



Grant Thornton
致同

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司

二〇一五年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3

合并及公司现金流量表 4

合并及公司股东权益变动表 5-8

财务报表附注 9-83

审计报告

致同审字（2016）第 350ZA0146 号

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的福建龙溪轴承（集团）股份有限公司（以下简称龙溪股份公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，龙溪股份公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了龙溪股份公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。



致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师

陈纹 

中国注册会计师

叶春 

二〇一六年四月十九日

合并及公司资产负债表

2015年12月31日

会合01表

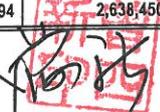
币种：人民币

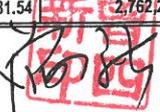
编制单位：福建龙溪轴承(集团)股份有限公司

单位：元

项 目	附注	年末余额		年初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	288,978,637.91	200,082,227.43	173,300,391.78	109,181,312.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五、2	71,780,741.15	50,955,459.01	104,304,643.45	52,343,454.96
应收账款	五、3/十四、1	180,163,644.87	89,763,564.47	211,856,659.66	88,040,934.33
预付款项	五、4	8,071,516.99	9,010,156.90	13,669,252.86	14,384,724.44
应收利息			280,625.26		404,062.94
应收股利			45,839,025.00		45,839,025.00
其他应收款	五、5/十四、2	7,136,183.24	6,689,994.26	35,565,135.44	12,130,641.77
存货	五、6	333,418,801.50	172,319,443.52	377,178,719.27	165,436,639.31
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、7	523,661,186.33	464,623,880.56	486,038,139.69	438,024,109.59
流动资产合计		1,413,210,711.99	1,039,564,376.41	1,401,912,942.15	925,784,904.72
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、8	484,262,803.10	482,975,740.12	767,714,183.68	763,090,188.93
持有至到期投资	五、9		201,000,000.00		226,000,000.00
长期应收款					
设定受益计划净资产					
长期股权投资	十四、3		516,033,677.42		445,334,002.42
投资性房地产	五、10	21,891,706.89	21,891,706.89	22,833,945.21	22,833,945.21
固定资产	五、11	575,626,453.92	262,485,130.09	575,345,852.82	268,038,185.84
在建工程	五、12	88,811,193.11	70,337,023.99	96,237,209.82	63,996,767.72
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、13	122,463,224.48	38,767,640.82	153,975,280.42	39,345,895.01
开发支出					
商誉	五、14	9,596,973.26		13,764,150.05	
长期待摊费用					
递延所得税资产	五、15	11,612,820.39	3,601,323.94	22,843,774.86	5,111,800.78
其他非流动资产	五、16	76,337,761.80	1,793,780.08	43,388,342.53	2,760,952.50
非流动资产合计		1,390,602,936.95	1,598,886,023.35	1,696,102,739.39	1,836,511,738.41
资产总计		2,803,813,648.94	2,638,450,399.76	3,098,015,681.54	2,762,296,643.13

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

合并及公司资产负债表（续）

2015年12月31日

会合01表

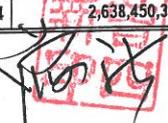
币种：人民币

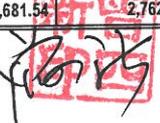
编制单位：福建龙溪轴承(集团)股份有限公司

单位：元

项 目	附注	年末余额		年初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、17	10,000,000.00		125,000,000.00	100,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、18	39,042,971.50	16,183,350.00	74,419,060.64	24,038,959.27
应付账款	五、19	121,030,350.08	56,341,690.11	140,352,521.13	55,834,879.93
预收款项	五、20	2,956,360.17	1,852,995.21	4,929,354.91	3,378,495.23
应付职工薪酬	五、21	32,018,159.64	20,289,485.54	28,111,509.07	17,097,315.24
应交税费	五、22	17,209,482.61	16,212,375.88	9,814,343.50	5,482,430.60
应付利息	五、23	93,956.13	77,026.67	205,659.29	150,000.00
应付股利	五、24	1,904,421.39		1,904,421.39	
其他应付款	五、25	30,316,917.55	22,150,942.72	35,465,599.32	22,560,484.34
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债	五、26	2,665,147.16	1,460,400.00	1,508,160.60	842,400.00
其他流动负债					
流动负债合计		257,237,766.23	134,568,266.13	421,710,629.85	229,384,964.61
非流动负债：					
长期借款	五、27	149,100,000.00	149,100,000.00		
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬	五、28	17,765,474.78	10,063,227.11	16,002,028.26	9,222,255.30
专项应付款	五、29	48,856,180.98	48,856,180.98	29,124,547.53	29,124,547.53
预计负债	五、30	4,675,806.13		7,301,464.46	
递延收益	五、31	159,884,758.93	50,015,917.79	182,516,852.45	48,544,951.66
递延所得税负债	五、15	68,330,304.91	68,282,327.87	110,574,698.35	109,721,063.36
其他非流动负债					
非流动负债合计		448,612,525.73	326,317,653.75	345,519,591.05	196,612,817.85
负债合计		705,850,291.96	460,885,919.88	767,230,220.90	425,997,782.46
股东（或所有者）权益：					
股本	五、32	399,553,571.00	399,553,571.00	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	五、33	702,832,765.44	692,498,407.37	702,832,765.44	692,498,407.37
减：库存股					
其他综合收益	五、34	386,703,701.18	386,476,854.47	623,825,549.64	621,752,692.36
专项储备	五、35	4,583,902.03	406,613.22	3,243,910.14	303,955.24
盈余公积	五、36	156,538,324.64	156,538,324.64	144,898,909.02	144,898,909.02
一般风险准备					
未分配利润	五、37	417,721,288.02	542,090,709.18	416,959,800.84	477,291,325.68
归属于母公司股东权益合计		2,067,933,552.31	2,177,564,479.88	2,291,314,506.08	2,336,298,860.67
少数股东权益		30,029,804.67		39,470,954.56	
所有者权益合计		2,097,963,356.98	2,177,564,479.88	2,330,785,460.64	2,336,298,860.67
负债和所有者权益总计		2,803,813,648.94	2,638,450,399.76	3,098,015,681.54	2,762,296,643.13

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

合并及公司利润表

2015年度

会合02表

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	本金额		上年金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、38/十四、4	600,160,910.90	355,674,364.63	730,456,160.91	377,240,352.84
减：营业成本	五、38/十四、4	429,162,395.86	242,546,967.99	520,182,299.49	243,028,810.75
营业税金及附加	五、39	9,803,898.24	7,624,666.37	10,123,959.71	5,549,050.93
销售费用	五、40	35,957,465.05	14,947,959.73	43,910,412.36	16,077,536.77
管理费用	五、41	125,267,819.15	76,971,610.78	123,997,413.74	83,673,107.06
财务费用	五、42	8,182,473.67	4,298,996.46	14,900,247.51	7,796,869.75
资产减值损失	五、43	74,986,125.18	4,720,798.03	58,910,395.89	3,716,275.55
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44/十四、5	111,368,986.74	120,120,392.89	54,247,443.89	67,986,303.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,169,720.49	124,683,758.16	12,678,876.10	85,385,005.39
加：营业外收入	五、45	33,896,942.16	9,455,474.48	37,314,930.14	19,888,026.28
其中：非流动资产处置利得		9,934,067.36			
减：营业外支出	五、46	1,141,729.11	611,164.48	8,889,626.02	1,098,712.20
其中：非流动资产处置损失		234,102.06	163,381.19	7,728.42	7,728.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		60,924,933.54	133,528,068.16	41,104,180.22	104,174,319.47
减：所得税费用	五、47	27,367,493.95	17,133,911.94	12,800,148.63	13,642,690.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,557,439.59	116,394,156.22	28,304,031.59	90,531,628.97
其中：同一控制下企业合并的被合并方在合并前实现的净利润					
归属于母公司股东的净利润		52,356,259.90	116,394,156.22	48,563,001.85	90,531,628.97
少数股东损益		-18,798,820.31		-20,258,970.26	
五、其他综合收益的税后净额		-237,592,403.04	-235,275,837.89	429,105,426.04	427,178,477.37
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-237,121,848.46	-235,275,837.89	428,742,675.36	427,178,477.37
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-370,285.53	-456,336.82		
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-370,285.53	-456,336.82		
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
3、其他					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-236,751,562.93	-234,819,501.07	428,742,675.36	427,178,477.37
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-236,762,330.97	-234,819,501.07	428,742,675.36	427,178,477.37
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4、现金流量套期损益的有效部分					
5、外币财务报表折算差额		10,768.04			
6、自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分					
7、多次交易分步处置子公司股权构成一揽子交易的，丧失控制权之前各次交易处置价款与对应净资产账面价值份额的差额					
8、其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-470,554.58		362,750.68	
六、综合收益总额		-204,034,963.45	-118,881,681.67	457,409,457.63	517,710,106.34
归属于母公司股东的综合收益总额		-184,765,588.56	-118,881,681.67	477,305,677.21	517,710,106.34
归属于少数股东的综合收益总额		-19,269,374.89		-19,896,219.58	
七、每股收益：					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2015年度

会合03表

币种：人民币

编制单位：福建龙溪轴承(集团)股份有限公司

单位：元

项 目	附注	本年金额		上年金额	
		合并	公司	合并	公司
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		620,001,121.05	359,380,493.28	656,760,666.27	390,642,006.44
收到的税费返还		5,531,484.37	185,606.91	14,120,703.72	
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	24,448,101.45	6,427,708.36	23,454,309.17	13,992,798.62
经营活动现金流入小计		649,980,706.87	365,993,808.55	694,335,679.16	404,634,805.06
购买商品、接受劳务支付的现金		341,003,571.16	198,460,988.08	280,839,508.18	154,308,637.58
支付给职工以及为职工支付的现金		177,508,503.31	94,149,811.96	195,593,494.79	103,882,654.99
支付的各项税费		43,965,335.58	24,817,190.77	54,358,417.56	33,795,265.74
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	47,991,693.88	30,075,290.51	61,441,053.64	39,338,596.07
经营活动现金流出小计		610,469,103.93	347,503,281.32	592,232,474.17	331,325,154.38
经营活动产生的现金流量净额		39,511,602.94	18,490,527.23	102,103,204.99	73,309,650.68
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		90,793,628.29	359,651,936.63	27,582,416.34	248,582,416.34
取得投资收益收到的现金		29,039,580.29	39,958,678.10	25,982,466.70	39,195,538.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,029,893.51	2,000.00	17,902,500.00	2,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五、48	50,952,615.20	26,652,615.20	200,729,620.48	190,029,620.48
投资活动现金流入小计		205,815,717.29	426,265,229.93	272,197,003.52	477,810,075.02
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		77,394,095.26	21,755,182.53	74,944,602.05	43,668,020.92
投资支付的现金		706,000.00	239,706,000.00		237,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			70,699,675.00		
支付其他与投资活动有关的现金	五、48	65,599,770.97	26,599,770.97		
投资活动现金流出小计		143,699,866.23	358,760,628.50	74,944,602.05	280,668,020.92
投资活动产生的现金流量净额		62,115,851.06	67,504,601.43	197,252,401.47	197,142,054.10
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		33,871,225.00			
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		160,000,000.00	150,000,000.00	182,461,966.22	150,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		193,871,225.00	150,000,000.00	182,461,966.22	150,000,000.00
偿还债务支付的现金		125,300,000.00	100,300,000.00	435,713,638.20	350,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,629,231.57	45,070,541.96	59,908,808.58	56,210,190.46
其中：子公司支付少数股东的现金股利				405,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金					
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		171,929,231.57	145,370,541.96	495,622,446.78	406,210,190.46
筹资活动产生的现金流量净额		21,941,993.43	4,629,458.04	-313,160,480.56	-256,210,190.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,686,237.99	276,328.35	323,246.19	-335,809.47
五、现金及现金等价物净增加额		127,255,685.42	90,900,915.05	-13,481,627.91	13,905,704.85
加：期初现金及现金等价物余额		149,213,961.07	109,181,312.38	162,695,588.98	95,275,607.53
六、期末现金及现金等价物余额		276,469,646.49	200,082,227.43	149,213,961.07	109,181,312.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2015年度

会合04表

单位：元 币种：人民币

项 目	本年金额													
	归属于母公司所有者权益													
	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	少数股东权益	股东（或所有者）权益合计			
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	399,553,571.00					702,832,765.44			3,243,910.14	144,898,909.02		416,959,800.84	39,470,954.56	2,330,785,460.64
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	399,553,571.00					702,832,765.44			3,243,910.14	144,898,909.02		416,959,800.84	39,470,954.56	2,330,785,460.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额									623,825,549.64					2,330,785,460.64
（二）股东（或所有者）投入和减少资本									-237,121,848.46	11,639,415.62		761,487.18	-9,441,149.89	-232,822,103.66
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积										11,639,415.62				
2. 提取一般风险准备														
2. 对股东（或所有者）的分配														
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本（或资本）														
2. 盈余公积转增股本（或资本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动														
5. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														1,339,991.89
2. 本期使用（以负号填列）														3,085,138.84
（六）其他														-1,745,146.95
四、本年年末余额	399,553,571.00					702,832,765.44			386,703,701.18	158,538,324.64		417,721,288.02	-30,029,804.67	2,097,963,356.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表 (续)

2015年度

单位: 元 币种: 人民币

编制单位: 福建龙溪钨业(集团)股份有限公司

项 目	上年金额												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	股东 (或所有 者) 权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	399,553,571.00				890,900,957.10				2,535,675.90	135,845,746.12	433,094,175.21	52,565,466.07	1,914,495,591.40
加: 会计政策变更					-195,291,020.46			195,082,874.28			-15,688,856.22	-765,452.99	-16,662,455.39
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	399,553,571.00				695,609,936.64			195,082,874.28	2,535,675.90	135,845,746.12	417,405,318.99	51,800,013.08	1,897,833,136.01
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					7,222,828.80		428,742,675.36		708,234.24	9,053,162.90	-445,518.15	-12,329,058.52	432,952,324.63
(一) 综合收益总额							428,742,675.36				48,563,001.85	-19,896,219.58	457,409,457.63
(二) 股东 (或所有者) 投入和减少资本					7,222,828.80							7,972,161.06	15,194,989.86
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					7,222,828.80								
(三) 利润分配										9,053,162.90	-49,008,520.00	-405,000.00	-40,360,357.10
1. 提取盈余公积										9,053,162.90	-9,053,162.90		
2. 提取一般风险准备													
2. 对股东 (或所有者) 的分配													
3. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本 (或资本)													
2. 盈余公积转增股本 (或资本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5. 其他													
(五) 专项储备									708,234.24				708,234.24
1. 本期提取									1,973,428.59				1,973,428.59
2. 本期使用 (以负号填列)									-1,265,194.35				-1,265,194.35
(六) 其他													
四、本年年末余额	399,553,571.00				702,832,765.44		623,825,549.64		3,243,910.14	144,899,909.02	416,959,800.84	-39,470,954.56	2,330,785,460.64

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



公司股东权益变动表

2015年度

会企04表

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	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	股东(或所有者)权益合计
	优先股	永续债	其他	永续债	其他									
一、上年年末余额	399,553,571.00					692,498,407.37			621,752,692.36	303,955.24	144,898,909.02		477,291,325.68	2,336,298,860.67
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	399,553,571.00					692,498,407.37			621,752,692.36	303,955.24	144,898,909.02		477,291,325.68	2,336,298,860.67
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									-235,275,837.89	102,657.98	11,639,415.62		64,799,383.50	-158,734,380.79
(一) 综合收益总额									-235,275,837.89				116,394,156.22	-118,881,681.67
(二) 股东(或所有者)投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积											11,639,415.62		-51,594,772.72	-39,955,357.10
2. 提取一般风险准备											11,639,415.62		-11,639,415.62	
2. 对股东(或所有者)的分配													-39,955,357.10	-39,955,357.10
3. 其他														
(四) 股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本(或资本)														
2. 盈余公积转增股本(或资本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动														
5. 其他														
(五) 专项储备										102,657.98				102,657.98
1. 本期提取										1,654,480.68				1,654,480.68
2. 本期使用(以负号填列)										-1,551,822.70				-1,551,822.70
(六) 其他														
四、本年年末余额	399,553,571.00					692,498,407.37			386,476,854.47	406,613.22	156,538,324.64		542,090,709.18	2,177,564,479.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司股东权益变动表 (续)

2015年度

会企04表

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	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	股东(或所有者)权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	399,553,571.00				887,072,622.36			679,087.30	135,845,746.12		445,355,380.51	1,868,506,407.29
加: 会计政策变更					-194,574,214.99		194,574,214.99				-9,587,163.80	-9,587,163.80
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	399,553,571.00				692,498,407.37		194,574,214.99	679,087.30	135,845,746.12		435,768,216.71	1,868,919,243.49
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							427,178,477.37	-375,132.06	9,053,162.90		41,523,108.97	477,379,617.18
(一) 综合收益总额							427,178,477.37				90,531,628.97	517,710,106.34
(二) 股东(或所有者)投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									9,053,162.90		-9,053,162.90	-39,955,357.10
1. 提取盈余公积									9,053,162.90		-9,053,162.90	
2. 提取一般风险准备												
2. 对股东(或所有者)的分配											-39,955,357.10	-39,955,357.10
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本(或资本)												
2. 盈余公积转增股本(或资本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取								-375,132.06				-375,132.06
2. 本期使用(以负号填列)								827,735.40				827,735.40
(六) 其他								-1,202,867.46				-1,202,867.46
四、本年年末余额	399,553,571.00				692,498,407.37		621,752,692.36	303,955.24	144,898,909.02		477,291,325.68	2,336,299,860.67

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



财务报表附注

一、公司基本情况

1、历史沿革

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

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

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

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

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

2004 年 11 月本公司名称由福建龙溪轴承股份有限公司更为现名。

2006 年 2 月本公司实施股权分置改革。

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

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

2010 年经漳州市国资委同意，并经国务院国资委批准，本公司第一大股东漳州市机电投

资有限公司将持有本公司 31.39%国有股权全部无偿划转予漳州片仔癀集团有限公司持有。2011 年 3 月该事项获得中国证监会核准。在完成股权过户登记后，漳州片仔癀集团有限公司累计持有本公司股份 121,233,800 股，占公司总股本的 40.41%，成为本公司控股股东。2011 年 3 月 29 日，漳州片仔癀集团有限公司更名为漳州市九龙江建设有限公司。

2012 年 12 月 10 日，经中国证监管理委员会【证监许可（2012）1640 号】文同意，核准本公司非公开发行人民币普通股（A）股 9,955.3571 万股。2013 年 4 月本公司非公开发行 9,955.3571 万股，每股面值 1.00 元，每股发行价 6.72 元，本次发行后公司总股本为 399,553,571 股。本次发行后控股股东漳州市九龙江建设有限公司累计持有本公司股份 15,123.38 万股，股权比例 37.85%。

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

本公司《企业法人营业执照》注册号：91350000158166297A；法定代表人：曾凡沛；住所：漳州市延安北路。

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

本公司及其子公司属普通机械制造行业，主要经营范围：轴承，汽车零部件，普通机械，电器机械及器材的制造、销售；金属材料的批发、零售；咨询服务。

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

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届十八次董事会于 2016 年 4 月 19 日批准。

2、合并报表范围

本报告期本公司合并财务报表的范围包括 12 家子公司，与上年合并范围相比，本年新增合并范围 2 家子公司。子公司的清单如下：

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

子公司名称	简称
长沙波德冶金材料有限公司	长沙波德
福建红旗股份有限公司	红旗股份
闽台龙玛直线科技股份有限公司	闽台龙玛
龙溪轴承美国股份有限公司	美国轴承

合并范围的子公司情况见本“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产折旧、无形资产摊销、以及收入确认政策，具体会计政策分别参见附注三之 11、12、15、18、23。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计

政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并报表编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下三类：持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

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

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

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

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资

产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

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

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

- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

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

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

入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

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

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

以成本计量的金融资产

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

（6）金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

10、公允价值计量

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

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

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

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

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

11、应收款项

本公司应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

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

本公司单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

（3）按组合计提坏账准备应收款项

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

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
-----	-----------	------------

1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

12、存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

本公司长期股权投资仅包括对子公司的权益性投资。

（1）初始投资成本确定

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

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购

买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

（3）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、20。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的建筑物及其相应的土地使用权。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。本公司投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
土地使用权	50	-	2.00
房屋建筑物	20-45	3.00	2.16-4.85

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、20。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

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

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

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

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

(6) 大修理费用

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

16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

18、无形资产

本公司无形资产均为使用寿命有限的土地使用权，采用直线法摊销，使用年限如下：

地块类别	预计使用年限	备注
土地使用权	40、50	

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

20、资产减值

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

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比

例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险、补充养老保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日进行估算，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，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。

（4）辞退福利

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

（5）其他长期福利

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

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

23、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

③让渡资产使用权

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

（2）收入确认的具体方法

本公司销售商品业务收入确认的具体方法如下：

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

②出口销售：出口货物完成报关手续并取得报关单时确认收入。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

25、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

（2）对于与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

26、经营租赁

本公司均为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

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

（2）本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

27、安全生产费用

本公司安全生产费提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

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

28、重大会计判断和估计

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

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

商誉减值

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

递延所得税资产

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

设定受益计划负债

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

29、主要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本公司本报告期主要会计政策未发生变更。

（2）会计估计变更

本公司本报告期主要会计估计未发生变更。

30、前期差错更正

本公司本报告期未发生前期差错更正。

四、税项

1、主要流转税及附加

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

地方教育费附加	应纳流转税额	2%
---------	--------	----

2、企业所得税

公司名称	计税依据	2015 年税率
本公司	应纳税所得额	15%
福建省永安轴承有限责任公司	应纳税所得额	25%
福建省三明齿轮箱有限责任公司	应纳税所得额	25%
福建金柁汽车转向器有限公司	应纳税所得额	25%
漳州市金驰汽车配件有限公司	应纳税所得额	25%
长沙波德冶金材料有限公司	应纳税所得额	25%
福建省联合轴承有限公司	应纳税所得额	20%
漳州金田机械有限公司	应纳税所得额	25%
福建金昌龙机械科技有限公司	应纳税所得额	25%
新龙轴汽车技术（福建）有限公司	应纳税所得额	25%
福建红旗股份有限公司	应纳税所得额	25%
闽台龙玛直线科技股份有限公司	应纳税所得额	25%
龙溪轴承美国股份有限公司	应纳税所得额	-

3、税收优惠

- (1) 本公司 2014 年 10 月 10 日通过高新技术企业复审，取得有关部门颁发的高新技术企业证书，有效期三年。故本年度享受 15% 企业所得税优惠税率；
- (2) 本公司的子公司联合轴承公司享受小型微利企业的所得税税率 20%；
- (3) 子公司美国轴承公司注册地美国特拉华州，所得税税率按当地税收规定执行，目前处于经营前期阶段，尚未产生交 义务。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			54,742.40			49,488.28
人民币			54,742.40			49,488.28
银行存款：			276,414,904.09			149,164,472.79
人民币			270,908,654.28			147,597,300.27
美元	847,950.26	6.4936	5,506,249.81	256,115.79	6.1190	1,567,172.52
其他货币资			12,508,991.42			24,086,430.71

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

金：		
人民币	12,508,991.42	24,086,430.71
合 计	288,978,637.91	173,300,391.78

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

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

2、应收票据

种 类	期 末 数	期 初 数
银行承兑汇票	56,537,304.62	67,772,744.61
商业承兑汇票	15,243,436.53	36,531,898.84
合 计	71,780,741.15	104,304,643.45

（1）期末本公司已质押的应收票据

种 类	期 末 已 质 押 金 额
银行承兑票据	3,700,000.00

说明：期末票据质押主要系子公司永安轴承、子公司三明三齿将应收票据质押用于开具应付票据，期末已质押尚未到期应收票据合计金额 370 万元。

（2）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期 末 终 止 确 认 金 额	期 末 未 终 止 确 认 金 额
银行承兑票据	30,232,349.72	
合 计	30,232,349.72	

3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	金 额	比 例 %	期 末 数		净 额
			坏 账 准 备	比 例 %	
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款	11,082,274.48	4.49	11,027,368.47	99.50	54,906.01
按组合计提坏账 准备的应收账款	205,687,646.04	83.40	26,811,248.81	13.03	178,876,397.23
其中：账龄组合	205,687,646.04	83.40	26,811,248.81	13.03	178,876,397.23

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	29,858,789.73	12.11	28,626,448.10	95.87	1,232,341.63
合 计	246,628,710.25	100.00	66,465,065.38	26.95	180,163,644.87

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,910,018.26	3.37	4,286,115.93	48.10	4,623,902.33
按组合计提坏账准备的应收账款	231,123,525.15	87.31	26,667,767.82	11.54	204,455,757.33
其中：账龄组合	231,123,525.15	87.31	26,667,767.82	11.54	204,455,757.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	24,681,189.48	9.32	21,904,189.48	88.75	2,777,000.00
合 计	264,714,732.89	100.00	52,858,073.23	19.97	211,856,659.66

说明：

①期末单项金额重大单项计提坏账准备的应收账款 11,082,274.48 元，系本公司子公司红旗股份公司按单项计提坏账准备的应收账款，明细如下：

应收账款内容	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	11,082,274.48	11,027,368.47	99.50	对方资产已用于贷款抵押担保，预计该款项无法收回

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	154,985,022.74	75.35	7,749,251.14	187,668,833.06	81.20	9,383,441.66
1 至 2 年	27,288,282.51	13.27	2,728,828.26	19,307,517.17	8.35	1,930,751.73
2 至 3 年	6,155,720.35	2.99	1,231,144.05	8,521,897.61	3.69	1,704,379.53
3 至 4 年	3,233,358.44	1.57	1,616,679.23	3,561,958.04	1.54	1,780,979.04
4 至 5 年	2,699,579.31	1.31	2,159,663.44	975,517.05	0.42	780,413.64
5 年以上	11,325,682.69	5.51	11,325,682.69	11,087,802.22	4.80	11,087,802.22

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	205,687,646.04	100.00	26,811,248.81	231,123,525.15	100.00	26,667,767.82
-----	----------------	--------	---------------	----------------	--------	---------------

③年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 29,858,789.73 元，系本公司子公司红旗股份公司按单项计提坏账准备的应收账款，主要明细如下：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
桂林全顺纺织有限公司	2,627,221.12	2,627,221.12	100.00	胜诉难以执行
湖州友谊针纺设备经营部	2,510,373.83	2,510,373.83	100.00	胜诉，预计回款难
福建省星辉实业有限公司	2,311,250.00	2,167,547.06	93.78	和解，对方未按协议执行，但陆续在回款
天津联谊纺织服饰有限公司	2,160,800.00	2,160,800.00	100.00	胜诉，预计回款难
东莞市伯乐针织机械有限公司	1,773,650.39	1,773,650.39	100.00	胜诉难以执行
东莞展鸿针织机械直销部	1,474,580.50	1,474,580.50	100.00	胜诉难以执行
山东齐河美东工贸有限公司	1,463,794.86	1,463,794.86	100.00	起诉中，预计回款难
桐乡市三欣服装厂	1,175,000.00	1,175,000.00	100.00	和解，客户未按协议执行
四川锦源纺织有限公司	1,171,953.68	1,144,481.00	97.66	起诉中，预计回款难
刘传红	945,627.74	714,615.49	75.57	账龄长，难以收回
许洁生	850,774.24	850,774.00	100.00	和解，对方未按协议执行
东莞市大朗利富来针织机械经营部	848,095.63	848,095.63	100.00	胜诉难以执行
北京星宇凯达经贸有限责任公司	801,890.39	801,890.39	100.00	胜诉难以执行
江西省依丽源纺织有限公司	750,519.83	500,287.00	66.66	回款不及时
河源市东源县灯塔镇林发针织厂	700,000.00	700,000.00	100.00	货款争议，无法收回
叶森	671,341.68	671,341.68	100.00	胜诉难以执行
汕头市龙湖区外砂新津针织设备经营部	629,976.00	629,976.00	100.00	已起诉，预计回款率低
吴浪浩	551,000.00	551,000.00	100.00	货款争议，无法收回
合 计	23,417,849.89	22,765,428.95		

(2) 本期计提、收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 15,714,883.19 元；本期收回坏账准备金额 1,837,407.89 元。其中，本期坏账准备收回金额的主要明细如下：

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
刘传红	收到款项	现金回款	账龄长，难以收	425,080.00

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

张强	收到款项	现金回款	回和解，回款不及时	270,000.00
山东美达饰品有限公司	收到款项	现金回款	回款不及时	198,163.00
东莞展鸿针织机械直销部	收到款项	现金回款	胜诉难以执行	145,007.00
江西省依丽源纺织有限公司	收到款项	现金回款	回款不及时	128,508.45
包头直销部	收到款项	现金回款	回款不及时	121,345.08
河源市国盛针织有限公司	收到款项	现金回款	对方资产已被抵押贷款，无法收回	100,000.00
山东齐河美东工贸有限公司	收到款项	现金回款	起诉中，预计回款难	100,000.00
天津联谊纺织服饰有限公司	收到款项	往来冲销： 25,200.00 现金回款： 50,020.00	胜诉，预计回款难	75,220.00
桐乡市三欣服装厂	收到款项	现金回款	和解，客户未按协议执行	65,000.00
叶森	收到款项	现金回款	胜诉难以执行	55,577.50
合 计				1,683,901.03

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	270,483.15

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 39,189,201.78 元，占应收账款期末余额合计数的比例 15.89%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 12,823,581.39 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项 目	转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的损失
应收账款	福费廷方式	45,661,869.99	5,562,171.00

说明：本年度，子公司红旗股份公司通过向银行办理福费廷业务，减少应收出口信用证 45,661,869.99 元，并支付了相关银行贴现费用 5,562,171.00 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	6,514,511.86	80.71	11,910,495.90	87.13
1 至 2 年	357,510.34	4.43	1,279,589.25	9.36
2 至 3 年	1,003,284.38	12.43	12,729.60	0.10
3 年以上	196,210.41	2.43	466,438.11	3.41
合 计	8,071,516.99	100.00	13,669,252.86	100.00

说明：账龄 2-3 年中主要系预付上海交通大学 100 万元用于项目合作研发，该研发项目尚在进行中。

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 5,493,185.02 元，占预付款项期末余额合计数的比例 68.06%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	14,351,870.15	100.00	7,215,686.91	50.28	7,136,183.24
其中：账龄组合	14,351,870.15	100.00	7,215,686.91	50.28	7,136,183.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	14,351,870.15	100.00	7,215,686.91	50.28	7,136,183.24

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	42,105,396.76	100.00	6,540,261.32	15.53	35,565,135.44
其中：账龄组合	42,105,396.76	100.00	6,540,261.32	15.53	35,565,135.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	42,105,396.76	100.00	6,540,261.32	15.53	35,565,135.44

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

① 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

② 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	4,023,202.14	28.03	201,160.10	31,382,825.56	74.52	1,569,141.28
1 至 2 年	491,106.72	3.42	49,110.67	2,191,977.29	5.21	219,197.73
2 至 3 年	1,427,677.30	9.95	285,535.46	1,431,254.66	3.40	286,250.94
3 至 4 年	1,379,236.59	9.61	689,618.30	5,252,836.96	12.48	2,626,418.48
4 至 5 年	5,201,925.11	36.25	4,161,540.09	36,247.00	0.09	28,997.60
5 年以上	1,828,722.29	12.74	1,828,722.29	1,810,255.29	4.30	1,810,255.29
合 计	14,351,870.15	100.00	7,215,686.91	42,105,396.76	100.00	6,540,261.32

③ 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 675,425.59 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项 目	期末数	期初数
备用金	2,986,515.85	2,645,570.40
保证金及押金	333,120.00	353,120.00
代垫款项	1,522,370.04	3,738,804.18
单位往来	8,370,614.45	32,559,828.86
应收出口退税		604,349.48
其他	1,139,249.81	2,203,723.84
合 计	14,351,870.15	42,105,396.76

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
福建省机电 控股有限责 任公司	股权转让款	4,422,768.91	4-5年	30.82	3,538,215.13

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

东山土地	购地款	900,000.00	5年以上	6.27	900,000.00
杨海凌	备用金	347,463.66	1年以内	2.42	17,373.18
福建省东南企业研究院	预付管理咨询费	288,000.00	1年以内	2.01	14,400.00
福建省第七建筑工程有限公司二公司	土建工程押金	200,000.00	5年以上	1.39	200,000.00
合 计		6,158,232.57		42.91	4,669,988.31

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	93,778,501.86	31,086,827.07	62,691,674.79	102,516,894.91	21,381,480.75	81,135,414.16
在产品	88,617,201.35	17,874,050.07	70,743,151.28	88,181,495.94	16,701,456.75	71,480,039.19
库存商品	241,065,269.59	49,811,411.18	191,253,858.41	254,959,972.85	43,280,625.93	211,679,346.92
外购半成品	694,009.78	278,835.33	415,174.45	72,215.67	17,798.23	54,417.44
委托加工材料	2,504,423.96	193,796.52	2,310,627.44	4,681,995.52	220,894.88	4,461,100.64
自制半成品	21,062,909.33	15,058,594.20	6,004,315.13	20,714,683.65	12,346,282.73	8,368,400.92
合 计	447,722,315.87	114,303,514.37	333,418,801.50	471,127,258.54	93,948,539.27	377,178,719.27

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期计提额	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	21,381,480.75	13,052,684.84		3,347,338.52	31,086,827.07
在产品	16,701,456.75	16,456,509.55		15,283,916.23	17,874,050.07
库存商品	43,280,625.93	23,325,222.72		16,794,437.47	49,811,411.18

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

外购半成品	17,798.23	276,971.86	15,934.76	278,835.33
委托加工材料	220,894.88	193,796.52	220,894.88	193,796.52
自制半成品	12,346,282.73	2,960,862.01	248,550.54	15,058,594.20
合 计	93,948,539.27	56,266,047.50	35,911,072.40	114,303,514.37

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	期末账面成本高于可变现净值	生产领用及销售
在产品	期末账面成本高于可变现净值	生产领用及销售
库存商品	期末账面成本高于可变现净值	销售
外购半成品	期末账面成本高于可变现净值	生产领用
委托加工材料	期末账面成本高于可变现净值	生产领用
自制半成品	期末账面成本高于可变现净值	生产领用

注：可变现净值的计算方法详见三、12。

7、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
结构性存款等理财产品	523,623,880.56	482,324,109.59
待抵扣增值税	37,305.77	3,714,030.10
合 计	523,661,186.33	486,038,139.69

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	484,307,803.10	45,000.00	484,262,803.10	767,759,183.68	45,000.00	767,714,183.68
其中：按公允价值计量	482,262,803.10		482,262,803.10	765,714,183.68		765,714,183.68
按成本计量	2,045,000.00	45,000.00	2,000,000.00	2,045,000.00	45,000.00	2,000,000.00
合 计	484,307,803.10	45,000.00	484,262,803.10	767,759,183.68	45,000.00	767,714,183.68

(2) 按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本	26,855,375.77

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公允价值	482,262,803.10
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	455,407,427.33
已计提减值金额	

(3) 采用成本计量的可供出售权益工具

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

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况。

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
期初已计提减值金额	45,000.00	45,000.00
本年计提		
其中：从其他综合收益转入		
本年减少		
其中：期后公允价值回升转回		
期末已计提减值金额	45,000.00	45,000.00

9、持有至到期投资

持有至到期投资情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款				575,308.32		575,308.32
小 计				575,308.32		575,308.32
减：1 年内到期的持有至到期投资						
合 计				575,308.32		575,308.32

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

10、投资性房地产

（1）按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	24,910,326.86	6,197,036.39	31,107,363.25
2.本期增加金额			
(1) 外购			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	24,910,326.86	6,197,036.39	31,107,363.25
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	7,147,623.36	1,125,794.68	8,273,418.04
2.本期增加金额			
(1) 计提或摊销	818,297.64	123,940.68	942,238.32
3.本期减少金额			
4.期末余额	7,965,921.00	1,249,735.36	9,215,656.36
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3、本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	16,944,405.86	4,947,301.03	21,891,706.89
2.期初账面价值	17,762,703.50	5,071,241.71	22,833,945.21

11、固定资产

（1）固定资产情况

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	379,892,653.85	586,744,607.88	24,608,797.55	21,483,747.91	9,050,434.95	1,021,780,242.14
2.本期增加金额	42,745,467.05	10,789,677.69	389,743.12	647,748.12	238,592.52	54,811,228.50
(1) 购置		309,965.83	52,780.34	0.00		362,746.17

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 在建工程转入	42,745,467.05	10,479,711.86	336,962.78	647,748.12	238,592.52	54,448,482.33
(3) 其他增加						
3. 本期减少金额		66,666.66	183,696.06	2,040,948.28	8,100.00	2,299,411.00
(1) 处置或报废		66,666.66	183,696.06	2,040,948.28	8,100.00	2,299,411.00
(2) 其他减少						
4. 期末余额	422,638,120.90	597,467,618.91	24,814,844.61	20,090,547.75	9,280,927.47	1,074,292,059.64
二、累计折旧						
1. 期初余额	92,253,836.04	324,738,992.85	12,388,474.52	11,966,551.42	5,086,534.49	446,434,389.32
2. 本期增加金额	13,446,831.32	36,301,584.23	2,604,190.39	1,580,188.12	480,814.08	54,413,608.14
(1) 计提	13,446,831.32	36,301,584.23	2,604,190.39	1,580,188.12	480,814.08	54,413,608.14
(2) 其他增加						
3. 本期减少金额		13,370.62	174,202.49	1,986,961.63	7,857.00	2,182,391.74
(1) 处置或报废		13,370.62	174,202.49	1,986,961.63	7,857.00	2,182,391.74
(2) 其他减少						
4. 期末余额	105,700,667.36	361,027,206.46	14,818,462.42	11,559,777.91	5,559,491.57	498,665,605.72
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额	-					
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	-					
四、账面价值						
1. 期末账面价值	316,937,453.54	236,440,412.45	9,996,382.19	8,530,769.84	3,721,435.90	575,626,453.92
2. 期初账面价值	287,638,817.81	262,005,615.03	12,220,323.03	9,517,196.49	3,963,900.46	575,345,852.82

说明：年末固定资产用于借款抵押情况见报表附注五之 50

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日，本公司年末未办妥产权证的房屋建筑物如下：

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
二期成品库	3,507,877.81	工程尚未结算
金昌龙2#、4#厂房	24,403,611.07	工程尚未结算
金昌龙1#、3#厂房	25,594,449.24	工程尚未结算

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

新厂区房屋建筑物	59,239,206.87	正在办理
蓝田一厂区食堂	1,395,901.14	正在办理
蓝田一区三层新厂房（厂房二）	14,337,276.37	正在办理
实验中心扩建	6,578,383.07	正在办理

12、在建工程

（1）在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
高端关节	62,178,248.67		62,178,248.67	43,717,339.19		43,717,339.19
免维护十字轴龙轴上海研发中心与区域营销中心	3,625,261.73		3,625,261.73	20,287,123.92		20,287,123.92
高端关节-军工条件建设	7,101,446.48		7,101,446.48	12,403,701.00		12,403,701.00
自动变速箱	466,560.17		466,560.17	7,175,547.57		7,175,547.57
高端轴套	10,928,629.26		10,928,629.26	5,572,232.41		5,572,232.41
车用轴承技改项目	3,453,717.96		3,453,717.96	4,122,494.52		4,122,494.52
其他	998,891.10		998,891.10	2,258,591.25		2,258,591.25
带座带锁口项目	18,213.39		18,213.39	502,442.22		502,442.22
新特种关节项目	31,124.35		31,124.35	135,113.39		135,113.39
新型复合材料技术改进项目	4,200.00		4,200.00	31,124.35		31,124.35
				26,600.00		26,600.00

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

技术中心升级改造项目	4,900.00	4,900.00	4,900.00	4,900.00
合 计	88,811,193.11	88,811,193.11	96,237,209.82	96,237,209.82

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	利息资 本化累 计金额	其中： 本期利 息资本 化金额	期末数
	A	B	C	D			E=A+B-C-D
车用轴承技 改项目	2,258,591.25	5,918,370.02	4,723,243.31				3,453,717.96
带座带锁口 项目	135,113.39	31,900.00		148,800.00			18,213.39
技术中心升 级改造项目	4,900.00						4,900.00
新特种关节 项目	31,124.35						31,124.35
新型复合材 料技术改进 项目	26,600.00			22,400.00			4,200.00
高端关节-军 工条件建设	7,175,547.57	3,870,677.24	3,944,778.33				7,101,446.48
高端关节	43,717,339.19	21,198,824.59	2,737,915.11				62,178,248.67
龙轴上海研 发中心与区 域营销中心 免维护十字 轴	12,403,701.00	407,495.40	12,811,196.40				0.00
高端轴套	20,287,123.92	2,574,109.20	19,235,971.39				3,625,261.73
自动变速箱	4,122,494.52	8,966,240.29	2,160,105.55				10,928,629.26
	5,572,232.41	2,427,280.14	7,532,952.38				466,560.17
合 计	95,734,767.60	45,394,896.88	53,146,162.47	171,200.00			87,812,302.01

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程投入占 预算比例	工程进度	资金来源
车用轴承技 改项目	300,000,000.00	48.25	二期建设中	自筹资金
带座带锁口 项目	55,000,000.00	107.06	基本完成	自筹资金
技术中心升 级改 造项目	20,000,000.00	54.98	建设中	自筹资金

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

新特种关节项目	236,000,000.00	93.29 基本完成	自筹资金
新型复合材料技术改进项目	38,000,000.00	154.21 基本完成	自筹资金
高端关节-军工条件建设	47,830,000.00	70.36 建设中	募集资金/自筹资金
高端关节	320,000,000.00	30.00 建设中	募集资金/自筹资金
上海研发中心与区域营销中心项目	12,403,701.00	已完工	自筹资金
免维护十字轴	184,000,000.00	26.23 建设中	募集资金/自筹资金
高端轴套	205,000,000.00	13.27 建设中	募集资金/自筹资金
自动变速箱	160,000,000.00	6.05 建设中	募集资金/自筹资金

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	165,895,946.27		165,895,946.27
2.本期增加金额			
(1) 购置	7,188,479.02	318,230.77	7,506,709.79
3.本期减少金额			
(1) 处置	37,660,047.35		37,660,047.35
(2) 其他减少			
4.期末余额	135,424,377.94	318,230.77	135,742,608.71
二、累计摊销			
1.期初余额	11,920,665.85		11,920,665.85
2.本期增加金额			
(1) 计提	3,136,142.46	15,911.52	3,152,053.98
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 处置	1,793,335.60		1,793,335.60
(2) 其他减少			
4.期末余额	13,263,472.71	15,911.52	13,279,384.23
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	122,160,905.23	302,319.25	122,463,224.48
2.期初账面价值	153,975,280.42		153,975,280.42

说明:根据本年度子公司金昌龙与华安县国土资源局签订的《关于收回国有建设用地使用权协议书》，华安县国土资源局以 30,526,493.51 元（包括由收储方返还金昌龙公司先前为取得该地块所缴纳资金净额 2,461.73 万元，以及期间资金占用补偿款 590.92 万元）收回证号为华国用（2012）第 0522 号的商住用地，子公司金昌龙相应转出土地使用权净值 35,866,711.75 元（账面原值 37,660,047.35 元）及递延收益账面余额 15,274,285.60 元后，剩余 9,934,067.36 元确认为本年度的营业外收入。

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日，本公司年末未办妥权证如下：

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
华国土资挂（工）2015-11号	3,502,470.00	预计2016年下半年办妥

14、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初 余额	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	期末 余额
长沙波德冶金材 料有限公司	106,104.49			106,104.49
福建红旗股份有 限公司	13,658,045.56			13,658,045.56
合 计	13,764,150.05			13,764,150.05

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成 商誉的事项	期初 余额	本期增加 计提	本期减少 处置	期末 余额
长沙波德冶金材料有限				

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司		
福建红旗股份有限公司	4,167,176.79	4,167,176.79
合 计	4,167,176.79	4,167,176.79

说明：

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 1%，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算，计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 8.97%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉发生减值 4,167,176.79 元。

15、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	34,482,077.39	6,263,643.23	57,137,715.26	12,196,608.90
应付职工薪酬			14,759,796.71	2,450,346.19
可抵扣亏损	21,221,416.70	5,292,555.75	16,160,224.30	4,040,056.08
预计负债			410,515.24	102,628.81
预提费用	226,485.62	56,621.41	732,232.42	183,058.11
递延收益			15,484,307.06	3,871,076.77
小 计	55,929,979.71	11,612,820.39	104,684,790.99	22,843,774.86
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值				
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动				
	455,407,427.32	68,330,304.91	734,888,295.66	110,574,698.35
小 计	455,407,427.32	68,330,304.91	734,888,295.66	110,574,698.35

注：期末因子公司金昌龙商住用地收储转出账面递延收益余额 15,274,285.60 元，相应本年度转回该部分确认的递延所得税资产 3,871,076.77 元。

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	52,506,016.01	33,866,730.51
存货跌价准备	100,996,173.26	62,342,428.05
可抵扣亏损	93,243,016.45	60,974,827.54
持有至到期投资减值准备	-	575,308.32
可供出售金融资产减值准备	45,000.00	45,000.00
商誉减值准备	4,167,176.79	
预计负债	4,675,806.13	6,890,949.22
合 计	255,633,188.64	164,695,243.64

注：（1）由于子公司红旗股份公司、三明三齿公司、金柁汽车公司和新龙轴公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期 末 数	备 注
2016 年	2,119,173.48	子公司金柁汽车公司已进入清算阶段，尚未清算完毕
2016 年	3,428,105.46	子公司新龙轴已进入清算阶段
2018 年	6,534,579.19	子公司红旗股份未弥补亏损
2020 年	9,845,630.17	子公司红旗股份未弥补亏损
2017 年	3,552,805.27	子公司三齿未弥补亏损
2018 年	25,510,478.37	子公司三齿未弥补亏损
2019 年	19,802,239.07	子公司三齿未弥补亏损
2020 年	22,450,005.44	子公司三齿未弥补亏损
合 计	93,243,016.45	

16、其他非流动资产

项 目	期 末 数	期 初 数
预付土地出让金	30,342,438.00	34,030,406.00
预付工程款	3,703,874.70	3,548,251.34
预付房屋、设备款	42,291,449.10	5,809,685.19
合 计	76,337,761.80	43,388,342.53

说明：其他非流动资产本期期末余额中 76,337,761.80 元，主要系子公司金昌龙公司土地使用权出让金以及龙玛公司预付的设备款。

17、短期借款

（1）短期借款分类

项 目	期 末 数	期 初 数
-----	-------	-------

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数	期初数
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
信用借款		115,000,000.00
合 计	10,000,000.00	125,000,000.00

说明：公司用于抵押借款的资产情况见报表附注五之 50。

18、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	39,042,971.50	74,419,060.64
合 计	39,042,971.50	74,419,060.64

19、应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	95,672,353.89	120,933,336.36
工程及设备款	25,290,755.59	19,416,944.17
其他	67,240.60	2,240.60
合 计	121,030,350.08	140,352,521.13

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
爱协林热处理系统（北京）有限公司	3,414,050.00	设备未验收结算
厦门利富来机械有限公司	2,259,413.56	未结算
上海莱必泰数控机床股份有限公司	1,262,840.01	设备未验收结算
合 计	6,936,303.57	

20、预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	2,956,360.17	4,929,354.91
合 计	2,956,360.17	4,929,354.91

期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

21、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

短期薪酬	22,990,200.54	155,873,361.56	151,552,139.53	27,311,422.57
离职后福利-设定提存计划	5,121,308.53	22,407,272.25	22,821,843.71	4,706,737.07
辞退福利		1,587,948.17	1,587,948.17	
合计	28,111,509.07	179,868,581.98	175,961,931.41	32,018,159.64

(1) 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补	17,561,183.32	124,611,755.88	120,324,414.97	21,848,524.23
职工福利费		10,240,149.64	10,240,149.64	
社会保险费	1,446,699.27	8,129,367.85	7,863,449.27	1,712,617.85
其中：1. 医疗保险费	1,043,411.35	6,474,903.37	6,208,009.29	1,310,305.43
2. 工伤保险费	13,459.33	855,457.57	866,336.11	2,580.79
3. 生育保险费	21,402.55	447,344.66	451,195.99	17,551.22
4. 补充医疗保	368,426.04	351,662.25	337,907.88	382,180.41
住房公积金	42,740.00	10,142,652.00	10,104,886.00	80,506.00
工会经费和职工教育	3,939,577.95	2,749,436.19	3,019,239.65	3,669,774.49
非货币性福利				
合计	22,990,200.54	155,873,361.56	151,552,139.53	27,311,422.57

(2) 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	5,121,308.53	22,407,272.25	22,821,843.71	4,706,737.07
其中：1. 基本				
养老保险费	3,039,953.43	17,308,179.27	19,848,518.66	499,614.04
2. 失业保险费	1,485,592.65	1,587,958.62	2,550,940.19	522,611.08
3. 补充养老保险	595,762.45	3,511,134.36	422,384.86	3,684,511.95
合计	5,121,308.53	22,407,272.25	22,821,843.71	4,706,737.07

22、应交税费

税项	期末数	期初数
营业税	2,884,305.69	1,563,388.68
城市维护建设税	474,598.30	521,230.08
教育费附加	332,069.13	366,403.95
企业所得税	10,747,103.65	3,690,319.14

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税项	期末数	期初数
房产税	955,946.71	936,263.15
土地使用税	1,042,962.45	973,718.51
个人所得税	106,208.28	75,664.22
土地增值税		782,638.55
其他税种	666,288.40	904,717.22
合计	17,209,482.61	9,814,343.50

注：本公司在编制财务报表时，将应交增值税年末年初借方余额重分类至其他流动资产列报。

23、应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	16,929.46	205,659.29
长期借款应付利息	77,026.67	
合计	93,956.13	205,659.29

24、应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	1,904,421.39	1,904,421.39
合 计	1,904,421.39	1,904,421.39

重要的超过 1 年未支付的应付股利：

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

25、其他应付款

其他应付款按款项性质列示

项 目	期末数	期初数
备用金	73,527.91	60,000.29
保证金及押金	2,052,733.80	571,035.37
工程款		2,260,427.43
往来款	10,594,648.12	13,542,278.81
代理费	7,750,185.50	9,118,941.79

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数	期初数
预提费用	2,401,457.06	1,902,844.65
其他	7,444,365.16	8,010,070.98
合 计	30,316,917.55	35,465,599.32

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	金额	未偿还或未结转的原因
红旗股份厂工会	7,342,036.20	往来款，未结算
福建省机电(控股)有限责任公司	1,488,628.72	往来款，未结算
上海采埃孚转向机有限公司	1,161,137.00	模具尾款，未结算
珠海市奔高建才五金有限公司	1,229,500.00	特定型号产品保证金
合 计	11,221,301.92	

26、一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	600,000.00	-
一年内到期的长期应付职工薪酬	2,065,147.16	1,508,160.60
合计	2,665,147.16	1,508,160.60

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	600,000.00	
合计	600,000.00	

(2) 一年内到期的长期应付职工薪酬

项 目	期末数	期初数
设定受益计划	1,527,416.60	1,508,160.60
辞退福利	537,730.56	
合计	2,065,147.16	1,508,160.60

27、长期借款

长期借款分类

项 目	期末数	期初数
抵押借款		

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

信用借款	149,700,000.00
小计	
减：一年内到期的长期借款	600,000.00
合计	149,100,000.00 -

28、长期应付职工薪酬

项 目	期末数	期初数
设定受益计划	18,294,087.77	17,510,188.86
辞退福利	1,536,534.17	
小计	19,830,621.94	17,510,188.86
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	2,065,147.16	1,508,160.60
合 计	17,765,474.78	16,002,028.26

说明：

（1）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

项 目	本期金额	上期金额
一、期初余额	17,510,188.86	16,662,455.39
二、计入当期损益的设定受益成本	2,120,139.18	2,436,926.27
1. 当期服务成本	1,989,105.16	2,156,266.67
2. 过去服务成本	-	
3. 结算利得（损失以“-”表示）	-84,300.00	124,120.20
4. 利息净额	215,334.02	156,539.40
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-370,285.53	-
1. 精算利得（损失以“-”表示）	-370,285.53	
四、其他变动	1,706,525.80	1,340,952.40
1. 结算时消除的负债	-	
2. 已支付的福利	1,706,525.80	1,340,952.40
五、期末余额	18,294,087.77	17,510,188.86

精算假设

项 目	期末数	期初数
折现率	3.77%	3.98%
死亡率	0.11%	0.11%

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

预计平均寿命	76 岁	76 岁
职工的离职率	5.85%	5.85%
薪酬的预期增长率	0%	0%

(2) 敏感性分析

项 目	假设的变动幅度	对设定受益义务现值的影响	
		计划负债增加	计划负债减少
折现率	1%	167,004.47	166,415.93
死亡率	1%	386.50	386.50
预计平均寿命	0.25%	434,570.44	436,577.96
职工的离职率	1%	24,233.59	24,233.59
薪酬的预期增长率	1%	526,398.24	526,398.24

29、专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
航空关节轴承研保项目	29,124,547.53	20,091,615.20	359,981.75	48,856,180.98
合 计	29,124,547.53	20,091,615.20	359,981.75	48,856,180.98

说明：航空关节轴承研保项目余额 48,856,180.98 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。

30、预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
对外提供担保	2,433,209.22	4,024,030.36	担保合同义务
产品质量保证	2,242,596.91	3,277,434.10	售后“三包”义务
合 计	4,675,806.13	7,301,464.46	

说明：期末预计负债对外提供担保余额 2,433,209.22 元，系子公司红旗股份为其客户购买红旗股份的产品提供按揭担保，因部分客户存在未能按期足额归还银行按揭贷款的情况，因而子公司红旗股份根据按揭担保合同预计可能产生的担保损失为 2,433,209.22 元。

31、递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	182,516,852.45	6,561,000.00	29,193,093.52	159,884,758.93
合 计	182,516,852.45	6,561,000.00	29,193,093.52	159,884,758.93

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入管 业外收入金额	其他 变动	期末 余额	与资产 相关/与 收益相 关
永安永 轴搬迁 技改项 目补助-	51,731,821.28		4,099,943.29		47,631,877.99	与资产 相关
永安永 轴车用 轴承技 改项目	5,525,850.00		118,200.00		5,407,650.00	与资产 相关
土地补 助款-						
三明三 齿搬迁 技改项 目补助-	54,192,978.01		4,143,942.63		50,049,035.38	与资产 相关
特种关 节轴承 项目-	7,829,249.62		923,700.96		6,905,548.66	与资产 相关
产业振 兴和技 术改造	7,036,944.44		256,666.67		6,780,277.77	与资产 相关
款-						
轴承项 目商住 配套项 目开发 用地款 补助	15,484,307.06		210,021.46	-15,274,285.60		与资产 相关
智能制 造装备 发展专 项补助	6,351,286.45		651,604.80		5,699,681.65	与资产 相关
重型卡 车推力 杆用关 节轴承 补助-	8,207,383.10	4,000,000.00	729,528.84		11,477,854.26	与资产 相关

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入 金额	其他 变动	期末 余额	与资产 相关/与 收益相 关
产业技 工培养 基地专 项补助-	725,436.11		65,496.48		659,939.63	与资产 相关
高端自 润滑关 节轴承 研发及 产业化 补助	2,829,371.95	1,340,000.00	1,174,197.01		2,995,174.94	与收益 相关
高端关 节轴承 技术改 造项目	22,515,978.23		1,531,740.24		20,984,237.99	与资产 相关
国家级 技能大 师工作 室补助-	86,246.20	50,000.00			136,246.20	与收益 相关
创新平台 研发设备 补助		1,171,000.00	13,765.54		1,157,234.46	与资产 相关
合计	182,516,852.45	6,561,000.00	13,918,807.92	-15,274,285.60	159,884,758.93	

说明：本期轴承项目商住配套项目开发用地款补助递延收益减少 15,274,285.60 元详见报表附注五、13。

32、股本（单位：万股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）				小计	期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他		
股份总 数	39,955.3571						39,955.3571

33、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	693,413,122.91			693,413,122.91
其他资本公积：	9,419,642.53			9,419,642.53
合计	702,832,765.44			702,832,765.44

34、其他综合收益

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初数 (1)	本期发生金额					期末数 (3) = (1) + (2)
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司(2)	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
1.重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动		-370,285.53			-370,285.53		-370,285.53
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
1.可供出售金融资产公允价值变动损益	623,825,549.64	-217,376,897.44	53,014,916.96	-33,155,339.49	-236,762,330.97	-474,143.92	387,063,218.67
2.外币财务报表折算差额		14,357.38			10,768.04	3,589.34	10,768.04
其他综合收益合计	623,825,549.64	-217,732,825.57	53,014,916.96	-33,155,339.49	-237,121,848.46	-470,554.58	386,703,701.18

35、专项储备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	3,243,910.14	3,085,138.84	1,745,146.95	4,583,902.03
合计	3,243,910.14	3,085,138.84	1,745,146.95	4,583,902.03

36、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	138,141,896.22	11,639,415.62		149,781,311.84
任意盈余公积	6,757,012.80			6,757,012.80
合计	144,898,909.02	11,639,415.62		156,538,324.64

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

37、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	416,959,800.84	433,094,175.21

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-15,688,856.22
调整后期初未分配利润	416,959,800.84	417,405,318.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	52,356,259.90	48,563,001.85
减：提取法定盈余公积	11,639,415.62	9,053,162.90
应付普通股股利	39,955,357.10	39,955,357.10
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	417,721,288.02	416,959,800.84

说明：本年度利润分配合计为 51,594,772.72 元，包括：①根据本公司章程规定，按本年母公司净利润的 10%分别计提法定盈余公积 11,639,415.62 元；②经 2015 年 6 月 11 日召开的 2014 年度股东大会批准，公司 2014 年度利润分配方案以本次非公开发行后的总股本 399,553,571 股为基数，向全体股东实施每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税），共计 39,955,357.10 元，其余未分配利润结转下一年度。

38、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	539,059,052.55	381,453,426.27	686,737,121.98	493,877,269.75
其他业务	61,101,858.35	47,708,969.59	43,719,038.93	26,305,029.74
合计	600,160,910.90	429,162,395.86	730,456,160.91	520,182,299.49

说明：本公司营业收入和营业成本按行业及地区分析的信息，参见附注十三、2。

39、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	3,656,147.84	2,420,794.37
城市维护建设税	3,088,861.68	3,524,621.54
教育费附加	2,212,244.32	2,516,444.85
防洪费	106,007.00	136,580.04
房产税	725,999.59	728,582.56
九龙江维护费	14,637.81	14,297.80
土地增值税		782,638.55
合计	9,803,898.24	10,123,959.71

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

40、销售费用

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
运费	5,788,421.20	7,338,602.19
包装费	4,109,624.17	5,465,795.32
售后服务及修理费	4,594,373.61	4,722,353.52
职工薪酬	9,377,303.55	9,076,415.40
差旅费	2,226,572.41	1,668,927.05
业务招待费	576,586.12	472,130.55
折旧费	440,865.84	431,239.24
销售代理费	6,125,631.27	12,677,786.05
其他销售费用	2,718,086.88	2,057,163.04
合计	35,957,465.05	43,910,412.36

41、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,320,780.35	31,024,555.27
新产品研发费用	52,991,739.09	60,104,608.72
折旧及无形资产摊销	11,104,936.06	9,390,437.54
税金	6,954,353.00	7,039,211.37
业务招待费	1,886,846.40	2,390,162.92
咨询费、审计费等中介费	5,339,715.81	3,149,805.22
其他管理费用	11,669,448.44	10,898,632.70
合计	125,267,819.15	123,997,413.74

42、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,672,719.72	16,639,542.73
减：利息收入	1,400,224.71	2,002,435.02
汇兑损益	-3,671,880.61	-323,246.19
现金折扣	155,649.60	-397,883.69
手续费及其他	1,210,875.65	827,730.28
设定受益计划义务	215,334.02	156,539.40
合计	8,182,473.67	14,900,247.51

43、资产减值损失

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失	14,552,900.89	16,440,052.87
(2) 存货跌价损失	56,266,047.50	42,425,343.02
(3) 可供出售金融资产减值损失		45,000.00
(4) 商誉减值损失	4,167,176.79	
合计	74,986,125.18	58,910,395.89

44、投资收益

投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	2,536,421.68	2,232,340.03
处置可供出售金融资产取得的投资收益	86,848,516.04	24,735,867.63
其他	21,984,049.02	27,279,236.23
合 计	111,368,986.74	54,247,443.89

说明：投资收益中的其他主要系购买结构性存款等理财产品获得的投资收益。

45、营业外收入

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	9,934,067.36	299,482.78	9,934,067.36
其中：固定资产处置利得		299,482.78	
无形资产处置利得	9,934,067.36		9,934,067.36
政府补助	23,537,621.92	27,980,297.07	23,537,621.92
其他	425,252.88	9,035,150.29	425,252.88
合计	33,896,942.16	37,314,930.14	33,896,942.16

说明：本年度营业外收入中无形资产处置利得情况见报表附注 五、13；

(2) 其中，政府补助主要明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
由递延收益转入的政府补助	13,918,807.92	15,934,185.13	注
房产土地使用税返还奖励款	301,378.00	5,243,236.24	与收益相关

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

重点出口产品结构优化项目资金补助款	120,000.00	426,189.00	与收益相关
其他	244,415.00	753,200.00	与收益相关
用电奖励资金	846,643.00	470,700.00	与收益相关
公司整体搬迁及项目投产奖金		2,712,402.00	与收益相关
福建三明埔岭汽车工业园管理委员会入园企业奖励金		775,184.70	与收益相关
技术创新高速滑动关节轴承用自润滑衬垫研究与应用	200,000.00	400,000.00	与收益相关
三明城乡规划建设局公租房补助资金		319,600.00	与收益相关
工业发展基金技术提升改造扩能资金		290,000.00	与收益相关
配套费奖励金		255,600.00	与收益相关
支持企业加大研发投入项目拨款		200,000.00	与收益相关
轴承研制与产业化建设项目经费		200,000.00	与收益相关
轴企业开拓市场奖励金(闽经信计财[2015]431号)	1,077,000.00		与收益相关
三明财政新兴产业专项项目款(明财教指[2015]26号)	1,000,000.00		与收益相关
三明财政局工企产品转型升级项目款(第二批)	500,000.00		与收益相关
2014年企业开拓市场(第三批)奖励资金	1,123,800.00		与收益相关
工业龙头企业奖励	1,000,000.00		与收益相关
财政资助博士后研究人员	1,200,000.00		与收益相关
出口信保补贴收入	383,578.00		与收益相关
科技创新奖励	812,000.00		与收益相关
企业文化建设配套专项资金补助资金	300,000.00		与收益相关
第一批企业高级经营管理人才扶持经费	250,000.00		与收益相关
加强标准和标准化工作奖励金	260,000.00		与收益相关
合 计	23,537,621.92	27,980,297.07	

注：由递延收益转入的政府补助，详见五、31。

46、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	234,102.06	55,302.38	234,102.06

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
其中：固定资产处置损失	234,102.06	55,302.38	234,102.06
无形资产处置损失			
滞纳金支出		44,337.93	
对外捐赠	170,000.00	483,000.00	170,000.00
对外担保损失	397,166.79	7,622,056.99	397,166.79
其他	340,460.26	684,928.72	340,460.26
合计	1,141,729.11	8,889,626.02	1,141,729.11

说明：本年营业外支出对外担保损失发生 397,166.79 元，系子公司红旗股份本年度发生的按揭担保损失。

47、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	16,136,539.48	15,092,402.10
递延所得税费用	11,230,954.47	-2,292,253.47
合计	27,367,493.95	12,800,148.63

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	60,924,933.54	41,104,180.22
按法定（或适用）税率计算的所得税费用 （利润总额*15%）	9,138,740.03	6,165,627.03
某些子公司适用不同税率的影响	-6,406,156.73	-5,316,159.52
对以前期间当期所得税的调整	-315,098.15	1,411,133.44
无须纳税的收入（以“-”填列）	-1,256,608.07	-331,585.61
不可抵扣的成本、费用和损失	1,418,853.41	1,746,231.38
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣 暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		-4,048,880.92
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的 纳税影响	14,847,717.40	15,054,732.95
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-” 填列）	-3,326,099.29	-3,509,545.41
其他	13,266,145.35	1,628,595.29

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

所得税费用	27,367,493.95	12,800,148.63
-------	---------------	---------------

说明：本期所得税费用与利润总额关系中其他主要为子公司三明三齿转回以前年度确认的递延所得税 9,142,924.47 元，子公司金昌龙因无形资产土地使用权收回相应转回递延收益确认的递延所得税 3,871,076.77 元。

48、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助款	9,618,814.00	12,046,111.94
收到银行存款利息收入	1,400,224.71	2,002,435.02
收回开具银行承兑汇票保证金	11,577,439.29	957,957.66
收到军工产品研发基金	1,175,352.65	6,010,000.00
收回保证金、员工备用金等往来款	395,461.20	401,510.60
收到其他往来款	280,809.60	2,036,293.95
合计	24,448,101.45	23,454,309.17

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付营业费用、管理费用等期间费用	46,268,970.68	47,267,779.66
支付开具银行承兑汇票保证金		9,420,056.77
支付银行手续费等支出	648,965.01	721,532.82
支付捐赠支出	170,000.00	483,000.00
支付保证金、员工备用金等往来款	683,922.42	1,291,820.99
支付其他往来款	219,835.77	2,256,863.40
合计	47,991,693.88	61,441,053.64

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

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	19,730,000.00	20,000,000.00
收到航空关节轴承研保项目项目拨款银行 存款利息	361,615.20	149,620.48
收到与资产相关的政府补助	6,561,000.00	25,880,000.00
收回结构性存款等理财产品的净额	24,300,000.00	154,700,000.00
合计	50,952,615.20	200,729,620.48

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
购买结构性存款等理财产品净额	65,599,770.97	
合计	65,599,770.97	

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	33,557,439.59	28,304,031.59
加：资产减值准备	74,986,125.18	58,910,395.89
固定资产折旧、投资性房地产折旧	55,219,884.31	54,868,268.21
无形资产摊销	3,152,053.98	3,068,820.73
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）	-9,699,965.30	8,630,233.58
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,399,231.84	16,284,791.54
投资损失（收益以“-”号填列）	-111,368,986.74	-54,247,443.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	11,230,954.47	-2,292,253.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,506,129.73	4,462,538.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	52,137,070.20	-31,421,188.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-60,936,066.75	14,826,776.35
其他（注）	1,339,991.89	708,234.24
经营活动产生的现金流量净额	39,511,602.94	102,103,204.99
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	276,469,646.49	149,213,961.07
减：现金的期初余额	149,213,961.07	162,695,588.98

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	127,255,685.42	-13,481,627.91

说明 1：“其他”项目系本年专项准备的变动净额。

说明 2：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 49,409,927.94 元。

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金		
其中：库存现金	54,742.40	49,488.28
可随时用于支付的银行存款	276,414,904.09	149,164,472.79
可随时用于支付的其他货币资金		
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	276,469,646.49	149,213,961.07

（3）货币资金与现金及现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	金额
期末货币资金	288,978,637.91
减：使用受到限制的存款	12,508,991.42
加：持有期限不超过三个月的国债投资	
期末现金及现金等价物余额	276,469,646.49

50、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	金额	受限原因
货币资金	12,508,991.42	保证金
应收票据	3,700,000.00	开具应付票据
固定资产	35,334,007.02	流动资金借款
合 计	51,542,998.44	

51、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
-----	--------	------	-----------

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

货币资金			5,506,249.81
其中：美元	847,950.26	6.4936	5,506,249.81
应收账款			39,369,574.62
其中：美元	5,750,803.41	6.4936	37,343,417.02
欧元	285,567.37	7.0952	2,026,157.60
应付账款			2,056,330.86
其中：欧元	289,820.00	7.0952	2,056,330.86

（2）境外经营实体

说明：根据本公司董事会 2015 年 2 月 16 日第六届六次董事会决议，同意本公司与美国 Allawos & Company 公司合作，由本公司出资 3 万美元在美国特拉华州注册设立龙轴美国公司，本公司持有股权比例 75%，其余 25% 股权由本公司无偿授予 Allawos & Company 公司。截至 2015 年 12 月 31 日该公司尚无经营业务。

六、合并范围的变动

本年度合并范围新增 2 家新设的子公司闽台龙玛和美国轴承公司。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

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

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
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
福建红旗股份有限公司	福建漳州	福建漳州	针织机制造	47.28		非同一控制下企业合并
闽台龙玛直线科技股份有限公司	福建漳州	福建漳州	机械	75%		设立
龙溪轴承美国股份有限公司	美国	美国	机械	75%		设立

说明：

①根据《福建红旗股份有限公司增资扩股补充协议书》，协议各方确认红旗股份公司增资扩股生效日为 2012 年 1 月 1 日；另根据 2011 年漳州市人民政府第十三次常务会议的批复，红旗股份公司的原股东即本公司控股股东漳州市九龙江集团有限公司（原名“漳州市九龙江建设有限公司”）将其持有的红旗股份公司 20.11%的股权全权委托本公司行使股东权利，股东权益仍归漳州市九龙江集团有限公司，托管开始日为 2012 年 1 月 1 日。托管后本公司 2012 年 1 月 1 日拥有对红旗股份公司 65.76%的表决权股份，因此，本公司自 2012 年 1 月 1 日起行使控股权，红旗股份公司原控股股东为福建省机电（控股）有限责任公司，与本公司及本公司控股股东漳州市九龙江集团有限公司均不存在股权关系，因而将红旗股份公司作为非同一控制下的合并取得的子公司纳入合并范围，合并日为本公司行使控股之日即 2012 年 1 月 1 日。

2013 年 12 月本公司控股股东漳州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 2015 年 12 月 31 日，本公司拥有对红旗股份公司 100%的表决权股份。

②本公司在对红旗股份公司增资扩股时，对红旗股份公司以评估基准日 2010 年 12 月 31 日的净资产进行了评估，其中投资性房地产、固定资产以及无形资产评估增值 34,064,606.97 元。本公司以红旗股份公司合并日的账面净资产为 50,461,876.54 元，加上投资性房地产、固定资产以及无形资产评估增值 30,024,332.52（已扣除 2011 年评估增值摊销金额以及 2011 年出售部分的金额），计算在合并日 2012 年 1 月 1 日的可辨认的净资产的公允价值为 80,486,209.06 元，据此，本公司按股权比例 45.65%计算的享有的净资产份额为 36,741,954.44 元，与本公司支付的投资成本 50,400,000.00 元，差异 13,658,045.56 元确认为商誉。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的	期末少数股东权益余额
-------	--------	--------------	--------------	------------

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	比例%	股利	
福建省永安轴承有 限责任公司	11.71	-1,180,640.79	9,475,934.60
福建省三明齿轮箱 有限责任公司	9.66	-4,159,181.54	-1,174,432.09
福建红旗股份有限 公司	52.72	-12,971,315.68	9,057,159.29

说明：上表中红旗股份公司的少数股东权益系按红旗股份公司在 2015 年 12 月 31 日可辨认净资产公允价值 17,179,740.69 元（其中包含账面净资产 5,068,203.46 元）及少数股东持有的股比计算的。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息：

子公司 名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建省三 明齿轮箱 有限任 公司	88,155,877.06	104,817,256.91	192,973,133.97	153,666,981.81	51,347,816.03	205,014,797.84
福建红旗 股份有限 公司	79,923,200.61	37,130,720.08	117,053,920.69	91,832,182.27	4,423,806.13	96,255,988.40
福建省永 安轴承有 限责任公 司	127,220,054.13	158,406,224.32	285,626,278.45	138,651,768.24	65,602,046.80	204,253,815.04

续（1）：

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建省三明齿 轮箱有限责任 公司	122,869,673.81	128,266,884.48	251,136,558.29	162,993,616.49	55,270,826.76	218,264,443.25
福建红旗股份 有限公司	169,572,803.21	42,738,019.24	212,310,822.45	159,319,528.89	7,077,250.70	166,396,779.59
福建省永安轴 承有限责任公 司	166,875,977.66	156,794,778.28	323,670,755.94	162,095,508.46	70,290,821.36	232,386,329.82

续（2）：

子公司名称	本期发生额
-------	-------

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建省三明 齿轮箱有限 责任公司	26,453,903.74	-43,055,709.53	-44,913,778.91	4,209,195.97
福建红旗股 份有限公司	102,422,029.42	-25,638,335.69	-26,197,240.13	15,717,231.46
福建省永安 轴承有限责 任公司	116,320,040.94	-10,068,167.06	-10,068,167.06	1,184,402.39

续（3）：

子公司名称	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
福建省三明齿 轮箱有限责任 公司	56,499,009.21	-25,783,751.33	-24,263,065.36	11,637,375.60
福建红旗股份 有限公司	147,205,404.17	32,936,062.24	-32,538,909.68	12,801,446.74
福建省永安轴 承有限责任公 司	147,874,517.70	-1,408,444.18	-1,408,444.18	9,262,400.31

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。

八、金融工具及风险管理

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

1、风险管理目标和政策

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

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

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

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

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

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 15.89%（2014 年为 16.98%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 42.91%（2014 年为 81.86%）。

（2）流动性风险

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

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

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2015 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 48,694.74 万元（2014 年 12 月 31 日为人民币 115,000 万元）。

期末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期 末 数				合 计
	一年以内	一年至二年	二至五年	五年以上	
金融负债：					
短期借款	1,000.00	-	-	-	1,000.00
应付票据	3,904.30	-	-	-	

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

					3,904.30
应付账款	9,531.32	2,035.37	344.09	192.26	12,103.04
应付利息	9.40	-	-	-	9.40
应付股利	155.87	-	34.57	-	190.44
其他应付款	1,800.09	1,031.69	85.46	114.45	3,031.69
一年内到期的 长期借款	60.00	-	-	-	60.00
预计负债	467.58	-	-	-	467.58
长期借款		14,910.00			14,910.00
金融负债和或 有负债合计	16,868.56	17,977.06	464.12	306.71	35,676.45

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

项 目	期初数				合 计
	一年以内	一年至二年	二至五年	五年以上	
金融负债：					
短期借款	12,500.00	-	-	-	12,500.00
应付票据	7,441.91	-	-	-	7,441.91
应付账款	11,937.48	1,478.65	265.11	354.01	14,035.25
应付利息	20.57	-	-	-	20.57
应付股利	190.44	-	-	-	190.44
其他应付款	2,727.66	665.61	0.10	153.19	3,546.56
一年内到期的长 期借款					
预计负债	730.15				730.15
金融负债和或有 负债合计	35,548.21	2,144.26	265.21	507.20	38,464.88

（3）市场风险

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

利率风险

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

本公司的利率风险主要产生于固定利率的短期银行借款。固定利率的金融负债使本公司

面临公允价值利率风险，但该风险对本公司影响不重大。

汇率风险

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

本公司的主要经营位于中国境内，境内业务收入占本公司的营业收入近 71.89%，出口业务收入占本公司营业收入比例近 28.11%，主要业务以人民币、美元和欧元结算。本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。

于 2015 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元			4,284.97	5,915.80
欧元	205.63	102.14	202.62	664.70
合 计	205.63	102.14	4,487.59	6,580.50

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

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

税后利润上升（下降）	本年数		上年数	
美元汇率上升	3%	100.24	3%	137.28
美元汇率下降	-3%	-100.24	-3%	-137.28
欧元汇率上升	7%	-0.21	7%	33.47
欧元汇率下降	-7%	0.21	-7%	-33.47

2、资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2015 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 25.17%（2014 年 12 月 31 日为 24.77%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于 2015 年 12 月 31 日，本公司以公允价值计量的资产及负债为按第一层次公允价值计量，具体列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量		
可供出售金融资产	482,262,803.10	482,262,803.10
1. 债务工具投资		
2. 权益工具投资	482,262,803.10	482,262,803.10
3. 其他		

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款、预计负债等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
漳州市九龙江集团有限公司	母公司	国有独资	福建漳州	潘杰	基础设施建设、房地产开发与经营；投资；建筑材料、普通机械、电器设备、等批发、零售；土地收储；自营和代理商品及技术的进出口	15650768-4

本公司的母公司情况（续）：

母公司名称	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%	本公司最终控制方
-------	----------	--------------	---------------	----------

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

漳州市九龙江集团有限公司	200,000.00	37.85%	37.85%	漳州市国有资产监督管理委员会
--------------	------------	--------	--------	----------------

报告期内，母公司注册资本（实收资本）如下：

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

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
漳州市机电投资有限公司	同一控股股东	74380254-9

4、关联交易情况

(1) 关联方销售

本期未发生关联方销售情况。

(2) 关联方采购

本期未发生关联方采购情况。

(3) 关联方托管

详见报表附注七之 1（2）。

(4) 关联担保情况

期末无关联方担保情况。

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应收款	漳州市九龙江集团有限公司	-	28,138,000.00
应付账款	漳州市机电投资有限公司	955,960.83	1,020,671.40
应付股利	漳州市机电投资有限公司	1,460,390.92	1,460,390.92

十一、承诺及或有事项

1、截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 本公司无需披露的重大未决诉讼事项。

（2）本公司为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响等或有事项如下：

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司子公司红旗股份公司为购买其产品的客户向银行办理的产品按揭贷款提供的担保余额为 243.32 万元。

除上述或有事项外，截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

根据本公司董事会 2016 年 4 月 19 日第六届十八次董事会决议，本公司 2015 年利润分配预案为以本次非公开发行后的总股本 399,553,571 股份数为基数，向全体股东实施每 10 股派发现金股利 1 元（含税），共计 39,955,357.10 元，其余未分配利润结转下一年度；资本公积金不转增股本。上述利润分配预案尚须经股东大会批准。

2、除存在上述资产负债表日后事项外，截至 2016 年 4 月 19 日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、终止经营

项目	本期发生额	上期发生额
终止经营收入	36,846.52	24,500.69
减：终止经营成本和费用	515,246.72	664,975.27
加：终止经营投资收益	112,776.71	
减：终止经营营业外收支		18,492.23
终止经营利润总额	-365,623.49	-658,966.81
减：终止经营所得税费用	-	376,243.69
终止经营净利润	-365,623.49	-1,035,210.50
其中：归属于母公司股东的终止经营利润	-350,317.15	-981,800.68

说明：金柁汽车公司原主要生产和销售汽车转向器及配件，新龙轴公司原生产和销售汽车电子产品、汽车机电产品，本公司出于经营业务规划调整的考虑，终止了该等公司的经营业务，目前尚未清算完毕。其中本期投资收益系子公司新龙轴投资结构性存款获得的投资收益。

2、分部报告

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

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本公司报告分部包括：

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

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

（1）分部利润或亏损、资产及负债

本期或本期期末	轴承产品	齿轮箱	针织机	其他	抵销	合计
营业收入	472,999,586.01	26,453,903.74	102,422,029.42	35,178,877.50	36,893,485.77	600,160,910.90
其中：对外交易收入	462,510,290.60	26,353,148.14	102,340,741.26	8,956,730.90		600,160,910.90
分部间交易收入	10,489,295.41	100,755.60	81,288.16	26,222,146.60	36,893,485.77	
其中：主营业务收入	405,093,657.04	25,236,892.15	100,543,897.46	35,162,969.80	26,978,363.90	539,059,052.55
营业成本	346,887,885.41	24,651,483.95	65,161,972.87	28,876,113.18	36,415,059.55	429,162,395.86
其中：主营业务成本	291,402,731.90	24,533,970.04	63,691,851.41	28,876,113.18	27,051,240.26	381,453,426.27
营业费用	21,852,220.90	2,402,181.23	11,234,227.06	468,835.86		35,957,465.05
营业利润/(亏损)	103,670,335.13	-40,868,664.39	-24,754,747.43	-2,093,887.05	7,783,315.77	28,169,720.49
资产总额	2,925,692,607.05	192,973,133.97	101,324,191.86	349,921,300.75	766,097,584.69	2,803,813,648.94
负债总额	665,630,059.54	205,014,797.84	96,255,988.40	14,196,577.21	275,247,131.03	705,850,291.96
上期或上期期末	轴承产品	齿轮箱	针织机	其他	抵销	合计
营业收入	525,114,870.54	56,499,009.21	147,205,404.17	33,843,334.37	32,206,457.38	730,456,160.91
其中：对外交易收入	517,326,005.26	56,383,813.71	147,187,271.52	9,559,070.42		730,456,160.91
分部间交易收入	7,788,865.28	115,195.50	18,132.65	24,284,263.95	32,206,457.38	0.00
其中：主营业务收入	503,405,240.49	52,732,690.71	122,972,040.44	33,793,290.69	26,166,140.35	686,737,121.98
营业成本	371,953,277.09	54,364,838.76	97,919,946.63	28,150,694.39	32,206,457.38	520,182,299.49
其中：主营业务成本	359,639,679.66	51,814,398.98	80,120,950.86	28,150,694.39	25,848,454.14	493,877,269.75
营业费用	22,761,351.14	2,237,896.06	18,351,658.64	559,506.52		43,910,412.36
营业利润/(亏损)	73,436,092.36	-32,311,908.56	-26,340,888.55	-2,529,976.44	-425,557.29	12,678,876.10
资产总额	3,085,967,399.07	251,136,558.29	212,310,822.45	283,063,483.32	734,462,581.59	3,098,015,681.54
负债总额	658,384,112.28	218,264,443.25	166,396,779.59	28,640,421.75	304,455,535.97	767,230,220.90

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

(2) 其他分部信息

① 产品和劳务对外交易收入

项 目	本期发生额	上期发生额
轴承产品	404,429,754.11	501,612,618.62
齿轮箱	25,144,577.78	52,643,436.18
针织机	100,543,897.46	122,972,040.44
材料让售	49,104,801.24	9,951,520.15
废料销售	2,749,759.51	4,174,963.87
租赁收入	6,599,446.66	5,745,177.84
投资性房地产处置收入		22,400,000.00
其他	11,588,674.14	10,956,403.81
合 计	600,160,910.90	730,456,160.91

② 地区信息

本期或本期 期末	中国境内	香港及澳门	其他国 家或地区	抵销	合计
对外交易收 入	431,896,768.40	227,535.77	168,036,606.73		600,160,910.90
非流动资产	894,727,313.46				894,727,313.46

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	576,977,063.14	335,398.70	153,143,699.07		730,456,160.91
非流动资产	905,544,780.85				905,544,780.85

③ 对主要客户的依赖程度

本公司无对单一客户依赖的情况。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数		坏账准备	比例%	净额
	金额	比例%			
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应 收账款	105,870,543.89	100.00	16,106,979.42	15.21	89,763,564.47

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：账龄组合	105,870,543.89	100.00	16,106,979.42	15.21	89,763,564.47
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款					
合计	105,870,543.89	100.00	16,106,979.42	15.21	89,763,564.47

应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应 收账款	103,052,197.41	100.00	15,011,263.08	14.57	88,040,934.33
其中：账龄组合	103,052,197.41	100.00	15,011,263.08	14.57	88,040,934.33
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款					
合计	103,052,197.41	100.00	15,011,263.08	14.57	88,040,934.33

说明：

① 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

② 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	83,085,950.94	78.48	4,154,297.55	5.00	78,931,653.39
1 至 2 年	8,148,259.93	7.70	814,825.99	10.00	7,333,433.94
2 至 3 年	3,153,094.01	2.98	630,618.80	20.00	2,522,475.21
3 至 4 年	1,048,116.79	0.99	524,058.40	50.00	524,058.39
4 至 5 年	2,259,717.71	2.13	1,807,774.17	80.00	451,943.54
5 年以上	8,175,404.51	7.72	8,175,404.51	100.00	
合 计	105,870,543.89	100.00	16,106,979.42	15.21	89,763,564.47

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	83,426,336.59	80.96	4,171,316.83	5	79,255,019.76
1 至 2 年	4,571,933.35	4.43	457,193.34	10	4,114,740.01
2 至 3 年	4,149,558.43	4.03	829,911.69	20	3,319,646.74

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
3 至 4 年	2,504,584.53	2.43	1,252,292.27	50	1,252,292.26
4 至 5 年	496,177.81	0.48	396,942.25	80	99,235.56
5 年以上	7,903,606.70	7.67	7,903,606.70	100	
合计	103,052,197.41	100.00	15,011,263.08		88,040,934.33

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 1,140,132.94 元，无收回或转回的坏账准备情况。

(3) 本期发生应收账款核销 44,416.6 元。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 24,070,678.17 元，占应收账款期末余额合计数的比例 22.74%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,285,561.17 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	9,104,916.71	100.00	2,414,922.45	26.52	6,689,994.26
其中：账龄组合	9,104,916.71	100.00	2,414,922.45	26.52	6,689,994.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,104,916.71	100.00	2,414,922.45	26.52	6,689,994.26

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数				净额
	金额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	14,639,859.85	100.00	2,509,218.08	17.14	12,130,641.77
其中：账龄组合	14,639,859.85	100.00	2,509,218.08	17.14	12,130,641.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	14,639,859.85	100.00	2,509,218.08	17.14	12,130,641.77

① 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

② 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	期 末 数			净 额
		比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	4,016,002.66	44.11	200,800.13	5.00	3,815,202.53
1 至 2 年	2,948,633.04	32.39	294,863.30	10.00	2,653,769.74
2 至 3 年	151,801.96	1.67	30,360.39	20.00	121,441.57
3 至 4 年	183,109.89	2.01	91,554.95	50.00	91,554.94
4 至 5 年	40,127.40	0.44	32,101.92	80.00	8,025.48
5 年以上	1,765,241.76	19.38	1,765,241.76	100.00	-
合 计	9,104,916.71	100.00	2,414,922.45		6,689,994.26

账龄	金 额	期 初 数			净 额
		比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	11,964,182.76	81.72	598,209.14	5.00	11,365,973.62
1 至 2 年	623,327.04	4.26	62,332.70	10.00	560,994.34
2 至 3 年	189,200.89	1.29	37,840.18	20.00	151,360.71
3 至 4 年	90,127.40	0.62	45,063.70	50.00	45,063.70
4 至 5 年	36,247.00	0.25	28,997.60	80.00	7,249.40
5 年以上	1,736,774.76	11.86	1,736,774.76	100.00	
合 计	14,639,859.85	100.00	2,509,218.08		12,130,641.77

③ 期末无单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-94,295.63 元；本期无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本期无核销其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质披露

项 目	期 末 数	期 初 数
备用金	1,670,977.04	1,789,438.31
保证金及押金	302,070.00	312,070.00
关联方往来	4,604,785.17	10,577,200.73
代垫款项	204,268.43	89,945.79
其他	2,322,816.07	1,871,205.02

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	9,104,916.71	14,639,859.85
-----	--------------	---------------

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
东山土地	购地款	900,000.00	5年以上	9.88	900,000.00
福建省三明 齿轮箱有限 责任公司	关联方往来	1,664,221.18	1年以内 381,422.43 元, 1-2年 1,282,798.75 元	18.28	147,351.00
福建红旗股 份有限公司	关联方往来	2,706,677.88	1年以内 1,148,731.22 元, 1-2年 1,557,946.66 元	29.73	213,231.23
福建省东南 企业研究院	预付管理咨 询费	288,000.00	1年以内	3.16	14,400.00
漳州市金驰 汽车配件有 限公司	关联方往来	208,009.15	1年以内 197,535.22, 1-2年 10,473.93	2.28	1,571.09

3、长期股权投资

项 目	期末数		期初数	
	账面余额	减值 准备	账面余额	减值 准备
对子公司投资	516,033,677.42		445,334,002.42	
合 计	516,033,677.42		445,334,002.42	

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福建省永安轴承有限责任公司	83,764,848.42			83,764,848.42		
福建省三明齿轮箱有限责任公司	65,998,344.00			65,998,344.00		
福建金舵汽车转向器有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
漳州市金驰汽车配件有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
福建联合轴承有限公司	255,810.00			255,810.00		
长沙波德冶金材料有限公司	1,650,000.00			1,650,000.00		
漳州金田机械有限公司	500,000.00			500,000.00		
福建金昌龙机械科技有限责任公司	223,000,000.00			223,000,000.00		
福建红旗股份有限公司	51,165,000.00			51,165,000.00		
新龙轴汽车技术（福建）有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
闽台龙玛直线科技股份有限公司		70,000,000.00		70,000,000.00		
龙溪轴承美国股份有限公司		699,675.00		699,675.00		
合 计	445,334,002.42	70,699,675.00		516,033,677.42		

说明：(1) 根据本公司董事会 2015 年 2 月 16 日第六届六次董事会决议，同意本公司与美国 Allawos & Company 公司合作，由本公司出资 3 万美元在美国特拉华州册设立龙轴美国公司，本公司持有股权比例 75%，其余 25% 股权由本公司无偿授予 Allawos & Company

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司。截至 2015 年 12 月 31 日，龙轴美国公司尚无经营业务。

(2) 根据本公司董事会 2015 年 2 月 28 日第六届七次董事会决议，同意本公司与龙恩直线科技有限责任公司签订《中外合资经营企业合同》，双方在福建省漳州市设立合营公司（闽台龙玛直线科技股份有限公司），投资滚动功能部件项目，从事滚珠螺杆、直线滑轨及相关产品的研发、生产与销售。根据公司章程规定，公司注册资本为 120,000,000.00 元，本公司以货币出资 90,000,000.00 元，占注册资本 75%，龙恩公司以货币出资 30,000,000.00 元，占注册资本 25%。截至 2015 年 12 月 31 日，本公司已实际出资 70,000,000.00 元。

(3) 其他子公司具体情况见本报表附注七其他权益主体之（1）。

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	297,685,879.78	194,288,772.95	362,811,870.55	234,883,709.95
其他业务	57,988,484.85	48,258,195.04	14,428,482.29	8,145,100.80
合计	355,674,364.63	242,546,967.99	377,240,352.84	243,028,810.75

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	495,000.00	495,000.00
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	12,369,313.52	15,157,230.53
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	2,516,084.90	2,210,570.70
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	84,185,824.38	24,735,867.63
其他	20,554,170.09	25,387,634.50
合 计	120,120,392.89	67,986,303.36

说明：投资收益中的其他主要系本公司购买结构性存款等理财产品获得的投资收益。

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	9,699,965.30	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	23,537,621.92	
委托他人投资或管理资产的损益	21,652,848.68	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-397,166.79	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	86,848,516.04	

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,837,407.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-85,207.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	196,035.96	
非经常性损益总额	143,290,021.62	
减：非经常性损益的所得税影响数	19,833,753.15	
非经常性损益净额	123,456,268.47	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	3,065,302.96	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	120,390,965.51	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.38	0.13	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.09	-0.17	

每股收益的计算	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的净利润	52,356,259.90	48,563,001.85
其中：持续经营净利润	52,706,577.05	49,544,802.53
终止经营净利润	-350,317.15	-981,800.68
基本每股收益	0.13	0.12
其中：持续经营基本每股收益	0.13	0.12
终止经营基本每股收益		
稀释每股收益		
其中：持续经营稀释每股收益		
终止经营稀释每股收益		

说明：（1）终止经营情况见附注十三、1；

（2）本公司无稀释因素。

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司

2016 年 4 月 19 日