

**福建龙溪轴承（集团）股份有限公司**

**FUJIAN LONGXI BEARING (GROUP) CO., LTD.**

**600592**

**2011 年年度报告**



**福建龙溪轴承（集团）股份有限公司董事会**

**二〇一二年四月十七日**

# 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.....	2
四、 股本变动及股东情况.....	3
五、 董事、监事和高级管理人员.....	6
六、 公司治理结构.....	10
七、 股东大会情况简介.....	14
八、 董事会报告.....	14
九、 监事会报告.....	27
十、 重要事项 .....	29
十一、 财务报告 .....	29
十二、 备查文件目录.....	98

## 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、准确性和完整性负个别及连带责任。

(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	曾凡沛先生

(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
首次变更	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
最近一次变更	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	117,947,089.16
利润总额	126,608,517.83
归属于上市公司股东的净利润	109,603,974.40
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	102,379,936.14
经营活动产生的现金流量净额	18,025,420.65

## (二) 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	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-4,214,726.22	335,603.87	188,933.27
计入当期损益的政府补助，但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	12,809,201.16	14,901,800.59	17,535,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	123,219.18		
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	-60,797.23	185,680.63	9,536,721.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	66,953.73	1,432,391.11	-274,647.89
少数股东权益影响额	-769,048.34	-1,135,158.39	-2,095,675.44
所得税影响额	-730,764.02	-3,057,128.47	-6,752,077.56
合计	7,224,038.26	12,663,189.34	18,138,253.92

## (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	2011 年	2010 年	本年比上年增 减 (%)	2009 年
营业总收入	840,950,616.74	670,960,046.28	25.34	460,813,297.12
营业利润	117,947,089.16	96,198,823.25	22.61	65,720,661.90
利润总额	126,608,517.83	112,626,057.79	12.41	83,169,947.28
归属于上市公司股东的净利润	109,603,974.40	93,040,426.12	17.80	72,324,321.56
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	102,379,936.14	80,377,236.78	27.374	54,186,067.64
经营活动产生的现金流量净额	18,025,420.65	55,495,359.60	-67.519	102,855,257.04
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年 末增减 (%)	2009 年末
资产总额	1,845,955,238.15	1,730,694,425.56	6.66	1,146,848,237.65
负债总额	668,975,425.94	546,307,704.57	22.45	317,861,422.00
归属于上市公司股东的所有者权益	1,152,616,955.11	1,159,487,243.12	-0.59	805,211,537.06
总股本	300,000,000.00	300,000,000.00	0.00	300,000,000.00

主要财务指标	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.37	0.31	19.35	0.24
稀释每股收益 (元 / 股)	0.37	0.31	19.35	0.24
用最新股本计算的每股收益 (元/股)	0.37	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.34	0.27	25.93	0.18
加权平均净资产收益率 (%)	9.46	9.47	减少 0.01 个百分点	9.25
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	8.84	8.18	增加 0.66 个百分点	6.93
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	0.06	0.185	-67.57	0.34
	2011 年 末	2010 年 末	本年末比上年 末增减 (%)	2009 年 末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	3.84	3.86	-0.518	2.68
资产负债率 (%)	36.24	31.57	增加 4.67 个百分点	27.72

## 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	0	0						0	0
二、无限售条件	300,000,000	100						300,000,000	100

流通股份									
1、人民币普通股	300,000,000							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。

#### 2、限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

#### (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

2011 年末股东总数	30,511 户	本年度报告公布日前一个月末股东总数				29,075 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	121,233,800		无
国机资产管理公司	国有法人	6.42	19,259,300	19,259,300		无
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	3.52	10,550,101	2,683,327		未知
中国银行一易方达积极成长证券投资基金	其他	3.32	9,958,181	1,751,593		未知
左本俊	境内自然人	0.82	2,452,530	0		未知
中国工商银行一易方达价值成长混	其他	0.77	2,299,911	-999,556		未知

合型证券投资基金						
何自轻	境内自然人	0.46	1,380,000	580,000		未知
简放平	境内自然人	0.30	889,800	889,800		未知
蔡锦辉	境内自然人	0.26	782,500	782,500		未知
平安信托有限责任公司一睿富一号	其他	0.25	744,000	744,000		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			121,233,800	人民币普通股		
国机资产管理公司			19,259,300	人民币普通股		
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			10,550,101	人民币普通股		
中国银行一易方达积极成长证券投资基金			9,958,181	人民币普通股		
左本俊			2,452,530	人民币普通股		
中国工商银行一易方达价值成长混合型证券投资基金			2,299,911	人民币普通股		
何自轻			1,380,000	人民币普通股		
简放平			889,800	人民币普通股		
蔡锦辉			782,500	人民币普通股		
平安信托有限责任公司一睿富一号			744,000	人民币普通股		
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、中国工商银行一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>					

(1) 原控股股东漳州市机电投资有限公司于 2011 年 3 月将其持有的 9,416.64 万股公司股份无偿划转公司原第二大股东漳州片仔癀集团公司（原持有公司股份 2,706.74 万股），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。

(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。

## 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

报告期内，公司控股股东由原漳州市机电投资有限公司变更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%；公司实际控制人为漳州市国资委。

### (2) 控股股东情况

○ 法人

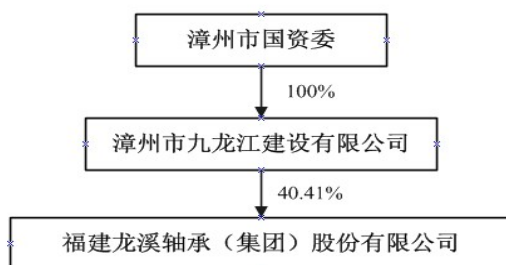
单位：亿元 币种：人民币

名称	漳州市九龙江建设有限公司
单位负责人或法定代表人	冯忠铭
成立日期	2011 年 3 月 27 日
注册资本	20
主要经营业务或管理活动	基础设施建设、房地产开发与经营；对工业、农业、建筑业、制造业的投资；建筑材料（危险化学品除外）、普通机械、电器设备、汽车零部件、金属材料、塑制品、日用化学品、包装材料及制品的批发、零售；土地收储；自营和代理商品及技术的进出口。

### (3) 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》

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	45	2010年5月19日	2013年5月18日	0	0		60.00	否
许厦生	董事、总经理	男	56	2010年5月19日	2013年5月18日	0	0		55.66	否
陈晋辉	董事、财务负责人、常务副总经理	男	45	2010年5月19日	2013年5月18日	0	0		52.80	否
吴雪平	董事	女	35	2010年5月19日	2011年9月13日	0	0		0	是
吴文祥	董事	男	51	2010年5月19日	2013年5月18日	0	0		0	是
李文平	董事	男	41	2010年5月19日	2013年5月18日	0	0		0	是
林志扬	独立董事	男	56	2010年5月19日	2013年5月18日	0	0		4	否
叶少琴	独立董事	女	47	2010年5月19日	2013年5月18日	0	0		4	否
肖伟	独立董事	男	47	2010年5月19日	2013年5月18日	0	0		4	否
张泰生	监事会主席	男	56	2010年5月19日	2013年5月18日	0	0		48.60	否
洪丽玲	监事	女	49	2010年5月19日	2013年5月18日	0	0		13.9690	否
曾艳辉	监事	男	49	2010年5月19日	2013年5月18日	0	0		14.1422	否
何两加	监事	男	51	2010年5月19日	2013年5月18日	0	0		17.4616	否
张吉西	监事	男	47	2010年5月19日	2013年5月18日	0	0		0	是
黄继新	董事会秘书 副总经理	男	56	2010年5月19日	2013年5月18日	0	0		43.94	否



卢金忠	副总经理	男	46	2010年5月19日	2013年5月18日	0	0		43.94	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	/	362.5128	/

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；2011年9月至今，兼任漳州市九龙江建设有限公司副董事长、总经理。

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。

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；2011年9月至今，兼任漳州市九龙江建设有限公司董事。

吴雪平：2000年10月至2011年9月13日，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司董事。

吴文祥：现任片仔癀资产经营有限公司董事、总经理助理兼任投资发展部主任。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；2008年5月至2011年3月任漳州片仔癀集团公司总经理助理兼投资发展部主任；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；2011年3月至今任漳州市九龙江建设有限公司监事；2004年5月至今，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司董事；2011年9月至今，兼任漳州市九龙江建设有限公司监事。

李文平：现任国机资产管理公司董事、资产管理部总经理。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2011年10月，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。

林志扬：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。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、三安光电和泰亚鞋业独立董事。

叶少琴：现任厦门大学管理学院会计系基础教研室主任，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。

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，兼任福建省企业法律工作协会副会长、厦门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。

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。

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。

曾艳辉：现任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司投资副总监。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；2011年9月至今，兼任漳州市九龙江建设有限公司监事。

何两加：现任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司副总设计师。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）股份有限公司特种产品部部长兼特种产品车间主任。

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。

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。

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	漳州市九龙江建设有限公司	副董事长兼总经理			否
陈晋辉	漳州市九龙江建设有限公司	董事			否
曾艳辉	漳州市九龙江建设有限公司	监事			否
吴文祥	漳州市九龙江建设有限公司	监事			否
吴雪平	万利达集团有限公司	投资部经理			是
李文平	国机资产管理公司	资产管理部总经理			是
张吉西	国机资产管理公司	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
曾凡沛	福建金昌龙机械科技有限责任公司	董事长			否
曾凡沛	福建红旗股份有限公司	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
许厦生	福建金昌龙机械科技有限责任公司	董事			否
许厦生	福建红旗股份有限公司	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
陈晋辉	福建金昌龙机械科技有限责任公司	董事、总经理			否
陈晋辉	福建红旗股份有限公司	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
吴文祥	漳州片仔癀资产经营有限公司	董事、总经理助理			是
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
林志扬	泰亚鞋业股份有限公司	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
张泰生	福建金昌龙机械科技有限责任公司	监事			否
张泰生	福建红旗股份有限公司	监事			否
张吉西	杭州万向传动轴有限公司	副董事长			是
黄继新	漳州市金驰汽车配件有限公司	董事长			否
黄继新	福建红旗股份有限公司	董事			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、经理班子、监事会主席年薪方案》经股东大会批准，按照年薪方案规定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	2011 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、经理班子、监事会主席年薪方案》的考核办法规定，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
吴雪平	董事	离任	个人原因辞职

## (五) 公司员工情况

在职员工总数	825
公司需承担费用的离退休职工人数	601
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	556
技术人员	150
财务人员	11
销售人员	25
行政人员	83
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士学历	13
本科学历	150
大专学历	126

高中或中专学历	416
其他	120

## 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，保证公司生产经营、资本运作工作合法有序，维护了公司和全体股东的利益。报告期内，公司制订《董事长、经理班子、监事会主席年薪方案》、《董事会秘书管理制度》，并经过相关决策程序审议通过后发布施行，进一步明确公司董、监、高的经营责任和信息披露义务，激励、约束管理层行为。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，确保关联交易合理公允。

(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。公司将进一步完善董事、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：

(1) 按照财政部、证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及其“三个指引”要求，全面推进企业内控体系建设，系统梳理、修订业务管理流程及其说明，识别、评估公司各类风险，编制风险管理矩阵，修订业务管理制度，构建一套相互制约、相互协调，既能够充分揭示风险、防范风险，又有利于提升企业效率和效益的科学有效的内部控制体系，推进企业协调、健康、快速发展。

(2) 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。一是按照中国证监会福建监管局《关于开展规范财务会计基础工作专项活动的通知》（闽证监公司字[2011]19号）要求，于2011年4至6月组织开展财务会计基础工作专项自查活动，根据自查结果形成了《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》，针对自查中发现的问题点提出并落实相应的整改措施，该报告经公司董事会审议同意后上报中国证监会福建监管局。二是组织公司董事、监事、高管人员参加福建监管局举办的培训班，通过上市公司内部控制实务、董监高

法律责任、宏观经济形势分析、资本运作案例等的培训学习，增强法律意识和业务技能，提升自身的履职能力。

年内完成整改的治理问题	
编号	问题说明
1	问题点：规范财务会计基础专项活动自查发现，公司自制原始凭证小部分无序时连续编号。整改情况：对产品出仓通知单已经通过手工连续编号解决，而对单据量较大的在制品流转单正着手以物流管理软件、OA 及 ERP 等信息化管理体系建设来解决，完善后将使用系统连续编号的统一格式单据。
2	问题点：规范财务会计基础专项活动自查发现，合并范围内主体之间的对账及公司与供应商之间的对账没有形成书面对账记录。整改情况：目前已经建立定期与关联方、供应、客户等往来询证与对账，已收回大部分经双签章确认询证函并存档。
3	问题点：规范财务会计基础专项活动自查发现，合并报表由会计机构负责人编制，主管会计工作负责人复核，内部稽核环节有待强化。整改情况：目前已经新招聘 3 位会计人员，并对总账岗位人员进行初步培训，待专业能力完全胜任后，再由总账会计岗位负责编制合并报表，会计机构负责人复核，主管会计工作负责人审核。
4	问题点：规范财务会计基础专项活动自查发现，业务风险点的识别不够系统，未形成书面文件。整改情况：公司已经成立内控制度建设小组，正结合新内部控制制度要求对企业内控体系进行修订、补充与完善，目前已经对 200 多个流程进行重新梳理、编制与优化，并从中识别各业务风险、关键控制点，提出控制措施，以增强财务制度的风险导向控制。
5	问题点：规范财务会计基础专项活动自查发现，主管会计工作负责人同时担任董事会审计委员会成员。整改情况：于 2011 年 6 月 29 日经五届八次董事会审议通过，同意陈晋辉先生辞去公司董事会审计委员会成员职务，同时补选董事吴文祥先生为公司五届董事会审计委员会成员。

## (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	9	9	6	0	0	否
许厦生	非独立董事	9	8	6	1	0	否
陈晋辉	非独立董事	9	9	6	0	0	否
吴雪平	非独立董事	7	7	5	0	0	否
吴文祥	非独立董事	9	9	6	0	0	否
李文平	非独立董事	9	8	6	1	0	否
林志扬	独立董事	9	9	6	0	0	否
叶少琴	独立董事	9	9	6	0	0	否
肖伟	独立董事	9	9	6	0	0	否

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	6
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，对公司重大项目进展情况进行实地考察，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 2011 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九龙江建设有限公司副董事长、总经理，陈晋辉先生兼任漳州市九龙江建设有限公司董事，曾艳辉先生兼任漳州市九龙江建设有限公司监事外，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	<p>为了进一步加强和规范公司的内部控制，提高公司管理水平和风险防范能力，保障公司资产安全，促进公司规范运作和健康可持续发展，保护投资者的合法权益，福建龙溪轴承（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制规范指引》等有关法律法规和规范性文件的要求，不断加强和完善公司治理和内部控制，有效防范了经营决策及管理风险，确保了公司稳健的经营。按照建立现代企业制度的要求，公司结合实际情况制定并不断完善各项内部控制制度，逐步建立涵盖公司各个运营环节的内部控制体系，促进企业可持续发展。</p> <p>公司内控体系建设目标：1、确保国家有关法律法规和公司内部制度的有效执行。2、建立和完善符合现代管理要求的治理结构，形成科学合理的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司经营管理目标的实现。3、建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项业务活动的正常运行。4、建立良好的企业内部经济环境，强调和保证财务会计报告及管理信息真实可靠，防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为，保护公司</p>
-------------	--

	资产安全性与完整性。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	公司已根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等法律法规和规范性文件的要求，结合企业实际情况，按照全面、重要、制衡、适用、成本效益等原则，建立了较为完善的内部控制体系。公司内控体系充分考虑了内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督五项基本要素，内容涵盖人事薪酬、预算管理、财务管理、投资管理、关联交易、销售管理、物资采购、生产管理、担保与融资、研发管理、信息沟通、行政管理等方面，贯穿于企业管理的各个层面和环节，有效地保障了公司经营决策管理处于受控状态。
内部控制检查监督部门的设置情况	审计部是公司检查监督的专职机构，负责对公司及所属单位的财务收支计划及有关经营活动进行审计，对公司及所属单位经营管理和效益情况进行审计，对公司所属单位行政负责人实施任期或离任审计，对公司及所属单位的内部控制制度的完整性、有效性及其及执行情况进行监督和检查，并根据需要开展其他专项审计调查。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	监事会负责监督检查企业经营的合法性及董事和其他高管人员的履职情况。审计部对公司董事会审计委员会负责，独立开展审计工作，对公司及下属子公司的财务信息的真实性和完整性、内部控制制度的建立和实施等情况进行检查监督。报告期内，审计部能及时发现问题疏漏，提出改进意见，促进了公司治理水平和治理效率的提高。 公司董事会按照《企业内部控制评价指引》的要求，组织开展企业内部控制自我评价工作，对公司内部控制的建立情况及其执行效果进行系统的评价，并汇总形成公司 2011 年度内部控制自我评估报告。
董事会对内部控制有关工作的安排	具体详见刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《公司内部控制规范实施工作方案》。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	报告期内，公司根据福建证监局《关于开展规范财务会计基础工作专项活动的通知》要求，对公司财务会计制度及其执行情况进行全面的自查并认真组织落实自查中所发现问题的整改，在此基础上，公司结合企业内部控制建设，以风险为导向，全面梳理业务流程和管理制度，编制流程说明书、风险矩阵和管理制度，建立企业内部控制手册，同时，通过内控体系的有效运行，规范财务报告，规避财务风险。
内部控制存在的缺陷及整改情况	未发现公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。公司将持续完善内部控制体系建设，进一步加强内部控制的执行和监督检查力度，做好内部控制评价工作。

#### (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《董事长、经理班子、监事会主席年薪方案》，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) 公司披露内部控制的相关报告：

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：是
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告：否
- 3、公司是否披露社会责任报告：是

上述报告的披露网址：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)

#### (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。之后，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。

- 1、报告期内无重大会计差错更正情况
- 2、报告期内无重大遗漏信息补充情况
- 3、报告期内无业绩预告修正情况

## 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
2010 年年度股东大会	2011 年 5 月 11 日	《上海证券报》	2011 年 5 月 12 日

### (二) 临时股东大会情况

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
2011 年第一次临时股东大会	2011 年 9 月 8 日	《上海证券报》	2011 年 9 月 9 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

过去的一年，受国家宏观调控及欧美债务危机等多重负面因素的影响，我国经济走势前高后低，市场需求大起大落，国内工程机械、重型汽车等公司重点下游配套领域从上半年的过热迅速演变为下半年的过冷，行业需求急转直下。面对严峻的形势和挑战，公司董事会深入贯彻科学发展观，坚持国内国际并行发展的道路，深化市场协作战略，抢抓市场机遇，优化生产组织，加快产能建设，牢牢把握上半年国内工程机械、重型汽车行业需求火爆的有利时机，快速响应市场需求，有效解决顾客要货急、生产任务紧的不利局面，成功化解经营环境恶化的影响；充分发挥产品性价比优势，加大国际市场开拓力度，公司实现国际国内市场互补互促的良性发展局面，出口内销双双创出历史新高；强化内部改革，优化资源配置，推进技术管理创新，加强成本控制，不断提升企业竞争力，有效克服人民币升值、人工成本上涨、原辅材料价格高位运行以及主机市场压价等不利因素，全面完成年初制定的经营目标。

截止 2011 年 12 月 31 日，集团公司实现业务收入 84,095 万元，利润总额 12,661 万元，净利润 11,112 万元，归属母公司所有者权益 115,262 万元，分别比增 25.34%、12.41%、17.73%和-0.59%。

#### 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

公司的主营业务是生产、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，并分别通过子公司福建省永安轴承有限责任公司（下称“永轴公司”）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“三齿公司”）从事齿轮及变速箱的生产和经营，子公司金柁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（以下简称“长沙波德”）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（以下简称“漳州金田”）从事机械、零部件制造与加工。

报告期内，公司设立全资子公司福建金昌龙机械科技有限责任公司（以下简称“金昌龙公司”），该公司目前处于筹建阶段，未来主要从事轴承、汽车配件等机械零部件的研发、制造和销售；公司投资 5040 万元控股福建红旗股份有限公司（以下简称“红旗股份”），红旗股份与本公司同属机械制造业，主要从事电脑针织机械的研发、生产和销售。2012 年 1 月 1 日起，红旗股份财务会计报表将纳入公司合并报表。

##### (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	营业收入	营业成本	营业利润	营业收入	营业成本	营业利润率比
------	------	------	------	------	------	--------



分产品			率 (%)	比上年增 减 (%)	比上年增 减 (%)	上年增减 (%)
分行业						
轴承产品	623,120,569.39	416,421,381.16	33.17	26.98	27.56	-0.30
齿轮及变 速箱	180,619,587.04	160,197,315.05	11.31	18.95	17.07	1.43
汽车配件	6,701,851.99	5,645,599.94	15.76	16.37	-14.69	30.68
冶金材料	5,277,498.35	2,665,109.09	49.50	14.20	16.48	-0.99
合计	815,719,506.77	584,929,405.24	28.29	24.93	23.87	0.61

说明:

1) 轴承业务收入大幅增长主要是受益于上半年国内市场需求火爆和下半年出口需求快速回升, 公司抓住有利时机, 快速响应市场, 实现增产增收; 受销售规模扩大和钢材、人工成本上涨的影响, 营业成本也因此大幅提升。

2) 轴承销售虽然与去年同比大幅增长, 但规模效应被钢材价格、人工成本上升以及主机厂商招标压价等因素所抵减, 导致轴承营业利润率略有下降。

3) 齿轮和变速箱业务虽然存在钢材价格和劳动力价格上涨的负面因素, 但业务收入大幅增长对固定成本的摊销以及产品售价的提高有效消化了生产要素价格的上涨, 规模效应导致销售毛利率的回升。

4) 汽车配件营业利润率大幅回升的原因主要是金驰公司业务收入提高和金柁公司挖掘成本效益取得明显成效, 销售的增长和成本的下降带动了营业利润率的回升。

5) 冶金材料营业利润率小幅回落的主要原因是原辅材料价格上涨和人工成本上升。

### (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	250,947,519.35	63.73
国内市场	564,771,987.42	13.03
合计	815,719,506.77	24.93

### (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	154,391,263.33	35.92
前五名销售客户	239,909,355.20	28.53

## 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	1,845,955,238.15	100.00	1,730,694,425.56	100.00	6.66
货币资金	192,610,032.93	10.43	275,336,689.07	15.91	-30.05
应收票据	99,254,195.07	5.38	119,209,803.16	6.89	-16.74
应收账款	154,307,142.34	8.36	130,638,244.02	7.55	18.12
预付款项	85,051,462.15	4.61	68,397,079.70	3.95	24.35
其他应收款	6,319,876.13	0.34	2,348,999.16	0.14	169.05
存货	423,988,140.02	22.97	328,908,510.04	19.00	28.91
可供出售金融资产	292,596,730.84	15.85	394,076,703.95	22.77	-25.75
长期股权投资	52,445,000.00	2.84	2,129,000.00	0.12	2,363.36
固定资产	321,277,309.23	17.40	271,242,761.01	15.67	18.45

在建工程	109,537,201.37	5.93	36,120,364.33	2.09	203.26
无形资产	75,223,982.76	4.08	68,714,249.39	3.97	9.47
递延所得税资产	7,560,086.89	0.41	6,274,409.10	0.36	20.49
负债合计	668,975,425.94	36.24	546,307,704.57	31.57	22.45
短期借款	105,300,000.00	5.70	37,500,000.00	2.17	180.80
应付票据	110,226,686.40	5.97	121,855,545.37	7.04	-9.54
应付账款	123,676,105.05	6.70	105,364,702.92	6.09	17.38
预收款项	4,864,317.39	0.26	7,943,707.67	0.46	-38.77
应付职工薪酬	40,408,536.58	2.19	28,442,626.49	1.64	42.07
应交税费	-1,131,112.00	-0.06	7,020,861.61	0.41	-116.11
其他应付款	12,775,945.21	0.69	6,696,355.75	0.39	90.79
一年内到期的非流动 负债	4,950,000.00	0.27		-	100.00
其他流动负债	1,528,569.86	0.08		-	100.00
长期借款	53,000,000.00	2.87	13,000,000.00	0.75	307.69
递延所得税负债	38,090,212.25	2.06	53,370,477.70	3.08	-28.63
其他非流动负债	167,186,723.25	9.06	157,465,399.41	9.10	6.17
所有者权益合计	1,176,979,812.21	63.76	1,184,386,720.99	68.43	-0.63
资本公积	361,742,334.71	19.60	448,216,597.12	25.90	-19.29
盈余公积	117,443,156.36	6.36	106,583,525.30	6.16	10.19
未分配利润	373,431,464.04	20.23	304,687,120.70	17.60	22.56

1) 总资产报告期末 1,845,955,238.15 元，比报告期初增长 6.66%，主要变化项目如下：

a. 货币资金的变动主要是报告期公司为应对子公司整体异地搬迁停产影响市场与通过集团批量采购提升议价能力以降低采购成本影响公司存货储备增加，导致经营活动净现金流减少；而为加快技改项目进度，推进企业发展步伐，购置华安经济开发区土地、收购红旗股份、项目固定资产购置等投资性支出大幅增加。

b. 应收票据的变动主要是公司收到的期末未到期汇票比期初减少；其中：母公司库存的未到期承兑汇票减少 920 万元、子公司永轴公司库存的未到期承兑汇票减少 1011 万元、三齿公司减少 31 万元、长沙波德减少 54 万元。

c. 应收账款的变动主要是营业收入增长导致相应的货款资金占用上升，但周转速度却有所加快。其中：母公司增加 2717 万元、子公司永轴公司增加 886 万元、三齿公司增加 251 万元、子公司福建金柁减少 24 万元、长沙波德增加 11 万元，合并抵销关联往来 1852 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 1665 万元；其中：母公司预付的材料款与设备购置款结算减少 1175 万元、子公司永轴公司增加 183 万元、三齿公司增加 550 万元、金昌龙公司预付购置土地与设备款增加 1844 万元。

e. 存货的变动主要是为应对子公司整体异地搬迁停产影响市场与通过集团批量采购提升议价能力以降低采购成本的影响，存货储备量比期初增加 9508 万元；其中：母公司增加储备 6027 万元，子公司永轴公司增加 4111 万元、三齿公司减少 509 元。

f. 可供出售金融资产的变动主要是受证券市场低迷的影响，公司持有兴业证券、兴业银行的股票期末按收盘价进行公允价值计量减少 10148 万元，若未来证券市场复苏价值也将呈回升趋势。

g. 长期股权投资的变动主要是公司为加快发展新增收购福建红旗股份有限公司 45.65% 股权增加 5040 万元，子公司三齿公司原投资宝山钢铁股份有限公司特殊钢分公司 8.4 万元已换股为“天地源”调整为可供出售金融资产。

h. 固定资产的变动主要是技改项目投入的部分资产和子公司整体异地搬迁资产已交付使用新增固定资产 8465 万元及当年折旧提取 2993 万元，同时对部分整体异地搬迁不可移动资产和废旧设备核销处置净减少 468 万元。

i. 在建工程的变动主要是公司加快车用轴承与特种关节轴承技改项目的投资进度，技改项目的设备与基建投入净增加 7342 万元；其中：母公司在建技改项目净增加 2454 万元、子公司永轴公司在建技改项目净增加 6190 万元、三齿公司整体异地搬迁投产在建工程项目净减少 989 万元。

j. 无形资产的变动主要是子公司永轴公司整体异地搬迁取得新厂址土地使用权增加 1065 万元，而

三齿公司整体异地搬迁后交付旧址土地使用权减少 365 万元，且按年限分期摊销土地使用权 149 万元。

k. 递延所得税资产的变动主要是受期末存货跌价准备增加、跨期费用预提等时间性差异对所得税的影响。

2) 负债总额报告期末 668,975,425.94 元，占总资产的比例为 36.24%，比期初增长 22.45%，主要变化项目如下：

a. 短期借款的变动主要是在银行信贷规模收缩，市场资金成本上升的背景下，为解决子公司融资难，降低融资成本，公司利用闲置资金委托金融机构向子公司提供贷款；同时，为应对子公司整体异地搬迁停产影响市场供货和规避原辅材料涨价的负面影响导致存货储备资金占用增加，致使流动资金借款净增加 6,780 万元；其中：母公司增加 5000 万元、子公司永轴公司增加 1880 万元、三齿公司减少银行流动资金贷款 100 万元，但三齿公司增加委托贷款 2200 万元。

b. 应付票据的变动主要是报告期末购买材料与设备的未到期银行承兑汇票减少 1163 万元。其中：母公司以银行承兑汇票购材料与设备未到期金额增加 132 万元、永轴公司减少 79 万元、三齿公司减少 1216 万元。

c. 应付账款的变动主要是应付的材料、工程与设备保证金等未结算增加 1831 万元。其中：母公司增加 1670 万元、永轴公司增加 2617 万元、三齿公司减少 463 万元，合并抵销关联往来减少 1852 万元。

d. 预收款项的变动主要是客户预付购货订金减少 308 万元。其中：母公司预收客户订货款减少 146 万元、子公司永轴公司减少 50 万元、三齿公司减少 112 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薪酬结算跨期支付影响增加 1197 万元。其中：母公司社保统筹与年终薪酬跨期支付增加 762 万元，子公司永轴公司增加 112 万元、三齿公司增加 139 万元、漳州金田增加 170 万元。

f. 应交税费的变动主要是设备购置进项抵扣增加导致增值税期末应交金额减少 406 万元、税款跨期缴纳与子公司永轴公司按 25% 预缴所得税等因素影响其他税费减少 409 万元。

g. 其他应付款的变动主要是母公司预提跨期结算费用及代扣的个人社保统筹税务通知暂缓缴纳等影响增加 568 万元。

h. 其他流动负债变动主要是母公司收到的专项研发经费资金。

i. 一年内到期的非流动负债主要是永轴公司借入 1 年内到期的技改项目借款。

j. 长期借款的变动主要是母公司为加快特种关节轴承技改项目投资进度增加借款 4500 万元，而子公司永轴公司技改项目借款到期归还 500 万元。

k. 递延所得税负债的变动主要是受证券市场低迷影响，公司持有兴业银行与兴业证券的股票按期末收盘价进行公允价值计量减少，相对应递延所得税款带来影响。

l. 其他非流动负债的变动主要是子公司永轴公司的车用轴承技改项目取得政府土地价差补偿款 591 万元。

3) 股东权益报告期末余额 1,176,979,812.21 元，占总资产的比例为 63.76%，比期初下降 0.63%，主要变化项目如下：

a. 资本公积的变动主要是受证券市场低迷影响，公司持有兴业银行与兴业证券的股票按期末收盘价进行公允价值计量的税后净减少，若未来证券市场复苏，股票价值也将呈回升趋势。

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 2010 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	2011 年度	2010 年度	增减额	增减幅度%
营业收入	840,950,616.74	670,960,046.28	169,990,570.46	25.34
营业成本	593,893,675.50	480,569,349.03	113,324,326.47	23.58
营业税金及附加	6,286,358.56	5,329,262.64	957,095.92	17.96
营业费用	35,310,393.15	32,473,051.77	2,837,341.38	8.74
管理费用	79,561,740.95	54,390,374.80	25,171,366.15	46.28
财务费用	2,888,252.89	2,485,217.11	403,035.78	16.22
资产减值损失	9,887,133.84	179,709.34	9,707,424.50	5,401.74

投资收益	4,884,824.54	668,304.43	4,216,520.11	630.93
营业外收支净额	8,661,428.67	16,427,234.54	-7,765,805.87	-47.27
利润总额	126,608,517.83	112,626,057.78	13,982,460.05	12.41
所得税费用	15,486,568.48	18,241,800.50	-2,755,232.02	-15.10
净利润	111,121,949.35	94,384,257.29	16,737,692.07	17.73

a.营业收入的变动主要是上半年受内需拉动影响，国内工程机械与重型汽车的市场需求旺盛，且下半年出口市场出现恢复性增长导致主营收入增加 16279 万元；同时，材料与废料出售等其他业务收入增加 720 万元。其中：轴承行业受工程机械、重型汽车市场需求旺盛与出口市场恢复性增长影响同比增加 13241 万元，而齿轮及齿轮箱受工程机械市场需求旺盛拉动增加 2878 万元，其他汽车配件与冶金材料增加 160 万元。

b.营业成本的变动主要是受营业收入增长相应增加；其中：轴承同比增加 8996 万元，齿轮及齿轮箱增加 2335 万元，其他汽车配件与冶金材料减少 60 万元，材料与废料出售等其他业务成本增加 61 万元。

c.主营业务税金及附加比上年增加 96 万元，主要是主营收入增长及新增购置设备抵扣进项税影响增值税税负率降低 0.05 个百分点的影响。

d.销售费用比上年增加 284 万元，主要是随着业务量的上升，相应的运费、售后服务费等变动性费用增加，但公司通过采取招投标竞争、包装改进等内部挖潜降耗的措施，使总体费用率水平得到一定幅度的下降。

e.管理费用比上年增加 2,517 万元，主要是公司为扩大市场份额加大产品研发投入，同时，受主营业务增长的影响，导致管理人员薪酬及附加、税金、业务招待费等变动性费用有所增加。

f.财务费用比上年增加 40 万元，主要是流动资金贷款规模增加和贷款利率提升，但资金周转效率的提高减少利息净支出 19 万元，而人民币升值导致汇兑损失增加 54 万元。

g.资产减值损失比上年增加 971 万元，主要是受账龄结构变动的的影响，坏账准备金提取增加 121 万元，及报告期末按综合跌价率提取的存货跌价准备比上年增加 850 万元。

h.投资收益比上年增加 421 万元，主要是报告期持有兴业证券、兴业银行等可供出售金融资产取得的现金分红有所增加。

i.营业外收入比上年减少 181 万元，主要是报告期收到的政府补助比上年同期减少。

j.营业外支出比上年增加 596 万元，主要是报告期子公司异地搬迁政府补偿款转入收益，而搬迁处置相关不动产列入损失。

k.利润总额比上年增加 1,398 万元，主要是营业收入的大幅增长所带来的毛利贡献，但因受原辅材料涨价、社会人工成本上升、主机厂商招标压价等因素的综合影响，产品盈利能力有所减弱，导致利润增幅小于收入增幅。

l.所得税费用、净利润等指标的变动主要是受以上各因素的综合影响所造成，同时子公司永轴公司与三齿公司获得高新技术企业，报告期享受 15% 优惠所得税率对企业所得税也产生一定影响。

### (3) 现金流量变动情况分析

单位:元 币种:人民币

指 标	2011 年度	2010 年度	增减额	增减幅度 (%)
经营活动产生的现金流量净额	18,025,420.65	55,495,359.60	-37,469,938.95	-67.52
投资活动产生的现金流量净额	-168,371,250.56	60,020,180.80	-228,391,431.36	-380.52
筹资活动产生的现金流量净额	75,531,606.18	-82,353,052.45	157,884,658.63	191.72
现金及现金等价物净增加额	-76,201,442.31	32,320,527.25	-108,521,969.56	-335.77
每股经营活动产生现金净流量	0.06	0.18	-0.12	-66.62

a.2011 年度经营活动产生现金流量净额 1,803 万元，比上年减少 3,747 万元；主要是市场需求恢复，货款回笼与相关成本费用支出增加，而为减少子公司整体异地搬迁停产影响市场和通过集团批量采购提升议价能力以降低采购成本的影响增加存货储备 9,508 万元，同时受营业收入增长相应的货款资金占用也上升，但应收账款的周转速度却有所加快，因此经营活动产生的现金流量净额低于净利润。

b.2011 年度投资活动产生现金流量净额-16,837 万元，比上年的 6,002 万元增支 22,839 万元；主要

是为加快技改项目的投产步伐和实施“十二五”战略规划，固定资产购建投入增加 9,847 万元、收购红旗股份增支 5,040 万元及子公司的整体异地搬迁补偿款收入比上年同期少 8,592 万元的影响。

c.2011 年度筹资活动产生现金流量净额 7,553 万元，比上年的-8,235 万元增加 15,788 万元；主要是在银行信贷规模收缩，市场资金成本上升的背景下，为降低子公司融资难度与融资成本，公司利用闲置资金委托金融机构向子公司提供贷款，导致报告期银行借款净额新增 11,275 万元，而上年同期银行借款净额-4,706 万元，同比净增加 15,981 万元；而受银行借款增加影响利息支出同比增加 195 万元。

### 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	33,350	10,873	18,527	552
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	34,106	9,284	18,544	407
福建金柁汽车转向器 有限公司	制造业	汽车转向器	500	1,660	450	321	-100
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	869	614	371	31
福建省联合轴承 有限公司	贸易业	轴承、轴承零件等产品	52	186	117	317	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	603	327	531	104
漳州金田机械有限 公司	制造业	机械及零部件制造、销售	50	780	293	2,901	190
福建金昌龙机械科技 有限责任公 司	制造业	目前处于筹建阶段，未来主要从事轴承、汽车配件等机械零部件的研发、制造和销售；	3600	3,603	3,601	0	1

(1)福建省永安轴承有限责任公司：截止 2011 年 12 月 31 日资产总额 33,350 万元，净资产 10,873 万元，2011 年实现销售收入 18,527 万元，净利润 552 万元；。

(2)福建省三明齿轮箱有限责任公司：截止 2011 年 12 月 31 日资产总额 34,106 万元，净资产 9,284 万元，2011 年实现销售收入 18,544 万元，净利润 407 万元。

(3)福建金柁汽车转向器有限公司：截止 2011 年 12 月 31 日资产总额 1,660 万元，净资产 450 万元，2011 年实现销售收入 321 万元，净利润-100 万元。

(4)漳州市金驰汽车配件有限公司：截止 2011 年 12 月 31 日资产总额 869 万元，净资产 614 万元，2011 年实现销售收入 371 万元，净利润 31 万元。

(5)福建省联合轴承有限公司：截止 2011 年 12 月 31 日资产总额 186 万元，净资产 117 万元，2011 年实现销售收入 317 万元，净利润 2 万元。

(6)长沙波德冶金材料有限公司：截止 2011 年 12 月 31 日资产总额 603 万元，净资产 327 万元，2011 年实现销售收入 531 万元，净利润 104 万元。

(7)漳州金田机械有限公司：截止 2011 年 12 月 31 日资产总额 780 万元，净资产 293 万元，2011 年实现销售收入 2,901 万元，净利润 190 万元。

(8)福建金昌龙机械科技有限责任公司：该公司为报告期新设立的公司，截止 2011 年 12 月 31 日资产总额 3,603 万元，净资产 3,601 万元，2011 年实现销售收入 0 万元，净利润 1 万元。

此外，报告期末纳入公司合并报表的福建红旗股份有限公司截止 2011 年 12 月 31 日财务状况和经营结果（未经审计）：资产总额 34,904 万元，净资产 13,689 万元，2011 年实现营业收入 9,424 万元，净利润-64 万元。

### 4、报告期内技术创新情况

公司始终把技术创新摆在生产经营工作的首要位置，2011 年母公司研发费用 2211.62 万元，通过加大技术创新投入，推进企业技术创新步伐，巩固和提升行业竞争优势。

(1) 围绕产业政策，加速新产品开发。母公司全年共计开发新产品 336 种，比增 40%，确认图 846 种，比增 17.66%，均创造历史新高，新产品实现年销售收入 9169.5 万元；永轴公司研发新产品 43 种，其中，轿车差速器轴承、外套双滚道双列圆锥滚子轴承等车用轴承的成功开发，为拓展汽车市场创造了有利的条件；三齿公司成功开发并配套主机厂的 20T 压路机桥和螺旋伞齿轮，18T 压路机桥开发基本完成，混合动力汽车变速箱已完成样机试制，进一步优化了产品结构和市场布局。

(2) 加强基础应用研究，夯实技术底蕴，在高性能 PTFE 织物衬垫研究、T 型自润滑向心关节轴承自动装配设备的研制、特殊表面处理工艺的研究、钢对钢单缝外圈向心关节轴承自动装配线的研制、向心关节轴承系列产品密封圈结构（材料）工艺技术改进研究、关节轴承螺纹电镀前后尺寸控制方法的研究、双金属堆焊技术研究和齿圈焊接机器人焊接工艺研究、自动环形焊接工艺与设备研究、关节轴承减摩材料的研究上取得进展。

(3) 强化工艺技术创新，推进企业降本增效。围绕产品质量、材料利用率的提升以及企业节能环保，大力开展工艺技术创新，全年技术进步项目立项 147 个，落实完成 97 个，项目完成率为 66%。

(4) 母公司 2011 年申请并获得发明专利 2 项、实用新型专利 3 项，新申请专利 10 项（其中发明专利 8 项，实用新型专利 2 项）；永轴公司《高强度低摩擦力矩圆锥滚子轴承》获国家发明专利，并获得 2 项实用新型专利。

## 二、公司未来发展展望

### 1、行业趋势及机遇

步入 2012 年，金融动荡，经济疲软，国内外宏观形势趋于复杂，企业经营面临压力和挑战。国际市场上，通胀压力、资金回流迫使新兴经济体放缓经济增速，主权债务危机倒逼欧美等西方发达国家收缩财政，试图通过宽松的货币工具走出经济持续低迷的现状；但种种迹象表明，过度依赖流动性不仅难以有效摆脱经济窘境，货币泛滥反而可能加剧国际间贸易摩擦，推高能源等大宗物品价格，引发新一轮通胀；海湾局势动荡给全球经济蒙上阴影，加大经济下行的风险；此外，经济恢复乏力、高失业率以及人民币汇率等问题将加剧贸易保护主义的升级，影响国际间正常贸易，困扰我国对外出口。国内市场上，机遇与挑战并存，“稳增长、控物价、调结构、惠民生、抓改革、促和谐”是今年我国经济发展的主题，国家通过积极的财政政策和稳健的货币政策，调控经济发展的连续性和稳定性，对于公司业务发展而言，有保有压的投资政策将给轴承、齿轮（箱）带来结构性的机会，“惠民生、促消费”也必将为电脑针织业务创造较好的市场环境；但面对宏观调控、GDP 目标增速下调的大环境，市场需求趋于疲软，货币政策微调难以有效改善企业融资难、成本高的问题，直接影响到企业的投资意愿，削弱市场内生性发展动力，加大国内经济运行的压力；此外，钢材能源等原辅材料价格维持高位运行、人民币升值压力、人工成本持续上涨以及主机市场压价等众多负面因素相互叠加，将加大经营的不确定性，压缩企业利润空间。

2、经营目标：面对压力和挑战，公司将深入贯彻科学发展观，以创新贯穿企业发展的主线，在充分保障关节轴承核心优势业务的同时，重点发展滚子轴承、齿轮/变速箱业务，积极培育电脑针织横机、粉末冶金业务，加快十字轴等项目的开发步伐，努力拓展汽车零部件业务，加速转型升级，推动企业科学发展、跨越发展；致力提升子公司市场竞争力，切实有效地增强相关业务的盈利能力，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：2012 年，公司力争实现业务收入人民币 10.2 亿元，成本费用人民币 7.4 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：a、深化实施“大客户、大市场”营销策略，密切跟踪工程机械、重型汽车等重点配套领域的发展动向，优化生产组织，牢牢把握市场机遇，快速响应客户需求；b、把握产业政策，加速航空军工等高端市场和新兴应用领域市场开拓，发挥性价比优势，推进国际市场开发和替代进口步伐；c、调整中小型号关节轴承产品的竞争策略，加大拓销力度，实现规模效应。d、致力新产品研发，推进企业技术创新，重点研制精度高、性能优、寿命长、附加值高的新产品，增强核心竞争力，创造产品溢价力，确保企业盈利空间。e、夯实管理基础，开展精益生产，推进企业降本增效。f、优化集团管控模式，加大子公司整合力度，提升产品质量档次，增强集团整体竞争力。g、加快新项目投资步伐，充分释放产能，力争为企业创造新的增长点。

### 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，2012 年公司资金总需求预计 4.6 亿元，其中约 2.1 亿元用于项目投资和技术改造，约 2.5 亿元用于经营性周转，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
21000 万元	按实施进度签定	全年	债务融资	企业自有资金 8000 万元，银行贷款 13000 万元。	公司 2012 年固定资产投资主要用于母公司、永轴公司和金昌龙公司的技术改造、土地购置等投资项目，其中 8000 万元为企业自有资金，13000 万元来自银行贷款，年度贷款资金成本约 900 万元。

## 5、风险因素及对策

### （1）国内市场需求回落的风险

受国家宏观调控政策的影响，政府投资拉动效应减小，企业投资意愿下降，市场内生性增长动力可能被削弱，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，导致国内市场需求增速回落。

对策：①密切跟踪行业需求动向，牢牢把握市场机遇，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。②调整产品竞争策略，加大拓销力度，实现规模效应。③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的进展。④充分发挥品牌性价比优势，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。⑤加大新项目投资力度，释放新产能，创造新的增长点。

### （2）成本上升、毛利率下降的风险

输入性通胀可能继续推高钢材、能源等大宗物资价格，人工成本尚处于上升通道，同时，竞争导致下游主机厂家不断压价等负面因素，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推进企业技术创新，大力开展以科技驱动的成本项目攻关活动，不断优化产品设计和工艺开发，严格执行工艺纪律，建立完善标准化作业程序，从生产效率、产品质量、材料能源消耗上持续挖掘成本潜力；③着力开发高技术含量、高附加值的新产品，强化专家型服务，占领高端市场，拓展高端用户，提高产品溢价力，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，提高企业议价能力。

### （3）人民币持续升值的风险。

公司是出口内销并重，母公司近一半业务收入来自出口市场，人民币汇持续升值压缩出口企业利润空间，削弱国际市场竞争能力，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适当使用远期结汇等金融衍生品交易工具，规避人民币升值风险；④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。

### （4）红旗股份拖累公司经营业绩的风险

红旗股份 2012 年会计期间报表将纳入公司合并报表，若整合措施不力，整合效果不佳，未能改变红旗股份经营亏损状况，将直接影响公司合并经营利润。

对策：①按照增资扩股协议的规定，剥离非主营业务资产，降低负息债务，减少企业负担；②推行激励性营销政策，完善营销渠道建设，加大市场开发力度，加速拖欠货款回笼，缩短新增应收账款回收周期，改善企业经营性现金流量；③从文化认同、组织机构和经营班子建设、内部控制管理、产品研发、物资采购、产能建设、质量管理等方面重整红旗股份经营业务，力争实现扭亏为盈的目标。

6、公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

7、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

单位:万元

报告期内投资额	8,640
投资额增减变动数	8,640

上年同期投资额	0
---------	---

## 被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
福建金昌龙机械科技有限责任公司	目前处于筹建阶段，按照公司发展规划布局，金昌龙公司未来主要从事轴承、汽车配件等机械零部件的研发、制造和销售。	100	具体详见 2011 年 7 月 9 日刊登在《上海证券报》的《龙溪股份关于出资设立全资子公司的公告》
福建红旗股份有限公司	针织机械，石材机械，农业机械，通讯设备及其配件，家用电器，五金，电控设备，金属非标准产品及其配件的制造、销售；机电产品的销售及技术服务；经营自产机电产品，成套设备及相关技术的出口业务；经营工厂生产所需原辅材料，机械设备零配件及技术的进口业务（国家规定的指定公司专营的商品除外）；开展本公司对外合资经营、合作生产及“三来一补”业务；机械设备的租赁（以上经营范围凡涉及国家专项专营规定的，从其规定）。	45.65	具体详见 2011 年 11 月 10 日刊登在《上海证券报》的《龙溪股份关于投资控股红旗股份暨关联交易的公告》

## 1、委托理财及委托贷款情况

## (1) 委托理财情况

单位:万元 币种:人民币

受托人名称	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	资金来源是否为募集资金	关联关系
中国银行	2,000	2011年7月28日	2011年8月5日	其他	2,000	2.1918	是	0	否	否	
中国银行	3,000	2011年9月7日	2011年9月22日	其他	3,000	5.3014	是	0	否	否	
中国银行	2,500	2011年10月9日	2011年10月24日	其他	2,500	4.8288	是	0	否	否	
合计	7,500	/	/	/	7,500	12.322	/	0	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）									0		

公司五届五次董事会同意公司在不影响正常经营活动的前提下，利用闲置自有资金总额不超过 8,000 万元进行国债回购、银行债券回购等低风险理财投资，具体投资方案授权董事长召开董事长办公会议研究后批准实施。

## (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	是否展期	是否涉诉	资金来源是否为募集资金	关联关系	预期收益	投资盈亏
福建省三明齿轮箱有限责任公司	1,300	12 个月	5.31	否	是	否	否	否	控股子公司	58.6755	30.68
福建省三明齿轮箱有限责	1,250	12 个月	5.31	否	是	否	否	否	控股子	56.4188	30.98



任公司		月							公司		
福建省三明齿轮箱有限责任公司	1,300	12 个月	5.556	否	是	否	否	否	控股子公司	61.3938	60.99
福建省三明齿轮箱有限责任公司	1,300	12 个月	5.808	否	是	否	否	否	控股子公司	64.1784	75.29
福建省三明齿轮箱有限责任公司	1,300	12 个月	6.3096		是			否	控股子公司	69.7211	48.76
福建省三明齿轮箱有限责任公司	1,250	12 个月	6.3096		是			否	控股子公司	67.0395	44.25
福建省三明齿轮箱有限责任公司	1,200	12 个月	6.9408		是			否	控股子公司	70.7962	43.96
福建省三明齿轮箱有限责任公司	1,300	12 个月	6.9825		是			否	控股子公司	77.1566	17.90
福建省三明齿轮箱有限责任公司	1,000	12 个月	6.9825		是			否	控股子公司	59.3513	12.41
福建省三明齿轮箱有限责任公司	1,300	12 个月	6.9825		是			否	控股子公司	71.2215	4.54

公司五届五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 15,000 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）。

(3) 其他投资理财情况

投资类型	资金来源	签约方	投资份额	投资期限	产品类型	预计收益	投资盈亏	是否涉诉
远期合约	销售收入	中行漳州分行	月 80 万 美元	2011.9-2012.9	远期结售汇		15 万元	

报告期内，为规避人民币升值风险，公司与中行漳州分行签订汇率远期合约，投资份额为每月 80 万美元的远期结售汇，投资期限为 2011 年 9 月~2012 年 9 月。

2、 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。

3、 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 12 月 31 日，累计完成固定资产投资 17448 万元	新增利润总额 4380 万元
车用轴承技术改造项目	19,979	建设中，截止 2011 年 12 月 31 日，累计完成固定资产投资 14733 万元。	新增利润总额 365 万元
扩展高端机械产品齿轮加工产业化项目	16,000	已完工，截止 2011 年 12 月 31 日，累计完成固定资产投资 12267 万元。	新增利润总额 318 万元
合计	59,579	/	/

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更。

(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

五届五次	2011 年 4 月 13 日		《上海证券报》	2011 年 4 月 15 日
五届六次	2011 年 4 月 22 日		《上海证券报》	2011 年 4 月 25 日
五届七次	2011 年 5 月 11 日		《上海证券报》	2011 年 5 月 12 日
五届八次	2011 年 6 月 29 日		《上海证券报》	2011 年 6 月 30 日
五届九次	2011 年 7 月 8 日		《上海证券报》	2011 年 7 月 9 日
五届十次	2011 年 7 月 28 日		《上海证券报》	2011 年 7 月 30 日
五届十一次	2011 年 8 月 22 日		《上海证券报》	2011 年 8 月 23 日
五届十二次	2011 年 10 月 25 日		《上海证券报》	2011 年 10 月 26 日
五届十三次	2011 年 11 月 8 日		《上海证券报》	2011 年 11 月 10 日

## 2、 董事会对股东大会决议的执行情况

(1) 报告期内，董事会根据 2010 年度股东大会通过的公司 2010 年度利润分配及资本公积金转增股本议案，以 2010 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 2011 年 7 月 1 日，现金红利发放日为 2011 年 7 月 8 日。

(2) 公司 2011 年度第一次临时股东大会审议同意公司按照《银行间债券市场非金融企业债务融资工具管理办法》等有关规定，申请注册备案金额不超过 4.5 亿元人民币的短期融资券，在注册有效期内分期发行。鉴于前期市场短期融资券发行利率较高，结合资金使用情况，公司拟延后发行短期融资券。

## 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

2011 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：

(1) 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 2011 年度公司整体审计策略，并对公司 2011 年年度财务报告的编制工作进行了全程跟踪监督。

(2) 会计师事务所进场审计之前，审计委员会于 2012 年 1 月 30 日召开第一次会议，对公司财务报表进行了审核并形成了书面意见，认为：公司 2011 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。

(3) 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，督促会计师事务所认真审计，提高效率，在约定时限内提交审计报告。

(4) 在年审注册会计师出具初步审计意见后，审计委员会于 2012 年 3 月 12 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：公司 2011 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；2011 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计提符合法律、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 2011 年度财务状况和经营成果；年度审计报告是客观、公正、真实和可信的。

(5) 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 2012 年 4 月 17 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 2011 年度财务报表审计报告；
- 2) 审议通过《公司 2011 年度财务决算报告及 2012 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 2011 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；
- 6) 审议通过《内部控制规范实施工作方案》。

同意将以上 2)、4)、5)、6) 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所提供的审计服务工作进行评价，认为：公司聘请的天健正信会计师事务所在为公司 2011 年度年报提供审计服务的过程中，能够恪尽职守，遵循独立、客观、公正的职业准则，顺利完成了公司审计工作。

## 4、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

报告期内，公司薪酬与考核委员会全体委员根据《薪酬与考核委员会实施细则》的相关制度规定，审议同意《董事长、经理班子、监事会主席年薪方案》，并分别提交公司董事会、股东大会审议通过后发布实施。

同时，严格按照《董事长、经理班子、监事会主席年薪方案》规定的绩效评价标准和程序，对公司董事和其他高级管理人员的年度经营绩效进行考评，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，认为公司提出的业绩考核意见实事求是，能够客观反映各高管人员 2011 年度的工作业绩，同意公司 2011 年度报告中披露的公司董事、监事和高级管理人员的年薪结算方案。

#### 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

详细情况请参阅刊登在上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）——《龙溪股份 2011 年度内部控制自我评价报告》。

#### 7、 应于 2012 年开始实施内部控制规范的主板上市公司披露建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

##### （1）内部控制建设工作计划

##### 1) 实施范围及工作方式

a、实施范围：内部控制规范实施工作采用分层次进行的方式，在集团公司先行开展工作，再组织推进福建省永安轴承有限责任公司、福建省三明齿轮箱有限责任公司、福建红旗股份有限公司三家重要控股子公司的内部控制规范实施工作。

b、工作方式：根据内部控制规范实施工作需要，公司聘请经验丰富的咨询机构作为实施内部控制体系建设的外部咨询顾问，辅助内控规范实施工作的开展，在专业咨询机构的指导下完成内控规范实施工作。

##### 2) 内控体系建设工作计划

负责人：陈晋辉（董事、常务副总）

计划完成时间：2012 年 10 月

涉及的业务流程范围主要包括：人事薪酬、预算管理、资金管理、成本管理、财务报告、投资管理、筹资管理、关联交易、费用管理、税收管理、工程项目、信息传递、生产业务、担保管理、固定资产、无形资产、存货、销售业务、采购业务、研发业务、合同管理、质量管理、职业安全、信息系统、行政管理等。

具体计划如下：

工作阶段	具体实施方式	计划完成时间
1. 项目准备和启动	1.宣传并动员 2.召开项目启动大会 3.建立内部控制整合项目工作组织体系 5.落实资源配置与项目所需条件 6.编制整合项目整体规划	2011 年 5 月
2. 实施阶段培训	外部培训：公司管理层积极参加相关部门组织的内控培训，且进一步对公司内控相关人员进行二次培训。 内部培训：公司及咨询机构相关负责人对项目相关人员进行针对性的内控培训，培训内容包括： 1.项目管理基础知识—项目管理实施的具体流程和方法； 2.内部控制建设基础知识培训：内控三大指引（应用、评价、审计）、风险类别及识别的方法、风险评估的方法、各类文档编制规范等。	2011 年 6 月-2012 年 6 月交叉进行

工作阶段	具体实施方式	计划完成时间
3. 确定公司重要业务流程, 梳理风险	在咨询机构的帮助下, 通过查阅公司业务资料、访谈业务人员和实地考察、测试等方式, 项目组根据公司的行业特点、运营模式及管理方式, 对现有内部控制制度、重要业务流程予以梳理, 确定公司重要业务流程, 确定公司的流程内控框架, 梳理风险, 识别各流程的主要风险因素。	股份公司: 2011 年 8 月 重要控股子公司: 2011 年 11 月
4. 查找内控缺陷, 制定内控缺陷整改方案。	执行穿行测试和控制测试, 将现有的政策、制度、流程程序文件与风险相对比, 同时结合《内控制度和管理体系标准对比表》、《企业内部控制基本规范》及配套指引的要求, 查找并识别内部控制的设计缺陷及运行缺陷, 提出整改意见并上报内控体系整合工作领导小组批准。	股份公司: 2011 年 11 月 重要控股子公司: 2012 年 1 月
5. 落实缺陷整改, 并检查整改效果	1. 制定整改执行计划, 并统一部署整改工作; 2. 执行整改计划, 整改完成后检查整改效果; 3. 针对整改后仍然存在的问题, 进行补充整改, 并对补充整改结果进行再次检查。	股份公司: 2012 年 1 月 重要控股子公司: 2012 年 3 月
6. 固化内部控制体系建设成果, 初步编制内控体系文件	在内控缺陷整改的基础上, 公司固化内部控制体系建设成果, 初步编制内控体系文件, 并组织实施。	股份公司: 2012 年 3 月 重要控股子公司: 2012 年 4 月
7. 修订内控体系文件	对实施过程中发现的问题进行整改, 并修改完善政策、制度、内部控制管理手册及内部控制评价手册等内控体系文件。	2012 年 4 月-2012 年 10 月
8. 信息披露	按照中国证监会福建监管局要求, 从 2012 年 3 月开始, 每月提交工作进度报告, 并分别在 2012 年 6 月 30 日和 2012 年 12 月 31 日前提交阶段报告和总结报告。	2012 年 3 月-2012 年 12 月

## (2) 内部控制自我评价工作计划

内部控制评价阶段负责人: 黄继新 (分管内部审计副总)

计划时间: 2012 年 10 月-2012 年 12 月

公司按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引和监管部门的有关规定, 以及公司内部控制体系建设成果, 计划从 2012 年 10 月起分三个阶段实施内部控制自我评价工作。

### 1) 2012 年 10 月, 完成自我评价工作计划。

a. 成立内部控制评价小组并制定内部控制评价工作计划, 确定进行内部控制自我评价范围, 制定内部控制自我评价的具体时间表和工作步骤;

b. 确定内部控制缺陷的评价标准, 包括定性标准和定量标准。缺陷分为一般缺陷、重要缺陷和重大缺陷。

### 2) 2012 年 11 月-12 月, 实施内部控制自我评价工作。

a. 公司组织实施内部控制自我评价工作, 对公司内部控制有效性进行测试。编制内部控制测试表, 根据确定的样本量, 对重要业务领域、流程进行测试, 找出实际执行情况的偏差。

b. 对发现的缺陷进行评价, 编制缺陷评价汇总表, 提出整改建议, 编制整改任务单, 并限期整改。

c. 整改完成后, 进行整改有效性测试, 评价整改结果。完成内部控制缺陷整改并形成整改报告。

### 3) 2013 年 1-3 月, 内部控制自我评价报告的编制及披露。

内部控制自我评价小组根据内部控制自我评价工作实施情况, 编制自我评价报告, 评价小组负责人对自我评价报告进行审核和必要的修订, 经公司董事会审议通过后, 在 2012 年年报披露的同时, 披露年度内部控制自我评价报告。

## (3) 内控审计工作计划

内控审计阶段负责人: 陈晋辉 (董事、财务负责人)

计划时间：2013 年 1 月-2013 年 3 月

公司将聘请负责内控审计的会计师事务所对公司内部控制进行审计，财务会计部具体负责与会计师事务所进行内控审计工作的沟通联络。

本阶段工作将分三步进行：1) 2012 年 9 月 30 日前，签署协议确定内控审计会计师事务所；2) 2013 年 1 月-2013 年 3 月，协助会计师事务所进行内控审计工作；(3) 2013 年 3 月，会计师事务所完成内控审计报告，与 2012 年年度报告同时披露。

#### 8、内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

公司已按照中国证监会（[2011]30 号文《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度》的相关要求起草制订《公司内幕信息知情人登记管理制度》，该制度经 2012 年 4 月 17 日公司召开的五届十五次董事会审议通过后正式施行。

#### 9、公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

#### (五) 现金分红政策的制定及执行情况

按照《公司章程》规定，公司积极推行积极的利润分配政策，可以采取现金或者股票方式分配股利，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。

经天健正信会计师事务所有限公司审计，公司 2011 年度实现净利润 108,596,310.58 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 10,859,631.06 元后，加上年初未分配利润 281,950,750.32 元，扣除本年度已分配的 2010 年度股利 3,000 万元，可供股东分配的利润（未分配利润）为 349,687,429.84 元。根据公司实际情况，2011 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) 公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况：

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属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(%)
2008		1.00		30,000,000	110,060,503.80	27.26
2009		1.00		30,000,000	72,324,321.56	41.48
2010		1.00		30,000,000	93,040,426.12	32.24

#### (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

召开会议的次数	5
---------	---

监事会会议情况	监事会会议议题
2011 年 4 月 13 日召开五届四次监事会	审议：公司 2010 年度总经理工作报告；公司 2010 年度监事会工作报告；公司 2010 年度财务决算报告及 2011 年度财务预算报告；公司 2010 年度利润分配及资本公积金转增股本预案；公司 2010 年年度报告及其摘要；关于利用闲置资金向控股子公司提供贷款的议案；关于公司内部控制自我评估报告的议案；关于公司董事勤勉履职情况的议案。
2011 年 4 月 22 日召开五届五次监事会	审议公司 2011 年第一季度报告全文及正文。
2011 年 7 月 28 日召开五届六次监事会	审议公司 2011 年半年度报告全文及其摘要。
2011 年 10 月 25 日召开五届七次监事会	审议公司 2011 年第三季度报告全文及正文。
2011 年 11 月 8 日召开五届八次监事会	审议《关于投资控股红旗股份的议案》。

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，2011 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会议 5 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 2011 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（2012）字第 020036 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，公司暂按 1.20 元/股的入股价格，出资人民币 5040 万元控股红旗股份，占其总股本的 45.65%。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，公司投资控股红旗股份构成关联交易事项。监事会认为：公司董事会和经营班子在关联交易的决策和执行过程中，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及意见

监事会审议通过了关于公司内部控制自我评估报告的议案，认为：公司现行的内部控制体系已经较为完整、合理、有效，《公司 2011 年度内部控制自我评估报告》能够真实、客观、完整地反映企业

内控制度建设及其执行情况。报告期内,公司按照财政部、证监会等联合颁发的《企业内部控制基本规范》及其相关配套指引的要求,全面梳理各项业务流程和管理制度,建立完善企业内部控制体系,促进公司经营决策和各项管理规范有序、合法合规,确保企业内控制度能够适应公司现行管理和发展的需要;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)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		
福建恒盛集团有限公司(注)	本公司		蓝田一厂区厂房二工程尾款		1,670,000.00	法院对双方争议的工程价款已委托第三方审核,在审核过程中。		

### (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	105,331.2	61.06	-86,668.98
2	股票	600739	辽宁成大	153,031.50	5,465	67,164.85	38.94	-41,009.35
合计				304,654.41	/	172,496.05	100%	-127,678.33

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;报告期内,辽宁成大实施每10股送5股的分红方案后,

公司共计持有辽宁成大 5465 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	10,682,064.00	204,743.70	-551,065.51	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	347,880.00	5,129.00	-220,727.68	可供出售金融资产	见说明 2
600739	辽宁成大	505,115.12	0.001	221,846.79	1,203.40	-107,978.61	可供出售金融资产	见说明 2
601377	兴业证券	35,188,900	1.374	281,031,864.00	4,532,772.00	-85,525,603.23	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	140,580.00	15,840.00	43,447.22	可供出售金融资产	见说明 3
合计		38,357,328.09	/	292,424,234.79	4,759,688.10	-86,361,927.81	/	/

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;报告期内,辽宁成大实施每 10 股送 5 股分配方案后,三齿公司共计持有辽宁成大 18051 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。

## (四) 资产交易事项

### 1、收购资产情况

单位:万元 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
福建省机电旗股份有限公司(控制)	福建红旗股份有限公	2011年12	5,040	0	0	是	见说明(2)	是	否	0	控股股东



股)有司 限责任 公司	45.65 %股权	月 31 日									
-------------------	--------------	--------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(1) 公司投资人民币 5,040 万元参与福建红旗股份有限公司（以下简称“红旗股份”）增资扩股，持有红旗股份 4,200 万股，占其增资扩股后总股本 9,200 万股的 45.65%，成为红旗股份第一大股东（具体详见 2011 年 11 月 10 日公司刊登在《上海证券报》和上交所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）的公告--龙溪股份关于投资控股红旗股份暨关联交易的公告）。

(2) 定价依据：本次增资扩股以红旗股份经福建联合中和资产评估有限公司评估后的净资产为基础，经协议各方协商同意暂估值 6000 万元计算入股价格，折合每股人民币 1.2 元。截止 2010 年 12 月 31 日评估基准日，经由福建联合中和资产评估有限公司评估，红旗股份净资产评估值为 11,834.97 万元。协议签订各方同意，在留足红旗股份在职员工安置补偿金（2009 年已集体解除合同但仍在公司工作人员工尚未支付的补偿费及预留上述人员 2010 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日解除合同补偿金）、内退职工生活费、离退休职工福利费，并充分考虑应收账款 6,747.64 万元、存货 7,359.97 万元中的潜亏及 2011 年度经营亏损的基础上，红旗股份净资产暂估价值 6000 万元计算本次增资扩股的入股价格，计每股价格 1.2 元/股，待上述事项处置后据实确认补差或退还。

(3) 现阶段，红旗股份增资扩股生效日前所形成的应收账款、存货尚在清查、核实过程中，有待协议各方聘请会计师事务所审计后确认本次增资扩股的最终入股价格。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、 资产收购、出售发生的关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格	转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因	关联交易结算方式	转让资产获得的收益
漳州市九龙江建设有限公司	控股股东	收购股权	见说明(2)	见说明(3)	9,848.51	11,834.97	5,040	见说明(1)、(2)	现金	0

(1) 公司投资人民币 5,040 万元参与福建红旗股份有限公司（以下简称“红旗股份”）增资扩股，增资扩股后公司持有 4,200 万股红旗股份，占其增资扩股后总股本 9,200 万股的 45.65%，成为红旗股份第一大股东（具体详见 2011 年 11 月 10 日公司刊登在《上海证券报》和上交所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）的公告--龙溪股份关于投资控股红旗股份暨关联交易的公告）。

(2) 鉴于红旗股份原第二大股东漳州市九龙江建设有限公司为本公司控股股东，因此本次公司投资控股红旗股份构成关联交易。

(3) 定价依据：本次增资扩股以红旗股份经福建联合中和资产评估有限公司评估后的净资产为基础，经协议各方协商同意暂估值 6000 万元计算入股价格，折合每股人民币 1.2 元。截止 2010 年 12 月 31 日评估基准日，经由福建联合中和资产评估有限公司评估，红旗股份净资产评估值为 11,834.97 万元。协议签订各方同意，在留足红旗股份在职员工安置补偿金（2009 年已集体解除合同但仍在公司工作人员工尚未支付的补偿费及预留上述人员 2010 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日解除合同补偿金）、内退职工生活费、离退休职工福利费，并充分考虑应收账款 6,747.64 万元、存货 7,359.97 万元中的潜亏及 2011 年度经营亏损的基础上，红旗股份净资产暂估价值 6000 万元计算本次增资扩股的入股价格，计每股价格 1.2 元/股，待上述事项处置后据实确认补差或退还。

2、 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	股东的子公司		368,444.25		

投资有限公司					
漳州市机电投资有限公司	股东的子公司		-541,150.00		
漳州市机电投资有限公司	股东的子公司		-1,307,935.75		
合计			-1,480,641.50		
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，用以逐年向出租方原控股股东漳州市机电投资有限公司（现为大股东的子公司）抵付租金，截止 2011 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土地及相关资产，目前尚有 541,150.00 元土地购置款未支付漳州市机电投资有限公司。 3、公司未支付漳州市机电投资有限公司股利余额 1,307,935.75 元。				

## (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、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、上市公司、控投股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺方	承诺内容	履行情况
其他承诺	控股股东	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

## (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	
	原聘任	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	天健正信会计师事务所有限公

	司	司
境内会计师事务所报酬		40
境内会计师事务所审计年限		3

经公司五届五次董事会审议通过，同意公司 2011 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

报告期内，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) 其他重大事项的说明

1、为防范联营企业北京金东方科技发展有限公司日后可能出现的不可预见风险，公司经董事长办公会议研究、讨论，决定以人民币 1.00 元为底价，通过漳州市国有资产产权交易中心公开挂牌转让公司所持有的 38.16% 北京金东方科技发展有限公司股权，剥离非主营业务资产，退出该公司经营业务。目前该股权转让事项尚在挂牌期间，有关股权转让的具体情况已刊登在 2012 年 3 月 22 日出版的《上海证券报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

2、为加速业务拓展步伐，公司通过引进专业技术和管理团队，拟于近期投资人民币 1000 万元在漳州市设立全资子公司新龙轴汽车技术（福建）有限公司；该公司目前正在筹建过程中，设立后主要从事汽车倒车雷达等汽车零部件产品的研发、制造与销售。

#### (十一) 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告	《上海证券报》B100 版	2011 年 4 月 20 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
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
龙溪股份五届九次董事会决议公告	《上海证券报》28 版	2011 年 7 月 9 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn

龙溪股份关于出资设立全资子公司的公告	《上海证券报》 28 版	2011 年 7 月 9 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
龙溪股份 2011 上半年报	《上海证券报》 21 版	2011 年 7 月 30 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
龙溪股份五届十一次董事会暨召开 2011 年第一次 临时股东大会的公告	《上海证券报》 B6 版	2011 年 8 月 23 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
龙溪股份 2011 年度第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》 B21 版	2011-09-09	上海证券交易所 www.sse.com.cn
龙溪股份关于董事辞职公告	《上海证券报》 B1 版	2011 年 9 月 14 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
龙溪股份 2011 年第三季度报告	《上海证券报》 B145 版	2011 年 10 月 26 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
龙溪股份五届十二次董事会决议公告	《上海证券报》 B145 版	2011 年 10 月 26 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
龙溪股份关于投资控股红旗股份暨关联交易的公 告	《上海证券报》 B22 版	2011 年 11 月 10 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
关于控股红旗股份事项获得批准暨协议生效公告	《上海证券报》 B26 版	2011 年 11 月 29 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、张乃云审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

# 福建龙溪轴承（集团）股份有限公司

## 审计报告

天健正信审（2012）GF 字第 020036 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 2011 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2011 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是龙溪股份公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和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在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了龙溪股份公司 2011 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2011 年度的合并及公司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

陈纹

中国 · 北京

中国注册会计师

张乃云

报告日期：2012 年 4 月 17 日

## 资产负债表

2011 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	192,610,032.93	275,336,689.07	120,237,995.16	156,921,946.48
交易性金融资产		302,091.64		302,091.64
应收票据	99,254,195.07	119,209,803.16	29,840,666.07	39,037,567.95
应收账款	154,307,142.34	130,638,244.02	89,167,263.44	61,993,174.35
预付款项	85,051,462.15	68,397,079.70	44,782,895.89	56,533,586.47
应收利息			295,921.63	
应收股利			47,797,141.78	37,972,313.96
其他应收款	6,319,876.13	2,348,999.16	3,451,700.69	1,789,168.90
存货	423,988,140.02	328,908,510.04	222,631,171.45	162,364,146.28
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
<b>流动资产合计</b>	<b>961,530,848.64</b>	<b>925,141,416.79</b>	<b>558,204,756.11</b>	<b>516,913,996.03</b>
非流动资产：				
可供出售金融资产	292,596,730.84	394,076,703.95	280,365,397.75	380,539,809.47
持有至到期投资			73,500,000.00	51,500,000.00
长期应收款				
长期股权投资	52,445,000.00	2,129,000.00	249,599,002.42	163,199,002.42
投资性房地产	25,660,660.17	26,602,898.49	25,660,660.17	26,602,898.49
固定资产	321,277,309.23	271,242,761.01	169,808,341.87	146,819,006.08
在建工程	109,537,201.37	36,120,364.33	28,851,156.60	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	75,223,982.76	68,714,249.39	41,987,615.33	42,868,188.77
开发支出				
商誉	106,104.49	106,104.49		
长期待摊费用	17,313.76	286,518.01		
递延所得税资产	7,560,086.89	6,274,409.10	4,800,699.98	3,759,751.37
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>	<b>884,424,389.51</b>	<b>805,553,008.77</b>	<b>874,572,874.12</b>	<b>819,604,556.20</b>
<b>资产总计</b>	<b>1,845,955,238.15</b>	<b>1,730,694,425.56</b>	<b>1,432,777,630.23</b>	<b>1,336,518,552.23</b>

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 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	105,300,000.00	37,500,000.00	50,000,000.00	
交易性金融负债	63,360.00		63,360.00	
应付票据	110,226,686.40	121,855,545.37	58,630,000.00	57,310,816.00
应付账款	123,676,105.05	105,364,702.92	61,353,768.03	44,657,565.73
预收款项	4,864,317.39	7,943,707.67	3,666,951.49	5,124,232.09
应付职工薪酬	40,408,536.58	28,442,626.49	31,258,640.29	23,634,253.28
应交税费	-1,131,112.00	7,020,861.61	-2,895,952.89	4,620,414.12
应付利息	292,545.33	136,287.25	183,694.00	
应付股利	1,983,536.62	1,655,740.40		
其他应付款	12,775,945.21	6,696,355.75	8,873,560.51	3,194,650.96
一年内到期的非流动负债	4,950,000.00			
其他流动负债	1,528,569.86		1,432,569.86	
<b>流动负债合计</b>	<b>404,938,490.44</b>	<b>316,615,827.46</b>	<b>212,566,591.29</b>	<b>138,541,932.18</b>
非流动负债：				
长期借款	53,000,000.00	13,000,000.00	48,000,000.00	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		
预计负债				
递延所得税负债	38,090,212.25	53,370,477.70	36,744,111.50	51,815,971.42
其他非流动负债	167,186,723.25	157,465,399.41	11,117,174.44	12,000,000.00
非流动负债合计	264,036,935.50	229,691,877.11	101,621,285.94	72,575,971.42
<b>负债合计</b>	<b>668,975,425.94</b>	<b>546,307,704.57</b>	<b>314,187,877.23</b>	<b>211,117,903.60</b>
所有者权益：				
实收资本（或股本）	300,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00
资本公积	361,742,334.71	448,216,597.12	351,459,166.80	436,866,373.01
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	117,443,156.36	106,583,525.30	117,443,156.36	106,583,525.30
一般风险准备				
未分配利润	373,431,464.04	304,687,120.70	349,687,429.84	281,950,750.32
外币报表折算差额				
归属于母公司股东权益合计	1,152,616,955.11	1,159,487,243.12	1,118,589,753.00	1,125,400,648.63
少数股东权益	24,362,857.10	24,899,477.87		
所有者权益合计	1,176,979,812.21	1,184,386,720.99	1,118,589,753.00	1,125,400,648.63
负债和所有者权益总计	1,845,955,238.15	1,730,694,425.55	1,432,777,630.23	1,336,518,552.23

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	
	本年金额	上年金额	本年金额	上年金额
一、营业收入	840,950,616.74	670,960,046.28	514,661,257.63	355,578,191.77
减：营业成本	593,893,675.50	480,569,349.03	333,632,357.60	210,476,101.70
营业税金及附加	6,286,358.56	5,329,262.64	4,624,341.36	3,736,694.11
销售费用	35,310,393.15	32,473,051.77	19,013,022.96	17,001,820.59
管理费用	79,561,740.95	54,390,374.80	48,214,177.43	30,662,044.13
财务费用	2,888,252.89	2,485,217.11	1,380,125.05	-427,110.03
资产减值损失	9,887,133.84	179,709.34	4,913,869.03	793,635.47
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-60,797.23	-2,562.77	-60,797.23	-2,562.77
投资收益（损失以“-”号填列）	4,884,824.54	668,304.43	18,832,459.86	5,411,936.78
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）	117,947,089.16	96,198,823.25	121,655,026.83	98,744,379.81
加：营业外收入	15,198,316.10	17,008,803.30	1,331,700.70	4,081,670.83
减：营业外支出	6,536,887.43	581,568.76	674,663.21	547,018.65
其中：非流动资产处置损失	5,534,751.09	1,600.00	12,149.53	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	126,608,517.83	112,626,057.78	122,312,064.32	102,279,031.99
减：所得税费用	15,486,568.48	18,241,800.50	13,715,753.74	13,397,730.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	111,121,949.35	94,384,257.29	108,596,310.58	88,881,301.96
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	109,603,974.40	93,040,426.12		
少数股东损益	1,517,974.95	1,343,831.17		
五、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.37	0.31		
（二）稀释每股收益	0.37	0.31		
六、其他综合收益	-86,588,362.07	290,979,872.91	-85,407,206.21	293,623,838.05
七、综合收益总额	24,533,587.28	385,364,130.20	23,189,104.37	382,505,140.01
归属于母公司所有者的综合收益总额	23,129,711.99	384,275,706.06		
归属于少数股东的综合收益总额	1,403,875.29	1,088,424.14		

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	
	本年金额	上年金额	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	681,960,700.86	562,339,145.29	406,390,263.65	298,081,016.63
收到的税费返还	2,927,879.61	288,409.13	636,682.99	
收到其他与经营活动有关的现金	22,366,095.33	17,514,983.00	15,972,206.70	6,766,303.60
经营活动现金流入小计	707,254,675.80	580,142,537.42	422,999,153.34	304,847,320.23
购买商品、接受劳务支付的现金	430,066,154.36	319,224,026.58	225,729,621.53	118,567,857.30
支付给职工以及为职工支付的现金	146,000,802.75	105,242,164.26	75,767,376.84	52,871,955.86
支付的各项税费	54,434,330.68	58,407,450.56	33,612,140.35	36,839,331.64
支付其他与经营活动有关的现金	58,727,967.36	41,773,536.42	30,367,622.36	30,439,798.79
经营活动现金流出小计	689,229,255.15	524,647,177.82	365,476,761.08	238,718,943.59
经营活动产生的现金流量净额	18,025,420.65	55,495,359.60	57,522,392.26	66,128,376.64
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	75,000,000.00		126,500,000.00	58,500,000.00
取得投资收益收到的现金	4,884,824.54	425,743.40	8,126,710.41	3,210,616.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,795,462.00	28,922.84	175,462.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,248,500.00		450,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	20,910,000.00	106,830,000.00		
投资活动现金流入小计	103,590,286.54	109,533,166.24	134,802,172.41	62,160,616.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	146,561,537.10	48,090,985.44	47,589,314.42	19,869,539.62
投资支付的现金	75,000,000.00	1,422,000.00	148,500,000.00	51,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	50,400,000.00		86,400,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	271,961,537.10	49,512,985.44	282,489,314.42	71,369,539.62
投资活动产生的现金流量净额	-168,371,250.56	60,020,180.80	-147,687,142.01	-9,208,922.90
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	158,300,000.00	75,500,000.00	98,000,000.00	8,000,000.00
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	158,300,000.00	75,500,000.00	98,000,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金	45,550,000.00	122,560,000.00	3,000,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	37,218,393.82	35,293,052.45	32,462,197.20	30,137,188.20
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	82,768,393.82	157,853,052.45	35,462,197.20	65,137,188.20
筹资活动产生的现金流量净额	75,531,606.18	-82,353,052.45	62,537,802.80	-57,137,188.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,387,218.58	-841,960.70	-1,247,004.37	-777,293.01
五、现金及现金等价物净增加额	-76,201,442.31	32,320,527.25	-28,873,951.32	-995,027.47
加：期初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
六、期末现金及现金等价物余额	182,670,614.71	258,872,057.02	120,157,995.16	149,031,946.48

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		
<b>一、上年年末余额</b>	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
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
<b>二、本年年初余额</b>	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
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>		-86,474,262.41	10,859,631.06	68,744,343.34		-536,620.77	-7,406,908.78	291,235,279.94	8,888,130.20	54,152,295.92		1,124,199.28	355,399,905.34	
（一）净利润				109,603,974.40		1,517,974.95	111,121,949.35			93,040,426.12		1,343,831.17	94,384,257.29	
（二）其他综合收益		-86,474,262.41				-114,099.66	-86,588,362.07	291,235,279.94				-255,407.03	290,979,872.91	
上述（一）和（二）小计		-86,474,262.41		109,603,974.40		1,403,875.29	24,533,587.28	291,235,279.94		93,040,426.12		1,088,424.14	385,364,130.20	
（三）所有者投入和减少资本												476,940.30	476,940.30	
1. 所有者投入资本												476,940.30	476,940.30	
2. 股份支付计入所有者权益的金额														
3. 其他														
（四）利润分配			10,859,631.06	-40,859,631.06		-1,940,496.06	-31,940,496.06		8,888,130.20	-38,888,130.20		-441,165.16	-30,441,165.16	
1. 提取盈余公积			10,859,631.06	-10,859,631.06					8,888,130.20	-8,888,130.20				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配				-30,000,000.00		-1,940,496.06	-31,940,496.06			-30,000,000.00		-441,165.16	-30,441,165.16	
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														
<b>四、本年年末余额</b>	300,000,000	361,742,334.71	117,443,156.36	373,431,464.04		24,362,857.10	1,176,979,812.21	300,000,000	448,216,597.12	106,583,525.30	304,687,120.70		24,899,477.87	1,184,386,720.99

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

#### 2011 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	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
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-85,407,206.21	10,859,631.06	67,736,679.52		-6,810,895.63		293,623,838.05	8,888,130.20	49,993,171.76		352,505,140.01
（一）净利润				108,596,310.58		108,596,310.58				88,881,301.96		88,881,301.96
（二）其他综合收益		-85,407,206.21				-85,407,206.21		293,623,838.05				293,623,838.05
上述（一）和（二）小计		-85,407,206.21		108,596,310.58		23,189,104.37		293,623,838.05		88,881,301.96		382,505,140.01
（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			10,859,631.06	-40,859,631.06		-30,000,000.00			8,888,130.20	-38,888,130.20		-30,000,000.00
1. 提取盈余公积			10,859,631.06	-10,859,631.06					8,888,130.20	-8,888,130.20		
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	351,459,166.80	117,443,156.36	349,687,429.84		1,118,589,753.00	300,000,000	436,866,373.01	106,583,525.30	281,950,750.32		1,125,400,648.63

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

# 财务报表附注

2011 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 万股限售股份上市流通。至此，本公司股份全部上市流通。

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。

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。

本公司的母公司为漳州市九龙江建设有限公司，漳州市国有资产监督管理委员会持有漳州市九龙江建设有限公司 100% 股权，为本公司的最终控制人。

## 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 2011 年 12 月 31 日的财务状况、2011 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

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。

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

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

## （七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （八）外币业务

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

#### （九）金融工具

##### 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。

本公司的金融负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

##### （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。本公司在持有该等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，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等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。在初始计量后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

1. 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；
2. 初始确认金额扣除按照《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。

### 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

本公司公允价值在计量时分为三个层次，第一层次是企业在计量日能获得相同资产或负债在活跃市场上报价的，以该报价为依据确定公允价值；第二层次是企业在计量日能获得类似资产或负债在活跃市场上的报价，或相同或类似资产或负债在非活跃市场上的报价的，以该报价为依据做必要调整确定公允价值；第三层次是企业无法获得相同或类似资产可比市场交易价格的，以其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。尽可能使用相关的可观察输入值，尽量避免使用不可观察输入值。

### 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，按类似的信用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。

本公司本年度无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项。

### 2. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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。

### 3. 按组合计提坏账准备的应收款项

本公司将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。对采用账龄分析法计提坏账准备的，确定计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

## （十一） 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

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

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。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，以及承揽工程预计存在的亏损部分，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、联营企业的投资和其他长期股权投资。

### 1. 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
土地使用权	50	0%	2.00%
房屋建筑物	20-45	3%	2.16%-4.85%

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之外，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、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	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。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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。本公司的在建工程包括新建工程项目、改造工程项目、技术改造项目、在安装的生产设备等。

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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

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

### （十七） 无形资产

本公司无形资产均为使用寿命有限的土地使用权，采用直线法摊销，使用年限如下：

地块类别	使用期间	备注
土地使用权	40-50 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，按单项资产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

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。

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，其摊销方法如下：

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

### （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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

#### 2. 提供劳务

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。

#### 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

本报告期主要会计政策、会计估计未发生变更。

### （二十五）前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正。

## 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	备注
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	2%	

#### 2. 企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	15%	注 1
子公司-福建省永安轴承有限责任公司	15%	注 2
子公司-福建金柁汽车转向器有限公司	25%	
子公司-漳州市金驰汽车配件有限公司	25%	
子公司-福建省三明齿轮箱有限责任公司	15%	注 3
子公司-长沙波德冶金材料有限公司	25%	
子公司-福建省联合轴承有限公司	20%	注 3
子公司-漳州金田机械有限公司	25%	

注 1：本公司被认定为福建省 2008 年第一批高新技术企业。本年度被认定为福建省 2011 年第一批复审高新技术企业，2011 年 10 月 9 日收到有关部门颁发的高新技术企业证书，有效期三年。故本年度继续享受 15%企业所得税优惠税率。

注 2：本公司子公司福建省永安轴承有限责任公司 2011 年 10 月 21 日被认定为福建省高新技术企业，有效期三年，自 2011 年度起享受 15%企业所得税优惠税率。

注 3：本公司子公司福建省三明齿轮箱有限责任公司 2010 年被认定为福建省高新技术企业，有效期三年。故本年度享受 15%企业所得税优惠税率。

注 4：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 20%。

### 3. 房产税

本公司自用房产税按照房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%，出租房产以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

### 4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

## 四、企业合并及合并财务报表

### （一）子公司情况

#### 1. 通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	法人代表	主要经营范围
福建金柁汽车转向器有限公司	控股	福建漳州	机械	500.00	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
福建金昌龙机械科技有限责任公司	全资	福建漳州	机械零部件	3600.00	曾凡沛	从事轴承、汽车零部件等研发、生产、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	
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	
福建金昌龙机械科技有限责任公司	100	100	3600.00		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	备注	
福建金柁汽车转向器有限公司	有限公司	15814635-X	450,381.65			
漳州金田机械有限公司	有限公司	77900102-2				
福建金昌龙机械科技有限责任公司	有限责任公司	57927605-6				

#### 2. 同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	法人代表	主要经营范围
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，花健轴、齿轮箱总成及机械零件的加工、制造、销售
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(万元)		是否合并
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(万元)		备注
福建省永安轴承有限责任公司	有限公司	15818142-X	12,812,637.12			
福建省三明齿轮箱有限责任公司	有限公司	15558393-3	8,968,251.50			
漳州市金驰汽车配件有限公司	有限公司	15658952-8	613,944.67			

### 3. 非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称(全称)	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	法人代表	主要经营范围
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,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	255,810.00			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		备注
福建省联合轴	有限	15814635-X				

承有限公司	公司				
长沙波德冶金材料有限公司	有限公司	77900102-2	1,517,642.16		

(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

本年新纳入合并范围的子公司：

名称	变更原因	年末净资产(元)	本年净利润(元)
福建金昌龙机械科技有限责任公司	本年投资设立	36,012,490.30	12,490.30

## 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						
人民币	458,298.44		458,298.44	100,248.75		100,248.75
现金小计			458,298.44			100,248.75
二、银行存款						
人民币	182,211,952.52		182,211,952.52	259,054,783.07		258,707,380.92
美元	57.73	6.3009	363.75	9,728.26	6.6227	64,427.35
银行存款小计			182,212,316.27			258,771,808.27
三、其他货币资金						
人民币	9,939,418.22		9,939,418.22	16,117,229.90		16,464,632.05
其他货币资金小计			9,939,418.22			16,464,632.05
合计			192,610,032.93			275,336,689.07

注 1：截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。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”。

注 2：货币资金本年年末余额较年初余额减少 82,726,656.14 元，主要系本年新增对外投资及购置土地支付款项所致。

### (二) 应收票据

#### (1) 应收票据分类

种类	年末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	81,873,971.00	84,146,898.96
商业承兑汇票	17,380,224.07	35,062,904.20
合计	99,254,195.07	119,209,803.16

(2) 年末已质押的应收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	金额	备注
厦门厦工机械股份有限公司	2011-08-02	2012-01-17	5,704,200.00	用于质押以开具银行承兑汇票
	2011-09-14	2012-03-14	4,000,000.00	
厦工机械(焦作)有限公司	2011-07-21	2012-01-21	5,072,700.00	
	2011-08-25	2012-02-25	4,033,800.00	
	2011-11-23	2012-05-23	2,731,100.00	
合 计			21,541,800.00	

(3) 期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	金额	备注
东风德纳车桥有限公司	2011-7-22	2012-1-21	1,800,000.00	
	2011-7-22	2012-1-21	1,800,000.00	
	2011-10-27	2012-4-27	1,500,000.00	
徐州美驰车桥有限公司	2011-7-27	2012-1-27	1,800,000.00	
	2011-7-27	2012-1-27	1,800,000.00	
合 计			8,700,000.00	

### (三) 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	计提比例	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					
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	173,812,715.03	100%	19,505,572.69	11.22%	154,307,142.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	173,812,715.03	100%	19,505,572.69	11.22%	154,307,142.34
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	计提比例	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					
按账龄分析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

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	3,639,686.09	6.3009	22,933,298.09	2,497,575.39	6.6227	16,540,692.54
欧元	426,904.64	8.1625	3,484,609.12	129,110.03	8.8065	1,137,007.48
合 计			26,417,907.21			17,677,700.02

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	157,397,173.75	90.56%	7,869,858.67	149,527,315.08
1—2 年	2,645,248.02	1.52%	264,524.81	2,380,723.21
2—3 年	2,013,223.54	1.16%	402,644.70	1,610,578.84
3—4 年	1,203,447.73	0.69%	601,723.87	601,723.86
4—5 年	934,006.78	0.54%	747,205.43	186,801.35
5 年以上	9,619,615.21	5.53%	9,619,615.21	-
合 计	173,812,715.03	100.00%	19,505,572.69	154,307,142.34

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	3,160,142.48	2.14%	316,014.25	2,844,128.23
2—3 年	1,976,995.49	1.34%	395,399.10	1,581,596.39
3—4 年	1,117,551.70	0.76%	558,775.86	558,775.84
4—5 年	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	-
合 计	147,999,306.10	100%	17,361,062.08	130,638,244.02

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

(3) 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
龙工（福建）桥箱有限公司	客户	10,103,201.33	1 年以内	5.81%
德国 SKF	客户	8,477,604.78	1 年以内	4.88%
厦门厦工机械股份有限公司	客户	7,289,310.31	1 年以内	4.19%
厦工机械(焦作)有限公司	客户	5,285,990.32	1 年以内	3.04%
山东临工工程机械有限公司	客户	4,611,434.06	1 年以内	2.65%
合 计		35,767,540.80		20.58%

(4) 本年末应收账款中无应收其他关联方款项。

#### (四) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下：

类别	年末账面余额		
	账面金额	坏账准备	净额

	金额	计提比例	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					
按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	8,502,158.32	100%	2,182,282.19	25.67%	6,319,876.13
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	8,502,158.32	100%	2,182,282.19	25.67%	6,319,876.13
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	计提比例	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					
按账龄分析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

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	6,347,277.74	74.655%	317,363.90	6,036,970.88
1—2 年	179,531.04	2.115%	17,953.11	154,520.89
2—3 年	114,152.64	1.34%	22,830.53	91,322.11
3—4 年	47,924.50	0.56%	23,962.25	23,962.25
4—5 年	65,500.00	0.77%	52,400.00	13,100.00
5 年以上	1,747,772.40	20.56%	1,747,772.40	-
合计	8,502,158.32	100.00%	2,182,282.19	6,319,876.13
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	397,630.84	9.20%	39,763.08	357,867.76
2—3 年	193,892.39	4.49%	38,778.48	155,113.91
3—4 年	106,115.00	2.46%	53,057.50	53,057.50
4—5 年	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	
合计	4,320,691.67	100.00%	1,971,692.51	2,348,999.16

(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和其他关联方欠款。

(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
应收出口退税	出口退税	政府部门	1,170,207.18	1 年以内	13.76%
东山土地局	购地款	政府部门	900,000.00	5 年以上	10.59%
陕西飞机工业（集团）有限公司	试制费	业务往来客户	400,000.00	1 年以内	4.70%
中国移动通信集团有限公司漳州分公司	房租	承租人	289,068.00	1 年以内	3.40%
中国商用飞机有限责任公司上海飞机设计研究院	试制费	业务往来客户	216,000.00	1 年以内	2.54%
合计			2,975,275.18		34.99%

### （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	77,523,452.47	91.14%	63,492,200.05	92.83%
1—2 年（含）	2,048,964.80	2.41%	2,952,652.21	4.32%
2—3 年（含）	3,003,973.21	3.53%	758,374.17	1.11%
3 年以上	2,475,071.67	2.91%	1,193,853.27	1.75%
合计	85,051,462.15	100.00%	68,397,079.70	100.00%

注：预付款项年末余额比年初增加 16,654,382.45 元，主要系新增预付华安县土地购置款。

（2）年末预付款项前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	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
华安县财政局	政府部门	17,000,000.00	19.99%	2011 年	地价未最终确定，权证尚未办理
齐齐哈尔北兴特殊钢有限责任公司	供应商	9,554,863.64	11.23%	2011 年	材料未到
上海莱必泰数控机床股份有限公司	设备供应商	8,593,459.99	10.10%	2011 年	设备尚未交付
爱协林热处理系统（北京）有限公司	设备供应商	6,548,250.00	7.70%	2011 年	设备尚未交付
江阴兴澄特种钢铁有限公司	供应商	5,710,210.51	6.71%	2011 年	材料未到
合计		47,406,784.14	55.74%		

（3）账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下：

单位名称	年末账面余额	账龄	未及时结算原因
福建恒盛集团有限公司	710,378.50	1-2 年	尚未结算



漳州市起重机械配件厂	302,819.00	4-5 年	尚未结算
合 计	1,013,197.50		

(4) 预付款项年末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） 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	107,561,937.19	3,322,193.41	104,239,743.78	69,848,281.38	2,000,384.47	67,847,896.91
在产品	109,182,402.45	1,911,920.56	107,270,481.89	90,179,716.59	798,682.90	89,381,033.69
库存商品	206,759,444.86	8,612,856.65	198,146,588.21	167,701,903.94	6,147,472.18	161,554,431.76
外购半成品	609,068.60	29,070.31	579,998.29	1,307,938.02	26,631.30	1,281,306.72
委托加工材料	6,685,618.28	236,578.63	6,449,039.65	4,892,542.07	127,813.60	4,764,728.47
自制半成品	7,504,921.07	202,632.87	7,302,288.20	4,161,085.88	81,973.39	4,079,112.49
合 计	438,303,392.45	14,315,252.43	423,988,140.02	338,091,467.88	9,182,957.84	328,908,510.04

注：本年末存货原值比年初增加 100,211,924.57 元，主要系本公司依据对原材料价格的走势判断储备了原材料，另外本年外销销售规模扩大，库存商品储备增加；子公司福建省永安轴承有限责任公司拟于 2012 年搬迁增加备货。

(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	2,000,384.47	1,321,808.94			3,322,193.41
在产品	798,682.90	2,410,026.16			3,208,709.06
库存商品	6,147,472.18	3,568,334.94		2,399,738.97	7,316,068.15
外购半成品	26,631.30	2,439.01			29,070.31
委托加工材料	127,813.60	108,765.03			236,578.63
自制半成品	81,973.39	120,659.48			202,632.87
合 计	9,182,957.84	7,532,033.56		2,399,738.97	14,315,252.43

## （七） 可供出售金融资产

可供出售金融资产分项列示如下：

项目	年末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具	292,596,730.84	394,076,703.95
合 计	292,596,730.84	394,076,703.95
减：可供出售金融资产减值准备		
净 额	292,596,730.84	394,076,703.95

注 1：年末可供出售权益工具均不存在限售，均以资产负债表日的市价作为计量公允价值的依据。

注 2：可供出售金融资产本年减少全部系公允价值变动减少。

**（八） 对联营企业投资**

本公司主要联营企业相关信息列示如下：

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	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
北京金东方科技发展有限公司	38.16%	38.16%	2,573,575.19	5,326,663.98	-2,753,088.79	1,041,647.96	-47,779.26

注：被投资单位北京金东方科技发展有限公司以上财务数据未经审计。

**（九） 长期股权投资**

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
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
福建红旗股份有限公司	成本法	50,400,000.00		50,400,000.00	50,400,000.00
合计		62,529,000.00	5,736,575.91	50,316,000.00	56,052,575.91

(续上表)

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
上海华东轴承有限公司	3.9286%	3.9286%			
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	38.16%	38.16%	3,607,575.91		
福建红旗股份有限公司	45.65%	45.65%			
合计			3,607,575.91		

注 1：长期股权投资-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，截止本年末该被投资单位净资产仍为负数。根据《公司章程》的有关规定，2012 年 3 月 22 日经本公司董事长办公会

议研究、讨论，决定以人民币 1.00 元为底价，通过漳州市国有资产产权交易中心公开挂牌转让公司所持有的 38.16%北京金东方股权，剥离非主营业务资产，退出北京金东方经营业务。

注 2：长期股权投资-宝山钢铁股份有限公司特殊钢分公司本年减少系调整转入可供出售金融资产。

注 3：对福建红旗股份有限公司的新增股权投资的说明详细见本附注九之（一）2。

#### （十） 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	本年增加额	本年减少额	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	4,504,464.76	942,238.32		5,446,703.08
1、房屋、建筑物	3,874,432.80	818,297.64		4,692,730.44
2、土地使用权	630,031.96	123,940.68		753,972.64
三、投资性房地产账面净值合计	26,602,898.49			25,660,660.17
1、房屋、建筑物	21,035,894.06			20,217,596.42
2、土地使用权	5,567,004.43			5,443,063.75
四、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				
五、投资性房地产账面价值合计	26,602,898.49			25,660,660.17
1、房屋、建筑物	21,035,894.06			20,217,596.42
2、土地使用权	5,567,004.43			5,443,063.75

注 1：本年计提的折旧和摊销额为 942,238.32 元。

注 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。

（2）上述投资性房地产的房屋建筑物及土地使用权均办理了相应的权利证书。

#### （十一） 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
一、固定资产原价合计	521,608,852.57	84,654,453.42	25,381,597.39	580,881,708.60
1、房屋建筑物	153,678,074.89	28,927,566.00	12,931,080.52	169,674,560.37
2、机器设备	339,256,732.61	50,085,594.38	11,774,746.78	377,567,580.21
3、电子及办公设备	12,522,966.97	1,844,302.08	634,552.59	13,732,716.46
4、运输工具	11,548,793.58	2,678,594.52	5,862.00	14,221,526.10
5、其他设备	4,602,284.52	1,118,396.44	35,355.50	5,685,325.46

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
	年初账面余额	本年计提额	本年减少额	年末账面余额
二、累计折旧合计	250,366,091.56	29,934,997.42	20,696,689.61	259,604,399.37
1、房屋建筑物	53,036,497.36	4,724,838.28	8,938,762.28	48,822,573.36
2、机器设备	179,289,920.16	23,124,313.85	11,100,305.18	191,313,928.83
3、电子及办公设备	8,680,092.20	737,324.69	618,164.83	8,799,252.06
4、运输工具	6,715,268.74	1,058,848.00	5,686.14	7,768,430.60
5、其他设备	2,644,313.10	289,672.60	33,771.18	2,900,214.52
三、固定资产净值合计	271,242,761.01			321,277,309.23
1、房屋建筑物	100,641,577.53			120,851,987.01
2、机器设备	159,966,812.45			186,253,651.38
3、电子及办公设备	3,842,874.77			4,933,464.40
4、运输工具	4,833,524.84			6,453,095.50
5、其他设备	1,957,971.42			2,785,110.94
四、固定资产减值准备 累计金额合计				
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、固定资产账面价值 合计	271,242,761.01			321,277,309.23
1、房屋建筑物	100,641,577.53			120,851,987.01
2、机器设备	159,966,812.45			186,253,651.38
3、电子及办公设备	3,842,874.77			4,933,464.40
4、运输工具	4,833,524.84			6,453,095.50
5、其他设备	1,957,971.42			2,785,110.94

注 1：本年计提的折旧额为 29,934,997.42 元。

注 2：本年在建工程完工转入固定资产的原价为 84,299,567.09 元。

注 3：房屋建筑物本年减少系本公司子公司三明齿轮箱搬迁处置原有房产，机器设备本年减少系原有旧设备陈旧进行清理。

(2) 年末部分固定资产-机器设备已作为短期贷款抵押物，参见本附注五之（十八）。

(3) 未办妥产权证书的情况：

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司年末未办妥权证的房屋建筑物如下：

资产名称	账面原值	备注	预计办结时间
二期机加工车间	12,896,404.00	子公司三明齿轮箱	2012 年
二期办公楼、宿舍	11,513,000.00	子公司三明齿轮箱	2012 年
高源新区装配车间	4,766,619.23	子公司三明齿轮箱	2012 年

二期厂区道路及附属设施	4,146,162.00	子公司三明齿轮箱	2012 年
高源新区机加工车间	3,733,671.59	子公司三明齿轮箱	2012 年
高架仓库	3,623,586.94	本公司	2012 年底
实验中心	1,692,364.40	本公司	2012 年底
蓝田一厂区食堂	1,779,155.68	本公司	2012 年底
蓝田一区三层新厂房	16,269,065.17	本公司	2012 年底
其他	2,274,895.30	本公司	2012 年底
合计	62,694,924.31		

## (4) 其他无产权证书的情况

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司子公司福建省永安轴承有限公司因搬迁，原有房屋建筑物的权利证书已由收储部门收回，收回资产如下：

资产名称	账面原值	账面价值	收回时间
房屋建筑物	22,884,513.57	10,232,556.92	2011 年

## (十二) 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
车用轴承技改项目	70,247,860.37		70,247,860.37	8,992,643.71		8,992,643.71
带座带锁口项目	303,929.39		303,929.39	303,929.39		303,929.39
待安装设备	4,558,995.21		4,558,995.21	974,939.63		974,939.63
单身公寓项目	431,812.20		431,812.20	58,034.20		58,034.20
道路、挡墙及前围墙			-	52,162.00		52,162.00
高源厂区装配、机加工车间			-	8,845,000.00		8,845,000.00
高源二期办公楼、宿舍			-	7,813,000.00		7,813,000.00
高源二期厂房配电室	79,919.00		79,919.00			-
高源二期成品库工程	2,796,000.00		2,796,000.00			-
高源二期管路安装	139,000.00		139,000.00			-
高源二期技改项目	1,582,662.50		1,582,662.50	4,148,907.70		4,148,907.70
高源一期办公楼、传达室改造	39,537.00		39,537.00			-
技术中心升级改造项目	689,009.10		689,009.10	355,048.63		355,048.63
扩大精密圆锥滚子轴承出口	977,811.69		977,811.69	977,811.69		977,811.69

技改项目					
热处理车间设备基础工程	264,259.00		264,259.00		-
新特种关节项目	26,626,386.57		26,626,386.57	3,409,761.91	3,409,761.91
新型复合材料技术改进项目	796,019.34		796,019.34	121,696.41	121,696.41
其他	4,000.00		4,000.00	67,429.06	67,429.06
合计	109,537,201.37		109,537,201.37	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	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
车用轴承技改项目	300,000,000.00	自筹资金	8,992,643.71	217,886.05	72,632,232.66	677,453.09
带座带锁口项目	55,000,000.00	募集资金	303,929.39			
待安装设备			974,939.63		21,417,427.87	
单身公寓项目	8,000,000.00	自有资金	58,034.20		373,778.00	
高源厂区装配、机加工车间	17,600,000.00	自筹资金	8,845,000.00		4,025,010.00	
高源二期办公楼、宿舍	12,000,000.00	自筹资金	7,813,000.00		3,700,000.00	
高源二期成品库工程	3,640,000.00	自筹资金			2,796,000.00	
高源二期技改项目	39,000,000.00	募集资金	4,148,907.70		4,954,864.80	
技术中心升级改造项目	20,000,000.00	募集资金	355,048.63		558,618.61	
扩大精密圆锥滚子轴承出口技改项目	70,000,000.00	募集资金	977,811.69	14,004.56		
新特种关节项目	236,000,000.00	拨款、自有	3,409,761.91	81,558.00	58,365,456.45	1,139,447.29
新型复合材料技术改进项目	38,000,000.00	募集资金	121,696.41		674,322.93	
其他			119,591.06		1,935,985.97	
合计			36,120,364.33	313,448.61	171,433,697.29	1,816,900.38

(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		
车用轴承技改项目	11,377,016.00	723,586.00	70,247,860.37	171,753.14	95%	75%
带座带锁口项目			303,929.39		基本完成	107.00%
待安装设备	17,833,372.29	17,833,372.29	4,558,995.21			
单身公寓项目			431,812.20		基本完成	133.25%
高源厂区装配、机加工车间	12,870,010.00	12,870,010.00			100%	73.13%

间						
高源二期办公楼、宿舍	11,513,000.00	11,513,000.00			100%	95.94%
高源二期成品库工程			2,796,000.00		80%	77%
高源二期技改项目	7,521,110.00	4,466,000.00	1,582,662.50		90%	85%
技术中心升级改造项目	224,658.14	224,658.14	689,009.10		52.20%	52.20%
扩大精密圆锥滚子轴承出口技改项目			977,811.69	14,004.56	90%	95.00%
新特种关节项目	35,148,831.79	35,148,831.79	26,626,386.57	1,221,005.29	32.35%	32.35%
新型复合材料技术改进项目			796,019.34		基本完成	148.97%
其他	1,528,862.03	1,520,108.87	526,715.00			
合计	98,016,860.25	84,299,567.09	109,537,201.37	1,406,762.99		

注 1：本年在建工程资本化利息金额共计 1,816,900.38 元，均为专门借款，资本化率为各项专门借款的合同利率。

注 2：新型复合材料技术改进项目、带座带锁口项目总投资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。单身公寓项目总投资超出预算系因预算金额只规划了土建工程部分，实际包括了装修工程、附属设施等。

注 3：本年工程转出 98,016,860.25 元，其中转入固定资产 84,299,567.09 元。

(3) 年末在建工程减值不存在减值的情形，故不需计提减值准备。

### (十三) 无形资产

#### (1) 无形资产情况

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、无形资产原价合计	73,377,844.76	10,653,430.00	3,047,760.41	80,983,514.35
1、土地使用权-漳州腾飞路地块（注）	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

12、土地使用权-永安市埔岭路699号		10,653,430.00		10,653,430.00
二、无形资产累计摊销额合计	4,663,595.37	1,492,145.03	396,208.81	5,759,531.59
1、土地使用权-漳州腾飞路地块(注)	707,062.20	446,565.60		1,153,627.80
2、土地使用权-机电综合楼	76,243.82	48,153.96		124,397.78
3、土地使用权-公寓店面	10,710.58	128,526.96		139,237.54
4、土地使用权-大兴	457,989.14	85,872.96		543,862.10
5、土地使用权-蓝田二期	871,557.46	171,453.96		1,043,011.42
6、土地使用权-永安下东坡 43号	1,447,230.66	186,739.44		1,633,970.10
7、土地使用权-梅列陈大镇 A 地块	21,018.15	3709.08		24,727.23
8、土地使用权-梅列陈大镇 B 地块	183,989.63	32468.76		216,458.39
9、土地使用权-新市北路 1398号	345,412.81	50,796.00	396,208.81	-
10、土地使用权-高源 A 厂区	153,140.03	51046.68		204,186.71
11、土地使用权-高源 B 厂区	389,240.89	233544.48		622,785.37
12、土地使用权-永安市埔岭路699号		53,267.15		53,267.15
三、无形资产账面净值合计	68,714,249.39			75,223,982.76
1、土地使用权-漳州腾飞路地块(注)	21,621,215.70			21,174,650.10
2、土地使用权-机电综合楼	3,294,535.74			3,246,381.78
3、土地使用权-公寓店面	6,415,639.42			6,287,112.46
4、土地使用权-大兴	3,835,659.26			3,749,786.30
5、土地使用权-蓝田二期	7,701,138.65			7,529,684.69
6、土地使用权-永安下东坡 43号	7,889,740.93			7,703,001.49
7、土地使用权-梅列陈大镇 A 地块	127,346.33			123,637.25
8、土地使用权-梅列陈大镇 B 地块	1,439,447.76			1,406,979.00
9、土地使用权-新市北路 1398号	2,702,347.60			-
10、土地使用权-高源 A 厂区	2,399,192.19			2,348,145.51
11、土地使用权-高源 B 厂区	11,287,985.81			11,054,441.33
12、土地使用权-永安市埔岭路699号	-			10,600,162.85

注 1：本年摊销额为 1,492,145.03 元。

注 2：无形资产年末不存在减值的情形，无需计提资产减值准备。

(2) 土地使用权年末无未办妥产权证书的情况：

(3) 其他无产权证书的情况：

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司子公司福建省永安轴承有限公司因搬迁，原有土地使用权因被收储，权利证书已由相关部门收回，收回资产如下：



资产名称	账面原值	账面价值	收回时间
土地使用权-永安下东坡 43 号	9,336,971.59	7,703,001.49	2011 年

**(十四) 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	106,104.49			106,104.49	
合计	106,104.49			106,104.49	

注：商誉年末不存在减值的情形，无需计提资产减值准备。

**(十五) 长期待摊费用**

项目	年初账面余额	本年增加额	本年摊销额	本年其他减少额	年末账面余额
导轮及网带	85,100.42		67,786.66		17,313.76
技术转让费	201,417.59		201,417.59		
合计	286,518.01		269,204.25		17,313.76

**(十六) 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

A、未互抵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	21,674,615.88	3,333,488.29	19,301,608.90	3,141,435.12
存货跌价准备	10,952,903.35	1,642,935.50	6,008,512.36	1,202,067.58
累计折旧	891,401.73	133,710.26	986,169.32	167,379.29
应付职工薪酬	10,168,129.35	1,525,219.41	10,532,272.42	1,579,840.86
无形资产摊销	273,118.22	40,967.73	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			2,562.77	384.42
未实现损益	1,720,141.43	449,081.82		
预提费用	2,755,209.00	413,281.35		
其他	142,683.52	21,402.53	142,683.52	21,402.53
合计	48,578,202.48	7,560,086.89	37,937,530.55	6,274,409.10

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	254,199,065.06	38,090,212.25	355,803,375.86	53,370,477.70
合计	254,199,065.06	38,090,212.25	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的结余工资的影响。

## (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	13,239.00	31,145.69
存货跌价准备	3,362,349.08	3,174,445.48
累计折旧	83,763.05	83,763.05
未抵扣亏损	3,458,499.20	2,670,745.87
长期股权投资减值准备	3,607,575.91	3,607,575.91
合 计	10,525,426.24	9,567,676.00

## (十七) 资产减值准备

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	19,332,754.60	2,355,100.28			21,687,854.88
存货跌价准备	9,182,957.84	7,532,033.56		2,399,738.97	14,315,252.43
长期股权投资减值准备	3,607,575.91				3,607,575.91
合 计	32,123,288.35	9,887,133.84		2,399,738.97	39,610,683.22

## (十八) 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	年初账面价值	本年增加额	本年减少额	年末账面价值	资产所有权受限制的原因
一、用于担保的资产					
1、生产设备（注）	17,730,425.30		8,177,106.77	9,553,318.53	抵押借款
2、应收票据	56,572,000.00		19,073,300.00	37,498,700.00	质押开具银行承兑汇票
二、其他原因造成所有权受到限制的资产					
1、其他货币资金	16,464,632.05		6,525,213.83	9,939,418.22	开具银行承兑汇票保证金
合 计	90,767,057.35		33,775,620.60	56,991,436.75	

注：用于抵押的生产设备账面价值本年减少 8,177,106.77 元，主要系年初账面原值 14,056,572.02 元，评估价值 10,021,700.00 元的生产设备本年解除了抵押。

## (十九) 短期借款

(1) 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
抵押借款	10,000,000.00	8,000,000.00	以评估值 15,037,900.00 元的设备为抵押物
信用借款	95,300,000.00	29,500,000.00	
合 计	105,300,000.00	37,500,000.00	

注：短期借款年末账面余额比年初账面余额大幅度增加的原因主要是本年增加对外投资使得对货币资金需求增加。

## （二十） 交易性金融负债

项目	年末公允价值	年初公允价值
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	63,360.00	
合计	63,360.00	

注：年末交易性金融负债系本公司同中国银行漳州市分行签订的远期结汇委托书产生的公允价值变动。

## （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	备注
银行承兑汇票	110,226,686.40	121,855,545.37	
合计	110,226,686.40	121,855,545.37	

下一会计期间将到期的金额 110,226,686.40 元。

（2）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 2011 年 12 月 31 日止，应付账款年末账面余额 123,676,105.05 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	金额	性质或内容	未偿还的原因
福建恒盛集团有限公司漳州分公司	2,571,322.67	工程款	工程尾款
上海莱必泰数控机床股份有限公司	907,450.00	设备款	未结清
丹东奥龙射线仪器有限公司	409,200.00	设备款	质保期内
合计	3,887,972.67		

注：应付账款年末余额比年初余额增加 18,311,402.13 元，主要系原材料储备增加，应付材料采购款相应增加。

（2）本年末应付账款中应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项，详细见本附注六之（三）。

## （二十三） 预收款项

（1）截至 2011 年 12 月 31 日止，预收款项年末账面余额 4,864,317.39 元，账龄超过一年的大额预收款项的明细如下：

客户	金额	性质或内容	未结转的原因
东方电子有限公司	205,072.53	销货款	发货后余额未结算
账龄超过一年的大额	205,072.53		

预收款项合计			
--------	--	--	--

(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	131,669.51	6.3009	829,636.42	194,577.75	6.6227	1,288,630.06
欧元	10,765.00	8.1625	87,869.31			
合 计			917,505.73			1,288,630.06

#### (二十四) 应付职工薪酬

(1) 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	16,217,386.95	114,857,995.66	108,295,553.67	22,779,828.94
职工福利费	108,652.24	9,902,770.60	9,808,136.33	203,286.51
社会保险费	9,500,514.53	19,345,316.64	14,919,771.36	13,926,059.81
其中：医疗保险费	6,735,899.93	6,258,811.53	4,302,744.99	8,691,966.47
基本养老保险费	1,668,906.07	9,845,160.98	8,076,068.52	3,437,998.53
失业保险费	1,014,169.48	1,540,498.44	858,287.08	1,696,380.84
工伤保险费	27,017.41	1,143,628.85	1,133,367.89	37,278.37
生育保险费	18,864.86	245,372.93	237,458.97	26,778.82
住房公积金		6,653,684.10	6,653,684.10	
工会经费和职工教育经费	2,222,989.69	5,449,463.83	4,771,618.85	2,900,834.67
除辞退福利外其他因解除劳动关系给予的补偿	—	168,730.00	168,730.00	
其他	393,083.08	1,588,752.01	1,383,308.44	598,526.65
合 计	28,442,626.49	157,966,712.84	146,000,802.75	40,408,536.58

注 1：应付职工薪酬-工资、奖金、津贴和补贴的年末余额主要是计提 2011 年 12 月份奖金及 2011 年度年薪及奖金，12 月份奖金及基层、中层人员的年薪及奖金已于 2012 年 1 月份发放，公司高管年终奖金待主管部门审批后发放。

注 2：应付职工薪酬年末余额同年初余额相比增加 11,965,910.09 元，主要系本年提高员工薪资水平以及增加业绩奖金、社保统筹所致。

#### (二十五) 应交税费

项目	年末账面余额	年初账面余额
增值税	-10,760,226.70	-6,696,100.22
营业税	93,081.84	130,067.61
城市维护建设税	232,534.97	209,902.06
教育费附加	166,385.14	57,827.79

企业所得税	7,636,643.60	11,734,642.69
房产税	615,930.30	442,423.95
土地使用税	621,929.28	883,818.41
个人所得税	146,606.47	60,185.74
其他税种	116,003.10	198,093.58
合计	-1,131,112.00	7,020,861.61

注：应缴税费-增值税年末余额同年初余额相比减少较多，主要系本年年末待抵扣增值税进项税增多；应缴税费企业所得税年末余额同年初余额相比减少较多，一方面系子公司福建省永安轴承有限责任公司本年应纳税所得额减少，且 2011 年取得福建省高新技术企业资格，2011 年起适用 15%的企业所得税率，另一方面本公司本年预交企业所得税额较上年增加。

#### （二十六） 应付利息

项目	年末账面余额	年初账面余额
分期付息到期还本的长期借款利息	117,601.08	
短期借款应付利息	174,944.25	136,287.25
合计	292,545.33	136,287.25

#### （二十七） 应付股利

投资者名称	年末账面余额	年初账面余额
漳州市机电投资有限公司	1,307,935.75	1,308,074.07
子公司内部职工股利	368,100.87	347,666.33
李溪滨	307,500.00	
合计	1,983,536.62	1,655,740.40

注：截至 2011 年 12 月 31 日止，超过 1 年末支付的股利余额为 1,655,740.40 元，系因股东尚未领取。

#### （二十八） 其他应付款

（1）其他应付款年末余额 12,775,945.21 元，其中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

（2）金额较大的其他应付款明细列示如下：

项目	年末账面余额	性质或内容
上海采埃孚转向机有限公司	1,258,832.00	代收代付技术补偿费
福建士联建设有限公司	513,666.06	主要系履约保证金
合计	1,772,498.06	

（3）账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下：

项目	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	1,258,832.00	代收代付技术补偿费	尚未结算
合计	1,258,832.00		

**(二十九) 一年内到期的非流动负债**

(1) 一年内到期的非流动负债明细如下:

项 目	年末账面余额	年初账面余额
1 年内到期的长期借款	4,950,000.00	
合 计	4,950,000.00	

注：以上借款为信用借款。

(2) 1 年内到期的长期借款明细如下:

贷款单位	借款起 始日	借款终 止日	币种	年利率 (%)	年末账面余额		年初账面余额	
					外币金 额	人民币金 额	外币金 额	人民币金 额
中国农业 银行 永安市 支行	2010-8-5	2012-8-5	人民币	6.65%		4,950,000.00		
合 计						4,950,000.00		

**(三十) 其他流动负债**

项 目	年末账面余额	年初账面余额
军工产品研发基金	1,432,569.86	
车辆发动机涡轮增压器自润滑浮 动轴承项目补助款	96,000.00	
合 计	1,528,569.86	

**(三十一) 长期借款**

(1) 长期借款明细列示如下:

借款类别	年末账面余额	年初账面余额
信用借款	53,000,000.00	13,000,000.00
合 计	53,000,000.00	13,000,000.00

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起 始日	借款终 止日	币种	年利率 (%)	年末账面余额		年初账面余额	
					外币金 额	人民币金 额	外币金 额	人民币金 额
中国银行股份有限公司漳州 分行	2011-12-21	2013-6-7	人民币	6.9825%		8,000,000.00		
中国银行股份有限公司漳州 分行	2011-2-1	2013-6-7	人民币	6.1425%		5,000,000.00		
中国银行股份有限公司漳州 分行	2011-5-10	2013-6-7	人民币	6.7200%		5,000,000.00		
中国银行股份有限公司漳州 分行	2011-7-1	2013-6-7	人民币	6.7200%		5,000,000.00		
中国银行股份	2011-10-9	2013-6-7	人民币	6.9825%		5,000,000.00		

有限公司漳州分行								
中国农业银行永安市支行	2010-8-5	2014-11-4	人民币	6.9000%		5,000,000.00	人民币	5,000,000.00
合计						33,000,000.00		5,000,000.00

**(三十二) 长期应付款**

长期应付款年末余额 5,760,000.00 元，全部系尚未偿付的漳州市财政局特种关节轴承技改项目贴息款。

**(三十三) 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（注 1）	81,611,138.71	83,307,318.32
车用轴承技改项目土地补助款（注 2）	5,880,450.00	
搬迁技改项目补助（注 3）	60,877,960.10	54,458,081.09
特种轴承技术改造项目（注 4）	11,117,174.44	12,000,000.00
产业振兴和技术改造款（注 5）	7,700,000.00	7,700,000.00
合计	167,186,723.25	157,465,399.41

注 1：搬迁补偿款系本公司子公司福建省永安轴承有限公司取得的搬迁补偿款，本年结转确认为与资产相关的政府补助收入 1,696,179.61 元。

注 2：车用轴承技改项目土地补助款系本公司子公司福建省永安轴承有限公司取得土地补偿款 5,910,000.00 元，本年结转确认为与资产相关的政府补助收入 29,550.00 元。

注 3：搬迁技改项目补助系本公司子公司福建省三明齿轮箱有限责任公司取得的搬迁补偿款，本年共收到补偿款 1500 万元，根据搬迁补偿合同，仍有 282 万尚未收到。本年结转确认政府补助收入计 8,580,120.99 元，其中因补偿已发生的搬迁费用与资产处置损失结转确认当期政府补助收入 7,295,477.43 元，结转确认为与资产相关的政府补助收入 1,284,643.56 元。

注 4：特种轴承技术改造项目本年结转确认与资产相关的政府补助收入 882,825.56 元。

注 5：产业振兴和技术改造款系本公司子公司福建省永安轴承有限公司 2010 取得的精密轴承技术改造项目补助款，截止 2011 年 12 月 31 日该项目主体工程建设完毕，尚未开始投入使用。

上述第 1 至第四项共结转当期政府补助收入计 11,188,676.16 元，参见本附注五之（四十六）。

**(三十四) 股本**

(1) 本年股本变动情况如下：

单位：万股

股份类别	年初账面余额		本年增减					年末账面余额	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例

股份类别	年初账面余额		本年增减					年末账面余额	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	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									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件股份合计	30,000.00	100						30,000.00	100
股份总数	30,000.00	100						30,000.00	100

注 1：2010 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。

注 2：2012 年 2 月本公司接到控股股东漳州市九龙江建设有限公司（以下简称“九龙江建设”）股权质押告知函：九龙江建设将其持有的 6,000 万股公司无限售流通股股权质押给山东省国际信托有限公司，本次股权质押用于申请结构化融资，并已按有关规定在中国登记结算有限责任公司上海分公司办理股权质押登记手续，股权质押登记日为 2012 年 2 月 29 日，质押期限壹年。

截止 2011 年 12 月 31 日，九龙江建设共持有本公司股份 121,233,800 股，占本公司总股本的 40.41%，其中质押的公司股份共计 6,000 万股，占公司总股本的 20%。

### （三十五） 资本公积

本年资本公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
----	--------	-------	-------	--------



股本溢价	136,934,421.70			136,934,421.70
其他资本公积	311,282,175.42		86,474,262.41	224,807,913.01
其中：公允价值变动	301,581,942.94		86,474,262.41	215,107,680.52
原制度资本公积转入	9,700,232.48			9,700,232.48
合计	448,216,597.12		86,474,262.41	361,742,334.71

注：公允价值变动减少数系本公司持有的兴业证券等股票公允价值减少所致。

### （三十六） 盈余公积

本年盈余公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
法定盈余公积	99,826,512.50	10,859,631.06		110,686,143.56
任意盈余公积	6,757,012.80			6,757,012.80
合计	106,583,525.30	10,859,631.06		117,443,156.36

注：法定盈余公积本年增加数系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。

### （三十七） 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	304,687,120.70	250,534,824.78
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		
本年年初未分配利润	304,687,120.70	250,534,824.78
加：本年归属于母公司所有者的净利润	109,603,974.40	93,040,426.12
减：提取法定盈余公积	10,859,631.06	8,888,130.20
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
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	373,431,464.04	304,687,120.70

注：本年度利润分配合计为 40,859,631.06 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 10,859,631.06 元；②经 2011 年 5 月 11 日召开的 2010 年度股东大会批准，本公司 2010 年度利润分配方案为以总股本 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），共计分配 3,000 万元，其余未分配利润结转下一年度。

### （三十八） 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	840,950,616.74	670,960,046.28
其中：主营业务收入	815,719,506.77	652,929,541.01
其他业务收入	25,231,109.97	18,030,505.27

营业成本	593,893,675.50	480,569,349.03
其中：主营业务成本	584,929,405.24	472,211,140.85
其他业务成本	8,964,270.26	8,358,208.18

注：营业收入与上年同期相比增加 169,990,570.46 元，增长比例 25.34%，主要系内销上半年受内需拉动影响的工程机械与重型汽车的市场需求旺盛，而下半年出口市场出现恢复性增长。

(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	815,719,506.77	584,929,405.24	652,929,541.01	472,211,140.85
材料及自制半成品让售	12,915,368.90	8,446,846.32	9,949,765.54	7,312,460.42
销售废料收入	6,460,024.69	193,080.97	3,042,308.99	65,476.87
租赁收入	4,265,921.36	135,379.93	4,022,073.10	803,012.03
其他	1,589,795.02	188,963.04	1,016,357.64	177,258.86
合计	840,950,616.74	593,893,675.50	670,960,046.28	480,569,349.03

(3) 主营业务按地区分项列示如下：

地区名称	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
内销	590,003,097.39	424,756,566.59	517,689,323.59	383,380,690.10
出口销售	250,947,519.35	169,137,108.91	153,270,722.69	97,188,658.93
合计	840,950,616.74	593,893,675.50	670,960,046.28	480,569,349.03

(4) 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	81,328,159.84	9.67%
第二名	48,909,238.62	5.82%
第三名	41,507,130.87	4.94%
第四名	37,338,035.37	4.44%
第五名	30,826,790.50	3.67%
合计	239,909,355.20	28.53%

### (三十九) 营业税金及附加

税种	本年发生额	上年发生额	计缴标准
营业税	545,117.99	419,739.94	租金、让渡使用权收入的 5%
城市建设维护税	2,735,736.49	2,714,214.74	流转税的 7%
教育费附加	1,938,189.50	1,554,757.01	教育费附加为流转税的 3%，地方教育费附加为流转税的 2%。
防洪费	450,840.41	94,037.20	营业收入的 1%

房产税（投资性房地产）	616,474.17	546,513.75	房租收入的 12%
合计	6,286,358.56	5,329,262.64	

**（四十） 销售费用**

项目	本年发生额	上年发生额
运费	12,509,400.70	10,283,143.81
包装费	6,779,073.12	7,211,825.26
售后服务及修理费	6,941,135.59	5,886,038.94
职工薪酬	4,993,846.67	3,937,153.44
差旅费	1,514,666.77	1,629,395.94
业务招待费	771,385.10	789,060.50
折旧费	349,315.93	336,915.28
其他销售费用	1,451,569.27	2,399,518.60
合计	35,310,393.15	32,473,051.77

**（四十一） 管理费用**

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	29,715,700.19	19,818,432.42
新产品研发费用	21,511,108.48	13,247,888.66
折旧及无形资产摊销	4,685,165.81	4,277,497.79
税金	4,489,454.38	1,564,876.65
业务招待费	2,260,071.20	1,263,706.70
咨询费、审计费等中介费	2,469,172.20	447,130.80
其他管理费用	14,431,068.69	13,770,841.78
合计	79,561,740.95	54,390,374.80

注：管理费用本年发生额同上年同期相比增加 25,171,366.15 元，主要系本年提高员工薪资水平人工成本增加，本年新产品研发费大幅增加系加大研发投入。

**（四十二） 财务费用**

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	4,076,896.45	3,364,021.35
减：利息收入	2,927,265.81	2,023,801.36
加：汇兑损失	1,387,218.58	841,960.70
手续费及其他	351,403.67	303,036.42
合计	2,888,252.89	2,485,217.11

**（四十三） 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
---------------	-------	-------

交易性金融资产	2,562.77	-2,562.77
交易性金融负债	-63,360.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-63,360.00	
合计	-60,797.23	-2,562.77

#### （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
处置长期股权投资产生的投资收益		242,561.03
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	4,761,605.36	188,243.40
其他投资收益	123,219.18	
合计	4,884,824.54	668,304.43

注 1：持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益主要系本公司及子公司福建省三明齿轮箱有限责任公司本年取得的兴业证券现金分红。

注 2：其他投资收益系本年购买银行理财产品取得的理财收益，截止 2011 年 12 月 31 日理财产品均已到期。

#### （四十五） 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	2,355,100.28	1,151,752.52
存货跌价损失	7,532,033.56	-972,043.18
合计	9,887,133.84	179,709.34

注：坏账损失同上年相比增加较多，主要系应收账款年末余额增加坏账准备计提相应增加；存货跌价损失同上年相比增加较多，一方面系本年存货结存增加跌价准备相应增加，另一方面上年销售价格回升转回 2009 年因价格下降计提的存货跌价准备。

#### （四十六） 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,320,024.87	94,642.84	1,320,024.87
其中：固定资产处置利得	1,320,024.87	94,642.84	1,320,024.87
政府补助	12,809,201.16	14,901,800.59	12,809,201.16
罚款收入	539.00	79,579.74	539.00
其他	1,068,551.07	1,932,780.13	1,068,551.07
合计	15,198,316.10	17,008,803.30	15,198,316.10

政府补助明细列示如下：

项目	本年发生额	上年发生额	备注
2010 年科技成果转化项目	30,000.00	2,900,000.00	
技改项目贷款贴息		7,000,000.00	
技改项目补助	1,550,000.00		三明市发展和改革委员会、三明市经济贸易委员会文件，明发改工业【2011】345 号
由其他非流动负债结转确认的政府补助	11,188,676.16	2,364,600.59	详细见本附注五之（三十三）
驰名商标奖励金		1,500,000.00	
拨入航空自润轴承 PTFE 织物衬垫		500,000.00	
优化机电和高新技术产品进口结构资金		400,000.00	
省级高新技术奖励		100,000.00	
其他	40,525.00	137,200.00	
合计	12,809,201.16	14,901,800.59	

**（四十七） 营业外支出**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	5,534,751.09	1,600.00	5,534,751.09
其中：固定资产处置损失	2,883,199.49	1,600.00	2,883,199.49
无形资产处置损失	2,651,551.60		2,651,551.60
滞纳金支出	292,298.66	9,840.11	292,298.66
捐赠支出	632,100.00	59,400.00	632,100.00
员工终止合同补偿金		509,018.65	
其他	77,737.68	1,710.00	77,737.68
合计	6,536,887.43	581,568.76	6,536,887.43

注：固定资产及无形资产处置损益主要系本公司子公司福建省三明齿轮箱有限责任公司本年内搬迁新址，原有房产及土地由收储部门收储产生的处置损失。

**（四十八） 所得税费用**

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	16,772,246.28	16,771,253.87
递延所得税调整	-1,285,677.80	1,470,546.63
合计	15,486,568.48	18,241,800.50

**（四十九） 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：

### 1. 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）	0.37	0.37	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（II）	0.34	0.34	0.27	0.27

### 2. 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	109,603,974.40	93,040,426.12
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	7,224,038.26	12,663,189.34
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	101,631,568.41	80,377,236.78
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
发行在外的普通股加权平均数（II）	$12=4+5+6\times 7 \div 11-8\times 9 \div 11-10$	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（I）	13	300,000,000.00	300,000,000.00
基本每股收益（I）	$14=1\div 13$	0.37	0.31
基本每股收益（II）	$15=3\div 12$	0.34	0.27
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	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）	$20=[1+(16-18)\times (100\%-17)]\div (13+19)$	0.37	0.31

项目	序号	本年数	上年数
稀释每股收益（II）	$21 = \frac{3 + (16 - 18)}{(100\% - 17)} \div (12 + 19)$	0.34	0.27

#### （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。

### （五十） 其他综合收益

项 目	本年发生额	上年发生额
可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-101,868,627.52	340,532,675.53
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-15,280,265.45	49,552,802.62
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
合 计	-86,588,362.07	290,979,872.91

### （五十一） 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
收到政府补助款	1,550,000.00	14,901,800.59
收到银行存款利息收入	2,927,265.81	2,023,801.36
收回开具银行承兑汇票保证金	10,147,811.68	
收到其他研发项目补贴	520,000.00	
收到军工产品研发基金	3,450,000.00	
收回保证金、员工备用金等往来款	3,337,209.98	

收到其他收入	433,807.86	589,381.05
合计	22,366,095.33	17,514,983.00

**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
支付营业费用、管理费用等期间费用	50,414,419.35	34,779,772.29
支付开具银行承兑汇票保证金	3,970,000.00	6,333,712.6
支付银行手续费等支出	351,403.67	
支付捐赠等支出	632,100.00	
支付保证金、员工备用金等往来款	2,976,006.88	
支付其他	384,037.46	660,051.53
合计	58,727,967.36	41,773,536.42

**3. 收到的其他与投资活动有关的现金**

项目	本年金额	上年金额
收到搬迁补偿款	15,000,000.00	106,830,000.00
收到土地购置补偿款	5,910,000.00	
合计	20,910,000.00	106,830,000.00

**(五十二) 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	111,121,949.35	94,384,257.29
加：资产减值准备	9,887,133.84	179,709.34
固定资产折旧	30,753,295.06	27,803,251.30
无形资产摊销	1,616,085.71	1,549,444.25
长期待摊费用摊销	269,204.25	403,956.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	4,214,726.22	-93,042.84
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	60,797.23	2,562.77
财务费用（收益以“-”号填列）	5,464,115.03	3,421,714.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,884,824.54	-668,304.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,285,677.79	1,470,546.63
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）	-102,865,969.18	-89,458,224.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-32,171,183.33	-101,622,713.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,154,231.20	118,428,430.22
其他		-306,227.63



补充资料	本年金额	上年金额
经营活动产生的现金流量净额	18,025,420.65	55,495,359.60
2.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	182,670,614.71	258,872,057.02
减：现金的年初余额	258,872,057.02	226,551,529.77
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	-76,201,442.31	32,320,527.25

## (2) 本年取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本年金额	上年金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	50,400,000.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	50,400,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		

注：本年取得子公司及其他营业单位系指以增资扩股的方式取得福建红旗股份有限公司 45.65%表决权股份，详细说明见本附注九之（一）2 资产负债表日后事项。

## (3) 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
其中：库存现金	458,298.44	100,248.75
可随时用于支付的银行存款	182,212,316.27	258,771,808.27
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	182,670,614.71	258,872,057.02
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	9,939,418.22	16,464,632.05

## 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	法人代表	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	冯忠铭	基础设施、房地产开发；制造业等对外投资，批发零售机械设备等	20 亿	15650768-4	40.41%	40.41%

注 1：漳州市九龙江建设有限公司原名漳州片仔癀集团公司，2011 年 3 月 29 日更名为现名称。

注 2：本公司原控股股东为漳州市机电投资有限公司，2010 年经漳州市国资委、国务院国资委批准，漳州市机电投资有限公司将其持有的本公司 31.39% 国有股权全部无偿划转予漳州市九龙江建设有限公司，股权过户登记手续于 2011 年 3 月 25 日办理完毕。在完成股权过户登记后，漳州市九龙江建设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。

## 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附注五之（八）所述。

## （二）关联方交易

经本公司 2011 年 11 月 8 日召开的五届十三次董事会决议，本公司拟投资人民币 5,040 万元参与福建红旗股份有限公司（以下简称“红旗股份”）增资扩股并控股红旗股份。增资扩股完成后，本公司将持有红旗股份 4,200 万股，占其总股本 9,200 万股的 45.65%，并成为红旗股份第一大股东。本次增资扩股前，本公司母公司漳州市九龙江建设有限公司为红旗股份的第二大股东。

## （三）关联方往来款项余额

应收关联方款项

关联方名称	项目名称	年末账面余额		年初账面余额	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
漳州市机电投资有限公司	应付账款	172,705.75		172,705.75	
漳州市机电投资有限公司	应付股利	1,307,935.75		1,308,074.07	

## 七、或有事项

### （一）或有负债

未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

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			1,440,817.18	575,223.78	
原告	被告	案由	标的额	未付金额	案件进展情况
福建恒盛集团有限公司（注）	本公司	蓝田一厂区厂房工程尾款	1,670,000.00	1,670,000.00	尚未立案
合计			1,670,000.00	1,670,000.00	

注：蓝田一厂区厂房工程尾款由于工程尚未办理结算，故款项尚未支付，法院对双方争议的工程价款已委托审核机构审核，截止本财务报告日尚在审核过程中。

除存在上述或有事项外，截止 2011 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 2011 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）重要的资产负债表日后事项说明

#### 1. 资产负债表日后重大对外投资

本公司于 2012 年 4 月 5 日召开了五届十四次董事会审议通过《关于福建金昌龙机械科技有限责任公司免维护十字轴开发项目的议案》，同意全资子公司福建金昌龙机械科技有限责任公司（以下简称“金昌龙公司”）自筹人民币 6,800 万元、贷款人民币 14,000 万元在华安经济开发区九龙工业园实施免维护十字轴开发项目。该项目投资总额人民币 20,800 万元，建设周期 2 年。

该次董事会同时审议通过《关于对福建金昌龙机械科技有限责任公司增资的议案》，同意公司自筹资金人民币 8,400 万元对金昌龙公司进行增资，所注入资金用于免维护十字轴项目开发 and 支付华安经济开发区职工商住配套用地首期土地款。

#### 2. 资产负债表日后企业合并

本公司对福建红旗股份有限公司（以下简称“红旗股份”）的股权投资系根据董事会决议，并经福建省人民政府国有资产监督管理委员会批准，通过增资扩股方式进行的。增资扩股完成后，本公司将持有红旗股份 4200 万股，股权比例为 45.65%，成为红旗股份第一大股东，增资价格暂定 1.2 元/股，暂定投资额为 5040 万元，待红旗股份以前年度形成的相关事项处理后据实调整投资额，截止本财务报告日，最终投资额尚未确定完毕。

根据本公司同福建红旗股份有限公司原各股东签订的《福建红旗股份有限公司增资扩股补充协议书》，协议各方确认本次福建红旗股份有限公司增资扩股生效日为 2012 年 1 月 1 日；另根据 2011 年漳州市人民政府第十三次常务会议批复，红旗股份的原股东即本公司控股股东漳州市九龙江建设有限公司将其持有的红旗股份 20.11% 的股权全权委托本公司行使股东权利，股东权益仍归九龙江建设，托

管开始日为 2012 年 1 月 1 日。托管后本公司拥有对红旗股份 65.76%的表决权股份，本公司自 2012 年 1 月 1 日起行使控股权，并将红旗股份纳入本公司合并范围。

## （二）资产负债表日后利润分配情况说明

根据本公司董事会2012年4月17日五届十五次董事会决议决议，本公司2011年利润分配预案为以总股本30,000万股份数为基数，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。上述利润分配预案尚须经股东大会批准。

除存在上述资产负债表日后事项外，截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

经本公司2011年度第一次临时股东大会决议，公司按照《银行间债券市场非金融企业债务融资工具管理办法》等有关规定，申请注册备案金额不超过4.5亿元人民币的短期融资券，在注册有效期内分期发行。本次发行短期融资券用于补充公司流动资金和置换银行贷款。截止2011年12月31日，针对本公司的信用评级尚在进行中。

除存在上述事项外，截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的其他重要事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

（1）应收账款按种类列示如下：

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					
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	102,663,193.79	100%	13,495,930.35	5.40%	89,167,263.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	102,663,193.79	100%	13,495,930.35	5.40%	89,167,263.44
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					
按账龄分析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：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	3,031,085.81	6.3009	19,098,568.59	2,181,221.63	6.6227	14,445,576.49
欧元	426,904.64	8.1625	3,484,609.12	129,110.03	8.8065	1,137,007.48
合 计			22,583,177.71			15,582,583.97

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	90,767,531.93	88.41%	4,538,376.60	86,229,155.33
1—2 年	1,384,375.01	1.35%	138,437.50	1,245,937.51
2—3 年	1,372,439.37	1.34%	274,487.87	1,097,951.50
3—4 年	880,060.44	0.86%	440,030.22	440,030.22
4—5 年	770,944.39	0.75%	616,755.51	154,188.88
5 年以上	7,487,842.65	7.29%	7,487,842.65	-
合 计	102,663,193.79	100.00%	13,495,930.35	89,167,263.44
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	2,280,170.83	3.10%	228,017.08	2,052,153.75
2—3 年	1,308,410.59	1.78%	261,682.12	1,046,728.47
3—4 年	929,489.01	1.26%	464,744.51	464,744.50
4—5 年	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%	11,519,339.47	61,993,174.35

(2) 本年无实际核销的应收账款

(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
福建省永安轴承有限责任公司	本公司子公司	17,515,662.98	1 年以内	17.06%
德国 SKF	销售客户	8,477,604.78	1 年以内	8.26%
蓬莱万寿机械有限公司	销售客户	3,893,984.00	1 年以内	3.79%
卡特彼勒（苏州）	销售客户	3,631,440.04	1 年以内	3.54%

陕西重型汽车有限公司（西安）	销售客户	3,108,899.92	1 年以内	3.03%
合 计		36,627,591.72		35.68%

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	年末金额	占应收账款总额的比例
福建省永安轴承有限责任公司	本公司控股子公司	17,515,662.98	17.06%
合 计		17,515,662.98	17.06%

(二) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下：

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					
按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	5,433,993.16	100%	1,982,292.47	36.48%	3,451,700.69
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	5,433,993.16	100%	1,982,292.47	36.48%	3,451,700.69

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					
按账龄分析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

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其他应收款项。

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	3,386,044.94	62.31%	169,302.25	3,216,742.69
1—2 年	146,489.88	2.70%	14,648.99	131,840.89
2—3 年	103,452.64	1.90%	20,690.53	82,762.11
3—4 年	17,910.00	0.33%	8,955.00	8,955.00
4—5 年	57,000.00	1.05%	45,600.00	11,400.00

5 年以上	1,723,095.70	31.71%	1,723,095.70	-
合 计	5,433,993.16	100.0%	1,982,292.47	3,451,700.69
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	359,278.84	9.72%	35,927.88	323,350.96
2—3 年	162,867.89	4.41%	32,573.58	130,294.31
3—4 年	97,615.00	2.64%	48,807.50	48,807.50
4—5 年	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	
合 计	3,695,776.52	100%	1,906,607.62	1,789,168.90

(2) 本年无实际核销的其他应收款。

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

(4) 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	非关联方	900,000.00	5 年以上	16.56%
陕西飞机工业（集团）有限公司	试验费	非关联方	400,000.00	1 年以内	7.36%
中国移动通信集团有限公司漳州分公司	房租款	非关联方	289,068.00	1 年以内	5.32%
中国商用飞机有限责任公司上海飞机设计研究院	试验费	非关联方	216,000.00	1 年以内	3.97%
省七建二公司	工程押金	非关联方	200,000.00	5 年以上	3.68%
合 计			2,005,068.00		36.89%

### （三） 长期股权投资

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	1,650,000.00	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
福建金昌龙机械科技有限责任公司	成本法	36,000,000.00		36,000,000.00	36,000,000.00
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
福建红旗股份有限公司	成本法	50,400,000.00		50,400,000.00	50,400,000.00
合计		259,599,002.42	166,806,578.33	86,400,000.00	253,206,578.33

(续上表)

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%			7,080,108.47
福建省三明齿轮箱有限责任公司	90.34%	90.34%			2,302,219.35
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	79.50%	79.50%			
长沙波德冶金材料有限公司	55%	55%			1,027,500.00
漳州金田机械有限公司	100%	100%			
福建金昌龙机械科技有限责任公司	100%	100%			
上海华东轴承有限公司	3.75%	3.75%			
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	38.16%	38.16%	3,607,575.91		
福建红旗股份有限公司	45.65%	45.65%			
合计			3,607,575.91		10,409,827.82

注 1：本公司对福建金昌龙机械科技有限责任公司新增投资的说明详细见系根据本公司五届九次董事会的决议，通过了《关于福建龙溪轴承（集团）股份有限公司关于出资设立全资子公司的议案》，



同意公司自酬资金，以货币方式全额出资人民币 3600 万元，在漳州市华安县工业集中区九龙工业园设立一家全资控股子公司，作为今后本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。）

注 2：本公司对福建红旗股份有限公司的新增投资的说明详见本附注九之（一）2。

#### （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	514,661,257.63	355,578,191.77
其中：主营业务收入	447,086,959.67	334,166,573.89
其他业务收入	67,574,297.96	21,411,617.88
营业成本	333,632,357.60	210,476,101.70
其中：主营业务成本	277,327,564.44	195,561,862.48
其他业务成本	56,304,793.16	14,914,239.22

（2）按产品或业务类别分项列示如下：

产品名称	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	447,086,959.67	277,327,564.44	334,166,573.89	195,561,862.48
材料及自制半成品让售	50,070,415.28	50,082,162.53	9,305,576.30	9,198,361.64
销售废料收入	6,361,433.58	184,194.18	2,981,105.79	65,476.87
租赁收入	5,852,460.16	1,751,951.73	5,571,323.60	2,387,418.84
其他	5,289,988.94	4,286,484.72	3,553,612.19	3,262,981.87
合计	514,661,257.63	333,632,357.60	355,578,191.77	210,476,101.70

（4）主营业务按地区分项列示如下：

地区名称	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
内销	293,660,862.21	189,589,625.87	225,159,109.40	134,193,980.42
出口销售	221,000,395.42	144,042,731.73	130,419,082.37	76,282,121.28
合计	514,661,257.63	333,632,357.60	355,578,191.77	210,476,101.70

（5）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	81,328,159.84	15.80%
第二名	41,507,130.87	8.06%
第三名	28,093,144.55	5.46%
第四名	27,003,697.35	5.25%
第五名	23,665,977.45	4.60%
合计	201,598,110.06	39.17%

**（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	10,409,827.82	2,878,906.14
持有至到期投资期间取得的投资收益	3,778,255.25	
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	4,521,157.61	
其他投资收益	123,219.18	2,533,030.64
合计	18,832,459.86	5,411,936.78

注 1：持有持有至到期投资期间取得的投资收益系本公司委托兴业银行三明三元支行向子公司福建省三明齿轮箱有限责任公司发放委托贷款取得的贷款利息收入。

注 2：持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益主要系本公司本年取得的兴业银行现金分红。

注 3：其他投资收益系本年购买银行理财产品取得的理财收益，截止 2011 年 12 月 31 日理财产品均已到期。

（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
福建省永安轴承有限责任公司	7,080,108.47	763,440.18	公司业绩增长增加分配
福建省三明齿轮箱有限责任公司	2,302,219.35	1,495,465.96	公司业绩增长增加分配
山东鑫海担保有限公司		200,000.00	无分配利润
长沙波德冶金材料有限公司	1,027,500.00	420,000.00	公司业绩增长增加分配
合计	10,409,827.82	2,878,906.14	

**（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	108,596,310.58	88,881,301.96
加：资产减值准备	4,913,869.03	793,635.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,469,335.26	12,182,734.06
无形资产摊销	1,004,514.12	701,343.52
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）	-197,195.21	
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）	60,797.23	2,562.77
财务费用（收益以“－”号填列）	2,753,448.28	914,481.21
投资损失（收益以“－”号填列）	-18,832,459.86	-5,411,936.78
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,040,948.61	-350,560.74
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		

补充资料	本年金额	上年金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-63,128,618.47	-43,784,474.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,359,313.14	-46,480,796.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	24,282,653.05	58,986,313.26
其他		-306,227.63
经营活动产生的现金流量净额	57,522,392.26	66,128,376.64
2.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	120,157,995.16	149,031,946.48
减：现金的年初余额	149,031,946.48	150,026,973.95
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	-28,873,951.32	-995,027.47

## 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	-4,214,726.22	
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）	12,809,201.16	
委托他人投资或管理资产的损益	123,219.18	
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	-60,797.23	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	66,953.73	
非经常性损益合计	8,723,850.62	
减：所得税影响额	730,764.02	
非经常性损益净额（影响净利润）	7,993,086.60	
减：少数股东权益影响额	769,048.34	
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	7,224,038.26	
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	102,379,936.14	

### （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	9.46%	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.84%	0.34	0.34

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	9.47%	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

## 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

2012 年 4 月 17 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 2011 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 2011 年年度报告及相关工作的通知》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 2011 年年度报告包含的信息公允、全面、真实地反映了公司 2011 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《2011 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 2011 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

二〇一二年四月十七日