

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司

FUJIAN LONGXI BEARING (GROUP) CO., LTD.

600592

2012 年半年度报告



福建龙溪轴承（集团）股份有限公司董事会

二〇一二年八月十六日

目录

一、 重要提示	1
二、 公司基本情况.....	1
三、 股本变动及股东情况.....	3
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	4
五、 董事会报告.....	4
六、 重要事项	11
七、 财务报告（未经审计）	18
八、 备查文件目录.....	83

一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	曾凡沛
主管会计工作负责人姓名	陈晋辉
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	曾四新

公司负责人曾凡沛、主管会计工作负责人陈晋辉及会计机构负责人（会计主管人员）曾四新声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

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

(二) 联系人和联系方式

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

(三) 基本情况简介

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

(四) 信息披露及备置地点

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

(五) 公司股票简况

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

(六) 公司其他基本情况

公司首次注册登记日期		1997 年 12 月 24 日
公司首次注册登记地点		福建省漳州市延安北路
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

(七) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产	2,131,583,197.67	1,845,955,238.15	15.47
所有者权益（或股东权益）	1,205,510,522.64	1,152,616,955.11	4.59
归属于上市公司股东的每股 净资产（元 / 股）	4.0184	3.86	4.10
	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	67,097,390.30	77,046,226.50	-12.91
利润总额	85,298,377.28	78,992,868.91	7.98
归属于上市公司股东的净利 润	69,325,473.43	66,022,596.25	5.00
归属于上市公司股东的扣除 非经常性损益的净利润	50,240,030.09	64,757,955.13	-22.42
基本每股收益(元)	0.231	0.220	5.00
扣除非经常性损益后的基本 每股收益(元)	0.167	0.216	-22.69
稀释每股收益(元)	0.231	0.220	5.00
加权平均净资产收益率(%)	5.85	5.41	增加 0.44 个百分点
经营活动产生的现金流量净 额	-4,823,979.52	-51,089,537.60	-90.56
每股经营活动产生的现金流 量净额（元）	-0.016	-0.17	-90.59

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	1,939,446.95
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	14,906,006.74
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	11,564,482.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,355,533.29
所得税影响额	-5,818,199.55
少数股东权益影响额（税后）	-4,861,826.13
合计	19,085,443.34

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

经公司五届十七次董事会、五届十八次董事会及 2012 年第一次临时股东大会审议通过，同意公司向包括控股股东九龙江建设在内的不超过 10 名（含 10 名）特定对象非公开发行不超过 12,041.61 万股（含 12,041.61 万股）A 股股票，募集资金总额上限为 66,900 万元，发行底价不低于 7.69 元/股（具体详见 2012 年 5 月 24 日、5 月 31 日、6 月 19 日、6 月 30 日和 7 月 4 日公司刊登在《上海证券报》、上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的相关公告）。

目前，本次公司拟非公开发行 A 股股票的有关申报材料已提交中国证券监督管理委员会，具体有待证监会核准后择机发行。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		30,711 户				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
漳州市九龙江建设有限公司	国家	40.41	121,233,800	0		质押 60,000,000
国机资产管理公司	国有法人	6.42	19,259,300	0		无
中国银行一易方达积极成长证券投资基金	其他	3.20	9,600,000	-358,181		未知
中国银行股份有限公司一易方达中小盘股票型证券投资基金	其他	3.03	9,100,000	-1,450,101		未知
左本俊	境内自然人	0.82	2,452,530	0		未知

何自轻	境内自然人	0.46	1,380,000	0	未知
简放平	境内自然人	0.30	910,500	20,700	未知
沈志英	境内自然人	0.23	685,887	230,200	未知
李杏宜	境内自然人	0.21	640,000	525,200	未知
段洪钢	境内自然人	0.20	607,500	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量	
漳州市九龙江建设有限公司		121,233,800		人民币普通股 121,233,800	
国机资产管理公司		19,259,300		人民币普通股 19,259,300	
中国银行一易方达积极成长证券投资基金		9,600,000		人民币普通股 9,600,000	
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		9,100,000		人民币普通股 9,100,000	
左本俊		2,452,530		人民币普通股 2,452,530	
何自轻		1,380,000		人民币普通股 1,380,000	
简放平		910,500		人民币普通股 910,500	
沈志英		685,887		人民币普通股 685,887	
李杏宜		640,000		人民币普通股 640,000	
段洪钢		607,500		人民币普通股 607,500	
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同属易方达系基金，其余自然人投资者未知其关联关系或是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。</p>			

2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、 董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

上半年，受国家宏观调控及欧债务危机等多重因素的影响，我国经济增速放缓，全球经济下行压力加大，市场需求疲软，制造业景气度降温，特别是工程机械、重型汽车等公司重点配套领域步入去库存化周期，市场需求萎缩，客户订单减少，给公司生产经营带来了压力。面对困难和挑战，公司深入贯彻科学发展观，坚持实施国内国际并行的营销策略，密切跟踪行业动态，细化营销策略，重点加大对国内钢结构建筑、道路桥梁、水利工程等新兴市场及国际大型跨国公司在华采购体系的开拓力度，

优化营销布局，调整市场结构，产品出口实现逆势增长，较为有效地平滑了国内需求回落对企业生产经营的冲击。此外，公司加速国内航空军工高端市场的开发，已承担国防军工重点研发项目并全力争取以资本金注入方式的军工固定资产投资，通过引进国家资本，增强合作关系，提升研发能力和产品质量水平，推进航空军工产品产业化进程，为公司全面进入航空军工市场奠定坚实的基础。

报告期内，集团公司实现营业收入 423,31.99 万元，利润总额 8,529.84 万元，净利润 7,223.13 万元，归属母公司所有者权益 120,551.05 万元，分别比增-16.07%、7.98%、7.76%和 4.59%。

1、公司主营业务及其经营情况

(1) 公司主营业务结构

公司主营业务是生产、经营关节轴承、深沟球轴承、齿轮（变速箱）及汽车配件等机械基础件、配套件产品。其中，母公司主要从事关节轴承的生产和经营，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，子公司福建金柁汽车转向器有限公司（下称“金柁公司”）从事汽车动力转向器的生产和经营，子公司漳州市金驰汽车配件有限公司（下称“金驰公司”）从事消声器、自润滑材料和轴套的生产和经营，子公司长沙波德冶金材料有限公司（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“金田公司”）从事机械、零部件制造与加工，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”）从事十字轴、轴套、汽车配件的研发、制造和销售，子公司福建红旗股份有限公司（以下简称“红旗股份”）从事电脑针织机械的研发、生产和销售，子公司新龙轴汽车技术（福建）有限公司（以下简称“新龙轴公司”）从事汽车电子产品、汽车机电产品、汽车机械零部件产品的研发、生产、销售。

金昌龙公司和新龙轴公司系公司近期新设立的全资子公司，现阶段主要开展基础设施和业务筹建工作。报告期公司新增合并红旗股份和新龙轴财务报表，其中红旗股份新增营业收入 31,754,291.73 元，新增利润 414.49 万元主要来自出售兴业银行股票的收益。

(2) 主营业务分行业（分产品）情况

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分产品						
轴承产品	310,969,201.29	213,031,015.10	31.49	-13.94	-14.13	增加 0.15 个百分点
齿轮与变速箱	55,931,261.84	52,039,857.52	6.96	-54.02	-51.70	减少 4.47 个百分点
汽车配件	3,157,460.50	2,318,212.18	26.58	-18.05	-25.54	增加 7.39 个百分点
冶金材料	2,834,441.90	1,371,042.09	51.63	-4.75	-2.73	减少 1.00 个百分点
针织机	31,754,291.73	26,221,949.90	17.42	100.00	100.00	增加 17.42 个百分点
合计	404,646,657.26	294,982,076.79	27.10	-17.39	-18.14	增加 0.65 个百分点

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

(3) 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
自营及委托出口	138,346,396.45	15.46
国内市场	266,300,260.81	-28.02
合计	404,646,657.26	-17.39

(4) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

A、轴承销售由于国内市场的持续低靡，国际市场的增长仍无法抵消国内市场的下降，营业收入比去年同期有所减少，但轴承营业利润率略有提高。

B、齿轮和变速箱市场需求持续低靡，产量下降，产品销售大幅度降低，成本也相应提高，导致产品盈利水平下降。

C、汽车配件营业利润率上升的原因，主要是金驰公司开展“降本增效”活动，大幅削减成本费用，导致汽配业务营业成本同比有所下降。

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

E、报告期增加合并红旗股份，其主要产品为针织机，营业利润率为 17.42%。

F、报告期内，剔除新增业务针织机因素的影响，虽然齿轮及变速箱因营业收入大幅减少，盈利能力有所下降，但主要业务轴承产品营业利润率略有上升，整体营业利润率较上年同期提高 0.67%。

2、财务状况及经营成果分析

(1) 经营成果与利润构成变动分析

利润同比变动表：

单位：元 币种：人民币

项目	报告期	上年同期	增减额	比率(%)
营业收入	423,319,947.79	504,379,552.52	-81,059,604.73	-16.07
营业成本	305,268,238.22	366,998,294.23	-61,730,056.01	-16.82
营业税金及附加	2,304,109.71	3,091,051.94	-786,942.23	-25.46
期间费用	60,989,661.78	54,506,797.54	6,482,864.24	11.89
资产减值损失	3,040,575.94	7,451,163.85	-4,410,587.91	-59.19
投资收益	15,316,668.16	4,747,415.70	10,569,252.46	222.63
营业利润	67,097,390.30	77,046,226.50	-9,948,836.20	-12.91
营业外收支净额	18,200,986.98	1,946,642.41	16,254,344.57	834.99
利润总额	85,298,377.28	78,992,868.91	6,305,508.37	7.98
所得税费用	13,067,105.24	11,965,498.95	1,101,606.29	9.21
净利润	72,231,272.04	67,027,369.96	5,203,902.08	7.76

报告期利润构成变动情况表：

单位：元 币种：人民币

项目	报告期		上年数	
	金额	占利润总额比例(%)	金额	占利润总额比例(%)
营业收入	423,319,947.79	496.28	504,379,552.52	638.51
营业成本	305,268,238.22	357.88	366,998,294.23	464.60
营业税金及附加	2,304,109.71	2.70	3,091,051.94	3.91
期间费用	60,989,661.78	71.50	54,506,797.54	69.00
资产减值损失	3,040,575.94	3.56	7,451,163.85	9.43
投资收益	15,316,668.16	17.96	4,747,415.70	6.01
营业外收支净额	18,200,986.98	21.34	1,946,642.41	2.46
利润总额	85,298,377.28	100.00	78,992,868.91	100.00

A、营业收入的变动，主要是市场需求下滑影响轴承产品销售减少 5036 万元、齿轮及齿轮箱减少 6571 万元、汽车配件减少 70 万元、冶金材料减少 14 万元、新增合并子公司红旗股份针织机收入 3175 万元、废料及租金收入增加 409 万元等。

B、营业成本的变动，主要是受营业收入增长的影响；其中：轴承产品减少 3506 万元、齿轮及齿轮箱减少 5570 万元、汽车配件减少 80 万元、冶金材料减少 4 万元、红旗股份针织机增加 2622 万元、

废料及租金成本增加 364 万元。

C、营业税金及附加的减少，主要是受营业收入减少的影响，但受自营出口销售占比上升、存货储备下降及设备购置抵扣的进项税增多的影响，税负率略有下降。

D、期间费用的变动，主要是因今年母公司用自有资金向子公司金昌龙公司新增投资及新投资设立新龙轴公司等原因，因此为保证生产运营的正常进行，增加短期借款，导致财务费用上升。

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

F、投资收益的变动，主要是报告期子公司红旗股份出售所持有的兴业银行股票收入 1,159 万元以及本公司与子公司三齿公司和红旗股份本年取得的兴业证券股票的现金分红 375 万元。

G、营业利润的变动，主要是受营业收入减少及期间费用增加的影响。

H、营业外收支净额的变动，主要是报告期收到的政府补助增加。

I、利润总额的变动，主要是受报告期营业外收支净额增加的影响。

J、所得税费用的变动，主要是受利润总额上升的影响。

K、净利润的变动，主要是利润总额与所得税费用变动的的影响。

(2) 资产负债及权益的主要增减变动情况

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数	差额	变动比率(%)
资产总计	2,131,583,197.67	1,845,955,238.15	282,615,132.62	15.47
货币资金	233,148,296.68	192,610,032.93	40,538,263.75	21.05
应收票据	74,516,555.15	99,254,195.07	-24,737,639.92	-24.92
应收账款	247,050,660.73	154,307,142.34	92,743,518.39	60.10
预付款项	128,744,835.77	85,051,462.15	43,693,373.62	51.37
其他应收款	10,341,351.01	6,319,876.13	4,021,474.88	63.63
存货	481,355,835.62	423,988,140.02	57,367,695.60	13.53
可供出售金融资产	329,355,641.76	292,596,730.84	36,758,910.92	12.56
在建工程	140,016,252.08	109,537,201.37	30,479,050.71	27.83
短期借款	246,500,000.00	105,300,000.00	141,200,000.00	134.09
应付票据	63,078,274.66	110,226,686.40	-47,148,411.74	-42.77
应付账款	161,966,848.79	123,676,105.05	38,290,743.74	30.96
应交税费	1,614,046.56	-1,131,112.00	2,745,158.56	-242.70
应付股利	2,931,939.96	1,983,536.62	948,403.34	47.81
其他应付款	74,015,115.00	12,775,945.21	61,239,169.79	479.33
长期借款	23,000,000.00	53,000,000.00	-30,000,000.00	-56.60
专项应付款	96,000.00	0.00	96,000.00	
递延所得税负债	43,613,515.09	38,090,212.25	5,523,302.84	14.50
其他非流动负债	150,466,658.03	167,186,723.25	-16,720,065.22	-10.00
资本公积	392,704,175.58	361,742,334.71	30,961,840.87	8.56
未分配利润	412,756,937.47	373,431,464.04	36,312,646.53	10.53

A、资产总额的变动主要是受货币资金、应收款项、预付款项和存货等变动影响流动资产的增加，及在建工程项目投入与可供出售金融资产期末公允价值变动影响非流动资产增加。

B、货币资金的变动，主要是经营活动的现金净流量和短期借款较去年同期增加。

C、应收票据的变动，主要是报告期货款的汇票结算量减少；其中：母公司库存汇票减少 717 万元、三齿公司减少 2287 万元、永轴公司增加 490 万元、红旗股份增加 60 万元等。

D、应收账款的变动，主要是新合并红旗股份报表增加 6292 万元、母公司增加 708 万元，永轴公司减少 207 万元、三齿公司增加 651 万元等。

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

F、其他应收款的变动，主要是新合并红旗股份报表增加。

G、存货的变动，主要是新合并红旗股份报表增加。

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

I、在建工程的变动，主要是在建的技改项目投入增加；其中：母公司增加 3048 万元，子公司永轴公司增加 1273 万元、三齿公司增加 184 万元等。

J、短期借款的变动，主要是受经营规模扩大增加配套的流动资金借款；其中：母公司增加 14000 万元，子公司永轴公司减少 280 万元、三齿公司减少 1900 万元、新合并红旗股份报表增加 2300 万元等。

K、应付票据的变动，主要是前期开具的银行承兑汇票已到期承付；其中：母公司到期承付 3221 万元，三齿公司到期承付 2299 万元；永轴公司增加 136 万元、新合并红旗股份报表增加 670 万元。

L、应付账款的变动，主要是材料与固定资产购置的发票已到，而款项未支付等影响。其中：母公司减少 40 万元、永轴公司减少 1088 万元、三齿公司增加 701 万元、新合并红旗股份报表增加 4010 万元等。

M、应交税费的变动，主要是税款的跨期结算额增加。其中：母公司增加 836 万元、波德公司增加 20 万元、永轴公司上年度税款缴纳减少 19 万元、三齿公司减少 86 万元、新合并红旗股份报表减少 330 万元等。

N、应付股利的变动，主要是子公司 2011 年度通过的股利分配方案未实施，款项未支付给其他股东。

O、其它应付款的变动，主要是新合并红旗股份报表增加 3187 万元、金昌龙公司收到工程保证金和华安县政府暂退土地款 3040 万元、永轴公司减少 74 万元等。

P、长期借款的变动，主要是母公司到期归还 500 万元，转入一年内到期的非流动负债 4300 万元、子公司永轴公司搬迁技改项目贷款增加 1800 万元等。

Q、专项应付款的变动，主要是子公司波德公司收到项目专用款 9.6 万元。

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

S、其他非流动负债的变动，主要是母公司收到军工专项款及技能大师专项款等 375 万元及报告期使用部分资金、子公司永轴公司使用政府异地搬迁补助款 1934 万元等。

T、资本公积的变动主要是期末持有兴业银行与兴业证券股票的公允价值变动。

U、未分配利润的变动主要是报告期实现的净利润及按 2011 年度股东大会决议分配股利 3000 万元。

(3) 现金流量的变动情况分析

单位：元 币种：人民币

项 目	报告期	上年同期	增减额	变动比率 (%)
经营活动产生现金流量净额	-4,823,979.52	-51,089,537.60	46,265,558.08	90.56
投资活动产生的现金流量净额	2,987,452.49	-47,373,415.75	50,360,868.24	99.95
筹资活动产生的现金流量净额	46,211,191.89	48,514,637.83	-2,303,445.94	-4.75

A、经营活动产生现金流量净额的变动，主要是销售减少相应的货款回笼比上年同期减少 6866 万元，收到的税费返还及政府补助等增加 2424 万元，而受销售减少的影响相关成本费用现金支出比上年同期减少 9069 万元。

B、投资活动产生现金流量净额的变动，主要是报告期新增加子公司红旗股份及其出售股票收入以及收到兴业证券分红等增加现金流入 8476 万元，固定资产购建投入增加 3458 万元等影响。

C、筹资活动产生现金流量净额的变动，主要是报告期流动资金借款金额比上年同期净增加及支付 2011 年度分红等的影响。

(二) 公司在经营中出现的问题与困难

1、经营中存在的问题与困难

报告期内，欧债危机深化蔓延，全球经济趋于疲软，企业出口环境未能改观；国内方面，调控政策效应继续释放，政府投资锐减，房地产市场降温，国内经济增速明显放缓，市场需求回落，行业景气度下降，对公司生产经营造成了较大的影响。

下半年，国际经济形势不容乐观，发达经济体持续低迷，欧债危机短期内难以根本性转变，不仅拖累区域经济的发展，也会给全球经济复苏带来负面影响；国内环境尚不明朗，为应对当前局势，实现国家“稳增长、保民生”的既定目标，我国政府现已加大了政策微调力度，通过适度放宽货币政策，放松项目投资，加快经济见底企稳；同时，推进“非公 36 条”实施细则的落实，鼓励民间投资，拉动国内需求增长。这些举措对稳定国内经济增长、改善企业经营环境无疑将发挥积极的促进作用，但政策效应的有效释放需要一定的时间周期，政策微调的力度、弱周期民企投资的意愿、经济企稳反弹的时点及强度均有待观察。综合考虑国内外经济形势、人民币汇率波动及贸易保护等因素的影响，下半年国内经济企稳概率较大，行业经营环境预计将逐步回暖，但企业经营仍然存在着较大的不确定性和不

稳定性。

2、风险及其应对措施

(1) 经济持续低迷，国内需求疲软、出口增速减缓的风险

应对措施：①密切跟踪行业需求动态，牢牢把握市场机遇，加强生产组织管理，确保工程机械、重型汽车等传统市场份额不丢失。②调整竞争策略，加大中小型产品拓销力度，抢占市场份额。③围绕产业政策，调整营销模式，优化营销布局，加速新产品、新客户开发，充分挖掘市场潜力，争取在路桥建筑、水工水利等配套领域取得新的进展。④加快落实军工重大科研建设项目，通过引进国家资本，增强合作关系，加速产品替代进口步伐，拓展企业发展空间。⑤充分发挥品牌及性价比优势，争取通过与跨国公司在华机构的先期合作，进入跨国公司全球采购体系，拓展海内外市场。

(2) 人工成本高，主机厂高压价影响毛利率的风险

应对措施：①引进精益生产管理模式，加强成本费用控制，挖掘成本效益；②开展技术创新和项目攻关活动，提高生产效率，降低制造成本；③加快新产品开发，占领高端市场，增强产品议价力，提升产品附加价值，确保产品利润空间；④建立大宗物资集团化采购平台，加强原辅材料价格走势分析和监控，发挥资金优势，择机采购，降低采购成本。

(3) 红旗股份经营不善拖累公司业绩的风险

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。

(二) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

单位: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 2012 年 6 月 30 日，项目固定资产累计投资 19002 万元	新增利润总额 2280 万元
车用轴承技术改造项目	19,979	已完工，截止 2012 年 6 月 30 日，项目固定资产累计投资 17033 万元。	新增利润总额 130 万元
合计	43,579	/	/

(三) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

公司 2012 年第一次临时股东大会以现场表决和网络投票方式，审议通过《公司章程修正案》及《未来三年分红规划（2012~2014）》，修订后的分红政策和具体如下：

1、公司分红政策：

公司实施积极的利润分配政策，严格遵守下列规定：

(1) 利润分配原则

公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，保持利润分配的连续性和稳定性，并符合法律、法规的相关规定；公司利润分配不得超过累计可供分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。

(2) 利润分配政策

公司可以采取现金方式、股票方式或者现金与股票相结合的方式分配股利。现金方式分配利润一般以年度现金分红为主，也可实行中期现金分红，公司董事会可以根据公司的资金需求状况提议公司进行中期现金分配。除公司经营环境或经营条件发生重大变化外，公司每年现金分红比例不少于当年实现的可供分配利润的 30%。

在满足上述现金股利分配的情况下，公司可以采取股票股利或资本公积转增资本的方式分配股利。董事会在利润分配预案中应当对留存的未分配利润使用计划进行说明，独立董事应发表独立意见。

(3) 利润分配政策的制订和修改

公司利润分配政策的制订和修改由公司董事会向股东大会提出，董事会和股东大会在利润分配政策的论证和决策过程中应当充分考虑独立董事和中小投资者的意见。董事会在制订利润分配政策过程

中，需与独立董事进行讨论，在充分考虑全体股东持续、稳定、科学回报以及公司可持续发展的基础上，形成利润分配政策。

董事会提出的利润分配政策需经董事会过半数以上表决通过，并经过半数独立董事表决通过，独立董事应对利润分配政策的制订或修改发表独立意见。

监事会应当对董事会制订或修改的利润分配政策进行审议，并经过半数监事通过，若公司有外部监事则应经外部监事通过，监事会同时应对董事会和管理层执行公司分红政策和股东回报规划的情况及决策程序进行监督。

公司利润分配政策的制订或修改提交股东大会审议时，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的二分之一以上通过。股东大会审议公司利润分配政策时，应充分听取社会公众股东意见，除设置现场会议投票外，还应当向股东提供网络投票平台。

若公司外部经营环境发生重大变化，或现有的利润分配政策影响公司可持续经营时，公司董事会可以根据内外部环境的变化向股东大会提交修改利润分配政策的方案并由股东大会审议表决。公司董事会提出修改利润分配政策，应当以股东利益为出发点，注重对投资者利益的保护，并在提交股东大会的利润分配政策修订议案中详细说明原因，修改后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定。公司年度盈利而董事会未做出现金利润分配预案，或现金利润分配预案的现金分红比例少于当年实现的可供分配利润的 30% 时，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。

（备注：按照有关法规规定，分红政策的修订须经股东大会特别决议审议通过，公司下一步将就此事召开董事会、股东大会，将公司分红政策修改的表决修订为“由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的三分之二以上通过”。

2、未来三年分红政策：

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》要求，为明确公司对新老股东合理投资回报，进一步细化《公司章程》中有关利润分配政策的条款，增加利润分配决策透明度和可操作性，便于股东对公司经营和利润分配进行监督，特制定《福建龙溪轴承（集团）股份有限公司未来三年分红回报规划（2012-2014 年）》，内容如下：

第一条 分红回报规划制定考虑因素

公司着眼于长远和可持续发展，在综合分析企业经营发展实际、股东要求和意愿、社会资金成本、外部融资环境等因素的基础上，对利润分配作出制度性安排，从而建立对投资者持续、稳定、科学的分红回报机制，以保证公司利润分配政策的连续性和稳定性。

第二条 公司分红回报规划制定原则

公司分红回报规划的制定应充分考虑投资者回报，合理平衡和处理好公司经营利润用于自身发展和回报股东的关系，坚持以现金分红为主的基本原则。

公司未来三年分红回报规划严格执行《公司章程》所规定的利润分配政策，在公司当年盈利且满足正常生产经营资金需求的情况下，公司每年以现金方式分配的利润比例不少于当年实现的可供分配利润的 30%。

第三条 公司未来三年（2012 年-2014 年）分红回报具体计划

（1）公司可以采取现金方式、股票方式或者现金与股票相结合的方式分配股利。公司董事会可以根据公司的资金需求状况提议公司进行中期现金分配。

（2）公司在足额预留法定公积金、盈余公积金以后，每年向股东以现金形式分配的利润不低于当年实现的可供分配利润的 30%。

（3）在确保以足额现金利润分配的前提下，公司可根据发展需要，通过资本公积金转增股本或分配股票股利的方式回报投资者。

（4）公司在每个会计年度结束后，由公司董事会提出利润分配方案，并提交公司股东大会表决通过后实施。公司利润分配方案的制定与实施过程将积极采纳和接受所有股东（包括中小投资者）、独立董事的、监事的建议和监督。

第四条 未来股东回报规划的制定周期和相关决策机制

（1）公司至少每三年重新审阅一次《未来三年股东回报规划》，根据股东（特别是公众股东）、独立董事和监事的意见，对公司正在实施的股利分配政策作出适当且必要的修改，以确定该时段的股东回报计划。

（2）董事会将根据公司实际经营情况，在充分考虑公司盈利规模、现金流量情况、发展阶段及当期资金需求的基础上，结合股东（包括中小投资者）、独立董事、监事的意见，制定年度或中期利润分配方案，并经公司股东大会表决通过后实施。

第五条 本规划自公司股东大会审议通过之日起生效。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《企业内控基本规范》及其指引、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所上市规则》等相关法律法规规章的要求，结合企业实际情况，建立健全公司法人治理机制，修订完善企业内控制度及其业务流程。通过“三会”决策程序，审议批准了《企业内部控制手册》，并落实完成了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事制度》的修订工作；建立公司董事会预算委员会，补充制订了《董事会预算委员会实施细则》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《对外捐赠管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《公司未来三年分红规划》等管理制度，为进一步规范公司内部管理、防范经营风险打造扎实的制度基础。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2012 年 5 月 16 日召开的 2011 年年度股东大会审议通过了关于 2011 年度公司利润分配方案和资本公积金转增股本的决议，并于 6 月下旬执行完毕公司向全体股东实施每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税）的现金分红方案，具体详见 2012 年 6 月 15 日刊登在《上海证券报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《龙溪股份二〇一一年度分红派息实施公告》。

(三) 重大诉讼仲裁事项

单位:元 币种:人民币

起诉(申请)方	应诉(被申请人)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
福建恒盛集团有限公司	福建龙溪轴承（集团）股份有限公司	无	民事诉讼	蓝田一厂区厂房工程尾款	1,670,000.00	一审审理中	未判决	/

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601166	兴业银行	2,073,749.67	0.0079	11,074,536.00	12,316,214.31	301,375.32	可供出售金融资产	原始认购、参与股增发
600062	华润双鹤	657,186.21	0.005	554,312.16	0	79,563.75	可供出售金融资产	见说明 3
600739	辽宁成大	658,146.62	0.002	366,849.60	0	61,256.29	可供出售金融资产	见说明 3

							资产	
601377	兴业证券	35,214,300.00	1.375	316,956,732.24	3,024,396.30	30,404,021.58	可供出售金融资产	原始购增扩
600665	天地源	84,000.00	0.005	189,129.60	0	37,280.75	可供出售金融资产	见说明 4
合计		38,687,382.50	/	329,141,559.6	15,340,610.61	30,883,497.69	/	/

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，2011 年 5 月兴业银行实施每 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、公司从持有的兴业银行获得的损益 12,316,214.31 元，其中包含了报告期新合并子公司红旗股份持有兴业银行取得现金分红 42.55 万元及出售兴业银行股票获得收益 11,594,281.04 元。

3、2010 年 1 月“闽发证券”破产清算，经“闽发证券”管理人确认，母公司、三齿公司拥有“闽发证券”破产债权总额分别为人民币 788,344.20 元和 2,603,685.48 元，因此“闽发证券”赔偿母公司华润双鹤（原双鹤药业）6752 股和辽宁成大 3643 股，赔偿三齿公司华润双鹤（原双鹤药业）22,300 股和辽宁成大 12,034 股，经送转后，公司合并持有华润双鹤 29,052 股、辽宁成大 23,516 股。

4、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，报告期天地元实施 10 转增 2 方案后，公司共持有天地源 47,520 股。

5、报告期新增合并子公司红旗股份持有的兴业证券 25,483 股。

(六) 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	自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本期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	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
福建省机电控股有限责任公司	福建红旗股份有限公司 45.65% 股权	2011 年 12 月 31 日	5,040	189.21		是	见说明 (2)	是	否	2.73	控股股东

(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）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 年已集体解除劳动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 日解除劳动合同补偿金）、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)报告期公司合并红旗股份净利润 414.49 万元,扣除少数股东权益后,归属母公司所有者净利润 189.21 万元。

(4)经审计,报告期红旗股份期初净资产暂以 8,069.63 万元并入公司合并报表,若扣除公司投资 5040 万元并综合考虑福建联合中和资产评估有限公司对其 2010 年期末资产评估结果中固定资产、无形资产及投资性房地产的增值部分,则红旗股份增资扩股生效日前净资产为 6275.68 万元。根据红旗股份增资扩股协议,以上 6275.68 万元净资产有待红旗股份应收账款和存货核实、清理、处置后,据实确认公司入股红旗股份的最终价格。

现阶段,红旗股份增资扩股生效日前所形成的应收账款、存货已组织清查、核实,其中,应收账款将于 2012 年 12 月 31 日核实、确认完毕,形成的坏账损失由红旗股份老股东承担。存货将于 2013 年 12 月 31 日处置完毕,对无使用价值、账面价值虚高或使用价值不确定性大的存货予以剥离,其权益归属红旗股份老股东享有;对于具备使用价值的存货,红旗股份生产或销售过程中按照先进先出原则领用该部分存货,并以领用期市场价格扣除合理费用后核算所领用物品的货款,货款采取挂账形式,若该存货领用期市场价格低于账面价值,差价损失由红旗股份老股东承担。

(5)今年来,公司落实整合措施,狠抓过程管理,稳定产品质量,促进市场营销,红旗股份产品质量稳步提升,产品成功出口孟加拉市场。

2、 出售资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该出售资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
自然人单军	北京金东方科技发展有限公司 38.16% 股权	2012 年 5 月 10 日	1.00	0	-29,799	否	公开挂牌转让	否	是	0	

说明:鉴于北京金东方科技发展有限公司经营不善,持续亏损,其所从事的渗硫技术不属于我司主营业务范围,为防范该投资项目日后可能出现的不可预见风险,公司决定以人民币 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,退出北京金东方经营业务,具体详见 2012 年 3 月 22 日、5 月 23 日公司刊登在《上海证券报》和上海交易所网站(www.sse.com.cn)d 的相关公告)。

(七) 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
漳州市龙江建设	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)、(3)	现金	189.21

有 限 公 司										
------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(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）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
漳州市机电投资有限公司	股东的子公司		368,444.25		
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		-1,460,390.90		
合计			-1,633,096.65		
关联债权债务形成原因		1、公司为使用北区用地 II 地块先期支付的造地费用 5,396,292.25 元，用以逐年向出租方控股股东漳州市机电投资有限公司抵付租金，截止 2010 年 12 月 31 日造地费用抵减土地租金后的余额为 368,444.25 元； 2、公司于 2009 年 6 月向漳州市机电投资有限公司购入该块土地及其相关资产，目前使用权未完全办理，公司购买漳州市机电投资有限公司的土地款尚有 541,150.00 元未支付漳州市机电投资有限公司。 3、公司未支付漳州市机电投资有限公司股利余额 1,460,390.90 元。			

(八) 重大合同及其履行情况

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

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、 担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

单位:万元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	是否逾期	是否关联交易	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	6.3096%	否	是	否	否	否	控股子公司	33.89	33.89
福建省三明齿轮箱有限责任公司	1,250	12个月	6.3096%	否	是	否	否	否	控股子公司	32.59	32.59
福建省三明齿轮箱有限责任公司	1,200	12个月	6.9408%	否	是	否	否	否	控股子公司	34.41	34.41
福建省三明齿轮箱有限责任公司	1,300	12个月	7.065%		是		否	否	控股子公司	64.44	37.95
福建省三明齿轮箱有限责任公司	1,000	12个月	7.065%		是		否	否	控股子公司	50.87	29.19
福建省三明齿轮箱有限责任公司	1,300	12个月	7.065%		是		否	否	控股子公司	76.72	37.95
福建省永安轴承有限责任公司	1,000	12个月	6.56004%		是		否	否	控股子公司	55.68	24.71
福建省三明齿轮箱有限责任公司	1,500	12个月	6.888%		是		否	否	控股子公司	68.86	20.09
福建红旗股份有限公司	2,000	12个月	6.56004%		是		否	否	控股子公司	77.87	15.94
福建省三明齿轮箱有限责任公司	1,000	12个月	6.888%		是		否	否	控股子公司	39.54	7.03
福建省三明齿轮箱有限责任公司	1,300	12个月	6.888%		是		否	否	控股子公司	50.97	8.71
福建省三明齿轮箱有限责任公司	1,250	12个月	6.888%		是		否	否	控股子公司	43.78	3.14
福建省三明齿轮箱有限责任公司	1,200	12个月	6.888%		是		否	否	控股子公司	40.02	1.00

说明：公司五届五次董事会和五届十五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（决议分别同意公司利用自有闲置资金委托金融机构向控股子公司提供总额不超过 15,000 万元和 22,000 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 万美金	2011.9~2012.9	远期结售汇		63360 元	否

去年，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。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、上市公司、控股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	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划	本报告期取得的进展
与收购报告书或权益变动报告书相关承诺	其他	漳州市九龙江建设有限公司	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。	是	是			

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位: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司	天健正信会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	40	
境内会计师事务所审计年限	3	4

1、经公司五届十五次董事会、2011 年度股东大会审议通过，同意公司 2012 年度财务报表和内部控制由天健正信会计师事务所有限公司审计，股东大会授权公司董事会根据审计师的具体工作量确定其报酬。

2、根据天健正信会计师事务所有限公司的通知，该所已与京都天华会计师事务所并以京都天华会计师事务所为法律存续主体进行合并，合并后事务所更名为“致同会计师事务所”。公司下一步将就此事召开董事会、股东大会，提议由更名后的致同会计师事务所担任公司 2012 年度财务报表和内部控制的审计机构。

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

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

(十二) 其他重大事项的说明

1、为加速业务拓展步伐，报告期内，公司通过引进专业技术和管理团队，出资人民币 1000 万元在漳州市注册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，未来主要从事汽车电子产品、汽车机电产品、汽车机械零部件产品的研发、生产、销售。

2、报告期内，依据五届五次董事会审议通过《关于在漳州市区周边开发区购买土地的议案》及 2011 年 4 月公司与华安县政府签订的土地购置合同（具体详见 2011 年 4 月 15 日、2011 年 4 月 20 日公司刊登在《上海证券报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的相关公告）的有关规定，公司通过竞标方式，在华安县工业集中区九龙工业园竞得工业用地两块和商住用地一块。其中，工业用地面积 132,195 平方米，土地款 11,104,380 元；商住用地面积 65,612 平方米，土地合同价款为 3,456.27 万元。以上工业用地和商住用地土地款已支付，尚未完成土地使用权证的办理。

公司购置的土地尚未达到董事会决议授权及土地购买合同规定的面积，日后公司将继续参与华安县工业集中区九龙工业园工业用地和商住用地的后续竞拍，落实完成土地购置工作。

(十三) 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
龙溪股份二〇一一年度业绩快报	《上海证券报》17 版	2012 年 1 月 30 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
龙溪股份关于公司获得高新技术企业复审认定的公告	《上海证券报》B27 版	2012 年 2 月 8 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
龙溪股份关于控股股东股权质押的公告	《上海证券报》30 版	2012 年 3 月 3 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
龙溪股份关于拟公开挂牌转让北京金东方股权的公告	《上海证券报》B48 版	2012 年 3 月 22 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
龙溪股份五届十四次董事会决议公告	《上海证券报》B39 版	2012 年 4 月 6 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
龙溪股份股份董事会关于全资子公司项目投资的公告	《上海证券报》B39 版	2012 年 4 月 6 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
2011 年年度报告	《上海证券报》B15 版	2012 年 4 月 19 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
龙溪股份五届十五次董事会决议暨召开二〇一一年度股东大会的公告	《上海证券报》B15 版	2012 年 4 月 19 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
龙溪股份五届九次监事会决议的公告	《上海证券报》B15 版	2012 年 4 月 19 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
龙溪股份二〇一二年第一季度报告	《上海证券报》B44 版	2012 年 4 月 27 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
龙溪股份 2011 年年度股东大会决议公告	《上海证券报》B30 版	2012 年 5 月 17 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
龙溪股份关于举行 2011 年度网上业绩说明会暨投资者接待日活动的公告	《上海证券报》B18 版	2012 年 5 月 22 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
龙溪股份重大事项停牌公告	《上海证券报》B32 版	2012 年 5 月 23 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
龙溪股份关于公开挂牌转让北京金东方股权结果的公告	《上海证券报》B32 版	2012 年 5 月 23 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
龙溪股份五届十七次董事会决议暨召开二〇一二年第一次临时股东大会的公告	《上海证券报》B34 版	2012 年 5 月 24 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
龙溪股份非公开发行 A 股股票涉及关联交易的公告	《上海证券报》B34 版	2012 年 5 月 24 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
龙溪股份五届十一次监事会决议公告	《上海证券报》B35 版	2012 年 5 月 24 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
龙溪股份关于非公开发行 A 股股票获福建省国资委批准的公告	《上海证券报》B35 版	2012 年 5 月 31 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn

龙溪股份关于召开二〇一二年度第一次临时股东大会的提示性公告	《上海证券报》 B13 版	2012 年 6 月 13 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
龙溪股份二〇一一年度分红派息实施公告	《上海证券报》 B17 版	2012 年 6 月 15 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
龙溪股份二〇一二年第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》 B21 版	2012 年 6 月 19 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
龙溪股份关于实施 2011 年度利润分配方案后调整非公开发行股票发行价格和发行数量的公告	《上海证券报》 32 版	2012 年 6 月 30 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn

七、财务报告（未经审计）

资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位：福建龙溪轴承（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

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	233,148,296.68	192,610,032.93	155,774,693.73	120,237,995.16
交易性金融资产				
应收票据	74,516,555.15	99,254,195.07	22,673,151.45	29,840,666.07
应收账款	247,050,660.73	154,307,142.34	96,245,819.09	89,167,263.44
预付款项	128,744,835.77	85,051,462.15	60,057,263.74	44,782,895.89
应收利息				295,921.63
应收股利			47,579,285.02	47,797,141.78
其他应收款	10,341,351.01	6,319,876.13	3,417,235.89	3,451,700.69
存货	481,355,835.62	423,988,140.02	207,872,179.01	222,631,171.45
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,175,157,534.96	961,530,848.64	593,619,627.93	558,204,756.11
非流动资产：				
可供出售金融资产	329,355,641.76	292,596,730.84	316,172,423.44	280,365,397.75
持有至到期投资	2,500,000.00		128,500,000.00	73,500,000.00
长期应收款				
长期股权投资	2,045,000.00	52,445,000.00	259,599,002.42	249,599,002.42
投资性房地产	33,389,533.89	25,660,660.17	25,189,541.01	25,660,660.17
固定资产	369,919,537.23	321,277,309.23	185,616,057.55	169,808,341.87
在建工程	140,016,252.08	109,537,201.37	38,385,703.53	28,851,156.60
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	67,278,934.71	75,223,982.76	41,547,328.61	41,987,615.33
开发支出				
商誉	106,104.49	106,104.49		
长期待摊费用	173,505.01	17,313.76		
递延所得税资产	11,640,807.74	7,560,086.89	3,749,193.02	4,800,699.98
其他非流动资产	345.80		345.80	
非流动资产合计	956,425,662.71	884,424,389.51	998,759,595.38	874,572,874.12
资产总计	2,131,583,197.67	1,845,955,238.15	1,592,379,223.31	1,432,777,630.23

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：曾四新

资产负债表（续）

2012 年 6 月 30 日

编制单位：福建龙溪轴承（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

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	246,500,000.00	105,300,000.00	190,000,000.00	50,000,000.00
交易性金融负债		63,360.00		63,360.00
应付票据	63,078,274.66	110,226,686.40	26,420,000.00	58,630,000.00
应付账款	161,966,848.79	123,676,105.05	60,957,532.38	61,353,768.03
预收款项	6,376,552.60	4,864,317.39	2,967,631.47	3,666,951.49
应付职工薪酬	36,986,744.04	40,408,536.58	11,596,569.89	31,258,640.29
应交税费	1,614,046.56	-1,131,112.00	5,468,795.16	-2,895,952.89
应付利息	370,276.61	292,545.33	183,694.00	183,694.00
应付股利	2,931,939.96	1,983,536.62		
其他应付款	74,015,115.00	12,775,945.21	7,102,704.13	8,873,560.51
一年内到期的非流动负债	47,495,000.00	4,950,000.00	42,595,000.00	
其他流动负债	724,143.34	1,528,569.86		1,432,569.86
流动负债合计	642,058,941.56	404,938,490.44	347,291,927.03	212,566,591.29
非流动负债：				
长期借款	23,000,000.00	53,000,000.00		48,000,000.00
应付债券				
长期应付款		5,760,000.00		5,760,000.00
专项应付款				
预计负债	1,317,960.27			
递延所得税负债	43,613,515.09	38,090,212.25	42,115,165.36	36,744,111.50
其他非流动负债	150,466,658.03	167,186,723.25	13,738,949.06	11,117,174.44
非流动负债合计	218,398,133.39	264,036,935.50	55,854,114.42	101,621,285.94
负债合计	860,457,074.95	668,975,425.94	403,146,041.45	314,187,877.23
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	392,704,175.58	361,742,334.71	381,895,138.63	351,459,166.80
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	100,049,409.59	117,443,156.36	117,443,156.36	117,443,156.36
一般风险准备				
未分配利润	412,756,937.47	373,431,464.04	389,894,886.87	349,687,429.84
外币报表折算差额				
归属于母公司股东权益合计	1,205,510,522.64	1,152,616,955.11	1,189,233,181.86	1,118,589,753.00
少数股东权益	65,615,600.08	24,362,857.10		
所有者权益合计	1,271,126,122.72	1,176,979,812.21	1,189,233,181.86	1,118,589,753.00
负债和所有者权益总计	2,131,583,197.67	1,845,955,238.15	1,592,379,223.31	1,432,777,630.23

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：曾四新

利润表

2012 年 1-6 月

编制单位：福建龙溪轴承（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	合并		母公司	
	本年金额	上年金额	本年金额	上年金额
一、营业收入	423,319,947.79	504,379,552.52	248,592,488.13	291,097,025.24
减：营业成本	305,268,238.22	366,998,294.23	156,375,864.97	187,419,535.17
营业税金及附加	2,304,109.71	3,091,051.94	1,461,725.37	1,989,630.90
销售费用	16,008,297.74	17,847,781.83	5,827,019.40	9,071,815.69
管理费用	39,185,097.31	36,662,575.97	21,959,253.41	23,048,460.79
财务费用	5,796,266.73	-3,560.26	2,376,268.00	-96,184.94
资产减值损失	3,040,575.94	7,451,163.85	1,690,163.45	3,250,332.40
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	63,360.00	-33,434.16	63,360.00	-33,434.16
投资收益（损失以“-”号填列）	15,316,668.16	4,747,415.70	14,073,735.79	6,526,458.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			8,224,643.24	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	67,097,390.30	77,046,226.50	73,039,289.32	72,906,459.25
加：营业外收入	18,526,226.27	2,214,391.94	7,513,364.31	188,842.44
减：营业外支出	325,239.29	267,749.53	286,002.26	264,149.53
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	85,298,377.28	78,992,868.91	80,266,651.37	72,831,152.16
减：所得税费用	13,067,105.24	11,965,498.95	10,059,194.34	10,197,629.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	72,231,272.04	67,027,369.96	70,207,457.03	62,633,523.05
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	69,325,473.43	66,022,596.25		
少数股东损益	2,905,798.61	1,004,773.71		
五、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.2311	0.2201		
（二）稀释每股收益	0.2311	0.2201		
六、其他综合收益	31,150,865.17	65,253,057.04	30,435,971.84	64,664,916.45
七、综合收益总额	103,382,137.21	132,280,427.00	100,643,428.87	127,298,439.50
归属于母公司所有者的综合收益总额	97,381,014.75	131,218,838.91		
归属于少数股东的综合收益总额	2,988,295.56	1,061,588.09		

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：曾四新

现金流量表

2012 年 1-6 月

编制单位：福建龙溪轴承（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	合并		母公司	
	本期金额	上年同期金额	本期金额	上年同期金额
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	394,443,637.25	463,106,618.86	225,581,041.25	255,271,045.39
收到的税费返还	1,665,196.69	-		
收到的其他与经营活动有关的现金	33,445,176.61	10,871,404.98	23,955,803.44	9,148,737.73
经营活动现金流入小计	429,554,010.55	473,978,023.84	249,536,844.69	264,419,783.12
购买商品、接受劳务支付的现金	272,283,140.80	395,398,380.26	147,428,894.24	204,432,114.80
支付给职工以及为职工支付的现金	94,927,798.75	69,797,657.65	54,077,975.29	37,564,353.74
支付的各项税费	26,007,225.22	34,628,355.94	13,372,211.90	20,765,764.45
支付的其他与经营活动有关的现金	41,159,825.30	25,243,167.59	21,729,498.51	15,877,837.94
经营活动现金流出小计	434,377,990.07	525,067,561.44	236,608,579.94	278,640,070.93
经营活动产生的现金流量净额	-4,823,979.52	-51,089,537.60	12,928,264.75	-14,220,287.81
二、投资活动产生的现金流量：		-		
收回投资所收到的现金	17,991,401.66	-	24,500,001.00	25,500,000.00
取得投资收益所收到的现金	3,722,948.67	4,675,852.50	11,409,089.45	5,953,466.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,991,300.00	584,843.06	160,000.00	172,962.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-		
收到的其他与投资活动有关的现金	83,988,782.11	15,000,000.00	16,324,862.39	-
投资活动现金流入小计	107,694,432.44	20,260,695.56	52,393,952.84	31,626,428.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	102,177,179.95	67,596,611.31	21,219,407.45	32,064,134.36
投资所支付的现金	2,500,000.00	-	59,500,000.00	37,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	10,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	29,800.00	37,500.00	43,148,426.66	37,500.00
投资活动现金流出小计	104,706,979.95	67,634,111.31	133,867,834.11	69,601,634.36
投资活动产生的现金流量净额	2,987,452.49	-47,373,415.75	-81,473,881.27	-37,975,206.04
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金	27,300.00	-		
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	247,200,000.00	78,000,000.00	195,000,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3,970,000.00	-		-
筹资活动现金流入小计	251,197,300.00	78,000,000.00	195,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金	164,894,741.10	27,000,000.00	60,405,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,541,367.01	2,421,121.66	28,483,783.23	156,848.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	195,000.00		
支付其他与筹资活动有关的现金	550,000.00	64,240.51	2,028,901.68	-
筹资活动现金流出小计	204,986,108.11	29,485,362.17	90,917,684.91	156,848.84
筹资活动产生的现金流量净额	46,211,191.89	48,514,637.83	104,082,315.09	49,843,151.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,248.35			
五、现金及现金等价物净增加额	44,371,416.51	-49,948,315.52	35,536,698.57	-2,352,342.69
加：期初现金及现金等价物余额	182,670,614.71	275,336,689.07	120,157,995.16	156,921,946.48
六、期末现金及现金等价物余额	227,042,031.22	225,388,373.55	155,694,693.73	154,569,603.79

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：曾四新

合并股东权益变动表
2012 年 1-6 月

编制单位：福建龙溪轴承（集团）股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	本期金额							上年同期金额						
	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他			股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	300,000,000	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
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		30,961,840.87	-17,393,746.77	39,325,473.43		41,252,742.98	94,146,310.51		65,196,242.66		36,022,596.25		710,588.09	101,929,427.00
（一）净利润				69,325,473.43		2,905,798.61	72,231,272.04				66,022,596.25		1,004,773.71	67,027,369.96
（二）其他综合收益		30,961,840.87				56,230.85	31,018,071.72		65,196,242.66				-99,185.62	65,097,057.04
上述（一）和（二）小计		30,961,840.87		69,325,473.43		2,962,029.46	103,249,343.76		65,196,242.66		66,022,596.25		905,588.09	132,124,427.00
（三）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入资本														
2. 股份支付计入所有者权益的金额														
3. 其他														
（四）利润分配				-30,000,000.00		-1,005,888.09	-31,005,888.09				-30,000,000.00		-195,000.00	-30,195,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配				-30,000,000.00		-1,005,888.09	-31,005,888.09				-30,000,000.00		-195,000.00	-30,195,000.00
4. 其他														
（五）所有者权益内部结转			-17,393,746.77			39,296,601.61	21,902,854.84							
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			-17,393,746.77			39,296,601.61	21,902,854.84							
四、本年年末余额	300,000,000	392,704,175.58	100,049,409.59	412,756,937.47		65,615,600.08	1,271,126,122.72	300,000,000	513,412,839.78	106,583,525.30	340,709,716.95		25,610,065.96	1,286,316,147.99

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：曾四新

股东权益变动表
2012 年 1-6 月

编制单位：福建龙溪轴承（集团）股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	本期金额						上年同期金额					
	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	351,459,166.80	117,443,156.36	349,687,429.84		1,118,589,753.00	300,000,000.00	436,866,373.01	106,583,525.30	281,950,750.32		1,125,400,648.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	300,000,000	351,459,166.80	117,443,156.36	349,687,429.84		1,118,589,753.00	300,000,000.00	436,866,373.01	106,583,525.30	281,950,750.32		1,125,400,648.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		30,435,971.83		40,207,457.03		70,643,428.86		64,664,916.45		32,633,523.05		97,298,439.50
（一）净利润				70,207,457.03		70,207,457.03				62,633,523.05		62,633,523.05
（二）其他综合收益		30,435,971.83				30,435,971.83		64,664,916.45				64,664,916.45
上述（一）和（二）小计		30,435,971.83		70,207,457.03		100,643,428.86		64,664,916.45		62,633,523.05		127,298,439.50
（三）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入资本												
2. 股份支付计入所有者权益的金额												
3. 其他												
（四）利润分配				-30,000,000.00		-30,000,000.00				-30,000,000.00		-30,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配				-30,000,000.00		-30,000,000.00				-30,000,000.00		-30,000,000.00
4. 其他												
（五）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
四、本期期末余额	300,000,000	381,895,138.63	117,443,156.36	389,894,886.87		1,189,233,181.86	300,000,000	501,531,289.46	106,583,525.30	314,584,273.37		1,222,699,088.13

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：曾四新

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司

财务报表附注

【2012 年上半年度】

编制单位：福建龙溪轴承（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

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

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

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

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

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

2004 年 11 月本公司名称由福建龙溪轴承股份有限公司更为现名。

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

2008 年经公积金转增资本及限售股上市流通后本公司的股权结构为：漳州市机电投资有限公司持有 94,166,400 股，占总股本的 31.39%；漳州片仔癀集团公司持有 27,067,400 股，占总股本的 9.02%；万利达集团有限公司持有 25,256,900 股，占总股本的 8.42%；中国工程与农业机械进出口总公司持有 19,259,300 股，占总股本的 6.42%；福建多棱钢业集团有限公司持有 4,250,000 股，占总股本的 1.42%；社会公众持有 130,000,000 股，占总股本的 43.33%。

2009 年 12 月 31 日限售股上市流通后本公司的股权结构为：漳州市机电投资有限公司持有限售股 94,166,400 股，占总股本的 31.39%，非限售上市流通股 205,833,600 股，占总股本的 68.61%。2010 年 2 月 22 日漳州市机电投资有限公司持有本公司 9,416.64 万限售股份上市流通。至此，本公司股份全部上市流通。

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本报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

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

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

当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务

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

（九）金融工具

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

本公司的金融资产包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项（相关说明见附注二之（十））、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司在持有该金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该金融资产时，该金融资

产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

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

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

（3）可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

（5）其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外

的金融负债。主要包括企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

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

2.金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

(1) 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

(2) 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：

A. 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。

B. 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。

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

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

3.金融负债终止确认条件

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

4.金融工具的公允价值确定方法

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

5. 金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

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

（十） 应收款项

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

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

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

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

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

若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收账款

应收款项按款项性质分类后，以账龄为风险特征划分信用风险组合，确定计提比例如下：

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司将资产负债表日余额占应收账款总额 5% 以下的应收账款、单项金额 500 万元以下的其他应收款，确定为单项金额不重大的应收款项。如有充分证据表明难以收回的应收款项根据具体情况单独进行减值测试，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

（十一） 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

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

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二） 长期股权投资

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

1. 初始投资成本的确定

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

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，均按照初始投资成本计价。

2. 后续计量及损益确认方法

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

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

本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，后续计量采用成本法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十三）投资性房地产

本公司的投资性房地产包括已出租的房屋建筑物及相应的土地使用权。

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

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

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

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

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

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成

本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2. 各类固定资产的折旧方法

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

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

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-45	3%	9.70%-2.16%
机器设备	4-22	3%或 5%	24.25%-4.41%或 9.5%
电子设备	4-15	3%或 5%	24.25%-6.47%或 19%
运输工具	3.5-13	3%或 5%	27.71%-9.7%或 19%
其他设备	4-17	3%	24.25%-5.71%

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4. 其他说明

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

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

（十五） 在建工程

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

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

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

（十六）借款费用

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

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

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

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

购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，停止借款费用资本化。

（十七）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

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

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

（十八）商誉

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

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

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

（十九）长期待摊费用

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

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

（二十）收入

1. 销售商品

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

2. 提供劳务

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

3. 让渡资产使用权

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

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

（二十一）政府补助

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

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

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

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

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十二）递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不

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

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

（二十三）经营租赁

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

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

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

（二十四）主要会计政策、会计估计的变更

本公司本报告期未发生会计政策、会计估计变更事项。

（二十五）前期会计差错更正

本公司本报告期未发生重大前期会计差错更正事项。

三、 税项

（一） 主要税种及税率

1. 流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	产品销售增值额	17%
营业税	租金、让渡使用权收入	5%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	1%/1.5%
防洪费	营业收入	1‰

2. 企业所得税

公司名称	税基	税率
本公司	应纳税所得额	15%
子公司-福建省永安轴承有限责任公司	应纳税所得额	15%

公司名称	税基	税率
子公司-福建金柁汽车转向器有限公司	应纳税所得额	25%
子公司-漳州市金驰汽车配件有限公司	应纳税所得额	25%
子公司-福建省三明齿轮箱有限责任公司	应纳税所得额	15%
子公司-长沙波德冶金材料有限公司	应纳税所得额	25%
子公司-福建省联合轴承有限公司	应纳税所得额	20%
子公司-漳州金田机械有限公司	应纳税所得额	25%
子公司-福建金昌龙机械科技有限责任公司	应纳税所得额	25%
子公司-福建红旗股份有限公司	应纳税所得额	25%
子公司-新龙轴汽车技术（福建）有限公司	应纳税所得额	25%

注 1：本公司被认定为福建省 2008 年第一批高新技术企业，2011 年复审通过，可在自 2011 年度起的 3 年内享受 15%企业所得税优惠税率。

注 2：本公司子公司福建省三明齿轮箱有限责任公司通过福建省 2010 年高新技术企业公示，自 2010 年度起的 3 年内享受 15%企业所得税优惠税率。

注 3：本公司子公司福建省联合轴承有限公司享受小型微利企业的所得税税率。

注 4：本公司子公司福建省永安轴承有限责任公司通过福建省 2011 年高新技术企业公示，自 2011 年度起的 3 年内享受 15%企业所得税优惠税率。

3. 房产税

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

4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

四、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

1、通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	法人代表	主要经营范围
福建金柁汽车转向器有限公司	控股	福建漳州	机械	500.00	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	3600.00	曾凡	从事轴

公司			件		沛	承、汽 车零配 件等研 发、生 产、销 售
新龙轴汽车技术（福建）有限公司	全资	福建漳州	机械零部 件	1000.00	许厦 生	汽车电 子产 品、汽 车机 电产 品、汽 车机 械零 部件 的研 发、生 产与 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	3,600.00		是	
新龙轴汽车技术（福建）有限公司	100	100	1,000.00		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	
福建金柁汽车转向器有限公司	有限公司	15814635-X	440,753.10			
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				
新龙轴汽车技术（福建）有限公司	有限公司	59598792-3				

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 键轴、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

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	12,509,436.55		
福建省三明齿轮箱有限责任公司	有限公司	15558393-3	8,725,231.13		
漳州市金驰汽车配件有限公司	有限公司	15658952-8	634,721.76		

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。
福建红旗股份有限公司	控股	漳州	机械制造	9,200	曾凡沛	针纺机械、石材机械、农业机械通讯设备及其配件等的制造与销售
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	
福建红旗股份有限公司	45.65	45.65	50,400,000		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	

福建省联合轴承有限公司	有限公司	15814635-X			
长沙波德冶金材料有限公司	有限公司	77900102-2	1,756,124.48		
福建红旗股份有限公司	股份公司	71738388-9	41,549,333.06		

（二）本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

本公司本期新纳入合并范围的主体有福建红旗股份有限公司和新龙轴汽车技术（福建）有限公司。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
一、现金						
人民币	343,018.75		343,018.75	458,298.44		458,298.44
现金小计	343,018.75		343,018.75	458,298.44		458,298.44
二、银行存款						
人民币	226,699,012.47		226,699,012.47	182,211,952.52		182,211,952.52
美元				57.73	6.3009	363.75
银行存款小计	226,699,012.47		226,699,012.47			182,212,316.27
三、其他货币资金						
人民币	6,106,265.46		6,106,265.46	9,939,418.22		9,939,418.22
其他货币资金小计	6,106,265.46		6,106,265.46	9,939,418.22		9,939,418.22
合计	233,148,296.68		233,148,296.68			192,610,032.93

注1：截至2012年6月30日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。其他货币资金期末、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期末、年初的“现金及现金等价物”。

注2：货币资金本期末余额较年初余额增加 37,525,436.85 元，主要系本期新增短期借款所致。

（二）应收票据

（1）应收票据分类

种类	期末账面余额	年初账面余额
----	--------	--------

银行承兑汇票	72,953,083.79	81,873,971.00
商业承兑汇票	1,563,471.36	17,380,224.07
合 计	74,516,555.15	99,254,195.07

(2) 期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	2012-02-01	2012-08-01	4,052,890.00	用于质押以开具银行承兑汇票
	2012-03-31	2012-09-30	3,243,600.00	
徐州美驰车桥有限公司	2012.4.10	2012.10.10	2,800,000.00	
	2012.2.16	2012.8.16	2,600,000.00	
厦门汇发工贸有限公司	2012.3.7	2012.8.27	2,499,100.00	
合 计			15,195,590.00	

(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
龙工上海机械制造有限公司	2012-1-11	2012-7-10	4,400,000.00	
厦工机械（焦作）有限公司	2012-02-23	2012-08-22	2,665,600.00	
东风德纳车桥有限公司	2012-1-6	2012-7-16	2,500,000.00	
徐州美驰车桥有限公司	2012-1-10	2012-7-10	2,000,000.00	
龙工福建桥箱有限公司	2012-3-8	2012-9-8	2,000,000.00	
合 计			13,565,600.00	

(三) 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

类别	期末账面余额				
	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	280,094,915.56	100%	33,044,254.83	11.80%	247,050,660.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	280,094,915.56	100%	33,044,254.83	11.80%	247,050,660.73
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	计提	金额	计提	

		比例		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

注：期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	期末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	3212811.55	6.3156	20290961.32	3,639,686.09	6.3009	22,933,298.09
欧元	256,138.62	8.1724	2,093,267.26	426,904.64	8.1625	3,484,609.12
合 计			22384228.58			26,417,907.21

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	232,322,112.31	82.94	11,616,105.62	220,706,006.69
1—2 年	18,023,865.52	6.43	1,802,386.55	16,221,478.97
2—3 年	9,020,909.88	3.22	1,804,181.98	7,216,727.90
3—4 年	3,124,649.88	1.12	1,562,324.94	1,562,324.94
4—5 年	6,720,611.12	2.40	5,376,488.90	1,344,122.22
5 年以上	10,882,766.85	3.89	10,882,766.85	-
合 计	280,094,915.56	100.00	33,044,254.83	247,050,660.73

账龄结构	年初账面余额			
	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

(2) 本期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) 期末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例%
第一名	客户	13,405,400.54	1 年以内	4.79

第二名	客户	7,934,759.28	1 年以内	2.83
第三名	客户	6,643,895.82	1 年以内	2.37
第四名	客户	6,483,089.70	1 年以内	2.31
第五名	客户	5,205,663.48	1 年以内	1.86
合 计		39,672,808.82		14.16

(4) 本期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	期末账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	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	13,397,993.58	100.00%	3,056,642.57	22.81%	10,341,351.01
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	13,397,993.58	100.00%	3,056,642.57	22.81%	10,341,351.01
类别	年初账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	4,502,043.92	33.60	225,102.20	4,276,941.72
1—2 年	4,484,870.76	33.47	448,487.08	4,036,383.68
2—3 年	2,458,859.23	18.35	491,771.85	1,967,087.38
3—4 年	111,058.64	0.83	55,529.32	55,529.32
4—5 年	27,044.50	0.20	21,635.60	5,408.90
5 年以上	1,814,116.53	13.54	1,814,116.53	-
合 计	13,397,993.58	100.00	3,056,642.57	10,341,351.01

账龄结构	年初账面余额			
	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

(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) 期末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例
第一名	保证金	无	2,519,860.00	1~2 年；	18.81%
第二名	保证金	无	1,749,300.00	1—2 年	13.06%
第三名	购地款	政府部门	900,000.00	5 年以上	6.72%
第四名	试验费	非关联方	727,985.00	1 年以内	5.43%
第五名	贷款附加产品	单位往来	500,000.00	1 年以内	3.73%
合 计			6,397,145.00		47.75%

(五) 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	107,376,549.54	83.40%	77,523,452.47	91.14%
1—2 年（含）	15,904,254.54	12.35%	2,048,964.80	2.41%
2—3 年（含）	3,254,320.77	2.53%	3,003,973.21	3.53%
3 年以上	2,209,710.92	1.72%	2,475,071.67	2.91%
合 计	128,744,835.77	100.00%	85,051,462.15	100.00%

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

(2) 期末预付款项前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例	预付时间	未结算原因
第一名	政府部门	58,994,135.94	45.82%	2011 年、2012 年	土地款未结算
第二名	供应商	12,016,060.40	9.33%	2012 年	材料未到
第三名	供应商	5,859,659.99	4.55%	2012 年	设备尚未交付

第四名	供应商	3,470,636.22	2.70%	2012 年	材料未到
第五名	供应商	3,370,950.00	2.62%	2012 年	设备尚未交付
合计		83,711,442.55	65.02%		

(3) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下:

单位名称	期末账面余额	账龄	未及时结算原因
福建梅列经济开发区管理委员会	3,000,000.00	2-3 年	尚未结算
爱协林热处理系统(北京)有限公司	2,097,700.00	1-2 年	尚未结算
合计	5,097,700.00		

(4) 预付款项期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	期末账面余额			年初账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	114,088,232.14	4,712,112.19	109,376,119.95	107,561,937.19	3,322,193.41	104,239,743.78
在产品	125,382,492.56	3,025,986.4	122,356,506.16	109,182,402.45	1,911,920.56	107,270,481.89
库存商品	225,871,126.46	10,268,297.51	215,602,828.95	206,759,444.86	8,612,856.65	198,146,588.21
外购半成品	9,471.87	9,471.87	0.00	609,068.60	29,070.31	579,998.29
委托加工材料	11,991,160.19	280,623.16	11,710,537.03	6,685,618.28	236,578.63	6,449,039.65
自制半成品	23,702,665.38	1,392,821.85	22,309,843.53	7,504,921.07	202,632.87	7,302,288.20
合计	501,045,148.60	19,689,312.98	481,355,835.62	438,303,392.45	14,315,252.43	423,988,140.02

注: 本期末存货原值比年初增加 6,275 万元, 主要系新合并红旗股份报表增加。

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况

存货种类	年初 账面余额	本期计提额	本期减少额		期末 账面余额
			转回	转销	
原材料	3,322,193.41	3,101,900.04	29,727.76	1,682,253.50	4,712,112.19
在产品	1,911,920.56	3,006,408.04	64,740.34	1,827,601.86	3,025,986.4
库存商品	8,612,856.65	6,584,734.91	331,624.48	4,597,669.57	10,268,297.51
外购半成品	29,070.31	0.00	19,598.44	-	9,471.87
委托加工材料	236,578.63	52,362.55	-	8,318.02	280,623.16
自制半成品	202,632.87	2,170,380.98	-	980,191.99	1,392,821.85
合计	14,315,252.43	14,915,786.51	445,691.02	9,096,034.94	19,689,312.98

(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	期末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具	329,355,641.76	292,596,730.84
合 计	329,355,641.76	292,596,730.84
减：可供出售金融资产减值准备		
净 额	329,355,641.76	292,596,730.84

注 1：期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增加数主要系公允价值变动增加。

（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

注：本公司原投资北京金东方科技发展有限公司已于本报告期处置，详见附注五-（九）。

（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	本期增减额 (减少以“-”号填列)	期末账面余额
上海华东轴承有限公司	成本法	45,000.00	45,000.00		45,000.00
山东鑫海担保有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
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	0.00
合计		12,045,000.00	5,652,575.91		

(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%			
北京金东方科技发展有限公司					
合计					

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，报

告期通过漳州市国有资产产权交易中心以人民币 1.00 元为底价，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。

（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	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、投资性房地产原价合计	31,107,363.25	12,027,008.24		43,134,371.49
1、房屋、建筑物	24,910,326.86	12,027,008.24		36,937,335.10
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	5,446,703.08	4,298,134.52		9,744,837.60
1、房屋、建筑物	4,692,730.44	4,236,164.18		8,928,894.62
2、土地使用权	753,972.64	61,970.34		815,942.98
三、投资性房地产账面净值合计	25,660,660.17	7,728,873.72		33,389,533.89
1、房屋、建筑物	20,217,596.42	7,790,844.06		28,008,440.48
2、土地使用权	5,443,063.75	-61,970.34		5,381,093.41
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	25,660,660.17	7,728,873.72		33,389,533.89
1、房屋、建筑物	20,217,596.42	7,790,844.06		28,008,440.48
2、土地使用权	5,443,063.75	-61,970.34		5,381,093.41

注 1：本期增加数主要系新合并红旗股份投资性房地产原值 12,027,008.24 元，累计折旧（摊销）3,827,015.36 元，净值 8,199,992.88 元。

注 2：期末投资性房地产不存在减值的情形，故不需计提减值准备。

（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	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、固定资产原价合计	580,881,708.60	151,093,259.15	25,221,018.58	706,753,949.17
1、房屋建筑物	169,674,560.37	44,053,446.34	3,169,211.93	210,558,794.78
2、机器设备	377,567,580.21	102,849,292.33	21,880,671.87	458,536,200.67
3、电子及办公设备	13,732,716.46	1,650,183.55	128,234.78	15,254,665.23
4、运输工具	14,221,526.10	1,239,319.86	42,900.00	15,417,945.96
5、其他设备	5,685,325.46	1,301,017.07	-	6,986,342.53
	年初账面余额	本期计提额	本期减少额	期末账面余额

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
二、累计折旧合计	259,604,399.37	92,483,483.74	15,253,471.17	336,834,411.94
1、房屋建筑物	48,822,573.36	27,285,077.78	2,129,853.50	73,977,797.64
2、机器设备	191,313,928.83	61,005,399.00	12,959,104.14	239,360,223.69
3、电子及办公设备	8,799,252.06	1,266,742.88	122,900.53	9,943,094.41
4、运输工具	7,768,430.60	1,716,691.98	41,613.00	9,443,509.58
5、其他设备	2,900,214.52	1,209,572.10	-	4,109,786.62
三、固定资产净值合计	321,277,309.23	58,609,775.41	9,967,547.41	369,919,537.23
1、房屋建筑物	120,851,987.01	16,768,368.56	1,039,358.43	136,580,997.14
2、机器设备	186,253,651.38	41,843,893.33	8,921,567.73	219,175,976.98
3、电子及办公设备	4,933,464.40	383,440.67	5,334.25	5,311,570.82
4、运输工具	6,453,095.50	-477,372.12	1,287.00	5,974,436.38
5、其他设备	2,785,110.94	91,444.97		2,876,555.91
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	321,277,309.23	58,609,775.41	9,967,547.41	369,919,537.23
1、房屋建筑物	120,851,987.01	16,768,368.56	1,039,358.43	136,580,997.14
2、机器设备	186,253,651.38	41,843,893.33	8,921,567.73	219,175,976.98
3、电子及办公设备	4,933,464.40	383,440.67	5,334.25	5,311,570.82
4、运输工具	6,453,095.50	-477,372.12	1,287.00	5,974,436.38
5、其他设备	2,785,110.94	91,444.97		2,876,555.91

注（1）本期新增合并红旗股份固定资产原值 111,600,878.84 元、累计折旧 76,371,739.93 元、净值 35,228,082.03 元。

（2）期末无暂时闲置固定资产；

（3）无未办妥产权证书的固定资产情况；

（4）期末固定资产不存在减值的情形，无需计提固定资产减值准备。

（十二） 在建工程

（1）在建工程分项列示如下：

项目	期末账面余额			年初账面余额		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
车用轴承技 改项目	84,658,092.39		84,658,092.39	70,247,860.37		70,247,860.37

带座带锁口项目	303,929.39		303,929.39	303,929.39		303,929.39
待安装设备	1,287,497.42		1,287,497.42	4,558,995.21		4,558,995.21
单身公寓项目	431,812.20		431,812.20	431,812.20		431,812.20
十字轴项目	6,112,823.34		6,112,823.34-			-
高源二期机加工车间	2,560,000.00		2,560,000.00-			-
高源二期办公楼、宿舍	550,000.00		550,000.00-			-
高源二期厂房配电室	79,919.00		79,919.00	79,919.00		79,919.00
高源二期成品库工程	2,796,000.00		2,796,000.00	2,796,000.00		2,796,000.00
高源二期管路安装	139,000.00		139,000.00	139,000.00		139,000.00
高源二期技改项目	3,013,148.40		3,013,148.40	1,582,662.50		1,582,662.50
高源一期办公楼、传达室改造	39,537.00		39,537.00	39,537.00		39,537.00
技术中心升级改造项目	298,727.04		298,727.04	689,009.10		689,009.10
扩大精密圆锥滚子轴承出口技改项目	0		0	977,811.69		977,811.69
热处理车间设备基础工程	264,259.00		264,259.00	264,259.00		264,259.00
新特种关节项目	33,095,253.45		33,095,253.45	26,626,386.57		26,626,386.57
新型复合材料技术改进项目	976,748.34		976,748.34	796,019.34		796,019.34
其他	3,409,505.11		3,409,505.11	4,000.00		4,000.00
合计	140,016,252.08		140,016,252.08	109,537,201.37		109,537,201.37

(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	300,000,000.00	自筹资金	70,247,860.37	171753.14	22386073.82	

目						
带座带锁口项目	55,000,000.00	募集资金	303,929.39			
待安装设备			4,558,995.21			
单身公寓项目	8,000,000.00	自有资金	431,812.20			
十字轴项目		自筹资金			6112823.34	
高源二期机加工车间	17,600,000.00	自筹资金			2560000.00	
高源二期办公楼、宿舍	12,000,000.00	自筹资金			550000.00	
高源二期厂房配电室		自筹资金	79919.00			
高源二期成品库工程	3,640,000	自筹资金	2796000.00			
高源二期管路安装		自筹资金	139000.00			
高源二期技改项目	39,000,000.00	募集资金	1582662.50		2681995.45	
高源一期办公楼、传达室改造		自筹资金	39537.00			
技术中心升级改造项目	20,000,000	募集资金	689,009.10			
扩大精密圆锥滚子轴承出口技改项目	70,000,000	募集资金	977811.69	14,004.56		
热处理车间设备基础工程		自筹资金	264,259.00			
新特种关节项目	236,000,000	拨款、自有	26,626,386.57	1,221,005.29	29,723,695.90	
新型复合材料技术改进项目	38,000,000	募集资金	796,019.34		180,729.00	
其他		自筹资金	4,000.00		3,632,871.09	
合计			109,537,201.37	1,406,762.99	67,828,188.60	

(续上表)

工程名称	本期减少额		期末金额		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	7,975,841.80	7,975,841.80	84,658,092.39	155,320.22	45%	45%
带座带锁口项目			303,929.39		基本完成	107.00%
待安装设备	3,271,497.79	3,271,497.79	1,287,497.42			

单身公寓项目			431,812.20		基本完成	133.25%
十字轴项目			6,112,823.34		20%	20%
高源二期机加工车间			2,560,000.00			
高源二期办公楼、宿舍			550,000.00		100%	95%
高源二期厂房配电室			79,919.00			
高源二期成品库工程			2,796,000.00		80%	77%
高源二期管路安装			139,000.00			
高源二期技改项目	1,251,509.55	1251509.55	3,013,148.40	563,476.66	93%	90%
高源一期办公楼、传达室改造			39,537.00			
技术中心升级改造项目	390,282.06	390,282.06	298,727.04		52.2%	52.2%
扩大精密圆锥滚子轴承出口技改项目	977,811.69	977,811.69			90%	95%
热处理车间设备基础工程			264,259.00			
新特种关节项目	23,254,829.02	23,254,829.02	33,095,253.45	725,063.50		
新型复合材料技术改进项目			976,748.34		基本完成	150%
其他	227,365.98	227,365.98	3,409,505.11			
合计	37,349,137.89	37,349,137.89	140,016,252.08	1,443,860.38		

注 1：本期在建工程资本化利息金额共计 1,443,860.38 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：本期工程转出 37,349,137.89 元，其中转入固定资产 37,349,137.89 元。

(3) 期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	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
----	--------	-------	-------	--------

一、无形资产原价合计	80,983,514.35	546448.00	9,336,971.59	72,192,990.76
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-一大兴	4,293,648.40			4,293,648.40
5、土地使用权-蓝田二期	8,572,696.11			8,572,696.11
6、土地使用权-永安下东坡 43 号	9,336,971.59		9,336,971.59	0
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-高源 A 厂区	2,552,332.22			2,552,332.22
10、土地使用权-高源 B 厂区	11,677,226.70			11,677,226.70
11、土地使用权-永安市埔岭路 699 号	10,653,430.00			10,653,430.00
12、红旗股份土地		546448.00		546448.00
二、无形资产累计摊销额合计	5,759,531.59	788,494.56	1,633,970.10	4,914,056.05
1、土地使用权-漳州腾飞路地块（注）	1,153,627.80	223,282.80		1,376,910.56
2、土地使用权-机电综合楼	124,397.78	24,076.98		148,474.79
3、土地使用权-公寓店面	139,237.54	64,263.48		203,501.06
4、土地使用权-一大兴	543,862.10	42,936.48		586,798.59
5、土地使用权-蓝田二期	1,043,011.42	85,726.98		1,128,738.36
6、土地使用权-永安下东坡 43 号	1,633,970.10		1,633,970.10	
7、土地使用权-梅列陈大镇 A 地块	24,727.23	1,854.54		26,581.77
8、土地使用权-梅列陈大镇 B 地块	216,458.39	16,234.38		232,692.77
9、土地使用权-高源 A 厂区	204,186.71	25,523.34		229,710.05
10、土地使用权-高源 B 厂区	622,785.37	116,772.24		739,557.61
11、土地使用权-永安市埔岭路 699 号	53,267.15	106,001.64		159,268.79
12、红旗股份土地		81821.70		
三、无形资产账面净值合计	75,223,982.76	-242,046.56	7,703,001.49	67,278,934.71
1、土地使用权-漳州腾飞路地块（注）	21,174,650.10	-223,282.80		20,951,367.34
2、土地使用权-机电综合楼	3,246,381.78	-24,076.98		3,222,304.77
3、土地使用权-公寓店面	6,287,112.46	-64,263.48		6,222,848.94
4、土地使用权-一大兴	3,749,786.30	-42,936.48		3,706,849.81
5、土地使用权-蓝田二期	7,529,684.69	-85,726.98		7,443,957.75

6、土地使用权-永安下东坡 43 号	7,703,001.49	0.00	7,703,001.49	0
7、土地使用权-梅列陈大镇 A 地块	123,637.25	-1,854.54		121,782.71
8、土地使用权-梅列陈大镇 B 地块	1,406,979.00	-16,234.38		1,390,744.62
9、土地使用权-高源 A 厂区	2,348,145.51	-25,523.34		2,322,622.17
10、土地使用权-高源 B 厂区	11,054,441.33	-116,772.24		10,937,669.09
11、土地使用权-永安市埔岭路 699 号	10,600,162.85	-106,001.64		10,494,161.21
12、红旗股份土地		464626.3		464,626.30

注 1：本期摊销额为 788,494.56 元。

注 2：无形资产期末不存在减值的情形，无需计提资产减值准备。

(2) 土地使用权年末未办妥产权证书的情况：

(3) 无其他无产权证书的情况：

(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	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	期末减值准备
长沙波德冶金材料有限公司	106,104.49			106,104.49	
合计	106,104.49			106,104.49	

注：商誉期末不存在减值的情形，无需计提资产减值准备。

(十五) 长期待摊费用

项目	年初账面余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末账面余额
导轮及网带	17,313.76	100,196.58	53,163.12		64,347.22
金昌龙公司开办费		81446.72			81446.72
新龙轴公司开办费		27711.07			27711.07
合计	17,313.76				173505.01

(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明细列示如下：

项目	期末账面余额		年初账面余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	34,560,915.58	6,353,507.96	21,674,615.88	3,333,488.29
存货跌价准备	12,805,918.27	2,499,764.37	10,952,903.35	1,642,935.50
累计折旧	945,742.52	141,861.38	891,401.73	133,710.26
应付职工薪酬	5,783,099.07	1,102,225.31	10,168,129.35	1,525,219.41

无形资产摊销	697,996.27	104,699.44	273,118.22	40,967.73
预计负债	1,317,960.27	329,490.07		
股权差额	142,683.53	21,402.53		
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	6,391,207.37	1,087,856.69	142,683.52	21,402.53
合计	62,645,522.88	11,640,807.75	48,578,202.48	7,560,086.89
项目	期末账面余额		年初账面余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	31,150,865.17	43,613,515.09	254,199,065.06	38,090,212.25
合计	31,150,865.17	43,613,515.09	254,199,065.06	38,090,212.25

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。

(十七) 资产减值准备

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	21,687,854.88	14,607,870.27	100,553.19	94,274.56	36,100,897.40
存货跌价准备	14,315,252.43	14,915,786.51	445,691.02	9,096,034.94	19,689,312.98
长期股权投资减值准备	3,607,575.91			3,607,575.91	0
合计	39,610,683.22	29,523,656.78	546,244.21	12,797,885.41	55,790,210.38

(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	本期增加额	本期减少额	期末账面价值	资产所有权受限制的原因
一、用于担保的资产					
1、生产设备	9,553,318.53		9,553,318.53	0	抵押贷款
1、应收票据	37,498,700.00		25,707,710.00	11,790,990.00	抵押贷款
2、房屋建筑物		21,713,722.68		21,713,722.68	抵押贷款
3、土地		464,626.30		464,626.30	抵押贷款
二、其他原因造成所有权受到限制的资产					
1、其他货币资金	9,939,418.22		3,833,152.76	6,106,265.46	开具银行承兑汇票保证金

合计	56,991,436.75	22,178,348.98	39,094,181.29	40,075,604.44
----	---------------	---------------	---------------	---------------

注：本期增加数系红旗股份用于抵押借款的房屋建筑物和土地价值 22,178,348.98 元，评估价为 7,838.3 万元，抵押贷款额为 2,300 万元。

短期借款

(1) 短期借款明细项目列示如下：

借款类别	期末账面余额	年初账面余额	备注
抵押借款	23,000,000.00	10,000,000.00	子公司以评估值 7,838.03 万元的厂房建筑物和土地为抵押物
信用借款	223,500,000.00	95,300,000.00	
合计	246,500,000.00	105,300,000.00	

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期增加对外投资使得对货币资金需求增加。

(十九) 交易性金融负债

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

(二十) 应付票据

(1) 应付票据明细项目列示如下：

种类	期末账面余额	年初账面余额	备注
银行承兑汇票	63,078,274.66	110,226,686.40	
合计	63,078,274.66	110,226,686.40	

(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。

(二十一) 应付账款

(1) 截至 2012 年 6 月 30 日止，应付账款期末账面余额 161,966,848.79 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
第一名	2,571,322.67	工程款	工程尾款
第二名	280,000.00	设备款	未结清
第三名	201,508.19	钢材款	未结清
合计	3,052,830.86		

注：(1) 应付账款年末余额比年初余额增加 38,290,743.74 元，主要系原材料储备增加，应付材料采购款相应增加。

(2) 本期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见本附注六之（二）—1

（二十二）预收款项

（1）截至 2012 年 6 月 30 日止，预收款项年末账面余额 6,376,552.60 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
湖南省姚长河	100,000.00	货款	发货后余额未结算
泉州市中宇建设机械有限公司	135,115.00	货款	发货后余额未结算
账龄超过一年的大额预收款项合计	235,115.00		

（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。

（二十三）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	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	22,779,828.94	46,654,261.20	59,272,687.37	10,161,402.77
职工福利费	203,286.51	4,703,484.29	4,667,758.59	239,012.21
社会保险费	13,926,059.81	13,880,187.49	16,080,879.86	11,725,367.44
其中：医疗保险费	8,691,966.47	3,136,622.71	1,700,237.35	10,128,351.83
基本养老保险费	3,437,998.53	9,733,116.59	11,344,577.83	1,826,537.29
失业保险费	1,696,380.84	888,744.06	1,259,675.31	1,325,449.59
工伤及生育保险	64,057.19	121,704.13	113,038.53	72,722.79
其他	35,656.78	0.00	1,663,350.84	-1,627,694.06
住房公积金		4,737,068.00	4,371,489.00	365,579.00
工会经费和职工教育经费	2,900,834.67	4,461,914.84	1,534,682.18	5,828,067.33
其他	598,526.65	8,599,902.41	531,113.77	8,667,315.29
合计	40,408,536.58	83,036,818.23	86,458,610.77	36,986,744.04

（二十四）应交税费

项目	期末账面余额	年初账面余额
增值税	-8,509,326.93	-10,760,226.70
营业税	110,791.25	93,081.84
城市维护建设税	122,075.30	232,534.97
教育费附加	99,312.66	166,385.14
企业所得税	4,126,607.46	7,636,643.60
房产税	2,010,521.76	615,930.30
土地使用税	1,464,264.04	621,929.28

个人所得税	2,064,301.80	146,606.47
其他税种	125,499.22	116,003.10
合计	1,614,046.56	-1,131,112.00

（二十五）应付利息

项目	期末账面余额	年初账面余额
分期付息到期还本的长期借款利息	296,221.29	117,601.08
短期借款应付利息	74,055.32	174,944.25
合计	370,276.61	292,545.33

（二十六）应付股利

投资者名称	期末账面余额	年初账面余额
漳州市机电投资有限公司	1,460,390.90	1,307,935.75
子公司内部职工股利	721,549.06	368,100.87
李溪滨	750,000.00	307,500.00
合计	2,931,939.96	1,983,536.62

（二十七）其他应付款

（1）其他应付款年末余额 74,015,115.00 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	期末账面余额	性质或内容
华安县投资开发区管理委员会	11,028,000.00	往来款
福建红旗股份有限公司工会委员会	10,761,600.14	借款
红旗股份员工借款	10,742,000.00	借款
福建省省机电控股有限责任公司	7,496,680.97	借款
华安县财政局	5,000,000.00	往来款
合计	45,028,281.11	

（3）账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下：

项目	期末账面余额	性质或内容	未偿还的原因
福建红旗股份有限公司工会委员会	10,761,600.14	借款	尚未归还
红旗股份员工借款	10,742,000.00	借款	尚未归还
福建省省机电控股有限责任公司	7,496,680.97	借款	尚未归还
合计	29,000,281.11		

（二十八）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	期末账面余额	年初账面余额
1 年内到期的长期借款	47,495,000.00	4,950,000.00
合计	47,495,000.00	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 (%)	期末账面余额		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%		4,900,000.00		4,950,000.00
中国银行漳州分行	2011-9-1	2012-12-1	人民币	6.9825%		2,595,000.00		
中国银行漳州分行	2011-10-9	2012-12-1	人民币	6.9825%		5,000,000.00		
中国银行漳州分行	2011-10-10	2012-12-1	人民币	6.9825%		5,000,000.00		
中国银行漳州分行	2011-11-1	2012-12-1	人民币	6.9825%		5,000,000.00		
中国银行漳州分行	2011-12-8	2012-12-1	人民币	6.9825%		2,000,000.00		
中国银行漳州分行	2011-12-21	2013-6-7	人民币	6.9825%		8,000,000.00		
中国银行漳州分行	2012-3-14	2013-6-7	人民币	6.9825%		5,000,000.00		
中国银行漳州分行	2012-5-2	2013-6-7	人民币	6.9825%		10,000,000.00		
合计						47,495,000.00		

（二十九）其他流动负债

项 目	期末账面余额	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	96,000.00

应交堤防费等	628,143.34	
合 计	724,143.34	1,528,569.86

(三十) 长期借款

(1) 长期借款明细列示如下:

借款类别	期末账面余额	年初账面余额
信用借款	23,000,000.00	53,000,000.00
合 计	23,000,000.00	53,000,000.00

(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 (%)	期末账面余额		年初账面余额	
					外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
中行漳州分行	2011-12-21	2013-6-7	人民币	6.9825%				8,000,000.00
中行漳州分行	2011-2-1	2013-6-7	人民币	6.1425%				5,000,000.00
中行漳州分行	2011-5-10	2013-6-7	人民币	6.72%				5,000,000.00
中行漳州分行	2011-7-1	2013-6-7	人民币	6.72%				5,000,000.00
中行漳州分行	2011-10-9	2013-6-7	人民币	6.9825				5,000,000.00
农行永安支行	2010-8-5	2014-11-4	人民币	6.90%		5,000,000.00		5,000,000.00
农行永安支行	2012-3-2	2014-10-13	人民币	6.65%		10,000,000.00		
农行永安支行	2012-4-10	2014-10-13	人民币	6.65%		5,000,000.00		
农行永安支行	2012-4.-2	2014-10-13	人民币	6.65%		3,000,000.00		
合 计						23,000,000.00		33,000,000.00

(三十一) 长期应付款

长期应付款年末无余额。

(三十二) 其他非流动负债

项 目	期末账面余额	年初账面余额
搬迁补偿款（注 1）	68,149,520.98	81,611,138.71
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）	60,878,187.99	60,877,960.10

特种轴承技术改造项目（注 4）	10,570,821.06	11,117,174.44
产业振兴和技术改造款（注 5）	7,700,000.00	7,700,000.00
技能大师工作室	50,000.00	
产业技工培养基地专项	994,047.62	
工程机械用大齿圈研制与产业化	500,000.00	
军工专项	1,624,080.38	
合计	150,466,658.03	167,186,723.25

（三十三）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		本期 增 减					期末账面余额	
	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

（三十四）资本公积

本年资本公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
股本溢价	136,934,421.70			136,934,421.70
其他资本公积	224,807,913.01	30,961,840.87		255,769,753.88

其中：公允价值变动	215,107,680.53	30,961,840.87		246,069,521.40
原制度资本公积转入	9,700,232.48			9,700,232.48
合计	361,742,334.71	30,961,840.87		392,704,175.58

注：公允价值变动增加数系本公司持有的兴业证券等股票公允价值增加所致。

（三十五）盈余公积

本年盈余公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	年末账面余额
法定盈余公积	110,686,143.56		17,393,746.77	93,292,396.79
任意盈余公积	6,757,012.80			6,757,012.80
合计	117,443,156.36		17,393,746.77	100,049,409.59

注：法定盈余公积本期减少数系合并新公司红旗股份的股权投资差额。

（三十六）未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项目	本期数	上年同期数
上年年末未分配利润	373,431,464.04	304,687,120.70
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		
本年年初未分配利润	373,431,464.04	304,687,120.70
加：本年归属于母公司所有者的净利润	69,325,473.43	66,022,596.25
减：提取法定盈余公积		
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	412,756,937.47	340,709,716.95

注：本期利润分配合计为 3,000 万元，是经 2012 年 5 月 16 日召开的 2011 年度股东大会决议批准，分配 2011 年度的普通股股东现金股利共计 3,000 万元。

（三十七）营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额	上年同期发生额
营业收入	423,319,947.79	504,379,552.52
其中：主营业务收入	404,646,657.26	489,800,368.51
其他业务收入	18,673,290.53	14,579,184.01
营业成本	305,268,238.22	366,998,294.23
其中：主营业务成本	294,982,076.79	360,355,138.17
其他业务成本	10,286,161.43	6,643,156.06

（2）按产品或业务类别分项列示如下：

产品或业务类别	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
轴承产品	310,969,201.29	213,031,015.10	361,332,413.28	248,087,799.82
齿轮与变速箱	55,931,261.84	52,039,857.52	121,639,380.85	107,744,200.71
汽车配件	3,157,460.50	2,318,212.18	3,852,930.36	3,113,568.30
冶金材料	2,834,441.90	1,371,042.09	2,975,644.02	1,409,569.34
针织机	31,754,291.73	26,221,949.90		
废料及租金等	18,673,290.53	10,286,161.43	14,579,184.01	6,643,156.06
合计	423,319,947.79	305,268,238.22	504,379,552.52	366,998,294.23

(3) 主营业务按地区分项列示如下：

地区名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内市场	266,300,260.81	203,809,488.12	369,979,978.15	272,201,073.58
自营及委托出口	138,346,396.45	91,172,588.67	119,820,390.36	88,154,064.59
合计	404,646,657.26	294,982,076.79	489,800,368.51	360,355,138.17

(4) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例
第一名	38,279,611.11	9.04%
第二名	18,919,889.83	4.47%
第三名	15,959,736.57	3.77%
第四名	15,647,136.58	3.70%
第五名	14,182,477.56	3.35%
合计	102,988,851.65	24.33%

(三十八) 营业税金及附加

税种	本期发生额	上年发生额	计缴标准
营业税	29,909.69	519.71	租金、让渡使用权收入的 5%
城市建设维护税	1,251,961.50	1,729,649.73	流转税的 7%
教育费附加	894,258.20	991,074.47	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	75,265.61	369,808.03	营业收入的 1%
房产税（投资性房地产）	52,714.71		房租收入的 12%
合计	2,304,109.71	3,091,051.94	

(三十九) 销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
----	-------	---------

运费	4,406,086.40	2,603,436.75
包装费	3,075,398.99	7,081,066.25
售后服务及修理费	3,133,220.41	2,744,344.54
职工薪酬	2,352,237.94	2,807,423.59
差旅费	905,009.38	817,578.45
其他销售费用	2,136,344.62	1,793,932.25
合计	16,008,297.74	17,847,781.83

（四十） 管理费用

。

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	10,744,456.59	13,427,167.68
新产品研发费用	10,425,855.99	9,890,657.12
折旧及无形资产摊销	3,337,154.00	2,245,264.35
税金	2,580,314.33	2,194,987.76
其他管理费用	12,097,316.40	8,904,499.06
合计	39,185,097.31	36,662,575.97

（四十一） 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	7,173,388.34	572,336.75
减：利息收入	869,660.26	1,055,568.08
加：汇兑损失	-338,664.41	264,483.18
现金折扣	-544,872.97	
手续费及其他	376,076.03	215,187.89
合计	5,796,266.73	-3,560.26

（四十二） 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
以公允价值计量的交易性金融负债	63,360.00	-33,434.16
合计	63,360.00	-33,434.16

（四十三） 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-29,799.00	

处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	11,594,281.04	
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	3,752,186.12	4,747,415.70
合计	15,316,668.16	4,747,415.70

注 1：处置长期股权投资产生的投资收益系本公司处置北京金东方科技发展有限公司产生的损失。

注 2：处置可供出售金融资产等取得的投资收益系子公司红旗股份出售所持有的兴业银行股票取得的收益。

注 3：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与子公司三齿公司和红旗股份本年取得的兴业证券股票的现金分红。

(2) 投资收益按被投资单位列示如下：

项 目	本期发生额	上年同期发生额
北京金东方科技发展有限公司	-29,799.00	
兴业银行股份有限公司（处置）	11,594,281.04	
兴业证券股份有限公司分红	3,024,396.30	4,532,772.00
兴业银行股份有限公司分红	721,933.27	204,743.70
子公司向客户委托贷款利息	5,856.55	
天地源股份有限公司		9,900.00
合 计	15,316,668.16	4,747,415.70

(四十四) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	3,361,007.14	5,984,597.45
存货跌价损失	-320,431.20	1,466,566.40
合 计	3,040,575.94	7,451,163.85

(四十五) 营业外收入

项 目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产处置利得合计	1,939,446.95	309,517.49
其中：固定资产处置利得	1,939,446.95	309,517.49
政府补助利得	14,906,006.74	1,386,169.98
债务重组利得	1,508,213.58	
其他	172,559.00	518,704.47
合 计	18,526,226.27	2,214,391.94

政府补助主要明细列示如下：

项目	本期发生额	备注
企业直补职业培训补贴	121,000.00	
特种关节轴承项目拨款购置资产折旧	456,392.44	
专利申请资助资金	3,005.00	
特种关节轴承技术改造项目财政补助	6,800,000.00	
福建省 2011 年第三批省级工商发展产业调整振兴项目(整体异地搬迁技改项目)专项资金(设备补助)	2,320,000.00	
2011 年度深化项目推进年活动三等奖(整体异地搬迁技改项目)	20,000.00	
2011 年节能专项资金(购进三条计算机控制的连续渗碳淬火自动连续线及配套的工装, 淘汰原有落后老式的渗碳淬火炉)	60,000.00	
由其他非流动负债结转确认的政府补助	3,107,309.30	
高新技术企业奖励金	50,000.00	
退税补贴	1,968,300.00	
合计	14,906,006.74	

(四十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额
债务重组损失		
捐赠支出	134000.00	255,600.00
其他	191,239.29	12,149.53
合计	325239.29	267,749.53

(四十七) 所得税费用

所得税费用（收益）的组成

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	9,966,837.92	11,268,944.40
递延所得税费用	3,100,267.32	696,554.55
合计	13,067,105.24	11,965,498.95

(四十八) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

4. 计算结果

报告期利润	本期数	上年同期数
-------	-----	-------

	基本每股收 益	稀释每 股收益	基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	0.231	0.231	0.220	0.220
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润（II）	0.167	0.167	0.216	0.216

5. 每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上年同期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	69,325,473.43	66,022,596.25
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	19,085,443.34	1,264,641.12
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	50,240,030.09	64,757,955.13
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	0.231	0.220
基本每股收益（II）	15=3 \div 12	0.167	0.216
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）	$20=[1+(16-18)\times$ $(100\%-17)]\div(13+19)$	0.231	0.220

项目	序号	本期数	上年同期数
稀释每股收益（II）	21=[3+(16-18) ×(100%-17)]÷(12+19)	0.167	0.216

（1）基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

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

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

（2）稀释每股收益

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

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

（四十九）其他综合收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	36,674,168.01	76,768,336.14
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	5,523,302.84	11,515,279.10
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
合计	31,150,865.17	65,253,057.04

（五十）现金流量表项目注释

（1）采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上年同期
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	72,231,272.04	67,027,369.96
加：资产减值准备	3,040,575.94	7,451,163.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,236,976.42	15,052,197.08

补充资料	本期金额	上年同期
无形资产摊销	706,672.86	776,309.82
长期待摊费用摊销	53,163.12	-132,190.32
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）	-106,010.68	-297,367.96
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）	-63,360.00	33,434.16
财务费用（收益以“-”号填列）	5,796,266.73	-3,560.26
投资损失（收益以“-”号填列）	-15,316,668.16	-4,747,415.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,080,720.85	-696,554.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	5,523,302.84	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-57,367,695.60	19,336,207.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,054,976.50	-136,456,444.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,422,777.68	-18,432,686.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,823,979.52	-51,089,537.60
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	227,042,031.22	225,388,373.55
减：现金的年初余额	182,670,614.71	275,336,689.07
减：保证金期末余额		
加：保证金年初余额		
现金及现金等价物净增加额	44,371,416.51	-49,948,315.52

(2) 现金和现金等价物

项目	期末金额	期初数
一、现金	227,042,031.22	182,670,614.71
其中：库存现金	343,018.75	458,298.44
可随时用于支付的银行存款	226,699,012.47	182,212,316.27
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

三、期末现金及现金等价物余额	227,042,031.22	182,670,614.71
----------------	----------------	----------------

(3) 现金流量表其他项目

①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上年同期
政府补助	12,129,842.19	1,386,169.98
拆迁补偿款		-
利息收入	459,711.76	1,689,647.77
房租废料等其他收入	11,120,139.76	7,795,587.23
退融资租赁保证金	9,240,000.00	
其他收入	495,482.90	
合 计	33,445,176.61	10,871,404.98

②支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上年同期
管理费用	24,895,436.82	8,904,499.06
销售费用	12,413,092.66	15,040,358.24
其他	3,851,295.82	1,298,310.29
合 计	41,159,825.30	25,243,167.59

③收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上年同期
子公司异地搬迁款	2,820,000.00	15,000,000.00
合并红旗股份投资款	53,043,700.70	
华安县投资开发区土地返还款	11038000.00	
华安县财政局土地返还款	5000000.00	
子公司工程保证金	12,087,081.41	
合 计	83,988,782.11	15,000,000.00

④支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上年同期
筹资保证金	500,000.00	64,240.51
拟发行短期融资券信用评级费用	50,000.00	
合计	550,000.00	

二、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	母公司对本企业的

							业的持 股比例	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四所述。

（二）关联方交易

（三）关联方往来款项余额

应付关联方款项

关联方名称	项目名称	期末账面余额		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	1,460,390.90		1,307,935.75	

三、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	一审审理中
合计			1,670,000.00	1,670,000.00	

除存在上述或有事项外，截止 2012 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

四、重大承诺事项

截止 2012 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

五、资产负债表日后事项

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。

六、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 2012 年 6 月 30 日，发行相关工作尚在申请办理中。

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。

七、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	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析组合提坏账准备的应收账款	111,325,571.12	100%	15079752.029	13.55%	96245819.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	111,325,571.12	100%	15079752.029	13.55%	96245819.09
类别	期初账面余额				
	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

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。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	85,650,043.78	76.94%	4,282,502.19	81,367,541.59
1—2年	15,162,059.27	13.62%	1,516,205.93	13,645,853.34
2—3年	987,471.89	0.89%	197,494.38	789,977.51
3—4年	537,309.47	0.48%	268,654.74	268,654.74
4—5年	868,959.55	0.78%	695,167.64	173,791.91
5年以上	8,119,727.16	7.29%	8,119,727.16	-
合计	111,325,571.12	100.00%	15,079,752.03	96,245,819.09
账龄结构	期初账面余额			
	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
-----	----------------	---------	---------------	---------------

(2) 本期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) 期末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
第一名	销售往来	6,643,895.82	1 年以内	5.97%
第二名	销售往来	6,483,089.70	1 年以内	5.82%
第三名	销售往来	4,952,440.93	1 年以内	4.45%
第四名	销售往来	3,992,100.95	1 年以内	3.59%
第五名	销售往来	3,846,476.13	1 年以内	3.46%
合计		25,918,003.53		23.28%

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	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	10,658,363.09	9.57%
合 计		10,658,363.09	9.57%

(二) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下：

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	5,505,870.13	100%	2,088,634.24	37.93%	3,417,235.89
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	5,505,870.13	100%	2,088,634.24	37.93%	3,417,235.89
类别	期初账面余额				
	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	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
-----	--------------	------	--------------	--------	--------------

注：期末账面余额中不存在期末单项金额重大并单项计提坏账准备或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项。

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	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	2,408,111.69	43.74%	120,405.58	2,287,706.11
1—2 年	1,139,241.80	20.69%	113,924.18	1,025,317.62
2—3 年	60,177.30	1.09%	12,035.46	48,141.84
3—4 年	104,976.64	1.91%	52,488.32	52,488.32
4—5 年	17,910.00	0.33%	14,328.00	3,582.00
5 年以上	1,775,452.70	32.25%	1,775,452.70	-
合 计	5,505,870.13	100%	2,088,634.24	3,417,235.89

账龄结构	期初账面余额			
	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

(2) 本期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) 期末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例
第一名	购地款	非关联方	900,000.00	5 年以上	16.35%
第二名	试验费	非关联方	727,985.00	1 年以内	13.22%
第三名	培训费	非关联方	360,000.00	1 年以内	6.54%
第四名	试验费	非关联方	216,000.00	2 年以内	3.92%
第五名	工程押金	非关联方	200,000.00	5 年以上	3.63%
合 计			2,403,985.00		43.66%

（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	本期增减额 (减少以“-”号填列)	期末账面余额
福建省永安轴承有限责任公司	成本法	83,764,848.42	83,764,848.42		83,764,848.42
福建省三明齿轮箱有限责任公司	成本法	65,998,344.00	65,998,344.00		65,998,344.00
福建金舵汽车转向器有限公司	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00
漳州市金驰汽车配件有限公司	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00
福建联合轴承有限公司	成本法	255,810.00	255,810.00		255,810.00
长沙波德冶金材料有限公司	成本法	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	0
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
新龙轴汽车技术(福建)有限公司	成本法	10,000,000.00	0	10,000,000.00	10,000,000.00
合计		269,599,002.42	253,206,578.33	6,392,424.09	259,599,002.42

(续上表)

被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
福建省永安轴承有限责任公司	88.29%	88.29%			4,919,207.47
福建省三明齿轮箱有限责任公司	90.34%	90.34%			3,305,435.77
福建金舵汽车转向器有限公司	90%	90%			
漳州市金驰汽车配件有限公司	90%	90%			
福建联合轴承有限公司	79.50%	79.50%			
长沙波德冶金材料有限公司	55%	55%			442,500.00
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	0	0			
福建红旗股份有限公司	45.65%	45.65%			
新龙轴汽车技术（福建）有限公司	100%	100%			
合计					8,667,143.24

注：本公司今年新投资了新龙轴汽车技术（福建）有限公司，主要从事汽车电子产品、汽车机电产品、汽车机械零部件产品的研发、生产与销售。

（四）营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

项 目	本期发生额	上年同期发生额
营业收入	248,592,488.13	291,097,025.24
其中：主营业务收入	235,959,555.29	259,049,073.81
其他业务收入	12,632,932.84	32,047,951.43
营业成本	156,375,864.97	187,419,535.17
其中：主营业务成本	149,964,609.60	160,873,698.26
其他业务成本	6,411,255.37	26,545,836.91

（2）按产品或业务类别分项列示如下：

产品名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
销售商品	235,959,555.29	149,964,609.60	259,049,073.81	160,873,698.26
材料及自制半成品让售	4,965,557.72	4,535,605.23	22,994,930.97	23,119,407.04
销售废料收入	2,555,512.16	58,397.22	3,251,772.95	77,161.75
租赁收入	3,269,722.49	2,083,869.00	3,683,334.73	1,252,470.15
其他	1,842,140.47	-266,616.08	2,117,912.78	2,096,797.97
合计	248,592,488.13	156,375,864.97	291,097,025.24	187,419,535.17

（4）主营业务按地区分项列示如下：

地区名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自营及委托出口	130,035,317.76	82,644,229.59	105,718,875.37	65,653,145.20
国内市场	118,557,170.37	73,731,635.38	185,378,149.87	121,766,389.97

合计	248,592,488.13	156,375,864.97	291,097,025.24	187,419,535.17
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(5) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例
第一名	38,279,611.11	15.40%
第二名	18,919,889.83	7.61%
第三名	15,647,136.58	6.29%
第四名	9,792,098.75	3.94%
第五名	9,638,626.62	3.88%
合计	92,277,362.90	37.12%

(五) 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下:

产生投资收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	8,224,643.24	5,104,240.35
兴业证券分红	3,012,826.90	
其他投资收益	2,836,265.65	1,422,217.83
合计	14,073,735.79	6,526,458.18

注：其他投资收益系委托贷款利息收入

(2) 投资收益按被投资单位列示如下:

被投资单位名称	本期发生额	上年同期发生额
兴业证券股份有限公司	3,012,826.90	4,519,240.35
长沙波德冶金材料有限公司		585,000.00
福建省永安轴承有限责任公司	4919207.47	
福建三明齿轮箱有限责任公司	5972805.34	
福建红旗股份有限公司	198695.08	
北京金东方科技发展有限公司	-29799.00	
合计	14,073,735.79	5,104,240.35

(六) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	70,207,457.03	62,633,523.05
加: 资产减值准备	1,690,163.45	3,250,332.40
固定资产折旧	8,039,981.15	6,966,786.23
无形资产摊销	437,993.58	492,078.00

补充资料	本期金额	上年同期金额
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）	-132,142.87	-75,415.41
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-63,360.00	33,434.16
财务费用（收益以“－”号填列）	2,376,268.00	-96,184.94
投资损失（收益以“－”号填列）	-14,073,735.79	-6,526,458.18
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,051,506.96	-334,296.11
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	5,371,053.86	
存货的减少（增加以“－”号填列）	14,758,992.44	15,045,805.40
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-36,436,008.06	-51,288,520.05
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-40,299,905.00	-44,321,372.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,928,264.75	-14,220,287.81
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	155,774,693.73	154,569,603.79
减：现金的年初余额	120,157,995.16	156,921,946.48
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额	80,000.00	
现金及现金等价物净增加额	35,536,698.57	-2,352,342.69

八、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

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

项目	本期发生额	上年同期金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,939,446.95	297,367.96
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	14,906,006.74	1,386,169.98
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	11,564,482.04	-33,434.16
1. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,355,533.29	263,104.47
2. 非经常性损益合计（影响利润总额）	29,765,469.02	1,913,208.25

项目	本期发生额	上年同期金额
减：所得税影响额	5,818,199.55	489,176.19
非经常性损益净额（影响净利润）	23,947,269.47	1,424,032.06
减：少数股东权益影响额	4,861,826.13	159,390.94
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	19,085,443.34	1,264,641.12
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	50,240,030.09	64,757,955.13

（二）净资产收益率和每股收益

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

本期利润	本期净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	5.75%	5.85%	0.231	0.231
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	4.17%	4.24%	0.167	0.167

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

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司

2012年8月16日

八、备查文件目录

- 1、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 2、 公司董事、高管人员签署的对本次半年报的书面确认意见；
- 3、 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：

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司

2012 年 8 月 16 日

附：董事和高级管理人员对公司 2012 年半年度报告的书面确认意见

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司董事和高级管理人员

对公司 2012 年半年度报告的书面确认意见

根据《证券法》第 68 条的规定、中国证监会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 3 号〈半年度报告的内容与格式〉》（2007 年修订）和《上海证券交易所股票上市规则》（2008 年修订）等有关规定的有关要求，我们作为公司的董事和高级管理人员在全面了解和审核公司 2012 年半年度报告后认为：

1、公司严格按照股份制公司财务制度规范运作，公司 2012 年半年度报告包含的信息公允、全面、真实地反映了公司本报告期的财务状况和经营成果等事项。

2、经公司财务会计部出具的公司《2012 年半年度报告会计报表及其附注（未经审计）》是客观、公正、真实的。

3、我们保证公司 2012 年半年度报告所披露的信息真实、准确、完整，承诺本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司董事签名：

曾凡沛 许厦生 陈晋辉 吴文祥 李文平

公司独立董事签名：

林志扬 叶少琴 肖伟

公司高级管理人员签名：

黄继新 陈晋辉 卢金忠

二〇一二年八月十六日