

**福建龙溪轴承（集团）股份有限公司**

**600592**

**2017 年半年度报告**



福建龙溪轴承（集团）股份有限公司董事会

二〇一七年八月二十五日

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

## 2017 年半年度报告

### 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人曾凡沛、主管会计工作负责人曾四新 及会计机构负责人（会计主管人员）黄娅莹声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本报告期内无利润分配方案或公积金转增股本预案。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的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

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中有关今年前三季度累计净利润的预测情况可能随宏观形势及行业环境的波动产生变化，存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	6
第四节	经营情况的讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	22
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	31
第七节	优先股相关情况.....	32
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	33
第九节	公司债券相关情况.....	33
第十节	财务报告.....	33
第十一节	备查文件目录.....	123

## 第一节 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、本集团	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
永轴公司	指	福建省永安轴承有限责任公司
公司	指	福建省三明齿轮箱有限责任公司
福建金柁	指	福建金柁汽车转向器有限公司
金驰公司	指	漳州市金驰汽车配件有限公司
长沙波德	指	长沙波德冶金材料有限公司
漳州金田	指	漳州市金田机械有限公司
联合轴承	指	福建省联合轴承有限公司
金昌龙公司	指	福建金昌龙机械科技有限责任公司
红旗股份	指	福建红旗股份有限公司
新龙轴	指	新龙轴汽车技术（福建）有限公司
龙轴美国公司	指	龙溪轴承美国股份公司
闽台龙玛	指	闽台龙玛直线科技股份有限公司
龙冠贸易	指	福建龙冠贸易有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 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	曾四新	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	zengsx@ls.com.cn	zgp@ls.com.cn
------	------------------	---------------

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	福建省漳州市延安北路
公司注册地址的邮政编码	363000
公司办公地址	福建省漳州市延安北路
公司办公地址的邮政编码	363000
公司网址	www.ls.com.cn
电子信箱	zgp@ls.com.cn
报告期内变更情况查询索引	

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券管理部
报告期内变更情况查询索引	

### 五、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、其他有关资料

适用 不适用

### 七、公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	425,656,341.32	292,497,395.56	45.52
归属于上市公司股东的净利润	29,102,727.50	435,961.10	6,575.53
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	18,115,106.8	-12,891,555.23	240.52
经营活动产生的现金流量净额	-80,819,560.11	-38,037,712.92	-112.47
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年同期末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,863,299,476.36	1,890,659,684.31	-1.45
总资产	2,742,620,532.71	2,618,052,509.53	4.76

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0728	0.0011	6,518.18
稀释每股收益(元/股)	0.0728	0.0011	6,518.18
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.0453	-0.0322	240.37
加权平均净资产收益率(%)	1.5513	0.0221	增加1.5292个百分 点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	0.9656	-0.6527	增加1.6183个百分 点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

**八、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**九、 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	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	45,972.13	
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	8,642,993.16	
委托他人投资或管理资产的损益	4,833,688.56	
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	12,141.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	587,712.92	
少数股东权益影响额	-342,466.62	
所得税影响额	-2,792,421.22	
合计	10,987,620.70	

**十、 其他**

适用 不适用

**第三节 公司业务概要**

## 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

### （一）主要业务

公司主要业务为关节轴承、圆锥滚子轴承、齿轮/变速箱、电脑针织机械的研发、生产与销售。其中，母公司核心业务关节轴承的营业收入占集团销售规模的一半以上，产品广泛应用于国内工程机械、载重汽车、冶金矿山、水利工程、建筑路桥、航空军工、轨道交通、新能源等领域，出口欧美等四十多个国家和地区；永轴公司生产经营圆锥滚子轴承，产品配套于工程机械、载重汽车并出口海外市场；三齿公司生产经营齿轮/变速箱，下游配套行业为国内工程机械；红旗股份生产经营电脑针织机械，产品应用于国内织物编织行业并出口孟加拉等海外市场。近年来投入的高端轴套、免维护十字轴项目已进入批量生产，但对公司营收及利润贡献仍然有限，滚动功能部件尚处于拓展阶段。

### （二）经营模式

公司关节轴承、圆锥滚子轴承、齿轮/变速箱产业链完整，生产工序主要包括：钢材-锻造-车加工-热处理-磨加工-表面处理（关节轴承）-装配-产成品。产品以自制为主，以外协、外购分工协作为辅；生产组织多数采用“以单定产”模式，少量长线产品采取“预测生产”方式；国内市场采用直销模式，出口市场以直销和代理相结合。

电脑针织机械的生产以组装为主，除针板等主要机械件自产外，电子控制系统、铸件及其它配件均采用外协、外购方式。国内国际市场销售模式以代理为主、直销为辅。

### （三）行业情况

公司主营业务关节轴承、圆锥滚子轴承、齿轮/变速箱均属于机械零部件制造业，行业周期性较强，宏观经济形势、特别是投资增速对行业发展影响巨大。

报告期，在“一带一路”战略、《国家中长期铁路网规划》、《交通基础设施重大工程建设三年行动计划》、PPP 示范项目建设等一系列稳增长措施的拉动下，基础设施投资快速增长，行业景气度大幅回暖，工程机械、载重汽车等传统配套市场强劲反弹，为公司业绩增长创造了有利条件。然而，航空军工、建筑路桥、轨道交通、新能源等高端装备与新兴应用领域处于成长期，虽然市场需求前景好，增长空间大，但产品研发投入大，认证周期长，效益释放缓慢，目前对公司业绩贡献有限。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

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、6200 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 1500 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。作为国内关节轴承行业龙头企业，公司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、国家认定企业技术中心、福建省工程技术研究中心和重点实验室；研发能力突出，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，承担国家科技支撑计划等国家、省级重大技术专项，年开发新产品 300 种以上，“关节轴承产品技术创新平台建设”获福建省科技进步一等奖；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 63 个，其中发明专利 28 个（含 1 项国防专利）。

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、林德公司、沃尔沃等跨国公司全球采购体系；产品成功配套中科院正负电子对撞机、神州系列、嫦娥奔月、长征五号火箭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。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

近年来，受益于国家投资政策、“一带一路”辐射效应及主机更新换代等多重利好因素的拉动，行业景气度回暖，工程机械、载重汽车等主机市场大幅反弹，加之公司前期技术创新投入、产品研发、质量水平提升以及跨国公司全球客户开拓成果等综合效应的释放，国内外客户需求快速增长。面对难得的市场机遇，公司深入实施“创新年、效益年”活动，积极采取应对措施，及时调整资源配置，添平补齐生产要素，充分释放生产力，快速响应市场需求，努力挖掘成本效益，切实有效地提升企业经营绩效。截止 2017 年 6 月 30 日，集团资产总额 274,262.05 万元，比年初增长 4.76%，归属于母公司所有者权益 186,329.95 万元，比年初增长-1.45%；期间，集团营业收入 42,565.63 万元，同比增长 45.52%；利润总额 3408.89 万元，同比增长 1627.16%；归属母公司所有者净利润 2,910.27 万元，同比增长 6575.53%。

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	425,656,341.32	292,497,395.56	45.52
营业成本	310,278,965.49	230,885,020.92	34.39
销售费用	13,694,125.70	12,108,772.52	13.09
管理费用	65,752,699.16	61,282,551.92	7.29
财务费用	4,188,043.94	2,814,730.05	48.79
经营活动产生的现金流量净额	-80,819,560.11	-38,037,712.92	-112.47
投资活动产生的现金流量净额	49,025,791.89	-72,679,555.98	167.45
筹资活动产生的现金流量净额	138,458,360.43	-32,567,194.60	525.15
研发支出	33,377,083.33	24,977,826.22	33.63
投资收益	4,849,811.27	13,663,600.60	-64.51

营业收入变动原因说明：主要系自 2016 年第四季度以来，受国内外市场需求大幅反弹的影响，公司轴承产品销售出现较大幅度的增加，使得集团主营业务收入同比也大幅度增长；其中：轴承产品同比增加 9,499 万元、齿轮及齿轮箱增加 889 万元、红旗股份针织机收入增加 25 万元、闽台龙玛滚动功能部件增加 409 万元，其他汽车配件与冶金材料等增加 234 万元。其他业务收入同比增加 2,260 万元。

营业成本变动原因说明：主要受营业收入的增加、产品结构变动、原材料价格变动等因素影响，其中轴承产品同比增加 5,293 万元，齿轮及变速箱增加 462 万元，针织机产品同比减少 27 万元，闽台龙玛滚动功能部件增加 407 万元，其他汽车配件与冶金材料等增加 123 万元。其他业务成本同比增加 1,682 万元。

销售费用变动原因说明：主要是受营业收入增加的影响，包装费、运费等都有所增加。其中母



公司增加 115 万元，子公司永轴公司增加 66 万元，三齿公司增加 30 万元，闽台龙玛公司增加 43 万元，红旗股份受出口销售大幅减少，代理费、运费及售后服务减少的影响，销售费用减少 94 万元。

管理费用变动原因说明：主要系母公司增加新产品研发费用投入影响，本期母公司新产品研发费用同比增加 682 万元；子公司三齿公司因辞退福利减少的影响，管理费用减少 150 万元；子公司红旗股份受计提内退人员费用及辞职补偿金等影响，管理费用增加 99 万元。

财务费用变动原因说明：主要受新增银行贷款影响，以及受本期汇兑损益、现金折扣等因素影响，财务费用同比增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是受公司产品销售的增加以及产品销售货款回收周期、以汇票结算货款等影响，销售商品、提供劳务收到的现金增加 1,535 万元；收到的税费返还及其他与经营活动有关的现金增加 247 万元；公司商品采购汇票支付比例减少以及受采购金额增加影响，购买商品、接受劳务支付的现金增加 5327 万元；受公司所得税预缴清缴以及增值税等影响，本期支付的各项税费同比减少 42 万元；支付给职工以及为职工支付的现金和支付其他与经营活动有关的现金增加 775 万元等。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额较上年增加 12,171 万元。主要系本期母公司通过二级市场增持兴业证券股票，投资支出 6,684 万元；投资厦门会同鼎盛支付投资款 475 万元；投资购买子公司三齿公司的少数股权支出 431 万元；而上年同期参与兴业证券配股支出投资款 10,737 万元以及投资子公司闽台龙玛公司支出 2,000 万元等；本期整体投资所支付的现金同比减少 3,068 万元。受募投项目以及子公司闽台龙玛公司固定资产投资影响，本期购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比增加 1744 万元。同时受滚动投资结构性存款等理财产品等影响，本期投资结构性存款理财产品的现金净流量同比增加 11,087 万元。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生现金流量净额比上年增加 17,103 万元，主要是本期母公司偿还进出口银行的两年期贷款余额 14,910 万元，以及偿还本期新增向招商银行短期借款 5,000 万元，子公司永轴公司偿还短期借款 1,000 万元，合计偿还债务支付的现金同比增加 19,880 万元。本期母公司新增取得进出口银行 15,000 万元的两年期贷款，以及招商银行 5,000 万元短期借款（本期已还清）、中国银行 9,000 万元的短期借款，子公司闽台龙玛公司取得 10,000 万元的长期借款等，本期取得借款收到的现金同比增加 38,000 万元。

研发支出变动原因说明：主要系母公司新产品研发及军工项目产品研发费用支出较上年有所增加。

投资收益变动原因说明：主要是上年同期母公司取得兴业证券分红 568 万元，而本期无此收益；本期用暂时闲置的募集资金和自有资金做结构性存款等理财产品获得的收益 483 万元，同比减少 314 万元。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (2) 其他

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

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	249,836,720.62	9.11	158,033,795.42	6.04	58.09	主要系本期母公司新增短期借款 9,000 万元,子公司闽台龙玛公司新增长期借款 10,000 万元,增加了货币资金;母公司本期新增持有兴业证券股票支出投资 6,684 万元以及投资结构性存款理财产品金额变动等因素的影响。
应收票据	141,589,681.69	5.16	96,909,584.76	3.70	46.10	主要是报告期货款的汇票结算量有所增加;其中:母公司库存汇票增加 2,494 万元、永轴公司增加 1,391 万元、三齿公司增加 384 万元、闽台龙玛公司增加 84 万元、红旗股份增加 38 万元等。
应收账款	238,150,969.14	8.68	183,770,032.71	7.02	29.59	主要是主营业务收入增加以及下游企业货款结算期延长所致,主要有母公司增加 4,685 万元、红旗股份增加 295 万元、三齿公司增加 231 万元等。
预付款项	23,476,340.30	0.86	17,663,878.56	0.67	32.91	主要受预期原材料——钢材价格将上升而在价格低位预付采购款影响。其中:母公司增加 244 万元、子公司红旗股份增加 167 万元、闽台龙玛公司增加 236 万元。
其他应收款	7,727,330.55	0.28	4,867,965.66	0.19	58.74	主要受与其他单位往来款项以及员工备用金增加影响。
其他流动资产	440,884,076.92	16.08	589,513,136.54	22.52	-25.21	主要系公司对暂时闲置资金所做的银行结构性存款余额减少。
可供出售金融资产	383,510,910.77	13.98	323,870,180.53	12.37	18.42	主要受母公司通过二级市场增持兴业证券股票,增加可供出售金融资产成本 6,684 万元,同时受股票的公允价值变动影响。
在建工程	146,070,908.24	5.33	110,622,879.37	4.23	32.04	主要是公司募投项目以及子公司闽台龙玛公司设备投入增加所致。其中母公司增加 420 万元,子公司闽台龙玛公司在建工程增加 1,470 万,子公司金昌龙公司增加 1,465 万元。

短期借款	90,000,000.00	3.28	10,000,000.00	0.38	800.00	主要是受母公司新增短期贷款 9000 万元的影响。
应付票据	34,040,242.66	1.24	42,225,472.20	1.61	-19.38	应付票据的变动主要是报告期银行汇票到期承兑以及开具银行承兑汇票金额较少等影响，其中永轴公司减少 849 万。
应付账款	145,755,659.05	5.31	127,555,566.17	4.87	14.27	主要系应付的材料款未结算增加影响，其中母公司增加 1,156 万元，子公司永轴公司增加 678 万，闽台龙玛公司增加 331 万。
应交税费	7,286,762.98	0.27	24,451,273.50	0.93	-70.20	主要是报告期缴交上年度跨期税款的影响。
应付利息	439,003.80	0.02	101,230.96	0.00	333.67	主要受银行贷款利率及本金影响。
一年内到期的非流动负债	2,030,456.27	0.07	151,373,512.48	5.78	-98.66	主要系母公司的 2015 年取得的长期借款余额 14,910 万已到期偿还，影响减少其他非流动负债。
长期借款	268,000,000.00	9.77	18,000,000.00	0.69	1388.89	主要系母公司新增取得中国进出口银行期限两年的银行贷款 15000 万元，子公司闽台龙玛公司新增取得长期借款 10000 万元。
递延所得税负债	31,555,619.61	1.15	33,337,818.80	1.27	-5.35	主要是期末持有兴业银行、兴业证券等股票的公允价值变动的影响。
递延收益	143,557,217.21	5.23	149,089,224.26	5.69	-3.71	递延收益的变动主要受分摊计入营业外收入影响。
预计负债	81,384.10	0.00	352,472.35	0.01	-76.91	主要系子公司红旗股份预计担保损失及预计售后服务费减少所致。
资产总计	2,742,620,532.71	100.00	2,618,052,509.53	100.00	4.76	主要是报告期子公司闽台龙玛公司新增长期借款 10,000 万元、母公司新增短期借款 9,000 万元、实现的经营盈余及期末对持有的可供出售金融资产按公允价值进行计量变动等因素影响。

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

## 3. 其他说明

适用 不适用

**(四) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

单位：万元

报告期内对外股权投资额度	56,209.11
对外股权投资额度增减变动数	2,457.02
对外股权投资额度增减幅度	4.57%

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	24,300.00
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。	96.685	7,030.52
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
福建龙冠贸易有限公司	一般贸易、钢材购销、在制品销售、国内国际品牌代理等	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
闽台龙玛直线科技股份有限公司	五轴联动数控系统及伺服装置制造；精密滚珠丝杆与直线导轨的研发、生产、销售。	75.00	9,000.00
Longxi Bearing USA Inc.	全球性技术、商业咨询服务	75.00	245.03
长期股权投资合计			56,209.11

说明：1、根据2017年1月20日本公司与子公司三明齿轮箱部分职工签署的股权转让协议，本公司收购子公司三明齿轮箱部分少数股东股份，增加投资额430.68万元。2、公司在美国投资成立的龙轴美国公司，本期新增投资额5.09万美元，折合人民币为35.12万元，其中25%作为赠送部分，计入营业外支出，剩余75%共26.34万元计入投资额。截至本期，已累计投入龙轴美国公司50万美元（含赠送部分）。3、根据本公司董事会2017年1月3日第六届二十四次董事会决议，同意公司以募集资金向子公司金昌龙机械增资8000万元，用于重载耐磨高端轴套技术改造项目和免维护十字轴开发项目和特种重载工程车辆液力自动变速箱项目建设，授权公司根据项目进度逐次分配予以增资。本期新增增资款2000万元。

**(1) 重大的股权投资**

√适用 □不适用

a、2017年1月12日，公司六届二十五董事会审议通过《关于参与产业并购基金的议案》，同意公司以自有资金认缴出资不超过人民币5,000万元（含5000万元），参与厦门会同鼎盛股权投资合伙企业（有限合伙）（简称“产业并购基金”）。产业并购基金设立规模不超过人民币10亿元（含10亿元），分为首期募集和后续募集，每个有限合伙人认缴的出资额不应低于人民币5,000万元，且应按人民币1000万元的整数倍递增；合伙人分期缴纳其认缴出资额，首次出资为认缴出资额的5%，之后各合伙人应按照产业并购基金的投资项目需要，并根据基金执行事务合伙人的通知缴付出资，但除非经合伙人一致同意，每年出资额度不超过认缴出资总额的40%。该产业并购基金已注册成立，平潭会同宏誉股权投资管理合伙企业（有限合伙）为普通合伙人和执行事务合伙人，认缴出资额人民币350万元，负责产业并购基金的日常管理与运作；南威软件股份有限公司、李伟建为有限合伙人，两者认缴出资额人民币30,000万元。报告期，根据协议的相关规定，公司按认缴出资额的5%支付首期款250万元及认缴出资额的4.5%支付第二期款225万元，合计出资人民币475万元。

b、2017年6月16日，公司以通讯表决方式召开六届二十七次董事会，会议表决通过《关于合资设立控股子公司的议案》，同意公司与马鞍山支点传孚智能摩擦工业研究院有限公司（简称“支点传孚公司”）、马鞍山科苗创业投资中心（有限合伙）（简称“科苗创业投资”）签订《投资合作框架协议》，共同出资在福建省漳州市设立合资公司，开展智能摩擦传动技术的工艺验证和产品小批量试制，分阶段实现智能摩擦技术知识产权在轴承领域的产业化。合资公司注册资本人民币5,000万元，本公司及科苗创业投资分别以现金2,250万元和1,000万元出资，股权占比分别为45%和20%；支点传孚公司以智能摩擦专利技术和专有技术作价1,750万元出资，股权占比35%。目前，合资公司未完成工商登记注册手续，股东出资未到位。

**(2) 重大的非股权投资**

√适用 □不适用

## a、募集资金使用情况

公司募集资金使用及项目投资进展情况具体详见公司刊登在上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）的《龙溪股份2017年上半年募集资金存放与实际使用情况专项报告》。

## b、非募集资金项目情况

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
滚动功能部件项目	28,984	建设中	1897.50	8874.50	尚未产生效益
合计	28,984	/	1897.50	8874.50	/

A、根据六届七次董事会的决议授权，同意控股子公司闽台龙玛投资滚动功能部件项目，主要从事精密滚珠丝杠与直线导轨的研发、生产、销售，具体详见2015年3月3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)）的龙溪股份关于合作投资滚动功能部件项目的公告（2015-009）。

B、2015年，经委托福建省招标采购集团有限公司进行设备采购的公开招投标，闽台龙玛与中标人镁亚精密股份有限公司（简称“镁亚股份”，与闽台龙玛少数股东龙恩直线科技有限公司受同一最终控制人控制的企业）签订设备购置合同，合同总金额为2246.4万美元。合同约定设备分两期采购，第一期设备80台，采购总价1497.6万美元；第二期设备40台，采购总价748.8万美元。依据合同规定，闽台龙玛分别于2015年、2016年、2017年上半年向镁亚公司支付设备及相关配件款3102.60万元、3116.61万元和1484.61万元，镁亚股份继2016年交付5056.46万元的设备及相关配件后，报告期再次交付了2564万元的设备及相关配件。目前闽台龙玛已完成60台设备的安装、调试与验收，直线导轨处于小批量生产阶段。

C、闽台龙玛注册成立前，为提高滚动功能部件项目的投资效率与效益，母公司与钢玛科技股份有限公司（简称“钢玛公司”、与闽台龙玛少数股东龙恩直线科技有限公司受同一最终控制人

控制的企业)签订专利授权协议,协议约定由闽台龙玛以中国大陆地区独占性受让钢玛公司32项专利使用权,该专利用于滚珠螺杆及直线导轨的生产和制造,授权费用800万元,由闽台龙玛分期支付,其中第1年50万元,第2年100万元,第3年150万元,第4年200万元,第5年300万元,第6年起至专利届满日无偿使用。报告期,闽台龙玛依据协议规定,向钢玛公司支付第2年专利使用费100万元。

c、委托理财情况

单位:元 币种:人民币

受托人	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	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	关联关系
厦门国际银行	结构性存款	136,000,000	2016-9-12	2017-3-12	到期还本付息	136,000,000	2,330,322.21	是	无	否	否	无
中国银行漳州分行	结构性存款	50,000,000	2016-9-19	2017-3-21	到期还本付息	50,000,000	701,917.81	是	无	否	否	无
广发银行福州分行	结构性存款	60,000,000	2016-9-20	2017-3-20	到期还本付息	60,000,000	1,011,616.44	是	无	否	否	无
厦门国际银行	结构性存款	50,000,000	2016-10-8	2017-4-2	到期还本付息	50,000,000	866,875.01	是	无	否	否	无
中国银行漳州分行	结构性存款	60,000,000	2016-10-8	2017-4-11	到期还本付息	60,000,000	851,506.85	是	无	否	否	无
中国银行漳州分行	结构性存款	70,000,000	2016-11-16	2017-1-16	到期还本付息	70,000,000	315,863.01	是	无	否	否	无
中国银行漳州分行	结构性存款	25,000,000	2016-12-12	2017-1-16	到期还本付息	25,000,000	83,904.11	是	无	否	否	无
兴业银行漳州芗城支行	结构性存款	10,000,000	2016-12-15	2017-1-18	到期还本付息	10,000,000	18,630.14	是	无	否	否	无
兴业银行漳州芗城支行	结构性存款	10,000,000	2016-12-20	2017-1-18	到期还本付息	10,000,000	15,890.41	是	无	否	否	无
兴业银行漳州芗城支行	结构性存款	10,000,000	2016-12-29	2017-1-4	到期还本付息	10,000,000	3,287.67	是	无	否	否	无
兴业银行漳州芗城支行	结构性存款	27,000,000	2016-12-30	2017-1-4	到期还本付息	27,000,000	7,397.26	是	无	否	否	无
中国银行漳州分行	结构性存款	16,000,000	2016-12-30	2017-2-6	到期还本付息	16,000,000	51,638.36	是	无	否	否	无
兴业银行漳州芗城支行	结构性存款	18,000,000	2016-12-30	2017-1-4	到期还本付息	18,000,000	4,931.51	是	无	否	否	无
中国银行漳州分行	结构性存款	10,000,000	2017-1-13	2017-2-13	到期还本付息	10,000,000	26,328.77	是	无	否	否	无
兴业银行漳州芗城支行	结构性存款	2,000,000	2017-1-13	2017-8-1	到期还本付息			是	无	否	否	无
兴业银行漳州芗城支行	结构性存款	2,000,000	2017-1-13	2017-1-13	到期还本付息	2,000,000	-	是	无	否	否	无
兴业银行	结构性存款	2,000,000	2017-1-	2017-1-	到期还	2,000	767.1	是	无	否	否	无

漳州芗城支行	存款		-13	20	本付息	,000	2					
中国银行漳州分行	结构性存款	20,000,000	2017-1-20	2017-4-20	到期还本付息	20,000,000	157,808.22	是	无	否	否	无
中国银行漳州分行	结构性存款	40,000,000	2017-1-20	2017-4-20	到期还本付息	40,000,000	315,616.44	是	无	否	否	无
招商银行漳州分行	结构性存款	10,000,000	2017-1-25	2017-4-25	到期还本付息	10,000,000	78,904.11	是	无	否	否	无
兴业银行漳州芗城支行	结构性存款	1,000,000	2017-1-13	2017-1-25	到期还本付息	1,000,000	657.53	是	无	否	否	无
中国银行漳州分行	结构性存款	16,000,000	2017-2-6	2017-4-6	到期还本付息	16,000,000	80,175.34	是	无	否	否	无
中国银行漳州分行	结构性存款	10,000,000	2017-2-13	2017-4-17	到期还本付息	10,000,000	53,506.85	是	无	否	否	无
兴业银行漳州芗城支行	结构性存款	1,000,000	2017-1-13	2017-3-9	到期还本付息	1,000,000	3,013.70	是	无	否	否	无
厦门国际银行	结构性存款	136,000,000	2017-3-13	2017-9-12	到期还本付息			是	无	否	否	无
招商银行漳州分行	结构性存款	60,000,000	2017-3-22	2017-5-22	到期还本付息	60,000,000	366,000.00	是	无	否	否	无
中国银行漳州分行	结构性存款	50,000,000	2017-3-24	2017-6-23	到期还本付息	50,000,000	473,698.63	是	无	否	否	无
厦门国际银行	结构性存款	52,000,000	2017-4-5	2017-7-10	到期还本付息			是	无	否	否	无
中国银行漳州分行	结构性存款	60,000,000	2017-4-11	2017-7-4	到期还本付息			是	无	否	否	无
中国银行漳州分行	结构性存款	20,000,000	2017-4-20	2017-5-22	到期还本付息	20,000,000	57,863.01	是	无	否	否	无
兴业银行芗城支行	结构性存款	10,000,000	2017-4-21	2017-5-26	到期还本付息	10,000,000	19,178.08	是	无	否	否	无
兴业银行芗城支行	结构性存款	7,000,000	2017-4-21	2017-4-25	到期还本付息	7,000,000	1,534.25	是	无	否	否	无
兴业银行漳州芗城支行	结构性存款	1,000,000	2017-1-13	2017-4-27	到期还本付息	1,000,000	5,698.63	是	无	否	否	无
兴业银行芗城支行	结构性存款	25,000,000	2017-4-21	2017-5-11	到期还本付息	25,000,000	27,397.26	是	无	否	否	无
兴业银行芗城支行	结构性存款	20,000,000	2017-5-12	2017-5-25	到期还本付息	20,000,000	14,246.58	是	无	否	否	无
兴业银行漳州芗城支行	结构性存款	5,000,000	2017-5-16	2017-6-15	到期还本付息	5,000,000	13,150.68	是	无	否	否	无
兴业银行漳州芗城支行	结构性存款	3,000,000	2017-5-16	2017-5-31	到期还本付息	3,000,000	2,835.62	是	无	否	否	无
中国银行漳州分行	结构性存款	20,000,000	2017-5-22	2017-6-6	到期还本付息	20,000,000	25,479.45	是	无	否	否	无
兴业银行芗城支行	结构性存款	5,000,000	2017-5-12	2017-5-22	到期还本付息	5,000,000	2,739.73	是	无	否	否	无
招商银行漳州分行	结构性存款	60,000,000	2017-5-24	2017-6-26	到期还本付息	60,000,000	195,287.67	是	无	否	否	无
兴业银行漳州芗城支行	结构性存款	1,000,000	2017-1-13	2017-5-26	到期还本付息	1,000,000	7,287.67	是	无	否	否	无
兴业银行漳州芗城支行	结构性存款	10,000,000	2017-6-2	2017-6-7	到期还本付息	10,000,000	2,739.73	是	无	否	否	无

支行													
兴业银行漳州芗城支行	结构性存款	3,000,000	2017-6-2	2017-7-3	到期还本付息			是	无	否	否	无	
兴业银行漳州支行	结构性存款	10,000,000	2017-6-9	2017-6-30	到期还本付息	10,000,000	11,506.85	是	无	否	否	无	
兴业银行漳州芗城支行	结构性存款	5,000,000	2017-6-16	2017-7-17	到期还本付息			是	无	否	否	无	
招商银行漳州分行	结构性存款	50,000,000	2017-6-26	2017-7-26	到期还本付息			是	无	否	否	无	
招商银行漳州分行	结构性存款	60,000,000	2017-6-27	2017-7-27	到期还本付息			是	无	否	否	无	
兴业银行	结构性存款	1,000,000	2016-1-2-28	2017-1-9	到期还本付息	1,000,000	657.53	是	无	否	否	无	
兴业银行	结构性存款	1,000,000	2016-1-1-21	2017-1-12	到期还本付息	1,000,000	2,849.32	是	无	否	否	无	
兴业银行	结构性存款	2,000,000	2016-1-1-23	2017-1-18	到期还本付息	2,000,000	6,136.99	是	无	否	否	无	
兴业银行	结构性存款	1,000,000	2017-2-13	2017-2-15	到期还本付息	1,000,000	109.59	是	无	否	否	无	
兴业银行	结构性存款	1,000,000	2017-3-3	2017-3-10	到期还本付息	1,000,000	383.56	是	无	否	否	无	
兴业银行	结构性存款	1,000,000	2017-3-14	2017-3-27	到期还本付息	1,000,000	712.33	是	无	否	否	无	
兴业银行	结构性存款	1,000,000	2017-4-5	2017-4-14	到期还本付息	1,000,000	493.15	是	无	否	否	无	
兴业银行	结构性存款	1,000,000	2017-3-7	2017-4-14	到期还本付息	1,000,000	2,082.19	是	无	否	否	无	
兴业银行	结构性存款	4,000,000	2017-6-30	2017-8-1	到期还本付息			是	无	否	否	无	
中国银行	结构性存款	2,745,320	2017-5-22	2017-5-31	到期还本付息	2,745,320	845.15	是	无	否	否	无	
中国银行	结构性存款	2,745,320	2017-5-22	2017-6-7	到期还本付息	2,745,320	1,392.82	是	无	否	否	无	
中国银行	结构性存款	2,709,760	2017-6-2	2017-6-9	到期还本付息	2,709,760	560.28	是	无	否	否	无	
中国银行	结构性存款	5,419,520	2017-6-13	2017-6-20	到期还本付息	5,419,520	1,124.40	是	无	否	否	无	
中国银行	结构性存款	5,419,520	2017-6-21	2017-6-28	到期还本付息	5,419,520	1,118.25	是	无	否	否	无	
中国银行	结构性存款	5,419,520	2017-6-29	2017-7-6	到期还本付息			是	无	否	否	无	
兴业银行	结构性存款	1,000,000	2017-1-4	2017-1-10	到期还本付息	1,000,000	328.77	是	无	否	否	无	
兴业银行	结构性存款	1,000,000	2017-1-4	2017-1-20	到期还本付息	1,000,000	876.71	是	无	否	否	无	
兴业银行	结构性存款	1,000,000	2017-1-4	2017-1-15	到期还本付息	1,000,000	657.53	是	无	否	否	无	
兴业银行	结构性存款	1,000,000	2017-1-24	2017-2-21	到期还本付息	1,000,000	1,534.25	是	无	否	否	无	
兴业银行	结构性存款	1,000,000	2017-1-24	2017-4-13	到期还本付息	1,000,000	4,328.77	是	无	否	否	无	
兴业银行	结构性存款	1,000,000	2017-1-24	2017-2-14	到期还本付息	1,000,000	1,150.68	是	无	否	否	无	
兴业银行	结构性存款	1,000,000	2017-3-2	2017-3-7	到期还本付息	1,000,000	273.97	是	无	否	否	无	



兴业银行	结构性存款	1,000,000	2017-3-2	2017-3-7	到期还本付息	1,000,000	273.97	是	无	否	否	无
中国银行	结构性存款	1,000,000	2017-6-5	2017-6-20	到期还本付息	1,000,000	1,054.79	是	无	否	否	无
兴业银行	结构性存款	3,000,000	2017-6-23	2017-6-29	到期还本付息	3,000,000	986.30	是	无	否	否	无
中国银行漳州分行	结构性存款	15,000,000	2016-1-2	2017-1-5	到期还本付息	15,000,000	44,712.33	是	无	否	否	无
中国银行漳州分行	结构性存款	15,000,000	2017-1-5	2017-2-6	到期还本付息	15,000,000	40,767.12	是	无	否	否	无
中国银行漳州分行	结构性存款	5,000,000	2017-2-6	2017-2-14	到期还本付息	5,000,000	2,849.32	是	无	否	否	无
中国银行漳州分行	结构性存款	5,000,000	2017-2-14	2017-3-1	到期还本付息	5,000,000	6,369.86	是	无	否	否	无
中国银行漳州分行	结构性存款	5,000,000	2017-3-3	2017-3-13	到期还本付息	5,000,000	3,561.64	是	无	否	否	无
中国银行漳州分行	结构性存款	5,000,000	2017-3-13	2017-3-28	到期还本付息	5,000,000	6,369.86	是	无	否	否	无
中国银行漳州分行	结构性存款	5,000,000	2017-3-28	2017-4-12	到期还本付息	5,000,000	6,780.82	是	无	否	否	无
中国银行漳州分行	结构性存款	5,000,000	2017-4-12	2017-4-20	到期还本付息	5,000,000	2,958.90	是	无	否	否	无
中国银行漳州分行	结构性存款	4,000,000	2017-5-12	2017-5-26	到期还本付息	4,000,000	5,095.89	是	无	否	否	无
中国银行	结构性存款	4,000,000	2016-1-17	2017-2-17	到期还本付息	4,000,000	14,541.25	是	无	否	否	无
中国银行	结构性存款	4,000,000	2017-2-17	2017-5-18	到期还本付息	4,000,000	30,575.34	是	无	否	否	无
中国银行	结构性存款	4,000,000	2017-5-19	2017-8-21	到期还本付息			是	无	否	否	无
合计	/	1,454,458,960	/	/	/	1,073,039,440	8,401,716	/		/	/	/
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	<p>A、公司六届十八次董事会及2015年度股东大会审议通过《关于使用暂时闲置募集资金投资理财产品的议案》和《关于使用自有资金投资理财产品的议案》，同意公司在不影响募投项目资金需求及企业生产经营的情况下，使用总额不超过人民币40,000万元（含40,000万元）暂时闲置募集资金和总额不超过20,000万元（含20,000万元）的自有资金购买安全性高、流动性好、有保本约定理财产品；其中募集资金使用期限不超过12个月、自有资金使用期限不超过24个月，公司可在使用期限及额度范围内滚动投资。</p> <p>B、公司六届二十六次董事会及2016年度股东大会审议通过《关于使用暂时闲置募集资金投资理财产品的议案》，同意公司在不影响募投项目资金需求及企业生产经营的情况下，使用总额不超过人民币38,000万元（含38,000万元）暂时闲置募集资金购买安全性高、流动性好、有保本约定理财产品；上述资金使用期限不得超过12个月，公司可在使用期限及额度范围内滚动投资。</p>											

## d、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	关联关系	投资盈亏

福建省三明齿轮箱有限责任公司	16,000,000	1年	4.57%	经营 周转	无	否	是	否	否	控股子公司	132,159 .12
福建省三明齿轮箱有限责任公司	23,000,000	1年	4.57%	经营 周转	无	否	是	否	否	控股子公司	257,846 .58
福建省三明齿轮箱有限责任公司	12,500,000	1年	4.57%	经营 周转	无	否	是	否	否	控股子公司	204,934 .25
福建省三明齿轮箱有限责任公司	12,000,000	1年	4.57%	经营 周转	无	否	是	否	否	控股子公司	204,245 .92
福建红旗股份有限公司	10,000,000	1年	4.57%	经营 周转	无	否	是	否	否	控股子公司	206,498 .63
福建省永安轴承有限责任公司	8,000,000	1年	4.57%	经营 周转	无	否	是	否	否	控股子公司	110,204 .93
福建省永安轴承有限责任公司	17,000,000	1年	4.57%	经营 周转	无	否	是		否	控股子公司	262,961 .10
福建省三明齿轮箱有限责任公司	11,000,000	1年	4.25%	经营 周转	无	否	是		否	控股子公司	190,547 .95
福建省永安轴承有限责任公司	15,000,000	1年	4.57%	经营 周转	无	否	是	否	否	控股子公司	216,637 .96
福建省三明齿轮箱有限责任公司	17,000,000	1年	4.25%	经营 周转	无	否	是		否	控股子公司	236,301 .37
福建省三明齿轮箱有限责任公司	16,500,000	1年	4.25%	经营 周转	无	否	是		否	控股子公司	225,821 .92
福建红旗股份有限公司	15,000,000	1年	4.25%	经营 周转	无	否	是		否	控股子公司	194,383 .56
长沙波德冶金材料有限公司	500,000	1年	4.20%	经营 周转	无	否	是		否	控股子公司	7,652.0 5
福建省三明齿轮箱有限公司	16,000,000	1年	4.57%	经营 周转	无	否	是		否	控股子公司	150,277 .26
福建省永安轴承有限公司	10,000,000	1年	4.57%	经营 周转	无	否	是		否	控股子公司	142,656 .16
长沙波德冶金材料有限公司	1,250,000	1年	4.57%	经营 周转	无	否	是		否	控股子公司	16,738. 90
福建省三明齿轮箱有限责任公司	23,000,000	1年	4.57%	经营 周转	无	否	是		否	控股子公司	130,277 .26
闽台龙玛直线科技股份有限公司	10,000,000	1年	4.568%	经营 周转	无	否	是	否	否	控股子公司	57,576. 58
福建三明齿轮箱有限公司	24,500,000	1年	4.568%	经营 周转	无	否	是		否	控股子公司	133,292 .81
长沙波德冶金材料有限公司	600,000	1年	4.568%	经营 周转	无	否	是		否	控股子公司	3,679.0 3
福建红旗股份有限公司	10,000,000	1年	4.250%	经营 周转	无	否	是		否	控股子公司	26,780. 82
福建永安轴承有限公司	2,000,000	1年	4.568%	经营 周转	无	否	是		否	控股子公司	2,502.7 4
福建永安轴承有限公司	8,000,000	1年	4.250%	经营 周转	无	否	是		否	控股子公司	9,315.0 7
福建三明齿轮箱有限公司	3,000,000	1年	4.250%	经营 周转	无	否	是		否	控股子公司	2,794.5 2
福建红旗股份有限公司	3,500,000	1年	4.785%	经营 周转	无	否	是		否	控股子公司	917.67
合计	285,350,000										3,127,0 04.16

## 委托贷款情况说明

A、公司六届十八次董事会及六届二十六次董事会均审议通过“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、公司在董事会授权范围内向控股子公司发放委托贷款，上表列示的委托贷款包括公司 2016 年发放并于 2017 年到期的委托贷款及报告期发放将于 2018 年到期的委托贷款。

## (3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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	4,956.84	179.34	211.68	可供出售金融资产	
600062	华润双鹤	657,547.47	0.01	796,896.36		151,070.40	可供出售金融资产	
600739	辽宁成大	657,785.36	0.00	423,993.48		1,646.12	可供出售金融资产	
601377	兴业证券	165,041,894.51	0.84	375,288,579.29		54,755,193.44	可供出售金融资产	
600065	天地源	84,000.00	0.01	237,124.80	3,801.60	-15,206.40	可供出售金融资产	
600977	中国电影	4,460.00		9,360.00		-2,185.00	可供出售金融资产	
601228	广州港				7,060.48		可供出售金融资产	申购新股
601881	中国银河				5,081.29		可供出售金融资产	申购新股
合计		166,446,163.73	/	376,760,910.77	16,122.71	54,890,730.24	/	/

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、期初本公司持有兴业证券 50,509,903 股，报告期根据六届二十四次董事会的决议授权，公司出资 6684.02 万元，通过上交所竞价交易系统购入兴业证券股份 8,610,114 股，期末共持有兴业证券股份数量 50,509,903 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。

e、报告期公司参与新股网上申购，中签中国银河、广州港各 1000 股（已出售）。

## (五) 重大资产和股权出售

√适用 □不适用

公司六届二十六次董事会审议通过了《关于子公司退还国有建设用地使用权的议案》，同意子公司福建金昌龙机械科技有限责任公司（以下简称“金昌龙公司”）与华安县土地收购储备中心签订土地收储协议，由收储方有偿收回金昌龙公司持有的华安县经济开发区九龙工业园 4 宗国有建设用地使用权，土地总面积 289.1295 亩，交易价格为金昌龙公司先前缴纳的土地出让金及相关税费净额 ¥2126.8961 万元；由华安县经济开发区据实支付金昌龙公司土地平整土石方工程费用约 ¥1253.89 万元（目前工程款未结清，以实际结算结果为准），以补偿金昌龙公司平整该土地所支出的费用。目前土地收储协议已签署，土地出让金及相关税费将于 8 月底到位；土地平整土石方工程款待公司结清后，由华安县经济开发区支付。

## (六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

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	28,165	7,476	7,666	102	30.65%	122.65%
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	16,482	-4,212	2,564	-385	53.10%	62.40%
福建金舵汽车转向器有限公司	制造业	汽车转向器	500.00	963	494	-	182		3314.44%
漳州市金驰汽车配件有限公司	制造业	减震器、消声器、汽车配件、自润滑材料和轴套	500.00	1,345	997	330	63	33.12%	66.18%
福建龙冠贸易有限公司	贸易业	一般贸易、钢材购销、在制品销售、国内国际品牌代理等	1000.00	132	76	-	-10	-100.00%	55.82%
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	125.00	779	313	377	47	67.64%	262.44%

		属陶瓷和超硬材料等							
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	476	104	1,448	23	13.97%	157.82%
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	25,228	25,053		-113		47.01%
新龙轴汽车技术（福建）有限公司	制造业	汽车电子产品、汽车机电产品生产销售	1,000.00	584	577		-8		36.63%
福建红旗股份有限公司	制造业	针织机制造、销售	9,200.00	7,751	-100	3,055	-213	0.83%	26.66%
闽台龙玛直线科技股份有限公司	制造业	五轴联动数控系统及伺服装置制造；精密滚珠丝杆与直线导轨的研发、生产、销售。	12,000.00	22,394	10,299	520	-315	370.07%	-380.16%
Longxi Bearing USA Inc.	销售服务业	全球性技术、商业咨询服务	3 万美元	29	16		-114		-98.46%

#### 主要子公司经营情况说明：

(1) 永轴公司主要受市场需求反弹影响，主营收入同比增加 30.65%；主营业务收入的增加以及受本期计提资产减值损失减少影响，永轴公司净利润同比增加 551 万元。

(2) 三齿公司产品主要配套国内工程机械主机市场，受汽车尾气排放、限制超载、PPP 项目投资等政策刺激及存量主机周期性更新的拉动，市场需求出现反弹，报告期主营收入增长 53.10%；经营规模扩大，企业固定成本及费用得以摊销，且报告期计提存货跌价准备等资产减值损失同比有所减少，因此净利润同比减亏 639 万元。

(3) 红旗股份受海外市场需求减少，但报告期通过拓展国内市场，国内客户订单增加，主营业务收入同比增加 0.83%，净利润同比增长 26.66%。

(4) 报告期，闽台龙玛以自制生产及转单销售相结合，虽然销售收入同比增加 409 万元，增幅 370.07%，但由于经营规模仍然较小，且随着生产设备、人员的逐步到位，期间费用同步提高，收入的增加不足以摊销成本费用，因此企业经营亏损 315 万元，与去年同比亏损有所增加。

(5) 金柁公司处于停产清算阶段，报告期利润来源于诉讼取得的赔偿款，公司 2016 年度报告披露金柁公司与东南（福建）汽车工业有限公司汽车买卖合同纠纷案件法院判决金柁公司胜诉，今年 2 月份金柁公司申请强制执行，报告期可取得转向器开发赔偿款 266 万元。

#### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 二、其他披露事项

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

适用 不适用

今年来，在政策性投资拉动、主机周期性更新及国家“一带一路”战略的辐射作用等利好因素的提振下，行业景气度持续回暖，上半年国内外市场需求大幅上升，如果不出意外，该增长势头将延续至今年第三季度乃至整个下半年，因此，与去年同期相比（2016 年前三季度归属于上市公司股东净利润为-432 万元），预计今年前三季度累计归属于上市公司股东净利润 4500 万元以上，增幅有望超过 1140%（以绝对值计算）。

### (二) 可能面对的风险

适用 不适用

1、成本费用上升的风险。随着经济的回暖，钢材、人工成本等生产要素价格可能进一步上涨，增大成本压力，压缩盈利空间。

对策：（1）推进降本增效活动，从工艺改进与精益化管理着手，深入挖掘成本潜力，提升经营效益；（2）研制经济型产品，适应多元化需求；（3）加速高度市场开发，提高产品溢价力，提升盈利空间；（4）发挥协同效应，实施大宗物资集团化采购，提高议价能力。

2、闽台龙玛经营成果低于预期的风险。闽台龙玛从事的滚动功能部件属于全新的业务领域，企业在资源、知识与经验等方面的积累较为薄弱，存在经营目标不能达成的风险。

对策：（1）加快人才队伍建设，增强技术管理人员业务素质与能力，提高企业经营管理水平；（2）加大市场营销力度，建立、完善营销管理体系，打造销售渠道，构建客户资源；（3）加快产品技术自主化步伐，优化制造工艺，提升产品质量，增强市场竞争力；（4）强化内控管理，有效防范存货与应收账款风险。

3、人民币汇率风险。欧州作为公司产品最大的出口区域，欧元区宽松的货币政策导致人民币升值，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，汇兑风险控制意识较强，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波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。

### (三) 其他披露事项

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
龙溪股份 2016 年年度股东大会	2017-5-25	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> )	2017-5-26

股东大会情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司于5月25日召开2016年年度股东大会，会议的召集和召开程序、召集人资格、出席会议人员资格和决议表决程序均符合有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，表决结果合法、有效。

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每10股送红股数(股)	
每10股派息数(元)(含税)	
每10股转增数(股)	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

## 三、承诺事项履行情况

### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

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	解决同业竞争	九龙江集团	在漳州市九龙江集团公司作为龙溪股份控股股东期间，九龙江集团及其控制的企业、公司或其他经济组织将不以任何形式实际经营与龙溪股份主营业务或者主要产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并或受托经营管理与龙溪股份主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织；若龙溪股份将来开拓新的业务领域享有优先权，九龙江集团及其控制的企业、公司或其他经济组织将不再发展同类业务。	2012年6月16日	否	是		
	解决关联交易	九龙江集团	九龙江集团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集团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。九龙江集团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	分	本	1、公司可以采取现金方式、股票方式	承诺日	是	是		

他 对 公 司 中 小 股 东 所 作 承 诺	红 公 司	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。	期： 2015 年 6 月 11 日； 承诺履 行期 限： 2015~ 2017 年度公 司利润 分配。				
--	-------------	---	---	--	--	--	--

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司 2015 年度股东大会审议同意续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016~2018 年度财务报告及内部控制审计机构，年度审计费用 85 万元/年（包含审计服务应缴纳的所有税费和派遣审计人员实施现场审计所需的交通费、食宿费和出差补贴等相关费用）。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的**

适用 不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**

适用 不适用

**(三) 其他说明**

适用 不适用

1、2016 年报披露的红旗股份因产品销售为其客户河源市国盛针织有限公司代垫银行按揭款所发生的经济纠纷案件进入经侦立案程序，涉及金额 1,496.36 万元，目前案件没有明显进展。有关情况参见公司 2016 年度报告。

2、子公司金柁公司与东南（福建）汽车工业有限公司汽车买卖合同纠纷案件的诉讼与执行进展情况（有关情况参见 2016 年度报告）：



**(1) 买卖合同纠纷案件一：**

原告福建金柁汽车转向器有限公司向福州市中级人民法院起诉东南（福建）汽车工业有限公司买卖纠纷一案，原告金柁公司诉求为：1、被告支付 DZL（菱绅车型）的开发费 2940200 元；2、被告吸收（收回）转向器 4069 件，并支付货款 4516590 元。

法院二审判决公司胜诉。报告期，金柁公司申请强制执行，并进入执行立案程序。其中开发费用 2,660,890.28 元预计 8 月份执行到位，另有已确认的库存产品 3456 件货款目前还在执行过程中。

**(2) 买卖合同纠纷案件二：**

原告福建金柁汽车转向器有限公司向福州市中级人民法院起诉被告东南（福建）汽车工业有限公司合同买卖纠纷一案。请求判令被告支付 R2（大捷龙）产品开发费用 500 万元。

被告东南汽车提起反诉，请求判令：1、原告（反诉被告）金柁汽车赔偿被告（反诉原告）东南汽车损失 364798.08 元；2、原告（反诉被告）金柁公司承担本案的诉讼费用。

一审判决（2017.1）：1、被告（反诉原告）东南汽车应于本判决生效之日起十日内向原告（反诉被告）金柁公司支付开发费用 235.44 万元；2、驳回原告（反诉被告）金柁公司的其他诉讼请求；3、驳回被告（反诉原告）东南汽车的反诉请求。

二审判决：目前案件处于二审调解中。

**(3) 买卖合同纠纷案件三：**

原告东南（福建）汽车工业有限公司于 2016 年 1 月 28 日向福州中级人民法院起诉被告福建金柁汽车转向器有限公司合同买卖纠纷一案。请求判令：1、被告金柁公司立即支付原告模具费 1507000 元；2、被告承担本案诉讼费用。

一审判决：被告经公告送达开庭传票未到庭，进行缺席审理，并作出如下判决——被告福建金柁汽车于判决生效之日起十日内向原告东南汽车支付模具残值 1322983.3 元。

2017 年 2 月，金柁汽车以一审程序违法提起上诉。2017 年 6 月，收到闽 01 民终（2017）289 号二审判决书：1、撤销福建省闽侯县人民法院（2016）闽 0121 民初 734 号民事判决；2、驳回被上诉人东南汽车的诉讼请求。

**七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**

适用 不适用

**八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

适用 不适用

**九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

适用 不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

适用 不适用

**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (二) 资产收购或股权收购、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

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格	关联交易结算方式	转让资产获得的收益	交易对公司经营成果和财务状况的影响情况	交易价格与账面价值或评估价值、市场公允价值差异较大的原因
三齿公司少数股东	其他	收购股权	收购三齿公司离退休等离职职工持有的三齿公司股权	详见说明(2)	430.68		430.68	现金	-24.43	详见说明(3)	不适用

## 资产收购、出售发生的关联交易说明

(1) 经公司党政工联席会议（龙轴党[2016]23号）研究同意，报告期公司以现金收购三齿公司部分职工持有的6.345%三齿公司股权，收购股份数量316.48万股，收购价格总额430.68万元。

(2) 股权转让价格按照三齿公司第四次股东大会决议的规定执行，即三齿公司退休及离职职工应转让其所持有的三齿公司股份，转让价格以转让之日前最近一次经审计的净资产值为基准，按所持股份对应的净资产的1:1转让。

(3) 三齿公司注册资本4988万元，本次收购前公司股权占比90.34%，本次收购后公司股权占比96.685%。鉴于近年来三齿公司经营持续亏损，2015年末开始出现资不抵债，而本次股权收购以三齿公司持股职工离退休之日前的最近一次经审计净资产的账面价值为基准测算交易价格，且报告期三齿公司经营亏损额为385.04万元，因此，本次股权收购导致集团合并归属于上市公司股东净利润减少24.03万元。

## 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(四) 关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
漳州市机电投资有限公司	母公司的控股子公司				146.04		146.04
漳州市机电投资有限公司	母公司的控股子公司				88.57	-3.86	84.71
闽台龙玛直线科技股份有限公司	控股子公司	311.12	117.59	428.71			
福建红旗股份有限公司	控股子公司	266.14	-113.11	153.03			
福建红旗股份有限公司	控股子公司	2,500.00	350.00	2,850.00			
福建红旗股份有限公司	控股子公司	3.29	-3.29	0		10.51	10.51
福建省三明齿轮箱有限责任公司	控股子公司	219.93	10.32	230.25			
福建省三明齿轮箱有限责任公司	控股子公司	10,800.00	300.00	11,100.00			
福建省三明齿轮箱有限责任公司	控股子公司	13.31	-13.31			47.58	47.58
漳州市金驰汽车配件有限公司	控股子公司	41.71	-20.72	20.99			
福建金昌龙机械科技有限责任公司	全资子公司	1.41	-1.41			2,300	2,300
福建省永安轴承有限责任公司	控股子公司	34.63	-27.66	6.97			
福建省永安轴承有限责任公司	控股子公司	4,000.00	950.00	4,950.00			
福建省永安轴承有限责任公司	控股子公司	5.27	-5.27			20.19	20.19
长沙波德冶金材料有限公司	控股子公司	15.55	-8.58	6.97			
长沙波德冶金材料有限公司	控股子公司		235	235			
合计							
关联债权债务形成原因	(1) 公司未支付漳州市机电投资有限公司股利余额 146.04 万元，原因是漳州机电持有本公司控股子公司永轴公司 11.71%、金驰公司 10%、金柁公司 10%股份						

	<p>的以前年度应分配股利，因永轴公司和金驰公司资金较紧张，暂未实施现金分红方案，而金舵公司目前还在清算中，待清算结束后再一并结算。</p> <p>(2) 报告期初，公司因 2009 年购买漳州市机电投资有限公司土地款及其他往来款应付余额 88.57 万元，报告期公司为该公司员工代垫五险一金、意外伤害保险金 3.86 万元，期末应付款余额 84.71 万元。</p> <p>(3) 闽台龙玛期初应付款余额 311.11 万元主要系公司为闽台龙玛代垫外派人员薪酬 240.28 万元、材料费 13.68 万元及专利受让费 50 万元以及代垫临时办公室工程款及办公材料费等；报告期新增代垫外派人员薪酬 178.60 万元，并收回款项 61.00 万元，期末闽台龙玛应付款余额 428.71 万元。</p> <p>(4) 红旗股份期初应付款余额 266.14 万元系公司代垫外派红旗股份人员薪酬未返回，报告期公司新增代垫外派人员薪酬 98.87 万元，期间收回代垫薪酬结算款 211.98 万元，期末红旗股份应付款余额 153.03 万元。</p> <p>(5) 公司通过银行向红旗股份发放的委托贷款期初余额 2500 万元，期末委托贷款余额 2850 万元。</p> <p>(6) 期初红旗股份应付委托贷款利息余额 3.29 万元，期间新增委托贷款利息 37.13 万元、返回委托贷款利息款 47.64 万元，期末应付利息余额-10.51 万元。</p> <p>(7) 期初三齿公司应付款余额 219.93 万元系公司为三齿公司代垫 SMT 齿轮工艺改进项目款项未结算以及代垫外派人员薪酬所造成，报告期新增代垫外派人员薪酬 10.32 万元，期末三齿公司应付款余额 230.25 万元。</p> <p>(8) 公司通过银行向三齿公司发放的委托贷款期初余额 10800 万元，期末委托贷款余额 11100 万元。</p> <p>(9) 期初三齿公司应付委托贷款利息余额 13.31 万元，期间新增利息 163.94 万元、返回利息款 211.52 万元，期末应付公司利息款余额-47.58 万元。</p> <p>(10) 期初金驰公司应付款余额 41.71 万元主要系公司代垫缴交外派金驰公司人员五险一金未结算挂账。报告期新增代垫外派人员薪酬 21.78 万元、收回代垫款 42.50 万元，期末金驰公司应付款余额 20.99 万元。</p> <p>(11) 金昌龙公司期初应付款余额 1.41 系公司代垫外派人员薪酬未结算，报告期公司新增为其代垫外派人员的薪酬款 50.7 万元、收回代垫款 52.11 万元；本期向全资子公司金昌龙公司取得借款 2300 万元，期末余额为 -2300 万元。</p> <p>(12) 报告期初公司为永轴公司代垫外派人员薪酬余额 34.63 万元，本期新增 22.34 万元、收回代垫款 50 万元，期末余额 6.97 万元。</p> <p>(13) 公司向永轴公司发放委托贷款期初余额 4000 万元，期末委托贷款余额 4950 万元。</p> <p>(14) 期初永轴公司因委托贷款应付公司利息余额 5.27 万元，期间新增利息 67.45 万元、返回利息款 87.64 万元，期末应付公司利息余额-20.19 万元。</p> <p>(15) 报告期初公司代垫外派长沙波德款项 15.55 万元，本期新增代垫外派人员薪酬 11.32 万元、收到承兑汇票等款项 71.76 万元，期末余额-45.34 万元。</p> <p>(16) 本期公司通过银行向波德公司的委托贷款 235 万元，期末委托贷款余额 235 万元。</p>
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	

**(五) 其他重大关联交易**

□适用 √不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

## 十一、 重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

√适用 □不适用

#### (1) 托管情况

√适用 □不适用

托管情况说明

2013年12月本公司控股股东漳州市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，漳州市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市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，漳州市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2017年06月30日，本公司拥有对红旗股份公司100%的表决权股份。

#### (2) 承包情况

□适用 √不适用

#### (3) 租赁情况

□适用 √不适用

### 2 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													0
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计													10,000
报告期末对子公司担保余额合计（B）													10,000
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）													10,000
担保总额占公司净资产的比例（%）													
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保													0

对象提供的债务担保金额 (D)	
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	不适用
担保情况说明	公司六届二十六次董事会审议通过《关于对子公司贷款提供担保的议案》，同意公司对闽台龙玛向兴业银行股份有限公司漳州分行申请的不超过人民币1.40亿元贷款（具体金额以银行批准的额度为准）提供连带责任担保，贷款利率3.0%/年，期限不超过4年，主债务分期偿还，保证期间为各期债务履行期限届满之日起两年。2017年6月13日，公司与兴业银行股份有限公司漳州分行签订保证合同，同意为子公司闽台龙玛借贷10,000万元人民币及利息承担连带保证责任，年利率3.00%，保证期限为2017年6月13日至2023年6月1日。

### 3 其他重大合同

适用 不适用

### 十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

### 十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

### 十四、 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

适用 不适用

### 十五、 其他重大事项的说明

#### (一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

#### (二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

#### (三) 其他

适用 不适用

## 第六节 普通股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。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	36,951
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

#### (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		无		国家
国机资产管理公司	300,000	17,896,300	4.48		无		国有法人
欧斌	1,689,200	3,791,960	0.95		无		境内自然人
孙海强	-133,806	3,049,394	0.76		无		境内自然人
朱丹鸣	1,537,610	2,882,310	0.72		无		境内自然人

许晶晶	1,988,645	2,778,645	0.70		无	境内自然人
王建军	-1,028,671	2,621,329	0.66		无	境内自然人
孙海珍	-726,925	2,491,075	0.62		无	境内自然人
赵爱花	249,014	2,045,014	0.51		无	境内自然人
福州宏泰投资有限公司	-451,000	1,635,145	0.41		无	境内非国有法人
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	151,233,800	人民币普通股	151,233,800			
国机资产管理公司	17,896,300	人民币普通股	17,896,300			
欧斌	3,791,960	人民币普通股	3,791,960			
孙海强	3,049,394	人民币普通股	3,049,394			
朱丹鸣	2,882,310	人民币普通股	2,882,310			
许晶晶	2,778,645	人民币普通股	2,778,645			
王建军	2,621,329	人民币普通股	2,621,329			
孙海珍	2,491,075	人民币普通股	2,491,075			
赵爱花	2,045,014	人民币普通股	2,045,014			
福州宏泰投资有限公司	1,635,145	人民币普通股	1,635,145			
上述股东关联关系或一致行动的说明	(1) 漳州市九龙江集团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

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用



## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位:万股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减变动原因
曾凡沛	董事	14.56	12.56	-2.00	二级市场减持
陈晋辉	董事	2.3	2.3	0.00	

其它情况说明

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### 三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2017 年 6 月 30 日

编制单位：福建龙溪轴承（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		249,836,720.62	158,033,795.42
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		141,589,681.69	96,909,584.76
应收账款		238,150,969.14	183,770,032.71
预付款项		23,476,340.30	17,663,878.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		7,727,330.55	4,867,965.66
买入返售金融资产			
存货		313,216,593.45	310,887,053.61
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		440,884,076.92	589,513,136.54
流动资产合计		1,414,881,712.67	1,361,645,447.26
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		383,510,910.77	323,870,180.53
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产		20,554,787.32	21,025,906.48
固定资产		581,872,012.47	590,865,443.01
在建工程		146,070,908.24	110,622,879.37
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		125,853,568.09	127,973,375.71
开发支出			
商誉		7,786,177.16	7,786,177.16
长期待摊费用			
递延所得税资产		14,625,711	15,898,949.01
其他非流动资产		47,464,744.99	58,364,151
非流动资产合计		1,327,738,820.04	1,256,407,062.27

资产总计		2,742,620,532.71	2,618,052,509.53
<b>流动负债：</b>			
短期借款		90,000,000	10,000,000
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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		34,040,242.66	42,225,472.2
应付账款		145,755,659.05	127,555,566.17
预收款项		4,264,200.15	5,842,326.49
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		19,801,578.77	32,622,576.1
应交税费		7,286,762.98	24,451,273.5
应付利息		439,003.8	101,230.96
应付股利		1,904,421.39	1,904,421.39
其他应付款		27,673,345.43	28,320,967.45
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		2,030,456.27	151,373,512.48
其他流动负债			
流动负债合计		333,195,670.50	424,397,346.74
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		268,000,000	18,000,000
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		20,718,587.32	20,614,052.36
专项应付款		49,386,988.97	49,282,718.56
预计负债		81,384.1	352,472.35
递延收益		143,557,217.21	149,089,224.26
递延所得税负债		31,555,619.61	33,337,818.8
其他非流动负债			
非流动负债合计		513,299,797.21	270,676,286.33
负债合计		846,495,467.71	695,073,633.07
<b>所有者权益</b>			
股本		399,553,571	399,553,571
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		696,085,645.91	702,832,765.44
减：库存股			

其他综合收益		175,845,723.58	186,027,083.96
专项储备		6,618,389.76	6,197,488.2
盈余公积		166,693,628.58	166,693,628.58
一般风险准备			
未分配利润		418,502,517.53	429,355,147.13
归属于母公司所有者权益合计		1,863,299,476.36	1,890,659,684.31
少数股东权益		32,825,588.64	32,319,192.15
所有者权益合计		1,896,125,065.00	1,922,978,876.46
负债和所有者权益总计		2,742,620,532.71	2,618,052,509.53

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：黄娅莹

### 母公司资产负债表

2017年6月30日

编制单位：福建龙溪轴承（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		137,676,110.85	104,323,369.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		100,457,234.11	75,358,420.14
应收账款		155,190,209.58	108,338,799.84
预付款项		17,754,759.22	15,313,194.11
应收利息		249,013.79	218,704.75
应收股利		45,839,025.00	46,053,525.00
其他应收款		11,529,486.53	10,335,478.44
存货		167,269,189.42	164,126,562.48
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		365,400,224.18	504,568,027.78
流动资产合计		1,001,365,252.68	1,028,636,081.65
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		382,331,680.60	322,793,179.21
持有至到期投资		191,350,000.00	173,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资		562,091,130.18	537,520,903.01
投资性房地产		20,478,349.88	20,949,469.04
固定资产		243,912,064.73	253,006,943.51
在建工程		65,169,430.83	60,971,078.06
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		37,479,516.21	37,940,312.73
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,446,782.85	4,727,001.59
其他非流动资产		16,607,645.98	4,640,786.24
非流动资产合计		1,524,866,601.26	1,415,549,673.39
资产总计		2,526,231,853.94	2,444,185,755.04
<b>流动负债：</b>			
短期借款		90,000,000.00	
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		9,439,200.00	9,480,000.00
应付账款		62,458,911.25	50,900,746.13
预收款项		1,924,843.84	2,779,564.30
应付职工薪酬		10,932,668.00	22,027,357.68
应交税费		2,630,651.44	18,746,816.76
应付利息		471,543.95	74,150.82
应付股利			
其他应付款		10,149,178.91	8,452,090.21
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		869,400.00	149,969,400.00
其他流动负债		23,000,000.00	0.00
流动负债合计		211,876,397.39	262,430,125.90
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		150,000,000.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		12,507,482.35	12,306,708.93
专项应付款		49,386,988.97	49,282,718.56
预计负债			
递延收益		46,299,174.44	46,939,608.82
递延所得税负债		31,534,600.76	33,342,357.17
其他非流动负债			
非流动负债合计		289,728,246.52	141,871,393.48
负债合计		501,604,643.91	404,301,519.38
<b>所有者权益：</b>			
股本		399,553,571.00	399,553,571.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		692,498,407.37	692,498,407.37
减：库存股			
其他综合收益		176,558,943.14	186,802,896.19
专项储备		977,718.27	802,645.00
盈余公积		166,693,628.58	166,693,628.58
未分配利润		588,344,941.67	593,533,087.52

所有者权益合计		2,024,627,210.03	2,039,884,235.66
负债和所有者权益总计		2,526,231,853.94	2,444,185,755.04

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：黄娅莹

### 合并利润表

2017 年 1—6 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		425,656,341.32	292,497,395.56
其中：营业收入		425,656,341.32	292,497,395.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		405,543,400.80	317,533,141.76
其中：营业成本		310,278,965.49	230,885,020.92
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		7,002,300.72	4,029,206.17
销售费用		13,694,125.70	12,108,772.52
管理费用		65,752,699.16	61,282,551.92
财务费用		4,188,043.94	2,814,730.05
资产减值损失		4,627,265.79	6,412,860.18
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）		4,849,811.27	13,663,600.60
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）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		24,962,751.79	-11,372,145.60
加：营业外收入		9,845,247.26	9,564,097.78
其中：非流动资产处置利得		101,892.40	
减：营业外支出		719,069.05	424,136.24
其中：非流动资产处置损失		39,388.17	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		34,088,930.00	-2,232,184.06
减：所得税费用		7,006,583.92	870,448.94
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		27,082,346.08	-3,102,633.00
归属于母公司所有者的净利润		29,102,727.50	435,961.10
少数股东损益		-2,020,381.42	-3,538,594.10

六、其他综合收益的税后净额		-10,182,664.47	-143,333,432.52
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-10,181,360.38	-143,308,718.58
(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		-10,181,360.38	-143,308,718.58
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		-10,169,823.08	-143,313,855.22
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		-11,537.3	5136.64
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,304.09	-24713.94
七、综合收益总额		16,899,681.61	-146,436,065.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		18,921,367.12	-142,872,757.48
归属于少数股东的综合收益总额		-2,021,685.51	-3,563,308.04
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.0728	0.0011
(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：黄娅莹

#### 母公司利润表

2017 年 1—6 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		269,121,179.53	181,600,593.96
减：营业成本		180,072,648.74	127,358,769.09
税金及附加		3,757,386.52	2,072,167.68
销售费用		6,465,637.12	5,316,097.21
管理费用		40,850,629.32	37,919,354.86
财务费用		2,090,409.08	2,299,711.46
资产减值损失		8,595,630.90	8,224,653.82
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）		7,288,041.42	17,445,265.11
其中：对联营企业和合营企业的投资			

收益			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		34,576,879.27	15,855,104.95
加：营业外收入		3,887,219.64	3,183,524.43
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		666,197.71	252,136.25
其中：非流动资产处置损失		18,816.23	0.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		37,797,901.20	18,786,493.13
减：所得税费用		3,030,689.95	568,872.50
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		34,767,211.25	18,217,620.63
五、其他综合收益的税后净额		-10,243,953.05	-143,066,718.62
（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		-10,243,953.05	-143,066,718.62
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		-10,243,953.05	-143,066,718.62
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		24,523,258.20	-124,849,097.99
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：黄娅莹

## 合并现金流量表

2017 年 1—6 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		290,041,116.99	274,688,679.08
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			



处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			313,119.09
收到其他与经营活动有关的现金	10,744,229.24		7,961,090.26
经营活动现金流入小计	300,785,346.23		282,962,888.43
购买商品、接受劳务支付的现金	203,555,008.38		150,281,332.91
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	107,917,863.14		103,394,852.48
支付的各项税费	42,845,471.37		43,264,060.54
支付其他与经营活动有关的现金	27,286,563.45		24,060,355.42
经营活动现金流出小计	381,604,906.34		321,000,601.35
经营活动产生的现金流量净额	-80,819,560.11		-38,037,712.92
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	16,585.01		
取得投资收益收到的现金	8,408,614.68		11,015,079.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	184,582.84		
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	179,509,171.25		90,643,061.33
投资活动现金流入小计	188,118,953.78		101,658,141.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	46,991,005.58		29,551,572.16
投资支付的现金	76,701,686.15		107,378,988.69
质押贷款净增加额			
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	15,400,470.16		37,407,136.25
投资活动现金流出小计	139,093,161.89		174,337,697.10
投资活动产生的现金流量净额	49,025,791.89		-72,679,555.98
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	87,797.41		10,247,136.25
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	390,000,000.00		10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	390,087,797.41		20,247,136.25
偿还债务支付的现金	209,100,000.00		10,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,529,436.98		42,514,330.85

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		251,629,436.98	52,814,330.85
筹资活动产生的现金流量净额		138,458,360.43	-32,567,194.60
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-232,981.86	11,471.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		106,431,610.35	-143,272,992.50
加：期初现金及现金等价物余额		140,734,416.32	276,469,646.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		247,166,026.67	133,196,653.99

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：黄娅莹

## 母公司现金流量表

2017 年 1—6 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		194,621,695.54	164,857,957.81
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		28,556,192.18	2,230,979.83
经营活动现金流入小计		223,177,887.72	167,088,937.64
购买商品、接受劳务支付的现金		140,936,217.98	96,562,348.29
支付给职工以及为职工支付的现金		67,691,542.48	66,436,310.56
支付的各项税费		29,659,388.08	30,613,888.52
支付其他与经营活动有关的现金		18,369,120.70	26,320,583.14
经营活动现金流出小计		256,656,269.24	219,933,130.51
经营活动产生的现金流量净额		-33,478,381.52	-52,844,192.87
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		94,016,585.01	100,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,858,127.90	14,842,868.45
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		145,904,900.84	90,277,916.75
投资活动现金流入小计		251,779,613.75	205,620,785.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,867,781.60	10,387,909.82
投资支付的现金		208,519,538.02	207,620,397.44
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			20,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		223,387,319.62	238,008,307.26
投资活动产生的现金流量净额		28,392,294.13	-32,387,522.06
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金		290,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		290,000,000.00	
偿还债务支付的现金		199,100,000.00	300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,156,045.85	42,035,982.29
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		241,256,045.85	42,335,982.29
筹资活动产生的现金流量净额		48,743,954.15	-42,335,982.29
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		43,657,866.76	-127,567,697.22
加：期初现金及现金等价物余额		94,018,244.09	200,082,227.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		137,676,110.85	72,514,530.21

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：黄娅莹

**合并所有者权益变动表**  
2017 年 1—6 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	其他权益工具			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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	3995535 71.00				702,832 ,765.44		186,027 ,083.96	6197488 .20	1666936 28.58		429,355 ,147.13	32,319,19 2.15	1,922,978 ,876.46
加: 会计政策变更													
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				702,832 ,765.44		186,027 ,083.96	6,197,4 88.20	166,693 ,628.58		429,355 ,147.13	32,319,19 2.15	1,922,978 ,876.46
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-6,747, 119.53		-10,181 ,360.38	420,901 .56			-10,852 ,629.60	506,396.4 9	-26,853,8 11.46
(一) 综合收益总额							-10,181 ,360.38				29,102, 727.50	-2,021,68 5.51	16,899,68 1.61
(二) 所有者投入和减少资本					-6,747, 119.53							2,528,082 .00	-4,219,03 7.53
1. 股东投入的普通股												2,528,082 .00	2,528,082 .00
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					-674711 9.53								-6,747,11 9.53
(三) 利润分配											-39,955 ,357.10		-39,955,3 57.10
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配												-399553 57.10		-39,955,3 57.10
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								420,901 .56						420,901.5 6
1. 本期提取								1,166,6 96.08						1,166,696 .08
2. 本期使用								745,794 .52						745,794.5 2
(六)其他														
四、本期期末余额	3995535 71.00				696,085 ,645.91		175,845 ,723.58	6,618,3 89.76	166,693 ,628.58		418,502 ,517.53	32,825,58 8.64		1,896,125 ,065.00

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	其他权益工具			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	
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	399,553 ,571.00				702,832 ,765.44		386,703 ,701.18	4,583,9 02.03	156,538 ,324.64		417,721 ,288.02	30,029,80 4.67		2,097,963 ,356.98
加：会计政策变更														
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				702,832 ,765.44		386,703 ,701.18	4,583,9 02.03	156,538 ,324.64		417,721 ,288.02	30,029,80 4.67		2,097,963 ,356.98

三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-143,308,718.58	575,263.25				-39,519,396.00	6,508,328.21	-175,744,523.12
(一) 综合收益总额							-143,308,718.58					435,961.10	-3,563,308.04	-146,436,065.52
(二) 所有者投入和减少资本													10,247,136.25	10,247,136.25
1. 股东投入的普通股													10,247,136.25	10,247,136.25
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														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
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								575,263.25						575,263.25
1. 本期提取								1,358,100.40						1,358,100.40
2. 本期使用								782,837.15						782,837.15

(六) 其他													
四、本期期末余额	3995535 71.00				702,832 ,765.44		243,394 ,982.60	5,159,1 65.28	156,538 ,324.64		378,201 ,892.02	36,538,13 2.88	1,922,218 ,833.86

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：黄娅莹

### 母公司所有者权益变动表

2017 年 1—6 月

单位：元    币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	399,553,5 71.00				692,498,4 07.37		186,802, 896.19	802,645.0 0	166,693, 628.58	593,533, 087.52	2,039,884 ,235.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	399,553,5 71.00				692,498,4 07.37		186,802, 896.19	802,645.0 0	166,693, 628.58	593,533, 087.52	2,039,884 ,235.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-10,243, 953.05	175,073.2 7		-5,188,1 45.85	-15,257,0 25.63
（一）综合收益总额							-10,243, 953.05			34,767,2 11.25	24,523,25 8.20
（二）所有者投入和减少资本											0.00
1. 股东投入的普通股											0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额											0.00
4. 其他											0.00
（三）利润分配										-39,955, 357.10	-39,955,3 57.10

1. 提取盈余公积											0.00
2. 对所有者（或股东）的分配											0.00
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											
1. 本期提取										175,073.27	175,073.27
2. 本期使用										836,152.92	836,152.92
（六）其他											
四、本期期末余额	399,553,571.00				692,498,407.37		176,558,943.14	977,718.27	166,693,628.58	588,344,941.67	2,024,627,210.03

项目	上期										
	股本	其他权益工具			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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	399,553,571.00				692,498,407.37		386,476,854.47	406,613.22	156,538,324.64	542,090,709.18	2,177,564,479.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	399,553,571.00				692,498,407.37		386,476,854.47	406,613.22	156,538,324.64	542,090,709.18	2,177,564,479.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00				0.00		-143,066,718.62	105,032.50	0.00	-21,737,736.47	-164,699,422.59



(一) 综合收益总额							-143,066,718.62			18,217,620.63	-124,849,097.99
(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										-39,955,357.10	-39,955,357.10
1. 提取盈余公积											
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								105,032.50			105,032.50
1. 本期提取								805,674.36			805,674.36
2. 本期使用								700,641.86			700,641.86
(六) 其他											
四、本期期末余额	399,553,571.00	0.00	0.00	0.00	692,498,407.37	0.00	243,410,135.85	511,645.72	156,538,324.64	520,352,972.71	2,012,865,057.29

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：黄娅莹

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### 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,经中国证监管理委员会【证监许可(2012)1640号】文同意,核准本公司非公开发行人民币普通股(A)股9,955.3571万股。2013年4月本公司非公开发行9,955.3571万股,每股面值1.00元,每股发行价6.72元,本次发行后公司总股本为399,553,571股。本次发行后控股股东漳州市九龙江建设有限公司累计持有本公司股份15,123.38万股,股权比例37.85%。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》统一社会信用代码:91350000158166297A;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(以下简称“本集团”)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。

## 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本报告期本公司合并财务报表的范围未发生变化，合并范围的子公司情况见本“附注九、在其他主体中的权益”。

## 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。本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

### 2. 持续经营

√适用 □不适用

本集团会计核算以权责发生制为基础。本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 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：

√适用 □不适用

本集团根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策分别参见附注五之 29。

### 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

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

（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；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，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。

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；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，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。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之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起至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，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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，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采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动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，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值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

√适用□不适用

### （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、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、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内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。

### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 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有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，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。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 8. 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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### (1) 外币业务

本集团发生外币业务，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。

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

√适用□不适用

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

本集团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。本集团（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

本集团的金融资产于初始确认时分为以下三类：持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 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，且本集团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、12）。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。

对于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，以及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，按成本计量。

### (3) 金融负债分类和计量

本集团的金融负债均为其他金融负债，相关交易费用计入其初始确认金额。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、11。

### (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，本集团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 本集团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，单独进行减值测试或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。

本集团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）。

本集团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。

本集团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。

## 11. 公允价值

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。

本集团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，本集团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）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团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，本集团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，本集团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。

本集团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，本集团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。

## 12. 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

适用  不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	将资产负债表日余额占应收账款总额 5% 以上的应收账款、单项金额 500 万元（含 500 万元）以上的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。
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。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：

适用  不适用

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：**

适用 不适用

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

**13. 存货**

适用 不适用

**(1) 存货的分类**

本集团存货分为原材料、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**

本集团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**

本集团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。本集团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**

本集团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**

本集团低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

**14. 划分为持有待售资产**

适用 不适用

**15. 长期股权投资**

适用 不适用

本集团长期股权投资仅包括对子公司的权益性投资。

**(1) 初始投资成本确定**

形成企业合并的长期股权投资：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**

对子公司的投资，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。

**(3) 减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注五、23。

**16. 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。本集团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。

本集团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。

本集团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、23。

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。

## 17. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

本集团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。

本集团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

适用  不适用

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%

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

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、23。

(4) 每年年度终了，本集团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

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

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用  不适用

**18. 在建工程**

√适用□不适用

本集团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三、21。

**19. 借款费用**

√适用□不适用

**(1) 借款费用资本化的确认原则**

本集团发生的借款费用，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**

本集团购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，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。

**(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法**

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

**20. 生物资产**

□适用√不适用

**21. 油气资产**

□适用√不适用

**22. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用□不适用

本集团无形资产均为包括使用寿命有限的土地使用权、软件、专利权。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	40、50	直线法	注

软件	10	直线法
专利特许使用权	6	直线法

注：除“三明梅列陈大镇 A 地块”预计使用年限为 40 年其余的土地使用权的预计使用年限均为 50 年。

本集团于每年年度终了，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、23

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用□不适用

本集团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。

本集团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。

## 23. 长期资产减值

√适用□不适用

对子公司的长期股权投资、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：

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，本集团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。本集团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，本集团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，且不大于本集团确定的报告分部。

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。

**24. 长期待摊费用**

适用 不适用

**25. 职工薪酬**

职工薪酬的范围

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**

适用 不适用

本集团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**

适用 不适用

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、补充养老保险等。

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。

本集团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，本集团将上述第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，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

**(3)、辞退福利的会计处理方法**

适用 不适用

本集团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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

**(4)、其他长期职工福利的会计处理方法**

√适用□不适用

本集团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。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

**26. 预计负债**

√适用□不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (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。本集团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。

**27. 股份支付**

□适用√不适用

**28. 优先股、永续债等其他金融工具**

□适用√不适用

**29. 收入**

√适用□不适用

(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，本集团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，本集团确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

本集团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。

### 30. 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

#### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

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

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。

#### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

### 31. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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。

本集团根据资产、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，本集团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，本集团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，本集团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。

### 32. 租赁

#### (1)、经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

本集团均为经营租赁。

##### (1) 本集团作为出租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

##### (2) 本集团作为承租人

经营租赁中的租金，本集团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

适用 不适用

### 33. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

#### 重大会计判断和估计

本集团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

本集团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

本集团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。

### 34. 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

#### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

### 35. 其他

适用 不适用

#### 安全生产费用

本集团根据有关规定，按财企[2012]16号文提取安全生产费用。

本集团安全生产费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。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、17%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

适用 不适用

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%
福建龙冠贸易有限公司	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%
闽台龙玛直线科技股份有限公司	25%
漳州金昌龙房地产开发有限公司	25%
龙溪轴承美国股份有限公司	-

说明:(1)子公司美国龙轴注册地美国特拉华州,所得税税率按当地税收规定执行。

(2)子公司龙冠贸易系福建省联合轴承有限公司于2016年9月更名。

(3)子公司金昌龙房地产注册后实际未运营,本公司实际亦未出资。

### 2. 税收优惠

适用 不适用

(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)子公司龙冠贸易享受小型微利企业的所得税税收优惠,企业所得税按20%的税率缴纳。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	26,108.36	17,125.32
银行存款	247,139,918.31	140,717,291.00
其他货币资金	2,670,693.95	17,299,379.10
合计	249,836,720.62	158,033,795.42
其中：存放在境外的款项总额	7535601.50	11,577,747.90

其他说明

注：（1）其他货币资金期初期末余额主要系用于开具银行承兑汇票、银行按揭贷款保证金。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期初、期末的“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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	72,512,619.11	61,951,185.35
商业承兑票据	69,077,062.58	34,958,399.41
合计	141,589,681.69	96,909,584.76

说明：不存在客观证据表明本集团应收票据发生减值，无需计提应收票据减值准备。

### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	8,928,167.10
商业承兑票据	
合计	8,928,167.10

说明：期末票据质押主要系子公司永安轴承、子公司三明齿轮箱将应收票据质押用于开具应付票据。

### (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：

适用 不适用

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	35,922,873.82	
商业承兑票据		
合计	35,922,873.82	

说明：用于贴现或背书的汇票均为银行承兑汇票，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行或者被背书人，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 应收账款分类披露

适用 不适用

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	11,039,553.53	3.56	11,039,553.53	100.00		11,039,553.53	4.38	11,039,553.53	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	268,546,611.96	86.54	30,395,642.82	11.32	238,150,969.14	209,730,742.26	83.24	26,649,139.51	12.71	183,081,602.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	30,738,591.51	9.90	30,738,591.51	100.00		31,187,475.87	12.38	30,499,045.91	97.79	688,429.96
合计	310,324,757.00	/	72,173,787.86	/	238,150,969.14	251,957,771.66	/	68,187,738.95	/	183,770,032.71

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	11,039,553.53	11,039,553.53	100.00	对方资产已用于贷款抵押担保，预计该款项无法收回
合计	11,039,553.53	11,039,553.53	/	/

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			
1 年以内小计	216,469,211.84	10,823,460.59	5.00
1 至 2 年	28,518,751.13	2,851,875.11	10.00
2 至 3 年	6,271,082.19	1,254,216.44	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	2,846,949.35	1,423,474.68	50.00
4 至 5 年	1,990,007.24	1,592,005.79	80.00
5 年以上	12,450,610.21	12,450,610.21	100.00
合计	268,546,611.96	30,395,642.82	11.32

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：

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 3,986,048.91 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3)．本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4)．按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

适用 不适用

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 66,941,670.76 元，占应收账款期末余额合计数的比例 24.93%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 13,834,659.40 元。

**(5)．因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

适用 不适用

**(6)．转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**6、预付款项**

**(1)．预付款项按账龄列示**

适用 不适用

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	20,989,856.20	89.41	15,114,490.50	85.57
1 至 2 年	348,588.09	1.49	1,181,377.70	6.69
2 至 3 年	1,104,549.57	4.70	168,515.57	0.95
3 年以上	1,033,346.44	4.40	1,199,494.79	6.79
合计	23,476,340.30	100.00	17,663,878.56	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：

账龄 3 年以上主要系预付上海交通大学 100 万元用于项目合作经费，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：

适用  不适用

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 11,284,376.82 元，占预付款项期末余额合计数的比例 48.07%。

其他说明

适用  不适用

7、 应收利息

(1). 应收利息分类

适用  不适用

(2). 重要逾期利息

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

8、 应收股利

(1). 应收股利

适用  不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

适用  不适用

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其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,280,785.68	100	7,553,455.13	49.43	7,727,330.55	13,703,660.44	100.00	8,835,694.78	64.48	4,867,965.66

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	15,280,785.68	/	7,553,455.13	/	7,727,330.55	13,703,660.44	/	8,835,694.78	/	4,867,965.66

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			
1年以内小计	6,909,513.80	345,475.69	0.05
1至2年	435,686.50	43,568.65	0.10
2至3年	464,376.11	92,875.22	0.20
3年以上			
3至4年	510,111.80	255,055.90	0.50
4至5年	723,089.00	578,471.20	0.80
5年以上	6,238,008.47	6,238,008.47	1.00
合计	15,280,785.68	7,553,455.13	49.43

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 907,392.17 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,189,631.82 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来	8,963,598.32	8,453,507.86
备用金	3,234,016.02	2,244,975.14
代垫款项	755,037.21	753,578.25
保证金及押金	139,394.31	326,120.00
其他	2,188,739.82	1,925,479.19
合计	15,280,785.68	13,703,660.44

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

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
福建省机电控股有限责任公司	股权转让款	4,422,768.91	5年以上	28.94	4,422,768.91
东山土地	购地款	900,000.00	5年以上	5.89	900,000.00
杨海凌	备用金	441,794.61	1年以内	2.89	22,089.73
三明瑞新机械有限公司	代垫款项	217,865.27	1年以内	1.43	10,893.26
福建省第七建筑工程有限公司二公司	土建工程押金	200,000.00	5年以上	1.31	200,000.00
合计	/	6,182,428.79	/	40.46	5,555,751.90

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

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	101,490,455.93	26,932,021.64	74,558,434.29	91,718,832.72	28,137,173.87	63,581,658.85
在产品	102,250,783.79	15,651,369.86	86,599,413.93	94,664,263.86	17,437,111.83	77,227,152.03
库存商品	178,068,891.80	35,595,431.61	142,473,460.19	200,598,828.20	39,866,161.16	160,732,667.04
外购半成品	575,663.10	165,242.77	410,420.33	456,900.10	181,599.35	275,300.75
委托加工材料	3,485,986.82	124,693.75	3,361,293.07	3,051,242.81	173,530.80	2,877,712.01
自制半成品	20,548,550.46	14,734,978.82	5,813,571.64	21,067,518.71	14,874,955.78	6,192,562.93

合计	406,420,311.90	93,203,738.45	313,216,593.45	411,557,586.40	100,670,532.79	310,887,053.61
----	----------------	---------------	----------------	----------------	----------------	----------------

## (2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

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	28,137,173.87	2,511,690.51		3,716,842.74		26,932,021.64
在产品	17,437,111.83	3,109,124.67		4,894,866.64		15,651,369.86
库存商品	39,866,161.16	3,318,487.22		7,589,216.77		35,595,431.61
外购半成品	181,599.35			16,356.58		165,242.77
委托加工材料	173,530.80			48,837.05		124,693.75
自制半成品	14,874,955.78	20,124.02		160,100.98		14,734,978.82
合计	100,670,532.79	8,959,426.42		16,426,220.76		93,203,738.45

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

□适用 √不适用

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 11、划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

## 13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
结构性存款等银行理财产品	420,543,194.34	574,581,716.67
待抵扣进项税额	19,120,232.77	13,710,042.37
预缴所得税	1,220,649.81	1,220,649.81
预缴其他税费		727.69
合计	440,884,076.92	589,513,136.54

## 14、可供出售金融资产

## (1). 可供出售金融资产情况

√适用 □不适用

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：	383,555,910.77	45,000.00	383,510,910.77	323,915,180.53	45,000.00	323,870,180.53
按公允价值计量的	376,760,910.77	—	376,760,910.77	321,870,180.53		321,870,180.53
按成本计量的	6,795,000.00	45,000.00	6,750,000.00	2,045,000.00	45,000.00	2,000,000.00
合计	383,555,910.77	45,000.00	383,510,910.77	323,915,180.53	45,000.00	323,870,180.53

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

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	166,446,163.73		166,446,163.73
公允价值	376,760,910.77		376,760,910.77
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	210,314,747.04		210,314,747.04
已计提减值金额			

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	3.9286	
山东鑫海担保有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					2.00	
厦门会同鼎盛股权投资合伙企业(有限合伙)		4,750,000.00		4,750,000.00					14.14	
合计	2,045,000.00	4,750,000.00		6,795,000.00	45,000.00			45,000.00		

说明：根据本公司董事会 2017 年 1 月 12 日第六届二十五次董事会决议，同意公司以自有资金认缴出资额不超过人民币 5000 万元（含 5000 万元），参股厦门会同鼎盛股权投资合伙企业（有限合伙），公司为有限合伙人。截止 2017 年 6 月 30 日，公司已累计支付投资款项 475 万元。

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

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	45,000.00		45,000.00
本期计提			
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

## (5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 15、持有至到期投资

## (1). 持有至到期投资情况：

□适用 √不适用

## (2). 期末重要的持有至到期投资：

□适用 √不适用

## (3). 本期重分类的持有至到期投资：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况：

□适用 √不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

□适用 √不适用

## 18、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

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	27,460,824.86	6,197,036.39		33,657,861.25

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			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	27,460,824.86	6,197,036.39	33,657,861.25
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	11,258,278.73	1,373,676.04	12,631,954.77
2. 本期增加金额	409,148.82	61,970.34	471,119.16
(1) 计提或摊销	409,148.82	61,970.34	471,119.16
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	11,667,427.55	1,435,646.38	13,103,073.93
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	15,793,397.31	4,761,390.01	20,554,787.32
2. 期初账面价值	16,202,546.13	4,823,360.35	21,025,906.48

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 19、固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子及办公设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	426,738,591.48	652,766,616.74	25,506,374.13	23,863,174.38	9,799,997.82	1,138,674,754.55
2. 本期增加金额	1,369,929.90	16,471,460.27	302,586.30	1,100,817.81	291,535.73	19,536,330.01
(1) 购置					14,276.73	14,276.73
(2) 在建工	1,369,929.9	16,471,460.27	302,586.30	1,100,817.81	277,259.00	19,522,053.28

程转入	0					
(3)企业合并增加						
3. 本期减少金额		1,512,570.17	562,067.83	515,140.33		2,589,778.33
(1)处置或报废		696,699.97	562,067.83	311,070.00		1,569,837.80
(2)其他减少		815,870.20		204,070.33		1,019,940.53
4. 期末余额	428,108,521.38	667,725,506.84	25,246,892.60	24,448,851.86	10,091,533.55	1,155,621,306.23
二、累计折旧						
1. 期初余额	116,866,815.46	395,592,852.53	17,555,339.96	11,893,050.51	5,901,253.08	547,809,311.54
2. 本期增加金额	6,692,297.87	18,646,803.55	1,361,207.65	854,894.48	185,313.82	27,740,517.37
(1) 计提	6,692,297.87	18,646,803.55	1,361,207.65	854,894.48	185,313.82	27,740,517.37
3. 本期减少金额		819,462.25	543,730.33	437,342.57		1,800,535.15
(1)处置或报废		497,368.69	543,730.33	301,737.90		1,342,836.92
(2)其他减少		322,093.56		135,604.67		457,698.23
4. 期末余额	123,559,113.33	413,420,193.83	18,372,817.28	12,310,602.42	6,086,566.90	573,749,293.76
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	304,549,408.05	254,305,313.01	6,874,075.32	12,138,249.44	4,004,966.65	581,872,012.47
2. 期初账面价值	309,871,776.02	257,173,764.21	7,951,034.17	11,970,123.87	3,898,744.74	590,865,443.01

说明：年末固定资产用于借款抵押情况见报表附注五之 50。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
金昌龙 1#、3#厂房	25,273,289.71	正在办理
金昌龙 2#、4#厂房	24,355,016.04	正在办理
蓝田二厂区 5#、6#厂房	25,254,330.04	正在办理
蓝田二厂区高架仓库	4,414,030.05	正在办理
蓝田一区三层新厂房(厂房二)	13,757,739.73	未完全结算, 暂未办理
蓝田一厂区食堂	947,053.62	正在办理
实验中心扩建	6,277,975.49	正在办理
二期成品库	3,180,551.18	尚未结算

其他说明:

□适用 √不适用

## 20、在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

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	59,431,257.97		59,431,257.97	54,646,594.96		54,646,594.96
待安装设备	28,197,519.97		28,197,519.97	13,881,282.88		13,881,282.88
自动变速箱	17,825,640.49		17,825,640.49	11,934,570.32		11,934,570.32
免维护十字轴	17,657,250.44		17,657,250.44	11,821,830.31		11,821,830.31
高端轴套	16,091,249.04		16,091,249.04	10,773,365.66		10,773,365.66
高端关节-军工条件建设	5,221,914.07		5,221,914.07	4,922,707.33		4,922,707.33
车用轴承技改项目	745,572.63		745,572.63	1,240,752.14		1,240,752.14
新特种关节项目	24,115.80		24,115.80	5,517.51		5,517.51
带座带锁口项目						
技术中心升级改造项目						
新型复合材料技术改进项目						
其他零星项目	876,387.83		876,387.83	1,396,258.26		1,396,258.26
合计	146,070,908.24		146,070,908.24	110,622,879.37		110,622,879.37

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

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	300,000.00	1,240,752.14	375,727.51	870,907.02		745,572.63	50.43	建设中				自筹资金
带座带锁口项目	55,000,000.00						107.06	已完工				自筹资金
技术中心升级改造项目	20,000,000.00						54.98	建设中				自筹资金
新特种关节项目	236,000.00	5,517.51	18,598.29			24,115.80	93.30	建设中				自筹资金
高端关节-军工条件建设	47,830,000.00	4,922,707.33	299,206.74			5,221,914.07	75.52	建设中				募集资金/自筹资金
高端关节	320,000.00	54,646,594.96	6,149,102.02	1,364,439.01		59,431,257.97	32.74	建设中				募集资金/自筹资金
免维护十字轴	184,000.00	11,821,830.31	6,526,958.59	691,538.46		17,657,250.44	34.59	建设中				募集资金/自筹资金
高端轴套	205,000.00	10,773,365.66	5,317,883.38			16,091,249.04	16.33	建设中				募集资金/自筹资金
自动变速箱	160,000.00	11,934,570.32	6,190,215.47	299,145.30		17,825,640.49	17.09	建设中				募集资金/自筹资金
待安装设备		13,881,282.88	26,403,905.44	14,074,394.12		26,210,794.20						

合计	1,527,830,000	109,226,621.11	51,281,597.44	17,300,423.91	143,207,794.64	/	/			/	/
----	---------------	----------------	---------------	---------------	----------------	---	---	--	--	---	---

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 21、工程物资

适用 不适用

## 22、固定资产清理

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、无形资产

## (1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	135,424,377.94	8,800,000.00		410,196.58	144,634,574.52
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(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	135,424,377.94	8,800,000.00		410,196.58	144,634,574.52
二、累计摊销					

1. 期初余额	15,995,455.72	611,111.11		54,631.98	16,661,198.81
2. 本期增加金额	1,365,964.50	733,333.32		20,509.80	2,119,807.62
(1) 计提	1,365,964.50	733,333.32		20,509.80	2,119,807.62
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	17,361,420.22	1,344,444.43		75,141.78	18,781,006.43
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					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	118,062,957.72	7,455,555.57		335,054.80	125,853,568.09
2. 期初账面价值	119,428,922.22	8,188,888.89		355,564.60	127,973,375.71

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 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用  不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
华国土资挂(工)2015-11号	3,397,395.90	预计可能被收储,尚未办理

其他说明:

适用  不适用

26、开发支出

适用  不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用  不适用

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

√适用 □不适用

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
		计提		处置		
长沙波德冶金材 料有限公司						
福建红旗股份有 限公司	5,977,972.89					5,977,972.89
合计	5,977,972.89					5,977,972.89

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 28、长期待摊费用

□适用 √不适用

## 29、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

√适用 □不适用

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	42,951,090.16	7,101,694.83	36,280,307.41	6,261,397.31
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	29,928,298.32	7,452,648.88	36,995,610.09	9,219,476.82
应付职工薪酬			2,500,000.00	375,000.00
预提费用	285,469.14	71,367.29	172,299.50	43,074.88
合计	73,164,857.62	14,625,711.00	75,948,217.00	15,898,949.01

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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	210,314,747.08	31,555,619.61	222,264,227.65	33,337,818.80
合计	210,314,747.08	31,555,619.61	222,264,227.65	33,337,818.80

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

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		
可抵扣亏损	132,830,854.62	127,446,300.00
坏账准备	54,135,377.62	53,585,691.36
存货跌价准备	75,844,513.66	87,773,771.32
可供出售金融资产减值准备	45,000.00	45,000.00
商誉减值准备	5,977,972.89	5,977,972.89
预计负债	81,384.10	352,472.35
合计	268,915,102.89	275,181,207.92

注: 由于子公司红旗股份、三明齿轮箱、金舵汽车、新龙轴及美国龙轴未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性, 因此可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损未确认递延所得税资产。

## (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

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2017 年	6,035,210.13	7,859,866.32	
2018 年	32,045,057.56	32,045,057.56	
2019 年	19,802,239.07	19,802,239.07	
2020 年	30,235,615.71	30,235,615.71	
2021 年	37,503,521.34	37,503,521.34	
2022 年	7,209,210.81		
合计	132,830,854.62	127,446,300.00	/

其他说明:

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

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	26,116,098.00	30,342,438.00
预付工程款	4,190,936.51	3,743,804.51
预付房屋、设备款	17,157,710.48	24,277,908.49
合计	47,464,744.99	58,364,151.00

## 31、短期借款

## (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		10,000,000.00

信用借款	90,000,000.00	
合计	90,000,000.00	10,000,000.00

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五之 49。

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

适用 不适用

**33、衍生金融负债**

适用 不适用

**34、应付票据**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	34,040,242.66	42,225,472.20
合计	34,040,242.66	42,225,472.20

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**35、应付账款**

**(1). 应付账款列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	120,451,402.26	101,407,764.13
工程及设备款	24,830,141.72	26,038,018.88
其他	474,115.07	109,783.16
合计	145,755,659.05	127,555,566.17

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
淄博市博山维正锻造有限公司	2,720,116.12	未结算
山东汽车齿轮总厂锻造二分厂	2,368,979.31	未结算
厦门利富来机械有限公司	2,259,413.56	未结算
晋江市扬骏机械锻造有限公司	4,550,569.02	未结算
昆明昆船物流信息产业有限公司	2,015,900.00	设备质保金
合计	13,914,978.01	/

其他说明

适用 不适用

### 36、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	4,264,200.15	5,006,489.95
房屋租金		835,836.54
合计	4,264,200.15	5,842,326.49

#### (2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

#### (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 37、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示：

适用 不适用

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	27,407,700.07	78,280,586.83	88,891,774.62	16,796,512.28
二、离职后福利-设定提存计划	5,214,876.03	13,163,383.78	15,373,193.32	3,005,066.49
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利		212,116.37	212,116.37	0.00
合计	32,622,576.10	91,656,086.98	104,477,084.31	19,801,578.77

#### (2). 短期薪酬列示：

适用 不适用

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	21,522,223.77	59,899,676.84	72,411,727.04	9,010,173.57
二、职工福利费		5,740,111.06	5,740,111.06	0
三、社会保险费	2,087,223.62	5,351,536.55	3,647,322.19	3,791,437.98
其中：医疗保险费	425,333.93	3,485,460.22	2,678,544.22	1,232,249.93
工伤保险费	21,181.60	196,137.31	193,970.73	23,348.18
生育保险费	37,288.03	41,777.16	65,714.13	13,351.06
补充医疗保险	1,603,420.06	1,628,161.86	709,093.11	2,522,488.81
四、住房公积金	64,716.63	5,545,063.60	5,484,427.80	125,352.43
五、工会经费和职工教育经费	3,733,536.05	1,744,198.78	1,608,186.53	3,869,548.30

六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	27,407,700.07	78,280,586.83	88,891,774.62	16,796,512.28

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

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
1、基本养老保险	513,567.74	10,734,198.33	10,718,862.82	528,903.25
2、失业保险费	505,550.28	379,315.18	381,435.07	503,430.39
3、企业年金缴费		57,479.80	57,479.80	
4. 补充养老保险	4,195,758.01	1,992,390.47	4,215,415.63	1,972,732.85
合计	5,214,876.03	13,163,383.78	15,373,193.32	3,005,066.49

其他说明：

√适用 □不适用

**(4) 辞退福利**

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
辞退福利		212,116.37	212,116.37	

**38、 应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税		6,414,764.41
消费税		
营业税		
企业所得税	3,421,346.34	13,080,407.40
个人所得税	364,993.71	622,767.89
城市维护建设税	289,339.37	548,012.09
教育费附加	200,495.73	384,267.58
土地使用税	929,245.72	1,068,553.87
房产税	903,104.15	915,872.40
其他税种	528,237.96	666,627.86
代扣代缴所得税	650,000.00	750,000.00
合计	7,286,762.98	24,451,273.50

其他说明：

代扣代缴所得税系子公司闽台龙玛代扣代缴外方专利特许权使用费所得税。

**39、 应付利息**

√适用 □不适用

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	121,458.33	74,150.82
企业债券利息		

短期借款应付利息	317,545.47	27,080.14
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	439,003.80	101,230.96

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 40、应付股利

适用 不适用

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	—

#### 41、其他应付款

##### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	13,548,159.48	13,032,523.12
代理费	3,516,961.55	5,333,574.91
预提费用	1,809,000.00	2,010,695.89
保证金及押金	553,396.22	1,010,842.30
其他	8,245,828.18	6,933,331.23
合计	27,673,345.43	28,320,967.45

##### (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
红旗股份厂工会	5,363,494.05	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
合计	8,582,670.35	/

其他说明

适用 不适用**42、划分为持有待售的负债**适用 不适用**43、1年内到期的非流动负债**适用 不适用

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		149,100,000.00
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	2,030,456.27	2,273,512.48
合计	2,030,456.27	151,373,512.48

其他说明：

(1) 一年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
信用借款		149,100,000.00

(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	1,717,826.80	1,717,826.80
辞退福利	312,629.47	555,685.68
合计	2,030,456.27	2,273,512.48

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

适用 不适用

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**45、长期借款**

(1). 长期借款分类

适用 不适用

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	18,000,000.00	18,000,000.00
保证借款		
信用借款	250,000,000.00	149,100,000.00
减：一年内到期的长期借款		-149,100,000.00
合计	268,000,000.00	18,000,000.00

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、长期应付款

##### (1). 按款项性质列示长期应付款：

适用 不适用

#### 48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

##### (1) 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

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	21,676,341.75	21,571,806.79
二、辞退福利	1,072,701.84	1,315,758.05
三、其他长期福利		
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	-2,030,456.27	-2,273,512.48
合计	20,718,587.32	20,614,052.36

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

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	21,571,806.79	18,294,087.77
二、计入当期损益的设定受益成本	1,173,309.36	2,513,770.10
1. 当期服务成本	1,133,176.40	1,826,724.62



2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）		425,563.27
4. 利息净额	40,132.96	261,482.21
三、计入其他综合收益的设定收益成本		2,694,881.72
1. 精算利得（损失以“-”表示）		2,694,881.72
四、其他变动	-1,068,774.40	-1,930,932.80
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-1,068,774.40	-1,930,932.80
五、期末余额	21,676,341.75	21,571,806.79

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

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：

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

(1) 精算假设

项 目	期末数	期初数
折现率	2.93%	2.93%
死亡率	0.11%	0.11%
预计平均寿命	76岁	76岁
职工的离职率	5.58%	5.58%
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%	151,189.65	150,590.74
死亡率	1%	479.30	479.30
预计平均寿命	0.25%	517,572.62	518,178.49
职工的离职率	1%	26,218.71	26,218.71
薪酬的预期增长率	1%	589,645.16	589,645.16

其他说明：

适用 不适用

#### 49、专项应付款

适用 不适用

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	49,282,718.56	104,270.41		49,386,988.97	
合计	49,282,718.56	104,270.41		49,386,988.97	/

其他说明：

航空关节轴承研保项目余额 49,386,988.97 元，主要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，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。

## 50、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
产品质量保证	352,472.35	81,384.10	售后“三包”义务
合计	352,472.35	81,384.10	—

## 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

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	149,089,224.26	2,500,000.00	8,032,007.05	143,557,217.21	
合计	149,089,224.26	2,500,000.00	8,032,007.05	143,557,217.21	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

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	43,531,934.70		1,852,803.94		41,679,130.76	与资产相关
永安永轴车用轴承技改项目土地补助款	5,289,450.00		256,267.70		5,033,182.30	与资产相关
三明三齿搬迁技改项目补助	45,914,246.64		2,038,759.80		43,875,486.84	与资产相关
特种关节轴承项目	5,981,847.70		461,850.48		5,519,997.22	与资产相关
产业振兴和技术改造款	6,523,611.10		128,333.34		6,395,277.76	与资产相关
智能制造装备发展专项补助	5,048,076.85		325,802.40		4,722,274.45	与资产相关
重型卡车推力杆用关节	10,748,325.42		364,764.42		10,383,561.00	与资产相关

轴承补助						
产业技工培 养基地专项 补助	594,443.15		32,748.24		561,694.91	与资产相关
高端自润滑 关节轴承研 发及产业化 补助	1,240,753.32	200,000.00	883,977.07		556,776.25	与收益相关
高端关节轴 承技术改造 项目	19,452,497.75		765,870.11		18,686,627.64	与资产相关
国家级技能 大师工作室 补助	136,246.20		0.00		136,246.20	与收益相关
创新平台研 发设备补助	828,294.21		171,913.26		656,380.95	与资产相关
国家企业技 术中心建设 项目	2,909,124.22	2,000,000.00	133,508.40		4,775,615.82	与资产相关
精密直线导 轨滑块一体 包覆射出项 目	100,000.00		100,000.00		0.00	与收益相关
创新科技项 目补助	790,373.00			515,407.89	274,965.11	与收益相关
STS 计划配套 项目		300,000.00			300,000.00	与资产相关
合计	149,089,224.26	2,500,000.00	7,516,599.16	515,407.89	143,557,217.21	/

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：万元 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

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

## (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 55、资本公积

√适用 □不适用

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)	693,413,122.91		6,747,119.53	686,666,003.38
其他资本公积	9,419,642.53			9,419,642.53
合计	702,832,765.44		6,747,119.53	696,085,645.91

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价本期减少 6,747,119.53 元，系本公司收购子公司三明齿轮箱部分职工股影响。

## 56、库存股

□适用 √不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

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	-2,950,558.80						-2,950,558.80
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-2,950,558.80						-2,950,558.80
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	188,977,642.76	-11,964,406.80	0.00	-1,783,046.42	-10,181,360.38	-1,304.09	178,796,282.38

益的其他综合收益							
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	188,927,724.07	-11,952,869.50		-1,783,046.42	-10,169,823.08	2,541.66	178,757,900.99
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	49,918.69	-11,537.30			-11,537.30	-3,845.75	38,381.39
其他综合收益合计	186,027,083.96	-11,964,406.80	0.00	-1,783,046.42	-10,181,360.38	-1,304.09	175,845,723.58

### 58、专项储备

√适用 □不适用

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	6,197,488.20	1,167,998.64	747,097.08	6,618,389.76
合计	6,197,488.20	1,167,998.64	747,097.08	6,618,389.76

### 59、盈余公积

√适用 □不适用

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	159,936,615.78			159,936,615.78
任意盈余公积	6,757,012.80			6,757,012.80
合计	166,693,628.58			166,693,628.58

### 60、未分配利润

√适用 □不适用

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	429,355,147.13	417,721,288.02
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	429,355,147.13	417,721,288.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,102,727.50	435,961.10
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	39,955,357.10	39,955,357.10
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	418,502,517.53	378,201,892.02

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 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 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。

## 61、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

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	365,098,810.15	262,376,677.18	254,532,398.11	199,803,696.08
其他业务	60,557,531.17	47,902,288.31	37,964,997.45	31,081,324.84
合计	425,656,341.32	310,278,965.49	292,497,395.56	230,885,020.92

说明：本公司营业收入和营业成本按行业及地区分析的信息，参见附注十六、6。

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

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		173,150.54
城市维护建设税	1,859,273.19	2,068,755.44
教育费附加	1,300,368.87	1,481,069.45
资源税		
房产税	2,075,958.16	246,595.06
土地使用税	1,510,151.39	
车船使用税	522.00	
印花税	232,688.20	
防洪费	23,338.91	59,635.68
合计	7,002,300.72	4,029,206.17

其他说明：

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运费	3,951,178.16	2,252,394.53
包装费	2,624,104.31	1,768,024.30
售后服务及修理费	832,326.94	1,249,175.54
职工薪酬	4,156,670.51	3,545,004.17
差旅费	850,100.87	1,145,323.52
业务招待费	107,602.90	179,495.00
折旧费	205,054.54	217,911.84
销售代理费	188,755.65	757,176.04
其他销售费用	778,331.82	994,267.58
合计	13,694,125.70	12,108,772.52

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,832,230.15	16,299,186.24
新产品研发费用	33,377,083.33	24,977,826.22
折旧及无形资产摊销	7,309,199.69	7,747,418.52
税金		3,525,463.43
业务招待费	619,768.37	638,349.30
咨询费、审计费等中介费	1,263,124.24	1,296,071.64
其他管理费用	7,351,293.38	6,798,236.57
合计	65,752,699.16	61,282,551.92

**65、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,532,749.84	2,805,132.39
减：利息收入	-721,504.22	-833,117.81
汇兑损益	529,524.90	-181,636.96
现金折扣	-496,400.98	90,731.82
手续费及其他	216,336.18	813,527.73
设定受益计划义务	127,338.22	120,092.88
合计	4,188,043.94	2,814,730.05

**66、资产减值损失**

√适用 □不适用

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	2,703,809.26	5,624,631.89
二、存货跌价损失	1,923,456.53	788,228.29
合计	4,627,265.79	6,412,860.18

**67、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产等取得的投资收益	3,980.94	5,684,959.84
处置可供出售金融资产取得的投资收益	12,141.77	
购买银行理财产品取得的理财收益	4,833,688.56	7,978,640.76
合计	4,849,811.27	13,663,600.60

其他说明：

可供出售金融资产持有期间取得的投资收益系子公司三明齿轮箱本年取得的兴业银行等流通股股票现金分红。

**69、营业外收入**

营业外收入情况

□适用 □不适用

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	93,292.40		
其中：固定资产处置利得	93,292.40		
无形资产处置利得			
政府补助	8,642,993.16	9,561,277.83	
其他	1,108,961.70	2,819.95	
合计	9,845,247.26	9,564,097.78	

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

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
由递延收益转入的政府补助	7,516,599.16	7,300,297.83	注
黄标车报废取得补贴		10,400.00	与收益相关
漳州市财政局（15年四季度企业调峰生产奖励）		99,080.00	与收益相关
漳州市财政局（15年度出口行业资金补贴）		40,000.00	与收益相关



漳州市芗城区财政局(15年度专利奖励)		42,000.00	与收益相关
2014年稳岗补贴款		278,300.00	与收益相关
2014-2015年第一批省级智能制造项目资金		820,000.00	与收益相关
2015年4季度外贸奖励金		16,200.00	与收益相关
2016创新科技项目资金		800,000.00	与收益相关
2014年一带一经费		5,000.00	与收益相关
企业增产增效奖励资金		150,000.00	与收益相关
漳州市财政局(2016年度省级外贸展会及中小开扶持资金(第一批))	26,000.00		与收益相关
黄标车报废取得补贴	60,800.00		与收益相关
南坑办事处奖金	50,000.00		与收益相关
高端叉车轴承研发补助经费	80,000.00		与收益相关
2015年度外经贸企业转型资金	5,000.00		与收益相关
2015年永安市工业发展基金项目补助款	253,000.00		与收益相关
漳州市财政局(16年研发创新补助)	300,000.00		与收益相关
漳州市财政局国库支付中心科技进步奖奖金	100,000.00		与收益相关
漳州市财政局(16年第三季度调峰奖励)	99,115.00		与收益相关
漳州市财政局(2016年第四季度电价补贴)	92,879.00		与收益相关
漳州市财政局17年1-2月稳增长工作奖励	50,000.00		与收益相关
漳州市财政局国库支付中心2017年第一批实用新型专利补助	9,600.00		与收益相关
合计	8,642,993.16	9,561,277.83	/

其他说明:

适用 不适用

注:由递延收益转入的政府补助,详见七、51。

## 70、营业外支出

适用 不适用

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	47,320.27	26,222.90	
其中:固定资产处置损失	47,320.27	26,222.90	
无形资产处置损失			
对外捐赠	556,000.00	59,500.00	

罚款	1,267.30		
其他	114,481.48	338,413.34	
合计	719,069.05	424,136.24	

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

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	5,692,828.62	1,814,118.26
递延所得税费用	1,313,755.30	-943,669.32
合计	7,006,583.92	870,448.94

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	34,088,930.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,113,339.50
子公司适用不同税率的影响	-338,668.91
调整以前期间所得税的影响	315,529.21
非应税收入的影响	-41,099.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,267.30
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	3,866,526.26
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,660,227.53
其他	749,917.84
所得税费用	7,006,583.92

其他说明：

□适用 √不适用

## 72、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、57。

## 73、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

√适用 □不适用

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	1,126,394.00	2,111,580.00
收到银行存款利息收入	800,830.75	836,260.11
收回开具银行承兑汇票保证金		2,000,000.00
收到军工产品研发基金	2,700,000.00	1,210,000.00
收回保证金、员工备用金等往来款	191,092.99	503,911.75
	4,306,834.94	
收到其他往来款	1,619,076.56	1,299,338.40

合计	10,744,229.24	7,961,090.26
----	---------------	--------------

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

√适用 □不适用

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	16,234,046.07	15,911,909.30
支付开具银行承兑汇票保证金		
支付银行手续费等支出	98,757.57	128,751.78
支付捐赠支出	556,000.00	
支付保证金、员工备用金等往来款	4,975,205.79	3,691,868.06
支付其他往来款	5,422,554.02	4,327,826.28
合计	27,286,563.45	24,060,355.42

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

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银行存款利息	104,270.41	
收到与资产相关的政府补助	2,500,000.00	
收回结构性存款等理财产品的净额	176,904,900.84	90,643,061.33
合计	179,509,171.25	90,643,061.33

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

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净额	15,400,470.16	37,407,136.25
合计	15,400,470.16	37,407,136.25

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## 74、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	27,082,346.08	-3,102,633.00

加：资产减值准备	4,627,265.79	6,412,860.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,411,101.38	26,745,987.95
无形资产摊销	2,119,807.62	1,210,294.50
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）	-45,972.13	26,222.90
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,188,043.94	1,972,014.58
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,849,811.27	-13,663,600.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,273,238.01	-874,584.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,782,199.19	-25,331,602.78
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,329,539.84	30,328,041.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-109,732,859.99	-30,666,386.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-28,201,882.07	-31,094,327.37
其他	420,901.56	
经营活动产生的现金流量净额	-80,819,560.11	-38,037,712.92
<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	247,166,026.67	133,196,653.99
减：现金的期初余额	140,734,416.32	276,469,646.49
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	106,431,610.35	-143,272,992.50

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	247,166,026.67	140,734,416.32
其中：库存现金	26,108.36	17,125.32
可随时用于支付的银行存款	247,139,918.31	140,717,291.00
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	247,166,026.67	140,734,416.32
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：

适用 不适用

(5) 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	249,836,720.62
减：使用受到限制的存款	2,670,693.95
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	247,166,026.67

#### 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

#### 76、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,670,693.95	保证金
应收票据	8,928,167.10	开具应付票据
固定资产	33,780,411.21	流动资金借款
合计	45,379,272.26	/

#### 77、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

适用 不适用

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	—	—	7,535,601.50
其中：美元	310,981.77	6.7744	2,106,714.91

瑞士法郎	765,840.00	7.0888	5,428,886.59
应收账款			
其中：美元	3,341,664.56	6.7744	22,637,772.39
欧元	1,214,971.76	7.7496	9,415,545.15
应付账款			
其中：美元	64,524.65	6.7744	437,115.79
其他应付款			
美元	225,300.00	6.7744	1,526,272.32
人民币			

(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

说明：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 Allawos & Company 合作，由本公司出资 3 万美元在美国特拉华州注册设立美国龙轴，本公司持有股权比例 75%，其余 25% 股权由本公司无偿授予 Allawos & Company。截至 2017 年 6 月 30 日该公司尚无经营业务。

#### 78、套期

适用  不适用

#### 79、政府补助

##### 1. 政府补助基本情况

适用  不适用

##### 2. 政府补助退回情况

适用  不适用

#### 80、其他

适用  不适用

### 八、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

适用  不适用

#### 2、同一控制下企业合并

适用  不适用

#### 3、反向购买

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用  不适用

其他说明：

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

一揽子交易

适用  不适用

非一揽子交易

适用  不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

**九、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**

适用 不适用

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	
金柁汽车	福建漳州	福建漳州	机械	90		设立
金田机械	福建漳州	福建漳州	机械	100		设立
金昌龙机械	福建漳州	福建漳州	机械零部件	100		设立
新龙轴	福建漳州	福建漳州	汽车机械零部件	100		设立
永安轴承	福建永安	福建永安	机械	88.29		同一控制下企业合并
三明齿轮箱	福建三明	福建三明	机械	96.685		同一控制下企业合并
金驰汽车	福建漳州	福建漳州	机械	90		同一控制下企业合并
龙冠贸易	福建漳州	福建漳州	批发、零售	79.5	20.5	非同一控制下企业合并
长沙波德	湖南长沙	湖南长沙	机械制造	55		非同一控制下企业合并
红旗股份	福建漳州	福建漳州	针织机制造	47.28		非同一控制下企业合并
闽台龙玛	福建漳州	福建漳州	机械	75%		设立
金昌龙房地产	福建漳州	福建漳州	房地产开发	100%		设立
美国龙轴	美国	美国	机械	75%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

①2013年12月本公司控股股东漳州市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%红旗股份股权后，漳州市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市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，漳州市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 2017 年 6 月 30 日，本公司拥有对红旗股份 100% 的表决权股份。

②子公司金昌龙房地产注册后实际未运营，本公司实际亦未出资。

③根据 2017 年 1 月 20 日本公司与子公司三明齿轮箱部分职工签署的股权转让协议，本公司收购三明齿轮箱的少数股东股权，持股比例增加至 96.685%。

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

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
永安轴承	11.71	119,230.29		8,695,510.77
三明齿轮箱	3.315	-127,640.92		-1,400,047.02
红旗股份	52.72	-1,397,199.58		4,296,520.19

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

√适用 □不适用

说明:上表中红旗股份的少数股东权益系按红旗股份在 2017 年 6 月 30 日可辨认净资产公允价值 8,149,696.87 元(其中包含账面净资产-1,003,384.09 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

√适用 □不适用

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
永安轴承	136,264,659.20	145,384,823.77	281,649,482.97	129,446,210.23	77,445,571.03	206,891,781.26	133,562,120.42	153,612,803.27	287,174,923.69	132,316,888.29	80,444,622.36	212,761,510.65
三明齿轮箱	74,942,337.59	89,881,060.10	164,823,397.69	162,285,799.34	44,656,578.06	206,942,377.40	70,013,426.19	94,516,203.60	164,529,629.79	156,054,476.87	46,819,096.88	202,873,573.75
红旗股份	61,195,980.25	30,495,080.61	91,691,060.86	78,434,588.36	81,384.10	78,515,972.46	65,319,930.82	32,466,868.25	97,786,799.07	82,074,858.40	203,156.11	82,278,014.51

子公司	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益	经营活动	营业收入	净利润	综合收益	经营活



司 名 称			总额	现金流量			总额	动现金 流量
永 安 轴 承	86,100,3 37.81	1,018,19 2.06	1,018,19 2.06	-6,756,0 40.05	60,729,0 08.56	-4,495,90 6.04	-4,495,90 6.04	4,706,6 95.90
三 明 齿 轮 箱	27,554,8 52.94	-3,850,4 04.82	-3,773,7 33.19	2,800,17 5.30	17,104,5 11.68	-10,239,3 54.53	-10,512,9 17.29	2,682,1 35.04
红 旗 股 份	31,062,4 71.84	-2,650,2 26.83	-2,650,2 26.83	-5,547,2 20.25	30,604,8 11.11	-3,425,72 7.57	-3,425,72 7.57	4,539,1 50.13

其他说明：

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。

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：**

适用 不适用

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

适用 不适用

**3、在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**4、重要的共同经营**

适用 不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本集团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、可供出售金融资产、应付账款、应付利息、应付票据、应付股利、其他应付款、短期借款、一年内到期的长期借款、长期借款。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，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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

本集团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集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，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。本集团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。本集团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。本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险）。

#### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团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。

本集团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，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团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。本集团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，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团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。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 24.93%（2016 年底为 20.46%）；本集团其他应收款中，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 40.46%（2016 年为 44.77%）。

#### （2）流动性风险

流动性风险，是指本集团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，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团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。

本集团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 2017 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 45,448.00 万元（2016 年 12 月 31 日为人民币 51,827.72 万元）。

期末本集团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）：

项 目	期 末 数				合 计
	一年以内	一年至二年	二至五年	五年以上	
金融负债：					
短期借款	9,000.00	—	—	—	9,000.00
应付票据	3,404.02	—	—	—	3,404.02
应付账款	12,043.66	2,010.18	416.09	105.64	14,575.57

应付利息	43.9	—	—	—	43.90
应付股利	—	—	190.44	—	190.44
其他应付款	1,289.49	1,038.14	132.33	307.37	2,767.33
一年内到期的 长期借款	203.05	—	—	—	203.05
预计负债	8.14	—	—	—	8.14
长期借款	—	—	26,800.00	—	26,800.00
<b>金融负债和或 有负债合计</b>	<b>25,992.26</b>	<b>3,048.32</b>	<b>27,538.86</b>	<b>413.01</b>	<b>56,992.45</b>

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）：

项 目	期初数				合 计
	一年以内	一年至二年	二至五年	五年以上	
金融负债：	—	—	—	—	—
短期借款	1,000.00	—	—	—	1,000.00
应付票据	4,222.55	—	—	—	4,222.55
应付账款	10,223.65	2,010.18	416.09	105.64	12,755.56
应付利息	10.12	—	—	—	10.12
应付股利	—	—	190.44	—	190.44
其他应付款	1,354.26	1,038.14	132.33	307.37	2,832.10
一年内到期的长 期借款	14,910.00	—	—	—	14,910.00
预计负债	35.25	—	—	—	35.25
长期借款	—	—	1,800.00	—	1,800.00
<b>金融负债和或有 负债合计</b>	<b>31,755.83</b>	<b>3,048.32</b>	<b>2,538.86</b>	<b>413.01</b>	<b>37,756.02</b>

### （3）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

本集团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集团面临公允价值利率风险，但该风险对本集团影响不重大。

#### 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。

本集团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 82.80%，出口业务收入占本公司营业收入比例近 17.20%，主要业务以人民币、美元和欧元结算。本集团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 2017 年 6 月 30 日，本集团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	196.34	361.51	2,474.45	2,414.65
欧元		100.10	941.55	515.36
瑞士法郎			542.89	
<b>合 计</b>	<b>196.34</b>	<b>461.61</b>	<b>3,958.89</b>	<b>2,930.01</b>

本集团密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本集团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）	本期数		上年数	
美元汇率上升	3%	56.35	3%	40.86
美元汇率下降	-3%	-56.35	-3%	-40.86
欧元汇率上升	7%	56.02	7%	24.71
欧元汇率下降	-7%	-56.02	-7%	-24.71
瑞士法郎上升	3%	13.84		
瑞士法郎下降	-3%	-13.84		

## 2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，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，本集团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。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2017年6月30日，本公司的资产负债率为30.86%（2016年12月31日为26.55%）。

## 十一、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	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	
<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				
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				
(二) 可供出售金融资产	376,760,910.77			376,760,910.77
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	376,760,910.77			376,760,910.77

(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
(四) 生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
(五) 交易性金融负债				
(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、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、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

适用 不适用

本集团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、一年内到期的长期借款、长期借款、预计负债等。

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。

**9、其他**

□适用 √不适用

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

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 (%)
漳州市九龙江集团有限公司	福建漳州	基础设施建设、房地产开发与经营；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	200,000.00	37.85%	37.85%

本企业的母公司情况的说明

无

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:

报告期内，母公司注册资本（实收资本）如下：

期初数	本期增加	本期减少	期末数
2,000,000,000.00	—	—	2,000,000,000.00

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

子公司情况详见附注九。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

□适用 √不适用

**4、其他关联方情况**

√适用 □不适用

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
鋼玛科技股份有限公司	其他

## 其他说明

鋼玛科技股份有限公司与子公司闽台龙玛的少数股东龙恩直线科技有限公司受同一最终控制人李茂碚控制

## 5、关联交易情况

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

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
鋼玛科技股份有限公司	直线滑轨毛坯件	2,458,758.20	
鋼玛科技股份有限公司	直线滑轨成品	2,522,470.80	2,409,050.00
鋼玛科技股份有限公司	模具	456,248.00	

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

详见报表附注九之1(1)。

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：万元 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
闽台龙玛直线科技股份有限公司	10,000	2017年6月13日	2023年6月1日	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

(2). 应付项目

适用 不适用

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	847,071.98	885,710.14
应付账款	鋼玛科技股份有限公司	9,706,642.05	8,553,716.10
应付股利	漳州市机电投资有限公司	1,460,390.92	1,460,390.92

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用



**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

**(1) 资本承诺**

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末数	期初数
购建长期资产承诺	76,090,060.80	105,268,176.00

截至 2017 年 6 月 30 日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

√适用 □不适用

截至 2017 年 6 月 30 日，本集团不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

□适用 √不适用

**3、 其他**

□适用 √不适用

**十五、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

**2、 利润分配情况**

□适用 √不适用

**3、 销售退回**

□适用 √不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

□适用 √不适用

**十六、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

**(2). 未来适用法**

□适用 √不适用

**2、 债务重组**

□适用 √不适用

**3、 资产置换****(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

## (2). 其他资产置换

□适用 √不适用

## 4、年金计划

□适用 √不适用

## 5、终止经营

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
终止经营	2,864,960.61	561,428.95	2,348,648.25	608,218.73	1,740,429.52	1,557,963.90

其他说明:

说明:金柁汽车原主要生产和销售汽车转向器及配件,新龙轴原生产和销售汽车电子产品、汽车机电产品,本集团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,目前尚未清算完毕。其中本期营业收入主要系子公司金柁公司2013年与东南公司签订的DZL转向器开发合同,合同开发费用未结算,经法院判决东南公司支付该笔DZL转向器的开发费266万元,确认为其他业务收入。投资收益系子公司新龙轴投资结构性存款获得的投资收益。

## 6、分部信息

## (1). 报告分部的确定依据与会计政策:

√适用 □不适用

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度,本集团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轴承产品分部;
- ②齿轮箱分部;
- ③针织机分部;
- ④其他分部(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。

## (2). 报告分部的财务信息

□适用 √不适用

## (3). 公司无报告分部的,或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的,应说明原因

□适用 √不适用

## (4). 其他说明:

√适用 □不适用

(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	355,221,517.34	27,554,852.94	31,062,471.84	30,444,156.82	18,626,657.62	425,656,341.32

其中：对外交易收入	351,886,439.82	27,554,852.94	31,062,471.84	15,152,576.72		425,656,341.32
分部间交易收入	3,335,077.52			15,291,580.10		
其中：主营业务收入	296,725,496.15	25,639,322.07	30,548,221.12	26,750,354.93	14,564,584.12	365,098,810.15
营业成本	249,638,413.12	30,132,481.65	25,611,142.54	23,130,849.40	18,233,921.22	310,278,965.49
其中：主营业务成本	199,607,093.72	29,164,099.06	25,514,634.03	22,262,698.09	14,171,847.72	262,376,677.18
营业费用	10,028,954.27	1,220,390.14	1,499,123.13	945,658.16		13,694,125.70
营业利润/(亏损)	35,870,134.73	-6,962,391.06	-2,201,209.29	-1,469,784.29	273,998.30	24,962,751.79
资产总额	2,809,196,768.28	164,823,397.69	77,512,588.37	517,987,933.29	826,900,154.92	2,742,620,532.71
负债总额	709,055,516.87	206,942,377.40	78,515,972.46	139,462,941.55	287,481,340.57	846,495,467.71

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	242,418,677.13	17,104,511.68	30,604,811.11	18,546,112.43	16,176,716.79	292,497,395.56
其中：对外交易收入	238,948,933.11	17,104,511.68	30,604,811.11	5,839,139.66		292,497,395.56
分部间交易收入	3,469,744.02			12,706,972.77	16,176,716.79	
其中：主营业务收入	201,997,249.52	16,747,212.79	30,296,391.51	18,539,417.05	13,047,872.76	254,532,398.11
营业成本	180,539,733.06	24,551,589.08	25,910,490.60	15,667,188.56	15,783,980.38	230,885,020.92
其中：主营业务成本	146,466,421.19	24,542,933.30	25,782,289.38	15,667,188.56	12,655,136.35	199,803,696.08
营业费用	8,433,255.68	930,574.33	2,450,715.71	294,226.80		12,108,772.52
营业利润/(亏损)	7,221,003.07	-12,310,918.65	-2,879,871.89	-2,900,694.68	501,663.45	-11,372,145.60
资产总额	2,732,018,174.07	164,529,629.79	83,091,241.14	394,653,360.38	756,239,895.85	2,618,052,509.53
负债总额	617,472,121.73	202,873,573.75	82,278,014.51	34,115,230.05	241,665,306.97	695,073,633.07

## (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	296,642,870.51	201,656,349.53
齿轮箱	25,639,322.07	16,747,212.79
针织机	30,548,221.12	30,296,391.51
材料让售	48,757,397.27	32,021,415.58
废料销售及租赁收入	2,417,378.60	5,936,886.49
其他	21,651,151.75	5,839,139.66
合 计	425,656,341.32	292,497,395.56

## 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	352,457,714.91	214,901.94	72,983,724.47		425,656,341.32

非流动资产	929,602,198.27	929,602,198.27
-------	----------------	----------------

续上表

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	232,232,665.75	166,278.40	60,098,451.41		292,497,395.56
非流动资产	916,637,932.73				916,637,932.73

③对主要客户的依赖程度

本集团无对单一客户依赖的情况。

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十七、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：

适用 不适用

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	176,241,166.35	100	21,050,956.77	11.94	155,190,209.58	126,595,053.53	100.00	18,256,253.69	14.42	108,338,799.84

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	176,241,166.35	/	21,050,956.77	/	155,190,209.58	126,595,053.53	/	18,256,253.69	/	108,338,799.84

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	145,206,918.58	7,260,345.93	5
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	145,206,918.58	7,260,345.93	
1 至 2 年	14,748,605.74	1,474,860.57	10
2 至 3 年	2,834,400.84	566,880.17	20
3 年以上			
3 至 4 年	2,695,979.26	1,347,989.63	50
4 至 5 年	1,771,907.29	1,417,525.83	80
5 年以上	8,983,354.64	8,983,354.64	100
合计	176,241,166.35	21,050,956.77	

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：

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 2,794,703.08 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 66,007,737.33 元，占应收账款期末余额合计数的比例 37.45%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 9,901,160.60 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

适用 不适用

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

√适用 □不适用

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其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,882,838.87	100	3,353,352.34	22.53	11,529,486.53	12,995,200.68	100.00	2,659,722.24	20.47	10,335,478.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	14,882,838.87	/	3,353,352.34	/	11,529,486.53	12,995,200.68	/	2,659,722.24	/	10,335,478.44

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	7,222,321.58	361,116.09	5
其中: 1 年以内分项			

1年以内小计	7,222,321.58	361,116.09	5
1至2年	3,909,813.25	390,981.33	10
2至3年	598,977.43	119,795.49	20
3年以上			
3至4年	1,292,798.75	646,399.37	50
4至5年	119,339.00	95,471.20	80
5年以上	1,739,588.86	1,739,588.86	100
合计	14,882,838.87	3,353,352.34	

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 693,630.10 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：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	8,414,464.12	8,908,707.30
备用金	2,461,862.09	1,482,901.22
保证金及押金	2,070.00	285,070.00
代垫款项	46,684.64	98,547.13
其他	3,957,758.02	2,219,975.03
合计	14,882,838.87	12,995,200.68

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

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
闽台龙玛	关联方往来款	4,287,094.17	1年以 1,785,996.84 1-2年 2,501,097.33	28.81%	339,409.58
三明齿轮箱	关联方往来款	2,302,541.37	1年以内 103,245.74 1-2年 535,074.45 2-3年 381,422.43 3-4年 1,282,798.75	15.47%	776,353.59
红旗股份	关联方往来款	1,530,235.17	1年以内 988,705.92 1-2年 541,529.25	10.28%	103,588.22
东山土地	土地出让金	900,000.00	5年以上	6.05%	900,000.00
金驰汽车	关联方往来款	209,850.47	1年以内	1.41%	10,492.52

合计	/	9,229,721.18	/	62.02%	2,129,843.91
----	---	--------------	---	--------	--------------

## (6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

适用 不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 3、长期股权投资

适用 不适用

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	562,091,130.18		562,091,130.18	537,520,903.01		537,520,903.01
合计	562,091,130.18		562,091,130.18	537,520,903.01		537,520,903.01

## (1) 对子公司投资

适用 不适用

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
永安轴承	83,764,848.42			83,764,848.42		
三明齿轮箱	65,998,344.00	4,306,834.94		70,305,178.94		
金舵汽车	4,500,000.00			4,500,000.00		
金驰汽车	4,500,000.00			4,500,000.00		
龙冠贸易	255,810.00			255,810.00		
长沙波德	1,650,000.00			1,650,000.00		
金田机械	500,000.00			500,000.00		
金昌龙机械	223,000,000.00	20,000,000.00		243,000,000.00		
红旗股份	51,165,000.00			51,165,000.00		
新龙轴	10,000,000.00			10,000,000.00		
闽台龙玛	90,000,000.00			90,000,000.00		
美国龙轴	2,186,900.59	263,392.23		2,450,292.82		
合计	537,520,903.01	24,570,227.17	0.00	562,091,130.18		

## (2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

其他说明：



√适用 □不适用

(1) 根据本公司 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作合同》, 双方在福建省漳州市设立合营公司(闽台龙玛), 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。根据公司章程规定, 闽台龙玛注册资本为 120,000,000.00 元, 本公司以货币出资 90,000,000.00 元, 占注册资本 75%, 龙恩直线科技有限责任公司以货币出资 30,000,000.00 元, 占注册资本 25%。截至 2017 年 6 月 30 日, 本公司已实际出资 90,000,000.00 元。

(2) 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 Allawos & Company 合作, 由本公司出资 3 万美元在美国特拉华州册设立美国龙轴, 本公司持有股权比例 75%, 其余 25% 股权由本公司无偿授予 Allawos & Company。截至 2017 年 6 月 30 日, 美国龙轴尚无经营业务。本年增加额系按协议要求, 投入运营资金。

(3) 经公司党政工联席会议(龙轴党[2016]23 号)研究同意, 并根据三齿公司 2005 年第四次股东大会决议, 三齿公司中层及以上领导离任时、员工辞职退休时, 其所持股份由公司收购, 报告期公司以现金收购三齿公司部分职工持有的 6.345% 三齿公司股权, 已支付收购总价 430.68 万元。

(4) 金昌龙投资根据本公司董事会 2017 年 1 月 3 日第六届二十四次董事会决议, 同意公司以募集资金向子公司金昌龙机械增资 8000 万元, 用于重载耐磨高端轴套技术改造项目、免维护十字轴开发项目和特种重载工程车辆液力自动变速箱项目建设, 授权公司根据项目进度逐次分配予以增资。

#### 4、营业收入和营业成本:

√适用 □不适用

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	220,066,473.21	137,300,771.09	143,235,228.09	94,872,143.26
其他业务	49,054,706.32	42,771,877.65	38,365,365.87	32,486,625.83
合计	269,121,179.53	180,072,648.74	181,600,593.96	127,358,769.09

#### 5、投资收益

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资在持有期间的投资收益	3,127,004.16	4,782,349.58
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		5,680,978.90
处置可供出售金融资产取得的投资收益	12,141.77	
购买银行理财产品取得的理财收益	4,148,895.49	6,981,936.63
合计	7,288,041.42	17,445,265.11

说明: 持有至到期投资持有期间取得的投资收益系委托银行向子公司发放贷款取得的利息收入; 可供出售金融资产持有期间取得的投资收益系持有兴业证券等流通股股票取得的股利收入。

#### 6、其他

□适用 √不适用

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	说明
----	----	----

非流动资产处置损益	45,972.13	
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）	8,642,993.16	
委托他人投资或管理资产的损益	4,833,688.56	
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	12,141.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	587,712.92	
所得税影响额	-2,792,421.22	
少数股东权益影响额	-342,466.62	
合计	10,987,620.70	

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。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	1.5513	0.0728	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.9656	0.0453	

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	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
	公司董事、高管人员签署的对本次半年报的书面确认意见；
	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：2017 年 8 月 25 日

### 修订信息

适用 不适用