

# 福建龙溪轴承（集团）股份有限公司

600592

## 2013 年半年度报告



福建龙溪轴承（集团）股份有限公司董事会

二〇一三年八月二十二日

## 重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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、准确、完整。

五、 本报告中所涉及的未来计划和经营预测等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

六、 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

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节 释义 .....	4
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节 董事会报告 .....	7
第五节 重要事项 .....	17
第六节 股份变动及股东情况 .....	22
第七节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	27
第八节 财务报告（未经审计） .....	28
第九节 备查文件目录 .....	96

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
福建证监局	指	中国证券监督管理委员会福建监管局
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司	指	福建龙溪轴承（集团）股份有限公司
九龙江建设	指	漳州市九龙江建设有限公司
永轴公司	指	福建省永安轴承有限责任公司
三齿公司	指	福建省三明齿轮箱有限责任公司
福建金柁	指	福建金柁汽车转向器有限公司
金驰公司	指	漳州市金驰汽车配件有限公司
长沙波德	指	长沙波德冶金材料有限公司
漳州金田	指	漳州市金田机械有限公司
联合轴承	指	福建省联合轴承有限公司
金昌龙公司	指	福建金昌龙机械科技有限责任公司
红旗股份	指	福建红旗股份有限公司
新龙轴	指	新龙轴汽车技术（福建）有限公司

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	福建龙溪轴承（集团）股份有限公司
公司的中文名称简称	龙溪股份
公司的外文名称	FUJIAN LONGXI BEARING (GROUP) CO., LTD
公司的外文名称缩写	FUJIAN LONGXI BEARING (GROUP) CO., LTD
公司的法定代表人	曾凡沛先生

### 二、 联系人和联系方式

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

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	福建省漳州市延安北路
公司注册地址的邮政编码	363000
公司办公地址	福建省漳州市延安北路
公司办公地址的邮政编码	363000
公司网址	www.ls.com.cn
电子信箱	zgp@ls.com.cn

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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
A 股	上海证券交易所	龙溪股份	600592

### 六、 公司报告期内的注册变更情况

#### (一)基本情况

注册登记日期	2013 年 06 月 21 日
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
报告期内注册变更情况查询索引	详见 2013 年 5 月 9 日刊登于上交所网站(www.sse.com.cn)的龙溪股份 2012 年年度股东大会会议资料

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	379,377,241.43	423,319,947.79	-10.38
归属于上市公司股东的净利润	29,097,947.07	69,325,473.43	-58.027
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	17,079,347.54	50,240,030.09	-66
经营活动产生的现金流量净额	-24,054,705.26	-4,823,979.52	398.65
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,843,582,930.41	1,293,351,113.40	42.54
总资产	2,778,369,046.28	2,167,332,502.42	28.19

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.087	0.231	-62.34
稀释每股收益(元/股)	0.087	0.231	-62.34
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.051	0.167	-69.46
加权平均净资产收益率(%)	2.231	5.850	减少 3.619 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.31	4.24	减少 2.93 个百分点

#### 二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	221,032.26
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	11,040,861.02
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	4,513,950.37
对外委托贷款取得的损益	391,127.07
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-592,704.65
少数股东权益影响额	-739,996.15
所得税影响额	-2,815,670.39
合计	12,018,599.53

## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

今年上半年，全球经济持续低迷，国内宏观调控力度加大，投资性拉动不足，市场需求总体疲软，行业复苏低于预期，工程机械、载重汽车等传统下游配套领域未能走出低谷，产销量维持低位徘徊，企业订单量减少，规模效益下降；同时，主机厂为缓解经营压力，加大成本转移力度，在产品价格、付款条件等方面对零部件厂商提出更严苛的要求，也在一定程度上压缩了企业的利润空间；公司加大新产品研发和产业化投资力度，但产能释放滞后导致新增折旧未能在当期得到有效摊销；加之人民币升值、政府补助等非经常性损益减少等减利因素的影响，导致公司经营业绩下滑。报告期，集团公司合并营业收入 37,938 万元，归属母公司所有者净利润 2,910 万元，与上年同期相比分别下滑 10.38% 和 58.03%。

董事会认为，当前公司正处在转型升级的关键时期，面对压力和挑战，公司要立足当前，放眼未来，加快项目建设步伐，充分把握产业政策，利用国家、省级重大科技专项申报的有利时机，推动产品进入高端市场，力争在航空、航天、军工、轨道交通、钢结构建筑及跨国公司全球采购市场等新产品、新领域、新客户方面取得新的突破，为公司新一轮发展奠定坚实的基础。

### (一) 主营业务分析

#### 1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	379,377,241.43	423,319,947.79	-10.38
营业成本	293,082,783.90	305,268,238.22	-3.99
销售费用	19,279,103.59	16,008,297.74	20.43
管理费用	33,685,392.41	39,185,097.31	-14.04
财务费用	8,146,360.41	5,796,266.73	40.54
经营活动产生的现金流量净额	-24,054,705.26	-4,823,979.52	398.65
投资活动产生的现金流量净额	-69,479,441.41	2,987,452.49	-2,425.71
筹资活动产生的现金流量净额	719,109,028.90	46,211,191.89	1,456.14
研发支出	15,656,792.34	12,567,856.23	24.58
营业税金及附加	3,062,998.32	2,304,109.71	32.94
资产减值损失	2,208,619.22	3,040,575.94	-27.36
投资收益	4,905,077.44	15,316,668.16	-67.98
营业利润	24,817,061.02	67,097,390.30	-63.01
营业外收支净额	10,669,188.63	18,200,986.98	-41.38
利润总额	35,486,249.65	85,298,377.28	-58.40
所得税费用	6,296,506.49	13,067,105.24	-51.81
净利润	29,189,743.16	72,231,272.04	-59.59
少数股东损益	91,796.09	2,905,798.61	-96.84

(1) 营业收入变动原因说明：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 5,557 万元、齿轮及齿轮箱减少 686 万元、汽车配件减少 14 万元、冶金材料减少 5 万元，红旗股份加大针织机市场开发力度收入增加 2,032 万元、废料及租金收入减少 163 万元等。

(2) 营业成本变动原因说明：营业成本的变动，主要是受营业收入增减变动的的影响；其中：轴承产品减少 2,116 万元、齿轮及齿轮箱减少 228 万元、汽车配件减少 4 万元、冶金材料增 14

万元、红旗股份针织机增加 979 万元、废料及租金成本增加 136 万元。

(3) 销售费用变动原因说明：销售费用的变动，主要是子公司红旗股份加大市场开发力度，营业费用相应增加。

(4) 管理费用变动原因说明：管理费用的变动，主要是因产量的下降相应管理人工工资奖金随之下降，以及公司着力挖潜降耗，使得办公费及业务招待费等较去年同期有所下降。

(5) 财务费用变动原因说明：财务费用的变动，主要是母公司今年发行短期融资券及子公司红旗股份市场需求增加，产量提高，增加短期借款等导致财务费用上升。

(6) 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：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 12,540 万元，而受销售减少的影响相关原辅材料采购减少 13,091 万元，但原来暂缓缴交的税款税务局要求于报告期缴交导致各项税费支出增加 1,891 万元。

(7) 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生现金流量净额的变动，主要是报告期母公司及子公司金昌龙公司固定资产购建投入新增的影响，其中母公司新增投入 2,995 万元，金昌龙公司新增投入 5,147 万元；而报告期收回的投资及其收益为 1,730.86 万元。

(8) 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生现金流量净额的变动，主要是报告期公司实施非公开发行股票取得投资款 65,144 万元、发行短期融资券增加 15,000 万元、流动资金借款金额比上年同期减少 7,100 万元以及去年同期实施现金分红方案支付现金 3,000 万元，而报告期通过的分红方案截止 6 月 30 日还未实施等。

(9) 研发支出变动原因说明：研发支出的变动，主要是报告期公司加大新产品研发投入。

(10) 营业税金及附加：营业税金及附加的增加，主要是存货储备下降及设备购置抵扣的进项税减少的影响，税负率略有所提高。

(11) 资产减值损失：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。

(12) 投资收益：投资收益的变动，主要是上年同期子公司红旗股份和三齿公司出售所持有的兴业银行股票，而本年度未发生该项收入。

(13) 营业利润：营业利润的变动，主要是受营业收入减少、轴承及齿轮产品毛利率下降及期间费用增加等影响。

(14) 营业外收支净额：营业外收支净额的变动，主要是报告期收到的政府补助减少。

(15) 利润总额：利润总额的变动，主要是受报告期营业收入、投资收益、营业外收支净额减少以及期间费用增加的影响。

(16) 所得税费用：所得税费用的变动，主要是受利润总额下降的影响。

(17) 净利润：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。

(18) 少数股东损益：少数股东损益的变动，主要是报告期子公司实现的净利润变动所致，其中三齿公司-806.05 万元、永轴公司-281.94 万元、红旗股份 170.57 万元、波德公司 57.47 万元、金驰公司 22.58 万元等。

## 2、其它

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期公司利润发生较大幅度的下滑，主要原因是受内外部负面因素的影响（如上所述），母公司营业利润减少，加上主要子公司永轴公司、三齿公司经营亏损，导致合并净利润大幅下降。

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

报告期内，公司于 2013 年 1 月通过银行间市场成功发行第一期短期融资券，发行总额 1.5 亿元，发行利率 5.30%；于 2013 年 4 月非公开发行 99,553,571 股人民币普通股，发行价格 6.72 元/股，募集资金总额约 6.69 亿元，用于高端关节轴承技术改造项目、重载耐磨高端轴套技术改造项目、免维护十字轴开发项目、特种重载工程车辆液力自动变速箱项目建设。

**(3) 经营计划进展说明**

公司 2012 年度报告披露的 2013 年度经营计划中，提出公司今年力争实现业务收入 9.00 亿元，成本费用 7.83 亿元。上半年公司实际完成营业收入 3.79 亿元，实现年度计划的 42.11%；成本费用实际为 3.57 亿元，实际额占年度计划的 45.59%，营业收入未能实现时间过半任务完成过半的目标，成本费用下降幅度亦低于营业收入降幅，加之其他内外部因素的影响，导致公司上半年经营业绩出现较大幅度的下滑。具体原因参见本章前述讨论与分析。

**(二) 行业、产品或地区经营情况分析**

**1、 主营业务分行业、分产品情况**

单位:元 币种:人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
轴承产品	255,395,675.89	191,871,211.51	24.87	-17.87	-9.93	减少 6.62 个百分点
齿轮与变速箱	49,071,551.99	49,760,742.86	-1.40	-12.26	-4.38	减少 8.36 个百分点
汽车配件	3,013,860.15	2,281,877.38	24.29	-4.55	-1.57	减少 2.29 个百分点
冶金材料	2,781,569.50	1,512,132.45	45.64	-1.87	10.29	减少 5.99 个百分点
针织机	52,072,087.80	36,009,643.86	30.85	63.98	37.33	增加 13.42 个百分点
废料及租金等其他业务	17,042,496.10	11,647,175.84	31.66	-8.73	13.23	减少 13.26 个百分点
合计	379,377,241.43	293,082,783.90	22.75	-10.38	-3.99	减少 5.14 个百分点

(1) 轴承销售由于国内外市场持续低靡，营业收入下降，生产规模缩减，且受人民币汇率、客户压价等因素的综合影响，导致营业利润率下滑。

(2) 齿轮和变速箱市场需求持续低靡，产量下降，产品销售也有所降低，成本相应提高，导致产品盈利水平下降。

(3) 汽车配件营业利润率略有下降，主要是受子公司新龙轴公司因产品试制阶段，成本较高的影响。

(4) 粉末冶金营业收入略有下降，因产品结构的影响，产品成本有所提高，导致其营业利润率略有下降。

(5) 针织机产品因公司加大技术及市场开发力度，营业收入较去年同期有较大增加，营业利润率也相应提高。

(6) 报告期内，除针织机产品营业收入及利润率外，其他产品营业收入及其营业利润率均有不同程度下降，导致整体营业利润率较上年同期下降 5.14%。

**2、 主营业务分地区情况**

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
----	------	---------------

国内市场	241,414,587.08	-9.34
自营及委托出口	120,920,158.25	-12.60
合计	362,334,745.33	-10.46

### (三) 核心竞争力分析

公司是国内最大的关节轴承供应商和出口商，从事关节轴承生产经营业务四十余年，是中国机械工业核心竞争力 100 强企业、国家火炬计划重点高新技术企业、国家创新型试点企业；关节轴承品牌、性价比优势突出，在国内处于领先地位，在国际市场上也有相当高的知名度。

1、品牌优势：LS 被国家工商总局认定为中国驰名商标，在国内市场领先，在国际市场也具有相当高的知名度，成为海西最具竞争力的品牌之一。公司打造完善的质量保证体系，为客户提供稳定、可靠、优质的产品 & 个性化解决方案，满足顾客需求，增加顾客价值，巩固和提升市场占有率。LS 品牌以优质可靠、性价比高赢得了客户的广泛认同和赞誉，产品成功进入航天、航空、重点科研项目等高端市场，为国防军工自主化建设做出了贡献，并获得中央军委及国家有关部门的表彰。

2、渠道优势：公司根据关节轴承产品特点及不同客户的需求特征，构建直销、代理、电子商务“三维”营销体系，其中，国内市场以直销为主，国际市场以直销和代理相结合。公司营销网络覆盖欧美等四十多个发达国家和地区，与国内外行业重点龙头企业建立了密切的合作伙伴关系，形成一大批稳定、忠诚的客户群。国内核心客户涵盖工程机械、载重汽车等行业龙头企业，并与国内航空军工设计院所及主机企业开展广泛的合作，成为我国军用民用航空关节轴承国产化配套主研制单位。同时，凭借优良的配套业绩，产品成功进入卡特彼勒、林德公司、沃尔沃等跨国企业的全球采购体系。

3、规模优势：公司是国内最大的关节轴承供应商和出口商，产品品种齐全，制造链完整，拥有向心、角接触、推力、杆端、球头杆端和带座带锁口等六大类型、60 个系列、4700 多个品种的关节轴承产品，品种数量位居世界同类企业第一位。

4、技术优势：（1）公司是全国滚动轴承标准化技术委员会关节轴承分技术委员会秘书处单位、关节轴承国家标准和行业标准主起草单位，现有关节轴承标准中有 5 份国家标准（现行标准共 10 份）、6 份行业标准（现行标准共 7 份）由公司制订。（2）公司研发体系完善，创建全国唯一的关节轴承研究所和博士后科研工作站，设立省级企业技术中心、工程技术研究中心和福建省重点实验室，拥有经验丰富的关节轴承设计、制造、工艺装备等方面的专家，技术研发能力强，年开发新产品 300 种以上，已获授权专利 32 个，其中发明专利 5 个，另有 10 项专利已获受理，其中在审发明专利 9 项；“关节轴承产品技术创新平台建设”获福建省科技进步一等奖。（3）公司拥有通过 ISO/IEC17025 标准认证、中国合格评定国家认可委员会（CNAS）认可的关节轴承实验室，拥有一大批国际先进水平、国内领先的检测试验设备，出具的检测报告具有权威性。

5、管理优势：（1）公司是首批“中国机械工业现代化管理企业”单位，获得中国机械工业质量管理奖和福建省政府质量奖，“双效”管理模式荣膺第十届中国机械行业企业管理现代化创新成果一等奖；（2）按照标准要求建立质量、环境、职业健康安全、军工二级保密资格、国军标、航空航天质量管理体系并通过认证，获得武器装备科研生产许可证。（3）公司根据不同产品的规格和加工特点组建相应的生产线，建立了独具特色的柔性精益制造体系，具备少品种大批量规模化生产和多品种少批量制造的柔性生产组织能力。

### (四) 投资状况分析

#### 1、对外股权投资总体分析

报告期内，公司向全资子公司福建金昌龙机械科技有限责任公司增资 12,200 万元，用于非公开发行募集项目建设及支付金昌龙公司在华安经济开发区九龙工业园购置土地的预付款。

(1) 持有其他上市公司股权情况

单位:元 币种:人民币

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	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
601166	兴业银行	126,459.35	0.001	0.0003	768,468.33	880,635.61	-934,395.68	可供出售金融资产
600062	华润双鹤	657,186.21	0.005	0.005	581,621.04		-77,859.36	可供出售金融资产
600739	辽宁成大	658,146.62	0.002	0.002	308,529.92		-43,974.92	可供出售金融资产
601377	兴业证券	35,214,300.00	1.375	1.163	274,615,184.06	3,629,275.56	-96,780,681.58	可供出售金融资产
600065	天地源	84,000.00	0.005		153,489.60	4,039.20	-46,094.40	可供出售金融资产
合计		36,740,092.18	/	/	276,427,292.95	4,513,950.37	-97,883,005.94	/

a、子公司三齿公司期初持有兴业银行 102,029 股，报告期减持 50,000 股，处置收益 880,635.61 元，期末持有兴业银行 52,029 股。

b、2010 年 1 月“闽发证券”破产清算，经“闽发证券”管理人确认，本公司拥有“闽发证券”破产债权总额为人民币 788,344.20 元，“闽发证券”因此赔偿本公司辽宁成大股票 3643 股和双鹤药业股票 6752 股；三齿公司拥有“闽发证券”破产债权总额为人民币 2,603,685.48 元，“闽发证券”因此赔偿三齿公司双鹤药业 22,300 股和辽宁成大 12,034 股。随后因所持股份上市公司更名或转增扩股原因，报告期末公司合并持有华润双鹤 29,052 股、辽宁成大 23,516 股。

c、公司合并持有兴业证券 30243963 股，报告期内兴业证券经非公开发行后，总股本从 220000 万股增加到 260000 万股，期末公司持有兴业证券股份占比下降为 1.163%。

d、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 39,600 股的“天地源”股份；2012 年天地源实施资本公积转增股本方案后，公司持有天地源 47,520 股。

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

委托理财产品情况

单位:元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
中国银行	银行理财产品	3,600,000	2012年8月4日	2013年2月4日	合同约定	62,950.68	3,600,000	62,950.68	是	0	否	否	闲置资金	控股子公司

2012 年子公司金驰公司购买中国银行“期限可变”理财产品 360 万元，到期日为 2013 年 2 月 4 日，预期年收益率为 3.45%，本金及利息已收回。

(2) 委托贷款情况

委托贷款项目情况

单位: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	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系	预期收益	投资盈亏
福建省永安轴承有限责任公司	10,000,000.00	1年	6.56%	流动资金	无	否	否	否	否	否	控股子公司	619,264.00	27,333.33
福建红旗股份有限公司	20,000,000.00	1年	6.89%	流动资金	无	否	否	否	否	否	控股子公司	1,300,454.40	437,812.60
福建省三明齿轮箱有限责任公司	15,000,000.00	1年	6.89%	流动资金	无	否	否	否	否	否	控股子公司	975,340.80	249,100.27
福建省三明齿轮箱有限责任公司	10,000,000.00	1年	6.89%	流动资金	无	否	否	否	否	否	控股子公司	650,227.20	277,407.12
福建省三明齿轮箱有限责任公司	13,000,000.00	1年	6.89%	流动资金	无	否	否	否	否	否	控股子公司	845,295.36	314,017.32
福建省三明齿轮箱有限责任公司	12,500,000.00	1年	6.89%	流动资金	无	否	否	否	否	否	控股子公司	812,784.00	346,758.90
福建省三明齿轮箱有限责任公司	12,000,000.00	1年	6.89%	流动资金	无	否	否	否	否	否	控股子公司	780,272.64	357,798.58
福建省三明齿轮箱有限责任公司	15,000,000.00	1年	6.30%	流动资金	无		否			否	控股子公司	892,080.00	470,100.45
福建省三明齿轮箱有限责任公司	13,000,000.00	1年	6.30%	流动资金	无		否			否	控股子公司	773,136.00	406,128.25
福建红旗股份有限公司	5,000,000.00	1年	6.30%	流动资金	无		否			否	控股子公司	297,360.00	156,205.48
福建红旗股份有限公司	10,000,000.00	1年	6.30%	流动资金	无		否			否	控股子公司	594,720.00	312,410.96
福建红旗股份有限公司	10,000,000.00	1年	6.30%	流动资金	无		否			否	控股子公司	594,720.00	316,750.00
福建省三明齿轮箱有限责任公司	16,500,000.00	1年	6.30%	流动资金	无		否			否	控股子公司	981,288.00	522,637.50
福建红旗股份有限公司	3,000,000.00	1年	6.30%	流动资金	无		否			否	控股子公司	178,416.00	95,025.00
福建省永安轴承有限责任公司	10,000,000.00	1年	6.30%	流动资金	无		否			否	控股子公司	594,720.00	274,750.00
福建省三明齿轮箱有限责任公司	20,000,000.00	1年	6.30%	流动资金	无		否			否	控股子公司	1,189,440.00	336,000.00
福建红旗股份有限公司	35,000,000.00	1年	6.30%	流动资金	无		否			否	控股子公司	2,081,520.00	404,250.00
福建省三明齿轮箱有限责任公司	13,000,000.00	1年	6.30%	流动资金	无		否			否	控股子公司	773,136.00	125,125.00
福建省三明齿轮箱有限责任公司	10,000,000.00	1年	6.30%	流动资金	无		否			否	控股子公司	594,720.00	96,250.00
福建省三明齿轮箱有限责任公司	12,500,000.00	1年	6.30%	流动资金	无		否			否	控股子公司	743,400.00	83,125.00
福建省三明齿轮箱有限责任公司	12,000,000.00	1年	6.30%	流动资金	无		否			否	控股子公司	713,664.00	56,700.00

福建红旗股份有限公司	10,000,000.00	1 年	6.30%	流动资金	无		否			否	控股子公司	594,720.00	21,000.00
------------	---------------	-----	-------	------	---	--	---	--	--	---	-------	------------	-----------

公司五届十五次和五届二十七次董事会审议通过了"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 22,000 万元和 25,000 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。

此外，子公司红旗股份分别于 2012 年 6~10 月通过泉州银行股份有限公司漳州分行向下表所列借款方发放委托贷款共计 12,636,000 元，还款方式为按月等额偿还本息，委托贷款到期后预计投资收益总额 1,187,674.59 元，本期投资盈亏为 391,127.07 元。去年末，红旗股份根据借款人的还款情况，对持有至到期投资的可收回金额进行减值测试计提了减值准备 780,058.09 元；报告期内，向叶森、杨远超、张强发放的委托贷款计 250 万元已提前收回。红旗股份对外委托贷款明细如下：

单位: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	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系	预期收益	投资盈亏
王为秋	336000	24 月	7.995%	偿还贷款	无	否	否	否	否	否	无	28,915.25	10,584.78
河源市国盛针织有限公司	7200000	30 月	7.995%	偿还贷款	无	否	否	否	否	否	无	768,319.50	228,606.10
叶森	1000000	24 月	8.190%	偿还贷款	无	否	否	否	否	否	无	88,156.25	26,055.07
杨远超	500000	24 月	8.190%	偿还贷款	无	否	否	否	否	否	无	44,078.13	11,941.89
张强	1000000	24 月	8.190%	偿还贷款	无	否	否	否	否	否	无	88,156.25	23,893.82
刘传红	1400000	18 月	7.995%	偿还贷款	无	否	否	否	否	否	无	91,564.96	56,586.85
朱洪养	1200000	18 月	7.995%	偿还贷款	无	否	否	否	否	否	无	78,484.25	33,458.56

### 3、募集资金使用情况

募集资金使用情况已在《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》中披露，具体详见上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）。

#### (1) 募集资金总体使用情况

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2013	非公	668,999,997.12	95,653,651.01	95,653,651.01	574,983,500.55	存放在募集资

	开 发 行									金专项账户
--	----------	--	--	--	--	--	--	--	--	-------

公司非公开发行募集资金总额 668,999,997.12 元，扣除承销费、保荐费、律师和会计师服务费、股权登记及信息披露等发行费用 20,190,553.71 元后，实际募集资金净额人民币 648,809,443.41 元。截止 2013 年 6 月 30 日，募投项目实际使用募集资金 75,463,097.30 元。

(2) 募集资金承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
高端关节轴承技术改造项目	否	26880.94	3794.36	3794.36	是	14.12%				不适用	不适用
免维护十字轴开发项目	否	11800	3551.96	3551.96	是	30.10%				不适用	不适用
重载、耐磨高端轴套技术改造项目	否	16000	199.24	199.24	是	1.25%				不适用	不适用
特种重载工程车辆液力自动变速箱项目	否	10200	0.75	0.75	是	0.01%				不适用	不适用
合计	/	64880.94	7546.31	7546.31	/			/	/	/	/

4、主要子公司、参股公司分析

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	净资产	主营收入	净利润	收入增减比例%	利润增减比例%
福建省永轴公司有限责任公司	制造业	AG 轴承和精密圆锥滚子轴承	9,264.85	31,366.21	10,171.56	7,162.83	-281.94	-2.95	-235.26
福建省三明齿轮箱有限责任公司	制造业	齿轮及变速箱	4,988.00	30,991.70	7,025.20	4,907.16	-806.05	-12.26	-1536.81
福建金舵汽车转向器有限公司	制造业	汽车转向器	500.00	833.86	421.49	67.02	-2.87	-19.46	-70.20
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	862.54	695.88	217.18	22.58	-6.09	8.66

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	181.94	114.50	92.86	-2.34	-23.07	114.68
长沙波德冶金材料有限公司	制造业	特种粉末冶金材料、金属和有机复合材料、金属陶瓷和超硬材料等	125.00	522.52	407.90	278.16	57.47	-1.86	-39.44
漳州金田机械有限公司	制造业	机械及零部件制造、销售	50.00	608.24	52.89	929.86	-193.48	-28.40	-408.48
福建金昌龙机械科技有限责任公司	制造业	目前处于筹建阶段，未来主要从事轴承、汽车配件等机械零部件的研发、制造和销售	10,000.00	24,314.59	23,050.86		436.71		
新龙轴汽车技术(福建)有限公司	制造业	汽车电子产品、汽车机电产品销售	1,000.00	792.55	771.90	17.18	-114.09		
福建红旗股份有限公司	制造业	针织机制造、销售	9,200.00	22,314.50	4,462.86	5,207.21	170.57	58.56	-60.53

经营情况说明：

(1) 永轴公司经营业绩下滑主要原因是市场需求回落，营业收入有所减少，且企业搬迁后，厂房设备新增折旧及交通费用随之上升，导致企业净利润同比下降 235.26%。

(2) 三齿公司受下游工程机械行业不景气的影响，主营收入下滑 12.26%，固定成本难以消化，加之报告期政府补助比去年同期减少 400 多万元，致使净利润同比大幅下滑 1536.81%。

(3) 福建金柁报告期处于清理解散阶段，停产后期间费用大幅降低，企业与去年同期相比减亏 70.20%。

(4) 报告期金驰公司虽然主营收入同比下滑 6.09%，但企业通过内部挖潜，净利润小幅增长 8.66%。

(5) 长沙波德受行业景气的影响，营业收入减少，产品毛利率有所下降，导致净利润下滑 39.44%。

(6) 漳州金田主要承接轴承锻造、车加工业务，受行业下滑的影响，企业生产量减少，导致主营收入下滑 28.40%，净利润下降 408.48%。

(7) 金昌龙公司目前正在建设中，报告期利润来源于华安县经济开发区招商引资奖励资金。

(8) 新龙轴系公司 2012 年出资设立的全资子公司，目前汽车电子产品仍处于研制、试用阶段，因产品先期研发投入大，业务收入少，成本费用难以消化，导致亏损 114.09 万元。

(9) 红旗股份净利润同比下滑 60.53%的主要原因是上年同期红旗股份出售股票增加投资收益 1,159 万元，去年同期实现净利润 432.14 万元，若剔除上述投资收益，红旗股份去年同期主营业务实际仍处于亏损状态。报告期，红旗股份虽没有出售股票收益，但市场开拓初见成效，收入增长 58.56%，较为有效地消化了成本费用，企业主营业务实现扭亏为盈。

5、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

## 二、 利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

根据公司 2012 年年度股东大会审议通过的关于 2012 年度公司利润分配方案和资本公积金转增股本的决议，公司于 2013 年 7 月下旬向全体股东实施每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税）的方案，具体详见 2013 年 7 月 13 日刊登在《上海证券报》和上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）的《龙溪股份二〇一二年度分红派息实施公告》。

### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

半年度公司利润分配或资本公积金转增预案：不分配、不转增。

## 三、 其他披露事项

### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

受当前宏观经济环境的影响，公司产品需求市场持续低迷。预计公司 2013 年 1—9 月份累计净利润与上年同期相比可能减少 50%~60%。

### (二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

#### (一) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

单位:元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
浙江金恒数控科技股份有限公司(金恒公司)	东莞市帝亚针织时装有限公司(帝亚公司)	红旗股份	担保追偿权纠纷民事诉讼	见说明 1	6,547,817.62		经法院参与调解,金恒公司、帝亚公司和红旗股份方达成民事调解协议。	见说明 2	红旗股份按照协议规定,已全额支付金恒公司反担保责任款余额 4798517.62 元。

说明:

1、公司控股红旗股份前,2011年9月红旗股份销售商金恒公司以银行按揭模式销售红旗股份针织机产品给终端客户帝亚公司,并为帝亚公司银行按揭提供担保,担保总金额 1166.20 万元,红旗股份为本次担保提供反担保。由于帝亚公司未履行按揭贷款合同约定的按期支付贷款本金和利息的义务,金恒公司于 2013 年 3 月 6 日向浙江省德清县人民法院提起诉讼,要求帝亚公司支付代偿款 8557828 元、代偿款利息 192278 元;要求红旗公司履行反担保责任,支付除上述两项外还要求支付 758069 元违约金,共计 9508175 元。

2、协议三方同意,红旗股份应承担 6547817.62 元的反担保责任,其中,扣除红旗公司于 2011 年 9 月 30 日提供的 1749300 元保证金后,红旗公司应在协议生效的 30 天内分两期向金恒公司支付 4798517.62 元。同时,红旗股份另行承担部分诉讼费 20000 元。协议生效日期为 2013 年 7 月 22 日。

#### (二) 其他说明

截止 2013 年 6 月 30 日,红旗股份因多起销售货款纠纷向法院提起诉讼,涉及金额共计 13,473,792.76 元,经法院审理(仲裁)结果红旗股份均胜诉,但货款仍难以收回,具体详见本报告财务附注之或有事项。

### 二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、资产交易、企业合并事项

#### (一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
五届十九次董事会审议同意公司与漳浦县赤湖镇	详见 2012 年 7 月 12 日刊登在《上海证券报》和

<p>人民政府签订《项目投资合同》，出资人民币不超过 760.00 万元，通过竞拍方式在漳州市电镀生产集中区漳浦县赤湖工业区五金园购置 76 亩工业用地。购地事项未实施，仍在协调中。</p>	<p>上交所网站（<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>）的龙溪股份五届十九次董事会决议暨召开二〇一二年第二次临时股东大会的公告（2012-024）。</p>
<p>公司依法清算解散福建金柁汽车转向器有限公司，目前资产清算及工商注册登记注销等事项还在办理中。</p>	<p>详见 2012 年 12 月 15 日刊登在《上海证券报》和上交所网站（<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>）的关于清算解散福建金柁汽车转向器有限公司的公告（2012-051）。</p>
<p>五届二十五次董事会审议同意公司与华安县政府签订《华安经济开发区龙溪轴承新高端机械零部件项目补充配套用地合同书》。目前合同已签订，未履行。</p>	<p>详见 2012 年 12 月 15 日刊登在《上海证券报》和上交所网站（<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>）的龙溪股份五届二十五次董事会决议公告（2012-050）。</p>

#### 四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

#### 五、 重大关联交易

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√ 不适用

##### (二) 资产收购、出售发生的关联交易

##### 1、 临时公告未披露的事项

经五届十三次董事会审议通过，公司暂以 1.20 元/股的入股价格，出资人民币 5,040 万元投资控股红旗股份，由于红旗股份前第二大股东漳州市九龙江建设有限公司为公司控股股东，因此构成关联交易。红旗股份从 2012 年 1 月 1 日起纳入公司合并报表，公司控股红旗股份的具体入股价格有待红旗股份原有应收账款及存货（指公司控股前已形成）全部清理后予以最终确定，计划今年年底完成该工作（具体详见 2011 年 11 月 10 日公司刊登在《上海证券报》和上交所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）的龙溪股份关于投资控股红旗股份暨关联交易的公告（2011-018））。

##### (三) 关联债权债务往来

##### 1、 临时公告未披露的事项

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		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
漳州市机电投资有限公司	股东的子公司	368,444.25		368,444.25			
漳州市机电投资有限公司	股东的子公司	-541,150.00		-541,150.00			
漳州市机电投资有	股东的子公司	-1,460,390.92		-1,460,390.92			

限公司							
福建省机电（控股）有限责任公司	其他关联人	11,922,768.91		3,853,358.33			
福建省机电（控股）有限责任公司	其他关联人	-2,110,283.72		-1,654,183.21			
厦门利富来机械有限公司	其他	-2,259,413.56		-2,259,413.56			
合计		5,919,974.96		-1,693,335.11			
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）				0			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）				-1,633,096.67			
关联债权债务形成原因	<p>1、公司为使用北区用地Ⅱ地块先期支付的造地费用 5,396,292.25 元，用以逐年向出租方原控股股东漳州市机电投资有限公司（现为大股东的子公司）抵付租金，截止 2012 年 12 月 31 日造地费用抵减土地租金后的余额为 368,444.25 元；</p> <p>2、公司于 2009 年 6 月向漳州市机电投资有限公司购入土地及相关资产，目前尚有 541,150.00 元土地购置款未支付漳州市机电投资有限公司。</p> <p>3、公司未支付漳州市机电投资有限公司股利余额 1,460,390.92 元。</p> <p>4、2011 年红旗股份将持有的厦门利富来机械有限公司 60%股权转让给福建省机电控股有限责任公司，转让价格 5304.39 万元，2012 年末股权转让款余额 1192.28 万元；报告期，福建省机电控股有限责任公司以现金偿还及债权抵付方式支付红旗股份部分转让款，期末该股权转让款余额为 3,853,358.33 元。</p> <p>5、福建省机电（控股）有限责任公司系红旗股份原控股股东，期初红旗股份应付前者往来款 2,110,283.72 元系以前借款形成的债务，报告期偿还部分款项后，期末应付往来款余额 1,654,183.21 元。</p> <p>6、报告期末，红旗股份未支付厦门利富来机械科技有限公司 2,259,413.56 元为以前遗留的应付账款。</p>						

## 六、 重大合同及其履行情况

### （一） 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

### （二） 担保情况

√ 不适用

### （三） 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

## 七、 承诺事项履行情况

### （一） 上市公司、持股 5%以上的股东、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	承诺时间及期限	是否履行期限	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
与融资相关的承诺	再融资其他	九龙江建设	公司控股股东漳州市九龙江建设有限公司 2012 年 5 月 23 日与公司签订《附生效条件股份认购合同》，承诺以现金方式按照与其他发行对象相同的认购价格，出资不低于人民币 6,000 万元（含 6,000 万元）认购本次发行的股票，具体认购数量根据双方最终确定的认购金额除以认购价格确定。	承诺时间 2012 年 5 月 23 日，有效期截止公司 2012 年度非公开发行股票日。	是	是		
其他承诺	解决同业竞争	九龙江建设	公司控股股东漳州市九龙江建设有限公司在 2012 年 6 月 16 日承诺：在本公司作为龙溪股份控股股东期间，本公司及本公司控制的企业、公司或其他经济组织将不以任何形式实际经营与贵公司主营业务或者主要产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并或受托经营管理与贵公司主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织；若贵公司将来开拓新的业务领域，贵公司享有优先权，本公司及本公司控制的企业、公司或其他经济组织将不再发展同类业务。	承诺日期 2012 年 6 月 16 日	否	是		
其他承诺	解决关联交易		公司控股股东漳州市九龙江建设有限公司在 2012 年 6 月 16 日承诺：将采取一切可能的措施，减少与发行人之间的关联交易；对于将来与发行人之间必须进行的关联交易，九龙江建设保证不利用其股东地位损害发行人及其股东的正当权益，将严格履行关联交易的决策程序，遵循市场定价原则，确保公平、公正、公开，不损害中小股东的合法利益。九龙江建设将采取措施促使其控制的企业遵守上述承诺。	承诺日期 2012 年 6 月 16 日	否	是		

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

公司 2012 年度股东大会审议同意续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2013 年度财务报告及内部控制审计机构，聘期为一年，授权公司董事会根据审计师的具体工作量确定其报酬；支付致同会计师事务所（特殊普通合伙）2012 年度财务报告审计报酬人民币 60 万元及 2012 年度内部控制审计报酬人民币 30 万元（对公司财务、内控审计发生的往返交通费和住宿费用由公司承担）。

#### 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收

购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

## 十、 公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规的规定以及中国证监会有关要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司日常运作。公司治理的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求不存在差异。

## 十一、 其他重大事项的说明

### (一) 其他

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](http://www.sse.com.cn)）的相关公告）的有关规定，公司计划在华安经济开发区购置 900 亩工业用地和 200 亩商住用地(具体面积以红线为准)。报告期，金昌龙公司于今年 3 月份和 4 月份以竞价方式分别竞得华安经济开发区工业用地 66666 m<sup>2</sup>和 71809 m<sup>2</sup>，土地出让价格分别为 559.9944 万元和 603.1956 万元，并支付了土地款，土地使用权证尚未办理。

至今，福建金昌龙机械科技有限责任公司已在华安经济开发区购得工业用地 270,670 m<sup>2</sup>，商住用地 65,612 m<sup>2</sup>。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	0	0	99,553,571				99,553,571	99,553,571	24.92
1、国家持股			30,000,000				30,000,000	30,000,000	7.51
2、国有法人持股			10,000,000				10,000,000	10,000,000	2.50
3、其他内资持股			59,553,571				59,553,571	59,553,571	14.91
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	300,000,000	100						300,000,000	75.08
1、人民币普通股	300,000,000	100						300,000,000	75.08
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	300,000,000	100	99,553,571				99,553,571	399,553,571	100

##### 2、 股份变动情况说明

根据中国证券监督管理委员会（证监许可（2012）1640 号）《关于核准福建龙溪轴承（集团）股份有限公司非公开发行股票批复》的核准批文，2013 年 4 月公司以非公开发行方式发

行人民币普通股 9,955.3571 万股并在上海证券交易所上市。本次发行后公司总股本 39,955.3571 万股，其中，控股股东漳州市九龙江建设有限公司以现金认购 3,000 万股，本次认购后漳州市九龙江建设有限公司共持有本公司股份 15,123.38 万股，股权占比 37.85%。

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
漳州市九龙江建设有限公司	0	0	30,000,000	30,000,000	认购非公开发行股份	2016 年 4 月 23 日
全国社保基金五零四组合	0	0	12,400,000	12,400,000	同上	2014 年 4 月 23 日
平安大华基金公司—平安—平安信托平安财富·创赢一期 25 号集合资金信托计划	0	0	11,000,000	11,000,000	同上	2014 年 4 月 23 日
国机财务有限责任公司	0	0	10,000,000	10,000,000	同上	2014 年 4 月 23 日
万家共赢—兴业—龙溪股份特定客户资产管理计划	0	0	10,000,000	10,000,000	同上	2014 年 4 月 23 日
东北证券—建行—东北证券 3 号主题投资集合资产管理计划	0	0	7,500,000	7,500,000	同上	2014 年 4 月 23 日
全国社保基金—零六组合	0	0	6,600,000	6,600,000	同上	2014 年 4 月 23 日
中国银行—嘉实服务增值行业证券投资基金	0	0	5,000,000	5,000,000	同上	2014 年 4 月 23 日
东证资管—工行—东方红—新睿 2 号二期集合资产管理计划	0	0	2,953,571	2,953,571	同上	2014 年 4 月 23 日
中国银行股份有限公司—嘉实回报灵活配置混合型证券投资基金	0	0	1,000,000	1,000,000	同上	2014 年 4 月 23 日
东北证券—建行—东北证券 5 号基金优选集合资产管理计划	0	0	1,500,000	1,500,000	同上	2014 年 4 月 23 日
东北证券—建行—东北证券 2 号成长精选集合资产管理计划	0	0	1,000,000	1,000,000	同上	2014 年 4 月 23 日
东证资管—工行—东方红—新睿 2 号集合资产管理计划	0	0	400,000	400,000	同上	2014 年 4 月 23 日

东证资管—浦发—东方红—新睿 3 号集合资产管理计划	0	0	200,000	200,000	同上	2014 年 4 月 23 日
合计	0	0	99,553,571	99,553,571	/	/

## 二、 股东情况

### (一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				27,778		
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	37.85	151,233,800	30,000,000	30,000,000	无
国机资产管理公司	国有法人	4.82	19,259,300	0	0	无
全国社保基金五零四组合	其他	3.10	12,400,000	12,400,000	12,400,000	未知
平安大华基金公司—平安—平安信托平安财富·创赢一期 25 号集合资金信托计划	其他	2.75	11,000,000	11,000,000	11,000,000	未知
国机财务有限责任公司	国有法人	2.50	10,000,000	10,000,000	10,000,000	无
万家共赢—兴业—龙溪股份特定客户资产管理计划	其他	2.50	10,000,000	10,000,000	10,000,000	未知
东北证券—建行—东北证券 3 号主题投资集合资产管理计划	其他	1.88	7,500,000	7,500,000	7,500,000	未知
全国社保基金—零六组合	其他	1.65	6,600,000	6,600,000	6,600,000	未知
中国银行—嘉实服务增值行业证券投资基金	其他	1.25	5,000,000	5,000,000	5,000,000	未知
东证资管—工行—东方红—新睿 2 号二期集合资产管理计划	其他	0.74	2,953,571	2,953,571	2,953,571	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
漳州市九龙江建设有限公司	121,233,800		人民币普通股			
国机资产管理公司	19,259,300		人民币普通股			

何自轻	1,470,000	人民币普通股
周文	1,418,626	人民币普通股
左本俊	1,338,548	人民币普通股
王可	1,059,000	人民币普通股
陈万清	1,000,000	人民币普通股
陆应莲	996,300	人民币普通股
陈亮全	907,582	人民币普通股
简放平	900,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>(1) 漳州市九龙江建设有限公司实际控制人为漳州市国资委，其与国机资产管理公司、国机财务有限责任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) 国机资产管理公司和国机财务有限责任公司为同一股东中国机械工业集团有限公司控制下的企业。</p> <p>(3) 其他前十名股东中，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。</p>	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	漳州市九龙江建设有限公司	30,000,000	2016年4月23日	30,000,000	36个月
2	全国社保基金五零四组合	12,400,000	2014年4月23日	12,400,000	12个月
3	平安大华基金公司—平安—平安信托平安财富·创赢一期25号集合资金信托计划	11,000,000	2014年4月23日	11,000,000	12个月
4	国机财务有限责任公司	10,000,000	2014年4月23日	10,000,000	12个月
5	万家共赢—兴业—龙溪股份特定客户资产管理计划	10,000,000	2014年4月23日	10,000,000	12个月
6	东北证券—建行—东北证券3号主题投资集合资产管理计划	7,500,000	2014年4月23日	7,500,000	12个月
7	全国社保基金—零六组合	6,600,000	2014年4月23日	6,600,000	12个月
8	中国银行—嘉实服务增值行业证券投资基金	5,000,000	2014年4月23日	5,000,000	12个月
9	东证资管—工行—东方红—新睿2号二期集合资产管理计划	2,953,571	2014年4月23日	2,953,571	12个月
10	中国银行股份有限公司—嘉实回报灵活配置混合型证券投资基金	1,000,000	2014年4月23日	1,000,000	12个月
上述股东关联关系或一致行动的说明			(1) 漳州市九龙江建设有限公司与其他股东之间		

	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； (2) 未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。
--	--

### 三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、 持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减变动原因
曾凡沛	董事长	0	194,100	194,100	二级市场增持
许厦生	董事总经理	0	46,000	46,000	二级市场增持
陈晋辉	董事、常务副 总经理兼财务 负责人	0	30,000	30,000	二级市场增持
黄继新	副总经理兼董 事会秘书	0	10,000	10,000	二级市场增持
卢金忠	副总经理	0	10,000	10,000	二级市场增持
张泰生	监事会主席	0	10,000	10,000	二级市场增持
韦传禹	监事	600	600	0	

### 二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

## 第八节 财务报告（未经审计）

## 资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位：福建龙溪轴承（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	合并		母公司	
	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>				
货币资金	775,237,870.73	140,542,754.39	638,501,995.02	66,081,370.50
交易性金融资产	247,045.78	247,045.78	247,045.78	247,045.78
应收票据	102,191,866.57	82,295,758.41	49,467,175.77	39,236,679.67
应收账款	260,279,877.43	208,881,912.94	103,831,025.46	93,386,733.68
预付款项	90,880,296.63	46,739,085.02	41,070,419.31	34,736,851.67
应收利息	1,833,343.91		2,153,028.16	299,559.99
应收股利			45,839,025.00	45,839,025.00
其他应收款	17,074,423.78	18,500,953.32	10,181,028.96	4,034,579.56
存货	426,668,695.92	470,610,890.27	176,997,189.84	208,291,929.50
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		3,600,000.00		
<b>流动资产合计</b>	<b>1,674,413,420.75</b>	<b>971,418,400.13</b>	<b>1,068,287,933.30</b>	<b>492,153,775.35</b>
<b>非流动资产：</b>				
可供出售金融资产	276,427,292.95	374,310,298.89	273,771,558.36	370,210,334.07
持有至到期投资	6,843,941.91	10,464,941.90	195,000,000.00	165,000,000.00
长期应收款		-		-
长期股权投资	2,045,000.00	2,045,000.00	445,599,002.42	323,599,002.42
投资性房地产	42,233,037.22	42,462,410.23	24,247,302.69	24,718,421.85
固定资产	519,014,845.25	487,113,761.54	237,034,280.01	196,710,430.15
在建工程	103,411,074.69	124,184,921.14	55,635,614.87	86,961,542.48
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	131,079,660.66	131,993,450.35	40,666,755.17	41,107,041.89
开发支出		-		-
商誉	13,764,150.05	13,764,150.05		-
长期待摊费用	69,519.94			-
递延所得税资产	9,067,102.86	9,575,168.19	3,437,691.93	4,386,475.48
其他非流动资产		-		
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,103,955,625.53</b>	<b>1,195,914,102.29</b>	<b>1,275,392,205.45</b>	<b>1,212,693,248.34</b>
<b>资产总计</b>	<b>2,778,369,046.28</b>	<b>2,167,332,502.42</b>	<b>2,343,680,138.75</b>	<b>1,704,847,023.69</b>

法定代表人：曾凡沛

主管会计工作负责人：陈晋辉

会计机构负责人：曾四新

## 资产负债表（续）

2013 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

负 债	合并		母公司	
	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>				
短期借款	196,285,322.58	267,300,000.00	150,000,000.00	230,500,000.00
交易性金融负债				
应付票据	45,236,080.00	25,698,298.43	16,295,000.00	8,640,000.00
应付账款	145,069,370.86	162,287,152.63	55,946,826.88	70,864,259.05
预收款项	4,241,497.43	4,673,033.52	1,580,100.92	2,753,370.10
应付职工薪酬	24,788,316.49	43,647,556.54	9,592,509.04	25,236,587.85
应交税费	-4,922,499.55	6,405,244.78	4,695,519.45	8,535,925.34
应付利息	3,806,500.02	515,870.01	3,787,333.35	379,335.56
应付股利	41,859,778.49	1,904,421.39	39,955,357.10	
其他应付款	35,891,026.81	40,467,158.12	22,380,936.44	8,363,117.13
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	150,096,000.00	96,000.00	150,000,000.00	
<b>流动负债合计</b>	<b>642,351,393.13</b>	<b>552,994,735.42</b>	<b>454,233,583.18</b>	<b>355,272,595.03</b>
<b>非流动负债：</b>				-
长期借款	32,950,000.00	33,000,000.00		
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债	3,824,055.68	3,138,819.45		
递延所得税负债	36,010,735.55	50,683,111.83	35,792,092.47	50,257,908.82
其他非流动负债	158,715,086.62	173,036,674.81	13,597,126.25	23,605,101.86
<b>非流动负债合计</b>	<b>231,499,877.85</b>	<b>259,858,606.09</b>	<b>49,389,218.72</b>	<b>73,863,010.68</b>
<b>负债合计</b>	<b>873,851,270.98</b>	<b>812,853,341.51</b>	<b>503,622,801.90</b>	<b>429,135,605.71</b>
<b>所有者权益：</b>				
实收资本（或股本）	399,553,571.00	300,000,000.00	399,553,571.00	300,000,000.00
资本公积	893,605,532.27	433,054,221.97	895,110,275.72	427,827,362.67
减：库存股				
专项储备	3,165,233.79	2,180,888.05	1,568,537.46	965,135.35
盈余公积	128,421,989.74	128,421,989.74	128,421,989.74	128,421,989.74
未分配利润	418,836,603.61	429,694,013.64	415,402,962.93	418,496,930.22
外币报表折算差额				
<b>归属于母公司所有者权益</b>	<b>1,843,582,930.41</b>	<b>1,293,351,113.40</b>	<b>1,840,057,336.85</b>	<b>1,275,711,417.98</b>
少数股东权益	60,934,844.89	61,128,047.51		
<b>所有者权益合计</b>	<b>1,904,517,775.30</b>	<b>1,354,479,160.91</b>	<b>1,840,057,336.85</b>	<b>1,275,711,417.98</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>2,778,369,046.28</b>	<b>2,167,332,502.42</b>	<b>2,343,680,138.75</b>	<b>1,704,847,023.69</b>

法定代表人：曾凡沛

主管会计工作负责人：陈晋辉

会计机构负责人：曾四新

## 利润表

2013 年 1-6 月

编制单位：福建龙溪轴承（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	合并		母公司	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、营业收入	379,377,241.43	423,319,947.79	195,112,973.54	248,592,488.13
减：营业成本	293,082,783.90	305,268,238.22	134,587,090.44	156,375,864.97
营业税金及附加	3,062,998.32	2,304,109.71	1,522,836.38	1,461,725.37
销售费用	19,279,103.59	16,008,297.74	7,394,912.69	5,827,019.40
管理费用	33,685,392.41	39,185,097.31	13,558,985.75	21,959,253.41
财务费用	8,146,360.41	5,796,266.73	5,307,830.67	2,376,268.00
资产减值损失	2,208,619.22	3,040,575.94	369,171.48	1,690,163.45
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		63,360.00		63,360.00
投资收益（损失以“－”号填列）	4,905,077.44	15,316,668.16	9,648,376.90	14,073,735.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			687,500.00	8,224,643.24
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	24,817,061.02	67,097,390.30	42,020,523.03	73,039,289.32
加：营业外收入	11,310,225.25	18,526,226.27	1,947,830.61	7,513,364.31
减：营业外支出	641,036.62	325,239.29	627,587.98	286,002.26
其中：非流动资产处置净损失				
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	35,486,249.65	85,298,377.28	43,340,765.66	80,266,651.37
减：所得税费用	6,296,506.49	13,067,105.24	6,479,375.85	10,059,194.34
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	29,189,743.16	72,231,272.04	36,861,389.81	70,207,457.03
归属于母公司所有者的净利润	29,097,947.07	69,325,473.43		
少数股东损益	91,796.09	2,905,798.61		
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.087	0.2311	0.0923	
（二）稀释每股收益	0.087	0.2311	0.0923	
六、其他综合收益	-83,089,101.90	31,150,865.17	-81,972,959.36	30,435,971.84
七、综合收益总额	-53,899,358.74	103,382,137.21	-45,111,569.55	100,643,428.87
归属于母公司所有者的综合收益总额	-53,856,003.41	97,381,014.75	-45,111,569.55	100,643,428.87
归属于少数股东的综合收益总额	-43,355.33	2,988,295.56		

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

2013 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	269,046,784.41	394,443,637.25	158,449,927.54	225,581,041.25
收到的税费返还	1,958,522.08	1,665,196.69		
收到的其他与经营活动有关的现金	24,978,517.99	33,445,176.61	95,159,808.44	23,955,803.44
经营活动现金流入小计	295,983,824.48	429,554,010.55	253,609,735.98	249,536,844.69
购买商品、接受劳务支付的现金	141,369,204.53	272,283,140.80	66,977,921.52	147,428,894.24
支付给职工以及为职工支付的现金	103,419,217.98	94,927,798.75	56,075,913.86	54,077,975.29
支付的各项税费	44,912,549.87	26,007,225.22	18,890,188.37	13,372,211.90
支付的其他与经营活动有关的现金	30,337,557.36	41,159,825.30	82,670,683.78	21,729,498.51
经营活动现金流出小计	320,038,529.74	434,377,990.07	224,614,707.53	236,608,579.94
经营活动产生的现金流量净额	-24,054,705.26	-4,823,979.52	28,995,028.45	12,928,264.75
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金	12,142,296.69	17,991,401.66	67,519,133.33	24,500,001.00
取得投资收益所收到的现金	5,166,317.00	3,722,948.67	4,757,267.45	11,409,089.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	253,700.00	1,991,300.00	253,700.00	160,000.00
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	29,492,089.19	16,324,862.39
投资活动现金流入小计	17,562,313.69	107,694,432.44	102,022,189.97	52,393,952.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	86,643,106.06	102,177,179.95	29,954,503.25	21,219,407.45
投资所支付的现金		2,500,000.00	92,500,000.00	59,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			122,000,000.00	10,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	398,649.04	29,800.00	30,024,500.00	43,148,426.66
投资活动现金流出小计	87,041,755.10	104,706,979.95	274,479,003.25	133,867,834.11
投资活动产生的现金流量净额	-69,479,441.41	2,987,452.49	-172,456,813.28	-81,473,881.27
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金	651,293,997.12	27,300.00	651,293,997.12	
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	259,130,877.20	247,200,000.00	219,400,000.00	195,000,000.00
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	910,424,874.32	251,197,300.00	870,693,997.12	195,000,000.00
偿还债务支付的现金	182,550,000.00	164,894,741.10	150,500,000.00	60,405,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,741,845.42	39,541,367.01		28,483,783.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	24,000.00	550,000.00	4,311,587.77	2,028,901.68
筹资活动现金流出小计	191,315,845.42	204,986,108.11	154,811,587.77	90,917,684.91
筹资活动产生的现金流量净额	719,109,028.90	46,211,191.89	715,882,409.35	104,082,315.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-44,190.40	-3,248.35		
五、现金及现金等价物净增加额	625,530,691.83	44,371,416.51	572,420,624.52	35,536,698.57
加：期初现金及现金等价物余额	131,485,918.16	182,670,614.71	66,081,370.50	120,157,995.16
六、期末现金及现金等价物余额	757,016,609.99	227,042,031.22	638,501,995.02	155,694,693.73

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

2013年1-6月

编制单位：福建龙溪轴承（集团）股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项目	本期金额							上年同期金额							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			实收资本	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	433,054,221.97	2,180,888.05	128,421,989.74	429,694,013.64		61,128,047.51	1,354,479,160.91	300,000,000.00	361,742,334.71	117,443,156.36	373,431,464.04		24,362,857.10	1,176,979,812.21
加：会计政策变更				-	-		-	-			-	-		-	-
前期差错更正															
二、本年年初余额	300,000,000	433,054,221.97	2,180,888.05	128,421,989.74	429,694,013.64	-	61,128,047.51	1,354,479,160.91	300,000,000.00	361,742,334.71	117,443,156.36	373,431,464.04	-	24,362,857.10	1,176,979,812.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	99,553,571	460,551,310.30	984,345.74	-	-10,857,410.03	-	-193,202.62	550,038,614.39	-	30,961,840.87	-17,393,746.77	39,325,473.43	-	41,252,742.98	94,146,310.51
（一）净利润					29,097,947.07		91,796.09	29,189,743.16				69,325,473.43		2,905,798.61	72,231,272.04
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-88,704,562.11		-	-	-	-135,151.42	-88,839,713.53		30,961,840.87	-	-	-	56,230.85	31,018,071.72
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-88,704,562.11					-135,151.42	-88,839,713.53		30,961,840.87				56,230.85	31,018,071.72
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响															
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响		-					-	-		-				-	-
4. 其他															
上述（一）和（二）小计	-	-88,704,562.11		-	29,097,947.07	-	-43,355.33	-59,649,970.37	-	30,961,840.87	-	69,325,473.43	-	2,962,029.46	103,249,343.76
（三）所有者投入和减少资本	99,553,571	549,255,872.41		-	-	-	-	648,809,443.41		-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	99,553,571	549,255,872.41						648,809,443.41		-				-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额															
3. 其他		-								-				-	-
（四）利润分配	-	-		-	-39,955,357.10	-	-149,847.29	-40,105,204.39	-	-	-	-30,000,000.00	-	-1,005,888.09	-31,005,888.09
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					-39,955,357.10		-149,847.29	-40,105,204.39				-30,000,000.00		-1,005,888.09	-31,005,888.09
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
（六）专项储备			984,345.74					984,345.74							
1. 本期提取			1,279,360.81					1,279,360.81							
2. 本期使用（以-号表示）			295,015.07					295,015.07							
四、本年年末余额	399,553,571	893,605,532.27	3,165,233.79	128,421,989.74	418,836,603.61	-	60,934,844.89	1,904,517,775.30	300,000,000.00	392,704,175.58	100,049,409.59	412,756,937.47	-	65,615,600.08	1,271,126,122.72

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

2013年1-6月

编制单位：福建龙溪轴承（集团）股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	本期金额							上年同期金额					
	归属于母公司所有者权益						所有者权益 合计	归属于母公司所有者权益					所有者权益 合计
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		实收资本	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	427,827,362.67	965,135.35	128,421,989.74	418,496,930.22		1,275,711,417.98	300,000,000.00	351,459,166.80	117,443,156.36	349,687,429.84		1,118,589,753.00
加：会计政策变更				-	-		-			-	-		-
前期差错更正							-						-
二、本年年初余额	300,000,000	427,827,362.67	965,135.35	128,421,989.74	418,496,930.22	-	1,275,711,417.98	300,000,000.00	351,459,166.80	117,443,156.36	349,687,429.84	-	1,118,589,753.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	99,553,571	467,282,913.05	603,402.11	-	-3,093,967.29	-	564,345,918.87	-	30,435,971.83	-	40,207,457.03	-	70,643,428.86
（一）净利润					36,861,389.81		36,861,389.81				70,207,457.03		70,207,457.03
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-81,972,959.36					-81,972,959.36		30,435,971.83				30,435,971.83
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-81,972,959.36					-81,972,959.36		30,435,971.83				30,435,971.83
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							-						-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							-						-
4. 其他													
上述（一）和（二）小计		-81,972,959.36		-	36,861,389.81	-	-45,111,569.55	-	30,435,971.83	-	70,207,457.03	-	100,643,428.86
（三）所有者投入和减少资本	99,553,571	549,255,872.41					648,809,443.41						-
1. 所有者投入资本	99,553,571	549,255,872.41					648,809,443.41						-
2. 股份支付计入所有者权益的金额							-						-
3. 其他							-						-
（四）利润分配		-	-	-	-39,955,357.10	-	-39,955,357.10	-	-	-	-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					-39,955,357.10		-39,955,357.10				-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							-						-
（六）专项储备			603,402.11				603,402.11						
1、本期提取			888,790.56				888,790.56						
2、本期使用（以-号表示）			285,388.45				285,388.45						
四、本年年末余额	399,553,571	895,110,275.72	1,568,537.46	128,421,989.74	415,402,962.93	-	1,840,057,336.85	300,000,000.00	381,895,138.63	117,443,156.36	389,894,886.87	-	1,189,233,181.86

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

## 财务报表附注

### 【2013 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。

根据中国证券监督管理委员会（证监许可（2012）1640 号）《关于核准福建龙溪轴承（集团）股份有限公司非公开发行股票批复》的核准批文，2013 年 4 月公司以非公开发行方式发行人民币普通股 9,955.3571 万股并在上海证券交易所上市。本次发行后公司总股本 39,955.3571 万股，其中，控股股东漳州市九龙江建设有限公司以现金认购 3,000 万股，本次认购后漳州市九龙江建设有限公司共持有本公司股份 15,123.38 万股，股权占比 37.85%。

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；房屋租赁、机械设备租赁（不含融资租赁）；轴承专业技术的检测服务。

本公司的母公司为漳州市九龙江建设有限公司，漳州市人民政府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，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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

#### (十) 应收款项

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

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约

定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

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

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，以账龄为风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

### 2. 按组合计提坏账准备的应收账款

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

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

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

## （十一） 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

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

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

### 4. 存货的盘存制度

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

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## （十二）长期股权投资

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

### 1. 初始投资成本的确定

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

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

### 2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

### 3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

### 4.减值测试方法及减值准备计提方法

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

### （十三）投资性房地产

本公司的投资性房地产包括已出租的房屋建筑物及相应的土地使用权。

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

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

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

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

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

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

#### （十四） 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

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

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

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
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	40-70 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、“华安商住用地”使用年限为 70 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。

销售商品收入确认时点具体为：

（1）在产品出库当月确认收入的：A、客户自提的；B、由公司安排送货至客户的；C、代理出口；

（2）在客户实际提货当月确认收入的：A、通过二方物流配送的；B、通过第三方物流公司配送的；

(3) 自营出口应在产品实际报关出口当月确认收入。

## 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%

税目	纳税（费）基础	税（费）率
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
防洪费	应交流转税额	万分之九

## 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%
子公司-福建金舵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	林振元	机械及零部件制造、销售
福建金昌龙机械科技有限责任公司	全资	福建漳州	机械零部件	10000.00	曾凡沛	从事轴承、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、汽车机械零部件产品的研发、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	10000.00		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	421487.41			
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造、销售和服务
子公司名称(全称)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	年末实际出资额 (元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 (万元)		是否合并
福建省永安轴承有限责任公司	88.29	88.29	83,764,848.42			是
福建省三明齿轮箱有限责任公司	90.34	90.34	65,998,344.00			是
漳州市金驰汽车配件有限公司	90	90	4,500,000.00			是
子公司名称(全称)	企业类型	组织机构代码	少数股东权益 (元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 (万元)		备注
福建省永安轴承有限责任公司	有限公司	15818142-X	11,910,898.54			
福建省三明齿轮箱有限责任公司	有限公司	15558393-3	6,786,346.49			
漳州市金驰汽车配件有限公司	有限公司	15658952-8	695,884.55			

### 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	控股	长沙	机械制造	125.00	曾凡沛	特种粉末冶金

金属材料有限公司						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	65.76	50,400,000.00			是
子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	少数股东权益（元）	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额		备注
福建省联合轴承有限公司	有限公司	15814635-X				
长沙波德冶金材料有限公司	有限公司	77900102-2	1,835,548.31			
福建红旗股份有限公司	股份公司	71738388-9	39,284,679.59			

(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

本期无新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
一、现金						
人民币			172,796.95			343,424.97
现金小计			172,796.95			
二、银行存款						
人民币			756,843,813.04			130,551,248.43
美元				93,905.49	6.2855	590,242.97
港币				165.95	0.8108	134.55

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
银行存款小计			756,843,813.04			131141625.95
三、其他货币资金						
人民币			18,221,260.74			9,057,703.47
其他货币资金小计			18,221,260.74			9,057,703.47
合计			<b>775,237,870.73</b>			<b>140,542,754.39</b>

注 1：截至 2013 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 634,695,116.34 元，主要系报告期公司实施非公开发行股票取得的投资款所致。

## （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	70,480,875.61	55,032,758.41
商业承兑汇票	31,710,990.96	27,263,000.00
合 计	<b>102,191,866.57</b>	<b>82,295,758.41</b>

### （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
山东临工工程机械有限公司	2013-3-1	2013-9-1	2,000,000.00	用于质押以开具银行承兑汇票
贵州临沃工程机械有限公司	2013-5-10	2013-11-10	1,500,000.00	
厦门厦工机械股份有限公司	2013-4-11	2013-10-11	1,098,300.00	
厦门闻达兴贸易有限公司	2013-5-7	2013-11-7	1,000,000.00	
江苏沃得起重机有限公司	2013-5-14	2013-11-14	1,000,000.00	
合 计			6,598,300.00	

### （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
中国重汽集团济南商用车有限公司（汽车部件厂）	20130227	20130827	1,200,000.00	

徐州徐工物资供应有限公司	20120122	20130722	1,000,000.00	
徐州永安轴承有限公司	20130130	20130730	1,000,000.00	
龙工福建桥箱有限公司	20130305	20130905	1,000,000.00	
中国重汽集团济南商用车有限公司	20130313	20130913	1,000,000.00	
合 计			5,200,000.00	

(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				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应收账款					
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	286,838,379.59	94.79%	28,136,018.66	9.81%	258,702,360.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	15,772,157.21	5.21%	14,194,640.71	90%	1,577,516.50
合 计	302,610,536.80	100.00%	42,330,659.37	13.99%	260,279,877.43
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应收账款					
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	230,556,388.05	92.94%	24,359,810.23	10.57%	206,196,577.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	17,515,101.86	7.06%	14,829,766.74	84.67%	2,685,335.12
合 计	<b>248,071,489.91</b>	<b>100.00%</b>	<b>39,189,576.97</b>	<b>15.80%</b>	<b>208,881,912.94</b>

注：期末账面余额中不存在单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	228,371,141.01	79.62%	11,418,557.05	216,952,583.96
1—2年	37,993,742.11	13.25%	3,799,374.21	34,194,367.90
2—3年	8,213,519.11	2.86%	1,642,703.82	6,570,815.29

3—4 年	1,577,502.88	0.55%	788,751.44	788,751.44
4—5 年	979,211.70	0.34%	783,369.36	195,842.34
5 年以上	9,703,262.78	3.38%	9,703,262.78	-
合 计	<b>286,838,379.59</b>	<b>100.00%</b>	<b>28,136,018.66</b>	<b>258,702,360.93</b>
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	198,380,553.66	86.05%	9,919,027.67	188,461,525.99
1—2 年	16,656,213.99	7.22%	1,665,621.40	14,990,592.59
2—3 年	2,326,820.90	1.01%	465,364.19	1,861,456.71
3—4 年	1,193,653.35	0.52%	596,826.69	596,826.66
4—5 年	1,430,879.36	0.62%	1,144,703.49	286,175.87
5 年以上	10,568,266.79	4.58%	10,568,266.79	0.00
合 计	<b>230,556,388.05</b>	<b>100.00%</b>	<b>24,359,810.23</b>	<b>206,196,577.82</b>

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 15,772,157.21 元，系本公司子公司福建红旗股份有限公司按单项计提坏账准备的应收账款，主要明细如下：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
湖州友谊针纺设备经营部	2,682,373.83	2,682,373.83	100.00	已诉讼仍难以收回
黄江兴华	2,464,148.00	2,464,148.00	100.00	已诉讼仍难以收回
东莞市伯乐针织机械有限公司	1,745,982.39	1,745,982.39	100.00	已诉讼仍难以收回
樟木头展鸿	1,599,356.50	1,599,356.50	100.00	已诉讼仍难以收回
威海市志宇针织机械商行	872,150.95	732,697.42	84.01	已诉讼仍难以全部收回
大朗利富来	844,184.63	844,184.63	100.00	已诉讼仍难以收回
山东美达饰品有限公司	814,141.37	488,484.82	60.00	已诉讼仍难以收回，对争议金额全额计提坏账
东莞大朗佳威针织机械有限公司	809,963.19	809,963.19	100.00	已诉讼仍难以收回，对争议金额全额计提坏账
北京星宇凯达经贸有限责任公司	792,031.39	627,429.24	79.22	已诉讼仍难以全部收回
河源市东源县灯塔镇林发针织厂	700,000.00	420,000.00	60.00	对争议金额全额计提坏账
常熟盖奇海天纺织有限公司	480,000.00	348,000.00	72.50	对争议金额全额计提坏账
大朗桥头直销部	477,443.69	477,443.69	100.00	已诉讼仍难以收回
河北清河红旗马直销部	350,995.71	35,549.57	10.13	对争议金额全额计提坏账

桐庐红旗马直销部	287,699.35	172,619.61	60.00	对争议金额全额计提坏账
包头直销部	214,350.11	128,610.07	60.00	对争议金额全额计提坏账
博罗红旗马经营部	187,077.78	187,077.78	100.00	已诉讼仍难以收回
林勇	146,939.04	146,939.04	100.00	已诉讼仍难以收回
信宜直销部	97,691.80	78,153.44	80.00	对争议金额全额计提坏账
安海洁兴针织经营部	59,731.00	59,731.00	100.00	对争议金额全额计提坏账
桐庐瑶琳伟达针织厂	38,000.00	38,000.00	100.00	已诉讼仍难以收回
广西灵山直销部	37,560.86	37,560.86	100.00	对争议金额全额计提坏账
广西凭祥金英进出口贸易有限公司	28,540.00	28,540.00	100.00	对争议金额全额计提坏账
常熟市金龙机械有限公司	22,630.00	22,630.00	100.00	对争议金额全额计提坏账
济南新业经贸公司	10,144.73	10,144.73	100.00	对争议金额全额计提坏账
汕头华兴景泰机械有限公司	9,020.89	9,020.89	100.00	多年联系不上
<b>合 计</b>	<b>15,772,157.21</b>	<b>14,194,640.70</b>	<b>90.00</b>	

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	11,578,158.25	1年以内	3.83%
第二名	客户	10,079,948.12	1年以内	3.33%
第三名	客户	6,840,426.05	1年以内	2.26%
第四名	客户	6,852,428.54	1年以内	2.26%
第五名	客户	6,389,000.00	1年以内	2.11%
<b>合 计</b>		<b>41,739,960.96</b>		<b>13.79%</b>

(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	1,749,300.00	7.89%	1,749,300.00	100.00%	-

按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	20,413,009.76	92.11%	3,338,585.98	16.36%	17,074,423.78
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	22,162,309.76	100.00%	5,087,885.98	22.96%	17,074,423.78
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	计提比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,749,300.00	7.33%	1,749,300.00	100.00%	0.00
按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	22,123,510.60	92.67%	3,622,557.28	16.37%	18,500,953.32
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	<b>23,872,810.60</b>	<b>100.00%</b>	<b>5,371,857.28</b>	<b>22.50%</b>	<b>18,500,953.32</b>

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	11,616,032.73	56.91%	580,801.64	11,035,231.09
1—2年	3,016,314.43	14.78%	301,631.44	2,714,682.99
2—3年	4,087,632.38	20.02%	817,526.48	3,270,105.90
3—4年	68,320.40	0.33%	34,160.20	34,160.20
4—5年	101,218.00	0.50%	80,974.40	20,243.60
5年以上	1,523,491.82	7.46%	1,523,491.82	-
合 计	20,413,009.76	100.00	3,338,585.98	17,074,423.78
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	6,640,819.54	30.02%	332,040.98	6,308,778.56
1—2年	13,424,628.44	60.68%	1,342,462.84	12,082,165.60
2—3年	55,164.80	0.25%	11,032.96	44,131.84
3—4年	115,234.64	0.52%	57,617.32	57,617.32
4—5年	50,976.70	0.23%	42,716.70	8,260.00
5年以上	1,836,686.48	8.30%	1,836,686.48	0.00
合 计	<b>22,123,510.60</b>	<b>100.00%</b>	<b>3,622,557.28</b>	<b>18,500,953.32</b>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 1,749,300.00 元，系子公司红旗股份公司按单项计提坏账准备的其他应收款，明细如下：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
浙江金恒数控科技股份有限公司	1,749,300.00	1,749,300.00	100.00	提供反担保保证金, 预计无法收回
<b>合计</b>	<b>1,749,300.00</b>	<b>1,749,300.00</b>	<b>100.00</b>	

(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	股权收购款	非关联方	3,853,358.33	2~3年	17.39%
第二名	保证金	非关联方	1,749,300.00	2~3年	7.89%
第三名	预付股权转让款	非关联方	1,189,468.44	1年以内	5.37%
第四名	试验费	非关联方	1,000,000.00	1年以内	4.51%
第五名	购地款	非关联方	900,000.00	5年以上	4.06%
<b>合计</b>			<b>8,692,126.77</b>		<b>39.22%</b>

#### (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	65,053,509.10	71.58%	38,492,697.99	82.36%
1—2年(含)	20,060,867.69	22.07%	1,256,468.54	2.69%
2—3年(含)	522,200.65	0.57%	1,859,118.44	3.98%
3年以上	5,243,719.19	5.77%	5,130,800.05	10.97%
<b>合计</b>	<b>90,880,296.63</b>	<b>100.00%</b>	<b>46,739,085.02</b>	<b>100.00%</b>

(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	供应商	3,175,958.20	3.49%	1年	材料未到
第二名	供应商	2,054,556.90	2.26%	1年	材料未到
第三名	供应商	1,581,980.10	1.74%	1年	材料未到
第四名	供应商	1,003,325.30	1.10%	1年	材料未到
第五名	供应商	973,455.44	1.07%	1年	材料未到
<b>合计</b>		<b>8,789,275.94</b>	<b>9.67%</b>		

(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	3,000,000.00	3年以上	尚未交地

员会			
福建三明埔岭汽车工业园管理委员会	1,474,000.00	2-3 年	尚未交地
合 计	4,474,000.00		

(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	102,587,443.88	18,190,269.72	84,397,174.16	113,361,916.54	18,040,954.47	95,320,962.07
在产品	107,782,142.21	12,428,567.24	95,353,574.97	123,005,489.36	13,938,602.95	109,066,886.41
库存商品	234,075,266.77	18,124,381.78	215,950,884.99	264,046,677.11	24,870,132.38	239,176,544.73
外购半成品	7,943,511.46	547,980.32	7,395,531.14	210,705.49	18,289.24	192,416.25
委托加工材料	1,641,083.50	128,286.32	1,512,797.18	9,144,435.30	515,565.02	8,628,870.28
自制半成品	34,141,940.08	12,083,206.60	22,058,733.48	31,191,153.52	12,965,942.99	18,225,210.53
合 计	<b>488,171,387.90</b>	<b>61,502,691.98</b>	<b>426,668,695.92</b>	<b>540,960,377.32</b>	<b>70,349,487.05</b>	<b>470,610,890.27</b>

(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	18,040,954.47	1,608,270.67	431,136.52	1,027,818.90	18,190,269.72
在产品	13,938,602.95	521,850.88	227,519.92	1,804,366.67	12,428,567.24
库存商品	24,870,132.38	979,403.16	3,328,800.95	4,396,352.81	18,124,381.78
外购半成品	18,289.24	529,691.08	0		547,980.32
委托加工材料	515,565.02	72,107.06	0	459,385.76	128,286.32
自制半成品	12,965,942.99	0.00	176,084.47	706,651.92	12,083,206.60
合 计	<b>70,349,487.05</b>	<b>3,711,322.85</b>	<b>4,163,541.86</b>	<b>8,394,576.06</b>	<b>61,502,691.98</b>

## (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	276,427,292.95	374,310,298.89
合 计	<b>276,427,292.95</b>	<b>374,310,298.89</b>
减：可供出售金融资产减值准备		
净 额	<b>276,427,292.95</b>	<b>374,310,298.89</b>

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减少数主要系公允价值变动而减少。

**（八）持有至到期投资**

（1）持有至到期投资情况

项 目	期末数	期初数
委托贷款	7,624,000.00	11,244,999.99
减：持有至到期投资减值准备	780,058.09	780,058.09
净额	6,843,941.91	10,464,941.90

（2）持有至到期投资减值准备变动情况

项 目	期初数	本期增加	本期转回	本期转销	期末数
委托贷款	780,058.09				780,058.09
合计	780,058.09				780,058.09

**（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
合计					

(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%			
合计					

**（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	<b>53,292,291.58</b>			<b>53,292,291.58</b>
1、房屋、建筑物	47,095,255.19			47,095,255.19
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	<b>10,829,881.35</b>	229,373.01		11,059,254.36
1、房屋、建筑物	9,951,968.03	210,779.12		10,162,747.15
2、土地使用权	877,913.32	18,593.89		896,507.21
三、投资性房地产账面净值合计	<b>42,462,410.23</b>	-229,373.01		42,233,037.22
1、房屋、建筑物	37,143,287.16	-210,779.12		36,932,508.04
2、土地使用权	5,319,123.07	-18,593.89		5,300,529.18
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	<b>42,462,410.23</b>			42,233,037.22
1、房屋、建筑物	37,143,287.16			36,932,508.04
2、土地使用权	5,319,123.07			5,300,529.18

注 1：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。

注 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	<b>834,861,740.82</b>	64,470,255.50	2,470,296.72	896,861,699.60
1、房屋建筑物	297,528,670.26	27,754,073.32	-	325,282,743.58
2、机器设备	489,792,114.13	34,223,638.18	2,190,896.72	521,824,855.59
3、电子及办公设备	20,644,004.80	592,823.15	2,400.00	21,234,427.95
4、运输工具	19,633,196.91	98,290.60	-	19,731,487.51
5、其他设备	7,263,754.72	1,801,430.25	277,000.00	8,788,184.97
		本期计提额	本期减少额	期末账面余额
二、累计折旧合计	<b>347,747,979.28</b>	31,828,770.52	1,729,895.45	377,846,854.35
1、房屋建筑物	69,297,605.58	8,247,372.53	0	77,544,978.11
2、机器设备	253,162,303.44	22,805,035.16	1,726,105.44	274,241,233.16
3、电子及办公设备	10,483,645.83	669,896.39	2,328.00	11,151,214.22

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
4、运输工具	10,019,739.05	705,635.24	0	10,725,374.29
5、其他设备	4,784,685.38	-599,168.80	1,462.01	4,184,054.57
三、固定资产净值合计	<b>487,113,761.54</b>			519,014,845.25
1、房屋建筑物	228,231,064.68			247,737,765.47
2、机器设备	236,629,810.69			247,583,622.43
3、电子及办公设备	10,160,358.97			10,083,213.73
4、运输工具	9,613,457.86			9,006,113.22
5、其他设备	2,479,069.34			4,604,130.40
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	<b>487,113,761.54</b>			519,014,845.25
1、房屋建筑物	228,231,064.68			247,737,765.47
2、机器设备	236,629,810.69			247,583,622.43
3、电子及办公设备	10,160,358.97			10,083,213.73
4、运输工具	9,613,457.86			9,006,113.22
5、其他设备	2,479,069.34			4,604,130.40

注（1）期末无暂时闲置固定资产；

（2）无未办妥产权证书的固定资产情况；

（3）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
新型复合材料 技术改进项目	121,696.41		121,696.41	1,405,628.34		1,405,628.34
技术中心升级 改造项目	562,980.72		562,980.72	378,122.72		378,122.72
带座带锁口项 目	135,113.39		135,113.39	135,113.39		135,113.39
单身公寓项目	154,605.18		154,605.18	154,605.18		154,605.18

新特种关节项目	41,250,946.84		41,250,946.84	82,768,054.92		82,768,054.92
军工条件建设				820,803.42		820,803.42
高端关节轴承技术改造项目	11,578,881.51		11,578,881.51	613,000.00		613,000.00
龙轴上海研发中心与区域营销中心	7,248.00		7,248.00			
静电接地系统及线路布设				35,374.36		35,374.36
防静电 PCV 地坪				115,933.34		115,933.34
待安装设备				6,102.58		6,102.58
双边流程线				55,000.00		55,000.00
装修工程项目				528,759.00		528,759.00
免维护十字轴开发项目	32,260,201.53		32,260,201.53	28,747,812.37		28,747,812.37
车用轴承技改项目	8,611,695.24		8,611,695.24	7,734,397.01		7,734,397.01
食堂（红旗）	137,171.38		137,171.38			
重载、耐磨高端轴套技术改造项目	3,839,400.00		3,839,400.00			
特种重载工程液力自动变速箱项目	1,785,000.00		1,785,000.00			
其他	2,966,134.49		2,966,134.49	686,214.51		686,214.51
合计	<b>103,411,074.69</b>		<b>103,411,074.69</b>	<b>124,184,921.14</b>		<b>124,184,921.14</b>

(2) 重大在建工程项目基本情况及增减变动如下：

工程名称	预算金额 (万元)	资金来源	年初金额		本年增加额	
			金额（元）	其中：利息资本化	金额（元）	其中：利息资本化
漳州新型复合材料技术改进项目	3800	募集资金	1,405,628.34		0.00	
漳州技术中心升级改造项目	2000	募集资金	378,122.72		0.00	
漳州带座带锁口项目	5500	募集资金	135,113.39		0.00	
漳州单身公寓项目	800	自有资金	154,605.18		0.00	
新特种关节项目	23600	拨款、自有资金	82,768,054.92			
军工条件建设	4783	拨款	820,803.42			
高端关节轴承技术改造项目	32000	募集资金、自筹	613,000.00		21,283,995.15	

		资金			
龙轴上海研发中心与区域营销中心	1160	自有资金	0.00		7,248.00
免维护十字轴开发项目	20800	募集资金、自筹资金	28,747,812.37		6,804,206.19
车用轴承技改项目	30000	自筹资金	7,734,397.01		6,082,845.45
食堂（红旗）	30	自筹资金			137,171.38
重载、耐磨高端轴套技术改造项目	23000	募集资金、自筹资金			3,839,400.00
特种重载工程液力自动变速箱项目	18000	募集资金、自筹资金			1,785,000.00
其他		自有资金	1,427,383.79		2,547,037.35
合计			124,184,921.14		42,486,903.52

(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 (元)	其中: 本年转固	金额 (元)	其中: 利息资本化		
漳州新型复合材料技术改进项目	1,283,931.93	1,283,931.93	121,696.41		完成	95%
漳州技术中心升级改造项目	-184,858.00	-184,858.00	562,980.72		完成	107.00%
漳州带座带锁口项目	0.00	0.00	135,113.39		完成	101%
漳州单身公寓项目	0.00	0.00	154,605.18		完成	133.25%
新特种关节项目	41,517,108.08	41,517,108.08	41,250,946.84		完成	95%
军工条件建设	820,803.42		0.00		0%	0%
高端关节轴承技术改造项目	10,318,113.64	10,318,113.64	11,578,881.51		12.76%	12.76%
龙轴上海研发中心与区域营销中心	0.00	0.00	7,248.00		0.06%	0.06%
免维护十字轴开发项目	3,291,817.03	3,291,817.03	32,260,201.53		17.09%	17.09%
车用轴承技改项目	5,205,547.22	5,205,547.22	8,611,695.24		第一期完成	100%
食堂（红旗）			137,171.38		基本完成	90%
重载、耐磨高端轴套技术改造项目			3,839,400.00		1.67%	1.67%

特种重载工程液力自动变速箱项目			1,785,000.00		0.99%	0.99%
其他	1,008,286.65	1,008,286.65	2,966,134.49			
合计	63,260,749.97	62,439,946.55	103,411,074.69			

注1、本期工程转出 63,445,607.97 元,其中转入固定资产 62,439,946.55 元,多预估冲回 184,858.00 元;

2、军工条件建设项目为高端轴承技术改造项目子项目,本期减少 820,803.42 为并入高端轴承技术改造项目;

3、期末在建工程不存在减值的情形,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	138,897,621.84	-	-	138,897,621.84
1、土地使用权-漳州腾飞路地块	22,328,277.90			22,328,277.90
2、土地使用权-机电综合楼	3,370,779.56			3,370,779.56
3、土地使用权-公寓店面	6,426,350.00			6,426,350.00
4、土地使用权-大兴	4,293,648.40			4,293,648.40
5、土地使用权-蓝田二期	8,572,696.11			8,572,696.11
6、软件	126,000.00			126,000.00
7、专利使用权-无铅铜基高温自润滑复合材料	500,000.00			500,000.00
8、土地使用权-埔岭路699号	10,960,909.90			10,960,909.90
9、土地使用权-梅列陈大镇 A 地块	148,364.48			148,364.48
10、土地使用权-梅列陈大镇 B 地块	1,623,437.39			1,623,437.39
11、土地使用权-高源 A 厂区	2,552,332.22			2,552,332.22
12、土地使用权-高源 B 厂区	13,744,171.83			13,744,171.83
13、红旗股份土地使用权	11,030,930.11			11,030,930.11
14、华安商住用地2011-07-01地块	37,660,047.35			37,660,047.35
15、华安工业用地2012-02-04地块	7,771,775.30			7,771,775.30
16、华安工业用地2012-02-05地块	7,787,901.29			7,787,901.29
二、无形资产累计摊销额合计	6,904,171.49	913,789.69	-	7,817,961.18
1、土地使用权-漳州腾飞路地块	1,600,193.36	223,282.80		1,823,476.16
2、土地使用权-机电综合楼	172,551.77	24,076.98		196,628.75
3、土地使用权-公寓店面	267,764.54	64,263.48		332,028.02

4、土地使用权—大兴	629,735.07	42,936.48		672,671.55
5、土地使用权—蓝田二期	1,214,465.34	85,726.98		1,300,192.32
6、软件	126,000.00			126,000.00
7、专利使用权-无铅铜基高温自润滑复合材料	500,000.00			500,000.00
8、土地使用权-埔岭路699号	274,022.79	109,609.08		383,631.87
9、土地使用权-梅列陈大镇 A 地块	28,436.31	1,854.54		30,290.85
10、土地使用权-梅列陈大镇 B 地块	248,927.15	16,234.38		265,161.53
11、土地使用权-高源 A 厂区	255,233.39	25,523.34		280,756.73
12、土地使用权-高源 B 厂区	871,093.73	138,918.08		1,010,011.81
13、红旗股份土地使用权	335,984.29	5,464.50		341,448.79
14、华安商住用地2011-07-01地块	224,166.95	20,302.25		244,469.20
15、华安工业用地2012-02-04地块	77,717.76	77,717.76		155,435.52
16、华安工业用地2012-02-05地块	77,879.04	77,879.04		155,758.08
三、无形资产账面净值合计	131,993,450.35	-	913,789.69	131,079,660.66
1、土地使用权-漳州腾飞路地块	20,728,084.54		223,282.80	20,504,801.74
2、土地使用权-机电综合楼	3,198,227.79		24,076.98	3,174,150.81
3、土地使用权-公寓店面	6,158,585.46		64,263.48	6,094,321.98
4、土地使用权—大兴	3,663,913.33		42,936.48	3,620,976.85
5、土地使用权—蓝田二期	7,358,230.77		85,726.98	7,272,503.79
6、软件				-
7、专利使用权-无铅铜基高温自润滑复合材料				-
8、土地使用权-埔岭路699号	10,686,887.11		109,609.08	10,577,278.03
9、土地使用权-梅列陈大镇 A 地块	119,928.17		1,854.54	118,073.63
10、土地使用权-梅列陈大镇 B 地块	1,374,510.24		16,234.38	1,358,275.86
11、土地使用权-高源 A 厂区	2,297,098.83		25,523.34	2,271,575.49
12、土地使用权-高源 B 厂区	12,873,078.10		138,918.08	12,734,160.02
13、红旗股份土地使用权	10,694,945.82		5,464.50	10,689,481.32
14、华安商住用地2011-07-01地块	37,435,880.40		20,302.25	37,415,578.15
15、华安工业用地2012-02-04地块	7,694,057.54		77,717.76	7,616,339.78
16、华安工业用地2012-02-05地块	7,710,022.25		77,879.04	7,632,143.21

注 1：本期摊销额为 913,789.69 元。

注 2：（1）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）土地使用权期末无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	
福建红旗股份有限公司	13,658,045.56			13,658,045.56	
合计	13,764,150.05			13,764,150.05	

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
设备大修		96,589.75	27,069.81		69,519.94
合计					

**（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	22,596,089.18	3,472,491.53	41,446,880.01	6,277,229.58
存货跌价准备	12,057,172.85	1,808,575.93		
应付职工薪酬	6,392,820.57	1,000,616.22	11,534,584.68	1,771,880.83
股权差额	0	0		
未实现损益			497,397.14	74,609.57
预提费用	0	0	2,046,176.39	306,926.46
未弥补亏损	7,705,843.29	1,322,301.79	5,345,619.92	968,268.28
专项储备	1,778,425.41	266,763.82	1,175,023.12	176,253.47
资产减值准备	7,975,690.54	1,196,353.58		
<b>合计</b>	<b>58,506,041.84</b>	<b>9,067,102.87</b>	<b>62,045,681.26</b>	<b>9,575,168.19</b>

  

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
交易性金融工具、衍生金融工具的估	247,045.78	37,056.87	247,045.78	37,056.87

值				
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	275,117,255.16	35,973,678.68	337,448,678.90	50,646,054.96
<b>合 计</b>	<b>275,364,300.94</b>	<b>36,010,735.55</b>	<b>337,695,724.68</b>	<b>50,683,111.83</b>

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	44,561,434.25	2,857,111.10			47,418,545.35
存货跌价准备	70,349,487.05	3,711,322.85	4,163,541.86	8,394,576.06	61,502,691.98
持有至到期投资减值准备	780,058.09				780,058.09
<b>合 计</b>	<b>115,690,979.39</b>	<b>6,568,433.95</b>	<b>4,163,541.86</b>	<b>8,394,576.06</b>	<b>109,701,295.42</b>

**(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
<b>一、用于担保的资产</b>					
1、应收票据	8,906,900.00	7,598,300.00	8,906,900.00	7,598,300.00	质押开具银行承兑汇票
2、投资性房地产	17,743,988.38	0		17,743,988.38	抵押借款
3、固定资产	19,699,622.46	0		19,699,622.46	抵押借款
4、无形资产	10,694,945.82	0	10,694,945.82	0	抵押借款
<b>二、其他原因造成所有权受到限制的资产</b>					
1、其他货币资金	9,056,836.23	15,524,199.43	6,359,774.92	18,221,260.74	开具银行承兑汇票保证金
<b>合计</b>	<b>66,102,292.89</b>	<b>23,122,499.43</b>	<b>25,961,620.74</b>	<b>63,263,171.58</b>	

注：本期减少数系原用于质押或抵押资产到期解除，增加数系三齿公司及红旗股份用于开具银行承兑汇票质押；减少数为抵押或质押到期解除。

**(十九) 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	15,485,322.58	20,000,000.00	
信用借款	180,800,000.00	247,300,000.00	
合计	<b>196,285,322.58</b>	<b>267,300,000.00</b>	

注：短期借款中抵押借款主要系红旗股份用固定资产抵押取得的借款。

## （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	45,236,080.00	25,698,298.43	
合计	45,236,080.00	<b>25,698,298.43</b>	

（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 2013 年 6 月 30 日止，应付账款期末账面余额 145,069,370.86 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	7,027,250.26	材料款	滚动付款结算
第二名	2,259,413.56	材料款	滚动付款结算
第三名	2,203,585.14	工程款	工程尾款
合计	7,027,250.26	材料款	滚动付款结算

注：应付账款年末余额比年初余额减少 17,217,781.77 元，主要是报告期材料采购量减少及当期结算付款增加等影响。其中：母公司减少 1,492 万元、红旗股份减少 118 万元等。

（2）本期末应付账款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

## （二十二） 预收款项

（1）截至 2013 年 6 月 30 日止，预收款项期末账面余额 4241497.43 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
第一名	342,820.52	预收货款	尚未确认销售
第二名	230,000.00	预收货款	尚未确认销售
第三名	130,000.00	预收货款	尚未确认销售

（2）预收账款期末余额中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

## （二十三） 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	17,087,824.43	50,255,217.62	60,781,786.78	6,561,255.27
职工福利费		1,431,063.00	1,431,063.00	0.00
社会保险费	19,119,686.59	11,628,143.54	20,123,740.63	10,624,089.50
其中：医疗保险费	388,243.19	2,603,651.83	4,955,185.20	-1,963,290.18
基本养老保险费	16,808,923.15	7,797,340.76	13,465,792.01	11,140,471.90
失业保险费	1,856,382.22	758,433.11	1,234,353.45	1,380,461.88
工伤保险费	66,138.03	468,717.84	468,409.97	66,445.90
住房公积金	171,012.00	5,049,599.00	4,440,788.00	779,823.00
辞退福利	1,106,843.50	-	470,296.65	636,546.85
工会经费和职工教育经费	6,162,190.02	1,656,859.11	1,840,183.23	5,978,865.90
非货币性福利		-	-	0.00
除辞退福利外其他因解除劳动关系给予的补偿		-	-	0.00
其他		245,423.97	37,688.00	207,735.97
合计	43,647,556.54	70,266,306.24	89,125,546.29	24,788,316.49

（二十四）应交税费

项目	期末账面余额	年初账面余额
增值税	-5,533,422.20	-8,044,058.78
营业税	85,171.08	230,793.08
城市维护建设税	-336,023.41	523,450.61
教育费附加	-242,582.01	366,539.47
企业所得税	-4,041,975.69	6,372,420.02
房产税	2,278,460.06	3,400,988.81
土地使用税	1,997,935.55	2,329,323.64
个人所得税	214,020.39	425,915.86
其他税种	655,916.68	799,872.07
合计	-4,922,499.55	6,405,244.78

（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		62,394.44
短期借款应付利息	3,806,500.02	453,475.57
合计	3,806,500.02	515,870.01

**（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	1,460,390.92	1,460,390.92
子公司内部职工股利	444,030.47	444,030.47
2012 年度股利分红	39,955,357.10	
合计	41,859,778.49	<b>1,904,421.39</b>

**（二十七）其他应付款**

（1）其他应付款期末余额 35,891,026.81 元，其中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

（2）金额较大的其他应付款明细列示如下：

项目	年末账面余额	性质或内容
红旗股份厂工会	9,669,538.85	往来款
饶如久	3,072,024.50	代理费
省机电控股有限责任公司	1,654,183.21	往来款
合计	11,323,722.06	

（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
红旗股份厂工会	9,669,538.85	往来款	尚未归还
饶如久	3,072,024.50	代理费	尚未归还
省机电控股有限责任公司	1,654,183.21	往来款	尚未归还
合计			

**（二十八）其他流动负债**

项目	年末账面余额	年初账面余额
短期融资券	150,000,000.00	
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
合计	<b>150,096,000.00</b>	<b>96,000.00</b>

**（二十九）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
抵押借款	27,950,000.00	28,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	<b>32,950,000.00</b>	<b>33,000,000.00</b>

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率 (%)	年末账面余额		年初账面余额	
					外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
农行永安支行	2010/8/5	2014/11/4	RMB	浮动		5,000,000.00		5,000,000.00
农行永安支行	2012/3/2	2014/10/13	RMB	浮动		10,000,000.00		10,000,000.00
农行永安支行	2012/4/9	2014/10/13	RMB	浮动		5,000,000.00		5,000,000.00
农行永安支行	2012/9/10	2014/9/9	RMB	浮动		5,000,000.00		5,000,000.00
农行永安支行	2012/9/17	2014/9/9	RMB	浮动		5,000,000.00		5,000,000.00
<b>合计</b>						<b>30,000,000.00</b>		<b>30,000,000.00</b>

(三十) 预计负债

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
预计反担保损失	1,195,791.14	73,206.77		1,268,997.91
产品售后三包服务费	1,943,028.31	1,689,242.19	1,077,212.73	2,555,057.77
<b>合计</b>	<b>3,138,819.45</b>	<b>1,762,448.96</b>	<b>1,077,212.73</b>	<b>3,824,055.68</b>

注：产品售后三包服务费变动主要系子公司红旗股份和三齿公司本期产品质量保证金的变动。

(三十一) 其他非流动负债

项目	期末账面余额	年初账面余额
永安永轴搬迁技改项目补助	63,456,552.88	65,693,957.86
三明三齿搬迁技改项目补助	58,283,151.17	60,244,801.61
产业振兴和技术改造款	7,550,277.78	7,550,277.78
轴承项目商住配套项目开发用地款补助	15,827,978.54	15,942,535.70
智能制造装备发展专项补助	7,534,277.62	7,774,987.86
重型卡车推力杆用关节轴承补助	4,472,187.63	4,653,406.27
产业技工培养基地专项补助	882,732.29	885,997.87
三关爱志愿服务活动补助		300,000.00
特种关节轴承及其他项目	707,928.71	9,990,709.86
<b>合计</b>	<b>158,715,086.62</b>	<b>173,036,674.81</b>

**(三十二) 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			9955.3571				9955.3571	9955.3571	24.92%
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			9955.3571				9955.3571	9955.3571	24.92%
二、无限售条件股份									
1 人民币普通股	30,000.00	100						30,000	75.08
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	75.080
股份总数	30,000.00	100	9955.3571				9955.3571	39955.3571	100

**(三十三) 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	549,255,872.41	0	686,190,294.11
其他资本公积	296,119,800.27		88,704,562.11	207,415,238.16
其中：公允价值变动	286,419,567.79		88,704,562.11	197,715,005.68
原制度资本公积转入	9,700,232.48	0	0	9,700,232.48
合计	<b>433,054,221.97</b>	<b>549,255,872.41</b>	<b>88,704,562.11</b>	<b>893,605,532.27</b>

注：1、本期股本溢价增加数系公司报告期实施非公开发行股票产生的股本溢价；

2、公允价值变动减少数系本公司持有的兴业证券等股票公允价值增加所致。

**（三十四）专项储备**

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	年末账面余额
安全生产费	2,180,888.05	1,279,360.81	295,015.07	3,165,233.79
合计	2,180,888.05	1,279,360.81	295,015.07	3,165,233.79

**（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	121,664,976.94			121,664,976.94
任意盈余公积	6,757,012.80			6,757,012.80
合计	128,421,989.74			128,421,989.74

**（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
上年年末未分配利润	429,694,013.64
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）	
本年年初未分配利润	429,694,013.64
加：本年归属于母公司所有者的净利润	29,097,947.07
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	39,955,357.10
转作股本的普通股股利	
年末未分配利润	418,836,603.61

注：本期利润分配合计为 3,995.53571 万元，是经 2013 年 5 月 31 日召开的 2012 年度股东大会决议批准，分配 2012 年度的普通股股东现金股利共计 3,995.53571 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	379,377,241.43	423,319,947.79
其中：主营业务收入	362,334,745.33	404,646,657.26

其他业务收入	17,042,496.10	18,673,290.53
营业成本	293,082,783.90	305,268,238.22
其中：主营业务成本	281,435,608.06	294,982,076.8
其他业务成本	11,647,175.84	10,286,161.43

(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	255,395,675.89	191,871,211.51	310,969,201.29	213,031,015.10
齿轮与变速箱	49,071,551.99	49,760,742.86	55,931,261.84	52,039,857.52
汽车配件	3,013,860.15	2,281,877.38	3,157,460.50	2,318,212.18
冶金材料	2,781,569.50	1,512,132.45	2,834,441.90	1,371,042.09
针织机	52,072,087.80	36,009,643.86	31,754,291.73	26,221,949.90
废料及租金等	17,042,496.10	11,647,175.84	18,673,290.53	10,286,161.43
合计	379,377,241.43	293,082,783.90	423,319,947.79	305,268,238.22

(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	241,414,587.08	187,513,513.36	266,300,260.81	203,809,488.12
自营及委托出口	120,920,158.25	93,922,094.70	138,346,396.45	91,172,588.67
合计	362,334,745.33	281,435,608.06	404,646,657.26	294,982,076.79

(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	43,512,733.60	11.47%
第二名	17,842,186.76	4.70%
第三名	16,800,058.72	4.43%
第四名	12,487,709.30	3.29%
第五名	11,068,964.29	2.92%
合计	101,711,652.67	26.81%

### (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	53,970.54	29,909.69	租金、让渡使用权收入的 5%

城市建设维护税	1,709,448.82	1,251,961.50	流转税的 7%
教育费附加	1,221,216.09	894,258.20	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	19,977.11	75,265.61	应交流转税额的 0.09%
房产税（投资性房地产）	58,385.76	52,714.71	房租收入的 12%
合计	3,062,998.32	2,304,109.71	

**（三十九）销售费用**

项目	本期发生额	上年同期发生额
运费	3,884,737.53	4,406,086.40
包装费	3,725,268.53	3,075,398.99
售后服务及修理费	2,487,491.63	3,133,220.41
职工薪酬	4,780,872.17	2,352,237.94
差旅费	827,944.11	905,009.38
其他销售费用	3,572,789.62	2,136,344.62
合计	19,279,103.59	16,008,297.74

**（四十）管理费用**

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	9,691,197.98	10,744,456.59
新产品研发费用	7,524,112.51	10,425,855.99
折旧及无形资产摊销	3,858,468.14	3,337,154.00
税金	2,277,812.23	2,580,314.33
其他管理费用	10,333,801.55	12,097,316.40
合计	33,685,392.41	39,185,097.31

**（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	11,172,853.58	7,173,388.34
减：利息收入	4,704,070.79	869,660.26
加：汇兑损失	806,558.23	-338,664.41
现金折扣	376,155.83	-544,872.97
手续费及其他	494,863.56	376,076.03
合计	8,146,360.41	5,796,266.73

**（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
合 计		63,360.00

**（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
持有长期股权投资产生的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	1,289,685.16	11,594,281.04
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	3,615,392.28	3,752,186.12
合 计	4,905,077.44	15,316,668.16

注 1：处置可供出售金融资产等取得的投资收益系子公司三齿公司出售所持有的兴业银行股票取得的收益。

注 2：持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益主要系母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）	1,289,685.16	11,594,281.04
兴业证券股份有限公司分红	3,615,392.28	3,024,396.30
兴业银行股份有限公司分红		721,933.27
子公司向客户委托贷款利息		5,856.55
天地源股份有限公司		
合 计	4,905,077.44	15,316,668.16

**（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	3,177,005.58	3,361,007.14
存货跌价损失	-968,386.36	-320,431.20
合 计	2,208,619.22	3,040,575.94

**（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	221,032.26	1,939,446.95
其中：固定资产处置利得	221,032.26	1,939,446.95
政府补助利得	11,040,861.02	14,906,006.74
债务重组利得		1,508,213.58
其他	48,331.97	172,559.00
合 计	11,310,225.25	18,526,226.27

政府补助主要明细列示如下：

项目	本期发生额	备注
工程机械用大齿圈研制与产业化	200,000.00	
企业直补职业培训补贴	71,100.00	
特种关节轴承项目拨款购置资产折旧	461,850.48	
汽车起重机平衡梁专用	200,000.00	
大型建筑金属结构关节轴承	110,000.00	
产业基地培训项目购置固定资产折旧	32,748.24	
智能制造装备发展项目购置设备折旧	231,910.24	
高地领军人才奖励	300,000.00	
重型卡车推力杆用关节轴承项目购置设备折旧	177,218.64	
芄城区2011-2012年度各类知识产权奖励	18,500.00	
2012年全省高研示范班补助费	7,000.00	
由其他非流动负债转入的政府补助	4,199,055.42	
三明市级技术改造补助资金	700,000.00	
出口奖励金	21,000.00	
永安品牌奖励金	30,000.00	
永安专利奖励金	11,000.00	
企业扶持资金（第四批一对一达标企业奖励）	66,893.00	
企业扶持资金（八市企业省内货源与福建口岸出口增量奖励）	48,385.00	
收到华安开发区招商引资补贴	4,154,200.00	
合 计	11,040,861.02	

**（四十六）营业外支出**

项目	本期发生额	上年同期发生额
罚款、滞纳金	48.64	
非流动资产处置损失合计	12,587.98	

其中：固定资产处置损失	12,587.98	
捐赠支出	628,400.00	134000.00
其他	-	191,239.29
合计	641,036.62	325239.29

**（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	6,767,937.67	9,966,837.92
递延所得税费用	-471,431.18	3,100,267.32
合计	6,296,506.49	13,067,105.24

**（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：

**1、 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）	0.087	0.087	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）	0.051	0.051	0.167	0.167

**2、 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	29,097,947.07	69,325,473.43
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	12,018,599.53	19,085,443.34
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	17,079,347.54	50,240,030.09
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	99,553,571	
	6		
	6		

项目	序号	本期数	上年同期数
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	2	
	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	6	6
发行在外的普通股加权平均数（II）	$12=4+5+6 \times 7 \div 11-8 \times 9 \div 11-10$	333,184,523.67	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	333,184,523.67	300,000,000.00
基本每股收益（I）	$14=1 \div 13$	0.087	0.231
基本每股收益（II）	$15=3 \div 12$	0.051	0.167
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）	$20=[1+(16-18) \times (100\%-17)] \div (13+19)$	0.087	0.231
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18) \times (100\%-17)] \div (12+19)$	0.051	0.167

## (1) 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

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

## (2) 稀释每股收益

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

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东

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

**（四十九）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	-97,761,478.18	36,674,168.01
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-14,672,376.28	5,523,302.84
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
合 计	-83,089,101.90	31,150,865.17

**（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	29,189,743.16	72,231,272.04
加：资产减值准备	2,208,619.22	3,040,575.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,828,770.52	18,236,976.42
无形资产摊销	913,789.69	706,672.86
长期待摊费用摊销	27,069.81	53,163.12
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）	-208,444.28	-106,010.68
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
财务费用（收益以“-”号填列）	8,146,360.41	5,796,266.73
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,905,077.44	-15,316,668.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	508,065.33	-4,080,720.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-14,672,376.28	5,523,302.84
存货的减少（增加以“-”号填列）	43,942,194.35	-57,367,695.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-111,563,924.00	-15,054,976.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,469,495.75	-18,422,777.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-24,054,705.26	-4,823,979.52
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	本期金额	上年同期
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	775,237,870.73	227,042,031.22
减：现金的年初余额	140,542,754.39	182,670,614.71
减：保证金期末余额	18,221,260.74	
加：保证金年初余额	9,056,836.23	
现金及现金等价物净增加额	625,530,691.83	44,371,416.51

(2) 现金和现金等价物

项目	期末金额	期初数
一、现金		
其中：库存现金	172,796.95	343,424.97
可随时用于支付的银行存款	756,843,813.04	131,141,625.95
可随时用于支付的其他货币资金		867.24
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	757,016,609.99	131,485,918.16

(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	5,866,978.00	12,129,842.19
拆迁补偿款		
利息收入	4,704,070.79	459,711.76
房租废料等其他收入	13,533,901.03	11,120,139.76
退融资租赁保证金		9,240,000.00
其他收入	873,568.17	495,482.90
合计	24,978,517.99	33,445,176.61

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	14,365,032.96	24,895,436.82
销售费用	13,215,700.85	12,413,092.66
其他	2,756,823.55	3,851,295.82

合 计	30,337,557.36	41,159,825.30
-----	---------------	---------------

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
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

④支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上年同期
委托贷款银行手续费及利息相关税费	398,649.04	29,800.00
合计	398,649.04	29,800.00

⑤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	24,000.00	500,000.00
拟发行短期融资券信用评级费用		50,000.00
合计	24,000.00	550,000.00

## 六、关联方关系及其交易

### （一）关联方关系

#### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构代码	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
漳州市九龙江建设有限公司	国有独资	福建漳州	冯忠铭	基础设施、房地产开发；制造业等对外投资，批发零售机械设备等	20 亿	15650768-4	37.85%	37.85%

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。

注 3：根据中国证券监督管理委员会（证监许可（2012）1640 号）《关于核准福建龙溪轴承（集团）股份有限公司非公开发行股票批复》的核准批文，2013 年 4 月公司以非公开发行方式发行人民币普通股 9,955.3571 万股并在上海证券交易所上市。本次发行后公司总股本 39,955.3571 万股，其中，控股股东漳州市九龙江建设有限公司以现金认购 3,000 万股，本次认购后漳州市九龙江建设有限公司共持有本公司股份 15,123.38 万股，股权占比 37.85%。

## 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

### 1、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	1,460,390.92		1,460,390.92	
福建省机电（控股）有限责任公司	其他应收款	3,853,358.33	770,671.67	11,922,768.91	1,192,276.89
福建省机电（控股）有限责任公司	其他应付款	1,654,183.21		2,110,283.72	

## 七、或有事项

### 2. 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
福建红旗股份有限公司	湖州友谊针纺设备经营部	货款	2,682,373.83	2,682,373.83	胜诉但仍难以收回
福建红旗股份有	黄江兴华	货款	2,464,148.00	2,464,148.00	胜诉但仍难

限公司					以收回
福建红旗股份有限公司	东莞市伯乐针织机械有限公司	货款	1,745,982.39	1,745,982.39	胜诉但仍难以收回
福建红旗股份有限公司	樟木头展鸿	货款	1,599,356.50	1,599,356.50	胜诉但仍难以收回
福建红旗股份有限公司	威海市志宇针织机械商行	货款	872,150.95	872,150.95	胜诉但仍难以收回
福建红旗股份有限公司	大朗利富来	货款	844,184.63	844,184.63	胜诉但仍难以收回
福建红旗股份有限公司	山东美达饰品有限公司	货款	814,141.37	814,141.37	胜诉但仍难以收回
福建红旗股份有限公司	东莞大朗佳威针织机械有限公司	货款	809,963.19	809,963.19	胜诉但仍难以收回
福建红旗股份有限公司	北京星宇凯达经贸有限责任公司	货款	792,031.39	792,031.39	胜诉但仍难以收回
福建红旗股份有限公司	大朗桥头直销部	货款	477,443.69	477,443.69	胜诉但仍难以收回
福建红旗股份有限公司	博罗红旗马经营部	货款	187,077.78	187,077.78	胜诉但仍难以收回
福建红旗股份有限公司	林勇	货款	146,939.04	146,939.04	胜诉但仍难以收回
福建红旗股份有限公司	桐庐瑶琳伟达针织厂	货款	38,000.00	38,000.00	胜诉但仍难以收回
合计					

除存在上述或有事项外，截止 2013 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

## 八、重大承诺事项

截止 2013 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

子公司红旗股份在本公司控股前，于 2011 年 9 月其销售商浙江金恒数控科技股份有限公司（下称金恒公司）以银行按揭模式销售针织机产品给终端客户东莞市帝亚针织时装有限公司（下称帝亚公司），并为帝亚公司银行按揭提供担保，担保总金额 1,166.20 万元，红旗股份为本次担保提供反担保。由于帝亚公司未履行按揭贷款合同约定的按期支付贷款本金和利息的义务，金恒公司于 2013 年 3 月 6 日向浙江省德清县人民法院提起诉讼，要求帝亚公司支付代偿款 8,557,828 元、利息 192,278 元；要求红旗股份履行反担保责任，支付上述款项及违约金 758,069 元，共计 9,508,175 元。

后经三方协商达成民事调解协议，红旗股份承担 6,547,817.62 元的反担保责任，其中，扣除红旗股份于 2011 年 9 月 30 日提供的 1,749,300 元保证金后，红旗公司应在协议生效的 30 天

内分两期向金恒公司支付 4,798,517.62 元。同时，红旗股份另行承担部分诉讼费 20,000 元。协议生效日期为 2013 年 7 月 22 日。截止 2013 年 8 月 22 日，红旗股份已全部付清上述款项。

## 十、其他重要事项

截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的其他重要事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

（1）应收账款按种类列示如下：

类别	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	118,313,563.54	100%	14,482,538.08	12.24%	103,831,025.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>118,313,563.54</b>	<b>100%</b>	<b>14,482,538.08</b>	<b>12.24%</b>	<b>103,831,025.46</b>
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	107,620,063.83	100%	14,233,330.15	13.23%	93,386,733.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>107,620,063.83</b>	<b>100.00%</b>	<b>14,233,330.15</b>	<b>13.23%</b>	<b>93,386,733.68</b>

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	88,366,066.66	74.69%	4,418,303.33	83,947,763.33
1—2 年	16,944,082.01	14.32%	1,694,408.20	15,249,673.81

2—3 年	5,312,445.63	4.49%	1,062,489.13	4,249,956.50
3—4 年	595,426.89	0.503%	297,713.44	297,713.45
4—5 年	429,591.87	0.363%	343,673.50	85,918.37
5 年以上	6,665,950.48	5.634%	6,665,950.48	-
合 计	<b>118,313,563.54</b>	<b>100.00%</b>	<b>14,482,538.08</b>	<b>103,831,025.46</b>
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	89,188,237.84	82.87%	4,459,411.89	84,728,825.95
1—2 年	8,563,226.94	7.96%	856,322.69	7,706,904.25
2—3 年	715,280.75	0.66%	143,056.15	572,224.60
3—4 年	426,347.57	0.40%	213,173.79	213,173.78
4—5 年	828,025.52	0.77%	662,420.42	165,605.10
5 年以上	7,898,945.21	7.34%	7,898,945.21	-
合 计	<b>107,620,063.83</b>	<b>100.00%</b>	<b>14,233,330.15</b>	<b>93,386,733.68</b>

(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	6,840,426.05	1 年以内	5.78 %
第二名	销售往来	5,739,035.53	1 年以内	4.85 %
第三名	销售往来	5,582,605.11	1 年以内	4.72 %
第四名	销售往来	4,527,118.50	1 年以内	3.83 %
第五名	销售往来	4,526,365.32	1 年以内	3.83 %
合计		27,215,550.51		23.01 %

(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	子公司	9,795,141.57	8.28%
合 计		9,795,141.57	8.28%

## (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	12,380,459.02	100%	2,199,430.06	17.77%	10,181,028.96
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	12,380,459.02	100%	2,199,430.06	17.77%	10,181,028.96
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	6,114,046.07	100.00%	2,079,466.51	34.01%	4,034,579.56
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	6,114,046.07	100.00%	2,079,466.51	34.01%	4,034,579.56

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	9,377,683.34	75.75%	468,884.17	8,908,799.17
1—2年	1,219,192.97	9.85%	121,919.30	1,097,273.67
2—3年	160,304.02	1.29%	32,060.80	128,243.22
3—4年	53,371.40	0.43%	26,685.70	26,685.70
4—5年	100,136.00	0.81%	80,108.80	20,027.20
5年以上	1,469,771.29	11.87%	1,469,771.29	-
合计	12,380,459.02	100.00%	2,199,430.06	10,181,028.96
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	3,695,582.38	60.44%	184,779.12	3,510,803.26
1—2年	477,632.60	7.81%	47,763.26	429,869.34

2—3 年	49,415.80	0.81%	9,883.16	39, 532. 64
3—4 年	103,452.64	1.69%	51,726.32	51, 726. 32
4—5 年	13,240.00	0.22%	10,592.00	2, 648. 00
5 年以上	1,774,722.65	29.03%	1,774,722.65	-
合 计	<b>6,114,046.07</b>	<b>100.00%</b>	<b>2,079,466.51</b>	<b>4, 034, 579. 56</b>

(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	试验费	无	1, 000, 000. 00	1年以内	8.08 %
第二名	购地款	政府部门	900, 000. 00	5年以上	7.27 %
第三名	律师费	无	800, 000. 00	1年以内	6.46 %
第四名	试验费	无	798, 000. 00	1年以内	6.45 %
第五名	宣传广告费	单位往来	450, 000. 00	1年以内	3.63 %
合 计			3, 948, 000. 00		31.89 %

### （三）长期股权投资

长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	投资成本	年初账面余额	本期增减额 (减少以“-”号填列)	期末账面余额
福建省永安轴承有限责任公司	成本法	83,764,848.42	83,764,848.42		83,764,848.42
福建省三明齿轮箱有限责任公司	成本法	65,998,344.00	65,998,344.00		65,998,344.00
福建金柁汽车转向器有限公司	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00
漳州市金驰汽车配件有限公司	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00
福建联合轴承有限公司	成本法	255,810.00	255,810.00		255,810.00
长沙波德冶金材料有限公司	成本法	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	222,000,000.00	100,000,000.00	122,000,000.00	222,000,000.00

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
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	10,000,000.00		10,000,000.00
合计		445,599,002.42	323,599,002.42	122,000,000.00	445,599,002.42

(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			
福建省三明齿轮箱有限责任公司	90.34	90.34			
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			687,500.00
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			
福建红旗股份有限公司	45.65	65.76			
新龙轴汽车技术（福建）有限公司	100	100			
合计					687,500.00

注 1. 根据 2011 年漳州市人民政府第十三次常务会议批复，红旗股份公司的原股东即本公司控股股东漳州市九龙江建设有限公司将其持有的红旗股份公司 20.11%的股权全权委托本公司行使股东权利，股东权益仍归漳州市九龙江建设有限公司，托管开始日为 2012 年 1 月 1 日。托管后本公司拥有对红旗股份公司 65.76%的表决权股份，

**（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	195,112,973.54	248,592,488.13
其中：主营业务收入	182,838,814.86	235,959,555.29
其他业务收入	12,274,158.68	12,632,932.84
营业成本	134,587,090.44	156,375,864.97
其中：主营业务成本	125,060,604.50	149,964,609.60
其他业务成本	9,526,485.94	6,411,255.37

(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	182,838,814.86	125,060,604.50	235,959,555.29	149,964,609.60
材料及自制半成品让售	6,102,943.89	6,026,699.27	4,965,557.72	4,535,605.23
销售废料收入	865,086.07		2,555,512.16	58,397.22
租赁收入	4,050,100.26	2,244,114.70	3,269,722.49	2,083,869.00
其他	1,256,028.46	1,255,671.97	1,842,140.47	-266,616.08
合计	195,112,973.54	134,587,090.44	248,592,488.13	156,375,864.97

(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	91,900,226.64	62,859,179.58	130,035,317.76	82,644,229.59
国内市场	90,938,588.22	62,201,424.92	105,924,237.53	67,320,380.01
合计	182,838,814.86	125,060,604.50	235,959,555.29	149,964,609.60

(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	43,512,733.60	22.30%
第二名	17,842,186.76	9.14%
第三名	11,068,964.29	5.67%
第四名	8,200,412.74	4.20%
第五名	7,695,391.00	3.94%
合计	88,319,688.39	45.25%

**（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	687,500.00	8,224,643.24
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	3,615,392.28	3,012,826.90
其他投资收益	5,345,484.62	2,836,265.65
合计	<b>9,648,376.90</b>	<b>14,073,735.79</b>

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	3,615,392.28	3,012,826.90
长沙波德冶金材料有限公司	687,500.00	
福建省永安轴承有限责任公司	386,402.03	4,919,207.47
福建三明齿轮箱有限责任公司	3,268,198.95	5,972,805.34
福建红旗股份有限公司	1,690,883.64	198,695.08
北京金东方科技发展有限公司		-29,799.00
合计	<b>9,648,376.90</b>	<b>14,073,735.79</b>

注：本期投资收益较上年同期减少的主要原因系：

- 1、报告期取得的兴业证券分红较上年同期增加 602,565.38 元；
- 2、上年同期取得子公司永轴公司和三齿公司分红款 8,224,643.24 元，而报告期未发生该项收益。

**（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	36,861,389.81	70,207,457.03
加：资产减值准备	369,171.48	1,690,163.45
固定资产折旧	12,803,344.77	8,039,981.15
无形资产摊销	502,257.06	437,993.58
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）	-220,904.26	-132,142.87

补充资料	本期金额	上年同期金额
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
财务费用（收益以“-”号填列）	5,307,830.67	2,376,268.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,648,376.90	-14,073,735.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	948,783.55	1,051,506.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-14,465,816.35	5,371,053.86
存货的减少（增加以“-”号填列）	43,942,194.35	14,758,992.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-35,008,273.09	-36,436,008.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,396,572.64	-40,299,905.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	28,995,028.45	12,928,264.75
2.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	638,501,995.02	155,774,693.73
减：现金的年初余额	66,081,370.50	120,157,995.16
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	572,420,624.52	35,536,698.57

## 十二、补充资料

### a) 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	221,032.26	1,939,446.95
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）	11,040,861.02	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	4,513,950.37	11,564,482.04

项目	本期发生额	上年同期金额
对外委托贷款取得的损益	391,127.07	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-592,704.65	1,355,533.29
非经常性损益合计（影响利润总额）	15,574,266.07	29,765,469.02
减：所得税影响额	2,815,670.39	5,818,199.55
非经常性损益净额（影响净利润）	12,758,595.68	23,947,269.47
减：少数股东权益影响额	739,996.15	4,861,826.13
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	12,018,599.53	19,085,443.34
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	17,079,347.54	50,240,030.09

#### b) 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）	1.58%	2.23%	0.087	0.087
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.93%	1.31%	0.051	0.051

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）	5.75%	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

法定代表人：曾凡沛      主管会计工作的负责人：陈晋辉      会计机构负责人：曾四新

## 第九节 备查文件目录

- (一)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；
- (二) 公司董事、高管人员签署的对本次半年报的书面确认意见；
- (三) 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。
- (四)

董事长：曾凡沛  
福建龙溪轴承（集团）股份有限公司  
2013 年 8 月 22 日