

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

2019 年半年度报告



福建龙溪轴承（集团）股份有限公司董事会

二〇一九年八月八日

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、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

报告期，归属于上市公司股东的净利润及每股收益大幅增长的原因主要是公司采用新的金融工具准则，将持有的兴业证券等上市公司股票调整为交易性金融资产，其公允价值变动增加当期损益10,471万元，扣除交易性金融资产公允价值变动的影响因素后公司利润总额3,582万元，较上年同期的5,966万元下降39.96%。

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.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	23
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	32
第七节	优先股相关情况.....	34
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	34
第九节	公司债券相关情况.....	35
第十节	财务报告.....	35
第十一节	备查文件目录.....	156

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、证监局	指	中国证券监督管理委员会
福建省证监局	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
三齿公司	指	福建省三明齿轮箱有限责任公司
福建金舵	指	福建金舵汽车转向器有限公司
金驰公司	指	漳州市金驰汽车配件有限公司
长沙波德	指	长沙波德冶金材料有限公司
漳州金田	指	漳州市金田机械有限公司
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
龙孚公司	指	福建龙孚轴承有限公司
龙溪检测	指	福建龙溪轴承检测有限公司

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	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

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	486,622,217.44	569,157,708.82	-14.50
归属于上市公司股东的净利润	126,046,599.78	53,538,235.52	135.43
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	15,728,502.89	29,366,288.60	-46.44
经营活动产生的现金流量净额	-9,177,186.97	-4,063,535.58	125.84
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,921,610,342.02	1,834,628,942.95	4.74
总资产	2,739,370,783.28	2,662,913,744.17	2.87

(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)	0.3155	0.134	135.45
稀释每股收益(元/股)	0.3155	0.134	135.45
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0394	0.0735	-46.39
加权平均净资产收益率(%)	6.5699	2.8413	增加3.73个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.8198	1.5585	减少0.7387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	480,360.09	
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	18,028,191.20	
委托他人投资或管理资产的损益	7,143,634.34	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5,532.90	
债务重组损益	59,875.00	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	104,708,165.97	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-192,179.86	
少数股东权益影响额	-425,321.51	
所得税影响额	-19,490,161.24	
合计	110,318,096.89	

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据集团销售规模的半壁江山，产品主要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，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。报告期，高端轴套、免维护十字轴、滚动功能部件等新建项目营业收入分别为 1602.22 万元、547.51 万元和 296.46 万元，经营规模仍然较小。

（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部分自产外，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/变速箱隶属机械零部件制造业，行业周期性较强，国内外经济形势、特别是投资增速对行业发展影响巨大。

报告期，全球经济走势疲软，中美贸易摩擦升级，净出口拉动力减弱，国内供给侧改革深化，在去杠杆挤泡沫的高压下，项目审批趋严，投资增速放缓，行业景气度回落，机械零部件制造企业经营压力骤增，行业亏损成为新常态。公开资料显示，国内 7 家轴承类上市公司今年第一季度主业经营亏损 4 家、微利 3 家，主营业务合并亏损 1.3 亿元。其中，营业收入合计数 20.37 亿元，同比下降 2.61%；归属于母公司扣非后净利润合计数-13004 万元，同比下降 184.13%（数据来源于南方轴承、西北轴承、襄阳轴承、瓦轴 B、天马股份、轴研科技、龙溪股份国内 7 家轴承类上市公司 2019 年第一季度报告）。

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、6800 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，获批“福建省高端关节轴承工程研究中心”建设；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”、“高端自润滑关节轴承研发及产业化”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；公司既能研制 AS 和 EN 标准航空关节轴承，又能研制各类非标航空关节轴承，通过关节轴承领域最权威实验机构——美国海军航空司令部

（NAVAIR）实验室最严格的 A 标轴承认证，是国内唯一通过认证的企业，所研制的 8 类 6000 余种规格航空关节轴承被列入美国政府采购合格产品目录（QPL-AS81820）。关节轴承获授权专利 85 个，其中发明专利 37 个（含 2 项国防发明专利）。

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空航天工程项目。公司拥有“军工三证”，并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，业务领域已逐步从单一的民品制造转向军民融合。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

上半年，全球经济走势延续疲软，在去杠杆高压监管下，项目审批趋严，房地产调控加码，社会投资风险偏好减弱，国内投资增速放缓，国内工程机械、载重汽车等传统配套领域市场需求持续下降，行业景气度回落；加之中美贸易摩擦升级，加征关税对出口企业带来一定的负面影响，产品性价比优势降低，净出口拉动力减弱，企业经营环境持续恶化；同时，行业需求萎缩导致市场竞争加剧，竞争对手无序竞争，主机客户减量压价转移自身经营压力，进一步压缩零部件供应商利润空间，加上钢材及人工成本持续上涨，供需两端挤压，导致企业边际利润下降，经营难度加大。面对困难和挑战，公司深化落实新发展理念，围绕“一基多元、两个转变、三大中心、四个路径”的总体发展战略，推进“深化改革、创新发展、提质增效”三大专项行动，着力实施“改革年、创新年、效益年、作风年”活动，调整优化资源配置，缩短产品交付周期，快速响应客户需求，全力巩固传统配套市场份额；以体制机制变革激活内生动力，以创业创新驱动转型升级，培育新动能，布局新发展，致力拓展新产品、新客户、新市场，推动企业持续健康发展。

截止 2019 年 6 月 30 日，公司资产总额 273,937 万元，同比增长 2.87%，净资产 192,161 万元，同比增长 4.74%（主要是持有的交易性金融资产市值增加）；营业收入 48,662 万元，同比下降 14.50%；利润总额 14,053 万元，同比增长 135.55%；归属母公司所有者净利润 12,605 万元，同比增长 135.43%；扣除非经常性损益后归属于母公司所有者净利润 1,573 万元，同比下降 46.44%。

（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	486,622,217.44	569,157,708.82	-14.50
营业成本	346,094,189.10	416,070,914.33	-16.82
销售费用	18,681,732.31	25,112,358.66	-25.61

管理费用	33,622,307.51	32,515,354.77	3.40
财务费用	4,433,832.52	4,640,704.84	-4.46
研发费用	44,926,046.93	38,420,330.23	16.93
经营活动产生的现金流量净额	-9,177,186.97	-4,063,535.58	125.84
投资活动产生的现金流量净额	70,419,191.96	43,331,172.28	62.51
筹资活动产生的现金流量净额	-10,751,177.61	-45,200,031.23	-76.21

营业收入变动原因说明:营业收入同比减少 8,254 万元,主要是受国内外市场需求变动影响,公司整体营业收入有所减少,其中:母公司减少 2,648 万元、子公司红旗股份减少 3,953 万元、永航公司减少 2,043 万元、闽台龙玛公司减少 890 万元、三齿公司减少 1,074 万元、龙冠贸易增加 3,170 万元等。

营业成本变动原因说明:营业成本的变动主要是受营业收入及产品结构变动的影响。

销售费用变动原因说明:销售费用比上年同期减少 643 万元,主要是受营业收入变动的的影响,其中子公司红旗股份销售的减少同时运输、保险等费用减少,销售费用减少 508 万元。

管理费用变动原因说明:管理费用的增加主要受公司人员薪酬增加影响,其中:母公司增加 346 万元。

财务费用变动原因说明:财务费用同比减少 21 万元,受贷款本金及利率变动影响。

研发费用变动原因说明:集团公司加大研发投入力度,加强航空军工、轨道交通、钢结构建筑国内外新市场相关产品的技术研发,整体研发费用同比增加 651 万元。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:经营活动产生的现金流量净额同比减少 511 万元,主要是报告期销售商品、提供劳务收到的现金同比增加 923 万元;报告期收到税费返还款减少 19 万元以及收到其他与经营活动的现金减少 204 万元;受钢材等原材料采购付款减少影响,购买商品、接受劳务支付的现金同比减少 1,248 万元;受支付的职工薪酬增加影响支付给职工以及为职工支付的现金增加 2,221 万元;支付的各项税费以及支付其他与经营活动相关的现金同比增加 243 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的变动,受报告期公司滚动投入结构性存款余额变动影响以及公司投资项目、母公司新增设备采购付款等影响。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:筹资活动产生的现金流量净额的变动,主要是本期母公司归还短期借款 7,000 万元、归还一年内到期的长期借款 14,700 万元,偿还债务支付的现金同比增加 16,600 万元;新增取得进出口银行 25,000 万短期借款,取得借款收到的现金同比增加 20,000 万元;偿付利息支付的现金同比减少 69 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

报告期,归属于上市公司股东的净利润及每股收益大幅增长的原因主要是公司采用新的金融工具准则,将持有的兴业证券等上市公司股票调整为交易性金融资产,其公允价值变动增加当期损益 10,471 万元。

(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	240,848,817.38	8.79	208,230,459.39	7.82	15.66	受本期银行借款、经营活动收支、以及滚动投入结构性存款等金额变动影响。
交易性金融资产	336,685,656.64	12.29				从2019年1月1日起执行新金融准则，将原计入可供出售金融资产的上市公司股票，调整计入交易性金融资产，其余部分调整计入其他权益工具投资。
应收票据	140,351,868.31	5.12	178,582,343.16	6.71	-21.41	报告期内采用票据结算方式减少。
应收账款	257,074,045.28	9.38	208,707,835.91	7.84	23.17	受应收账款回笼周期影响，应收账款有所增加。
预付款项	27,942,677.28	1.02	9,302,734.72	0.35	200.37	主要系本期预付原材料采购款增加影响，其中母公司增加785万元。
其他流动资产	313,202,290.76	11.43	395,386,864.48	14.85	-20.79	受公司利用暂时闲置资金投入银行结构性存款余额变动影响、
可供出售金融资产	-	-	258,263,330.67	9.70	-100.00	从2019年1月1日起执行新金融准则，将原计入可供出售金融资产的上市公司股票，调整计入交易性金融资产，其余部分调整计入其他权益工具投资。
在建工程	41,042,452.13	1.50	33,944,033.40	1.27	20.91	主要系公司设备采购的逐步到位，以及增值改造的固定资产增加影响。
短期借款	250,000,000.00	9.13	70,000,000.00	2.63	257.14	主要系本期新增取得进出口银行的低利率短期借款25,000万元，同时偿还原短期借款7,000万元。
应付票据	28,159,057.07	1.03	37,855,260.03	1.42	-25.61	主要系开具银行承兑汇票用以结算货款、设备款等减少所致，其中：母公司应付票据及应付账款

						减少 707 万元。
预收款项	8,022,944.62	0.29	6,454,499.86	0.24	24.30	预收货款有所增加。
应付职工薪酬	40,395,883.07	1.47	62,640,496.66	2.35	-35.51	主要系本期支付上年度计提的应付职工薪酬的影响。
应交税费	8,843,671.81	0.32	12,251,352.25	0.46	-27.81	主要是报告期清缴上年度计提所得税等税费,期末应交税费余额减少。
应付股利	498,660.47	0.02	656,160.47	0.02	-24.00	子公司波德公司支出应付少数股东股利影响。
一年内到期的非流动负债	19,697,885.70	0.72	166,877,144.52	6.27	-88.20	本期偿还向进出口银行取得的两年期借款余额 14,700 万元。
预计负债	188,350.23	0.01	153,875.11	0.01	22.40	主要系售后服务费新增计提预计负债。
递延所得税负债	25,919,837.89	0.95	10,230,805.39	0.38	153.35	受公司持有兴业证券等股票公允价值变动计提递延所得税负债影响。
其他综合收益	-4,007,343.06	-0.15	53,682,659.98	2.02	-107.46	从 2019 年 1 月 1 日起执行新金融准则,将原计入可供出售金融资产的上市公司股票,调整计入交易性金融资产。同时将原计入其他综合收益的公允价值变动调整至未分配利润列示。
未分配利润	635,329,468.61	23.19	491,520,816.02	18.46	29.26	从 2019 年 1 月 1 日起执行新金融准则,将原计入其他综合收益的公允价值变动 5,772 万元调整至未分配利润列示,同时受本期实现归属母公司净利润 12,605 万元及分配 2018 年度利润 3,996 万元等影响。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,234,295.28	开具银行承兑汇票/借款保证金
应收票据	5,000,000.00	开具银行承兑汇票提供质押担保
固定资产	31,646,679.39	授信抵押担保
无形资产	8,892,015.72	用于借款抵押担保
合计	51,772,990.39	

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	60,495.16
对外股权投资额度增减变动数	1,937.34
对外股权投资额度增减幅度(%)	3.31%

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)
福建金柁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	25,300.00
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。	96.684	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	1962.92
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	493.73
福建龙溪轴承检测有限公司	技术检测服务	100.00	100.00
纳入合并范围投资额小计			59,495.16
福建龙孚轴承有限公司		45.00	1,000.00
长期股权投资合计			60,495.16

(1) 重大的股权投资

√适用 □不适用

公司于2019年5月10日召开七届十三次董事会，审议通过《关于对控股子公司注资的议案》，同意本公司与福建永安轴承有限公司以自有资金，按各自持股比例同步对福建龙冠贸易有限公司注资共计1000万元，其中本公司注资金额989.34万元，永轴公司注资金额10.66万元；本次注资后，福建龙冠贸易有限公司注册资本1,000万元，公司出资比例98.934%，永轴公司出资比例1.066%，注入资金记入龙冠公司资本公积金。

(2) 重大的非股权投资

√适用 □不适用

1) 非募投项目投资情况

单位：万元

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	67.7	12,618.69	报告期营业收入296.46万元
合计	28,984	/	67.7	12,618.69	/

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）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”）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、2018年、2019年向镁亚公司支付设备及相关配件款3102.60万元、3116.61万元、2505.95万元、1024.59万元和0万元，截止2019年6月30日镁亚股份交付了9951.13万元的设备及相关配件。目前已完成60台设备的安装、调试与验收，直线导轨处于批量生产阶段。

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”）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。截止2019年6月30日，闽台龙玛已向钢玛公司支付专利使用费500万元。

2) 委托理财情况

单位：元

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	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益	实际收益或损失	实际收回本金金额	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
中国银行漳州分行	结构性存款	115,000,000.00	2018-9-29	2019-1-3	自有资金	低风险理财	到期还本付息	4.30%	1,315,726.03	1,315,726.03	115,000,000	是	是	
厦门国际银行	结构性存款	140,000,000.00	2018-11-8	2019-2-15	自有资金	低风险理财	到期还本付息	4.30%	1,655,500.00	1,655,500.00	140,000,000	是	是	
中信银行漳州芫城支行	结构性存款	55,000,000.00	2018-11-12	2019-2-11	自有资金	低风险理财	到期还本付息	4.10%	562,205.48	562,205.48	55,000,000	是	是	
兴业银行芫城支行	结构性存款	5,000,000.00	2018-11-20	2019-3-18	自有资金	低风险理财	到期还本付息	2.00%	32,328.77	32,328.77	5,000,000	是	是	
兴业银行芫城支行	结构性存款	10,000,000.00	2018-12-12	2019-3-4	自有资金	低风险理财	到期还本付息	2.00%	44,931.51	44,931.51	10,000,000	是	是	
民生银行漳州分行	结构性存款	115,000,000.00	2019-1-8	2019-4-8	自有资金	低风险理财	到期还本付息	4.50%	1,276,027.40	1,276,027.40	115,000,000	是	是	
兴业银行芫城支行	结构性存款	8,000,000.00	2018-12-12	2019-1-30	自有资金	低风险理财	到期还本付息	2.00%	21,479.45	21,479.45	8,000,000	是	是	
兴业银行芫城支行	结构性存款	7,000,000.00	2018-12-12	2019-1-31	自有资金	低风险理财	到期还本付息	2.00%	19,178.08	19,178.08	7,000,000	是	是	
兴业银行芫城支行	结构性存款	15,000,000.00	2018-11-20	2019-1-31	自有资金	低风险理财	到期还本付息	2.00%	59,178.08	59,178.08	15,000,000	是	是	
中国银行漳州分行	结构性存款	60,000,000.00	2019-2-13	2019-6-10	自有资金	低风险理财	到期还本付息	3.30%	643,500.00	643,500.00	60,000,000	是	是	
中国银行漳州分行	结构性存款	40,000,000.00	2019-2-19	2019-6-10	自有资金	低风险理财	到期还本付息	3.30%	407,000.00	407,000.00	40,000,000	是	是	
中信银行漳州芫城支行	结构性存款	15,000,000.00	2019-2-20	2019-4-26	自有资金	低风险理财	到期还本付息	2.10%	82,808.22	69,986.30	15,000,000	是	是	
中国银行漳州分行	结构性存款	30,000,000.00	2019-2-21	2019-6-10	自有资金	低风险理财	到期还本付息	3.30%	299,750.00	299,750.00	30,000,000	是	是	
中信银行漳州芫城支行	结构性存款	7,000,000.00	2019-2-20	2019-3-21	自有资金	低风险理财	到期还本付息	2.10%	15,016.44	14,067.12	7,000,000	是	是	
厦门国际银行漳州分行	结构性存款	115,000,000.00	2019-4-12	2019-7-21	自有资金	低风险理财	到期还本付息	4.00%	1,277,777.78			是	是	

兴业银行 行芗城支行	结构性存款	3,000,000	2019-4-29	2019-7-28	自有资金	低风险理财	到期还本付息	3.50%	25,890.41				是	是	
兴业银行 行芗城支行	结构性存款	14,000,000	2019-5-20	2019-8-18	自有资金	低风险理财	到期还本付息	3.50%	120,821.92				是	是	
招商银行 行漳州分行	结构性存款	60,000,000	2019-6-6	2019-6-20	自有资金	低风险理财	到期还本付息	2.29%	52,701.37	52,701.37	60,000,000		是	是	
中信银行 行漳州芗城支行	结构性存款	8,000,000	2019-6-10	2019-7-4	自有资金	低风险理财	到期还本付息	1.80%	12,098.63				是	是	
中信银行 行漳州芗城支行	结构性存款	25,000,000	2019-6-10	2019-6-17	自有资金	低风险理财	到期还本付息	1.80%	8,630.14	8,630.14	25,000,000		是	是	
中信银行 行漳州芗城支行	结构性存款	7,000,000	2019-6-10	2019-6-21	自有资金	低风险理财	到期还本付息	1.80%	4,219.18	4,219.18	7,000,000		是	是	
招商银行 行漳州分行	结构性存款	60,000,000	2019-6-21	2019-12-23	自有资金	低风险理财	到期还本付息	3.91%	1,189,068.49				是	是	
招商银行 行漳州分行	结构性存款	60,000,000	2019-6-27	2019-12-27	自有资金	低风险理财	到期还本付息	3.94%	1,185,238.36				是	是	
中国银行 行漳州分行	结构性存款	30,000,000	2019-3-7	2019-6-10	自有资金	低风险理财	到期还本付息	3.35%	261,575.34	261,575.34	30,000,000		是	是	
中国银行 行漳州分行	结构性存款	30,000,000	2019-6-25	2019-7-26	自有资金	低风险理财	到期还本付息	3.45%	87,904.11				是	是	
兴业银行 行元光北支行	结构性存款	1,000,000	2018-11-21	2019-2-15	自有资金	低风险理财	到期还本付息	2.00%	4,712.33	4,712.33	1,000,000		是	是	
湖州银行	结构性存款	500,000	2018-10-19	2019-3-8	自有资金	低风险理财	到期还本付息	2.00%	3,159.44	3,159.44	500,000		是	是	
湖州银行	结构性存款	100,000	2019-1-29	2019-3-22	自有资金	低风险理财	到期还本付息	1.64%	234.24	234.24	100,000		是	是	
湖州银行	结构性存款	500,000	2018-10-19	2019-3-28	自有资金	低风险理财	到期还本付息	1.65%	3,612.42	3,612.42	500,000		是	是	
湖州银行	结构性存款	200,000	2018-10-19	2019-3-28	自有资金	低风险理财	到期还本付息	1.65%	1,444.97	1,444.97	200,000		是	是	
湖州银行	结构性存款	100,000	2018-10-19	2019-4-29	自有资金	低风险理财	到期还本付息	1.65%	867.61	867.61	100,000		是	是	
湖州银行	结构性存款	100,000	2018-10-19	2019-5-6	自有资金	低风险理财	到期还本付息	1.65%	899.38	899.38	100,000		是	是	
湖州银行	结构性存款	1,000,000	2018-10-19	2019-5-10	自有资金	低风险理财	到期还本付息	1.65%	9,175.40	9,175.40	1,000,000		是	是	
湖州银	结构		2019-	2019-	自有	低风	到期	1.65%					是	是	

行	性存款	200,000	1-29	5-27	资金	低风险理财	还本付息		1,064.66	1,064.66	200,000			
湖州银行	结构性存款	600,000	2018-10-19	2019-5-27	自有资金	低风险理财	到期还本付息	1.65%	5,968.56	5,968.56	600,000	是	是	
兴业银行漳州分行	结构性存款	6,000,000	2018-12-13	2019-3-29	自有资金	低风险理财	到期还本付息	2.00%	15,780.82	15,780.82	6,000,000	是	是	
兴业银行漳州分行	结构性存款	10,000,000	2018-12-27	2019-2-15	自有资金	低风险理财	到期还本付息	3.80%	52,054.79	52,054.79	10,000,000	是	是	
兴业银行漳州分行	结构性存款	2,000,000	2019-2-18	2019-3-19	自有资金	低风险理财	到期还本付息	2.00%	3,178.08	3,178.08	2,000,000	是	是	
兴业银行漳州分行	结构性存款	8,000,000	2019-2-18	2019-3-20	自有资金	低风险理财	到期还本付息	3.80%	19,068.49	19,068.49	8,000,000	是	是	
中国银行漳州分行	结构性存款	8,000,000	2019-3-20	2019-4-19	自有资金	低风险理财	到期还本付息	3.05%	20,054.79	20,054.79	8,000,000	是	是	
中国银行漳州分行	结构性存款	5,000,000	2019-4-22	2019-5-22	自有资金	低风险理财	到期还本付息	3.05%	12,534.25	12,534.25	5,000,000	是	是	
中国银行漳州分行	结构性存款	5,000,000	2019-5-22	2019-6-21	自有资金	低风险理财	到期还本付息	3.05%	12,534.25	12,534.25	5,000,000	是	是	
中国银行漳州分行	结构性存款	2,000,000	2019-6-21	2019-7-22	自有资金	低风险理财	到期还本付息	3.00%	5,095.89			是	是	
兴业银行	结构性存款	1,000,000	2019-1-30	2019-2-13	自有资金	低风险理财	到期还本付息	2.50%	958.90	958.90	1,000,000	是	是	
兴业银行	结构性存款	1,000,000	2019-2-14	2019-3-6	自有资金	低风险理财	到期还本付息	2.00%	1,095.89	1,095.89	1,000,000	是	是	
兴业银行	结构性存款	1,000,000	2019-3-14	2019-4-29	自有资金	低风险理财	到期还本付息	2.00%	2,520.55	2,520.55	1,000,000	是	是	
兴业银行	结构性存款	1,000,000	2019-6-28		自有资金	低风险理财	到期还本付息	2.00%			1,000,000	是	是	
厦门银行漳州分行	结构性存款	5,700,000	2018-8-7	2019-2-26	自有资金	低风险理财	到期还本付息	4.80%	154,279.32	154,279.32	5,700,000	是	是	
厦门银行漳州分行	结构性存款	6,000,000	2019-3-1	2019-8-28	自有资金	低风险理财	到期还本付息	3.89%	115,101.37			是	是	
中国银行蓝田支行	结构性存款	4,800,000	2018-10-31	2019-1-31	自有资金	低风险理财	到期还本付息	3.35%	41,374.79	41,374.79	4,800,000	是	是	
中国银行蓝田支行	结构性存款	4,800,000	2019-1-31	2019-4-8	自有资金	低风险理财	到期还本付息	3.30%	29,076.16	29,076.16	4,800,000	是	是	
中国银行蓝田支行	结构性存款	4,900,000	2019-4-9	2019-7-10	自有资金	低风险理财	到期还本付息	3.35%	41,374.79			是	是	

说明:

a、公司六届二十六次董事会审议通过《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。

b、公司七届六次董事会分别审议通过《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37,000万元（含37,000万元）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。

c、公司七届十次董事会分别审议通过《关于使用自有资金投资理财产品的议案》，同意公司在不影响生产经营资金需求的前提下，新增使用总额不超过人民币30,000万元（含30,000万元）的暂时闲置自有资金投资安全性高、流动性好、本金安全的理财产品，上述资金使用期限不超过董事会审议通过后的16个月，公司可在使用期限及额度范围内滚动投资。

3) 委托贷款

单位：元

受托人	委托贷款类型	委托贷款金额	委托贷款起始日期	委托贷款终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托贷款计划	减值准备计提金额
无	直接委贷	10,000,000	2018-2-11	2019-2-10	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.5675%	456,750	50,054.79	10,000,000.00	是	是	无
无	直接委贷	500,000	2018-2-13	2019-2-12	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.5675%	22,838	2,627.88	500,000.00	是	是	无
无	直接委贷	16,000,000	2018-2-26	2019-2-25	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.5675%	730,800	90,120.55	16,000,000.00	是	是	无
无	直接委贷	10,000,000	2018-2-24	2019-2-23	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.5675%	456,750	66,322.60	10,000,000.00	是	是	无
无	直接委贷	950,000	2018-3-13	2019-3-12	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.5675%	43,391	8,321.61	950,000.00	是	是	无
无	直接委贷	200,000	2018-3-13	2019-1-30	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.5675%	9,135	725.79	200,000.00	是	是	无
无	直接委贷	23,000,000	2018-3-23	2019-3-22	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.5675%	1,050,525	170,252.05	23,000,000.00	是	是	无
无	直接委贷	24,500,000	2018-5-3	2019-5-2	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.5675%	1,119,038	310,968.60	24,500,000.00	是	是	无
无	直接委贷	5,000,000	2018-5-4	2019-5-3	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计	4.7850%	239,25	69,968	5,000,000	是	是	无

							算收益	0	.49	,000.00				
无	直接委贷	5,000,000	2018-5-10	2019-5-9	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.7850%	239,250	77,901.37	5,000,000	是	是	无
无	直接委贷	8,000,000	2018-5-24	2019-5-23	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.5675%	365,400	132,155.62	8,000,000	是	是	无
无	直接委贷	10,000,000	2018-6-6	2019-6-5	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.2500%	425,000	170,479.45	10,000,000	是	是	无
无	直接委贷	2,000,000	2018-6-14	2019-6-13	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.5675%	91,350	40,794.66	2,000,000	是	是	无
无	直接委贷	8,000,000	2018-6-14	2019-6-13	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.2500%	340,000	151,835.62	8,000,000	是	是	无
无	直接委贷	3,000,000	2018-6-14	2019-6-13	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.2500%	127,500	56,938.36	3,000,000	是	是	无
无	直接委贷	17,000,000	2018-7-4	2019-7-3	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.2500%	722,500	270,363.01	17,000,000	是	是	无
无	直接委贷	11,000,000	2018-7-5	2019-7-4	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.2500%	467,500	176,705.48	11,000,000	是	是	无
无	直接委贷	30,000,000	2018-8-8	2019-8-7	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.7850%	1,435,500	707,917.81		是	是	无
无	直接委贷	17,000,000	2018-8-9	2019-8-8	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.2500%	722,500	356,301.37		是	是	无
无	直接委贷	16,500,000	2018-8-10	2019-8-9	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.2500%	701,250	345,821.92		是	是	无
无	直接委贷	1,200,000	2018-9-3	2019-9-2	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.5675%	54,810	27,029.59	400,000.00	是	是	无
无	直接委贷	400,000	2018-9-3	2019-9-2	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.5675%	18,270	9,009.86		是	是	无
无	直接委贷	250,000	2018-9-3	2019-9-2	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.5675%	11,419	5,631.16		是	是	无
无	直接委贷	15,000,000	2018-11-2	2019-11-1	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.5675%	685,125	337,869.86		是	是	无
无	直接委贷	3,000,000	2018-11-2	2019-11-1	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.5675%	137,025	67,573.97		是	是	无

无	直接委贷	12,000,000	2018-11-26	2019-11-25	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.5675%	548,100	270,295.89			是	是	无
无	直接委贷	15,000,000	2018-11-27	2019-11-26	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.2500%	637,500	314,383.56			是	是	无
无	直接委贷	16,000,000	2019-2-19	2020-2-18	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.5675%	730,800	262,287.12			是	是	无
无	直接委贷	750,000	2019-3-11	2020-3-10	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.5675%	34,256	10,417.65			是	是	无
无	直接委贷	23,000,000	2019-3-21	2020-3-20	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.5675%	1,050,525	230,693.22					
无	直接委贷	24,500,000	2019-4-26	2020-4-25	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.5675%	1,119,038	159,280.65					
无	直接委贷	5,000,000	2019-4-29	2020-4-28	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.5675%	228,375	38,792.47					
无	直接委贷	8,000,000	2019-5-16	2020-5-15	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.5675%	365,400	45,049.32					
无	直接委贷	10,000,000	2019-6-3	2020-6-2	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.2500%	425,000	31,438.36					
无	直接委贷	3,000,000	2019-6-4	2020-6-3	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.2500%	127,500	9,082.19					
无	直接委贷	10,000,000	2019-6-11	2020-6-10	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.2500%	425,000	20,788.05					
无	直接委贷	17,000,000	2019-6-27	2020-6-26	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.2500%	722,500	5,938.36					
无	直接委贷	2,000,000	2019-6-27	2020-6-26	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.2500%	85,000	698.63					
无	直接委贷	11,000,000	2019-6-27	2020-6-26	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.2500%	467,500	3,842.47					

说明：

a、公司七届六次董事会及七届十二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贷款，上表列示的委托贷款包括公司 2018 年发放并于 2019 年到期的贷款及报告期发放将于 2020 年到期的贷款。

(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	5,377.25	202.86	984.89	交易性金融资产	
600062	华润双鹤	657,547.47	0.01	527,551.95		21,754.71	交易性金融资产	
600739	辽宁成大	657,785.36	0.00	341,922.63		95,945.27	交易性金融资产	
601377	兴业证券	162,689,283.30	0.84	335,583,946.22		104,558,796.31	交易性金融资产	
600065	天地源	84,000.00	0.01	47,520.00	6,937.92	23,284.79	交易性金融资产	
600977	中国电影	4,460.00	0.00	7,830.00		670.00	交易性金融资产	申购新股
601138	工业富联	20,655.00	0.00	18,075.00	193.50	690.00	交易性金融资产	申购新股
600968	海油发展	8,160.00	0.00	14,200.00		14,200.00	交易性金融资产	申购新股
600989	宝丰能源				962.65		交易性金融资产	申购新股
601298	青岛港				4,570.25		交易性金融资产	申购新股
合计		164,122,367.52		336,685,656.64	12,867.18	104,716,325.97	/	/

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 41,836 股、辽宁成大 23,516 股。

c、期初本公司持有兴业证券 49,789,903 股，报告期持股数未发生增减变动，期末公司持有兴业证券股份 49,789,903 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、公司参与新股网上申购，中签并出售青岛港、宝丰能源、海油发展等新股，报告期末尚有工业富联 1500 股、中国电影 500 股、海油发展 4000 股未出售。

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(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	28,209.96	7,777.21	6,952.58	-291.53	-15.08%	-198.01%
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	15,348.62	-4,950.15	2,498.09	-146.71	-29.73%	-48.09%
福建金舵汽车转向器有限公司	制造业	汽车转向器	500	912.33	596.30	-	4.44	-	595.58%
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	1,386.79	1,150.90	311.91	58.21	-15.86%	-11.00%
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	2,072.97	2,035.54	3,170.10	22.51	-	31151.87%
长沙波德冶金材料有限公司	制造业	特种粉末冶金材料、金属和有机复合材料、金属陶瓷和超硬材料等	125	744.30	388.18	249.38	30.77	-28.31%	-31.11%
漳州金田机械有限公司	制造业	机械及零部件制造、销售	50	865.75	347.21	1,779.95	-1.77	10.19%	-114.77%
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	26,208.05	25,955.62	-	-30.48	-	60.35%
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	536.19	535.99	-	5.25	-	274.60%
福建红旗股份有限公司	制造业	针织机制造、销售	9,200.00	5,996.47	-221.82	1,632.31	-319.71	-70.70%	-173.85%
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	12,000.00	21,101.75	7,940.72	296.46	-1,028.41	-75.02%	-286.60%

		发、生产、销售。							
Longxi Bearing USA Inc.	销售服务业	全球性技术、商业咨询服务	3 万美元	111.96	62.17	158.53	36.38		128.70%
福建龙溪轴承检测有限公司	检测服务业		100	1,065.26	552.72	891.86	462.72		

主要子公司经营情况说明：

(1) 永轴公司受国内外市场需求下滑，主营收入同比下降 15.08%；产品的销售利润降低，同时本期新增计提资产减值损失 195 万元，新增研发投入 128 万元，净利润同比减少 589 万元，降幅 198.01%。

(2) 三齿公司产品主要配套国内工程机械主机市场，上半年来市场需求减少，主营收入下降 29.73%；同比增加亏损 48 万元。

(3) 金昌龙公司承担的项目目前正在建设中，受固定资产折旧、无形资产摊销等影响，本期取得净利润-30 万元，同比减少亏损 46 万元。

(4) 红旗股份受海外市场订单大幅减少影响，主营业务收入同比下滑 70.70%，同比增加亏损 203 万元。

(5) 闽台龙玛公司市场需求，以及技术的更新换代影响，本期销售收入同比减少 890 万元；随着设备、人员等的逐步到位，固定资产折旧、期间费用也随着提高，同时本期受计提存货跌价准备影响，资产减值损失同比增加 469 万元；本期净利润-1,028 万元，同比增加亏损 762 万元。

(6) 集团 2017 年度新注册成立全资子公司龙轴检测公司，2018 年投入注册资金 100 万元，今年上半年取得主营业务收入 891.86 万元，主要系与母公司的关联交易，在合并范围内予以抵消。

(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

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

1、行业需求低于预期的风险。今年来，全球经济低迷，国内经济增速下降，特别是在经济结构调整的大背景下，供给侧改革力度加大，去杠杆压力增强，项目投资审批趋严，社会投资意愿减弱，导致国内投资增速持续放缓，行业景气度回落，传统配套领域工程机械、载重汽车主机客户产销量大幅度下降；中美贸易冲突加剧，对公司营业收入产生直接影响的同时，加增关税削弱公司出口产品的性价比优势，且公司下游主机客户出口量下降也对公司产生了间接的影响。综合国内外经济贸易形势，今年国内机械制造业将可迎接来金融危机以来又一个严冬，公司经营面临严峻的挑战。

对策：(1) 密切跟踪行业需求动态及竞争对手动向，强化顾客关系管理，加大营销推广力度，巩固传统配套市场份额。(2) 实施多品牌全覆盖营销策略，开发经济型产品，占领中低端市场，扩大销售规模；(3) 围绕产业政策，大力拓展航空军工、钢结构建筑、高铁动车、水工冶金等高端市场和新兴应用领域，优化产品、市场结构，增强抗周期能力。(3) 发挥性价比优势，加速开发欧美等跨国公司全球客户，拓展国际市场空间。

2、成本费用上升的风险。国际铁矿石限量供应导致价格大幅上涨，且国内钢材行业去产能后，市场竞争弱化，钢材价格持续攀升，加之社平工资处于上升通道，企业人工成本上涨，盈利空间

进一步缩减。

对策：（1）深化卓越绩效管理，推动集约型一体化管理体系高效运行，建立改善机制，营造改善氛围，强基补短，提升运营质量水平。（2）加速智能化升级改造，优化“一厂四区”布局，倾力攻克工艺技术装备瓶颈，优化制造模式，提升过程质量与效率。强化价值链管理，精准实施“降本增效”，开源与节流并重，技术与管理并举，寻找增值空间，挖掘成本效益。（3）整合内外部供应链，增强生产组织弹性，加强专项风险防控，提升增值空间。（4）加大高端市场开发力度，提高产品溢价力，拓展盈利空间；（5）发挥协同效应，实施大宗物资集团化采购，提高议价能力。

3、人民币汇率波动风险。公司主导产品关节轴承出口收入占比 50%以上，人民币汇率波动对公司产品出口竞争力及盈利水平影响巨大。

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

公司于 2019 年 4 月 2 日召开七届十一次董事会，审议通过《关于龙轴美国公司协议变更的议案》，基于公司战略发展需要，同意授权公司董事长与 A&C 公司签订新的顾问协议，与龙轴美国公司签订经营目标责任书。具体详见 2019 年 4 月 2 日公司刊登在《上海证券报》及上交所网站（www.sse.com.cn）《龙溪股份关于龙轴美国公司协议变更的公告》（2019-007）。

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 2018 年年度股东大会	2019-5-23	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2019-5-24

股东大会情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司于 5 月 23 日召开 2018 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合法权益，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		

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 2018 年度股东大会审议同意聘请中兴华会计事务所（特殊普通合伙）为公司 2019~2020 年度财务报告及内部控制审计机构，年度审计费用 70 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

2017 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刑侦立案程序，涉及金额 1,496.36 万元（已全额计提损失）。报告期被告方偿还 3 万元，期末累计偿还 48 万，案件没有实质性进展。

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

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

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

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	母公司的全资	7.01		0			

	子公司						
漳州市金驰汽车配件有限公司	全资子公司	18.66	114.97	133.63			
福建省三明齿轮箱有限责任公司	控股子公司	146.10	19.20	165.30			
福建省三明齿轮箱有限责任公司	控股子公司	11,100.00		11,100.00			
			-				
福建省三明齿轮箱有限责任公司	控股子公司	-					
			-				
福建红旗股份有限公司	控股子公司	100.69	72.33	173.02			
福建红旗股份有限公司	控股子公司	3,500.00	-500.00	3,000.00			
福建红旗股份有限公司	控股子公司	-	23.10	23.10			
闽台龙玛直线科技股份有限公司	控股子公司	341.94	247.96	589.90			
闽台龙玛直线科技股份有限公司	控股子公司	3,800.00		3,800.00			
闽台龙玛直线科技股份有限公司	控股子公司	-					
福建省永安轴承有限责任公司	控股子公司	8.50	15.19	23.69			
福建省永安轴承有限责任公司	控股子公司	7,700.00	-1,800.00	5,900.00			
福建龙冠贸易有限公司	控股子公司	35.40	-35.40				
长沙波德冶金材料有限公司	控股子公司	300.00	-80.00	220.00			
长沙波德冶金材料有限公司		-					
长沙波德冶金材料有限公司	控股子公司	22.73	-4.52	18.21			
福建龙孚轴承有限公司	参股子公司	7.04		7.04			
			-				

福建龙孚轴承有限公司	参股子公司	79.55	50.31	129.86			
合计		27,167.62	-1,883.87	25,283.75			
关联债权债务形成原因	<p>(1) 报告期收回为机电公司代垫五险一金款项，期末余额为 0 万元。</p> <p>(2) 金驰公司期初其他应付款余额 18.66 万元主要系公司为金驰公司代垫外派人员薪酬，本期新增 141.65 万元，偿还 26.68 万元，期末金驰公司其他应付款余额 133.63 万元。</p> <p>(3) 三齿公司期初其他应付款余额 146.10 万元系公司代垫外派三齿公司人员薪酬未返还，本期新增 19.20 万元，期末三齿公司其他应付款余额 165.30 万元。</p> <p>(4) 公司三齿公司发放的委托贷款余额 11,100 万元，期末余额未变动。</p> <p>(5) 期初三齿公司应付委托贷款利息余额 0 万元，期间新增利息 226.91 万元、偿还利息款 226.91 万元期末应付利息余额 0 万元。</p> <p>(6) 红旗股份期初其他应付款余额 100.69 万元系公司代垫外派红旗人员薪酬未归还，本期新增 72.33 万元，期末红旗股份其他应付款余额 173.02 万元。</p> <p>(7) 公司向红旗股份发放的委托贷款期初余额 3500 万元，本期新增委托贷款 1500 万元，偿还委托贷款 2000 万元，期末委托贷款余额 3000 万元。</p> <p>(8) 期初红旗股份应付委托贷款利息余额 0 万元，期间新增利息 62.65 万元、偿还利息款 39.55 万元，期末应付公司利息款余额为 23.10 万元。</p> <p>(9) 期初闽台龙玛公司其他应付款余额 341.94 万元系公司代垫外派闽台龙玛人员薪酬未返回，本期增加 269.98 万元，偿还 22.02 万元，期末闽台龙玛公司其他应付款余额 589.90 万元。</p> <p>(10) 公司向闽台龙玛公司发放的委托贷款期初余额 3800 万元，期末余额未变动。</p> <p>(11) 报告期公司向闽台龙玛公司发放委托贷款利息增加 84.80 万元，偿还 84.80 万元，期末委托贷款利息余额为零。</p> <p>(12) 报告期初公司为永轴公司代垫的外派人员薪酬余额 8.5 万元未结算，本期增加 15.19 万元，期末永轴公司应付款余额 23.69 万元。</p> <p>(13) 公司向永轴公司的委托贷款期初余额 7700 万元，期末委托贷款余额 5900 万元。</p> <p>(14) 期初龙冠贸易公司其他应付款余额 35.40 万元系向公司备用金借款，本期未变动。</p> <p>(15) 长沙波德公司委托贷款期初余额 300 万元，期末余额 220 万元。</p> <p>(16) 本期长沙波德公司因委托贷款应付公司利息增加 6.15 万元，偿还 6.15 万元，期末应付委贷利息余额为零。</p> <p>(17) 长沙波德公司期初其他应付款余额 22.73 系公司代垫外派人员薪酬未结算，报告期新增 14.78 万元，偿还 19.30 万元，期末余额 18.21 万元。</p> <p>(18) 报告期为龙孚公司代垫运输设备转让款期初余额 7.04 万元，期末余额 7.04 万元。</p> <p>(19) 报告期为龙孚公司代垫外派人员薪酬期初余额 79.55 万元，本期增加 50.31 万元，期末余额 129.86 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2019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						0							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						7,200							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						7,200							
担保总额占公司净资产的比例（%）						3.71							

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%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
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	
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15日至2023年6月11日。2018年闽台龙玛偿还贷款2800万元，期末公司为该笔贷款担保余额7200万元。

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

1. 精准扶贫规划

适用 不适用

公司充分发挥作为全国文明单位在履行社会责任、推动帮扶工作的示范带头作用，构建了“思想脱贫，因地制宜，项目帮扶，慰问辅助”的精准扶贫工作机制。

2. 报告期内精准扶贫概要

适用 不适用

公司主动参与扶贫开发事业，2019年上半年共捐助扶贫资金及扶贫物资21.4万元，走访贫困户165人次。与漳州市平和县秀峰乡坪东村结对帮扶，成立精准扶贫工作领导小组，将44户帮扶贫困户落实到具体干部，除派员工任驻村第一书记进行帮扶外，开展捐建村部文化广场、春节慰问活动、第二季度入户慰问活动等工作，扎扎实实推进脱贫攻坚战。

3. 精准扶贫成效

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	20.52
2. 物资折款	0.88
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	

2. 转移就业脱贫	
3. 易地搬迁脱贫	
4. 教育脱贫	
4.1 改善贫困地区教育资源投入金额	2
5. 健康扶贫	
6. 生态保护扶贫	
其中：6.1 项目名称	<input type="checkbox"/> 开展生态保护与建设 <input type="checkbox"/> 建立生态保护补偿方式 <input type="checkbox"/> 设立生态公益岗位 <input checked="" type="checkbox"/> 其他
6.2 投入金额	15
7. 兜底保障	
8. 社会扶贫	
8.2 定点扶贫工作投入金额	4.4
9. 其他项目	
三、所获奖项（内容、级别）	

4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

适用 不适用

公司建立精准扶贫组织机构，成立精准扶贫工作领导小组，安排专人负责此项工作，通过公司驻村书记详细了解贫困户具体贫困情况及原因，建档立卡，将 44 户帮扶贫困户落实到具体干部，确保“精准扶贫，一个也不能少”。

5. 后续精准扶贫计划

适用 不适用

每季度安排公司高管、中层主管走访慰问具体贫困户，将精准扶贫责任落实到人；驻村书记常驻村部开展各项精准帮扶工作；督促具体产业扶贫计划的策划与实施；跟踪教育扶贫爱心款的落实。

十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

公司围绕“遵守法规，预防为主，综合治理，持续改善；低碳生产，美化环境，以人为本，和谐发展。”的企业环境安全方针，建立完善环境管理体系，严格执行环保“三同时”制度，大力倡导环保理念，规范员工环境行为，努力构建“资源节约型、环境友好型”企业。报告期，公司贯彻执行 ISO14001:2015 标准，有效运行企业环境管理体系，并顺利通过南德认证检测（中国）有限公司的换证审核。在日常经营管理过程中，认真对照《环境保护法》等环境法律法规，组织各单位对生产经营过程中产生的环境影响因素进行识别和评价，从中确定企业重要环境因素，建立年度环境目标指标，完善环境管理方案和管理措施，对重点污染源实施有效管理，企业废水、废气、厂界噪声等污染物均实现达标排放。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

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

报告期，公司依据会计准则的规定及企业实际情况，变更企业会计政策、财务报表格式和会计估计，具体详见 2019 年 4 月 25 日刊登在《上海证券报》及上交所网站（www.sse.com.cn）的《龙溪股份关于会计政策和会计估计变更的公告》（2018-010）。本次会计变更简要情况如下：

1、财务报表格式变更及其影响：本次变更系根据财政部发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）对公司会计政策和相关财务报表列报进行适当的变更和调整，只涉及财务报表列报和调整，不会对本公司的资产、负债、利润及其他综合收益等产生影响。

2、新金融工具准则的会计政策变更及其影响：公司自 2019 年 1 月 1 日起执行“新金融工具准则”，将持有的兴业证券等上市公司流通股指定为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”核算，报表列示在“交易性金融资产”；将对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资分类调整为“其他权益工具投资”列示，并以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。

3、会计估计变更及其影响：根据公司实际情况变更会计估计，采用未来适用法处理公司应收票据中商业承兑汇票及合并报表范围内应收款项的坏账准备计提方法。其中，商业承兑汇票会计估计变更增加 2018 年度母公司及合并报表应收票据坏账准备 2,309,794.80 元、资产减值损失 2,309,794.80 元、递延所得税资产 346,469.22 元，相应减少 2018 年度母公司及合并报表净利润 1,963,325.58 元；合并报表范围内应收款项的坏账准备计提方法的变更不会对公司合并报表的资产、负债与利润产生影响。

(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)	19,182
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	0	无		国家
国机资产管理有 限公司	-1,010,000	18,349,290	4.59	0	无		国有法人
胡红丹	6,855,302	6,855,302	1.72	0	无		境内自然人
邱信富	5,957,100	5,957,100	1.49	0	无		境内自然人
俞旭斐	5,890,400	5,890,400	1.47	0	无		境内自然人
上海七王资产管 理有限公司一七 王瑞德2号证券 投资基金	4,372,219	4,372,219	1.09	0	无		其他
徐晟	3,974,075	3,974,075	0.99	0	无		境内自然人
徐小路	3,173,600	3,173,600	0.79	0	无		境内自然人
卢小香	2,605,600	2,605,600	0.65	0	无		境内自然人
徐梦	2,535,800	2,535,800	0.63	0	无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
漳州市九龙江集团有限公司	151,233,800	人民币普通股	151,233,800				
国机资产管理有 限公司	18,349,290	人民币普通股	18,349,290				
胡红丹	6,855,302	人民币普通股	6,855,302				
邱信富	5,957,100	人民币普通股	5,957,100				
俞旭斐	5,890,400	人民币普通股	5,890,400				

上海七王资产管理有限公司— 七王瑞德 2 号证券投资基金	4,372,219	人民币普通股	4,372,219
徐晟	3,974,075	人民币普通股	3,974,075
徐小路	3,173,600	人民币普通股	3,173,600
卢小香	2,605,600	人民币普通股	2,605,600
徐梦	2,535,800	人民币普通股	2,535,800
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，其与国机资产管理有限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

(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

2019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	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		240,848,817.38	208,230,459.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		336,685,656.64	
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		140,351,868.31	178,582,343.16
应收账款		257,074,045.28	208,707,835.91
应收款项融资			
预付款项		27,942,677.28	9,302,734.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		20,202,813.94	16,956,316.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		443,565,397.09	437,972,568.38
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		313,202,290.76	395,386,864.48
流动资产合计		1,779,873,566.68	1,455,139,122.15
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			

可供出售金融资产			258,263,330.67
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		9,120,971.62	9,560,681.83
其他权益工具投资		26,294,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		19,151,309.76	19,651,562.52
固定资产		708,377,365.41	732,811,996.76
在建工程		41,042,452.13	33,944,033.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		101,044,439.79	103,207,818.15
开发支出			
商誉		106,104.49	106,104.49
长期待摊费用			
递延所得税资产		24,961,207.47	21,862,184.36
其他非流动资产		29,399,365.93	28,366,909.84
非流动资产合计		959,497,216.60	1,207,774,622.02
资产总计		2,739,370,783.28	2,662,913,744.17
流动负债：			
短期借款		250,000,000.00	70,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		28,159,057.07	37,855,260.03
应付账款		128,157,090.20	138,462,280.61
预收款项		8,022,944.62	6,454,499.86
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		40,395,883.07	62,640,496.66
应交税费		8,843,671.81	12,251,352.25
其他应付款		21,241,191.33	23,573,389.60
其中：应付利息		339,077.30	311,287.76
应付股利		498,660.47	656,160.47
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		19,697,885.70	166,877,144.52
其他流动负债			
流动负债合计		504,517,723.80	518,114,423.53

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		72,000,000.00	72,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		49,872,013.37	49,868,731.14
长期应付职工薪酬		21,433,524.92	21,688,532.18
预计负债		188,350.23	153,875.11
递延收益		118,483,024.50	126,416,704.25
递延所得税负债		25,919,837.89	10,230,805.39
其他非流动负债			
非流动负债合计		287,896,750.91	280,358,648.07
负债合计		792,414,474.71	798,473,071.60
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		399,553,571.00	399,553,571.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		696,086,894.25	696,086,894.25
减：库存股			
其他综合收益		-4,007,343.06	53,682,659.98
专项储备		11,259,171.14	10,399,601.63
盈余公积		183,385,400.07	183,385,400.07
一般风险准备			
未分配利润		635,332,648.62	491,520,816.02
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,921,610,342.02	1,834,628,942.95
少数股东权益		25,345,966.55	29,811,729.62
所有者权益（或股东权益）合计		1,946,956,308.57	1,864,440,672.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,739,370,783.28	2,662,913,744.17

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

2019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	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		151,427,746.35	95,794,690.91
交易性金融资产		335,826,131.96	
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		104,762,739.55	132,486,440.43
应收账款		159,974,641.69	117,776,843.84
应收款项融资			
预付款项		16,092,569.38	8,239,460.71
其他应收款		62,328,660.73	56,049,433.88
其中：应收利息			
应收股利		45,905,795.00	45,905,795.00
存货		252,765,392.66	252,370,365.28
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		498,200,000.00	619,325,958.07
流动资产合计		1,581,377,882.32	1,282,043,193.12
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			257,518,421.97
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		585,157,554.30	566,223,864.51
其他权益工具投资		26,294,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		18,593,882.77	19,065,001.93
固定资产		319,116,420.26	328,229,811.37
在建工程		34,026,786.67	26,151,296.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		36,214,414.40	36,905,500.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		10,396,609.51	7,500,686.26
其他非流动资产		2,751,194.97	2,081,778.50
非流动资产合计		1,032,550,862.88	1,243,676,361.89
资产总计		2,613,928,745.20	2,525,719,555.01
流动负债：			
短期借款		250,000,000.00	70,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		780,000.00	7,850,407.23
应付账款		56,545,350.43	67,939,640.18
预收款项		6,191,802.71	5,282,424.14
合同负债			

应付职工薪酬		31,974,672.76	46,844,025.98
应交税费		4,231,583.82	7,380,733.81
其他应付款		47,611,537.32	62,897,339.44
其中：应付利息		1,291,729.70	1,551,714.47
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		905,400.00	147,905,400.00
其他流动负债			
流动负债合计		398,240,347.04	416,099,970.78
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		49,872,013.37	49,868,731.14
长期应付职工薪酬		14,202,231.99	14,087,817.73
预计负债			
递延收益		36,414,478.86	40,208,559.57
递延所得税负债		25,919,837.89	10,230,805.39
其他非流动负债			
非流动负债合计		126,408,562.11	114,395,913.83
负债合计		524,648,909.15	530,495,884.61
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		399,553,571.00	399,553,571.00
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		-3,306,717.28	54,667,846.59
专项储备		1,497,278.67	1,270,128.65
盈余公积		183,385,400.07	183,385,400.07
未分配利润		815,651,896.22	663,848,316.72
所有者权益（或股东权益）合计		2,089,279,836.05	1,995,223,670.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,613,928,745.20	2,525,719,555.01

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

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		486,622,217.44	569,157,708.82

其中：营业收入		486,622,217.44	569,157,708.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		455,168,810.19	523,715,252.56
其中：营业成本		346,094,189.10	416,070,914.33
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		7,410,701.82	6,955,589.73
销售费用		18,681,732.31	25,112,358.66
管理费用		33,622,307.51	32,515,354.77
研发费用		44,926,046.93	38,420,330.23
财务费用		4,433,832.52	4,640,704.84
其中：利息费用		4,907,639.34	6,260,229.70
利息收入		683,216.29	536,072.17
加：其他收益		18,028,191.20	20,902,275.92
投资收益（损失以“-”号填列）		6,716,791.31	9,292,092.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		104,708,165.97	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,120,437.16	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-16,608,288.56	-15,581,743.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）		480,360.09	-39,449.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		140,658,190.10	60,015,632.33
加：营业外收入		107,327.04	21,570.21
减：营业外支出		239,631.90	379,572.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		140,525,885.24	59,657,630.04
减：所得税费用		18,955,244.15	7,406,902.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		121,570,641.09	52,250,727.49
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以		121,473,693.42	52,274,433.59

“－”号填列)			
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列)		96,947.67	-23,706.10
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列)		126,046,599.78	53,538,235.52
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列)		-4,475,958.69	-1,287,508.03
六、其他综合收益的税后净额		40,782.50	-85,104,127.58
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		30,586.88	-85,109,868.95
(一) 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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		30,586.88	-85,109,868.95
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-85,133,361.13
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额		30,586.88	23,492.18
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		10,195.62	5,741.37
七、综合收益总额		121,611,423.59	-32,853,400.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		126,077,186.66	-31,571,633.43
归属于少数股东的综合收益总额		-4,465,763.07	-1,281,766.66
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.3155	0.1340
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.3155	0.1340

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

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业收入		327,825,398.20	354,307,467.70
减：营业成本		204,842,684.51	237,112,796.69
税金及附加		4,326,175.89	4,069,083.74
销售费用		12,734,823.81	11,270,592.11
管理费用		17,917,358.85	14,462,309.65
研发费用		47,233,635.11	34,942,936.82
财务费用		3,139,952.60	2,611,684.51
其中：利息费用		3,415,979.17	3,414,786.35
利息收入		274,096.06	248,995.34
加：其他收益		13,089,828.25	16,459,131.14
投资收益（损失以“-”号填列）		6,052,425.10	7,155,383.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		104,593,549.99	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,425,501.75	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,402,292.15	-10,406,490.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-22,863.47
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		151,538,776.87	63,023,224.22
加：营业外收入		8,452.04	3,445.11
减：营业外支出		239,401.93	353,363.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		151,307,826.98	62,673,305.96
减：所得税费用		17,523,454.25	7,388,141.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		133,784,372.73	55,285,164.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		133,784,372.73	55,285,164.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			-85,072,442.04

(一)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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			-85,072,442.04
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-85,072,442.04
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		133,784,372.73	-29,787,278.04
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

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		473,209,026.49	463,925,618.30
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		452,241.38	644,489.61
收到其他与经营活动有关的现金		16,482,436.19	18,518,982.44
经营活动现金流入小计		490,143,704.06	483,089,090.35
购买商品、接受劳务支付的现金		294,649,748.38	307,126,139.38
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		145,777,201.72	123,565,732.60
支付的各项税费		34,175,417.44	30,240,269.41
支付其他与经营活动有关的现金		24,718,523.49	26,220,484.54
经营活动现金流出小计		499,320,891.03	487,152,625.93
经营活动产生的现金流量净额		-9,177,186.97	-4,063,535.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,730.00	26,905.00
取得投资收益收到的现金		7,156,501.52	9,187,231.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		698,365.00	279,114.97
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		114,303,382.23	91,066,776.66
投资活动现金流入小计		122,173,978.75	100,560,028.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,430,796.79	35,618,035.25
投资支付的现金		23,890.00	19,591,560.00
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		30,300,100.00	2,019,261.00
投资活动现金流出小计		51,754,786.79	57,228,856.25
投资活动产生的现金流量净额		70,419,191.96	43,331,172.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			240,712.50
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		250,000,000.00	50,000,000.00
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		250,000,000.00	50,240,712.50
偿还债务支付的现金		217,000,000.00	51,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,751,177.61	44,440,743.73
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		260,751,177.61	95,440,743.73
筹资活动产生的现金流量净额		-10,751,177.61	-45,200,031.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-30,657.09	208,446.17
五、现金及现金等价物净增加额		50,460,170.29	-5,723,948.36
加：期初现金及现金等价物余额		184,154,351.81	132,816,345.68
六、期末现金及现金等价物余额		234,614,522.10	127,092,397.32

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

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		292,782,748.37	324,035,154.81
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,106,958.67	18,444,047.24
经营活动现金流入小计		306,889,707.04	342,479,202.05
购买商品、接受劳务支付的现金		175,651,013.60	214,598,913.36
支付给职工以及为职工支付的现金		101,185,236.69	82,985,825.98

支付的各项税费		22,851,761.87	17,520,757.17
支付其他与经营活动有关的现金		20,376,815.49	15,562,986.96
经营活动现金流出小计		320,064,827.65	330,668,483.47
经营活动产生的现金流量净额		-13,175,120.61	11,810,718.58
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		154,239,730.00	101,776,905.00
取得投资收益收到的现金		13,346,453.22	9,967,418.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			13,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		97,000,000.00	45,066,776.66
投资活动现金流入小计		264,586,183.22	156,824,599.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,497,552.04	22,783,366.25
投资支付的现金		149,647,290.00	146,804,410.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			19,261.00
投资活动现金流出小计		164,144,842.04	169,607,037.25
投资活动产生的现金流量净额		100,441,341.18	-12,782,437.32
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		250,000,000.00	100,000,000.00
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		250,000,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金		237,000,000.00	104,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,645,565.13	43,867,134.34
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		280,645,565.13	147,867,134.34
筹资活动产生的现金流量净额		-30,645,565.13	-47,867,134.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		56,620,655.44	-48,838,853.08
加:期初现金及现金等价物余额		94,807,090.91	88,774,926.24
六、期末现金及现金等价物余额		151,427,746.35	39,936,073.16

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

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	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		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	399,553,571.00				696,086,894.25		53,682,659.98	10,399,601.63	183,385,400.07		491,520,816.02	1,834,628,942.95	29,811,729.62	1,864,440,672.57	
加: 会计政策变更							-57,720,589.92				57,720,589.92				
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				696,086,894.25		-4,037,929.94	10,399,601.63	183,385,400.07		549,241,405.94	1,834,628,942.95	29,811,729.62	1,864,440,672.57	
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)							30,586.88	859,569.51			86,091,242.68	86,981,399.07	-4,465,763.07	82,515,636.00	
(一) 综合收益总额							30,586.88				126,046,599.78	126,077,186.66	-4,465,763.07	121,611,423.59	
(二) 所有															

者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
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																				
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. 设定受益计划变动额结转留存收																				

益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							859,569.51					859,569.51		859,569.51
1. 本期提取							2,074,424.82					2,074,424.82		2,074,424.82
2. 本期使用							1,214,855.31					1,214,855.31		1,214,855.31
(六) 其他														
四、本期期末余额	399,553,571.00				696,086,894.25	-4,007,343.06	11,259,171.14	183,385,400.07		635,332,648.62		1,921,610,342.02	25,345.966.55	1,946,956,308.57

项目	2018 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	399,553,571.00				696,086,894.25	168,390,364.86	8,537,395.06	174,861,762.25		452,247,650.00		1,899,677,637.42	32,886,863.46	1,932,564,500.88
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、本年初余额	399,553,571.00				696,086,894.25	168,390,364.86	8,537,395.06	174,861,762.25		452,247,650.00		1,899,677,637.42	32,886,863.46	1,932,564,500.88

三、本期增减变动金额 (减少以 “-”号填 列)						-85,109,868.95	776,237.85			13,582,878. 42		-70,750,752.68	-1,041,054. 16	-71,791,806.84
(一) 综合 收益总额						-85,109,868.95				53,538,235. 52		-31,571,633.43	-1,281,766. 66	-32,853,400.09
(二) 所有 者投入和减 少资本													240,712.50	240,712.50
1. 所有者投 入的普通股													240,712.50	240,712.50
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		-39,955,357.10
1. 提取盈余 公积														
2. 提取一般 风险准备														
3. 对所有 者(或股东) 的分配										-39,955,357. 10		-39,955,357.10		-39,955,357.10
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. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益														
5. 其他综合 收益结转留 存收益														
6. 其他														
(五) 专项 储备							776,237.85					776,237.85		776,237.85
1. 本期提取							1,860,562.9 2					1,860,562.92		1,860,562.92
2. 本期使用							1,084,325.0 7					1,084,325.07		1,084,325.07
(六) 其他														
四、本期末 余额	399,553, 571.00			696,086,894.2 5		83,280,495.91	9,313,632.9 1	174,861,762.2 5		465,830,528 .42		1,828,926,884 .74	31,845,809. 30	1,860,772,694. 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

母公司所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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		54,667,846.59	1,270,128.65	183,385,400.07	663,848,316.72	1,995,223,670.40
加：会计政策变更							-57,974,563.87			57,974,563.87	
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	399,553,571.00				692,498,407.37		-3,306,717.28	1,270,128.65	183,385,400.07	721,822,880.59	1,995,223,670.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								227,150.02		93,829,015.63	94,056,165.65
（一）综合收益总额										133,784,372.73	133,784,372.73
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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										-39,955,357.10	-39,955,357.10
3. 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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备							227,150.02			227,150.02	
1. 本期提取							1,115,392.20			1,115,392.20	
2. 本期使用							888,242.18			888,242.18	
（六）其他											
四、本期期末余额	399,553,571.00				692,498,407.37		-3,306,717.28	1,497,278.67	183,385,400.07	815,651,896.22	2,089,279,836.05

项目	2018 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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		168,494,557.10	988,831.82	174,861,762.25	627,090,933.49	2,063,488,063.03
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		168,494,557.10	988,831.82	174,861,762.25	627,090,933.49	2,063,488,063.03
三、本期增减变动金额（减							-85,072,442.04	165,406.86		15,329,806	-69,577,228

少以“－”号填列)										.90	.28
(一) 综合收益总额							-85,072,442.04			55,285,164.00	-29,787,278.04
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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										-39,955,357.10	-39,955,357.10
3. 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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备								165,406.86			165,406.86
1. 本期提取								1,027,056.48			1,027,056.48
2. 本期使用								861,649.62			861,649.62
(六) 其他											
四、本期期末余额	399,553,571.00				692,498,407.37		83,422,115.06	1,154,238.68	174,861,762.25	642,420,740.39	1,993,910,834.75

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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

福建龙溪轴承(集团)股份有限公司(以下简称“本公司”)的前身福建省龙溪轴承厂成立于1958年。1997年12月24日由福建省龙溪轴承厂、中国工程与农业机械进出口总公司、福建省龙溪机器厂、福建省机械设备进出口公司、漳州市起重机械配件厂共同发起设立股份有限公司。

1999年,经福建省人民政府批准,本公司实施增资扩股,注册资本由原人民币5,600万元增至10,000万元,并新增股东福建龙溪轴承股份有限公司工会和万利达集团有限公司。另据漳州市人民政府批准,原由福建省龙溪轴承厂持有的本公司国有股转由漳州市国有资产投资经营有限公司持有。

根据2001年2月16日签订的《股权转让协议》,福建省机械设备进出口公司、福建省龙溪机器厂和漳州市起重机械配件厂持有的股份转让予龙海市多棱钢砂有限公司(2004年6月更名为福建多棱钢业集团有限公司),福建龙溪轴承股份有限公司工会所持有的股份转让予漳州片仔癀集团有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]73号文同意,核准本公司向社会公开发行人民币普通股(A)股5,000万股,每股面值1.00元,每股发行价6.00元。本公司的股票于2002年8月5日在上海证券交易所挂牌交易。

2003年9月,根据漳州市人民政府和国务院国有资产监督管理委员会批复,由漳州市国有资产投资经营有限公司持有的本公司5539.2万股国家股(占总股本的36.93%)划拨给漳州市机电投资有限公司持有,由漳州市机电投资有限公司依法行使国家股股东权力。

2004年11月本公司名称由福建龙溪轴承股份有限公司更为现名。

2006年2月本公司实施股权分置改革。

2008年经公积金转增资本及限售股上市流通,本公司的股权结构为:漳州市机电投资有限公司持有94,166,400股,占总股本的31.39%;漳州片仔癀集团有限公司持有27,067,400股,占总股本的9.02%;万利达集团有限公司持有25,256,900股,占总股本的8.42%;中国工程与农业机械进出口总公司持有19,259,300股,占总股本的6.42%;福建多棱钢业集团有限公司持有4,250,000股,占总股本的1.42%;社会公众持有130,000,000股,占总股本的43.33%。

2010年2月22日随着漳州市机电投资有限公司持有本公司9,416.64万股限售股份上市流通,本公司股份全部上市流通。

2010年经漳州市国资委同意,并经国务院国资委批准,本公司第一大股东漳州市机电投资有限公司将持有本公司31.39%国有股权全部无偿划转予漳州片仔癀集团有限公司持有。2011年3月该事项获得中国证监会核准。在完成股权过户登记后,漳州片仔癀集团有限公司累计持有本公司股份121,233,800股,占公司总股本的40.41%,成为本公司控股股东。2011年3月29日,漳州片仔癀集团有限公司更名为漳州市九龙江建设有限公司。

2012年12月10日,经中国证监会【证监许可(2012)1640号】文同意,核准本公司非公开发行人民币普通股(A)股9,955.3571万股。2013年4月本公司非公开发行9,955.3571万股,每股面值1.00元,每股发行价6.72元,本次发行后公司总股本为399,553,571股。本次发行后控股股东漳州市九龙江建设有限公司累计持有本公司股份15,123.38万股,股权比例37.85%。2014年12月31日,经向漳州市工商行政管理局备案核准,本公司控股股东漳州市九龙江建设有限公司更名为漳州市九龙江集团有限公司。

本公司《企业法人营业执照》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。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第七届董事会第十四次会议于 2019 年 8 月 8 日批准。

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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

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，具体会计政策见附注五、40。

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

本集团的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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。现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

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。本集团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。

(1) 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：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债分类和计量

本集团的金融负债为其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

其他金融负债

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

(3) 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。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、10。

（6）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

① 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

② 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

③ 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

④ 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

11. 公允价值计量

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

本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. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

13. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

如果应收账款的信用风险自初始确认后已显著增加的，本公司按照相当于该应收款项整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果应收账款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等；并区分单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项。

单项金额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。

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

对于单项计提坏账准备的应收款项，以其整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收款项组合及预期信用损失率：

账龄	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
应收票据预期信用损失率%	5	10	20	50	80	100
应收账款预期信用损失率%	5	10	20	50	80	100
其他应收款预期信用损失率%	5	10	20	50	80	100

说明：结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，公司收取的银行承兑汇票预期信用损失的金额很小，故公司未对银行承兑汇票计提坏账准备；公司收取的由持有金融许可证的财务公司等金融机构承兑的商业承兑汇票，预期信用损失的金额较小，故公司未对该部分商业承兑汇票计提坏账准备；其他商业承兑汇票按照原应收账款的发生日期持续计算账龄，计算预期信用损失。

14. 应收款项融资

适用 不适用

详情请见附注五、13 应收账款。

15. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详情请见附注五、13 应收账款。

16. 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、库存商品。

(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

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。

17. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

18. 持有待售资产

适用 不适用

19. 债权投资**债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

20. 其他债权投资**其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

21. 长期应收款**长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

22. 终止经营**(1) 终止经营**

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(2) 列报

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

23. 长期股权投资

适用 不适用

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

(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，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司及联营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、32。

24. 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土地使用权、已出租的建筑物。

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	3-5	2.11-4.85

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、32。

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。

25. 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%或 5%	9.7%-2.11%
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%或 5%	24.25%-5.59%

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。

- 1) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、32。
- 2) 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。
- 3) 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

26. 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附注五、32。

27. 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或者生产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。

28. 生物资产

适用 不适用

29. 油气资产

适用 不适用

30. 使用权资产

适用 不适用

31. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

本集团无形资产包括土地使用权、软件、专利特许使用权。

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	5、10	直线法	
专利特许使用权	6	直线法	

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三、21。

(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，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

32. 长期资产减值

适用 不适用

对子公司和联营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）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。

33. 长期待摊费用

适用 不适用

34. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

35. 职工薪酬

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

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

(1)、短期薪酬的会计处理方法

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、失业保险以及企业年金计划等。

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由独立精算师进行精算估值，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，符合设定提存计划条件的，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。

36. 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。

37. 租赁负债

适用 不适用

38. 股份支付

适用 不适用

39. 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

40. 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、客户已签收、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。

41. 合同成本

□适用 √不适用

42. 政府补助

√适用 □不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。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，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失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。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本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) 对于与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本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。

44. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(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

45. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 设定受益计划负债

本集团已对原有离退休人员、因公已故员工遗属及内退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。

46. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
根据《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)及其解读和会业会计准则的要求编制2019年度财务报表,对此项会计政策变更采用追溯调整法。	本次变更已经公司第七届十四次董事会审议通过	见其他说明
执行企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》(2017年修订)(以下简称“新金融工具准则”)。	本次变更已经公司七届十二次董事会审议通过	见其他说明

其他说明：

- ① 公司根据《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)及其解读和企业会计准则的要求编制2019年度财务报表,并按规定相应追溯调整了财务报表比较数据。该会计政策变更仅对财务报表列报产生影响,对公司损益、总资产和股东权益没有影响,对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。2018年度财务报表变动项目如下：

2018年12月31日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后

应收票据及应收账款	387,290,179.07		250,263,284.27	
应收票据		178,582,343.16		132,486,440.43
应收账款		208,707,835.91		117,776,843.84
应付票据及应付账款	176,317,540.64		75,790,047.41	
应付票据		37,855,260.03		7,850,407.23
应付账款		138,462,280.61		67,939,640.18

2018年6月30日受影响的合并利润表和母公司利润表

项目	合并利润表		母公司利润表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
管理费用	70,935,685.00	32,515,354.77	49,405,246.47	14,462,309.65
研发费用		38,420,330.23		34,942,936.82

- ② 财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果和现金流量产生影响。本次会计政策变更对2019年1月1日的资产负债表影响调整如下：

项目	合并资产负债表		
	2018年12月31日	2019年1月1日	调整金额
交易性金融资产		231,969,330.67	231,969,330.67
可供出售金融资产	258,263,330.67		-258,263,330.67
其他权益工具投资		26,294,000.00	26,294,000.00
其他综合收益	53,682,659.98	-4,037,929.94	-57,720,589.92
未分配利润	491,520,816.02	549,241,405.94	57,720,589.92

项目	母公司资产负债表		
	2018年12月31日	2019年1月1日	调整金额
交易性金融资产		231,224,421.97	231,224,421.97
可供出售金融资产	257,518,421.97		-257,518,421.97
其他权益工具投资		26,294,000.00	26,294,000.00
其他综合收益	54,667,846.59	-3,306,717.28	-57,974,563.87
未分配利润	663,848,316.72	721,822,880.59	57,974,563.87

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√适用□不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	208,230,459.39	208,230,459.39	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		231,969,330.67	231,969,330.67
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	178,582,343.16	178,582,343.16	
应收账款	208,707,835.91	208,707,835.91	
应收款项融资			
预付款项	9,302,734.72	9,302,734.72	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	16,956,316.11	16,956,316.11	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	437,972,568.38	437,972,568.38	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	395,386,864.48	395,386,864.48	
流动资产合计	1,455,139,122.15	1,687,108,452.82	231,969,330.67
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	258,263,330.67		-258,263,330.67
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	9,560,681.83	9,560,681.83	
其他权益工具投资		26,294,000.00	26,294,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	19,651,562.52	19,651,562.52	
固定资产	732,811,996.76	732,811,996.76	
在建工程	33,944,033.40	33,944,033.40	
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	103,207,818.15	103,207,818.15	
开发支出			
商誉	106,104.49	106,104.49	
长期待摊费用			
递延所得税资产	21,862,184.36	21,862,184.36	
其他非流动资产	28,366,909.84	28,366,909.84	
非流动资产合计	1,207,774,622.02	975,805,291.35	-231,969,330.67
资产总计	2,662,913,744.17	2,662,913,744.17	
流动负债：			
短期借款	70,000,000.00	70,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项	6,454,499.86	6,454,499.86	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	62,640,496.66	62,640,496.66	
应交税费	12,251,352.25	12,251,352.25	
其他应付款	23,573,389.60	23,573,389.60	
其中：应付利息	311,287.76	311,287.76	
应付股利	656,160.47	656,160.47	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	166,877,144.52	166,877,144.52	
其他流动负债			
流动负债合计	518,114,423.53	518,114,423.53	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	72,000,000.00	72,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	49,868,731.14	49,868,731.14	
长期应付职工薪酬	21,688,532.18	21,688,532.18	
预计负债	153,875.11	153,875.11	
递延收益	126,416,704.25	126,416,704.25	
递延所得税负债	10,230,805.39	10,230,805.39	

其他非流动负债			
非流动负债合计	280,358,648.07	280,358,648.07	
负债合计	798,473,071.60	798,473,071.60	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	399,553,571.00	399,553,571.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	696,086,894.25	696,086,894.25	
减：库存股			
其他综合收益	53,682,659.98	-4,037,929.94	-57,720,589.92
专项储备	10,399,601.63	10,399,601.63	
盈余公积	183,385,400.07	183,385,400.07	
一般风险准备			
未分配利润	491,520,816.02	549,241,405.94	57,720,589.92
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,834,628,942.95	1,834,628,942.95	
少数股东权益	29,811,729.62	29,811,729.62	
所有者权益（或股东权益）合计	1,864,440,672.57	1,864,440,672.57	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,662,913,744.17	2,662,913,744.17	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	95,794,690.91	95,794,690.91	
交易性金融资产		231,224,421.97	231,224,421.97
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	132,486,440.43	132,486,440.43	
应收账款	117,776,843.84	117,776,843.84	
应收款项融资			
预付款项	8,239,460.71	8,239,460.71	
其他应收款	56,049,433.88	56,049,433.88	
其中：应收利息			
应收股利	45,905,795.00	45,905,795.00	
存货	252,370,365.28	252,370,365.28	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	619,325,958.07	619,325,958.07	
流动资产合计	1,282,043,193.12	1,513,267,615.09	231,224,421.97
非流动资产：			

债权投资			
可供出售金融资产	257,518,421.97		-257,518,421.97
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	566,223,864.51	566,223,864.51	
其他权益工具投资		26,294,000.00	26,294,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	19,065,001.93	19,065,001.93	
固定资产	328,229,811.37	328,229,811.37	
在建工程	26,151,296.77	26,151,296.77	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	36,905,500.58	36,905,500.58	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	7,500,686.26	7,500,686.26	
其他非流动资产	2,081,778.50	2,081,778.50	
非流动资产合计	1,243,676,361.89	1,012,451,939.92	-231,224,421.97
资产总计	2,525,719,555.01	2,525,719,555.01	
流动负债：			
短期借款	70,000,000.00	70,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	7,850,407.23	7,850,407.23	
应付账款	67,939,640.18	67,939,640.18	
预收款项	5,282,424.14	5,282,424.14	
合同负债			
应付职工薪酬	46,844,025.98	46,844,025.98	
应交税费	7,380,733.81	7,380,733.81	
其他应付款	62,897,339.44	62,897,339.44	
其中：应付利息	1,551,714.47	1,551,714.47	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	147,905,400.00	147,905,400.00	
其他流动负债			
流动负债合计	416,099,970.78	416,099,970.78	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	49,868,731.14	49,868,731.14	
长期应付职工薪酬	14,087,817.73	14,087,817.73	

预计负债			
递延收益	40,208,559.57	40,208,559.57	
递延所得税负债	10,230,805.39	10,230,805.39	
其他非流动负债			
非流动负债合计	114,395,913.83	114,395,913.83	
负债合计	530,495,884.61	530,495,884.61	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	399,553,571.00	399,553,571.00	
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	54,667,846.59	-3,306,717.28	-57,974,563.87
专项储备	1,270,128.65	1,270,128.65	
盈余公积	183,385,400.07	183,385,400.07	
未分配利润	663,848,316.72	721,822,880.59	57,974,563.87
所有者权益（或股东权益）合计	1,995,223,670.40	1,995,223,670.40	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,525,719,555.01	2,525,719,555.01	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

公司自2019年1月1日开始执行新金融工具准则，对可供出售金融资产的分类和计量作出以下调整：将持有的兴业证券等上市公司流通股票指定为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”核算，报表列示在“交易性金融资产”；将对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资分类调整为“其他权益工具投资”列示，并以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；同时将年初列示在其他综合收益中的股票公允价值变动金额，调整至未分配利润列示。

47. 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。安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费及维简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	5%、6%、13%、16%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税		
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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	20%
福建龙冠贸易有限公司	25%
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%
福建龙溪轴承检测有限公司	25%
龙溪轴承美国股份有限公司	-

说明：（1）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）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. 税收优惠

适用 不适用

（1）本公司于 2017 年 11 月 30 日通过高新技术企业复审，并取得有关部门颁发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR201735000451），有效期三年。故本公司 2018 年度享受 15% 企业所得税优惠税率。

（2）子公司长沙波德 2019 年度享受小型微利企业的所得税税收优惠，所得减按 50% 计入应纳税所得额，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	18,514.50	29,474.52
银行存款	234,596,007.60	184,124,877.29
其他货币资金	6,234,295.28	24,076,107.58
合计	240,848,817.38	208,230,459.39
其中：存放在境外的款项总额	975,728.92	570,580.16

其他说明：

(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、保函及银行借款的保证金。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年末、年初的“现金及现金等价物”。

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

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
权益工具投资	336,685,656.64	231,969,330.67
合计	336,685,656.64	231,969,330.67

其他说明：

□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	108,659,003.89	120,412,536.30
商业承兑票据	31,692,864.42	58,169,806.86
合计	140,351,868.31	178,582,343.16

(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	5,000,000.00
商业承兑票据	
合计	5,000,000.00

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√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	98,889,061.99	
商业承兑票据		
合计	98,889,061.99	

说明：上述未到期的用于贴现或背书的汇票主要为银行承兑汇票以及由持有金融许可证的财务公司承兑的商业承兑汇票，由于该等应收票据信用风险和延期付款风险较小，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

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	220,175,217.97
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	220,175,217.97
1 至 2 年	34,294,359.45
2 至 3 年	2,049,849.09
3 年以上	
3 至 4 年	367,445.05
4 至 5 年	187,173.72

5 年以上	
合计	257,074,045.28

(2). 按坏账计提方法分类披露

√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 (%)	
按单项计提坏账准备	31,085,341.64	9.81	31,085,341.64	100.00	0.00	31,125,970.96	11.74	31,125,970.96	100.00	
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	10,589,551.53	3.34	10,589,551.53	100.00	0	10,589,551.53	3.99	10,589,551.53	100.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	20,495,790.11	6.47	20,495,790.11	100.00	0	20,536,419.43	7.75	20,536,419.43	100.00	
按组合计提坏账准备	285,814,393.93	90.19	28,740,348.65	10.06	257,074,045.28	234,009,436.87	88.26	25,301,600.96	10.81	208,707,835.91
其中：										
账龄组合	285,814,393.93	90.19	28,740,348.65	10.06	257,074,045.28	234,009,436.87	88.26	25,301,600.96	10.81	208,707,835.91
合计	316,899,735.57	/	59,825,690.29	/	257,074,045.28	265,135,407.83	/	56,427,571.92	/	208,707,835.91

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河源市国盛针织有限公司	10,589,551.53	10,589,551.53	100.00	涉及诉讼, 预计款项无法收回
其余法人及自然人共 48 个	20,495,790.11	20,495,790.11	100.00	预计无法收回
合计	31,085,341.64	31,085,341.64	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	10,589,551.53		0		10,589,551.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	20,536,419.43	-40,629.32	0		20,495,790.11
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中: 账龄组合	25,301,600.96	3,438,747.69	0		28,740,348.65
合计	56,427,571.92	3,398,118.37	0		59,825,690.29

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 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 55,450,687.02 元，占应收账款期末余额合计数的比例 17.50%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,788,255.76 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 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、 应收款项融资

适用 不适用

7、 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	25,460,049.95	91.12	8,673,689.07	93.24
1 至 2 年	2,047,031.27	7.33	259,573.81	2.79
2 至 3 年	182,031.19	0.65	107,202.66	1.15
3 年以上	253,564.87	0.90	262,269.18	2.82
合计	27,942,677.28	100.00	9,302,734.72	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：

无

(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 12,421,746.74 元，占预付款项期末余额合计数的比例 44.45%。

其他说明

适用 不适用

8、 其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	20,202,813.94	16,956,316.11
合计	20,202,813.94	16,956,316.11

其他说明：

适用 不适用

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

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	6,782,678.55
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	6,782,678.55
1 至 2 年	12,345,918.69
2 至 3 年	816,848.28
3 年以上	
3 至 4 年	222,814.18
4 至 5 年	34,554.25
5 年以上	0.00
合计	20,202,813.94

(2). 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	21,285,699.84	18,363,904.06
备用金	2,857,703.41	2,481,993.08
应收出口退税	0	348,098.67
保证金及押金	471,138.78	329,042.00
代垫款项	55,501.80	222,152.07
其他	2,407,289.11	1,363,326.44
合计	27,077,332.94	23,108,516.32

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	787,774.84	2,364,425.37		3,152,200.21
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-685,884.37	685,884.37		-
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	255,092.61	467,226.18		722,318.79
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	356,983.08	3,517,535.92		3,874,519.00

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	3,152,200.21	722,318.79			3,874,519.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,000,000.00				3,000,000.00
合计	6,152,200.21	722,318.79			6,874,519.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 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
华安县经济开发区(说明)	土地平整款	12,355,896.09	1-2年	45.63	1,235,589.61
福建梅列经济开发区管理委员会	土地款	3,000,000.00	5年以上	11.08	3,000,000.00
东山县土地局	购地款	900,000.00	5年以上	3.32	900,000.00
福建龙孚轴承有限公司	关联方往来	1,369,039.31	1年以内 503,107.29元, 1-2年 865,932.02元	5.06	111,748.57
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	0.74	200,000.00
合计	/	17,824,935.40		65.83	5,447,338.18

说明：期末应收华安县经济开发区余额 12,355,896.09 元，系子公司金昌龙机械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机械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，并由华安县经济开发区支付金昌龙机械土地平整土石方工程费用。

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 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

9、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	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	129,999,190.77	24,215,054.04	105,784,136.73	113,288,332.74	23,479,437.42	89,808,895.32
在产品	129,260,301.52	20,416,530.08	108,843,771.44	152,971,962.98	18,498,247.05	134,473,715.93
库存商品	254,386,516.63	36,108,675.80	218,277,840.83	234,281,259.95	32,422,529.36	201,858,730.59
外购半成品	789,852.36	52,862.59	736,989.77	2,279,493.28	194,058.74	2,085,434.54
委托加工材料	2,295,061.92	131,900.43	2,163,161.49	3,244,586.50	119,102.21	3,125,484.29
自制半成品	22,941,769.60	15,182,272.77	7,759,496.83	21,683,122.74	15,062,815.03	6,620,307.71
合计	539,672,692.80	96,107,295.71	443,565,397.09	527,748,758.19	89,776,189.81	437,972,568.38

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√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	23,479,437.42	2,372,199.89		1,636,583.27		24,215,054.04
在产品	18,498,247.05	6,294,331.80		4,376,048.77		20,416,530.08
库存商品	32,422,529.36	8,579,230.64		4,893,084.20		36,108,675.80
外购半成品	194,058.74	161,484.55		302,680.70		52,862.59
委托加工材料	119,102.21	874,992.10		862,193.88		131,900.43
自制半成品	15,062,815.03	238,559.95		119,102.21		15,182,272.77
合计	89,776,189.81	18,520,798.93	0.00	12,189,693.03	0.00	96,107,295.71

(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：无

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

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	302,900,000.00	385,825,000.00
进项税额	9,081,640.95	7,540,662.91
预缴所得税	1,220,649.81	1,316,010.63
待抵扣进项税额		384,422.97
待认证进项税额		315,379.76
预缴其他税费		5,388.21
合计	313,202,290.76	395,386,864.48

其他说明：

无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□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) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 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

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
福建龙孚轴承有限公司	9,560,681.83			-439,710.21						9,120,971.62

小计	9,560,681.83			-439,710.21					9,120,971.62
合计	9,560,681.83			-439,710.21					9,120,971.62

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、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	29,300,842.52	6,197,036.39		35,497,878.91
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	29,300,842.52	6,197,036.39		35,497,878.91
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	14,224,758.99	1,621,557.40		15,846,316.39
2. 本期增加金额	438,282.42	61,970.34		500,252.76
(1) 计提或摊销	438,282.42	61,970.34		500,252.76
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	14,663,041.41	1,683,527.74		16,346,569.15
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	14,637,801.11	4,513,508.65		19,151,309.76
2. 期初账面价值	15,076,083.53	4,575,478.99		19,651,562.52

(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

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	708,377,365.41	732,811,996.76
固定资产清理		
合计	708,377,365.41	732,811,996.76

其他说明:

无

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	512,879,461.82	801,261,922.09	32,251,919.31	15,751,006.75	10,564,210.61	1,372,708,520.58
2. 本期增加金额		19,851,295.95	465,575.34		766,988.96	21,083,860.25
(1) 购置		89,655.17	32,177.56			121,832.73
(2) 在建工程转入		19,761,640.78	433,397.78		766,988.96	20,962,027.52
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	1,058,476.75	19,992,569.67				21,051,046.42
(1) 处置或报废		8,076,736.48				8,076,736.48
(2) 其他减少	1,058,476.75	11,915,833.19				12,974,309.94
4. 期末余额	511,820,985.	801,120,648.	32,717,494.65	15,751,006	11,331,199.5	1,372,741,334.4

额	07	37		. 75	7	1
二、累计折旧						
1. 期初余额	144,349,948.88	459,079,558.86	20,379,549.29	9,770,393.02	6,317,073.77	639,896,523.82
2. 本期增加金额	6,886,762.37	27,480,712.44	1,081,922.59	544,407.43	296,061.26	36,289,866.09
(1) 计提	6,886,762.37	27,480,712.44	1,081,922.59	544,407.43	296,061.26	36,289,866.09
3. 本期减少金额		11,822,420.91				11,822,420.91
(1) 处置或报废		7,487,723.96				7,487,723.96
(2) 其他减少		4,334,696.95				4,334,696.95
4. 期末余额	151,236,711.25	474,737,850.39	21,461,471.88	10,314,800.45	6,613,135.03	664,363,969.00
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	360,584,273.82	326,382,797.98	11,256,022.77	5,436,206.30	4,718,064.54	708,377,365.41
2. 期初账面价值	368,529,512.94	342,182,363.23	11,872,370.02	5,980,613.73	4,247,136.84	732,811,996.76

说明 1：其他增加系固定资产更新改造完成由在建工程转入，其他减少系固定资产更新改造转至在建工程。

说明 2：期末固定资产抵押情况详见附注七之 81、所有权或使用权受到限制的资产。

(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
蓝天二厂区 4#厂房	26,997,484.42	正在办理
金昌龙 1#、3#厂房	24,334,747.45	项目未结算, 暂未办理
金昌龙 2#、4#厂房	24,193,317.17	项目未结算, 暂未办理
金昌龙 5#、6#厂房	23,408,083.16	项目未结算, 暂未办理
蓝田二厂区 5#、6#厂房	22,295,716.83	正在办理
蓝田一区三层新厂房	14,073,306.84	未完全结算, 暂未办理
蓝田二厂区综合楼	13,152,059.70	正在办理
实验中心扩建	5,723,216.31	正在办理
蓝田二厂区高架仓库	4,201,861.89	正在办理
二期成品库	3,542,352.30	正在办理
蓝田一厂区食堂	797,046.42	正在办理

其他说明:

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	41,042,452.13	33,944,033.40
工程物资		
合计	41,042,452.13	33,944,033.40

其他说明:

无

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
高端关节轴承	27,772,759.83		27,772,759.83	19,933,901.08		19,933,901.08
免维护十字轴	1,640,232.55		1,640,232.55	1,870,532.30		1,870,532.30
高端轴套	927,793.07		927,793.07	1,234,537.14		1,234,537.14
车用轴承技改项目	3,518,404.39		3,518,404.39	4,687,667.19		4,687,667.19
高端关节-军工条件建设	2,619,909.39		2,619,909.39	2,518,991.95		2,518,991.95

待安装设备	21,324.68		21,324.68			
其他零星项目	4,542,028.22		4,542,028.22	3,698,403.74		3,698,403.74
合计	41,042,452.13		41,042,452.13	33,944,033.40		33,944,033.40

(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
高端关节轴承	320,000,000.00	19,933,901.08	15,608,205.07	7,769,346.32		27,772,759.83	54.78	已完成				募集资金/ 自筹资金
免维护十字轴	184,000,000.00	1,870,532.30		230,299.75		1,640,232.55	42.59	已完成				募集资金/ 自筹资金
自动变速箱	160,000,000.00						15.87	已完成				募集资金/ 自筹资金
高端轴套	205,000,000.00	1,234,537.14		306,744.07		927,793.07	16.44	已完成				募集资金/ 自筹资金
高端关节-军工条件建设	47,830,000.00	2,518,991.95	100,917.44			2,619,909.39	138.57	建设中				募集资金/ 自筹资金
车用轴承技改项目	300,000,000.00	4,687,667.19	652,162.13	1,821,424.93		3,518,404.39	53.13	建设中				自筹资金
待安装设备	146,784,268.80						69.22	建设中				自筹资金
合计	1,363,614,268.80	30,245,629.66	16,361,284.64	10,127,815.07		36,479,099.23	/	/			/	/

(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

工程物资

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、使用权资产

适用 不适用

26、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	计算机软件	专利权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	116,752,497.44	2,616,784.62	8,800,000.00	128,169,282.06
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	116,752,497.44	2,616,784.62	8,800,000.00	128,169,282.06
二、累计摊销				
1. 期初余额	20,066,724.83	1,350,294.69	3,544,444.39	24,961,463.91
2. 本期增加金额	1,188,876.42	241,168.62	733,333.32	2,163,378.36
(1) 计提	1,188,876.42	241,168.62	733,333.32	2,163,378.36
3. 本期减少金额				

(1) 处置				
4. 期末余额	21,255,601.25	1,591,463.31	4,277,777.71	27,124,842.27
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	95,496,896.19	1,025,321.31	4,522,222.29	101,044,439.79
2. 期初账面价值	96,685,772.61	1,266,489.93	5,255,555.61	103,207,818.15

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%

说明：1、期末土地使用权抵押情况详见附注五之 49、所有权或使用权受到限制的资产。

2、期末无形资产不存在减值迹象，故不计提资产减值准备。

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、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	13,658,045.56					13,658,045.56
合计	13,658,045.56					13,658,045.56

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

□适用 √不适用

30、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	49,368,283.19	8,880,803.19	46,196,452.59	8,491,800.22
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	42,833,184.81	10,708,296.20	41,038,453.41	10,259,613.34
应付职工薪酬	25,557,355.27	3,833,603.29	10,590,746.78	1,618,612.02
预提费用	300,000.00	75,000.00	—	—
已计入应纳税额的递延收益	9,363,981.68	1,404,597.25	9,363,981.68	1,404,597.25
交易性金融资产公允价值变动	235,630.09	58,907.54	350,246.11	87,561.53
合计	127,658,435.04	24,961,207.47	107,539,880.57	21,862,184.36

(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				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				

交易性金融资产公允价值变动	172,798,919.27	25,919,837.89	68,205,369.26	10,230,805.39
合计	172,798,919.27	25,919,837.89	68,205,369.26	10,230,805.39

(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	149,708,841.69	145,507,675.47
坏账准备	39,444,757.85	37,734,741.00
存货跌价准备	72,994,463.96	70,734,563.15
商誉减值准备	13,658,045.56	13,658,045.56
其他权益投资资产减值准备	45,000.00	45,000.00
合计	275,851,109.06	267,680,025.18

说明：上述未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损系子公司红旗股份、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较大不确定性，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
2018年			
2019年	19,802,239.07	19,802,239.07	
2020年	30,235,615.71	30,235,615.71	
2021年	45,220,489.87	45,220,489.87	
2022年	24,449,697.65	24,449,697.65	
2023年	25,799,633.17	25,799,633.17	
2024年	4,201,166.22		
合计	149,708,841.69	145,507,675.47	

其他说明：

□适用 √不适用

31、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	25,360,608.00	25,360,608.00
预付工程款	84,522.96	324,986.97
预付房屋、设备款	3,954,234.97	2,681,314.87
合计	29,399,365.93	28,366,909.84

其他说明：

无

32、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
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	250,000,000.00	70,000,000.00
合计	250,000,000.00	70,000,000.00

短期借款分类的说明：

无

(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

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、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	28,159,057.07	37,855,260.03
合计	28,159,057.07	37,855,260.03

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、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	107,740,751.16	104,825,558.89
工程及设备款	20,255,037.86	32,914,716.69
其他	161,301.18	722,005.03

合计	128,157,090.20	138,462,280.61
----	----------------	----------------

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

37、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	8,022,944.62	6,434,099.86
房屋租金		20,400.00
合计	8,022,944.62	6,454,499.86

(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

38、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	55,086,079.95	95,977,542.08	114,797,516.66	36,266,105.37
二、离职后福利-设定提存计划	7,554,416.71	15,547,934.32	18,972,573.33	4,129,777.70
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	62,640,496.66	111,525,476.40	133,770,089.99	40,395,883.07

(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	43,711,038.03	81,332,620.67	98,019,067.86	27,024,590.84

二、职工福利费		1,308,760.04	1,308,760.04	0.00
三、社会保险费	7,161,233.29	5,171,946.35	6,726,887.86	5,606,291.78
其中：医疗保险费	694,454.71	3,878,573.20	4,287,904.20	285,123.71
工伤保险费	24,716.79	393,405.07	418,121.86	0.00
生育保险费	21,951.68	187,607.55	209,559.23	0.00
补充医疗保险	6,420,110.11	712,360.53	1,811,302.57	5,321,168.07
四、住房公积金	99,132.00	6,989,317.50	7,000,028.50	88,421.00
五、工会经费和职工教育经费	4,114,676.63	1,174,897.52	1,742,772.40	3,546,801.75
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	55,086,079.95	95,977,542.08	114,797,516.66	36,266,105.37

(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	1,075,535.58	13,012,060.05	13,086,491.58	1,001,104.05
2、失业保险费	497,385.25	374,041.68	375,647.00	495,779.93
3、企业年金缴费	5,981,495.88	2,161,832.59	5,510,434.75	2,632,893.72
合计	7,554,416.71	15,547,934.32	18,972,573.33	4,129,777.70

其他说明：

□适用 √不适用

39、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	501,186.68	2,066,125.00
消费税		
营业税		
企业所得税	4,689,378.54	6,069,425.81
个人所得税	175,615.61	334,682.41
城市维护建设税	245,397.58	196,458.18
教育费附加	171,465.19	136,655.00
土地使用税	789,003.52	893,464.55
房产税	1,690,775.51	1,540,198.75
其他税种	572,109.96	673,692.55
代扣代缴所得税	8,739.22	340,650.00
合计	8,843,671.81	12,251,352.25

其他说明：

无

40、其他应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	339,077.30	311,287.76
应付股利	498,660.47	656,160.47
其他应付款	20,403,453.56	22,605,941.37
合计	21,241,191.33	23,573,389.60

其他说明：

无

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	69,000.00	213,432.08
企业债券利息		
短期借款应付利息	270,077.30	97,855.68
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	339,077.30	311,287.76

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

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	498,660.47	656,160.47
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	498,660.47	656,160.47

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：

无

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	15,459,712.84	13,026,410.73
代理费	3,467,881.87	3,626,920.34
预提费用	780,000.00	3,623,729.84
保证金及押金	695,858.85	2,328,880.46
合计	20,403,453.56	22,605,941.37

(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	2,876,006.05	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
珠海市奔高建材五金有限公司	1,037,400.00	特定产品型号保证金
合计	5,074,543.05	/

其他说明：

□适用 √不适用

41、 合同负债**(1). 合同负债情况**

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、 持有待售负债

□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	18,000,000.00	165,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债		
一年内到期的长期应付职工薪酬	1,697,885.70	1,877,144.52
合计	19,697,885.70	166,877,144.52

其他说明：

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	18,000,000.00	18,000,000.00
信用借款		147,000,000.00
合 计	18,000,000.00	165,000,000.00

说明：集团用于抵押借款的资产情况见报表附注五之 49。

(2) 一年内到期的长期应付职工薪酬

债券名称	期末数	期初数
设定受益计划	1,645,009.10	1,645,009.10
辞退福利	52,876.60	232,135.42
小 计	1,697,885.70	1,877,144.52

44、其他流动负债

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	72,000,000.00	72,000,000.00
信用借款		147,000,000.00
一年内到期的长期借款	-18,000,000.00	-165,000,000.00
合计	72,000,000.00	72,000,000.00

长期借款分类的说明：

说明：集团用于抵押借款的资产情况见报表附注五之 49。

集团用于保证的借款见报表附注十之 5、(2)。

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、租赁负债

适用 不适用

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	49,872,013.37	49,868,731.14
合计	49,872,013.37	49,868,731.14

其他说明：

无

长期应付款

适用 不适用

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	49,868,731.14	3,382.23	100.00	49,872,013.37	
合计	49,868,731.14	3,382.23	100.00	49,872,013.37	/

其他说明：

航空关节轴承研保项目余额 49,872,013.37 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。

49、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	22,719,481.64	23,043,471.32
二、辞退福利	411,928.98	522,205.38
三、其他长期福利		
一年内到期的长期应付职工薪酬	-1,697,885.70	-1,877,144.52
合计	21,433,524.92	21,688,532.18

(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	23,043,471.32	20,500,614.29
二、计入当期损益的设定受益成本	857,644.72	1,938,493.72
1. 当期服务成本	809,079.32	1,611,390.89
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	48,565.40	327,102.83
三、计入其他综合收益的设定收益成本		2,603,631.61
1. 精算利得（损失以“-”表示）		2,603,631.61
四、其他变动	-1,181,634.40	-1,999,268.30
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-1,181,634.40	-1,999,268.30
五、期末余额	22,719,481.64	23,043,471.32

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

(2) 精算假设

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
折现率	3.21%	3.21%
死亡率	0.08%	0.08%
预计平均寿命	76 岁	76 岁
职工的离职率	5.20%	5.20%
薪酬的预期增长率	0%	0%

(3) 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%	168,492.72	141,032.99
死亡率	1%	366.89	290.91
预计平均寿命	0.25%	511,231.13	439,794.74
职工的离职率	1%	25,088.76	19,895.61
薪酬的预期增长率	1%	602,540.18	602,540.18

其他说明：

适用 不适用

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
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证	153,875.11	188,350.23	售后“三包”义务
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
合计	153,875.11	188,350.23	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

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	126,416,704.25	114,963.91	8,048,643.66	118,483,024.50	
合计	126,416,704.25	114,963.91	8,048,643.66	118,483,024.50	/

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	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
三明三齿搬迁技改项目补助	37,760,416.59		2,033,186.22			35,727,230.37	与资产相关
永安永轴搬迁技改项目补助	35,332,048.12		2,033,943.39			33,298,104.73	与资产相关
高端关节轴承技术改造项目	15,541,399.41		1,209,935.10			14,331,464.31	与资产相关
重型卡车推力杆用关节轴承补助	8,004,760.13		685,891.32			7,318,868.81	与资产相关
产业振兴和技术改造款	6,010,277.76		128,333.34			5,881,944.42	与资产相关
永安永轴车用轴承技改项目土地补助款	5,053,050.00		59,100.00			4,993,950.00	与资产相关
特种关节轴承项目	3,819,020.13		540,707.04			3,278,313.09	与资产相关
国家企业技术中心建设项目	4,377,359.53		132,941.16			4,244,418.37	与资产相关
智能制造装备发展专项补助	3,259,663.15		447,103.44			2,812,559.71	与资产相关
高端石墨轴	1,983,313.75	114,963.91				2,098,277.66	与资产相关

承专用 润滑脂 研发							
创新平 台研发 设备补 助	644,396.56		45,974.40			598,422.16	与资产相 关
产业技 工培养 基地专 项补助	426,600.48		41,960.64			384,639.84	与资产相 关
高端自 润滑关 节轴承 研发及 产业化	224,311.28		50,746.08			173,565.20	与资产相 关
国家级 技能大 师工作 室补助	136,246.20					136,246.20	与收益相 关
精密直 线导轨 滑块一 体包覆 射出项 目	69,038.46					69,038.46	与资产相 关
福建省 高端关 节轴承 工程研 究中心	2,480,459.66		119,986.80			2,360,472.86	与资产相 关
18-RD01 省重大 专项-模 塑	1,094,343.04		518,834.73			575,508.31	与收益相 关
技能大 师工作 室	200,000.00					200,000.00	与收益相 关
合计	126,416,704.25	114,963.91	8,048,643.66			118,483,024.50	

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：元 币种：人民币

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

其他说明：

无

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)	686,667,251.72			686,667,251.72
其他资本公积	9,419,642.53			9,419,642.53
合计	696,086,894.25			696,086,894.25

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

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	减：前期计入其他综	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			合 收 益 当 期 转 入 损 益	合 收 益 当 期 转 入 留 存 收 益				
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-4,064,233.10							-4,064,233.10
其中：重新计量设定受益计划变动额	-4,064,233.10							-4,064,233.10
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	26,303.16	40,782.50				30,586.88	10,195.62	56,890.04
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期损益的有效部分								

外币财务报表折算差额	26,303.16	40,782.50				30,586.88	10,195.62	56,890.04
其他综合收益合计	-4,037,929.94	40,782.50	0.00	0.00		30,586.88	10,195.62	-4,007,343.06

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：
无

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	10,399,601.63	2,074,424.82	1,214,855.31	11,259,171.14
合计	10,399,601.63	2,074,424.82	1,214,855.31	11,259,171.14

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

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	176,628,387.27			176,628,387.27
任意盈余公积	6,757,012.80			6,757,012.80
合计	183,385,400.07			183,385,400.07

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

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	491,520,816.02	452,247,650.00
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	57,720,589.92	
调整后期初未分配利润	549,241,405.94	452,247,650.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	126,046,599.78	53,538,235.52
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	635,332,648.62	465,830,528.42

说明：经 2019 年 5 月 23 日本公司召开的 2018 年度股东大会批准，公司 2018 年度利润分配方案以本次非公开发行后的总股本 399,553,571 股为基数，向全体股东实施每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税），共计 39,955,357.10 元。

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

(1). 营业收入和营业成本情况

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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	419,243,738.78	291,615,919.34	472,928,694.36	332,325,143.05
其他业务	67,378,478.66	54,478,269.76	96,229,014.46	83,745,771.28
合计	486,622,217.44	346,094,189.10	569,157,708.82	416,070,914.33

说明：本集团营业收入和营业成本按行业及地区分析的信息，参见附注十三、2。

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

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		
城市维护建设税	1,975,048.42	1,771,423.23
教育费附加	1,401,135.90	1,269,398.89
资源税		
房产税	2,523,956.91	2,145,287.97
土地使用税	1,228,169.27	1,463,600.25
车船使用税	2,712.48	676.08
印花税	268,516.24	293,598.95

环境保护税	11,162.60	11,604.36
合计	7,410,701.82	6,955,589.73

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、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
职工薪酬	2,959,092.94	5,080,599.27
运费	3,362,935.32	3,601,494.99
包装费	2,008,294.76	2,359,821.00
售后服务及修理费	6,958,243.12	8,869,178.96
销售代理费	783,567.55	742,517.76
差旅费	76,967.80	58,166.00
折旧费	394,886.47	184,512.31
业务招待费	460,634.16	3,144,055.92
其他销售费用	1,677,110.19	1,072,012.45
合计	18,681,732.31	25,112,358.66

其他说明：

无

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	19,709,820.99	19,296,759.36
折旧及无形资产摊销	4,349,819.15	5,268,366.99
咨询费、审计费等中介费	2,210,165.63	1,249,033.82
办公费	96,562.65	73,200.95
修理费	39,300.86	138,283.64
业务招待费	504,573.81	347,953.02
差旅费	118,508.52	136,765.67
车辆费用	134,141.28	107,909.35
其他管理费用	6,459,414.62	5,897,081.97
合计	33,622,307.51	32,515,354.77

其他说明：

无

65、研发费用

√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
人工费	25,308,128.56	25,461,196.31
材料费	6,231,923.48	4,198,396.67
折旧及摊销	5,434,911.80	4,211,094.19

水电燃气费	1,726,221.45	1,610,468.97
技术服务费	2,440,035.38	1,112,824.34
专业费用	472,239.00	214,989.91
其他费用	3,312,587.26	1,611,359.84
合计	44,926,046.93	38,420,330.23

其他说明：

无

66、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	4,307,235.04	5,844,298.77
减：利息收入	-683,216.29	-536,072.17
汇兑损益	433,075.95	-631,619.14
承兑汇票贴息	600,404.30	415,930.93
手续费及其他	131,672.23	256,155.03
现金折扣	-518,985.13	-852,695.02
设定受益计划义务	163,646.42	144,706.44
合计	4,433,832.52	4,640,704.84

其他说明：

无

67、其他收益

√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
由递延收益转入的政府补助	8,048,643.66	7,212,405.92
增产增效奖励		40,300.00
高水平科技研发创新平台补助经费		300,000.00
科研补助经费		2,000,000.00
国家省级重点实验室工程技术研究中心奖励		300,000.00
中国航空工业集团有限公司铝合金轴承项目补助		10,800,000.00
引进高层次人才首期资金补助		20,000.00
闽台龙玛公司规模企业奖励		100,000.00
其他补助	34,028.25	129,570.00
长沙波德取得税收奖励	78,000.00	
2017年5个关于修订国家标准奖励金	383,971.75	
2017年永安市科技创新奖励款	200,000.00	
收漳州市财政局国库支付中心(项目包括2020科技)	50,000.00	
漳州市财政局国库支付中心2017年度企业研发经费分段补助	2,071,000.00	
军工退税	7,002,547.54	
中国博士后科学基金会(吴海勇 65 批面上)	160,000.00	

资助经费		
合计	18,028,191.20	20,902,275.92

其他说明：

政府补助的具体信息，详见附注十三、3、政府补助。

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
权益法核算的长期股权投资收益	-439,710.21	786.48
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		4,420.38
处置可供出售金融资产取得的投资收益		20,497.17
交易性金融资产在持有期间的投资收益	7,334.28	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,532.90	
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
购买银行理财产品取得的理财收益	7,143,634.34	9,266,388.21
合计	6,716,791.31	9,292,092.24

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

交易性金融资产	104,708,165.97	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	104,708,165.97	

其他说明：

无

71、信用减值损失

√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
应收账款坏账损失	-3,398,118.37	
其他应收款坏账损失	-722,318.79	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-4,120,437.16	

其他说明：

无

72、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		-4,709,246.05
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-16,608,288.56	-10,872,497.01
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-16,608,288.56	-15,581,743.06

其他说明：

无

73、资产处置收益

√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
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	480,360.09	-39,449.03
无形资产处置利得（损失以“-”填列）		
合计	480,360.09	-39,449.03

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√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			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得	59,875.00	18,125.10	59,875.00
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	47,452.04	3,445.11	47,452.04
合计	107,327.04	21,570.21	107,327.04

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

75、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			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失		6,481.71	
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
公益性捐赠支出	170,000.00	60,427.34	170,000.00
罚款滞纳金	229.97	20.77	229.97
其他	69,401.93	312,642.68	69,401.93

合计	239,631.90	379,572.50	239,631.90
----	------------	------------	------------

其他说明：

无

76、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	6,365,234.76	10,595,125.63
递延所得税费用	12,590,009.39	-3,188,223.08
合计	18,955,244.15	7,406,902.55

(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	140,525,885.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,078,882.79
子公司适用不同税率的影响	352,584.13
调整以前期间所得税的影响	-182,690.55
非应税收入的影响	-28,883.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	100,522.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	33,327.87
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	2,042,770.97
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-5,054,180.28
其他	612,910.89
所得税费用	18,955,244.15

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注

78、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	2,960,771.75	3,492,180.00
收到银行存款利息收入	683,216.29	622,361.22

收回开具银行承兑汇票保证金		-
收到军工产品研发基金	1,696,000.00	12,000,000.00
收军工退税款	7,002,547.54	
收回保证金、员工备用金等往来款	196,014.09	164,202.95
收到其他往来款	3,943,886.52	2,240,238.27
合计	16,482,436.19	18,518,982.44

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(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
支付的销售费用、管理费用中除职工薪酬、税费外的日常支出等	21,917,240.70	19,787,740.85
支付开具银行承兑汇票保证金		3,100,205.67
支付银行手续费等支出	134,852.48	114,891.51
支付捐赠支出	170,000.00	60,427.34
支付罚款及滞纳金支出	229.97	20.77
支付其他营业外支出		312,642.68
支付保证金、员工备用金等往来款	625,159.20	1,152,607.70
支付其他往来款	1,871,041.14	1,691,948.02
合计	24,718,523.49	26,220,484.54

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(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	3,382.23	66,776.66
收回结构性存款等理财产品的净额	114,300,000.00	91,000,000.00
合计	114,303,382.23	91,066,776.66

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(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	30,300,000.00	2,000,000.00
航空关节轴承研保项目项目支出	100.00	19,261.00
合计	30,300,100.00	2,019,261.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(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

79、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	121,570,641.09	52,250,727.49
加：资产减值准备	20,728,725.72	15,581,743.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,967,697.94	27,412,273.04
无形资产摊销	2,163,378.36	1,942,719.66
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）	-480,360.09	39,449.03
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）	-104,708,165.97	
财务费用（收益以“－”号填列）	4,433,832.52	4,640,704.84
投资损失（收益以“－”号填列）	-6,716,791.31	-9,292,092.24
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,099,023.11	-3,322,802.56
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	15,689,032.50	-15,033,786.72
存货的减少（增加以“－”号填列）	-5,592,828.71	-23,933,579.94
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-32,022,174.91	-50,487,920.61
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-46,970,720.51	-4,637,208.48
其他	859,569.51	776,237.85
经营活动产生的现金流量净额	-9,177,186.97	-4,063,535.58
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	234,614,522.10	127,092,397.32

减：现金的期初余额	184,154,351.81	132,816,345.68
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	50,460,170.29	-5,723,948.36

说明1：“其他”项目系本年专项准备的变动净额。

(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	234,614,522.10	184,154,351.81
其中：库存现金	18,514.50	29,474.52
可随时用于支付的银行存款	234,596,007.60	184,124,877.29
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	234,614,522.10	184,154,351.81
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

80、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

81、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	6,234,295.28	开具银行承兑汇票/借款保证金
应收票据	5,000,000.00	开具银行承兑汇票提供质押

		担保
存货		
固定资产	31,646,679.39	授信抵押担保
无形资产	8,892,015.72	用于借款抵押担保
合计	51,772,990.39	/

其他说明：

无

82、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			
其中：美元	294,301.02	6.8747	2,023,231.21
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元	2,243,148.61	6.8747	15,420,973.77
欧元	1,470,832.96	7.8170	11,497,501.25
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
外币核算-XXX			
人民币			
人民币			

其他说明：

无

(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。

83、套期

□适用 √不适用

84、政府补助**1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
由递延收益转入的政府补助	8,048,643.66	其他收益	8,048,643.66
其他补助	34,028.25	其他收益	34,028.25
长沙波德取得税收奖励	78,000.00	其他收益	78,000.00
2017年5个关于修订国家标准奖励基金	383,971.75	其他收益	383,971.75
2017年永安市科技创新奖励款	200,000.00	其他收益	200,000.00
收漳州市财政局国库支付中心(项目包括2020科技	50,000.00	其他收益	50,000.00
漳州市财政局国库支付中心2017年度企业研发经费分段补助	2,071,000.00	其他收益	2,071,000.00
军工退税	7,002,547.54	其他收益	7,002,547.54
中国博士后科学基金会(吴海勇65批面上资助经费	160,000.00	其他收益	160,000.00
合计	18,028,191.20	-	18,028,191.20

2. 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明

无

85、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

□适用 √不适用

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

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	96.684		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	98.93	1.07	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
龙溪检测	福建漳州	福建漳州	技术服务	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：

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2019年6月30日，本公司拥有对红旗股份100%的表决权股份。

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：

②子公司金昌龙房地产注册后实际未运营，本公司亦实际未出资。

(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	-341,379.30		8,936,008.89
三明齿轮箱	3.316	-48,650.23		-1,692,646.58
红旗股份	52.72	-1,806,973.12		2,170,586.08
闽台龙玛	25	-2,571,021.37		12,235,680.66

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

(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	156,305,75 7.82	125,793,87 9.27	282,099,63 7.09	152,681,53 9.72	51,646,04 6.64	204,327,58 6.36	180,571,14 1.90	131,728,41 4.95	312,299,55 6.85	177,298,89 2.37	54,111,66 3.30	231,410,55 5.67
三明齿轮箱	78,615,823 .38	74,870,358 .85	153,486,18 2.23	167,060,27 0.96	35,927,38 2.65	202,987,65 3.61	78,138,901 .16	78,635,428 .99	156,774,33 0.15	167,123,54 4.01	38,010,56 8.87	205,134,11 2.88
红旗股份	47,423,756 .87	25,162,765 .68	72,586,522 .55	61,994,540 .93	188,350.2 3	62,182,891 .16	55,109,699 .16	26,179,193 .50	81,288,892 .66	67,731,011 .49	89,917.68	67,820,929 .17
闽台龙玛	103,476,71 7.12	107,540,76 8.98	211,017,48 6.10	59,541,263 .23	72,069,03 8.46	131,610,30 1.69	106,346,16 3.50	112,027,98 6.75	218,374,15 0.25	56,655,450 .80	72,172,91 3.57	128,828,36 4.37

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
永安轴承	89,147,235.73	-2,915,280.10	-2,915,280.10	19,662,362.05	109,572,374.13	2,974,453.39	2,974,453.39	-10,374,897.05
三明齿轮箱	25,781,887.94	-1,467,135.86	-1,467,135.86	-3,015,166.25	36,519,434.50	-990,673.21	-1,053,681.66	1,117,814.86
红旗股份	17,578,277.82	-3,427,490.74	-3,427,490.74	-2,290,947.22	57,107,660.90	-1,684,527.27	-1,684,527.27	4,972,612.78
闽台龙玛	2,964,593.22	-10,284,085.46	-10,284,085.46	-8,771,795.12	11,868,409.56	-2,775,147.17	-2,775,147.17	-9,916,850.33

其他说明：

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

(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

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
福建龙孚轴承有限公司	福建漳州	福建漳州	机械	45		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响,或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	福建龙孚轴承有限公司	福建龙孚轴承有限公司
流动资产	10,897,989.42	14,444,336.34
非流动资产	3,144,069.71	374,932.57
资产合计	14,042,059.13	14,819,268.91
流动负债	995,455.53	795,531.51
非流动负债		
负债合计	995,455.53	795,531.51
少数股东权益	3,925,631.98	4,463,055.57
归属于母公司股东权益	9,120,971.62	9,560,681.83
按持股比例计算的净资产份额	9,120,971.62	9,560,681.83
调整事项		

—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	9,120,971.62	9,560,681.83
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-977,133.80	26,765.64
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-977,133.80	26,765.64
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明
无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

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、应收利息、应收股利、其他应收款、一年内到期的非流动资产、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、一年内到期的非流动负债、长期借款、长期应付款。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，以监控本集团的风险水平。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/权益工具价格风险）。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，指定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

（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。本集团已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。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。

本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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 17.50%（2018 年：20.71%）；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 65.83%（2018 年：76.5%）。

（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 2019 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的银行授信额度为 72,431.16 万元（2018 年 12 月 31 日：53,513.72 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				
	一年以内	一年至二年	二年至五年	五年以上	合 计
金融负债：					
短期借款	25,000.00	--	--	--	25,000.00
应付票据	2,815.91	--	--	--	2,815.91
应付账款	12,815.71	--	--	--	12,815.71
应付利息	33.91	--	--	--	33.91
应付股利	49.87	--	--	--	49.87
其他应付款	2,040.35	--	--	--	2,040.35
一年内到期的长期借款	1,969.79	--	--	--	1,969.79
预计负债	18.84	--	--	--	18.84
长期借款	-	7,200.00	--	--	7,200.00
金融负债和或有负债合计	44,744.36	7,200.00	--	--	51,944.36

期初，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	期初数				
	一年以内	一年至二年	二年至五年	五年以上	合 计
金融负债：					
短期借款	7,000.00	--	--	--	7,000.00
应付票据	3,785.53	--	--	--	3,785.53
应付账款	13,846.23	--	--	--	13,846.23
应付利息	31.13	--	--	--	31.13
应付股利	65.62	--	--	--	65.62
其他应付款	2,290.59	--	--	--	2,290.59
一年内到期的长期借款	16,500.00	--	--	--	16,500.00
预计负债	15.39	--	--	--	15.39
长期借款	0.00	7,200.00	--	--	7,200.00
金融负债和或有负债合计	43,534.48	7,200.00	--	--	50,734.48

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

（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（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于短期、长期银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。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，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。于 2019 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		850.54	1,744.42	2,511.61
欧元		--	1,149.75	1,072.11
合 计		850.54	2,894.17	3,583.72

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。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集团当期损益的税后影响如下（单位：人民币万元）：

税后利润上升（下降）	本年数		上年数	
美元汇率上升	3%	43.38	3%	101.40
美元汇率下降	-3%	-43.38	-3%	-101.40
欧元汇率上升	7%	68.41	7%	66.51
欧元汇率下降	-7%	-68.41	-7%	-66.51

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 2019 年 6 月 30 日，本集团的资产负债率为 28.93%（2018 年 12 月 31 日：29.98%）。

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	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	336,682,476.63			336,682,476.63

1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	336,682,476.63			336,682,476.63
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	336,682,476.63			336,682,476.63
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 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

第一层次：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

第二层次：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

第三层次：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）。

(1) 以公允价值计量的项目和金额

于 2019年6月30日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允价值计量
一、持续的公允价值计量	
交易性金融资产	336,682,476.63
1. 债务工具投资	
2. 权益工具投资	336,682,476.63
3. 其他	--

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、长期应付款、长期借款等。

除上述金融资产和金融负债以外，其他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；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：

无

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、1。

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

重要的合营和联营企业情况详见附注九、3。

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	同一控股股东
福建龙孚轴承有限公司	联营企业
铜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碯控制

其他说明

无

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		920,736.99
鋼玛科技股份有限公司	直线滑轨成品		372,645.40
鋼玛科技股份有限公司	模具		
鋼玛科技股份有限公司	技术服务费		

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: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	100,000,000.00	2017/6/15	2023/6/11	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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	100,000,000.00	2017/6/15	2023/6/11	否

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

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	鋼玛科技股份有限公司	149,970.00	14,997.00	149,970.00	7,498.50
其他应收款	福建龙孚轴承有限公司	1,369,039.31	111,748.57	865,932.02	43,296.60
其他应收款	漳州市机电投资有限公司			70,098.24	3,504.91

(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	鋼玛科技股份有限公司	3,296,873.37	3,296,873.37

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	48,822,059.52	48,822,059.52

截至 2019 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

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本集团提供的担保事项详见本附注十二、5(4)。

截至 2019 年 6 月 30 日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

(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		-28,834.12	99,285.07	2,337.40	96,947.67	92,506.61

其他说明:

1、本期实现的持续经营利润为 121,473,693.42 元，其中归属于母公司股东的持续经营利润为 125,954,093.17 元。

2、金舵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。

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。集团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。

本集团报告分部包括:

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	416,972,633.93	25,781,887.94	17,578,277.82	71,762,938.29	45,473,520.54	486,622,217.44
其中：对外交易收入	405,079,115.56	25,781,887.94	17,578,277.82	38,182,936.12		486,622,217.44
分部间交易收入	11,893,518.37			33,580,002.17	45,473,520.54	
其中：主营业务收入	338,886,328.33	24,980,932.35	16,323,065.81	68,581,972.30	29,528,560.01	419,243,738.78
营业成本	282,836,088.41	21,037,782.86	15,564,491.03	58,607,515.88	31,951,689.08	346,094,189.10
其中：主营业务成本	220,557,720.85	20,972,213.15	15,199,219.24	56,000,174.06	21,113,407.96	291,615,919.34
营业费用	16,491,142.22	972,293.29	1,545,896.33	1,257,700.47	1,585,300.00	18,681,732.31
营业利润/(亏损)	148,388,562.91	-1,527,010.86	-3,427,490.74	-2,807,705.21		140,626,356.10
资产总额	2,896,025,202.28	153,486,182.23	72,586,522.55	550,053,366.51	932,783,670.30	2,739,367,603.27
负债总额	728,976,495.51	202,987,653.61	62,182,891.16	154,399,918.65	356,132,484.22	792,414,474.71
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	463,879,841.83	36,519,434.50	57,107,660.90	37,949,386.43	26,298,614.84	569,157,708.82
其中：对外交易收入	456,423,186.09	36,519,434.50	57,107,660.90	19,107,427.33	-	569,157,708.82
分部间交易收入	7,456,655.74			18,841,959.10	26,298,614.84	
其中：主营业务收入	362,615,019.37	35,550,717.87	55,709,055.16	35,206,722.14	16,152,820.18	472,928,694.36
营业成本	329,836,469.70	28,122,394.70	47,482,888.25	32,602,363.59	21,973,201.91	416,070,914.33
其中：主营业务成本	243,268,412.37	27,979,334.89	47,093,181.81	30,137,034.16	16,152,820.18	332,325,143.05
营业费用	15,722,300.96	1,516,296.93	6,627,210.31	1,246,550.46		25,112,358.66
营业利润/(亏损)	65,727,363.89	-1,002,316.60	-1,684,527.27	-3,306,556.31	-166,668.62	59,900,632.33
资产总额	2,838,019,111.86	156,774,330.15	81,288,892.66	524,006,752.16	937,175,342.66	2,662,913,744.17
负债总额	761,906,440.28	205,134,112.88	67,820,929.17	156,468,013.26	392,856,423.99	798,473,071.60

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

(2) 其他分部信息

① 产品和劳务对外交易收入

项 目	本期发生额	上期发生额
轴承产品	338,886,328.33	362,615,019.37
齿轮箱	24,980,932.35	35,550,717.87
针织机	16,323,065.81	55,709,055.16
材料让售	90,666,333.93	86,208,400.89
废料销售及租金收入	5,367,576.37	6,092,900.62
其他	10,397,980.65	22,981,614.91
合 计	486,622,217.44	569,157,708.82

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	420,537,739.32	437,564.27	65,646,913.85		486,622,217.44
非流动资产	908,242,009.13				908,242,009.13

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	457,878,309.02	341,661.84	110,937,737.96		569,157,708.82
非流动资产	927,649,106.99				927,649,106.99

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). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	147,031,024.49
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	147,031,024.49
1 至 2 年	9,908,799.82
2 至 3 年	2,616,940.03
3 年以上	
3 至 4 年	300,083.66
4 至 5 年	112,248.82
5 年以上	
合计	159,969,096.82

(2). 按坏账计提方法分类披露

√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			账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备										
其中：										
账龄组合	180,925,632.13					135,694,243.30	100.00	17,922,944.33	13.21	117,771,298.97
合并报表范围内关联方往来组合	5,544.87					5,544.87		5,544.87		5,544.87
合计	135,699,788.17	/	/	/		135,699,788.17	/	17,922,944.33	/	117,776,843.84

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	180,925,632.13	20,956,535.31	11.58
合计	180,925,632.13	20,956,535.31	11.58

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款			0	0	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中: 账龄组合	17,922,944.33	3,033,590.98			20,956,535.31
合并报表范围内关联方往来组合					
合计	17,922,944.33	3,033,590.98			20,956,535.31

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 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 59,265,783.73 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 32.76%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,979,010.59 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 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

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	45,905,795.00	45,905,795.00
其他应收款	16,422,865.73	10,143,638.88
合计	62,328,660.73	56,049,433.88

其他说明：

适用 不适用

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

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
永安轴承	28,957,459.18	28,957,459.18
金舵汽车	2,032,406.67	2,032,406.67
三明齿轮箱	14,849,159.15	14,849,159.15
长沙波德	66,770.00	66,770.00
合计	45,905,795.00	45,905,795.00

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
永安轴承	28,957,459.18	5年以上	支持子公司经营发展, 尚未收取	是
金舵汽车	2,032,406.67	5年以上	支持子公司经营发展, 尚未收取	是
三明齿轮箱	14,849,159.15	5年以上	支持子公司经营发展, 尚未收取	是
合计	45,839,025.00	/	/	/

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	2,221,493.53
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	2,221,493.53
1 至 2 年	1,199,588.60
2 至 3 年	1,363,982.98
3 年以上	
3 至 4 年	10,420.29
4 至 5 年	5,014.82
5 年以上	
合计	4,800,500.22

(2). 按款项性质分类

√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	12,991,404.82	7,931,151.70
备用金	2,625,362.55	1,932,248.64
保证金及押金	160,000.00	244,992.00
代垫款项	55,501.80	51,603.91
其他单位往来	2,946,892.97	1,948,028.27

合计	18,779,162.14	12,108,024.52
----	---------------	---------------

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	1,964,385.64	391,910.77			2,356,296.41
合并报表范围内关联方往来组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,964,385.64	391,910.77			2,356,296.41

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 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
闽台龙玛直线科技股份	关联方往来	5,899,031.68	1年以内 3,547,793.71元； 1-2年 2,351,237.97元	31.41	
福建省三明齿轮箱有限	关联方往来	1,652,966.91	1年以内 192,010.16元，1-2年 1,460,956.75元	8.80	

福建红旗股份有限公司	关联方往来	1,730,151.85	1 年以内 723,295.75 元, 1-2 年 1,006,856.1 元	9.21	
漳州市金驰汽车配件有限公司	关联方往来	1,336,290.15	1 年以内	7.12	
福建龙孚轴承有限公司	关联方往来	1,369,039.31	1 年以内 503,107.29 元, 1-2 年 865,932.02 元	7.29	111,748.57
合计	/	11,987,479.90	/	63.83	111,748.57

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 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	594,951,582.68	18,915,000.00	576,036,582.68	575,578,182.68	18,915,000.00	556,663,182.68
对联营、合营企业投资	9,120,971.62		9,120,971.62	9,560,681.83		9,560,681.83
合计	604,072,554.30	18,915,000.00	585,157,554.30	585,138,864.51	18,915,000.00	566,223,864.51

(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	70,305,178.94			70,305,178.94		

箱					
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	19,373,400.00		19,629,210.00	
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	253,000,000.00			253,000,000.00	
红旗股份	51,165,000.00			51,165,000.00	14,215,000.00
新龙轴	10,000,000.00			10,000,000.00	4,700,000.00
闽台龙玛	90,000,000.00			90,000,000.00	
美国龙轴	4,937,345.32			4,937,345.32	
龙溪检测	1,000,000.00			1,000,000.00	
合计	575,578,182.68	19,373,400.00		594,951,582.68	18,915,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
福建龙孚轴承有限公司	9,560,681.83			-439,710.21					9,120,971.62	
小计	9,560,681.83			-439,710.21					9,120,971.62	
合计	9,560,681.83			-439,710.21					9,120,971.62	

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	269,360,519.73	160,315,814.84	280,742,013.68	175,990,098.61
其他业务	58,464,878.47	44,526,869.67	73,565,454.02	61,122,698.08
合计	327,825,398.20	204,842,684.51	354,307,467.70	237,112,796.69

(2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

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
权益法核算的长期股权投资收益	-439,710.21	786.48
可供出售金融资产等取得的投资收益	193.50	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	5,532.90	20,497.17
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
购买银行理财产品取得的理财收益	6,486,408.91	7,134,099.36
合计	6,052,425.10	7,155,383.01

其他说明：

无

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	480,360.09	

越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	18,028,191.20	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	7,143,634.34	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	59,875.00	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	104,708,165.97	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-192,179.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5,532.90	
-所得税影响额	-19,490,161.24	
少数股东权益影响额	-425,321.51	
合计	110,318,096.89	

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	6.5699	0.3155	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.8198	0.0394	

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	(一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
	(二) 公司董事、高管人员签署的对本次半年报的书面确认意见；
	(三) 报告期内在中国证监会指定报纸上《上海证券报》公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：曾凡沛

董事会批准报送日期：2019.8.8

修订信息

适用 不适用