



常州光洋轴承股份有限公司

2014 年半年度报告

(2014) 050 号

2014 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人程上楠、主管会计工作负责人程上柏及会计机构负责人(会计主管人员)毛丽琴声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

2014 半年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	16
第六节 股份变动及股东情况.....	25
第七节 优先股相关情况.....	29
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	30
第九节 财务报告.....	32
第十节 备查文件目录.....	96

## 释义

释义项	指	释义内容
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司、本公司	指	常州光洋轴承股份有限公司
德睿亨风	指	苏州德睿亨风创业投资有限公司
当代科技	指	武汉当代科技产业集团股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	光洋股份	股票代码	002708
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	常州光洋轴承股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	光洋股份		
公司的外文名称（如有）	CHANGZHOU NRB CORPORATION		
公司的外文名称缩写（如有）	NRB CORPORATION		
公司的法定代表人	程上楠		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴朝阳	无
联系地址	常州市新北区汉江路 52 号	无
电话	0519-68861888	无
传真	0519-85150888	无
电子信箱	owen.wu@nrb.com.cn	无

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

√ 适用 □ 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2011年01月27日	常州市新北区汉江路52号	320407000008586	320400250847503	25084750-3
报告期末注册	2014年05月13日	常州市新北区汉江路52号	320407000008586	320400250847503	25084750-3
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2014年05月22日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	报告期内，公司完成了相关工商变更登记手续并取得了江苏省常州市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》（注册号为320407000008586），公司注册资本由9,996万元人民币变更为13,279万元人民币。详见2014年5月22日刊登于巨潮咨询网（www.cninfo.com）及中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报的关于公司名称、注册资本等事项完成变更登记的公告，公告编号：（2014）040号。				

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	324,437,341.30	291,427,592.94	11.33%
归属于上市公司股东的净利润（元）	33,281,011.39	27,104,819.55	22.79%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	28,886,657.00	26,636,373.19	8.45%
经营活动产生的现金流量净额（元）	28,916,797.37	797,460.94	3,526.11%
基本每股收益（元/股）	0.18	0.27	-33.33%
稀释每股收益（元/股）	0.16	0.27	-40.74%
加权平均净资产收益率	6.59%	5.87%	0.72%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,119,519,936.43	796,089,751.47	40.63%
归属于上市公司股东的净资产（元）	872,737,516.08	501,591,360.78	73.99%

#### 二、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-19,466.98	
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）	5,336,354.00	
债务重组损益	-180,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,858.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,161.50	
减：所得税影响额	776,552.13	
合计	4,394,354.39	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2014年以来，国际经济持续复苏增长，我国主动调低经济增速以实施深层次的结构性改革，宏观政策有的放矢，定向调控精准发力，经济呈现企稳回升态势，内需潜力依然较大。上半年国内汽车行业产销分别达1178.34万辆和1168.35万辆，同比增长9.6%和8.4%。

报告期内，公司抓住市场机遇与挑战，通过全公司上下各级全体员工的共同努力，实现营业总收入32443.73万元，同比增长11.33%，其中主营业务收入32225.54万元，较去年同期增长11.01%，占全部营业收入的99.33%；2014年上半年度实现归属于上市公司股东的净利润3328.10万元，同比增长22.79%，其中实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为2888.67万元，同比增长8.45%。

### 二、主营业务分析

#### 概述

公司专业从事汽车精密轴承和锥环的研发、生产和销售，拥有独立完整的研发、采购、生产和销售系统。2014年1-6月份公司主营业务收入按品种分，轴承销售为25338.72万元，锥环销售为6886.81万元，内销占99.11%，外销占0.89%，与去年同期相比主营收入增加3195.47万元，产品综合毛利率34.33%。公司坚持创新发展、做精做强主业，报告期内年度利润构成和来源情况未发生重大变化。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	324,437,341.30	291,427,592.94	11.33%	
营业成本	213,589,248.77	195,868,185.80	9.05%	
销售费用	13,752,049.22	10,910,026.82	26.05%	
管理费用	55,295,784.80	44,659,426.83	23.82%	
财务费用	1,795,514.44	5,253,295.14	-65.82%	主要原因是购买理财产品导致定期存款利息收入增加
所得税费用	7,028,407.18	5,329,728.86	31.87%	主要原因是主营业务收入及理财收入增加
研发投入	12,479,061.07	10,647,306.77	17.20%	
经营活动产生的现金流量净额	28,916,797.37	797,460.94	3,526.11%	主要原因是当期贷款回笼增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-114,306,471.86	-5,543,056.06	718.91%	主要原因是募投项目投资所致
筹资活动产生的现金流	230,980,783.25	-10,065,608.82	-2,394.75%	主要原因是募集资金到

量净额				位所致
现金及现金等价物净增加额	145,553,689.81	-14,876,285.88	-1,078.43%	主要原因是募集资金到位所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

公司在第一季度报告中对公司2014年1-6月归属于上市公司股东的净利润预测较去年同期增长10-30%，实际经营业绩比预测略有增长。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
汽车行业	322,255,350.94	211,617,542.30	34.33%	11.01%	9.07%	1.17%
分产品						
轴承	253,387,220.56	173,135,355.70	31.67%	6.87%	3.77%	2.04%
锥环	68,868,130.38	38,482,186.60	44.12%	29.45%	41.61%	-4.80%
分地区						
内销	319,360,379.63	209,476,373.47	34.41%	11.39%	9.37%	1.21%
外销	2,894,971.31	2,141,168.83	26.04%	-19.26%	-14.02%	-4.51%

### 四、核心竞争力分析

研发创新是企业提升市场竞争力的关键因素，多年来公司始终坚持技术领先战略，在技术、研发环节持续投入，致力于形成核心竞争力，以保持公司的长期竞争优势。公司充分发挥省级企业技术中心和国家认可实验室的效能，不断完善企业技术研发中心组织结构，进一步优化和完善新项目、新产品开发流程，新产品投放市场的效率大幅提升。同时，不断引进高素质研发人才，使公司在产品开发、工艺研发、技术改进方面的实力不断增强，同时，不断加强集成化设计理念，提高产品的技术能级，增加产品附加值。经过多年的持续投入，公司已形成了完备的产品开发体系，具备了较强的自主研发能力和工业设计能力，在行业处于领先地位。

2014年上半年，公司在重点产品、项目和专利等方面取得如下进展：

- 1、公司开发的新型三代轮毂轴承单元产品，顺利通过客户试验认可，报告期内已成功实现批量供货，很好地实现了国产化替代；
- 2、完成了新能源汽车用三代轮毂轴承单元的设计与试制，进入试验验证阶段；
- 3、研发应用非对称结构的三代轮毂轴承单元静不平衡工艺，在降低轴承运转过程中的振动，提高轴承寿命方面获得全面进

展；

- 4、研发应用轮毂轴承的新型密封技术，降低轴承在泥水环境下的泥水侵入，提升轮毂轴承的密封性能和综合寿命；
- 5、完成了北美伊顿RT国产化项目、上汽齿NMT项目的设计与试制，进入试验验证阶段；
- 6、完成了广汽T5D项目的试验验证工作，准备进入量产阶段；
- 7、参与格特拉克DCT变速器前期设计和仿真验证校核工作，并通过客户现阶段试验验证；
- 8、报告期内公司获得授权的实用新型专利3项，申请实用新型专利9项和发明专利1项。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用  不适用

公司报告期无对外投资。

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

#### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

### 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
交通银行常州钟楼支行	无	否	蕴通财富·日增利 45 天	8,000	2014 年 03 月 31 日	2014 年 05 月 15 日	理财期满，还本付息	8,000			53.26
建设银行常州化龙巷支行	无	否	江苏建行乾元保本型 14 年 058 期理	2,000	2014 年 04 月 02 日	2014 年 06 月 26 日	理财期满，还本付息	2,000			23.38

			理财产品								
交通银行 常州钟楼 支行	无	否	蕴通财 富·日增 利 91 天	8,000	2014 年 05 月 23 日	2014 年 08 月 22 日	理财期 满, 还本 付息			99.73	
合计				18,000	--	--	--	10,000		99.73	76.64
委托理财资金来源			闲置募集资金								
逾期未收回的本金和收益累计金额			0								
涉诉情况 (如适用)			无								
委托理财审批董事会公告披露日期 (如有)			2014 年 02 月 28 日								
委托理财审批股东会公告披露日期 (如有)			2014 年 03 月 16 日								

### 3、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	35,082.4
报告期投入募集资金总额	4,206.62
已累计投入募集资金总额	12,443.87
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>公司首次公开发行股票募集资金总额为人民币 390,020,400.00 元, 扣除承销费用、保荐费用以及累计发生的其他相关发行费用后, 本公司本次募集资金净额为人民币 350,824,031.15 元。上述募集资金已经信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙) 验证, 并由其出具 XYZH/2013A8037 号《验证报告》。本公司对募集资金采取了专户存储制度。目前, 已累计投入募集资金总额为 124,438,741.44 元, 详见下表“募集资金承诺项目情况”。</p>	

#### (2) 募集资金承诺项目情况

适用  不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募 资金投向	是否已变 更项目 (含部分 变更)	募集资金 承诺投资 总额	调整后投 资总额 (1)	本报告期 投入金额	截至期末 累计投入 金额(2)	截至期末 投资进度 (3)= (2)/(1)	项目达到 预定可使 用状态日 期	本报告期 实现的效 益	是否达到 预计效益	项目可行 性是否发 生重大变 化

承诺投资项目										
汽车精密轴承建设项目	否	30,620.4	30,620.4	4,081.89	12,319.14	40.23%	2015 年 12 月 31 日	0		否
技术中心建设项目	否	4,468	4,468	124.73	124.73	2.70%	2015 年 12 月 31 日	0		否
承诺投资项目小计	--	35,088.4	35,088.4	4,206.62	12,443.87	--	--	0	--	--
超募资金投向										
合计	--	35,088.4	35,088.4	4,206.62	12,443.87	--	--	0	--	--
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司 2014 年 2 月 28 日公司第一届董事会第十五次会议审议通过了《关于用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金议案》，同意使用募集资金 8,237.25 万元置换已预先投入募投项目的自筹资金。截至 2014 年 3 月 3 日，上述预先投入资金已全部转换完毕。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 项目尚未完工									
尚未使用的募集资金用途及去向	募集资金账户余额为 117,565,944.8 元存于募集资金专户中，其余的募集资金 8,000 万元购买了理财产品，3,000 万元转为 3 个月的定期存单。公司实际募集资金净额为 35,082.4 万元，根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第 2 号--上市公司募集资金管理和使用的监管要求》和深圳证券交易所《中小企业板信息披露业务备忘录第 29 号：募集资金使用》的规定，公司于 2014 年 2 月 28 日召开第一届董事会第十五次会议、2014 年 3 月 16 日召开 2014 年第一次临时股东大会决议通过了《关于使用闲置募集资金购买保本理财产品的议案》：公司在不影响募投项目建设和募集资金正常使用的前提下，拟使用不超过人民币 10,000 万元的闲置募集资金购买安全性高、流动性好的保本理财产品，自股东大会审议通过之日起一年内有效，在决议有效期内公司可根据理财产品期限在可用资金额度滚动投资使用。股东大会授权公司管理层具体实施相关事宜以及由公司董事长签署相关法律文件（具体内容详见 2014 年 3 月 1 日和 3 月 17 日的《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网的相关公告，公告编号：（2014）005、（2014）009、（2014）019 号）。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他	无									

情况	
----	--

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### (4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

## 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

公司报告期无子公司、参股公司。

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	10.00%	至	30.00%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	3,555.44	至	4,201.89
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	3,232.22		
业绩变动的原因说明	公司主营业务产品销售收入增加及理财产品收益增加		

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

公司2013年度利润分配方案为：以公司首次公开发行后公司的总股本132,790,000股为基数，向全体股东每10股派1元人民币现金（含税），合计派发现金股利1,327.9万元（含税）；同时以资本公积金向全体股东每10股转增4股。分配方案中资本公积转增金额不超过报告期末“资本公积-股本溢价”的余额，本次利润分配后公司剩余未分配利润转入下一年度，本分配方案符合公司实际情况，没有违反《公司法》和公司章程的有关规定，未损害公司股东尤其是中小股东的利益。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年03月26日	公司本部	其他	机构	方正证券，刘育华	公司最新情况的调研

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司在报告期内，严格按照《公司法》、《证券法》、《中小企业板上市公司规范运作指引》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》及国家其他相关法律、法规的要求，依照公司自身实际情况，不断完善内部治理结构，加强信息披露工作，积极开展投资者关系管理，切实保护好广大股东的合法权益。公司治理实际情况基本符合中国证监会发布的有关上市公司规范治理的相关规定和要求。

### 二、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	光洋股份	光洋股份招股说明书和有关申报文件真实、准确、完整。如招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，在该项事实经有权机关生效法律文件确认后 30 日内，发行人将启动股份回购方案，光洋控股及实际控制人将督促发行人实施回购方案。股份回购的价格为	2013 年 12 月 19 日	长期有效	正在履行

		<p>本次发行价格，股份回购数量为首次公开发行的全部新股。有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《证券法》、《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》（法释[2003]2号）等相关法律法规的规定执行，如相关法律法规相应修订，则按届时有效的法律法规执行。发行人将严格履行生效司法文书认定的赔偿方式和赔偿金额，并接受社会监督，确保投资者合法权益得到有效保护。</p>			
	<p>控股股东：光洋控股、实际控制人：程上楠、张湘文</p>	<p>光洋股份招股说明书和有关申报文件真实、准确、完整。如招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构</p>	<p>2013年12月19日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正在履行</p>

		<p>成重大、实质影响的，在该项事实经有权机关生效法律文件确认后 30 日内，控股股东和实际控制人启动股份回购方案，股份回购的价格为本次发行价格，股份回购数量为发行人控股股东、实际控制人将购回已转让的原限售股份。发行人招股说明书和有关申报文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，将依法赔偿投资者损失。有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《证券法》、《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》（法释[2003]2 号）等相关法律法规的规定执行，如相关法律法规相应修订，则按届时有效</p>			
--	--	---	--	--	--

		的法律法规执行。控股股东、实际控制人将严格履行生效司法文书认定的赔偿方式和赔偿金额，并接受社会监督，确保投资者合法权益得到有效保护。			
	当代科技	所持股份上市后锁定 12 个月。锁定期满后，根据法律法规的要求和自身财务规划的需要，进行合理减持；减持时，减持行为将通过竞价交易以及大宗交易的方式进行，减持价格不低于发行价的 80%，锁定期满两年内减持数量不超过上市前所持数量的 50%；减持时，须提前三个交易日予以公告；	2013 年 12 月 19 日	长期有效	正在履行
	光洋股份	首次公开发行并上市后 36 个月内，如出现连续二十个交易日收盘价低于上个定期报告披露的每股净资产时，实施股价稳定方案，且公司在发行人控股股东、实际控制人履行完	2013 年 12 月 19 日	2017 年 1 月 21 日	正在履行

		增持义务后将履行股票回购义务。在不违背《深圳证券交易所股票上市规则》对上市公司股权分布条件下,发行人以自有资金在二级市场回购流通股。回购资金最大限额为本次发行融资总额的 10%。			
	控股股东:光洋控股、实际控制人:程上楠、张湘文	承诺:自股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理其本次发行前已持有的发行人股份,也不由发行人收购该部分股份。承诺期限届满后,上述股份可以上市流通和转让。	2013年12月19日	2017年1月21日	正在履行
	控股股东:光洋控股、实际控制人:程上楠、张湘文	承诺:发行人上市后6个月内股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价,或者上市后6个月期末收盘价低于发行价,持有公司股票的锁定期在法定36个月的基础上,延长6个月。	2013年12月19日	2014年7月21日	已履行完毕
	朱雪英	承诺:自股票上市之日起十二个月内,不转让或者委托他人	2013年12月19日	2015年1月21日	正在履行

		管理本次发行前已持有的发行人股份,也不由发行人收购该部分股份。承诺期限届满后,上述股份可以上市流通和转让。			
	朱雪英	承诺:发行人上市后6个月内股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价,或者上市后6个月期末收盘价低于发行价,持有公司股票的锁定期在法定12个月的基础上,延长6个月。	2013年12月19日	2014年7月21日	已履行完毕
	朱雪英	承诺:在本人担任光洋股份的董事、监事、高管期间,每年转让的股份不超过所持有发行人股份总数的百分之二十五;在离职后半年内不转让其所直接或间接持有的发行人股份,在申报离职六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占其所持有公司股份总数的比例不超过百分之五十。	2013年12月19日	长期有效	正在履行

	朱雪英	承诺：所持发行股票在锁定期满后两年内进行减持的，其减持价格不低于发行价，每年减持数量不超过上一年末持股数量的 25%。	2013 年 12 月 19 日	2017 年 1 月 21 日	正在履行
	控股股东：光洋控股、实际控制人：程上楠、张湘文	承诺：锁定期满后两年内减持发行人股票的，减持价格不低于本次发行价。发行人本次发行后发生权益分派、公积金转增股本、配股等情况的，发行价进行相应的除权除息处理。控股股东、实际控制人违背承诺价格减持的，减持收益归发行人所有。	2013 年 12 月 19 日	2019 年 1 月 21 日	正在履行
	控股股东：光洋控股、实际控制人：程上楠、张湘文	承诺：锁定期满后，根据法律法规的要求和自身财务规划的需要，进行合理减持，控股股东每年减持数量不超过上一年末所持股份数量的 5%，实际控制人每年减持数量不超过上一年末所持股份数量的 25%。每次减持时，提前三个交易日通知公司	2013 年 12 月 19 日	长期有效	正在履行

		公告本次减持的数量、减持价格区间、减持时间区间等。			
	控股股东：光洋控股、实际控制人：程上楠、张湘文	承诺：发行人首次公开发行并上市后 36 个月内，如出现连续二十个交易日收盘价低于上个定期报告披露的每股净资产时，实施股价稳定方案，且控股股东、实际控制人作为第一顺位首先履行股票增持义务。在不违背《深圳证券交易所股票上市规则》对上市公司股权分布规定的前提下，控股股东、实际控制人以自有资金在二级市场增持流通股份。增持数量最大限额为本次发行前其持股数量的 10%。控股股东、实际控制人不履行增持义务的，在三年限售期满解禁时由公司零元回购上述数量的股票并注销。	2013 年 12 月 19 日	2017 年 1 月 21 日	正在履行
	控股股东：光洋控股、实际控制人：程上楠、张湘文	目前未从事与上市公司主营业务存在竞争的业务活动。今后的任何时间	2013 年 12 月 19 日	长期有效	正在履行

		不会以任何方式参与或进行与上市公司主营业务存在竞争的业务活动。凡有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与光洋股份生产经营构成竞争的业务，会将上述机会让予上市公司。不利用其与实际控制人的关系，就上市公司与其相关的任何关联交易采取任何行动，故意促使上市公司的股东大会或董事会作出侵犯其他股东合法权益的决议。如必须发生任何关联交易，则承诺人将促使上述交易按照公平合理的和正常商业条件进行。			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

### 三、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	99,960,000	100.00%	-370,000	0	39,836,000	0	39,466,000	139,426,000	75.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	99,960,000	100.00%	-370,000	0	39,836,000	0	39,466,000	139,426,000	75.00%
其中：境内法人持股	64,515,384	64.54%	-215,650	0	25,719,894	0	25,504,244	90,019,628	48.00%
境内自然人持股	35,444,616	35.46%	-154,350	0	14,116,106	0	13,961,756	49,406,372	27.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	0	0.00%	33,200,000	0	13,280,000	0	46,480,000	46,480,000	25.00%
1、人民币普通股	0	0.00%	33,200,000	0	13,280,000	0	46,480,000	46,480,000	25.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	99,960,000	100.00%	32,830,000	0	53,116,000	0	85,946,000	185,906,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内公司实施2013年年度权益分配方案：以公司首次公开发行后总股本13,279万元人民币为基数向全体股东每10股派1元人民币现金（含税）；同时以资本公积金向全体股东每10股转增4股。分红前公司总股本132,790,000股，分红后总股本增至185,906,000股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司2013年年度权益分配方案已获2014年4月15日公司召开的2013年度股东大会审议通过。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

公司2013年年度权益分配方案已于2014年4月28日实施完毕，转送股份已于2014年4月29日到账。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

报告期内，实施2013年年度权益分配方案后，按新股本185,906,000股摊薄计算，2013年年度和2014年半年度每股净收益分别为：0.29元和0.18元。

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

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		18,262		报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)		0		
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
常州光洋控股集团有限公司	境内非国有法人	33.95%	63,106,308	17,833,224	63,106,308	0		0
程上楠	境内自然人	14.94%	27,778,300	7,849,875	27,778,300	0		0
朱雪英	境内自然人	8.15%	15,159,325	4,283,877	15,159,325	0		0
武汉当代科技产业集团股份有限公司	境内非国有法人	7.53%	13,994,400	3,998,400	13,994,400	0	冻结	13,980,000
苏州德睿亨风创业投资有限公司	境内非国有法人	3.76%	6,997,200	1,999,200	6,997,200	0		
常州信德投资有限公司	境内非国有法人	3.19%	5,921,720	1,673,420	5,921,720	0		
程上柏	境内自然人	3.06%	5,691,818	1,608,452	5,691,818	0		
曹琴	境内自然人	0.51%	944,870	944,870	0	944,870		

杨瑜	境内自然人	0.45%	827,760	827,760	0	827,760		
喻杨	境内自然人	0.32%	599,105	599,105	0	599,105		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明		就本公司所知晓的范围内，公司股东及实际控制人程上楠与程上柏为兄弟关系，与张湘文为夫妻关系，并持有控股股东光洋控股 90% 的股权及信德投资 63.7% 的股权。除此之外，前十大股东间不存在关联关系。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
曹琴	944,870	人民币普通股	944,870					
杨瑜	827,760	人民币普通股	827,760					
喻杨	599,105	人民币普通股	599,105					
易居白	287,300	人民币普通股	287,300					
徐州市中桥拍卖有限公司	281,600	人民币普通股	281,600					
毕永生	273,513	人民币普通股	273,513					
陈亚德	208,301	人民币普通股	208,301					
李先瑞	172,439	人民币普通股	172,439					
赵玲	141,529	人民币普通股	141,529					
邱润同	141,300	人民币普通股	141,300					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动的关系，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动的关系。							
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用							

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

### 一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用  不适用

### 二、公司优先股股东数量及持股情况

适用  不适用

### 三、优先股回购或转换情况

#### 1、优先股回购情况

适用  不适用

#### 2、优先股转换情况

适用  不适用

### 四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用  不适用

### 五、优先股所采取的会计政策及理由

适用  不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
程上楠	董事长	现任	19,928,425	7,936,657	86,782	27,778,300	19,928,425	7,936,657	27,778,300
吴朝阳	董事、总经理、董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
程上柏	董事、财务总监	现任	4,083,366	1,626,234	17,782	5,691,818	4,083,366	1,626,234	5,691,818
程晓苏	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张建钢	董事、副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
朱雪英	董事	离任	10,875,448	4,331,236	47,359	15,159,325	10,875,448	4,331,236	15,159,325
沈霞	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
王鸣	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
周宇	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王肖健	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
郭磊明	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
蒋爱辉	监事会主席、规划发展部副部长	现任	0	0	0	0	0	0	0
王启宝	职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
吴进华	监事	离任	303,179	120,743	1,320	422,602	303,179	120,743	422,602
徐剑峰	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
谈春农	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
黄兴华	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	35,190,418	14,014,870	153,243	49,052,045	35,190,418	14,014,870	49,052,045

## 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	类型	日期	原因
程晓苏	董事	被选举	2014年03月16日	股东大会选举
张建钢	董事	被选举	2014年03月16日	股东大会选举
朱雪英	董事	任期满离任	2014年03月16日	任期满
沈霞	董事	任期满离任	2014年03月16日	任期满
徐剑峰	监事	被选举	2014年03月16日	股东大会选举
吴进华	监事	任期满离任	2014年03月16日	任期满
程上楠	总经理	任期满离任	2014年03月16日	任期满
吴朝阳	总经理	任免	2014年03月16日	副总改任总经理
程上柏	副总经理	任期满离任	2014年03月16日	任期满
谈春农	副总经理	聘任	2014年03月16日	董事会聘任
黄兴华	副总经理	聘任	2014年03月16日	董事会聘任

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：常州光洋轴承股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	229,507,199.69	64,224,804.11
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	124,014,560.55	119,752,626.10
应收账款	236,133,026.69	208,826,618.96
预付款项	7,564,443.15	16,009,517.03
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	301,808.67	5,607,213.32
买入返售金融资产		
存货	138,898,532.96	127,012,574.57
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	80,000,000.00	
流动资产合计	816,419,571.71	541,433,354.09

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	204,668,845.17	204,652,178.15
在建工程	64,874,818.57	16,732,179.70
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	29,844,056.24	30,280,104.25
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	595,463.57	214,356.00
递延所得税资产	3,117,181.17	2,777,579.28
其他非流动资产		
非流动资产合计	303,100,364.72	254,656,397.38
资产总计	1,119,519,936.43	796,089,751.47
流动负债：		
短期借款	44,000,000.00	118,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	36,299,000.00	8,290,000.00
应付账款	111,000,339.63	97,762,567.75
预收款项	750,277.90	958,760.45
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	10,077,343.98	10,000,560.37
应交税费	7,054,887.61	7,108,492.51

应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,200,571.23	978,009.61
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	18,000,000.00	18,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	228,382,420.35	261,098,390.69
非流动负债：		
长期借款		15,000,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	18,400,000.00	18,400,000.00
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	18,400,000.00	33,400,000.00
负债合计	246,782,420.35	294,498,390.69
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	185,906,000.00	99,960,000.00
资本公积	487,548,586.53	222,670,555.38
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	14,692,243.76	14,692,243.76
一般风险准备		
未分配利润	184,598,144.11	164,279,387.95
外币报表折算差额	-7,458.32	-10,826.31
归属于母公司所有者权益合计	872,737,516.08	501,591,360.78
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	872,737,516.08	501,591,360.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,119,519,936.43	796,089,751.47

法定代表人：程上楠

主管会计工作负责人：程上柏

会计机构负责人：毛丽琴

## 2、母公司资产负债表

编制单位：常州光洋轴承股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	225,624,903.73	61,157,936.08
交易性金融资产		
应收票据	124,014,560.55	119,752,626.10
应收账款	235,959,173.35	208,806,383.96
预付款项	6,730,084.38	15,381,211.59
应收利息		
应收股利		
其他应收款	295,325.17	5,605,413.32
存货	126,592,168.99	119,178,646.02
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	80,000,000.00	
流动资产合计	799,216,216.17	529,882,217.07
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	35,119,990.75	35,119,990.75
投资性房地产		
固定资产	178,344,806.79	176,183,759.95
在建工程	64,874,818.57	16,732,179.70
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	27,421,800.56	27,828,296.34
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	595,463.57	214,356.00
递延所得税资产	2,459,286.23	2,095,893.26
其他非流动资产		
非流动资产合计	308,816,166.47	258,174,476.00
资产总计	1,108,032,382.64	788,056,693.07
流动负债：		
短期借款	44,000,000.00	118,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	36,299,000.00	8,290,000.00
应付账款	139,675,141.36	125,800,956.71
预收款项	738,886.18	876,172.22
应付职工薪酬	8,012,166.90	7,423,741.12
应交税费	5,582,185.13	5,350,519.77
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,052,627.14	840,681.52
一年内到期的非流动负债		18,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	235,360,006.71	284,582,071.34
非流动负债：		
长期借款	18,000,000.00	15,000,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	18,400,000.00	18,400,000.00
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	36,400,000.00	33,400,000.00
负债合计	271,760,006.71	317,982,071.34
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	185,906,000.00	99,960,000.00
资本公积	496,067,188.93	231,189,157.78
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	13,892,546.39	13,892,546.39
一般风险准备		
未分配利润	140,406,640.61	125,032,917.56
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	836,272,375.93	470,074,621.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,108,032,382.64	788,056,693.07

法定代表人：程上楠

主管会计工作负责人：程上柏

会计机构负责人：毛丽琴

### 3、合并利润表

编制单位：常州光洋轴承股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	324,437,341.30	291,427,592.94
其中：营业收入	324,437,341.30	291,427,592.94
利息收入	0.00	0.00
已赚保费	0.00	0.00
手续费及佣金收入	0.00	0.00
二、营业总成本	289,298,829.25	259,545,292.21
其中：营业成本	213,589,248.77	195,868,185.80
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	2,435,280.50	2,370,639.94
销售费用	13,752,049.22	10,910,026.82
管理费用	55,295,784.80	44,659,426.83
财务费用	1,795,514.44	5,253,295.14
资产减值损失	2,430,951.52	483,717.68
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）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	35,138,512.05	31,882,300.73
加：营业外收入	5,370,373.50	556,585.17
减：营业外支出	199,466.98	4,337.49
其中：非流动资产处置损失	19,466.98	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	40,309,418.57	32,434,548.41
减：所得税费用	7,028,407.18	5,329,728.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	33,281,011.39	27,104,819.55
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	33,281,011.39	27,104,819.55
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.18	0.27
（二）稀释每股收益	0.16	0.27
七、其他综合收益	3,367.99	-6,434.45
八、综合收益总额	33,284,379.38	27,098,385.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	33,284,379.38	27,098,385.10
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：程上楠

主管会计工作负责人：程上柏

会计机构负责人：毛丽琴

#### 4、母公司利润表

编制单位：常州光洋轴承股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	325,022,149.16	292,035,270.88
减：营业成本	224,779,352.90	208,515,718.59

营业税金及附加	2,003,455.54	1,851,899.98
销售费用	13,752,049.22	10,910,026.82
管理费用	51,774,156.31	39,877,953.99
财务费用	1,796,320.91	5,256,484.61
资产减值损失	2,422,619.84	482,321.52
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）		
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）	28,494,194.44	25,140,865.37
加：营业外收入	5,361,212.00	546,585.17
减：营业外支出	199,466.98	3,979.22
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	33,655,939.46	25,683,471.32
减：所得税费用	5,319,961.18	3,570,960.56
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	28,335,978.28	22,112,510.76
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	28,335,978.28	22,112,510.76

法定代表人：程上楠

主管会计工作负责人：程上柏

会计机构负责人：毛丽琴

## 5、合并现金流量表

编制单位：常州光洋轴承股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	336,357,351.39	267,987,007.47
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	1,130,655.54	99,737.82
收到其他与经营活动有关的现金	7,168,415.90	584,602.25
经营活动现金流入小计	344,656,422.83	268,671,347.54
购买商品、接受劳务支付的现金	203,197,890.41	169,511,354.49
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	64,779,218.46	58,704,911.69
支付的各项税费	32,535,150.87	26,067,935.73
支付其他与经营活动有关的现金	15,227,365.72	13,589,684.69
经营活动现金流出小计	315,739,625.46	267,873,886.60
经营活动产生的现金流量净额	28,916,797.37	797,460.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		88,200.00
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		
投资活动现金流入小计		88,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,306,471.86	5,631,256.06

投资支付的现金		
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	80,000,000.00	
投资活动现金流出小计	114,306,471.86	5,631,256.06
投资活动产生的现金流量净额	-114,306,471.86	-5,543,056.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	362,853,030.12	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	44,000,000.00	110,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	9,498,426.72	19,181,167.51
筹资活动现金流入小计	416,351,456.84	129,181,167.51
偿还债务支付的现金	133,000,000.00	114,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,923,230.53	4,991,783.89
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	36,447,443.06	20,254,992.44
筹资活动现金流出小计	185,370,673.59	139,246,776.33
筹资活动产生的现金流量净额	230,980,783.25	-10,065,608.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-37,418.95	-65,081.94
五、现金及现金等价物净增加额	145,553,689.81	-14,876,285.88
加：期初现金及现金等价物余额	57,409,125.75	54,143,260.28
六、期末现金及现金等价物余额	202,962,815.56	39,266,974.40

法定代表人：程上楠

主管会计工作负责人：程上柏

会计机构负责人：毛丽琴

## 6、母公司现金流量表

编制单位：常州光洋轴承股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	336,483,989.93	272,119,465.71
收到的税费返还	1,130,655.54	99,737.82
收到其他与经营活动有关的现金	50,696,546.53	86,176,578.72
经营活动现金流入小计	388,311,192.00	358,395,782.25
购买商品、接受劳务支付的现金	224,962,558.93	182,460,025.59
支付给职工以及为职工支付的现金	50,724,291.63	45,501,488.41
支付的各项税费	26,114,766.96	19,676,720.30
支付其他与经营活动有关的现金	58,691,742.57	110,515,758.19
经营活动现金流出小计	360,493,360.09	358,153,992.49
经营活动产生的现金流量净额	27,817,831.91	241,789.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
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		88,200.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		88,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,019,491.86	5,597,940.50
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	80,000,000.00	
投资活动现金流出小计	114,019,491.86	5,597,940.50
投资活动产生的现金流量净额	-114,019,491.86	-5,509,740.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	362,853,030.12	
取得借款收到的现金	44,000,000.00	110,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	9,498,426.72	19,181,167.51
筹资活动现金流入小计	416,351,456.84	129,181,167.51
偿还债务支付的现金	133,000,000.00	114,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,923,230.53	4,991,783.89
支付其他与筹资活动有关的现金	36,447,443.06	20,254,992.44
筹资活动现金流出小计	185,370,673.59	139,246,776.33
筹资活动产生的现金流量净额	230,980,783.25	-10,065,608.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-40,861.42	-58,500.20
五、现金及现金等价物净增加额	144,738,261.88	-15,392,059.76
加：期初现金及现金等价物余额	54,342,257.72	50,843,786.88
六、期末现金及现金等价物余额	199,080,519.60	35,451,727.12

法定代表人：程上楠

主管会计工作负责人：程上柏

会计机构负责人：毛丽琴

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：常州光洋轴承股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	99,960,000.00	222,670,555.38			14,692,243.76		164,279,387.95	-10,826.31		501,591,360.78
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	99,960,000.00	222,670,555.38			14,692,243.76		164,279,387.95	-10,826.31		501,591,360.78
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	85,946,000.00	264,878,031.15					20,318,756.16	3,367.99		371,146,155.30
(一) 净利润							33,281,011.39			33,281,011.39
(二) 其他综合收益								3,367.99		3,367.99
上述(一)和(二)小计							33,281,011.39	3,367.99		33,284,379.38
(三) 所有者投入和减少资本	32,830,000.00	317,994,031.15								350,824,031.15

	000.00	031.15								1.15
1. 所有者投入资本	32,830,000.00									32,830,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		317,994,031.15								317,994,031.15
3. 其他										
(四) 利润分配							-12,962,255.23			-12,962,255.23
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							-12,962,255.23			-12,962,255.23
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	53,116,000.00	-53,116,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	53,116,000.00	-53,116,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	185,906,000.00	487,548,586.53			14,692,243.76		184,598,144.11	-7,458.32		872,737,516.08

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	99,960,000.00	222,670,555.38			10,146,595.57		115,436,233.74	536.54		448,213,921.23
加：同一控制下企业合并										

产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	99,960,000.00	222,670,555.38			10,146,595.57		115,436,233.74	536.54		448,213,921.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,545,648.19		48,843,154.21	-11,362.85		53,377,439.55
（一）净利润							53,388,802.40			53,388,802.40
（二）其他综合收益								-11,362.85		-11,362.85
上述（一）和（二）小计							53,388,802.40	-11,362.85		53,377,439.55
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					4,545,648.19		-4,545,648.19			
1. 提取盈余公积					4,545,648.19		-4,545,648.19			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										

(七) 其他									
四、本期期末余额	99,960,000.00	222,670,555.38			14,692,243.76		164,279,387.95	-10,826.31	501,591,360.78

法定代表人：程上楠

主管会计工作负责人：程上柏

会计机构负责人：毛丽琴

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：常州光洋轴承股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	99,960,000.00	231,189,157.78			13,892,546.39		125,032,917.56	470,074,621.73
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	99,960,000.00	231,189,157.78			13,892,546.39		125,032,917.56	470,074,621.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	85,946,000.00	264,878,031.15					15,373,723.05	366,197,754.20
（一）净利润							28,335,978.28	28,335,978.28
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							28,335,978.28	28,335,978.28
（三）所有者投入和减少资本	32,830,000.00	317,994,031.15						350,824,031.15
1. 所有者投入资本	32,830,000.00							32,830,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		317,994,031.15						317,994,031.15
（四）利润分配							-12,962,255.23	-12,962,255.23

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							-12,962,25 5.23	-12,962,25 5.23
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	53,116,000 .00	-53,116,00 0.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	53,116,000 .00	-53,116,00 0.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	185,906,00 0.00	496,067,18 8.93			13,892,546 .39		140,406,64 0.61	836,272,37 5.93

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 （或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	99,960,000 .00	231,189,15 7.78			9,346,898. 20		84,122,083 .83	424,618,13 9.81
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	99,960,000 .00	231,189,15 7.78			9,346,898. 20		84,122,083 .83	424,618,13 9.81
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）					4,545,648. 19		40,910,833 .73	45,456,481 .92
（一）净利润							45,456,481 .92	45,456,481 .92
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							45,456,481 .92	45,456,481 .92

(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					4,545,648.19		-4,545,648.19	
1. 提取盈余公积					4,545,648.19		-4,545,648.19	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	99,960,000.00	231,189,157.78			13,892,546.39		125,032,917.56	470,074,621.73

法定代表人：程上楠

主管会计工作负责人：程上柏

会计机构负责人：毛丽琴

### 三、公司基本情况

常州光洋轴承股份有限公司（以下简称“公司”）系2011年1月21日由常州光洋轴承有限公司整体变更设立的股份有限公司，原注册资本为99,960,000元人民币。

根据公司股东大会决议的规定，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2013]1662号”文核准，公司于2014年1月21日向社会公开发行人民币普通股（A股）3,320万股。2014年5月20日，公司在常州工商行政管理局办妥变更登记手续并取得了江苏省常州工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，变更后注册资本为人民币132,790,000元人民币。

2014年4月15日召开的2013年股东大会审议通过2013年利润分配方案，以资本公积金向全体股东每10股转增4股，本次所送（转）股于2014年4月29日直接计入股东证券账户，公司注册资本由132,790,000元变更为185,906,000元。

注册地：常州市新北区汉江路52号。

本公司属机械制造行业，经营范围主要为：轴承、汽车配件、金属加工机械、工具、模具、机械零部件的制造，销售；汽车的销售；轴承的技术咨询、技术服务；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可经营。）

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和估计编制。

### 2、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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### 4、记账本位币

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) 同一控制下企业合并

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。本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下企业合并，合并成本为购买方在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。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；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，经复核确认后，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

- 1、合并范围的确定原则：合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司；
- 2、合并财务报表所采用的会计方法：本公司合并财务报表是按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制。

子公司少数股东应占有的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表净利润项目下进行列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

本公司自少数股东处购买股权，因购买少数股东股权的长期投资成本与按照新增持股比例计算的应享有子公司自购买日（合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

如果少数股东的亏损超过少数股东在该子公司所有者权益中的份额，除公司章程或协议规定少数股东有义务承担并且少数股东有能力予以弥补的部分以外，其余部分冲减母公司股东权益。如果子公司以后年度实现利润，在弥补了由母公司股东权益所承担的属于少数股东的损失之前，所有利润全部归属于母公司股东权益。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整，并自购买日起将被购买子公司的资产、负债、经营成果和现金流量合并纳入本公司财务报表中；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的期初已经存在，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表，并对前期比较报表进行相应调整。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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与原记账本位币金额的差额，属于可供出售金融资产的外币非货币性项目，其差额计入资本公积；属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的外币非货币性项目，其差额计入当期损益。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，不改变其人民币金额。

### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类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”外，均按业务发生

时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 9、金融工具

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或负债。

### (1) 金融工具的分类

金融资产的分类：本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四大类。

- 1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：主要是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示；
- 2、持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产；
- 3、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，包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等；
- 4、可供出售金融资产：包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

金融资产以公允价值进行初始计量。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

可供出售金融资产的公允价值变动计入股东权益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，取得的价款与账面价值扣除原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之后的差额，计入投资损益。

本公司的金融负债在初始确认时划分为以下两类：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。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

**(3) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法**

除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其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值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。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值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，计入股东权益。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发生的减值损失，不予转回。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

无

**10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大的应收款项，计提坏账准备。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准前列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

**(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备**

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 200 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并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

**(2) 按组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%

1—2 年	20.00%	20.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
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

## 11、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、包装物、在产品和产成品等，按成本与可变现净值孰低列示。

### (2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货取得和发出的计价方法：公司存货在取得时，按实际成本入账，实行永续盘存制。领用和发出时，包装物、低值易耗品采用一次摊销法，其他各类存货采用加权平均法确定其实际成本。

生产成本的归集和结转方法：公司经营业务主要为生产和销售各类汽车零配件产品，按照工业企业成本核算流程进行成本的归集和分配。

### (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

期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

存货可变现净值确定方法：库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

## 12、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（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作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以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；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定初始投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认

本公司对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及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，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本公司对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。

## 13、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租（不包括出租的房屋建筑物）或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。固定资产包括房屋建筑物、通用设备、专用设备、运输设备及电子设备，按其取得时的实际成本作为入账价值，其中，外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，公司对所有固定资产计提折旧。固定资产采用平均年限法计提折旧。根据固定资产的类别、估计经济使用年限、预计残值（残值率为5%）确定折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20	5.00%	4.75
机器设备	10	5.00%	9.5
电子设备	3	5.00%	31.67
运输设备	4	5.00%	23.75
通用设备	10	5.00%	9.5

### (3) 其他说明

固定资产后续支出的处理：固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出及装修支出等内容，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

## 14、在建工程

### (1) 在建工程的类别

在建工程按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

## (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

## 15、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用资本化的确认原则:本公司将发生的、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。符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间(通常指1年以上)的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### (2) 借款费用资本化期间

借款费用资本化的期间:当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时,本公司将与符合资本化条件的资产相关的借款费用开始资本化。

### (3) 暂停资本化期间

若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,则暂停借款费用的资本化;当购建或者生产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。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

借款费用资本化金额的计算方法:为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款时,本公司以专门借款当期实际发生的利息费用扣除将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差额作为专门借款利息的资本化金额。为购建或者生产符合资本化条件的资产占用一般借款时,本公司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加权平均利率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 16、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产主要包括土地使用权和专用软件。购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

## (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司的土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

## (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核，如有改变则进行调整。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

## (4) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

## (5) 内部研究开发项目支出的核算

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为资产：

- 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、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；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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起转为无形资产。

## 17、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 18、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司的营业收入主要为销售商品收入。与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

公司在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方、公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权、与交易相关的经济利益能够流入企业、并且相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入的实现。根据公司的主要业务情况本公司具体收入确认原则为：

(1)对于直接面对的主机客户，公司一般在客户所在地设立仓库，按合同根据客户需求总量发货，但客户收到货物后并不确认全部货物为已经采购，而是根据实际产品使用量定期同公司进行结算，因此此项业务在此时并不能作为风险和报酬全部转移的时点，不能作为收入确认的依据，公司此类业务收入确认的依据为收到客户结算清单时作为收入确认时点和依据。

(2)公司对零星及小客户的销售政策采取的是现销政策管理，该项业务在发出产品并收讫价款时作为收入确认时点。

## 19、政府补助

### (1) 类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量；对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

### (2) 会计政策

本公司的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。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；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述原则进行判断。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 20、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，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。

本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当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。如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），则该项交易中产生的相关暂时性差异不会产生递延所得税。

商誉的初始确认导致的暂时性差异不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：纳税主体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；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。

## 21、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

### 所得税的会计核算

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。将与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，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税费用是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	其中：内销商品销项税率为 17%，购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税，税率为 17%。其中：为出口产品而支付的进项税可以申请退税。
消费税	不适用	
城市维护建设税	以应纳增值税、营业税额为计税依据	7%，本公司之全资子公司常州天宏机械制造有限公司城建税以应纳增值税、营业税额为计税依据，适用税率为 5%。
企业所得税		15%
教育费附加	以应纳增值税、营业税额为计税依据	3%
地方教育费附加	以应纳增值税、营业税额为计税依据	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

本公司之控股子公司常州恩阿必精密轴承有限公司为外商投资企业，2007年度和2008年度免征企业所得税，2009-2011年度企业所得税的适用税率为12.5%，2012年起适用的企业所得税率为25%。

本公司之全资子公司常州天宏机械制造有限公司和常州光洋机械有限公司企业所得税的适用税率为25%。

本公司之子公司光洋（香港）商贸有限公司注册地位于中国香港，适用企业所得税率为16.5%。

## 2、税收优惠及批文

本公司于2012年5月21日，取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GF201232000001，证书有效期3年，公司2012-2014年度企业所得税的适用税率为15%。

## 3、其他说明

公司的其他税项按国家有关规定计算缴纳。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

公司名称	子公司类型	企业类型	注册资本	注册地址	法定代表人	主营业务	持股	表决权
							比例	比例
常州天宏机械制造有限公司	控股子公司	有限公司	300万元	江苏常州	程上楠	机械零部件制造、加工和销售	100%	100%
常州光洋机械有限公司	控股子公司	有限公司	800万元	江苏常州	程上楠	轴承及其零部件的制造、销售	100%	100%
常州恩阿必精密轴承有限公司	控股子公司	有限公司	200万美元	江苏常州	程上楠	精密轴承、汽车零部件的生产销售	100%	100%
光洋(香港)商贸有限公司	控股子公司	有限公司	1万港元	中国香港	程上楠	商品销售，对外投资	100%	100%

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权

													益中所 享有份 额后的 余额
常州天 宏机械 制造有 限公司	控股子 公司	江苏常 州		3,000,0 00	机械零 部件制 造、加 工和销 售	4,138,8 47.17		100.00 %	100.00 %	是			
常州光 洋机械 有限公 司	控股子 公司	江苏常 州		8,000,0 00	机械零 部件制 造、加 工和销 售	10,892, 013.58		100.00 %	100.00 %	是			
常州恩 阿必精 密轴承 有限公 司	控股子 公司	江苏常 州		2,000,0 00 美元	精密轴 承、汽 车零部 件的生 产销售	11,587,1 00.00		100.00 %	100.00 %	是			
光洋 (香 港)商 贸有限 公司	控股子 公司	香港		10,000 港币	商品销 售, 对 外投资	8,502,0 30.00		100.00 %	100.00 %	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

无

## 2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用  不适用

## 3、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

2014年6月30日美元折算汇率为6.1528,2014年6月30日美元平均汇率为6.1249,2014年6月30日欧元折算汇率为8.3946, 2014年6月30日欧元平均汇率为8.4068

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

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:	--	--	686,577.52	--	--	141,440.49
人民币	--	--	686,577.52	--	--	141,440.49
银行存款:	--	--	202,276,238.04	--	--	57,267,685.26
人民币	--	--	199,694,309.34	--	--	54,000,326.33
美元	205,944.58	6.1528	1,267,135.81	348,130.36	6.0969	2,122,515.99
欧元	156,623.65	8.3946	1,314,792.89	135,984.86	8.4189	1,144,842.94
其他货币资金:	--	--	26,544,384.13	--	--	6,815,678.36
人民币	--	--	26,544,384.13	--	--	6,815,678.36
合计	--	--	229,507,199.69	--	--	64,224,804.11

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明  
无

## 2、应收票据

### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	115,183,587.84	114,494,883.92
商业承兑汇票	8,830,972.71	5,257,742.18
合计	124,014,560.55	119,752,626.10

### (2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
柳州上汽	2013年12月27日	2014年06月27日	2,652,215.87	
集瑞联合	2014年03月24日	2014年09月24日	4,000,000.00	
陕西华奥德	2014年03月05日	2014年09月05日	5,000,000.00	
合计	--	--	11,652,215.87	--

### (3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
格特拉克（江西）	2014年04月15日	2014年10月15日	2,486,664.66	
柳州上汽	2014年01月21日	2014年07月21日	2,372,862.97	
重庆青山	2014年03月26日	2014年09月26日	1,910,000.00	
重庆青山	2014年05月22日	2014年11月22日	1,880,000.00	
格特拉克（江西）	2014年05月20日	2014年11月20日	1,681,253.84	
合计	--	--	10,330,781.47	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	250,045,180.76	100.00%	13,912,154.07	5.56%	221,404,561.01	100.00%	12,577,942.05	5.68%
组合小计	250,045,180.76	100.00%	13,912,154.07	5.56%	221,404,561.01	100.00%	12,577,942.05	5.68%
合计	250,045,180.76	--	13,912,154.07	--	221,404,561.01	--	12,577,942.05	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	246,335,343.26	98.52%	12,316,767.17	217,021,003.38	98.02%	10,851,050.17
1 至 2 年	2,513,977.12	1.00%	502,795.42	3,153,414.07	1.42%	630,682.81
2 至 3 年	206,537.80	0.08%	103,268.90	267,868.98	0.12%	133,934.49
3 年以上	989,322.58	0.40%	989,322.58	962,274.58	0.44%	962,274.58
合计	25,045,180.76	--	13,912,154.07	221,404,561.01	--	12,577,942.05

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
客户一	非关联方	41,947,204.32	1 年以内	16.78%
客户二	非关联方	29,089,561.65	1 年以内	11.63%
客户三	非关联方	13,538,688.41	1 年以内	5.41%
客户四	非关联方	11,694,538.38	1 年以内	4.68%
客户五	非关联方	10,718,566.31	1 年以内	4.29%
合计	--	106,988,559.07	--	42.79%

## 4、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					5,390,000.00	95.38%	0.00	0.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款								

账龄组合	349,946.50	100.00%	48,137.83	13.76%	261,319.81	4.62%	44,106.49	16.88%
组合小计	349,946.50	100.00%	48,137.83	13.76%	261,319.81	4.62%	44,106.49	16.88%
合计	349,946.50	--	48,137.83	--	5,651,319.81	--	44,106.49	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	200,676.50	57.34%	10,033.83	98,549.81	37.71%	4,927.49
1 至 2 年	121,770.00	34.80%	24,354.00	149,020.00	57.03%	29,804.00
2 至 3 年	27,500.00	7.86%	13,750.00	8,750.00	3.35%	4,375.00
3 年以上				5,000.00	1.91%	5,000.00
合计	349,946.50	--	48,137.83	261,319.81	--	44,106.49

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
常州国展	非关联方	104,520.00	3 年以内	29.87%
重庆盛普	非关联方	50,000.00	2 年以内	14.29%
广达热电	非关联方	50,000.00	2 年以内	14.29%
上海海关	非关联方	13,000.00	1 年以内	3.71%
常州国展物业	非关联方	11,000.00	1 年以内	3.14%
合计	--	228,520.00	--	65.30%

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,546,323.85	99.76%	14,949,034.93	93.38%
1 至 2 年	13,187.20	0.17%	1,054,082.10	6.58%
2 至 3 年	4,932.10	0.07%	6,400.00	0.04%
合计	7,564,443.15	--	16,009,517.03	--

预付款项账龄的说明

账龄超过1年的预付账款主要为已付但尚未提供服务的款项

### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
供应商一	非关联方	3,907,351.12	1 年以内	预付电费
供应商二	非关联方	426,000.00	1 年以内	预付模具费
供应商三	非关联方	295,000.00	1 年以内	预付设备款
供应商四	非关联方	222,400.00	1 年以内	预付设备款
供应商五	非关联方	126,000.00	1 年以内	预付设备款
合计	--	4,976,751.12	--	--

预付款项主要单位的说明

### (3) 预付款项的说明

预付账款减少的主要原因是交易对方提供了相应的商品和劳务

## 6、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	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	10,817,336.89		10,817,336.89	8,709,829.36		8,709,829.36
在产品	14,715,883.43		14,715,883.43	14,298,341.66		14,298,341.66

库存商品	62,599,350.21	1,964,506.49	60,634,843.72	51,519,733.81	871,798.33	50,647,935.48
低值易耗品	227,118.79		227,118.79	185,219.08		185,219.08
委托加工物资	6,117,420.35		6,117,420.35	3,018,667.54		3,018,667.54
发出商品	46,385,929.78		46,385,929.78	50,152,581.45		50,152,581.45
合计	140,863,039.45	1,964,506.49	138,898,532.96	127,884,372.90	871,798.33	127,012,574.57

## (2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	871,798.33	1,092,708.16			1,964,506.49
合计	871,798.33	1,092,708.16			1,964,506.49

## (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例

存货的说明

计提存货跌价准备的依据为：按照期末单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。

可变现净值按存货的估计售价减去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确认。

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
理财产品	80,000,000.00	
合计	80,000,000.00	

其他流动资产说明

本公司于2014年5月23日购买交通银行常州钟楼支行“蕴通财富·日增利91天”的理财产品人民币8000万元，到期日为2014年8月22日，预计收益为99.73万元。

## 8、长期股权投资

### (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股	在被投资单位表决	在被投资单位持股比例与表	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利

						比例	权比例	表决权比例不一致的说明			
常州恩阿必精密轴承有限公司	成本法	11,587,100.00	11,587,100.00		11,587,100.00	70.00%	70.00%				
常州天宏机械制造有限公司	成本法	4,138,847.17	4,138,847.17		4,138,847.17	100.00%	100.00%				
常州光洋机械有限公司	成本法	10,892,013.58	10,892,013.58		10,892,013.58	100.00%	100.00%				
光洋(香港)商贸有限公司	成本法	8,502,030.00	8,502,030.00		8,502,030.00	100.00%	100.00%				
株洲汽车齿轮股份有限公司	成本法	504,000.00	504,000.00		504,000.00	0.65%	0.65%		504,000.00		
合计	--	35,623,990.75	35,623,990.75		35,623,990.75	--	--	--	504,000.00		

## 9、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	361,028,889.75	15,077,988.28		2,981,537.75	373,125,340.28
其中：房屋及建筑物	77,151,481.13	509,435.83			77,660,916.96
机器设备	262,918,003.94	175,003.22		2,501,424.68	260,591,582.48
电子设备	10,820,486.50	14,121,754.36		480,113.07	24,462,127.79
通用设备	3,697,138.82	271,794.87			3,968,933.69
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	156,376,711.60		14,303,995.42	2,224,211.91	168,456,495.11
其中：房屋及建筑物	21,266,263.90		1,862,287.98		23,128,551.88
机器设备	116,853,427.77		11,791,976.28	1,792,110.15	126,853,293.90
运输工具	5,496,639.76		289,613.04		5,786,252.80
电子设备	9,579,490.37		240,304.23	432,101.76	9,387,692.84

通用设备	3,180,889.80		119,813.89		3,300,703.69
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	204,652,178.15		--		204,668,845.17
其中：房屋及建筑物	55,885,217.23		--		54,532,365.08
机器设备	146,064,576.17		--		133,738,288.58
运输工具	945,139.60		--		655,526.56
电子设备	1,240,996.13		--		15,074,434.95
通用设备	516,249.02		--		668,230.00
四、减值准备合计	0.00		--		
其中：房屋及建筑物	0.00		--		
机器设备	0.00		--		
运输工具	0.00		--		
电子设备	0.00		--		
通用设备	0.00		--		
五、固定资产账面价值合计	204,652,178.15		--		204,668,845.17
其中：房屋及建筑物	55,885,217.23		--		54,532,365.08
机器设备	146,064,576.17		--		133,738,288.58
运输工具	945,139.60		--		655,526.56
电子设备	1,240,996.13		--		15,074,434.95
通用设备	516,249.02		--		668,230.00

本期折旧额 14,303,995.42 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 2,916,714.60 元。

## 10、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

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
汽车精密轴承建设	58,724,793.36		58,724,793.36	13,890,482.66		13,890,482.66
待安装设备	4,606,122.36		4,606,122.36	2,615,611.21		2,615,611.21
机床改制	296,605.99		296,605.99	226,085.83		226,085.83
技术中心	1,247,296.86		1,247,296.86			
合计	64,874,818.57		64,874,818.57	16,732,179.70		16,732,179.70

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	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	期末数
汽车精密轴承建设	306,204,000.00	13,890,482.66	44,834,310.70			19.18%					募集资金	58,724,793.36
待安装设备		2,615,611.21	3,629,351.36	1,638,840.21							自筹	4,606,122.36
机床改制		226,085.83	1,348,394.55	1,277,874.39							自筹	296,605.99
技术中心	44,680,000.00		1,247,296.86			2.79%					募集资金	1,247,296.86
合计	350,884,000.00	16,732,179.70	51,059,353.47	2,916,714.60		--	--			--	--	64,874,818.57

在建工程项目变动情况的说明

在建工程期末余额增加的主要原因为本期募投项目陆续投入所致。

## 11、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

无

## 12、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	38,288,265.83	261,948.36		38,550,214.19
土地使用权	33,455,021.66			33,455,021.66
专利权	300,000.00			300,000.00
专用软件	4,533,244.17	261,948.36		4,795,192.53
二、累计摊销合计	8,008,161.58	697,996.37		8,706,157.95

土地使用权	5,233,210.96	334,550.29		5,567,761.25
专利权	185,000.00	30,000.00		215,000.00
专用软件	2,589,950.62	333,446.08		2,923,396.70
三、无形资产账面净值合计	30,280,104.25	-436,048.01		29,844,056.24
土地使用权	28,221,810.70	-334,550.29		27,887,260.41
专利权	115,000.00	-30,000.00		850,000.00
专用软件	1,943,293.55	-71,497.72		11,871,795.83
土地使用权				
专利权				
专用软件				
无形资产账面价值合计	30,280,104.25	-436,048.01		29,844,056.24
土地使用权	28,221,810.70	-334,550.29		27,887,260.41
专利权	115,000.00	-30,000.00		850,000.00
专用软件	1,943,293.55	-71,497.72		11,871,795.83

本期摊销额 436,048.01 元。

### 13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
简易厂房	214,356.00		53,589.00		160,767.00	
级进模具		158,119.66	26,353.28		131,766.38	
外罩模具		239,316.23	39,886.04		199,430.19	
工程		108,000.00	4,500.00		103,500.00	
合计	214,356.00	505,435.89	124,328.32		595,463.57	--

长期待摊费用的说明

长期待摊费用按两年摊销。

### 14、递延所得税资产和递延所得税负债

#### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,467,675.45	2,102,199.55

未实现内部销售利润	649,505.72	675,379.73
小计	3,117,181.17	2,777,579.28
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
----	-----	-----	----

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	16,428,798.39	13,997,846.87
未实现内部销售利润	4,318,320.97	4,475,807.62
小计	20,747,119.36	18,473,654.49

**(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示**

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	3,117,181.17		2,777,579.28	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
----	--------

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

**15、资产减值准备明细**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	

一、坏账准备	12,622,048.54	1,338,243.36			13,960,291.90
二、存货跌价准备	871,798.33	1,092,708.16			1,964,506.49
五、长期股权投资减值准备	504,000.00				504,000.00
七、固定资产减值准备	0.00				
合计	13,997,846.87	2,430,951.52			16,428,798.39

资产减值明细情况的说明

## 16、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	15,000,000.00	35,000,000.00
信用借款	29,000,000.00	83,000,000.00
合计	44,000,000.00	118,000,000.00

短期借款分类的说明

## 17、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	36,299,000.00	8,290,000.00
合计	36,299,000.00	8,290,000.00

下一会计期间将到期的金额 36,299,000.00 元。

应付票据的说明

在建募投项目采购货款采用承兑汇票方式支付。

## 18、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	110,462,729.73	93,556,000.55
1 年以上	537,609.90	4,206,567.20
合计	111,000,339.63	97,762,567.75

## 19、预收账款

### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	540,177.68	663,494.19
1 年以上	210,100.22	295,266.26
合计	750,277.90	958,760.45

## 20、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,944,283.12	53,613,123.06	53,544,770.42	10,012,635.76
二、职工福利费		1,245,539.62	1,245,539.62	
三、社会保险费		8,918,868.37	8,918,868.37	
医疗保险费		2,152,587.48	2,152,587.48	
基本养老保险费		5,683,146.01	5,683,146.01	
失业保险费		413,549.90	413,549.90	
工伤保险费		453,192.76	453,192.76	
生育保险费		194,972.22	194,972.22	
其他社保		21,420.00	21,420.00	
四、住房公积金		1,363,416.00	1,363,416.00	
六、其他	56,277.25	467,444.26	459,013.29	64,708.22
合计	10,000,560.37	65,608,391.31	65,531,607.70	10,077,343.98

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 64,708.22 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

2014年6月应付职工薪酬中的工资、奖金等是根据公司职工薪酬的政策计提的应付工资，实际发放时间为2014年7月。

## 21、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	3,365,759.89	4,944,385.34
企业所得税	2,227,776.74	500,907.87

个人所得税	33,740.91	38,084.33
城市维护建设税	239,963.11	348,741.18
教育费附加	171,564.37	251,902.97
防洪保安基金	611,708.30	615,487.33
土地使用税	215,143.62	215,143.60
房产税	185,979.57	189,589.49
印花税	3,251.10	4,250.40
合计	7,054,887.61	7,108,492.51

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

## 22、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
------	-----	-----	-----------

应付股利的说明

## 23、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	898,699.23	516,752.98
1 年以上	301,872.00	461,256.63
合计	1,200,571.23	978,009.61

### (2) 金额较大的其他应付款说明内容

## 24、一年内到期的非流动负债

### (1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	18,000,000.00	18,000,000.00
合计	18,000,000.00	18,000,000.00

**(2) 一年内到期的长期借款**

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款	18,000,000.00	18,000,000.00
合计	18,000,000.00	18,000,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
常州光洋轴承股份有限公司	2012年12月19日	2014年12月19日	人民币元	6.21%		18,000,000.00		18,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	18,000,000.00	--	18,000,000.00

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
资产负债表日后已偿还的金额元。						

一年内到期的长期借款说明

**25、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款		15,000,000.00
合计		15,000,000.00

长期借款分类的说明

**26、专项应付款**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
年产 5000 万套汽车精密轴承建设项目	18,400,000.00			18,400,000.00	

合计	18,400,000.00			18,400,000.00	--
----	---------------	--	--	---------------	----

#### 专项应付款说明

2012年11月，本公司收到国家发展改革委员会、工业和信息化部下达的产业振兴和科技改造项目（发改投资【2012】2,719号）关于2012年中央预算内投资“年产5000万套汽车精密轴承建设项目”的政府补助1840万元。

## 27、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	99,960,000.00	32,830,000.00	0.00	53,116,000.00	0.00	85,946,000.00	185,906,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况  
常州光洋轴承股份有限公司（以下简称“公司”）系2011年1月21日由常州光洋轴承有限公司整体变更设立的股份有限公司，原注册资本为99,960,000元人民币。

根据公司股东大会决议的规定，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2013]1662号”文核准，公司于2014年1月21日向社会公开发行人民币普通股（A股）3,320万股。2014年5月20日，公司在常州工商行政管理局办妥变更登记手续并取得了江苏省常州工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，变更后注册资本为人民币132,790,000元人民币。

2014年4月15日召开的2013年股东大会审议通过2013年利润分配方案，以资本公积金向全体股东每10股转增4股，本次所送（转）股于2014年4月29日直接计入股东证券账户，公司注册资本由132,790,000元变更为185,906,000元。

## 28、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	222,670,555.38	317,994,031.15	53,116,000.00	487,548,586.53
合计	222,670,555.38	317,994,031.15	53,116,000.00	487,548,586.53

#### 资本公积说明

2014年4月15日召开的2013年股东大会审议通过2013年利润分配方案，以资本公积金向全体股东每10股转增4股，本次所送（转）股于2014年4月29日直接计入股东证券账户。

## 29、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	14,692,243.76			14,692,243.76
合计	14,692,243.76			14,692,243.76

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

### 30、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	164,279,387.95	--
调整后年初未分配利润	164,279,387.95	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,281,011.39	--
应付普通股股利	12,962,255.23	
期末未分配利润	184,598,144.11	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

### 31、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	322,255,350.94	290,300,601.24
其他业务收入	2,181,990.36	1,126,991.70
营业成本	213,589,248.77	195,868,185.80

#### (2) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
轴承	253,387,220.56	173,135,355.70	237,102,081.85	166,845,571.75
锥环	68,868,130.38	38,482,186.60	53,198,519.39	27,175,664.99
合计	322,255,350.94	211,617,542.30	290,300,601.24	194,021,236.74

**(3) 公司来自前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
客户一	47,139,993.09	14.53%
客户二	33,884,854.45	10.44%
客户三	22,645,078.53	6.98%
客户四	21,245,440.34	6.55%
客户五	17,860,615.96	5.51%
合计	142,775,982.37	44.01%

营业收入的说明

**32、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	50,858.46	37,204.06	
城市维护建设税	1,389,252.60	1,352,538.49	
教育费附加	995,169.44	980,897.39	
合计	2,435,280.50	2,370,639.94	--

营业税金及附加的说明

无

**33、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,833,832.19	805,068.17
包装费	4,653,246.31	4,265,022.00
租赁费	1,660,371.19	621,088.58
广告、展览、宣传	812,065.94	445,983.37
运输费	4,144,929.68	4,274,507.64
差旅费	620,033.56	496,852.88
其他	27,570.35	1,504.18
合计	13,752,049.22	10,910,026.82

**34、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬及福利	16,101,375.31	14,142,201.29
研发费用	12,479,061.07	10,647,306.77
业务招待费	2,762,809.28	2,492,980.15
修理费	2,827,796.52	3,627,611.36
三包费	5,774,462.00	4,494,899.45
办公费	2,956,341.96	2,783,498.95
差旅费	1,526,629.96	1,290,581.07
税费	1,936,650.15	2,422,098.47
审计咨询服务费	6,604,723.03	681,418.96
其他	2,325,935.52	2,076,830.36
合计	55,295,784.80	44,659,426.83

**35、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,997,647.30	4,991,783.89
利息收入	-1,219,142.21	-109,827.25
汇兑损失	-94,327.24	87,395.74
其他支出	111,336.59	280,425.66
合计	1,795,514.44	5,253,295.14

**36、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,338,243.36	483,717.68
二、存货跌价损失	1,092,708.16	
合计	2,430,951.52	483,717.68

## 37、营业外收入

## (1) 营业外收入情况

单位：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
非流动资产处置利得合计		49,495.47	
其中：固定资产处置利得		49,495.47	
债务重组利得		15,669.50	
接受捐赠		95,050.00	
政府补助	5,336,354.00	321,000.00	5,336,354.00
其他	34,019.50	75,370.20	34,019.50
合计	5,370,373.50	556,585.17	5,370,373.50

营业外收入说明

## (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
常州市财政局排水管理处奖励		12,000.00	与收益相关	是
常州市新北区会计中心奖励		309,000.00	与收益相关	是
常州市新北区会计中心商务专项发展资金	30,000.00		与收益相关	是
常州市人才市场管理办公室高校毕业生见习补贴	104,354.00		与收益相关	是
常州市财政局2011,2013年度核心园发明专利奖励	20,000.00		与收益相关	是
常州市财政局企业贯标合格单位奖励	30,000.00		与收益相关	是
常州市财政局江苏省AAAA级标准化良好行为企业	30,000.00		与收益相关	是
常州市新北区财政局加快推进企业上市	5,000,000.00		与收益相关	是

常州市财政局污水处理先进单位奖励	12,000.00		与收益相关	是
常州市新北区会计中心 2013 年度入库税收达到 3000 万元以上（5000 万元以下）奖励	100,000.00		与收益相关	是
常州市新北区会计中心 2014 年常州市第三批科技奖励	10,000.00		与收益相关	是
合计	5,336,354.00	321,000.00	--	--

### 38、营业外支出

单位：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
非流动资产处置损失合计	19,466.98		19,466.98
其中：固定资产处置损失	19,466.98		19,466.98
债务重组损失	180,000.00		180,000.00
其他		4,337.49	
合计	199,466.98	4,337.49	199,466.98

营业外支出说明

### 39、所得税费用

单位：元

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	7,393,883.08	5,476,882.55
递延所得税调整	-365,475.90	-147,153.69
合计	7,028,407.18	5,329,728.86

## 40、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2014年1-6月	2013年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	A	33281011.39	27104819.55
非经常性损益	B	4394354.39	468446.36
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	28886657	26636373.19
期初股份总数	D	99960000	99960000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	53116000	
发行新股或债转股等增加的股份数	F	32830000	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	5	
因回购等减少股份数	H		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I		
报告期缩股数	J		
报告期月份数	K	6	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G / K - H \times I / K - J$	180434333.3	99960000.00
基本每股收益	$M=A / L$	0.1844	0.2712
扣除非经常性损益基本每股收益	$N=C / L$	0.1601	0.2665

## 41、现金流量表附注

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
补助及接受捐赠收入	5,336,354.00
利息收入	1,219,142.21
其他	612,919.69
合计	7,168,415.90

收到的其他与经营活动有关的现金说明

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
期间费用	15,217,403.82
押金	4,250.00
其他	5,711.90
合计	15,227,365.72

支付的其他与经营活动有关的现金说明

**(3) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
理财产品	80,000,000.00
合计	80,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明

**(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
承兑保证金	9,498,426.72
合计	9,498,426.72

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

**(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
承兑保证金	36,447,443.06
合计	36,447,443.06

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

**42、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

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	33,281,011.39	27,104,819.55
加：资产减值准备	2,430,951.52	483,717.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,303,995.42	13,407,327.33
无形资产摊销	697,996.37	676,155.36
长期待摊费用摊销	124,328.32	
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）	19,466.98	-49,495.47

财务费用（收益以“-”号填列）	3,038,434.24	5,085,179.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-339,548.76	-147,153.69
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,978,666.55	-3,666,811.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,156,107.01	-52,973,306.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,494,935.45	10,877,028.29
经营活动产生的现金流量净额	28,916,797.37	797,460.94
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	202,962,815.56	39,266,974.40
减：现金的期初余额	57,409,125.75	54,143,260.28
现金及现金等价物净增加额	145,553,689.81	-14,876,285.88

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	202,962,815.56	57,409,125.75
三、期末现金及现金等价物余额	202,962,815.56	57,409,125.75

现金流量表补充资料的说明

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	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	本企业最终控制方	组织机构代码
常州光洋控股集团 有限公司	控股股东	有限责任 公司	江苏省常 州市	程上楠	机械制造	55400000	33.95%	100.00%	程上楠	13722844- 4

本企业的母公司情况的说明

### 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
常州恩阿必 精密轴承有	控股子公司	有限公司	江苏省常州 市	程上楠	机械制造	200 万美元	100.00%	100.00%	76510438-9

限公司									
常州天宏机械制造有限公司	控股子公司	有限公司	江苏省常州市	程上楠	机械制造	300 万	100.00%	100.00%	75271501-7
常州光洋机械有限公司	控股子公司	有限公司	江苏省常州市	程上楠	机械制造	800 万	100.00%	100.00%	67013060-5
光洋(香港)商贸有限公司	控股子公司	有限公司	中国香港	程上楠	商品流通	1 万港元	100.00%	100.00%	

### 3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
常州车辆有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	71325152-0
常州佳卓特种车辆有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	67983854-6
佳卓(常州)机械制造有限公司	实质控制人直系亲属控制的其他企业	74133799-7

本企业的其他关联方情况的说明

## 九、或有事项

### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截止2014年6月30日，本公司无需披露的重大或有事项

### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截止2014年6月30日，本公司未向其他单位提供债务担保

其他或有负债及其财务影响

## 十、承诺事项

### 1、重大承诺事项

截止2014年6月30日，本公司无其他重大承诺事项

### 2、前期承诺履行情况

一、关于申请文件真实、准确、完整的承诺

承诺主体	与上市公司关系	承诺内容	有效期限

光洋股份	上市公司	<p>公司招股说明书和有关申报文件真实、准确、完整。如招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，在该项事实经有权机关生效法律文件确认后30日内，光洋股份、光洋控股及程上楠、张湘文将启动股份回购方案。光洋股份将购回首次公开发行的全部新股，光洋控股及程上楠、张湘文将购回已转让的原限售股份。</p> <p>公司招股说明书和有关申报文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，承诺人将依法赔偿投资者损失。</p> <p>有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《证券法》、《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》(法释[2003]12号)等相关法律法规的规定执行，如相关法律法规相应修订，则按届时有效的法律法规执行。</p> <p>承诺人将严格履行生效司法文书认定的赔偿方式和赔偿金额，并接受社会监督，确保投资者合法权益得到有效保护。</p>	长期有效
光洋控股	控股股东		
程上楠、张湘文	实际控制人		
全体董事、监事、高级管理人员	上市公司董监高		

## 二、自愿锁定股份及延长锁定期的承诺

承诺主体	与上市公司关系	承诺内容	有效期限
光洋控股	控股股东	<p>自股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前已持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。承诺期限届满后，上述股份可以上市流通和转让。</p>	2014.1.21 ~ 2017.1.21
程上楠、张湘文	实际控制人		
信德投资	管理层持股公司		
光洋控股	控股股东	<p>公司上市后6个月内股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后6个月期末收盘价低于发行价，持有公司股票锁定期在法定36个月的基础上，延长6个月。</p>	2014.1.21 ~ 2014.7.21
程上楠、张湘文	实际控制人		
信德投资	管理层持股公司		
朱雪英、程上柏	持有股份的股东、董事、高级管理人员	<p>自股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前已持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。承诺期限届满后，上述股份可以上市流通和转让。</p>	2014.1.21 ~ 2015.1.21
朱雪英、程上柏	持有股份的董事、高级管理人员	<p>公司上市后6个月内股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后6个月期末收盘价低于发行价，持有公司股票锁定期在法定12个月的基础上，延长6个月。</p>	2014.1.21 ~ 2014.7.21
当代科技、德睿亨风	公司股东	持有的公司股份上市后锁定12个月。	2014.1.21 ~ 2015.1.21

## 三、关于减持股价的承诺

承诺主体	与上市公司关系	承诺内容	有效期限
光洋控股	控股股东	减持价格：锁定期满后两年内减持发行人股票的，减持价格不低于本次发行价。	2014.1.21 ~ 2019.1.21
程上楠、张湘文	实际控制人		
信德投资	管理层持股公司		
朱雪英、程上柏	持有股份的董事、高级管理人员	减持价格：锁定期满后两年内减持发行人股票的，减持价格不低于本次发行价。	2014.1.21 ~ 2017.1.21
当代科技、德睿亨风	公司股东	减持价格：减持价格不低于本次发行价的80%。	2014.1.21 ~ 2015.1.21

## 四、关于持股意向的承诺

承诺主体	与上市公司关系	承诺内容	有效期限
光洋控股	控股股东	持股意向：控股股东每年减持数量不超过上一年末所持股份数量的5%，实际控制人及信德投资每年减持数量不超过上一年末所持股份数量的25%。每次减持时，提前三个交易日通知公司公告本次减持的数量、减持价格区间、减持时间区间等。	长期有效
程上楠、张湘文	实际控制人		
信德投资	管理层持股公司		
朱雪英、程上柏	持有股份的董事、高级管理人员	持股意向：每年减持数量不超过上一年末所持股份数量的25%。每次减持时，提前三个交易日通知公司公告本次减持的数量、减持价格区间、减持时间区间等。	长期有效
当代科技、德睿亨风	公司股东	持股意向：锁定期满两年内减持数量不超过上市前所持数量的50%；减持行为将通过竞价交易以及大宗交易的方式进行；减持时，须提前三个交易日予以公告。	2014.1.21 ~ 2017.1.21

## 五、关于股价稳定的承诺

承诺主体	与上市公司关系	承诺内容	有效期限
光洋股份	上市公司	上市公司首次公开发行并上市后36个月内，如出现连续二十个交易日收盘价低于上个定期报告披露的每股净资产时，实施股价稳定方案，且公司在发行人控股股东、实际控制人履行完增持义务后将履行股票回购义务。 在不违背《深圳证券交易所股票上市规则》对上市公司股权分布条件下，发行人以自有资金在二级市场回购流通股份。回购资金最大限额为本次发行融资总额的10%。	2014.1.21 ~ 2017.1.21

光洋控股	控股股东	上市公司首次公开发行并上市后36个月内，如出现连续二十个交易日收盘价低于上个定期报告披露的每股净资产时，实施股价稳定方案，且控股股东、实际控制人作为第一顺位首先履行股票增持义务。	2014.1.21 ~ 2017.1.21
程上楠、张湘文	实际控制人	在不违背《深圳证券交易所股票上市规则》对上市公司股权分布规定的前提下，控股股东、实际控制人以自有资金在二级市场增持流通股份。增持数量最大限额为本次发行前其持股数量的10%。	
全体董事、监事、高级管理人员	上市公司董监高	上市公司首次公开发行及上市后36个月内，如出现连续二十个交易日收盘价低于上个定期报告披露的每股净资产时，实施股价稳定方案，且全体董事、高级管理人员在发行人控股股东、实际控制人及发行人自身履行完股票增持及回购义务后将履行股票增持义务。 在不影响公司上市地位的股权分布条件下，领取薪酬的董事、高级管理人员以不低于稳定方案启动时上一年度从发行人领取的薪酬在二级市场增持流通股份。 对于本次发行后新聘任的董事、高级管理人员，公司在聘任合同中明确上述承诺并要求履行。	2014.1.21 ~ 2017.1.21

## 六、避免同业竞争及关联交易的承诺

承诺主体	与上市公司关系	承诺内容	有效期限
光洋控股	控股股东	1、目前未从事与上市公司主营业务存在竞争的业务活动。	长期有效
程上楠、张湘文	实际控制人	2、今后的任何时间不会以任何方式参与或进行与上市公司主营业务存在竞争的业务活动。凡有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与光洋股份生产经营构成竞争的业务，会将上述机会让予上市公司。	
程晓苏	关联自然人		
吴雪琴	关联自然人		
常州车辆	关联法人	3、不利用其与实际控制人的关系，就上市公司与其相关的任何关联交易采取任何行动，故意促使上市公司的股东大会或董事会作出侵犯其他股东合法权益的决议。如必须发生任何关联交易，则承诺人将促使上述交易按照公平合理的和正常商业条件进行。	
佳卓特种	关联法人		
上上人力	关联法人		

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例

按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	249,838,467.09	100.00%	13,879,293.74	5.56%	221,359,550.86	100.00%	12,553,166.90	5.67%
组合小计	249,838,467.09	100.00%	13,879,293.74	5.56%	221,359,550.86	100.00%	12,553,166.90	5.67%
合计	249,838,467.09	--	13,879,293.74	--	221,359,550.86	--	12,553,166.90	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	246,152,339.74	98.52%	12,307,616.99	216,999,703.38	98.03%	10,849,985.17
1 至 2 年	2,513,977.12	1.01%	502,795.42	3,153,414.07	1.42%	630,682.81
2 至 3 年	206,537.80	0.08%	103,268.90	267,868.98	0.12%	133,934.49
3 年以上	965,612.43	0.39%	965,612.43	938,564.43	0.43%	938,564.43
合计	249,838,467.09	--	13,879,293.74	221,359,550.86	--	12,553,166.90

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
客户一	非关联方	41,947,204.32	1 年以内	16.79%
客户二	非关联方	29,089,561.65	1 年以内	11.64%
客户三	非关联方	13,538,688.41	1 年以内	5.42%

客户四	非关联方	11,694,538.38	1 年以内	4.68%
客户五	非关联方	10,718,566.31	1 年以内	4.29%
合计	--	106,988,559.07	--	42.82%

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					5,390,000.00	95.41%		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	342,766.50	100.00%	47,441.33	13.84%	259,069.81	4.59%	43,656.49	16.85%
组合小计	342,766.50	100.00%	47,441.33	13.84%	259,069.81	4.59%	43,656.49	16.85%
合计	342,766.50	--	47,441.33	--	5,649,069.81	--	43,656.49	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例			金额	比例		
1 年以内								
其中：	--	--	--		--	--	--	
1 年以内小计	195,746.50	57.11%	9,787.33		98,549.81	38.04%	4,927.49	
1 至 2 年	119,520.00	34.87%	23,904.00		146,770.00	56.65%	29,354.00	
2 至 3 年	27,500.00	8.02%	13,750.00		8,750.00	3.38%	4,375.00	
3 年以上					5,000.00	1.93%	5,000.00	
合计	342,766.50	--	47,441.33		259,069.81	--	43,656.49	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

## (2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
常州国展	非关联方	104,520.00	3 年以内	30.49%
重庆盛普	非关联方	50,000.00	2 年以内	14.59%
广达热电	非关联方	50,000.00	2 年以内	14.59%
上海海关	非关联方	13,000.00	1 年以内	3.79%
常州国展物业	非关联方	11,000.00	1 年以内	3.21%
合计	--	228,520.00	--	66.67%

## 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
株洲汽车齿轮股份有限公司	成本法	504,000.00	504,000.00		504,000.00	0.65%					
常州恩阿必精密轴承有限公司	成本法	11,587,100.00	11,587,100.00		11,587,100.00	70.00%					
常州天宏机械制造有限公司	成本法	4,138,847.17	4,138,847.17		4,138,847.17	100.00%					
常州光洋机械有限公司	成本法	10,892,013.58	10,892,013.58		10,892,013.58	100.00%					

光洋（香港）商贸有限公司	成本法	8,502,030.00	8,502,030.00		8,502,030.00	100.00%					
合计	--	35,623,990.75	35,623,990.75		35,623,990.75	--	--	--			

长期股权投资的说明

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	322,255,350.94	290,300,601.24
其他业务收入	2,766,798.22	1,734,669.64
合计	325,022,149.16	292,035,270.88
营业成本	224,779,352.90	208,515,718.59

##### (2) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
轴承	253,387,220.56	184,349,068.67	237,102,081.85	180,222,385.67
锥环	68,868,130.38	38,482,186.60	53,198,519.39	27,175,664.99
合计	322,255,350.94	222,831,255.27	290,300,601.24	207,398,050.66

##### (3) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
客户一	47,139,993.09	14.50%
客户二	33,884,854.45	10.43%
客户三	22,645,078.53	6.97%
客户四	21,245,440.34	6.54%
客户五	17,860,615.96	5.50%
合计	142,775,982.37	43.94%

营业收入的说明

## 5、现金流量表补充资料

单位：元

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	28,335,978.28	22,112,510.76
加：资产减值准备	2,422,619.84	482,321.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,859,423.29	10,948,012.07
无形资产摊销	668,444.14	646,603.13
长期待摊费用摊销	124,328.32	
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）	19,466.98	-49,495.47
财务费用（收益以“-”号填列）	3,038,508.72	5,085,237.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-363,392.97	-156,288.53
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,506,231.13	-6,196,035.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,783,420.16	-52,291,717.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,002,106.60	19,660,641.60
经营活动产生的现金流量净额	27,817,831.91	241,789.76
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	199,080,519.60	35,451,727.12
减：现金的期初余额	54,342,257.72	50,843,786.88
现金及现金等价物净增加额	144,738,261.88	-15,392,059.76

## 十二、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-19,466.98	
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）	5,336,354.00	
债务重组损益	-180,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,858.00	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,161.50	
减：所得税影响额	776,552.13	
合计	4,394,354.39	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.59%	0.1844	0.1844
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.74%	0.1601	0.1601

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

无

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、财务负责人、财务报表编制人签名并盖章的会计报表；
  - 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
  - 三、载有公司法定代表人签名的2014年半年度报告原件；
- 以上文件备置于公司证券事业部办公室。

常州光洋轴承股份有限公司

董事长：程上楠

董事会批准报送日期：2014年8月17日