

公司代码：600592

公司简称：龙溪股份

# 福建龙溪轴承（集团）股份有限公司

## 2014 年年度报告



福建龙溪轴承（集团）股份有限公司董事会

二〇一五年四月二十三日

# 福建龙溪轴承（集团）股份有限公司

## 2014 年年度报告

### 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、致同会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、公司负责人曾凡沛、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

经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，母公司2014年度实现净利润90,531,628.97元，根据《公司法》及《公司章程》等有关规定提取10%的法定盈余公积金9,053,162.90元后，加上年初未分配利润435,768,216.71元，扣除本年度已分配的2013年度股利39,955,357.10元，可供股东分配的利润（未分配利润）为477,291,325.68元。公司拟以现有总股本399,553,571 股为基数，向全体股东实施每10股派发现金股利1.00元（含税），共计39,955,357.10元，其余未分配利润结转下一年度；资本公积金不转增股本。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的公司发展战略、年度经营计划等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

### 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

是

### 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	释义及重大风险提示.....	4
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	9
第五节	重要事项.....	27
第六节	股份变动及股东情况.....	35
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	39
第八节	公司治理.....	50
第九节	内部控制.....	54
第十节	财务报告.....	55
第十一节	备查文件目录.....	143

## 第一节 释义及重大风险提示

### 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
九龙江集团	指	漳州市九龙江集团有限公司
九龙江建设	指	漳州市九龙江建设有限公司
永轴公司或永安轴承	指	福建省永安轴承有限责任公司
三齿公司或三明齿轮	指	福建省三明齿轮箱有限责任公司
福建金柁金柁汽车	指	福建金柁汽车转向器有限公司
金驰公司金驰汽车	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
漳州金田或金田机械	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
金昌龙公司或金昌龙	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

### 二、 重大风险提示

本年度报告中关于公司未来发展的讨论与分析，描述了公司 2015 年经营存在的不确定因素以及面临的风险与挑战，并提出了公司拟采取的应对措施；鉴于外部环境的不可控性大，可能对公司未来发展战略和年度经营计划的实现产生不利的影响，敬请投资者查阅，注意投资风险。

## 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	
公司的中文简称	龙溪股份	
公司的外文名称	FUJIAN LONGXI BEARING (GROUP) CO., LTD	
公司的外文名称缩写	LS BEARINGS	
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

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

#### 五、公司股票简况

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

#### 六、公司报告期内注册变更情况

##### (一) 基本情况

注册登记日期	2013年6月21日
注册登记地点	福建省漳州市延安北路
企业法人营业执照注册号	350000100015752
税务登记号码	35062158166297
组织机构代码	15816629-7

##### (二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况。

##### (三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

2002 年上市初始，公司主要从事关节轴承、圆锥滚子轴承、汽车转向器生产经营业务，之后通过收购、兼并及投资设立子公司等方式，拓展公司业务范围。

1、2003 年公司与漳州市机电投资有限公司出资设立金驰公司，从事减震器、消声器、汽车配件及轴套的生产与经营，持股比例 90%；

2、2005 年公司通过收购股权及增资方式控股三齿公司，从事齿轮变速箱生产与经营，持股比例 90.34%；公司出资控股福建省联合轴承有限公司，从事轴承等机电产品的销售，其中公司持股比例 79.5%，子公司永轴公司持股比例 20.5%；

3、2008 年公司收购控股长沙波德，从事粉末冶金的生产与经营，现持股比例 55%；

4、2011 年公司投资控股红旗股份，从事电脑针织机械的生产与经营，持股比例 47.28%；

5、2011 年公司出资 10,000 万元设立金昌龙公司，从事高端轴套、免维护十字轴、液力自动变速箱的生产与经营，公司持股比例 100%，目前项目正在建设中；

6、2012 年公司出资 1000 万元设立新龙轴公司，从事汽车电子产品、汽车机电产品的生产与经营，公司持股比例 100%。

**(四) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况**

1、2002 年公司上市初始,控股股东为漳州市国有资产投资经营有限公司,持有股数 4,708.32 万股,持股比例 31.39%;

2、2004 年,漳州市国有资产投资经营有限公司将持有的 31.39% 国有股权全额无偿划转给漳州市机电投资有限公司,漳州市机电投资有限公司成为本公司控股股东,持股比例 31.39%;

3、2011 年,漳州市机电投资有限公司将持有的 9,416.64 万股国有股权全额无偿划转给漳州片仔癀集团有限公司;划转后,漳州片仔癀集团有限公司更名为漳州市九龙江建设有限公司,九龙江建设成为公司控股股东。合并片仔癀集团公司原来持有的公司股份,九龙江建设持股比例达到 40.41%。2013 年 4 月,公司非公开发行 A 股 99,553,571 股,九龙江建设以现金认购 3000 万股,本次扩股后,九龙江建设持股比例 37.85%;2014 年 12 月,漳州市九龙江建设有限公司整体更名为漳州市九龙江集团有限公司。

**七、 其他有关资料**

公司聘请的会计师事务所(境内)	名称	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	厦门火炬高新区软件园创新大厦 A 区 13 楼 A 单元
	签字会计师姓名	叶春、陈纹
公司聘请的会计师事务所(境外)	名称	
	办公地址	
	签字会计师姓名	
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	兴业证券股份有限公司
	办公地址	北京市西城区武定侯街 2 号泰康大厦 607
	签字的保荐代表人姓名	张洪刚、裘含
	持续督导的期间	2013 年 4 月 23 日~2014 年 12 月 31 日
		备注:1、因公司募集资金未使用完毕,自 2013 年 4 月 23 日至公司 2013 年度非公开发行股票募集资金使用完毕为止,上述保荐机构和保荐代表人仍应对公司募集资金使用情况履行持续督导的责任。2、2015 年 3 月 10 日起,保荐代表人刘智先生接替张洪刚先生继续履行对公司 2013 年度非公开发行股票募集资金的持续督导职责。保荐机构将督导期延长至募集资金使用完毕为止。

**第三节 会计数据和财务指标摘要****一、报告期末公司近三年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	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
营业收入	730,456,160.91	705,105,887.68	3.60	726,411,497.71
归属于上市公司股东的净利润	48,563,001.85	50,779,275.05	-4.36	97,241,382.98

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-21,630,943.39	-7,762,896.21	178.65	59,318,511.37
经营活动产生的现金流量净额	102,103,204.99	36,782,711.17	177.58	-24,607,776.57
	2014年末	2013年末	本期末比上年同期末增减(%)	2012年末
归属于上市公司股东的净资产	2,291,314,506.08	1,846,033,122.93	24.12	1,293,351,113.40
总资产	3,098,015,681.54	2,802,948,535.71	10.53	2,167,332,502.42

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
基本每股收益(元/股)	0.12	0.14	-14.29	0.32
稀释每股收益(元/股)	0.12	0.14	-14.29	0.32
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.05	-0.02	170.69	0.2
加权平均净资产收益率(%)	2.39	3.02	减少0.63个百分点	8.21
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-1.06	-0.46	减少0.60个百分点	5.01

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

## 二、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

## 三、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2014年金额	附注(如适用)	2013年金额	2012年金额
非流动资产处置损益	4,055,079.05	其中其	212,461.05	-17,239,084.67

		他业务 收入中 处置投 资性房 地产净 损益 381.09 万元		
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	27,980,297.07	见附注七、46	34,021,534.23	56,471,171.78
委托他人投资或管理资产的损益	27,279,236.23	系结构性存款收益	12,476,508.91	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-7,622,056.99	系营业外支出对外担保损失	-2,292,726.48	-1,195,791.14
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	24,735,867.63	见附注七、45	23,227,038.76	11,254,548.48
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,384,313.50	见附注七、3	4,149,512.54	
对外委托贷款取得的损益			536,927.19	335,047.85
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	7,668,900.00	子公司红旗股份因超过12个月的企业合并或有对价调整,见附注七、46		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	153,983.64		-1,377,834.97	799,617.73
少数股东权益影响额	-577,546.58		-3,531,446.85	-4,615,775.03
所得税影响额	-14,864,128.31		-8,879,803.12	-7,886,863.39
合计	70,193,945.24		58,542,171.26	37,922,871.61



#### 四、采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
按公允价值计量	263,440,699.82	765,714,183.68	502,273,483.86	26,968,207.69
合计	263,440,699.82	765,714,183.68	502,273,483.86	26,968,207.69

### 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

2014年，世界经济仍处于艰难的修复期，经济形势脆弱多变，经济复苏艰难曲折，欧元区、日本等发达国家经济体增长乏力，新兴国家增速放缓，市场需求回落，制造业持续低迷，原油价格下半年跌幅超出60%，主要大宗商品价格相继创出近年来新低，国际贸易延续低位徘徊走势，加上地缘政治及贸易保护主义的影响，出口型企业举步维艰；国内经济步入新常态，受“三期叠加”的影响，经济增速放缓，行业景气度低迷，工程机械、载重汽车等重点配套领域大幅低于预期，市场需求萎缩，企业订单不足，经营环境继续恶化；与之相反，虚拟经济脱离基本面，A股市场牛冠全球，股价走势火爆，赚钱效应吸引产业资金流入资本市场，挤出效应进一步拖累实体投资，使得传统制造业雪上加霜。面对严峻的形势，公司董事会紧紧围绕“一基多元、两大转变、三个目标、四种手段”的总体发展战略，引领公司广大员工认清形势，与时俱进，攻坚克难，积极应对困难和挑战；以创新为驱动，加快企业战略、营销、研发、质量、生产、人力资源“六大”管理变革，优化组织架构，调整资源配置，提升企业运营效率；努力开发新产品，挖掘新市场，拓展新客户，谋求新的增长点，推进转型升级，增强抗周期能力，最大限度地减少市场需求萎缩、客户压价、人工成本高位运行、成本费用上升等负面因素对公司经营业绩的影响。

然而，受市场需求疲软，以及公司为谋划未来发展，研发投入及新项目投资增加，项目效益释放滞后，新增成本费用未能及时得到有效摊销，加上子公司红旗股份、三齿公司为解决历史遗留问题，大幅计提应收账款坏账和存货跌价准备等多重负面因素的影响，导致公司未能如期完成年度经营目标。截止2014年12月31日，归属母公司所有者权益229,131万元，同比增长24.12%；2014年度集团业务收入73,046万元、利润总额4,110万元，归属母公司所有者净利润4,856万元，与2013年相比分别增长3.60%、-17.22%、-4.36%。

#### (一) 主营业务分析

##### 1 利润表及现金流量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	730,456,160.91	705,105,887.68	3.60
营业成本	520,182,299.49	524,253,729.52	-0.78

销售费用	43,910,412.36	42,548,079.18	3.20
管理费用	123,997,413.74	103,747,125.49	19.52
财务费用	14,900,247.51	21,549,230.44	-30.85
资产减值损失	58,910,395.89	26,154,194.14	125.24
投资收益	54,247,443.89	39,959,829.48	35.75
营业外收入	37,314,930.14	34,883,407.86	6.97
营业外支出	8,889,626.02	4,319,974.03	105.78
利润总额	41,104,180.22	49,653,022.13	-17.22
少数股东损益	-20,258,970.26	-7,823,471.17	-158.95
经营活动产生的现金流量净额	102,103,204.99	36,782,711.17	177.58
投资活动产生的现金流量净额	197,252,401.47	-676,358,100.33	129.16
筹资活动产生的现金流量净额	-313,160,480.56	672,196,529.63	-146.59
研发支出	60,104,608.72	35,559,183.62	69.03

## 2 收入

### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

a、营业收入变化的原因主要是报告期国内市场需求持续萎缩，特别是工程机械、载重汽车等公司下游重点主机厂商仍然萎靡不振，市场订单继续回落；但公司在加大国际市场的开拓力度上取得一定进展，关节轴承出口有一定的增加，针织机出口有较大幅度的增加，使得公司主营业务收入整体小幅增长。其中：轴承产品同比增加 1,428 万元、齿轮及齿轮箱减少 4,045 万元、红旗股份增加针织机收入 4,546 万元，其他汽车配件与冶金材料减少 99 万元。

b、营业成本的变动主要系主营业务收入变动的的影响；红旗营业收入增加，相应营业成本增加 3438 万元；三齿营业收入减少，相应减少营业成本，三齿营业成本减少 4212 万元。

c、销售费用的变动主要系子公司红旗股份随着销售的大幅增加，相应代理费、运费及售后服务费也随之增加 834 万元；三齿公司因销售减少相应售后服务费、运输费和包装费等减少 377 万；母公司营业费用减少 268 万元，主要为售后服务及修理费用减少 234 万元。

d、管理费用的变动主要是由于公司加大新产品研发投入，报告期母公司新产品研发费用投入增加 2380 万元。

e、财务费用的变动主要是集团公司本年度加快资金周转，减少短期借款 7127 万元及归还短期融资券 15000 万元等而减少利息支出。

f、资产减值损失比上年同期增加 3276 万元，主要受账龄结构及存货跌价影响，红旗计提存货跌价及坏账准备影响资产减值损失 2596 万元，三齿增加 669 万元。

g、投资收益的变动主要是母公司结构性存款取得的投资收益 2539 万元，比上年同期增加 1291 万元；出售股票取得的投资收益 2474 万元比上年同期增加 144 万元。

h、营业外收入变动主要是报告期落实完成母公司入股红旗股份对价，红旗股份老股东对经审计后的每股净资产不足 1 元/股部分补足到 1 元/股，导致合并收益增加 767 万元；此外，报告期取得政府补助 2,798 万元，较上年 3,402 万元减少了 604 万元。

i、营业外支出增加的主要原因是红旗计提按揭销售可能承担的担保损失 402 万。

j、利润总额比上年同期减少 855 万元，主要是受子公司红旗股份及三齿公司业绩大幅下滑等影响。

k、少数股东损益变动原因主要系子公司 2014 年度亏损额较上年度上升的影响。

l、经营活动现金净流量比上年同期增加 6532 万元，主要系公司加强现金回笼，增加商品采购汇票支付比例，控制现金支付等。其中红旗股份经营活动产生现金流量净额增加 5353 万元；三齿经营活动现金净流量比上年同期增加 707 万元。

m、投资活动产生的现金流量净额较上年增加 87361 万元，母公司支付与其他投资活动有关的现金比上年同期减少 57800 万元，母公司收到其他与投资活动有关的现金增加 17433 万元；红旗处置华联商厦，处置固定资产收到的现金 1790 万元；金昌龙支付与其他投资活动有关的现金比上年同期减少 5500 万元。

n、筹资活动产生的现金流量净额变动主要原因是上年公司实施定向增发股份收到的现金 65,204 万元、发行短期融资券收到现金 15,000 万元；本年度归还借款及利息增加支出 7,831 万元；借款收到的现金减少 10,227 万元等。

o、研发支出大幅增加的原因主要系母公司加大新产品和军工项目的研发投入。

## (2) 新产品及新服务的影响分析

报告期，公司开发的航空关节轴承已逐批配套国内多种新型战机并随机成功试飞，待相关机型定型后，有望于未来 1~2 年内形成批量供货。

## (3) 主要销售客户的情况

报告期内，综合子公司销售收入情况，集团公司前 5 名客户销售额约 1.73 亿元，占年度销售总额的 23.64%。

## 3 成本

### (1) 成本分析表

单位：元

分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
轴承产品	直接材料	180,828,478.09	36.61	186,994,218.48	37.39	-3.30	
	直接人工费	104,165,325.46	21.09	97,255,347.30	19.45	7.10	
	制造费用	74,645,876.11	15.11	66,329,780.79	13.26	12.54	
	其他		-	757,739.76	0.15		
	主营业务成本合计	359,639,679.66	72.82	351,337,086.34	70.26	2.36	
齿轮件	直接材料	19,949,187.50	4.04	37,301,344.10	7.46	-46.52	
	直接人工费	8,279,821.36	1.68	9,528,972.95	1.91	-13.11	
	制造费用	12,654,938.36	2.56	25,806,455.53	5.16	-50.96	
	其他		-		-		
	主营业务成本合计	40,883,947.22	8.28	72,636,772.58	14.53	-43.71	
齿轮箱	直接材料	9,699,423.32	1.96	19,330,967.05	3.87	-49.82	
	直接人工费	476,275.15	0.10	756,519.49	0.15	-37.04	
	制造费用	754,753.29	0.15	2,022,792.93	0.40	-62.69	
	其他		-		-		
	主营业务成本合计	10,930,451.76	2.21	22,110,279.47	4.42	-50.56	
针织机	直接材料	67,279,297.21	13.62	39,359,377.81	7.87	70.94	
	直接人工费	6,369,217.53	1.29	7,290,563.12	1.46	-12.64	
	制造费用	4,789,881.41	0.97	4,872,243.71	0.97	-1.69	
	其他	897,081.91	0.18				
	主营业务成本合计	79,335,478.05	16.06	51,522,184.65	10.30	53.98	
粉末冶金	直接材料	519,321.75	0.11	1,045,060.78	0.21	-50.31	
	直接人工费	724,516.45	0.15	847,271.89	0.17	-14.49	
	制造费用	534,283.24	0.11	99,222.30	0.02	438.47	
	其他		-	708,282.72	0.14		
	主营业务成本合计	1,778,121.44	0.36	2,699,837.69	0.54	-34.14	

汽车配件	直接材料	2,344,538.94	0.47	1,688,958.78	0.34	38.82	
	直接人工费	435,702.16	0.09	1,408,711.20	0.28	-69.07	
	制造费用	103,140.15	0.02	638,964.49	0.13	-83.86	
	其他	88,494.82	0.02		-		
	主营业务成本合计	2,971,876.07	0.60	3,736,634.47	0.75	-20.47	

## (2) 主要供应商情况

报告期内，综合子公司采购情况，公司向前5名供应商采购金额约8014万元，占采购总金额的比例为22.56%。

## 4 研发支出

### (1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	60,104,608.72
本期资本化研发支出	0
研发支出合计	60,104,608.72
研发支出总额占净资产比例（%）	2.58
研发支出总额占营业收入比例（%）	8.23

### (2) 情况说明

报告期内，公司研发费用支出6010.46万元，同比增长69.03%，公司研发项目面向机械基础零部件，研发费用支出以关节轴承基础理论与应用研究为重点，主要用于高端自润滑关节轴承、耐冲击特种关节轴承、航空关节轴承条保建设、挤压仿真技术、特大型矿用车辆鼻锥轴承（轴套）、交叉油槽专用加工技术等19个研发项目。通过组织专项课题研究与攻关，突破关键技术，增强研发能力，提升产品研发水平和质量档次，加快航空军工等高端市场的开发步伐，推进企业转型升级，提升抗周期能力。

## 5 其他

### (1) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

具体详见募集资金使用情况说明。

### (2) 发展战略和经营计划进展说明

公司2013年度报告披露的2014年度经营计划中，营业收入目标9.10亿元，成本费用8.70亿元。公司实际完成营业收入7.30亿元，完成经营计划的80.22%；实际成本费用7.72亿元，为计划数的88.74%。

报告期，公司营业收入虽然逆势增长约3.6%，但由于行业复苏低于预期，国内国际市场双双低迷，特别是工程机械、载重汽车等公司下游重点主机厂需求疲软，对公司生产经营带来较大的负面影响，而公司新项目处于建设期，效益释放滞后，导致公司未能如期实现营业收入目标。实际成本费用比年度计划减少11.26%的原因是生产规模的缩减导致成本费用下降，但综合比较营业成本、销售费用、管理费用、财务费用等的变动幅度，尤其是资产减值损失大幅增加近3300万元，导致成本费用相比年度计划减幅（11.26%）小于营业收入减幅（19.18%）。

## (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：万元 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	50,243.26	35,797.74	28.75	3.07	3.12	减少 0.03 个百分点
齿轮件	4,118.94	4,088.39	0.74	-41.28	-43.71	增加 4.29 个百分点
齿轮箱	1,154.33	1,093.05	5.31	-49.88	-50.56	增加 1.31 个百分点
针织机	12,297.20	7,933.55	35.48	58.65	53.98	增加 1.95 个百分点
粉末冶金	397.63	177.81	55.28	-19.35	-34.14	增加 10.04 个百分点
汽车配件	462.35	297.19	35.7	-13.32	-24.57	增加 9.59 个百分点
合计	68,673.71	49,387.73	28.08	2.74	-1.24	增加 2.90 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

## 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	438,598,604.94	-15.89
出口销售	248,138,517.04	68.85

主营业务分地区情况的说明

公司自 2013 年度起将代理出口所形成的销售收入统一计入国内市场销售收入，报告期国内市场收入中包含代理出口收入 95,414,896.20 元。

## (三) 资产、负债情况分析

### 1 资产负债情况分析表

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	173,300,391.78	5.59	178,319,920.58	6.36	-2.81	经营周转变动
交易性金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00		
应收票据	104,304,643.45	3.37	104,028,777.07	3.71	0.27	
应收账款	211,856,659.66	6.84	238,633,664.71	8.51	-11.22	主要系加强应收账款管理，加大货款回笼力度所致。主要有：三齿公司减少 1456 万元；母公司减少 736 万元，永轴公司减少 350 万元。
预付款项	13,669,252.86	0.44	20,981,923.96	0.75	-34.85	报告期预付的材料款及设备采购款较上年金额减少所致；其中母公司减少 505 万元，三齿公司减少 278 万元；
其他应收款	35,565,135.44	1.15	11,556,833.44	0.41	207.74	主要系母公司收购红旗股权对价确定，应收原来老股东股权补差款约

						2400 万元暂挂未收。
存货	377,178,719.27	12.17	424,300,119.07	15.14	-11.11	主要系集团加强存货资金控制而减少原材料、在制品、产成品库存储备等资金占用。其中母公司减少 2949 万元,红旗股份减少 1753 万元等
其他流动资产	486,038,139.69	15.69	640,606,021.49	22.85	-24.13	主要系公司对暂时闲置资金所做的银行结构性存款金额减少。
流动资产合计	1,401,912,942.15	45.25	1,618,427,260.32	57.74	-13.38	
可供出售金融资产	767,714,183.68	24.78	265,485,699.82	9.47	189.17	主要系公司持有兴业证券等股票的公允价值变动影响,母公司账面余额增加 49969 万元,三齿账面余额增加 203 万元。
持有至到期投资	0.00	0.00	0.00	0.00		
长期股权投资	0.00	0.00	0.00	0.00		
投资性房地产	22,833,945.21	0.74	40,720,158.10	1.45	-43.92	主要系红旗处置华联商厦导致账面余额减少 1780 万元。
固定资产	575,345,852.82	18.57	571,436,412.62	20.39	0.68	
在建工程	96,237,209.82	3.11	84,460,533.74	3.01	13.94	主要受技改项目新增投资影响,母公司账面余额增加 2377 万元;金昌龙公司厂房等达到预定可使用状态转入固定资产约 1077 万元;永轴公司减少 104 万元。
无形资产	153,975,280.42	4.97	145,560,699.67	5.19	5.78	主要系子公司金昌龙购置土地等无形资产-土地使用权的增加所致
商誉	13,764,150.05	0.44	13,764,150.05	0.49	0.00	
递延所得税资产	22,843,774.86	0.74	20,551,521.39	0.73	11.15	
其他非流动资产	43,388,342.53	1.40	42,542,100.00	1.52	1.99	金昌龙预付土地款转入无形资产,账面余额减少 1131 万元,金昌龙预付土地、工程及设备款,账面余额增加 619 万元;母公司预付工程设备款重分类增加 276 万元;三齿预付土地及工程款重分类增加 123 万元;永轴期末账面余额增加 180 万元。
非流动资产合计	1,696,102,739.39	54.75	1,184,521,275.39	42.26	43.19	
资产总计	3,098,015,681.54	100.00	2,802,948,535.71	100.00	10.53	
短期借款	125,000,000.00	4.03	196,267,721.60	7.00	-36.31	主要系母公司 2014 年度偿还短期借款 20000 万元,借入短期借款 15000 万元,母公司短期借款余额减少 5000 万元;永轴公司减少 600 万元;红旗股份减少 1526.77 万元。
应付票据	74,419,060.64	2.40	52,813,768.89	1.88	40.91	以银行承兑汇票支付的购买材料与设备款增加,永轴公司账面余额增加 2667 万元,三齿公司账面余额减少 501 万元。
应付账款	140,352,521.13	4.53	145,784,306.91	5.20	-3.73	主要系应付的材料款未结算减少,母公司账面余额减少 303 万元,永轴公司减少 205 万元,三齿公司减少 536 万元,红旗股份增加 257 万元。
预收款项	4,929,354.91	0.16	3,996,679.42	0.14	23.34	主要系永轴公司预收销售款增加 108 万元。
应付职工薪酬	28,111,509.07	0.9%	37,392,972.97	1.33	-24.82	未付应付职工薪酬账面余额比去年

						减少 928 万元, 其中母公司账面余额减少 464 万元, 三齿公司减少 108 万元, 永轴公司减少 108 万元, 红旗股份减少 245 万元。
应交税费	9,814,343.50	0.32	7,435,578.44	0.27	31.99	主要系母公司应交税费账面余额数增加 262 万元所致, 系母公司应交未交增值税影响。
应付利息	205,659.29	0.01	8,004,264.03	0.29	-97.43	主要系母公司因上年度发行的短期融资券到期支付利息 786 万元而减少。
应付股利	1,904,421.39	0.06%	1,904,421.39	0.07%	0.00	
其他应付款	35,465,599.32	1.14	33,822,659.54	1.21	4.86	主要系红旗股份计提出口代理费用未支付所致, 该费用增加 326 万元。其余永轴公司账面余额减少 73 万元, 母公司账面余额减少 50 万元, 金昌龙公司账面余额减少 42 万元。
一年内到期的非流动负债	1,508,160.60	0.05	34,240,952.40	1.22	-95.60	主要系永轴一年内到期的长期借款 3290 万元已偿还。
其他流动负债	0.00	0.00	150,000,000.00	5.35	-100.00	系母公司 15000 万元短期融资券已到期偿还
流动负债合计	421,710,629.85	13.61	671,663,325.59	23.96	-37.21	
长期借款	0.00	0.00	0.00	0.00		
长期应付职工薪酬	16,002,028.26	0.52	15,321,502.99	0.55	4.44	
专项应付款	29,124,547.53	0.94	9,000,000.00	0.32	223.61	报告期母公司收到政府拨付的“航空关节轴承研保项目”资金 2000 万元。
预计负债	7,301,464.46	0.24	4,008,551.89	0.14	82.15	主要系子公司红旗股份预计承担销售按揭担保损失 450 万元; 三齿公司预计负债账面余额减少 121 万元。
递延收益	182,516,852.45	5.89	170,571,037.58	6.09	7.00	主要系报告期收到相关资产性项目补助, 其中母公司收到高端关节轴承技术改造项目拨款 2196 万元、高端自润滑轴承研发与产业化项目 180 万元、高端自润滑轴承关键技术研究与产品开发项目 212 万元; 子公司三齿公司收到产业发展专项资金补助 200 万元等; 以及当期因母公司、永轴公司和三齿公司转入营业外收入而减少 1593 万元。
递延所得税负债	110,574,698.35	3.57	34,550,981.65	1.23	220.03	主要系公司兴业证券等股票公允价值大幅提高而增加计提所致, 其中母公司账面余额增加 7538 万元。
其他非流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00		
非流动负债合计	345,519,591.05	11.15	233,452,074.11	8.33	48.00	
负债合计	767,230,220.90	24.77	905,115,399.70	32.29	-15.23	
实收资本(或股本)	399,553,571.00	12.90	399,553,571.00	14.25	0.00	
资本公积	702,832,765.44	22.69	695,609,936.64	24.82	1.04	主要系母公司收购红旗股权对价确定, 原老股东股权补差而增加
其他综合收益	623,825,549.64	20.14	195,082,874.28	6.96	219.77	主要系公司兴业证券等股票公允价值变动扣除计提递延所得税负债后影响, 其中母公司账面余额增加 42718 万元。
专项储备	3,243,910.14	0.10	2,535,675.90	0.09	27.93	主要系公司安全专项储备金本年计提多于实际使用所致。

盈余公积	144,898,909.02	4.68	135,845,746.12	4.85	6.66	主要系公司当年提取盈余公积所致，其中母公司当期提取盈余公积905万元。
未分配利润	416,959,800.84	13.46	417,405,318.99	14.89	-0.11	
归属于母公司所有者权益合计	2,291,314,506.08	73.96	1,846,033,122.93	65.86	24.12	
少数股东权益	39,470,954.56	1.27	51,800,013.08	1.85	-23.80	主要系子公司红旗股份和三齿公司报告期大幅亏损所致。
所有者权益合计	2,330,785,460.64	75.23	1,897,833,136.01	67.71	22.81	
负债和所有者权益总计	3,098,015,681.54	100.00	2,802,948,535.71	100.00	10.53	

#### (四) 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、5300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，公司参与制修订6项（其中主持制修订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，代表中国参加关节轴承国际标准制订，提出关节轴承静载荷、动载荷及寿命两项提案并获得通过，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室通过中国合格评定实验室认可委员会（CNAS）的ISO/IEC17025认可，检测试验设备处于国际先进、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36个，其中发明专利13个；另有17项发明专利已获受理，其中国防专利2项，并有发明专利15项已进入实审阶段。

公司关节轴承产品质量稳定，性价比优势突出，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、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、FAST国家天文台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认证，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。

#### (五) 投资状况分析

##### 1、 对外股权投资总体分析

单位：万元

报告期内对外股权投资额度	44,533.40
对外股权投资额度增减变动数	-128.00
对外股权投资额度增减幅度	-0.27%
说明：1、报告期，公司以每股0.51元收购红旗少数股东陈建桥及龙岩市新罗联合铸造有限公司股份持有的150万股红旗股份股权，新增对外投资76.5万元。2、根据新会计准则的规定，将公司持有的对山东鑫海担保公司长期股权投资200万元及上海华东轴承有限公司的长期股权	



投资 4.5 万元调整到可供出售金融资产科目，报告期公司对外股权投资额减少 204.5 万元。

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例 (%)	出资额 (万元)
福建金舵汽车转向器有限公司	生产、销售汽车转向器及配件	90.00	450.00
漳州金田机械有限公司	机械及零部件制造、销售	100.00	50.00
福建金昌龙机械科技有限责任公司	从事轴承、汽车零配件等研发、生产、销售	100.00	22,300.00
新龙轴汽车技术(福建)有限公司	汽车零部件产品的研发、生产、销售	100.00	1,000.00
福建省永安轴承有限责任公司	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	8,376.48
福建省三明齿轮箱有限责任公司	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	6,599.83
漳州市金驰汽车配件有限公司	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	450.00
福建省联合轴承有限公司	轴承，轴承零件，销售	100.00	25.58
长沙波德冶金材料有限公司	特种粉末冶金材料、金属和有机复合材料等的生产、加工和销售	55.00	165.00
福建红旗股份有限公司	针纺机械、石材机械、农业机械等金属非标准产品及其配件的生产、销售	47.28	5,116.50
长期股权投资合计			44,533.40

### (1) 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601166	兴业银行	476.39	0.00	4,851.00	135.24	1,869.84	可供出售金融资产	
600062	华润双鹤	657,547.47	0.01	588,593.52	9,935.78	-61,299.72	可供出售金融资产	
600739	辽宁成大	657,785.36	0.00	505,358.84		92,888.20	可供出售金融资产	
601377	兴业证券	29,426,078.81	0.97	764,334,537.12	26,953,384.67	502,113,147.14	可供出售金融资产	
600065	天地源	84,000.00	0.01	280,843.20	4,752.00	126,878.40	可供出售金融资产	

合计	30,825,888.03	/	765,714,183.68	26,968,207.69	502,273,483.86	/	/
----	---------------	---	----------------	---------------	----------------	---	---

#### 持有其他上市公司股权情况的说明

a、子公司三齿公司期初持有兴业银行 294 股，报告期持股数未发生变动。

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 30,218,963 股，报告期兴业证券实施 10 股转增 10 股方案，母公司在转增前后共减持兴业证券 284.96 万股，获得投资收益约 2473.59 万元，期末公司合并持有兴业证券 50,557,226 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；2012 年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

单位:元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
中信银行 莒城支行	保本型 理财产品	100,000,000	2014年1 月22日	2014年12 月22日	合同约定	5,600,219.08	100,000,000	5,600,219.18	是	0	否	否	募集资金	
合计	/	100,000,000	/	/	/	5,600,219.08	100,000,000	5,600,219.18	/		/	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)						0								
委托理财的情况说明						公司根据六届二次董事会授权,公司使用暂时闲置募集资金10,000万元用于购买中信理财之惠益计划稳健系列12号104期保本型(公司客户)产品,年收益率6.12%,该理财产品于2014年12月22日到期,本金已全额收回,并获得收益560.02万元。								

此外,根据六届二次董事公司会授权,滚动使用暂时闲置募集资金及自有资金参与结构性存款,其中:使用闲置募集资金于2014年到期的结构性存款共计45笔200,300万元,累计获得收益1471.54万元,将于2015年到期的结构性存款共计7笔42,100万元,预计到期收益528.79万元;使用自有资金于2014年到期的结构性存款共计31笔57,300万元,累计获得收益298.28万元,于2015年到期的结构性存款共计4笔5,700万元,预计到期收益9.68万元。

## (2) 委托贷款情况

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	15,750.00
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	289,800.00
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	691,250.00
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	250,250.00
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	196,175.00
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	298,550.00
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	否	否	控股子公司	756,000	302,400.00
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	295,750.00
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	489,650.00
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	643,825.00
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	否	否	控股子公司	945,000	735,000.00
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	否	否	控股子公司	315,000	271,250.00
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	549,500.00
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	否	否	控股子公司	1,039,500	973,087.50
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	否	否	控股子公司	819,000	816,725.00
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	否	否	控股子公司	945,000	934,500.00
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	否	否	控股子公司	315,000	300,125.00
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	否	否	控股子公司	378,000	337,050.00
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	否	否	控股子公司	315,000	257,250.00
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	否	否	控股子公司	1,008,000	789,600.00
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	否	否	控股子公司	315,000	244,125.00
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	否	否	控股子公司	1,449,000	985,175.00
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	否	否	控股子公司	315,000	215,250.00
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	否	否	控股子公司	1,134,000	796,950.00
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	否	否	控股子公司	1,071,000	746,725.00
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	500,937.50
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	466,200.00
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	否	否	控股子公司	189,000	113,925.00
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	338,593.03
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	304,500.00
福建省三明齿轮箱有限责任公司	11,000,000	1年	6.30	经营周转	无	否	否	否	否	否	控股子公司	693,000	311,550.00

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	103,250.00
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	209,875.00
福建省三明齿轮箱有限责任公司	17,000,000	1年	6.30	经营周转	无		否		否	否	控股子公司	1,071,000	235,950.00
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	63,000.00
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	83,737.50
合计	447,000,000											28,161,000	15,157,230.53

委托贷款情况说明

a、公司五届二十七次董事会审议通过“关于利用闲置资金向控股子公司提供贷款”的议案，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 万元的贷款，利率按同期银行贷款利率计算；六届二次董事会审议通过“关于利用闲置资金向控股子公司提供贷款”的议案，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 30,000 万元的贷款，利率按不低于母公司同期实际的银行贷款利率计算。董事会授权公司董事长根据控股子公司的资金需要情况签署贷款合同。

b、上表列示的委托贷款包括公司 2013 年发放并于 2014 年到期的委托贷款以及 2014 年发放拟于 2015 年到期的委托贷款。

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

投资类型	资金来源	签约方	投资份额	投资期限	产品类型	预计收益	投资盈亏	是否涉诉

其他投资理财及衍生品投资情况的说明

## 3、募集资金使用情况

## (1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度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	66,900	5,588.95	17,663.06	524,835.13	见说明
合计	/	66,900	5,588.95	17,663.06	524,835.13	/
募集资金总体使用情况说明	募集资金总体使用情况及尚未使用募集资金用途及去向具体详见公司刊登在上海证券交易所 (www.sse.com.cn) 的《公司 2014 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》及《兴业证券股份有限公司关于福建龙溪轴承(集团)股份有限公司 2014 年度募集资金存放及使用情况的核查意见》。					

## (2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

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	募集资金本年度投入金额	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	3,733.01	8,925.46		33.20%				见说明	不适用
免维护十字轴开发项目	否	11,800	245.33	4,234.82		35.89%				见说明	不适用
重载、耐磨高端轴套技术改造项目	否	16,000	1,360.93	1,920.00		12.00%				见说明	不适用
特种重载工程车辆液力自动变速箱项目	否	10,200	248.88	562.56		5.52%				见说明	不适用
合计	/	64,880.94	5,588.15	15,642.84	/	/		/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明	公司募集资金使用情况具体详见公司刊登在上海证券交易所 (www.sse.com.cn) 的《公司 2014 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》及《兴业证券股份有限公司关于福建龙溪轴承(集团)股份有限公司 2014 年度募集资金存放及使用情况的核查意见》。										

## (3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

## 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	收入同比	净利润同比
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	32,367	9,128	14,059	-141	-0.54%	-74.16%
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	25,114	3,287	5,273	-2,578	-43.41%	24.50%
福建金舵汽车转向器有限公司	制造业	汽车转向器	500.00	760	329	0.18	-53	-99.79%	27.17%
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	973	788	460	61	8.72%	15.89%
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	184	133	181	2	-6.07%	-85.58%
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	547	360	398	64	-19.35%	-23.44%
漳州金田机械有限公司	制造业	机械及零部件制造、销售	50.00	659	138	2,338	-70	-7.00%	-566.11%
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	24,575	23,069	-	-191	0.00%	-135.07%
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	609	626	2	-50	-91.59%	-76.14%
福建红旗股份有限公司	制造业	针织机制造、销售	9,200.00	19,555	2,915	12,297	-2,260	58.65%	156.81%

主要子公司经营情况说明:

(1) 永轴公司虽然受行业形势低迷的影响,但通过开拓国内外新市场、新客户,主营收入同比基本持平;通过深入开展降本增效活动,有效挖掘成本效益,虽然企业经营净利润亏损140万元,但与2013年度相比减亏幅度为74.16%。

(2) 三齿公司产品主要配套国内工程机械主机市场,受行业疲软的影响,报告期主营收入下降43.41%;由于经营规模缩减,企业固定成本及费用难于得到摊销,且报告期计提存货跌价准备等资产减值损失达1711万元,导致年度经营亏损2578万元。

(3) 金昌龙公司承担的募集资金项目目前正在建设中,2014年企业亏损191万元的原因主要是土地等无形资产摊销及计提固定资产折旧等。

(4) 红旗股份海外市场拓展取得成效,主营业务收入同比增长58.65%;然而,为彻底解决历史遗留问题,报告期红旗股份计提应收帐款坏帐及存货跌价准备达到3411万元,大幅拖累经营业绩,导致企业年度亏损2260万元。

## 5、非募集资金项目情况

适用 不适用

### 二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业竞争格局和发展趋势

##### 1、行业竞争格局

经过多年的努力，我国轴承行业已发展成为世界轴承制造大国，但并非轴承制造强国，行业集中度较低，基本形成了国有（或国有控股）、民营、外资（或合资）企业三足鼎立的竞争格局。与 SKF、INA 等世界轴承巨头比较，国内多数企业产品质量、技术水平不高，同质化竞争严重，主要依靠人工成本的相对优势参与中低端市场竞争，产能过剩导致市场竞争日益激烈；然而，国内高端市场却是另外一番景象，航空军工、轨道交通等重要装备的机械零部件自主配套率低，绝大多数仍然依赖进口，该领域市场需求大、利润丰厚，具有广阔的发展前景，但产品质量技术要求高，成为国内企业进入的障碍。

工业发达国家加大在华投资力度，旨在抢占科技进步和产业发展的制高点，在新一轮的竞争中巩固高端市场份额，挤压国内轴承企业在高端市场的发展空间，已逐渐形成了“国际轴承市场竞争国内化、国内轴承市场竞争国际化”的行业发展态势；同时，跨国轴承公司通过在我国轴承企业贴牌生产、从我国轴承企业采购或协作加工（锻件、车加工件）的方式，缩小制造成本的劣势，挤占中低端市场份额，也进一步加剧了轴承市场竞争的激烈程度。

##### 2、行业发展趋势

公司主业涉及的轴承、轴套、齿轮/变速箱等产品均属于重要装备制造业的关键基础零部件，广泛应用于国民经济建设和国防军工等众多领域，决定着重大装备和主机产品的性能、质量和可靠性，被誉为装备制造的“心脏”部件，行业发展与经济周期关联度高。近年来，受全球经济疲软的影响，制造业持续低迷，国内国际市场需求下滑，产品供过于求局面愈发突显，使得轴承等机械基础零部件行业竞争趋于白热化，同行无序竞争、主机客户压价以及人工成本上升等负面因素进一步压缩企业利润空间，行业发展举步维艰。综合国内外宏观经济形势、国家产业政策以及行业发展态势，公司认为未来几年行业主要增长点如下：

(1) 传统配套领域稳步回升。一是行业调整周期已长达五年，去库存较为充分，随着国民经济的持续发展，增量市场需求与存量市场维修需要将带动轴承等机械基础件行业进入理性的回升阶段。二是经济政策环境改善。面对经济低迷、需求疲软，包括中国、欧盟、日本等众多国家纷纷推出一系列积极的财政或货币政策，藉以扭转日渐低迷的经济走势，其中我国政府采取的经济刺激力度逐步加大：调降标准利率及存款准备金率，加大市场流动性注入；松绑执行多年的房地产限购政策，调减小微企业税费，推出“一带一路”战略，加大对外投资力度，增加国内基础设施建设等应对措施，争取通过灵活的财政、货币政策促进经济平稳较快增长；政策环境总体向好，刺激政策效应的释放有助于拉动需求，对行业发展将产生积极的促进作用。三是社会经济的发展对装备自动化程度及其性能、可靠性提出越来越高的要求，主机厂商为更好地适应市场需求，从降低故障率及其售后维修成本出发，加速主机升级换代步伐，产业链升级改造对轴承等机械基础配套件的质量提出了更高的要求，也为行业发展创造了新的机会。

(2) 产业政策支撑发展。由于国内重点装备机械基础件自主配套率低，长期依赖进口，为尽快改变被动局面，国家陆续出台一系列政策、法规，鼓励装备制造企业发展和技术进步，提高关键零部件自主化水平，推进国产化进程。例如：《国家中长期科学技术发展规划纲要（2006~2020年）》提出要重点研究开发重大装备所需的关键基础件和通用部件的设计、制造和批量生产的关键技术。《国务院关于加快振兴装备制造业的若干意见》强调要带动配套及零部件生产的中小企业向“专、精、特”方向发展，有计划、有重点地研究开发重大技术装备所需的关键共性制造技术、关键原材料及零部件，逐步提高装备的自主制造比例；工业和信息化部《机械基础零部件产业振兴实施方案》明确提出，研发一批关键基础零部件，掌握一批拥有自主知识产权的核心技术，重大装备基础零部件自主配套率提高到 70%以上；加速调整产业和产品结构，发展一批高附加值产品，培育一批具有国际竞争力的专业化强的基础零部件企业及知名品牌。产业政策的鼓励与扶持，将加速高端装备机械基础件国产化配套进程，为行业持续、健康、快速发展创造有利的条件。



(3) 全球化拓宽国际市场空间。近年来，跨国公司受制于成本压力，供应链转移意愿增强、速度加快，中国机械零部件制造业经过多年的发展和积累，凭借自身较为完整的产业链研发制造体系及其突出的性价比优势，有望成为全球性供应链转移的最大受益者，其中，创新能力强的行业龙头企业将获得更多的机会。

## (二) 公司发展战略

围绕“一基多元”的业务战略，以关节轴承为核心，扶优汰劣，做强、做大现有业务，拓展机械零部件其他相关业务；加大项目投入，提升创新能力和水平，加快进口替代步伐，占领航空军工等高端市场和新兴应用领域；拓展跨国公司全球采购市场。

业务聚焦：淘汰落后产能，集中优势资源，优化竞争要素，巩固关节轴承行业优势地位，强化圆锥滚子轴承、齿轮变速箱业务，提升产品竞争力。

业务拓展：拓展高端关节轴承、高端轴套、滚动功能部件、免维护十字轴、自动变速箱、粉末冶金、电脑针织机等机械零部件相关业务，创建新的增长点。

产品开发：瞄准高端，加大技术创新投入，增强研发、检测试验能力，推动部件化、功能化产品开发，提升产品质量档次和盈利水平。

市场开发：加强项目合作，推进航空军工、铁路机车、高端机床国产化配套进程；挖掘建筑路桥、新能源等新兴市场潜力；进入国际跨国公司核心层供应商，加速北美市场开发。

## (三) 经营计划

2015 年，公司计划实现营业收入 8 亿元，营业成本 5.95 亿元，费用 1.86 亿元；如果行业经营环境出现重大变化，在半年度报告时将根据形势变化对年度经营目标进行相应的调整。

上述经营计划并不构成公司对投资者的实质承诺，能否实现取决于传统配套市场回升状况以及新产品、新市场、新客户的开发成效等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者特别注意。

## (四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

2015 年，公司执行前期签订土地购买合同、在建工程及其他投资项目计划使用资金总额人民币 2.05 亿元，资金来源主要为自有资金、募集资金及银行贷款，其中，银行贷款综合年利率约 5.35%。同时，公司将加强资金预算管理，确保公司经营性资金需求。

## (五) 可能面对的风险

1、受“三期叠加”的影响，投资偏好下降，市场内生性增长动力不足，经济刺激政策释放效应滞后，导致行业回升缓慢、市场需求低于预期的风险。

对策：在巩固传统市场的基础上，加速拓展新产品、新领域、新客户。(1) 密切跟踪行业需求动态及竞争对手动向，强化顾客关系管理，巩固传统市场份额。(2) 抓住国内主机更新换代时机，加快产品功能性替代步伐，抢占市场增量订单。(3) 围绕产业政策，大力拓展航空军工、钢结构建筑、高铁动车、水工冶金等高端市场和新兴应用领域，改善市场结构，增强抗周期风险能力。(4) 挖掘跨国公司全球采购市场潜力，深化实施竞合战略，强化与行业国际巨头的业务合作，加速品牌替代，拓展国际市场空间。(5) 立足“一基多元”，努力寻找新项目投资机会，创建新的增长点。

2、公司研发投入及项目投资增加，项目效益释放滞后，造成成本费用不能得到及时摊销，加上受人工成本上涨及下游主机厂家压价等负面因素的影响，拖累企业经营利润的回升。

对策：(1) 推进全面预算管理，实施管理变革，强化成本、费用控制，实现降本增效。(2) 以创新为驱动，大力实施技术拉动型降本攻关项目，推广“四新”技术应用，深入挖掘生产效率，降低质量成本，提高材料、能源利用率。(3) 着力开发高技术含量、高附加值的新产品，拓展航空军工、轨道交通等进口替代市场，提高产品溢价力，提升利润空间；(4) 密切跟踪新项目市场需求情况，适度控制好投资节奏，防止不必要的产能过剩及固定成本摊销过快上升。(5) 推广集团采购，发挥大宗物资规模化采购优势，提高企业议价能力。

3、红旗股份国内市场采用按揭销售模式，应收账款回收存在一定的风险。

对策：（1）严格执行销售合同与管理制度，强化客户分级管理，重新评估、建立客户资质、信用档案，分别给予不同的销售政策；（2）通过适度的让利方式，鼓励客户提高首付款；（3）推广代理商销售模式，达到利益共享、风险共担的目的；（4）采用技术防范措施，按揭产品预先设置密码，客户按期返回按揭款后予以解码。

4、欧州作为公司产品最大的出口区域，人民币兑换欧元大幅升值，削弱产品出口竞争力，压缩企业利润空间。

对策：公司将继续跟踪和研究汇率政策，通过有效的汇率风险管理措施，最大限度规避汇率波动风险的影响。（1）公司产品出口历史悠久，国际贸易经验丰富，风险控制意识较强，与国内外经销商建立了风险共担、利益共享的合作机制，这种机制在历次汇率变动中均得到很好的遵循，实现了互利共赢的目标。（2）强化外币管理，缩短汇兑周期，控制汇率波动的影响；（3）采取积极的拓销政策，加大市场开发力度，扩大出口数量，实现规模效益。

### 三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

#### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### (二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

2014年，财政部修订了《企业会计准则第2号-长期股权投资》、《企业会计准则第9号-职工薪酬》、《企业会计准则第30号-财务报表列报》、《企业会计准则第33号-合并财务报表》，以及颁布了《企业会计准则第39号-公允价值计量》、《企业会计准则第40号-合营安排》、《企业会计准则第41号-在其他主体中权益的披露》等具体准则，并自2014年7月1日起施行。由于上述会计准则的颁布或修订，公司按照以上文件规定的起始日开始执行上述企业会计准则，并对原会计政策进行了相应变更。本次公司会计政策变更对合并财务报表的影响详见本报告之“第五节重要事项”。

#### (三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

### 四、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

##### 1、公司利润分配政策的制定情况

2012年公司根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）和《上海证券交易所上市公司现金分红指引》精神进行修订利润分配政策，具体内容如下：

##### (1) 利润分配原则

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

##### (2) 利润分配政策

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

在满足上述现金股利分配的情况下，公司可以采取股票股利或资本公积转增资本的方式分配股利。

董事会在利润分配预案中应当对留存的未分配利润使用计划进行说明，独立董事应发表独立意见。

## 2、报告期利润分配政策的执行或调整情况

报告期，根据 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 月上旬向全体股东实施每 10 股派发现金红利 1.00 元(含税)的方案，具体详见 2014 年 7 月 26 日刊登在《上海证券报》和上海证券交易所网站([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))的《龙溪股份二〇一三年度分红派息实施公告》。

公司 2013 年度利润分配符合法律法规及公司章程的有关规定，报告期公司没有对分红政策进行调整或变更。

## (二) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2014 年	0	1.00	0	39,955,357.10	48,563,001.85	82.28
2013 年	0	1.00	0	39,955,357.10	50,779,275.05	78.68
2012 年	0	1.00	0	39,955,357.10	97,241,382.98	41.09

## 五、积极履行社会责任的工作情况

### (一) 社会责任工作情况

公司社会责任履行情况报告刊登在上海证券交易所网站 ([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

√适用 □不适用

#### (一) 其他说明

截止2014年12月31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2252.78万元，涉及的被诉讼方共22家；其中报告期内发生的涉讼金额802.30万元，涉及的被诉讼方8家。

### 二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

控股股东及其他关联方非经营性占用上市公司资金的余额					报告期内发生的期间占用、期末归还的总金额	报告期内已清欠情况			
期初金额	报告期内发生额	期末余额	预计偿还方式	清偿时间		报告期内清欠总额	清欠方式	清欠金额	清欠时间(月份)
442.28	2,363.8	2,363.8	货币	2015.3	0	0			
控股股东及其关 五届十三次董事会审议通过《关于投资控股红旗股份的议案》，暂定以 1.2									

关联方非经营性占用资金的决策程序	元/股价格入股红旗股份，待相关事项处置后确定入股价格并确认补差或退还出资款。
报告期内新增非经营性资金占用的原因	<p>(1) 报告期内，公司于 2014 年 12 月 31 日与红旗股份老股东签署《红旗股份股权对价协议》，协议约定：，红旗股份新老股东均执行每股 1 元的对价方案，经过评估及追溯调整资产后，公司 2011 年末入股红旗股份前，红旗股份每股资产价值为 0.5126 元，与对价方案 1.00 元/股每股差价 0.4874 元。九龙江集团（原名九龙江建设）持有红旗股份 4850 万股，应支付红旗股份股权补差额 2363.80 万元。</p> <p>(2) 福建省机电控股有限责任公司（红旗股份原控股股东）2011 年购买红旗股份持有的 60% 厦门利富来机械有限责任公司股权，交易总金额 5304.39 万元，报告期初上述股权受让款余额 442.28 万元未支付红旗；综合考虑红旗股份应支付福建省机电控股有限责任公司往来款约 206 万元及后者的全资子公司厦门利富来公司往来款 226 万元，报告期末福建省机电控股有限责任公司实际占用红旗股份资金余额约 10 万元。由于福建省机电（控股）有限公司已将持有的福建红旗股份有限公司的股权无偿转让给九龙江建设，至 2014 年末，福建省机电（控股）有限公司已不再是本公司的关联方，故上表不再列示应收该公司的年末余额。</p>
报告期末尚未完成清欠工作的原因	
已采取的清欠措施	红旗股份经与九龙江集团沟通，后者已于 2015 年 3 月偿还股权补差价 2363.80 万元。
预计完成清欠的时间	2015-5-31

### 三、破产重整相关事项

### 四、资产交易、企业合并事项

√适用□不适用

#### (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。因对方拟提供的地块另有规划，目前仍在协调中。	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，目前资产清算还在进行中，未办理工商注册注销手续。	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）。

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况****1、收购资产情况**

单位:万元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本年末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
陈建桥	90万股红旗股份股权	2014-12-26	45.9	-0.36		否	按资产评估值追溯调整	是	是	0	
龙岩市新罗联合铸造有限公司	60万股红旗股份股权	2014-12-26	30.6	-0.24		否	同上	是	是	0	

**收购资产情况说明**

(1) 2014年12月26日,公司分别与红旗股份原股东陈建桥、龙岩市新罗联合铸造有限公司签订股权转让协议,同意以0.51元/股的价格受让陈建桥先生持有的90万股及龙岩市新罗联合铸造有限公司持有的60万股红旗股份股权。

(2) 资产收购定价原则按照红旗股份资产评估值追溯调整,具体详见本章“资产收购、出售发生的关联交易”。

**五、公司股权激励情况及其影响**

□适用 √不适用

**六、重大关联交易**

√适用 □不适用

**(一) 资产收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
经公司六届五次董事会审议同意,子公司红旗股份向本公司控股股东九龙江建设(现更名为九龙江集团)协议转让漳州市芗城区华联商厦房产,交易标的建筑面积4501.73平方米,转让价格人民币2240万元。目前产权交割手续还在办理中。	详见2014年12月26日刊登在《上海证券报》和上交所网站(www.sse.com.cn)的龙溪股份关于红旗股份协议转让华联商厦房产暨关联交易事项公告。

**2、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](http://www.sse.com.cn)）的龙溪股份关于投资控股红旗股份暨关联交易的公告（2011-018））。

2014 年 1 月，根据福建省国资委《关于福建红旗股份有限公司 32.61% 股权无偿划转的函》（闽国资函企改（2013）449 号）的批复，九龙江建设无偿受让福建省机电（控股）有限责任公司持有的 32.61% 红旗股份股权，本次股权受让后，九龙江建设（现更名为九龙江集团）合计持有 4850 万股红旗股份，股权占比 52.72%。

报告期，依据 2011 年底红旗股份新老股东签订的《增资扩股协议》和《增资扩股补充协议》，红旗股份委托厦门大学评估事务所对其资产进行评估，并按照评估结果追溯调整本公司 2011 年末参与红旗股份增资扩股的入股对价。经评估，截止 2014 年 5 月 31 日评估基准日，红旗股份净资产为 5,611 万元（其中含本公司入股时投入的 5040 万元），扣减公司入股资金 5,040 万元，追加 2012 年 1 月 1 日至本次评估基准日红旗股份累计经营亏损 1,992 万元后，追溯调整 2011 年 12 月 31 日红旗股份净资产为 2,563 万元，按红旗股份增资扩股前总股本 5000 万股计算，每股价格应为 0.5126 元。经过协商，各方同意并已执行以下对价方案：

1、红旗股份新老股东执行每股 1 元的对价方案。

2、按照每股 1 元对价，红旗股份老股东九龙江建设、陈建桥、龙岩市新罗联合铸造有限公司合计持有 5000 万股，每股差价 0.4874 元，其差额 2437 万元由老股东以现金方式补足。其中，九龙江建设（现更名为九龙江集团）持有 4850 万股，应补差额 2363.80 万元给红旗股份。因股东陈建桥持有的 90 万股、龙岩市新罗联合铸造有限公司持有的 60 万股红旗股份股权已全额转让给龙溪股份，上述 150 万股应补缴差额 73.11 万元由受让方龙溪股份支付红旗股份。

3、2011 年末红旗股份增资时，龙溪股份入股时暂以 1.20 元/股缴交 5040 万元，按每股 1 元对价，龙溪股份认购的 4200 万股应缴交股金 4200 万元，多出的 840 万元扣除其受让老股东 150 万股红旗股份股权所需补缴的 73.11 万元后，余款 766.89 万元由红旗股份退还龙溪股份。

## (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
漳州九龙江集团有限公司	控股股东	0	4,500,000	4,500,000			
漳州九龙江集团有限公司	控股股东	0	23,638,000	23,638,000			
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	-59,591.73	-1,020,671.40			
合计		-2,421,470.59	28,078,408.27	25,656,937.68			
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）					28,078,408.27		
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）					25,656,937.68		

关联债权债务形成原因	<p>(1) 报告期，红旗股份根据公司董事会的授权，将其持有的漳州市芗城区华联商厦房产协议转让九龙江建设（现更名为九龙江集团），交易总价 2240 万元。九龙江集团已按协议规定支付红旗股份 80% 转让款 1790 万元，剩余 20% 转让款 450 万元有待交易标的权证过户后付清款（目前产权交割手续未办结）。</p> <p>(2) 报告期，公司与红旗股份老股东签署《红旗股份股权对价协议》，协议约定：红旗股份新老股东均执行每股 1 元的对价方案，九龙江集团（原名九龙江建设）持有红旗股份 4850 万股，应支付红旗股份股权补差额 2363.80 万元。该款项已于 2015 年 3 月 24 日收到。</p> <p>(3) 公司未支付漳州市机电投资有限公司股利余额 1,460,390.92 元。</p> <p>(4) 2014 年初公司应付漳州市机电投资有限公司土地款等余额 961,079.67 元，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超额 59,591.73 元，期末公司应付款合计 1,020,671.40 元。</p>
关联债权债务清偿情况	2015 年 3 月九龙江集团已支付红旗股份股权补差款 2363.80 万元。

### (三) 其他

## 七、重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用  不适用

### 2 担保情况

适用  不适用

截止 2014 年 12 月 31 日，子公司红旗股份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 1078.60 万元。

### 3 承诺事项履行情况

适用  不适用

#### (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	承诺日期：2012 年 12 月 17 日； 履行期限：2012 年 12 月 17 日至	是	是		

			义务。	2014 年 12 月 16 日。				
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得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		
其他承诺	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。	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		
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	2014 年 3 月 13 日完成了董事会、监事会换届工作。



						董事会、监事会换届的相关事项说明的公告》。
--	--	--	--	--	--	-----------------------

### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称		致同会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬		67
境内会计师事务所审计年限		3

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	33
保荐人	兴业证券股份有限公司	200

### 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、可转换公司债券情况

适用 不适用

### 十一、执行新会计准则对合并财务报表的影响

根据财政部新修订的一系列《企业会计准则》的相关规定，公司变更相关会计政策，对报告期合并财务报表影响如下：

#### 1 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日 归属于母公司 股东权益 (+/-)	2013年12月31日		
			长期股权投资 (+/-)	可供出售金融 资产 (+/-)	归属于母公司 股东权益 (+/-)
山东鑫海担保有限公司			-2,000,000.00	+2,000,000.00	
上海华东轴承有限公司			-45,000.00	+45,000.00	
合计	/		-2,045,000.00	+2,045,000.00	

长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）的说明

根据企业会计准则第2号的要求：对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》进行处理。本公司对上述会计政策变更采用追溯调整法处理。

## 2 职工薪酬准则变动的影响

单位：元 币种：人民币

2014年1月1日应付职工薪酬 (+/-)	2014年1月1日归属于母公司股东权益 (+/-)	2014年1月1日少数 股东权益 (+/-)
+16,662,455.39	-15,897,002.40	-765,452.99

职工薪酬准则变动影响的说明

根据企业会计准则第9号的要求：对首次执行日存在的离职后福利计划、辞退福利、其他长期职工福利，采用追溯调整法处理。

## 3 准则其他变动的影响

项目	交易 基本 信息	2013年 归属于 母公司 股东权 益	2013年12月31日			备注
			资本公积 (+/-)	其他综合收益 (+/-)	未分配利润 (+/-)	
可供出售金融资 产			-195,291,020.46	+195,082,874.28	+208,146.18	
合计			-195,291,020.46	+195,082,874.28	+208,146.18	

2013年1月1日递延收益 (+/-)	2014年1月1日其他非流动负债 (+/-)
+170,571,037.58	-170,571,037.58

准则其他变动的影响说明：

根据企业会计准则第30号的要求：（1）将在资本公积列示的其他综合收益分类至其他综合收益列示。（2）将在其他非流动负债列示的递延收益分类至递延收益列示。本公司对比较财务报表的列报进行了相应调整。

## 十二、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

1、根据与华安县政府签订了购买华安经济开发区900亩工业用地和200亩商住用地(具体面积以红线为准)的土地购置合同规定，报告期公司出资1365.95万元在华安经济开发区购置三个地块约250亩的工业用地，截止2014年12月31日，公司已在华安经济开发区合计购置土地约750亩，其中工业用地650亩、商住用地100亩。

2、为符合国家房地产政策规定，报告期公司注册成立金昌龙房地产开发有限公司，注册资金800万元，具体负责本公司在华安经济开发区所购置商住用地的开发与建设。

3、在漳州市政府、市国资委的主导下，公司借助上市平台，筹划重大资产重组事项，力图通过股权合作，联姻国内某大型央企，依托其资金、技术、规模优势，加速企业转型发展。重组各方经过协商、洽谈和论证，草拟框架性合作方案，并初步完成尽职调查，后因双方在合作条件等一些环节上存在意见分歧，本次重大资产重组事项中途终止。

4、新龙轴公司原生产和销售汽车电子产品、汽车机电产品，报告期公司出于经营业务规划调整的考虑，终止了该等公司的经营业务。

## 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：万股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
九龙江集团	3,000	0	0	3,000	认购非公开发行股份	2016年4月23日
合计	3,000	0	0	3,000	/	/

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期末近3年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
人民币普通股	2013年4月16日	6.72	69,553,571	2013年4月23日	99,553,571	

截至报告期末近3年历次证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

2013年4月，根据中国证券监督管理委员会证监许可（2012）1640号文《关于核准福建龙溪轴承（集团）股份有限公司非公开发行股票的批复》，公司以非公开发行方式向特定投资者发行9,955.3571万股人民币普通股（A股）股票。

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期，公司总股本39,955.3571万股，大股东九龙江建设整体更名为九龙江集团，股权占比37.85%，其控股地位未发生改变。

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数：

截止报告期末股东总数(户)	29,134
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	23,666
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前第五个交易日末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
漳州市九龙江集团有限公司	0	151,233,800	37.85	30,000,000	无		国家
国机资产管理公司	-1,563,000	17,696,300	4.43	0	无		国有法人
简放平	1,479,050	2,360,050	0.59	0	未知		境内自然人
刘胜	1,957,105	1,957,105	0.49	0	未知		境内自然人
蔡文华	1,196,620	1,196,620	0.30	0	未知		境内自然人
窦美兰	1,106,500	1,106,500	0.28	0	未知		境内自然人
胡元明	-160,000	1,100,971	0.28	0	未知		境内自然人
吕文杰	1,009,533	1,009,533	0.25	0	未知		境内自然人
陈登光	1,000,000	1,000,000	0.25	0	未知		境内自然人
刘沿阳	956,900	956,900	0.24	0	未知		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股 的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
漳州市九龙江集团有限公司	121,233,800	人民币普通股	121,233,800				
国机资产管理公司	17,696,300	人民币普通股	17,696,300				
简放平	2,360,050	人民币普通股	2,360,050				
刘胜	1,957,105	人民币普通股	1,957,105				
蔡文华	1,196,620	人民币普通股	1,196,620				
窦美兰	1,106,500	人民币普通股	1,106,500				
胡元明	1,100,971	人民币普通股	1,100,971				
吕文杰	1,009,533	人民币普通股	1,009,533				
陈登光	1,000,000	人民币普通股	1,000,000				
刘沿阳	956,900	人民币普通股	956,900				
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) 其他前十名股东中, 公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先 股股东及持股数量 的说明	不适用						

## 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	漳州市九龙江集团有限公司	30,000,000	2016年4 月23日	0	限售期 36个月

上述股东关联关系或一致行动的说明	
------------------	--

#### 四、控股股东及实际控制人变更情况

##### (一) 控股股东情况

###### 1 法人

单位：亿元 币种：人民币

名称	漳州市九龙江集团有限公司
单位负责人或法定代表人	潘杰
成立日期	2011年3月27日
组织机构代码	15650768-4
注册资本	20
主要经营业务	基础设施建设、房地产开发与经营；对工业、农业、建筑业、制造业、第三产业的投资；建筑材料（危险化学品除外）、普通机械、电器设备、汽车零部件、金属材料、塑制品、日用化学品、包装材料及制品的批发、零售；土地收储；自营和代理商品及技术的进出口。
未来发展战略	以科学为指导，按照“政策性导向、市场化运作、公司化管理”模式，积极主动把企业的发展，融入到海峡西岸经济区现代化设施建设、产业结构升级和“五大战役”等具体任务之中，积极开展重大融资工作，着力打造为产业类的投融资平台，把自主经营的、有收益的产业类固定资产投资项目作为主攻方向，并创新投融资模式，拓宽投融资渠道，为漳州市产业类项目投资筹措更多的资金。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	1、持有漳州片仔癀药业股份有限公司 9318.82 万股，持股比例 57.92%。2、持有兴业银行股份有限公司 681.61 万股，持股比例 0.04%。3、持有兴业证券股份有限公司 3361.72 万股，持股比例 0.65%。
其他情况说明	

###### 2 报告期内控股股东变更情况索引及日期

报告期，公司控股股东漳州市九龙江建设有限公司整体更名为漳州市九龙江集团有限公司，详见公司刊登在 2015 年 1 月 5 日刊登在《上海证券报》及上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）的龙溪股份关于大股东企业工商注册信息变更的公告。

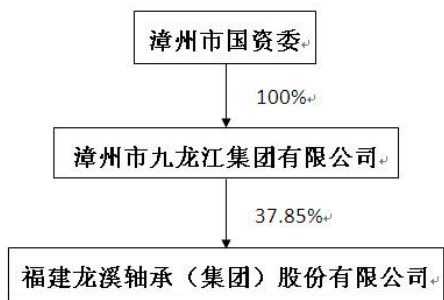
##### (二) 实际控制人情况

###### 1 法人

单位：元 币种：人民币

名称	漳州市国资委
单位负责人或法定代表人	黄建平
成立日期	2005年12月30日
组织机构代码	78219629-7
注册资本	
主要经营业务	国有资产的监督与管理

2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (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及报酬情况

单位：万股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况
曾凡沛	董事长	男	48	2014年3月13日		19.41	19.41			43.66	0
陈晋辉	董事、总经理	男	48	2014年3月13日		3	3			40.75	0
许厦生	副董事长	男	59	2014年3月13日		4.6	4.6			39.84	0
张伟成	董事	男	44	2014年3月13日		0	0			0	
吴文祥	董事	男	54	2014年3月13日		0	0			0	
李文平	董事	男	44	2014年3月13日		0	0			0	
林志扬	独立董事	男	59	2014年3月13日		0	0			0	0
叶少琴	独立董事	女	50	2014年3月13日		0	0			6	0
肖伟	独立董事	男	50	2014年3月13日		0	0			6	0
郭朝阳	独立董事	男	44	2014年3月13日		0	0			6	
钟志刚	监事会主席	男	45	2014年3月13日		0	0			0	
蔡育玲	监事	女	43	2014年3月13日		0	0			0	
赵鹏利	监事	男	33	2014年3月13日		0	0			0	
张泰生	监事	男	59	2014年3月13日		1	1			33.45	0
何两加	监事	男	54	2014年3月13日		0	0			20.24	0
张吉西	监事	男	50	2014年3月13日		0	0			0	
曾艳辉	监事	男	52	2014年3月13日		0	0			16.18	0
韦传禹	监事	男	49	2014年3月13日		0.06	0.06			12.67	0
黄继新	董事会秘书	男	59	2014年3月13日		1	1			32.09	0
卢金忠	副总经理	男	49	2014年3月13日		1	1			31.11	0

陈志雄	总工程师	男	47	2014年3月13日		0	0			32.59	
郑长虹	副总经理	男	47	2014年3月13日		0	0			31.59	
张逸青	副总经理	男	48	2014年3月13日		0	0			28.94	
康安伟	副总经理	男	48	2014年3月13日		0	0			27.21	
曾四新	财务总监	男	48	2014年3月13日		0	0			27.41	
合计	/	/	/	/	/	30.07	30.07		/	435.73	/

姓名	最近5年的主要工作经历
曾凡沛	1967年1月出生，工商管理硕士，中共党员，高级经济师，现任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司董事长兼党委书记。1989年8月至1997年11月，历任福建省龙溪轴承厂计划调度员、车间代理副主任、副主任、主任、办公室主任；1997年12月至1998年10月，任福建龙溪轴承股份有限公司董事、总经理助理；1998年11月至1999年9月，任福建龙溪轴承股份有限公司董事、董事会秘书、总经理助理；1999年10月至2006年8月，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司董事、董事会秘书、副总经理；2006年8月至2010年4月，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司副董事长、董事会秘书兼党委书记；2010年5月至今，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司董事长兼党委书记。
陈晋辉	1967年3月出生，工商管理硕士，中共党员，高级经济师，现任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司董事、总经理。1984年9月至1988年7月，南京航空航天大学机械工程系学习；1988年9月至1991年5月，江苏省自行车公司职工中专教师；1991年6月至1997年12月，历任福建省龙溪轴承厂经营管理部销售员、主任助理、副主任、办公室主任、经营管理部党支部书记；1998年1月至2001年4月，任福建龙溪轴承股份有限公司市场开发部部长兼党支部书记；2001年4月至2002年1月，任福建龙溪轴承股份有限公司总经理助理兼市场开发部部长；2002年1月至2003年3月，任福建龙溪轴承股份有限公司副总经济师；2003年4月至2007年4月，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司总经济师；2007年4月至2010年4月，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司副总经理兼财务负责人；2010年5月至2010年11月，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司董事、副总经理、财务负责人；2010年11月至2014年3月，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司董事、常务副总经理、财务负责人；2014年3月至今，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司董事、总经理。
许厦生	1956年10月出生，工商管理硕士，中共党员，高级工程师，现任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司副董事长。1975年12月至1978年2月，在龙海县农械厂当工人；1978年2月至1982年1月，在福州大学学习；1982年2月至1987年12月，历任龙海县动力机厂技术员、技术副科长、科长；1987年12月至1996年12月，历任福建省龙溪轴承厂技术员、车间主任、生产部主任；1996年12月至1997年11月，任福建省龙溪轴承厂副厂长；1997年12月至2006年8月，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司副总经理；2006年8月至2014年3月，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司董事、总经理；2014年3月至今，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司副董事长。
张伟成	1971年10月出生，大学文化，中共党员，高级会计师、国际注册内部审计师，现任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司董事，漳州市国资委稽查专员。1991年8月至2006年3月，历任漳州市财政局科员、副科长；2006年3月至今，漳州市国资委统评分配科科长；2014年3月至2015年3月，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司董事。
吴文祥	1960年9月出生，民主党派人士（民盟），大专文化，1980年12月参加工作，助理会计师，现任漳州片仔癀资产经营有限公司董事、总经理



	助理兼投资发展部主任、办公室主任。2007年8月至2015年3月，任片仔癀（漳州）大酒店有限公司监事会召集人；2008年3月至2015年3月，任东山金沙大酒店有限公司董事；2008年5月至今，任福建红旗股份有限公司董事；2009年4月至2014年2月，任漳州片仔癀药业股份有限公司监事；2010年1月至2013年12月，任健力宝（漳州）饮料有限公司董事；2011年3月至2014年12月，任漳州市九龙江建设有限公司监事；2014年12月至今，任漳州市九龙江集团有限公司监事；2011年4月至今，任漳州片仔癀资产经营有限公司董事、总经理助理；2004年5月至今，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司董事。
李文平	1971年4月出生，工商管理硕士，中共党员，工程师，现任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司董事，国机资产管理公司总经理助理兼资产管理部总经理。1988年9月至1992年7月，西安电子科技大学光电子技术专业学习；1992年7月至1997年10月，任北京显像管厂工程师；1997年10月至2002年11月，任北京电子控股有限责任公司战略发展部副部长；2002年11月至2006年8月，任京东方科技集团股份有限公司资产管理部副部长；2004年9月至2007年1月，北京理工大学工商管理硕士专业学习；2006年8月至2008年5月，任北京歌乐服饰有限责任公司副总经理；2008年5月至2010年1月任中国工程与农业机械进出口总公司经营管理部副总经理；2010年1月至2011年1月，任北京华隆进出口公司经营管理部总经理；2011年1月至今，任国机资产管理公司资产管理部总经理；2010年5月至今任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司董事。
林志扬	厦门大学管理学院教授、博士生导师，兼任中国企业管理研究会副理事长、厦门企业管理学会副会长、福建冠福、龙溪股份、福建高速、三安光电和泰亚鞋业独立董事。2008年4月至2014年3月任公司独立董事。
叶少琴	1965年出生，厦门大学管理学院教授、会计学博士、注册会计师，现任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司独立董事，厦门大学会计系基础研究室主任，长期从事教学和科研工作，兼任富顺光电科技股份有限公司、华福基金管理有限责任公司独立董事。曾兼任厦门大学会计师事务所和厦门永大会计师事务所注册会计师，从事验资、审计等工作；2009年3月27日至3月31日参加由中国证监会授权上海证券交易所举办的上市公司独立董事资格培训（获上市公司独立董事资格证书），现兼任富顺光电科技股份有限公司、华福基金管理有限责任公司独立董事；2009年5月至今任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司独立董事。
肖伟	1965年生，厦门大学法学院教授、法学博士、硕士研究生导师、高级经济师，山东省诸城市人，现任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司独立董事，兼任中国证券法研究会理事和中国世界贸易组织法研究会理事、厦门仲裁委员会仲裁员和泉州仲裁委员会仲裁员、福建省企业法律工作协会副会长、厦门市企业法律工作协会副会长、厦门英合律师事务所律师和厦门国贸集团股份有限公司董事。曾任职厦门国贸集团股份有限公司董事、董事会秘书、总法律顾问，曾兼任福建龙净环保股份有限公司独立董事、厦华电子股份有限公司董事；2010年7月参加由中国证监会授权上海证券交易所举办的上市公司独立董事资格培训（获上市公司独立董事资格证书），现兼任中国证券法研究会理事和中国世界贸易组织法研究会理事、厦门仲裁委员会仲裁员和泉州仲裁委员会仲裁员、福建省企业法律工作协会副会长、厦门市企业法律工作协会副会长、厦门英合律师事务所律师和厦门国贸集团股份有限公司董事；2009年12月至今任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司独立董事。
郭朝阳	1971年出生，经济学博士，现任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司独立董事，厦门大学管理学院市场学系主任、教授、博士生导师，兼任福建赛特新材股份有限公司第一届董事会独立董事，中国企业管理研究会理事、中国市场学会理事、中国管理学会市场营销专业委员会委员及福建烟草、河北怀特集团等公司顾问。2009年12月参加由上海证券交易所举办的上市公司独立董事资格培训（获上市公司独立董事资格证书），现兼任福建赛特新材股份有限公司第一届董事会独立董事；2014年3月至今任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司独立董事。
钟志刚	1970年出生，在职研究生学历，中共党员，现任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司监事会主席，漳州市国资委稽查专员（副处级）。1988

	年9月至1992年7月为南昌陆军指挥学院学员；1992年7月至2009年3月在第三十一集团军历任排长、连政治指导员、营政治教导员、团副政委、师秘书群联科科长；2009年3月至2012年3月历任江西省永修县人民武装部政委、县委常委（分管武装及工业）；2012年3月至2013年2月转业待安排，2013年2月至今任漳州市国资委稽查专员（副处级）；2014年3月至今，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司监事会主席。
蔡育玲	1972年2月出生，大学本科学历、高级会计师，现任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司监事，福建片仔癀化妆品有限公司财务科副科长，漳州片仔癀日化有限责任公司财务科科长。1992年7月参加工作；1993年9月至2002年4月，漳州市化学品厂财务科会计；2002年5月至2006年9月，漳州片仔癀皇后化妆品有限公司财务科主办会计；2006年10月至2008年10月，漳州片仔癀皇后化妆品有限公司财务科副科长；2008年11月至今，福建片仔癀化妆品有限公司财务科副科长；2011年10月至今，兼任漳州片仔癀日化有限责任公司财务科科长；2014年3月至今，兼任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司监事。
赵鹏利	1980年4月出生，硕士研究生，工程师，现任国机资产管理公司资产管理部副总经理，兼任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司监事。2003年7月至2006年2月，任北京爱迪逊科技开发有限公司工程师、项目经理；2006年2月至2011年7月，任北京航天长峰股份有限公司项目经理；2011年7月至今任国机资产管理公司资产管理部高级经理、总经理助理；2014年3月至今，兼任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司监事。
张泰生	1956年8月出生，大专文化，中共党员，工程师，现任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司党委副书记、监事。1975年参加工作，历任华安县仙都下林知青点知青、副场长，部队战士、班长，龙溪轴承厂工人、技术员、人劳科副科长，漳州市起重机械配件厂厂长兼支部书记，龙溪轴承厂技改办主任，福建龙溪轴承股份有限公司生活服务公司常务副总经理，福建龙溪轴承股份有限公司后勤服务部常务副部长、工会副主席；1999年10月至2001年3月，任福建龙溪轴承股份有限公司董事；1999年11月至今，任中共福建龙溪轴承股份有限公司委员会副书记；2000年6月兼任中共福建龙溪轴承股份有限公司委员会纪委书记；2001年3月至2014年3月，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司党委副书记、纪委书记、工会主席、监事会主席；2014年3月至今，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司党委副书记、监事。
何两加	1961年6月出生，大专文化，中共党员，工程师，现任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司副总设计师、监事、兼特种产品部部长、特种产品车间主任。2001年至2010年任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司关节轴承研究所党支部书记；2010年5月至今，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司监事；2011年1月至今，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司副总设计师兼特种产品部部长、特种产品车间主任。
张吉西	现任国机资产管理公司财务总监。2004年3月至2009年5月，中国工程与农业机械进出口总公司审计监察部总经理；2009年5月至12月，任中国机械工业集团有限公司审计稽查部审计二处处长；2009年12月至2011年2月，任北京华隆进出口公司财务总监；2011年2月至今，任国机资产管理公司财务总监；2010年5月至2014年3月，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司监事。
曾艳辉	现任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司投资部部长。2004年12月至2005年12月任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司宣传部长、办公室党支部书记；2006年1月至2007年4月任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司纪委副书记兼宣传部长；2007年4月至今任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司党委委员、纪委副书记兼宣传部长、工会副主席。2004年1月至今任漳州市机电投资有限公司董事、副总经理。2010年5月至2014年3月，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司监事；2011年9月至今，兼任漳州市九龙江建设有限公司监事。
韦传禹	2007年1月至今在福建龙溪轴承（集团）股份有限公司动力车间任车间主管兼党支部书记；2007年4月起任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司纪委委员；2012年3月起兼任龙溪轴承（集团）股份有限公司机具车间主任；2012年11月至2014年3月担任公司监事。

黄继新	1956年12月出生，大学本科，中共党员，高级工程师，现任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司董事会秘书。1978年10月至1982年7月，安徽工学院学习；1982年9月至1996年11月，历任福建省龙溪轴承厂技术员、技术副科长、生产部副主任、车间主任；1996年12月至1997年11月，任福建省龙溪轴承厂副厂长；1997年12月至2010年5月，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司副总经理；2010年5月至2014年3月，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司副总经理兼董事会秘书；2014年3月至今，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司董事会秘书。
卢金忠	1965年12月出生，大学本科，教授级高工，现任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司副总经理。1982年9月至1987年7月，清华大学工程物理系材料科学专业学习；1987年10月至1997年11月，任福建省龙溪轴承厂关节车间、关节轴承研究所技术员、工程师；1997年12月至2001年4月，任福建龙溪轴承股份有限公司轴研所工程师、企业信息中心副主任、主任；2001年4月至2002年1月，任福建龙溪轴承股份有限公司总经理助理兼企业技术中心主任；2002年1月至2003年3月任福建龙溪轴承股份有限公司副总工程师兼企业技术中心主任；2003年4月至2007年4月，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司总工程师兼企业技术中心主任；2007年4月至今，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司副总经理。
陈志雄	1968年10月出生，工商管理硕士，中共党员，教授级高工，现任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司总工程师。1986年9月至1990年7月，福州大学矿业机械专业学习；1990年8月至1994年12月，福建省龙溪轴承厂杆端车间技术员、调度员；1995年1月至1999年12月，福建省龙溪轴承厂、龙溪轴承股份有限公司杆端车间副主任；2000年1月至2000年12月，福建龙溪轴承股份有限公司杆端车间主任；2001年1月至2007年12月，福建龙溪轴承股份有限公司关节轴承研究所所长；2008年1月至2013年1月，福建龙溪轴承（集团）股份有限公司副总工程师兼关节轴承研究所所长；2009年8月至2011年11月，香港公开大学工商硕士管理专业学习；2013年1月至2014年3月，福建龙溪轴承（集团）股份有限公司副总工程师兼关节轴承研究所所长、党支部书记；2014年3月至今，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司总工程师。
郑长虹	1968年1月出生，工商管理硕士，中共党员，经济师，现任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司副总经理。1990年8月~1992年12月，福建省龙溪轴承厂见习、经营管理部业务员；1993年1月至1994年12月，福建省龙溪轴承厂经营部主任助理；1994年12月至1997年12月，福建省龙溪轴承厂经营部副主任；1998年1月~1999年12月，福建龙溪轴承股份有限公司市场开发部常务副部长兼国内部主任；1999年12月至2001年10月，福建龙溪轴承股份有限公司市场开发部副部长、常务副部长兼国内部主任；2001年10月至2007年12月，福建龙溪轴承（集团）股份有限公司市场开发部部长；2008年1月至2012年3月，福建龙溪轴承（集团）股份有限公司销售副总监兼国内销售部部长；2012年3月至2014年3月，福建龙溪轴承（集团）股份有限公司销售副总监兼国内销售部部长、市场部党支部书记；2014年3月至今，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司副总经理。
张逸青	1967年8月出生，大学本科学历，中共党员，高级工程师，现任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司副总经理。1985年9月至1989年8月，大连理工大学机制专业学习；1989年8月至1990年12月，福建省龙溪轴承厂磨工车间技术员；1991年1月至1999年9月，福建省龙溪轴承厂生产部工艺室工程师；1999年9月至2000年12月，福建龙溪轴承股份有限公司工艺室副主任、生产部部长助理；2001年1月至2003年4月，福建龙溪轴承股份有限公司杆端车间副主任；2003年5月至2004年12月，福建龙溪轴承（集团）股份有限公司技术中心副主任、常务副主任；2004年12月至2006年12月，福建龙溪轴承（集团）股份有限公司技术中心常务副主任兼检测实验中心主任；2006年12月至2010年6月，福建龙溪轴承（集团）股份有限公司技术中心常务副主任兼技术进步办公室主任；2010年6月至2010年12月，福建龙溪

	轴承（集团）股份有限公司技术中心副主任兼技术进步与工艺管理部部长、科协秘书长；2011年12月至2014年3月，福建龙溪轴承（集团）股份有限公司副总工艺师（机加工）兼企业技术中心副主任、技术进步与工艺管理部部长；2014年3月至今，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司副总经理。
康安伟	1967年5月出生，大学本科学历，中共党员，高级工程师，现任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司副总经理。1985年9月至1989年7月，东北工学院真空技术及设备专业学习；1989年8月至1994年12月，福建省龙溪轴承厂材保技术员；1995年1月至1999年12月，福建龙溪轴承股份有限公司表面防护车间工段长；2000年1月至2004年12月，福建龙溪轴承股份有限公司关专车间副主任；2005年1月至2010年6月，福建龙溪轴承（集团）股份有限公司关专车间主任兼党支部书记；2010年6月至2010年12月，福建龙溪轴承（集团）股份有限公司投资与证券管理部部长；2011年1月至2011年10月，福建龙溪轴承（集团）股份有限公司投资副总监兼投资与证券管理部部长；2011年10月至2012年3月，福建龙溪轴承（集团）股份有限公司生产副总监兼生产部部长；2012年3月至2014年3月，福建龙溪轴承（集团）股份有限公司生产副总监兼生产部部长、党支部书记；2014年3月至今，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司副总经理。
曾四新	1967年6月出生，大学本科学历，中共党员，高级会计师，现任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司财务总监（财务负责人）。1989年8月至1996年6月，漳州五星啤酒厂会计、财务科长；1996年7月至2001年6月，福建九州映雪啤酒有限公司财务经理；2001年7月至2001年12月，青岛啤酒（漳州）有限公司财务处长；2002年1月至2003年12月，福建龙溪轴承股份有限公司派驻永安轴承有限公司财务副科长；2004年1月至2004年12月，福建龙溪轴承（集团）股份有限公司财会部副经理；2005年1月至2005年12月，福建龙溪轴承（集团）股份有限公司证券投资部副部长；2006年1月至2010年6月，福建龙溪轴承（集团）股份有限公司审计室主任兼证券投资部副部长；2010年6月至2012年5月，福建龙溪轴承（集团）股份有限公司副总会计师兼福建永安轴承有限责任公司财务总监；2012.5~至2014年3月，福建龙溪轴承（集团）股份有限公司副总会计师兼财会部部长；2014年3月至今，任福建龙溪轴承（集团）股份有限公司财务总监（财务负责人）。

## 二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
曾凡沛	漳州市九龙江建设有限公司	副董事长兼总经理		
陈晋辉	漳州市九龙江建设有限公司	董事		
吴文祥	漳州市九龙江建设有限公司	监事		
李文平	国机资产管理公司	资产管理部总经理		
钟志刚	漳州片仔癀药业股份有限公司	监事会主席		
赵鹏利	国机资产管理公司	资产管理部高级经理、总经理助理		

曾艳辉	漳州市九龙江建设有限公司	监事		
在股东单位任职情况的说明				

**(二) 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
曾凡沛	福建省永安轴承有限责任公司	董事长		
曾凡沛	福建省三明齿轮箱有限责任公司	董事长		
曾凡沛	长沙波德冶金材料有限公司	董事长		
曾凡沛	福建金昌龙机械科技有限责任公司	董事长		
曾凡沛	漳州市机电投资有限公司	董事长		
许厦生	福建金昌龙机械科技有限责任公司	董事		
许厦生	新龙轴公司	董事长		
陈晋辉	福建省联合轴承有限公司	监事		
陈晋辉	福建金昌龙机械科技有限责任公司	董事、总经理		
陈晋辉	新龙轴公司	董事		
吴文祥	漳州市铁路投资开发公司	监事		
吴文祥	片仔癀（漳州）大酒店	监事会召集人		
吴文祥	东山金沙大酒店有限公司	董事		
吴文祥	福建红旗股份有限公司	董事		
吴文祥	漳州蓝田开发有限公司	董事		
吴文祥	漳州片仔癀资产经营有限公司	董事、总经理助理		
李文平	万向钱潮传动轴有限公司	董事		
林志扬	三安光电股份有限公司	独立董事		
林志扬	福建发展高速公路股份有限公司	独立董事		
林志扬	福建冠福现代家用股份有限公司	独立董事		
林志扬	泰亚鞋业股份有限公司	独立董事		
叶少琴	富顺光电科技股份有限公司	独立董事		
叶少琴	华福基金管理有限责任公司	独立董事		
肖伟	厦门国贸集团股份有限公司	董事		

张泰生	福建金柁汽车转向器有限公司	董事长（法定代表人）		
张泰生	福建金昌龙机械科技有限责任公司	监事		
张泰生	福建红旗股份有限公司	监事		
张泰生	新龙轴公司	监事		
蔡育玲	漳州片仔癀日化有限责任公司	财务科科长		
曾艳辉	新龙轴公司	董事		
曾艳辉	福建红旗股份有限公司	董事		
曾艳辉	福建省三明齿轮箱有限责任公司	董事		
曾艳辉	福建省永安轴承有限公司	董事		
黄继新	新龙轴公司	董事		
黄继新	福建省三明齿轮箱有限责任公司	监事会召集人		
黄继新	福建省永安轴承有限公司	监事会召集人		
卢金忠	福建省永安轴承有限公司	董事		
卢金忠	福建省三明齿轮箱有限责任公司	董事		
郑长虹	福建省永安轴承有限公司	董事		
郑长虹	福建省三明齿轮箱有限责任公司	董事		
曾四新	福建省永安轴承有限公司	财务总监		
曾四新	福建省三明齿轮箱有限责任公司	财务总监		

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司《董事长、经理班子、监事会主席年薪方案》经股东大会批准，按照年薪方案规定由公司薪酬与考核委员会根据当年各考核指标的完成情况核定后实行。独立董事的薪酬依据股东大会批准的独立董事津贴标准发放。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	2014 年度在本公司领取报酬的董事、监事和高级管理人员的年度报酬依据公司《董事长、经理班子、监事会主席年薪方案》的考核办法规定，由公司薪酬与考核委员会根据当年公司及个人考核指标的完成情况考核确定后发放。独立董事的薪酬依据股东大会批准的独立董事津贴标准发放，独立董事参加公司董事会、股东大会及行使职权时所需交通、食宿费用据实报销。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	详见（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及报酬情况。

报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期，公司全体董事、监事和高级管理人员在上市公司实际获得的报酬合计为人民币?? 万元。
-----------------------------	--

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
陈晋辉	常务副总、财务负责人	离任	任职到期
陈晋辉	总经理	聘任	新一届董事会聘任
许厦生	总经理	离任	任职到期
许厦生	副董事长	选举	新一届董事会推举
林志杨	独立董事	离任	任职到期
张伟成	董事	选举	董事会换届选举
张伟成	董事	离任	个人工作原因辞职
郭朝阳	独立董事	选举	换届选举
张泰生	监事会主席	离任	任职到期
张吉西	监事	离任	任职到期
曾艳辉	监事	离任	任职到期
韦传禹	监事	离任	任职到期
钟志刚	监事会主席	选举	监事会换届选举
蔡育玲	监事	选举	监事会换届选举
赵鹏利	监事	选举	监事会换届选举
黄继新	副总经理	离任	任职到期
陈志雄	总工程师	聘任	新一届董事会聘任
郑长虹	副总经理	聘任	新一届董事会聘任
张逸青	副总经理	聘任	新一届董事会聘任
康安伟	副总经理	聘任	新一届董事会聘任
曾四新	财务总监	聘任	新一届董事会聘任

#### 五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司无核心技术团队或关键技术人员变动情况。

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	1,531
主要子公司在职员工的数量	1,326
在职员工的数量合计	2,857
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	2,096
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,185
销售人员	109
技术人员	373
财务人员	41
行政人员	149
合计	2,857
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	41
大学	313
大专（高职）	406
中专（职高、高中）	1,383
初中及以下	714
合计	2,857

### (二) 薪酬政策

#### 1、高管人员薪酬政策：

公司《董事长、经理班子、监事会主席年薪方案》经股东大会批准，按照年薪方案规定由公司薪酬与考核委员会根据当年各考核指标的完成情况核定后实行。独立董事的薪酬依据股东大会批准的独立董事津贴标准发放。

#### 2、员工薪酬政策：

集团总部坚持按照员工薪酬与公司经营效益、社会发展相协调的原则，继续执行2011年五届二次职代小组扩大会议通过的薪酬方案，报告期内没有进行调资，全年薪酬总额中：岗位技能工资占46.37%，绩效奖金占53.63%。

### (三) 培训计划

报告期，公司根据《2014年度培训教育计划》开展分层次的培训教育，全年培训计划项目22项，计划完成率100%，有5099人次参加了各类培训，出勤率达到94.86%。主要有：

#### 1、管理变革培训

2014年6-8月，协力中兴企业管理咨询有限公司专家对公司高管、管理变革各分项目组成员进行管理变革项目全面行培训及研讨。

#### 2、研发管理培训

2014年7月10日，协力中兴企业管理咨询有限公司专家对公司高管、中层主管及相关人员进行构建高效研发管理体系的专题培训，共155人参加。

#### 3、财务、预算及内控知识培训

2014年5月24-25日，漳州市审计局专家对本部及主要子公司财务、内控、全面预算管理及相关人员进行财税实务、财务报表、全面预算管理、内控及信息披露等知识的培训，共22人参加。

#### 4、六标三合一QHSE管理体系知识及内审员培训



2014年7月11-12日，福建省质协咨询中心专家进行六标三合一管理体系知识、内审知识与技巧培训，公司技术管理人员100人参加培训，并有60人在培训考试后取得内审员证书。

5、精益生产系统管理培训

2014年10月29日，艾默生动力传动（漳州）有限公司专家对各车间主任、生产副主任、生产调度及相关科室人员进行精益生产和现场改善的培训，共59人参加。

6、专业技术人员继续教育培训

2014年10月25日，经漳州市公务员局推荐，公司邀请漳州城市职业学院老师进行《专业技术人员信息化能力建设2》继续教育公共课培训，356名技术管理人员参加并进行了考试。

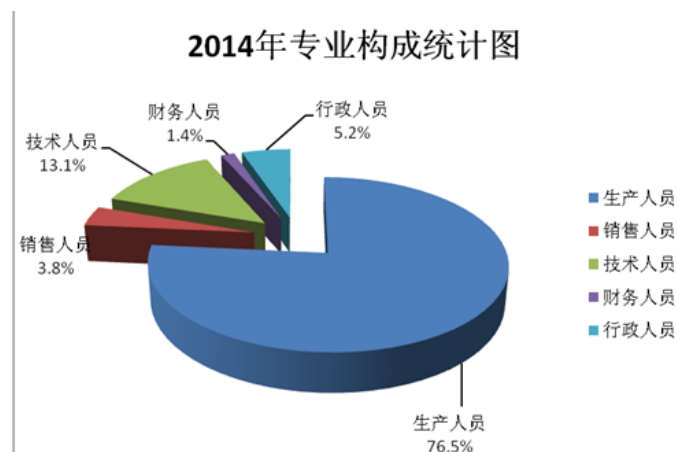
7、网络学院管理员培训

2014年12月11日，时代光华专家对首批龙轴网络学院管理人员进行网络学院在线学习平台日常管理的知识培训，共58人参加。并于12月24日，公司举行“龙轴网络学院”授牌仪式，市经贸委和市企联相关领导及公司高管出席此次仪式，标志着龙轴网络学院进入实质运行阶段。

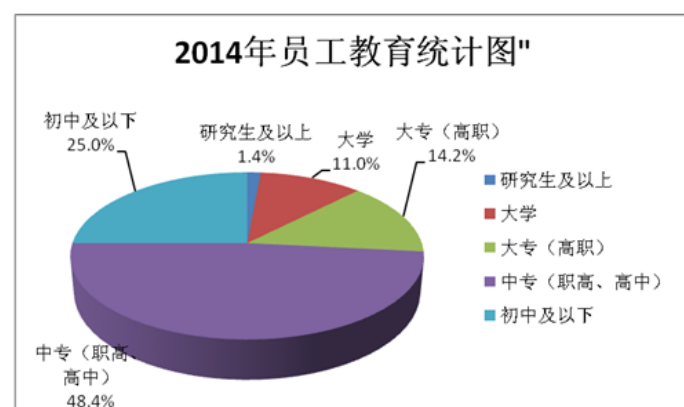
8、职业技能鉴定

充分发挥公司拥有的国家级技能大师工作室、产业技工培养基地、技能鉴定站的培训平台作用，组织143名职工参与职业技能等级考核与鉴定，其中6人通过技师鉴定，58人通过高级工鉴定，58人通过中级工鉴定，21人通过初级工鉴定。

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图



(六) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	424021（小时）
劳务外包支付的报酬总额	1654.72（万元）

## 第八节 公司治理

### 一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

#### (一) 公司治理的基本情况

公司严格按照《公司法》、《上市公司章程指引》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》及有关法律法规的规定，建立完善公司法人治理机制，维护全体股东的利益。报告期，组织修订了公司章程、《股东大会议事规则》，履行相关决策程序后发布实施，进一步规范公司治理，防范企业经营风险；针对董事会、监事会延期换届事项，积极与大股东、实际控制人进行沟通和协调，在有关各方的共同努力下，于2014年3月顺利完成“两会”换届工作，并将有关情况及时予以披露。

1、关于股东与股东大会：公司严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，行使股东的表决权；公司能平等对待所有股东，确保股东行使自己的权利。

2、关于控股股东与上市公司的关系：公司第五届董事会第四十二次会议审议通过并修订了《防止控股股东及关联方资金占用制度》，进一步规范了公司关联交易资金往来审批程序，从制度及执行上防范股东或实际控制人侵占上市公司财产。报告期内，公司控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五独立”，公司董事会、监事会和内部机构均独立运作。公司关联交易程序合法、价格公允，并履行了信息披露义务。

3、关于董事与董事会：公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事；公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司董事会制定了董事会议事规则，公司各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，熟悉有关法律法规，了解作为董事的权利、义务和责任。

4、关于监事和监事会：公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司监事会制定了监事会的议事规则，公司监事能够认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的精神，对公司财务以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

5、关于信息披露与投资者关系管理工作：公司指定董事会秘书负责信息披露工作和投资者关系管理工作。为确保公司信息披露的质量和公平性，公司制定了《信息披露事务管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等相关制度，严格按照法律、法规和各项制度的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保所有股东公平平等地获得信息。

#### (二) 公司建立和实施内幕信息知情人管理制度的情况

公司严格按照《公司内幕信息知情人登记管理制度》的规定对内幕信息知情人档案进行登记并报备，报告期内，公司没有发生违规买卖公司股票的情形，也没有因内幕信息知情人登记管理制度执行或涉嫌内幕交易被监管部门采取监管措施及行政处罚的情形。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因  
本公司之公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2014年第一次临时股东大会	2014-3-13	1、公司第五届董事会工作报告；2、关于董事会换届选举的议案；3、关于监事会换届选举的议案。	参加会议的有效表决票18,079.33万股，均以同意18,079.33万股，占出席会议有效表决权股份总数的100%；反对0股，占出席会	上海证券交易所网站（www.se.com.	2014-3-14

大会			议有效表决权股份总数的 0%；弃权 0 股，占出席会议有效表决权股份总数的 0%，表决通过所有议案。	cn)	
2013 年年度股东大会	2014-6-12	1、公司 2013 年度董事会工作报告；2、公司 2013 年度监事会工作报告；3、公司 2013 年度财务决算报告及 2014 年度财务预算报告；4、公司 2013 年度利润分配及资本公积金转增股本预案；5、公司 2013 年年度报告及其摘要；6、公司独立董事 2013 年度述职报告；7、关于调整独立董事薪酬的议案；8、关于续聘会计师事务所及报酬事项的议案；9、关于向银行申请融资授信额度的议案；10、关于修订公司章程的议案；11、关于修订股东大会议事规则的议案。	参加会议的有效表决票 17,019.32 万股，均以同意 17,019.32 万股，占出席会议有效表决权股份总数的 100%；反对 0 股，占出席会议有效表决权股份总数的 0%；弃权 0 股，占出席会议有效表决权股份总数的 0%，表决通过所有议案。	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2014-6-13

### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
曾凡沛	非独立董事	6	6	3	0	0	否	2
许厦生	非独立董事	6	5	3	1	0	否	1
陈晋辉	非独立董事	6	6	3	0	0	否	2
张伟成	非独立董事	5	5	3	0	0	否	1
吴文祥	非独立董事	6	6	3	0	0	否	2
李文平	非独立董事	6	5	3	1	0	否	1
林志扬	独立董事	1	1	0	0	0	否	1
叶少琴	独立董事	6	6	3	0	0	否	2
肖伟	独立董事	6	6	3	0	0	否	2
郭朝阳	独立董事	5	5	3	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明  
不适用

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	0

#### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他有关事项提出异议。

#### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期，公司董事会专门委员会积极开展工作，认真履行职责，促进了公司各项经营活动的顺利开展。

##### 1、董事会审计委员会

公司董事会审计委员会依据《公司董事会审计委员会实施细则》开展工作，对公司及所属子公司生产经营、财务管理、信息披露等方面进行了全面的内部审计监督，对公司财务信息披露、定期报告、重大关联交易及分支机构的各项业务进行了重点监督，切实履行董事会审计委员会的职责，具体履职情况如下：

(1) 根据中国证监会及上交所的相关要求，审计委员会与会计师事务所协商确定了2014年度公司年报审计计划，并对公司2014年年度财务报告的编制工作进行了全程的跟踪和监督。

(2) 会计师事务所进场审计之前，审计委员会于2015年1月20日召开第一次会议，与会独立董事及审计委员会成员听取了公司2014年度经营情况汇报、内部审计工作总结与2015年内审思路以及会计师事务所的年度审计计划，并对公司财务报表进行审核后认为：1) 2014年公司管理层在应对外部环境所采取的措施是积极、切合实际且具有可持续性，对主要子公司所采取的风险控制是有成效的，希望公司管理层能够再接再厉，再创佳绩；2) 会计师事务所确定的审计策略、审计重点及审计计划合理可行，切合公司实际情况及相关监管要求；3) 红旗股份的入股对价公允，严格履行原入股协议的相关条款的要求。4) 2014年度内部审计工作成果值得肯定，管理层对内部审计工作的大力支持值得赞赏，2015年内部审计工作思路清晰、计划细致、重点突出、工作方式合理；2015年，内审工作要紧扣生产经营重点工作，有序组织，充分发挥内部审计的作用。

(3) 在年审会计师进场后，审计委员会在审计的过程中多次与会计师事务所积极沟通，并于2015年2月28日到公司审计现场，与审计人员进行交流，及时了解审计情况及进度，督促会计师事务所认真审计，提高工作效率，确保在约定时限内提交审计报告。

(4) 在年审注册会计师出具初步审计意见后，审计委员会于2015年4月3日召开第二次会议，再次对公司财务报告进行了审阅并形成书面意见，认为公司2014年度财务会计报表的编制符合法律、法规、企业会计准则、公司章程及公司内部管理制度的相关规定；财务报表及财务附注的内容和格式符合中国证监会和上海证券交易所的各项规定；各项费用支出及各项提留符合法律、法规和《公司章程》的各项规定；年度报表所包含的信息公允、全面、真实地反映了公司2014年度财务状况、经营成果及现金流量情况；同意以该财务报表为基础编制2014年度报告及年度报告摘要，经审计委员会审阅后提交公司董事会审议。

(5) 在年审注册会计师出具正式年度审计报告后，审计委员会于2015年4月23日召开第三次会议，审议并通过了以下议案：

- 1) 同意年审注册会计师出具的公司2014年度财务报表审计报告；
- 2) 审议通过《公司2014年度财务决算报告及2015年度预算报告》的议案；
- 3) 审议通过《董事会审计委员会2014年履职报告》；
- 4) 审议通过《公司2014年度内部控制评价报告》的议案；
- 5) 同意年审注册会计师出具的《公司2014年度内部控制审计报告》；
- 6) 审议通过《公司续聘会计师事务所及报酬事项的议案》的议案；

同意将以上议案1)~6)提交公司年度董事会审议。

公司独立董事、董事会审计委员会成员对致同会计师事务所（特殊普通合伙）所提供的审计服务工作进行评价，认为：公司聘请的致同会计师事务所（特殊普通合伙）在为公司2014年度年报提供审计服务的过程中，能够恪尽职守，遵循独立、客观、公正的职业准则，顺利完成了公司审计工作。

##### 2、提名委员会、

报告期，提名委员会于2014年2月21日召开2014年第一次会议，对公司第六届董事会董事人选任职资格进行审核后，认为新一届董事会董事候选人符合中国证监会、上海证券交易所及公司章程的有关规定，同意第六届董事会董事人选并提交公司董事会审议；2014年3月13日，提名委员会召开2014年第二次会议，审查通过陈晋辉先生为公司新任总经理人选，并提名产生了公司新一届董事会战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、预算委员会委员人选，会议同意将有关人选提交六届一次董事会审议通过后生效；2015年4月15日，提名委员会召开2015年第

一次会议，因董事张伟成辞职、独立董事叶少琴女士任职到期，同意提名林柳强先生为公司六届董事会非独立董事候选人、卢永华先生为公司六届董事会独立董事候选人，同意将该议案提交公司董事会审议。

### 3、战略委员会

2015年2月26日，公司召开2015年第一次董事会战略委员会，讨论、审议通过《关于合资设立控股子公司的议案》和《关于投资滚动功能部件项目的议案》，同意公司与龙恩直线科技有限责任公司（简称“龙恩公司”）签订《中外合资经营企业合同》，在福建省漳州市设立合营公司，合营公司注册资本10,000万元，本公司出资人民币17,000万元，股权占比85%，龙恩公司出资人民币3,000万元，股权占比15%；由双方共同投资滚动功能部件项目，专业从事滚珠螺杆、直线滑轨及相关产品的研发、生产与销售。

### 4、董事会薪酬委员会

公司薪酬与考核委员会于2015年4月23日召开会议，按照《董事长、经理班子、监事会主席年薪方案》规定的绩效评价标准与程序，考评公司董事及其他高管人员的年度经营绩效，审核公司董事、高管人员年薪发放情况，认为公司提出的业绩考核意见实事求是，能够客观真实反映高管人员2014年度的工作业绩，同意2014年度公司董事、高级管理人员年薪结算方案。

## 五、监事会发现公司存在风险的说明

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立性，公司能保持自主经营能力。

## 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

依据公司章程及《公司总经理工作细则》的有关规定，公司高级管理人员向董事会负责，由董事会向公司高级管理人员下达年度生产经营目标，经营结果接受董事会的直接考核、奖惩；同时，授权董事会薪酬与考核委员会根据《董事长、经理班子、监事会主席年薪方案》，对照股东权益、净利润、净资产收益率及应收账款增长率等指标对高级管理人员进行年度考核，并根据考核结果由董事会决定高级管理人员的薪酬。

## 第九节 内部控制

### 一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

#### 1、内部控制责任声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

#### 2、公司内控制度建设情况

报告期内，公司按照财政部、证监会等联合颁发的《企业内部控制基本规范》及其相关配套指引的要求，结合内控审计及评价过程的发现，建立完善内部控制体系；公司内控组织机构完整，内部审计机构健全，人员配备到位，保证了公司内部控制的执行及监督充分有效；公司内控组织机构完整，内部审计机构健全，人员配备到位，保证了公司内部控制的执行及监督充分有效。

#### 3、内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告或非财务报告的内部控制重大缺陷。自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

公司 2014 年度内部控制评价报告刊登在上交所网站 ([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))。

是否披露内部控制自我评价报告：是

### 二、内部控制审计报告的相关情况说明

公司聘请致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制有效性进行审计，该事务所出具了致同专字（2015）第 350ZA0106 号标准无保留意见的内控审计报告，认为公司于 2014 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。具体详见 2015 年 4 月 25 日公司刊登在上海证券交易所网站 ([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)) 的《内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

### 三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司已制定《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，对年报信息披露工作中发生重大差错，对公司造成重大经济损失或造成重大不良影响时的责任追究与处理制度做出了详细规定。为提高公司规范运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，确保信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性起到了良好的促进作用。报告期内，公司未出现年报信息披露的重大差错。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

致同审字（2015）第 350ZA105 号

#### 福建龙溪轴承（集团）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的福建龙溪轴承（集团）股份有限公司（以下简称龙溪股份公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2014 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，龙溪股份公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了龙溪股份公司 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师 叶春

中国注册会计师 陈纹

中国·北京

二〇一五年四月二十三日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：福建龙溪轴承（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	173,300,391.78	178,319,920.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据	七、2	104,304,643.45	104,028,777.07
应收账款	七、3	211,856,659.66	238,633,664.71
预付款项	七、4	13,669,252.86	20,981,923.96
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、4	35,565,135.44	11,556,833.44
买入返售金融资产			
存货	七、6	377,178,719.27	424,300,119.07
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、7	486,038,139.69	640,606,021.49
流动资产合计		1,401,912,942.15	1,618,427,260.32
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	七、8	767,714,183.68	265,485,699.82
持有至到期投资	七、9		
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	七、10	22,833,945.21	40,720,158.10
固定资产	七、11	575,345,852.82	571,436,412.62
在建工程	七、12	96,237,209.82	84,460,533.74
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	七、13	153,975,280.42	145,560,699.67
开发支出			
商誉	七、14	13,764,150.05	13,764,150.05
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、15	22,843,774.86	20,551,521.39
其他非流动资产	七、16	43,388,342.53	42,542,100.00
非流动资产合计		1,696,102,739.39	1,184,521,275.39
资产总计		3,098,015,681.54	2,802,948,535.71
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、17	125,000,000.00	196,267,721.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据	七、18	74,419,060.64	52,813,768.89
应付账款	七、19	140,352,521.13	145,784,306.91



预收款项	七、20	4,929,354.91	3,996,679.42
应付职工薪酬	七、21	28,111,509.07	37,392,972.97
应交税费	七、22	9,814,343.50	7,435,578.44
应付利息	七、23	205,659.29	8,004,264.03
应付股利	七、24	1,904,421.39	1,904,421.39
其他应付款	七、25	35,465,599.32	33,822,659.54
一年内到期的非流动负债	七、26	1,508,160.60	34,240,952.40
其他流动负债	七、27		150,000,000.00
流动负债合计		421,710,629.85	671,663,325.59
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七、28		
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	七、29	16,002,028.26	15,321,502.99
专项应付款	七、30	29,124,547.53	9,000,000.00
预计负债	七、31	7,301,464.46	4,008,551.89
递延收益	七、32	182,516,852.45	170,571,037.58
递延所得税负债	七、15	110,574,698.35	34,550,981.65
其他非流动负债			
非流动负债合计		345,519,591.05	233,452,074.11
负债合计		767,230,220.90	905,115,399.70
<b>所有者权益</b>			
股本	七、33	399,553,571.00	399,553,571.00
其他权益工具			
资本公积	七、34	702,832,765.44	695,609,936.64
减：库存股			
其他综合收益	七、35	623,825,549.64	195,082,874.28
专项储备	七、36	3,243,910.14	2,535,675.90
盈余公积	七、37	144,898,909.02	135,845,746.12
一般风险准备			
未分配利润	七、38	416,959,800.84	417,405,318.99
归属于母公司所有者权益合计		2,291,314,506.08	1,846,033,122.93
少数股东权益		39,470,954.56	51,800,013.08
所有者权益合计		2,330,785,460.64	1,897,833,136.01
负债和所有者权益总计		3,098,015,681.54	2,802,948,535.71

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

### 母公司资产负债表

2014年12月31日

编制单位：福建龙溪轴承（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		109,181,312.38	95,275,607.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据		52,343,454.96	49,580,657.29
应收账款	十五、1	88,040,934.33	95,402,253.78

预付款项		14,384,724.44	19,438,288.60
应收利息		404,062.94	373,275.00
应收股利		45,839,025.00	45,839,025.00
其他应收款	十五、2	12,130,641.77	4,459,871.12
存货		165,436,639.31	194,946,054.20
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		438,024,109.59	578,000,000.00
流动资产合计		925,784,904.72	1,083,315,032.52
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		763,090,188.93	263,403,823.08
持有至到期投资		226,000,000.00	210,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	445,334,002.42	444,569,002.42
投资性房地产		22,833,945.21	23,776,183.53
固定资产		268,038,185.84	273,138,427.99
在建工程		63,996,767.72	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		39,345,895.01	40,226,468.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,111,800.78	4,598,250.96
其他非流动资产		2,760,952.50	
非流动资产合计		1,836,511,738.41	1,299,935,088.85
资产总计		2,762,296,643.13	2,383,250,121.37
<b>流动负债：</b>			
短期借款		100,000,000.00	150,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据		24,038,959.27	24,160,000.00
应付账款		55,834,879.93	58,866,751.80
预收款项		3,378,495.23	3,090,835.65
应付职工薪酬		17,097,315.24	21,738,880.95
应交税费		5,482,430.60	2,862,235.90
应付利息		150,000.00	7,860,000.00
应付股利			
其他应付款		22,560,484.34	23,061,693.82
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		842,400.00	829,600.00
其他流动负债			150,000,000.00
流动负债合计		229,384,964.61	442,469,998.12
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			

长期应付款			
长期应付职工薪酬		9,222,255.30	8,757,563.80
专项应付款		29,124,547.53	9,000,000.00
预计负债			
递延收益		48,544,951.66	29,766,689.79
递延所得税负债		109,721,063.36	34,336,626.17
其他非流动负债			
非流动负债合计		196,612,817.85	81,860,879.76
负债合计		425,997,782.46	524,330,877.88
<b>所有者权益：</b>			
股本		399,553,571.00	399,553,571.00
其他权益工具			
资本公积		692,498,407.37	692,498,407.37
减：库存股			
其他综合收益		621,752,692.36	194,574,214.99
专项储备		303,955.24	679,087.30
盈余公积		144,898,909.02	135,845,746.12
未分配利润		477,291,325.68	435,768,216.71
所有者权益合计		2,336,298,860.67	1,858,919,243.49
负债和所有者权益总计		2,762,296,643.13	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

### 合并利润表

2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	七、39	730,456,160.91	705,105,887.68
其中：营业收入	七、39	730,456,160.91	705,105,887.68
二、营业总成本		772,024,728.7	725,976,128.86
其中：营业成本	七、39	520,182,299.49	524,253,729.52
营业税金及附加	七、40	10,123,959.71	7,723,770.09
销售费用	七、41	43,910,412.36	42,548,079.18
管理费用	七、42	123,997,413.74	103,747,125.49
财务费用	七、43	14,900,247.51	21,549,230.44
资产减值损失	七、44	58,910,395.89	26,154,194.14
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）	七、45	54,247,443.89	39,959,829.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		12,678,876.10	19,089,588.30
加：营业外收入	七、46	37,314,930.14	34,883,407.86
其中：非流动资产处置利得		299,482.78	275,193.34
减：营业外支出	七、47	8,889,626.02	4,319,974.03
其中：非流动资产处置损失		55,302.38	62,732.29
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		41,104,180.22	49,653,022.13

减：所得税费用	七、48	12,800,148.63	6,697,218.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,304,031.59	42,955,803.88
归属于母公司所有者的净利润		48,563,001.85	50,779,275.05
少数股东损益		-20,258,970.26	-7,823,471.17
六、其他综合收益的税后净额		429,105,426.04	-91,585,342.55
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		428,742,675.36	-91,409,137.28
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		428,742,675.36	-91,409,137.28
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		428,742,675.36	-91,409,137.28
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		362,750.68	-176,205.27
七、综合收益总额		457,409,457.63	-48,629,538.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		477,305,677.21	-40,629,862.23
归属于少数股东的综合收益总额		-19,896,219.58	-7,999,676.44
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.12	0.14
（二）稀释每股收益（元/股）			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

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

**母公司利润表**  
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、4	377,240,352.84	377,735,371.60
减：营业成本	十五、4	243,028,810.75	248,758,088.14
营业税金及附加		5,549,050.93	3,967,120.33
销售费用		16,077,536.77	18,760,180.28
管理费用		83,673,107.06	61,075,350.89
财务费用		7,796,869.75	15,919,295.86
资产减值损失		3,716,275.55	3,828,909.35
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）	十五、5	67,986,303.36	49,665,885.50
其中：对联营企业和合营企业的投资			

收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		85,385,005.39	75,092,312.25
加：营业外收入		19,888,026.28	11,490,629.98
其中：非流动资产处置利得		2,500.00	220,904.26
减：营业外支出		1,098,712.20	1,188,119.19
其中：非流动资产处置损失		7,728.42	23,041.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		104,174,319.47	85,394,823.04
减：所得税费用		13,642,690.50	11,157,259.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		90,531,628.97	74,237,563.77
五、其他综合收益的税后净额		427,178,477.37	-90,010,612.72
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		427,178,477.37	-90,010,612.72
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		427,178,477.37	-90,010,612.72
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		517,710,106.34	-15,773,048.95
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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

### 合并现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		656,760,666.27	583,658,527.17
收到的税费返还		14,120,703.72	3,297,534.22
收到其他与经营活动有关的现金	七、49	23,454,309.17	43,004,556.10
经营活动现金流入小计		694,335,679.16	629,960,617.49
购买商品、接受劳务支付的现金		280,839,508.18	278,527,673.00
支付给职工以及为职工支付的现金		195,593,494.79	185,413,608.63
支付的各项税费		54,358,417.56	62,458,622.29
支付其他与经营活动有关的现金	七、49	61,441,053.64	66,778,002.40
经营活动现金流出小计		592,232,474.17	593,177,906.32
经营活动产生的现金流量净额		102,103,204.99	36,782,711.17

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		27,582,416.34	47,630,756.36
取得投资收益收到的现金		25,982,466.70	16,732,790.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,902,500.00	253,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、49	200,729,620.48	15,700,000.00
投资活动现金流入小计		272,197,003.52	80,317,247.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,944,602.05	123,675,347.41
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、49		633,000,000.00
投资活动现金流出小计		74,944,602.05	756,675,347.41
投资活动产生的现金流量净额		197,252,401.47	-676,358,100.33
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			652,043,997.12
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		182,461,966.22	284,730,877.20
发行债券收到的现金			150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		182,461,966.22	1,086,774,874.32
偿还债务支付的现金		435,713,638.20	357,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		59,908,808.58	53,943,790.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		405,000.00	562,900.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七、49		3,234,553.71
筹资活动现金流出小计		495,622,446.78	414,578,344.69
筹资活动产生的现金流量净额		-313,160,480.56	672,196,529.63
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		323,246.19	-1,411,469.65
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-13,481,627.91	31,209,670.82
加：期初现金及现金等价物余额		162,695,588.98	131,485,918.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		149,213,961.07	162,695,588.98

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

#### 母公司现金流量表

2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		390,642,006.44	369,038,841.34

收到的税费返还			206,192.28
收到其他与经营活动有关的现金		13,992,798.62	38,822,600.27
经营活动现金流入小计		404,634,805.06	408,067,633.89
购买商品、接受劳务支付的现金		154,308,637.58	168,386,415.93
支付给职工以及为职工支付的现金		103,882,654.99	93,423,024.96
支付的各项税费		33,795,265.74	30,063,824.89
支付其他与经营活动有关的现金		39,338,596.07	32,237,456.35
经营活动现金流出小计		331,325,154.38	324,110,722.13
经营活动产生的现金流量净额		73,309,650.68	83,956,911.76
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		248,582,416.34	190,483,593.00
取得投资收益收到的现金		39,195,538.20	26,432,284.38
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
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		190,029,620.48	15,700,000.00
投资活动现金流入小计		477,810,075.02	232,869,577.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,668,020.92	46,136,018.69
投资支付的现金		237,000,000.00	333,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			578,000,000.00
投资活动现金流出小计		280,668,020.92	957,136,018.69
投资活动产生的现金流量净额		197,142,054.10	-724,266,441.31
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			652,043,997.12
取得借款收到的现金		150,000,000.00	220,000,000.00
发行债券收到的现金			150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		150,000,000.00	1,022,043,997.12
偿还债务支付的现金		350,000,000.00	300,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		56,210,190.46	48,470,260.42
支付其他与筹资活动有关的现金			3,234,553.71
筹资活动现金流出小计		406,210,190.46	352,204,814.13
筹资活动产生的现金流量净额		-256,210,190.46	669,839,182.99
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-335,809.47	-335,416.41
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		13,905,704.85	29,194,237.03
加：期初现金及现金等价物余额		95,275,607.53	66,081,370.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		109,181,312.38	95,275,607.53

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

**合并所有者权益变动表**  
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年期末余额	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
加: 会计政策变更		-195,291,020.46		195,082,874.28				-15,688,856.22	-765,452.99	-16,662,455.39
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	399,553,571.00	695,609,936.64		195,082,874.28	2,535,675.90	135,845,746.12		417,405,318.99	51,800,013.08	1,897,833,136.01
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		7,222,828.80		428,742,675.36	708,234.24	9,053,162.90		-445,518.15	-12,329,058.52	432,952,324.63
(一) 综合收益总额				428,742,675.36				48,563,001.85	-19,896,219.58	457,400,347.49
(二) 所有者投入和减少资本		7,222,828.80							7,972,161.06	15,204,100.00
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他		7,222,828.80							7,972,161.06	15,204,100.00
(三) 利润分配						9,053,162.90		-49,008,520.00	-405,000.00	-40,360,357.10
1. 提取盈余公积						9,053,162.90		-9,053,162.90		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配								-39,955,357.10	-405,000.00	-40,360,357.10
4. 其他										
(四) 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										
(五) 专项储备					708,234.24				708,234.24	
1. 本期提取					1,973,428.59				1,973,428.59	
2. 本期使用					1,265,194.35				1,265,194.35	
(六) 其他										
四、本期期末余额	399,553,571.00	702,832,765.44		623,825,549.64	3,243,910.14	144,898,909.02		416,959,800.84	39,470,954.56	2,330,785,460.64

项目	上期									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年期末余额	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		-286,700,157.74		286,492,011.56				208,146.18		
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	300,000,000.00	146,354,064.23		286,492,011.56	2,180,888.05	128,421,989.74		429,902,159.82	61,128,047.51	1,354,479,160.91
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	99,553,571.00	549,255,872.41		-91,409,137.28	354,787.85	7,423,756.38		3,400,161.57	-8,562,581.44	560,016,430.49
(一) 综合收益总额				-91,409,137.28				50,779,275.05	-7,999,676.44	-48,629,538.67
(二) 所有者投入和减少资本	99,553,571.00	549,255,872.41								648,809,443.41
1. 股东投入的普通股	99,553,571.00	549,255,872.41								648,809,443.41
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										

(三) 利润分配						7,423,756.38		-47,379,113.48	-562,905.00	-40,518,262.10
1. 提取盈余公积						7,423,756.38		-7,423,756.38		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配								-39,955,357.10	-562,905.00	-40,518,262.10
4. 其他										
(四) 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										
(五) 专项储备					354,787.85					354,787.85
1. 本期提取					1,881,802.70					1,881,802.70
2. 本期使用					1,527,014.85					1,527,014.85
(六) 其他										
四、本期期末余额	399,553,571.00	695,609,936.64		195,082,874.28	2,535,675.90	135,845,746.12		433,302,321.39	52,565,466.07	1,914,495,591.40

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

母公司所有者权益变动表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	399,553,571	887,072,622.36			679,087.30	135,845,746.12	445,355,380.51	1,868,506,407.29
加：会计政策变更		-194,574,214.99		194,574,214.99			-9,587,163.80	-9,587,163.80
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	399,553,571	692,498,407.37		194,574,214.99	679,087.30	135,845,746.12	435,768,216.71	1,858,919,243.49
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)				427,178,477.37	-375,132.06	9,053,162.90	41,523,108.97	477,379,617.18
(一) 综合收益总额				427,178,477.37			90,531,628.97	517,710,106.34
(二) 所有者投入和减少资本								

1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配						9,053,162.90	-49,008,520.00	-39,955,357.10
1. 提取盈余公积						9,053,162.90	-9,053,162.90	
2. 对所有者(或股东)的分配								
3. 其他							-39,955,357.10	-39,955,357.10
(四) 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								
(五) 专项储备						-375,132.06		-375,132.06
1. 本期提取						827,735.40		827,735.40
2. 本期使用						1,202,867.46		1,202,867.46
(六) 其他								
四、本期期末余额	399,553,571	692,498,407.37		621,752,692.36	303,955.24	144,898,909.02	477,291,325.68	2,336,298,860.67

项目	上期							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	300,000,000	427,827,362.67			965,135.35	128,421,989.74	418,496,930.22	1,275,711,417.98
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	300,000,000	427,827,362.67			965,135.35	128,421,989.74	418,496,930.22	1,275,711,417.98
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	99,553,571	459,245,259.69			-286,048.05	7,423,756.38	26,858,450.29	592,794,989.31
(一) 综合收益总额		-90,010,612.72					74,237,563.77	-15,773,048.95
(二) 所有者投入和减少资本	99,553,571	549,255,872.41						648,809,443.41
1. 股东投入的普通股	99,553,571	549,255,872.41						648,809,443.41

2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配						7,423,756.38	-47,379,113.48	-39,955,357.10	
1. 提取盈余公积						7,423,756.38	-7,423,756.38		
2. 对所有者（或股东）的分配									
3. 其他							-39,955,357.10	-39,955,357.10	
(四) 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									
(五) 专项储备						-286,048.05		-286,048.05	
1. 本期提取						888,790.56		888,790.56	
2. 本期使用						1,174,838.61		1,174,838.61	
(六) 其他									
四、本期期末余额	399,553,571	887,072,622.36				679,087.30	135,845,746.12	445,355,380.51	1,868,506,407.29

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

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

##### 1、历史沿革

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有限公司。

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%；漳州片仔癀集团有限公司持有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9,416.64万股限售股份上市流通，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有限公司持有。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，漳州片仔癀集团有限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%。

2014年12月31日，经向漳州市工商行政管理局备案核准，本公司控股股东漳州市九龙江建设有限公司更名为漳州市九龙江集团有限公司。

本公司《企业法人营业执照》注册号：350000100015752；法定代表人：曾凡沛；住所：漳州市延安北路。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设，设立有关节轴承研究所、检测试验中心、国内市场部、国际市场部、人力资源部、物资采购部、生产部、财务会计部、投资与证券管理部、储运室、办公室等业务和行政管理等部门，拥有福建省三明齿轮箱有限公司、福建省永安轴承有限责任公司、福建金昌龙机械科技有限责任公司、福建红旗股份有限公司等子公司。

本公司及其子公司属普通机械制造行业，主要经营范围：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集团有限公司，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。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第九次会议于 2015 年 4 月 23 日批准。

## 2. 合并财务报表范围

本报告期本公司合并财务报表的范围包括 10 家子公司，合并范围未发生变化。子公司的清单如下：

子公司名称	简称
福建金柁汽车转向器有限公司	金柁汽车
漳州金田机械有限公司	金田机械
福建金昌龙机械科技有限责任公司	金昌龙
新龙轴汽车技术（福建）有限公司	新龙轴
福建省永安轴承有限责任公司	永安轴承
福建省三明齿轮箱有限责任公司	三明三齿
漳州市金驰汽车配件有限公司	金驰汽配
福建省联合轴承有限公司	联合轴承
长沙波德冶金材料有限公司	长沙波德
福建红旗股份有限公司	红旗股份

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2. 持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的重大因素。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产折旧、无形资产摊销、以及收入确认政策，具体会计政策分别参见附注五之 11、12、15、18、22。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 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，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，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，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，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），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

##### (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，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

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。

#### 6. 合并财务报表的编制方法

##### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

#### （2）合并财务报表的编制方法

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，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以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自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，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （4）分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额：

①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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. 外币业务和外币报表折算

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、贷款和应收款项、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（附注五、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，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) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、10。

#### (5) 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。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
  - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

#### ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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，原直接计入其他综合收益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。

#### (6) 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。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 10. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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
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). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:**

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄分析法	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的  
适用 不适用

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
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3 年以上		
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的  
适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的  
适用 不适用

**(3). 单项金额不重大但单独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

**12. 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。

### 13. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制的权益性投资。

#### (1) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### (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采用成本法核算。

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。因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### (3) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，本公司计提资产减值的方法见附注五、19。

### 14. 投资性房地产

#### (1). 如果采用成本计量模式的：

##### 折旧或摊销方法

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建筑物及其相应的土地使用权。

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五、19。

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。

## 15. 固定资产

### (1). 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-45	3%	9.70%-2.16%
机器设备	年限平均法	4-22	3%或5%	24.25%-4.41%
电子设备	年限平均法	4-15	3%或5%	24.25%-6.47%
运输设备	年限平均法	3.5-13	3%或5%	27.71%-9.7%
其他	年限平均法	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五、19。

### (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。

## 16. 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五、19。

## 17. 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。

## 18. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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五、19。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

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. 长期资产减值

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。

## 20. 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日进行估算，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。

本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时



#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利为符合设定提存计划的职工福利，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。

### 21. 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。

### 22. 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。

### 23. 政府补助

#### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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。

## (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

## 24. 递延所得税资产/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。

## 25. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

本公司作为出租人，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。

本公司作为承租人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。

### (2)、融资租赁的会计处理方法

## 26. 其他重要的会计政策和会计估计

### 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。

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。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。）

#### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。）

#### 设定受益计划负债

本公司已对原有离退休人员的福利计划确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括折现率、福利增长率和平均医疗费用增长率。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。

## 27. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
根据企业会计准则第 2 号的要求对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行处理。 本公司对上述会计政策变更采用追溯调整法处理。	董事会审批	1. 长期股权投资减少 2,045,000.00 2. 可供出售金融资产增加 2,045,000.00
根据企业会计准则第 9 号的要求：对首次执行日存在的离职后福利计划、辞退福利、其他长期职工福利，采用追溯调整法处理。本公司对于比较报表已进行调整。	董事会审批	1. 长期应付职工薪酬增加 15,321,502.99 2. 一年内到期的长期应付职工薪酬增加 1,340,952.40 3. 未分配利润减少 15,897,002.40 4. 少数股东权益减少 765,452.99
根据企业会计准则第 30 号的要求： A、将在资本公积列示的其他综合收益分类至其他综合收益列示。 B、将在其他非流动负债列示的递延收益分类至递延收益列示； 本公司对比较财务报表的列报进行了相应调整。	董事会审批	1. 资本公积减少 195,291,020.46 2. 其他综合收益增加 195,082,874.28 3. 未分配利润增加 208,146.18 4. 递延收益增加 170,571,037.58 5. 其他非流动负债减少

170,571,037.58

## 其他说明

2014年1月至7月，财政部发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》（简称 企业会计准则第39号）、《企业会计准则第40号——合营安排》（简称 企业会计准则第40号）和《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》（简称 企业会计准则第41号），修订了《企业会计准则第2号——长期股权投资》（简称 企业会计准则第2号）、《企业会计准则第9号——职工薪酬》（简称 企业会计准则第9号）、《企业会计准则第30号——财务报表列报》（简称 企业会计准则第30号）、《企业会计准则第33号——合并财务报表》（简称 企业会计准则第33号）和《企业会计准则第37号——金融工具列报》（简称 企业会计准则第37号），除企业会计准则第37号在2014年年度及以后期间的财务报告中使用外，上述其他准则于2014年7月1日起施行。

## (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

## 28. 前期差错更正

本公司本报告期未发生前期差错更正。

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
消费税		
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税		
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

## 2. 税收优惠

- (1) 本公司 2014 年 10 月 10 日通过高新技术企业复审,取得有关部门颁发的高新技术企业证书,有效期三年。故本年度享受 15%企业所得税优惠税率;
- (2) 本公司的子公司联合轴承公司享受小型微利企业的所得税税率 20%。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	49,488.28	157,460.54
银行存款	149,164,472.79	162,538,128.44
其他货币资金	24,086,430.71	15,624,331.60
合计	173,300,391.78	178,319,920.58
其中:存放在境外的款项总额		

其他说明

注:(1)其他货币资金年末余额 24,086,430.71 元主要系用于开具银行承兑汇票、银行按揭贷款保证金;年初保证金主要系用于开具银行承兑汇票、银行按揭贷款保证金及定期存单质押。由于上述货币资金在使用时受到限制,在编制现金流量表时不计入年末、年初的“现金及现金等价物”。

(2)除上述保证金外,本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	67,772,744.61	79,926,217.66
商业承兑票据	36,531,898.84	24,102,559.41
合计	104,304,643.45	104,028,777.07

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

单位:元 币种:人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	16,681,900.00
商业承兑票据	
合计	16,681,900.00

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

单位:元 币种:人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	26,412,856.89	
商业承兑票据		
合计	26,412,856.89	

## 3、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	8,910,018.26	3.37	4,286,115.93	48.10	4,623,902.33	5,623,560.33	2.02	1,513,585.15	26.92	4,109,975.18
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	231,123,525.15	87.31	26,667,767.82	11.54	204,455,757.33	257,361,037.81	92.41	26,567,105.97	10.32	230,793,931.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	24,681,189.48	9.32	21,904,189.48	88.75	2,777,000.00	15,501,998.12	5.57	11,772,240.43	75.94	3,729,757.69
合计	264,714,732.89		52,858,073.23		211,856,659.66	278,486,596.26		39,852,931.55		238,633,664.71

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
河源市国盛针织有限公司	8,910,018.26	4,286,115.93	48.10	财务状况困难, 预计难以全额收回
合计	8,910,018.26	4,286,115.93	/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			
	187,668,833.06	9,383,441.66	5%
1 年以内小计	187,668,833.06	9,383,441.66	5%
1 至 2 年	19,307,517.17	1,930,751.73	10%
2 至 3 年	8,521,897.61	1,704,379.53	20%
3 年以上			
3 至 4 年	3,561,958.04	1,780,979.04	50%
4 至 5 年	975,517.05	780,413.64	80%

5 年以上	11,087,802.22	11,087,802.22	100%
合计	231,123,525.15	26,667,767.82	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 24,681,189.48 元，系本公司子公司福建红旗股份有限公司按单项计提坏账准备的应收账款，主要明细如下：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
湖州友谊针纺设备经营部	2,510,373.83	2,510,373.83	100	胜诉难以执行
桂林全顺纺织有限公司	2,346,117.12	2,346,117.12	100	财务状况困难，预计难以收回
东莞市伯乐针织机械有限公司	1,745,982.39	1,745,982.39	100	胜诉难以执行
东莞展鸿针织机械直销部	1,599,356.50	1,599,356.50	100	胜诉难以执行
山东齐河美东工贸有限公司	1,563,794.86	1,051,794.86	67.26	财务状况困难，预计难以全额收回
东莞市伯乐针织机械有限公司	1,745,982.39	1,745,982.39	100	胜诉难以执行
桐乡市三欣服装厂	1,240,000.00	1,000,000.00	80.65	财务状况困难，预计难以全额收回
东莞市大朗朗富来针织机械经营部	835,594.63	835,594.63	100	胜诉难以执行
北京星宇凯达经贸有限责任公司	804,301.39	804,301.39	100	胜诉难以执行
叶森	726,919.18	586,919.18	80.74	已申请执行，难以全额收回
河源市东源县灯塔镇林发针织厂	700,000.00	700,000.00	100	财务状况困难，预计难以全额收回
汕头市龙湖区外砂新津针织设备经营部	629,976.00	569,976.00	90.48	财务状况困难，预计难以全额收回
合计	16,448,398.29	15,496,398.29		

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 12,571,600.71 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,384,313.5 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
刘传红	340,000.00	货币回款
山东美达饰品有限公司	128,260.17	货币回款
湖州友谊针纺设备经	150,000.00	货币回款

营部		
张强	80,562.97	货币回款
叶森	73,000.00	货币回款
合计	771,823.14	/

其他说明

### (3). 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	111,456.75

其中重要的应收账款核销情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计	/		/	/	/

### (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 44,945,882.93 元，占应收账款期末余额合计数的比例 16.98%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 6,160,153.12 元。

### (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

项目	转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款	福费廷方式	51,518,238.83	4,434,004.60

说明：本年度，子公司红旗股份公司通过向银行办理福费廷业务，减少应收出口信用证 51,518,238.83 元，并支付了相关银行贴现费用 4,434,004.60 元。

## 4、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	11,910,495.90	87.13	18,302,870.94	87.23
1 至 2 年	1,279,589.25	9.36	653,699.14	3.12
2 至 3 年	12,729.60	0.10	533,790.00	2.54
3 年以上	466,438.11	3.41	1,491,563.88	7.11
合计	13,669,252.86	100.00	20,981,923.96	100.00



账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

说明：账龄 1-2 年中主要系预付上海交通大学 100 万元用于项目合作研发，该研发项目尚在进行中。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 8,273,480.44 元，占预付款项期末余额合计数的比例 60.52%。

其他说明

## 5、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	42,105,396.76	100.00	6,540,261.32	15.53	35,565,135.44	15,000,611.15	99.67	3,443,777.71	22.96	11,556,833.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						49,113.10	0.33	49,113.10	100.00	0
合计	42,105,396.76	/	6,540,261.32	/	35,565,135.44	15,049,724.25	/	3,492,890.81	/	11,556,833.44

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
	31,382,825.56	1,569,141.28	5%
1 年以内小计	31,382,825.56	1,569,141.28	5%
1 至 2 年	2,191,977.29	219,197.73	10%

2至3年	1,431,254.66	286,250.94	20%
3年以上			
3至4年	5,252,836.96	2,626,418.48	50%
4至5年	36,247.00	28,997.60	80%
5年以上	1,810,255.29	1,810,255.29	100%
合计	42,105,396.76	6,540,261.32	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

#### (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 3,006,682.75 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
合计		/

#### (3). 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	70,894.03

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计	/		/	/	/

其他应收款核销说明：

#### (4). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,645,570.40	2,919,188.01
保证金及押金	353,120.00	373,720.00
代垫款项	3,738,804.18	3,881,904.74
单位往来	32,559,828.86	4,422,768.91

应收出口退税	604,349.48	
其他	2,203,723.84	3,452,142.59
合计	42,105,396.76	15,049,724.25

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
漳州九龙江集团有限公司	见说明	28,138,000.00	1年以内	66.83	1,406,900.00
福建省机电(控股)有限责任公司	股权转让款	4,422,768.91	3-4年	10.50	2,211,384.46
东山土地	购地款	900,000.00	5年以上	2.14	900,000.00
应收出口退税	出口退税款	604,349.48	1年以内	1.44	30,217.47
北京大学	预付培训学费	399,000.00	1-2年	0.95	39,900.00
合计	/	34,464,118.39	/	81.86	4,588,401.93

说明: 期末其他应收款中应收漳州九龙江集团有限公司 2,813.80 万元, 其中 2,363.80 万元系子公司红旗股份公司应收股东漳州九龙江集团有限公司股权结算补充资本公积金。具体情况见本报附注八, 该款项已于 2015 年 3 月 24 日收回; 其余 450 万元系子公司红旗股份公司向其出售投资性地产华联商厦应收的尾款, 目前该房产的过户手续已在办理, 待办妥后收回该款项。

## 6. 存货

## (1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	102,516,894.91	21,381,480.75	81,135,414.16	105,882,473.87	15,789,056.50	90,093,417.37
在产品	88,181,495.94	16,701,456.75	71,480,039.19	108,448,610.99	12,256,064.53	96,192,546.46
库存商品	254,959,972.85	43,280,625.93	211,679,346.92	247,477,586.29	26,360,303.25	221,117,283.04
外购半成品	72,215.67	17,798.23	54,417.44	157,610.80	19,701.35	137,909.45
委托加工材料	4,681,995.52	220,894.88	4,461,100.64	6,490,539.24	245,069.41	6,245,469.83
自制半成品	20,714,683.65	12,346,282.73	8,368,400.92	22,689,244.64	12,175,751.72	10,513,492.92
合计	471,127,258.54	93,948,539.27	377,178,719.27	491,146,065.83	66,845,946.76	424,300,119.07

## (2). 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	15,789,056.50	8,450,230.76		2,857,806.51		21,381,480.75
在产品	12,256,064.53	9,138,092.39		4,692,700.17		16,701,456.75
库存商品	26,360,303.25	24,342,625.		7,422,302.64		43,280,625.93

		32			
外购半成品	19,701.35	17,692.01		19,595.13	17,798.23
委托加工材料	245,069.41	220,894.88		245,069.41	220,894.88
自制半成品	12,175,751.72	489,325.59		318,794.58	12,346,282.73
合计	66,845,946.76	42,658,860.95		15,556,268.44	93,948,539.27
存货种类	确定可变现净值的具体依据			本期转回或转销存货跌价准备的原因	
原材料	期末账面成本高于可变现净值			生产领用及销售	
在产品	期末账面成本高于可变现净值			生产领用及销售	
库存商品	期末账面成本高于可变现净值			销售	
外购半成品	期末账面成本高于可变现净值			生产领用	
委托加工材料	期末账面成本高于可变现净值			生产领用	
自制半成品	期末账面成本高于可变现净值			生产领用	

## 7、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
结构性存款	482,324,109.59	633,000,000.00
待抵扣增值税	3,714,030.10	7,606,021.49
合计	486,038,139.69	640,606,021.49

其他说明

## 8、可供出售金融资产

### (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	767,759,183.68	45,000.00	767,714,183.68	265,485,699.82		265,485,699.82
按公允价值计量的	765,714,183.68		765,714,183.68	263,440,699.82		263,440,699.82
按成本计量的	2,045,000.00	45,000.00	2,000,000.00	2,045,000.00		2,045,000.00
合计	767,759,183.68	45,000.00	767,714,183.68	265,485,699.82		265,485,699.82

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	30,825,888.02		30,825,888.02
公允价值	765,714,183.68		765,714,183.68
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	734,888,295.66		734,888,295.66
已计提减值金额			

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利	
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少			期末
上海华东轴承有限公司	45,000.00			45,000.00		45,000.00		45,000.00	2.00	
山东鑫海担保有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					3.9286	
合计	2,045,000.00			2,045,000.00		45,000.00		45,000.00	/	

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额			
本期计提	45,000.00		45,000.00
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回		/	
期末已计提减值金余额	45,000.00		45,000.00

说明：本公司持有的上海华东轴承有限公司 2% 股权，因该公司已被吊销，故本期对该项投资全额计提了减值准备。

## 9. 持有至到期投资

## (1). 持有至到期投资情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	575,308.32	575,308.32		575,308.32	575,308.32	
合计	575,308.32	575,308.32		575,308.32	575,308.32	

## 10、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	47,095,255.19	6,197,036.39		53,292,291.58
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	22,184,928.33			22,184,928.33
(1) 处置	22,184,928.33			22,184,928.33
(2) 其他转出				
4. 期末余额	24,910,326.86	6,197,036.39		31,107,363.25
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	11,570,279.48	1,001,854.00		12,572,133.48
2. 本期增加金额	1,618,311.45	123,940.68		1,742,252.13
(1) 计提或摊销	1,618,311.45	123,940.68		1,742,252.13
3. 本期减少金额	6,040,967.57			6,040,967.57
(1) 处置	6,040,967.57			6,040,967.57
(2) 其他转出				
4. 期末余额	7,147,623.36	1,125,794.68		8,273,418.04
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	17,762,703.50	5,071,241.71		22,833,945.21
2. 期初账面价值	35,524,975.71	5,195,182.39		40,720,158.10

说明：本年度投资性房地产处置减少账面净值 16,143,960.76 元，系子公司红旗股份公司将漳州市芗城区华联商厦房产出售给漳州市九龙江集团有限公司相应转出账面值所致。

## 11、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子及办公室	运输工具	运输工具	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	350,927,430.23	563,827,334.70	20,776,410.62	21,810,937.88	8,957,997.80	966,300,111.23
2. 本期增加	29,328,150.93	23,207,948.33	4,047,147.38	1,110,453.89	108,667.15	57,802,367.68

金额						
(1) 购置		848,538.46	159,916.69	560,591.11	26,459.03	1,595,505.29
(2) 在建工程转入	29,328,150.93	22,013,115.46	3,887,230.69	549,862.78	82,208.12	55,860,567.98
(3) 企业合并增加						
其他		346,294.41				346,294.41
3. 本期减少金额	362,927.31	290,675.15	214,760.45	1,437,643.86	16,230.00	2,322,236.77
(1) 处置或报废	362,927.31	290,675.15	214,760.45	1,437,643.86	16,230.00	2,322,236.77
4. 期末余额	379,892,653.85	586,744,607.88	24,608,797.55	21,483,747.91	9,050,434.95	1,021,780,242.14
二、累计折旧						
1. 期初余额	80,256,348.60	287,741,878.53	10,752,196.66	11,468,072.69	4,645,202.13	394,863,698.61
2. 本期增加金额	12,316,013.43	37,279,045.84	1,841,829.76	1,630,294.23	457,075.46	53,524,258.72
(1) 计提	12,316,013.43	36,880,803.20	1,841,829.76	1,630,294.23	457,075.46	53,126,016.08
其他增加		398,242.64				398,242.64
3. 本期减少金额	318,525.99	281,931.52	205,551.90	1,131,815.50	15,743.10	1,953,568.01
(1) 处置或报废	318,525.99	281,931.52	205,551.90	1,131,815.50	15,743.10	1,953,568.01
4. 期末余额	92,253,836.04	324,738,992.85	12,388,474.52	11,966,551.42	5,086,534.49	446,434,389.32
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	287,638,817.81	262,005,615.03	12,220,323.03	9,517,196.49	3,963,900.46	575,345,852.82
2. 期初账面价值	270,671,081.63	276,085,456.17	10,024,213.96	10,342,865.19	4,312,795.67	571,436,412.62

说明：年末固定资产用于借款抵押情况见报表附注七之 51

## (2). 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
高架仓库	2,686,208.38	正在办理
实验中心	1,281,932.00	正在办理

蓝田一厂区食堂	1,334,562.62	正在办理
蓝田一区职工食堂增值	14,764.80	正在办理
蓝田一区三层新厂房(厂房二)	14,723,634.13	正在办理
新厂区房屋建筑物	61,186,249.94	正在办理
金昌龙 2#、4#厂房	23,825,298.30	工程尚未结算
二期成品库	3,667,809.31	工程尚未结算

## 12、在建工程

### (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高端关节	43,717,339.19		43,717,339.19	4,269,953.01		4,269,953.01
免维护十字轴	20,287,123.92		20,287,123.92	34,095,890.58		34,095,890.58
龙轴上海研发中心与区域营销中心	12,403,701.00		12,403,701.00	12,403,701.00		12,403,701.00
高端关节-军工条件建设	7,175,547.57		7,175,547.57	3,707,000.55		3,707,000.55
自动变速箱	5,572,232.41		5,572,232.41	1,883,505.84		1,883,505.84
高端轴套	4,122,494.52		4,122,494.52	4,755,581.47		4,755,581.47
车用轴承技改项目	2,258,591.25		2,258,591.25	3,302,888.05		3,302,888.05
其他	502,442.22		502,442.22	778,541.95		778,541.95
带座带锁口项目	135,113.39		135,113.39	135,113.39		135,113.39
新特种关节项目	31,124.35		31,124.35	18,747,544.82		18,747,544.82
新型复合材料技术改进项目	26,600.00		26,600.00	121,696.41		121,696.41
技术中心升级改造项目	4,900.00		4,900.00	74,501.29		74,501.29
待安装设备	0.00		0.00	184,615.38		184,615.38
合计	96,237,209.82		96,237,209.82	84,460,533.74		84,460,533.74

### (2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币



项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
车用轴承技改项目	300,000,000	3,302,888.05	7,440,679.21	8,484,976.01		2,258,591.25	46.42	二期建设中				自筹资金
带座带锁口项目	55,000,000	135,113.39				135,113.39	107.0	基本完成				自筹资金
技术中心升级改造项目	20,000,000	74,501.29		69,601.29		4,900.00	54.98	建设中				自筹资金
新特种关节	236,000,000	18,747,544.82	798,623.25	1,896,209.66	17,618,834.06	31,124.35	93.29	基本完成				自筹资金
新型复合材料技术改进项目	38,000,000	121,696.41		95,096.41		26,600.00	154.27	基本完成				自筹资金
高端关节-军工条件建设	47,830,000	3,707,000.55	11,378,736.61	7,910,189.59		7,175,547.57	62.27	建设中				募集资金
高端关节	320,000,000	4,269,953.01	47,621,258.23	8,173,872.05		43,717,339.19	23.38	建设中				募集资金

龙轴 上海 研发 中心 与区 域营 销中 心	12,403,701	12,403,701.00				12,403,701.00		待 装 修			自 筹 资 金
免维 护十 字轴	184,000,000	34,095,890.58	1,104,430.00	14,913,196.66		20,287,123.92	24.83	建 设 中			募 集 资 金
高端 轴套	205,000,000	4,755,581.47	11,126,151.68	11,759,238.63		4,122,494.52	8.9	建 设 中			募 集 资 金
自动 变速 箱	160,000,000	1,883,505.84	4,183,443.91	494,717.34		5,572,232.41	4.53	建 设 中			募 集 资 金
合计	1,578,233,701	83,497,376.41	83,653,322.89	53,797,097.64	17,618,834.06	95,734,767.60	/	/		/	/

### 13、无形资产

#### (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	154,412,544.79			154,412,544.79
2. 本期增加金额	11,483,401.48			11,483,401.48
(1) 购置	11,483,401.48			11,483,401.48
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	165,895,946.27			165,895,946.27
二、累计摊销				
1. 期初余额	8,851,845.12			8,851,845.12
2. 本期增加金额	3,068,820.73			3,068,820.73
(1) 计提	3,068,820.73			3,068,820.73
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	11,920,665.85			11,920,665.85
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				

3. 本期减少金额				
(1) 处置				
<b>4. 期末余额</b>				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	153,975,280.42			153,975,280.42
2. 期初账面价值	145,560,699.67			145,560,699.67

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例\_\_\_\_\_

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
丰山镇龙径村, 宗地编号 2013-02-02 号土地使用权	8,202,796.70	预计 2015 年 12 月前办妥
丰山镇后壁沟村, 宗地编号 2013-01-07 号土地使用权	7,615,307.89	预计 2015 年 12 月前办妥
丰山镇龙径村, 宗地编号 2014-01-01 号土地使用权	5,668,945.40	预计 2015 年 12 月前办妥
丰山镇龙径村, 宗地编号 2014-03-01 号土地使用权	5,642,127.32	预计 2015 年 12 月前办妥

14、商誉

(1). 商誉账面原值

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
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

(2). 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量, 其后年度采用的现金流量增长率预计为 1%, 不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 11.67%, 已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果, 本期期末商誉未发生减值。

其他说明

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	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	57,137,715.26	12,196,608.90	44,867,197.87	9,190,718.54
应付职工薪酬	14,759,796.71	2,450,346.19	13,202,360.88	2,266,295.10
可抵扣亏损	16,160,224.30	4,040,056.08	17,594,021.20	4,398,505.30
预计负债	410,515.24	102,628.81	1,619,594.42	404,898.61
预提费用	732,232.42	183,058.11	1,450,993.96	362,748.49
递延收益	15,484,307.06	3,871,076.77	15,713,421.38	3,928,355.35
合计	104,684,790.99	22,843,774.86	94,447,589.71	20,551,521.39

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动	734,888,295.66	110,574,698.35	229,768,263.07	34,550,981.65
合计	734,888,295.66	110,574,698.35	229,768,263.07	34,550,981.65

注：递延所得税资产中递延收益项目金额 3,871,076.77 元，系子公司金昌龙公司轴承项目商住配套项目开发用地款补助余额 15,484,307.06 元计提的递延所得税资产。

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产				
递延所得税负债				

## (4). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	96,209,158.56	65,324,571.25
可抵扣亏损	60,974,827.54	16,558,939.21
持有至到期投资减值准备	575,308.32	575,308.32
可供出售金融资产减值准备	45,000	
预计负债	6,890,949.22	2,388,957.47
合计	164,695,243.64	84,847,776.25

注：（1）由于子公司红旗股份公司、金舵公司和新龙轴公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

（2）截至 2014 年 12 月 31 日子公司三齿公司在未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此尚有部分未弥补亏损 3,312.73 万元没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注

2015 年	4,215,610.95		子公司金柁已于 2013 年清算, 尚未清算完毕
2015 年	3,242,500.19		子公司新龙轴拟于 2015 年清算
2017 年	2,354,074.67		子公司红旗股份未弥补亏损
2018 年	11,414,734.08		子公司红旗股份未弥补亏损
2018 年	21,041,799.69		子公司三齿未弥补亏损
2019 年	18,706,107.96		子公司三齿未弥补亏损
合计	60,974,827.54		/

其他说明:

## 16、其他非流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
预付土地出让金	34,030,406.00	42,542,100.00
预付工程款	3,548,251.34	
预付房屋、设备款	5,809,685.19	
合计	43,388,342.53	42,542,100.00

其他说明:

其他非流动资产本期期末余额中 34,030,406.00 元, 系子公司金昌龙公司、永安轴承公司及三齿公司预付的土地使用权出让金。

## 17、短期借款

### (1). 短期借款分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	10,000,000.00	20,000,000.00
保证借款		
信用借款	115,000,000.00	171,000,000.00
押汇借款		5,267,721.60
合计	125,000,000.00	196,267,721.60

短期借款分类的说明:

公司用于抵押借款的资产情况见报表附注七之 51。

## 18、应付票据

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		3,000,000.00
银行承兑汇票	74,419,060.64	49,813,768.89
合计	74,419,060.64	52,813,768.89

本期末已到期未支付的应付票据总额为 \_\_\_\_\_ 元。

## 19、应付账款

### (1). 应付账款列示

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	120,933,336.36	119,124,932.25
工程及设备款	19,416,944.17	24,592,343.81
其他	2,240.60	2,067,030.85
合计	140,352,521.13	145,784,306.91

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
厦门利富来机械有限公司	2,259,413.56	未结算
爱协林热处理系统(北京)有限公司	3,134,050.00	设备未验收结算
上海莱必泰数控机床股份_设备室	1,827,840.01	尚未到付款期
漳州市机电投资有限公司	1,020,671.40	关联方往来
仙游县鑫源机械有限公司	1,147,526.80	未结算
合计	9,389,501.77	/

其他说明

## 20、预收款项

## (1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	4,929,354.91	3,996,679.42
合计	4,929,354.91	3,996,679.42

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宝钢钢构有限公司	518,585.50	未结算
合计	518,585.50	/

## 21、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	24,118,428.67	163,670,029.38	164,863,739.55	22,924,718.50
二、离职后福利-设定提存计划	12,498,468.30	22,500,587.51	29,812,265.24	5,186,790.57
三、辞退福利	776,076.00	141,414.00	917,490.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	37,392,972.97	186,312,030.89	195,593,494.79	28,111,509.07

## (2). 短期薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	18,695,009.93	129,757,837.02	130,891,663.63	17,561,183.32
二、职工福利费		12,275,984.77	12,275,984.77	
三、社会保险费	684,343.20	8,569,590.25	7,872,716.22	1,381,217.23
其中: 医疗保险费	619,747.40	6,423,551.30	6,065,369.39	977,929.31
工伤保险费	39,051.44	998,675.11	1,024,267.22	13,459.33
生育保险费	25,544.36	739,472.68	743,614.49	21,402.55
补充医疗保险费		407,891.16	39,465.12	368,426.04
四、住房公积金	13,580.00	9,993,071.37	9,963,911.37	42,740.00
五、工会经费和职工教育经费	4,725,495.54	3,073,545.97	3,859,463.56	3,939,577.95
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	24,118,428.67	163,670,029.38	164,863,739.55	22,924,718.50

## (3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	10,037,545.68	17,455,178.30	24,452,770.55	3,039,953.43
2、失业保险费	1,726,108.76	1,722,005.88	1,962,521.99	1,485,592.65
3、补充养老保险	734,813.86	3,323,403.33	3,396,972.70	661,244.49
合计	12,498,468.30	22,500,587.51	29,812,265.24	5,186,790.57

其他说明:

## 22、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税		
消费税		
营业税	1,563,388.68	193,865.24
企业所得税	3,690,319.14	4,056,266.04
个人所得税	75,664.22	330,629.14
城市维护建设税	521,230.08	210,376.11
教育费附加	366,403.95	145,504.38
房产税	936,263.15	855,411.52
土地使用税	973,718.51	698,810.39
土地增值税	782,638.55	
其他税种	904,717.22	944,715.62
合计	9,814,343.50	7,435,578.44

其他说明:

注: 本公司在编制财务报表时, 将应交增值税年末借方余额 3,714,030.10 元重分类至其他流动资产列报。

## 23、应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		64,361.25
企业债券利息		
短期借款应付利息	205,659.29	254,902.78
划分为金融负债的优先股\永续债利息		7,685,000.00
短期融资券利息		7,685,000.00
合计	205,659.29	8,004,264.03

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元 币种：人民币

借款单位	逾期金额	逾期原因
合计		/

其他说明：

—

## 24、应付股利

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,904,421.39	1,904,421.39
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	1,904,421.39	1,904,421.39

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

股东名称	应付股利金额	未支付原因
漳州市机电投资有限公司	1,460,390.92	子公司少数股东尚未领取
子公司内部职工股利	444,030.47	尚未领取
合计	1,904,421.39	--

## 25、其他应付款

## (1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币



项目	期末余额	期初余额
备用金	60,000.29	60,300.00
保证金及押金	560,239.41	410,650.50
质保金	10,795.96	427,803.96
工程款	2,260,427.43	3,667,954.64
往来款	13,542,278.81	18,100,839.31
应付代理费	9,118,941.79	3,904,611.74
预提费用	1,902,844.65	1,333,186.15
其他	8,010,070.98	5,917,313.24
合计	35,465,599.32	33,822,659.54

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
红旗股份厂工会	8,572,997.67	往来款, 未结算
福建省机电(控股)有限责任公司	2,058,039.30	往来款, 未结算
上海采埃孚转向机有限公司	1,161,137.00	模具尾款, 未结算
福建联益建设有限公司	945,406.56	质保金, 工程未结算
福建士联建设有限公司	813,053.00	工程款, 工程未结算
合计	13,550,633.53	/

其他说明

## 26、1 年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		32,900,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
一年内到期的长期应付职工薪酬	1,508,160.60	1,340,952.40
合计	1,508,160.60	34,240,952.40

其他说明：

## (1) 一年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款	-	28,000,000.00
信用借款		4,900,000.00
合计	-	32,900,000.00

## (2) 一年内到期的长期应付职工薪酬

项目	期末数	期初数

设定受益计划	1,508,160.60	1,340,952.40
合计	1,508,160.60	1,340,952.40

## 27、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期融资券		150,000,000.00
合计		150,000,000.00

短期应付债券的增减变动：

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
短期融资券	150,000,000	2013.01.16	一年	150,000,000	150,000,000	0			150,000,000	0
合计	/	/	/	150,000,000	150,000,000	0			150,000,000	0

其他说明：  
\_\_\_\_\_

## 28、长期借款

### (1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		28,000,000.00
保证借款		
信用借款		4,900,000.00
减：一年内到期的长期借款		-32,900,000.00
合计		0

长期借款分类的说明：  
\_\_\_\_\_其他说明，包括利率区间：  
\_\_\_\_\_

## 29、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	17,510,188.86	16,662,455.39
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	-1,508,160.60	-1,340,952.40
合计	16,002,028.26	15,321,502.99

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	16,662,455.39	15,432,775.32
二、计入当期损益的设定受益成本	2,188,685.87	2323390.59
1. 当期服务成本	2,156,266.67	2,576,944.67
2. 过去服务成本		
3. 结算损失（利得以“-”表示）	-124,120.20	-348,101.28
4. 利息净额	156,539.40	94,547.20
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1. 精算利得（损失以“-”表示）		
四、其他变动	-1,340,952.40	-1,093,710.52
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-1,340,952.40	-1,093,710.52
五、期末余额	17,510,188.86	16,662,455.39

计划资产：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额		
二、计入当期损益的设定受益成本		
1. 利息净额		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1. 计划资产回报（计入利息净额的除外）		
2. 资产上限影响的变动（计入利息		

净额的除外)		
四、其他变动		
五、期末余额		

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额		
二、计入当期损益的设定受益成本		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
四、其他变动		
五、期末余额		

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

(1) 精算假设

项 目	期末数	期初数
折现率	3.98%	4.01%
死亡率	0.11%	0.11%
预计平均寿命	76 岁	76 岁
职工的离职率	5.85%	5.85%
薪酬的预期增长率	0%	0%

(2) 敏感性分析

项目	假设的变动幅度	对设定受益义务现值的影响	
		计划负债增加	计划负债减少
折现率	1%	172,225.18	171,329.04
死亡率	1%	435.37	435.37
预计平均寿命	0.25%	420,565.58	421,468.21
职工的离职率	1%	23,695.87	23,695.87
薪酬的预期增长率	1%	518,305.35	518,305.35

其他说明：

## 30、专项应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
航空关节轴承研保项目	9,000,000.00	20,149,620.48	25,072.95	29,124,547.53	
合计	9,000,000.00	20,149,620.48	25,072.95	29,124,547.53	/

其他说明：

说明：航空关节轴承研保项目系漳州市财政局拨付的以货币资金作为资本金注入方式的军工固定资产投资 29,124,547.53 元，并拟转为国有资本公积金，公司增资扩股时可按股东大会批准的方案转增国有股。

## 31、预计负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保		4,024,030.36	
未决诉讼			
产品质量保证	4,008,551.89	3,277,434.10	
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
合计	4,008,551.89	7,301,464.46	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

说明：期末预计负债对外提供担保余额 4,024,030.36 元，系子公司红旗股份为其客户购买红旗股份的产品提供按揭担保，因部分客户存在未能按期足额归还银行按揭贷款的情况，因而子公司红旗股份根据按揭担保合同预计可能产生的担保损失为 4,024,030.36 元。

## 32、递延收益

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	170,571,037.58	27,880,000.00	15,934,185.13	182,516,852.45	
合计	170,571,037.58	27,880,000.00	15,934,185.13	182,516,852.45	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
永安永轴搬迁技改项目补助	55,831,764.57		4,099,943.29		51,731,821.28	与资产相关
永安永轴车用轴承	5,644,050.00		118,200.00		5,525,850.00	与资产相关

技改项目 土地补助 款-						
三明三齿 搬迁技改 项目补助 -	56,321,500.73	2,000,000.00	4,128,522.72		54,192,978.01	与资产相关
特种关节 轴承项目 -	8,909,979.74		1,080,730.12		7,829,249.62	与资产相关
产业振兴 和技术改 造款-	7,293,611.11		256,666.67		7,036,944.44	与资产相关
轴承项目 商住配套 项目开发 用地款补 助-	15,713,421.38		229,114.32		15,484,307.06	与资产相关
智能制造 装备发展 专项补助 -	7,113,664.07		762,377.62		6,351,286.45	与资产相关
重型卡车 推力杆用 关节轴承 补助-	9,061,761.84		854,378.74		8,207,383.10	与资产相关
产业技工 培养基地 专项补助 -	802,066.99		76,630.88		725,436.11	与资产相关
高端自润 滑关节轴 承研发及 产业化补 助	2,092,970.95	3,920,000.00	3,183,599.00		2,829,371.95	与收益相关
高端关节 轴承技术 改造项目	1,700,000.00	21,960,000.00	1,144,021.77		22,515,978.23	与资产相关
国家级技 能大师工 作室补助 -	86,246.20				86,246.20	与收益相关
合计	170,571,037.58	27,880,000.00	15,934,185.13	-	182,516,852.45	/

其他说明：

## 33、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	39,955.3571						39,955.3571

其他说明：

## 34、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	686,190,294.11	7,289,894.15	67,065.35	693,413,122.91
其他资本公积	9,419,642.53			9,419,642.53
合计	695,609,936.64	7,289,894.15	67,065.35	702,832,765.44

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

说明：本年度资本公积股本溢价变动 7,222,828.80 元，其中根据 2014 年 12 月 26 日的红旗股份第三次临时股东大会决议及相关股权对价方案，红旗股份各股东应补充资本公积金 2,436.91 万元，本公司按持有红旗股份股比 47.28% 确认资本公积变动金额 7,289,894.15 元；其余资本公积变动 67,065.35 元，系因本公司购买红旗股份少数股东龙岩新罗联合铸造有限公司、陈建桥持有的红旗股份股权 1.63%，根据《会计准则-企业合并》购买少数股权的会计处理的规定，相应减少了资本公积金 67,065.35 元。具体情况见本报表附注八其他权益主体之（1）。

## 35、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	195,082,874.28	527,236,111.03	18,790,923.05	79,339,761.94	428,742,675.36	362,750.68	623,825,549.64
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类							

进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	195,082,874.28	527,236,111.03	18,790,923.05	79,339,761.94	428,742,675.36	362,750.68	623,825,549.64
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	195,082,874.28	527,236,111.03	18,790,923.05	79,339,761.94	428,742,675.36	362,750.68	623,825,549.64

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 36、专项储备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,535,675.90	1,974,838.59	1,266,604.35	3,243,910.14
合计	2,535,675.90	1,974,838.59	1,266,604.35	3,243,910.14

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 37、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	129,088,733.32	9,053,162.90		138,141,896.22
任意盈余公积	6,757,012.80			6,757,012.80
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	135,845,746.12	9,053,162.90		144,898,909.02

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

说明：法定盈余公积本年增加数系依据公司章程及董事会决议按本公司母公司本年度净利润的 10% 提取。

### 38、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	433,094,175.21	429,694,013.64
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-15,688,856.22	208,146.18
调整后期初未分配利润	417,405,318.99	429,902,159.82



加：本期归属于母公司所有者的净利润	48,563,001.85	50,779,275.05
减：提取法定盈余公积	9,053,162.90	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		
期末未分配利润	416,959,800.84	433,302,321.39

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-15,688,856.22 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润-15,688,856.22 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

说明：本年度利润分配合计为 49,008,520.00，包括：①根据本公司章程规定，按本年母公司净利润的 10%分别计提法定盈余公积 9,053,162.90 元；②经 2014 年 6 月 12 日召开的 2013 年度股东大会批准，公司 2013 年度利润分配方案以本次非公开发行后的总股本 399,553,571 股为基数，向全体股东实施每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税），共计 39,955,357.10 元，其余未分配利润结转下一年度。

### 39、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	686,737,121.98	493,877,269.75	668,436,102.69	500,067,566.78
其他业务	43,719,038.93	26,305,029.74	36,669,784.99	24,186,162.74
合计	730,456,160.91	520,182,299.49	705,105,887.68	524,253,729.52

### 40、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	2,420,794.37	983,341.04
城市维护建设税	3,524,621.54	3,543,209.61
教育费附加	2,516,444.85	2,530,858.36
防洪费	136,580.04	25,816.91
房产税	728,582.56	632,783.00
九龙江维护费	14,297.80	7,761.17
土地增值税	782,638.55	
合计	10,123,959.71	7,723,770.09

其他说明：

## 41、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运费	7,338,602.19	9,021,145.20
包装费	5,465,795.32	5,330,331.63
售后服务及修理费	4,722,353.52	10,418,310.24
职工薪酬	9,076,415.40	9,283,009.80
差旅费	1,668,927.05	1,737,805.86
业务招待费	472,130.55	504,498.23
折旧费	431,239.24	385,131.37
销售代理费	12,677,786.05	3,297,153.59
其他销售费用	2,057,163.04	2,570,693.26
合计	43,910,412.36	42,548,079.18

其他说明：

—

## 42、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,024,555.27	35,233,213.78
新产品研发费用	60,104,608.72	35,397,178.24
折旧及无形资产摊销	9,390,437.54	8,071,420.43
税金	7,039,211.37	6,235,658.92
业务招待费	2,390,162.92	2,589,849.05
咨询费、审计费等中介费	3,149,805.22	3,040,874.06
其他管理费用	10,898,632.70	13,178,931.01
合计	123,997,413.74	103,747,125.49

其他说明：

—

## 43、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,639,542.73	21,289,005.30
利息收入	-2,002,435.02	-2,288,854.71
汇兑损益	-323,246.19	1,411,469.65
现金折扣	-397,883.69	60,914.01
手续费及其他	827,730.28	1,076,696.19
设定受益计划义务	156,539.40	
合计	14,900,247.51	21,549,230.44

其他说明：

—

## 44、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、坏账损失	16,440,052.87	2,782,785.40
二、存货跌价损失	42,425,343.02	23,576,158.51
三、可供出售金融资产减值损失	45,000.00	
四、持有至到期投资减值损失		-204,749.77
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	58,910,395.89	26,154,194.14

其他说明：

#### 45、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-69,534.40
持有至到期投资在持有期间的投资收益		536,927.19
可供出售金融资产等取得的投资收益	2,232,340.03	3,719,354.62
处置可供出售金融资产取得的投资收益	24,735,867.63	23,296,573.16
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	27,279,236.23	12,476,508.91
合计	54,247,443.89	39,959,829.48

其他说明：

说明：投资收益中的其他系本公司及子公司金昌龙公司、红旗股份购买结构性存款获得的投资收益。

#### 46、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	299,482.78	275,193.34	299,482.78
其中：固定资产处置利得	299,482.78	275,193.34	299,482.78
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	27,980,297.07	34,021,534.23	27,980,297.07
其他	9,035,150.29	586,680.29	9,035,150.29
合计	37,314,930.14	34,883,407.86	37,314,930.14

说明：营业外收入中的其他收入 9,035,150.29 元，其中 7,668,900.00 元，系本公司根据《企业会计准则-企业合并》的相关规定，将子公司红旗股份因超过 12 个月的企业合并或有对价调整金额 7,668,900.00 元确认为营业外收入。具体情况具体情况见本报附注八其他权益主体之（1）。

#### 计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
华安开发区招商引资补贴		7,402,240.00	与收益相关
瑞云新区建设公司发展扶持资金		729,488.00	与收益相关
技改项目补助资金		700,000.00	与收益相关
由递延收益转入的政府补助	15,934,185.13	13,065,637.23	递延收益转入
房产土地使用税返还奖励款	5,243,236.24	6,967,970.00	与收益相关
收两化融金创业精益管理信息化系统专项资金		1,000,000.00	与收益相关
应用先进技术设备扩大产能补贴		1,441,900.00	与收益相关
重点出口产品结构优化项目资金补助款	426,189.00	300,000.00	与收益相关
2012 年工业化提速奖励质量奖		500,000.00	与收益相关
其他	753,200.00	1,914,299.00	与收益相关
用电奖励资金	470,700.00		与收益相关
公司整体搬迁及项目投资奖金	2,712,402.00		与收益相关
福建三明埔岭汽车工业园管理委员会入园企业奖励金	775,184.70		与收益相关

技术创新高速滑动关节轴承用自润滑衬垫研究与应用	400,000.00		与收益相关
三明城乡规划建设局公租房补助资金	319,600.00		与收益相关
工业发展基金技术提升改造扩能资金	290,000.00		与收益相关
配套费奖励金	255,600.00		与收益相关
支持企业加大研发投入项目拨款	200,000.00		与收益相关
轴承研制与产业化建设项目经费	200,000.00		与收益相关
合计	27,980,297.07	34,021,534.23	/

其他说明：

#### 47、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	55,302.38	62,732.29	55,302.38
其中：固定资产处置损失	55,302.38	62,732.29	55,302.38
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	483,000.00	817,400.00	483,000.00
滞纳金支出	44,337.93	731,027.00	44,337.93
对外担保损失	7,622,056.99	2,292,726.48	7,622,056.99
其他	684,928.72	416,088.26	684,928.72
合计	8,889,626.02	4,319,974.03	8,889,626.02

其他说明：

说明：本年营业外支出对外担保损失发生 7,622,056.99 元，系子公司红旗股份本年度发生的按揭担保损失，其中本年度已实际发生按揭担保损失 3,598,026.63 元，其余 4,024,030.36 元预计的按揭担保损失。

#### 48、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,092,402.10	17,710,628.32
递延所得税费用	-2,292,253.47	-11,013,410.07

合计	12,800,148.63	6,697,218.25
----	---------------	--------------

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
无须纳税的收入的纳税影响(以“-”填列)	
研究开发费加成扣除的纳税影响(以“-”填列)	
其他	
所得税费用	

其他说明:

\_\_\_\_\_

## 49、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助款	12,046,111.94	20,859,897.00
收到银行存款利息收入	2,002,435.02	2,288,854.71
收回开具银行承兑汇票保证金	957,957.66	2,921,197.00
收到军工产品研发基金	6,010,000.00	11,570,000.00
收到高端自润滑关节轴承研发及产业化补助	-	3,800,000.00
收到国家级技能大师工作室补助	-	100,000.00
收到漳州市轴承行业PLM系统建设示范补助	-	100,000.00
收回保证金、员工备用金等往来款	401,510.60	6,000.00
收到其他往来款	2,036,293.95	1,358,607.39
合计	23,454,309.17	43,004,556.10

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

\_\_\_\_\_

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付营业费用、管理费用等期间费用	47,267,779.66	45,741,270.41

支付开具银行承兑汇票保证金	9,420,056.77	9,488,692.37
支付银行手续费等支出	721,532.82	476,696.19
支付捐赠支出	483,000.00	4,257,241.74
支付保证金、员工备用金等往来款	1,291,820.99	2,765,188.74
支付漳州龙轴工贸公司往来款		180,065.52
子公司红旗股份支澳门和谐行贸易有限公司往来款		1,846,970.00
支付其他往来款	2,256,863.40	2,021,877.43
合计	61,441,053.64	66,778,002.40

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

\_\_\_\_\_

### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到航空关节轴承研保项目项目拨款	20,000,000.00	9,000,000.00
收到航空关节轴承研保项目项目拨款银行存款利息	149,620.48	
收到与资产相关的政府补助	25,880,000.00	6,700,000.00
收回结构性存款的净额	154,700,000.00	
合计	200,729,620.48	15,700,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

\_\_\_\_\_

### (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买结构性存款等理财产品		633,000,000.00
合计		633,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

\_\_\_\_\_

### (5). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付非公开发行股票相关费用		2,634,553.71
支付短期融资债券发行费用		600,000.00
合计		3,234,553.71

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

\_\_\_\_\_

## 50、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	28,304,031.59	42,955,803.88
加：资产减值准备	58,910,395.89	26,154,194.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,868,268.21	49,851,408.70
无形资产摊销	3,068,820.73	2,573,673.63
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）	8,630,233.58	-212,943.70
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		482.65
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	16,284,791.54	23,209,037.70
投资损失（收益以“-”号填列）	-54,247,443.89	-39,959,829.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,292,253.47	-10,976,353.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-37,056.87
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,462,538.85	22,734,612.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-31,421,188.63	-97,770,369.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,826,776.35	17,905,262.32
其他	708,234.24	354,787.85
经营活动产生的现金流量净额	102,103,204.99	36,782,711.17
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	149,213,961.07	162,695,588.98
减：现金的期初余额	162,695,588.98	131,485,918.16
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-13,481,627.91	31,209,670.82

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	49,488.28	157,460.54



可随时用于支付的银行存款	149,164,472.79	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	149,213,961.07	162,695,588.98
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

(3) 货币资金与现金及现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	金额
期末货币资金	173,300,391.78
减：使用受到限制的存款	24,086,430.71
加：持有期限不超过三个月的国债投资	
期末现金及现金等价物余额	149,213,961.07

## 51、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	24,086,430.71	开具银行承兑汇票保证金及按揭贷款保证金
应收票据	16,681,900.00	质押开具银行承兑汇票
存货		
固定资产	34,081,584.93	抵押担保
无形资产		
合计	74,849,915.64	/

其他说明：

## 52、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	256,115.79	6.1190	1,567,172.52
欧元			
港币			
人民币			
人民币			

应收账款			
其中：美元	9,411,798.67	6.1190	57,590,796.06
欧元	891,540.50	7.4556	6,646,969.35
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应付账款			
其中：欧元	137,000.00	7.4556	1,021,417.20

其他说明：

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形  
适用 不适用

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
福建金柁汽车转向器有限公司	福建漳州	福建漳州	机械	90		设立
漳州金田机械有限公司	福建漳州	福建漳州	机械	100		设立
福建金昌龙机械科技有限责任公司	福建漳州	福建漳州	机械零部件	100		设立
新龙轴汽车技术(福建)有限公司	福建漳州	福建漳州	汽车机械零部件	100		设立
福建省永安轴承有限责任公司	福建永安	福建永安	机械	88.29		同一控制下企业合并
福建省三明齿轮箱有限责任公司	福建三明	福建三明	机械	90.34		同一控制下企业合并
漳州市金驰汽车配件有限公司	福建漳州	福建漳州	机械	90		同一控制下企业合并
福建省联合轴承有限公司	福州	福州	零售	79.5	20.5	非同一控制下企业合并
长沙波德冶金材料有限公司	长沙	长沙	机械制造	55		非同一控制下企业合并
福建红旗股份有限公司	漳州	漳州	针织机制造	47.28		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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的批复，红旗股份公司的原股东即本公司控股股东漳州九龙江集团有限公司（原名“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2012年1月1日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九龙江集团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九龙江集团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，漳州九龙江集团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九龙江集团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，漳州九龙江集团有限公司享有分红权，不参与红旗股份公司的经营管理。截至2014年12月31日，本公司拥有对红旗股份公司100%的表决权股份。

②本公司于2011年12月末对红旗股份公司”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%，增资价格暂定1.2元/股，暂定投资额为5040万元。根据2014年12月26日的红旗股份第三次临时股东大会决议及相关股权对价方案，红旗股份新老股东执行每股1元的对价方案。据此：

A、根据2014年5月31日为基准日的红旗股份经评估后的总资产计算出每股净资产0.5126元作为此次为股权对价结算基础，红旗股份原股东漳州九龙江集团有限公司、龙岩新罗联合铸造有限公司、陈建桥按原持有的股份数以及每股股权对价结算差额0.4874元向红旗股份补充资本公积金合计2,436.91万元，其中漳州九龙江集团有限公司应补充2,363.80万元，龙岩新罗联合铸造有限公司及陈建桥合计应补充73.11万元；

B、本公司以上述股权对价结算基础每股0.5126元为作价参考，以总价76.50万元购买红旗股份原股东龙岩新罗联合铸造有限公司、陈建桥分别持有红旗股份的0.65%股权、0.98%股权。同时龙岩新罗联合铸造有限公司及陈建桥应补充的73.11万元由本公司承接补缴；本次收购上述少数股东股权后，本公司拥有对红旗股份公司100%的表决权股份；

C、本公司2011年增资扩股时，暂定每股1.2元认购了红旗股份4200万股，根据新的对价方案，本公司多缴每股0.2元合计840万元，再扣除应受让龙岩新罗联合铸造有限公司、陈建桥股权所需补缴差额73.11万元后，余额766.89万元由红旗股份退还本公司。

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。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

\_\_\_\_\_

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

\_\_\_\_\_

确定公司是代理人还是委托人的依据：

\_\_\_\_\_

其他说明：

## (2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
福建省永安轴承有限责任公司	11.71	-164,928.81		10,656,575.39
福建省三明齿轮箱有限责任公司	9.66	-2,490,710.38		3,164,238.95
福建红旗股份有限公司	52.72%	-17,900,749.83		22,868,344.29

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

说明: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12月31日可辨认净资产公允价值43,376,980.86元(其中包含账面净资产29,150,143.13元)及少数股东持有的股比计算的。

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建省三明齿轮箱有限责任公司	122,869,673.81	128,266,884.48	251,136,558.29	162,993,616.49	55,270,826.76	218,264,443.25	161,784,032.66	131,995,662.70	293,779,695.36	178,542,981.62	58,101,533.34	236,644,514.96
福建红旗股份有限公司	169,572,803.21	42,738,019.24	212,310,822.45	159,319,528.89	7,077,250.70	166,396,779.59	168,985,282.23	64,145,205.66	233,130,487.89	169,106,172.19	2,442,874.76	171,549,046.95
福建省永安轴承有限责任公司	166,875,977.66	156,794,778.28	323,670,755.94	162,095,508.46	70,290,821.36	232,386,329.82	154,044,809.17	158,047,315.71	312,092,124.88	144,785,389.74	74,794,819.54	219,580,209.28

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建省三明齿轮箱有限责任公司	56,499,009.21	-25,783,751.33	-24,263,065.36	11,637,375.60	96,348,951.79	-20,709,857.96	-22,230,691.25	4,567,293.80
福建红旗股份有限公司	147,205,404.17	-32,936,062.24	-32,538,909.68	12,801,446.74	80,822,160.00	-10,266,905.40	-10,320,801.94	-40,727,241.38
福建省永安	147,874,517.70	-1,408,444.18	-1,408,444.18	9,262,400.31	147,349,268.76	-5,391,993.57	-5,391,993.57	3,633,358.08

轴承有限责任 公司								
--------------	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

说明：子公司红旗股份的上述财务数据以合并日子公司可辨认资产和负债的公允价值为基础进行调整。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、其他流动资产、发放委托贷款及垫款、可供出售金融资产、应付账款、应付利息、应付票据、应付职工薪酬、应付股利、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。本公司的金融工具导致的主要风险是利率风险、汇率风险、信用风险及流动性风险。

#### (1) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具

本公司的利率风险主要产生于固定利率的短期银行借款。固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险，但该风险对本公司影响不重大。

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，境内业务收入占本公司的营业收入近 80%，出口业务收入占本公司营业收入比例近 20%，主要业务以人民币、美元和欧元结算。本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。

于 2014 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元			5,915.80	5,041.85
欧元	102.14		664.70	379.74
合 计	102.14		6,580.50	5,421.59

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

在其他变量不变的情况下，本年外币兑人民币汇率的可能合理变动对本公司当期损益的税后影响如下（单位：人民币万元）：

税后利润上升（下降）	本年数		上年数	
美元汇率上升	3%	137.28	4%	159.91

美元汇率下降	-3%	-137.28	-4%	-159.91
欧元汇率上升	7%	33.47	7%	22.59
欧元汇率下降	-7%	-33.47	-7%	-22.59
合计				

## (2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 16.98%（2013 年为 16.26%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 81.86%（2013 年为 44.36 %）。

## (3) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2014 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 115,000 万元（2013 年 12 月 31 日：人民币 110,000 万元）。期末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

资产项目	期末数				
	一年以内	一年至二年	二至五年	五年以上	合计
金融负债：					
短期借款	12,500.00				12,500.00
应付票据	7,441.91				7,441.91
应付账款	11,937.48	1,478.65	265.11	354.01	14,035.25
应付职工薪酬	2,811.15				2,811.15
应付利息	20.57				20.57
应付股利	190.44				190.44
其他应付款	2,727.66	665.61	0.10	153.19	3,546.56
一年内到期的非流动负债	150.82				150.82
长期应付职工薪酬		152.38	482.44	965.38	1,600.20
预计负债	730.15				730.15

负债合计	38,510.18	2,296.64	747.65	1,472.58	43,027.05
------	-----------	----------	--------	----------	-----------

期初本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币：万元）：

资产项目	期初数				
	一年以内	一年至二年	二至五年	五年以上	合计
金融负债：					
短期借款	19,626.77				19,626.77
应付票据	5,281.38				5,281.38
应付账款	12,437.13	1,533.67	224.20	383.43	14,578.43
应付职工薪酬	3,739.30				3,739.30
应付利息	800.43				800.43
应付股利	-	190.44			190.44
其他应付款	1,438.84	1,616.38	174.60	152.45	3,382.27
一年内到期的非流动负债	3,424.10				3,424.10
其他流动负债（不含递延收益）	15,000.00				15,000.00
长期应付职工薪酬		150.82	471.22	910.12	1,532.16
预计负债	400.86				400.86
负债合计	62,148.81	3,491.31	870.02	1,446.00	67,956.14

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2014年12月31日，本公司的资产负债率为24.77%（2013年12月31日：32.29%）。

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				



2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产	765,714,183.68			765,714,183.68
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	765,714,183.68			765,714,183.68
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	765,714,183.68			765,714,183.68
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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	福建	基础设施建设、房地产开发与经	200,000.00	37.85	37.85

龙江集团有限公司	漳州	营；投资；建筑材料、普通机械、电器设备、等批发、零售；土地收储；自营和代理商品及技术的进出口			
----------	----	--	--	--	--

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是漳州市国有资产监督管理委员会  
其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注  
子公司情况详见附注八、1

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
漳州市机电投资有限公司	母公司的全资子公司

其他说明

## 4、关联交易情况

### (1). 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

本公司控股股东漳州市九龙江集团有限公司为本公司发行不超过 4.5 亿元人民币的短期融资券提供担保，担保期间为 2012 年 12 月 17 日至 2014 年 12 月 16 日。

### (2). 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
漳州市九龙江集团有限公司	协议转让漳州市芗城区华联商厦房产（交易标的建筑面积 4501.73 平方米）	2240 万	

## 5、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	漳州九龙江集团有限公司	28,138,000.00			
其他应收款	福建省机电(控股)有限责任公司			4,422,768.91	

说明:福建省机电(控股)有限责任公司已于2013年12月将持有的红旗股份公司的股权转让给漳州市九龙江集团有限公司持有。截至2014年末,福建省机电(控股)有限责任公司已不再是本公司的关联方,故上表不再列示应收该公司的年末余额。

## (2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	漳州市机电投资有限公司	1,020,671.40	961,079.67
应付股利	漳州市机电投资有限公司	1,460,390.92	1,460,390.92

## 十二、 承诺及或有事项

## 1、 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至2014年12月31日,本公司不存在应披露的承诺事项。

## 2、 或有事项

## (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

A、本公司无需披露的重大未决诉讼事项。

B、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12月31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贷款提供的担保余额为1,078.60万元。

除上述或有事项外,截至2014年12月31日,本公司不存在其他应披露的或有事项

## 十三、 资产负债表日后事项

## 1、 重要的非调整事项

单位:元 币种:人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行			
重要的对外投资	1、根据本公司董事会2015年2月16日第六届六次董事会决议,同意本公司与美国A公司合作,由本公司出资3万美元在美国加利福尼亚州(洛杉矶)注册设立龙轴美国公司,本公司持有股权比例75%,其余25%股权由本公司无偿授予A公司。	不适用	项目正在筹备中

	2、根据本公司董事会 2015 年 2 月 28 日第六届七次董事会决议，同意本公司与龙恩直线科技有限责任公司签订《中外合资经营企业合同》，双方在福建省漳州市设立合营公司（暂名闽台龙玛直线科技股份有限公司），投资滚动功能部件项目，从事滚珠螺杆、直线滑轨及相关产品的研发、生产与销售。双方出资额及出资比例：总投资人民币 30,000 万元，其中本公司出资人民币 17,000 万元，股权占比 85%，龙恩直线科技有限责任公司出资人民币 3,000 万元，股权占比 15%，日后龙恩直线科技有限责任公司可以按照合同规定的价格，单方面向合营公司增资至其投资总额占合营公司设立时注册资本的 40%。		
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			

## 2、利润分配情况

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	39,955,357.10
经审议批准宣告发放的利润或股利	上述分配方案已经六届九次董事会审议通过，待经股东大会审议批准后生效。

## 3、其他资产负债表日后事项说明

## 十四、其他重要事项

### 1、终止经营

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
金柁公司、新龙轴公司	24,500.69	664,975.27	-658,966.81	376,243.69	-1,035,210.50	-981,800.68

其他说明：

说明：金柁汽车公司原主要生产和销售汽车转向器及配件，新龙轴公司原生产和销售汽车电子产品、汽车机电产品，本公司出于经营业务规划调整的考虑，终止了该等公司的经营业务。

### 2、分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策：

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的主要经营业务划分为 4 个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：

- (1) 轴承产品；
- (2) 齿轮箱；
- (3) 针织机；
- (4) 其他（汽车配件、粉末冶金等）。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致

### 3、其他

#### (1) 分部利润或亏损、资产及负债

本期或本期期末	轴承产品	齿轮箱	针织机	其他	抵销	合计
营业收入	525,114,870.54	56,499,009.21	147,205,404.17	33,843,334.37	32,206,457.38	730,456,160.91
其中：对外交易收入	517,326,005.26	56,383,813.71	147,187,271.52	9,559,070.42		730,456,160.91
分部间交易收入	7,788,865.28	115,195.50	18,132.65	24,284,263.95	32,206,457.38	0.00
其中：主营业务收入	503,405,240.49	52,732,690.71	122,972,040.44	33,793,290.69	26,166,140.35	686,737,121.98
营业成本	371,953,277.09	54,364,838.76	97,919,946.63	28,150,694.39	32,206,457.38	520,182,299.49
其中：主营业务成本	359,639,679.66	51,814,398.98	80,120,950.86	28,150,694.39	25,848,454.14	493,877,269.75
营业费用	22,761,351.14	2,237,896.06	18,351,658.64	559,506.52		43,910,412.36
营业利润/(亏损)	73,436,092.36	-32,311,908.56	-26,340,888.55	-2,529,976.44	-425,557.29	12,678,876.10
资产总额	3,085,967,399.07	251,136,558.29	212,310,822.45	283,063,483.32	734,462,581.59	3,098,015,681.54
负债总额	658,384,112.28	218,264,443.25	166,396,779.59	28,640,421.75	304,455,535.97	767,230,220.90
上期或上期期末	轴承产品	齿轮箱	针织机	其他	抵销	合计
营业收入	525,084,640.36	96,348,951.79	80,822,160.00	37,327,435.93	34,477,300.40	705,105,887.68
其中：对外交易收入	517,479,332.98	96,233,093.44	80,820,236.92	10,573,224.34		705,105,887.68
分部间交易收入	7,605,307.38	115,858.35	1,923.08	26,754,211.59	34,477,300.40	
其中：主营业务收入	489,013,968.14	93,180,604.58	77,513,097.97	37,309,178.41	28,580,746.41	668,436,102.69
营业成本	378,140,192.11	96,486,603.38	54,668,834.30	29,920,626.27	34,962,526.54	524,253,729.52
其中：主营业务成本	351,337,086.34	94,747,052.05	52,307,657.46	29,717,111.44	28,041,340.51	500,067,566.78
营业费用	25,521,646.90	6,013,281.42	10,008,802.63	1,004,348.23		42,548,079.18
营业利润/(亏损)	59,636,818.54	-31,764,047.18	-9,144,927.53	-415,374.19	-777,118.66	19,089,588.30
资产总额	2,695,342,246.25	293,779,695.36	233,130,487.89	295,487,859.49	714,791,753.28	2,802,948,535.71
负债总额	743,911,087.16	236,644,514.96	171,549,046.95	37,797,701.84	284,786,951.21	905,115,399.70

说明：子公司红旗股份的上述财务数据以合并日子公司可辨认资产和负债的公允价值为基础进行调整。

#### (2) 其他分部信息

##### ① 产品和劳务对外交易收入

项 目	本期发生额	上期发生额
轴承产品	501,612,618.62	487,189,456.40
齿轮箱	52,643,436.18	93,180,604.58
针织机	122,972,040.44	77,511,074.89
材料让售	9,951,520.15	24,505,383.85
废料销售	4,174,963.87	4,558,603.99

租赁收入	5,745,177.84	6,447,696.17
投资性房地产处置收入	22,400,000.00	
其他	10,956,403.81	11,713,067.80
<b>合计</b>	<b>730,456,160.91</b>	<b>705,105,887.68</b>

## ② 地区信息

本期或本期期末	中国境内	香港及澳门	其他国家或地区	抵销	合计
对外交易收入	576,977,063.14	335,398.70	153,143,699.07		730,456,160.91
非流动资产	905,544,780.85				905,544,780.85

上期或上期期末	中国境内	香港及澳门	其他国家或地区	抵销	合计
对外交易收入	558,143,723.41	321,289.24	146,640,875.03		705,105,887.68
非流动资产	898,484,054.18				898,484,054.18

## ① 对主要客户的依赖程度

本公司 2014 年度销售前 5 名客户占本公司 2014 年度营业收入比例 23.64%，2014 年度单一客户中最大的客户的销售额占 2014 年度营业收入比例为 8.36%，本公司无对单一客户依赖的情况。

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	103,052,197.41	100	15,011,263.08	14.57	88,040,934.33	109,816,517.32	100	14,414,263.54	13.13	95,402,253.78
合计	103,052,197.41	/	15,011,263.08	/	88,040,934.33	109,816,517.32	/	14,414,263.54	/	95,402,253.78

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
	83,426,336.59	4,171,316.83	5%

1 年以内小计	83,426,336.59	4,171,316.83	5%
1 至 2 年	4,571,933.35	457,193.34	10%
2 至 3 年	4,149,558.43	829,911.69	20%
3 年以上			
3 至 4 年	2,504,584.53	1,252,292.27	50%
4 至 5 年	496,177.81	396,942.25	80%
5 年以上	7,903,606.70	7,903,606.70	100%
合计	103,052,197.41	15,011,263.08	

确定该组合依据的说明：

\_\_\_\_\_

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

\_\_\_\_\_

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 596,999.54 元；本期收回或转回坏账准备金额\_\_\_\_\_元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 25,700,087.21 元，占应收账款期末余额合计数的比例 24.94%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,285,004.36 元。

## 2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,639,859.85	100	2,509,218.08	17.14	12,130,641.77	6,515,763.09	100	2,055,891.97	31.55	4,459,871.12
合计	14,639,859.85	/	2,509,218.08	/	12,130,641.77	6,515,763.09	/	2,055,891.97	/	4,459,871.12

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
	11,964,182.76	598,209.14	5%
1 年以内小计	11,964,182.76	598,209.14	5%
1 至 2 年	623,327.04	62,332.70	0.49%
2 至 3 年	189,200.89	37,840.18	0.30%
3 年以上			
3 至 4 年	90,127.40	45,063.70	0.35%
4 至 5 年	36,247.00	28,997.60	0.23%
5 年以上	1,736,774.76	1,736,774.76	13.68%
合计	14,639,859.85	2,509,218.08	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

\_\_\_\_\_

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 453,326.11 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元 币种：人民币

其他说明

\_\_\_\_\_

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	9,835.80

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计	/		/	/	/

其他应收款核销说明：

\_\_\_\_\_



## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,789,438.31	2,036,003.56
保证金及押金	312,070.00	332,670.00
关联方往来	10,577,200.73	1,600,258.03
代垫款项	89,945.79	202,883.84
其他	1,871,205.02	2,343,947.66
合计	14,639,859.85	6,515,763.09

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福建红旗股份有限公司	子公司往来	9,226,846.64	1年以内	63.03	461,342.33
福建省三明齿轮箱有限责任公司	子公司往来	1,282,798.75	1年以内	8.76	64,139.94
东山土地	土地出让款	900,000.00	5年以上	6.15	900,000.00
北京大学	预付培训学费	399,000.00	1-2年	2.73	39,900.00
省七建二公司	土建押金	200,000.00	5年以上	1.37	200,000.00
合计	/	12,008,645.39	/	82.04	1,665,382.27

## 3、长期股权投资

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	445,334,002.42		445,334,002.42	444,569,002.42		444,569,002.42
对联营、合营企业投资						
合计	445,334,002.42		445,334,002.42	444,569,002.42		444,569,002.42

## (1) 对子公司投资

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福建省永安轴承有限责任公司	83,764,848.42			83,764,848.42		
福建省三明齿轮箱有限责任公司	65,998,344.00			65,998,344.00		
福建金柁汽车	4,500,000.00			4,500,000.00		

转向器有限公司					
漳州市金驰汽车配件有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00	
福建联合轴承有限公司	255,810.00			255,810.00	
长沙波德冶金材料有限公司	1,650,000.00			1,650,000.00	
漳州金田机械有限公司	500,000.00			500,000.00	
福建金昌龙机械科技有限责任公司	223,000,000.00			223,000,000.00	
福建红旗股份有限公司	50,400,000.00	765,000.00		51,165,000.00	
新龙轴汽车技术(福建)有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	
合计	444,569,002.42	765,000.00		445,334,002.42	

说明:本年度,根据2014年12月26日的红旗股份第三次临时股东大会决议及相关股权对价方案,本公司以总价76.50万购买红旗股份少数股东龙岩新罗联合铸造有限公司、陈建桥持有的红旗股份股权1.63%,具体情况见本报表附注八其他权益主体之(1)。

#### 4、营业收入和营业成本:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	362,811,870.55	234,883,709.95	347,657,572.91	225,297,512.00
其他业务	14,428,482.29	8,145,100.80	30,077,798.69	23,460,576.14
合计	377,240,352.84	243,028,810.75	377,735,371.6	248,758,088.14

其他说明:

#### 5、投资收益

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	495,000.00	687,500.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-69,534.40
持有至到期投资在持有期间的投资收益	15,157,230.53	12,006,350.20
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,210,570.70	3,617,573.18
处置可供出售金融资产取得的投资收益	24,735,867.63	22,541,920.51

丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	25,387,634.50	10,882,076.01
合计	67,986,303.36	49,665,885.50

说明：投资收益中的其他系本公司购买结构性存款获得的投资收益

## 6、其他

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	4,055,079.05	其中其他业务收入中处置投资性房地产净损益381.09万元
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	27,980,297.07	见附注七、46
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	27,279,236.23	系结构性存款收益
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-7,622,056.99	系营业外支出对外担保损失
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	24,735,867.63	见附注七、45
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,384,313.50	见附注七、3
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	7,668,900.00	子公司红旗股份因超过12个月的企业合并或有对价调整,见附注七、46
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	153,983.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-14,864,128.31	
少数股东权益影响额	-577,546.58	
合计	70,193,945.24	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目,以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因。

单位:元 币种:人民币

项目	涉及金额	原因

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.39%	0.12	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.06%	-0.05	

### 每股收益的计算

	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的净利润	48,563,001.85	50,785,653.79
其中:持续经营净利润	49,544,802.53	53,265,392.18
终止经营净利润	-981,800.68	-2,479,738.39
基本每股收益	0.12	0.14
其中:持续经营基本每股收益	0.12	0.15
终止经营基本每股收益	-0.00	-0.001
稀释每股收益		
其中:持续经营稀释每股收益		
终止经营稀释每股收益		

说明:(1)终止经营情况见附注十四、1;

(2)本公司无稀释因素。

## 3、 会计政策变更相关补充资料

√适用 □不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	140,542,754.39	178,319,920.58	173,300,391.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	247,045.78		
应收票据	82,295,758.41	104,028,777.07	104,304,643.45
应收账款	208,881,912.94	238,633,664.71	211,856,659.66
预付款项	46,739,085.02	20,981,923.96	13,669,252.86
应收利息			
应收股利			
其他应收款	18,500,953.32	11,556,833.44	35,565,135.44
存货	470,610,890.27	424,300,119.07	377,178,719.27
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,600,000.00	640,606,021.49	486,038,139.69
流动资产合计	971,418,400.13	1,618,427,260.32	1,401,912,942.15
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	376,355,298.89	265,485,699.82	767,714,183.68
持有至到期投资	10,464,941.90		
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	42,462,410.23	40,720,158.10	22,833,945.21
固定资产	487,113,761.54	571,436,412.62	575,345,852.82
在建工程	124,184,921.14	84,460,533.74	96,237,209.82
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	131,993,450.35	145,560,699.67	153,975,280.42
开发支出			
商誉	13,764,150.05	13,764,150.05	13,764,150.05
长期待摊费用			
递延所得税资产	9,575,168.19	20,551,521.39	22,843,774.86
其他非流动资产		42,542,100.00	43,388,342.53
非流动资产合计	1,195,914,102.29	1,184,521,275.39	1,696,102,739.39
资产总计	2,167,332,502.42	2,802,948,535.71	3,098,015,681.54
<b>流动负债：</b>			
短期借款	267,300,000.00	196,267,721.60	125,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			

应付票据	25,698,298.43	52,813,768.89	74,419,060.64
应付账款	162,287,152.63	145,784,306.91	140,352,521.13
预收款项	4,673,033.52	3,996,679.42	4,929,354.91
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	43,647,556.54	37,392,972.97	28,111,509.07
应交税费	6,405,244.78	7,435,578.44	9,814,343.50
应付利息	515,870.01	8,004,264.03	205,659.29
应付股利	1,904,421.39	1,904,421.39	1,904,421.39
其他应付款	40,467,158.12	33,822,659.54	35,465,599.32
一年内到期的非流动负债		34,240,952.40	1,508,160.60
其他流动负债	96,000.00	150,000,000.00	-
流动负债合计	552,994,735.42	671,663,325.59	421,710,629.85
非流动负债：			
长期借款	33,000,000.00		
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		15,321,502.99	16,002,028.26
专项应付款		9,000,000.00	29,124,547.53
预计负债	3,138,819.45	4,008,551.89	7,301,464.46
递延收益	173,036,674.81	170,571,037.58	182,516,852.45
递延所得税负债	50,683,111.83	34,550,981.65	110,574,698.35
其他非流动负债			
非流动负债合计	259,858,606.09	233,452,074.11	345,519,591.05
负债合计	812,853,341.51	905,115,399.70	767,230,220.90
所有者权益：			
股本	300,000,000.00	399,553,571.00	399,553,571.00
其他权益工具			
资本公积	146,354,064.23	695,609,936.64	702,832,765.44
减：库存股			
其他综合收益	286,492,011.56	195,082,874.28	623,825,549.64
专项储备	2,180,888.05	2,535,675.90	3,243,910.14
盈余公积	128,421,989.74	135,845,746.12	144,898,909.02
一般风险准备			
未分配利润	429,902,159.82	417,405,318.99	416,959,800.84
归属于母公司所有者权益合计	1,293,351,113.40	1,846,033,122.93	2,291,314,506.08
少数股东权益	61,128,047.51	51,800,013.08	39,470,954.56
所有者权益合计	1,354,479,160.91	1,897,833,136.01	2,330,785,460.64
负债和所有者权益总计	2,167,332,502.42	2,802,948,535.71	3,098,015,681.54

#### 4、其他

## 第十一节 备查文件目录

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；
备查文件目录	(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
备查文件目录	(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

董事会批准报送日期：2015 年 4 月 23 日

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容