

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 2021 年半年度报告



重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本报告期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、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告第三节管理层讨论与分析披露了公司面对的风险因素及采取的应对措施，请投资者阅读。

十一、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 | 管理层讨论与分析..... | 7 |
| 第四节 | 公司治理..... | 18 |
| 第五节 | 环境与社会责任..... | 20 |
| 第六节 | 重要事项..... | 23 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况..... | 30 |
| 第八节 | 优先股相关情况..... | 32 |
| 第九节 | 债券相关情况..... | 32 |
| 第十节 | 财务报告..... | 32 |

| | |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 备查文件目录 | <p>(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；</p> <p>(二) 报告期内在中国证监会指定报纸《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的征文及公告原稿。</p> |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|

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 | 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 |
| 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 |
| 金田机械 | 指 | 漳州金田机械有限公司 |
| 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 | 陈晋辉 |

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 | 福建省漳州市龙文区福岐北路9号 | 福建省漳州市龙文区福岐北路9号 |
| 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 | 福建省漳州市芗城区腾飞路382号 |
| 公司注册地址的历史变更情况 | 公司2021年5月20日将原注册地址“福建省漳州市延安北路”变更为“福建省漳州市芗城区腾飞路382号” |
| 公司办公地址 | 福建省漳州市龙文区福岐北路9号 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 363007 |
| 公司网址 | www.ls.com.cn |
| 电子信箱 | zgp@ls.com.cn |
| 报告期内变更情况查询索引 | |

四、信息披露及备置地点变更情况简介

| | |
|---------------|----------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 《上海证券报》 |
| 登载半年度报告的网站地址 | 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 | |

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 | 748,407,567.61 | 509,467,978.60 | 46.90 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 108,514,136.26 | 26,011,227.28 | 317.18 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 59,549,554.19 | 18,093,661.30 | 229.12 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -34,125,907.02 | 14,623,944.90 | -333.36 |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 2,115,497,053.19 | 2,051,208,587.77 | 3.13 |
| 总资产 | 2,956,271,182.69 | 2,943,052,852.93 | 0.45 |

(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) | 0.2716 | 0.0651 | 317.20 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.2716 | 0.0651 | 317.20 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股) | 0.1490 | 0.0453 | 228.92 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 5.2075 | 1.3468 | 增加3.8607个 百分点 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%) | 2.8577 | 0.9368 | 增加1.9209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 | 134,698.43 | |
| 计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 8,344,556.27 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 3,006,737.13 | |
| 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 | 46,684,429.94 | |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | 133,548.71 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -103,797.18 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 少数股东权益影响额 | -353,499.68 | |
| 所得税影响额 | -8,882,091.55 | |
| 合计 | 48,964,582.07 | |

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（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，母公司营业收入占据集团销售规模一半以上，集团经营利润则主要来源于母公司业务贡献。母公司核心业务为关节轴承的研制、生产与销售，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，并出口欧美等四十多个国家和地区；子公司永轴公司生产经营圆锥滚子轴承，产品配套于国内工程机械、载重汽车并出口亚太和欧美等海外市场；子公司三齿公司生产经营齿轮，下游配套行业为国内工程机械；子公司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，并少量出口孟加拉等海外市场；子公司龙冠公司借助公司供应链渠道及客户资源优势，从事钢材等供应链贸易业务。其他高端轴套、免维护十字轴、滚动功能部件等经营规模较小，对集团贡献有限。

（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；生产组织模式主要采用“以单定产”，少量长线产品则采取“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。由于红旗股份资源、能力不足，企业缺乏核心竞争力，经营持续亏损，2020年第四季度以来公司关停针织机械业务，报告期仍处于停产停业状态。

（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，行业周期性强，国内外经济形势对行业发展影响巨大。

报告期，国内疫情得到有效控制，经济运行平稳快速发展，国内市场延续增长态势，外贸出口形势好于年初预期，加之公司航空军工等新兴应用领域及主机升级换代产品市场拓展取得成效，公司国内国际市场销售持续向好，经营业绩大幅增长。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司核心竞争力主要体现在母公司关节轴承业务方面。作为国内最大的关节轴承供应商和最大出口商，公司关节轴承品种齐全，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、7900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20项，公司参与制修订15项（其中主持制修订14项）；现有行业标准共9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“国家与地方联合工程研究中心”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，多项技术成果分获国防科技进

步二等奖、福建省技术发明奖三等奖；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）。公司关节轴承获授权专利106个，其中发明专利43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。产品遍布国内知名工程机械、载重汽车主机市场及航空航天等战略性应用领域，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任务，配套国内军用民用飞行器、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工程项目；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。

三、经营情况的讨论与分析

2021年是“十四五”规划的开局之年，大国博弈、地缘政治冲突对世界经济走势产生深远的影响，“以国内大循环为主体，国内国际双循环相互促进”的新发展格局正在形成。今年上半年，虽然疫情形势反复，继续拖累全球经济的复苏，但经过不懈的努力，世界经济恢复大幅超出预期，中美引领全球经济重返增长，欧元区及部分亚洲经济体经济逐步得到改善，宏观经济重拾升势，有力地拉动了行业需求。报告期，国内市场持续向好，国外市场因受供应渠道断链、掉链的影响，海外供应链加速向中国转移，出口市场需求回暖，行业呈现两旺的格局；然而，受行业需求增长等因素的影响，市场供需矛盾突出，钢材等主要原辅材料价格暴涨，大幅压缩制造业利润空间，加之公司“退城入园”、整体搬迁时间紧、任务重，企业经营面临压力和挑战。公司董事会坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，践行新发展理念，围绕集团发展规划，科学筹划实施企业整体搬迁，统筹抓好疫情防控和稳产增收工作，创新营销思路，抢抓市场机遇，调整生产布局，优化资源配置，强链补链，快速响应国内外客户需求，保存量订单，抢增量市场；大力实施降本增效活动，围绕价值创造过程，以技术创新和管理进步项目为抓手，制订落实企业降本增效计划项目，从产品设计与研发、工艺技术改进、生产组织、资源配置、物资采购等环节，深入挖掘成本效益；着力拓展航空航天等高端市场及国内战略性新兴产业领域，加速国产化替代步伐。

截止2021年6月30日，公司资产总额295,627.12万元，比上年度末增长0.45%，净资产211,549.71万元，比上年度末增长3.13%；上半年实现营业收入74,840.76万元，同比增长46.90%；实现利润总额12,262.74万元，同比增长393.28%；归属母公司所有者净利润10,851.41万元，同比增长317.18%；扣除非经常性损益后归属于母公司所有者净利润5,954.96万元，同比增长229.12%。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(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 | 748,407,567.61 | 509,467,978.60 | 46.90 |
| 营业成本 | 543,069,636.04 | 372,484,785.93 | 45.80 |
| 销售费用 | 13,444,243.99 | 15,095,317.14 | -10.94 |
| 管理费用 | 36,465,947.73 | 29,882,059.70 | 22.03 |
| 财务费用 | 4,921,108.23 | 4,719,630.93 | 4.27 |

| | | | |
|---------------|----------------|----------------|---------|
| 研发费用 | 47,803,551.07 | 46,659,748.31 | 2.45 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -34,125,907.02 | 14,623,944.90 | -333.36 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 35,882,497.24 | 139,366,278.10 | -74.25 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -92,426,430.63 | -75,899,642.62 | 21.77 |

营业收入变动原因说明：营业收入同比增加 23,893.96 万元，主要是国内疫情有效防控，经济运行平稳，市场需求持续增长，加之公司航空军工等新兴应用领域及主机升级换代产品市场的拓展取得有效进展，报告期国内收入（含贸易）同比增加 18,832 万元、增幅 45.55%；产品出口形势趋于好转，市场需求复苏超出预期，上半年出口销售（含代理出口）同比增加 5,062 万元，增长 52.72%。

营业成本变动原因说明：营业成本增长 45.80%，主要是受营业收入增加、销售规模扩大摊薄固定成本及产品结构变动等因素的综合影响。

销售费用变动原因说明：销售费用比上年同期减少 165 万元，主要是受新收入准则影响，将销售费用中的运费调整至主营业务成本中列示。

管理费用变动原因说明：管理费用同比增加 658 万元，主要是职工薪酬增加 391 万元、折旧及无形资产摊销增加 126 万元以及管理咨询、项目审计等中介费增加 122 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 4,875 万元，主要是公司产品销售收入增加，销售商品、提供劳务收到的现金增加 16,383 万元；收到的税费返还及其他与经营活动有关的现金减少 105 万元；公司增加原材料等商品的采购，购买商品、接受劳务支付的现金增加 15,633 万元；受公司所得税预缴清缴以及增值税进项抵扣增加等影响，本期支付的各项税费同比增加 1,478 万元；支付给职工以及为职工支付的现金增长 2,802 万元；支付其他与经营活动有关的现金增加 1,240 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同比减少 10,348 万元，主要受公司出售持有的兴业证券等股票，本期收回投资的现金增加 988 万元，取得投资收益收到的现金增加 1,637 万元，受滚动投资结构性存款理财产品影响，本期收到其他与投资活动有关的现金减少 20,883 万元；本期投资所支付的现金同比增加 9.4 万元，主要是报告期公司中签新股等。因购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比减少 7,280 万元；处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额增加 639 万元等。

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同比减少 1,653 万元，主要是本期取得借款收到的现金减少 26,000 万元，分配股利、利润或偿付利息支付的现金增加 113 万元，偿还债务支付的现金减少 24,460 万元。

2 本期公司业务类型、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

(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，公司持有其他上市公司股票公允价值变动额增加利润总额 4,264.04 万元，公司处置持有上市公司股票取得投资收益 404.40 万元，合计贡献利润总额 4,668.44 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 (%) | 上年期末数 | 上年期末数占总资产的比例 (%) | 本期期末金额较上年期末变动比例 (%) | 情况说明 |
|------|-------|------------------|-------|------------------|---------------------|------|
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|-------------|----------------|-------|----------------|-------|--------|----------------------------------------------------------------|
| 货币资金 | 185,738,626.91 | 6.28 | 278,022,592.28 | 9.45 | -33.19 | 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 | 540,869,713.79 | 18.30 | 562,659,823.97 | 19.12 | -3.87 | 报告期公司结构性存款等理财产品余额在交易性金融资产列示，影响金额11,860万元；同时受持有的上市公司股票公允价值波动影响。 |
| 应收账款 | 323,200,599.92 | 10.93 | 254,399,515.45 | 8.64 | 27.04 | 受营业规模扩大，应收账款回笼周期影响，应收账款有所增加。 |
| 固定资产 | 763,635,152.73 | 25.83 | 688,420,571.06 | 23.39 | 10.93 | 受固定资产计提折旧以及在建工程转固等综合影响。 |
| 短期借款 | 13,014,175.34 | 0.44 | 23,025,688.77 | 0.78 | -43.48 | 报告期子公司偿还短期借款1,000万元。 |
| 预付款项 | 72,392,632.15 | 2.45 | 57,633,360.08 | 1.96 | 25.61 | 主要系本期预付原材料款增加所致。 |
| 其他流动资产 | 12,510,921.62 | 0.43 | 15,527,320.70 | 0.53 | -19.43 | 主要受报告期公司待抵扣进项税额影响。 |
| 应付票据 | 28,585,176.78 | 0.97 | 44,409,142.37 | 1.51 | -35.63 | 主要系开具银行承兑汇票用以结算货款、设备款等减少。 |
| 应交税费 | 20,724,849.53 | 0.70 | 14,189,120.96 | 0.48 | 46.06 | 受本期应交未交所得税及增值税等变动影响。 |
| 一年内到期的非流动负债 | 3,681,793.66 | 0.12 | 34,893,095.06 | 1.19 | -89.45 | 受子公司龙玛公司归还一年内到期的非流动负债影响。 |
| 长期应付款 | 79,420,000.00 | 2.69 | 55,950,000.00 | 1.90 | 41.95 | 报告期三齿公司收到陈大厂区土地征收补偿预付款722万元，母公司收到产业化能力建设项目资金1,625万元。 |
| 预计负债 | 84,829.43 | 0.00 | 276,037.48 | 0.01 | -69.27 | 产品质量保证金同比减少。 |

其他说明
无

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 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 | 5,060,146.48 | 开具汇票保证金 |
| 应收票据 | 3,500,000.00 | 开具银行承兑汇票提供质押 |
| 合计 | 8,560,146.48 | |

4. 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 | 73,831.51 |
| 对外股权投资额度增减变动数 | 0 |
| 对外股权投资额度增减幅度(%) | 0 |

| 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) |
|-----------------|-----------------------------------------|----------------|-----------|
| 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 | 17,205.48 |
| 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 | 5,920.28 |
| 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 |
| 福建龙孚轴承有限公司 | 轴承的技术开发、技术转让、技术咨询与技术服务；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 | 45.00 | 1,000.00 |
| 漳州人才发展集团有限公司 | 公共事业管理服务、信息技术咨询服务、信息咨询服务、人力资源服务 | 2.00 | 1,000.00 |
| 对外股权投资合计 | | | 73,831.51 |

(1) 重大的股权投资

□适用√不适用

(2) 重大的非股权投资

√适用□不适用

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，项目总投资 28,984 万元，建成后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）。受行业市场环境变化、特别是技术升级等因素的影响，闽台龙玛滚动功能部件产品技术及质量水平不能完全满足用户需求，市场拓展遇到瓶颈，项目投资效益难以释放，经营持续亏损，因此报告期公司已暂停闽台龙玛滚动功能部件项目的继续投入。截止期末，闽台龙玛滚动功能部件项目累计投资 12,632.39 万元。

B、公司 2021 年 3 月 3 日召开的七届二十九次董事会审议通过《龙溪股份关于关节轴承绿色智能制造技术改造项目的议案》，同意公司自筹资金人民币 4.45 亿元，结合企业整体搬迁，在蓝田二、三厂区实施关节轴承绿色智能制造技术改造项目。项目资金投向包括购买福建力佳股份有限公司（以下简称“力佳股份”）土地及厂房等资产 13,740 万元（2020 年 9 月已实施完毕），蓝田厂区办公场所、车间装修改造及厂房扩建新建费用 15,550 万元，新增设备投资 13,210 万元及项目铺底流动资金 2,000 万元。截止报告期末，项目已完成投资 21,616 万元，其中收购原力佳股份土地及厂房 13,740 万元，新增购置各类加工与检测设备 40 余台套 3,576 万元，新建及改扩建各类厂房基础设施及水电气安装等投入共计 4,300 万元。报告期，项目建设按计划进度有序推进中，项目新增产能尚未释放。

C、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 |
|-----|----------|--------|----------|----------|------|------|--------|-------|------|---------|----------|
| | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------|-------|------------|------------|-----------|------|-------|--------|-------------|------------|------------|------------|
| 厦门国际银行漳州分行 | 结构性存款 | 70,000,000 | 2020/12/17 | 2021/2/2 | 自有资金 | 低风险理财 | 到期还本付息 | 3.35% | 306,152.78 | 306,152.78 | 70,000,000 |
| 厦门银行漳州分行 | 结构性存款 | 80,000,000 | 2021/1/22 | 2021/3/31 | 自有资金 | 低风险理财 | 到期还本付息 | 3.35%-3.65% | 506,221.92 | 506,221.92 | 80,000,000 |
| 兴业银行漳州芩城支行 | 结构性存款 | 50,000,000 | 2021/2/5 | 2021/4/6 | 自有资金 | 低风险理财 | 到期还本付息 | 3.46%-3.54% | 284,383.56 | 284,383.56 | 50,000,000 |
| 兴业银行漳州芩城支行 | 结构性存款 | 20,000,000 | 2021/2/5 | 2021/3/8 | 自有资金 | 低风险理财 | 到期还本付息 | 3.46%-3.54% | 58,772.60 | 58,772.60 | 20,000,000 |
| 厦门银行漳州分行 | 结构性存款 | 80,000,000 | 2021/4/6 | 2021/5/21 | 自有资金 | 低风险理财 | 到期还本付息 | 3.64%-3.94% | 393,999.75 | 393,999.75 | 80,000,000 |
| 兴业银行漳州芩城支行 | 结构性存款 | 50,000,000 | 2021/4/12 | 2021/5/12 | 自有资金 | 低风险理财 | 到期还本付息 | 3.65%-3.84% | 150,000.00 | 150,000.00 | 50,000,000 |
| 厦门国际银行漳州分行 | 结构性存款 | 50,000,000 | 2021/5/14 | 2021/6/14 | 自有资金 | 低风险理财 | 到期还本付息 | 3.55% | 152,847.22 | 152,847.22 | 50,000,000 |
| 厦门银行漳州分行 | 结构性存款 | 60,000,000 | 2021/6/15 | 2021/7/30 | 自有资金 | 低风险理财 | 到期还本付息 | 3.9-4.2% | | | |
| 农业银行长沙开福支行捞刀河分理处 | 结构性存款 | 170,000 | 2021/1/6 | 2021/5/10 | 自有资金 | 低风险理财 | 到期还本付息 | 1.15-1.95% | 100.60 | 100.60 | 170,000 |
| 农业银行长沙开福支行捞刀河分理处 | 结构性存款 | 495,000 | 2021/2/1 | 2021/5/10 | 自有资金 | 低风险理财 | 到期还本付息 | 1.15-1.95% | 435.60 | 435.60 | 495,000 |
| 兴业银行永安市支行 | 结构性存款 | 2,000,000 | 2021/1/7 | 2021/1/18 | 自有资金 | 低风险理财 | 到期还本付息 | 3.06% | 1,939.88 | 1,939.88 | 2,000,000 |
| 兴业银行永安市支行 | 结构性存款 | 4,000,000 | 2021/1/7 | 2021/1/20 | 自有资金 | 低风险理财 | 到期还本付息 | 2.99% | 3,912.12 | 3,912.12 | 4,000,000 |
| 兴业银行永安市支行 | 结构性存款 | 2,450,000 | 2021/1/20 | 2021/1/26 | 自有资金 | 低风险理财 | 到期还本付息 | 2.99% | 975.06 | 975.06 | 2,450,000 |
| 兴业银行永安市支行 | 结构性存款 | 2,000,000 | 2021/3/4 | 2021/3/31 | 自有资金 | 低风险理财 | 到期还本付息 | 2.99% | 4,374.05 | 4,374.05 | 2,000,000 |
| 兴业银行永安市支行 | 结构性存款 | 2,400,000 | 2021/3/4 | 2021/3/31 | 自有资金 | 低风险理财 | 到期还本付息 | 3.21% | 5,369.77 | 5,369.77 | 2,400,000 |
| 兴业银行永安市支行 | 结构性存款 | 1,000,000 | 2021/3/5 | 2021/3/31 | 自有资金 | 低风险理财 | 到期还本付息 | 3.00% | 2,157.66 | 2,157.66 | 1,000,000 |
| 兴业银行永安市支行 | 结构性存款 | 2,000,000 | 2021/3/17 | 2021/3/31 | 自有资金 | 低风险理财 | 到期还本付息 | 2.95% | 2,387.58 | 2,387.58 | 2,000,000 |
| 兴业银行芩城支行 | 结构性存款 | 1,000,000 | 2021/1/8 | 2021/4/18 | 自有资金 | 低风险理财 | 到期还本付息 | 1.5%-2.55% | 2,095.89 | 2,095.89 | 1,000,000 |
| 兴业银行芩城支行 | 结构性存款 | 1,500,000 | 2021/2/9 | 2021/3/11 | 自有资金 | 低风险理财 | 到期还本付息 | 1.5%-2.53% | 3,020.55 | 3,020.55 | 1,500,000 |
| 兴业银行芩城支行 | 结构性存款 | 1,500,000 | 2021/3/12 | 2021/4/9 | 自有资金 | 低风险理财 | 到期还本付息 | 1.5%-3.0% | 3,164.39 | 3,164.39 | 1,500,000 |
| 兴业银行芩城支行 | 结构性存款 | 1,000,000 | 2021/4/12 | 2021/5/12 | 自有资金 | 低风险理财 | 到期还本付息 | 1.5%-2.99% | 2,457.53 | 2,457.53 | 1,000,000 |
| 兴业银行芩城支行 | 结构性存款 | 1,000,000 | 2021/4/13 | 2021/6/11 | 自有资金 | 低风险理财 | 到期还本付息 | 1.5%-3.01% | 2,391.51 | 2,391.51 | 1,000,000 |
| 兴业银行芩城支行 | 结构性存款 | 1,000,000 | 2021/6/17 | 2021/7/1 | 自有资金 | 低风险理财 | 到期还本付息 | 1.5%-2.56% | | | |
| 厦门银行漳州分行 | 结构性存款 | 60,000,000 | 2020/12/31 | 2021/2/3 | 自有资金 | 低风险理财 | 到期还本付息 | 3.15%-3.45% | 178,500.00 | 178,500.00 | 60,000,000 |

| | | | | | | | | | | | |
|-------------|-------|------------|------------|-----------|------|-------|--------|-------------|------------|------------|------------|
| 厦门银行漳州分行 | 结构性存款 | 60,000,000 | 2021/2/9 | 2021/3/31 | 自有资金 | 低风险理财 | 到期还本付息 | 3.36%-3.66% | 280,000.00 | 280,000.00 | 60,000,000 |
| 厦门银行漳州分行 | 结构性存款 | 60,000,000 | 2021/4/6 | 2021/5/12 | 自有资金 | 低风险理财 | 到期还本付息 | 3.6%-3.9% | 230,040.00 | 230,040.00 | 60,000,000 |
| 厦门银行漳州分行 | 结构性存款 | 60,000,000 | 2021/5/14 | 2021/6/16 | 自有资金 | 低风险理财 | 到期还本付息 | 3.24%-3.54% | 178,365.00 | 178,365.00 | 60,000,000 |
| 厦门银行漳州分行 | 结构性存款 | 50,000,000 | 2021/6/21 | 2021/9/28 | 自有资金 | 低风险理财 | 到期还本付息 | 3.64%-3.94% | | | |
| 厦门银行漳州分行营业部 | 结构性存款 | 7,500,000 | 2020/9/8 | 2021/3/10 | 自有资金 | 低风险理财 | 到期还本付息 | 3.30% | 125,811.89 | 125,811.89 | 7,500,000 |
| 厦门银行漳州分行营业部 | 结构性存款 | 7,600,000 | 2021/3/22 | 2021/9/22 | 自有资金 | 低风险理财 | 到期还本付息 | 3.3%-3.6% | | | |
| 厦门银行漳州分行 | 结构性存款 | 5,000,000 | 2020/12/11 | 2021/1/15 | 自有资金 | 低风险理财 | 到期还本付息 | 3.1%-3.4% | 16,527.70 | 16,527.70 | 5,000,000 |
| 厦门银行漳州分行 | 结构性存款 | 8,000,000 | 2020/12/18 | 2021/1/22 | 自有资金 | 低风险理财 | 到期还本付息 | 3.1%-3.4% | 26,444.25 | 26,444.25 | 8,000,000 |
| 厦门银行漳州分行 | 结构性存款 | 4,000,000 | 2021/1/22 | 2021/2/26 | 自有资金 | 低风险理财 | 到期还本付息 | 2.9%-3.2% | 11,277.70 | 11,277.70 | 4,000,000 |
| 厦门银行漳州分行 | 结构性存款 | 5,000,000 | 2021/1/29 | 2021/3/5 | 自有资金 | 低风险理财 | 到期还本付息 | 2.9%-3.3% | 14,096.95 | 14,096.95 | 5,000,000 |
| 中国银行腾飞路支行 | 结构性存款 | 3,000,000 | 2021/3/17 | 2021/4/2 | 自有资金 | 低风险理财 | 到期还本付息 | 1.89% | 2,520.00 | 2,520.00 | 3,000,000 |
| 兴业银行 | 结构性存款 | 1,000,000 | 2020/12/23 | 2021/1/7 | 自有资金 | 低风险理财 | 到期还本付息 | 2.60% | 1,016.44 | 1,016.44 | 1,000,000 |
| 兴业银行 | 结构性存款 | 500,000 | 2020/12/23 | 2021/1/7 | 自有资金 | 低风险理财 | 到期还本付息 | 1.37% | 281.29 | 281.29 | 500,000 |
| 兴业银行 | 结构性存款 | 2,000,000 | 2021/1/5 | 2021/1/19 | 自有资金 | 低风险理财 | 到期还本付息 | 2.35% | 1,802.74 | 1,802.74 | 2,000,000 |
| 兴业银行 | 结构性存款 | 1,000,000 | 2021/1/8 | 2021/1/22 | 自有资金 | 低风险理财 | 到期还本付息 | 2.40% | 939.73 | 939.73 | 1,000,000 |
| 兴业银行 | 结构性存款 | 3,000,000 | 2021/1/25 | 2021/2/8 | 自有资金 | 低风险理财 | 到期还本付息 | 2.40% | 2,819.17 | 2,819.17 | 3,000,000 |
| 兴业银行 | 结构性存款 | 2,000,000 | 2021/2/9 | 2021/3/11 | 自有资金 | 低风险理财 | 到期还本付息 | 2.45% | 4,027.40 | 4,027.40 | 2,000,000 |
| 兴业银行 | 结构性存款 | 1,000,000 | 2021/4/2 | 2021/4/28 | 自有资金 | 低风险理财 | 到期还本付息 | 1.50% | 997.26 | 997.26 | 1,000,000 |
| 中国银行蓝田支行 | 结构性存款 | 5,000,000 | 2020/10/21 | 2021/1/21 | 自有资金 | 低风险理财 | 到期还本付息 | 1.5%-3.5% | 44,109.59 | 44,109.59 | 5,000,000 |

说明：

公司七届十八次董事会审议通过了《关于拟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，使用总额不超过人民币 50,000 万元（含 50,000 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 2022 年 6 月 30 日，公司可在使用期限及额度范围内滚动投资。具体内容详见公司刊登在 2020 年 4 月 30 日出版的《上海证券报》及上交所网站（www.sse.com.cn）的《龙溪股份关于拟使用自有资金投资理财产品的公告》。

D、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 | 年化收益率 | 预期收益 | 实际收益或损失 | 实际收回情况 |
|-----|--------|------------|------------|------------|---------|--------------|------------|--------------|
| 无 | 直接委贷 | 2,000,000 | 2020/1/17 | 2021/1/16 | 4.2500% | 3,493.15 | 2,794.52 | 2,000,000 |
| 无 | 直接委贷 | 16,000,000 | 2020/2/17 | 2021/2/16 | 4.2500% | 85,698.63 | 50,301.37 | 16,000,000 |
| 无 | 直接委贷 | 17,000,000 | 2020/3/18 | 2021/3/17 | 4.2500% | 148,458.90 | 144,500.00 | 17,000,000 |
| 无 | 直接委贷 | 6,000,000 | 2020/3/18 | 2021/3/17 | 4.2500% | 52,397.26 | 27,246.58 | 6,000,000 |
| 无 | 直接委贷 | 24,500,000 | 2020/4/22 | 2021/4/21 | 4.2500% | 313,801.37 | 310,948.63 | 24,500,000 |
| 无 | 直接委贷 | 2,500,000 | 2020/4/22 | 2021/4/21 | 4.2500% | 32,020.55 | 31,728.91 | 2,500,000 |
| 无 | 直接委贷 | 500,000 | 2020/4/22 | 2021/4/21 | 4.2500% | 6,404.11 | 4,832.19 | 500,000 |
| 无 | 直接委贷 | 8,000,000 | 2020/5/15 | 2021/5/14 | 4.2500% | 123,890.41 | 123,890.41 | 8,000,000 |
| 无 | 直接委贷 | 2,000,000 | 2020/4/22 | 2021/4/21 | 4.2500% | 25,616.44 | 1,630.14 | 2,000,000 |
| 无 | 直接委贷 | 10,000,000 | 2020/5/28 | 2021/5/27 | 4.2500% | 170,000.00 | 168,835.62 | 10,000,000 |
| 无 | 直接委贷 | 3,000,000 | 2020/5/28 | 2021/5/27 | 4.2500% | 51,000.00 | 50,650.68 | 3,000,000 |
| 无 | 直接委贷 | 11,000,000 | 2020/6/19 | 2021/6/18 | 4.2500% | 215,178.08 | 215,178.08 | 11,000,000 |
| 无 | 直接委贷 | 16,500,000 | 2020/7/17 | 2021/7/16 | 4.2500% | 376,561.64 | 347,743.15 | |
| 无 | 直接委贷 | 17,000,000 | 2020/7/17 | 2021/7/16 | 4.2500% | 387,972.60 | 358,280.82 | |
| 无 | 直接委贷 | 3,500,000 | 2020/7/17 | 2021/7/16 | 4.2500% | 79,876.71 | 89,482.88 | |
| 无 | 直接委贷 | 30,000,000 | 2020/7/20 | 2021/7/19 | 4.2500% | 695,136.99 | 632,260.27 | |
| 无 | 直接委贷 | 5,000,000 | 2020/7/29 | 2021/7/28 | 4.2500% | 121,095.89 | 105,376.71 | |
| 无 | 直接委贷 | 2,000,000 | 2020/8/4 | 2021/8/3 | 4.2500% | 49,835.62 | 42,150.68 | |
| 无 | 直接委贷 | 1,000,000 | 2020/8/13 | 2021/8/12 | 4.2500% | 25,965.75 | 21,075.34 | |
| 无 | 直接委贷 | 5,000,000 | 2020/9/7 | 2021/9/6 | 4.2500% | 144,383.56 | 105,376.71 | |
| 无 | 直接委贷 | 15,000,000 | 2020/11/17 | 2021/11/16 | 4.2500% | 557,157.53 | 316,130.14 | |
| 无 | 直接委贷 | 8,000,000 | 2020/11/26 | 2021/11/25 | 4.2500% | 305,534.25 | 168,602.74 | |
| 无 | 直接委贷 | 500,000 | 2020/12/25 | 2021/12/24 | 4.2500% | 20,784.25 | 10,537.67 | |
| 无 | 直接委贷 | 2,000,000 | 2021/1/13 | 2022/1/12 | 4.2500% | 87,561.64 | 39,356.16 | |
| 无 | 直接委贷 | 16,000,000 | 2021/1/28 | 2022/1/27 | 4.2500% | 728,438.36 | 286,904.11 | |
| 无 | 直接委贷 | 17,000,000 | 2021/3/15 | 2022/3/14 | 4.2500% | 720,520.55 | 213,780.82 | |
| 无 | 直接委贷 | 24,500,000 | 2021/4/20 | 2022/4/19 | 4.2500% | 1,038,397.26 | 205,397.26 | |
| 无 | 直接委贷 | 2,000,000 | 2021/4/20 | 2022/4/19 | 4.2500% | 84,767.12 | 6,753.42 | 2,000,000.00 |
| 无 | 直接委贷 | 500,000 | 2021/4/20 | 2022/4/19 | 4.2500% | 21,191.78 | 582.19 | 500,000.00 |
| 无 | 直接委贷 | 8,000,000 | 2021/5/14 | 2022/5/13 | 4.2500% | 339,068.49 | 44,712.33 | |
| 无 | 直接委贷 | 500,000 | 2020/7/17 | 2021/7/16 | 4.2500% | 11,410.96 | 2,794.52 | 500,000 |
| 无 | 直接委贷 | 10,000,000 | 2021/5/26 | 2022/5/25 | 4.2500% | 423,835.62 | 41,917.81 | |
| 无 | 直接委贷 | 3,000,000 | 2021/5/26 | 2022/5/25 | 4.2500% | 127,150.68 | 12,575.34 | |
| 无 | 直接委贷 | 28,400,000 | 2021/5/31 | 2022/5/30 | 4.2500% | 1,203,693.15 | 102,512.33 | |
| 无 | 直接委贷 | 11,000,000 | 2021/6/18 | 2022/6/17 | 4.2500% | 466,219.18 | 16,650.68 | |
| 无 | 直接委贷 | 1,000,000 | 2020/7/17 | 2021/6/28 | 4.2500% | 20,726.03 | 10,246.58 | 1,000,000.00 |
| 无 | 直接委贷 | 10,000,000 | 2021/6/28 | 2022/6/27 | 4.2500% | 423,835.62 | 3,493.15 | |

说明：

a、公司七届十八次、七届三十一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 2020 年

发放并于 2021 年到期及报告期发放将于 2022 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 | | 会计核算科目 | 股份来源 |
|--------|------|----------------|--------------|----------------|--------------|---------------|--------|------|
| | | | | | 分红及处置收益 | 公允价值变动 | | |
| 601166 | 兴业银行 | 476.39 | 0.00 | 6,041.70 | 235.79 | -94.08 | | |
| 600062 | 华润双鹤 | 657,547.47 | 0.01 | 498,266.76 | | -3,346.88 | | |
| 600739 | 辽宁成大 | 657,785.36 | 0.00 | 489,367.96 | | -82,541.16 | | |
| 601377 | 兴业证券 | 142,430,686.77 | 0.84 | 421,078,462.97 | 3,990,877.52 | 42,718,104.94 | | |
| 600065 | 天地源 | 84,000.00 | 0.01 | 153,014.40 | | 4,752.00 | | |
| 600977 | 中国电影 | 4,460.00 | 0.00 | 6,265.00 | | 35.00 | | |
| 601138 | 工业富联 | 20,655.00 | 0.00 | 18,615.00 | | -1,920.00 | | |
| 600968 | 海油发展 | 4,080.00 | 0.00 | 5,180.00 | | 400.00 | | |
| 601778 | 凯因科技 | 9,490.00 | 0.00 | 14,500.00 | 75.00 | 5,010.00 | | |
| 600905 | 三峡能源 | | | | 51,302.78 | | | |
| 688425 | 铁建重工 | | | | 1,539.03 | | | |
| 合计 | | 143,869,180.99 | | 422,269,713.79 | 4,044,030.12 | 42,640,399.82 | | |

说明：

a、子公司三齿公司期初持有兴业银行 294 股，报告期持股数未发生变动。

b、2010 年 1 月“闽发证券”破产清算，经“闽发证券”管理人确认，本公司拥有“闽发证券”破产债权总额为人民币 788,344.20 元，“闽发证券”因此赔偿本公司辽宁成大股票 3,643 股和双鹤药业股票 6,752 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 46,589,903 股，报告期公司通过二级市场减持兴业证券股份 300 万股，期末持有兴业证券股份 43,589,903 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 84,000 元，因“天地源”并购该公司，三齿公司从而获得 39,600 股的“天地源”股份；2012 年天地源实施资本公积转增方案后，公司共持有天地源 47,520 股。

e、报告期公司参与新股网上申购，中签并出售三峡能源 33,000 股、铁建重工 500 股，中签凯因科技 500 股。

(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 | 32,227 | 18,897 | 18,583 | 587 | 135.71% | 70.36% |
| 福建省三明齿轮 | 制造业 | 齿轮及变速箱 | 4,988 | 14,909 | -5,134 | 3,403 | 22 | 53.27% | 110.34% |

| | | | | | | | | | |
|-------------------------|-------|---------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|----------|----------|
| 箱有限责任公司 | | | | | | | | | |
| 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 | 1,320 | 1,217 | 200 | 18 | -0.05% | 59.68% |
| 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 | 1,000 | 6,329 | 6,185 | 12,249 | -16 | 120.88% | -154.46% |
| 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 | 747 | 478 | 265 | 70 | 19.51% | 203.64% |
| 漳州金田机械有限公司 | 制造业 | 机械及零部件制造、销售 | 50 | 1,043 | 432 | 2,110 | 128 | 23.04% | 124.79% |
| 福建金昌龙机械科技有限责任公司 | 制造业 | 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 | 25,538 | 25,358 | | -191 | | -113.57% |
| 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 | 553 | 553 | | -2 | | -122.39% |
| 福建红旗股份有限公司 | 制造业 | 针织机制造、销售 | 9,200 | 5,174 | -583 | | -269 | -100.00% | 18.01% |
| 闽台龙玛直线科技股份有限公司 | 制造业 | 五轴联动数控系统及伺服装置制造；精密滚珠丝杆与直线导轨的研发、生产、销售。 | 12,000 | 14,492 | 3,070 | 661 | -1,279 | 36.43% | -51.12% |
| Longxi Bearing USA Inc. | 销售服务业 | 全球性技术、商业咨询服务 | 3 万美元 | 39 | 39 | | -36 | | 39.13% |
| 福建龙溪轴承检测有限公司 | 检测服务业 | | 100 | 321 | 120 | 483 | 11 | | -96.86% |

主要子公司经营情况说明：

(1) 永轴公司主营收入同比增长135.71%；主要是报告期永轴的钢材贸易转移至永轴全资子公司永裕德贸易公司经营，并入永轴报表体现为主营业务收入，同时受行业回暖影响，主营业务收入大幅增加。上半年实现净利润587万元。

(2) 三齿公司产品主要配套国内工程机械主机市场，上年同期受疫情影响，销售规模缩小；今年上半年市场回暖，公司主营收入增长53.27%，报告期实现净利润22万元，同比增长110.34%。

(3) 龙冠贸易公司随着贸易业务的扩大，报告期主营收入同比增加6,703万元，同比增长120.88%。

(4) 红旗股份目前处于停产状态，报告期销售收入为零，受固定资产折旧、无形资产摊销等影响，报告期净利润为-269万元。

(5) 闽台龙玛公司受国内市场需求以及产品更新换代影响，报告期销售收入虽有所增长，但是受固定资产折旧、无形资产摊销以及计提存货跌价准备等影响，净利润-1,279万元，同比增加亏损433万元。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

√适用□不适用

1、市场需求波动的风险。下半年，新冠疫情难以全面阻断，大国竞争、地缘政治引发的贸易战持续升级，世界面临百年未有之大变局，国内外经济运行风险点增多，行业复苏存在较大的变数。

对策：（1）落实抗疫稳产措施，密切跟踪、应对疫情形势变化，针对下游主机客户需求动向及行业竞争态势，推行“一厂一策”，落实“区域+项目”营销负责制，强化技术与市场的融合，保存量，抢增量，深度挖掘主机客户部件化、组件化延伸配套产业链需求，巩固、提升传统市场配套份额。（2）推进军民融合战略，大力拓展航空航天、钢结构建筑、新能源等高端市场及新兴应用领域，优化产品、市场结构，提升产品溢价力，增强抗周期能力。（3）以需求为导向，“聚力”与“借智”相结合，加大项目联合攻关力度，突破高端轴套、免维护十字轴等技术瓶颈与成本障碍，扩大销售规模。（4）着眼全球市场，发挥品牌性价比优势，加大营销力度，聚焦 OEM 终端客户，着力拓展跨国公司全球采购市场。

2、持有金融资产公允价值波动的业绩的影响。目前，公司持有兴业证券股票数量将近 4,360 万股，按新金融工具准则的规定列入交易性金融资产，其公允价值变动额计入当期利润，股票市值波动将对公司财务报表的利润产生大幅的影响。

对策：针对新金融工具准则对财务利润的潜在影响，公司七届十八次董事会、2019 年度股东大会审议通过《关于出售交易性金融资产的议案》同意公司在未来三年内择机出售持有的全部兴业证券股份。报告期，公司利用券商板块股价上涨的时间窗口，择机减持 300 万股兴业证券股份。

3、成本费用上升的风险。近年来国内钢材持续攀升，至今仍处于高位运行，且没有回调迹象，加之社平工资上涨，企业用工成本提高，增加成本摊销压力，压缩利润空间。

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，优化厂区布局，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。（3）强化价值链管理，推进降本增效项目实施，挖掘成本效益。（4）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。（5）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。

4、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%左右，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。

(二) 其他披露事项

□适用√不适用

第四节 公司治理

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 | 会议决议 |
|-------------|-----------------|-------------------------------|-----------------|---------------------------------------------------|
| 2020 年度股东大会 | 2021 年 4 月 29 日 | 上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) | 2021 年 4 月 30 日 | 具体内容详见公司于 2021 年 4 月 30 日在上交所网站披露的《龙溪股份 2020 年年度股 |

| | | | | |
|-----------------|-----------------|-------------------------------|-----------------|--------------------------------------------------------------|
| | | | | 东大会决议公告》 |
| 2021 年第一次临时股东大会 | 2021 年 5 月 18 日 | 上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) | 2021 年 5 月 19 日 | 具体内容详见公司于 2021 年 5 月 19 日在上交所网站披露的《龙溪股份 2021 年第一次临时股东大会决议公告》 |
| 2021 年第二次临时股东大会 | 2021 年 6 月 9 日 | 上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) | 2021 年 6 月 10 日 | 具体内容详见公司于 2021 年 6 月 10 日在上交所网站披露的《龙溪股份 2021 年第二次临时股东大会决议公告》 |

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司组织召开 2020 年年度股东大会、2021 年第一次临时股东大会和 2021 年第二次临时股东大会，律师出席会议并出具法律意见书，认为以上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、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 变动情形 |
|-----|-------|------|
| 卢永华 | 原独立董事 | 离任 |
| 施毅群 | 原监事 | 离任 |
| 曾艳辉 | 原监事 | 离任 |
| 曾四新 | 董事 | 选举 |
| 沈维涛 | 独立董事 | 选举 |
| 郑志义 | 监事 | 选举 |
| 陈朱池 | 监事 | 选举 |

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司第七届董事会已届满，公司于 2021 年 6 月 9 日召开 2021 年第二次临时股东大会，选举陈晋辉先生、林柳强先生、陈志雄先生、郑长虹先生、李文平先生、曾四新先生为第八届董事会董事，选举杨一川先生、周宇先生、沈维涛先生为第八届董事会独立董事；选举刘明福先生、吉璆梅女士、蔡育玲女士为第八届监事会股东监事，上述股东监事与职工监事郑志义先生、陈朱池先生组成第八届监事会。

原独立董事卢永华先生因在公司任职满 6 年不再担任独立董事一职；原职工监事曾艳辉、施毅群因临近退休不再担任职工监事。

三、利润分配或资本公积金转增预案**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 | |
| 无 | |

四、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

根据公司《技术进步项目管理制度》《管理创新和市场开拓项目管理制度》和《项目成果奖励管理制度》等有关规定,公司 2019~2020 年度创新项目经提交各专业组评审,分报公司工程类和综合类专业技术职务评审委员会评定,经公司党委扩大会研究并公示且根据反馈意见落实确认,公司对 166 项技术项目、28 项市场项目、60 项管理创新项目、63 项改善提案项目进行嘉奖,合计发放奖金总额 286.12 万元,单个项目最高奖金 15 万元。项目奖金根据项目有功人员在项目中的关键贡献点、价值贡献度、工作量等进行分配,员工个人因参与多个创新项目最高获得奖励 12.59 万元。

第五节 环境与社会责任**一、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主要子公司的环保情况说明**

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

因公司废水、废油、废气排放存在土地污染的潜在风险,2020 年 8 月公司被列入漳州市环境保护部门公布的土壤重点排污单位。蓝田二厂区于 2020 年 9 月 21 日取得新版排污许可证。废气主要污染物种类为颗粒物、NO_x、氯化氢和铬酸雾;废水主要污染物种类为:pH、COD、氨氮、六价铬、总铬、总锌、总铁、总氮、总磷、石油类、悬浮物和五日生化需氧量。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

公司通过建造并运行以下环保设施,防止生产废水、废气超标排放,降低对土地造成的污染

风险。一是公司本部现有乳化废水、磷化废水、综合废水处理设施各一套，蓝田二厂区现有电镀废水和磷化废水处理设施各一套，能满足各厂区废水分质分流处理要求，经多次监测排放口废水水质能稳定达到且优于《污水综合排放标准》（GB8978-1996）三级排放标准和《电镀污染物排放标准》（GB21900-2008）。二是蓝田二厂区现有网格式铬酸净化回收器、碱液喷淋吸收塔（其他酸雾）、水膜除尘系统、碱液喷淋吸收塔（磷化酸碱废气）四套废气处理设施，均通过槽边设置的集气罩收集并处理后集中排放，经监测能稳定达到《电镀污染物排放标准》（GB21900-2008）和《大气污染物综合排放标准》的要求。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

2021年6月17日“工业CT断层扫描设备搬迁项目”环境影响评价报告表通过审批，取得批复。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

公司蓝田二厂区于2020年5月7日向当地环境保护部门提交突发环境事件应急预案备案表，并通过备案。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司每年均委托具有CMA资质的监测单位到公司各厂区进行月度和季度监测，内容包括废水、废气、噪声等项目。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

2021年1月26日公司本部投保环境污染责任保险。

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 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

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

1、报告期，公司组织编制了《龙溪轴承厂拆除污染防治方案》，按方案要求落实厂区拆除过程各项污染防治措施，委托有资质的危废处置单位规范化处置厂区遗留的各类危险废物，防止二次污染。

2、公司与福建省储鑫环保科技有限公司签订年度《危险废物处置服务合同》，规范化转移处置生产过程产生的电镀污泥、磷化污泥、废化学品、化学品包装物等各类危险废物。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 不适用

2021 年 1 月，公司领导及其他扶贫干部到坪东村举行 30 万元基础设施建设资金捐赠仪式，与村干部共商巩固脱贫成果事宜，并入户慰问，共慰问 43 户困难村民合计 25,800 元。4 月份邀请坪东村干部到公司就巩固拓展脱贫攻坚成果和推动乡村振兴等进行了座谈。6 月份积极推荐漳州市第六批党员干部驻村人选，为富美新漳州建设中巩固拓展脱贫攻坚成果，全面推进乡村振兴作贡献。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

| 承诺背景 | 承诺类型 | 承诺方 | 承诺内容 | 承诺时间及期限 | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|-----------|--------|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------|----------|----------------------|-----------------|
| 与再融资相关的承诺 | 解决同业竞争 | 九龙江集团 | 在漳州市九龙江集团公司作为龙溪股份控股股东期间，九龙江集团及其控制的企业、公司或其他经济组织将不以任何形式实际经营与龙溪股份主营业务或者主要产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并或受托经营管理与龙溪股份主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织；若龙溪股份将来开拓新的业务领域享有优先权，九龙江集团及其控制的企业、公司或其他经济组织将不再发展同类业务。 | 2012年6月16日 | 否 | 是 | | |
| | 解决关联交易 | 九龙江集团 | 九龙江集团承诺将采取一切可能的措施，减少与龙溪股份之间的关联交易；对于将来与龙溪股份之间必须进行的关联交易漳州市九龙江集团公司保证不利用其股东地位损害龙溪股份及其他股东的正当权益，将严格履行关联交易的决策程序，遵循市场定价原则，确保公平、公正、公开，不损害中小股东的合法利益。九龙江集团将采取措施促使其控制的企业遵守上述承诺。 | 2012年6月16日 | 否 | 是 | | |

| | | | | | | | | |
|------|----|--|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---|---|--|--|
| 其他承诺 | 分红 | | 公司可以采取现金方式、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利。公司董事会可以根据公司的资金需求状况提议公司进行中期现金分配。 | 2021 年 4 月 7 日； 2021~2023 年度利润分配 | 是 | 是 | | |
|------|----|--|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---|---|--|--|

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、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

| 事项概述及类型 | 查询索引 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| <p>厦门会同鼎盛股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“会同基金”）投资宝群电子科技（上海）有限公司（以下简称“宝群电子”）的股本金 2,000 万元人民币，其中含公司出资的 1,954.40 万元，占该笔投资款的 97.72%；会同基金正与案件被告方就股权转让纠纷进行诉讼，目前该案件处于立案受理阶段，尚未开庭审理，具体内容详见公司 2021 年 5 月 10 日在上交所网站披露的《龙溪股份关于合伙企业涉及诉讼的公告》，截止 2021 年 6 月 30 日，案件无后续进展。</p> | <p>上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)</p> |

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

□适用 √不适用

(三) 其他说明

√适用 □不适用

1、2017 年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（以下简称“河源国盛”）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）。2021 年 5 月 19 日经漳州市芗城区法院调解，公司与河源国盛达成民事调解，调解内容如下：河源国盛确认截止 2021 年 4 月 19 日共拖欠红旗股份 14,353,581.89 元，欠款分两期偿还，约定在 2021 年 12 月 31 日前支付欠款。

2、公司于 2015 年 5 月与龙恩直线科技有限公司（简称“龙恩公司”）共同出资设立闽台龙玛直线科技股份有限公司（以下简称“闽台龙玛”），闽台龙玛注册资本 12,000 万元人民币，其中公司认缴出资额 9,000 万人民币，龙恩公司认缴出资额 3,000 万人民币。闽台龙玛成立后，公司按照合同约定足额缴交出资款，龙恩公司只缴付 2,000 万人民币的出资款，一直未履行剩余 1,000 万人民币的出资缴付义务，因此公司向厦门市仲裁委员会申请仲裁，要求龙恩公司缴付出资款及违约金在内共计 1,528.8050 万元人民币。截止报告期，厦门市仲裁委员会已根据公司仲裁申请立案，案件目前没有新的进展。

3、公司 2020 年 7 月因上海房产租赁合同纠纷问题起诉被告人，并于 2020 年 11 月 16 日收到法院民事判决书，判决被告人于判决生效之日起十日内支付公司租金共计 609,840 元，2020 年 12 月公司委托律师向上海市静安区法院提出执行申请并立案；2021 年 1 月，公司与被告人达成庭外和解并撤诉，协议约定被告人于 2021 年分四期还清拖欠的租金 609,840 元，每季度的最后一天前

支付公司 152,460 元。按协议规定报告期被告人需返还其拖欠的租金 304,920 元，截止 6 月 30 日实际归还 228,690 元，其余 76,230 元于 7 月份底还清。

4、公司在2020年度报告中披露，子公司金昌龙因建筑工程施工方违反合同条款约定，擅自将工程项目分包其他施工方起诉福建立晟建筑集团有限公司，该诉讼案件于2020年8月正式立案，标的额为7,403,991.56元，法院委托专业鉴定机构开展厂房工程是否符合设计要求和质量标准进行鉴定。报告期，公司收到工程质量鉴定报告，报告显示工程项目钢结构质量合格，但局部工程存在瑕疵；2021年6月11日，公司向法院申请修复评估鉴定；2021年8月3日，法院组织鉴定机构及当事人到华安厂区开展修复评估鉴定工作，目前鉴定机构未出具修复评估鉴定报告。

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、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

报告期内，公司及公司控股股东、实际控制人诚信情况良好，不存在应披露而未披露的重大诉讼事项，不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺或被上交所公开谴责的情形。

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 |
| 福建龙溪轴承检测有限公司 | 全资子公司 | 155.01 | 43.99 | 199.00 | | | |
| 闽台龙玛直线科技股份有限公司 | 控股子公司 | 1,430.14 | 94.24 | 1,524.38 | | | |
| 闽台龙玛直线科技股份有限公司 | 控股子公司 | 4,974.74 | 2,951.39 | 7,926.13 | | | |
| 福建红旗股份有限公司 | 控股子公司 | 240.55 | 17.55 | 258.10 | | | |
| 福建红旗股份有限公司 | 控股子公司 | 4,500.00 | -650.00 | 3,850.00 | | | |
| 长沙波德冶金材料有限公司 | 控股子公司 | 14.23 | 2.27 | 16.50 | | | |
| 长沙波德冶金材料有限公司 | 控股子公司 | 150.00 | 1.59 | 151.59 | | | |
| 福建龙冠贸易有限公司 | 控股子公司 | 35.40 | | 35.40 | | | |
| 福建省三明齿轮箱有限责任公司 | 控股子公司 | 198.15 | 20.76 | 218.91 | | | |
| 福建省三明齿轮箱有限责任公司 | 控股子公司 | 11,300.00 | -585.78 | 10,714.22 | | | |
| 福建省永安轴承有限责任公司 | 控股子公司 | 23.57 | 35.79 | 59.36 | | | |
| 福建省永安轴承有限责任公司 | 控股子公司 | | 1,000.00 | 1,000.00 | | | |
| 漳州市金驰汽车配件有限公司 | 控股子公司 | 18.36 | -10.08 | 8.28 | | | |
| 福建龙孚轴承有限公司 | 联营公司 | 7.04 | -7.04 | | | | |
| 福建龙孚轴承有限公司 | 联营公司 | 62.12 | -62.12 | | | | |
| 合计 | | 23,109.31 | 2,852.56 | 25,961.87 | | | |
| 关联债权债务形成原因 | <p>1. 期初列示对龙溪检测的其他应收款 155.01 万元系代垫水电费及租金款未返还, 本期新增 456.54 万元, 偿还 412.55 万元, 期末余额 199 万元。</p> <p>2. 期初列示对闽台龙玛公司的其他应收款 1,430.14 万元系代垫外派人员薪酬及五险一金款未返还, 本期新增 94.24 万元, 报告期内对方未偿还, 期末余额 1,524.38 万元。</p> <p>3. 期初列示对闽台龙玛公司的其他流动资产 4,974.74 万元系委托贷款款未返还, 本期新增 3,840 万元, 产生利息费用 111.39 万元, 偿还 1,000 万元, 期末余额 7,926.13 万元。</p> <p>4. 期初列示对红旗股份的其他应收款 240.55 万元系代垫外派人员薪酬及五险一金款未返还, 本期新增 17.55 万元, 报告期对方未偿还, 期末余额 258.1 万元。</p> <p>5. 期初列示对红旗股份的其他流动资产 4,500 万元系委托贷款款未返还, 本期新增 1,250 万元, 产生利息费用 88.57 万元, 偿还 1,988.57 万元, 期末余额 3,850 万元。</p> <p>6. 期初列示对长沙波德的其他应收款 14.23 万元系代垫外派人员薪酬及五险一金款未返还, 本期新增 9.97 万元, 偿还 7.7 万元, 期末余额 16.5 万元。</p> | | | | | | |

| | |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响 | <p>7. 期初列示对长沙波德的其他流动资产 150 万元系委托贷款未返还, 本期产生利息费用 3.16 万元, 偿还 1.57 万元, 期末余额 151.59 万元。</p> <p>8. 期初列示对龙冠贸易的其他应收款 35.4 万元系代垫费用款未返还, 本期无新增及偿还款项, 期末余额 35.4 万元。</p> <p>9. 期初列示对三齿公司的其他应收款 198.15 万元系代垫外派人员薪酬及五险一金款未返还, 本期新增 20.76 万元, 报告期对方未偿还, 期末余额 218.91 万元。</p> <p>10. 期初列示对三齿公司的其他流动资产 11,300 万元系委托贷款未返还, 本期新增 7,150 万元, 产生利息费用 228.23 万元, 偿还 7,964.01 万元, 期末余额 10,714.22 万元。</p> <p>11. 期初列示对永轴公司的其他应收款 23.57 万元系代垫外派人员薪酬及五险一金款未返还, 本期新增 35.79 万元, 报告期对方未偿还, 期末余额 59.36 万元。</p> <p>12. 期初列示对永轴公司的其他流动资产 0 万元, 本期新增 1,000 万元, 产生利息费用 0.35 万元, 偿还 0.35 万元, 期末余额 1,000 万元。</p> <p>13. 期初列示对金驰公司的其他应收款 18.36 万元系代垫外派人员薪酬及五险一金款未返还, 本期新增 15.17 万元, 偿还 25.25 万元, 期末余额 8.28 万元。</p> <p>14. 期初列示对龙孚公司的其他应收款 7.04 万元系应收运输设备转让款未返还, 报告期已偿还 7.04 万元, 期末余额 0 万元。</p> <p>15. 期初列示对龙孚公司的其他应收款 62.12 万元系代垫外派人员薪酬及五险一金款未返还, 偿还 62.12 万元, 期末余额 0 万元。</p> |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

□适用 √不适用

(六) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(七) 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2021年6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 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√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 | 主债情况 | 担保物（如有） | 担保是否已经履行完毕 | 担保是否逾期 | 担保逾期金额 | 反担保情况 | 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） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 担保总额（A+B） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 担保总额占公司净资产的比例（%） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | | | | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额（E） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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。截止报告期末，闽台龙玛已全部归还该笔贷款10,000万元，其中报告期偿还贷款2,840万元。 | | | | | | | | | | | | | | | |

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

1、报告期，公司筹划重大资产重组事项，拟以现金方式收购国内某机械行业国有企业65%股权，经过前期的调研、论证与磋商，交易相关方就本次重组事项初步形成意向性方案。2021年3月19日，经七届三十次董事会审议通过《关于签订股权合作意向书的议案》，交易各方签订《股权合作意向书》。上述股权合作意向书约定：①交易对手方将通过产权交易所挂牌转让其持有的标的公司65%股权，挂牌底价按后续资产评估机构出具的并经有权机构备案的评估报告所载明的标的公司评估价值确定，评估基准日为2020年12月31日；②本公司将以现金方式参与标的公司65%股权的竞买，具体摘牌价格以本次标的股权在产权交易所挂牌交易的最终结果为准。若公司能够成功摘牌，交易各方将另行签订《产权交易合同》等正式文件，确定股权收购价格等交易条款。截止报告期末，该股权收购事项仍在推进中。

2、根据公司党委会、董事长办公扩大会议纪要及市国资委的批复，报告期公司委托专业机构对龙孚公司开展财务审计和资产评估，截止2020年12月31日，龙孚公司净资产评估值约1,174.22万元，公司持有龙孚公司45%股权对应的权益价值约528.40万元；经报市国资委备案确认后，公司通过漳州市产权交易中心公开挂牌转让持有的45%龙孚公司股权，综合资产评估值及龙孚公司股东意见，挂牌底价900万元。2021年7月中旬，该股权转让已完成，中标方为厦门尧恒进出口贸易有限公司，交易双方已签订股权转让协议，公司已收回股权转让款900万元。

3、报告期，公司完成延安北厂区整体搬迁，目前公司办公场所变更为福建省漳州市龙文区福岐北路9号，并根据股东大会审议通过的公司章程修正案，将公司营业执照住所地由“漳州市延安北路”变更为“福建省漳州市芗城区腾飞路382号”。

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

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) | 17,439 |
| 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、标记或 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 | 0 | 国家 |
| 国机资产管理有限公司 | 690,000 | 14,269,296 | 3.57 | 0 | 无 | 0 | 国有法人 |
| 胡红丹 | -159,200 | 8,297,574 | 2.08 | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 俞旭斐 | -230,000 | 7,000,000 | 1.75 | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 邱信富 | 0 | 6,713,000 | 1.68 | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 张鹏 | 0 | 4,640,569 | 1.16 | 0 | 无 | 0 | 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 | -44,219 | 4,328,000 | 1.08 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 陈能依 | 0 | 3,827,300 | 0.96 | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 俞杰 | -946 | 3,099,148 | 0.78 | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 周丽萍 | 543,400 | 2,739,806 | 0.69 | 0 | 无 | 0 | 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 | 14,269,296 | 人民币普通股 | 14,269,296 | | | | |
| 胡红丹 | 8,297,574 | 人民币普通股 | 8,297,574 | | | | |
| 俞旭斐 | 7,000,000 | 人民币普通股 | 7,000,000 | | | | |
| 邱信富 | 6,713,000 | 人民币普通股 | 6,713,000 | | | | |
| 张鹏 | 4,640,569 | 人民币普通股 | 4,640,569 | | | | |
| 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 | 4,328,000 | 人民币普通股 | 4,328,000 | | | | |
| 陈能依 | 3,827,300 | 人民币普通股 | 3,827,300 | | | | |
| 俞杰 | 3,099,148 | 人民币普通股 | 3,099,148 | | | | |
| 周丽萍 | 2,739,806 | 人民币普通股 | 2,739,806 | | | | |
| 前十名股东中回购专户情况说明 | 不适用 | | | | | | |
| 上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明 | 不适用 | | | | | | |
| 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十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(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

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

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

2021 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 | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 |
|---------------|----|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 185,738,626.91 | 278,022,592.28 |
| 交易性金融资产 | | 540,869,713.79 | 562,659,823.97 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 149,263,987.68 | 159,902,075.73 |
| 应收账款 | | 323,200,599.92 | 254,399,515.45 |
| 应收款项融资 | | 47,973,238.70 | 49,894,579.27 |
| 预付款项 | | 72,392,632.15 | 57,633,360.08 |
| 其他应收款 | | 7,102,357.04 | 4,275,197.51 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 450,131,017.23 | 453,498,182.93 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | 1,286,743.36 | 1,286,743.36 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 12,510,921.62 | 15,527,320.70 |
| 流动资产合计 | | 1,790,469,838.40 | 1,837,099,391.28 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | 7,743,160.83 | 7,787,951.18 |
| 其他权益工具投资 | | 32,798,642.11 | 32,798,642.11 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | 17,737,228.41 | 17,511,111.31 |
| 固定资产 | | 763,635,152.73 | 688,420,571.06 |
| 在建工程 | | 108,093,234.07 | 116,934,408.65 |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 134,277,385.42 | 136,746,749.37 |
| 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 | | 26,786,562.69 | 25,427,728.30 |
| 其他非流动资产 | | 74,623,873.54 | 80,220,195.18 |
| 非流动资产合计 | | 1,165,801,344.29 | 1,105,953,461.65 |
| 资产总计 | | 2,956,271,182.69 | 2,943,052,852.93 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 13,014,175.34 | 23,025,688.77 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 28,585,176.78 | 44,409,142.37 |
| 应付账款 | | 156,341,312.49 | 155,523,779.36 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 33,915,779.19 | 38,743,530.48 |
| 应付职工薪酬 | | 44,602,195.64 | 56,223,019.00 |

| | | | |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 应交税费 | | 20,724,849.53 | 14,189,120.96 |
| 其他应付款 | | 32,411,247.60 | 33,070,516.93 |
| 其中：应付利息 | | 86,437.37 | 136,247.33 |
| 应付股利 | | 610,030.47 | 857,530.47 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 3,681,793.66 | 34,893,095.06 |
| 其他流动负债 | | 4,790,033.75 | 5,038,729.78 |
| 流动负债合计 | | 338,066,563.98 | 405,116,622.71 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | 244,000,000.00 | 244,000,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | 79,420,000.00 | 55,950,000.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | 19,552,852.66 | 20,058,384.78 |
| 预计负债 | | 84,829.43 | 276,037.48 |
| 递延收益 | | 100,967,335.73 | 107,934,404.74 |
| 递延所得税负债 | | 41,786,780.42 | 37,817,147.93 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 485,811,798.24 | 466,035,974.93 |
| 负债合计 | | 823,878,362.22 | 871,152,597.64 |
| 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 | | -4,797,725.37 | -4,793,457.68 |
| 专项储备 | | 16,579,597.26 | 15,651,446.89 |
| 盈余公积 | | 217,856,943.91 | 217,856,943.91 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 790,217,772.14 | 726,853,189.40 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 2,115,497,053.19 | 2,051,208,587.77 |
| 少数股东权益 | | 16,895,767.28 | 20,691,667.52 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 2,132,392,820.47 | 2,071,900,255.29 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 2,956,271,182.69 | 2,943,052,852.93 |

公司负责人：陈晋辉

主管会计工作负责人：曾四新

会计机构负责人：曾四新

母公司资产负债表

2021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 | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 |
|---------------|----|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 139,593,926.08 | 227,553,238.77 |
| 交易性金融资产 | | 481,352,562.46 | 474,681,402.59 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 90,469,042.70 | 99,308,081.23 |
| 应收账款 | | 179,361,525.68 | 123,434,915.92 |
| 应收款项融资 | | 39,140,488.76 | 39,199,854.02 |
| 预付款项 | | 40,736,631.79 | 18,963,736.12 |
| 其他应收款 | | 45,795,618.77 | 40,542,819.03 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | 14,849,159.15 | 14,849,159.15 |
| 存货 | | 281,951,246.33 | 274,093,145.20 |
| 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 | | 235,288,685.24 | 210,061,531.37 |
| 流动资产合计 | | 1,533,689,727.81 | 1,507,838,724.25 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | 707,143,343.51 | 707,188,133.86 |
| 其他权益工具投资 | | 32,798,642.11 | 32,798,642.11 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | 14,746,333.64 | 15,217,452.77 |
| 固定资产 | | 413,582,806.19 | 330,154,299.64 |
| 在建工程 | | 102,854,823.02 | 112,748,045.48 |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 76,057,978.53 | 77,302,624.71 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 12,897,897.60 | 10,484,299.68 |
| 其他非流动资产 | | 35,963,839.37 | 41,549,606.91 |
| 非流动资产合计 | | 1,396,045,663.97 | 1,327,443,105.16 |
| 资产总计 | | 2,929,735,391.78 | 2,835,281,829.41 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 8,614,000.00 | 10,377,600.00 |
| 应付账款 | | 102,782,076.24 | 92,959,663.60 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 15,284,026.15 | 15,490,911.36 |
| 应付职工薪酬 | | 33,982,372.66 | 41,076,883.39 |
| 应交税费 | | 15,921,562.81 | 9,489,036.02 |

| | | | |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 其他应付款 | | 23,087,173.49 | 22,868,133.62 |
| 其中：应付利息 | | 87,880.69 | 110,214.01 |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 2,948,600.00 | 4,948,600.00 |
| 其他流动负债 | | 1,986,923.40 | 2,013,818.48 |
| 流动负债合计 | | 204,606,734.75 | 199,224,646.47 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 244,000,000.00 | 244,000,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | 64,980,000.00 | 48,730,000.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | 13,009,334.44 | 12,909,979.70 |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 35,300,901.31 | 36,492,400.18 |
| 递延所得税负债 | | 41,786,780.42 | 37,817,147.93 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 399,077,016.17 | 379,949,527.81 |
| 负债合计 | | 603,683,750.92 | 579,174,174.28 |
| 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 | | -4,116,913.68 | -4,116,913.68 |
| 专项储备 | | 2,738,271.36 | 2,155,121.29 |
| 盈余公积 | | 217,856,943.91 | 217,856,943.91 |
| 未分配利润 | | 1,017,521,360.90 | 948,160,525.24 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 2,326,051,640.86 | 2,256,107,655.13 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 2,929,735,391.78 | 2,835,281,829.41 |

公司负责人：陈晋辉

主管会计工作负责人：曾四新

会计机构负责人：曾四新

合并利润表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2021年半年度 | 2020年半年度 |
|---------|----|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 748,407,567.61 | 509,467,978.60 |
| 其中：营业收入 | | 748,407,567.61 | 509,467,978.60 |
| 利息收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 653,502,614.98 | 474,950,630.62 |

| | | | |
|-------------------------------|--|----------------|----------------|
| 其中：营业成本 | | 543,069,636.04 | 372,484,785.93 |
| 利息支出 | | | |
| 税金及附加 | | 7,798,127.92 | 6,109,088.61 |
| 销售费用 | | 13,444,243.99 | 15,095,317.14 |
| 管理费用 | | 36,465,947.73 | 29,882,059.70 |
| 研发费用 | | 47,803,551.07 | 46,659,748.31 |
| 财务费用 | | 4,921,108.23 | 4,719,630.93 |
| 其中：利息费用 | | 5,151,999.48 | 4,981,557.39 |
| 利息收入 | | 1,003,760.98 | 614,121.45 |
| 加：其他收益 | | 8,344,556.27 | 12,547,818.01 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 7,005,976.90 | 8,042,008.96 |
| 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） | | 42,640,399.82 | -11,376,672.73 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -4,564,452.69 | -4,157,057.82 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -25,734,939.58 | -15,328,197.80 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 134,698.43 | 585,352.48 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 122,731,191.78 | 24,830,599.08 |
| 加：营业外收入 | | 361,880.37 | 74,247.27 |
| 减：营业外支出 | | 465,677.55 | 45,304.65 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 122,627,394.60 | 24,859,541.70 |
| 减：所得税费用 | | 17,907,736.02 | 2,502,447.80 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 104,719,658.58 | 22,357,093.90 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 104,736,280.27 | 22,208,681.10 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -16,621.69 | 148,412.80 |
| （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） | | 108,514,136.26 | 26,011,227.28 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | -3,794,477.68 | -3,654,133.38 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | -5,690.25 | 8,203.16 |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -4,267.69 | 6,152.37 |
| 1. 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 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | -4,267.69 | 6,152.37 |
| （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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| （4）其他债权投资信用减值准备 | | | |
| （5）现金流量套期储备 | | | |
| （6）外币财务报表折算差额 | | -4,267.69 | 6,152.37 |
| （7）其他 | | | |

| | | | |
|-------------------------|--|----------------|---------------|
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | -1,422.56 | 2,050.79 |
| 七、综合收益总额 | | 104,713,968.33 | 22,365,297.06 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 108,509,868.57 | 26,017,379.65 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | -3,795,900.24 | -3,652,082.59 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | 0.2716 | 0.0651 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | 0.2716 | 0.0651 |

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。

公司负责人：陈晋辉

主管会计工作负责人：曾四新

会计机构负责人：曾四新

母公司利润表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2021年半年度 | 2020年半年度 |
|-------------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | | 393,488,346.73 | 281,040,455.82 |
| 减：营业成本 | | 213,886,436.95 | 168,256,505.40 |
| 税金及附加 | | 5,024,209.95 | 3,480,869.69 |
| 销售费用 | | 7,095,277.58 | 8,230,964.39 |
| 管理费用 | | 19,399,625.07 | 13,382,640.76 |
| 研发费用 | | 44,431,060.94 | 45,438,355.78 |
| 财务费用 | | 3,436,753.82 | 3,671,798.68 |
| 其中：利息费用 | | 3,737,416.68 | 3,657,361.11 |
| 利息收入 | | 861,583.98 | 295,331.95 |
| 加：其他收益 | | 3,752,436.97 | 6,123,816.31 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 5,851,381.81 | 6,502,385.78 |
| 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） | | 42,701,669.87 | -11,436,809.11 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -4,166,475.67 | -3,739,460.13 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -17,823,278.02 | -6,678,448.60 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 4,335.12 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 130,535,052.50 | 29,350,805.37 |
| 加：营业外收入 | | 57,891.02 | 60,850.00 |
| 减：营业外支出 | | 82,962.51 | 5,858.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 130,509,981.01 | 29,405,797.37 |
| 减：所得税费用 | | 15,999,591.83 | -480,559.51 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 114,510,389.18 | 29,886,356.88 |
| (一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 114,510,389.18 | 29,886,356.88 |
| (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 | | | |

| | | | |
|-----------------------|--|----------------|---------------|
| (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 | | | |
| 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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 114,510,389.18 | 29,886,356.88 |
| 七、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | | |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | | |

公司负责人：陈晋辉

主管会计工作负责人：曾四新

会计机构负责人：曾四新

合并现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2021年半年度 | 2020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 | | 599,531,902.29 | 435,699,839.21 |
| 收到的税费返还 | | 518,847.70 | 978,293.93 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 18,897,216.70 | 19,485,219.89 |
| 经营活动现金流入小计 | | 618,947,966.69 | 456,163,353.03 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 438,083,268.13 | 281,745,423.98 |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 150,770,148.72 | 122,753,009.99 |
| 支付的各项税费 | | 33,607,108.13 | 18,829,626.75 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 30,613,348.73 | 18,211,347.41 |
| 经营活动现金流出小计 | | 653,073,873.71 | 441,539,408.13 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -34,125,907.02 | 14,623,944.90 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 9,891,431.71 | 4,370.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 24,085,061.60 | 7,713,014.08 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 7,207,000.00 | 820,000.00 |
| 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 | | 53,150,000.00 | 261,982,682.05 |
| 投资活动现金流入小计 | | 94,333,493.31 | 270,520,066.13 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 58,352,621.07 | 131,149,418.03 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 投资支付的现金 | | 98,375.00 | 4,370.00 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 58,450,996.07 | 131,153,788.03 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 35,882,497.24 | 139,366,278.10 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 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 | | | 260,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | 260,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 40,400,000.00 | 285,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 52,026,430.63 | 50,899,642.62 |
| 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 | | 92,426,430.63 | 335,899,642.62 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -92,426,430.63 | -75,899,642.62 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -9,381.70 | 37,574.09 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -90,679,222.11 | 78,128,154.47 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 271,357,702.54 | 173,639,315.89 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 180,678,480.43 | 251,767,470.36 |

公司负责人：陈晋辉

主管会计工作负责人：曾四新

会计机构负责人：曾四新

母公司现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2021年半年度 | 2020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 | | 305,637,133.53 | 237,904,689.84 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 7,971,987.17 | 12,407,371.91 |
| 经营活动现金流入小计 | | 313,609,120.70 | 250,312,061.75 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 182,277,982.37 | 100,838,641.25 |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 103,919,829.99 | 82,773,844.19 |
| 支付的各项税费 | | 24,515,984.04 | 10,337,066.44 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 15,866,536.57 | 12,258,722.48 |
| 经营活动现金流出小计 | | 326,580,332.97 | 206,208,274.36 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -12,971,212.27 | 44,103,787.39 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 116,391,431.71 | 130,604,370.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 24,190,933.50 | 10,582,525.44 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 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 | | 416,250,000.00 | 174,582,682.05 |
| 投资活动现金流入小计 | | 556,832,365.21 | 315,769,577.49 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 56,369,355.50 | 127,420,469.97 |
| 投资支付的现金 | | 132,498,375.00 | 132,704,370.00 |
| 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 | | 390,000,000.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 578,867,730.50 | 260,124,839.97 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -22,035,365.29 | 55,644,737.52 |
| 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 |
| 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 |
| 偿还债务支付的现金 | | 2,000,000.00 | 250,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 50,952,735.13 | 49,735,392.62 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 52,952,735.13 | 299,735,392.62 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -52,952,735.13 | -49,735,392.62 |
| 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 | | -87,959,312.69 | 50,013,132.29 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 227,543,738.77 | 93,214,533.28 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 139,584,426.08 | 143,227,665.57 |

公司负责人：陈晋辉

主管会计工作负责人：曾四新

会计机构负责人：曾四新

合并所有者权益变动表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2021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 | | -4,793,457.68 | 15,651,446.89 | 217,856,943.91 | | 726,853,189.40 | | 2,051,208,587.77 | 20,691,667.52 | 2,071,900,255.29 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 399,553,571.00 | | | | 696,086,894.25 | | -4,793,457.68 | 15,651,446.89 | 217,856,943.91 | | 726,853,189.40 | | 2,051,208,587.77 | 20,691,667.52 | 2,071,900,255.29 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列) | | | | | | | -4,267.69 | 928,150.37 | | | 63,364,582.74 | | 64,288,465.42 | -3,795,900.24 | 60,492,565.18 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | -4,267.69 | | | | 108,514,136.26 | | 108,509,868.57 | -3,795,900.24 | 104,713,968.33 |
| (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 | | | | | | | 928,150.37 | | | | | 928,150.37 | | 928,150.37 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 1,913,471.16 | | | | | 1,913,471.16 | | 1,913,471.16 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 985,320.79 | | | | | 985,320.79 | | 985,320.79 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 399,553,571.00 | | | | 696,086,894.25 | -4,797,725.37 | 16,579,597.26 | 217,856,943.91 | | 790,217,772.14 | | 2,115,497,053.19 | 16,895,767.28 | 2,132,392,820.47 |

| 项目 | 2020 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 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | 小计 | | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 399,553,571.00 | | | | 696,086,894.25 | -6,973,905.37 | 12,168,130.96 | 200,734,530.27 | | 638,303,638.61 | | 1,939,872,859.72 | 31,915,473.47 | 1,971,788,333.19 | | |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 399,553,571.00 | | | | 696,086,894.25 | -6,973,905.37 | 12,168,130.96 | 200,734,530.27 | | 638,303,638.61 | | 1,939,872,859.72 | 31,915,473.47 | 1,971,788,333.19 | | |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | | | | | | 6,152.37 | 461,207.89 | | | -17,939,665.53 | | -17,472,305.27 | -3,733,182.59 | -21,205,487.86 | | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | 6,152.37 | | | | 26,011,227.28 | | 26,017,379.65 | -3,652,082.59 | 22,365,297.06 | | |
| (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 | | | | | | | | | -43,950,892.81 | | -43,950,892.81 | -81,100.00 | | -44,031,992.81 |
| 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 | | | | | | | | | -43,950,892.81 | | -43,950,892.81 | -81,100.00 | | -44,031,992.81 |
| 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 | | | | | | | 461,207.89 | | | | | 461,207.89 | | 461,207.89 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|----------------|--|---------------|---------------|----------------|--|----------------|--|------------------|---------------|------------------|
| 1. 本期提取 | | | | | | | 2,137,132.14 | | | | | 2,137,132.14 | | 2,137,132.14 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 1,675,924.25 | | | | | 1,675,924.25 | | 1,675,924.25 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 399,553,571.00 | | | 696,086,894.25 | | -6,967,753.00 | 12,629,338.85 | 200,734,530.27 | | 620,363,973.08 | | 1,922,400,554.45 | 28,182,290.88 | 1,950,582,845.33 |

公司负责人：陈晋辉

主管会计工作负责人：曾四新

会计机构负责人：曾四新

母公司所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2021 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 | | -4,116,913.68 | 2,155,121.29 | 217,856,943.91 | 948,160,525.24 | 2,256,107,655.13 |
| 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 | | -4,116,913.68 | 2,155,121.29 | 217,856,943.91 | 948,160,525.24 | 2,256,107,655.13 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列) | | | | | | | | 583,150.07 | | 69,360,835.66 | 69,943,985.73 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 114,510,389.18 | 114,510,389.18 |
| (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 | | | | | | | | | -45,149,553.52 | -45,149,553.52 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | -45,149,553.52 | -45,149,553.52 | |
| 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 | | | | | | | 583,150.07 | | | | 583,150.07 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 1,068,736.32 | | | | 1,068,736.32 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 485,586.25 | | | | 485,586.25 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 399,553,571.00 | | | | 692,498,407.37 | | -4,116,913.68 | 2,738,271.36 | 217,856,943.91 | 1,017,521,360.90 | 2,326,051,640.86 |

| 项目 | 2020 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 | | -5,513,384.82 | 1,398,318.18 | 200,734,530.27 | 838,009,695.29 | 2,126,681,137.29 |
| 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 | | -5,513,384.82 | 1,398,318.18 | 200,734,530.27 | 838,009,695.29 | 2,126,681,137.29 |

| | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|---------------|--------------|----------------|----------------|------------------|
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | -223,367.52 | | -14,064,535.93 | -14,287,903.45 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 29,886,356.88 | 29,886,356.88 |
| （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 | | | | | | | | | | -43,950,892.81 | -43,950,892.81 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -43,950,892.81 | -43,950,892.81 |
| 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 | | | | | | | | | | -223,367.52 | -223,367.52 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | 1,028,672.82 | 1,028,672.82 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | 1,252,040.34 | 1,252,040.34 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 399,553,571.00 | | | | 692,498,407.37 | | -5,513,384.82 | 1,174,950.66 | 200,734,530.27 | 823,945,159.36 | 2,112,393,233.84 |

公司负责人：陈晋辉

主管会计工作负责人：曾四新

会计机构负责人：曾四新

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

(1) 公司注册地、组织形式和总部地址

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

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

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

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

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

2004年11月本公司名称由福建龙溪轴承股份有限公司更为现名。

2006年2月本公司实施股权分置改革。

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

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

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

2012年12月10日，经中国证监管理委员会【证监许可（2012）1640号】文件同意，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》统一社会信用代码号：91350000158166297A；法定代表人：陈晋辉；住所：福建省漳州市芗城区腾飞路382号。

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责任公司、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集团有限公司 100% 股权。

(2) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）属普通机械制造行业，主要经营范围包括：

1) 一般项目：轴承制造；轴承销售；机械设备研发；机械设备销售；汽车零部件研发；汽车零部件及配件制造；汽车零配件批发；汽车零配件零售；机械电气设备制造；电气机械设备销售；金属材料销售；非居住房地产租赁；机械设备租赁（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）；

2) 许可项目：民用航空器零部件制造；检验检测服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

(3) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会第八届第二次会议于 2021 年 8 月 25 日决议批准报出。

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

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

√适用 □不适用

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

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

本集团属普通机械制造行业，主要从事轴承产品、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；租赁业务；咨询服务等。

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、39“收入”相关描述。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2021 半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

（1）合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、22、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用□不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用□不适用

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，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归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，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

在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）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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，本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团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) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(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，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（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，本集团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）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11. 金融资产减值

本集团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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。此外，对部分财务担保合同，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

本集团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，是指本集团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，本集团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，本集团在每个资产负债表日评估金融资产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，本集团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，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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，本集团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，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（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，本集

团采用未来 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。

通常逾期超过 30 日, 本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加, 除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化, 这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日, 若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险, 则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务, 则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险, 如: 集团内部关联方往来款项; 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, 本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别, 本集团采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、账龄组合等, 在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末, 本集团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。

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

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征, 将其划分为不同组合:

| 项目 | 组合类型 | 确定组合的依据 | 预期信用损失计提方法 |
|--------|---------|-----------------------|-----------------|
| 银行承兑汇票 | 低风险承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 | 不计提 |
| 商业承兑汇票 | 低风险承兑汇票 | 承兑人为持有金融许可证的财务公司等金融机构 | 不计提 |
| | 账龄组合 1 | 其他商业承兑汇票 | 按其对应的应收账款计提坏账准备 |

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

对于不含重大融资成分的应收款项(合同资产)，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项(合同资产)，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

A、单项金额重大并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(合同资产)总额5%以上的应收账款(合同资产)、单项金额500万元(含500万元)以上的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

B、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

C、按组合计提坏账准备的应收款项

除了单项评估信用风险的应收款项外，对于不存在减值客观依据的应收票据及应收款项或当单项应收票据及应收款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收票据及应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 项目 | 组合类型 | 确定组合的依据 | 预期信用损失计提方法 |
|--------|--------|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| 非关联方款项 | 账龄组合2 | 应收账款(合同资产)和其他应收款的账龄状态 | 应收款项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 |
| 关联方款项 | 内部往来组合 | 款项性质 | 集团合并范围内的各公司之间应收款项不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则对该项应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。 |

14. 应收款项融资

√适用 □不适用

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本集团将其划分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，相关具体会计处理方式详见“10、金融工具”，在财务报表中列示为应收款项融资：

- (1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- (2) 本集团管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

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

16. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、委托加工材料、在产品及自制半成品、外购半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个或类别存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。**(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

17. 合同资产**(1). 合同资产的确认方法及标准**

√适用 □不适用

本集团将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法详见附注五、11“金融资产减值”。

18. 持有待售资产

√适用 □不适用

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企

业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益,并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值;已抵减的商誉账面价值,以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时,本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除,并按照以下两者孰低计量:(1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2)可收回金额。

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. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作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,其中如果属于非交易性的,本集团在初始确认时可选择将其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核算,其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制,是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响,是指本集团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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照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的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有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的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资

账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于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。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23. 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。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备

经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

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年 | — | 2.00 |
| 房屋建筑物 | 20-45年 | 3-5 | 2.11-4.85 |

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

24. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 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% | 2.11%-9.7% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 4-22 | 3%或5% | 4.41%-24.25% |
| 电子设备 | 年限平均法 | 4-15 | 3%或5% | 6.47%-24.25% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 3.5-13 | 3%或5% | 9.7%-27.71% |
| 其他 | 年限平均法 | 4-17 | 3%或5% | 5.59%-24.25% |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3). 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

(4). 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

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5). 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团对固定资产进行定期检查所发生的大修理费用，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部分计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间照提折旧。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

25. 在建工程

适用 不适用

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

26. 借款费用

适用 不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

27. 生物资产

适用 不适用

28. 油气资产

适用 不适用

29. 使用权资产

□适用 √不适用

30. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用□不适用

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、专利特许使用权。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额，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，在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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 |
|---------|---------|------|
| 土地使用权 | 40年/50年 | 直线法 |
| 软件 | 5年/10年 | 直线法 |
| 专利特许使用权 | 6年 | 直线法 |

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用□不适用

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 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；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 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；
- ④ 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；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

31. 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32. 长期待摊费用

适用 不适用

33. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

34. 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。

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，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及设定受益计划。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。

①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。

②设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日进行估值，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：

A、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。

B、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。

C、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，本集团将上述前两项计入当期损益；第三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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。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会计处理。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。

35. 租赁负债

□适用 √不适用

36. 预计负债

√适用□不适用

当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) 该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；

(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。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

37. 股份支付

适用 不适用

38. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

39. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1) 收入确认原则

于合同开始日，本集团对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品；③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2) 收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3) 收入确认的具体方法

本集团主要销售产品为轴承产品、汽车零部件、钢材等，属于在某一时点履行履约义务。本集团产品销售收入分国内销售和国外销售两部分，确认具体标准为：①境内销售，根据与客户签订的合同，本集团在指定地点交付符合质量要求的货物，经客户签收后，已收取价款或取得收款

权利且相关的经济利益很可能流入；②国外销售：出口货物完成报关手续并取得报关单，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

40. 合同成本

适用 不适用

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

41. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，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。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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退回时，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。

42. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

43. 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

（1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

44. 安全生产费

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。

45. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(1) 终止经营

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

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计划的一部分；

③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、18“持有待售资产”相关描述。

(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。

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

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

不适用

(4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

47. 其他

适用 不适用

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 | 以应税收入为基础，按相应的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴 | 5%，6%，9%，13% |
| 消费税 | | |
| 营业税 | | |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额 | 7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 详见下表 |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 2% |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 25%/30% 后的余值；从租计征的，按租金收入 | 1.2%/12% |

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% |
| 新龙轴汽车技术(福建)有限公司 | 25% |
| 福建省永安轴承有限责任公司 | 25% |
| 福建红旗股份有限公司 | 25% |

| | |
|-----------------|-----|
| 漳州金田机械有限公司 | 25% |
| 福建龙溪轴承检测有限公司 | 25% |
| 福建省三明齿轮箱有限责任公司 | 25% |
| 漳州市金驰汽车配件有限公司 | 20% |
| 福建龙冠贸易有限公司 | 25% |
| 长沙波德冶金材料有限公司 | 20% |
| 闽台龙玛直线科技股份有限公司 | 15% |
| 福建金昌龙机械科技有限责任公司 | 25% |
| 龙溪轴承美国股份有限公司 | - |

说明：子公司美国龙轴注册地为美国特拉华州，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2020年12月1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GR202035000704），有效期三年，自2020年开始继续享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

(2) 本公司之子公司长沙波德冶金材料有限公司于2020年12月3日通过高新技术企业审核，并取得有关部门颁发的《高新技术企业证书》（证书编号GR202043003786），有效期三年，自2020年开始享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。同时，该子公司2020年度享受小型微利企业的所得税税收优惠，所得减按25%计入应纳税所得额，企业所得税按20%的税率缴纳。

(3) 本公司之子公司闽台龙玛直线科技股份有限公司于2019年12月2日通过高新技术企业审核，并取得有关部门颁发的《高新技术企业证书》（证书编号GR201935000998），有效期三年，自2019年开始享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

(4) 本公司之子公司漳州市金驰汽车配件有限公司、漳州金田机械有限公司及福建龙溪轴承检测有限公司2020年度享受小型微利企业的所得税税收优惠，所得减按25%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 | 12,965.48 | 19,030.93 |
| 银行存款 | 180,665,514.95 | 271,338,671.61 |
| 其他货币资金 | 5,060,146.48 | 6,664,889.74 |
| 合计 | 185,738,626.91 | 278,022,592.28 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 389,474.78 | 752,554.56 |

其他说明：

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票、保函的保证金 | 5,060,146.48 | 5,926,519.75 |
| 冻结款项 | | 738,369.99 |
| 合计 | 5,060,146.48 | 6,664,889.74 |

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 | 540,869,713.79 | 562,659,823.97 |
| 其中： | | |
| 权益工具投资 | 422,269,713.79 | 405,659,823.97 |
| 其他 | 118,600,000.00 | 157,000,000.00 |
| 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： | | |
| 合计 | 540,869,713.79 | 562,659,823.97 |

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 | 132,224,167.93 | 134,134,589.21 |
| 商业承兑票据 | 17,989,283.95 | 27,123,670.02 |
| 减：坏账准备 | 949,464.20 | 1,356,183.50 |
| 合计 | 149,263,987.68 | 159,902,075.73 |

(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 | 3,500,000.00 |
| 商业承兑票据 | |
| 合计 | 3,500,000.00 |

(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 | 75,073,163.91 | |
| 商业承兑票据 | | |
| 合计 | 75,073,163.91 | |

(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

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 | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 150,213,451.88 | 100.00 | 949,464.20 | | 149,263,987.68 | 161,258,259.23 | 100.00 | 1,356,183.50 | 0.84 | 159,902,075.73 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 低风险承兑汇票 | 132,224,167.93 | 88.02 | | | 132,224,167.93 | 134,134,589.21 | 83.18 | | | 134,134,589.21 |
| 账龄组合 | 16,989,283.95 | 11.31 | 849,464.20 | 5.00 | 16,139,819.75 | 27,123,670.02 | 16.82 | 1,356,183.50 | 5.00 | 25,767,486.52 |
| 账龄组合 | 1,000,000.00 | 0.67 | 100,000.00 | 10.00 | 900,000.00 | | | | | |
| 合计 | 150,213,451.88 | / | 949,464.20 | / | 149,263,987.68 | 161,258,259.23 | / | 1,356,183.50 | / | 159,902,075.73 |

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 | | |
|------|---------------|------------|----------|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | 16,989,283.95 | 849,464.20 | 5 |
| 账龄组合 | 1,000,000.00 | 100,000.00 | 10 |
| 合计 | 17,989,283.95 | 949,464.20 | |

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

(6). 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 | |
| 商业承兑汇票 | 1,356,183.50 | -406,719.30 | | | 949,464.20 |
| 合计 | 1,356,183.50 | -406,719.30 | | | 949,464.20 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(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 | 期末账面余额 |
|------------|----------------|
| 1 年以内 | |
| 其中：1 年以内分项 | |
| 1 年以内小计 | 323,769,595.44 |
| 1 至 2 年 | 10,827,997.48 |
| 2 至 3 年 | 5,537,667.67 |
| 3 年以上 | |
| 3 至 4 年 | 1,756,525.62 |
| 4 至 5 年 | 2,829,447.88 |
| 5 年以上 | 41,443,633.45 |
| 减：坏账准备 | -62,964,267.62 |
| 合计 | 323,200,599.92 |

(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 | 29,081,533.30 | 7.53 | 29,081,533.30 | 100 | | 29,215,082.01 | 9.35 | 29,215,082.01 | 100 | |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 15,158,069.36 | 3.93 | 15,158,069.36 | 100 | | 15,158,069.36 | 4.85 | 15,158,069.36 | 100 | |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 13,923,463.94 | 3.6 | 13,923,463.94 | 100 | | 14,057,012.65 | 4.5 | 14,057,012.65 | 100 | |
| 按组合计提坏账准备 | 357,083,334.24 | 92.47 | 33,882,734.32 | 9.49 | 323,200,599.92 | 283,153,737.62 | 90.65 | 28,754,222.17 | 10.15 | 254,399,515.45 |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 357,083,334.24 | 92.47 | 33,882,734.32 | 9.49 | 323,200,599.92 | 283,153,737.62 | 90.65 | 28,754,222.17 | 10.15 | 254,399,515.45 |
| | | | | | | | | | | |
| 合计 | 386,164,867.54 | / | 62,964,267.62 | / | 323,200,599.92 | 312,368,819.63 | / | 57,969,304.18 | / | 254,399,515.45 |

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 | 10,429,551.53 | 10,429,551.53 | 100 | 涉及诉讼, 预计无法收回 |
| 湖州友谊针纺设备经营部 | 2,543,165.83 | 2,543,165.83 | 100 | 涉及诉讼, 预计无法收回 |
| 天津联谊纺织服饰有限公司 | 2,185,352.00 | 2,185,352.00 | 100 | 涉及诉讼, 预计无法收回 |
| 厦门亿统机械有限公司 | 1,478,527.83 | 1,478,527.83 | 100 | 涉及诉讼, 预计无法收回 |
| 厦门大山工程机械有限公司 | 66,844.01 | 66,844.01 | 100 | 涉及诉讼, 预计无法收回 |
| 厦门鑫诚欣机械有限公司 | 105,641.75 | 105,641.75 | 100 | 涉及诉讼, 预计无法收回 |
| 福建荣坤机械有限公司 | 345,595.70 | 345,595.70 | 100 | 涉及诉讼, 预计无法收回 |
| 晋江天利和创新科技有限公司 | 407,057.55 | 407,057.55 | 100 | 涉及诉讼, 预计无法收回 |
| 泉州哈瓦轴承有限公司 | 67,040.40 | 67,040.40 | 100 | 涉及诉讼, 预计无法收回 |
| 龙岩市隆辉贸易有限责任公司 | 217,486.99 | 217,486.99 | 100 | 涉及诉讼, 预计无法收回 |
| 漳州厦鑫机械有限公司 | 1,167,086.98 | 1,167,086.98 | 100 | 涉及诉讼, 预计无法收回 |
| 沃得重工(中国)有限公司 | 36,880.09 | 36,880.09 | 100 | 预计无法收回 |
| 江苏久工重型机械股份有限公司 | 323,710.00 | 323,710.00 | 100 | 涉及诉讼, 预计无法收回 |
| 江苏宁工重机股份有限公司 | 132,334.72 | 132,334.72 | 100 | 涉及诉讼, 预计无法收回 |
| 厦门市金山丰机械有限公司 | 267,435.56 | 267,435.56 | 100 | 涉及诉讼, 预计无法收回 |
| 桐乡市三欣服装厂(叶华东) | 1,231,034.50 | 1,231,034.50 | 100 | 涉及诉讼, 预计无法收回 |
| 四川锦源纺织有限公司(叶华东) | 1,207,003.68 | 1,207,003.68 | 100 | 涉及诉讼, 预计无法收回 |
| 许洁生(卢钢, 沈冰峰, 郑仲歆, 谢 | 900,923.74 | 900,923.74 | 100 | 涉及诉讼, 预计无法收回 |

| | | | | |
|------------------------|---------------|---------------|-----|--------------|
| 奕邻, 王为秋) | | | | |
| 叶森 (陈泽伟) | 697,848.68 | 697,848.68 | 100 | 涉及诉讼, 预计无法收回 |
| 汕头市龙湖区外砂新津针织设备经营部(许洁生) | 663,064.00 | 663,064.00 | 100 | 涉及诉讼, 预计无法收回 |
| 黄利军 (陈泽伟) | 481,611.95 | 481,611.95 | 100 | 涉及诉讼, 预计无法收回 |
| 黄永良 (陈泽伟) | 437,376.59 | 437,376.59 | 100 | 涉及诉讼, 预计无法收回 |
| 吴浪浩(江秀丽) | 425,500.00 | 425,500.00 | 100 | 涉及诉讼, 预计无法收回 |
| 泰和佳和纺织品有限公司(江秀丽) | 378,922.96 | 378,922.96 | 100 | 涉及诉讼, 预计无法收回 |
| 刚绪东 (苗建永) | 346,652.00 | 346,652.00 | 100 | 涉及诉讼, 预计无法收回 |
| 山东齐河美东工贸有限公司 (马德亮) | 336,000.00 | 336,000.00 | 100 | 涉及诉讼, 预计无法收回 |
| 杨远超 (陈泽伟) | 290,076.11 | 290,076.11 | 100 | 涉及诉讼, 预计无法收回 |
| 崔小彬 (黄斌、祁志刚) | 245,000.00 | 245,000.00 | 100 | 涉及诉讼, 预计无法收回 |
| 胡水多 (陈张宇) | 234,750.00 | 234,750.00 | 100 | 涉及诉讼, 预计无法收回 |
| 山东美达饰品有限公司 | 212,060.17 | 212,060.17 | 100 | 涉及诉讼, 预计无法收回 |
| 刘艳红 (苗建永) | 167,309.00 | 167,309.00 | 100 | 涉及诉讼, 预计无法收回 |
| 新泰市百福针织服饰有限公司 (马德亮) | 154,346.00 | 154,346.00 | 100 | 涉及诉讼, 预计无法收回 |
| 胡佑发 (叶华东) | 148,094.71 | 148,094.71 | 100 | 预计无法收回 |
| 朱文娟 (陈泽伟) | 115,050.00 | 115,050.00 | 100 | 涉及诉讼, 预计无法收回 |
| 南阳龙华毛织厂 (冯涛) | 108,000.00 | 108,000.00 | 100 | 预计无法收回 |
| 董旭升 (陈军成) | 103,916.00 | 103,916.00 | 100 | 涉及诉讼, 预计无法收回 |
| 苏州市羽顺纺织有限公司 (包福林) | 91,749.00 | 91,749.00 | 100 | 涉及诉讼, 预计无法收回 |
| 罗刚 (陈张宇) | 82,922.00 | 82,922.00 | 100 | 预计无法收回 |
| 天津华纺针织机械器材商贸有限公司 | 73,072.23 | 73,072.23 | 100 | 涉及诉讼, 预计无法收回 |
| 马洪银 (徐杰) | 71,000.00 | 71,000.00 | 100 | 预计无法收回 |
| 江西兴国县宏发服饰 (刘安银) | 65,600.00 | 65,600.00 | 100 | 预计无法收回 |
| 苏桂芳 | 22,000.00 | 22,000.00 | 100 | 预计无法收回 |
| 林勇(冷水滩直销部) | 16,939.04 | 16,939.04 | 100 | 预计无法收回 |
| 合计 | 29,081,533.30 | 29,081,533.30 | 100 | / |

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

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 (%) |
| 1年以内 | 323,769,595.44 | 16,188,479.77 | 5 |
| 1至2年 | 10,827,997.48 | 1,082,799.75 | 10 |
| 2至3年 | 5,537,667.67 | 1,107,533.53 | 20 |
| 3至4年 | 1,756,525.62 | 878,262.81 | 50 |
| 4至5年 | 2,829,447.88 | 2,263,558.30 | 80 |
| 5年以上 | 12,362,100.15 | 12,362,100.15 | 100 |
| 合计 | 357,083,334.24 | 33,882,734.32 | |

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 | 其他变动 | |
| 坏账准备—应收账款 | 57,969,304.18 | 5,128,512.15 | 133,548.71 | | | 62,964,267.62 |
| 合计 | 57,969,304.18 | 5,128,512.15 | 133,548.71 | | | 62,964,267.62 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|----------------|------------|------|
| 江西宜春重工集团有限公司 | 127,804.00 | 现金回款 |
| 山东常林机械集团股份有限公司 | 5,744.71 | 现金回款 |
| 合计 | 133,548.71 | / |

其他说明：

无

(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

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 63,151,946.72 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 16.35%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,237,438.79 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

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 47,973,238.70 | 49,894,579.27 |
| 合计 | 47,973,238.70 | 49,894,579.27 |

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

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

其他说明：

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 | 70,110,302.70 | 96.85 | 52,273,210.74 | 90.69 |
| 1至2年 | 1,250,524.50 | 1.73 | 4,471,621.86 | 7.76 |
| 2至3年 | 204,464.56 | 0.28 | 753,064.66 | 1.31 |
| 3年以上 | 827,340.39 | 1.14 | 135,462.82 | 0.24 |
| 合计 | 72,392,632.15 | | 57,633,360.08 | |

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

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为47,125,713.98元，占预付账款期末余额合计数的比例为65.10%。

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 | 7,102,357.04 | 4,275,197.51 |
| 合计 | 7,102,357.04 | 4,275,197.51 |

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**(4). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 |
|-----------|---------------|
| 1年以内 | |
| 其中：1年以内分项 | |
| 1年以内小计 | 5,994,845.46 |
| 1至2年 | 1,301,748.90 |
| 2至3年 | 217,919.45 |
| 3年以上 | |
| 3至4年 | 93,642.16 |
| 4至5年 | 72,616.00 |
| 5年以上 | 1,929,213.91 |
| 减：坏账准备 | -2,507,628.84 |
| 合计 | 7,102,357.04 |

(5). 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 | 7,849,004.52 | 4,793,639.73 |
| 备用金 | 772,206.68 | 789,439.67 |
| 保证金及押金 | 494,760.00 | 378,872.62 |

| | | |
|--------|---------------|---------------|
| 代垫款项 | 21,626.49 | 263,136.58 |
| 其他 | 472,388.19 | 581,529.20 |
| 减：坏账准备 | -2,507,628.84 | -2,531,420.29 |
| 合计 | 7,102,357.04 | 4,275,197.51 |

(6). 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) | |
| 2021年1月1日余额 | 2,531,420.29 | | | 2,531,420.29 |
| 2021年1月1日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | -23,791.45 | | | -23,791.45 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2021年6月30日余额 | 2,507,628.84 | | | 2,507,628.84 |

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

(7). 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 | 其他变动 | |
| 其他应收款-坏账准备 | 2,531,420.29 | -23,791.45 | | | | 2,507,628.84 |
| 合计 | 2,531,420.29 | -23,791.45 | | | | 2,507,628.84 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(9). 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 |
|----------------|-------|--------------|-----------|---------------------|------------|
| 东山县土地局 | 土地出让款 | 900,000.00 | 5年以上 | 12.67 | 900,000.00 |
| 浙江威克赛服饰有限公司 | 往来款 | 288,000.00 | 1年以内 | 4.05 | 5,760.00 |
| 中国科学院国家天文台 | 往来款 | 204,000.00 | 1至2年 | 2.87 | 20,400.00 |
| 杨海凌 | 往来款 | 167,574.30 | 1至2年、2至3年 | 2.36 | 10,094.54 |
| 中国科学院福建物质结构研究所 | 往来款 | 150,000.00 | 1年以内 | 2.11 | 7,500.00 |
| 合计 | / | 1,709,574.30 | / | 24.06 | 943,754.54 |

(10). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(12). 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 | 144,453,320.56 | 34,376,540.21 | 110,076,780.35 | 140,829,279.99 | 33,992,157.77 | 106,837,122.22 |
| 在产品 | 167,897,810.66 | 25,342,404.50 | 142,555,406.16 | 172,572,734.55 | 35,274,669.00 | 137,298,065.55 |
| 库存商品 | 233,166,106.43 | 40,804,544.15 | 192,361,562.28 | 242,758,701.18 | 37,839,342.26 | 204,919,358.92 |
| 周转材料 | | | | | | |
| 消耗性生物资产 | | | | | | |
| 合同履约成本 | | | | | | |
| 外购半成品 | 1,522,521.06 | 33,259.83 | 1,489,261.23 | 1,880,440.28 | 65,411.52 | 1,815,028.76 |
| 委托加工材料 | 3,708,002.69 | 59,995.48 | 3,648,007.21 | 2,764,627.14 | 136,019.66 | 2,628,607.48 |
| 合计 | 550,747,761.40 | 100,616,744.17 | 450,131,017.23 | 560,805,783.14 | 107,307,600.21 | 453,498,182.93 |

(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 | 33,992,157.77 | 3,633,111.14 | | 3,248,728.70 | | 34,376,540.21 |
| 在产品 | 35,274,669.00 | 6,480,245.83 | | 16,412,510.33 | | 25,342,404.50 |
| 库存商品 | 37,839,342.26 | 14,834,467.20 | | 11,869,265.31 | | 40,804,544.15 |
| 周转材料 | | | | | | |
| 消耗性生物资产 | | | | | | |
| 合同履约成本 | | | | | | |
| 外购半成品 | 65,411.52 | 21,293.23 | | 53,444.92 | | 33,259.83 |
| 委托加工材料 | 136,019.66 | 765,822.18 | | 841,846.36 | | 59,995.48 |
| 合计 | 107,307,600.21 | 25,734,939.58 | | 32,425,795.62 | | 100,616,744.17 |

(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). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

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

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 减值准备 | 期末账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|-----------|--------------|------|--------------|---------------|--------|------------|
| 持有待售非流动资产 | 1,286,743.36 | | 1,286,743.36 | 39,429,700.00 | | 2021年7月31日 |
| 合计 | 1,286,743.36 | | 1,286,743.36 | 39,429,700.00 | | / |

其他说明：

(1) 报告期内，持有待售非流动资产包含固定资产 5,290.23 元；投资性房地产 76,437.44 元；无形资产 1,205,015.69 元。本集团控股子公司福建省三明齿轮箱有限责任公司于 2020 年 10 月 22 日与三明土地收购储备中心签署《福建省三明齿轮箱有限责任公司陈大厂区土地房屋征收补偿协议》（明储收字(2020)17 号），协议约定三明土地收购储备中心将征收协议中列明的房产及土地使用权并给予相应补偿，并于 2021 年 7 月 31 日前完成。截止 2021 年 6 月 30 日，子公司福建省三明齿轮箱有限责任公司已收到政府补偿款 1,444 万元。

(2) 持有待售资产减值准备情况
报告期末，本集团持有待售资产未发生减值。

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 |
|------------|---------------|---------------|
| 合同取得成本 | | |
| 应收退货成本 | | |
| 已收票未抵扣进项税额 | | 11,571,438.97 |
| 预缴税费 | 1,386,228.06 | 1,376,330.55 |
| 待抵扣进项税额 | 11,124,693.56 | 2,579,551.18 |
| 合计 | 12,510,921.62 | 15,527,320.70 |

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 | 7,787,951.18 | | | -44,790.35 | | | | | | 7,743,160.83 |
| 小计 | 7,787,951.18 | | | -44,790.35 | | | | | | 7,743,160.83 |
| 合计 | 7,787,951.18 | | | -44,790.35 | | | | | | 7,743,160.83 |

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

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 山东鑫海担保公司 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 厦门会同鼎盛股权投资合伙企业（有限合伙） | 20,798,642.11 | 20,798,642.11 |
| 漳州人才发展集团有限公司 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 上海华东轴承有限公司 | | |
| 合计 | 32,798,642.11 | 32,798,642.11 |

(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 | 31,326,847.72 | 6,197,036.39 | | 37,523,884.11 |
| 2. 本期增加金额 | 5,441,363.09 | | | 5,441,363.09 |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | 5,441,363.09 | | | 5,441,363.09 |
| (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 | 36,768,210.81 | 6,197,036.39 | | 42,965,247.20 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 18,143,334.04 | 1,869,438.76 | | 20,012,772.80 |
| 2. 本期增加金额 | 5,153,275.68 | 61,970.31 | | 5,215,245.99 |
| (1) 计提或摊销 | 5,153,275.68 | 61,970.31 | | 5,215,245.99 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | 23,296,609.72 | 1,931,409.07 | | 25,228,018.79 |
| 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 | 13,471,601.09 | 4,265,627.32 | | 17,737,228.41 |
| 2. 期初账面价值 | 13,183,513.68 | 4,327,597.63 | | 17,511,111.31 |

(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 | 758,388,659.82 | 683,174,078.15 |
| 固定资产清理 | 5,246,492.91 | 5,246,492.91 |
| 合计 | 763,635,152.73 | 688,420,571.06 |

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 | 508,101,869.38 | 826,890,081.58 | 35,686,364.90 | 13,756,249.66 | 9,581,423.02 | 1,394,015,988.54 |
| 2. 本期增加金额 | 90,146,824.05 | 26,172,248.13 | 384,430.44 | 326,780.67 | 2773845.21 | 119,804,128.50 |
| (1) 购置 | | | | | | |
| (2) 在建工程转入 | 90,146,824.05 | 26,172,248.13 | 384,430.44 | 326,780.67 | 2,773,845.21 | 119,804,128.50 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 5,493,363.09 | 12,156,072.56 | 78,055.17 | 76,000.00 | | 17,803,490.82 |
| (1) 处置或报废 | 52,000.00 | 974,925.86 | 78,055.17 | 76,000.00 | | 1,180,981.03 |
| (2) 其他转出 | 5,441,363.09 | 11,181,146.70 | | | | 16,622,509.79 |
| 4. 期末余额 | 592,755,330.34 | 840,906,257.15 | 35,992,740.17 | 14,007,030.33 | 12,355,268.23 | 1,496,016,626.22 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 162,697,613.79 | 507,168,829.62 | 25,786,228.93 | 9,644,444.18 | 5,544,793.87 | 710,841,910.39 |
| 2. 本期增加金额 | 7,820,848.50 | 22,388,546.97 | 1,135,622.82 | 467,318.25 | 259,713.12 | 32,072,049.66 |

| | | | | | | |
|----------|----------------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| (1)计提 | 7,820,848.50 | 22,388,546.97 | 1,135,622.82 | 467,318.25 | 259,713.12 | 32,072,049.66 |
| 3.本期减少金额 | 4,513,366.50 | 698,907.15 | | 73,720.00 | | 5,285,993.65 |
| (1)处置或报废 | | 698,907.15 | | 73,720.00 | | 772,627.15 |
| (2)其他转出 | 4,513,366.50 | | | | | 4,513,366.50 |
| 4.期末余额 | 166,005,095.79 | 528,858,469.44 | 26,921,851.75 | 10,038,042.43 | 5,804,506.99 | 737,627,966.40 |
| 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 | 426,750,234.55 | 312,047,787.71 | 9,070,888.42 | 3,968,987.90 | 6,550,761.24 | 758,388,659.82 |
| 2.期初账面价值 | 345,404,255.59 | 319,721,251.96 | 9,900,135.97 | 4,111,805.48 | 4,036,629.15 | 683,174,078.15 |

(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 |
|------------|---------------|------------|
| 蓝田一厂区 | 14,973,610.37 | 正在办理 |
| 蓝田二厂区 | 78,127,345.91 | 正在办理 |
| 实验中心项目 | 4,942,178.63 | 正在办理 |
| 华安厂区1-6号厂房 | 89,046,776.65 | 项目未结算，暂未办理 |

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 房屋建筑物拆除部分 | 5,246,492.91 | 5,246,492.91 |
| 合计 | 5,246,492.91 | 5,246,492.91 |

其他说明：

因漳州市政府筹建“中国女排娘家”基地项目建设，拟征用本公司所属延安北厂区及周边的土地、厂房、职工公寓等，但尚未与政府方正式签订相关补偿协议，报告期末本公司将已拆除部分房屋建筑物净值计入固定资产清理。

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 | 108,093,234.07 | 116,934,408.65 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 108,093,234.07 | 116,934,408.65 |

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 |
| 免维护十字轴 | 98,201.50 | | 98,201.50 | 221,238.95 | | 221,238.95 |
| 高端轴套 | 527,425.27 | | 527,425.27 | 557,866.56 | | 557,866.56 |
| 其他零星项目 | 1,761,119.73 | | 1,761,119.73 | 962,834.63 | | 962,834.63 |
| 车用轴承技改项目 | 3,710,861.22 | | 3,710,861.22 | 2,934,890.93 | | 2,934,890.93 |
| 高端关节轴承项目 | 7,718,101.45 | | 7,718,101.45 | 18,723,662.80 | | 18,723,662.80 |
| 高端关节-军工条件 | 921,463.62 | | 921,463.62 | 921,463.62 | | 921,463.62 |
| 关节轴承绿色智能制造项目 | 93,356,061.28 | | 93,356,061.28 | 92,612,451.16 | | 92,612,451.16 |
| 合计 | 108,093,234.07 | | 108,093,234.07 | 116,934,408.65 | | 116,934,408.65 |

说明：

公司拟实施关节轴承绿色智能制造技术改造项目。项目总投资 44,500 万元，项目资金投向主要包括购买力佳股份设备、土地及厂房，蓝田厂区办公场所、车间装修改造及厂房扩建新建费用等资产，所以将期初在建工程列示的“购入力佳股份设备”列入本期的关节轴承绿色智能制造列示。

(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 |
|--------------|------------------|----------------|---------------|---------------|----------|----------------|----------------|------|-----------|--------------|-------------|------|
| 高端关节轴承项目 | 320,000,000.00 | 18,723,662.80 | | 11,005,561.35 | | 7,718,101.45 | 66.41 | 建设中 | | | | 自筹资金 |
| 车用轴承技改项目 | 300,000,000.00 | 2,934,890.93 | 3,706,842.73 | 2,930,872.44 | | 3,710,861.22 | 54.45 | 建设中 | | | | 自筹资金 |
| 关节轴承绿色智能制造项目 | 445,000,000.00 | 92,612,451.16 | 72,684,023.73 | 71,940,412.88 | | 93,356,061.28 | 37.15 | 建设中 | | | | 自筹资金 |
| 合计 | 1,065,000,000.00 | 114,271,004.89 | 76,390,865.73 | 85,876,846.67 | | 104,785,023.95 | / | / | | | / | / |

(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 | 软件 | 专利使用权 | 合计 |
|---------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 157,248,266.04 | 4,425,885.80 | 9,300,000.00 | 170,974,151.84 |
| 2. 本期增加金额 | | 265,309.73 | | 265,309.73 |
| (1) 购置 | | 265,309.73 | | 265,309.73 |
| (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 | 157,248,266.04 | 4,691,195.53 | 9,300,000.00 | 171,239,461.57 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 24,755,728.57 | 2,493,896.23 | 6,977,777.67 | 34,227,402.47 |
| 2. 本期增加金额 | 1,757,837.10 | 243,503.26 | 733,333.32 | 2,734,673.68 |
| (1) 计提 | 1,757,837.10 | 243,503.26 | 733,333.32 | 2,734,673.68 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4. 期末余额 | 26,513,565.67 | 2,737,399.49 | 7,711,110.99 | 36,962,076.15 |
| 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 | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 130,734,700.37 | 1,953,796.04 | 1,588,889.01 | 134,277,385.42 |
| 2. 期初账面价值 | 132,492,537.47 | 1,931,989.57 | 2,322,222.33 | 136,746,749.37 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

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 | | |
| 福建红旗股份有限公司 | 13,658,045.56 | | | | | 13,658,045.56 |
| 长沙波德冶金材料有限公司 | 106,104.49 | | | | | 106,104.49 |
| 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 | | |
| 福建红旗股份有限公司 | 13,658,045.56 | | | | | 13,658,045.56 |
| 长沙波德冶金材料有限公司 | | | | | | |
| 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 | 46,639,101.62 | 7,245,970.60 | 43,643,454.13 | 7,210,418.65 |

| | | | | |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 内部交易未实现利润 | | | | |
| 可抵扣亏损 | 46,422,902.52 | 8,378,226.66 | 48,362,407.36 | 8,863,102.88 |
| 应付职工薪酬 | 15,391,320.10 | 2,308,698.02 | 9,532,680.34 | 1,429,902.05 |
| 政府补助 | 20,214,928.22 | 3,032,239.23 | 20,214,928.22 | 3,032,239.23 |
| 公允价值变动 | 3,673,361.37 | 568,804.56 | 3,612,091.32 | 553,487.04 |
| 信用减值准备 | 33,208,269.86 | 5,252,623.62 | 26,631,497.00 | 4,338,578.45 |
| 合计 | 165,549,883.69 | 26,786,562.69 | 151,997,058.37 | 25,427,728.30 |

(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 | | | | |
| 公允价值变动 | 278,578,536.29 | 41,786,780.42 | 252,114,319.71 | 37,817,147.93 |
| 合计 | 278,578,536.29 | 41,786,780.42 | 252,114,319.71 | 37,817,147.93 |

(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 | 142,673,286.99 | 124,877,807.39 |
| 资产减值准备 | 53,977,642.55 | 65,135,602.95 |
| 信用减值准备 | 33,213,090.80 | 33,753,954.10 |
| 商誉减值准备 | 13,658,045.56 | 13,658,045.56 |
| 合计 | 243,522,065.90 | 237,425,410.00 |

(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 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2021年度 | 43,891,770.83 | 43,891,770.83 | |
| 2022年度 | 22,353,715.68 | 22,353,715.68 | |
| 2023年度 | 13,591,407.23 | 13,591,407.23 | |
| 2024年度 | 20,665,904.11 | 20,665,904.11 | |
| 2025年度 | 24,375,009.54 | 24,375,009.54 | |

| | | | |
|---------|----------------|----------------|---|
| 2026 年度 | 17,795,479.60 | | |
| 合计 | 142,673,286.99 | 124,877,807.39 | / |

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 | | |
|---------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合同取得成本 | | | | | | |
| 合同履约成本 | | | | | | |
| 应收退货成本 | | | | | | |
| 合同资产 | | | | | | |
| 预付土地出让金 | 36,230,504.09 | | 36,230,504.09 | 36,242,504.09 | | 36,242,504.09 |
| 预付工程款 | | | | 11,549,606.91 | | 11,549,606.91 |
| 预付设备款 | 7,575,132.43 | | 7,575,132.43 | 1,611,293.06 | | 1,611,293.06 |
| 其他 | 30,818,237.02 | | 30,818,237.02 | 30,816,791.12 | | 30,816,791.12 |
| 合计 | 74,623,873.54 | | 74,623,873.54 | 80,220,195.18 | | 80,220,195.18 |

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 | | 10,000,000 |
| 保证借款 | | |
| 信用借款 | 13,000,000.00 | 13,000,000.00 |
| 利息调整 | 14,175.34 | 25,688.77 |
| 合计 | 13,014,175.34 | 23,025,688.77 |

短期借款分类的说明：

报告期内，子公司福建省永安轴承有限责任公司归还于 2020 年 6 月 29 日以其固定资产抵押取得中国银行短期借款 1,000 万元。

(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 | 28,585,176.78 | 44,409,142.37 |
| 合计 | 28,585,176.78 | 44,409,142.37 |

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 | 124,088,990.24 | 132,555,336.35 |
| 工程及设备款 | 30,955,971.07 | 21,112,505.01 |
| 其他 | 1,296,351.18 | 1,855,938.00 |
| 合计 | 156,341,312.49 | 155,523,779.36 |

(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

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 货款 | 33,915,779.19 | 38,743,530.48 |
| 减：计入其他非流动负债 | | |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 33,915,779.19 | 38,743,530.48 |
|----|---------------|---------------|

(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

39、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 | 45,018,748.99 | 110,202,617.25 | 124,649,920.74 | 30,571,445.50 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 10,995,889.37 | 6,693,803.96 | 3,658,943.19 | 14,030,750.14 |
| 三、辞退福利 | 208,380.64 | | 208,380.64 | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 56,223,019.00 | 116,896,421.21 | 128,517,244.57 | 44,602,195.64 |

(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 | 35,112,785.57 | 91,672,833.96 | 105,522,904.13 | 21,262,715.40 |
| 二、职工福利费 | 5,000.00 | 2,216,750.90 | 1,675,332.81 | 546,418.09 |
| 三、社会保险费 | 6,216,278.52 | 5,350,597.02 | 6,533,219.65 | 5,033,655.89 |
| 其中：医疗保险费 | 591,995.69 | 5,113,047.36 | 5,598,878.61 | 106,164.44 |
| 工伤保险费 | 9,566.76 | 128,936.11 | 138,502.87 | |
| 生育保险费 | | 101,284.91 | 101,284.91 | |
| 补充医疗保险 | 5,614,716.07 | 7,328.64 | 694,553.26 | 4,927,491.45 |
| 四、住房公积金 | 1,050 | 8,638,847.67 | 8,639,047.20 | 850.47 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 3,683,634.90 | 2,323,587.70 | 2,279,416.95 | 3,727,805.65 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 45,018,748.99 | 110,202,617.25 | 124,649,920.74 | 30,571,445.50 |

(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 | 113,584.85 | 2,676,116.42 | 2,790,847.83 | -1,146.56 |
| 2、失业保险费 | 3,548.33 | 70,927.08 | 74,475.41 | |
| 3、企业年金缴费 | 10,878,756.19 | 3,946,760.46 | 793,619.95 | 14,031,896.70 |
| 合计 | 10,995,889.37 | 6,693,803.96 | 3,658,943.19 | 14,030,750.14 |

其他说明：

适用 不适用**40、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 | 2,296,229.35 | 1,973,259.21 |
| 消费税 | | |
| 营业税 | | |
| 企业所得税 | 14,351,226.68 | 8,172,177.67 |
| 个人所得税 | 323,037.93 | 450,604.70 |
| 城市维护建设税 | 275,415.19 | 203,741.62 |
| 教育费附加 | 187,521.34 | 141,223.83 |
| 土地使用税 | 870,909.44 | 871,189.33 |
| 房产税 | 1,733,397.26 | 1,679,700.69 |
| 其他税种 | 687,112.34 | 697,223.91 |
| 合计 | 20,724,849.53 | 14,189,120.96 |

其他说明：

无

41、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 | 86,437.37 | 136,247.33 |
| 应付股利 | 610,030.47 | 857,530.47 |
| 其他应付款 | 31,714,779.76 | 32,076,739.13 |
| 合计 | 32,411,247.60 | 33,070,516.93 |

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 | 86,437.37 | 136,247.33 |
| 企业债券利息 | | |
| 短期借款应付利息 | | |
| 划分为金融负债的优先股\永续债利息 | | |
| 合计 | 86,437.37 | 136,247.33 |

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 | 610,030.47 | 857,530.47 |
| 合计 | 610,030.47 | 857,530.47 |

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 | 22,376,168.65 | 24,966,104.16 |
| 代理费 | 4,112,096.38 | |
| 预提费用 | 1,007,842.08 | 2,798,750.22 |
| 保证金及押金 | 4,218,672.65 | 4,311,884.75 |
| 合计 | 31,714,779.76 | 32,076,739.13 |

(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 |
|---------------|--------------|-----------|
| 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 | 1,037,400.00 | / |

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 | 2,000,000.00 | 32,400,000.00 |
| 1年内到期的长期应付职工薪酬 | 1,681,793.66 | 2,493,095.06 |
| 合计 | 3,681,793.66 | 34,893,095.06 |

其他说明：
无

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 短期应付债券 | | |
| 应付退货款 | | |
| 待转销项税 | 4,790,033.75 | 5,038,729.78 |
| 合计 | 4,790,033.75 | 5,038,729.78 |

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | | |
| 信用借款 | 246,000,000.00 | 276,400,000.00 |
| 减：一年内到期的长期借款 | -2,000,000.00 | -32,400,000.00 |
| 合计 | 244,000,000.00 | 244,000,000.00 |

长期借款分类的说明：

无

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 | 79,420,000.00 | 55,950,000.00 |
| 合计 | 79,420,000.00 | 55,950,000.00 |

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 | 48,730,000.00 | | | 48,730,000.00 | 注 1 |
| 陈大厂区土地征收补偿预付款 | 7,220,000.00 | 7,220,000.00 | | 14,440,000.00 | 注 2 |
| 产业化能力建设项目 | | 16,250,000.00 | | 16,250,000.00 | |
| 合计 | 55,950,000.00 | 23,470,000.00 | | 79,420,000.00 | / |

其他说明：

注 1：航空关节轴承研保项目余额 48,730,000.00 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。

注 2：本集团控股子公司福建省三明齿轮箱有限责任公司于 2020 年 10 月 22 日与三明土地收购储备中心签署《福建省三明齿轮箱有限责任公司陈大厂区土地房屋征收补偿协议》（明储收字

(2020)17号)，协议约定三明土地收购储备中心将征收协议中列明的房产及土地使用权并予以相应补偿。截止2021年6月30日，子公司福建省三明齿轮箱有限责任公司已收到政府补偿款1,444万元。

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 | 21,223,253.76 | 21,531,333.44 |
| 二、辞退福利 | | 1,008,753.84 |
| 三、其他长期福利 | | |
| 减：一年内到期的长期应付职工薪酬 | -1,670,401.10 | -2,481,702.50 |
| 合计 | 19,552,852.66 | 20,058,384.78 |

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 一、期初余额 | 21,531,333.44 | 26,709,401.52 |
| 二、计入当期损益的设定受益成本 | 1,027,451.72 | 2,225,348.51 |
| 1. 当期服务成本 | 973,221.88 | 1,726,178.14 |
| 2. 过去服务成本 | | |
| 3. 结算利得（损失以“-”表示） | | 26,900 |
| 4. 利息净额 | 54,229.84 | 472,270.37 |
| 三、计入其他综合收益的设定收益成本 | | -5,300,789.79 |
| 1. 精算利得（损失以“-”表示） | | -5,300,789.79 |
| 四、其他变动 | -1,335,531.40 | -2,102,626.80 |
| 1. 结算时支付的对价 | | |
| 2. 已支付的福利 | -1,335,531.40 | -2,102,626.80 |
| 五、期末余额 | 21,223,253.76 | 21,531,333.44 |

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

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 一、期初余额 | 21,531,333.44 | 26,709,401.52 |
| 二、计入当期损益的设定受益成本 | 1,027,451.72 | 2,225,348.51 |
| 三、计入其他综合收益的设定收益成本 | | -5,300,789.79 |
| 四、其他变动 | -1,335,531.40 | -2,102,626.80 |
| 五、期末余额 | 21,223,253.76 | 21,531,333.44 |

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

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 | 276,037.48 | 84,829.43 | 售后“三包”义务 |
| 重组义务 | | | |
| 其他 | | | |
| 合计 | 276,037.48 | 84,829.43 | / |

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 | | | | | |
| 与资产相关政府补助 | 107,934,404.74 | 2,210,000.00 | 9,177,069.01 | 100,967,335.73 | |
| 合计 | 107,934,404.74 | 2,210,000.00 | 9,177,069.01 | 100,967,335.73 | / |

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 |
|------------|--------------|----------|-------------|------------|------|--------------|-------------|
| 技能大师工作室 | 136,246.20 | | | | | 136,246.20 | 与收益相关 |
| 陈议忠技能大师工作室 | 200,000.00 | | | | | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 特种关节轴承项目 | 1,717,836.49 | | | 487,868.88 | | 1,229,967.61 | 与资产相关 |
| 产业技工培养基地专项 | 258,757.92 | | | 41,960.64 | | 216,797.28 | 与资产相关 |

| | | | | | | | |
|-------------------------------|---------------|--------------|--|--------------|--|---------------|-------|
| 2012 年科技成果转化项目重型卡车推力杆关节轴承 | 5,346,229.58 | | | 635,599.80 | | 4,710,629.78 | 与资产相关 |
| 智能制造装备发展专项补助（汽车与机械加工安全试验系统制造） | 1,471,249.39 | | | 447,103.44 | | 1,024,145.95 | 与资产相关 |
| 高端自润滑关节轴承研发及产业化（行业重大共性关键技术开发） | 122,450.71 | | | 17,084.58 | | 105,366.13 | 与资产相关 |
| 高端关节轴承技术改造项目（省级拨款） | 715,502.34 | | | 77,963.10 | | 637,539.24 | 与资产相关 |
| 高端关节轴承技术改造项目（国家拨款） | 9,986,156.63 | | | 1,131,972.00 | | 8,854,184.63 | 与资产相关 |
| 创新平台研发设备补助 | 460,498.96 | | | 45,974.40 | | 414,524.56 | 与资产相关 |
| 国家企业技术中心建设项目 | 3,785,006.55 | | | 222,399.96 | | 3,562,606.59 | 与资产相关 |
| 18-RD01 省重大专项-模塑 | 52,345.01 | 600,000.00 | | 32,630.95 | | 619,714.06 | 与收益相关 |
| 福建省高端关节轴承工程研究中心 | 4,116,725.26 | | | 255,441.12 | | 3,861,284.14 | 与资产相关 |
| 工业强基项目 | 8,050,000.00 | 1,610,000.00 | | | | 9,660,000.00 | 与资产相关 |
| 20-RD14 高端轴承摩擦磨损性能评估 | 73,395.14 | | | 5,500.00 | | 67,895.14 | 与收益相关 |
| 搬迁技改项目补助 | 29,830,178.88 | | | 1,540,909.11 | | 28,289,269.77 | 与资产相关 |
| 搬迁技改项目补助 | 27,132,161.54 | | | 2,047,395.67 | | 25,084,765.87 | 与资产相关 |
| 产业振兴和技术改造款 | 5,496,944.42 | | | 130,909.31 | | 5,366,035.11 | 与资产相关 |
| 车用轴承技改项目土地 | 4,816,650.00 | | | 59,100.00 | | 4,757,550.00 | 与资产相关 |

| | | | | | | | |
|-------------------|----------------|--------------|------|--------------|---------------|----------------|-------|
| 补助款 | | | | | | | |
| 石墨烯润滑脂技术开发 | 1,999,342.00 | | | | | 1,999,342.00 | 与资产相关 |
| 稳岗补助 | 2,111,535.42 | | | | -1,997,256.05 | 114,279.37 | 与收益相关 |
| 精密直线导轨滑块一体包覆射出补助款 | 55,192.30 | | | | | | 与资产相关 |
| 合计 | 107,934,404.74 | 2,210,000.00 | 0.00 | 7,179,812.96 | -1,997,256.05 | 100,967,335.73 | |

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 | 399,553,571.00 | | | | | | 399,553,571.00 |

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 | | | | | 税后归属于少数股东 | 期末余额 |
|--------------------|---------------|-----------|--------------------|----------------------|---------|-----------|-----------|---------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | -4,983,935.21 | | | | | | | -4,983,935.21 |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额 | -2,012,881.00 | | | | | | | -2,012,881.00 |
| 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 | -2,971,054.21 | | | | | | | -2,971,054.21 |
| 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 | 190,477.53 | | | | | -4,267.69 | | 186,209.84 |
| 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 | | | | | | | | |
| 现金流量套期储备 | | | | | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | 190,477.53 | | | | | -4,267.69 | | 186,209.84 |
| 其他综合收益合计 | -4,793,457.68 | | | | | -4,267.69 | | -4,797,725.37 |

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 | 15,651,446.89 | 1,913,471.16 | 985,320.79 | 16,579,597.26 |
| 合计 | 15,651,446.89 | 1,913,471.16 | 985,320.79 | 16,579,597.26 |

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 | 211,099,931.11 | | | 211,099,931.11 |
| 任意盈余公积 | 6,757,012.80 | | | 6,757,012.80 |
| 储备基金 | | | | |
| 企业发展基金 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 合计 | 217,856,943.91 | | | 217,856,943.91 |

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 | 上年度 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 726,853,189.40 | 638,303,638.61 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 726,853,189.40 | 638,303,638.61 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 108,514,136.26 | 149,622,857.24 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 17,122,413.64 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 45,149,553.52 | 43,950,892.81 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 790,217,772.14 | 726,853,189.40 |

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 | 735,175,018.23 | 542,877,598.47 | 430,701,565.58 | 306,542,619.60 |
| 其他业务 | 13,232,549.38 | 192,037.57 | 78,766,413.02 | 65,942,166.33 |
| 合计 | 748,407,567.61 | 543,069,636.04 | 509,467,978.60 | 372,484,785.93 |

(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

其他说明：

无

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 | 1,714,542.95 | 1,217,717.90 |
| 教育费附加 | 1,222,133.73 | 856,370.33 |
| 资源税 | | |
| 房产税 | 3,044,222.46 | 2,561,062.89 |
| 土地使用税 | 1,486,989.88 | 1,229,481.77 |
| 车船使用税 | 5,935.08 | 6,225.96 |
| 印花税 | 313,379.22 | 228,607.51 |
| 环境保护税 | 10,924.60 | 9,622.25 |
| 合计 | 7,798,127.92 | 6,109,088.61 |

其他说明：

无

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 | 4,532,788.44 | 4,690,322.94 |
| 运费 | | 3,068,409.21 |
| 包装费 | 4,111,797.03 | 3,177,939.02 |
| 售后服务及修理费 | 573,046.49 | 1,404,039.89 |
| 销售代理费 | 133,838.93 | 848,176.46 |
| 差旅费 | 508,891.02 | 383,090.23 |
| 折旧费 | 390,929.06 | 395,616.81 |
| 业务招待费 | 28,974.77 | 30,596.59 |
| 其他销售费用 | 3,163,978.25 | 1,097,125.99 |
| 合计 | 13,444,243.99 | 15,095,317.14 |

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 | 19,259,533.94 | 15,347,217.76 |
| 折旧及无形资产摊销 | 6,416,216.24 | 5,160,413.16 |
| 咨询费、审计费等中介费 | 2,734,746.24 | 1,510,497.56 |
| 办公费 | 236,439.56 | 142,353.81 |
| 修理费 | 144,266.84 | 308,395.65 |
| 业务招待费 | 642,691.28 | 362,454.93 |
| 差旅费 | 215,061.21 | 119,568.23 |
| 车辆费用 | 103,065.59 | 146,980.57 |
| 其他管理费用 | 6,713,926.83 | 6,784,178.03 |
| 合计 | 36,465,947.73 | 29,882,059.70 |

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 | 31,477,803.51 | 26,571,627.28 |
| 材料费 | 5,475,349.43 | 8,360,918.53 |
| 折旧及摊销 | 5,611,629.44 | 5,924,297.82 |
| 水电燃气费 | 1,399,712.90 | 1,501,203.98 |
| 技术服务费 | 1,416,117.10 | 576,039.13 |
| 专业费用 | | 6,038.15 |
| 其他费用 | 2,422,938.69 | 3,719,623.42 |
| 合计 | 47,803,551.07 | 46,659,748.31 |

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 | 5,151,999.48 | 5,011,557.39 |
| 减：利息收入 | -1,003,760.98 | -614,121.45 |
| 汇兑损益 | 673,772.87 | 225,379.59 |
| 承兑汇票贴息 | | |
| 手续费及其他 | 225,675.66 | 60,776.13 |
| 现金折扣 | -300,859.34 | -235,679.31 |
| 设定受益计划义务 | 174,280.54 | 271,718.58 |
| 合计 | 4,921,108.23 | 4,719,630.93 |

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 | 7,179,812.96 | 7,751,702.72 |
| 工信局企业补助 | 176,300.00 | 245,620.00 |
| 个税手续费返还 | 52,743.31 | 89,669.43 |
| 州市财政局(2020年军民融合产业专项市级项目引导奖金) | 100,000.00 | |
| 漳州市财政(2020年促进科技创新发展八条措施奖励项目-重新认定) | 200,000.00 | |
| 工业发展基金技术提升改造扩能资金 | 290,200.00 | |
| 科技奖励 | 2,000.00 | |
| 漳州市财政国库支付中2018年度企业研发经费补助 | | 2,563,050.00 |
| 2019年企一策奖励金 | | 554,250.00 |
| 永安财政两化融合管理体系奖励金 | | 300,000.00 |
| 2018年标准奖励金 | | 280,000.00 |
| 长沙波德开福区区级智能制造奖励奖金 | | 200,000.00 |
| 华安县科技局补助 | | 160,000.00 |
| 漳州市财政国库支付中心(漳州卫健委) | | 100,000.00 |
| 稳岗补贴 | | 136,869.27 |
| 长沙市科技小巨人奖励 | | 50,000.00 |
| 华安县财政局专利奖励 | | 30,000.00 |
| 2019年高校毕业生见习补贴款 | | 24,840.00 |
| 其他补助 | 343,500.00 | 61,816.59 |
| 合计 | 8,344,556.27 | 12,547,818.01 |

其他说明：

无

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 | -44,790.35 | -683,567.50 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 310.79 | |
| 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 | 4,043,719.33 | 1,014,102.96 |
| 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 | | |
| 债务重组收益 | | |
| 理财产品收益 | 3,006,737.13 | 7,711,473.50 |
| 合计 | 7,005,976.90 | 8,042,008.96 |

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 | 42,640,399.82 | -11,376,672.73 |
| 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 | 42,640,399.82 | -11,376,672.73 |

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 |
|------------|---------------|---------------|
| 应收票据坏账损失 | 406,719.30 | 241,777.22 |
| 应收账款坏账损失 | -4,994,963.44 | -4,629,338.18 |
| 其他应收款坏账损失 | 23,791.45 | 230,503.14 |
| 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 | -4,564,452.69 | -4,157,057.82 |
|----|---------------|---------------|

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 | | |
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -25,734,939.58 | -15,328,197.80 |
| 三、长期股权投资减值损失 | | |
| 四、投资性房地产减值损失 | | |
| 五、固定资产减值损失 | | |
| 六、工程物资减值损失 | | |
| 七、在建工程减值损失 | | |
| 八、生产性生物资产减值损失 | | |
| 九、油气资产减值损失 | | |
| 十、无形资产减值损失 | | |
| 十一、商誉减值损失 | | |
| 十二、其他 | | |
| 合计 | -25,734,939.58 | -15,328,197.80 |

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） | 134,698.43 | 585,352.48 |
| 合计 | 134,698.43 | 585,352.48 |

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 | | 7,000.00 | |
| 其中：固定资产处置利得 | | 7,000.00 | |
| 无形资产处置利得 | | | |
| 政府补助 | | | |
| 其他 | 361,880.37 | 67,247.27 | |
| 合计 | 361,880.37 | 74,247.27 | |

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 |
|---------|------------|-----------|---------------|
| 债务重组损失 | | | |
| 公益性捐赠支出 | | 20,000.00 | |
| 其他 | 465,677.55 | 25,245.88 | |
| 罚款滞纳金 | | 58.77 | |
| 合计 | 465,677.55 | 45,304.65 | |

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 | 12,213,442.66 | 3,000,308.93 |
| 递延所得税费用 | 5,694,293.36 | -497,861.13 |
| 合计 | 17,907,736.02 | 2,502,447.80 |

(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 | 122,627,394.60 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 18,394,109.19 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 951,430.20 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 117,232.67 |
| 非应税收入的影响 | 6,707.30 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 1,231,217.38 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 2,584,938.78 |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列） | -5,377,899.50 |
| 所得税费用 | 17,907,736.02 |

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 | 3,374,743.31 | 13,346,115.29 |
| 收到银行存款利息收入 | 1,353,270.99 | 1,024,396.08 |
| 收回保证金、员工备用金等往来款 | 2,477,400.00 | 774,835.34 |
| 收到其他往来款 | 11,691,802.40 | 4,339,873.18 |
| 合计 | 18,897,216.70 | 19,485,219.89 |

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 | 27,386,156.64 | 16,693,644.65 |
| 支付银行手续费等支出 | 93,815.65 | 73,294.66 |
| 支付捐赠支出 | | 5,858.00 |
| 支付罚款及滞纳金支出 | | |
| 支付保证金、员工备用金等往来款 | 2,541,074.39 | 856,295.65 |
| 支付其他往来款 | 592,302.05 | 582,254.45 |
| 合计 | 30,613,348.73 | 18,211,347.41 |

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 | | |
| 收回结构性存款等理财产品的净额 | 36,900,000.00 | 261,400,000.00 |
| 产业化能力建设项目 | 16,250,000.00 | |
| 收回保函撤销 | | 582,682.05 |
| 合计 | 53,150,000.00 | 261,982,682.05 |

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

(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 | 104,719,658.58 | 22,357,093.90 |
| 加：资产减值准备 | 25,734,939.58 | 15,328,197.80 |
| 信用减值损失 | 4,564,452.69 | 4,157,057.82 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 26,786,056.01 | 23,315,281.02 |
| 使用权资产摊销 | | |
| 无形资产摊销 | 2,734,673.68 | 2,172,183.66 |
| 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） | -134,698.43 | -585,352.48 |
| 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） | -42,640,399.82 | 11,376,672.73 |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 4,921,108.23 | 4,719,630.93 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -7,005,976.90 | -8,042,008.96 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -1,358,834.39 | 313,925.00 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | 3,969,632.49 | -1,715,521.38 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | 3,367,165.70 | -15,500,110.57 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -92,745,139.14 | -76,931,135.80 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -67,038,545.30 | 33,658,031.23 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -34,125,907.02 | 14,623,944.90 |
| 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 | 180,678,480.43 | 251,767,470.36 |
| 减：现金的期初余额 | 271,357,702.54 | 173,639,315.89 |
| 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 | -90,679,222.11 | 78,128,154.47 |

(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 | 180,678,480.43 | 271,357,702.54 |
| 其中：库存现金 | 12,965.48 | 19,030.93 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 180,665,514.95 | 271,338,671.61 |
| 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 | 180,678,480.43 | 271,357,702.54 |
| 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 | 5,060,146.48 | 保证金/法院冻结 |
| 应收票据 | 3,500,000.00 | 开具银行承兑汇票提供质押 |
| 合计 | 8,560,146.48 | / |

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 | 60,289.28 | 6.4601 | 389,474.78 |
| 其中：美元 | 60,289.28 | 6.4601 | 389,474.78 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 应收账款 | | | 19,802,178.84 |
| 其中：美元 | 2,080,946.24 | 6.6488 | 13,835,795.39 |
| 欧元 | 765,755.43 | 7.7915 | 5,966,383.45 |
| 港币 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |

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

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龙溪轴承美国股份有限公司，本公司持有股权比例 75%，其余 25% 股权由本公司无偿授予 Allawos&Company。该子公司于 2019 年开始产生经营业务，因其位于美国，主要经营活动均以美元结算为主，因此该子公司的记账本位币为美元。

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 | 7,179,812.96 | 其他收益 | 7,179,812.96 |
| 工信局企业补助 | 176,300.00 | 其他收益 | 176,300.00 |
| 个税手续费返还 | 52,743.31 | 其他收益 | 52,743.31 |
| 漳州市财政局(2020 年军民融合产业专项市级项目引导奖金) | 100,000.00 | 其他收益 | 100,000.00 |
| 漳州市财政(2020 年促进科技创新发展八条措施奖励项目-重新认定) | 200,000.00 | 其他收益 | 200,000.00 |
| 工业发展基金技术提升改造扩能资金 | 290,200.00 | 其他收益 | 290,200.00 |

| | | | |
|------------------|---------------|------|---------------|
| 科技奖励 | 2,000.00 | 其他收益 | 2,000.00 |
| 其他补助 | 343,500.00 | 其他收益 | 343,500.00 |
| 18-RD01 省重大专项-模塑 | 600,000.00 | 递延收益 | 600,000.00 |
| 工业强基项目 | 1,610,000.00 | 递延收益 | 1,610,000.00 |
| 合计 | 10,554,556.27 | | 10,554,556.27 |

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

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 | |
| 新龙轴汽车技术(福建)有限公司 | 福建漳州 | 福建漳州 | 汽车机械零部件 | 100 | | 设立 |

| | | | | | | |
|-----------------|------|------|-------|--------|------|------------|
| 福建省永安轴承有限责任公司 | 福建永安 | 福建永安 | 机械 | 88.29 | | 同一控制下企业合并 |
| 福建省永裕德贸易有限公司 | 福建永安 | 福建永安 | 批发零售 | | 100 | 设立 |
| 福建红旗股份有限公司（注） | 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 |
| 漳州金田机械有限公司 | 福建漳州 | 福建漳州 | 机械 | 100 | | 设立 |
| 福建龙溪轴承检测有限公司 | 福建漳州 | 福建漳州 | 技术服务 | 100 | | 设立 |
| 福建省三明齿轮箱有限责任公司 | 福建三明 | 福建三明 | 机械 | 96.684 | | 同一控制下企业合并 |
| 漳州市金驰汽车配件有限公司 | 福建漳州 | 福建漳州 | 机械 | 90 | | 同一控制下企业合并 |
| 福建龙冠贸易有限公司 | 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 |
| 长沙波德冶金材料有限公司 | 湖南长沙 | 湖南长沙 | 机械制造 | 55 | | 非同一控制下企业合并 |
| 闽台龙玛直线科技股份有限公司 | 福建漳州 | 福建漳州 | 机械 | 75 | | 设立 |
| 福建金昌龙机械科技有限责任公司 | 福建漳州 | 福建漳州 | 机械零部件 | 100 | | 设立 |
| 龙溪轴承美国股份有限公司 | 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：

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%福建红旗股份有限公司股权后，漳州市九龙江集团有限公司合计持有福建红旗股份有限公司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福建红旗股份有限公司52.72%股权全权委托本公司行使股东权利和表决权，漳州市九龙江集团有限公司享有分红权，不参与福建红旗股份有限公司的经营管理。截止2021年6月30日，本公司拥有对福建红旗股份有限公司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：
无

(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 |
|----------------|--------------|---------------|----------------|----------------|
| 福建省永安轴承有限责任公司 | 11.71 | 687,048.79 | | 21,769,481.59 |
| 福建省三明齿轮箱有限责任公司 | 3.32 | 7,311.20 | | -1,704,335.45 |
| 福建红旗股份有限公司 | 52.72 | -1,418,025.00 | | -12,818,777.28 |
| 闽台龙玛直线科技股份有限公司 | 25.00 | -3,197,572.83 | | -12,233.85 |

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 |
| 永轴公司 | 208,400,361.34 | 113,864,652.33 | 322,265,013.67 | 91,576,616.71 | 41,720,258.69 | 133,296,875.40 | 228,729,517.43 | 117,264,134.28 | 345,993,651.71 | 116,733,407.37 | 46,434,954.14 | 163,168,361.51 |
| 三齿公司 | 81,819,732.87 | 67,265,421.17 | 149,085,154.04 | 157,615,760.84 | 42,814,099.20 | 200,429,860.04 | 86,299,811.33 | 65,371,214.14 | 151,671,025.47 | 165,899,631.03 | 37,326,216.36 | 203,225,847.39 |
| 红旗股份 | 30,407,449.63 | 21,332,193.46 | 51,739,643.09 | 57,569,089.74 | 0.00 | 57,569,089.74 | 41,909,499.83 | 22,512,260.96 | 64,421,760.79 | 66,335,645.13 | 197,452.44 | 66,533,097.57 |
| 闽台龙玛 | 54,361,714.94 | 90,555,879.56 | 144,917,594.50 | 114,165,231.18 | 55,192.30 | 114,220,423.48 | 60,046,616.72 | 95,419,949.04 | 155,466,565.76 | 112,003,627.05 | 55,192.30 | 112,058,819.35 |

| 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 |
| 永轴公司 | 193,173,875.52 | 5,867,197.21 | 5,867,197.21 | -482,198.18 | 134,779,772.02 | 3,444,088.03 | 3,444,088.03 | 14,366,408.51 |
| 三齿公司 | 35,465,559.62 | 220,482.41 | 220,482.41 | -6,300,953.29 | 22,883,149.23 | -2,132,566.10 | -2,132,566.10 | -1,924,731.80 |
| 红旗股份 | 3,761,410.33 | -2,689,728.76 | -2,689,728.76 | 7,021,238.68 | 17,242,622.88 | -3,502,881.70 | -3,502,881.70 | -9,706,417.86 |
| 闽台龙玛 | 7,600,259.91 | -12,790,291.32 | -12,790,291.32 | 111,566.33 | 5,230,539.97 | -8,463,494.40 | -8,463,494.40 | -850,103.12 |

其他说明：

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

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(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 | 45.00 | | 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 | 7,203,911.27 | 8,367,025.39 |
| 非流动资产 | 2,805,279.16 | 2,925,968.92 |
| 资产合计 | 10,009,190.43 | 11,292,994.31 |
| 流动负债 | 12,975.64 | 1,208,658.35 |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | 12,975.64 | 1,208,658.35 |
| 少数股东权益 | 2,276,318.00 | 2,296,384.78 |
| 归属于母公司股东权益 | 7,719,896.79 | 7,787,951.18 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 7,719,896.79 | 7,787,951.18 |
| 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 | | |
| 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 | -99,534.12 | -1,519,038.67 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | -99,534.12 | -1,519,038.67 |
| 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

本集团金融工具主要包括货币资金、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、交易性金融资产、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，制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，应收账款前五大客户的欠款金额占本集团应收账款总额的 16.35%（上年同期：17.73%）；本集团其他应收款中，其他应收款前五大公司的欠款金额占本集团其他应收款总额的 24.07%（上年同期：41.61%）。

(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 2021 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 102,476.22 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 | 期末余额 | | | | |
|------------|-----------|-----------|-------|------|-----------|
| | 一年以内 | 一年至二年 | 二年至五年 | 五年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 1,301.42 | | | | 1,301.42 |
| 应付票据 | 2,858.52 | | | | 2,858.52 |
| 应付账款 | 15,634.13 | | | | 15,634.13 |
| 其他应付款 | 3,241.12 | | | | 3,241.12 |
| 一年内到期的长期借款 | 368.18 | | | | 368.18 |
| 预计负债 | 8.48 | | | | 8.48 |
| 长期借款 | | 24,400.00 | | | 24,400.00 |
| 合计 | 23,411.85 | 24,400.00 | | | 47,811.85 |

| 项目 | 上年年末余额 | | | | |
|------------|-----------|-----------|-------|------|-----------|
| | 一年以内 | 一年至二年 | 二年至五年 | 五年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 2,302.57 | | | | 2,302.57 |
| 应付票据 | 4,440.91 | | | | 4,440.91 |
| 应付账款 | 15,552.38 | | | | 15,552.38 |
| 其他应付款 | 3,307.05 | | | | 3,307.05 |
| 一年内到期的长期借款 | 3,489.31 | | | | 3,489.31 |
| 预计负债 | 27.6 | | | | 27.6 |
| 长期借款 | | 24,400.00 | | | 24,400.00 |
| 合计 | 29,119.82 | 24,400.00 | | | 53,519.82 |

于2021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 | |
|----|------|--------|----------|----------|
| | 期末余额 | 上年年末余额 | 期末余额 | 上年年末余额 |
| 美元 | | 24.17 | 1,422.53 | 1,472.28 |
| 欧元 | | | 596.64 | |
| 合计 | | 24.17 | | 1,472.28 |

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，本年度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% | 36.27 | 3% | 43.44 |
| 美元汇率下降 | -3% | -36.27 | -3% | -43.44 |
| 欧元汇率上升 | 7% | 35.50 | 7% | |
| 欧元汇率下降 | -7% | -35.50 | -7% | |

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2021年6月30日，本集团的资产负债率为27.95%（2020年12月31日：29.60%）。

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 | | | |
|-----------------------------|----------------|------------|----------------|----------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| （一）交易性金融资产 | 422,269,713.79 | | 118,600,000.00 | 540,869,713.79 |
| 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 | 422,269,713.79 | | | 422,269,713.79 |
| （3）衍生金融资产 | | | | |
| （4）其他 | | | 118,600,000.00 | 118,600,000.00 |
| 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 | | | 32,798,642.11 | 32,798,642.11 |
| （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 | | | | |
| （六）应收款项融资 | | | 47,973,238.70 | 47,973,238.70 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 422,269,713.79 | | 199,371,880.81 | 621,641,594.60 |
| （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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的第一层公允金融资产系本集团持有的上市交易股票，期末市价的确定依据为股票市场上未经调整的报价。

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

报告期末，本集团无以公允价值计量且其变动计入当期损益的第二层公允金融资产。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的第三层公允金融资产中 118,600,000.00 元系本集团购买的保本型银行理财产品，购买期限较短，账面余额与公允价值相近。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的第三层公允金融资产中 32,798,642.11 元系本集团持有的非交易性权益工具投资，其中：①本集团持有的山东鑫海担保有限公司股权的投资成本为 2,000,000.00 元，因被投资企业的经营环境、经营状况及财务状况未发生重大变化，以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量；②本集团持有的漳州人才发展集团有限公司股权的投资成本为 10,000,000.00 元，因被投资企业的经营环境、经营状况及财务状况未发生重大变化，以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量；③本集团持有的厦门会同鼎盛股权投资合伙企业（有限合伙）合伙份额的投资成本为 24,294,000.00 元，因被投资企业财务状况恶化，以被投资企业 2020 年 12 月 31 日经审计的净资产为基础并乘以本集团所占合伙份额作为公允价值的合理估计。

应收款项融资 47,973,238.70 元，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

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

报告期末，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。以上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 | 400,000.00 | 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人民政府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九、1、在子公司中的权益。

□适用 √不适用

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九、3、在合营企业或联营企业中的权益。

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

□适用 √不适用

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

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

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 |
|----------------|----------------|-----------|-----------|------------|
| 闽台龙玛直线科技股份有限公司 | 100,000,000.00 | 2017/6/15 | 2023/6/11 | 是 |

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

截止报告期，闽台龙玛已归还贷款，期末公司为该笔贷款担保余额 0 万元。

(5). 关联方资金拆借适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

(2). 应付项目

适用 不适用

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

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

(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 |
|-----------------|-----------|-----------|------------|-------|------------|------------------|
| 新龙轴汽车技术(福建)有限公司 | 22,368.14 | 33,514.15 | -16,621.69 | | -16,621.69 | -16,621.69 |

其他说明:

本期归属于母公司所有者的持续经营损益为108,530,757.95元(上年同期:25,870,231.70元);
本期归属于母公司所有者的终止经营损益为-16,621.69元(上年同期:140,995.58元)。

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

单位:元 币种:人民币

| 本期或本期末 | 轴承产品 | 齿轮箱 | 针织机 | 其他 | 抵销 | 合计 |
|-----------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 营业收入 | 586,662,222.25 | 35,465,559.62 | 3,761,410.33 | 161,924,396.87 | 39,406,021.46 | 748,407,567.61 |
| 其中:对外交易收入 | 574,428,604.67 | 35,465,559.62 | 3,721,635.55 | 134,791,767.77 | | 748,407,567.61 |
| 分部间交易收入 | 12,233,617.58 | | 39774.78 | 27,132,629.10 | 39,406,021.46 | |
| 其中:主营业务收入 | 538,840,261.09 | 34,031,434.95 | | 189,475,726.07 | 27,172,403.88 | 735,175,018.23 |
| 营业成本 | 388,390,145.71 | 28,088,026.55 | 2,252,573.67 | 156,813,678.23 | 32,474,788.12 | 543,069,636.04 |
| 其中:主营业务成本 | 354,988,645.11 | 27,665,528.22 | | 184,480,554.59 | 24,257,129.45 | 542,877,598.47 |
| 营业费用 | 10,929,571.59 | 1,595,909.68 | 459,848.65 | 458,914.07 | | 13,444,243.99 |
| 营业利润/(亏损) | 137,525,094.67 | 178,389.46 | -2,386,398.67 | -12,362,449.45 | 223,444.23 | 122,731,191.78 |

| | | | | | | |
|-----------|------------------|----------------|---------------|----------------|------------------|------------------|
| 资产总额 | 3,252,000,405.45 | 149,085,154.04 | 51,739,643.09 | 503,814,683.06 | 1,000,368,702.95 | 2,956,271,182.69 |
| 负债总额 | 736,980,626.32 | 200,429,860.04 | 57,569,089.74 | 129,307,087.09 | 300,408,300.97 | 823,878,362.22 |
| 上年同期 | 轴承产品 | 齿轮箱 | 针织机 | 其他 | 抵销 | 合计 |
| 营业收入 | 415,820,227.84 | 22,883,149.23 | 17,242,622.88 | 91,565,081.94 | 38,043,103.29 | 509,467,978.60 |
| 其中：对外交易收入 | 403,887,756.90 | 22,883,149.23 | 17,172,843.55 | 65,524,228.92 | | 509,467,978.60 |
| 分部间交易收入 | 11,932,470.94 | | 69,779.33 | 26,040,853.02 | 38,043,103.29 | |
| 其中：主营业务收入 | 328,936,155.73 | 22,203,739.32 | 15,530,117.77 | 89,137,850.68 | 25,106,297.92 | 430,701,565.58 |
| 营业成本 | 285,688,964.82 | 18,506,594.33 | 14,129,896.09 | 81,804,972.72 | 27,645,642.03 | 372,484,785.93 |
| 其中：主营业务成本 | 213,837,279.85 | 18,451,879.10 | 13,403,808.73 | 80,079,899.56 | 19,230,247.64 | 306,542,619.60 |
| 营业费用 | 11,506,320.06 | 1,207,147.03 | 1,713,985.50 | 667,864.55 | | 15,095,317.14 |
| 营业利润/(亏损) | 35,412,495.12 | -2,130,857.96 | -3,279,984.80 | -4,701,319.26 | 469,734.02 | 24,830,599.08 |
| 资产总额 | 2,972,549,349.86 | 141,647,506.87 | 75,042,060.70 | 539,644,186.97 | 985,178,807.60 | 2,743,704,296.80 |
| 负债总额 | 681,589,035.66 | 195,630,410.52 | 72,869,932.23 | 123,328,857.57 | 280,296,784.51 | 793,121,451.47 |

(2) 其他分部信息

①产品和劳务对外交易收入

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 轴承产品 | 538,840,261.09 | 328,936,155.73 |
| 齿轮箱 | 34,031,434.95 | 22,203,739.32 |
| 针织机 | 0.00 | 15,530,117.77 |
| 材料让售 | 151,259,723.11 | 121,301,220.80 |
| 废料销售及租金收入 | 13,232,549.38 | 3,197,345.29 |
| 其他 | 11,043,599.08 | 18,299,399.70 |
| 合计 | 748,407,567.61 | 509,467,978.60 |

②地区信息

单位：元 币种：人民币

| 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 | 689,411,757.43 | | 58,995,810.18 | | 748,407,567.61 |
| 非流动资产 | 1,165,801,344.29 | | | | 1,165,801,344.29 |

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 | 465,187,031.12 | 84,794.47 | 44,196,153.01 | | 509,467,978.60 |
| 非流动资产 | 1,003,326,505.36 | | | | 1,003,326,505.36 |

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 | 期末账面余额 |
|-----------|----------------|
| 1年以内 | |
| 其中：1年以内分项 | |
| 1年以内小计 | 175,067,011.00 |
| 1至2年 | 11,967,162.74 |
| 2至3年 | 1,929,499.48 |
| 3年以上 | |
| 3至4年 | 839,987.24 |
| 4至5年 | 1,553,627.97 |
| 5年以上 | 10,554,287.31 |
| 减：坏账准备 | -22,550,050.06 |
| 合计 | 179,361,525.68 |

(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 | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 201,911,575.74 | 100 | 22,550,050.06 | 11.17 | 179,361,525.68 | 141,553,990.84 | 100 | 18,119,074.92 | 12.8 | 123,434,915.92 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 内部账往来 | 37,579.00 | 0.02 | | | 37,579.00 | 24,420.5 | 0.02 | | | 24,420.5 |
| 账龄组合 | 201,873,996.74 | 99.98 | 22,550,050.06 | 11.17 | 179,323,946.68 | 141,529,570.3 | 99.98 | 18,119,074.92 | 12.8 | 123,410,495.42 |
| 合计 | 201,911,575.74 | / | 22,550,050.06 | / | 179,361,525.68 | 141,553,990.84 | / | 18,119,074.92 | / | 123,434,915.92 |

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 (%) |
| 1 年以内 | 175,053,852.50 | 8,752,692.63 | 5 |
| 1 至 2 年 | 11,942,742.24 | 1,194,274.22 | 10 |
| 2 至 3 年 | 1,929,499.48 | 385,899.90 | 20 |
| 3 至 4 年 | 839,987.24 | 419,993.62 | 50 |
| 4 至 5 年 | 1,553,627.97 | 1,242,902.38 | 80 |
| 5 年以上 | 10,554,287.31 | 10,554,287.31 | 100 |
| 合计 | 201,873,996.74 | 22,550,050.06 | |

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 | 其他变动 | |
| 应收账款-坏账准备 | 18,119,074.92 | 4,430,975.14 | | | | 22,550,050.06 |
| 合计 | 18,119,074.92 | 4,430,975.14 | | | | 22,550,050.06 |

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

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 56,328,386.43 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 27.90%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,051,962.97 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 | 14,849,159.15 | 14,849,159.15 |
| 其他应收款 | 30,946,459.62 | 25,693,659.88 |
| 合计 | 45,795,618.77 | 40,542,819.03 |

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

(4). 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 |
|------------|---------------|---------------|
| 三齿公司 | 14,849,159.15 | 14,849,159.15 |
| 长沙波德 | | |
| 减：坏账准备 | | |
| 合计 | 14,849,159.15 | 14,849,159.15 |

(5). 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 |
|----------------|---------------|------|--------|--------------|
| 福建省三明齿轮箱有限责任公司 | 14,849,159.15 | 5年以上 | 支持公司发展 | 否 |
| 合计 | 14,849,159.15 | / | / | / |

(6). 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

(7). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 |
|-----------|---------------|
| 1年以内 | |
| 其中：1年以内分项 | |
| 1年以内小计 | 30,525,438.07 |
| 1至2年 | 594,245.80 |
| 2至3年 | 118,983.77 |
| 3年以上 | |
| 3至4年 | 12,710.00 |
| 4至5年 | |
| 5年以上 | 1,694,331.34 |
| 减：坏账准备 | -1,999,249.36 |
| 合计 | 30,946,459.62 |

(8). 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 | 26,218,604.36 | 22,901,273.79 |
| 备用金 | 433,800.45 | 353,535.75 |
| 保证金及押金 | 489,760.00 | 246,458.84 |
| 代垫款项 | | 241,375.44 |
| 其他单位往来 | 5,803,544.17 | 3,808,045.59 |
| 减：坏账准备 | -1,999,249.36 | -1,857,029.53 |
| 合计 | 30,946,459.62 | 25,693,659.88 |

(9). 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) | |
| 2021年1月1日余额 | 1,857,029.53 | | | 1,857,029.53 |
| 2021年1月1日余额在本期 | | | | |

| | | | | |
|--------------|--------------|--|--|--------------|
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 142,219.83 | | | 142,219.83 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2021年6月30日余额 | 1,999,249.36 | | | 1,999,249.36 |

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

(10). 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 | 其他变动 | |
| 应收账款-坏账准备 | 1,857,029.53 | 142,219.83 | | | | 1,999,249.36 |
| 合计 | 1,857,029.53 | 142,219.83 | | | | 1,999,249.36 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 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

(12). 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有限公司 | 关联方往来 | 18,105,062.88 | 一年以内 2,336,962.43元, 1-2年 6,690,754.53元, 2-3年 7,006,691.55元, 3-4年 2,070,654.37元 | 54.95 | |
| 福建红旗股份有限公司 | 关联方往来 | 2,580,920.10 | 一年以内 256,159.72元, 1-2年 1,054,053.24元, 2-3年 7,006,691.55元, 3-4年 1,270,707.14元 | 7.83 | |
| 福建省三明齿轮箱有限责任公司 | 关联方往来 | 2,189,072.15 | 一年以内 207,611.37元, 1-2年 232,435.34元, 2-3年 288,068.69元, 3-4年 1,460,956.75元 | 6.64 | |
| 福建龙溪轴承检测有限公司 | 关联方往来 | 1,990,046.34 | 一年以内 | 6.04 | |
| 东山县土地局 | 土地出让款 | 900,000.00 | 5年以上 | 2.73 | 900,000.00 |
| 合计 | / | 25,765,101.47 | / | 78.19 | 900,000.00 |

(13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(15). 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 | 718,315,182.68 | 18,915,000.00 | 699,400,182.68 | 718,315,182.68 | 18,915,000.00 | 699,400,182.68 |
| 对联营、合营企业投资 | 7,743,160.83 | | 7,743,160.83 | 7,787,951.18 | | 7,787,951.18 |
| 合计 | 726,058,343.51 | 18,915,000.00 | 707,143,343.51 | 726,103,133.86 | 18,915,000.00 | 707,188,133.86 |

(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 |
|-------|------|------|------|------|----------|----------|
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|-----------------|----------------|--|--|----------------|--|---------------|
| 新龙轴汽车技术(福建)有限公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | 4,700,000.00 |
| 福建省永安轴承有限责任公司 | 172,054,848.42 | | | 172,054,848.42 | | |
| 福建红旗股份有限公司 | 51,165,000.00 | | | 51,165,000.00 | | 14,215,000.00 |
| 漳州金田机械有限公司 | 500,000.00 | | | 500,000.00 | | |
| 福建龙溪轴承检测有限公司 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | |
| 福建省三明齿轮箱有限责任公司 | 70,305,178.94 | | | 70,305,178.94 | | |
| 漳州市金驰汽车配件有限公司 | 4,500,000.00 | | | 4,500,000.00 | | |
| 福建龙冠贸易有限公司 | 59,202,810.00 | | | 59,202,810.00 | | |
| 长沙波德冶金材料有限公司 | 1,650,000.00 | | | 1,650,000.00 | | |
| 闽台龙玛直线科技股份有限公司 | 90,000,000.00 | | | 90,000,000.00 | | |
| 福建金昌龙机械科技有限责任公司 | 253,000,000.00 | | | 253,000,000.00 | | |
| 龙溪轴承美国股份有限公司 | 4,937,345.32 | | | 4,937,345.32 | | |
| 合计 | 718,315,182.68 | | | 718,315,182.68 | | 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 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 福建龙孚轴承有限公司 | 7,787,951.18 | | | -44,790.35 | | | | | | 7,743,160.83 | |
| 小计 | 7,787,951.18 | | | -44,790.35 | | | | | | 7,743,160.83 | |
| 合计 | 7,787,951.18 | | | -44,790.35 | | | | | | 7,743,160.83 | |

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 | 353,007,399.89 | 186,391,542.86 | 250,096,260.62 | 149,755,821.88 |
| 其他业务 | 40,480,946.84 | 27,494,894.09 | 30,944,195.20 | 18,500,683.52 |
| 合计 | 393,488,346.73 | 213,886,436.95 | 281,040,455.82 | 168,256,505.40 |

(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 |
|----------------------|--------------|--------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -44,790.35 | -683,567.50 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 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 | 4,043,719.33 | 1,011,451.36 |
| 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 | | |
| 债务重组收益 | | |
| 购买银行理财产品取得的理财收益 | 1,852,377.83 | 5,926,155.42 |
| 股票分红 | 75.00 | 248,346.50 |
| 合计 | 5,851,381.81 | 6,502,385.78 |

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

| 项目 | 单位：元 币种：人民币 | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----|
| | 金额 | 说明 |
| 非流动资产处置损益 | 134,698.43 | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 8,344,556.27 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 3,006,737.13 | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 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 | 46,684,429.94 | |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | 133,548.71 | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -103,797.18 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 所得税影响额 | -8,882,091.55 | |
| 少数股东权益影响额 | -353,499.68 | |
| 合计 | 48,964,582.07 | |

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 | 5.2075 | 0.2716 | |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.8577 | 0.1490 | |

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

董事长：陈晋辉

董事会批准报送日期：2021 年 8 月 25 日

修订信息

适用 不适用