

# 福建龙溪轴承（集团）股份有限公司

FUJIAN LONGXI BEARING (GROUP) CO., LTD.

## 二 五年半年度报告



福建龙溪轴承（集团）股份有限公司董事会

二零零五年七月二十六日

## 目 录

第一节、 重要提示 .....	2
第二节、 公司基本情况 .....	2
第三节、 股本变动和主要股东持股情况 .....	5
第四节、 董事、 监事、 高级管理人员情况 .....	8
第五节、 管理层讨论与分析 .....	8
第六节、 重要事项 .....	18
第七节、 财务报告 .....	24
第八节、 备查文件 .....	72

## 第一节 重要提示

- 1、本公司董事会及董事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。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司董事长陈福胜先生、总经理冯忠铭先生、财务总监吴景询先生及会计机构负责人何惠川先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第二节 公司基本情况

### 一、基本情况简介：

- （一）公司法定中文名称：福建龙溪轴承（集团）股份有限公司  
公司法定英文名称：FUJIAN LONGXI BEARING（GROUP）CO.，LTD.
- （二）公司股票上市证券交易所：上海证券交易所  
股票简称：龙溪股份  
股票代码：600592
- （三）公司注册地址：福建省漳州市延安北路  
公司办公地址：福建省漳州市延安北路  
邮政编码：363000  
公司网址：<http://www.lx.com.cn>  
电子信箱：[cmn@lx.com.cn](mailto:cmn@lx.com.cn)
- （四）公司法定代表人：陈福胜
- （五）公司董事会秘书：曾凡沛  
联系地址：福建省漳州市延安北路  
联系电话：0596-2072091  
传 真：0596-2072136  
电子信箱：[zeng@lx.com.cn](mailto:zeng@lx.com.cn)  
公司证券事务代表：陈敏娜  
电子信箱：[cmn@lx.com.cn](mailto:cmn@lx.com.cn)
- （六）信息披露刊登报刊：《上海证券报》  
信息披露网站：<http://www.sse.com.cn>

半年度报告备置地点: 公司证券投资部

(七) 其他有关资料:

公司首次注册登记日期: 1997年12月24日

公司首次注册登记地点: 福建省漳州市延安北路。

公司变更登记日期及地点:

1999年10月30日在福建省工商行政管理局办理注册资本变更登记

2002年8月20日在福建省工商行政管理局办理注册资本变更登记

2004年11月10日在福建省工商行政管理局办理公司名称变更登记

变更登记时注册地点未发生变化, 仍为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: 350602158166297

## 二、主要财务数据和指标

表一、主要会计数据和财务指标

单位: 元

项 目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减(%)
流动资产	584,154,759.72	505,115,286.32	15.65
流动负债	208,992,756.19	113,282,043.58	84.49
总资产	799,518,186.95	686,207,158.29	16.51
股东权益(不含少数股东权益)	554,552,362.21	549,120,735.87	0.99
每股净资产	3.70	3.66	0.99
调整后的每股净资产	3.65	3.62	0.83
项 目	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
净利润	35,616,298.20	24,478,122.45	45.50
扣除非经常性损益后的净利润	35,025,899.24	22,727,274.26	54.11
每股收益	0.237	0.163	45.50
净资产收益率(%)	6.42	4.68	1.74
经营活动产生的现金流量净额	26,827,756.98	11,820,377.84	126.96

表二、非经常性损益项目和金额：

单位：元

项 目	金 额
各种形式的政府补贴	251,200.00
短期投资收益	340,397.26
扣除资产减值准备后其他各项营业外收入、支出	289,595.22
扣所得税影响数	-290,793.52
合 计	590,398.96

表三、利润表附表（按中国证监会关于发布《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的通知计算的净资产收益率和每股收益）

报告期利润	金额（元）	净资产收益率（%）				每股收益（元）			
		报告期		上年同期		报告期		上年同期	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	86,569,090.48	15.61	15.40	13.90	13.72	0.577	0.577	0.485	0.485
营业利润	49,960,196.29	9.01	8.89	8.99	8.87	0.333	0.333	0.313	0.313
净利润	35,616,298.20	6.42	6.34	4.68	4.62	0.237	0.237	0.163	0.163
扣非经营性损益后的净利润	35,025,899.24	6.32	6.23	4.34	4.29	0.234	0.234	0.152	0.152

### 第三节 股本变动及股东情况

#### 一、股本变动情况：

报告期内，本公司股本总数及股本结构均无变化。报告期末，本公司的股本结构如下：（单位：股）

股本结构	本次变动前	本次变动增减						本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
<b>一、未上市流通股份</b>								
1、发起人股份	100,000,000							100,000,000
其中：								
国家持有股份	55,392,000							55,392,000
境内法人持有股份	44,608,000							44,608,000
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	100,000,000							100,000,000
<b>二、已上市流通股份</b>								
1、人民币普通股	50,000,000							50,000,000
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
已上市流通股份合计	50,000,000							50,000,000
<b>三、股份总数</b>	150,000,000							150,000,000

## 二、报告期末股东总数：14177 名

## 三、公司前十名股东及前十名流通股股东持股情况：（单位：股）

## 1、前十名股东情况：

股东名称	年度内增减	年末持股数（股）	比例（%）	股份类别	质押或冻结股份数量	股东性质
漳州市机电投资有限公司	0	55,392,000	36.93	未流通	无	国有股东
漳州片仔癀集团公司	0	15,922,000	10.61	未流通	无	国有股东
万利达集团有限公司	0	14,857,000	9.90	未流通	无	其他
中国工程与农业机械进出口总公司	0	11,329,000	7.55	未流通	无	国有股东
中国农业银行 - 富国天瑞强势地区精选混合型开放式证券投资基金	3,465,106	3,465,106	2.31	已流通	未知	其他
福建多棱钢业集团有限公司	0	2,500,000	1.67	未流通	无	其他
中国农业银行 - 银河稳健证券投资基金	2,334,734	2,334,734	1.56	已流通	未知	其他
中国工商银行 - 银河银泰理财分红证券投资基金	2,175,423	2,175,423	1.45	已流通	未知	其他
汉博证券投资基金	2,061,584	2,061,584	1.37	已流通	未知	其他
中国银行 - 嘉实成长收益型证券投资基金	1,992,910	1,992,910	1.33	已流通	未知	其他
前十名股东关联关系或一致行动的说明	<p>（1）非流通股股东无关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；</p> <p>（2）流通股股东的关联关系：中国农业银行 - 富国天瑞强势地区精选混合型开放式证券投资基金和汉博证券投资基金属于富国基金管理公司管理控制的基金管理公司；中国农业银行 - 银河稳健证券投资基金和中国工商银行 - 银河银泰理财分红证券投资基金属于银河基金管理公司管理控制的基金管理公司；其他流通股股东本公司未知其关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。</p>					

## 2、前十名流通股东情况：

股东名称（全称）	期末持有流通股的数量（股）	种类（A、B、H股或其它）
中国农业银行 - 富国天瑞强势地区精选混合型开放式证券投资基金	3,465,106	A
中国农业银行 - 银河稳健证券投资基金	2,334,734	A
中国工商银行 - 银河银泰理财分红证券投资基金	2,175,423	A
汉博证券投资基金	2,061,584	A
中国银行 - 嘉实成长收益型证券投资基金	1,992,910	A
中国工商银行 - 安信证券投资基金	1,660,000	A
申银万国 - 花旗 - UBS LIMITED	1,374,192	A
招商证券 - 渣打 - ING BANK N.V.	987,437	A
银丰证券投资基金	984,266	A
国泰君安 - 建行 - 香港上海汇丰银行有限公司	733,892	A
前十名流通股股东存在关联关系或一致行动的说明	中国农业银行 - 富国天瑞强势地区精选混合型开放式证券投资基金和汉博证券投资基金属于富国基金管理公司管理控制的基金管理公司；中国农业银行 - 银河稳健证券投资基金、中国工商银行 - 银河银泰理财分红证券投资基金和银丰证券投资基金属于银河基金管理公司管理控制的基金管理公司；其他流通股股东本公司未知其关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。	
前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明	非流通股股东与流通股股东之间不存在关联关系，第九名流通股股东与前十名股东中的第六、七名股东存在关联关系，第一名流通股股东与第四名流通股股东存在关联关系，未知其他前十名流通股股东与前十名股东之间的关联关系。	

## 四、公司控股股东变更情况：

报告期内，公司控股股东未发生变更，仍为漳州市机电投资有限公司。

## 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

- (一) 报告期内公司董事、监事、高级管理人员无持有公司股票。
- (二) 公司报告期内没有发生董事、监事、高级管理人员新聘和解聘情况。

## 第五节 管理层讨论与分析

### 一、公司管理层的讨论和分析：

报告期内，公司坚持以效益为中心，牢固树立科学发展观，正确把握市场形势，注重新产品开发和产品结构的调整，合理配置资源，积极根据市场变化组织生产。强化内部管理和成本控制，继续推行卓有成效的“挖掘潜力、降低成本”活动，从而有效地克服了原材料涨价的巨大压力；加强产业、技术、管理、机制等方面的改革创新，强化企业执行力，增强企业快速反应能力和持续发展能力，生产经营继续保持良性发展。2005年上半年完成销售收入23,613.14万元、实现净利润3,561.63万元，分别比去年同期增长28.42%、45.50%。

### (一) 财务状况简要分析：

(单位：元)

项目名称	期末数	上年度期末数	增减额	增减幅度
货币资金	213,401,680.72	256,352,571.31	-42,950,890.59	-16.75%
应收票据	45,716,777.81	9,763,828.50	35,952,949.31	368.23%
应收账款	114,379,462.90	61,011,566.32	53,367,896.58	87.47%
存货	153,559,164.79	123,409,802.39	30,149,362.40	24.43%
固定资产净值	148,374,437.90	111,881,237.45	36,493,200.45	32.62%
在建工程	17,393,196.67	23,522,039.83	-6,128,843.16	-26.06%
短期借款	31,500,000.00	14,500,000.00	17,000,000.00	117.24%
应付票据	10,535,000.00	8,205,000.00	2,330,000.00	28.40%
应付账款	63,232,193.77	38,842,026.76	24,390,167.01	62.79%
预收账款	6,323,127.21	4,432,714.77	1,890,412.44	42.65%
应付工资	26,627,426.38	17,359,604.80	9,267,821.58	53.39%
应付股利	10,665,488.69	234,341.90	10,431,146.79	4451.25%
应交税金	25,808,394.60	4,210,702.30	21,597,692.30	512.92%
其他应付款	17,601,256.45	10,505,058.99	7,096,197.46	67.55%
预提费用	2,293,344.36	951,181.82	1,342,162.54	141.10%
长期借款	5,000,000.00	-	5,000,000.00	100%
少数股东权益	23,035,588.55	15,572,469.56	7,463,118.99	47.93%

说明：

（1）货币资金减少主要是期末母公司已将 3300 万元的现金股利全部支付，及至报告期末各技改项目资金的投入。

（2）应收票据的增加主要是母公司销售新增加未到期的银行承兑汇票 1175 万元，子公司福建省永安轴承有限公司（简称“永安轴承”）新增 415 万元及新增合并子公司福建省三明齿轮箱有限公司（简称“三齿公司”）增加 2005 万元。

（3）应收帐款的增加主要是母公司销售增长及部分国外客户以信用证进行结算增加 844 万元，子公司永安轴承货款跨期结算增加 545 万元，子公司福建金柁汽车转向器有限公司（简称“福建金柁”）货款跨期结算增加 592 万元，及新合并子公司三明齿轮增加 3292 万元。

（4）存货增加主要是子公司永安轴承新增原辅材料与在制品储备 227 万元，新合并子公司三齿公司增加 3270 万元，子公司福建金柁转向器及其配件储备减少 671 万元。

（5）固定资产净值的增加主要是新增合并子公司三齿公司增加 3230 万元及子公司永安轴承的项目固定资产投产及折旧提取的增加 627 万元。

（6）在建工程的减少主要是子公司永安轴承项目投产交付使用减少 600 万元。

（7）短期借款增加主要是子公司永安轴承增加流动资金贷款 1000 万元，及新增合并子公司三齿公司增加流动资金贷款 700 万元。

（8）应付票据增加主要是子公司永安轴承承付到期的银行承兑汇票减少 742 万元，及新增合并子公司三齿公司增加未到期的银行承兑汇票 975 万元。

（9）应付账款增加主要是母公司发票未到暂估增加 195 万元，子公司永安轴承暂估入库发票已到冲减 32 万元，子公司福建金柁发票到冲回暂估减少 393 万元，及新增合并子公司三齿公司增加未付货款 1892 万元。

（10）预收账款增加主要是新增合并子公司三齿公司的预收订货款 196 万元。

（11）应付工资增加主要是新增合并子公司三齿公司结余工效挂钩工资 867 万元。

（12）应付股利增加主要是母公司支付原来支付国有股股利减少 23 万元，子公司永安轴承应付少数股东股利增加 93 万元，及新增合并子公司三齿公司重组前未付的股东股利 973 万元。

（13）应交税金增加主要是母公司所得税季度缴交新增 664 万元，子公司永安轴承新增 37 万元，子公司福建金柁新增 81 万元，及新增合并子公司三齿公司未结算的所得税等增加 1374 万元。

(14)其他应付款增加主要是母公司补充养老金及经营风险等款项未付新增 136 万元，及新增合并子公司三齿公司未结算的半年奖金等增加 404 万元，子公司漳州金驰汽车配件有限公司（简称“漳州金驰”）新增 181 万元。

(15)预提费用增加主要是母公司预提未结算的电费及土地租金增加 51 万元，子公司永安轴承预提未结算的加工费及电费增加 78 万元，及新增合并子公司三齿公司预提未结算利息 4 万元。

(16)流动负债合计的增加主要是受以上项目影响及新增合并子公司三齿公司增加 7480 万元。

(17)长期借款增加主要是新增合并子公司三齿公司未到的技改项目借款 500 万元。

(18)少数股东权益增加主要是新增合并子公司三齿公司的少数股东 780 万元，及其他少数股东按权益法核算及股利分配减少 34 万元。

## （二）经营成果简要分析：

（单位：元）

项 目	本期数	上年同期数	增减额	增减幅度
主营业务收入	236,131,410.51	183,878,815.98	52,252,594.53	28.42%
主营业务成本	147,393,621.34	109,764,125.67	37,629,495.67	34.28%
主营业务税金及附加	2,168,698.69	1,382,067.48	786,631.21	56.92%
主营业务利润	86,569,090.48	72,732,622.83	13,836,467.65	19.02%
期间费用	37,855,965.44	26,767,848.71	11,088,116.73	41.42%
营业利润	49,960,196.29	47,004,399.19	2,955,797.10	6.29%
投资收益	1,699,542.67	-5,816,462.81	7,516,005.48	129.22%
补贴收入	251,200.00	1,360,800.00	-1,109,600.00	-81.54%
利润总额	52,200,534.18	42,378,097.31	9,822,436.87	23.18%
净利润	35,616,298.20	24,478,122.45	11,138,175.75	45.50%

说明：

(1) 主营业务收入的增加主要是母公司关节轴承销售收入增加 2298 万元，子公司永安轴承新增销售收入 824 万元，子公司福建金柁因受东南汽车销售量及降价因素的影响减少销售收入 1825 万元，子公司漳州金驰新增销售收入 18 万元及新增合并子公司福建省联合轴承有限公司（简称“联合轴承”）增加 149 万元与三齿公司增加 3764 万元。

(2) 主营业务成本的变动主要是母公司主营业务收入增长增加成本 996 万元，子

公司永安轴承新增销售收入增加成本 1358 万元，子公司福建金柁主营业务收入降低减少成本 1301 万元，子公司漳州金驰新增销售收入增加成本 14 万元，及新增合并子公司联合轴承增加 129 万元与三齿公司增加 2567 万元。

（3）主营业务税金及附加增加主要是母公司新增主营业务收入增加 56 万元，子公司永安轴承受进项抵扣影响减少 12 万元，子公司福建金柁受进项抵扣影响增加 13 万元，及新增合并子公司三齿公司增加 20 万元。

（4）主营业务利润的增加主要是母公司增销毛利率较高的关节轴承增加 1243 万元，子公司永安轴承受钢材涨价影响毛利率降低减少 522 万元，子公司福建金柁受主营业务收入降低及降价影响减少 538 万元，及新增合并子公司联合轴承增加 18 万元与三齿公司增加 1176 万元。

（5）期间费用增加主要是母公司主营业务收入增长增加 460 万元，子公司永安轴承利息收入增加减少 191 万元，子公司福建金柁受坏账提取的影响增加 75 万元，及新增合并子公司联合轴承增加 16 万元与三齿公司增加 756 万元。

（6）营业利润增加主要是母公司主营业务收入增长增加 790 万元，子公司永安轴承受钢材涨价毛利率降低影响减少 350 万元，子公司福建金柁受受主营及降价影响减少 618 万元，及新增合并子公司联合轴承增加 2 万元与三齿公司增加 459 万元。

（7）投资收益的增加主要是母公司按权益法确认的收益比上年同期增加的影响。

（8）补贴收入减少主要是子公司福建金柁本年度未获得漳州市政府推进工业化进程奖励减少 105 万元。

（9）利润总额的增加主要是母公司受主营增长影响增加 1310 万元，子公司永安轴承受钢材涨价毛利率降低影响减少 326 万元，子公司福建金柁受受主营及降价影响减少 723 万元，及新增合并子公司联合轴承增加 2 万元与三齿公司增加 462 万元。

（10）净利润增加主要是受利润增长及国产设备购置抵免新增实现所得税 155 万元的影响。

## 二、报告期内经营情况：

### （一）主营业务的范围及其经营情况

#### 1、公司主营业务经营情况的说明

公司的主要业务是生产、经营关节轴承、深沟球轴承及汽车配件等机械基础件、配套件产品，同时，通过子公司福建省永安轴承有限责任公司从事AG系列轴承、精密圆锥滚子轴承的生产和经营；通过子公司福建金柁汽车转向器有限公司从事汽车动力转向器的

生产和经营;通过子公司漳州市金驰汽车配件有限公司从事消声器、自润滑材料和轴套的生产和经营;通过子公司福建省三明齿轮箱有限责任公司从事齿轮及变速箱的生产和经营。公司主营核心业务是研发、生产、销售关节轴承等特种轴承。公司所处的行业及主营业务范围未发生变化。

## 2、占报告期主营业务收入或主营业务利润10%(含10%)的行业或产品 (单位:元)

分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
轴承产品	177,426,305.77	103,766,087.82	41.52	22.58	31.46	-3.95
齿轮与变速箱	37,638,473.83	25,674,061.74	31.79	—	—	—
汽车配件	21,066,630.92	17,953,471.78	14.78	-46.17	-41.77	-6.45
合计	236,131,410.52	147,393,621.34	37.58	28.42	34.28	-2.73
分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
轴承产品	177,426,305.77	103,766,087.82	41.52	22.58	31.46	-3.95
齿轮与变速箱	37,638,473.83	25,674,061.74	31.79	—	—	—
关联交易	0	0	0	/	/	/
关联交易的定价原则	无					

## 3、主营业务收入分地区分部情况表: (单位:元)

项目	报告期	上年同期	报告期比上年同期增减(%)
国外	84,916,285.82	49,575,909.60	71.29
国内	151,215,124.69	134,302,906.38	12.59
合计	236,131,410.51	183,878,815.98	28.42

4、报告期内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为0万元。

**(二) 报告期内利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力重大变化的说明：****1、主营业务收入结构发生重大变化的说明。**

产品	2005年1—6		2004年度		比例增减
	金额	比例	金额	比例	
轴承产品	177,426,305.77	75.14%	263,838,700.33	84.14%	-9.00%
齿轮与变速箱	37,638,473.83	15.94%			15.94%
汽车转向器	20,241,560.05	8.57%	48,308,912.82	15.41%	-6.83%
其他汽车配件	825,070.87	0.35%	1,414,277.14	0.45%	-0.10%
合计	236,131,410.52	100.00%	313,561,890.29	100.00%	—
内部抵销			520,799.91	0.17%	
合计			313,041,090.38	99.83%	

说明：报告期内公司产品结构发生变化的原因：（1）公司对三齿公司股权收购及增资事项于2005年4月实施完成，收购和增资事项实施完成后，公司持有三齿公司90.34%股权。根据会计制度的规定，公司将三齿公司2005年第二季度的报表纳入合并范围，报告期内新增三齿公司主营业务收入37,638,473.83元。（2）汽车配件销售价格的下降，并且由于汽车整车销售因竞争激烈销量减少进而对汽车配件的需求量降低，导致汽车配件销售收入下降。

**2、主营业务盈利能力(毛利率)与上年度相比发生重大变化的说明：****毛利率变化情况表**

产品	2005年1—6	2004年度	增减
轴承产品	41.52%	45.27%	-3.75%
齿轮与变速箱	31.79%		
汽车转向器	13.69%	21.33%	-7.64%
其他汽车配件	41.54%	47.79%	-6.25%
合计	37.58%	41.59%	-4.01%
内部抵销			
合计	37.58%	41.67%	-4.09%

说明：报告期内毛利率37.58%，上年度毛利率41.67%，报告期比上年度下降了4.09%。报告期内综合毛利率下降的主要原因是：（1）受钢材提价影响，深沟球轴承、精密圆锥滚子轴承、AG轴承、英制轴承等产品毛利率有所降低；（2）汽车配件产品销售价格下降导致其毛利率下降；（3）新增三齿公司主营业务收入的产品毛利率低于公司整体平均水平；（4）虽然公司加大关节轴承系列中新产品的开发和产品结构调整步伐，扩大毛利率较高的自润滑大型、特大型等特种关节轴承的销售，但由于报告期内新增三齿公司主营业务收入37,638,473.83元，占公司主营业务收入的15.94%，导致毛利率较高的关节轴承产品占主营业务收入的比例下降。

3、报告期内利润构成与上年度相比没有发生重大变化。

（三）报告期内，无其他对报告期净利润产生重大影响的经营业务活动。

#### （四）控股子公司情况

单位：万元

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
福建省永安轴承有限责任公司	制造业	AG轴承和精密圆锥滚子轴承	9264.40	16590.43	425.26
福建金柁汽车转向器有限公司	制造业	汽车转向器	500.00	3715.54	90.67
漳州市金驰汽车配件有限公司	制造业	减震器、消声器、汽车配件、自润滑材料和轴套	500.00	775.04	5.46
福建省联合轴承有限公司	贸易业	轴承、轴承零件等产品	52.00	255.56	1.97
福建省三明齿轮箱有限责任公司	制造业	齿轮及变速箱	4988.00	16045.06	837.24

1、福建省永安轴承有限责任公司：截止2005年6月30日资产总额16590.43万元，净资产10263.69万元；2005年1~6月份实现销售收入6365.27万元，净利润425.26万元。

2、福建金柁汽车转向器有限公司：截止2005年6月30日资产总额3715.54元，净资产2707.60万元；2005年1~6月份实现销售收入2024.17万元，净利润90.67万元。

3、漳州市金驰汽车配件有限公司：截止2005年6月30日资产总额775.04万元，净资产507.34万元；2005年1~6月份实现销售收入82.51万元，净利润5.46万元。

4、福建省联合轴承有限公司：截止2005年6月30日资产总额255.56万元，净资产

83.98万元;2005年1~6月份实现销售收入149.07万元,净利润1.97万元。

5、福建省三明齿轮箱有限责任公司:截止2005年6月30日资产总额16045.06元,净资产8076.75万元;2005年1~6月份实现销售收入7022.73万元,净利润837.24万元。

(五)报告期内,公司未有来自单个参股公司的投资收益达到公司净利润的10%以上。

#### **(六) 经营中的问题及对策:**

1、问题:(1)随着国家宏观调控政策的落实,基本建设规模得到控制,工程机械行业的增长速度回落,轴承配套量也将有所减少;(2)国家开始进行人民币汇率制度改革,人民币对美元升值2%。

2、对策:把握机遇,攻坚克难,用创新发展的理念克服前进中的困难,依靠改革创新、技术进步和管理优化,实现企业持续、协调、和谐发展。

(1)应对宏观调控的对策:抢抓机遇拓展市场,以技术引导市场,加大新产品市场拓展,扩大产品配套用户的行业幅度和市场幅度,实现销售收入稳步增长;提高自主创新能力,加快高技术、高附加值新产品开发,谋求长期竞争优势;改革、创新管理机制,强化企业执行力,积极推进新装备、新工艺、新材料引用和“挖掘潜力、降低成本”工作,促进运营管理的精细化;加强项目和子公司管理,提高投资效益。

(2)应对人民币升值的对策:公司国际贸易的风险意识较强,在长期的合作中已与国内外经销商建立风险共担、利益共享的互利共赢合作机制,这种机制在过去的出口退税率调整(退税率由17%降至13%)及历次汇率变动中均得到很好的遵循,实现了互利共赢的目标,本次人民币升值2%对公司的赢利能力影响甚微;采取积极措施加大美国、日本及其他新兴市场的开拓,扩大出口数量,实现规模效益;深入细致研究跨国公司的全球采购规则,有的放矢地拓展直接为跨国公司主机配套的市场份额,提高出口产品价格和效益。

### **三、公司投资情况:**

#### **(一) 报告期内,募股资金投资情况:**

##### **1、募集资金总体使用情况:**

公司于2002年通过首次发行募集资金28,669.00万元,已累计使用22,464.17万元,其中本年度已使用8052.91万元,尚未使用6204.83万元,尚未使用募集资金存放在公司募集资金专户以及控股子公司福建省永安轴承有限责任公司专用存款帐户中。

##### **2、募集资金承诺项目情况:**

## 募集资金运用项目投资进度表

单位: 万元

承诺项目	承诺项目投资总额	承诺募集资金投资总额	是否变更	项目实际投资总额	募集资金投资总额	项目进度	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
年产100万套特种关节轴承技改	7,000	2,200	否	3,663.49	2,200	完工	1833	1742.04	是	是
低温真空等离子体渗硫技术产业化一期工程技改	12,000	12,000	是	1,534.78	1,534.78	-	-	-	否	否
企业技术中心升级改造	2,000	2,000	否	1,024.96	1,024.96	建设中	-	-	否	-
带锁口带座杆端关节轴承技改	5,500	5,500	否	4,213.17	4,213.17	建设中	1399	180.29	否	是
出资对福建省永安轴承有限责任公司增资项目 其中：	10,000	6,969	否			-	-			
扩大AG轴承出口技改	2,990	2,990	否	1982.87	1982.17	建设中	665	32.00	否	是
扩大精密圆锥滚子轴承出口技改	4,800	3,979	否	3979.00	3979.00	完工	1249	461.17	否	是
补充永安轴承流动资金	2,210	—	—	—	—	—	—	-	-	-
<b>合计</b>	36,500	28,669		16,398.27	14,934.08	—	-	2415.50	-	-

说明：

(1) 年产100万套特种关节轴承技改项目：新增销售收入4977.26万元，新增利润总额1742.04万元；

带锁口带座杆端关节轴承技改项目：新增销售收入515.10万元，新增利润总额180.29万元；

扩大AG轴承出口技改项目：新增销售收入177.70万元，新增利润总额32.00万元；

扩大精密圆锥滚子轴承出口技改项目：新增销售收入3294.08万元，新增利润总额461.17万元。

(2) 未达到计划进度的说明：带锁口带座杆端关节轴承技改、技术中心升级改造、扩大AG轴承出口技改、扩大精密圆锥滚子轴承出口技改：项目资金到位时间比预计延迟，同时为确保项目实施质量，慎重投资，公司在项目的工艺设备研究、设备选型、质量控制等方面占用时间较多，影响了投资进度。

(3) 变更原因及变更程序说明：公司原计划投资12,000万元的低温真空等离子体渗硫技术产业化一期工程技改项目由于市场竞争日趋激烈和该项目产品批量生产成本较高，市场竞争力下降，为了更好地发挥募集资金的使用效率，使募集资金尽快产生效益，

经2005年3月28日召开的公司2005年第一次临时股东大会审议通过，同意不再投资该项目，并将该项目所涉及尚未使用的募集资金10,400万元的用途变更，其中6600万元变更为公司收购三齿公司部分股权并增资三齿公司用于技术改造，3800万元用于开发、生产新型复合材料及产品项目（具体内容详见《公司三届五次董事会暨召开2005年第一次临时股东大会的公告》、《公司关于变更部分募集资金用途的公告》、《公司三届六次董事会决议暨修改2005年第一次临时股东大会会议案内容的公告》、《公司二 五年第一次临时股东大会决议公告》）。

### 3、变更项目情况

单位：万元

变更投资项目的资金总额	10,400.00						
变更后的项目	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	实际投入金额	预计收益	产生收益金额	是否符合计划进度	是否符合预计收益
收购三齿公司股权并增资三齿公司用于技术改造项目	低温真空等离子体渗硫技术产业化一期工程技术改造项目	6600.00	6599.83	1893.00	1249.61	是	是
新型复合材料技改项目		3800.00	929.56	600.00	0	是	是
合计	—	10,400.00	7529.39	2493.00	1249.61	—	—
未达到计划进度和收益的说明	无						

#### 说明：

根据公司2005年3月28日召开的2005年第一次临时股东大会关于收购三齿公司部分股权的决议和关于变更部分募集资金用途的决议及股权收购实施情况，以募集资金出资3391.9367万元受让三齿公司83.32%股权，其中：出资17,215,400.00元受让三齿公司45.48%的国有股权，出资16,703,967.00元受让三齿公司部分内部职工持有的三齿公司37.84%股权；根据公司2005年3月28日召开的2005年第一次临时股东大会关于对三齿公司增资的决议和关于变更部分募集资金用途的决议及2005年3月29日召开的三届七次董事会关于批准三齿公司增资协议书的决议，以募集资金32,078,977.00元对三齿公司进行单方面增资。上述股权收购和增资事项已实施完成，本公司持有三齿公司90.34%股权。三齿公司2005年1~6月份实现销售收入7022.73万元，实现利润总额1249.61万元。公司由于该项目1~6月新增合并销售收入3764.00万元，实现投资收益554.00万元。

#### （二）报告期内，公司无非募集资金重大投资。

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理方面：

报告期内，公司严格按照现代企业制度的有关要求规范运作，并在日常工作中不断完善法人治理机制，建立完善各项内部管理制度和公司治理制度，保证了公司生产经营、资本运作工作的良好开展。报告期内，根据《上海证券交易所股票上市规则》（2004年修订稿）、《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》（证监发[2004]118号）、《关于督促上市公司修改公司章程的通知》（证监公司字[2005]15号）和上海证券交易所3月25日发布的《2004年年度报告工作备忘录第十二号——关于修改公司章程的通知》的要求，公司2005年5月11日召开的公司2004年度股东大会审议通过了《关于修改公司章程》的议案、关于修改《股东大会议事规则》的议案、关于修改《董事会议事规则》的议案、关于修改《监事会议事规则》的议案、关于修改《公司独立董事制度》的议案，对公司章程及其附件等公司制度进行补充和完善，进一步规范了公司运作。

### 二、2004年度及2005年中期的利润分配及公积金转增股本方案：

1、2004年度利润分配及公积金转增股本方案：经厦门天健华天有限责任会计师事务所审计，公司2004年度实现净利润50,518,937.93元，根据《公司法》及公司章程等有关规定提取10%的法定盈余公积金5,051,893.79元和提取10%的法定盈余公益金5,051,893.79元后，加上年初未分配利润48,062,681.09元，扣除2004年已分配的2003年度股利3,000.00万元，可供股东分配的利润（未分配利润）为58,477,831.44元。根据公司实际情况，2004年度以总股本15,000.00万股为基数，向全体股东实施每10股派发现金股利2.20元（含税），共计3,300.00万元，其余未分配利润结转下年度；资本公积金不转增股本。（三届七次董事会决议公告详见2005年3月31日《上海证券报》）。

该分配方案已经2005年5月11日召开的2004年度股东大会审议通过（2004年度股东大会决议公告详见2005年5月12日《上海证券报》），现金股利于2004年6月24日派发完毕（公司2004年度分红派息实施公告详见2005年6月15日《上海证券报》）。

2、2005年中期实现的利润不分配，资本公积金不转增股本。

### 三、公司无报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

四、公司报告期内发生的或以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及资产重组事项。

### 1、重大资产收购事项：

根据 2005 年 3 月 28 日召开的公司 2005 年第一次临时股东大会关于受让三齿公司部分股权的决议（同意出资 3600 万元收购三齿公司部分股权，其中：出资 17,215,400.00 元受让三齿公司 45.48% 的国有股权，出资总额不超过 1900 万元受让三齿公司部分内部职工持有的部分股权）及股权收购实施情况，以募集资金出资 3391.9367 万元受让三齿公司 83.32% 股权，其中：出资 17,215,400.00 元受让三齿公司 45.48% 的国有股权，出资 16,703,967.00 元受让三齿公司部分内部职工持有的三齿公司 37.84% 股权。上述股权收购事项已 2005 年 4 月实施完成，三齿公司已于 2005 年 4 月 18 日办理工商变更登记手续，所涉及的产权权已全部过户，所涉及的债权债务都已全部转移。

受让三齿公司国有股权事项：该资产的帐面价值为 17,214,570.84 元，实际购买金额为 17,215,400.00 元，本次收购价格的确定依据是以经厦门天健华天有限责任会计师事务所审计的三齿公司 2004 年 10 月 31 日净资产（厦门天健华天所审（2005）NZ 字第 0063 号）为依据，经协商以所受让三齿公司 45.48% 股权对应的净资产值按 1：1 的价格受让，该收购项目已实施完成，该资产自收购日起至年末为上市公司贡献的净利润为 3,807,751.46 元，占利润总额的 7.29%。（已于 2005 年 1 月 15 日刊登在《上海证券报》）。

受让三齿公司部分内部职工持有的部分股权：该资产的帐面价值为 16,703,883.09 元，实际购买金额为 16,703,967.00 元，本次收购价格的确定依据是以经厦门天健华天有限责任公司会计师事务所审计的 2005 年 2 月 28 日三齿公司每单位注册资本所对应的净资产值（厦门天健华天所审（2005）NZ 字第 0341 号）为作价依据，以所受让的三齿公司股权对应的净资产值按 1：1 的价格受让，该收购项目已实施完成，该资产自收购日起至年末为上市公司贡献的净利润为 1,170,463.37 元，占利润总额的 2.24%。（已于 2005 年 3 月 31 日刊登在《上海证券报》）。

收购三齿公司部分股权是从公司整体发展战略出发的，三齿公司主导产品与我司现有主导产品技术相近、主要配套市场相同，而且具有较好的营利能力和发展前景，我司收购三齿公司国家股和内部职工持有的部分股权而成为其第一大股东后可以直接进入齿轮及变速箱制造领域，扩大公司的主营业务范围，实现相关多元发展，提升公司的竞争能力，提高公司持续盈利能力，维护公司和全体股东的利益。

2、公司无报告期内发生的或以前期间发生但持续到报告期的重大资产出售及资产重组事项。

### 五、报告期内发生的或以前期间发生但持续到报告期的重大关联交易事项：

1、2001年3月21日，公司与北京金东方科技发展有限公司（下称“北京金东方”）就北京金东方许可公司使用其“大型工业化合成等离子体渗硫炉”实用新型专利技术实施产业化的有关事宜签订了《专利实施许可合同》，该合同约定：按项目纯利润的5%提成，于每年一月以双方确认该合同产品上年纯利润为基数，按比例计算使用费并将款项汇入北京金东方指定帐户。

由于该项技术产业化还在实施中，尚未产生收益，故截止报告期末，公司未因使用该项技术支付使用费。

2、本公司与漳州市国有资产投资经营有限公司于2001年4月10日签订的土地使用权租赁合同，2004年8月漳州市国有资产投资经营有限公司与漳州市机电投资有限公司签订土地划转协议，上述土地使用权划归漳州市机电投资有限公司所有并继续履行本公司与漳州市国有资产投资经营有限公司签订的《土地使用权租赁合同》，变更后为本公司租赁漳州市机电投资有限公司所有的本公司厂区南区用地面积17,670.00平方米、北区用地面积22,826.20平方米、北区用地面积11,239.52平方米，租赁期限自租赁合同生效日起至2051年3月16日，年租金82.02万元，款项于年终结算；同时将为使用北区用地II地块先期支付的造地费用5,396,292.25元（本期余额为3,755,892.25元）用以逐年抵付租金，本期已预提41.01万元，拟于年终结算抵销。

### 3、关联债权债务往来：

（单位：元）

关联方	关联关系	上市公司向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		借方发生额	期末余额	借方发生额	期末余额
漳州市机电投资有限公司	控股股东	0	3,755,892.25	0	0
合计	-	0	3,755,892.25	0	0

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额为0元，余额为3,755,892.25元。

说明：关联债权债务形成的原因及清偿情况：将为使用北区用地II地块先期支付的造地费用5,396,292.25元（2004年12月31日的余额为3,755,892.25元），用以逐年抵付土地租金。

## 六、重大合同

1、公司报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产事项。

（1）公司报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的重大租赁其他公司资产事项：

详见本节“五、报告期内发生的或以前期间发生但持续到报告期的重大关联交易事项第2点”

（2）公司无报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的重大托管、承包其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产事项。

2、公司报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的重大担保合同。

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期 (协议签署日)	担保金额 (万元)	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
福建三明 三重铸锻 有限公司	2004.09.29	100	连带责任	2004.09.29~2005.07.29	否	否
	2005.01.04	200	连带责任	2005.01.04~2005.10.04	否	否
	2005.01.25	200	连带责任	2005.01.25~2006.01.25	否	否
齐齐哈尔 二机床 (集团)三 明制造 有限公司	2004.11.19	80	连带责任	2004.11.19~2005.10.21	否	否
	2004.12.10	100	连带责任	2004.12.10~2005.11.01	否	否
	2004.12.20	80	连带责任	2004.12.20~2005.11.11	否	否
	2004.12.24	50	连带责任	2004.12.24~2005.11.21	否	否
	2004.11.01	90	连带责任	2004.11.01~2005.06.13	是	否
	2004.11.08	100	连带责任	2004.11.08~2005.07.11	否	否
	2004.11.09	50	连带责任	2004.11.09~2005.07.29	否	否
	2004.11.09	50	连带责任	2004.11.09~2005.08.11	否	否
	2004.11.10	100	连带责任	2004.11.10~2005.08.29	否	否
	2004.11.12	100	连带责任	2004.11.12~2005.09.21	否	否
	2004.11.16	100	连带责任	2004.11.16~2005.10.11	否	否
	2005.03.03	100	连带责任	2005.03.03~2006.03.03	否	否
2005.03.30	100	连带责任	2005.03.30~2006.03.30	否	否	

报告期内担保发生额合计	1445.44 万元
报告期内担保余额合计	1364.13 万元
公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对控股子公司担保发生额合计	0
报告期末对控股子公司担保余额合计	0
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额	1445.44 万元
担保总额占公司净资产的比例	2.61%
公司违规担保情况	
为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额	0
违规担保总额	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	上述贷款现处于正常的还款期内，但仍存在连带清偿责任的风险
担保情况说明	<p>公司于 2005 年 4 月完成对三齿公司股权收购和增资事项，实现对三齿公司的绝对控股。在公司实现对三齿公司控股前（即 2005 年 3 月 31 日及以前），三齿公司因与齐齐哈尔二机床（集团）三明制造有限公司和福建三明三重铸锻有限公司建立贷款互保关系并为上述两公司的银行流动资金贷款共计 1600 万元提供担保，其中为齐齐哈尔二机床（集团）三明制造有限公司银行贷款 90 万元（2004.11.01 ~ 2005.06.13）的担保因贷款期限届满而解除，截止 2005 年 6 月 30 日三齿公司对外担保 1510 万元。</p> <p>三齿公司已按本公司要求分别与齐齐哈尔二机床（集团）三明制造有公司和福建三明三重铸锻有限公司就解除互保关系达成一致意见，同意三齿公司不再为上述两公司提供贷款担保，现有的贷款担保在担保期满时逐笔解除。在现有担保解除前，公司将密切关注并及时掌握上述两公司的经营情况和现金流，采取切实有效的措施规避风险。</p>

3、公司无报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

4、其他重大合同：根据公司二届十五次董事会审议通过的关于利用闲置资金为控股子公司提供贷款的决议（同意利用自有资金委托金融机构向控股子公司提供总额不超过 3000 万元的贷款，利率按同期银行贷款利率计算，授权公司董事长根据控股子公司的资金需要情况签署贷款合同），2004 年 5 月 17 日公司与中国银行漳州分行和福建金柁汽车转向器有限公司三方签订委托贷款合同，通过中国银行漳州分行向控股子公司福建金柁汽车转向器有限公司发放贷款 2000 万元，月利率 4.425%（银行同期贷款利率），期限 12 个月。截止 2004 年 12 月 31 日收回款项 1500 元，截止 2005 年 5 月 17 日再收回该笔委托贷款的余款 500 万元，截止报告期末，该笔委托贷款的款项已全部收回。

七、报告期内，公司或持股 5%以上（含 5%）股东没有报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能发生重要影响的承诺事项。

八、本半年度财务报表未经审计。

经 2005 年 5 月 11 日召开的公司 2004 年度股东大会审议，同意续聘厦门天健华天有限责任会计师事务所为公司 2005 年审计机构。

九、报告期内，公司、公司董事会及董事没有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

十、报告期内，无其他重要事项。

十一、报告期内，已披露重要事项公告信息索引：（见下页）

编号	事 项	报刊名称及版面	刊载日期	刊载互联网网站 及检索路径
001	龙溪股份三届五次董事会决议暨召开 2005 年第一次临时股东大会的公告	上海证券报第 27 版	2005. 1. 15	上海证券交易所 www. sse. com. cn
002	龙溪股份三届五次监事会决议公告	上海证券报第 27 版	2005. 1. 15	同上
003	龙溪股份关于收购福建省三明齿轮箱有限责任公司国有股权的公告	上海证券报第 27 版	2005. 1. 15	同上
004	龙溪股份关于变更部分募集资金用途的公告	上海证券报第 27 版	2005. 1. 15	同上
005	龙溪股份关于更换公司证券事务代表的公告	上海证券报第 27 版	2005. 1. 15	同上
006	龙溪股份 2004 年度业绩快报	上海证券报第 A7 版	2005. 2. 24	同上
007	龙溪股份三届六次董事会决议暨修改 2005 年第一次临时股东大会会议案内容的公告	上海证券报第 C7 版	2005. 3. 11	同上
008	龙溪股份二 五年第一次临时股东大会决议公告	上海证券报第 C27 版	2005. 3. 29	同上
	龙溪股份 2004 年年度报告及其摘要	上海证券报第 C69 版	2005. 3. 31	同上
009	龙溪股份三届七次董事会决议公告暨召开 2004 年度股东大会的通知	上海证券报第 C69 版	2005. 3. 31	同上
010	龙溪股份三届六次监事会决议公告	上海证券报第 C71 版	2005. 3. 31	同上
011	龙溪股份关于收购福建省三明齿轮箱有限责任公司部分职工持有的部分股权的公告	上海证券报第 C71 版	2005. 3. 31	同上
012	龙溪股份对外投资公告	上海证券报第 38 版	2005. 4. 2	同上
013	龙溪股份三届八次董事会决议暨增加 2004 年度股东大会会议案的公告	上海证券报第 32 版	2005. 4. 16	同上
014	龙溪股份更正公告	上海证券报第 C38 版	2005. 4. 21	同上
	龙溪股份 2005 年第 1 季度报告	上海证券报第 C2 版	2005. 4. 26	同上
015	龙溪股份二 四年年度股东大会决议公告	上海证券报第 C7 版	2005. 5. 12	同上
016	龙溪股份二 四年度分红派息实施公告	上海证券报第 C6 版	2005. 6. 15	同上

## 第七节 财务报告（未经审计）

**资产负债表**  
2005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:人民币元

项 目	附注五	编号	合并		母公司	
			期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动资产:</b>						
货币资金		1	213,401,680.72	256,352,571.31	144,559,744.98	221,034,264.31
短期投资		2	1,216,742.80	1,401,512.40	1,106,742.80	1,401,512.40
应收票据		3	45,716,777.81	9,763,828.50	18,694,734.14	6,942,110.00
应收股利		4	-	-	10,648,967.70	3,615,370.34
应收利息		5	-	-	-	-
应收账款		6	114,379,462.90	61,011,566.32	48,525,411.26	40,085,632.98
其他应收款		7	2,745,662.19	2,691,221.53	1,937,221.14	2,592,237.15
预付账款		8	52,763,878.21	50,339,659.67	39,440,974.49	38,012,130.25
应收补贴款		9	-	-	-	-
存货		10	153,559,164.79	123,409,802.39	58,326,809.13	57,959,692.98
待摊费用		11	371,390.30	145,124.20	186,000.77	115,601.26
一年内到期的长期债权投资		21	-	-	-	5,000,000.00
其他流动资产		24	-	-	-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>30</b>	<b>584,154,759.72</b>	<b>505,115,286.32</b>	<b>323,426,606.41</b>	<b>376,758,551.67</b>
<b>长期投资:</b>						
长期股权投资		31	36,081,853.93	31,937,077.42	222,240,722.88	152,120,983.01
长期债权投资		32	-	-	-	-
<b>长期投资合计</b>		<b>33</b>	<b>36,081,853.93</b>	<b>31,937,077.42</b>	<b>222,240,722.88</b>	<b>152,120,983.01</b>
其中:合并价差		34	76,636.30	87,086.68	-	-
其中:股权投资差额		35	3,362,166.07	3,607,575.91	-	-
<b>固定资产:</b>						
固定资产原值		39	288,898,484.38	212,709,199.23	144,870,542.43	143,058,270.26
减:累计折旧		40	140,524,046.48	100,827,961.78	68,863,721.90	65,702,963.25
固定资产净值		41	148,374,437.90	111,881,237.45	76,006,820.53	77,355,307.01
减:固定资产减值准备		42	-	-	-	-
固定资产净额		43	148,374,437.90	111,881,237.45	76,006,820.53	77,355,307.01
工程物资		44	-	-	-	-
在建工程		45	17,393,196.67	23,522,039.83	7,546,531.85	7,822,553.24
固定资产清理		46	6,000.00	-	6,000.00	-
<b>固定资产合计</b>		<b>50</b>	<b>165,773,634.57</b>	<b>135,403,277.28</b>	<b>83,559,352.38</b>	<b>85,177,860.25</b>
<b>无形资产及其他资产:</b>						
无形资产		51	11,740,460.43	11,895,574.05	585,675.48	620,127.00
长期待摊费用		52	1,767,478.30	1,855,943.22	-	-
其他长期资产		53	-	-	-	-
<b>无形资产及其他资产合计</b>		<b>54</b>	<b>13,507,938.73</b>	<b>13,751,517.27</b>	<b>585,675.48</b>	<b>620,127.00</b>
<b>递延税项:</b>						
递延税款借项		55	-	-	-	-
<b>资产总计</b>		<b>60</b>	<b>799,518,186.95</b>	<b>686,207,158.29</b>	<b>629,812,357.15</b>	<b>614,677,521.93</b>

单位负责人:陈福胜

主管会计工作负责人:吴景询

会计机构负责人:何惠川

**资产负债表(续)**  
**2005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:人民币元

项 目	附注五	编号	合 并		母 公 司	
			期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动负债:</b>						
短期借款		61	31,500,000.00	14,500,000.00	-	-
应付票据		62	10,535,000.00	8,205,000.00	-	-
应付账款		63	63,232,193.77	38,842,026.76	18,448,246.45	16,495,267.04
预收账款		64	6,323,127.21	4,432,714.77	3,890,956.80	3,758,011.13
应付工资		65	26,627,426.38	17,359,604.80	11,978,417.42	11,978,417.42
应付福利费		66	12,738,541.44	12,677,389.25	10,866,847.47	11,382,299.65
应付股利		67	10,665,488.69	234,341.90		234,341.90
应交税金		68	25,808,394.60	4,210,702.30	10,590,078.71	3,949,299.71
其他应交款		69	1,667,983.29	1,364,022.99	1,299,933.12	1,339,933.06
其他应付款		70	17,601,256.45	10,505,058.99	9,083,687.50	7,721,098.43
预提费用		71	2,293,344.36	951,181.82	1,128,480.63	615,504.66
预计负债		72	-	-	-	-
一年内到期的长期负债		78	-	-	-	-
其他流动负债		79	-	-	-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>80</b>	<b>208,992,756.19</b>	<b>113,282,043.58</b>	<b>67,286,648.10</b>	<b>57,474,173.00</b>
<b>长期负债:</b>						
长期借款		81	5,000,000.00	-	-	-
应付债券		82	-	-	-	-
长期应付款		83	-	-	-	-
专项应付款		84	7,937,480.00	8,231,909.28	7,954,987.15	8,084,987.15
其他长期负债		85	-	-	-	-
<b>长期负债合计</b>		<b>87</b>	<b>12,937,480.00</b>	<b>8,231,909.28</b>	<b>7,954,987.15</b>	<b>8,084,987.15</b>
<b>递延税款:</b>		<b>88</b>				
递延税款贷项		89	-	-	-	-
<b>负债合计</b>		<b>90</b>	<b>221,930,236.19</b>	<b>121,513,952.86</b>	<b>75,241,635.25</b>	<b>65,559,160.15</b>
<b>少数股东权益</b>		<b>91</b>	<b>23,035,588.55</b>	<b>15,572,469.56</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>股东权益:</b>						
股本		92	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00
减:已归还投资		101	-	-	-	-
股本净额		102	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00
资本公积		93	294,975,781.29	292,160,453.15	294,996,515.07	292,160,453.15
盈余公积		94	48,482,451.28	48,482,451.28	48,482,451.28	48,482,451.28
其中:法定公益金		95	20,967,747.51	20,967,747.51	20,967,747.51	20,967,747.51
未分配利润		97	61,094,129.64	58,477,831.44	61,091,755.55	58,475,457.35
拟分配现金股利		103	-	-	-	-
外币报表折算差额		98	-	-	-	-
减:未确认投资损失		96	-	-	-	-
<b>股东权益合计</b>		<b>99</b>	<b>554,552,362.21</b>	<b>549,120,735.87</b>	<b>554,570,721.90</b>	<b>549,118,361.78</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>100</b>	<b>799,518,186.95</b>	<b>686,207,158.29</b>	<b>629,812,357.15</b>	<b>614,677,521.93</b>

单位负责人:陈福胜

主管会计工作负责人:吴景询

会计机构负责人:何惠川

## 利润及利润分配表

2005年1~6月

编制单位:福建龙溪轴承(集团)股份有限公司

单位:人民币元

项 目	编号	合 并		母 公 司	
		本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
<b>一、主营业务收入</b>	<b>1</b>	<b>236,131,410.51</b>	<b>183,878,815.98</b>	<b>112,282,960.95</b>	<b>89,329,564.17</b>
减:主营业务成本	2	147,393,621.34	109,764,125.67	50,943,465.79	40,985,043.65
主营业务税金及附加	3	2,168,698.69	1,382,067.48	1,503,709.95	940,497.50
<b>二、主营业务利润</b>	<b>4</b>	<b>86,569,090.48</b>	<b>72,732,622.83</b>	<b>59,835,785.21</b>	<b>47,404,023.02</b>
加:其他业务利润	5	1,247,071.25	1,039,625.07	620,803.20	556,661.18
减:营业费用	6	6,938,593.38	5,083,124.60	3,798,695.12	2,729,994.94
管理费用	7	32,480,371.93	22,691,574.72	18,393,543.12	15,301,622.56
财务费用	8	-1,562,999.87	-1,006,850.61	-1,068,426.81	-1,506,789.63
<b>三、营业利润</b>	<b>10</b>	<b>49,960,196.29</b>	<b>47,004,399.19</b>	<b>39,332,776.98</b>	<b>31,435,856.33</b>
加:投资收益	11	1,699,542.67	-5,816,462.81	9,234,915.62	4,089,763.57
补贴收入	12	251,200.00	1,360,800.00	251,200.00	310,700.00
营业外收入	13	437,043.03	322,657.95	92,467.54	314,149.95
减:营业外支出	14	147,447.81	493,297.02	119,470.65	463,291.92
<b>四、利润总额</b>	<b>15</b>	<b>52,200,534.18</b>	<b>42,378,097.31</b>	<b>48,791,889.49</b>	<b>35,687,177.93</b>
减:所得税	16	15,687,660.14	16,693,331.65	13,175,591.29	11,209,055.48
少数股东损益	17	896,575.84	1,206,643.21	-	-
加:未确认投资损失	18	-	-	-	-
<b>五、净利润</b>	<b>20</b>	<b>35,616,298.20</b>	<b>24,478,122.45</b>	<b>35,616,298.20</b>	<b>24,478,122.45</b>
加:年初未分配利润	21	58,477,831.44	48,062,681.09	58,475,457.35	48,062,681.09
其他转入	22	-	-	-	-
<b>六、可供分配的利润</b>	<b>25</b>	<b>94,094,129.64</b>	<b>72,540,803.54</b>	<b>94,091,755.55</b>	<b>72,540,803.54</b>
减:提取法定盈余公积	26	-	-	-	-
提取法定公益金	27	-	-	-	-
提取职工奖励及福利基金	28	-	-	-	-
提取储备基金	29	-	-	-	-
提取企业发展基金	30	-	-	-	-
利润归还投资	31	-	-	-	-
<b>七、可供股东分配的利润</b>	<b>35</b>	<b>94,094,129.64</b>	<b>72,540,803.54</b>	<b>94,091,755.55</b>	<b>72,540,803.54</b>
减:应付优先股股利	36	-	-	-	-
提取任意盈余公积	37	-	-	-	-
应付普通股股利	38	33,000,000.00	30,000,000.00	33,000,000.00	30,000,000.00
转作股本的普通股股利	39	-	-	-	-
<b>八、未分配利润</b>	<b>40</b>	<b>61,094,129.64</b>	<b>42,540,803.54</b>	<b>61,091,755.55</b>	<b>42,540,803.54</b>

单位负责人:陈福胜

主管会计工作负责人:吴景询

会计机构负责人:何惠川

## 利润及利润分配表(续)

2005年1~6月

编制单位:福建龙溪轴承(集团)股份有限公司

单位:人民币元

项 目	编号	合并		母公司	
		本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
补充资料:					
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益	41	-	-	-	-
2. 自然灾害发生的损失	42	-	-	-	-
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额	43	-	-	-	-
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额	44	-	-	-	-
5. 债务重组损失	45	-	-	-	-
6. 其他	46	-	-	-	-

单位负责人:陈福胜

主管会计工作负责人:吴景询

会计机构负责人:何惠川

**现金流量表**  
2005年1~6月

编制单位:福建龙溪轴承(集团)股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注五	编号	合 并	母 公 司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	226,652,977.88	105,857,021.53
收到的税费返还		2	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		3	4,188,402.64	943,972.47
经营活动现金流入小计		5	230,841,380.52	106,800,994.00
购买商品、接受劳务支付的现金		6	127,816,551.74	38,902,467.72
支付给职工以及为职工支付的现金		7	32,246,909.75	19,412,402.17
支付的各项税费		8	33,281,854.20	22,609,260.30
支付的其他与经营活动有关的现金		9	10,668,307.85	2,384,885.13
经营活动现金流出小计		10	204,013,623.54	83,309,015.32
<b>经营活动现金流量净额</b>		<b>11</b>	<b>26,827,756.98</b>	<b>23,491,978.68</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金		12	-	5,000,000.00
其中：出售子公司收到的现金		13	-	-
取得投资收益所收到的现金		14	419,907.86	419,907.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金		15	264,200.00	64,200.00
收到的其他与投资活动有关的现金		16	-	-
投资活动现金流入小计		17	684,107.86	5,484,107.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		18	9,439,482.21	5,902,347.50
投资所支付的现金		19	33,925,757.00	66,313,916.47
支付的其他与投资活动有关的现金		20	-	-
投资活动现金流出小计		22	43,365,239.21	72,216,263.97
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>25</b>	<b>-42,681,131.35</b>	<b>-66,732,156.11</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资所收到的现金		26	79,726.30	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		27	79,726.30	-
借款所收到的现金		28	10,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		29	390.85	-
筹资活动现金流入小计		30	10,080,117.15	-
偿还债务所支付的现金		31	3,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		32	34,177,633.37	33,234,341.90
其中：支付少数股东的股利		33	943,291.47	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		34	-	-
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金		35	-	-
筹资活动现金流出小计		36	37,177,633.37	33,234,341.90
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>40</b>	<b>-27,097,516.22</b>	<b>-33,234,341.90</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		<b>41</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>42</b>	<b>-42,950,890.59</b>	<b>-76,474,519.33</b>

单位负责人:陈福胜

主管会计工作负责人:吴景询

会计机构负责人:何惠川

## 现金流量表(续)

2005年1~6月

编制单位:福建龙溪轴承(集团)股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注五	编 号	合 并	母 公 司
补充资料:				
<b>1、将净利润调节为经营活动的现金流量:</b>				
净利润(亏损以“-”号填列)		43	35,616,298.20	35,616,298.20
加:少数股东损益(亏损以“-”号填列)		44	896,575.84	-
减:未确认的投资损失		45	-	-
加:计提的资产减值准备		46	2,866,722.66	1,807,822.65
固定资产折旧		47	6,860,317.32	3,453,477.32
无形资产摊销		48	-31,625.82	34,451.52
长期待摊费用摊销		49	109,864.26	-
待摊费用的减少(减:增加)		50	-207,918.40	-107,852.65
预提费用的增加(减:减少)		51	1,302,698.81	512,975.97
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)		52	-369,157.79	-54,424.10
固定资产报废损失		53	-	-
财务费用		54	-181,004.37	-1,068,426.81
投资损失(减:收益)		55	-1,814,869.33	-9,241,829.78
递延税款贷项(减:借项)		56	-	-
存货的减少(减:增加)		57	-742,628.02	-367,116.15
经营性应收项目的减少(减:增加)		58	-20,948,571.71	-16,664,691.66
经营性应付项目的增加(减:减少)		59	3,471,055.33	9,571,294.17
其他		60	-	-
经营活动产生的现金流量净额		65	26,827,756.98	23,491,978.68
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:</b>				
债务转为资本		66	-	-
一年内到期的可转换公司债券		67	-	-
融资租入固定资产		68	-	-
<b>3、现金及现金等价物净增加情况:</b>				
现金的期末余额		69	213,401,680.72	144,559,744.98
减:现金的期初余额		70	256,352,571.31	221,034,264.31
加:现金等价物的期末余额		71	-	-
减:现金等价物的期初余额		72	-	-
现金及现金等价物净增加额		73	-42,950,890.59	-76,474,519.33

单位负责人:陈福胜

主管会计工作负责人:吴景询

会计机构负责人:何惠川

## 合并资产减值表

2005年1~6月

编制单位:福建龙溪轴承(集团)股份有限公司

单位:人民币元

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数				期末余额
			转回数	转出数	转销数	合计	
坏账准备合计	19,151,200.13	8,495,689.99	-	-	-	-	27,646,890.12
其中:应收账款	8,650,488.38	6,029,364.23	-	-	-	-	14,679,852.61
其他应收款	10,500,711.75	2,466,325.76	-	-	-	-	12,967,037.51
短期投资跌价准备合计	-	288,024.00	-	-	-	-	288,024.00
其中:股票投资	-	288,024.00	-	-	-	-	288,024.00
债券投资	-	-	-	-	-	-	-
存货跌价准备合计	-	977,492.75	-	-	-	-	977,492.75
其中:库存商品	-	977,492.75	-	-	-	-	977,492.75
原材料	-	-	-	-	-	-	-
长期投资减值准备合计	3,607,575.91	35,700.00	281,109.84	-	-	281,109.84	3,362,166.07
其中:长期股权投资	3,607,575.91	35,700.00	281,109.84	-	-	281,109.84	3,362,166.07
长期债权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产减值准备合计	-	-	-	-	-	-	-
其中:房屋、建筑物	-	-	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-	-	-
无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-
其中:专利权	-	-	-	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-	-	-	-
在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-	-
委托贷款减值准备	-	-	-	-	-	-	-
资产减值合计	22,758,776.04	9,796,906.74	281,109.84	-	-	281,109.84	32,274,572.94

单位负责人:陈福胜

主管会计工作负责人:吴景询

会计机构负责人:何惠川

## 母公司资产减值表

2005年1~6月

编制单位:福建龙溪轴承(集团)股份有限公司

单位:人民币元

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数				期末余额
			转回数	转出数	转销数	合计	
坏账准备合计	17,753,484.07	1,800,908.49	-	-	-	-	19,554,392.56
其中:应收账款	7,258,720.46	1,280,708.40	-	-	-	-	8,539,428.86
其他应收款	10,494,763.61	520,200.09	-	-	-	-	11,014,963.70
短期投资跌价准备合计	-	288,024.00	-	-	-	-	288,024.00
其中:股票投资	-	288,024.00	-	-	-	-	288,024.00
债券投资	-	-	-	-	-	-	-
存货跌价准备合计	-	-	-	-	-	-	-
其中:库存商品	-	-	-	-	-	-	-
原材料	-	-	-	-	-	-	-
长期投资减值准备合计	3,607,575.91	-	281,109.84	-	-	281,109.84	3,326,466.07
其中:长期股权投资	3,607,575.91	-	281,109.84	-	-	281,109.84	3,326,466.07
长期债权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产减值准备合计	-	-	-	-	-	-	-
其中:房屋、建筑物	-	-	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-	-	-
无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-
其中:专利权	-	-	-	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-	-	-	-
在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-	-
委托贷款减值准备	-	-	-	-	-	-	-
资产减值合计	21,361,059.98	2,088,932.49	281,109.84	-	-	281,109.84	23,168,882.63

单位负责人:陈福胜

主管会计工作负责人:吴景询

会计机构负责人:何惠川

# 福建龙溪轴承（集团）股份有限公司

## 会计报表附注

### 二 五年中期

#### 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，原名福建龙溪轴承股份有限公司，于2004年11月更名）的前身福建省龙溪轴承厂成立于1958年，注册资本为人民币2,426万元。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，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本公司。本公司成立于1997年12月24日，企业法人营业执照注册号15816629-7；注册资本5,600万元，股本总额5,600万股。工商登记机关：福建省工商行政管理局；住所：漳州市延安北路。股本结构：福建省龙溪轴承厂持有4,850万股，占总股本的86.6071%，为国有法人股，系根据漳州市财政局漳财国（1997）396号《关于龙溪轴承厂股份制改建资产折股方案的批复》，由福建省龙溪轴承厂经评估后的经营性净资产69,911,292.32元以69.3736%的比率折股；中国工程与农业机械进出口总公司持有500万股，占总股本的8.9286%，为法人股，以每股现金1.441元认购；福建省龙溪机器厂持有150万股，占总股本的2.6786%，为法人股，以每股现金1.441元认购；福建省机械设备进出口公司持有80万股，占总股本的1.4286%，为法人股，以每股现金1.441元认购；漳州市起重机械配件厂持有20万股，占总股本的0.3571%，为法人股，以每股现金1.441元认购。

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（5,600万股）增至10,000万元（10,000万股），新增股本以每股1.58元认购，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，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。

经上述股权变更及募集流通股后的股本结构如下：

股东名称	持有股份（万股）	持股比例	备注
漳州市机电投资有限公司	5,539.20	36.928%	国有股
漳州片仔癀集团公司	1,592.20	10.6147%	法人股
万利达集团有限公司	1,485.70	9.9047%	法人股
中国工程与农业机械进出口总公司	1,132.90	7.5527%	法人股
福建多棱钢业集团有限公司	250.00	1.6666%	法人股
流通股	5,000.00	33.3333%	流通股
合计	15,000.00	100%	

本公司经营范围：轴承，汽车零部件，普通机械，电器机械及器材的制造、销售；金属材料的批发、零售；咨询服务。

## 二、 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

### 1、 公司目前执行的会计准则和会计制度

本公司日常会计核算执行企业会计准则和《企业会计制度》及补充规定。

### 2、 会计年度

本公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

### 3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础，采用借贷记账法记账。除附注中特别注明外，各项资产均按取得时的历史（实际）成本入账；如果以后发生资产减值，则计提相应的资产减值准备。

#### 5、外币业务核算及外币报表折算方法

本公司及境内所属公司对发生的外币业务，采用业务发生当日的市场汇价（中间价）折合为人民币记账。期末，所有货币性外币资产和负债的期末余额均按期末的市场汇价（中间价）折算为人民币，由此产生的折合差额作为汇兑损益，计入当期损益。

#### 6、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。

#### 7、短期投资核算方法

本公司短期投资在取得时按照投资成本计量，短期投资的现金股利或利息于实际收到时先行冲减投资的账面价值，在处置时，将短期投资的账面价值与实际取得的价款的差额，作为当期投资收益。

本公司于期末对短期投资按成本与市价孰低计量。短期投资跌价准备系按单项投资项目的成本高于其市价的差额提取，预计的短期投资跌价损失计入当年度损益。

#### 8、应收款项坏账确认标准、坏账损失核算方法及坏账准备的核算方法

本公司坏账损失的核算采用备抵法，按应收款项（含应收账款和其他应收款）期末余额的一定比例提取坏账准备，具体提取比例为：

账龄	1年以内	1—2年	2—3年	3—4年	4—5年	5年以上
计提比例	5%	10%	20%	50%	80%	100%

若某项应收款项的可收回性与其他应收款项比较有明显差别，本公司可对该应收款项采用个别认定法计提坏账准备。

本公司确认坏账损失的标准为：

- （1）债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；
- （2）债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

#### 9、存货核算方法

本公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、在产品、自制半成品、产成品

等。

存货在取得时，以实际成本计价，领用或发出存货的成本按加权平均法计算确定。

本公司存货定期进行清查，按永续盘存制的原则进行盘点。

报表日，存货按成本与可变现净值孰低法计量。存货跌价准备系按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，预计的存货跌价损失计入当年度损益。

#### 10、长期投资核算方法

本公司的长期投资包括持有时间准备超过1年(不含1年)的各种股权性质的投资、不能变现的或不准备变现的债券、其他债权投资和其他长期投资。

其中长期股权投资的核算方法为：对拥有被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额20%的或20%以上，或虽投资不足20%但具有重大影响的，采用权益法核算。对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额20%以下，或对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额20%或20%以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算。对于直接或间接拥有被投资单位有表决权资本总额50%以上的，采用权益法核算并对会计报表予以合并。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额，分别情况进行会计处理：

初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“长期股权投资——××单位（股权投资差额）”科目，并按10年摊销计入损益；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，属于2003年度以前已经记入“长期股权投资——××单位（股权投资差额）”科目贷方的，按10年摊销计入损益，属于2003年度及以后年度发生的，记入“资本公积——股权投资准备”科目。

企业以现金对外投资，采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，也比照上述原则处理。

本公司期末对长期投资按照其账面价值与可收回金额孰低计量，并按可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

#### 11、固定资产的标准、分类、计价、折旧政策及减值准备计提方法

本公司固定资产是指同时具备以下特征的的房屋、建筑物、机器、机械、电子、运输工具和其他设备、器具等有形资产：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；使用年限超过1年；单位价值较高。固定资产在同时满足以下两个条件时予以确认：该固定资产包含的经济利益很可能流入公司；该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产以实际成本计价；取得成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以

及为使固定资产达到预定使用状态前所必须的支出。

与固定资产有关的后续支出，如果可能使流入企业的经济利益超过原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则应当计入固定资产账面价值，其增计金额不应超过该固定资产的可收回金额；其他对固定资产的修理及维护而发生的后续支出，于发生时计入当期费用。

固定资产折旧采用平均年限法计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限和估计残值，确定其折旧率如下：

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

本公司期末对固定资产按照账面净值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面净值的差额，计提固定资产减值准备。

## 12、在建工程核算及减值准备计提方法

本公司在建工程以实际成本计价。为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额在固定资产达到预计可使用状态前计入工程成本；在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

本公司于期末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。

## 13、借款费用资本化的核算方法

在同时满足以下三个条件的情况下，因专门借款而发生的利息及借款相关费用开始资本化，计入所购建固定资产的成本：资产支出（为购建固定资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出）已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预期可使用状态所必要的购建活动已经开始。在应予资本化的每一会计期间，资本化金额根据截止当期末购建固定资产累计支出加权平均数和资本化率计算确认；资本化金额不得超过当期专门借款实际发生的借款费用。当所购建固定资产达到预定可使用状态时，停止借款费用资本化。

#### 14、无形资产计价、摊销及减值准备计提方法

本公司无形资产包括土地使用权、专有技术等，均按取得成本计价，摊销方法如下：

项目	摊销方法	摊销年限
土地使用权	平均年限法	50 年
专有技术	平均年限法	10 年

本公司于期末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。

#### 15、长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用系摊销期限在 1 年以上的待摊费用，其摊销方法如下：

项目	摊销方法	摊销年限
技术转让费	平均摊销	10 年
导轮	平均摊销	3 年

#### 16、收入确认方法

本公司销售商品在同时符合以下 4 个条件时确认收入：

- （1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；
- （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控制；
- （3）与交易相关的经济利益能够流入企业；
- （4）相关的收入和成本能够可靠地计量。

本公司其他收入的确认原则为：在交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量情况下确认收入。

#### 17、所得税的会计处理方法

本公司按应付税款法核算企业所得税。

#### 18、会计政策、会计估计变更的说明

本公司无应披露未披露的重要会计政策和会计估计变更以及重大会计差错更正事项。

#### 19、合并会计报表的编制方法

本公司合并会计报表根据财政部财会字[1995]11 号《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》的规定，以公司本部和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据进行编制。

其中在报告期内出售、购买子公司的，按以下原则进行合并：在报告期内出售子公司（包

括减少投资比例，以及将所持股份全部出售），期末在编制合并利润表时将子公司期初至出售日止的相关收入、成本、利润纳入合并利润表。在报告期内购买子公司的，将购买日起至报告期末该子公司的相关收入、成本、利润纳入合并利润表。企业在报告期内出售、购买子公司的，期末在编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

本报告期纳入合并报表范围的子公司及其变化详见本附注四。

本公司与子公司间以及子公司之间的所有投资、重大交易、资金往来以及公司间交易未实现利润均在会计报表合并时予以消除。

少数股东权益的数额系根据本公司所属各子公司所有者权益的数额减去母公司所拥有的份额计算确定，并作为单独项目列示在资产负债表负债项目与股东权益项目之间；少数股东应享损益系根据本公司所属各子公司于报告期内实现的损益扣除母公司投资收益后的余额计算确定，并作为单独项目列示在利润表的利润总额项目之后。

### 三、 主要税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

#### 1、 流转税及附加

税目	纳税（费）基础	税（费）率
营业税	租金收入	5%
增值税(销项税)	产品销售和提供加工劳务增值额	17%
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	4%
九龙江维护费	产品、材料销售收入	1‰
防洪保安费	产品、材料销售收入	1‰

#### 2、 企业所得税

本公司及子公司企业所得税税率均为 33%。

本公司根据福建省国家税务局闽国税局函[2003]359 号文件与闽国税局函[2004]122 号文件关于技术改造国产设备投资抵免企业所得税问题的通知，特种关节轴承与带锁口带座系列杆端关节轴承技术改造项目符合财政部、国家税务总局《技术改造国产设备投资抵免企业所得税暂行办法》（财税字[1999]290 号）和国家税务总局《技术改造国产设备投资抵免企业所得税审核管理办法》（国税发[2000]13 号）的有关规定，所购置的国产设备的 40%准予抵

免对比购置设备前一年新增的企业所得税额，抵免的期限最长不超过五年。

子公司福建省永安轴承有限责任公司根据三明市地税局明地税政一[2000]号文件批复，技术改造国产设备投资的40%可抵免新增的企业所得税，抵免期限最长不超过五年。

### 3、房产税

房产税以房产原值的70%为纳税基准的，税率为1.2%，以租金收入为纳税基准的税率为12%。

### 4、个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

## 四、子公司及合并范围

### 1、子公司的基本情况

公司名称	注册资本 (万元)	注册 地址	主营业务	法定代 表人	投资额 (万元)	权益比 例	是否 合并
福建省永安轴承有 限责任公司	9,264.85	福建 永安	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；食品、 百货零售。	冯忠铭	8,180.08	88.29%	是
福建金柁汽车转向 器有限公司	500	福建 漳州	生产、销售汽车转向器及配件。	张泰生	450	90%	是
漳州市金驰汽车配 件有限公司	500	福建 漳州	减震器、消声器、汽车配件和自 润滑材料及轴套的制造、销售和 服务。	黄继新	450	90%	是
福建省三明齿轮箱 有限公司	4988	福建 三明	各类齿轮、花键轴、齿轮箱总成 及机械零件加工制造与销售。	冯忠铭	4506.16	90.34%	是
福建省联合轴承有 限公司	52	福建 福州	各类轴承、机床、电缆电线、机 床及其配件、零件的销售	刘必荣	52	100%	是
福建省永安轴承工 贸有限责任公司	56	福建 永安	轴承加工及销售	林国立	50.40	90%	否
福建省将乐三华轴 瓦股份公司	1050	福建 将乐	内燃机轴瓦制造与销售	熊大彬	330	26.55%	否
上海泽安实业有限 公司	240	上海 市	轴承、环保产品销售	曾凡沛	120	49%	否
北京金东方科技发 展有限公司	2360	北京 市	表面科学及纳米技术研究开发 和产业化	戴猷元	1000	38.16%	否

### 2、应纳入合并范围而未纳入的子公司及其对本公司财务状况的影响情况

福建省永安轴承有限责任公司之子公司永安市轴承配件厂系采用承包经营，每年定额上交承包利润7万元，承包期于2004年10月31日截止，此项长期股权投资采用

成本法核算；经 2004 年 10 月 29 日福建省永安轴承有限责任公司三届六次董事会决议同意转让所持有的该公司股权，于 2005 年 5 月正式转让所持有的该公司股权，转让金额 534,240.76 元，损失 13,071.36 元。

根据财政部财会字[1995]11 号《关于印发(合并会计报表暂行规定)的通知》和财会二字(96)2 号《关于合并报表合并范围请示的复函》的有关规定，福建省永安轴承有限责任公司之子公司福建省永安轴承工贸有限责任公司同时满足 期末总资产低于母公司期末总资产的 10%； 本期销售收入低于母公司本期销售收入的 10%； 子公司的本期净利润低于母公司本期净利润的 10%等三项要求，故未纳入报告期的合并范围。

永安轴承工贸有限责任公司截至 2005 年 06 月 30 日止的主要财务指标如下：

公司全称	资产总额	负债总额	净资产	2005.1-6 月 主营业务收入	2005.1-6 月 净利润
福建永安轴承工贸有限责任公司	970,492.96	340,037.60	630,455.36	1,096,335.29	18,828.98

### 3、 同上期相比，合并范围发生变更情况

本公司 2005 年 3 月 28 日召开 2005 年第一次临时股东大会决议通过，以募集资金出资 3391.9367 万元受让福建省三明齿轮箱有限公司 83.32%股权，同时以募集资金 32,078,977 元对福建省三明齿轮箱有限公司进行单方面增资，增资完成后，公司持有福建省三明齿轮箱有限公司 90.34%股权。另本年初收购了福建省联合轴承有限公司 79.5%的股权，因此本报告期合并范围与上一报告期新增福建省三明齿轮箱有限公司与福建省联合轴承有限公司，福建省三明齿轮箱有限公司 2005 年 1-6 月实现销售收入 70,227,323.43 元、利润总额 12,493,296.17 元、净利润 8,369,594.15 元，上年度末的资产总额 131,971,513.48 元、负债总额 91,907,964.57 元，其中：流动资产 94,199,437.77 元、长期投资 5,537,200.00 元、固定资产 32,234,875.71 元、无形资产及其他资产 0 元和流动负债 80,835,781.22 元、长期负债 11,072,183.35 元，合并销售收入 37,638,473.82 元、主营业务利润 11,763,103.90 元、利润总额 4,617,114.60 元、所得税费用 1,526,694.41 元、净利润 3,090,420.19 元，福建省联合轴承有限公司上年度末的资产总额 2,237,762.59 元和负债总额 1,848,853.82 元，其中：流动资产 2,237,762.59 元、长期投资 0 元、固定资产 0 元、无形资产及其他资产 0 元和流动负债 1,848,853.82 元、长期负债 0 元，合并销售收入 1,490,685.99 元、主营业务利润 188,547.22 元、利润总额 23,471.05 元、所得税费用 4,330.96 元、净利润 19,140.09 元。

## 五、 会计报表主要项目注释

除特别说明之外，以下报表注释中的金额单位均为人民币元。

### （一） 合并会计报表主要项目注释

#### 1、 货币资金

货币资金明细项目列示如下：

项 目	年 末 数			年 初 数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现金	80,555.19		80,555.19	4,267.09		4,267.09
银行存款	210,676,125.53		210,676,125.53	252,111,516.29		252,111,516.29
其他货币资金	2,645,000.00		2,645,000.00	4,236,787.93		4,236,787.93
合 计	213,401,680.72		213,401,680.72	256,352,571.31		256,352,571.31

注：其他货币资金系开具银行承兑汇票的保证金。

#### 2、 短期投资

（1）短期投资和短期投资跌价准备明细项目列示如下：

种 类	期 末 数		年 初 数	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
股票投资	1,394,766.80	288,024.00	1,401,512.40	
鹏华基金*	50,000.00			
华安基金*	60,000.00			
合 计	1,504,766.80	288,024.00	1,401,512.40	

注：上述基金投资系新增合并福建省三明齿轮箱有限公司年初数。

（2）报告期末股票投资明细如下：

股票名称	股数	投资成本	单位成本	期末市价	跌价准备
隆平高科	2,000.00	25,416.00	12.71	8.47	-8,476.00
国际实业	4,000.00	23,520.00	5.88	4.29	-6,360.00
华泰股份	14,040.00	104,450.40	7.44	9.86	
太化股份	11,000.00	60,214.00	5.47	3.48	-21,934.00

股票名称	股数	投资成本	单位成本	期末市价	跌价准备
美罗药业	7,000.00	68,040.00	9.72	5.56	-29,120.00
九龙电力	12,000.00	49,290.00	4.11	3.85	-3,090.00
张裕 A	26,520.00	325,040.00	12.26	17.01	
鑫科材料	11,000.00	131,120.00	11.92	6.32	-61,600.00
大恒科技	15,000.00	87,600.00	5.84	4.81	-15,450.00
美克家具	17,280.00	102,406.40	5.93	5.83	-1,664.00
洪都航空	28,800.00	233,920.00	8.12	6.00	-61,120.00
昆明制药	16,000.00	48,660.00	3.04	4.64	
巢东股份	4,000.00	20,400.00	5.10	2.92	-8,720.00
华龙集团	19,000.00	108,300.00	5.70	1.99	-70,490.00
轴研科技	1000.00	6390.00	6.39	11.80	
合 计		1,394,766.80			-288,024.00

注：上述短期投资不存在变现的重大限制。

### （3）短期投资跌价准备

项目	期末数	本期增加数	本期减少数	年初数
股票投资	288,024.00	288,024.00		
合计	288,024.00	288,024.00		

## 3、 应收票据

（1）应收票据期末余额为 45,716,777.81 元，列示如下：

种 类	期末数	年初数
银行承兑汇票	45,716,777.81	9,763,828.50

（2）应收票据中无关联单位欠款。

## 4、 应收账款

（1） 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄	期 末 数			年 初 数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	112,380,230.05	87.08	7,019,011.50	58,277,441.81	83.66	2,915,454.82
1—2年	6,104,846.63	4.73	610,484.660	2,915,487.19	4.18	291,548.72
2—3年	1,883,764.67	1.46	376,752.930	2,332,391.54	3.35	466,478.31
3—4年	3,368,329.48	2.61	1,684,164.750	2,032,851.92	2.92	1,016,425.96
4—5年	1,663,529.50	1.29	1,330,823.600	716,508.37	1.03	573,206.70
5年以上	3,658,615.18	2.83	3,658,615.170	3,387,373.87	4.86	3,387,373.87
合 计	129,059,315.51	100	14,679,852.61	69,662,054.70	100	8,650,488.38

(2) 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金额合计47,942,787.86元,其占应收账款总额的比例为37.15%

(4) 期末全额计提坏账准备或计提比例较大(超过40%)的主要应收款项明细如下:

客户名称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
鞍山钢铁集团公司设备处	78,556.68	100%	78,556.68	账龄较长
鞍山红旗拖拉机厂(第一工程机械)	147,777.23	100%	147,777.23	
四平液压件厂	73,840.44	100%	73,840.44	账龄较长
黑龙江锻压机床厂	74,758.59	20-100%	73,030.49	账龄较长
南京起重机械厂	53,131.09	100%	53,131.09	账龄较长
南京山特工程机械有限公司	117,357.46	100%	117,357.46	账龄较长
江都国泰机电设备有限公司	249,213.21	100%	249,213.21	账龄较长
南平叉车总厂(拖拉机厂)	54,211.39	100%	54,211.39	账龄较长
武汉液压气动(机械基础件)工业公司	52,851.53	100%	52,851.53	账龄较长
襄樊重型机械厂	89,754.75	100%	89,754.75	账龄较长
黄河金钢石四分厂	91,593.10	100%	91,593.10	账龄较长
四川长江液压件有限责任公司	246,147.70	5-100%	154,321.10	账龄较长
本溪钢铁(集团)矿业有限责任公司	174,938.13	50-80%	121,952.30	账龄较长
中国第一汽车集团公司采购部	1,225,224.68	50-80%	717,210.92	账龄较长
陕西新黄工机械有限责任公司	453,952.10	100-80%	248,527.32	账龄较长
合 计	3,183,308.08		2,323,329.01	

## 5、 其它应收款

## (1) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	金 额	比 例 (%)	坏账准备	金 额	比 例 (%)	坏账准备
1 年以内	2,575,799.71	16.39	128,789.99	2,166,081.31	16.42	108,304.07
1—2 年*	11,429,460.60	72.74	11,275,946.06	9,481,483.79	71.87	8,912,648.38
2—3 年	150,818.90	0.96	30,163.78	31,090.70	0.24	6,218.14
3—4 年	46,040.82	0.29	23,020.41	70,099.44	0.53	35,049.72
4—5 年	7,312.00	0.05	5,849.60	23,433.00	0.18	18,746.40
5 年以上	1,503,267.67	9.57	1,503,267.67	1,419,745.04	10.76	1,419,745.04
合 计	15,712,699.70	100.00	12,967,037.51	13,191,933.28	100	10,500,711.75

注：账龄为 1—2 年的应收闽发证券 937 万元及新增合并福建省三明齿轮箱有限公司应收闽发证券 200 万元，分别按个别认定法计提了 937 万元与 190 万元的坏账准备。。

(2) 期末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。

(3) 期末金额较大的其他应收款明细如下：

名 称	金 额	性质或内容
闽发证券	11,370,000.00	债券投资
东山县土地局	900,000.00	应退还土地补偿款
省七建二公司	200,000.00	工程款
西麦克国际展览有限责任公司	168,112.00	预付参展费
北京中商国际展览有限公司	120,997.12	预付参展费
合 计	12,759,109.12	

注：其他应收款前五单位名称金额合计 12,882,500.84 元，占其他应收款总额的比例为 81.99%。

(4) 期末账龄 3 年以上的主要欠款单位如下：

名 称	金 额	欠款原因	未收回原因
东山县土地局	900,000.00	土地款	还款能力差
省七建二公司	200,000.00	工程款	未结算
江苏无锡机床厂	81,618.25	设备款	未结算
龙溪起重机械配件厂	61,720.64	统筹	未结算
南京 5311 厂	32,494.50	设备款	未结算
合 计	1,275,858.14		

(5) 期末全额计提坏账准备或计提比例较大(超过40%)的主要应收款项明细如下:

名称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
闽发证券	11,370,000.00	99.12%	11,270,000.00	注
东山县土地局	900,000.00	100%	900,000.00	账龄较长
省七建二公司	200,000.00	100%	200,000.00	账龄较长
江苏无锡机床厂	81,618.25	100%	81,618.25	账龄较长
龙溪起重机械配件厂	61,720.64	100%	61,720.64	账龄较长
南京5311厂	32,494.50	100%	32,494.50	账龄较长
合计	12,564,215.14		12,464,215.14	

注:根据中国证券监督管理委员会《关于委托中国资产管理公司托管经营闽发证券有限责任公司的决定》(证监机构管字[2004]132号),由于闽发证券严重违规经营,从2004年10月18日起被托管经营。

## 6、 预付账款

(1) 预付账款账龄分析如下:

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	33,593,146.83	63.66	31,994,173.82	63.56
1—2年	14,002,768.60	26.54	15,117,780.12	30.03
2—3年	1,845,134.21	3.50	12,466.75	0.02
3年以上	3,322,828.57	6.30	3,215,238.98	6.39
合计	52,763,878.21	100	50,339,659.67	100

(2) 期末预付账款中股东单位漳州市机电投资有限公司欠款合计3,755,892.25元,明细详见本附注六(二)之3。

(3) 期末金额账龄1年以上较大的预付账款明细如下:

名称	金额	账龄	未收回原因
漳州市蓝田开发有限公司	25,000,000.00	1-2年	购买土地款
漳州市机电投资有限公司*	3,755,892.25	1-3年	预付土地租金
合计	28,755,892.25		

注:系本公司先期支付的造地费用,逐年抵扣回应付给漳州市机电投资有限公司的土地租金,详见附注六(二)之1。

## 7、 存货

（1）存货明细项目列示如下：

项 目	期末数		年初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	29,469,507.39		17,512,188.25	
辅助材料	1,785,089.98		1,664,747.79	
包装物	283,165.49		193,834.13	
在产品	52,054,142.32		27,831,030.92	
自制半成品	3,960,724.29		4,512,924.30	
库存商品	66,984,028.07	977,492.75	71,695,077.00	
合 计	154,536,657.54	977,492.75	123,409,802.39	

（2）期末存货余额比年初增长 25.22%系新增合并子公司福建省三明齿轮箱有限公司及福建省联合轴承有限公司。

（3）本公司期末计提跌价准备的存货项目属新增合并子公司福建省三明齿轮箱有限公司提取库存商品跌价准备 584,987.04 元，子公司福建省联合轴承有限公司提取库存商品跌价准备 392,505.71 元。

## 8、 待摊费用

待摊费用明细项目列示如下：

类 别	期末数	年初数
保险费	148,653.67	29,522.94
待抵扣进项	70,628.30	
新材料开发项目	115,601.26	115,601.26
低值易耗品摊销	20,820.51	
报刊费	15,686.56	
合 计	371,390.30	145,124.20

## 9、 长期股权投资

（1）长期股权投资明细项目列示如下：

项 目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
按权益法核算的长期投资	3,653,294.82	3,313,071.34	743,348.53	6,223,017.63
按成本法核算的长期投资*	28,196,695.92	2,272,900.00	651,695.92	29,817,900.00
股权投资差额	3,607,575.91		281,109.84	3,326,466.07
合并价差	87,086.68		10,450.38	76,636.30
减：长期投资减值准备	3,607,575.91	35,700.00	281,109.84	3,362,166.07
合 计	31,937,077.42	5,550,271.34	1,405,493.83	36,081,853.93

注：按成本法核算的长期投资本期减少数 54.73 万元，系子公司福建省永安轴承有限责任公司根据三届六次董事会决议于 2005 年 5 月转让所持有永安市轴承配件厂的股权，及合并抵销子公司福建省联合轴承有限公司 104,383.8 元，长期投资的本期增加数系新增合并子公司福建省三明齿轮箱有限公司的年初对外投资额。

(2) 按权益法核算的长期股权投资明细项目列示如下：

被投资单位名称	初始投资额	追加投资额	权益累计增减额	累计现金红利
上海泽安实业有限公司	1,200,000.00		1,094,292.68	
北京金东方科技发展有限公司	10,000,000.00		-4,377,803.63	
永安轴承工贸有限责任公司*	504,000.00		197,672.06	86,018.45
福建省将乐三华轴瓦股份公司	3,300,000.00			
合计	15,004,000.00		-3,085,838.89	86,018.45

(续上表)

被投资单位名称	年初数	本期权益增减额	本期现金红利	期末数
上海泽安实业有限公司	2,294,292.68			2,294,292.68
北京金东方科技发展有限公司	743,348.53	-743,348.53		
永安轴承工贸有限责任公司	615,653.61	13,071.34		628,724.95
福建省将乐三华轴瓦股份公司		3,300,000.00		3,300,000.00
合计	3,653,294.82	2,569,722.81		6,223,017.63

(3) 按成本法核算的长期股权投资期末明细项目列示如下：

被投资单位名称	投资期限	投资金额	股权比例
上海华东轴承有限公司		45,000.00	3.7486%
兴业证券股份有限公司	1999.7-2008.7	27,088,900.00	1.982%
福建省联合轴承有限公司		104,383.80	20.50%
三明市联信担保有限公司		1,500,000.00	5%
上海五钢		84,000.00	
兴业银行股份有限公司		1,100,000.00	
合计		29,922,283.80	

(4) 股权投资差额明细项目列示如下：

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本期摊销额	累计摊销	摊余金额
北京金东方科技发展有限公司	5,622,196.37	投资成本大于享有权益	10 年	281,109.84	2,295,730.30	3,326,466.07
上海泽安实业有限公司	23,865.69		一次摊销		23,865.69	
合计	5,646,062.06			281,109.84	2,319,595.99	3,326,466.07

## (5) 长期股权投资减值准备变化情况及计提原因列示如下：

投资类别及项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
北京金东方科技发展有限公司	3,607,575.91		281,109.84	3,326,466.07	
兴业证券股份有限公司		35,700.00		35,700.00	合并范围变动
合计	3,607,575.91	35,700.00	281,109.84	3,362,166.07	

注：系新增合并子公司福建省三明齿轮箱有限公司年初提取减值准备。

## (6) 合并价差

合并价差系本公司投资子公司福建省永安轴承有限责任公司形成，年初余额为 87,086.68 元，本期摊销 10,450.38 元，期末余额 76,636.30 元。

## 10、 固定资产及累计折旧

## (1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动列示如下：

项目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原值				
房屋建筑物	72,394,231.38	14,626,194.00	-	87,020,425.38
机器设备	114,390,109.35	61,777,138.99	2,160,726.41	174,006,521.93
电子设备	8,284,423.24	672,695.64	-	8,957,118.88
运输工具	5,765,161.61	1,103,300.00	286,500.00	6,581,961.61
其他设备	11,875,273.65	457,182.93	-	12,332,456.58
原值合计	212,709,199.23	78,636,511.56	2,447,226.41	288,898,484.38
二、累计折旧				
房屋建筑物	27,035,303.82	9,956,009.54	-	36,991,313.36
机器设备	59,388,255.90	29,962,092.03	2,341,541.10	87,008,806.83
电子设备	3,456,375.42	515,164.05	-	3,971,539.47
运输工具	2,781,229.20	866,670.94	43,758.17	3,604,141.97
其他设备	8,166,797.44	781,447.41	-	8,948,244.85
累计折旧合计	100,827,961.78	42,081,383.97	2,385,299.27	140,524,046.48
三、净值				
房屋建筑物	45,358,927.56			50,029,112.02
机器设备	55,001,853.45			86,997,715.10
电子设备	4,828,047.82			4,985,579.41
运输工具	2,983,932.41			2,977,819.64
其他设备	3,708,476.21			3,384,211.73
净值合计	111,881,237.45			148,374,437.90

注： 固定资产本期增加数中在建工程转入 10,478,077.03 元；

期末固定资产余额中，用于抵押贷款的固定资产详见本会计报表附注八“承诺事项”。

(2) 本公司本期末不存在需计提减值准备的固定资产项目。

## 11、 在建工程

(1) 在建工程明细项目列示如下：

工程名称	预算数	资金来源	年初数	本期增加
100 万套特种关节轴承技改项目*	7000 万元	募股资金	21,993.00	
带座带锁口轴承项目	5500 万元	募股资金	7,330,662.58	1,679,627.85
技术中心升级改造	2000 万元	募股资金	449,897.66	183,110.50
低温渗硫项目	12000 万元	募股资金	20,000.00	
待安装设备			66,923.50	227,438.32
扩大精密圆锥滚子轴承出口技改项目	7000 万元	募股资金	15,632,563.09	2,259,057.20
合 计			23,522,039.83	4,349,233.87

(续上表)

工程名称	本期转入固定资产	其他减少数	期末数	工程投入占预算比例
100 万套特种关节轴承技改项目*	21,993.00		-	30.01%
带座带锁口轴承项目	1,485,886.10		7,524,404.33	76.60%
技术中心升级改造	630,880.64		2,127.52	51.25%
低温渗硫项目			20,000.00	0.15%
待安装设备	72,000.00		222,361.82	
扩大精密圆锥滚子轴承出口技改	8,267,317.29		9,624,303.00	43.93%
合 计	10,478,077.03		17,393,196.67	

(2) 上述在建工程均无资本化借款费用。

(3) 本公司本期末不存在需计提减值准备的在建工程项目。

## 12、 无形资产

(1) 无形资产明细项目列示如下：

项目	取得方式	原值	年初数	本期增加数	本期转出数
土地使用权 A*	购入	9,336,971.59	9,010,177.57		
土地使用权 B**	兼并	2,572,641.98	2,265,269.48		
专有技术	购入	689,030.00	620,127.00		
合计		12,716,321.57	11,895,574.05		

(续上表)

项目	本期摊销数	累计摊销额	期末数	剩余摊销年限
土地使用权 A*	93,369.72	420,163.74	8,916,807.85	47年9个月
土地使用权 B**	27,292.38	334,664.88	2,237,977.10	41年
专有技术	34,451.52	103,354.52	585,675.48	8.5年
合计	155,113.62	858,183.14	11,740,460.43	

注：\*土地使用权 A 系子公司福建省永安轴承有限责任公司上年度购入的厂区工业用地，已取得国有土地使用权证，该块土地已用于抵押借款。

\*\*土地使用权 B 系本公司兼并漳州市第二汽车配件厂取得，并投资于漳州市金驰汽车配件有限公司，该项资产净值 2,374,439.00 元经漳州德信资产评估有限责任公司漳德信评报字[2003]第 066 号评估 确认；漳州市第二汽车配件厂取得该地块的土地权证的编号为“漳国用（97）字第 19704 号”，目前尚未过户到漳州市金驰汽车配件有限公司名下。

（2）本公司不存在需计提减值准备的无形资产项目。

### 13、长期待摊费用

长期待摊费用明细项目列示如下：

项目	原始发生额	年初数	本期增加数
技术转让费	2,197,284.79	1,519,788.71	
导轮	423,863.06	336,154.51	97,754.94
合计	2,621,147.85	1,855,943.22	97,754.94

(续上表)

项目	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销年限
技术转让费	109,864.26	787,360.34	1,409,924.45	77个月
导轮	76,355.60	164,063.95	357,553.85	18个月至25个月
合计	186,219.86	242,800.29	1,767,478.30	

**14、 短期借款**

短期借款明细项目列示如下：

借款类别	期末数	年初数	备 注
抵押借款	20,500,000.00	14,500,000.00	以土地使用权和机器设备抵押
信用借款	4,000,000.00		
保证借款	7,000,000.00		
合 计	31,500,000.00	14,500,000.00	

**15、 应付票据**

(1) 应付票据期末余额 10,535,000.00 元中无应付关联方款项。

(2) 应付票据明细列示如下：

票据种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	10,535,000.00	8,205,000.00

**16、 应付账款**

应付账款期末余额 63,232,193.77 元，其中：

(1) 期末账龄超过 3 年的大额应付账款的明细如下：

客 户	金 额	发生时间	未偿还的原因
长城特钢公司	366,649.59	3 年以上	存在质量异议未结算
抚顺特钢集团公司	146,490.07	3 年以上	未结算
大连钢厂	201,508.19	3 年以上	存在质量异议未结算
上海钢球厂	65,089.85	3 年以上	存在质量异议未结算
上海马桥橡胶制品厂	58,383.35	3 年以上	存在质量异议未结算
上海塑料研究所	52,132.07	3 年以上	存在质量异议未结算
合 计	890,253.12		

(2) 期末应付账款中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

**17、 预收账款**

预收账款期末余额 6,323,127.21 元，其中：

(1) 期末账龄超过 1 年的预收账款主要明细如下：

客 户	金 额	发生时间	未结转原因
陆丰华侨服务公司农机部	138,240.61	99 年 6 月	发货后余额未结算
吉林水工机械厂	35,540.93	98 年 4 月	多汇货款未结算
江西宜春翔宇机械电子有限公司	33,118.90	98 年 8 月	代垫款项
长春汽车研究所	21,508.86	96 年 6 月	发货后余额未结算
巨麓铁路机车材料	19,777.63	99 年 6 月	发货后余额未结算
合 计	248,186.93		

(2) 期末预收账款中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

## 18、 应付工资

应付工资期末余额为 26,627,426.38 元,系以前年度结存未付的工效挂钩工资,及新增合并福建省三明齿轮箱有限公司结余工资 8,667,821.58 元。

## 19、 应付福利费

应付福利费年初余额 12,677,389.25 元,本期按工资总额的 14%计提 3,149,665.21 元,新增合并福建省三明齿轮箱有限公司与福建省联合轴承有限公司增加 650,980.17 元,用于职工福利、医药费等支出 3,739,493.19 元,期末余额 12,738,541.44 元。

## 20、 应付股利

应付股利期末余额为 10,665,488.69 元,明细项目列示如下：

投资者	期末数	年初数	欠付原因
法人股		234,341.90	
国有股股利	9,383,058.59		注 1
职工股股利	349,556.33		注 2
国有股股利	932,873.77		注 3
合 计	10,665,488.69	234,341.90	

注 1：国有股股利属新增合并子公司福建省三明齿轮箱有限公司未付股权转让前三明国投股利。

注 2：职工股股利属新增合并子公司福建省三明齿轮箱有限公司未付股权转让前职工股股利。

注 3：子公司福建省永安轴承有限公司应支付漳州市机电投资有限公司的分红款。

## 21、 应交税金

应交税金明细项目列示如下：

税种	年初数	本期贷方发生额	本期借方发生额	期末数
增值税	80,692.45	35,558,885.81	33,019,535.51	2,620,042.75
营业税	8,228.07	22,286.26	24,368.26	6,146.07
企业所得税	3,941,219.68	25,919,882.57	8,583,362.51	21,277,739.74
城市维护建设税	15,803.15	1,572,130.31	995,941.91	591,991.55
房产税	127,231.05	270,855.24	279,518.87	118,567.42
九龙江维护费	31,891.99	38,065.17	31,891.99	38,065.17
印花税	5,256.61	75,585.67	68,889.41	11,952.87
个人所得税	379.30	1,150,986.38	7,476.65	1,143,889.03
合 计	4,210,702.30	64,608,677.41	43,010,985.11	25,808,394.60

注：有关税率及减免税情况详见本报告附注三“主要税项”，本期贷方发生额为销项税金，本期已交税金 12,262,950.59 元；

## 22、 其它应交款

其他应交款明细列示如下：

项目	期末数	年初数	计缴标准
教育费附加	338,043.53	9,030.36	详见附注三
防洪保安费	35,731.21	22,318.93	详见附注三
防洪防堤费	85,055.90		
统筹金	1,209,152.65	1,332,673.70	
合 计	1,667,983.29	1,364,022.99	

## 23、 其它应付款

其他应付款期末余额 17,601,256.45 元，相关情况如下：

(1) 期末账龄超过3年的大额其他应付款明细如下:

客 户	金 额	发生时间	未支付原因
漳州市起重机械配件厂	40,000.00	1987年3月	电力债券
闽南销售中心	10,000.00	1987年3月	电力债券
三明市第三建筑工程公司	164,337.64	1987年3月	电力债券
社保金及工伤、女工生育保险等	1,024,343.72	1999年以前	
合 计	1,238,681.36		

(2) 期末其他应付款中无欠持有本公司5%(含5%)表决权股份的股东单位的款项。

(3) 期末金额较大的其他应付款列示如下:

项 目	期末数
补充养老金、统筹金等	233,416.62
工会经费及职工教育经费	1,284,563.90
年薪及预存风险金	4,757,943.61
三明齿轮箱公司未付半年奖金	3,534,621.08
基本养老保险金	548,904.19
职工教育经费	850,196.18
合 计	11,209,645.58

## 24、 预提费用

预提费用明细项目列示如下:

费用类别	期末数	年初数	期末结存原因
借款利息	39,463.73	35,677.16	6.22-6.30 利息
电费	1,078,380.63	915,504.66	6月未付电费
锻坯加工费	750,000.00		未付加工费
房租	15,400.00		未付房租
土地租金	410,100.00		未结算土地租金
合 计	2,293,344.36	951,181.82	

## 25、 专项应付款

专项应付款明细项目列示如下:

种 类	年末数	年初数	备注
挖潜改造基金	-	21,451.90	三明市财政局明经技[2001]70号
特种关节轴承技改项目贴息款	7,109,360.00	7,109,360.00	财政部[2000]485号、漳州市财政局[2000]35号
等离子渗硫技术项目科委拨款	606,588.00	606,588.00	福建省经济贸易委员会闽经贸投资[2001]154号、漳州市经济贸易委员会漳经技[2001]26号、福建省计委闽计综合[2002]2号
大型向心关节轴承科技三项费用	195,000.00	225,000.00	漳州市经济贸易委员会、漳州市财政局漳经技[2002]1号
扩大精密圆锥滚子轴承出口技术改造费	-	21,645.20	
汽车动力转向器开发项目科技拨款	3,825.03	3,825.03	
企业信息化系统工程拨款	4,039.15	4,039.15	
企业信息化系统工程经费	40,000.00	50,000.00	
企业信息化系统工程费用	-	90,000.00	
企业挖潜改造资金	93,377.10	100,000.00	
企业挖潜改造资金	50,000.00		
改制补贴款	-164,709.28		
合 计	7,937,480.00	8,231,909.28	

注：根据三明市经济贸易委员会、三明市重点项目建设领导小组办公室与福建省永安轴承有限责任公司签订的编号为2003014的《三明市市级前期经费使用协议书》，拨入扩大精密圆锥滚子轴承出口技术改造前期经费4万元，已全部支付。

根据漳州市科技局与本公司签订的《漳州市科技计划项目合同书》：漳州市科技局应拨入22万元科技经费用于本公司之子公司福建金柁汽车转向器有限公司汽车动力转向器项目的研发，2003年度实际拨入13.20万元。累计支付汽车动力转向器研发费用128,174.97元，期末余额3,825.03元；

根据漳州市经济贸易委员会、漳州市财政局漳经技[2002]436号文件关于转发福建省经济贸易委员会、福建省财政厅下达2002年第三批省财政《“挖改资金”拨款项目计划的

通知》，漳州市财政局拨入企业信息化系统工程款项 60 万元。2003 年度支付信息化工程相关费用 533,769.00 元，2004 年度支付 62,191.85 元，期末余额 4,039.15 元；

根据漳州市科学技术局、漳州市财政局漳财教[2003]27 号文件关于下达 2003 年《福建省科技三项费用项目计划和经费的通知》，漳州市科技局拨入企业信息化系统工程经费 15 万元。上年支付信息化系统工程费用 100,000.00 元，本期支付 10,000.00 元，期末余额 40,000.00 元；

根据漳州市科技局、漳州市财政局漳财企[2003]24 号《关于下达漳州市 2003 年度制造业信息化项目计划和经费的通知》，漳州市科技局拨入企业信息化系统工程费用 9 万元，本期支付 9 万元。

根据三明市财政局、三明市经济贸易委员会文件明财(企)指[2004]5 号关于下达三明市 2004 年产学研及产业集群项目资金补助的通知，三明市财政局拨入企业挖潜改造资金 10 万元。

根据三明市财政局、三明市经济贸易委员会文件明经技[2001]64 号文件关于下达 2001 年度新产品开发项目资金计划通知，拨入扩大装载机变速箱生产能力及开发前后桥总成挖潜改造资金 5 万元。

合并子公司福建省三明齿轮箱有限公司应收三明国投公司承担的改制前补贴款。

## 26、少数股东权益

少数股东权益明细项目列示如下：

股东名称	投资公司	期末数	年初数
漳州市机电投资有限公司	福建省永安轴承有限责任公司	12,018,776.82	12,453,667.73
福建新福达汽车工业有限公司	福建金柁汽车转向器有限公司	2,707,599.17	2,616,928.21
漳州市机电投资有限公司	漳州市金驰汽车配件有限公司	507,337.34	501,873.62
董麟章等 22 人	福建省三明齿轮箱有限公司	7,801,875.24	
合计		23,035,588.57	15,572,469.56

## 27、股本

(1) 股本本期变动情况列示如下：

项 目	期初数 (万股)	本期增减变动(+, -)			期末数 (万股)
		送股	其他	小计	
一、尚未流通股份	10,000.00				10,000.00
1. 发起人股份	10,000.00				10,000.00
其中：					
国家拥有股份	5,539.20				5,539.20
境内法人持有股份	4,460.80				4,460.80
尚未流通股份合计	10,000.00				10,000.00
二、已流通股份	5,000.00				5,000.00
1. 境内上市的人民币普通股	5,000.00				5,000.00
已流通股份合计	5,000.00				5,000.00
股份总数	15,000.00				15,000.00

(2) 期末法人股股东持股情况如下：

股东名称	持有法人股股份(万股)	占总股本比例(%)
漳州市机电投资有限公司	5,539.20	36.93%
漳州片仔癀集团公司	1,592.20	10.61%
万利达集团有限公司	1,485.70	9.90%
中国工程与农业机械进出口总公司	1,132.90	7.55%
福建多棱钢业集团有限公司	250.00	1.67%
合 计	10,000.00	66.67%

## 28、资本公积

资本公积本期变动情况列示如下：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	286,934,421.70			286,934,421.70
拨款转入	2,630,000.00			2,630,000.00
股权投资准备	2,373,530.68	1,804,319.59		4,177,850.27
债务重组收益	1,222,500.77	11,008.55		1,233,509.32
弥补住房周转金	-1,000,000.00	1,000,000.00		-
合 计	292,160,453.15	2,815,328.14		294,975,781.29

注：股本溢价包括 1999 年度增资扩股溢价 50,238,552.32 元及募集流通股溢价 236,695,869.38 元；

拨款转入系漳州市政府为鼓励漳州企业提高科技水平，加强挖潜改造及新产品开发，对经认证的新产品开发项目陆续由漳州市科委拨款 64 万元、财政拨款 188 万元、省机械工业厅拨款 11 万元；

股权投资准备本期增加系投资福建省三明齿轮箱有限公司与福建省联合轴承有限公司的初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额。

弥补住房周转金本期增加 100 万元系以国有股股利弥补。

## 29、 盈余公积

盈余公积明细项目列示如下：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	20,757,690.97			20,757,690.97
法定公益金	20,967,747.51			20,967,747.51
任意盈余公积	6,757,012.80			6,757,012.80
合 计	48,482,451.28			48,482,451.28

## 30、 未分配利润

(1) 未分配利润期末余额 61,094,129.64 元，本期变动情况如下：

项 目	金 额
年初未分配利润	58,477,831.44
加：本期净利润	35,616,298.20
可供分配利润	94,094,129.64
减：提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
分配 2004 年度股利	33,000,000.00
期末未分配利润	61,094,129.64

注：经 2005 年 5 月 11 日的 2004 年度股东大会决议，本公司在本期按每 10 股分派 2.20 元现金，向全体股东派发了 3300 万元现金股利。

## 31、 主营业务收入和主营业务成本

(1) 按业务性质分项列示如下：

销售产品分类	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
轴承产品	177,426,305.77	103,766,087.82	144,742,945.46	78,934,606.28
汽车转向器	20,241,560.05	17,471,113.77	38,495,003.82	30,482,657.64
其他汽车配件	825,070.87	482,358.01	640,866.70	346,861.75
齿轮及变速箱	37,638,473.82	25,674,061.74		
合 计	236,131,410.51	147,393,621.34	183,878,815.98	109,764,125.67

(2) 按产品销售地区分项列示如下：

销售地区	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国 外	84,916,285.82	49,743,955.08	49,575,909.60	25,918,642.64
国 内	151,215,124.69	97,649,666.26	134,302,906.38	83,845,483.03
合 计	236,131,410.51	147,393,621.34	183,878,815.98	109,764,125.67

(3) 本期前五名销售客户收入总额为 98,247,271.74 元，占全部销售收入的 41.61 %。

### 32、 主营业务税金及附加

主营业务税金及附加明细项目列示如下：

税 种	本期数	上年同期数
教育费附加	738,413.14	478,059.76
城市维护建设税	1,292,509.74	844,331.46
九龙江维护费	38,065.17	
防洪保安费	99,710.64	59,676.26
合 计	2,168,698.69	1,382,067.48

注：各项税费的计缴标准详见本会计报表附注三之 1。

### 33、 其他业务利润

其他业务收入及其他业务支出的明细情况如下：

项目	其他业务收入		其他业务支出		其他业务利润	
	报告期	上年同期	报告期	上年同期	报告期	上年同期
租金收入	395,703.18	498,654.56	152,313.17	161,814.07	243,390.01	336,840.49
下脚料出售	326,358.97	228,037.30	-	21,882.26	326,358.97	206,155.04
材料让售	3,586,592.26	3,536,952.00	2,909,269.99	3,040,322.46	677,322.27	496,629.54
合计	4,308,654.41	4,263,643.86	3,061,583.16	3,224,018.79	1,247,071.25	1,039,625.07

### 34、 财务费用

财务费用的明细项目列示如下：

类 别	本期数	上年同期数
利息支出	847,191.81	703,249.49
减：利息收入	1,671,844.78	1,724,638.74
汇兑损失	245,858.46	13,734.35
减：技改贴息收入	1,100,000.00	30,000.00
其他	115,794.64	30,804.29
合 计	-1,562,999.87	-1,006,850.61

### 35、 投资收益

投资收益的明细项目列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
股票投资收益		1,319,795.32
出售债券收益	340,397.26	
按权益法确认的投资收益	1,657,619.79	-2,056,101.36
股权投资差额摊销	-291,560.22	-290,638.14
短期投资跌价准备	-288,024.00	-2,391,651.90
长期投资减值准备	281,109.84	-2,397,866.73
合 计	1,699,542.67	-5,816,462.81

### 36、 补贴收入

补贴收入明细项目列示如下：

类 别	本期数	上年同期数
加快工业化进程奖励	251,200.00	1,250,400.00
2002 年质量认证奖励		60,000.00
工业出口奖励		50,400.00
合 计	251,200.00	1,360,800.00

根据漳州市财政局、漳州市经济贸易委员会漳财企[2005]03 号经漳州市人民政府审批的关于兑现 2004 年度加快工业化进程优惠政策的请示文件，漳州市财政局拨入贷款贴息、扩大出口、税收增长、质量认证奖励金共 251,200.00 元。

### 37、 营业外收入

营业外收入明细情况如下：

项 目	本期数	上年同期数
处置固定资产净收益	369,157.79	304,199.95
罚款收入	39,849.84	10,758.00
其他收入	28,035.40	7,700.00
合 计	437,043.03	322,657.95

### 38、 营业外支出

营业外支出明细情况如下：

项 目	本期数	上年同期数
罚款及滞纳金支出	4,462.81	35,592.95
债务重组损失	115,424.00	413,158.97
处置固定资产净损失		11,425.00
其他支出	27,561.00	33,120.10
合 计	147,447.81	493,297.02

### 39、 所得税

本期所得税 15,687,660.14 元，包括：按本期合并应纳税所得额应计缴的企业所得税 17,237,956.30 元，本期新增企业所得税抵免国产设备购置减免 1,550,296.16 元。本期企业所得税尚待税务部门年终汇算清缴。

#### 40、支付其他与经营活动有关的现金

本期支付的其他与经营活动有关的现金 10,668,307.85 元主要是支付期间费用,其中主要项目有:

项 目	金 额
办公费	188,257.36
包装费	893,046.37
差旅费	775,084.07
评审咨询费	373,000.00
展览费	151,858.25
土地租金	410,100.00
新产品试制费	2,300,837.53
汽车费用	253,982.70
修理费	29,403.66
业务招待费	543,759.00
运输费	1,903,001.35
合 计	7,822,330.29

### (二) 母公司会计报表主要项目注释

#### 41、应收账款

(1) 应收账款按账龄分析列示如下:

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	金 额	比 例 (%)	坏账准备	金 额	比 例 (%)	坏账准备
1 年以内	44,011,750.79	77.13	2,200,587.54	37,181,475.25	78.53	1,859,073.76
1—2 年	4,899,347.21	8.59	489,934.72	2,489,541.61	5.26	248,954.16
2—3 年	1,120,401.31	1.96	224,080.26	1,849,037.72	3.91	369,807.54
3—4 年	2,316,674.30	4.06	1,158,337.15	1,800,224.38	3.80	900,112.19
4—5 年	1,250,886.63	2.19	1,000,709.30	716,508.37	1.51	573,206.70
5 年以上	3,465,779.88	6.07	3,465,779.88	3,307,566.11	6.99	3,307,566.11
合 计	57,064,840.12	100.00	8,539,428.86	47,344,353.44	100.00	7,258,720.46

(2) 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金额合计 16,697,952.83 元, 其占应收账款总额的比例为 29.26%。

(4) 期末全额计提坏账准备或计提比例较大(超过 40%)的主要应收款项明细如下:

客户名称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
中国第一汽车集团公司采购部	1,225,224.68	58.54%	717,210.92	账龄较长
江都国泰机电设备有限公司	249,213.21	100.00%	249,213.21	账龄较长
陕西新黄工机械有限责任公司	453,952.10	54.75%	248,527.32	账龄较长
四川长江液压件有限责任公司	246,147.70	62.69%	154,321.10	账龄较长
鞍山红旗拖拉机厂(第一工程机械)	147,777.23	100.00%	147,777.23	账龄较长
本溪钢铁(集团)矿业有限责任公司	174,938.13	69.71%	121,952.30	账龄较长
南京山特工程机械有限公司	117,357.46	100.00%	117,357.46	账龄较长
黄河金钢石四分厂	91,593.10	100.00%	91,593.10	账龄较长
襄樊重型机械厂	89,754.75	100.00%	89,754.75	账龄较长
中国重型汽车集团公司	165,858.74	50.00%	82,929.37	账龄较长
北京华隆进出口公司	100,527.12	80.00%	80,421.70	账龄较长
鞍山钢铁集团公司设备处	78,556.68	100.00%	78,556.68	账龄较长
四平液压件厂	73,840.44	100.00%	73,840.44	账龄较长
黑龙江锻压机床厂	74,758.59	97.69%	73,030.49	账龄较长
上海华东轴承有限公司经营销售 1	59,202.42	100.00%	59,202.42	账龄较长
一汽贸易轿车销售有限公司	72,123.65	80.00%	57,698.92	账龄较长
南平叉车总厂(拖拉机厂)	54,211.39	100.00%	54,211.39	账龄较长
南京起重机械厂	53,131.09	100.00%	53,131.09	账龄较长
合 计	3,601,999.99		2,624,561.39	

## 42、其它应收款

(1) 其他应收款按账龄分析列示如下:

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	金 额	比 例 (%)	坏 账 准 备	金 额	比 例 (%)	坏 账 准 备
1 年以内	1,878,923.37	14.51	93,946.17	2,065,825.49	15.79	103,291.27
1—2 年	9,422,524.00	72.75	9,375,252.40	9,481,483.79	72.45	8,912,648.38
2—3 年	111,436.80	0.86	22,287.36	26,414.00	0.20	5,282.80
3—4 年	28,721.00	0.22	14,360.50	70,099.44	0.53	35,049.72
4—5 年	7,312.00	0.06	5,849.60	23,433.00	0.18	18,746.40
5 年以上	1,503,267.67	11.61	1,503,267.67	1,419,745.04	10.85	1,419,745.04
合 计	12,952,184.84	100.00	11,014,963.70	13,087,000.76	100.00	10,494,763.61

(2) 期末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

(3) 期末金额较大的其他应收款明细如下：

名 称	金 额	性质或内容
闽发证券	9,370,000.00	债券投资
东山县土地局	900,000.00	应退还土地补偿款
省七建二公司	200,000.00	工程款
西麦克国际展览有限责任公司	168,112.00	预付参展费
北京中商国际展览有限公司	120,997.12	预付参展费
合 计	10,759,109.12	

注：其他应收款前五名金额合计 10,759,109.12 元，其占其他应收款总额的比例为 83.07%。

(4) 期末账龄 3 年以上的主要欠款单位如下：

名 称	金 额	欠款原因	未收回原因
东山县土地局	900,000.00	土地款	还款能力差
省七建二公司	200,000.00	工程款	未结算
江苏无锡机床厂	81,618.25	设备款	未结算
龙溪起重机械配件厂	61,720.64	统筹	未结算
南京 5311 厂	32,494.50	设备款	未结算
合 计	1,275,858.14		

(5) 期末全额计提坏账准备或计提比例较大 (超过 40%) 的主要应收款项明细如下：

名 称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
闽发证券	9,370,000.00	100%	9,370,000.00	注
东山县土地局	900,000.00	100%	900,000.00	账龄较长
省七建二公司	200,000.00	100%	200,000.00	账龄较长
江苏无锡机床厂	81,618.25	100%	81,618.25	账龄较长
龙溪起重机械配件厂	61,720.64	100%	61,720.64	账龄较长
南京 5311 厂	32,494.50	100%	32,494.50	账龄较长
合 计	10,564,215.14		10,564,215.14	

注：根据中国证券监督管理委员会《关于委托中国资产管理公司托管经营闽发证券有限责任公司的决定》(证监机构管字[2004]132号)，由于闽发证券严重违规经营，从 2004 年 10 月 18 日起被托管经营。

## 43、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目列示如下：

项 目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
按权益法核算的长期投资	125,003,896.33	77,163,787.61	7,033,597.36	195,134,086.6
按成本法核算的长期投资	27,030,000.00			27,030,000.00
股权投资差额	3,694,662.59		291,560.22	3,403,102.37
减：长期投资减值准备	3,607,575.91		281,109.84	3,326,466.07
合 计	152,120,983.01	77,163,787.61	7,044,047.74	222,240,722.88

注：按成本法核算的长期投资本期增加主要是新增投资福建省三明齿轮箱有限公司与福建省联合轴承有限公司 68,079,207.37 元及按权益法核算本期子公司损益 9,084,580.24 元，本期减少数 7,033,597.36 万元系永轴根据 2004 年度的股东决议进行利润分配。

(2) 按权益法核算的长期股权投资明细项目列示如下：

被投资单位名称	初始投资额	本期增加投资额	权益累计增减额	累计现金红利
福建省永安轴承有限责任公司	83,764,848.42		18,681,272.49	11,636,807.40
福建金柁汽车转向器有限公司	4,500,000.00		19,868,392.61	
漳州金驰汽车配件有限公司	4,500,000.00		66,035.97	
上海泽安实业有限公司	1,200,000.00		1,094,292.68	
北京金东方科技发展有限公司	10,000,000.00		-4,377,803.63	
福建省三明齿轮箱有限公司		67,770,024.90	5,192,853.93	
福建省联合轴承有限公司		309,182.47	15,216.37	
合 计	103,964,848.42	68,079,207.37	40,540,260.42	11,636,807.40

(续上表)

被投资单位名称	年初余额	本期权益增减额	本期现金红利	期末余额
福建省永安轴承有限责任公司	93,897,038.71	3,754,646.30	7,033,597.36	90,618,087.65
福建金柁汽车转向器有限公司	23,552,353.91	816,038.70		24,368,392.61
漳州金驰汽车配件有限公司	4,516,862.50	49,173.47		4,566,035.97
上海泽安实业有限公司	2,294,292.68			2,294,292.68
北京金东方科技发展有限公司	743,348.53	-743,348.53		
福建省三明齿轮箱有限公司		5,192,853.93		72,962,878.83
福建省联合轴承有限公司		15,216.37		324,398.84
合 计	125,003,896.33	9,084,580.24	7,033,597.36	195,134,086.58

（3）按成本法核算的长期股权投资期末明细项目列示如下：

被投资单位名称	投资期限	投资金额	股权比例
上海华东轴承有限公司		30,000.00	3.7486%
兴业证券股份有限公司	1999.7-2008.7	27,000,000.00	1.982%
合 计		27,030,000.00	

（4）股权投资差额明细项目列示如下：

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	本期摊销额	摊余金额
福建省永安轴承有限责任公司	191,225.86	10年	10,450.38	76,636.30
北京金东方科技发展有限公司	5,622,196.37	10年	281,109.84	3,326,466.07
上海泽安实业有限公司	23,865.69	一次摊销		-
合 计	5,837,287.92		291,560.22	3,403,102.37

（5）长期股权投资减值准备变化情况及计提原因列示如下：

投资类别及项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
北京金东方科技发展有限公司	3,607,575.91		281,109.84	3,326,466.07	注
合 计	3,607,575.91		281,109.84	3,326,466.07	

注：由于该减值是对原先形成的股权投资差额计提减值准备，股权差额本期已进行摊销，故相应冲回。

#### 44、 主营业务收入和主营业务成本

（1）按业务性质分项列示如下：

销售产品分类	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
轴承产品销售	112,282,960.95	50,943,465.79	89,329,564.17	40,985,043.65
合 计	112,282,960.95	50,943,465.79	89,329,564.17	40,985,043.65

(2) 按产品销售地区分项列示如下：

销售地区	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国 外	58,667,212.48	26,617,672.94	37,926,317.22	17,400,865.90
国 内	53,615,748.47	24,325,792.85	51,403,246.95	23,584,177.75
合 计	112,282,960.95	50,943,465.79	89,329,564.17	40,985,043.65

(3) 本期前五名销售客户收入总额为 44,150,432.25 元, 占全部销售收入的 39.32%。

#### 45、 投资收益

投资收益的明细项目说明如下：

项 目	本期数	上年同期数
股票及债券收益	340,397.26	1,319,795.32
按权益法确认的投资收益	9,084,580.24	7,746,875.02
股权投资差额摊销	-291,560.22	-290,638.14
委托贷款利息收入	108,412.50	103,250.00
长期投资减值准备	281,109.84	-2,397,866.73
短期投资跌价准备	-288,024.00	-2,391,651.90
合 计	9,234,915.62	4,089,763.57

## 六、 关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1、 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业的关系	经济性质或类型	法定代表人
漳州市机电投资有限公司	漳州	对机电行业的投资管理	母公司	国有独资	陈福胜
福建省永安轴承工贸有限责任公司	永安	轴承加工及销售	子公司	有限责任	林国利
永安市轴承配件厂	永安	轴承零件制造及销售	子公司	有限责任	尤金煌

## 2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

金额单位：人民币万元

公司名称	年初数	本期增加数	本期减少	期末数
漳州市机电投资有限公司	22,702.00			22,702.00
福建省永安轴承工贸有限责任公司	56.00			56.00
永安市轴承配件厂	102.00			102.00

## 3、存在控制关系的关联方所持有股份及其变化

金额单位：人民币万元

企业名称	年初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	持股比例%	增加额	持股比例%	减少额	持股比例%	金额	持股比例%
漳州市机电投资有限公司	5539.20	36.928					5539.20	36.928
福建省永安轴承工贸有限责任公司	50.40	90.00					50.40	90.00
永安市轴承配件厂	54.73	53.38			54.73	53.38	-	-

注：经 2004 年 10 月 29 日福建省永安轴承有限责任公司三届六次董事会决议，于 2005 年 5 月转让所持有的该公司股权。

## 4、不存在控制关系的关联方

企业名称	与本公司关系
漳州片仔癀集团公司	持本公司 10.61%股权之股东
万利达集团有限公司	持本公司 9.90%股权之股东
中国工程与农业机械进出口总公司	持本公司 7.55%股权之股东
福建多棱钢业集团有限公司	持本公司 1.67%股权之股东
上海泽安实业有限公司	被投资单位
北京金东方科技发展有限公司	被投资单位
福建省将乐三华轴瓦股份公司	被投资单位

## （二）关联方交易

1、本公司向关联方支付土地使用权租金明细项目列示如下：

关联方名称	本报告期		2004 年度	
	金额	占管理费用比例	金额	占管理费用比例
漳州市机电投资有限公司	410,100.00	1.26%	820,200.00	1.98%

注:本公司与漳州市国有资产投资经营有限公司于 2001 年 4 月 10 日签订的土地使用权租赁合同,2004 年 8 月漳州市国有资产投资经营有限公司与漳州市机电投资有限公司签订土地划转协议,上述土地使用权划归漳州市机电投资有限公司所有并继续履行本公司与漳州市国有资产投资经营有限公司签订的《土地使用权租赁合同》,变更后为本公司租赁漳州市机电投资有限公司所有的本公司厂区南区用地面积 17,670.00 平方米、北区用地 面积 22,826.20 平方米、北区用地 面积 11,239.52 平方米,租赁期限自租赁合同生效日起至 2051 年 3 月 16 日,年租金 82.02 万元,款项于年终结算;同时将为使用北区用地 II 地块先期支付的造地费用 5,396,292.25 元(本期余额为 3,755,892.25 元)用以逐年抵付租金,本期已预提 41.01 万元,拟于年终结算抵销。

## 2、销售货物或提供劳务

子公司福建省永安轴承有限责任公司本报告期销售给福建省永安轴承工贸有限责任公司产成品计 545,260.30 元,由其提供半成品加工 208,077.73 元,向其采购辅助材料 178,607.20 元,均按市场价结算。

## 3、关联往来应收应付款项余额如下:

科目	关联方	年初数	本期增加	本期减少	期末数
预付账款	漳州市机电投资有限公司	3,755,892.25			3,755,892.25
预付账款	永安轴承配件厂	76,156.91		76156.91	-
预付账款	永安轴承工贸有限责任公司	73,901.57	591,745.55	586,684.93	78,962.19

## 七、或有事项

- 截至报告期止,本公司应收账款涉及诉讼及拟诉讼的金额为 1,188,239.37 元。
- 截至报告期止,本公司已贴现及转让的未到期应收票据金额为 5,200,199.85 元。
- 子公司福建省三明齿轮箱有限公司为齐齐哈尔二机床(集团)三明制造有限公司借款提供担保 1010 万元,对福建三明三重铸锻有限公司借款提供担保 500 万元。担保明细详见下表:

金额单位:人民币万元

担保方	被担保方	担保金额	担保类型	担保起始日	担保到期日
福建省 三明齿 轮箱有 限公司	齐齐哈尔 二机床 (集团) 三明制造 有限公司	100	保证	2004-11-08	2005-7-11
		50	保证	2004-11-09	2005-7-29
		50	保证	2004-11-09	2005-8-11
		100	保证	2004-11-10	2005-8-29
		100	保证	2004-11-12	2005-9-21
		100	保证	2004-11-16	2005-10-11
		80	保证	2004-11-19	2005-10-21
		100	保证	2004-12-10	2005-11-01
		80	保证	2004-12-20	2005-11-11
		50	保证	2004-12-24	2005-11-21
		100	保证	2005-03-03	2006-03-03
		100	保证	2005-03-30	2006-03-30
	福建三明 三重铸锻 有限公司	100	保证	2004-09-29	2005-07-29
		200	保证	2005-01-04	2005-10-04
200		保证	2005-01-25	2006-01-25	
合 计		1510			

## 八、 承诺事项

子公司福建省永安轴承有限责任公司上年以土地使用权及机器设备净值 548.18 万元为抵押向银行贷款 2,050.00 万元。

## 九、 资产负债表日后事项中的非调整事项

本公司不存在需要说明的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十、 其他重大事项

本公司不存在需要说明的其他重大事项。

## 第八节 备查文件

包括下列文件：

- 1、载有董事长亲笔签名的半年度报告文本；
- 2、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- 4、公司章程文本；
- 5、其他有关材料。

**董 事 长：陈福胜**

**福建龙溪轴承（集团）股份有限公司董事会**

**二 五年七月二十六日**