	50,932,345.19
加：营业外收入	2,214,391.94	4,314,222.31	188,842.44	374,010.68
减：营业外支出	267,749.53	152,152.13	264,149.53	151,602.13
其中：非流动资产处置净损失				
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	78,992,868.91	55,475,819.65	72,831,152.16	51,154,753.74
减：所得税费用	11,965,498.95	8,253,714.44	10,197,629.11	6,916,005.16
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	67,027,369.96	47,222,105.21	62,633,523.05	44,238,748.58
归属于母公司所有者的净利润	66,022,596.25	46,458,113.14		
少数股东损益	1,004,773.71	763,992.07		
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.220	0.155		
（二）稀释每股收益	0.220	0.155		
六、其他综合收益	65,253,057.04	-4,917,918.74	64,664,916.450	-
七、综合收益总额	132,280,427.00	42,304,186.47	127,298,439.50	44,238,748.58
归属于母公司所有者的综合收益总额	131,218,838.91	42,015,265.35	127,298,439.50	44,238,748.58
归属于少数股东的综合收益总额	1,061,588.09	288,921.12		

公司法定代表人：曾凡沛

主管会计工作负责人：陈晋辉

会计机构负责人：何惠川

现金流量表

2011 年 1-6 月

编制单位：福建龙溪轴承（集团）股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项目	合并		母公司	
	本期金额	上年同期金额	本期金额	上年同期金额
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	463,106,618.86	288,566,703.03	255,271,045.39	155,783,759.77
收到的税费返还	-	-		
收到的其他与经营活动有关的现金	10,871,404.98	26,189,682.42	9,148,737.73	3,851,796.51
经营活动现金流入小计	473,978,023.84	314,756,385.45	264,419,783.12	159,635,556.28
购买商品、接受劳务支付的现金	395,398,380.26	185,409,062.81	204,432,114.80	87,322,107.72
支付给职工以及为职工支付的现金	69,797,657.65	44,630,638.01	37,564,353.74	22,309,598.81
支付的各项税费	34,628,355.94	36,658,865.29	20,765,764.45	25,128,243.96
支付的其他与经营活动有关的现金	25,243,167.59	22,053,261.04	15,877,837.94	15,778,213.83
经营活动现金流出小计	525,067,561.44	288,751,827.15	278,640,070.93	150,538,164.32
经营活动产生的现金流量净额	-51,089,537.60	26,004,558.30	-14,220,287.81	9,097,391.96
二、投资活动产生的现金流量：	-	-		
收回投资所收到的现金	-	-	25,500,000.00	32,950,000.00
取得投资收益所收到的现金	4,675,852.50	446,736.54	5,953,466.32	1,368,126.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	584,843.06	35,556.00	172,962.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-		
收到的其他与投资活动有关的现金	15,000,000.00	-	-	-
投资活动现金流入小计	20,260,695.56	482,292.54	31,626,428.32	34,318,126.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	67,596,611.31	14,900,374.52	32,064,134.36	11,073,327.63
投资所支付的现金	-	1,422,000.00	37,500,000.00	25,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-		
支付其他与投资活动有关的现金	37,500.00	-	37,500.00	
投资活动现金流出小计	67,634,111.31	16,322,374.52	69,601,634.36	36,573,327.63
投资活动产生的现金流量净额	-47,373,415.75	-15,840,081.98	-37,975,206.04	-2,255,201.38
三、筹资活动产生的现金流量：		-		
吸收投资所收到的现金	-	-		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-	
取得借款收到的现金	78,000,000.00	35,000,000.00	50,000,000.00	8,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	11.65	-	-
筹资活动现金流入小计	78,000,000.00	35,000,011.65	50,000,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金	27,000,000.00	81,550,000.00		30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,421,121.66	32,426,204.14	156,848.84	30,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	195,000.00	-		-
支付其他与筹资活动有关的现金	64,240.51	1,165,900.00	-	5,900.00
筹资活动现金流出小计	29,485,362.17	115,142,104.14	156,848.84	60,005,900.00
筹资活动产生的现金流量净额	48,514,637.83	-80,142,092.49	49,843,151.16	-52,005,900.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-49,948,315.52	-69,977,616.17	-2,352,342.69	-45,163,709.42
加：期初现金及现金等价物余额	275,336,689.07	231,732,085.86	156,921,946.48	150,026,973.95
六、期末现金及现金等价物余额	225,388,373.55	161,754,469.69	154,569,603.79	104,863,264.53

公司法定代表人：曾凡沛

主管会计工作负责人：陈晋辉

会计机构负责人：何惠川

合并股东权益变动表

2011 年 1-6 月

编制单位：福建龙溪轴承（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额							上年同期金额						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权 益	所有者权益合 计	归属于母公司所有者权益					少数股东 权益	所有者权 益合计
	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	300,000,000.00	448,216,597.12	106,583,525.30	304,687,120.70		24,899,477.87	1,184,386,720.99	300,000,000.00	156,981,317.18	97,695,395.10	250,534,824.78		23,775,278.59	828,986,815.65
加：会计政策变更			-	-		-	-			-	-		-	-
前期差错更正														
二、本年年年初余额	300,000,000.00	448,216,597.12	106,583,525.30	304,687,120.70	-	24,899,477.87	1,184,386,720.99	300,000,000.00	156,981,317.18	97,695,395.10	250,534,824.78	-	23,775,278.59	828,986,815.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	65,196,242.66	-	36,022,596.25	-	710,588.09	101,929,427.00	-	-4,442,847.79	-	16,458,113.14	-	544,249.46	12,559,514.81
（一）净利润				66,022,596.25		1,004,773.71	67,027,369.96				46,458,113.14		763,992.07	47,222,105.21
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		65,196,242.66	-	-	-	-99,185.62	65,097,057.04		-4,442,847.79	-	-	-	-475,070.95	-4,917,918.74
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		65,196,242.66				56,814.38	65,253,057.04		-4,442,847.79				-475,070.95	-4,917,918.74
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响														
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响		-				-156,000.00	-156,000.00		-					
4. 其他														
上述（一）和（二）小计	-	65,196,242.66	-	66,022,596.25	-	905,588.09	132,124,427.00	-	-4,442,847.79	-	46,458,113.14	-	288,921.12	42,304,186.47
（三）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	435,328.34	435,328.34
1. 所有者投入资本		-				-	-		-				450,000.00	450,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额														
3. 其他		-		-		-	-		-		-		-14,671.66	-14,671.66
（四）利润分配	-	-	-	-30,000,000.00	-	-195,000.00	-30,195,000.00	-	-	-	-30,000,000.00	-	-180,000.00	-30,180,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配				-30,000,000.00		-195,000.00	-30,195,000.00				-30,000,000.00		-180,000.00	-30,180,000.00
4. 其他														
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
四、本年年末余额	300,000,000.00	513,412,839.78	106,583,525.30	340,709,716.95	-	25,610,065.96	1,286,316,147.99	300,000,000.00	152,538,469.39	97,695,395.10	266,992,937.92	-	24,319,528.05	841,546,330.46

公司法定代表人：曾凡沛

主管会计负责人：陈晋辉

会计机构负责人：何惠川

母公司股东权益变动表

2011 年 1-6 月

编制单位：福建龙溪轴承（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额					上年同期金额						
	归属于母公司所有者权益					所有者权益 合计	归属于母公司所有者权益					所有者权益 合计
	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	300,000,000.00	436,866,373.01	106,583,525.30	281,950,750.32		1,125,400,648.63	300,000,000.00	143,242,534.96	97,695,395.10	231,957,578.56		772,895,508.62
加：会计政策变更			-	-		-			-	-		-
前期差错更正						-						-
二、本年初余额	300,000,000.00	436,866,373.01	106,583,525.30	281,950,750.32	-	1,125,400,648.63	300,000,000.00	143,242,534.96	97,695,395.10	231,957,578.56	-	772,895,508.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	64,664,916.45	-	32,633,523.05	-	97,298,439.50	-	-	-	14,238,748.58	-	14,238,748.58
（一）净利润				62,633,523.05		62,633,523.05				44,238,748.58		44,238,748.58
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		64,664,916.45				64,664,916.45						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		64,664,916.45				64,664,916.45						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响												
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响												
4. 其他												
上述（一）和（二）小计	-	64,664,916.45	-	62,633,523.05	-	127,298,439.50	-	-	-	44,238,748.58	-	44,238,748.58
（三）所有者投入和减少资本						-						-
1. 所有者投入资本						-						-
2. 股份支付计入所有者权益的金额						-						-
3. 其他						-						-
（四）利润分配	-	-	-	-30,000,000.00	-	-30,000,000.00	-	-	-	-30,000,000.00	-	-30,000,000.00
1. 提取盈余公积						-						-
2. 提取一般风险准备						-						-
3. 对所有者（或股东）的分配				-30,000,000.00		-30,000,000.00				-30,000,000.00		-30,000,000.00
4. 其他						-						-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）						-						-
2. 盈余公积转增资本（或股本）						-						-
3. 盈余公积弥补亏损						-						-
4. 其他						-						-
四、本年年末余额	300,000,000.00	501,531,289.46	106,583,525.30	314,584,273.37	-	1,222,699,088.13	300,000,000.00	143,242,534.96	97,695,395.10	246,196,327.14	-	787,134,257.20

公司法定代表人：曾凡沛

主管会计负责人：陈晋辉

会计机构负责人：何惠川

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司

财务报表附注

【2011 年上半年度】

编制单位：福建龙溪轴承（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

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

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

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

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

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

2004 年 11 月本公司名称由福建龙溪轴承股份有限公司更为现名。

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

2008 年经公积金转增资本及限售股上市流通后本公司的股权结构为：漳州市机电投资有限公司持有 94,166,400 股，占总股本的 31.39%；漳州片仔癀集团公司持有 27,067,400 股，占总股本的 9.02%；万利达集团有限公司持有 25,256,900 股，占总股本的 8.42%；中国工程与农业机械进出口总公司持有 19,259,300 股，占总股本的 6.42%；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。2011 年 3 月 25 日漳州片仔癀集团公司转发《中国证券登记结算有限责任公司上海分公司过户登记确认书》，漳州片仔癀集团公司因国有股权行政划转无偿受让漳州市机电投资有限公司持有龙溪股份 94,166,400 股，完成股权过户登记后，漳州片仔癀集团公司持有本公司 121,233,800 股（约占公司总股本 40.41%），成为公司控股股东。2011 年 3 月 27 日漳州片仔癀集团公司经漳州市工商行政管理局核准，企业名称变更为“漳州市九龙江建设有限公司”。

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本报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

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，记入当期损益，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%
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，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	522,467.81			
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造、销售和服务
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
	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	13,371,623.44		
福建省三明齿轮箱有限责任公司	有限公司	15558393-3	9,284,089.82		
漳州市金驰汽车配件有限公司	有限公司	15658952-8	594,253.22		

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	1,811,171.63			

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) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

本公司本期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	期末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
一、现金			93,303.58			100,248.75
人民币	93,303.58	1.0000	93,303.58	100,248.75	1.0000	100,248.75
二、银行存款			219,239,069.97			258,771,808.27
人民币	219,239,069.97	1.0000	219,239,069.97	258,707,380.92	1.0000	258,707,380.92
美元				9,728.26	6.6227	64,427.35
三、其他货币资金			6,056,000.00			16,464,632.05
人民币	6,056,000.00	1.0000	6,056,000.00	16,464,632.05	1.0000	16,464,632.05
合计			225,388,373.55			275,336,689.07

注：其他货币资金期末、年初余额均系开具银行承兑汇票的保证金。

（二）交易性金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
交易性权益工具投资	268,657.48	302,091.64
合计	268,657.48	302,091.64

注：期末余额系本公司上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	期末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	133,462,089.25	84,146,898.96
商业承兑汇票	72,231,192.21	35,062,904.20
合计	205,693,281.46	119,209,803.16

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

（2）截止报告期止，应收票据期末余额中用于质押的金额为 71,892,400.00 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	期末金额	备注
山东临工工程机械有限公司	2011.05.24	2011.11.24	9,018,500.00	用于银行质押,以开具银行承兑汇票
厦门厦工机械股份有限公司	2011.03.30	2011.09.29	7,101,400.00	
厦门厦工机械股份有限公司	2011.05.27	2011.11.26	4,990,600.00	
厦工机械(焦作)有限公司	2011.05.23	2011.11.23	4,920,000.00	
厦工机械(焦作)有限公司	2011.03.08	2011.09.08	4,250,000.00	
合计			30,280,500.00	—

（3）截止报告期止，期末已背书未到期的票据金额 115,715,214.38 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	期末金额	备注
徐州美驰车桥有限公司	2011.02.25	2011.08.25	2,800,000.00	—
厦门汇发工贸有限公司	2011.04.25	2011.10.21	2,540,100.00	—
东风德纳车桥有限公司	2011.02.25	2011.08.24	2,000,000.00	—
徐州美驰车桥有限公司	2011.04.01	2011.10.01	2,000,000.00	—
龙工福建桥箱有限公司	2011.05.26	2011.11.26	2,000,000.00	—
合计			11,340,100.00	—

（四） 应收账款

（1） 应收账款按类别列示如下：

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大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	202,097,688.11	100%	23,289,990.12	11.52%	178,807,697.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	202,097,688.11	100%	23,289,990.12	11.52%	178,807,697.99
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	147,999,306.10	100.00%	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	100.00%	17,361,062.08	11.73%	130,638,244.02

注：期末账面余额中不存在单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	180,640,430.59	89.38%	9,032,021.53	171,608,409.06
1—2 年（含）	4,710,481.59	2.33%	471,048.16	4,239,433.43
2—3 年（含）	2,242,825.58	1.11%	448,565.12	1,794,260.46
3—4 年（含）	1,333,415.88	0.66%	666,707.94	666,707.94
4—5 年（含）	2,494,435.49	1.23%	1,995,548.39	498,887.10
5 年以上	10,676,098.98	5.28%	10,676,098.98	-
合计	202,097,688.11	100.00%	23,289,990.12	178,807,697.99

账龄结构	年初账面余额			
	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

(2) 本报告期无核销应收账款。

(3) 期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) 期末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例
第一名	销售往来	11,386,775.05	1 年以内	5.63%
第二名	销售往来	9,530,896.13	1 年以内	4.72%
第三名	销售往来	9,112,475.47	1 年以内	4.51%
第四名	销售往来	5,903,441.59	1 年以内	2.92%
第五名	销售往来	5,587,300.38	1 年以内	2.76%
合计		41,520,888.62		20.54%

（五）预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	66,745,884.97	88.87%	63,492,200.05	92.83%
1—2 年（含）	5,585,796.93	7.44%	2,952,652.21	4.32%
2—3 年（含）	198,824.66	0.26%	758,374.17	1.11%
3 年以上	2,571,587.59	3.42%	1,193,853.27	1.75%
合计	75,102,094.15	100.00%	68,397,079.70	100.00%

(2) 期末预付款项前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	期末账面余额	占预付账款总额的比例	预付时间	未结算原因
齐齐哈尔北兴特殊钢有限责任	供应商	20,352,236.26	27.10%	2011 年 5 月	材料订金
上海莱必泰数控机床股份	供应商	6,807,709.99	9.06%	2010 年 -2011 年	设备订金，未验收结算
陕西秦川机械发展	供应商	4,004,900.00	5.33%	2010 年	设备订金，

单位名称	款项内容	期末账面余额	占预付账款总额的比例	预付时间	未结算原因
股份公司广州公司				-2011 年	未验收结算
福建三明埔岭汽车工业园管理委员会	资产管理	2,624,000.00	3.49%	2009 年 11 月	搬迁土地购置
爱协林热处理系统（北京）有限公司	供应商	2,100,000.00	2.80%	2011 年 1 月	设备订金，未验收结算
合计		35,888,846.25	47.79%		

(3) 期末账龄超过一年、金额较大的预付款项明细列示如下：

单位名称	期末账面余额	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
爱协林工业炉工程（北京）有限公司	2,000,950.00	1-2 年	设备购置，未验收结算

(4) 期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	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大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	5,206,508.56	100.00%	2,036,774.95	39.12%	3,169,733.61
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	5,206,508.56	100.00%	2,036,774.95	39.12%	3,169,733.61
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	4,320,691.67	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

注：期末账面余额中不存在期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	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	2,724,656.43	52.33%	136,232.82	2,588,423.61
1—2 年（含）	325,257.52	6.25%	32,525.75	292,731.77
2—3 年（含）	323,404.04	6.21%	64,680.81	258,723.23
3—4 年（含）	34,110.00	0.66%	17,055.00	17,055.00
4—5 年（含）	64,000.00	1.23%	51,200.00	12,800.00
5 年以上	1,735,080.57	33.33%	1,735,080.57	-
合计	5,206,508.56	100.00%	2,036,774.95	3,169,733.61

账龄结构	年初账面余额			
	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

(2) 期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) 期末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末金额	账龄	占其他应 收款总额 的比例
东山土地局	购地款	政府部门	900,000.00	5 年以上	17.29%
三明市国有资产投资经营公司	企业改制补偿金	政府部门	297,702.36	1 年以内	5.72%
省七建二公司	工程尾款	业务往来客户	200,000.00	5 年以上	3.84%
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	4.15%
中国科学院长春应用化学研究所	试验费	业务往来客户	200,000.00	1 年以内	3.84%
合计			1,813,702.36		34.84%

（七） 存货

(1) 存货分类列示如下：

项目	期末账面余额			年初账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	63,801,565.41	1,969,203.48	61,832,361.93	69,848,281.38	2,000,384.47	67,847,896.91
在产品	101,423,023.87	882,840.71	100,540,183.16	90,179,716.59	798,682.90	89,381,033.69

项目	期末账面余额			年初账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
库存商品	143,432,584.94	7,563,091.94	135,869,493.00	167,701,903.94	6,147,472.18	161,554,431.76
外购半成品	1,133,940.95	24,601.12	1,109,339.83	1,307,938.02	26,631.30	1,281,306.72
委托加工材料	4,964,135.05	127,813.60	4,836,321.45	4,892,542.07	127,813.60	4,764,728.47
自制半成品	5,466,576.91	81,973.39	5,384,603.52	4,161,085.88	81,973.39	4,079,112.49
合计	320,221,827.13	10,649,524.24	309,572,302.89	338,091,467.88	9,182,957.84	328,908,510.04

(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	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	2,000,384.47		31,180.99		1,969,203.48
在产品	798,682.90	84,157.81			882,840.71
库存商品	6,147,472.18	1,415,619.76			7,563,091.94
外购半成品	26,631.30		2,030.18		24,601.12
委托加工材料	127,813.60				127,813.60
自制半成品	81,973.39				81,973.39
合计	9,182,957.84	1,499,777.57	33,211.17		10,649,524.24

(3) 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	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例	本期转销金额占该项存货期末余额的比例
原材料	存货成本与可变现净值孰低	引起跌价准备现象消除	该部分材料已经消耗并出售	0.04%	
库存商品	存货成本与可变现净值孰低		-		
外购半成品	存货成本与可变现净值孰低	引起跌价准备现象消除	该部分外购件已消耗并出售	0.18%	

(八) 可供出售金融资产

可供出售金融资产期末公允价值列示如下：

项目	期末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具	470,929,040.09	394,076,703.95

注：期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 30,218,480 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。按照管理层持有意图，本公司将该投资全部转入可供出售金融资产核算，将公允价值变动计入资本公积，公允价值变动所形成的应纳税暂时性差异

计提的递延所得税负债冲减资本公积。

本公司期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	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	组织机构代码	
北京金东方科技发展有限公司	1,109,436.29	7,211,626.43	-6,102,190.14	20,331.59	-213,820.26	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	本期增减额（减少以“-”号填列）	期末账面余额
上海华东轴承有限公司	成本法	45,000.00	45,000.00		45,000.00
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
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		12,129,000.00	5,736,575.91	-84,000.00	5,652,575.91
被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
上海华东轴承有限公司	3.7486%	3.7486%			
山东鑫海担保有限公司	2%	2%			
北京金东方科技发展有限公司	38%	38%	3,607,575.91		
合计			3,607,575.91		

注 1：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期增减变动如下：

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、投资性房地产原价合计	31,107,363.25			31,107,363.25
1、房屋、建筑物	24,910,326.86			24,910,326.86
2、土地使用权	6,197,036.39			6,197,036.39
二、投资性房地产累计折旧(摊销)合计	4,504,464.76	471,119.16		4,975,583.92
1、房屋、建筑物	3,874,432.80	409,148.82		4,283,581.62
2、土地使用权	630,031.96	61,970.34		692,002.30
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	26,602,898.49			26,131,779.33
1、房屋、建筑物	21,035,894.06			20,626,745.24
2、土地使用权	5,567,004.43			5,505,034.09

(2) 期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	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、固定资产原价合计	521,608,852.57	20,069,234.00	4,581,080.71	537,097,005.86
1、房屋建筑物	153,678,074.89	-	141,761.00	153,536,313.89
2、机器设备	339,256,732.61	19,149,020.29	3,697,755.13	354,707,997.77
3、电子及办公设备	12,522,966.97	600,299.18	633,052.59	12,490,213.56
4、运输工具	11,548,793.58	319,914.53	5,862.00	11,862,846.11
5、其他设备	4,602,284.52	-	102,649.99	4,499,634.53
二、累计折旧合计	250,366,091.56	14,643,243.13	4,307,924.55	260,701,410.14
1、房屋建筑物	53,036,497.36	2,316,310.92	137,508.17	55,215,300.11
2、机器设备	179,289,920.16	11,278,731.18	3,448,449.92	187,120,201.42
3、电子及办公设备	8,680,092.20	389,492.67	616,709.83	8,452,875.04
4、运输工具	6,715,268.74	522,431.14	5,686.14	7,232,013.74
5、其他设备	2,644,313.10	136,277.22	99,570.49	2,681,019.83
三、固定资产净值合计	271,242,761.01	-	-	276,395,595.72
1、房屋建筑物	100,641,577.53			98,321,013.78
2、机器设备	159,966,812.45			167,587,796.35
3、电子及办公设备	3,842,874.77			4,037,338.52
4、运输工具	4,833,524.84			4,630,832.37

5、其他设备	1,957,971.42			1,818,614.70
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	271,242,761.01			276,395,595.72
1、房屋建筑物	100,641,577.53			98,321,013.78
2、机器设备	159,966,812.45			167,587,796.35
3、电子及办公设备	3,842,874.77			4,037,338.52
4、运输工具	4,833,524.84			4,630,832.37
5、其他设备	1,957,971.42			1,818,614.70

注：（1）本期在建工程完工转入固定资产的原价为 19,998,753.55 元；

（2）期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。目前，该建筑物已通过消防和污水排放项目验收，全部资料均移交档案局备案，产权过户已提交有权部门审批，预计 2011 年底前办妥。

（4）截止报告期末，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 400 万元；

（5）期末固定资产不存在减值的情形，无需计提固定资产减值准备。

（十三）在建工程

（1） 在建工程分项列示如下：

项目	期末账面余额			年初账面余额		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
待安装设备	5,761,331.82		5,761,331.82	974,939.63		974,939.63
高源二期技改项目	8,309,706.70		8,309,706.70	4,148,907.70		4,148,907.70
新型复合材料技术改进项目	343,039.40		343,039.40	121,696.41		121,696.41
扩大精密圆锥滚子轴承出口技改项目	977,811.69		977,811.69	977,811.69		977,811.69
高源厂区装配、机加工车间	12,009,963.84		12,009,963.84	8,845,000.00		8,845,000.00
车用轴承技改项目	37,335,786.02		37,335,786.02	8,992,643.71		8,992,643.71
技术中心升级改造项目	537,809.30		537,809.30	355,048.63		355,048.63
高源二期办公楼、宿舍	11,513,000.00		11,513,000.00	7,813,000.00		7,813,000.00
带座带锁口项目	303,929.39		303,929.39	303,929.39		303,929.39
道路、挡墙及前围墙	52,162.00		52,162.00	52,162.00		52,162.00

项目	期末账面余额			年初账面余额		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
单身公寓项目	373,778.01		373,778.01	58,034.20		58,034.20
其他	1,462,244.49		1,462,244.49	67,429.06		67,429.06
新特种关节项目	13,073,951.83		13,073,951.83	3,409,761.91		3,409,761.91
合计	92,054,514.49		92,054,514.49	36,120,364.33		36,120,364.33

(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		本期增加额	
			金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化
待安装设备	—	—	974,939.63	—	7,720,702.92	-
高源二期技改项目	3900	募集	4,148,907.70	—	4,160,799.00	-
新型复合材料技术改进项目	3800	募集	121,696.41	—	221,343.00	-
扩大精密圆锥滚子轴承出口技改项目	2000	募集	977,811.69	14,004.56	29,175,341.04	-
高源厂区装配、机加工车间	1760	自筹	8,845,000.00	—	3,164,963.84	-
车用轴承技改项目	7000	自筹	8,992,643.71	217,886.05	0.00	-
技术中心升级改造项目	30000	募集	355,048.63	—	407,418.81	-
高源二期办公楼、宿舍	1200	自筹	7,813,000.00	—	3,700,000.00	-
带座带锁口项目	5500	募集	303,929.39	—	0.00	-
道路、挡墙及前围墙	590	自筹	52,162.00	—	0.00	-
单身公寓项目	800	自筹	58,034.20	—	373,778.00	-
新特种关节项目	23600	自筹	3,409,761.91	81,558.00	25,621,680.13	235,058.84
其它			67,429.06		1,386,876.97	-
合计			36,120,364.33	313,448.61	75,932,903.71	235,058.84

(续上表)

工程名称	本期减少额		期末金额		工程进度 (%)	投入占预算比例 (%)
	金额	其中：本期转固定资产	金额	其中：利息资本化		
待安装设备	2,934,310.73	2,934,310.73	5,761,331.82	-	—	
高源二期技改项目			8,309,706.70	-	81	81.03
新型复合材料技术改进项目	53,800.01	53,800.01	289,239.40	-	完成	147.58
扩大精密圆锥滚子轴承出口技改项目	832,198.73	832,198.73	29,320,954.00	14,004.56	完成	240.88
高源厂区装配、机加工车间			12,009,963.84	-	73	72.98
车用轴承技改项目			8,992,643.71	217,886.05	95	75.00
技术中心升级改造项目	224,658.14	224,658.14	537,809.30	-	50	49.14

工程名称	本期减少额		期末金额		工程 进度 (%)	投入 占预 算比 例(%)
	金额	其中：本期 转固定资产	金额	其中：利息 资本化		
高源二期办公楼、宿舍			11,513,000.00	-	完成	108.03
带座带锁口项目			303,929.39	-	完成	107.00
道路、挡墙及前围墙			52,162.00	-	5%	0.88
单身公寓项目			431,812.20	-	完成	233.67
新特种关节项目	15,890,356.88	15,890,356.88	13,141,085.16	316,616.84	19	18.86
其他	63,429.06	63,429.06	1,390,876.97	-		
合计	19,998,753.55	19,998,753.55	92,054,514.49	548,507.45	—	—

注 1：本期工程完工转出 19,998,753.55 元全部转入固定资产。

（十四）无形资产

（1）无形资产情况

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、无形资产原价合计	73,377,844.76	-	-	73,377,844.76
1、土地使用权-漳州腾飞路地块	22,328,277.90	-	-	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-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
二、无形资产累计摊销额合计	4,663,595.37	767,892.42	-	5,431,487.79
1、土地使用权-漳州腾飞路	707,062.20	267,736.38	-	974,798.58
2、土地使用权-机电综合楼	76,243.82	33,707.82	-	109,951.64
3、土地使用权-公寓店面土地	10,710.58	53,552.94	-	64,263.52
4、土地使用权-大兴	457,989.14	42,936.48	-	500,925.62
5、土地使用权-蓝田二期	871,557.46	85,726.98	-	957,284.44
6、土地使用权-永安下东坡 43 号	1,447,230.66	93,369.72	-	1,540,600.38
7、土地使用权-梅列陈大镇 A 地块	21,018.15	1,854.54	-	22,872.69
8、土地使用权-梅列陈大镇 B 地块	183,989.63	16,234.38	-	200,224.01
9、土地使用权-新市北路 1398 号	345,412.81	30,477.60	-	375,890.41
10、土地使用权-高源 A 厂区	153,140.03	25,523.34	-	178,663.37
11、土地使用权-高源 B 厂区用地	389,240.89	116,772.24	-	506,013.13

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
三、无形资产账面价值合计	68,714,249.39	-	-	67,946,356.97
1、土地使用权—漳州腾飞路	21,621,215.70			21,353,479.32
2、土地使用权-机电综合楼	3,294,535.74			3,260,827.92
3、土地使用权—公寓店面土地	6,415,639.42			6,362,086.48
4、土地使用权—大兴	3,835,659.26			3,792,722.78
5、土地使用权—蓝田二期	7,701,138.65			7,615,411.67
6、土地使用权-永安下东坡 43 号	7,889,740.93			7,796,371.21
7、土地使用权-梅列陈大镇 A 地块	127,346.33			125,491.79
8、土地使用权-梅列陈大镇 B 地块	1,439,447.76			1,423,213.38
9、土地使用权-新市北路 1398 号	2,702,347.60			2,671,870.00
10、土地使用权-高源 A 厂区	2,399,192.19			2,373,668.85
11、土地使用权—高源 B 厂区用地	11,287,985.81			11,171,213.57

(2) 期末无未办妥权属证书的情况；

(3) 无形资产期末不存在减值的情形，无需计提资产减值准备。

(十五) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	期末减值准备
长沙波德冶金材料有限公司	106,104.49			106,104.49	
合计	106,104.49			106,104.49	

注：商誉期末不存在减值的情形，无需计提资产减值准备。

(十六) 长期待摊费用

项目	年初账面余额	本期增加额	本期摊销额	期末账面余额
技术转让费	201,417.59		109,864.26	91,553.33
导轮及网带	85,100.42		22,326.06	62,774.36
合计	286,518.01		132,190.32	154,327.69

(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	期末账面余额		年初账面余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	23,776,102.86	3,830,242.81	19,301,608.90	3,141,435.12
存货跌价准备	7,475,078.76	1,422,052.54	6,008,512.36	1,202,067.58
累计折旧	986,169.32	175,530.41	986,169.32	167,379.29
股权差额	142,683.52	21,402.53	142,683.52	21,402.53
应付职工薪酬	9,785,665.30	1,467,849.80	10,532,272.42	1,579,840.86
无形资产摊销	323,240.16	48,486.02	373,362.10	56,004.32
未弥补亏损	-	-	590,359.16	105,894.98
公允价值变动损益	35,996.93	5,399.54	2,562.77	384.42
合计	42,524,936.85	6,970,963.65	37,937,530.55	6,274,409.10

项目	期末账面余额		年初账面余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	432,257,222.20	64,838,583.33	355,803,375.86	53,370,477.70
合计	432,257,222.20	64,838,583.33	355,803,375.86	53,370,477.70

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

（十八）资产减值准备

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	19,332,754.59	5,995,170.03	10,572.58		25,317,352.04
存货跌价准备	9,182,957.84	1,466,566.40			10,649,524.24
长期投资减值准备	3,607,575.91				3,607,575.91
合计	32,123,288.34	7,461,736.43	10,572.58		39,574,452.19

（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	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	资产受限制的原因
1、其他货币资金	16,464,632.05	6,056,000.00	16,464,632.05	6,056,000.00	开具银行承兑汇票保证金
2、机器设备	25,030,800.00	25,030,800.00	25,030,800.00	25,030,800.00	抵押借款
3、应收票据	56,572,000.00	71,892,400.00	56,572,000.00	71,892,400.00	质押开具银行承兑汇票
合计	98,067,432.05	102,979,200.00	98,067,432.05	102,979,200.00	

（二十）短期借款

短期借款明细项目列示如下：

借款类别	期末账面余额	年初账面余额	备注
信用借款	74,500,000.00	29,500,000.00	
抵押借款	4,000,000.00	8,000,000.00	以评估值 25,030,800.00 元的设备为抵押物
合计	78,500,000.00	37,500,000.00	

（二十一）应付票据

（1）应付票据明细项目列示如下：

种类	期末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	88,283,160.00	121,855,545.37

（2）应付票据期末账面余额比年初账面余额减少主要是本公司上期开具的票据逐步到期承付。

(3) 应付票据期末余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

（二十二）应付账款

(1) 截至报告期，应付账款期末账面余额 132,773,421.47 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	期末账面余额	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
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	1,508,537.00		

(2) 应付账款期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	期末账面余额	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) 本期度应付账款期末账面余额比年初账面余额增加主要是本期经营规模扩大，设备与材料采购的应付款相应增加。

（二十三）预收账款

(1) 截至报告期，预收账款期末账面余额 6,828,247.89 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) 预收账款期末余额中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

（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	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	11,266,694.59	54,159,718.06	54,602,033.60	10,824,379.05
职工福利费	-	5,277,869.53	4,035,136.05	1,242,733.48
社会保险费	9,500,514.53	10,661,321.22	12,361,812.87	7,800,022.88
其中：医疗保险费	766,226.81	2,091,264.46	1,420,407.86	1,437,083.41
基本养老保险费	7,638,579.19	7,770,576.77	9,914,018.56	5,495,137.40

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
失业保险费	1,014,169.48	663,926.44	897,331.25	780,764.67
工伤保险费	27,017.41	135,553.55	130,055.20	32,515.76
住房公积金	-	3,192,563.50	2,869,500.00	323,063.50
工会经费和职工教育经费	2,222,989.69	1,517,093.99	2,412,499.03	1,327,584.65
其他	5,452,427.68	1,331,141.64	1,313,398.05	5,470,171.27
合计	28,442,626.49	76,139,707.94	77,594,379.60	26,987,954.83

(二十五) 应交税费

类别	期末账面余额	年初账面余额
增值税	5,404,008.53	-6,696,100.22
营业税	70,843.30	130,067.61
城市维护建设税	289,442.34	209,902.06
教育费附加	165,643.63	57,827.79
企业所得税	6,328,448.79	11,734,642.69
房产税	425,408.14	442,423.95
土地使用税	489,417.42	883,818.41
个人所得税	311,699.37	60,185.74
其他税种	56,572.75	198,093.58
合计	13,541,484.27	7,020,861.61

本期应交税金期末账面余额比年初账面余额增加较多主要是报告期的销售显著增长，而原材料、生产设备等已在前期采购并抵扣了进项税额。

(二十六) 应付利息

项目	期末账面余额	年初账面余额
短期借款应付利息	120,654.81	136,287.25
合计	120,654.81	136,287.25

(二十七) 应付股利

投资者名称或类别	期末账面余额	年初账面余额
漳州市机电投资有限公司	369,034.58	1,308,074.07
子公司内部职工股利	347,666.33	347,666.33
母公司应付股东股利	30,000,000.00	
合计	30,716,700.91	1,655,740.40

(二十八) 其他应付款

(1) 截至报告期，其他应付款期末账面余额 9,256,224.19 元，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) 期末单项金额较大的其他应付款明细列示如下：

项目	金额	占总额比例%	发生时间	性质或内容	未偿还的原因
代扣个人统筹及失业	4,741,584.23	51.23	2011 年	代扣代缴	未缴纳结算
福建联益建设有限公司	760,000.00	8.21	2010 年	履约保证金	未完工结算
合计	5,501,584.23	59.44			

(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
三明市第三建筑工程公司	164,337.46	2001 年以前	工程质保金	未到期
福建土联建设有限公司	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) 期末长期借款明细项目如下所示：

借款类别	期末账面余额	年初账面余额
信用借款	23,000,000.00	13,000,000.00
合计	23,000,000.00	13,000,000.00

(2) 期末余额明细如下所示：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末账面余额
中国农业银行股份有限公司永安支行	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
中国银行股份有限公司漳州分行	2011/2/28	2013/6/7	5,000,000.00
中国银行股份有限公司漳州分行	2011/5/13	2013/6/7	5,000,000.00
合计			23,000,000.00

(三十) 长期应付款

长期应付款明细如下：

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

（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	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	备注
车辆发动机涡轮增压器自润滑浮动轴承	96,000.00			96,000.00	
军用材料及配套科研经费		2,500,000.00	400.00	2,499,600.00	闽财企指{2011}11号、财防{2011}77号
合计	96,000.00	2,500,000.00	400.00	2,595,600.00	

（三十二）其他非流动负债

项目	期末账面余额	年初账面余额
搬迁补偿款	82,492,148.34	83,307,318.32
搬迁技改项目补助	69,016,564.12	54,458,081.09
特种轴承技术改造项目	12,000,000.00	12,000,000.00
产业振兴和技术改造款	7,700,000.00	7,700,000.00
合计	171,208,712.46	157,465,399.41

（三十三）股本

本期内股本变动情况如下：

单位：万股

股份类别	年初账面余额		本期增减[注]					期末账面余额	
	股数	比例%	发行新股	送股	公积金转股	限售流通	小计	股数	比例%
一、有限售条件股份									
1. 国家持股									
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									
二、无限售条件股份									
1 人民币普通股	30,000.00	100						30,000.00	100
2. 境内上市的外资股									

股份类别	年初账面余额		本期增减[注]					期末账面余额	
	股数	比例%	发行新股	送股	公积金转股	限售流通	小计	股数	比例%
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件股份合计	30,00.000	100						30,00.000	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：每股面值 1.00 元。

（三十四） 资本公积

本期资本公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
股本溢价	136,934,421.70			136,934,421.70
其他资本公积	311,282,175.42	65,196,242.66		376,478,418.08
其中：公允价值变动	301,581,942.94	65,196,242.66		366,778,185.60
原制度资本公积转入	9,700,232.48			9,700,232.48
合计	448,216,597.12	65,196,242.66		513,412,839.78

注：公允价值变动增加是本公司持有的兴业证券限售股与兴业银行等股票的期末公允价值增加。

（三十五） 盈余公积

本期盈余公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
法定盈余公积	99,826,512.50			99,826,512.50
任意盈余公积	6,757,012.80			6,757,012.80
合计	106,583,525.30			106,583,525.30

（三十六） 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项目	本期数	上年同期数
上年期末未分配利润	304,687,120.70	250,534,824.78
加：会计估计与政策变更		
前期会计差错更正		
本期年初未分配利润	304,687,120.70	250,534,824.78
加：本期净利润	66,022,596.25	46,458,113.14
可供分配利润	370,709,716.95	296,992,937.92

项目	本期数	上年同期数
减：提取法定盈余公积		
可供股东分配利润	370,709,716.95	296,992,937.92
减：提取任意盈余公积		
应付普通股股利	30,000,000.00	30,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	340,709,716.95	266,992,937.92

注：本期度利润分配合计为 3,000 万元，是经 2011 年 5 月 11 日召开的 2010 年度股东大会决议批准，分配 2010 年度的普通股股东现金股利共计 3,000 万元。

（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	本期发生额	上年同期发生额
营业收入	504,379,552.52	342,071,906.50
其中：主营业务收入	489,800,368.51	333,131,583.57
其他业务收入	14,579,184.01	8,940,322.93
营业成本	366,998,294.23	244,240,968.90
其中：主营业务成本	360,355,138.17	239,686,671.50
其他业务成本	6,643,156.06	4,554,297.40

（2）按产品分布列示如下：

产品分布	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
轴承产品	361,332,413.28	248,087,799.82	251,849,564.34	164,730,245.08
齿轮与变速箱	121,639,380.85	107,744,200.71	75,597,188.18	69,653,225.19
汽车配件	3,852,930.36	3,113,568.30	3,301,622.93	4,157,650.35
冶金材料	2,975,644.02	1,409,569.34	2,383,208.12	1,145,550.88
废料及租金等	14,579,184.01	6,643,156.06	8,940,322.93	4,554,297.40
合计	504,379,552.52	366,998,294.23	342,071,906.50	244,240,968.90

（3）按地区分布列示如下：

地区分布	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自营及委托出口	119,820,390.36	88,154,064.59	69,759,949.22	50,191,968.75
国内市场	384,559,162.16	278,844,229.64	272,311,957.28	194,049,000.15
合计	504,379,552.52	366,998,294.23	342,071,906.50	244,240,968.90

（4）前五名销售客户收入总额及占全部销售收入的比例：

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例
第一名	60,115,130.74	11.92%

第二名	32,943,332.19	6.53%
第三名	25,090,534.52	4.97%
第四名	20,906,331.57	4.14%
第五名	19,275,901.77	3.82%
合计	158,331,230.79	31.39%

（三十八）营业税金及附加

税 种	本期发生额	上年同期发生额
营业税	519.71	2,842.58
城市建设维护税	1,729,649.73	1,684,287.91
教育费附加	991,074.47	964,080.10
防洪费	369,808.03	78,678.53
合 计	3,091,051.94	2,729,889.12

（三十九）销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
运费	2,603,436.75	2,522,378.40
包装费	7,081,066.25	4,735,345.31
售后服务及修理费	2,744,344.54	4,345,098.60
职工薪酬	2,807,423.59	1,569,039.48
差旅费	817,578.45	783,032.84
其他销售费用	1,793,932.25	1,665,331.19
合计	17,847,781.83	15,620,225.82

（四十）管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	13,427,167.68	12,456,037.23
新产品研发费用	9,890,657.12	5,359,256.95
折旧及无形资产摊销	2,245,264.35	1,941,781.43
税金	2,194,987.76	1,067,936.02
其他管理费用	8,904,499.06	6,060,835.97
合计	36,662,575.97	26,885,847.60

注：管理费用本期发生额较上年同期增长的原因主要是加大产品研究开发投入及营业增长相应的变动费用上升所致。

（四十一）财务费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	572,336.75	1,871,573.74
减：利息收入	1,055,568.08	765,873.09
加：汇兑损失	264,483.18	312,908.77

手续费及其他	215,187.89	289,576.96
合 计	-3,560.26	1,708,186.38

（四十二）资产减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	5,984,597.45	3,444,408.08
存货跌价损失	1,466,566.40	-3,527,609.20
合 计	7,451,163.85	-83,201.12

（四十三）公允价值变动损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
以公允价值计量的交易性金融资产	-33,434.16	-39,287.83
合 计	-33,434.16	-39,287.83

（四十四）投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		383,047.50
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	4,747,415.70	
合 计	4,747,415.70	383,047.50

(2) 投资收益按被投资单位列示如下：

项 目	本期发生额	上年同期发生额
山东鑫海担保有限公司		200,000.00
兴业银行股份有限公司	204,743.70	183,047.50
兴业证券股份有限公司	4,532,772.00	
天地源股份有限公司	9,900.00	
合 计	4,747,415.70	383,047.50

（四十五）营业外收入

项 目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产处置利得合计	309,517.49	30,522.84
其中：固定资产处置利得	309,517.49	30,522.84
政府补助利得	1,386,169.98	1,950,000.00

无需支付的应付账款	-	
其他	518,704.47	2,333,699.47
合计	2,214,391.94	4,314,222.31

政府补助主要明细列示如下：

项目	本期发生额	备注
2010HZ0003-1 混合动力客车及其关键部件研发及产业化	520,000.00	闽财指[2010]883 号
车用设备补助	815,169.98	
龙轴公司的专利补助	11,000.00	
龙轴公司的新产品奖励	30,000.00	
漳州国资委奖励	10,000.00	
合计	1,386,169.98	

（四十六）营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额
债务重组损失		
捐赠支出	255,600.00	38,000.00
其他	12,149.53	114,152.13
合计	267,749.53	152,152.13

（四十七）所得税

所得税费用（收益）的组成

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	11,268,944.40	8,446,289.09
递延所得税费用	696,554.55	-192,574.65
合计	11,965,498.95	8,253,714.44

（四十八）基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

计算结果

报告期利润	本期数		上年同期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	0.220	0.220	0.155	0.155
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.216	0.216	0.146	0.146

每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上年同期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	66,022,596.25	46,458,113.14
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	1,264,641.12	2,768,688.59
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	64,757,955.13	43,689,424.55
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期末的月份数	7		
	7		
	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告月份数	11	6.00	6.00
发行在外的普通股加权平均数（I）	$12=4+5+6\times 7 \div 11-8\times 9 \div 11-10$	300,000,000.00	300,000,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（II）	13	300,000,000.00	300,000,000.00
基本每股收益（I）	14=1÷12	0.220	0.155
基本每股收益（II）	15=3÷13	0.216	0.146
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	$120=[1+(16-18)\times (1-17)]\div(12+19)$	0.220	0.155
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)\times(1-17)]\div(13+19)$	0.216	0.146

(1) 基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$S= S_0+S_1+S_i\times M_i\div M_0 - S_j\times M_j\div M_0-S_k$

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。

(四十九) 其他综合收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	76,768,336.14	-6,557,224.99
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	11,515,279.10	-1,639,306.25
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	65,253,057.04	-4,917,918.74
2. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
合 计	65,253,057.04	-4,917,918.74

(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	本期金额	上年同期
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	67,027,369.96	47,222,105.21
加：资产减值准备	7,451,163.85	-83,201.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,052,197.08	13,899,484.18
无形资产摊销	776,309.82	528,123.03

补充资料	本期金额	上年同期
长期待摊费用摊销	-132,190.32	-156,273.85
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）	-297,367.96	-30,522.84
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）	33,434.16	39,287.83
财务费用（收益以“-”号填列）	-3,560.26	1,708,186.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,747,415.70	-383,047.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-696,554.55	-192,574.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-1,639,306.24
存货的减少（增加以“-”号填列）	19,336,207.15	5,026,494.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-136,456,444.15	-100,452,812.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,432,686.68	60,518,615.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-51,089,537.60	26,004,558.30
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	225,388,373.55	161,754,469.69
减：现金的年初余额	275,336,689.07	231,732,085.86
减：保证金期末余额		
加：保证金年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-49,948,315.52	-69,977,616.17

(2) 现金和现金等价物

项目	期末金额	上年同期数
一、现金	225,388,373.55	161,754,469.69
其中：库存现金	93,303.58	159,009.21
可随时用于支付的银行存款	219,239,069.97	151,514,427.90
可随时用于支付的其他货币资金	6,056,000.00	10,081,032.58
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	225,388,373.55	161,754,469.69

(3) 现金流量表其他项目

①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上年同期
政府补助	1,386,169.98	1,950,000.00
拆迁补偿款	-	20,000,000.00
利息收入	1,689,647.77	765,873.09
房租废料等其他收入	7,795,587.23	3,473,809.33
合 计	10,871,404.98	26,189,682.42

②支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上年同期
管理费用	8,904,499.06	7,655,860.60
销售费用	15,040,358.24	13,513,760.25
其他	1,298,310.29	883,640.19
合 计	25,243,167.59	22,053,261.04

③收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上年同期
异地搬迁款	15,000,000.00	
合 计	15,000,000.00	

④支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上年同期
筹资保证金	64,240.51	1,165,900.00

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 (%)
漳州市九龙江 建设有限公司	国有独 资	福建漳州	沈志平	投资 公司	20 亿元	15650768-4	40.41%	40.41%

2010 年 4 月 27 日漳州市国资委以漳国资产权【2010】16 号批复，同意将漳州市机电投资有限公司持有 94,166,400 股，占总股本的 31.39%，无偿划给片仔癀集团。2011 年 3 月 25 日收悉《中国证券登记结算有限责任公司上海分公司过户登记确认书》，漳州市机电投资有限公司持有龙溪股份 94,166,400 股因国有股权行政划转无偿转让漳州片仔癀集团公司，股权划转已办理完成股权过户登记手续。

完成股权过户登记后，漳州片仔癀集团公司持有龙溪股份 121,233,800 股（约占公司总股本 40.41%），

成为公司控股股东。本公司于 2011 年 3 月 27 日收到控股股东漳州片仔癀集团公司《关于漳州片仔癀集团公司名称变更通知书》，2011 年 3 月 27 日经漳州市工商行政管理局核准，漳州片仔癀集团公司变更为“漳州市九龙江建设有限公司”。

2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表之（一）。

3. 本公司的合营企业和联营企业情况

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

（二）关联方交易

本报告期无关联方交易。

（三）关联方往来款项余额

关联方名称	科目名称	期末账面余额	年初账面余额
漳州市机电投资有限公司	应付账款	172,705.75	172,705.75

注：因国有股权行政划转，漳州市机电投资有限公司已将股权转让漳州市九龙江建设有限公司，本公司的母公司相应变更为“漳州市九龙江建设有限公司”。

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，截止报告期本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

八、重大承诺事项

截止报告期，子公司福建省永安轴承有限责任公司以部分设备评估值 25,011,200.00 元为抵押，取得银行贷款 400 万元。

除存在上述事项外，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截止报告期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	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末公允价值
交易性金融资产	302,091.64	-33,434.16			268,657.48
可供出售金融资产	394,076,703.95		76,852,336.14		470,929,040.09
资产合计	394,378,795.59	-33,434.16	76,852,336.14		471,197,697.57

十一、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

（1）应收账款按类别列示如下：

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大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	102,268,950.43	100.00%	14,718,820.65	14.39%	87,550,129.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	102,268,950.43	100.00%	14,718,820.65	14.39%	87,550,129.78
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	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

注：期末账面余额中不存在期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。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	87,082,348.19	85.15%	4,354,117.41	82,728,230.78
1—2 年（含）	4,075,735.25	3.99%	407,573.53	3,668,161.72
2—3 年（含）	581,530.07	0.57%	116,306.01	465,224.06
3—4 年（含）	934,578.19	0.91%	467,289.10	467,289.09
4—5 年（含）	1,106,120.58	1.08%	884,896.45	221,224.13
5 年以上	8,488,638.15	8.30%	8,488,638.15	-
合计	102,268,950.43	100.00%	14,718,820.65	87,550,129.78
账龄结构	年初账面余额			
	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	100.00%	11,519,339.47	61,993,174.35

(2) 本期无核销应收账款。

(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) 期末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
第一名	销售往来	9,530,896.13	1 年以内	9.32%
第二名	销售往来	5,903,441.59	1 年以内	5.77%
第三名	销售往来	5,587,300.38	1 年以内	5.46%
第四名	销售往来	5,457,550.25	1 年以内	5.34%
第五名	销售往来	3,967,104.00	1 年以内	3.88%
合计		30,446,292.35		29.77%

（二）其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

类别	期末账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大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	4,023,828.86	100%	1,957,458.84	48.65%	2,066,370.02

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	4,023,828.86	100%	1,957,458.84	48.65%	2,066,370.02
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

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	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	1,633,057.65	40.58%	81,652.88	1,551,404.77
1—2 年（含）	256,554.47	6.38%	25,655.45	230,899.02
2—3 年（含）	322,764.04	8.02%	64,552.81	258,211.23
3—4 年（含）	26,110.00	0.65%	13,055.00	13,055.00
4—5 年（含）	64,000.00	1.59%	51,200.00	12,800.00
5 年以上	1,721,342.70	42.78%	1,721,342.70	-
合计	4,023,828.86	100%	1,957,458.84	2,066,370.02
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	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

(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) 期末其他应收款前五单位列示如下：

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	22.37%
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	2-3 年	5.37%
省七建二公司	工程押金	业务往来客户	200,000.00	5 年以上	4.97%

中国科学院长春应用化学研究所	试验费	业务往来客户	200,000.00	1年以内	4.97%
北京同心动力企业管理顾问有限	咨询费	业务往来客户	72,000.00	5年以上	1.79%
合计			1,588,000.00		39.46%

（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	本期增减额 (减少以“-”号填列)	期末账面余额
福建省永安轴承有限责任公司	成本法	83,764,848.42	83,764,848.42		83,764,848.42
福建省三明齿轮箱有限责任公司	成本法	65,998,344.00	65,998,344.00		65,998,344.00
福建金柁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	1,650,000.00		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
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		173,649,002.42	166,806,578.33		166,806,578.33
被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
福建省永安轴承有限责任公司	88.29%	88.29%			
福建省三明齿轮箱有限责任公司	90.34%	90.34%			
福建金柁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%			585,000.00
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%			
山东鑫海担保有限公司	2%	2%			
北京金东方科技发展有限公司	38%	38%	3,607,575.91		
合计			3,607,575.91		585,000.00

（四）营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额	上年同期发生额
营业收入	291,097,025.24	171,888,122.39
其中：主营业务收入	259,049,073.81	168,130,326.49
其他业务收入	32,047,951.43	3,757,795.90
营业成本	187,419,535.17	92,816,770.62
其中：主营业务成本	160,873,698.26	91,996,598.12
其他业务成本	26,545,836.91	820,172.50

(2) 按产品或业务类别分项列示如下：

产品或业务类别	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
销售商品	259,049,073.81	160,873,698.26	168,130,326.49	91,996,598.12
材料及自制半成品让售	22,994,930.97	23,119,407.04	349,445.25	9,330.70
销售废料收入	3,251,772.95	77,161.75	1,120,043.85	
租赁收入	3,683,334.73	1,252,470.15	2,276,585.72	808,689.60
其他	2,117,912.78	2,096,797.97	11,721.08	2,152.20
合 计	291,097,025.24	187,419,535.17	171,888,122.39	92,816,770.62

(3) 按地区分布列示如下：

地区分布	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自营及委托出口	105,718,875.37	65,653,145.20	59,373,057.61	32,487,412.80
国内市场	185,378,149.87	121,766,389.97	112,515,064.78	60,329,357.82
合 计	291,097,025.24	187,419,535.17	171,888,122.39	92,816,770.62

(4) 公司前五名客户营业收入情况：

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例
第一名	60,115,130.74	20.65%
第二名	19,275,901.77	6.62%
第三名	12,327,254.65	4.23%
第四名	9,415,331.40	3.23%
第五名	8,251,331.96	2.83%
合计	109,384,950.52	37.58%

（五）投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	5,104,240.35	620,000.00
其他投资收益	1,422,217.83	1,104,437.21
合计	6,526,458.18	1,724,437.21

注：其他投资收益系委托贷款利息收入

(2) 投资收益按被投资单位列示如下：

被投资单位名称	本期发生额	上年同期发生额
兴业证券股份有限公司	4,519,240.35	
山东鑫海担保有限公司		200,000.00
长沙波德冶金材料有限公司	585,000.00	420,000.00
合计	5,104,240.35	620,000.00

(六) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	62,606,780.75	44,238,748.58
加：资产减值准备	3,250,332.40	2,143,856.70
固定资产折旧	6,966,786.23	5,521,727.63
无形资产摊销	492,078.00	422,633.80
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-75,415.41	
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）	33,434.16	39,287.83
财务费用（收益以“-”号填列）	-96,184.94	-2,237.78
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,526,458.18	-1,724,437.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-334,296.11	-684,408.58
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）	15,045,805.40	-1,467,116.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-51,288,520.05	-41,856,143.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-44,294,630.06	2,465,481.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-14,220,287.81	9,097,391.96
2.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	154,569,603.79	104,863,264.53
减：现金的年初余额	156,921,946.48	150,026,973.95
加：现金等价物的年末余额		

补充资料	本期金额	上年同期金额
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,352,342.69	-45,163,709.42

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	本期发生额	上年同期金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	297,367.96	
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）	1,386,169.98	1,950,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-33,434.16	-39,287.83
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	263,104.47	2,212,070.18
非经常性损益合计（影响利润总额）	1,913,208.25	4,122,782.35
减：所得税影响额	489,176.19	1,024,169.86
非经常性损益净额（影响净利润）	1,424,032.06	3,098,612.49
减：少数股东权益影响额	159,390.94	329,923.89
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	1,264,641.12	2,768,688.59
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	64,757,955.13	43,689,424.55

（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：

本期利润	本期净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	5.24%	5.41%	0.220	0.220
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	5.14%	5.31%	0.216	0.216

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

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

十三、备查文件目录

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

董事长：曾凡沛

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司
2011 年 7 月 28 日

附：董事和高级管理人员对公司 2011 年半年度报告的书面确认意见

**福建龙溪轴承（集团）股份有限公司董事和高级管理人员
对公司 2011 年半年度报告的书面确认意见**

根据《证券法》第 68 条的规定、中国证监会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 3 号〈半年度报告的内容与格式〉》（2007 年修订）和《上海证券交易所股票上市规则》（2008 年修订）等有关规定的相关要求，我们作为公司的董事和高级管理人员在全面了解和审核公司 2011 年半年度报告后认为：

1、公司严格按照股份制公司财务制度规范运作，公司 2011 年半年度报告包含的信息公允、全面、真实地反映了公司本报告期的财务状况和经营成果等事项。

2、经公司财务会计部出具的公司《2011 年半年度报告会计报表及其附注（未经审计）》是客观、公正、真实的。

3、我们保证公司 2011 年半年度报告所披露的信息真实、准确、完整，承诺本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司董事签名：

曾凡沛 许厦生 陈晋辉 吴雪平 吴文祥 李文平

公司独立董事签名：

林志扬 叶少琴 肖伟

公司高级管理人员签名：

黄继新 陈晋辉 卢金忠

二〇一一年七月二十八日