

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司

600592

2014 年半年度报告



福建龙溪轴承（集团）股份有限公司董事会

二〇一四年八月二十六日

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曾四新及会计机构负责人（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、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：本报告期内无利润分配方案或公积金转增股本预案。

六、 本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

七、 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

八、 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.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
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.....	21
第七节	优先股相关情况.....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	23
第九节	财务报告（未经审计）.....	24
第十节	备查文件目录.....	90

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
福建金舵	指	福建金舵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
公司的法定代表人	曾凡沛

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况变更简介

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

公司报告期内注册情况未变更。

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	408,361,092.36	379,377,241.43	7.64
归属于上市公司股东的净利润	25,227,845.34	29,097,947.07	-13.30
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	3,418,218.56	17,079,347.54	-79.99
经营活动产生的现金流量净额	23,181,411.92	-24,054,705.26	-196.37
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,827,982,722.29	1,861,930,125.33	-1.82
总资产	2,653,223,460.59	2,802,948,535.71	-5.34

(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）	0.063	0.087	-27.59
稀释每股收益（元 / 股）	0.063	0.087	-27.59
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.009	0.051	-82.35
加权平均净资产收益率（%）	1.37	2.231	减少 0.861 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	0.19	1.31	减少 1.12 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	-799.20
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	10,127,658.74
委托他人投资或管理资产的损益	14,365,009.70
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	2,222,269.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	684,096.50

少数股东权益影响额	-647,450.15
所得税影响额	-4,941,157.85
合计	21,809,626.78

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

报告期内，全球经济走势疲软，国内经济增速放缓，转型升级、减速换挡成为新常态；投资偏好减弱、动力不足，行业复苏曲折缓慢，工程机械、载重汽车等公司重点配套领域维持低位徘徊，市场需求低迷，同业竞争加剧，企业经营困难重重。面对压力和挑战，公司深入贯彻落实科学发展观，坚持以创新为主线，外抓市场抢订单，内强管理促效益，加大营销、技术、管理变革力度，推进转型升级，集团及母公司主营业务收入双双实现逆势增长，较为有效地遏制外部环境对企业生产经营的冲击。报告期，集团主营收入 40,836.11 万元、母公司营业收入 19,048.41 万元，同比分别增长 7.64% 和 4.18%，集团出口收入 19,268.65 万元，同比增长 59.35%；但由于受母公司研发投入大幅增加以及主要子公司经营亏损的影响，报告期归属于母公司所有者净利润 2,522.78 万元，与上年同期相比下滑 13.30%。

(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	408,361,092.36	379,377,241.43	7.64
营业成本	297,104,957.28	293,082,783.90	1.37
销售费用	26,992,025.88	19,279,103.59	40.01
管理费用	59,631,278.59	33,685,392.41	77.02
财务费用	4,964,023.81	8,146,360.41	-39.06
经营活动产生的现金流量净额	23,181,411.92	-24,054,705.26	-196.37
投资活动产生的现金流量净额	161,602,864.39	-69,479,441.41	-332.59
筹资活动产生的现金流量净额	-137,430,622.01	719,109,028.90	-119.11
研发支出	36,523,280.16	15,656,792.34	133.27
资产减值损失	17,337,718.01	2,208,619.22	685.00
投资收益	17,665,970.99	4,905,077.44	260.16
营业利润	15,934,618.68	24,817,061.02	-35.79
营业外收支净额	10,810,956.04	10,669,188.63	1.33
利润总额	26,745,574.72	35,486,249.65	-24.63
所得税费用	5,539,000.69	6,296,506.49	-12.03
净利润	21,206,574.03	29,189,743.16	-27.35

(1) 营业收入变动原因说明：营业收入的变动，主要是公司致力开发国内外市场并取得一定成效，轴承产品销售增加 1,528 万元、红旗股份加大针织机市场开发力度收入增加 3,210 万元；但由于工程机械行业仍处低迷状态，齿轮及齿轮箱销售减少 1,459 万元；其他汽车配件减少 113 万元、冶金材料减少 14 万元、废料及租金收入减少 254 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影响；其中：轴承产品增加 211 万元、红旗股份针织机增加 1,804 万元、齿轮及齿轮箱减少 1,195 万元、汽车配件减少 101 万元、冶金材料增 22 万元、废料及租金成本增加 295 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，出口代理费和售后服务费相应增加。

(4) 管理费用变动原因说明：管理费用的变动，主要是集团本部上半年新产品及军工产品研发投入大幅增加所致。

(5) 财务费用变动原因说明：财务费用的变动，主要是母公司年初归还上年度发行的短期融资券 1.5 亿元而相应减少利息费用。

(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，主要是报告期销售增加相应的货款回笼比上年同期增加 5,511 万元，而受销售增加的影响相关原辅材料采购增加支出 3,056 万元，支付的各项税费减少 1,671 万元等。

(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为 16,160 万元，较上年同期增加 23,108 万元，主要是报告期母公司转回列为投资的结构性存款 19,500 万元；收到兴业证券分红及结构性存款等收益 1,164 万元，较上年同期 517 万元增加 647 万元；而报告期固定资产投资支出 4,447 万元，较上年同期 8,664 万元减少 4,217 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，主要是上年同期公司实施非公开发行股票取得投资款 65,144 万元、发行短期融资券收到 14,940 万元；而报告期仅增加流动资金借款 5,000 万元并归还上年度发行的短期融资券 15,000 万元等。

(9) 研发支出变动原因说明：研发支出的变动，主要是报告期集团公司本部新产品及军工产品研发投入大幅增加。

(10) 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，以及子公司红旗股份计提部分跌价准备所致。

(11) 投资收益：投资收益的变动，主要是本期利用闲置资金进行结构性存款等理财增加收益。

(12) 营业利润：营业利润的变动，主要是受营业收入增加、期间费用增加以及投资收益增加等因素影响。

(13) 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有所增加。

(14) 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、营业外收支净额以及期间费用等变动的影响。

(15) 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。

(16) 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影响。

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，公司利润主要由母公司关节轴承营业利润、政府补助及投资收益所构成，与去年同期相比，除了投资收益系公司利用闲置资金进行结构性存款等理财增加收益外，其他利润来源未发生重大变化；报告期合并营业利润大幅下滑的主要原因是公司加大技术创新力度，研发支出大幅增加近 2100 万元，短期内该研发费用难以释放效益，加上资产减值损失增加以及主要子公司三齿公司、红旗股份出现大额的经营亏损（两家子公司净利润合计约为-1440 万元），导致公司利润大幅下滑。

(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

a.2014 年 1 月，公司以利随本清的方式落实完成 2013 年度第一期短期融资券 1.5 亿元还本付息兑付；

b.报告期内，因实际控制人漳州市国资委筹划上市公司重大资产重组，公司股票自 2014 年 3 月 17 日停牌，之后鉴于重组条件不成熟，漳州市国资委决定终止筹划本次重大资产重组事项，公司股票于 2014 年 5 月 9 日起复牌。

(3) 经营计划进展说明

公司 2013 年度报告中披露 2014 年度经营计划，提出本年度公司营业收入目标值 9.10 亿元，成本费用控制在 8.70 亿元。上半年公司实际完成营业收入 4.08 亿元，实现年度计划的 44.84%；

实际成本费用 4.10 亿元，实际额占年度计划的 47.13%。报告期公司营业收入未能实现时间过半任务完成过半的目标，其主要原因是受经济弱周期的影响，行业复苏低于预期，市场需求延续低位徘徊，直接拖累公司营业收入目标值的实现；公司成本费用减少幅度低于营业收入降幅，主要原因：一是母公司研发支出大幅增加，导致管理费用上升；二是子公司红旗股份因加大市场开拓力度，营销费用增加；三是红旗股份因应收账款及存货上升，计提资产减值损失 1157 万元。

(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	270,677,059.88	193,980,809.04	28.33	5.98	1.10	增加 3.46 个百分点
齿 轮 与 变 速 箱	34,485,464.18	37,815,493.59	-9.66	-29.72	-24.01	减少 8.25 个百分点
汽车配件	1,882,716.25	1,275,232.06	32.27	-37.53	-44.11	增加 7.98 个百分点
冶金材料	2,640,248.10	1,287,448.98	51.24	-5.08	-14.86	增加 5.6 个 百分点
针织机	84,176,530.39	54,045,840.49	35.79	61.65	50.09	增加 4.95 个百分点
废 料 及 租 金 等 其 他 业务	14,499,073.56	8,700,133.12	40.00	-14.92	-25.30	增加 8.34 个百分点
合计	408,361,092.36	297,104,957.28	27.24	7.64	1.37	增加 4.5 个 百分点

(1) 公司加大国内外市场开拓力度并取得成效，轴承营业收入比去年同期有所增加，且因上半年人民币汇率止升回稳，导致轴承营业利润率也随之上升。

(2) 齿轮和变速箱市场需求持续低靡，产量持续下降，产品销售大幅降低，成本相应提高，导致产品盈利水平也随之持续下降。

(3) 汽车配件营业利润率有所提高，主要是受盈利能力较低的子公司金柁公司和新龙轴公司产品销售大幅减少的影响。

(4) 受市场影响，粉末冶金营业收入略有下降；因产品结构的影响，产品成本有较大幅度的下降，使得其营业利润率有所提高。

(5) 针织机产品因公司加大技术及市场开发力度，产品出口额大幅提高，营业收入的增加，特别是产品出口销售收入较去年同期较大幅度增长，导致营业利润率也相应地持续提高。

(6) 报告期内，公司主营业务收入较上年同期有所增长，产品盈利能力也相应有所提高。

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	201,175,568.16	-16.67
自营及委托出口	192,686,450.64	59.35

合计	393,862,018.80	8.70
----	----------------	------

(三) 核心竞争力分析

公司是国内最大的关节轴承供应商和最大出口商，关节轴承品种齐全，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、4900 多个品种的关节轴承产品，拥有独具特色的柔性精益制造体系，具备同时组织生产 600 种以上关节轴承的能力，可适应多品种小批量及大规模批量订单的生产。

公司是关节轴承国家行业标准主起草单位，是国家滚动轴承标准化委员会关节轴承分技术委员会秘书处单位，承担关节轴承国家、行业标准的制修订工作，现有关节轴承国家标准共 10 项，公司主持制修订 5 项；现有行业标准共 6 项全部由公司主持制修订。公司作为国内关节轴承行业龙头企业，2013 年在上海召开的 ISO/TC4 年会上提出了关节轴承静载荷、动载荷及寿命两项国际标准提案并获得通过，将代表中国参加关节轴承国际标准制订，提升行业国际话语权。

公司研发体系完善，拥有全国唯一的关节轴承研究所、博士后科研工作站、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；技术研发能力强，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，年开发新产品 300 种以上，"关节轴承产品技术创新平台建设"获省科技进步一等奖。关节轴承检测与实验中心通过中国合格评定实验室认可委员会（CNAS）的 ISO/IEC17025 认可，检测试验设备达到国际先进、国内领先水平，出具的检测报告具有权威性。公司关节轴承已获授权专利 32 个，其中发明专利 11 个；另有 16 项发明专利已获受理，其中在审发明专利 16 项。

公司关节轴承产品质量稳定，产品远销欧美等四十多个国家和地区，获得了各行业重点龙头客户的普遍认可，建立了稳定、忠诚的客户群。产品广泛配套国内知名工程机械、载重汽车主机市场，成功进入卡特彼勒、林德公司、沃尔沃等跨国公司全球采购体系；产品成功配套中科院正负电子对撞机、神州系列、嫦娥奔月等国家重点科研及航天工程项目。公司拥有"军工三证"，获得武器装备承制资格单位证书，承担航空关节轴承共性技术研究及多项国内军用民用航空关节轴承国产化研制配套任务并取得阶段性进展。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

(1) 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	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	476.39	0.00	0.00	2,948.82		-32.34	可供出售金融资产
600062	华润双鹤	657,186.21	0.01	0.01	499,403.88		-150,489.36	可供出售金融资产
600739	辽宁成大	658,146.62	0.00	0.00	358,148.68		-54,321.96	可供出售金融资产
601377	兴业证券	32,272,627.51	1.07	1.07	238,937,461.06	2,217,517.04	-23,283,928.92	可供出售金融资产
600065	天地源	84,000.00	0.01	0.01	143,985.60	4,752.00	-9,979.20	可供出售金融资产
合计		33,672,436.73	/	/	239,941,948.04	2,222,269.04	-23,498,751.78	/

a、子公司三齿公司期初持有兴业银行 294 股，报告期末减持，期末持有兴业银行 294 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、本公司与子公司三齿公司、红旗股份期初合并持有兴业证券 27,718,963 股，报告期没有减持，期末公司合并持有兴业证券股份数量 27,718,963 股。

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；后因天地源实施资本公积转增方案后，公司共持有天地源 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	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
中信银行浮城支行	保本浮动收益型	100,000,000.00	2014年1月22日	2014年12月22日	其他	到期最高年化收益率 6.12%	0	是	0	否	否	募集资金
合计	/	100,000,000	/	/	/		0	/	0	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）							0					

此外，在董事会授权范围内，报告期内公司以募集资金最高不超过 3.2 亿元（含 3.2 亿元）及闲置流动资金最高不超过 0.6 亿元（含 0.6 亿元）在兴业银行、厦门国际银行、招商银行、中国银行等进行期限不等（根据最高收益率要求，分别有 7 天、14 天、30 天、61 天、91 天、144 天等期限，年化收益率在 3.6%-6.55%之间）地滚动操作结构性存款，报告期进行上述操作的累计金额 19.44 亿元，合计取得理财收益 1,436.50 万元。截止 2014 年 6 月 30 日，结构性存款余额分别为：募集资金专户 3.18 亿元，流动资金账户 0.2 亿元。

(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	1 年	6.30	经营周转	无	否	否	否	否	否	控股子公司	630,000.00	17,500.00

司													
福建省三明齿轮箱有限责任公司	20,000,000	1 年	6.30	经营周转	无	否	否	否	否	否	控股子公司	1,260,000.00	293,300.00
福建红旗股份有限公司	35,000,000	1 年	6.30	经营周转	无	否	否	否	否	否	控股子公司	2,205,000.00	682,375.00
福建省三明齿轮箱有限责任公司	13,000,000	1 年	6.30	经营周转	无	否	否	否	否	否	控股子公司	819,000.00	252,525.00
福建省三明齿轮箱有限责任公司	10,000,000	1 年	6.30	经营周转	无	否	否	否	否	否	控股子公司	630,000.00	197,925.00
福建省三明齿轮箱有限责任公司	12,500,000	1 年	6.30	经营周转	无	否	否	否	否	否	控股子公司	787,500.00	300,457.98
福建省三明齿轮箱有限责任公司	12,000,000	1 年	6.30	经营周转	无	否	否	否	否	否	控股子公司	756,000.00	304,500.00
福建红旗股份有限公司	10,000,000	1 年	6.30	经营周转	无	否	否	否	否	否	控股子公司	630,000.00	297,500.00
福建省三明齿轮箱有限责任公司	15,000,000	1 年	6.30	经营周转	无	否	否	否	否	否	控股子公司	945,000.00	457,625.00
福建省三明齿轮箱有限责任公司	13,000,000	1 年	6.30	经营周转	无		否		否	否	控股子公司	819,000.00	411,775.00
福建红旗股份有限公司	15,000,000	1 年	6.30	经营周转	无		否		否	否	控股子公司	945,000.00	471,125.00
福建红旗股份有限公司	5,000,000	1 年	6.30	经营周转	无		否		否	否	控股子公司	315,000.00	158,375.00
福建红旗股份有限公司	10,000,000	1 年	6.30	经营周转	无		否		否	否	控股子公司	630,000.00	316,750.00
福建省三明齿轮箱有限责任公司	16,500,000	1 年	6.30	经营周转	无		否		否	否	控股子公司	1,039,500.00	512,637.50
福建红旗股份有限公司	13,000,000	1 年	6.30	经营周转	无		否		否	否	控股子公司	819,000.00	411,775.00
福建省永安轴承有限责任公司	15,000,000	1 年	6.30	经营周转	无		否		否	否	控股子公司	945,000.00	454,125.00
福建红旗股份有限公司	5,000,000	1 年	6.30	经营周转	无		否		否	否	控股子公司	315,000.00	140,000.00
福建红旗股份有限公司	6,000,000	1 年	6.30	经营周转	无		否		否	否	控股子公司	378,000.00	144,900.00
福建省永安轴承有限责任公司	5,000,000	1 年	6.30	经营周转	无		否		否	否	控股子公司	315,000.00	97,125.00

司													
福建省三明齿轮箱有限责任公司	16,000,000	1 年	6.30	经营周转	无		否		否	否	控股子公司	1,008,000.00	277,200.00
福建红旗股份有限公司	5,000,000	1 年	6.30	经营周转	无		否		否	否	控股子公司	315,000.00	84,000.00
福建省三明齿轮箱有限责任公司	23,000,000	1 年	6.30	经营周转	无		否		否	否	控股子公司	1,449,000.00	257,600.00
福建省永安轴承有限责任公司	5,000,000	1 年	6.30	经营周转	无		否		否	否	控股子公司	315,000.00	55,125.00
福建红旗股份有限公司	18,000,000	1 年	6.30	经营周转	无		否		否	否	控股子公司	1,134,000.00	220,500.00
福建红旗股份有限公司	17,000,000	1 年	6.30	经营周转	无		否		否	否	控股子公司	1,071,000.00	202,300.00
福建省三明齿轮箱有限责任公司	12,500,000	1 年	6.30	经营周转	无		否		否	否	控股子公司	787,500.00	100,625.00
福建省三明齿轮箱有限责任公司	12,000,000	1 年	6.30	经营周转	无		否		否	否	控股子公司	756,000.00	81,900.00
福建省永安轴承有限责任公司	3,000,000	1 年	6.30	经营周转	无		否		否	否	控股子公司	189,000.00	17,850.00
福建红旗股份有限公司	10,000,000	1 年	6.30	经营周转	无		否		否	否	控股子公司	630,000.00	35,000.00

公司五届二十七次董事会及六届二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"的议案,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 25,000 万元和 30,000 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 2012 年通过泉州银行股份有限公司漳州分行向朱洪养发放贷款 1,200,000 元,因涉及诉讼,其中尚未偿还的委托贷款余额 575,308.32 元已全额计提损失,具体情况如下:

单位:元 币种:人民币

借款方名称	受托方名称	委托贷款金额	贷款日期	归还日期	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	资金来源是否为募集资金	关联关系	预期收益	本期投资盈亏
朱洪养	泉州银行-漳州分行	1,200,000	2012-8-26	2014-2-26	18 个月	7.995 %	补充流动资金	无	是	否	否	是	否	否	2.55%	0.00

3、 募集资金使用情况

(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	非公开发行	668,999,997.12	30,357,097.25	151,098,202.14	537,704,471.65	见说明

截止 2014 年 6 月 30 日, 公司累计使用募集资金 151,098,202.14 元 (含发行费用等), 其中本年度使用募集资金 30,357,097.25 元。公司尚未使用的募集资金余额 537,704,471.65 元 (含利息等收入 19,802,676.67 元), 其中 100,000,000 元闲置募集资金用于暂时补充流动资金, 100,000,000 元暂时闲置募集资金用于投资银行理财产品, 318,000,000 元暂时闲置募集资金用于结构性存款, 另有 5,352.48 元利息存放在中信银行理财产品账户, 其余闲置募集资金 19,699,119.17 元存放在募集资金专项账户。

(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	26,880.94	1,939.31	7,131.76	是	26.53%				不适用	不适用
免维护十字轴开发项目	否	11,800	375.70	4,365.19	是	36.99%				不适用	不适用
重载、耐磨高端轴套技术改造项目	否	16,000	626.72	1,185.79	是	7.41%				不适用	不适用
特种重载工程车辆液力自动变速箱项目	否	10,200	93.51	407.19	是	3.99%				不适用	不适用
合计	/	64,880.94	3,035.24	13,089.93	/	/		/	/	/	/

公司募集资金承诺项目使用情况具体详见公司刊登在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 的《公司 2014 上半年募集资金存放与实际使用情况专项报告》。

4、 主要子公司、参股公司分析

单位:万元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净资产	主营收入	净利润	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	31,602.21	9,904.70	7,927.43	2.53	10.67	-100.90

司									
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	27,989.63	4,904.33	3,448.55	-790.96	-29.72	-1.87
福建金舵汽车转向器有限公司	制造业	汽车转向器	500.00	785.23	382.13	0.18	-0.16	-99.73	-94.44
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	968.50	747.66	187.59	20.92	-13.63	-7.34
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	178.56	130.78	91.86	-1.76	-1.08	-24.63
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	507.71	417.37	264.02	59.60	-5.08	3.71
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	542.50	320.70	1,106.15	59.30	18.96	-130.65
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	24,822.12	23,285.99	0.00	25.43		-94.18
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	648.90	666.42	0.50	-9.46	-97.06	-91.71
福建红旗股份有限公司	制造业	针织机制造、销售	9,200.00	22,064.00	2,839.31	8,417.65	-652.35	61.65	-482.45

主要子公司经营情况说明：

(1) 永轴公司前期加大市场开拓力度，成功拓展德国某著名车桥公司及山东临工等主机配套市场，市场拓展成效逐渐显现，尽管上半年市场仍较低靡，但实现主营业务收入7,927万元，较上年同期7,163万元增加了764万元，增长了10.67%。同时，永轴公司内部加大管理考核力度，有效消化因企业整体搬迁而增加的固定资产折旧、交通费用增加等不利因素，上半年利润总额

3.37万元，实现扭亏为盈。

(2) 三齿公司由于产品市场单一，受主机市场持续低靡的影响，主营业务收入也持续下降，上半年实现主营业务收入3,449万元，较上年同期的4,907万元减少1,458万元，下降29.72%；利润总额为-808万元，较上年同期减亏43万元。

(3) 金昌龙公司承担的募集资金项目目前正在建设中，报告期利润来源于该公司暂时闲置募集资金做结构性存款等理财收益。

(4) 新龙轴亏损9.46万元，亏损额比上年同期减少91.71%的主要原因是报告期该公司停产减员，人工成本及期间费用大幅下降。

(5) 红旗股份报告期成功拓展了孟加拉等海外市场，报告期实现主营业务收入8,418万元，较上年同期5,207万元增加3,211万元，增长了61.65%，但由于市场前期拓展费用及提取资产减值准备大幅增加，使得实现利润总额-652万元，较上年同期大幅下降482.45%。

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 2013 年年度股东大会审议通过的关于 2013 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 2014 年 8 月 5 日落实完成每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税）的现金分红方案，具体详见 2014 年 7 月 28 日刊登在《上海证券报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《龙溪股份二〇一三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

√ 不适用

(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

(三) 其他披露事项

根据五届五次董事会审议通过的《关于在漳州市区周边开发区购买土地的议案》，2011年4月公司与华安县政府签订土地购置合同（具体详见2011年4月15日、2011年4月20日公司刊登在《上海证券报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的相关公告），拟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）。今年来，子公司金昌龙公司按照合同的有关规定以竞价方式分别于3月份和5月份在华安经济开发区购置工业用地共计约199亩，支付土地款及税金1546.32万元，土地使用权证尚在办理中。

截止报告期末，金昌龙公司已在华安经济开发区购得工业用地 605 亩，商住用地 98 亩。

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) 其他说明

截止 2014 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 10,300,710.07 元，涉及诉讼方共 15 家。

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。	详见 2012 年 7 月 12 日刊登在《上海证券报》和上交所网站（www.sse.com.cn）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）。
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。	详见 2012 年 12 月 15 日刊登在《上海证券报》和上交所网站（www.sse.com.cn）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）。
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。	详见 2012 年 12 月 15 日刊登在《上海证券报》和上交所网站（www.sse.com.cn）的龙溪股份五届二十五次董事会决议公告（2012-050）。

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 重大关联交易

(一) 资产收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

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（具体详见 2011 年 11 月 10 日公司刊登在《上海证券报》和上交所网站（www.sse.com.cn）的龙溪股份关于投资控股红旗股份暨关联交易的公告（2011-018））。

目前，红旗股份资产清查已基本完成，公司入股价格有待落实。

(二) 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	
福建省机电（控股）有限责任公司		其他关联人	4,422,768.91	0	4,422,768.91			
福建省机电（控股）有限责任公司		其他关联人	-2,058,039.30	0	-2,058,039.30			
漳州市机电投资有限公司		母公司的全资子公司	-1,460,390.92	0	-1,460,390.92			
漳州市机电投资有限公司		母公司的全资子公司	-961,079.67	-111,456.09	-1,072,535.76			
合计			-56,740.98	-111,456.09	-168,197.07			
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）				-111,456.09				
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）				-2,532,926.68				
关联债权债务形成原因	1、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（红旗股份原控股股东，简称"机电控股公司"），转让价格 5304.39 万元，2013 年初该股权转让款余额 1192.28 万元，2013 年度机电控股公司以现金 750 万元支付红旗股份部分转让款，报告期末该股权转让款余额 4,422,768.91 元。 2、红旗股份应付机电控股往来款 2,058,039.30 元系省机电控股红旗股份期间，红旗股份向其借款所遗留的债务。 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。 4、报告期漳州市机电投资有限公司预转五险一金及意外伤害保险 111,456.09 元，期末公司应付漳州市机电投资有限公司 1,072,535.76 元。							

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

截止 2014 年 6 月 30 日，本公司子公司红旗股份公司为购买其产品的客户向银行办理的产品按揭消费贷款提供的担保余额为 1,986.82 万元。

（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	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	其他	九龙江建设	九龙江建设同意为龙溪股份发行不超过 4.5 亿元人民币的短期融资券提供担保,若龙溪股份到期无法按期归还 4.5 亿元人民币的短期融资券,由九龙江建设代为履行还款付息义务。	承诺日期: 2012 年 12 月 17 日; 履行期限: 2012 年 12 月 17 日至 2014 年 12 月 16 日。	是	是		
其他承诺	解决同业竞争	九龙江建设	在漳州市九龙江建设有限公司作为龙溪股份控股股东期间,九龙江建设及其控制的企业、公司或其他经济组织将不以任何形式实际经营与龙溪股份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龙溪股份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;若龙溪股份将来开拓新的业务领域享有优先权,九龙江建设及其控制的企业、公司或其他经济组织将不再发展同类业务。	2012 年 6 月 16 日	否	是		
	解决关联交易	九龙江建设	九龙江建设承诺将采取一切可能的措施,减少与龙溪股份之间的关联交易;对于将来与龙溪股份之间必须进行的关联交易漳州市九龙江建设有限公司保证不利用其股东地位损害龙溪股份及其他股东的正当权益,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。	2012 年 6 月 16 日	否	是		
其他承诺	分红	本公司	1、公司可以采取现金方式、股票方式或者现金与股票相结合的方式分配股利。公司董事会可以根据公司的资金需求状况提议公司进行中期现金分配。2、公司在足额预留法定公积金、盈余公积金以后,每年向股东以现金形式分配的利润不低于当年实现的可供分配利润的 30%。3、在确保以足额现金利润分配的前提下,公司可根据发展需要,通过资本公积金转增股本或分配股票股利的方式回报投资者。4、公司在每个会计年度结束后,由公司董事会提出利润分配方	承诺日期: 2012 年 6 月 18 日; 承诺履行期限: 2012 ~ 2014 年度公司利润分配。	是	是		

			案，并提交公司股东大会表决通过后实施。公司利润分配方案的制定与实施过程将积极采纳和接受所有股东(包括中小投资者)、独立董事、监事的建议和监督。				
其他承诺	其他	本公司	经公司五届二十七次董事会、五届十六次监事会及 2012 年度股东大会审议通过，同意公司董事会、监事会的换届工作推迟至 2013 年 12 月 31 日前完成。	承诺日期：2013 年 5 月 31 日； 承诺履行期限：2013 年 12 月 31 日前。	是	否	具体详见 2013 年 12 月 13 日公司刊登在《上海证券报》及上交所网站(www.sse.com.cn)编号 2013-024《关于收悉漳州市国资委对公司董事会、监事会换届的相关事项说明的公告》。
							2014 年 3 月 13 日完成了董事会、监事会换届工作。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

公司 2013 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 2014 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并在年度报告中予以披露；支付致同会计师事务所（特殊普通合伙）2013 年度财务报告审计报酬人民币 67 万元及 2013 年度内部控制审计报酬人民币 33 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

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。期间认真自查上市公司、关联方承诺及其履行情况，针对董事会、监事会超期换届事项，积极与大股东、实际控制人进行沟通和协调，顺利完成“两会”换届工作，并将有关情况及时予以披露。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。

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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(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	30,000,000	0	0	30,000,000	认购非公开发行股份	2016 年 4 月 23 日
东北证券股份有限公司	10,000,000	10,000,000	0	0	认购非公开发行股份	2014 年 4 月 23 日
嘉实基金管理有限公司	25,000,000	25,000,000	0	0	认购非公开发行股份	2014 年 4 月 23 日
万家共赢资产管理有限公司	10,000,000	10,000,000	0	0	认购非公开发行股份	2014 年 4 月 23 日
平安大华基金管理有限公司	11,000,000	11,000,000	0	0	认购非公开发行股份	2014 年 4 月 23 日
国机财务有限责任公司	10,000,000	10,000,000	0	0	认购非公开发行股份	2014 年 4 月 23 日
上海东方证券资产管理有限公司	3,553,571	3,553,571	0	0	认购非公开发行股份	2014 年 4 月 23 日
合计	99,553,571	69,553,571	0	30,000,000	/	/

二、股东情况

(一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数				39,654		
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数				0		
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	0	30,000,000	无
国机资产管理公司	国有法人	4.58	18,296,300	-963,000	0	无
全国社保基金五零四组合	其他	1.00	4,000,000	-8,400,000	0	未知
华夏银行股份有限公司一华	其他	0.46	1,832,848	-921,965	0	未知

商大盘量化精选灵活配置混合型证券投资基金						
周小娜	境内自然人	0.30	1,196,000	225,200	0	质押
胡元明	境内自然人	0.28	1,100,971	-160,000	0	未知
简放平	境内自然人	0.20	800,000	-81,000	0	未知
东吴证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户	其他	0.19	771,987	0	0	未知
范艺	境内自然人	0.16	647,500	0	0	未知
姚黎明	境内自然人	0.16	633,989	633,989	0	质押
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				18,296,300	人民币普通股	
全国社保基金五零四组合				4,000,000	人民币普通股	
华夏银行股份有限公司－华商大盘量化精选灵活配置混合型证券投资基金				1,832,848	人民币普通股	
周小娜				1,196,000	人民币普通股	
胡元明				1,100,971	人民币普通股	
简放平				800,000	人民币普通股	
东吴证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户				771,987	人民币普通股	
范艺				647,500	人民币普通股	
姚黎明				633,989	人民币普通股	
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实际控制人为漳州市国资委，其与国机资产管理公司及上述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) 上述前十名其他股东中，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。					

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	0	36个月

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 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 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	194,100	194,100	0	
许厦生	董事、总经理	46,000	46,000	0	
陈晋辉	董事、常务副总经理兼 财务负责人	30,000	30,000	0	
黄继新	副总经理兼董事会秘书	10,000	10,000	0	
卢金忠	副总经理	10,000	10,000	0	
张泰生	监事会主席	10,000	10,000	0	
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

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
林志扬	独立董事	离任	任期届满离任
张泰生	监事会主席	离任	任期届满离任
张吉西	监事	离任	任期届满离任
曾艳辉	监事	离任	任期届满离任
韦传禹	监事	离任	任期届满离任
许厦生	总经理	离任	任期届满离任
陈晋辉	常务副总兼财务负责人	离任	任期届满离任
黄继新	副总经理	离任	任期届满离任
陈晋辉	总经理	聘任	换届聘任
许厦生	副董事长	聘任	换届选举
郭朝阳	独立董事	选举	换届选举
张伟成	董事	选举	换届选举
钟志刚	监事会主席	选举	换届选举
蔡育玲	监事	选举	换届选举
赵鹏利	监事	选举	换届选举

陈志雄	总工程师	聘任	换届聘任
郑长虹	副总经理	聘任	换届聘任
张逸青	副总经理	聘任	换届聘任
康安伟	副总经理	聘任	换届聘任
曾四新	财务总监	聘任	换届聘任

第九节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位：福建龙溪轴承（集团）股份有限公司

单位：元币种：人民币

项 目	合并		母公司	
	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
流动资产：				
货币资金	225,209,147.76	178,319,920.58	150,907,745.21	95,275,607.53
交易性金融资产				
应收票据	113,801,873.77	104,028,777.07	59,888,262.61	49,580,657.29
应收账款	259,218,951.10	238,633,664.71	102,895,811.21	95,402,253.78
预付款项	30,158,457.52	20,981,923.96	25,100,087.30	19,438,288.60
应收利息	6,029,218.06		6,234,288.55	373,275.00
应收股利			45,839,025.00	45,839,025.00
其他应收款	13,384,245.20	11,556,833.44	6,832,153.14	4,459,871.12
存货	393,477,501.20	424,300,119.07	162,410,943.99	194,946,054.20
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	438,000,000.00	640,606,021.49	398,000,000.00	578,000,000.00
流动资产合计	1,479,279,394.61	1,618,427,260.32	958,108,317.01	1,083,315,032.52
非流动资产：				
可供出售金融资产	239,941,948.04	263,440,699.82	238,139,477.61	261,373,823.08
持有至到期投资			236,000,000.00	210,000,000.00
长期应收款				
长期股权投资	2,045,000.00	2,045,000.00	446,599,002.42	446,599,002.42
投资性房地产	39,849,032.03	40,720,158.10	23,305,064.37	23,776,183.53
固定资产	558,607,277.51	571,436,412.62	266,990,453.09	273,138,427.99
在建工程	113,710,797.04	84,460,533.74	62,700,922.48	40,222,932.42
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	144,273,862.88	145,560,699.67	39,786,181.73	40,226,468.45
开发支出				
商誉	13,764,150.05	13,764,150.05		
长期待摊费用				
递延所得税资产	19,739,269.23	20,551,521.39	3,686,739.14	4,598,250.96
其他非流动资产	42,012,729.20	42,542,100.00		
非流动资产合计	1,173,944,065.98	1,184,521,275.39	1,317,207,840.84	1,299,935,088.85
资产总计	2,653,223,460.59	2,802,948,535.71	2,275,316,157.85	2,383,250,121.37

法定代表人：曾凡沛

主管会计工作负责人：曾四新

会计机构负责人：曾四新

资产负债表（续）

2014 年 6 月 30 日

编制单位：福建龙溪轴承（集团）股份有限公司

单位：元币种：人民币

项 目	合并		母公司	
	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
流动负债：				
短期借款	224,427,320.16	196,267,721.60	200,000,000.00	150,000,000.00
交易性金融负债				
应付票据	46,222,784.82	52,813,768.89	20,935,000.00	24,160,000.00
应付账款	170,371,159.93	145,784,306.91	63,134,610.30	58,866,751.80
预收款项	4,509,044.88	3,996,679.42	3,541,632.21	3,090,835.65
应付职工薪酬	17,958,457.21	37,392,972.97	9,969,381.05	21,738,880.95
应交税费	-288,104.86	7,435,578.44	5,329,296.30	2,862,235.90
应付利息	232,083.31	8,004,264.03	232,083.31	7,860,000.00
应付股利	41,859,778.49	1,904,421.39	39,955,357.10	
其他应付款	29,166,928.46	33,822,659.54	21,206,872.87	23,061,693.82
一年内到期的非流动负债	32,850,000.00	32,900,000.00		
其他流动负债	96,000.00	150,000,000.00		150,000,000.00
流动负债合计	567,405,452.40	670,322,373.19	364,304,233.14	441,640,398.12
非流动负债：		-		-
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	9,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00
预计负债	5,638,751.23	4,008,551.89		
递延所得税负债	30,999,728.23	34,550,981.65	30,851,474.34	34,336,626.17
其他非流动负债	163,977,933.58	170,571,037.58	27,484,858.23	29,766,689.79
非流动负债合计	209,616,413.04	218,130,571.12	67,336,332.57	73,103,315.96
负债合计	777,021,865.44	888,452,944.31	431,640,565.71	514,743,714.08
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	399,553,571.00	399,553,571.00	399,553,571.00	399,553,571.00
资本公积	870,953,458.74	890,900,957.10	867,323,428.72	887,072,622.36
减：库存股				
专项储备	3,263,282.98	2,535,675.90	982,218.56	679,087.30
盈余公积	135,845,746.12	135,845,746.12	135,845,746.12	135,845,746.12
未分配利润	418,366,663.45	433,094,175.21	439,970,627.74	445,355,380.51
外币报表折算差额		-		-
归属于母公司所有者权益合计	1,827,982,722.29	1,861,930,125.33	1,843,675,592.14	1,868,506,407.29
少数股东权益	48,218,872.86	52,565,466.07		
所有者权益合计	1,876,201,595.15	1,914,495,591.40	1,843,675,592.14	1,868,506,407.29
负债和所有者权益总计	2,653,223,460.59	2,802,948,535.71	2,275,316,157.85	2,383,250,121.37

法定代表人：曾凡沛

主管会计工作负责人：曾四新

会计机构负责人：曾四新

利润表

2014 年度 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	408,361,092.36	379,377,241.43	197,021,620.48	195,112,973.54
减：营业成本	297,104,957.28	293,082,783.90	127,628,700.90	134,587,090.44
营业税金及附加	4,062,441.10	3,062,998.32	2,710,813.90	1,522,836.38
销售费用	26,992,025.88	19,279,103.59	6,070,686.17	7,394,912.69
管理费用	59,631,278.59	33,685,392.41	41,065,677.53	13,558,985.75
财务费用	4,964,023.81	8,146,360.41	3,274,071.68	5,307,830.67
资产减值损失	17,337,718.01	2,208,619.22	3,325,293.60	369,171.48
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）				
投资收益（损失以“－”号填列）	17,665,970.99	4,905,077.44	24,322,666.70	9,648,376.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			2,703,261.52	687,500.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	15,934,618.68	24,817,061.02	37,269,043.40	42,020,523.03
加：营业外收入	10,883,985.30	11,310,225.25	2,565,654.16	1,947,830.61
减：营业外支出	73,029.26	641,036.62	54,916.94	627,587.98
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）	26,745,574.72	35,486,249.65	39,779,780.62	43,340,765.66
减：所得税费用	5,539,000.69	6,296,506.49	5,209,176.29	6,479,375.85
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	21,206,574.03	29,189,743.16	34,570,604.33	36,861,389.81
归属于母公司所有者的净利润	25,227,845.34	29,097,947.07		
少数股东损益	-4,021,271.31	91,796.09		
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.063	0.087		
（二）稀释每股收益	0.063	0.087		
六、其他综合收益	-19,947,498.36	-83,089,101.90	-19,749,193.64	-81,972,959.36
七、综合收益总额	1,259,075.67	-53,899,358.74	14,821,410.69	-45,111,569.55
归属于母公司所有者的综合收益总额	5,306,677.87	-53,856,003.41	14,821,410.69	-45,111,569.55
归属于少数股东的综合收益总额	-4,047,602.20	-43,355.33		

法定代表人：曾凡沛

主管会计工作负责人：曾四新

会计机构负责人：曾四新

现金流量表

2014 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	324,159,622.41	269,046,784.41	177,503,663.83	158,449,927.54
收到的税费返还	10,337,868.04	1,958,522.08		
收到的其他与经营活动有关的现金	16,834,528.29	24,978,517.99	6,440,418.13	95,159,808.44
经营活动现金流入小计	351,332,018.74	295,983,824.48	183,944,081.96	253,609,735.98
购买商品、接受劳务支付的现金	171,933,355.40	141,369,204.53	81,014,130.44	66,977,921.52
支付给职工以及为职工支付的现金	105,982,696.84	103,419,217.98	57,593,712.41	56,075,913.86
支付的各项税费	28,199,321.02	44,912,549.87	16,215,576.59	18,890,188.37
支付的其他与经营活动有关的现金	22,035,233.56	30,337,557.36	10,519,778.41	82,670,683.78
经营活动现金流出小计	328,150,606.82	320,038,529.74	165,343,197.85	224,614,707.53
经营活动产生的现金流量净额	23,181,411.92	-24,054,705.26	18,600,884.11	28,995,028.45
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金	1,506,000,000.00	12,142,296.69	1,473,500,000.00	67,519,133.33
取得投资收益所收到的现金	11,638,784.05	5,166,317.00	17,966,653.15	4,757,267.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,500.00	253,700.00	2,500.00	253,700.00
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				29,492,089.19
投资活动现金流入小计	1,517,641,284.05	17,562,313.69	1,491,469,153.15	102,022,189.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	44,467,597.66	86,643,106.06	22,686,335.40	29,954,503.25
投资所支付的现金	1,311,000,000.00		1,319,500,000.00	92,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-0.00			122,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	570,822.00	398,649.04	117,000.00	30,024,500.00
投资活动现金流出小计	1,356,038,419.66	87,041,755.10	1,342,303,335.40	274,479,003.25
投资活动产生的现金流量净额	161,602,864.39	-69,479,441.41	149,165,817.75	-172,456,813.28
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		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	57,961,966.22	259,130,877.20	50,000,000.00	219,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	57,961,966.22	910,424,874.32	50,000,000.00	870,693,997.12
偿还债务支付的现金	180,084,938.20	182,550,000.00	150,000,000.00	150,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,299,752.53	8,741,845.42	12,126,666.68	
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	7,897.50	24,000.00	7,897.50	4,311,587.77
筹资活动现金流出小计	195,392,588.23	191,315,845.42	162,134,564.18	154,811,587.77
筹资活动产生的现金流量净额	-137,430,622.01	719,109,028.90	-112,134,564.18	715,882,409.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	292,694.98	-44,190.40		
五、现金及现金等价物净增加额	47,646,349.28	625,530,691.83	55,632,137.68	572,420,624.52
加：期初现金及现金等价物余额	162,695,588.98	131,485,918.16	95,275,607.53	66,081,370.50
六、期末现金及现金等价物余额	210,341,938.26	757,016,609.99	150,907,745.21	638,501,995.02

法定代表人：曾凡沛

主管会计工作负责人：曾四新

会计机构负责人：曾四新

合并股东权益变动表

2014 年度 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	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	399,553,571.00	890,900,957.10	2,535,675.90	135,845,746.12	433,094,175.21		52,565,466.07	1,914,495,591.40	300,000,000.00	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
加：会计政策变更												-	-		-	-
前期差错更正																-
二、本年初余额	399,553,571.00	890,900,957.10	2,535,675.90	135,845,746.12	433,094,175.21		52,565,466.07	1,914,495,591.40	300,000,000.00	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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-19,947,498.36	727,607.08		-14,727,511.76		-4,346,593.21	-38,293,996.25	99,553,571.00	460,551,310.30	984,345.74	-	-10,857,410.03	-	-193,202.62	550,038,614.39
（一）净利润					25,227,845.34		-4,021,271.31	21,206,574.03					29,097,947.07		91,796.09	29,189,743.16
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-19,947,498.36						-19,947,498.36		-88,704,562.11		-	-	-	-135,151.42	-88,839,713.53
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-19,947,498.36						-19,947,498.36		-88,704,562.11					-135,151.42	-88,839,713.53
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	-	-19,947,498.36	-	-	25,227,845.34	-	-4,021,271.31	1,259,075.67	-	-88,704,562.11		-	29,097,947.07	-	-43,355.33	-59,649,970.37
（三）所有者投入和减少资本								-	99,553,571.00	549,255,872.41		-	-	-	-	648,809,443.41
1. 所有者投入资本								-	99,553,571.00	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		-325,321.90	-40,280,679.00	-	-		-	-39,955,357.10	-	-149,847.29	-40,105,204.39
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		-325,321.90	-40,280,679.00					-39,955,357.10		-149,847.29	-40,105,204.39
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			727,607.08					727,607.08			984,345.74					984,345.74
1、本期提取			1,281,846.22					1,281,846.22			1,279,360.81					1,279,360.81
2、本期使用（以-号表示）			-554,239.14					-554,239.14			295,015.07					295,015.07
四、本年年末余额	399,553,571.00	870,953,458.74	3,263,282.98	135,845,746.12	418,366,663.45	-	48,218,872.86	1,876,201,595.15	399,553,571.00	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

法定代表人：曾凡沛

主管会计工作负责人：曾四新

会计机构负责人：曾四新

母公司股东权益变动表

2014 年度 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	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	399,553,571.00	887,072,622.36	679,087.30	135,845,746.12	445,355,380.51		1,868,506,407.29	300,000,000.00	427,827,362.67	965,135.35	128,421,989.74	418,496,930.22		1,275,711,417.98
加：会计政策变更							-							-
前期差错更正							-							-
二、本年初余额	399,553,571.00	887,072,622.36	679,087.30	135,845,746.12	445,355,380.51		1,868,506,407.29	300,000,000.00	427,827,362.67	965,135.35	128,421,989.74	418,496,930.22		1,275,711,417.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-19,749,193.64	303,131.26		-5,384,752.77		-24,830,815.15	99,553,571.00	467,282,913.05	603,402.11		-3,093,967.29		564,345,918.87
（一）净利润					34,570,604.33		34,570,604.33					36,861,389.81		36,861,389.81
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-19,749,193.64					-19,749,193.64		-81,972,959.36					-81,972,959.36
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-19,749,193.64					-19,749,193.64		-81,972,959.36					-81,972,959.36
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	-	-19,749,193.64	-	-	34,570,604.33	-	14,821,410.69		-81,972,959.36			36,861,389.81		-45,111,569.55
（三）所有者投入和减少资本							-	99,553,571.00	549,255,872.41					648,809,443.41
1. 所有者投入资本							-	99,553,571.00	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					-39,955,357.10		-39,955,357.10
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					-39,955,357.10		-39,955,357.10
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			303,131.26				303,131.26			603,402.11				603,402.11
1. 本期提取			827,735.40				827,735.40			888,790.56				888,790.56
2. 本期使用（以-号表示）			-524,604.14				-524,604.14			-285,388.45				-285,388.45
四、本年年末余额	399,553,571.00	867,323,428.72	982,218.56	135,845,746.12	439,970,627.74	-	1,843,675,592.14	399,553,571.00	895,110,275.72	1,568,537.46	128,421,989.74	415,402,962.93	-	1,840,057,336.85

法定代表人：曾凡沛

主管会计工作负责人：曾四新

会计机构负责人：曾四新

二、 公司基本情况

错误！未找到引用源。

财务报表附注

【2014 年上半年度】

编制单位：错误！未找到引用源。

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

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。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股份有限公司。

1999 年，经福建省人民政府批准，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。另据漳州市人民政府批准，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，根据漳州市人民政府和国务院国有资产监督管理委员会批复，由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 月本公司实施股权分置改革。

2008 年经公积金转增资本及限售股上市流通，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%。

2010 年 2 月 22 日随着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，本公司股份全部上市流通。

2010 年经漳州市国资委同意，并经国务院国资委批准，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。2011 年 3 月该事项获得中国证监会核准。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。

2012 年 12 月 10 日，经中国证监管理委员会【证监许可（2012）1640 号】文同意，核准本公司非公开发行人民币普通股（A）股 9,955.3571 万股。2013 年 4 月本公司非公开发行 9,955.3571 万股，每股面值 1.00 元，每股发行价 6.72 元，本次发行后公司总股本为 399,553,571 股。本次发行后控股股东漳州市九龙江建设有限公司累计持有本公司股份 15,123.38 万股，股权比例 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；咨询服务。

本公司的控股股东为漳州市九龙江建设有限公司，漳州市国有资产监督管理委员会持有漳州市九龙江建设有限公司 100% 股权。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2010 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、遵循企业会计准则的声明

本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 2014 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度上半年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（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，合并成本为本公司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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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。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。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项

目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（3）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指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。

8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、应收款项和可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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初始确认时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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、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。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注二、10）。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）衍生金融工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

（5）金融工具的公允价值

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。

（6）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后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。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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。

本公司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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；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。

10、应收款项

本公司应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司单项金额重大的判断依据或金额标准：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。

本公司对单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

本公司单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大的判断依据或金额标准：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。

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备应收款项

本公司对经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以账龄为风险特征划分信用风险组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、外购半成品、产成品（库存商品）等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。存货发出时采用加权平均法计价。

（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

本公司存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个或类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

（1）投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，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采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

（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。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、24。

持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，本公司计提资产减值的方法见附注二、9（6）。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。本公司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	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
土地使用权	50	-	2.00
房屋建筑物	20-45	3.00	2.16-4.85

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注二、24。

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差额计入当期损益。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态的次月起开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-45	3%	9.70%-2.16%
机器设备	4-22	3%或 5%	24.25%-4.41%
电子设备	4-15	3%或 5%	24.25%-6.47%
运输设备	3.5-13	3%或 5%	27.71%-9.7%
其他	4-17	3%	24.25%-5.71%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、24。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注二、24。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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。借款费用同时满足下列条件的，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或者可销售状态所必要的购建活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司无形资产均为使用寿命有限的土地使用权，采用直线法摊销，使用年限如下：

地块类别	预计使用年限	备注
土地使用权	40、50、70	

注：除“三明梅列陈大镇 A 地块”预计使用年限为 40 年、“华安商住用地”预计使用年限为 70 年外，其余的土地使用权的预计使用年限均为 50 年。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注二、24。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

20、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）收入确认的具体方法

本公司销售商品业务收入确认的具体方法如下：

①国内销售：对于零星的预收款销售，在货物发出时确认收入；其他销售通常情况下在满足货物已发出、所有权凭证已转移以及符合合同或协议约定的条件时确认收入；

②出口销售：出口货物完成报关手续并取得报关单时确认收入。

21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，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。

22、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条

件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

23、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

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

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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。

24、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组

产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

25、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

26、安全生产费用

本公司根据财企〔2012〕16号文的有关规定提取安全生产费用。安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

27、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

28、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司本报告期主要会计政策未发生变更。

（2）会计估计变更

本公司本报告期主要会计估计未发生变更。

29、前期差错更正

本公司本报告期未发生前期差错更正。

三、税项

1、主要流转税及附加

税 种	计税依据	法定税率
增值税	应税收入	17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

2、企业所得税

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

3、税收优惠

（1）本公司 2011 年度被认定为福建省 2011 年第一批复审高新技术企业，2011 年 10 月 9 日收到有关部门颁发的高新技术企业证书，有效期三年。该项认定工作公司正重新申报中，本年度暂按 15% 企业所得税优惠税率计提所得税；

(2) 本公司的子公司福建省联合轴承有限公司（“以下简称联合轴承公司”）享受小型微利企业的所得税税率 20%。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)
福建金柁汽车转向器有限公司	控股	有限公司	福建漳州	张泰生	机械	500.00
漳州金田机械有限公司	全资	有限公司	福建漳州	黄金勋	机械	50.00
福建金昌龙机械科技有限责任公司	全资	有限责任公司	福建漳州	曾凡沛	机械零部件	10,000.00
新龙轴汽车技术（福建）有限公司	全资	有限责任公司	福建漳州	许厦生	汽车机械零部件	1,000.00

续 1:

子公司全称	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
福建金柁汽车转向器有限公司	72971858-6	生产、销售汽车转向器及配件	90	90	是
漳州金田机械有限公司	68307235-2	机械及零部件制造、销售	100	100	是
福建金昌龙机械科技有限责任公司	57927605-6	从事轴承、汽车零配件等研发、生产、销售	100	100	是
新龙轴汽车技术（福建）有限公司	59598792-3	汽车电子产品、汽车机电产品生产销售	100	100	是

续 2:

子公司全称	期末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
福建金柁汽车转向器有限公司	450.00		382,129.31	
漳州金田机械有限公司	50.00			
福建金昌龙机械科技有限责任公司	10,000.00			
新龙轴汽车技术（福建）有限公司	1,000.00			

注：截至 2014 年 6 月 30 日，福建金柁汽车转向器有限公司已进入清算程序，尚在清算过程中；

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）
福建省永安轴承有限责任公司	控股	有限公司	福建永安	曾凡沛	机械	9,264.85
福建省三明齿轮箱有限责任公司	控股	有限公司	福建三明	曾凡沛	机械	4,988.00
漳州市金驰汽车配件有限公司	控股	有限公司	福建漳州	黄继新	机械	500.00

续 1:

子公司全称	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
福建省永安轴承有限责任公司	15818142-X	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	88.29	88.29	是
福建省三明齿轮箱有限责任公司	15558393-3	各类齿轮，花键轴、齿轮箱总成及机械零件的加工、制造、销售	90.34	90.34	是
漳州市金驰汽车配件有限公司	15658952-8	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	90.00	90.00	是

续 2:

子公司全称	期末实际出资额（元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
福建省永安轴承有限责任公司	83,764,848.42		11,598,399.96	
福建省三明齿轮箱有限责任公司	65,998,344.00		4,737,586.22	
漳州市金驰汽车配件有限公司	4,500,000.00		747,656.72	

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）
福建省联合轴承有限公司	控股	有限公司	福州	刘必荣	零售	52.00
长沙波德冶金材料有限公司	控股	有限公司	长沙	曾凡沛	机械制造	125.00
福建红旗股份有限公司	控股	股份有限公司	漳州	曾凡沛	针织机制造	9,200.00

续 1:

子公司全称	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
-------	--------	------	-------	--------	--------

子公司全称	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
福建省联合轴承有限公司	15814635-X	轴承,轴承零件,销售	100	100	是
长沙波德冶金材料有限公司	77900102-2	特种粉末冶金材料、金属和有机复合材料等的生产、加工、销售	55.00	55.00	是
福建红旗股份有限公司	71738388-8	针织机制造、销售	45.65	98.37	是

续 2:

子公司全称	期末实际出资额（元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
福建省联合轴承有限公司	255,810.00			
长沙波德冶金材料有限公司	1,650,000.00		1,878,181.26	
福建红旗股份有限公司	50,400,000.00		28,874,919.39	

注：①根据《福建红旗股份有限公司增资扩股补充协议书》，协议各方确认本次红旗股份公司增资扩股生效日为 2012 年 1 月 1 日；另根据 2011 年漳州市人民政府第十三次常务会议批复，红旗股份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，因此，本公司自 2012 年 1 月 1 日起行使控股权，红旗股份公司原控股股东为福建省机电（控股）有限责任公司，与本公司及本公司控股股东漳州市九龙江建设有限公司均不存在股权关系，因而将红旗股份公司作为非同一控制下的合并取得的子公司纳入合并范围，合并日为本公司行使控股之日即 2012 年 1 月 1 日。

2013 年 12 月本公司控股股东漳州市九龙江建设有限公司在无偿受让福建省机电（控股）有限责任公司原持有的 32.61%红旗股份公司股权后，漳州市九龙江建设有限公司合计持有红旗股份 52.72%股权。本公司控股股东漳州市九龙江建设有限公司将持有红旗股份 52.72%股权全权委托本公司行使股东权力和表决权，漳州市九龙江建设有限公司享有分红权，不参与红旗股份公司的经营管理。此次托管后本公司拥有对红旗股份公司 98.37%的表决权股份。

②本公司于 2011 年 12 月末对福建红旗股份有限公司（“以下简称红旗股份公司”）的股权投资系根据董事会决议，并经福建省人民政府国有资产监督管理委员会批准，通过增资扩股方式进行的。增资扩股完成后，本公司将持有红旗股份公司 4200 万股，股权比例为 45.65%，成为红旗股份公司第一大股东，增资价格暂定 1.2 元/股，暂定投资额为 5040 万元。本公司目前正与漳州市九龙江建设有限公司商谈对红旗股份据实调整投资额的后续事宜。截止本财务报告日，最终投资额尚未确定完毕。

③本公司在对红旗股份公司增资扩股时，对红旗股份公司以评估基准日 2010 年 12 月 31 日的净资产进行了评估，其中投资性房地产、固定资产以及无形资产评估增值 34,064,606.97 元。本公司以红旗股份公司合并日的账面净资产为 50,461,876.54 元，加上投资性房地产、固定资产以及

无形资产评估增值 30,024,332.52(已扣除 2011 年评估增值摊销金额以及 2011 年出售部分的金额), 计算在合并日 2012 年 1 月 1 日的可辨认的净资产的公允价值为 80,486,209.06 元, 据此, 本公司按股权比例 45.65% 计算的享有的净资产份额为 36,741,954.44 元, 与本公司支付的投资成本 50,400,000.00 元, 差异 13,658,045.56 元确认为商誉。

④上表中红旗股份公司的少数股东权益系按红旗股份在 2014 年 6 月 30 日可辨认净资产公允价值 53,127,726.57 元(其中包含账面净资产 28,393,060.15 元)及少数股东持有的股比计算的。

2、合并范围的说明

本年合并范围未发生变化。

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			199,038.94			157,460.54
现金小计			199,038.94			157,460.54
二、银行存款						
人民币			192,282,420.05			162,537,681.59
美元	2,902,786.10	6.1529	17,860,479.27	73.29	6.0969	446.85
港币						
银行存款小计			210,142,899.32			162,538,128.44
三、其他货币资金						
人民币			14,867,209.50			15,624,331.60
其他货币资金小计			14,867,209.50			15,624,331.60
合计			225,209,147.76			178,319,920.58

注：截至 2014 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”。

(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	77,011,801.06	79,926,217.66
商业承兑汇票	36,790,072.71	24,102,559.41

合 计	113,801,873.77	104,028,777.07
-----	----------------	----------------

(2) 期末已质押的应收票据金额最大的前五项明细列示如下：

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
临沂市伟力贸易有限公司	2014-02-26	2014-08-26	3,000,000.00	
贵州临工机械设备有限公司	2014-04-14	2014-10-14	3,000,000.00	
厦门厦工机械股份有限公司	2014-05-20	2014-11-20	1,810,000.00	
厦门厦工机械股份有限公司	2014-02-10	2014-08-10	1,666,600.00	
东风德纳车桥有限公司	2014-3-27	2014-9-27	1,400,000.00	
合 计			10,876,600.00	

(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
徐州美驰车桥有限公司	2014-4-10	2014-10-8	2,000,000.00	
龙工福建桥箱有限公司	2014-3-11	2014-9-11	2,000,000.00	
龙工福建桥箱有限公司	2014-1-22	2014-7-22	1,430,000.00	
江苏中源矿业集团有限公司	2014-1-26	2014-7-25	1,000,000.00	
宁波弘德工程机械有限公司	2014-1-3	2014-7-3	1,000,000.00	
合 计			7,430,000.00	

(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				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	计提比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,340,900.91	2.35%	2,936,360.00	40.00%	4,404,540.91
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	271,138,493.21	86.98%	29,066,476.83	10.72%	242,072,016.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	33,252,394.76	10.67%	20,510,000.95	61.68%	12,742,393.81
合 计	311,731,788.88	100.00%	52,512,837.78	16.85%	259,218,951.10
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	5,623,560.33	2.02%	1,513,585.15	26.92%	4,109,975.18

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	257,361,037.81	92.41%	26,567,105.97	10.32%	230,793,931.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	15,501,998.12	5.57%	11,772,240.43	75.94%	3,729,757.69
合 计	278,486,596.26	100.00%	39,852,931.55	14.31%	238,633,664.71

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	237,757,016.50	87.69%	11,887,850.82	225,869,165.68
1—2 年	5,335,267.53	1.97%	533,526.75	4,801,740.78
2—3 年	10,981,058.03	4.05%	2,196,211.61	8,784,846.42
3—4 年	4,949,010.74	1.83%	2,474,505.37	2,474,505.37
4—5 年	708,790.67	0.26%	567,032.54	141,758.13
5 年以上	11,407,349.74	4.20%	11,407,349.74	0.00
合 计	271,138,493.21	100.00%	29,066,476.83	242,072,016.38
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	212,644,612.41	82.63%	10,632,230.63	202,012,381.78
1—2 年	24,824,159.34	9.65%	2,482,415.93	22,341,743.41
2—3 年	6,991,866.71	2.72%	1,398,373.36	5,593,493.35
3—4 年	1,334,483.30	0.52%	667,241.66	667,241.64
4—5 年	895,358.34	0.35%	716,286.68	179,071.66
5 年以上	10,670,557.71	4.13%	10,670,557.71	0
合 计	257,361,037.81	100.00%	26,567,105.97	230,793,931.84

(2) 期末单项金额重大单项计提坏账准备的应收账款 7,340,900.91 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，明细如下：

应收账款内容	年末金额	坏账准备	计提比例(%)	理由
河源市国盛针织有限公司	7,340,900.91	2,936,360.00	40%	财务状况困难，预计难以回收
合 计	7,340,900.91	2,936,360.00		

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 33,252,394.76 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(殷学成)	2,660,373.83	2,660,373.83	100.00%	胜诉难以执行

东莞市伯乐针织机械有限公司(张俊德)	1,745,982.39	1,745,982.39	100.00%	胜诉难以执行
樟木头展鸿（郑可源）	1,599,356.50	1,599,356.50	100.00%	胜诉难以执行
[ZJ. 0573. 05] 桐乡市三欣服装厂（叶华东）	1,240,000.00	520,000.00	41.94%	回款不及时
刘传红（陈泽伟）	1,630,627.74	517,813.87	31.76%	回款不及时
其他	24,376,054.30	13,466,474.00	55.24%	胜诉难以执行、汇款不及时等
合 计	33,252,394.76	20,510,000.59	61.68%	

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。

（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	客户	18,074,465.28	1年以内	5.80%
第二名	客户	17,557,630.08	1年以内	5.63%
第三名	客户	16,025,275.24	1年以内	5.14%
第四名	客户	8,601,385.24	1年以内	2.76%
第五名	客户	7,709,952.93	1年以内	2.47%
合 计		67,968,708.77		21.80%

（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				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	计提比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	18,145,646.89	99.77%	4,761,401.69	26.24%	13,384,245.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	42,334.10	0.23%	42,334.10	100%	0.00
合 计	18,187,980.99	100.00%	4,803,735.79	26.41%	13,384,245.20
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	计提比例	金额	计提比例	

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	15,000,611.15	99.67%	3,443,777.71	22.96%	11,556,833.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	49,113.10	0.33%	49,113.10	100%	0.00
合 计	15,049,724.25	100.00%	3,492,890.81	23.21%	11,556,833.44

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	7,629,561.22	42.05%	381,478.06	7,248,083.16
1—2 年	3,411,722.24	18.80%	341,172.22	3,070,550.02
2—3 年	1,470,032.85	8.10%	294,006.57	1,176,026.28
3—4 年	3,761,651.49	20.73%	1,880,825.75	1,880,825.74
4—5 年	43,800.00	0.24%	35,040.00	8,760.00
5 年以上	1,828,879.09	10.08%	1,828,879.09	0.00
合 计	18,145,646.89	100.00%	4,761,401.69	13,384,245.20

账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	5,190,677.24	34.60%	259,533.87	4,931,143.37
1—2 年	2,583,816.35	17.22%	258,381.63	2,325,434.72
2—3 年	5,317,058.07	35.46%	1,063,411.62	4,253,646.45
3—4 年	49,867.40	0.33%	24,933.70	24,933.70
4—5 年	108,376.00	0.72%	86,700.80	21,675.20
5 年以上	1,750,816.09	11.67%	1,750,816.09	0.00
合 计	15,000,611.15	100.00%	3,443,777.71	11,556,833.44

(2) 本报告期内其他应收款无单项金额重大并单项计提坏账准备的情况。

(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和其他关联方欠款。

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 42,334.10 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其他应收款，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
黄冬建	3,000.00	3,000.00	100%	难以收回
黄宗艺	1,082.00	1,082.00	100%	难以收回
张天辉	2,000.00	2,000.00	100%	难以收回

修华东	1,830.00	1,830.00	100%	难以收回
省机电控股有限责任公司	34,422.10	34,422.10	100%	难以收回
合 计	42,334.10	42,334.10		

(5) 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	4,422,768.91	3-4 年	24.32%
第二名	预付股权转让款	非关联方	2,307,380.04	1-2 年	12.69%
第三名	购地款	非关联方	1,991,830.00	1-2 年	10.95%
第四名	土地出让款	非关联方	900,000.00	5 年以上	4.95%
第五名	预付股权转让款	非关联方	693,980.80	1 年以内	3.82%
合 计			10,315,959.75		56.72%

(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	24,915,894.18	82.61%	18,302,870.94	87.23%
1—2 年 (含)	2,943,205.00	9.76%	653,699.14	3.12%
2—3 年 (含)	578,809.45	1.92%	533,790.00	2.54%
3 年以上	1,720,548.89	5.71%	1,491,563.88	7.11%
合 计	30,158,457.52	100.00%	20,981,923.96	100.00%

(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	2,771,227.31	9.19%	2013-2014 年	材料未到
第二名	供应商	2,246,192.85	7.45%	2014 年	材料未到
第三名	供应商	1,997,512.88	6.62%	2014 年	材料未到
第四名	供应商	1,969,344.28	6.53%	2014 年	材料未到
第五名	供应商	1,443,163.65	4.79%	2014 年	材料未到
合 计		10,427,440.97	34.58%		

(3) 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	104,525,031.32	16,046,825.35	88,478,205.97	105,882,473.87	15,789,056.50	90,093,417.37
在产品	86,289,745.04	11,520,152.66	74,769,592.38	108,448,610.99	12,256,064.53	96,192,546.46
库存商品	241,673,099.34	27,037,333.59	214,635,765.75	247,477,586.29	26,360,303.25	221,117,283.04
外购半成品	99,406.75	11,378.76	88,027.99	157,610.80	19,701.35	137,909.45
委托加工材料	6,097,929.11	245,069.41	5,852,859.70	6,490,539.24	245,069.41	6,245,469.83
自制半成品	21,875,714.83	12,222,665.42	9,653,049.41	22,689,244.64	12,175,751.72	10,513,492.92
合 计	460,560,926.39	67,083,425.19	393,477,501.20	491,146,065.83	66,845,946.76	424,300,119.07

(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	15,789,056.50	944,155.11		686,386.26	16,046,825.35
在产品	12,256,064.53	275,221.35	392,380.05	618,753.17	11,520,152.66
库存商品	26,360,303.25	2,462,480.56		1,785,450.22	27,037,333.59
外购半成品	19,701.35		8,322.59		11,378.76
委托加工材料	245,069.41				245,069.41
自制半成品	12,175,751.72	85,812.42		38,898.72	12,222,665.42
合 计	66,845,946.76	3,767,669.44	400,702.64	3,129,488.37	67,083,425.19

(七) 其他流动资产

项 目	年末账面余额	年初账面余额
待抵扣增值税		7,606,021.49
结构性存款	438,000,000.00	633,000,000.00
合 计	438,000,000.00	640,606,021.49

(八) 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	239,941,948.04	263,440,699.82
合 计	239,941,948.04	263,440,699.82
减: 可供出售金融资产减值准备	0.00	0.00
净 额	239,941,948.04	263,440,699.82

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。

（九）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	575,308.32	575,308.32
减：持有至到期投资减值准备	575,308.32	575,308.32
净额	0.00	0.00

（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（朱洪养）	575,308.32				575,308.32
合计	575,308.32	0.00	0.00	0.00	575,308.32

（十）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	2.00%	2.00%			
合计					

（十一）投资性房地产

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	53,292,291.58			53,292,291.58
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	12,572,133.48	871,126.07		13,443,259.55
1、房屋、建筑物	11,570,279.48	809,155.73		12,379,435.21
2、土地使用权	1,001,854.00	61,970.34		1,063,824.34
三、投资性房地产账面净值合计	40,720,158.10		871,126.07	39,849,032.03
1、房屋、建筑物	35,524,975.71		809,155.73	34,715,819.98
2、土地使用权	5,195,182.39		61,970.34	5,133,212.05
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	0.00			0.00
1、房屋、建筑物	0.00			0.00
2、土地使用权	0.00			0.00
五、投资性房地产账面价值合计	40,720,158.10		871,126.07	39,849,032.03
1、房屋、建筑物	35,524,975.71		809,155.73	34,715,819.98
2、土地使用权	5,195,182.39		61,970.34	5,133,212.05

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。

（十二）固定资产

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	966,300,111.23	15,594,239.74	4,045,229.17	977,849,121.80
1、房屋建筑物	350,927,430.23	496,282.00	1,142,812.61	350,280,899.62
2、机器设备	563,827,334.70	11,576,954.32	2,163,762.88	573,240,526.14
3、电子及办公设备	20,776,410.62	2,886,591.15	168,653.68	23,494,348.09
4、运输工具	21,810,937.88	147,232.78	0.00	21,958,170.66
5、其他设备	8,957,997.80	487,179.49	570,000.00	8,875,177.29
		本期计提额	本期减少额	期末账面余额
二、累计折旧合计	394,863,698.61	25,799,144.26	1,420,998.58	419,241,844.29
1、房屋建筑物	80,256,348.60	4,801,242.97	318,525.99	84,739,065.58
2、机器设备	287,741,878.53	19,323,053.83	986,826.05	306,078,106.31
3、电子及办公设备	10,752,196.66	745,034.06	115,646.54	11,381,584.18
4、运输工具	11,468,072.69	727,435.43	0.00	12,195,508.12

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
5、其他设备	4,645,202.13	202,377.97	0.00	4,847,580.10
三、固定资产净值合计	571,436,412.62			558,607,277.51
1、房屋建筑物	270,671,081.63			265,541,834.04
2、机器设备	276,085,456.17			267,162,419.83
3、电子及办公设备	10,024,213.96			12,112,763.91
4、运输工具	10,342,865.19			9,762,662.54
5、其他设备	4,312,795.67			4,027,597.19
四、固定资产减值准备 累计金额合计	0.00	0.00	0.00	0.00
1、房屋建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
2、机器设备	0.00	0.00	0.00	0.00
3、电子及办公设备	0.00	0.00	0.00	0.00
4、运输工具	0.00	0.00	0.00	0.00
5、其他设备	0.00	0.00	0.00	0.00
五、固定资产账面价值 合计	571,436,412.62			558,607,277.51
1、房屋建筑物	270,671,081.63			265,541,834.04
2、机器设备	276,085,456.17			267,162,419.83
3、电子及办公设备	10,024,213.96			12,112,763.91
4、运输工具	10,342,865.19			9,762,662.54
5、其他设备	4,312,795.67			4,027,597.19

未办妥权证的房屋建筑物情况如下：

项目	未办妥原因	预计办结时间	原值
废水处理站	工程未结算（本公司）	2014 年	1,223,881.90
高架仓库	工程未结算（本公司）	2014 年	3,623,586.94
实验中心	工程未结算（本公司）	2014 年	1,692,364.40
蓝田一厂区食堂	工程未结算（本公司）	2014 年	1,779,155.68
蓝田一区三层新厂房	工程未结算（本公司）	2014 年	16,269,065.17
其他	工程未结算（本公司）	2014 年	2,168,396.30
二期机加工车间	工程未结算（三齿）	2014 年	19,316,669.27
新厂区房屋建筑物	正在办理中（三齿）	2014 年	64,859,045.01
二期办公楼、宿舍	工程未结算（三齿）	2014 年	14,590,241.67
二期成品库	工程未结算（永轴）	2014 年	3,910,314.52
合计			129,432,720.86

注（1）期末无暂时闲置固定资产；

（2）期末固定资产不存在减值的情形，无需计提固定资产减值准备。

（十三）在建工程

（1）在建工程分项列示如下：

项目	期末账面余额			年初账面余额		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
车用轴承技改项目	4,256,411.15		4,256,411.15	3,302,888.05		3,302,888.05
待安装设备	184,615.38		184,615.38	184,615.38		184,615.38
免维护十字轴	34,931,992.82		34,931,992.82	34,095,890.58		34,095,890.58
新特种关节项目	26,622,627.38		26,622,627.38	18,747,544.82		18,747,544.82
高端轴套	8,887,635.25		8,887,635.25	4,755,581.47		4,755,581.47
新型复合材料技术改进项目	121,696.41		121,696.41	121,696.41		121,696.41
技术中心升级改造项目	268,319.29		268,319.29	74,501.29		74,501.29
自动变速箱	2,683,527.88		2,683,527.88	1,883,505.84		1,883,505.84
单身公寓项目	0.00		0.00	0.00		0.00
龙轴上海研发中心与区域营销中心	11,651,301.00		11,651,301.00	12,403,701.00		12,403,701.00
带座带锁口项目	135,113.39		135,113.39	135,113.39		135,113.39
运输设备	50,572.08		50,572.08			0.00
高端关节	11,739,732.44		11,739,732.44	4,269,953.01		4,269,953.01
军工条件建设	11,269,992.03		11,269,992.03	3,707,000.55		3,707,000.55
其他	907,260.54		907,260.54	778,541.95		778,541.95
合计	113,710,797.04	0.00	113,710,797.04	84,460,533.74	0.00	84,460,533.74

(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
车用轴承技改项目	300,000,000.00		3,302,888.05		5,755,659.80	
免维护十字轴	184,000,000.00		34,095,890.58		1,201,059.52	
新特种关节项目	236,000,000.00		18,747,544.82		8,520,603.90	
高端轴套	205,000,000.00		4,755,581.47		5,571,370.06	
新型复合材料技术改进项目	38,000,000.00		121,696.41			
技术中心升级改造项目	20,000,000.00		74,501.29			

自动变速箱	160,000,000.00		1,883,505.84		1,164,979.32	
带座带锁口项目	55,000,000.00		135,113.39			
高端关节	320,000,000.00		4,269,953.01		12,119,699.85	
军工条件建设	47,830,000.00		3,707,000.55		8,366,239.37	
龙轴上海研发中心与区域营销中心			12,403,701.00		-752,400.00	
合计	1,565,830,000.00		83,497,376.41	0.00	41,947,211.82	0.00

(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		
车用轴承技改项目	4,802,136.70	4,802,136.70	4,256,411.15			45.86%
免维护十字轴	364,957.28	364,957.28	34,931,992.82		建设中	24.88%
新特种关节项目	645,521.34	645,521.34	26,622,627.38		基本完成	104.03%
高端轴套	1,439,316.28	1,439,316.28	8,887,635.25		建设中	6.19%
新型复合材料技术改进项目			121,696.41		基本完成	154.27%
技术中心升级改造项目	-193,818.00	-193,818.00	268,319.29		建设中	54.98%
自动变速箱	364,957.28	364,957.28	2,683,527.88		建设中	2.64%
带座带锁口项目			135,113.39		基本完成	107%
高端关节	4,649,920.42	4,649,920.42	11,739,732.44		建设中	12.29%
军工条件建设	803,247.89	803,247.89	11,269,992.03		建设中	55.97%
龙轴上海研发中心与区域营销中心			11,651,301.00		建设中	
合计	12,876,239.19	12,876,239.19	112,568,349.04	0.00		

注 1、本期工程转出 12,876,239.19 元，系转入固定资产金额；

2、期末在建工程不存在减值的情形，故不需计提减值准备。

(十四) 无形资产

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				
土地使用权	154,412,544.79			154,412,544.79
二、无形资产累计摊销额合计				

土地使用权	8,851,845.12	1,286,836.79		10,138,681.91
三、无形资产账面净值合计				
土地使用权	145,560,699.67			144,273,862.88
四、减值准备合计				
土地使用权				
五、无形资产账面价值合计				
土地使用权	145,560,699.67			144,273,862.88

注 1：本期摊销额为 1,286,836.79 元。

注 2：无形资产期末不存在减值的情形，无需计提资产减值准备。

（十五）商誉

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

（十六）递延所得税资产与递延所得税负债

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
资产减值准备	48,992,653.74	9,994,486.83	44,867,197.87	9,190,718.54
可抵扣亏损	18,231,701.48	4,557,925.37	17,594,021.20	4,398,505.30
递延收益	15,598,864.22	3,899,716.06	15,713,421.38	3,928,355.35
应付职工薪酬	4,900,904.05	1,021,076.58	13,202,360.88	2,266,295.10
预提费用	1,064,257.56	266,064.39	3,070,588.38	767,647.10
合 计	88,788,381.05	19,739,269.23	94,447,589.71	20,551,521.39
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、衍生金融工具的估值	0.00	0.00	0.00	0.00
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	206,269,511.31	30,999,728.23	229,768,263.07	34,550,981.65
合 计	206,269,511.31	30,999,728.23	229,768,263.07	34,550,981.65

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	43,345,822.36	13,970,751.21	0.00	0.00	57,316,573.57
存货跌价准备	66,845,946.76	3,767,669.44	400,702.64	3,129,488.37	67,083,425.19
持有至到期投资减值准备	575,308.32	0.00	0.00	0.00	575,308.32
合 计	110,767,077.44	17,738,420.65	400,702.64	3,129,488.37	124,975,307.08

(十八) 其他非流动资产

项 目	年末账面余额	年初账面余额
预付土地出让金	42,012,729.20	42,542,100.00
合 计	42,012,729.20	42,542,100.00

(十九) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产明细如下：

所有权受到限制的资产类别	年初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值	资产所有权受限制的原因
一、用于担保的资产					
1、应收票据	16,060,400.00	10,476,600.00	16,060,400.00	10,476,600.00	质押开局银行承兑汇票
2、投资性房地产	16,943,974.57			16,943,974.57	抵押借款
3、固定资产	58,385,235.25		328,377.31	58,713,612.56	抵押借款
4、无形资产	20,902,841.96			20,902,841.96	抵押借款
二、其他原因造成所有权受到限制的资产					
1、其他货币资金	14,624,331.60	8,332,637.23	8,089,759.33	14,867,209.50	
2、其他货币资金	1,000,000.00		1,000,000.00	0	
合计	17,030,731.60	18,809,237.23	10,496,159.33	25,343,809.50	

注：本期减少数系原用于质押或抵押资产到期解除，增加数系子公司三齿公司及红旗股份用于开具银行承兑汇票质押。

(二十) 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	10,000,000.00	20,000,000.00	

信用借款	205,000,000.00	171,000,000.00	
押汇借款	9,427,320.16	5,267,721.60	
合计	224,427,320.16	196,267,721.60	

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。

(2) 短期借款中的外币借款明细项目列示如下：

借款类别	币种	年末账面余额		年初账面余额	
		原币	折合人民币	原币	折合人民币
押汇借款	美元	1,532,200.00	9,427,320.16	864,000.00	5,267,721.60
合 计			9,427,320.16		5,267,721.60

(二十一) 应付票据

(1) 应付票据明细项目列示如下：

种类	期末账面余额	年初账面余额	备注
银行承兑汇票	46,222,784.82	49,813,768.89	
商业承兑汇票		3,000,000.00	
合计	46,222,784.82	52,813,768.89	

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

(二十二) 应付账款

(1) 截至 2014 年 6 月 30 日止，应付账款期末账面余额 170,371,159.93 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	3,634,050.00	设备款	未结算
第二名	1,827,840.01	设备款	未结算
第三名	638,310.53	设备款	未结算
合计	6,100,200.54		

注：应付账款期末余额比年初余额增加 2,458.69 万元，主要是报告期材料采购量增加及当期结算付款减少等影响。其中：母公司增加 426.79 万元、红旗股份增加 781.65 万元，三齿增加 708.35 万元。

(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。

(二十三) 预收款项

(1) 截至 2014 年 6 月 30 日止，预收款项期末账面余额 4,509,044.88 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	1,046,553.00	预收货款	未结算
第二名	518,585.50	预收货款	未结算
第三名	130,000.00	预收货款	未结算

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

（二十四）应付职工薪酬

应付职工薪酬明细如下：

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	18,695,009.93	45,132,105.80	60,518,840.04	3,308,275.69
职工福利费	0.00	4,378,603.85	4,573,378.79	-194,774.94
社会保险费	13,182,811.50	14,383,603.99	17,651,115.13	9,915,300.36
其中：医疗保险费	619,747.40	2,358,805.92	2,358,805.92	619,747.40
基本养老保险费	10,037,545.68	9,413,408.79	13,276,399.97	6,174,554.50
失业保险费	1,726,108.76	1,038,063.53	1,470,710.66	1,293,461.63
工伤保险费	39,051.44	335,195.87	340,959.21	33,288.10
生育保险费	25,544.36	206,077.95	204,239.37	27,382.94
补充养老保险	734,813.86	1,032,051.93	0.00	1,766,865.79
住房公积金	13,580.00	4,178,744.00	4,118,444.00	73,880.00
辞退福利	776,076.00	141,414.00	917,490.00	0.00
工会经费和职工教育经费	4,725,495.54	1,423,304.57	1,293,024.01	4,855,776.10
非货币性福利	0.00	0.00	0	0
除辞退福利外其他因解除劳动关系给予的补偿	0.00	0.00	0.00	0.00
其他				
合 计	37,392,972.97	69,637,776.21	89,072,291.97	17,958,457.21

（二十五）应交税费

项目	期末账面余额	年初账面余额
增值税	-5,153,456.86	0.00
营业税	113,734.32	193,865.24
城市维护建设税	298,109.58	210,376.11
教育费附加	192,461.22	145,504.38
企业所得税	2,188,711.85	4,056,266.04
房产税	858,517.24	855,411.52
土地使用税	513,558.06	698,810.39

个人所得税	58,603.63	330,629.14
其他税种	641,656.10	944,715.62
合计	-288,104.86	7,435,578.44

（二十六）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	0.00	64,361.25
短期借款应付利息	232,083.31	254,902.78
企业债券利息	0.00	7,685,000.00
合计	232,083.31	8,004,264.03

（二十七）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
职工股股利分红	444,030.47	444,030.47
2013 年度股利分红	39,955,357.10	0.00
合计	41,859,778.49	1,904,421.39

（二十八）其他应付款

（1）其他应付款期末余额 29,166,928.46 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	9,123,367.07	往来款
代扣个人统筹	2,265,473.37	代扣职工养老保险
省机电控股有限责任公司	2,058,039.30	往来款
福建联益建设有限公司	1,045,406.56	工程尾款
合 计	14,492,286.30	

（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	9,123,367.07	往来款	尚未归还
省机电控股有限责任公司	2,058,039.30	往来款	尚未归还
福建联益建设有限公司	1,045,406.56	工程尾款	质保未到期
市第三建筑工程公司	164,337.46	工程尾款	尾款未结算
合计	12,391,150.39		

(二十九) 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债明细如下:

项 目	期末账面余额	年初账面余额
1 年内到期的长期借款	32,850,000.00	32,900,000.00
合 计	32,850,000.00	32,900,000.00

注: 以上借款 4,850,000.00 元为信用借款, 28,000,000.00 元为抵押借款。

(2) 1 年内到期的长期借款明细如下:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率 (%)	年末账面余额		年初账面余额	
					外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
农行永安支行	2010/8/5	2014/11/4	RMB	6.642%		4,850,000.00		4,900,000.00
农行永安支行	2012/3/2	2014/10/13	RMB	6.355%		10,000,000.00		10,000,000.00
农行永安支行	2012/4/9	2014/10/13	RMB	6.355%		5,000,000.00		5,000,000.00
农行永安支行	2012/4/20	2014/10/13	RMB	6.355%		3,000,000.00		3,000,000.00
农行永安支行	2012/9/10	2014/9/9	RMB	6.355%		5,000,000.00		5,000,000.00
农行永安支行	2012/9/17	2014/9/9	RMB	6.355%		5,000,000.00		5,000,000.00
合 计						32,850,000.00		32,900,000.00

(三十) 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	
合 计	96,000.00	150,000,000.00

(三十一) 专项应付款

(1) 长期借款明细列示如下:

项目	期末余额	年初余额
航空关节轴承研报项目	9,000,000.00	9,000,000.00
合 计	9,000,000.00	9,000,000.00

（三十二）预计负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
产品售后三包服务费	4,008,551.89	2,314,339.43	684,140.09	5,638,751.23
合计	4,008,551.89	2,314,339.43	684,140.09	5,638,751.23

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。

（三十三）其他非流动负债

项 目	期末账面余额	年初账面余额
特种关节轴承项目	8,448,129.26	8,909,979.74
轴承项目商住配套项目开发用地款补助	15,598,864.22	15,713,421.38
永安永轴搬迁技改项目补助	59,238,409.59	55,831,764.57
三明三齿搬迁技改项目补助	54,362,190.43	56,321,500.73
产业振兴和技术改造款	7,293,611.11	7,293,611.11
智能制造装备发展专项补助	6,787,861.67	7,113,664.07
重型卡车推力杆用关节轴承补助	8,696,167.42	9,061,761.84
永安永轴车用轴承技改项目土地补助款		5,644,050.00
产业技工培养基地专项补助	769,318.75	802,066.99
高端自润滑关节轴承研发及产业化补助	997,134.93	2,092,970.95
高端关节轴承技术改造项目	1,700,000.00	1,700,000.00
国家级技能大师工作室补助	86,246.20	86,246.20
合计	163,977,933.58	170,571,037.58

（三十四）股本

本年股本变动情况如下：

单位：万股

股份类别	年初账面余额		本期 增 减					期末账面余额	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
一、有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股	3,000	7.51%						3,000	7.51%
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									

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
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	3,000	7.51%						3,000	7.51%
二、无限售条件股份									
1 人民币普通股	36,955.3571	92.49%						36,955.3571	92.49%
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	36,955.3571	92.49%						36,955.3571	92.49%
股份总数	39,955.3571	100%						39,955.3571	100%

（三十五）资本公积

本年资本公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
股本溢价	686,190,294.11		16,054.28	686,174,239.83
其他资本公积	204,710,662.99	0.00	19,931,444.08	184,779,218.91
其中：公允价值变动	195,010,430.51		19,931,444.08	175,078,986.43
原制度资本公积转入	9,700,232.48			9,700,232.48
合计	890,900,957.10	0.00	19,947,498.36	870,953,458.74

注：公允价值变动减少数系本公司持有的兴业证券等股票公允价值减少所致。

（三十六）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	2,535,675.90	1,281,846.22	554,239.14	3,263,282.98
合计	2,535,675.90	1,281,846.22	554,239.14	3,263,282.98

（三十七）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	129,088,733.32	0.00	0.00	129,088,733.32
任意盈余公积	6,757,012.80	0.00	0.00	6,757,012.80
合计	135,845,746.12	0.00	0.00	135,845,746.12

（三十八）未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项目	本期数	上年同期数
上年年末未分配利润	433,094,175.21	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	433,094,175.21	429,694,013.64
加：本年归属于母公司所有者的净利润	25,227,845.34	50,779,275.05
减：提取法定盈余公积		7,423,756.38
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	39,955,357.10
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	418,366,663.45	433,094,175.21

注：本期利润分配合计为 3,995.53571 万元，是经 2014 年 6 月 12 日召开的 2013 年度股东大会决议批准的分配 2013 年度的普通股股东现金股利，共计 3,995.53571 万元。

（三十九）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	408,361,092.36	379,377,241.43
其中：主营业务收入	393,862,018.80	362,334,745.33
其他业务收入	14,499,073.56	17,042,496.10
营业成本	297,104,957.28	293,082,783.90
其中：主营业务成本	288,404,824.16	281,435,608.06
其他业务成本	8,700,133.12	11,647,175.84

(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	270,677,059.88	193,980,809.04	255,395,675.89	191,871,211.51
齿轮与变速箱	34,485,464.18	37,815,493.59	49,071,551.99	49,760,742.86
汽车配件	1,882,716.25	1,275,232.06	3,013,860.15	2,281,877.38
冶金材料	2,640,248.10	1,287,448.98	2,781,569.50	1,512,132.45
针织机	84,176,530.39	54,045,840.49	52,072,087.80	36,009,643.86
废料及租金等	14,499,073.56	8,700,133.12	17,042,496.10	11,647,175.84
合 计	408,361,092.36	297,104,957.28	379,377,241.43	293,082,783.90

(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	201,175,568.16	162,263,022.75	241,414,587.08	187,513,513.36
自营及委托出口	192,686,450.64	126,141,801.41	120,920,158.25	93,922,094.70
合计	393,862,018.80	288,404,824.16	362,334,745.33	281,435,608.06

(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	42,165,956.78	10.33%
第二名	17,111,184.41	4.19%
第三名	14,609,276.22	3.58%
第四名	13,897,218.80	3.40%
第五名	11,115,431.91	2.72%
合计	98,899,068.12	24.22%

(四十) 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	502,516.28	53,970.54	租金、让渡使用权收入的 5%
城市建设维护税	1,805,302.39	1,709,448.82	流转税的 7%
教育费附加	1,289,501.71	1,221,216.09	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	80,686.98	19,977.11	应交流转税额的 0.09%
房产税（投资性房地产）	384,433.74	58,385.76	房租收入的 12%
合计	4,062,441.10	3,062,998.32	

(四十一) 销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
运费	4,648,321.07	3,884,737.53
包装费	2,868,288.63	3,725,268.53
售后服务及修理费	3,281,709.20	2,487,491.63
职工薪酬	3,166,373.25	4,780,872.17
差旅费	872,194.82	827,944.11
其他销售费用	12,155,138.91	3,572,789.62
合计	26,992,025.88	19,279,103.59

（四十二）管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	12,763,786.56	9,691,197.98
新产品研发费用	32,537,385.61	7,524,112.51
折旧及无形资产摊销	3,550,587.06	3,858,468.14
税金	2,752,024.25	2,277,812.23
其他管理费用	8,027,495.11	10,333,801.55
合计	59,631,278.59	33,685,392.41

（四十三）财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	7,633,786.69	11,172,853.58
减：利息收入	1,176,364.59	4,704,070.79
加：汇兑损失	-1,348,178.39	806,558.23
现金折扣	-457,974.04	376,155.83
手续费及其他	312,754.14	494,863.56
合计	4,964,023.81	8,146,360.41

（四十四）投资收益

（1）投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		1,289,685.16
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	2,222,269.04	3,615,392.28
委托他人投资或管理资产的损益	14,365,009.70	
其他	1,078,692.25	
合计	17,665,970.99	4,905,077.44

注 1：持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益主要系母公司与子公司三齿公司和红旗股份本期取得的兴业证券股票的现金分红 2,222,269.04 元，委托他人投资或管理资产的损益系母公司结构性存款等理财取得的投资收益 14,365,009.70 元。

（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
兴业银行股份有限公司（处置）		1,289,685.16
兴业证券股份有限公司分红	2,222,269.04	3,615,392.28
招商银行、中信银行等金融机构理财收益	14,365,009.70	
其他	1,078,692.25	
合 计	17,665,970.99	4,905,077.44

(四十五) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	13,970,751.21	3,177,005.58
存货跌价损失	3,366,966.80	-968,386.36
合计	17,337,718.01	2,208,619.22

(四十六) 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	2,500.00	221,032.26
其中：固定资产处置利得	2,500.00	221,032.26
政府补助利得	10,127,658.74	11,040,861.02
债务重组利得		
其他	753,826.56	48,331.97
合 计	10,883,985.30	11,310,225.25

政府补助主要明细列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额	备注
科技局省级创新试点企业奖励金（三齿）	50,000.00		
漳州市财政局 13 年企业直补职业培训补贴	67,900.00		
三明市财政局特色产业发展专项资金（三齿）	2,000,000.00		
省级创新型奖励款、专利产业化奖励款(永轴)	155,000.00		
中国博士后科学基金会第 55 批面上资助款	50,000.00		
2013 年度博士后研究人员刘彬财政资助款	50,000.00		
梅列住房和城乡规划建设局公租房补助资金	319,600.00		
增产增效用电奖励资金（永轴）	118,506.00		
三明市市财政局“即征即奖”政策奖励款（三齿）	503,000.00		
由其他非流动负债转入的政府补助	6,593,104.00		
其他	220,548.74		
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	

芗城区 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	10,127,658.74	11,040,861.02	

（四十七）营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额
罚款、滞纳金	0.00	48.64
非流动资产处置损失合计	61,843.26	12,587.98
其中：固定资产处置损失	61,843.26	12,587.98
捐赠支出	9,986.00	628,400.00
其他	1,200.00	-
合计	73,029.26	641,036.62

（四十八）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	4,772,138.20	6,767,937.67
递延所得税费用	766,862.49	-471,431.18
合计	5,539,000.69	6,296,506.49

（四十九）基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

1、计算结果

报告期利润	本期数	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）	0.063	0.063	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）	0.009	0.009	0.051	0.051

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	25,227,845.34	29,097,947.07
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	21,809,626.78	12,018,599.53
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	3,418,218.56	17,079,347.54
年初股份总数	4	399,553,571.00	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		
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）	$12=4+5+6 \times 7 \div 11-8 \times 9 \div 11-10$	399,553,571.00	333,184,523.67
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
基本每股收益（I）	$14=1 \div 13$	0.063	0.087
基本每股收益（II）	$15=3 \div 12$	0.009	0.051
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）	$20=[1+(16-18) \times (100\%-17)] \div (13+19)$	0.063	0.087
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18) \times (100\%-17)] \div (12+19)$	0.009	0.051

（1）基本每股收益

基本每股收益= $P0 \div S$

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

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

（2）稀释每股收益

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

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

（五十）其他综合收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额
可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-23,498,751.78	-97,761,478.18
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-3,551,253.42	-14,672,376.28
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
合 计	-19,947,498.36	-83,089,101.90

（五十一）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	21,206,574.03	29,189,743.16
加：资产减值准备	17,337,718.01	2,208,619.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,670,270.33	31,828,770.52
无形资产摊销	1,286,836.79	913,789.69
长期待摊费用摊销		27,069.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益）	10,211.52	-208,444.28

补充资料	本期金额	上年同期
以“—”号填列)		
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）		
财务费用（收益以“—”号填列）	14,947,185.13	8,146,360.41
投资损失（收益以“—”号填列）	-24,920,366.47	-4,905,077.44
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	812,252.16	508,065.33
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-3,551,253.42	-14,672,376.28
存货的减少（增加以“—”号填列）	31,882,996.67	43,942,194.35
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-30,938,701.94	-111,563,924.00
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-31,562,310.89	-9,469,495.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	23,181,411.92	-24,054,705.26
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	210,341,938.26	775,237,870.73
减：现金的年初余额	162,695,588.98	140,542,754.39
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	47,646,349.28	625,530,691.83

2、现金和现金等价物

项目	期末金额	期初数
一、现金	210,341,938.26	162,695,588.98
其中：库存现金	199,038.94	157,460.54
可随时用于支付的银行存款	210,142,899.32	162,538,128.44
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	210,341,938.26	162,695,588.98

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	3,534,554.74	5,866,978.00
拆迁补偿款		
利息收入	1,020,232.09	4,704,070.79
房租废料等其他收入	5,715,423.84	13,533,901.03
退融资租赁保证金		
收到退还的保证金	5,977,000.00	
其他收入	587,317.62	873,568.17
合 计	16,834,528.29	24,978,517.99

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	7,727,434.09	14,365,032.96
销售费用	9,054,015.71	13,215,700.85
支付的保证金	2,980,000.00	
其他	2,273,783.76	2,756,823.55
合 计	22,035,233.56	30,337,557.36

③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
退回土地保证金	417,008.00	
委托贷款银行手续费及利息相关税费	117,000.00	398,649.04
暂借股权结算款	36,814.00	
合计	570,822.00	398,649.04

④支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上年同期
筹资保证金		24,000.00
短期融资券兑付兑息服务费	7,897.50	
合计	7,897.50	24,000.00

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	刘建顺	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%
--------------	------	------	-----	-------------------------------	------	------------	--------	--------

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 1”。

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。

4. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
漳州机电投资有限公司	同一控股股东	74380254-9
福建省机电（控股）有限责任公司	原持有子公司红旗股份公司 32.61%的股权	72644687-X

（二）关联方交易

关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应收款	福建省机电（控股）有限责任公司	4,422,768.91	4,422,768.91
应付股利	漳州机电投资有限公司	1,460,390.92	1,460,390.92
应付账款	漳州机电投资有限公司	1,072,535.76	961,079.67
其他应付款	福建省机电（控股）有限责任公司	2,058,039.30	2,058,039.30

七、或有事项

1、本公司无需披露的重大未决诉讼事项。

2、本公司为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响等或有事项如下：

截止 2014 年 6 月 30 日，本公司子公司红旗股份公司为购买其产品的客户向银行办理的产品按揭消费贷款提供的担保余额为 1,986.82 万元。

除上述或有事项外，截至 2014 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

八、重大承诺事项

截止 2014 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

截至 2014 年 8 月 26 日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

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					
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	120,214,689.39	100%	17,318,878.18	14.41%	102,895,811.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	120,214,689.39	100%	17,318,878.18	14.41%	102,895,811.21
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					
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	109,816,517.32	100%	14,414,263.54	13.13%	95,402,253.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	109,816,517.32	100%	14,414,263.54	13.13%	95,402,253.78

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	88,173,855.82	73.35%	4,408,692.79	83,765,163.03
1—2 年	13,814,917.68	11.49%	1,381,491.77	12,433,425.91
2—3 年	5,922,264.07	4.92%	1,184,452.82	4,737,811.25
3—4 年	3,805,207.14	3.17%	1,902,603.57	1,902,603.57
4—5 年	284,037.23	0.24%	227,229.78	56,807.45
5 年以上	8,214,407.45	6.83%	8,214,407.45	0.00
合 计	120,214,689.39	100%	17,318,878.18	102,895,811.21
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	88,712,949.39	80.78%	4,435,647.47	84,277,301.92
1—2 年	8,189,540.69	7.46%	818,954.07	7,370,586.62
2—3 年	4,214,651.33	3.84%	842,930.27	3,371,721.06
3—4 年	602,433.50	0.55%	301,216.75	301,216.75
4—5 年	407,137.15	0.37%	325,709.72	81,427.43
5 年以上	7,689,805.26	7.00%	7,689,805.26	0.00
合 计	109,816,517.32	100.00%	14,414,263.54	95,402,253.78

(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	7,709,952.93	1 年以内	6.41%
第二名	销售往来	6,760,564.96	1 年以内	5.62%
第三名	销售往来	6,394,376.57	1 年以内	5.32%
第四名	销售往来	3,590,246.09	1 年以内	2.99%
第五名	销售往来	3,520,369.30	1 年以内	2.93%
合计		27,975,509.85		23.27%

(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
福建省联合轴承有限公司	子公司	21,684.20	0.02%

福建红旗股份有限公司	子公司	196,820.62	0.16%
合 计		218,504.82	0.18%

(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	9,308,724.07	100%	2,476,570.93	26.60%	6,832,153.14
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	9,308,724.07	100%	2,476,570.93	26.60%	6,832,153.14
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	6,515,763.09	100.00%	2,055,891.97	31.55%	4,459,871.12
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	6,515,763.09	100.00%	2,055,891.97	31.55%	4,459,871.12

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	3,930,357.39	42.22%	196,517.87	3,733,839.52
1—2 年	2,733,494.95	29.36%	273,349.50	2,460,145.45
2—3 年	722,338.59	7.76%	144,467.71	577,870.88
3—4 年	103,074.58	1.11%	51,537.29	51,537.29
4—5 年	43,800.00	0.47%	35,040.00	8,760.00
5 年以上	1,775,658.56	19.08%	1,775,658.56	0.00
合 计	9,308,724.07	100.00%	2,476,570.93	6,832,153.14

账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	3,713,198.10	56.99%	185,659.91	3,527,538.19
1—2 年	864,305.03	13.26%	86,430.50	777,874.53
2—3 年	138,930.00	2.13%	27,786.00	111,144.00
3—4 年	47,518.40	0.73%	23,759.20	23,759.20
4—5 年	97,776.00	1.50%	78,220.80	19,555.20
5 年以上	1,654,035.56	25.39%	1,654,035.56	0.00
合 计	6,515,763.09	100.00%	2,055,891.97	4,459,871.12

(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
漳州金田机械 有限公司	代垫员工五险一金	关联方	2,684,478.34	1年以内	28.84%
福建红旗股份 有限公司	代垫外派人员工资	关联方	1,431,619.33	1-2年	15.38%
东山土地局	土地出让款	非关联方	900,000.00	5年以上	9.67%
北京大学	预付培训学费	非关联方	598,500.00	1-2年	6.43%
福州大学	预付培训学费	非关联方	255,000.00	2-3年	2.74%
合 计			5,869,597.67		63.06%

（三）长期股权投资

长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算 方法	投资成本	年初账面余额	本期增减额 (减少以“-” 号填列)	期末账面余额
福建省永安轴承 有限责任公司	成本法	83,764,848.42	83,764,848.42		83,764,848.42
福建省三明齿轮 箱有限责任公司	成本法	65,998,344.00	65,998,344.00		65,998,344.00
福建金舵汽车转 向器有限公司	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00
漳州市金驰汽车 配件有限公司	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00
福建联合轴承有 限公司	成本法	255,810.00	255,810.00		255,810.00

长沙波德冶金材料有限公司	成本法	1,650,000.00	1,650,000.00		1,650,000.00
漳州金田机械有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
福建金昌龙机械科技有限责任公司	成本法	223,000,000.00	223,000,000.00		223,000,000.00
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		446,599,002.42	446,599,002.42		446,599,002.42

（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			495,000.00
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	2.00	2.00			
福建红旗股份有限公司	45.65	98.37			
新龙轴汽车技术（福建）有限公司	100	100			
合计					495,000.00

（四）营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项 目	本期发生额	上年同期发生额
营业收入	197,021,620.48	195,112,973.54
其中：主营业务收入	190,484,134.60	182,838,814.86
其他业务收入	6,537,485.88	12,274,158.68
营业成本	127,628,700.90	134,587,090.44
其中：主营业务成本	123,944,022.47	125,060,604.50
其他业务成本	3,684,678.43	9,526,485.94

(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	190,484,134.60	123,944,022.47	182,838,814.86	125,060,604.50
材料及自制半成品让售	250,398.69	270,268.57	6,102,943.89	6,026,699.27
销售废料收入	879,440.08		865,086.07	
租赁收入	4,178,865.89	2,246,301.41	4,050,100.26	2,244,114.70
其他	1,228,781.22	1,168,108.45	1,256,028.46	1,255,671.97
合计	197,021,620.48	127,628,700.90	195,112,973.54	134,587,090.44

(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
自营及委托出口	57,491,537.18	37,408,534.79	91,900,226.64	62,859,179.58
国内市场	132,992,597.42	86,535,487.68	90,938,588.22	62,201,424.92
合计	190,484,134.60	123,944,022.47	182,838,814.86	125,060,604.50

(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	42,165,956.78	21.40
第二名	17,111,184.41	8.68
第三名	14,609,276.22	7.42
第四名	10,421,878.24	5.29
第五名	5,916,182.47	3.00
合计	90,224,478.12	45.79

（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	495,000.00	687,500.00
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	2,208,261.52	3,615,392.28
结构性存款等理财投资收益	14,365,009.70	
其他投资收益	7,254,395.48	5,345,484.62
合计	24,322,666.70	9,648,376.90

注：其他投资收益系委托贷款给子公司的利息收入。

(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	2,208,261.52	3,615,392.28
长沙波德冶金材料有限公司	495,000.00	687,500.00
福建省永安轴承有限责任公司	641,725.00	386,402.03
福建三明齿轮箱有限责任公司	3,448,070.48	3,268,198.95
福建红旗股份有限公司	3,164,600.00	1,690,883.64
招商银行、中信银行等金融机构理财收益	14,365,009.70	
合 计	24,322,666.70	9,648,376.90

(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	34,570,604.33	36,861,389.81
加：资产减值准备	3,325,293.60	369,171.48
固定资产折旧	13,454,613.48	12,803,344.77
无形资产摊销	502,257.06	502,257.06
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）	-1,700.80	-220,904.26
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）		
财务费用（收益以“－”号填列）	5,092,578.04	5,307,830.67
投资损失（收益以“－”号填列）	-24,322,666.70	-9,648,376.90
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	911,511.82	948,783.55
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-3,485,151.83	-14,465,816.35
存货的减少（增加以“－”号填列）	32,535,110.21	43,942,194.35
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-22,701,628.03	-35,008,273.09
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-21,279,937.07	-12,396,572.64

补充资料	本期金额	上年同期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,600,884.11	28,995,028.45
2.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	150,907,745.21	638,501,995.02
减：现金的年初余额	95,275,607.53	66,081,370.50
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	55,632,137.68	572,420,624.52

十二、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

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	-799.20	221,032.26
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）	10,127,658.74	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	2,222,269.04	4,513,950.37
委托他人投资或管理资产的损益	14,365,009.70	
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	684,096.50	-592,704.65
非经常性损益合计（影响利润总额）	27,398,234.78	15,574,266.07
减：所得税影响额	4,941,157.85	2,815,670.39
非经常性损益净额（影响净利润）	22,457,076.93	12,758,595.68
减：少数股东权益影响额	647,450.15	739,996.15
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	21,809,626.78	12,018,599.53
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	3,418,218.56	17,079,347.54

（二）净资产收益率和每股收益

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）	1.38	1.37	0.063	0.063
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.19	0.19	0.009	0.009

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）	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

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第十节 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。

董事长：曾凡沛

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司

2014 年 9 月 1 日