



江苏力星通用钢球股份有限公司

2014 年年度报告

2015 年 03 月

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人施祥贵、主管会计工作负责人陈芳及会计机构负责人(会计主管人员)印岳梅声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2014 年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司基本情况简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 董事会报告.....	7
第五节 重要事项.....	11
第六节 股份变动及股东情况.....	15
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	17
第八节 公司治理.....	19
第九节 财务报告.....	20
第十节 备查文件目录.....	81

释义

释义项	指	释义内容
发行人、本公司、公司、力星股份	指	江苏力星通用钢球股份有限公司
银球投资	指	南通银球投资有限公司
南通通用	指	南通通用钢球有限公司
美国通用轴承	指	美国通用轴承公司，General Bearing Co.,LTD
高投成长	指	江苏高投成长价值股权投资合伙企业（有限合伙）
上海鸿立	指	上海鸿立股权投资有限公司
全球八大轴承制造商	指	全球目前最大的八家跨国轴承制造商：瑞典斯凯孚集团（SKF）、德国舍弗勒集团（Schaeffler）、日本精工株式会社（NSK）、日本恩梯恩株式会社（NTN）、日本捷太格特株式会社（JTEKT）、美国铁姆肯集团（TIMKEN）、日本美培亚株式会社（NMB）、日本不二越株式会社（NACHI）。
元，万元	指	人民币元，万元
报告期	指	2014 年 1-12 月
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
保荐机构、保荐人、主承销商、海通证券	指	海通证券股份有限公司
立信会计师、审计机构	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
发行人律师	指	上海市海华永泰律师事务所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2013 年 12 月 28 日修订，2014 年 3 月 1 日起施行）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（2005 年 12 月 27 日修订，2006 年 1 月 1 日起施行）
公司章程（草案）	指	经发行人于 2014 年 2 月 15 日召开的 2014 年第一次临时股东大会通过的《江苏力星通用钢球股份有限公司章程》（草案），该《公司章程》（草案）将于本次发行及上市完成后正式生效，成为发行人的公司章程。

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	力星股份	股票代码	300421
公司的中文名称	江苏力星通用钢球股份有限公司		
公司的中文简称	力星股份		
公司的外文名称	Jiangsu LiXing General Steel Ball Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写	JGBR		
公司的法定代表人	施祥贵		
注册地址	江苏省如皋市如城街道兴源大道 68 号		
注册地址的邮政编码	226500		
办公地址	江苏省如皋市如城街道兴源大道 68 号		
办公地址的邮政编码	226500		
公司国际互联网网址	www.jgbr.com.cn		
电子信箱	board@jgbr.cn		
公司聘请的会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）		
公司聘请的会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张邦友	
联系地址	江苏省如皋市如城街道兴源大道 68 号	
电话	051387513793	
传真	051387516774	
电子信箱	board@jgbr.cn	

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	公司董秘办

四、公司历史沿革

	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
首次注册	2000 年 12 月 12 日	江苏省如皋市如城镇跨进东路 80 号	320682000064642	320682714134473	71413447-3
整体变更为股份有限公司（自然人控股）	2010 年 08 月 26 日	江苏省如皋市如城镇兴源大道 68 号	320682000064642	320682714134473	71413447-3
变更为股份有限公司（中外合资，未上市）	2010 年 09 月 30 日	江苏省如皋市如城镇兴源大道 68 号	320682000064642	320682714134473	71413447-3
名称变更登记	2010 年 10 月 29 日	江苏省如皋市如城镇兴源大道 68 号	320682000064642	320682714134473	71413447-3
变更为股份有限公司	2011 年 12 月 02 日	江苏省如皋市如城镇兴源大道 68 号	320682000064642	320682714134473	71413447-3
增资	2011 年 12 月 23 日	江苏省如皋市如城镇兴源大道 68 号	320682000064642	320682714134473	71413447-3
经营范围变更	2013 年 07 月 02 日	江苏省如皋市如城镇兴源大道 68 号	320682000064642	320682714134473	71413447-3
注册资本、类型变更	2015 年 03 月 11 日	江苏省如皋市如城街道兴源大道 68 号	320682000064642	320682714134473	71413447-3

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

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	470,986,200.24	424,111,064.03	11.05%	405,383,276.14
营业成本（元）	354,722,492.21	318,057,864.06	11.53%	351,970,045.68
营业利润（元）	56,435,741.97	53,963,507.10	4.58%	53,417,305.80
利润总额（元）	63,168,428.70	60,240,257.34	4.86%	64,848,263.93
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	52,381,030.22	49,774,843.81	5.24%	52,649,528.14
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	46,667,754.56	44,503,277.97	4.86%	42,951,479.14
经营活动产生的现金流量净额（元）	71,069,526.64	33,285,618.94	113.51%	80,490,140.61
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.8461	0.3963	113.50%	0.9582
基本每股收益（元/股）	0.6236	0.5926	5.23%	0.6268
稀释每股收益（元/股）	0.6236	0.5926	5.23%	0.6268
加权平均净资产收益率	15.53%	16.66%	-1.13%	20.91%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	13.84%	14.90%	-1.06%	17.06%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
期末总股本（股）	84,000,000.00	84,000,000.00	0.00%	84,000,000.00
资产总额（元）	643,766,325.40	553,063,306.31	16.40%	471,780,970.70
负债总额（元）	322,122,645.75	234,492,197.09	37.37%	176,856,008.13
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	321,643,679.65	302,644,108.42	6.28%	278,069,264.61
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	3.8291	3.6029	6.28%	3.3103
资产负债率	50.04%	42.40%	7.64%	37.49%

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益的项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	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）	-4,760.04	136,420.26	76,424.97	
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）	6,807,277.16	6,365,720.16	11,187,632.16	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-69,830.39	-225,390.18	166,901.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00			
减：所得税影响额	1,019,410.90	984,101.56	1,724,590.34	
少数股东权益影响额（税后）	0.17	21,082.84	8,318.79	
合计	5,713,275.66	5,271,565.84	9,698,049.00	--

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。

四、重大风险提示

1、宏观经济波动的风险

公司所处的轴承制造行业是各类机械装备制造业的关键基础件行业，产业关联度较高，产品广泛应用于国民经济的各行各业，包括机动车制造、家电电器、精密机床、风力发电、工程机械、航空制造、轨道交通等行业。下游制造业的市场需求变动将直接影响本行业的供需状况。近年来，全球宏观经济的恢复以

及国家对重大机械装备基础件国产化的需求不断增加，为公司开拓了广阔的市场空间。

但如果宏观经济环境持续恶化，经济出现衰退，公司下游行业不景气或者发生重大不利变化，将影响公司产品的市场需求，可能造成公司的订单减少，进而造成公司业绩下滑。因此，公司存在受宏观经济波动影响而发生业绩下滑的风险。

2、客户集中的风险

目前，全球八大轴承制造商占据了全球超过六成的轴承市场份额，行业集中度较高，这决定了为之配套的钢球生产企业的主要客户相对集中。但若未来公司主要客户因全球宏观经济和行业景气周期的波动等因素导致生产经营状况发生重大不利变化，将对公司的产品销售产生不利影响，因此公司存在销售客户相对集中的风险。

3、汇率波动风险

公司主营业务收入中海外销售主要以美元和欧元定价结算。公司由于产品外销比例较高，人民币的持续升值将会形成公司的汇兑损失，从而导致公司财务费用增加。若未来人民币汇率产生较大波动，将使公司面临财务费用波动的风险，对公司的利润造成影响。此外，若未来人民币持续保持升值趋势，将直接影响到公司出口产品的销售价格，从而对公司产品的市场竞争力产生一定的影响。

4. 应收账款回收风险

公司应收账款余额的增长与公司销售收入增长情况基本相符。期末应收账款余额较高与公司的行业特点相关。作为轴承零部件制造企业，公司的下游客户主要为国内外知名轴承制造商，下游客户普遍存在规模大、信用等级高、回款稳定的特点。虽然公司下游客户信用等级较高，应收账款的账龄较短，但由于公司应收账款金额较大，因此仍然存在发生坏账的风险。

第四节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

1、报告期内主要业务回顾

2014年是公司实现战略提速，业务布局优化，转型升级稳步推进的一年，在董事会和管理层的带领下，在全体员工的共同努力下，对照公司年初制定的各项任务目标，贯彻落实公司年初提出“两个核心 一个目标”的工作思路，即质量第一、安全第一和对线及任务目标。制定措施、层层分解、深入落实，各部门认真组织各项工作，坚定信心，攻坚克难，巩固稳定生产、经营策略，经营业绩稳步提升。

公司的主营业务为精密轴承滚动体的研发、生产和销售，公司产品为轴承滚动体，包括轴承钢球和轴承滚子，其中轴承钢球为主要产品，产品规格为 $\phi 3.00\text{mm}$ ~ $\phi 82.55\text{mm}$ 直径，主要精度为G3~G60等级的精密轴承钢球。

报告期内，公司实现营业收入47098.62万元，比上年同期增长11.05%；营业利润5643.57万元，比上年同期增长4.58%；利润总额6316.84万元，比上年同期增长4.86%，实现归属于上市公司普通股股东的净利润5238.10万元，比上年同期增长5.24%。

报告期内，公司围绕发展战略，以提高发展质量和效益为中心，加快业务结构调整及发展方式转变，完成重点工作如下：

1、提高对现有主要的客户的销售份额

目前全球8大轴承制造商占据全球近七成的轴承市场，其中斯凯孚集团(SKF)、捷太格特株式会社(JTEKT)、恩梯恩株式会社(NTN)已经为公司合作超过5年的客户，公司获评斯凯孚集团(SKF)最佳供应商。同时全球主要的传动部件制造商吉凯恩集团(GKN)已与公司建立长期合作关系。公司是国内唯一一家进入吉凯恩集团(GKN)(全球知名的传动部件制造商)和斯凯孚集团(SKF)(全球最大的轴承制造商)全球采购体系的内资钢球企业。

2、开拓新的轴承客户，

随着公司产能的逐步提高，公司将进一步开拓如舍弗勒集团(全球第二大轴承制造商)等知名轴承客户，目前已通过舍弗勒集团的前期产品质量认证，并签订框架性供货协议；

3、积极开发圆锥滚子的销售，

报告期内公司的圆锥滚子产品已通过国家轴承质量监督检测中心检测，开始小批量生产，主要供应斯凯孚集团的下属工厂。

4、公司产品具备竞争优势

公司始终将自主研发与工艺创新放在首位，具备国际先进的精密轴承钢球工艺技术与研发创新能力，先后获评“国家高新技术企业”、“国家火炬计划重点高新技术企业”、“中国机械工业优秀企业”、“驰名商标”等荣誉。截止目前，公司已获得专利权119项，其中发明专利18项。同时，公司具备完整、精密的轴承滚动体研发、生产的设备体系，并严格控制轴承钢原材料来源，有效保障最终产品的质量品质，是国内主要的能够进入大型跨国轴承制造商全球供应体系的钢球生产企业。

2、报告期内主要经营情况

(1) 主营业务分析

1) 概述

报告期内，公司整体收入规模呈稳步上涨的趋势，实现营业收入47098.62万元，同比增长11.05%；销售增长主要原因是销量的增长。销售营业成本41455.05万元；成本增长幅度高于收入增长幅度，主要是由于生产过程中的人工、能源耗用和制造费用成本上升。盈利能力稳定，2014年净利比去年同期增长5.24%。

公司销售费用、管理费用、财务费用分别增长17.97%、6.34%、51.56%，销售费用和管理费用主要系营业收入增长，费用相应亦有所增长，财务费用的增长主要由于利息支出较高和存在汇兑损益。财务费用利息支出增长主要是由于公司为经营发展需要向银行借款造成的，汇兑损益的产生的原因主要是公司持有的欧元在2014年相对于人民币发生了一定程度的贬值。

报告期内，公司营业利润为5643.57万元，同比增长4.58%；利润总额6316.84万元，同比增长4.86%；归属于上市公司普通股东的净利润为5238.10万元，同比增长5.24%；归属于上市公司普通股东的扣除非经常性损益后净利润为4666.78万元，同比增长4.86%。

报告期内，研发投入1634.02万元，同比增长2.85%。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为7106.95万元，较上年3328.56万元增加3778.39万元，同比增长113.51%，主要是销售收入增长的幅度大于应收帐款增长幅度。投资活动产生的现金流量净额为-10151.46万元，较上年-5118.37万元下降5033.09万元，同比下降98.33%。主要是购建固定资产、无形资产等长期资产和收购子公司股权支付所致。筹资活动产生的现金净流量为3480.58万元，较上年1456.87万元增加2023.71万元，同比增长138.91%。增长原因主要是银行借款增加。

2) 报告期利润构成或利润来源发生重大变动的说明

适用 不适用

3) 收入

项目	2014 年	2013 年	同比增减情况
营业收入	470,986,200.24	424,111,064.03	11.05%

驱动收入变化的因素

作为国内轴承钢球行业的龙头企业，受下游需求持续旺盛的影响，公司营业收入呈现出稳步增长的态势，2014年较2013年增长11.05%。公司主营业务十分突出，2014年，主营业务收入占营业收入的比重为98.54%，保持较高水平。主营业务收入为轴承钢球和轴承滚子销售收入。其他业务收入主要为材料销售收入和废料销售收入。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类/产品	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
钢球	销售量	吨	22,166.95	19,530.2	13.50%
	生产量	吨	22,914.64	19,860.27	15.38%
	库存量	吨	3,992.33	3,244.64	23.04%
滚子	销售量	吨	22.56	0	100.00%
	生产量	吨	108.28	0	100.00%
	库存量	吨	85.72	0	100.00%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

滚子销量、产量、库存较上年度增加 100%，系报告期内滚子生产线建成并开始试生产。

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

数量分散的订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

4) 成本

单位：元

项目	2014 年		2013 年		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
直接材料	261,804,236.37	74.20%	238,020,276.76	76.01%	9.99%
工费成本	91,017,621.28	25.80%	75,117,191.01	23.99%	21.17%
其中：直接人工	32,646,445.40	9.25%	25,995,847.66	8.30%	25.58%
制造费用	23,520,411.64	6.67%	19,837,269.98	6.34%	18.57%
燃料动力	34,850,764.24	9.88%	29,284,073.38	9.35%	19.01%
主营业务成本	352,821,857.65	100.00%	313,137,467.77	100.00%	12.67%

5) 费用

单位：元

	2014 年	2013 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	13,570,237.25	11,502,828.73	17.97%	主要是运费增长
管理费用	30,654,921.60	28,826,745.47	6.34%	
财务费用	12,426,606.21	8,199,195.64	51.56%	主要是汇兑损益和借款利息支出增长
所得税	9,428,726.47	8,894,110.69	6.01%	

6) 研发投入

适用 不适用

报告期内，公司抓住市场发展机遇，持续加大研发投入，坚持自主创新，新产品研发、工艺改进、产品转型升级等工作有序进行。通过自主开发，公司成功开发出配套用于高载荷机械设备、精密仪器仪表、汽车电机及高速动车的轴箱、牵引电机及齿轮箱轴承等高端轴承的高精密圆锥滚子，为公司进一步开拓高端轴承市场打开了局面，成为公司未来新的经济增长点。同时通过自主研发开发了圆锥滚子自动连线生产线、精密钢球自动清洗包装线，从而节省了大量人力成本，进一步提高了生产效率，自动化水平和工艺技术水平；提升公司技术实力研究与开发，为公司未来推出可产业化的新项目打好坚实基础。2014 年公司研发支出1634.02 万元，较去年增加45.32万元，占营业收入的比例为3.47%。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2014 年	2013 年	2012 年
研发投入金额（元）	16,340,169.80	15,886,967.02	15,147,194.74
研发投入占营业收入比例	3.47%	3.75%	3.74%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

7) 现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	524,455,111.12	439,961,097.12	19.20%
经营活动现金流出小计	453,385,584.48	406,675,478.18	11.49%
经营活动产生的现金流量净额	71,069,526.64	33,285,618.94	113.51%
投资活动现金流入小计	205,532.06	23,209,422.57	-99.11%
投资活动现金流出小计	101,720,176.39	74,393,139.81	36.73%
投资活动产生的现金流量净额	-101,514,644.33	-51,183,717.24	-98.33%
筹资活动现金流入小计	300,395,895.90	337,800,000.00	-11.07%
筹资活动现金流出小计	265,590,080.11	323,231,255.40	-17.83%
筹资活动产生的现金流量净额	34,805,815.79	14,568,744.60	138.91%
现金及现金等价物净增加额	1,089,187.97	-4,495,202.19	124.23%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额为7106.95万元，较上年3328.56万元增加3778.39万元，同比增长113.51%，主要是销售收入增长的幅度大于应收帐款增长幅度。投资活动产生的现金流量净额为

-10151.46万元，较上年-5118.37万元下降5033.09万元，同比下降98.33%。主要是购建固定资产、无形资产等长期资产和收购子公司股权支付所致。筹资活动产生的现金净流量为3480.58万元，较上年1456.87万元增加2023.71万元，同比增长138.91%。增长原因主要是银行借款增加。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

8) 公司主要供应商、客户情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	131,079,107.82
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	27.83%

向单一客户销售比例超过 30%的客户资料

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	192,816,455.21
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	67.67%

向单一供应商采购比例超过 30%的客户资料

适用 不适用

客户名称	采购额（元）	占年度采购总额比例	采购金额或比例与以前年度相比发生较大变化的说明
上海宝钢浦东国际贸易有限公司	135,071,695.78	47.40%	2013 年度向宝钢采购占比 48.35%，波动较小。
合计	135,071,695.78	47.40%	--

9) 公司未来发展与规划延续至报告期的说明

首次公开发行招股说明书中披露的未来发展与规划在本报告期的实施情况

适用 不适用

前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

报告期内继续以自有资金先行建设募投项目，争取早日建成并投产。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

适用 不适用

(2) 主营业务分部报告

1) 报告期主营业务收入及主营业务利润的构成

单位：元

	主营业务收入	主营业务利润
分行业		
轴承制造行业	464,149,059.08	111,327,201.43
分产品		

钢球	463,645,196.76	111,452,818.10
滚子	503,862.32	-125,616.67
分地区		
境内	288,543,181.10	64,618,102.22
境外	175,605,877.98	46,709,099.21

2) 占比 10%以上的产品、行业或地区情况

√ 适用 □ 不适用

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						
轴承制造行业	464,149,059.08	352,821,857.65	23.99%	11.82%	12.67%	-0.57%
分产品						
钢球	463,645,196.76	352,192,378.66	24.04%	11.70%	12.47%	-0.52%
分地区						
境内	288,543,181.10	223,925,078.88	22.39%	24.75%	25.35%	-0.38%
境外	175,605,877.98	128,896,778.77	26.60%	-4.45%	-4.17%	-0.21%

3) 公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 3 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

(3) 资产、负债状况分析

1) 资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	21,764,287.71	3.38%	26,028,704.06	4.71%	-1.33%	
应收账款	143,205,973.24	22.25%	131,388,530.95	23.76%	-1.51%	
存货	116,510,563.05	18.10%	101,401,563.93	18.33%	-0.23%	
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
固定资产	269,689,615.33	41.89%	166,144,392.01	30.04%	11.85%	固定资产增加主要是由于高档精密钢球车间二期工程和滚动体技术研发中心大楼竣工转入固定资产,新购

						进口冷墩机、研球机、磨球机等各类设备。
在建工程	6,211,965.81	0.96%	31,316,645.48	5.66%	-4.70%	

2) 负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	200,000,000.00	31.07%	165,300,000.00	29.89%	1.18%	
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	

3) 以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

(4) 公司竞争能力重大变化分析

□ 适用 √ 不适用

(5) 投资状况分析

1) 对外投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无对外投资。

2) 募集资金使用情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

3) 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。

4) 持有其他上市公司股权情况

□ 适用 √ 不适用

5) 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。

6) 买卖其他上市公司股份的情况

□ 适用 √ 不适用

7) 以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

(6) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期无控股参股公司。

(7) 公司控制的特殊目的主体情况

适用 不适用

二、公司未来发展的展望

1、公司发展的目标

公司秉承以科技创新作为加快转变经济发展方式的着手点，多年来一直致力于精密钢球等滚动体的研发，遵循“更安全、更舒适、更环保”的经营理念，根据国家产业政策和轴承制造行业的整体发展规划，以公司各员工的精密合作为依托，逐步成为滚动体行业的知名品牌，产品被应用于世界著名品牌汽车、精密电器、大型风电设备的关键部件中。

未来三年，公司将不断优化产品结构、提升公司整体技术水平和技术创新能力，充分发挥公司的规模优势、技术优势和品牌优势等，持续满足轴承钢球市场对产品精密化、静音性、多样化的市场需求，通过实施全面质量管理体系，巩固公司在精密轴承钢球领域的技术研发、产品生产工艺水平和经济效益等方面在国内的领先地位，逐步扩大发行人在全球轴承钢球领域的影响力。

2、公司发展计划与措施

公司将加大新产品的开发，积极拓展市场，并利用募集资金进一步扩大产能，为公司未来的快速发展打下良好的基础；同时，通过加大研发投入、积极实施人才扩充计划，增强公司自主创新能力，提升公司的核心竞争力。具体的计划包括：

(1) 产品结构调整计划

公司将以客户需求和市场前景为导向，在稳固现有知名跨国轴承客户的基础上，逐步加大对产品技术工艺的投入，在保证现有在汽车专用轴承领域、风电轴承领域、高速精密电机领域的基础上，不断开拓公司产品在轨道交通、航空设备制造等领域的市场，进一步优化产品结构，提高公司产品的技术性能，不断扩大公司在全球轴承钢球领域的品牌影响力。

(2) 人力资源发展计划

公司将不断完善优化用人机制，吸纳优秀经营管理人才、营销人才和科研人才，建立科学的人力资源管理体系，进一步增强公司持续发展能力。

1) 公司将引入科学适用的人才测评体系，进一步优化公司员工结构，形成引得进、用得好、留得住的人才发展环境。

2) 公司将本着“以人为本”的核心价值观，着重引进具有相同世界观和事业观的技术研发、产品开发、市场营销、经营管理等方面的人才。

3) 公司将建立合理人才培养机制，加快培养高级工艺技术人员。在全国范围内招聘生产管理和专业技术精英，进一步完善公司生产经营制度化、技术研发专业化的发展规划；同时，充分利用在长三角经济圈的人才区位优势，引进一批高端研发人才、培养一批中高端研发人

才。

4) 公司将通过各种途径积极探索对各类人才有持久吸引力的激励机制, 使公司人才资源丰富稳定, 后续开发和发展能力强劲。

(3) 技术研究与创新计划

公司将在坚持开拓创新的原则下, 加大科研投入和人才引进, 优化公司现有生产工艺技术, 促进公司新产品的开发, 提高企业的综合竞争能力和经济效益, 实现可持续的快速发展。

1) 公司将密切关注国内外轴承钢球的新产品和新工艺, 完善公司技术研发体系, 提高技术开发效率。

2) 增加技改投入, 提高设备装备水平, 采用新技术、新工艺、新材料等, 加大对现有产品的技术改进和产品升级换代, 进一步提高产品质量和工艺水平。

3) 积极参与国家火炬计划项目等国家科研项目的承担任务, 并将科研成果产业化, 进一步提高公司的综合竞争力。

4) 适时引进高素质人才, 充实技术研发队伍, 积极开展与大专院校和专业科研单位的合作, 通过合作开发、购买技术、转化实施等多种形式提高公司的研发和创新水平。

(4) 市场开拓及服务提升计划

公司将依托现有营销模式, 以产品质量和技术含量为基础, 以下游行业特点为指引, 加速推进品牌建设。通过与客户的深入交流, 及时准确地掌握客户需求, 以客户需求引领公司的研发、生产、销售等各个环节, 将“客户导向”贯穿市场开拓和维护的始终。

通过与重点客户积极交流, 提高对客户研发、生产等业务环节的参与度, 建立稳定有效的全方面合作机制, 提高相互依存度和协同度。以产品品质为依托、服务质量为保障, 借助不断深化的合作交流提高公司产品在重点客户采购体系中的比例和地位, 为业务拓展和规模扩张夯实基础。

通过详细的市场分析, 及时把握行业动态。依托技术优势, 对新领域、新区域进行重点研发突破, 争取先发优势, 奠定细分市场的领先地位。凭借产品的卓越品质、突出性价积极进入重点潜在客户的采购体系, 为公司未来的发展预留充足的空间。

(5) 筹资计划

公司将根据业务发展及优化资本结构的需要, 选择适当的股权融资和债权融资组合, 满足公司可持续发展所需要的资金, 实现企业价值最大化。本公司一方面将以规范的运作、科学的管理、持续的增长、丰厚的回报给投资者信心, 保持公司在资本市场持续融资的能力; 另一方面, 将视具体情况, 综合利用银行贷款、公司债券等债权融资方式融资, 以保持公司合理的资本结构。

(6) 进一步完善公司治理结构

公司将进一步完善股东大会、董事会、监事会和管理层的组织架构, 建立以“三会”议事规则为核心的决策和经营制度。公司已经建立了独立董事制度, 并聘请了行业、法律、财务专家作为公司独立董事, 独立董事在本公司战略发展规划、规范治理、科学决策中发挥了重要作用, 实施了有效监督。在本次发行上市后, 本公司将继续按照相关法律法规针对上市公司的有关要求加强公司治理制度建设, 在日常经营中形成良好的制度运行环境, 促使相关公司治理制度切实发挥作用, 保证公司规范运作和股东合法权益。

三、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

四、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正的说明

适用 不适用

五、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

1、公司利润分配原则

根据公司2014年2月15日召开的2014年度第一次临时股东大会通过的《公司章程（草案）》的规定，公司将着眼于长远和可持续发展，综合考虑企业实际情况、发展目标，建立对投资者持续、稳定、科学的回报规划与机制，从而对利润分配作出制度性安排，以保证利润分配政策的连续性和稳定性。公司重视全体股东的利益，尤其是中小股东的利益，充分考虑投资者的回报，优先采用现金分红的基本原则，每年向股东分配的现金股利不低于当年实现的可供分配利润的30%。

公司董事会根据以下原则制定利润分配的具体规划和计划安排：

- (1) 应重视对投资者的合理投资回报，不损害投资者的合法权益；
- (2) 保持利润分配政策的连续性和稳定性，同时兼顾公司的长远和可持续发展；
- (3) 优先采用现金分红的利润分配方式；
- (4) 充分听取和考虑中小股东的呼声和要求；
- (5) 货币政策环境。

2、公司利润分配的具体政策

发行上市后，公司利润分配具体政策如下：

(1) 利润分配原则

- a. 重视对股东的合理投资回报，建立对股东持续、稳定的回报机制；
- b. 兼顾全体股东利益与公司当前实际经营情况及可持续发展；
- c. 充分听取、考虑中小股东的意见与诉求。

(2) 利润分配规划与计划

a. 公司应当在遵循本条规定的利润分配原则，广泛听取股东（尤其是中小股东）的意见，并充分考虑公司内外部相关因素的基础上，定期制定股东利润分配规划与计划。

b. 如监管政策、公司外部经营环境、内部经营状况发生重大变化，对公司生产经营产生重大影响，公司可以对利润分配规划和计划进行必要的调整。

c.公司制定与调整利润分配规划与计划，应当提交股东大会审议，并须经出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上通过。

（3）利润分配形式

- a.公司利润分配可以采取现金、股票或两种方式结合及其他监管机构认可的形式。
- b.具备现金分红条件的，公司应当优先采用现金分红进行利润分配。

（4）利润分配的期间间隔

在符合本条规定的利润分配条件的前提下，公司原则上每年度应当至少进行一次利润分配。董事会根据公司的盈利情况与资金需求状况，可以提议公司进行年中利润分配。

（5）利润分配的条件

- a.公司同时符合下列条件时，应当采用现金分红进行利润分配：

公司可供分配的利润为正值。

公司当年经营活动产生的现金流量净额为正值。

公司无重大投资计划或重大资金支出安排。

重大投资计划或重大现金支出是指公司在一年内购买资产以及对外投资等交易涉及的资产总额（同时存在账面值和评估值的，以较高者计）占公司最近一期经审计净资产百分之三十以上的事项。

b.如公司业绩增长快速，董事会认为公司股票价格与股本规模不匹配，可以在符合以现金分红进行利润分配条件的基础上，采用股票股利进行利润分配。

c.公司应当利用控股股东地位，通过制定与修订控股子公司章程、向控股子公司提出利润分配议案等方式，要求控股子公司及时分配与支付利润，以确保公司未来具备现金分红能力。

d.公司采用其他监管机构认可的形式进行利润分配，应当参照以现金或股票股利进行利润分配的条件。

（6）利润分配的比例

a.在符合本条规定的利润分配条件的前提下，公司每年以现金分红方式分配的利润应不低于当年可供分配利润的30%。

b.如公司同时采取现金分红与股票股利或其他方式进行利润分配，公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到80%；

公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到40%；

公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到20%；

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

（7）利润分配的决策程序和机制

a.董事会应当在充分听取、考虑股东（特别是中小股东）、独立董事和外部监事意见的基础上，认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及决策程序要求等事宜，制定利润分配方案。

独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议。

b.董事会审议利润分配方案时，独立董事应当发表明确意见。董事会审议通过利润分配方案后，应提交股东大会审议批准。

c.股东大会对现金分红具体方案进行审议前，公司应当通过邮件、电话、网络等多种渠道主动与股东（特别是中小股东）进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，及时答复中小股东关心的问题。

d.股东大会审议利润分配方案，须经出席股东大会的股东所持表决权的二分之一以上通过。如股东大会审议涉及股票股利的利润分配方案，须经出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上通过。

（8）分配利润的发放

公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后2个月内完成股利（或股份）的派发事项。

（9）利润分配政策的信息披露

公司应当在年度报告中详细披露现金分红政策的制定及执行情况，并对下列事项进行专项说明：

a.是否符合公司章程的规定或者股东大会决议的要求；

b.分红标准和比例是否明确和清晰；

c.相关的决策程序和机制是否完备；

d.独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用；

e.中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益是否得到了充分保护等。

f.对现金分红政策进行调整或变更的，还应对调整或变更的条件及程序是否合规和透明等进行详细说明。

3、公司利润分配政策的调整机制

（1）调整的条件

如监管政策、公司内外部情况发生重大变化，在综合考虑相关因素、详细论证的基础上，董事会或监事会认为确有必要对现金分红政策进行调整的，可以提出调整或变更利润分配政策的议案。

（2）听取独立董事、中小股东意见的措施

公司在审议调整利润分配政策议案前，应通过邮件、电话、网络等多种渠道主动与股东（特别是中小股东）进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，及时答复中小股东关心的问题。

(3) 决策程序与机制

a.在审议公司调整利润分配政策议案的董事会、监事会会议上，需分别经公司二分之一以上独立董事、二分之一以上监事同意，方可提交公司股东大会审议。

b.公司独立董事可在股东大会召开前向公司社会公众股股东征集其在股东大会上的投票权，独立董事行使上述职权应当取得全体独立董事的二分之一以上同意。

c.股东大会审议调整利润分配政策议案，可提供网络投票，议案须经出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上通过。

4、利润分配执行情况

2014年6月25日召开的2013年年度股东大会通过《关于2013年年度利润分配方案的议案》，以8400万股总股本为基数，以现金分红0.4元/股（含税），分配股利3360万元，其中2014年代扣代缴个人所得税250.512万元，2015年1月支付3109.488万元。

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：	是

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	2.20
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	112,000,000
现金分红总额（元）（含税）	24,640,000.00
可分配利润（元）	81,764,649.62
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，母公司 2014 年度实现净利润 45,462,731.12 元，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，当年应提取 10%法定盈余公积金 4,546,273.11 元，加上年初分配利润 74,448,191.61 元，本期分配 2013	

年利润 33,600,000.00 后，本期期末累计可供分配的利润为 81,764,649.62 元。鉴于目前公司经营盈利情况良好，但仍处在发展阶段，属成长期。按照《公司章程》相关规定，在保证公司健康持续发展的情况下，经公司实际控制人、董事长施祥贵提议，公司 2014 年度利润分配预案为：以公司现有总股本 11,200.00 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.2 元（含税），共计派发现金红利 24,640,000.00 元（含税）；本议案尚需提交公司 2014 年年度股东大会表决。

公司近 3 年（含报告期）的利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

2014年：以总股本11,200万股为基数，每10股分派现金红利2.2元（含税）24,640,000.00

2013年：以总股本8,400万股为基数，每10股分派现金红利4.0元（含税）33,600,000.00

2012年：以总股本8,400万股为基数，每10股分派现金红利3.0元（含税）25,200,000.00

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2014年	24,640,000.00	52,381,030.22	47.04%
2013年	33,600,000.00	49,774,843.81	67.50%
2012年	25,200,000.00	52,649,528.14	47.86%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

六、内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况

2011年12月25日，公司第一届董事会第十次会议审议通过制定了《内幕信息知情人登记管理制度》以防范内幕交易，公司自上市以来，严格执行《内幕信息知情人登记管理制度》，严格规范信息传递流程。截至报告期末，公司未发现有内幕信息知情人利用内幕信息买卖本公司股票的情况，也未发生受到监管部门查处和整改的情形。

七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

四、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
美国通用轴承公司	南通通用25%股权	1,706.37	已完成	南通通用由控股子公司变为全资子公司	不影响损益	0.00%	否			

收购资产情况说明

2014年8月28日,本公司与General Bearing Co., LTD签订股权转让协议,General Bearing Co., LTD将其持有的南通通用钢球有限公司25%的股权计164.75万美元全部转让给江苏力星通用钢球股份有限公司,转让价格1706.3666万元人民币,股权转让后南通通用钢球有限公司注册资本由659万美元变更为5314.64万人民币,由江苏力星通用钢球有限公司独家出资,该变更已于2014年9月10日进行了工商登记,并于2014年12月支付了全部股权转让款。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

4、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用 不适用

五、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的重大关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的重大关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

关联方	关联关系	债权债务类	形成原因	是否存在非	期初余额（万	本期发生额	期末余额
-----	------	-------	------	-------	--------	-------	------

		型		经营性资金 占用	元)	(万元)	(万元)
银球投资	控股股东	应付关联方 债务	股东出借给 公司	否	0	0	0
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		本期向控股股东借款 500 万元，在报告期内归还，未影响财务状况，影响经营成果 -30.17 万（税前）					

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、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

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

八、承诺事项履行情况**1、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

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
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	南通银球投资有限公司、施祥贵、时艳芳	股份限售承诺： "自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人已直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。"	2015年02月02日	2015年2月17日-2018年8月17日	严格履行承诺，未有违背承诺的情况
	江苏高投成长价值股权投资合伙企业（有限合伙）	股份限售承诺： 1) 从股东时艳芳处，以受让方式获得的400万股，自发行人股	2011年12月12日	2011年12月23日-2018年2月17日	严格履行承诺，未有违背承诺的情况

		票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理上述股份,也不由发行人回购该部分股份。2)以增资方式获得的 600 万股,自 2011 年 12 月 23 日(增资完成的工商登记日)起三十六个月内,不转让或者委托他人管理上述股份,也不由发行人回购该部分股份;且自发行人股票上市之日起十二个月内不转让该部分股份。			
	刘定妹	股份限售承诺: 1) 从股东时艳芳处,以受让方式获得的 450 万股,自发行人股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理上述股份,也不由发行人回购该部分股份。2) 以增资方式获得的 450 万股,自 2011 年 12 月 23 日(增资完成的工商登记日)起三十六个月内,不转让或者委托他人管理上述股份,也不由发行人回购	2011 年 12 月 12 日	2011 年 12 月 23 日-2018 年 2 月 17 日	严格履行承诺,未有违背承诺的情况

		该部分股份；且自发行人股票上市之日起十二个月内不转让该部分股份。			
	上海鸿立股权投资有限公司	股份限售承诺： 1) 从股东时艳芳处，以受让方式获得的 332.5 万股，自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理上述股份，也不由发行人回购该部分股份。2) 以增资方式获得的 332.5 万股，自 2011 年 12 月 23 日（增资完成的工商登记日）起三十六个月内，不转让或者委托他人管理上述股份，也不由发行人回购该部分股份；且自发行人股票上市之日起十二个月内不转让该部分股份。	2011 年 12 月 12 日	2011 年 12 月 23 日-2018 年 2 月 17 日	严格履行承诺，未有违背承诺的情况
	施祥贵	股份限售承诺： 本人在担任发行人董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人持有的发行人股份总数的 25%；在离职后的六个月内不转让本人	2015 年 02 月 02 日	长期	严格履行承诺，未有违背承诺的情况

	<p>所持有的发行人股份；若本人在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让本人直接持有的发行人的股份；若本人在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让本人直接持有的发行人的股份。</p>			
	<p>南通银球投资有限公司</p>	<p>股份减持承诺：对于本次公开发行前本公司持有的公司股份，本公司将严格遵守已做出的关于所持股份的流通限制及自愿锁定的承诺，在限售期内，不出售本次公开发行前持有的公司股份。限售期满后两年内，根据本公司的需要，如需发生减持行为，每年减持的股份不超过发行人上市时本公司持有的发行人股份的</p>	<p>2015年02月02日</p>	<p>2015年2月17日-2020年02月17日</p> <p>严格履行承诺，未有违背承诺的情况</p>

		<p>100%，减持选择集中竞价、大宗交易及协议转让等法律、法规规定的方式减持，减持价格不低于本次公开发行时的发行价。若发行人在上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，本公司减持股份数量及减持价格应作相应调整。本公司保证减持时遵守中国证监会、证券交易所有关法律、法规的相关规定，并提前三个交易日公告。</p>			
	<p>江苏高投成长价值股权投资合伙企业(有限合伙);刘定妹</p>	<p>股份减持承诺：对于本次公开发行前本企业（本人）持有的公司股份，本企业（本人）将严格遵守已做出的关于所持股份的流通限制及自愿锁定的承诺，在限售期内，不出售本次公开发行前持有的公司股份。限售期满后两年内，根据本企业（本人）的需要，如需发生减持行为，每年减持的股份不超</p>	<p>2015年02月02日</p>	<p>2015年2月17日-2020年02月17日</p>	<p>严格履行承诺，未有违背承诺的情况</p>

		<p>过发行人上市时本企业（本人）持有的发行人股份的 100%，减持选择集中竞价、大宗交易及协议转让等法律、法规规定的方式减持，减持价格不低于本次公开发行时的发行价的 80%。若发行人在上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，本企业（本人）减持股份数量及减持价格应作相应调整。本企业（本人）保证减持时遵守中国证监会、证券交易所有关法律、法规的相关规定，并提前三个交易日公告。如违反上述承诺，本企业（本人）愿意承担相应的法律责任。</p>			
	上海鸿立股权投资有限公司	<p>股份减持承诺：对于本次公开发行前本公司持有的公司股份，本公司将严格遵守已做出的关于所持股份的流通限制及自愿锁定的承诺，在限售期内，不出售本次</p>	2015 年 02 月 02 日	2015 年 2 月 17 日-2020 年 02 月 17 日	严格履行承诺，未有违背承诺的情况

		<p>公开发行前持有的公司股份。限售期满后两年内,根据本公司的需要,如需发生减持行为,每年减持的股份不超过发行人上市时本公司持有的发行人股份的 100%, 减持选择集中竞价、大宗交易及协议转让等法律、法规规定的方式减持,减持价格不低于本次公开发行时的发行价的 80%。若发行人股份在该期间内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的,发行价应相应调整。本公司保证减持时遵守中国证监会、证券交易所有关法律、法规的相关规定,并提前三个交易日公告。</p>			
	施祥贵	<p>股份减持承诺:对于本次公开发行前本人持有的公司股份,本人将严格遵守已做出的关于所持股份的流通限制及自愿锁定的承诺,在限售期内,不</p>	2015年02月02日	2015年2月17日-2020年02月17日	严格履行承诺,未有违背承诺的情况

		<p>出售本次公开发行前持有的公司股份。限售期满后两年内且担任发行人董事和高级管理人员期间,根据本人的需要,如需发生减持行为,每年减持的股份不超过本人持有的发行人股份总数的 25%,减持选择集中竞价、大宗交易及协议转让等法律、法规规定的方式减持,减持价格不低于本次公开发行时的发行价。若发行人在上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的,本人减持股份数量及减持价格应作相应调整。本人保证减持时遵守中国证监会、证券交易所有关法律、法规的相关规定,并提前三个交易日公告。</p>			
	时艳芳	<p>股份减持承诺:对于本次公开发行前本人持有的公司股份,本人将严格遵守已做出的关于所持股份的</p>	2015年02月02日	2015年2月17日-2020年02月17日	严格履行承诺,未有违背承诺的情况

		<p>流通限制及自愿锁定的承诺，在限售期内，不出售本次公开发行前持有的公司股份。限售期满后两年内，根据本人的需要，如需发生减持行为，每年减持的股份不超过发行人上市时本人持有的发行人股份的100%，减持选择集中竞价、大宗交易及协议转让等法律、法规规定的方式减持，减持价格不低于本次公开发行时的发行价。若发行人在上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，本人减持股份数量及减持价格应作相应调整。本人保证减持时遵守中国证监会、证券交易所有关法律、法规的相关规定，并提前三个交易日公告。</p>			
	江苏力星通用钢球股份有限公司	<p>股份回购承诺：如发行人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</p>	2015年02月02日	长期	<p>严格履行承诺，未有违背承诺的情况</p>

		<p>行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，发行人将在违法事实认定之日起六个月内完成回购，回购价格不低于首次公开发行的发行价格和前述违法事实认定之日前二十个交易日公司股票均价孰高者。</p>			
	江苏力星通用钢球股份有限公司	<p>分红承诺："1、利润的分配形式：公司采取现金、股票或者现金、股票相结合的方式以及其他监管机构认可的形式分配股利。公司在具备现金分红条件下，应当优先采用现金分红进行利润分配。</p>	2015年02月02日	长期	严格履行承诺，未有违背承诺的情况
	南通银球投资有限公司;施祥贵	<p>1、关于避免同业竞争的承诺 实际控制人、控股股东出具了关于避免同业竞争的承诺，具体如下：“一、本人/本公司将尽职、勤勉地履行《公司法》等法律、法规和相关规范性文件以及《公司章程》规定的实际控制人或控股</p>	2015年02月02日	长期	严格履行承诺，未有违背承诺的情况

		<p>股东的职责，不利用公司的实际控制人或控股股东的地位或身份损害公司及公司其他股东、债权人的合法权益。二、截至本承诺书签署之日，本人/本公司未从事与力星股份构成竞争或可能构成竞争的业务。三、自本承诺书签署之日起，在作为力星股份的实际控制人或控股股东期间，本人/本公司或本人/本公司控制的其他企业将不从事与力星股份构成竞争或可能构成竞争的业务。四、自本承诺书签署之日起，在作为力星股份实际控制人或控股股东期间：如本人/本公司或本人/本公司控制的其他企业拓展业务范围，所拓展的业务不与力星股份构成竞争或可能构成竞争；如力星股份将来拓展的业务范围与本人/本公司控制的其他企</p>			
--	--	--	--	--	--

	<p>业构成竞争或可能构成竞争，则本人/本公司或本人/本公司控制的其他企业将停止从事该等业务，或将该等业务纳入力星股份，或将该等业务转让给无关联的第三方；如本人/本公司或本人/本公司控制的其他企业获得与力星股份构成竞争或可能构成竞争的商业机会，则将该商业机会让予力星股份。”2、关于减少和规范关联交易的承诺实际控制人、控股股东出具了关于减少和规范关联交易的承诺，具体如下：“一、本人/本公司将尽量避免与力星股份之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履</p>			
--	---	--	--	--

		<p>行交易审批程序及信息披露义务,切实保护力星股份及中小股东利益。</p> <p>二、本人/本公司保证严格遵守中国证监会、深圳证券交易所有关规章等规范性法律文件及力星股份《公司章程》等管理制度的规定,依照合法程序,与其他股东一样平等地行使股东权利、履行股东义务,不利用实际控制人的地位谋取不当的利益,不损害力星股份及其他股东的合法权益。三、本人/本公司承诺在力星股份股东大会对涉及本公司的有关关联交易事项进行表决时,履行回避表决的义务。四、如违反上述承诺与力星股份及其控股子公司进行交易,而给力星股份及其控股子公司造成损失,由本人/本公司承担赔偿责任。”</p>			
江苏力星通用钢球股份有限	IPO 稳定股价承诺:若公司决定	2015年02月02日	2015年2月17日-2018年8月	严格履行承诺,未有违背承诺	

	公司	<p>采取回购股份方式稳定股价，公司应在启动股价稳定措施的前提条件满足之日起 20 个交易日内召开董事会，提出公司向社会公众股东回购公司股份的预案。公司回购股份预案需事先征求独立董事和监事会的意见，独立董事应对公司回购股份预案发表独立意见，监事会应对公司回购股份预案提出审核意见。公司回购股份预案应经二分之一以上独立董事及监事会审核同意，并经董事会审议通过后提请股东大会审议。公司股东大会对回购股份做出决议，须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。经股东大会决议决定实施回购的，公司应在公司股东大会决议做出之日起下一个交易日开始启动回购，并应在 30 个交易日内</p>		17 日	的情况
--	----	---	--	------	-----

		<p>实施完毕。公司回购方案实施完毕后，应在 2 个交易日内公告公司股份变动报告，并依法注销所回购的股份，办理工商变更登记手续。公司为稳定股价之目的回购股份的，应符合《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》及《关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》以及其他中国证券监督管理委员会或深圳证券交易所颁布的回购股份相关规定的要求等相关法律、法规的规定，且不应导致公司股份分布不符合上市条件。回购股份的价格不超过最近一年末经审计的每股净资产。除应符合上述要求之外，还应符合下列各项：①公司用于回购股份的资金总额累计不超过公司首次公开发行新股所募集资金的总额；②公</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>司上市之日起每十二个月内用于回购股份的资金不得低于人民币 1,000 万元；③公司单次回购股份不超过公司总股本的 2%或连续十二个月累计回购股份不超过公司总股本的 5%；若本项要求与第②项矛盾的，以本项为准。公司回购股份的方式为以集中竞价交易方式、要约方式或证券监督管理部门认可的其他方式向社会公众股东回购股份。</p>			
	南通银球投资有限公司	<p>IPO 稳定股价承诺：当公司根据股价稳定措施（1）完成公司回购股份后，公司股票连续 20 个交易日的收盘价仍低于公司最近一年末经审计的每股净资产时，或公司决定不回购股份时，控股股东应在 10 个交易日内，向上市公司书面提出增持公司股份的方案（包括拟增持公司股份的数量、价格区</p>	2015 年 02 月 02 日	2015 年 2 月 17 日-2018 年 8 月 17 日	严格履行承诺，未有违背承诺的情况

		<p>间、时间等)并由公司进行公告。控股股东应在增持公告作出之日起下一个交易日开始启动增持,并应在 30 个交易日内实施完毕。控股股东应在符合《上市公司收购管理办法》等法律、行政法规、部门规章的条件和要求,且不应导致公司股权分布不符合上市条件的前提下,对公司股票进行增持。增持公司股份的价格不超过公司最近一年末经审计的每股净资产。控股股东承诺:①连续 12 个月内增持股份的金额不低于其上一年度获得的公司现金分红总额的 30%,不超过其上一年度获得的公司现金分红总额。②连续 12 个月内累计增持公司股份数量不超过公司股本总额的 2%。若本项要求与第①项矛盾的,以本项为准。</p>			
	施祥贵	IPO 稳定股价承	2015 年 02 月 02	2015 年 2 月 17	严格履行承诺,

		<p>日</p> <p>诺：当公司根据股价稳定措施（1）完成公司回购股份后，公司股票连续 20 个交易日的收盘价仍低于公司最近一年末经审计的每股净资产时，或公司决定不回购股份时，实际控制人应在 10 个交易日内，向上市公司书面提出增持公司股份的方案（包括拟增持公司股份的数量、价格区间、时间等）并由公司进行公告。实际控制人应在增持公告作出之日起下一个交易日开始启动增持，并应在 30 个交易日内实施完毕。实际控制人应在符合《上市公司收购管理办法》等法律、行政法规、部门规章的条件和要求，且不应导致公司股权分布不符合上市条件的前提下，对公司股票进行增持。增持公司股份的价格不超过公司最近一年末经审计的每股净资产</p>	日	日-2018 年 8 月 17 日	未有违背承诺的情况
--	--	--	---	-------------------	-----------

	<p>产。实际控制人承诺：①连续 12 个月内增持股份的金额不低于其上一年度获得的公司现金分红总额的 30%，不超过其上一年度获得的公司现金分红总额。②连续 12 个月内累计增持公司股份数量不超过公司股本总额的 2%。若本项要求与第①项矛盾的，以本项为准。（2）完成控股股东、实际控制人增持公司股份后，公司股票连续 20 个交易日的收盘价仍低于公司最近一期经审计的每股净资产时，或未实施股价稳定措施时，在公司领取薪酬的公司董事（不包括独立董事）、高级管理人员应在在 10 个交易日内，向上市公司书面提出增持公司股份的方案（包括拟增持公司股份的数量、价格区间、时间等）并由公司进行公告。有增持义务的董</p>			
--	---	--	--	--

		<p>事、高级管理人员应在增持公告作出之日起下一个交易日开始启动增持，并应在 30 个交易日内实施完毕。有增持义务的公司董事、高级管理人员应在符合《上市公司收购管理办法》及《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等法律、行政法规、部门规章的条件和要求，且不会导致公司股权分布不符合上市条件的前提下对公司股票进行增持。有增持义务的公司董事、高级管理人员每年度用于增持公司股份的货币资金不少于该董事或高级管理人员上年度自公司领取薪酬总和（税后）的 20%，但不超过 50%。</p>			
	江苏力星通用钢球股份有限公司	<p>填补被摊薄即期回报的承诺 1、保证募集资金规范、有效使用，实现项目预期回报，本次发</p>	2015 年 02 月 02 日	长期	严格履行承诺，未有违背承诺的情况

		<p>行募集资金到账后,公司将开设董事会决定的募集资金专项账户,并与开户行、保荐机构签订募集资金三方监管协议,确保募集资金专款专用。同时,公司将严格遵守资金管理制度和《募集资金管理办法》的规定,在进行募集资金项目投资时,履行资金支出审批手续,明确、各控制环节的相关责任,按项目计划申请、审批、使用募集资金,并对使用情况进行内部考核与审计。</p> <p>2、保证募投项目实施效果,加快募投项目投资进度本次募集资金拟投资于高档、精密轴承钢球扩产改造项目、新建滚动体技术研究中心项目和补充营运资金,可有效优化公司业务结构,进一步提升公司的产品质量和市场占有率水平。公司已充分做好了募投项目前期的可</p>			
--	--	--	--	--	--

	<p>行性研究工作，对募投项目所涉及行业进行了深入的了解和分析，结合行业趋势、市场容量、技术水平、公司自身及原材料供应等基本情况，最终拟定了项目规划。目前，公司已投入部分资金开始了募投项目的建设。本次募集资金到位后，公司将确保募投项目的建设，加快推进募投项目实施，争取募投项目早日投产并实现预期效益。</p> <p>3、完善利润分配制度公司详细制定了利润分配原则、利润分配规划与计划、利润分配形式、利润分配的期间间隔、利润分配的条件、利润分配的比例、利润分配的决策程序和机制、分配利润的发放、利润分配政策的信息披露、利润分配政策的调整机制；在具备现金分红条件的，公司应当优先采用现金分红进行利润分</p>			
--	--	--	--	--

		<p>配。且公司每年以现金分红方式分配的利润不低于当年可供分配利润的30%。在符合《公司法》、发行人制定的《公司章程》(草案)外,公司还制定了《五年股东回报规划》等规定,进一步落实利润分配制度。</p> <p>4、积极提升公司竞争力和盈利水平:公司将致力于进一步巩固和提升公司核心竞争优势、拓宽市场,努力实现收入水平与盈利能力的双重提升。</p> <p>5、其他方式 公司承诺未来将根据中国证监会、深圳证券交易所等监管机构出台的具体细则及要求,持续完善填补被摊薄即期回报的各项措施。</p>			
	江苏力星通用钢球股份有限公司、施祥贵	<p>关于赔偿投资者损失承诺:如发行人招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,致使投资者在买卖发行人股票的证券交易中遭受损失</p>	2015年02月02日	长期	严格履行承诺,未有违背承诺的情况

		的, 将依法赔偿投资者损失, 但能证明无过错的除外。发行人首次公开发行的中介机构海通证券股份有限公司、上海市海华永泰律师事务所、立信会计师事务所(特殊普通合伙)、北京中天华资产评估有限责任公司承诺: 如因本公司(本所)制作、出具的与本次发行相关文件存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 给投资者造成损失的, 将依法赔偿投资者损失, 但能证明本公司(本所)无过错的除外。			
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				

2、公司资产或项目存在盈利预测, 且报告期仍处在盈利预测期间, 公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬(万元)	411.04

境内会计师事务所审计服务的连续年限	5 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	诸旭敏 何卫明

是否改聘会计师事务所

是 否

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

适用 不适用

上市公司及其子公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十一、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

公司股东及其一致行动人在报告期内未提出或实施股份增持计划。

十二、董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

适用 不适用

十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十五、控股子公司重要事项

适用 不适用

2014年8月28日，本公司与子公司南通通用原股东General Bearing Co., LTD签订股权转让协议，General Bearing Co., LTD将其持有的南通通用钢球有限公司25%的股权计164.75万美元全部转让给本公司，转让价格1706.3666万元人民币，股权转让后南通通用钢球有限公司注册资本由659万美元变更为5314.64万人民币，由江苏力星通用钢球有限公司独家出资，该变更已于2014年9月10日进行了工商登记。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、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	84,000,000	100.00%						84,000,000	100.00%
3、其他内资持股	84,000,000	100.00%						84,000,000	100.00%
其中：境内法人持股	42,686,000	50.82%						42,686,000	50.82%
境内自然人持股	31,314,000	37.28%						31,314,000	37.28%
三、股份总数	84,000,000	100.00%						84,000,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

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

2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行情况

适用 不适用

2、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

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	37		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	15,375				
持股 5%以上的股东持股情况								
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
南通银球投资有限公司	境内非国有法人	42.90%	36,036,000		36,036,000			0
江苏高投成长价值股权投资合伙企业(有限合伙)	其他	11.90%	10,000,000		10,000,000			0
时艳芳	境内自然人	10.98%	9,220,000		9,220,000			0
刘定妹	境内自然人	10.71%	9,000,000		9,000,000			0
施祥贵	境内自然人	10.43%	8,764,000		8,764,000			0
上海鸿立股权投资有限公司	境内非国有法人	7.92%	6,650,000		6,650,000			0
赵高明	境内自然人	0.48%	400,000		400,000			0
王 嵘	境内自然人	0.48%	400,000		400,000			0
张邦友	境内自然人	0.48%	400,000		400,000			0
苏银建	境内自然人	0.48%	400,000		400,000			0
汤国华	境内自然人	0.48%	400,000		400,000			0
沙小建	境内自然人	0.48%	400,000		400,000			0
陈 芳	境内自然人	0.48%	400,000		400,000			0
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)	不适用							

(参见注 3)			
上述股东关联关系或一致行动的说明	施祥贵为南通银球投资有限公司控股股东、实际控制人；施祥贵、时艳芳二人为夫妇。		
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
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	报告期内公司股票尚未公开发行，前 10 股东均为限售股东		
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。

2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
南通银球投资有限公司	施祥贵	2010 年 07 月 29 日	55932027-5	3,095.928 万元	实业投资、管理、咨询。

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。

3、公司实际控制人情况

自然人

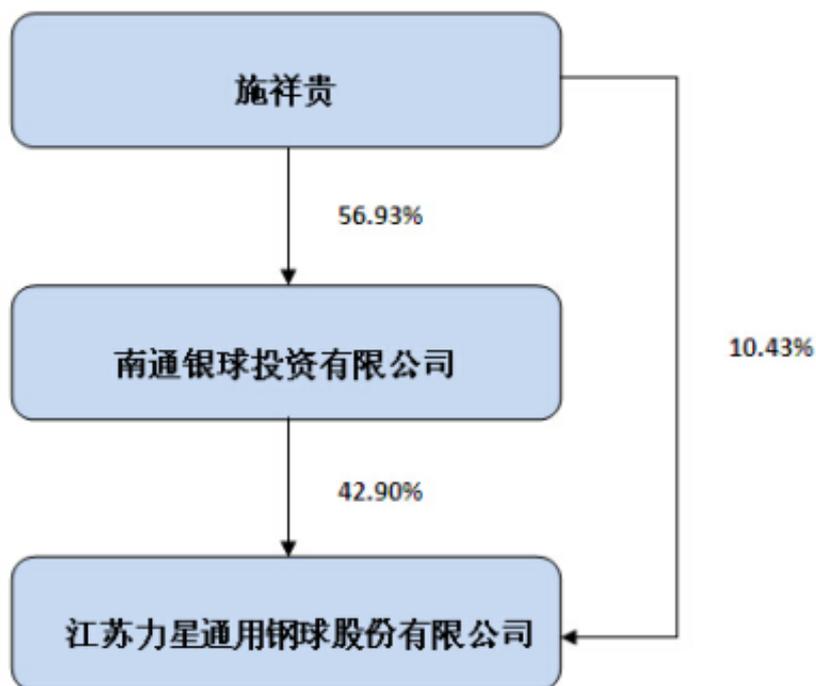
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
施祥贵	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	董事长	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、前 10 名限售条件股东持股数量及限售条件

限售条件股东名称	持有的限售条件股份数量（股）	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量（股）	限售条件
南通银球投资有限公司	36,036,000	2018 年 08 月 17 日	36,036,000	
江苏高投成长价值股权投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000	2016 年 02 月 17 日	6,000,000	
		2018 年 02 月 17 日	4,000,000	
时艳芳	9,220,000	2018 年 02 月 17 日	9,220,000	
刘定妹	9,000,000	2016 年 02 月 17 日	4,500,000	
		2018 年 02 月 17 日	4,500,000	
施祥贵	8,764,000	2018 年 08 月 17 日	8,764,000	

上海鸿立股权投资有限 公司	6,650,000	2016 年 02 月 17 日	3,325,000	
		2018 年 02 月 17 日	3,325,000	
赵高明	400,000	2018 年 08 月 17 日	400,000	
王 嵘	400,000	2018 年 08 月 17 日	400,000	
张邦友	400,000	2018 年 08 月 17 日	400,000	
苏银建	400,000	2018 年 08 月 17 日	400,000	
汤国华	400,000	2018 年 08 月 17 日	400,000	
沙小建	400,000	2018 年 08 月 17 日	400,000	
陈 芳	400,000	2018 年 08 月 17 日	400,000	

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

1、持股情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量	增减变动原因
施祥贵	董事长、总经理	男	68	现任	8,764,000	0	0	8,764,000	0	0	0	0	
赵高明	董事、总经理助理	男	45	现任	400,000	0	0	400,000	0	0	0	0	
张邦友	董事、董秘	男	53	现任	400,000	0	0	400,000	0	0	0	0	
汤国华	董事、总经理助理	男	44	现任	400,000	0	0	400,000	0	0	0	0	
王 嵘	董事	男	45	现任	400,000	0	0	400,000	0	0	0	0	
樊利平	董事	男	43	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
蔡惟慈	独立董事	男	69	离任	0	0	0	0	0	0	0	0	
伍 坚	独立董事	男	36	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
周 宇	独立董事	男	54	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
马玲玲	独立董事	女	55	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
朱 兵	监事	男	56	现任	200,000	0	0	200,000	0	0	0	0	

	会主席												
苏银建	监事	男	41	现任	400,000	0	0	400,000	0	0	0	0	
邬爱国	监事	男	41	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
董绍敬	总经理助理	男	60	现任	300,000	0	0	300,000	0	0	0	0	
沙小建	总工程师	男	45	现任	400,000	0	0	400,000	0	0	0	0	
陈芳	财务总监	女	45	现任	400,000	0	0	400,000	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	12,064,000	0	0	12,064,000	0	0	0	0	--

2、持有股票期权情况

适用 不适用

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

施祥贵先生：中国国籍，无境外永久居留权，1946年出生，高中学历，高级经济师，全国五一劳动奖章及江苏省劳动模范称号获得者，曾任江苏省第九届人大代表，被中国机械工业联合会授予全国机械工业优秀企业家荣誉称号。1965年至1989年历任如皋县车辆配件厂生产主任、供销科长、厂长；1990年至2010年8月历任力星有限（包括其前身力星钢球厂）厂长、党委书记、总经理、董事长；2010年8月至今任力星股份董事长兼总经理；2010年9月至今任南通通用董事长兼总经理；2010年7月至今任银球投资董事长。2001年至2012年9月兼任中国轴承工业协会副理事长、2008年至今兼任江苏省轴承工业协会副理事长。

赵高明先生：中国国籍，无境外永久居留权，1969年出生，大专学历，工程师职称。1991年进入公司工作；1996年至今任公司对外贸易部部长，2010年至今任公司统调部部长。2000年12月至今任公司董事；2008年至今任总经理助理；2010年7月至今任银球投资董事。

张邦友先生：中国国籍，无境外永久居留权，1961年出生，高中学历，高级技师。1979年至1983年于部队服役；1984年至1989年在如皋县矿棉厂任出纳、办公室主任；1990年进入公司工作，历任公司技改办主任、综合管理部部长；2000年12月至今任公司董事；2005年至今任公司办公室主任；2010年8月至今任力星股份董事会秘书；2010年7月至今任银球投资董事。1999年撰写的论文曾获得中国轴承工业协会技术委员会叁等奖；2011年撰写的论文曾获得中国轴承工业协会管理委员会优秀奖。

汤国华先生：中国国籍，无境外永久居留权，1970年出生，高中学历，高级技师，全国五一劳动奖章获得者。1988年于如皋县车辆配件厂工作；1990年进入公司工作，历任公司车间主任、厂长助理、光磨分部部长、生产总调度，2004年至2013年1月任公司生产运行部部长；2000年12月至今任公司董事；2008年至今任总经理助理；2010年7月至今任银球投资董事；

2010年因风能发电专用钢球项目获得全国职工优秀技术创新成果二等奖。

王嵘先生：中国国籍，无境外永久居留权，1969年出生，高中学历，高级技师。1990年进入公司工作，历任公司办公室副主任、热处理车间主任、生产四部部长；2007年至今任物流仓储部部长、科技办主任；2011年10月至今任力星股份董事；2010年9月至今任南通通用董事。

樊利平先生：中国国籍，无境外永久居留权，1971年12月出生，硕士学历，高级会计师。1993年至1995年任职于江苏兴中会计师事务所审计助理；1995年至2000年12月任职于江苏长江会计师事务所，历任项目经理、部门经理；2001至2008年任职于江苏众天信会计师事务所，历任高级经理、部门经理；2008年至今任职于江苏高科技投资集团有限公司投资二部高级经理、审计风控部副总经理，2010年5月起兼任上海康达化工新材料股份有限公司（002669）监事、2011年9月起兼任苏州门对门购物配送有限公司监事、2013年5月兼任哈尔滨奥瑞德光电技术股份有限公司监事、2013年11月起兼任南京华威医药科技开发有限公司监事、2014年4月起兼任芜湖市弘瑞包装材料有限公司董事、2014年4月起兼任长沙岱勒新材料股份有限公司董事。自2013年6月起担任力星股份董事。

伍坚先生：中国国籍，无境外永久居留权，1978年出生，经济法学博士，副教授，研究生导师。2003年6月硕士研究生毕业后留校任教，现担任华东政法大学经济法学院党委委员、商法教研室副主任、华东政法大学企业法律实务方向法律硕士导师组组长。曾主持、参与完成包括“上市公司退市法律问题研究”、“中国证券市场核心竞争力法制环境研究”等十余项国家级、省部级及其他研究课题。自2014年9月起担任力星股份独立董事。

周宇先生：中国国籍，无境外永久居留权，1960年出生，硕士学历，高级工程师。历任机械工业部轴承局干部处主任科员、东莞市轴承厂副总经理、中国轴承进出口联营公司副总经理、奥新轴承有限公司总经理；2010年4月起中国轴承工业协会副秘书长、常务副秘书长。现任中国轴承工业协会秘书长、法定代表人；2011年1月起担任常州光洋轴承股份有限公司（002708）独立董事，2011年4月起任天马轴承集团股份有限公司（002122）独立董事，2013年5月担任浙江五洲新春集团股份有限公司独立董事。自2012年1月起担任力星股份独立董事。

马玲玲女士：中国国籍，无境外永久居留权，1959年出生，学士学历，注册会计师，注册税务师，注册资产评估师。1985年至1996年在北京财贸学院（现首都经贸大学）历任院长办公室秘书、财政系讲师、党支部副书记；1996年至1998年先后在北京富士达会计师事务所、中和会计师事务所任项目经理；1998年至2009年在北京中润华会计师事务所任主任会计师；曾担任北京注册会计师协会常务理事、首都企业改革与发展研究会副会长；2009年12月起担任北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人；同时兼任科技部863计划及973计划专家评审组成员。自2012年1月起担任力星股份独立董事。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
施祥贵	南通银球	董事长	2010年07月29日		否
赵高明	南通银球	董事	2010年07月29日		否

张邦友	南通银球	董事	2010年07月29日		否
王 嵘	南通银球	董事	2010年07月29日		否
汤国华	南通银球	董事	2010年07月29日		否
朱 兵	南通银球	监事	2010年07月29日		否
苏银建	南通银球	监事	2010年07月29日		否
邬爱国	南通银球	监事	2010年07月29日		否

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
施祥贵	南通通用钢球有限公司	董事长、总经理	2002年11月07日		否
王 嵘	南通通用钢球有限公司	董事	2002年11月07日		否
沙小建	南通通用钢球有限公司	监事	2002年11月07日		否
樊利平	江苏高科技投资集团有限公司	审计风控部	2008年01月01日		是
樊利平	上海康达化工新材料股份有限公司、哈尔滨奥瑞德光电技术股份有限公司、苏州门对门购物配送有限公司、南京华威医药科技开发有限公司	监事	2010年05月01日		是
周 宇	中国轴承工业协会	秘书长、法定代表人	2010年04月01日		是
周 宇	天马轴承集团股份有限公司、常州光洋轴承股份有限公司	独立董事	2011年04月01日		是
马玲玲	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	合伙人	2009年12月01日		是
伍 坚	华东政法大学	经济法学院委员、商法教研室副主任	2003年06月01日		是

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定，在公司履职的董事、监事和高级管理人员按具体职务领取薪酬。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事、高级管理人员的报酬按照公司《薪酬与考核委员会议事规则》等规定由薪酬与考核委员会提议，结合其经营绩效、工作技能、岗位职务等确定，并由相关权利机构通过后发放。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事和高级管理人员的薪酬均已按照确定的薪酬标准全额支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
施祥贵	董事长、总经理	男	68	现任	22	0	22
赵高明	董事、总经理助理	男	45	现任	12	0	12
张邦友	董事、董事会秘书	男	53	现任	12	0	12
汤国华	董事、总经理助理	男	44	现任	12	0	12
王 嵘	董事	男	45	现任	12	0	12
蔡惟慈	独立董事	男	69	离任	5	0	5
周 宇	独立董事	男	54	现任	5	0	5
马玲玲	独立董事	女	55	现任	5	0	5
伍 坚	独立董事	男	36	现任	0	0	0
董绍敬	总经理助理	男	60	现任	12	0	12
沙小建	总工程师	男	45	现任	10	0	10
陈 芳	财务总监	女	45	现任	10	0	10
朱 兵	监事会主席	男	56	现任	10	0	10
苏银建	监事	男	41	现任	10	0	10
邬爱国	职工监事	男	41	现任	6	0	6
合计	--	--	--	--	143	0	143

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
蔡惟慈	独立董事	离职	2014年07月18日	个人原因辞职
伍坚	独立董事	被选举	2014年09月15日	填补独董空缺

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期核心技术团队或关键技术人员未发生变动。

六、公司员工情况

截至2014年12月31日止，发行人员工【536】人，具体构成情况如下：

学历构成	人数	比例
研究生及以上	0	0
大学本科、专科	186	34.7%
高中、中专	176	32.84%
初中及以下	174	32.46%
合计	536	100.00%

公司现不存在需要公司承担费用的离退休职工，公司在职员工构成如下：

员工专业构成	人数	比例
销售人员	15	2.8%
研发人员	66	12.31%
管理人员	86	16.05%
生产人员	369	68.84%
合计	536	100.00%

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

发行人根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等相关法律法规的要求，建立了股东大会、董事会、监事会的治理结构，并先后制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事制度》、《关联交易决策管理制度》、《对外投资管理办法》和《对外担保制度》。报告期内，发行人已落实并完善公司各项内部控制制度，治理水平持续提升。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2013 年度股东大会	2014 年 06 月 25 日	不适用	

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2014 年度第一次临时股东	2014 年 02 月 15 日	不适用	
2014 年度第二次临时股东	2014 年 09 月 15 日	不适用	

三、报告期董事会召开情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
二届 2014 年第一次临时	2014 年 01 月 02 日	不适用	
二届四次	2014 年 01 月 28 日	不适用	
二届五次	2014 年 02 月 28 日	不适用	
二届六次	2014 年 06 月 05 日	不适用	
二届七次	2014 年 08 月 26 日	不适用	

四、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

为了进一步提高公司的规范运作水平，加大对公司年度报告信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，根据《上市公司信息披露管理办法》、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律、法规、规范性文件及《信息披露事务管理制度》的有关规定，结合公司的实际情况，公司在报告期后2015年3月22日，公司第二届董事会第十一次会议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动是否发现公司存在风险

是 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

第九节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 03 月 22 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2015]第 510028 号
注册会计师姓名	诸旭敏 何卫明

审计报告正文

审 计 报 告

信会师报字[2015]第510028 号

江苏力星通用钢球股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏力星通用钢球股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2014年12月31日的合并及公司资产负债表，2014年度的合并及公司利润表，合并及公司现金流量表，合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

1. 管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。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。

1. 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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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，贵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，公允反映了贵公司2014年12月31日的合并及公司财务状况以及2014年度的合并

及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所 中国注册会计师： 诸旭敏
(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 何卫明

中国·上海

二〇一五年三月二十二日

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：江苏力星通用钢球股份有限公司

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		

货币资金	21,764,287.71	26,028,704.06
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产		
应收票据	27,161,826.23	43,961,415.35
应收账款	143,205,973.24	131,388,530.95
预付款项	2,226,796.80	970,112.43
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	3,232,407.59	1,669,266.98
买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	116,510,563.05	101,401,563.93
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	0.00	0.00
流动资产合计	314,101,854.62	305,419,593.70
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	0.00	0.00
持有至到期投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	0.00	0.00
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	269,689,615.33	166,144,392.01
在建工程	6,211,965.81	31,316,645.48
工程物资	0.00	0.00
固定资产清理	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00

无形资产	48,529,221.18	37,373,469.02
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	0.00	0.00
递延所得税资产	2,320,778.06	1,066,396.50
其他非流动资产	2,912,890.40	11,742,809.60
非流动资产合计	329,664,470.78	247,643,712.61
资产总计	643,766,325.40	553,063,306.31
流动负债：		
短期借款	200,000,000.00	165,300,000.00
向中央银行借款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债		
应付票据	0.00	0.00
应付账款	68,816,348.34	50,808,380.18
预收款项	133,994.38	178,486.17
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付职工薪酬	377,504.46	1,272,343.00
应交税费	3,242,536.45	1,629,531.48
应付利息	0.00	0.00
应付股利	31,094,880.00	2,250,000.00
其他应付款	665,177.13	1,216,843.11
应付分保账款	0.00	0.00
保险合同准备金	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00
其他流动负债	0.00	0.00
流动负债合计	304,330,440.76	222,655,583.94

非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	17,792,204.99	11,836,613.15
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	17,792,204.99	11,836,613.15
负债合计	322,122,645.75	234,492,197.09
所有者权益：		
股本	84,000,000.00	84,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	120,988,102.92	120,769,561.91
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	20,754,083.67	16,207,810.56
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	95,901,493.06	81,666,735.95
归属于母公司所有者权益合计	321,643,679.65	302,644,108.42
少数股东权益	0.00	15,927,000.80
所有者权益合计	321,643,679.65	318,571,109.22
负债和所有者权益总计	643,766,325.40	553,063,306.31

法定代表人：施祥贵

主管会计工作负责人：陈芳

会计机构负责人：印岳梅

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	19,642,298.38	25,839,510.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产		
应收票据	27,161,826.23	43,961,415.35
应收账款	143,205,973.24	131,384,829.43
预付款项	1,564,154.13	969,396.75
应收利息	0.00	0.00
应收股利	7,500,000.00	7,500,000.00
其他应收款	3,232,407.59	1,669,266.98
存货	112,392,439.47	92,845,394.45
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	0.00	0.00
流动资产合计	314,699,099.04	304,169,813.10
非流动资产：		
可供出售金融资产	0.00	0.00
持有至到期投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	59,767,457.95	42,700,326.15
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	250,945,515.54	153,179,182.28
在建工程	6,211,965.81	31,316,645.48
工程物资	0.00	0.00
固定资产清理	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
无形资产	48,529,221.18	37,373,469.02
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	0.00	0.00
递延所得税资产	1,805,783.90	711,902.51

其他非流动资产	2,912,890.40	11,742,809.60
非流动资产合计	370,172,834.78	277,024,335.04
资产总计	684,871,933.82	581,194,148.14
流动负债：		
短期借款	170,000,000.00	165,300,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债		
应付票据	30,000,000.00	0.00
应付账款	122,509,657.76	101,357,406.74
预收款项	133,994.38	178,486.17
应付职工薪酬	325,264.15	1,222,343.00
应交税费	1,861,195.99	1,455,627.67
应付利息	0.00	0.00
应付股利	31,094,880.00	0.00
其他应付款	665,177.13	1,216,843.11
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00
其他流动负债	0.00	0.00
流动负债合计	356,590,169.41	270,730,706.69
非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	17,792,204.99	11,836,613.15
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	17,792,204.99	11,836,613.15
负债合计	374,382,374.40	282,567,319.84

所有者权益：		
股本	84,000,000.00	84,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	123,970,826.13	123,970,826.13
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	20,754,083.67	16,207,810.56
未分配利润	81,764,649.62	74,448,191.61
所有者权益合计	310,489,559.42	298,626,828.30
负债和所有者权益总计	684,871,933.82	581,194,148.14

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	470,986,200.24	424,111,064.03
其中：营业收入	470,986,200.24	424,111,064.03
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	414,550,458.27	370,159,237.74
其中：营业成本	354,722,492.21	318,057,864.06
利息支出	0.00	0.00
手续费及佣金支出	0.00	0.00
退保金	0.00	0.00
赔付支出净额	0.00	0.00
提取保险合同准备金净额	0.00	0.00
保单红利支出	0.00	0.00
分保费用	0.00	0.00
营业税金及附加	2,883,693.55	2,871,393.98
销售费用	13,570,237.25	11,502,828.73
管理费用	30,654,921.60	28,826,745.47

财务费用	12,426,606.21	8,199,195.64
资产减值损失	292,507.45	701,209.86
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	0.00	0.00
投资收益（损失以“－”号填列）		11,680.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	56,435,741.97	53,963,507.10
加：营业外收入	6,902,022.95	6,546,800.41
其中：非流动资产处置利得	31,190.85	137,504.81
减：营业外支出	169,336.22	270,050.17
其中：非流动资产处置损失	35,950.89	1,084.55
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	63,168,428.70	60,240,257.34
减：所得税费用	9,428,726.47	8,894,110.69
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	53,739,702.23	51,346,146.65
归属于母公司所有者的净利润	52,381,030.22	49,774,843.81
少数股东损益	1,358,672.01	1,571,302.84
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
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		
3.持有至到期投资重分类为		

可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	53,739,702.23	51,346,146.65
归属于母公司所有者的综合收益总额	52,381,030.22	49,774,843.81
归属于少数股东的综合收益总额	1,358,672.01	1,571,302.84
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.6236	0.5926
（二）稀释每股收益	0.6236	0.5926

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：施祥贵

主管会计工作负责人：陈芳

会计机构负责人：印岳梅

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	514,373,344.39	460,883,837.00
减：营业成本	410,413,129.04	364,898,016.79
营业税金及附加	2,449,490.06	2,494,193.00
销售费用	13,521,624.02	11,468,202.44
管理费用	30,395,004.78	28,664,923.18
财务费用	11,901,693.17	7,411,893.05
资产减值损失	292,621.93	701,095.38
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	0.00	0.00
投资收益（损失以“－”号填列）	0.00	7,511,680.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	45,399,781.39	52,757,193.97
加：营业外收入	6,902,022.05	6,434,358.61

其中：非流动资产处置利得	31,190.85	25,063.01
减：营业外支出	169,336.22	270,050.17
其中：非流动资产处置损失	35,950.89	1,084.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	52,132,467.22	58,921,502.41
减：所得税费用	6,669,736.10	6,689,421.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	45,462,731.12	52,232,080.46
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
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		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	45,462,731.12	52,232,080.46
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.5412	0.6218
（二）稀释每股收益	0.5412	0.6218

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
----	-------	---------

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	494,520,743.96	424,729,045.72
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00
收到再保险业务现金净额	0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
拆入资金净增加额	0.00	0.00
回购业务资金净增加额	0.00	0.00
收到的税费返还	11,658,527.60	9,520,931.45
收到其他与经营活动有关的现金	18,275,839.56	5,711,119.95
经营活动现金流入小计	524,455,111.12	439,961,097.12
购买商品、接受劳务支付的现金	374,639,645.44	335,983,474.31
客户贷款及垫款净增加额	0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
支付保单红利的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	43,188,442.96	34,735,539.77
支付的各项税费	16,631,325.21	15,562,136.92
支付其他与经营活动有关的现金	18,926,170.87	20,394,327.18
经营活动现金流出小计	453,385,584.48	406,675,478.18
经营活动产生的现金流量净额	71,069,526.64	33,285,618.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	23,011,680.81
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	205,532.06	197,741.76

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	205,532.06	23,209,422.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	84,653,044.59	51,393,139.81
投资支付的现金	0.00	23,000,000.00
质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	17,067,131.80	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	101,720,176.39	74,393,139.81
投资活动产生的现金流量净额	-101,514,644.33	-51,183,717.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	300,395,895.90	337,800,000.00
发行债券收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	300,395,895.90	337,800,000.00
偿还债务支付的现金	250,752,659.82	291,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,837,420.29	32,231,255.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	250,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	265,590,080.11	323,231,255.40
筹资活动产生的现金流量净额	34,805,815.79	14,568,744.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,271,510.13	-1,165,848.49
五、现金及现金等价物净增加额	1,089,187.97	-4,495,202.19
加：期初现金及现金等价物余额	20,675,099.74	25,170,301.93
六、期末现金及现金等价物余额	21,764,287.71	20,675,099.74

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	563,246,790.28	468,287,924.87
收到的税费返还	11,658,527.60	9,520,931.45
收到其他与经营活动有关的现金	18,265,020.52	5,702,453.56
经营活动现金流入小计	593,170,338.40	483,511,309.88
购买商品、接受劳务支付的现金	433,375,548.50	385,151,355.77
支付给职工以及为职工支付的现金	40,120,972.83	31,855,102.64
支付的各项税费	12,032,466.73	10,813,455.22
支付其他与经营活动有关的现金	18,820,423.10	20,343,244.31
经营活动现金流出小计	504,349,411.16	448,163,157.94
经营活动产生的现金流量净额	88,820,927.24	35,348,151.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	23,011,680.81
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	205,532.06	3,211,990.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	205,532.06	26,223,671.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	77,108,973.93	56,652,464.28
投资支付的现金	0.00	23,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	17,067,131.80	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	94,176,105.73	79,652,464.28
投资活动产生的现金流量净额	-93,970,573.67	-53,428,792.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	270,395,895.90	337,800,000.00

发行债券收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	270,395,895.90	337,800,000.00
偿还债务支付的现金	250,752,659.82	291,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,065,686.96	31,981,255.40
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	262,818,346.78	322,981,255.40
筹资活动产生的现金流量净额	7,577,549.12	14,818,744.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,271,510.13	-1,165,848.49
五、现金及现金等价物净增加额	-843,607.44	-4,427,744.72
加：期初现金及现金等价物余额	20,485,905.82	24,913,650.54
六、期末现金及现金等价物余额	19,642,298.38	20,485,905.82

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	84,000,000.00				120,769,561.91	0.00	0.00		16,207,810.56	0.00	81,666,735.95	15,927,000.80	318,571,109.22
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													
其他													0.00
二、本年期初余额	84,000,000.00				120,769,561.91	0.00	0.00		16,207,810.56	0.00	81,666,735.95	15,927,000.80	318,571,109.22

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				218,541.01				4,546,273.11		14,234,757.11	-15,927,000.80	3,072,570.43
(一)综合收益总额	0.00			0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	52,381,030.22	1,358,672.01	53,739,702.23
(二)所有者投入和减少资本	0.00			0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
(三)利润分配	0.00			0.00	0.00	0.00		4,546,273.11	0.00	-38,146,273.11	0.00	-33,600,000.00
1. 提取盈余公积								4,546,273.11		-4,546,273.11		0.00
2. 提取一般风险准备												0.00
3. 对所有者(或股东)的分配										-33,600,000.00		-33,600,000.00
4. 其他												0.00
(四)所有者权益内部结转	0.00			0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)												0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 其他												0.00
(五)专项储备	0.00			0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
(六)其他	0.00			218,541.01	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	-17,285,672.81	-17,067,131.80

四、本期期末余额	84,000,000.00				120,988,102.92	0.00	0.00		20,754,083.67	0.00	95,901,493.06	0.00	321,643,679.65
----------	---------------	--	--	--	----------------	------	------	--	---------------	------	---------------	------	----------------

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	84,000,000.00				120,769,561.91	0.00	0.00		10,984,602.51	0.00	62,315,100.19	16,855,697.96	294,924,962.57
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0.00
其他													
二、本年期初余额	84,000,000.00				120,769,561.91	0.00	0.00		10,984,602.51	0.00	62,315,100.19	16,855,697.96	294,924,962.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,223,208.05		19,351,635.76	-928,697.16	23,646,146.65
（一）综合收益总额	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	49,774,843.81	1,571,302.84	51,346,146.65
（二）所有者投入和减少资本	0.00				0.00	0.00	0.00			0.00			
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													0.00

(三) 利润分配	0.00				0.00	0.00	0.00		5,223,208.05	0.00	-30,423,208.05	-2,500,000.00	-27,700,000.00
1. 提取盈余公积									5,223,208.05		-5,223,208.05		0.00
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配									0.00		-25,200,000.00	-2,500,000.00	-27,700,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	0.00				0.00	0.00	0.00			0.00			
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									0.00		0.00	0.00	0.00
4. 其他													
(五) 专项储备	0.00				0.00	0.00	0.00			0.00			
1. 本期提取									0.00		0.00	0.00	0.00
2. 本期使用													
(六) 其他	0.00					0.00	0.00		0.00	0.00	0.00		
四、本期期末余额	84,000,000.00				120,769,561.91	0.00	0.00		16,207,810.56	0.00	81,666,735.95	15,927,000.80	318,571,109.22

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	84,000,000.00				123,970,826.13	0.00	0.00		16,207,810.56	74,448,191.61	298,626,828.30
加：会计政策变更											
前期差											

错更正											
其他											
二、本年期初余额	84,000,000.00				123,970,826.13	0.00	0.00		16,207,810.56	74,448,191.61	298,626,828.30
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)									4,546,273.11	7,316,458.01	11,862,731.12
(一)综合收益总额	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	45,462,731.12	45,462,731.12
(二)所有者投入和减少资本	0.00				0.00	0.00	0.00			0.00	
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											0.00
(三)利润分配	0.00				0.00	0.00	0.00		4,546,273.11	-38,146,273.11	-33,600,000.00
1. 提取盈余公积									4,546,273.11	-4,546,273.11	0.00
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	0.00				0.00	0.00	0.00			0.00	
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									0.00		0.00
4. 其他											
(五)专项储备	0.00				0.00	0.00	0.00			0.00	
1. 本期提取									0.00		0.00
2. 本期使用											

(六) 其他	0.00					0.00	0.00		0.00	0.00	
四、本期期末余额	84,000,000.00				123,970,826.13	0.00	0.00		20,754,083.67	81,764,649.62	310,489,559.42

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	84,000,000.00				123,970,826.13	0.00	0.00		10,984,602.51	52,639,319.20	271,594,747.84
加：会计政策变更											0.00
前期差错更正											0.00
其他											
二、本年期初余额	84,000,000.00				123,970,826.13	0.00	0.00		10,984,602.51	52,639,319.20	271,594,747.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									5,223,208.05	21,808,872.41	27,032,080.46
（一）综合收益总额	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	52,232,080.46	52,232,080.46
（二）所有者投入和减少资本	0.00				0.00	0.00	0.00				
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											0.00
（三）利润分配	0.00				0.00	0.00	0.00		5,223,208.05	-30,423,208.05	-25,200,000.00
1. 提取盈余公积									5,223,208.05	-5,223,208.05	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配											

3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	0.00				0.00	0.00	0.00				
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								0.00	0.00	0.00	
4. 其他											
(五)专项储备	0.00				0.00	0.00	0.00				
1. 本期提取								0.00	0.00	0.00	
2. 本期使用											
(六)其他	0.00					0.00	0.00	0.00	0.00		
四、本期期末余额	84,000,000.00				123,970,826.13	0.00	0.00	16,207,810.56	74,448,191.61	298,626,828.30	

三、公司基本情况

江苏力星通用钢球股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身为江苏力星钢球厂(集团)，2000年11月20日，经如皋市企业产权制度改革领导组皋改办【2000】018号文批复，同意将江苏力星钢球厂(集团)产权整体转让给施祥贵等自然人，并于2000年12月12日取得企业法人营业执照，设立后公司注册资本1,488.00万元，其中：施祥贵出资863.04万元，占注册资本的58.00%；黄美珍等35名自然人出资624.96万元，占注册资本42.00%。

2009年7月，本公司新增自然人股东李薛俊、贲志山、石国庆、金鑫、丁小峰，全体股东增资1,639.20万元，变更后的注册资本3,127.20万元，其中：施祥贵出资1,700.424万元，占注册资本的54.38%；赵高明等36名自然人出资1,426.776万元，占注册资本的45.62%。

2010年7月，本公司全体股东分别与南通银球投资有限公司签订了股权转让协议，施祥贵等37位自然人股东将其所持有本公司99.00%的股权转让给南通银球投资有限公司。

2010年8月26日，本公司根据股东会决议及修改后章程规定，以截至2010年6月30日的净资产折成股份3,640.00万股，每股面值人民币1元。原江苏力星钢球有限公司整体改制变更为江苏力星钢球股份有限公司。

2010年9月30日，根据股东会决议和增资扩股协议及修改后公司章程的规定，本公司增发新股3,360万股，其中，美国通用轴承有限公司（英文名称General Bearing Co., LTD）以持有江苏通用钢球滚子有限公司50%的股权和南通通用钢球有限公司25%的股权，对价认购本公司2,834.8404万股，占注册资本40.4977%；巴巴多斯拜疆公司以持有南通力星钢球科技有限公司40%的股权，对价认购本公司525.1596万股，占注册资本7.5023%，变更后股本总额为7,000万股。

2010年10月29日，本公司更名为江苏力星通用钢球股份有限公司。

2011年10月30日，根据本公司股东大会决议和修改后的公司章程规定，经江苏省商务厅苏商资【2011】1529号《关于同意江苏力星通用钢球股份有限公司股权转让、变更性质的批复》文件批准，美国通用轴承有限公司和巴巴多斯拜疆公司将其所持有的公司48.00%的股份，共计3,360万股，

分别转让给自然人时艳芳和施祥贵。

2011年11月1日，根据公司股东大会决议和修改后的公司章程规定，公司股东时艳芳与赵高明等30位自然人分别签订《股份转让协议》，将持有公司5.6857%的股份，共计398万股，分别转让给赵高明等30位自然人。

根据公司2011年12月12日股东大会决议和修改后的公司章程规定，公司申请新增注册资本1,400万元，由新增股东江苏高投成长价值股权投资合伙企业（有限合伙）、刘定妹、上海鸿立投资有限公司认缴，变更后的注册资本为人民币8400万元。

根据公司2012年1月11日股东大会决议和修改后的公司章程规定，股东时艳芳与上海鸿立投资有限公司、江苏高投成长价值股权投资合伙企业（有限合伙）、刘定妹、褚本正分别签订《股权转让协议》，时艳芳将持有公司14.2857%的股份共计1200万股分别转让给上述各股东。

本公司《企业法人营业执照》注册号：320682000064642。

本公司法定代表人：施祥贵，注册地点：江苏省如皋市如城镇兴源大道68号。

本公司经营范围：钢球制造、销售；滚子生产、销售；经营本企业自产产品及相关技术的出口业务，经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务（以上国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外），经营本企业的进料加工和“三来一补”业务；轴承、通用机械及零配件、农机销售。

截止2014年12月31日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
南通通用钢球有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注六、合并范围的变更和附注七、在其他主体中的权益。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，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——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、会计政策变更

本公司已执行财政部于2014年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

《企业会计准则—基本准则》（修订）、

《企业会计准则第2号——长期股权投资》（修订）、
《企业会计准则第9号——职工薪酬》（修订）、
《企业会计准则第30号——财务报表列报》（修订）、
《企业会计准则第33号——合并财务报表》（修订）、
《企业会计准则第37号——金融工具列报》（修订）、
《企业会计准则第39号——公允价值计量》、
《企业会计准则第40号——合营安排》、
《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》。
本次会计政策变更，仅对部分财务报表项目列示产生影响。

2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用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

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；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。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利

润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
(5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价

（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：如果单项可供出售债务工具的公允价值跌幅超过成本的50%，或者持续下跌时间达6个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：如果单项可供出售权益工具的公允价值跌幅超过成本的50%，或者持续下跌时间达6个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项单项金额在 100 万元以上（含 100 万元）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。经单独测试后未单独计提坏账准备的应收款项，按账龄分析法计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
应收款项账龄	账龄分析法

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）	3.00%	3.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	40.00%	40.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有证据表明应单独测试计提减值准备的单项金额虽不重大的应收款项，按个别认定法单项计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	账龄分析法

12、存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

13、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始

投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

15、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	10 年	5.00%	9.50%
电子设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%
运输设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%
其他设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

16、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

17、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产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或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非

有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50年	土地使用权法定年限
软件	10年	预计可使用年限

每年度终了，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 内部研究开发支出会计政策

5、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

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用

或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

19、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

根据实际情况。

21、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的

职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

22、预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

23、 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

具体收入确认时点为：

境内销售通常由公司按照合同约定将产品运送至购货方，并由购货方对货物进行验货签收后确认收入。

境外销售采取FOB、CIF、CFR贸易方式的，公司以报关装船（即报关单上记载的出口日期）作为出口收入确认的时点；境外销售采取DAP（目的地交货）贸易方式的，公司以商品送达客户指定地点并经验收作为收入确认时点。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入公司；收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

24、 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；本公司与资产相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，并自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。本公司与收益相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

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

26、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征（江苏力星通用钢球股份有限公司）	15%
企业所得税	按应纳税所得额计征（南通通用钢球有限公司）	25%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江苏力星通用钢球股份有限公司	15%

南通通用钢球有限公司	25%
------------	-----

2、税收优惠

本公司高新技术企业认定2008-2013年六年已到期，2014年5月，公司重新申报高新技术企业认定。2014年9月2日本公司取得《高新技术企业证书》，证书编号：CR201432001499,有效期：三年。因此，2014年度的所得税税率仍为15%。

子公司：南通通用钢球有限公司为中外合资企业，根据2014年8月28日的《董事会决议》及2014年9月1日如皋市商务局出具的皋商发[2014]128号《关于同意南通通用钢球有限公司股权转让、公司由中外合资企业变更为内资企业的批复》，南通通用钢球有限公司于2014年9月10日在南通市如皋工商行政管理局办理变更手续由中外合资变更为内资企业。2014年度企业所得税税率为25%。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	18,574.12	28,585.67
银行存款	21,745,713.59	20,646,514.07
其他货币资金	0.00	5,353,604.32
合计	21,764,287.71	26,028,704.06
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
贷款保证金	0.00	5,353,604.32
合计	0.00	5,353,604.32

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	22,791,826.23	42,958,322.96
商业承兑票据	4,370,000.00	1,003,092.39

合计	27,161,826.23	43,961,415.35
----	---------------	---------------

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	87,757,032.50	0.00
商业承兑票据	6,069,786.07	0.00
合计	93,826,818.57	0.00

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	148,243,962.59	100.00%	5,037,989.35	3.40%	143,205,973.24	136,134,212.17	100.00%	4,745,681.22	3.49%	131,388,530.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	148,243,962.59		5,037,989.35		143,205,973.24	136,134,212.17		4,745,681.22		131,388,530.95

	962.59		9.35		73.24	,212.17		.22		0.95
--	--------	--	------	--	-------	---------	--	-----	--	------

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	144,558,554.34	4,336,756.63	3.00%
1 至 2 年	2,223,854.35	222,385.44	10.00%
2 至 3 年	1,013,865.88	202,773.18	20.00%
3 至 4 年	281,643.41	112,657.36	40.00%
4 至 5 年	13,139.34	10,511.47	80.00%
5 年以上	152,905.27	152,905.27	100.00%
合计	148,243,962.59	5,037,989.35	3.40%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(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 292,387.45 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
徐州万达回转支承有限公司	79.32

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

货款，坏帐

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
SKFIndustrieS.P.A	10,030,832.46	6.77%	300,924.97
湖北新火炬科技股份有限公司	9,830,775.99	6.63%	294,923.28
上海纳铁福传动系统有限公司	8,739,082.69	5.90%	262,172.48
GKNDrivelineNorthAmerica,Inc.DNMDivision	7,304,678.08	4.93%	219,140.34
浙江和协精工机械有限公司	6,670,110.20	4.50%	200,103.31
合计	42,575,479.42	28.73%	1,277,264.38

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	2,204,766.80	99.01%	950,112.43	97.94%
1至2年	2,030.00	0.09%	20,000.00	2.06%
2至3年	20,000.00	0.90%	0.00	0.00%
3年以上	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	2,226,796.80	--	970,112.43	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
江苏省电力公司如皋市供电公司	824,006.57	37.00%
江阴泰富兴澄特种材料有限公司	662,642.67	29.76%

南京(南通)海关	624,582.00	28.05%
上海海关	56,946.62	2.56%
合 计	2,168,177.86	97.37%

其他说明:

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,554,716.98	79.02%	0.00	0.00%	2,554,716.98	1,654,716.98	99.10%	0.00	0.00%	1,654,716.98
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,000.00	0.59%	570.00	3.00%	18,430.00	15,000.00	0.90%	450.00	3.00%	14,550.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	659,260.61	20.39%	0.00	0.00%	659,260.61	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	3,232,977.59	100.00%	570.00	0.02%	3,232,407.59	1,669,716.98	100.00%	450.00	0.03%	1,669,266.98

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

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
上市费用	2,554,716.98	0.00	0.00%	发行费用
合计	2,554,716.98	0.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例

1 年以内分项			
	19,000.00	570.00	3.00%
1 年以内小计	19,000.00	570.00	3.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
上市费用	2,554,716.98	1,654,716.98
出口退税	520,553.75	
个税	138,706.86	
往来	19,000.00	15,000.00
合计	3,232,977.59	1,669,716.98

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上市费用	上市费用	2,554,716.98	三年以内	79.02%	0.00
出口退税	出口退税	520,553.75	一年以内	16.10%	0.00
个税待返	个税	138,706.86	一年以内	4.29%	0.00
郭和祥	往来	10,000.00	一年以内	0.31%	300.00
合计	--	3,223,977.59	--	99.72%	300.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

6、存货**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,909,255.60	0.00	13,909,255.60	17,654,889.47	0.00	17,654,889.47
在产品	33,232,402.40	0.00	33,232,402.40	28,300,470.89	0.00	28,300,470.89
库存商品	59,210,536.95	0.00	59,210,536.95	49,868,514.50	0.00	49,868,514.50
发出商品	10,158,368.10	0.00	10,158,368.10	5,577,689.07	0.00	5,577,689.07
合计	116,510,563.05		116,510,563.05	101,401,563.93		101,401,563.93

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	0.00					0.00

在产品	0.00					0.00
库存商品	0.00					0.00

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

7、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

10、固定资产**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
1.期初余额	91,073,143.03	216,601,649.15	2,922,054.34	2,581,247.87	0.00	313,178,094.39
2.本期增加金额	69,829,043.71	54,922,357.28	1,208,967.86	0.00	0.00	125,960,368.85
(1) 购置	0.00	52,901,864.02	1,208,967.86	0.00	0.00	54,110,831.88

(2) 在建工程转入	69,829,043.71	2,020,493.26	0.00	0.00	0.00	71,849,536.97
3.本期减少金额	0.00	897,007.05	81,270.00	0.00	0.00	978,277.05
(1) 处置或报废	0.00	897,007.05	81,270.00	0.00	0.00	978,277.05
4.期末余额	160,902,186.74	270,626,999.38	4,049,752.20	2,581,247.87	0.00	438,160,186.19
1.期初余额	18,671,475.23	124,001,598.58	2,381,302.60	1,979,325.97	0.00	147,033,702.38
2.本期增加金额	5,662,798.09	16,224,627.19	161,287.40	156,140.75	0.00	22,204,853.43
(1) 计提	5,662,798.09	16,224,627.19	161,287.40	156,140.75	0.00	22,204,853.43
3.本期减少金额	0.00	690,778.45	77,206.50	0.00	0.00	767,984.95
(1) 处置或报废	0.00	690,778.45	77,206.50	0.00	0.00	767,984.95
4.期末余额	24,334,273.32	139,535,447.32	2,465,383.50	2,135,466.72	0.00	168,470,570.86
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.期末账面价值	136,567,913.42	131,091,552.06	1,584,368.70	445,781.15	0.00	269,689,615.33
2.期初账面价值	72,401,667.80	92,600,050.57	540,751.74	601,921.90	0.00	166,144,392.01

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

滚子厂房*1(幢)	8,511,994.75	新建, 正在办理中
厂房 3	5,772,760.92	新建, 正在办理中
厂房 4	16,911,337.51	新建, 正在办理中
厂房 5	16,309,742.08	新建, 正在办理中
附房 1	1,234,389.28	新建, 正在办理中
附房 2	1,111,970.51	新建, 正在办理中
研发楼	22,586,974.71	新建, 正在办理中

其他说明

11、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高档精密钢球车间工程-2 期	0.00	0.00	0.00	25,549,241.51	0.00	25,549,241.51
滚动体技术研发中心大楼	0.00	0.00	0.00	5,529,403.97	0.00	5,529,403.97
精品车间零星改造项目	0.00	0.00	0.00	238,000.00	0.00	238,000.00
其他-安装调试设备	6,211,965.81	0.00	6,211,965.81	0.00	0.00	0.00
合计	6,211,965.81	0.00	6,211,965.81	31,316,645.48	0.00	31,316,645.48

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
高档精密钢球车间工程-2 期	58,000,000.00	25,549,241.51	23,475,320.75	49,024,562.26	0.00	0.00	99.20%	100%	1,098,228.90	495,471.04	5.70%	
滚动体技术研	20,500,000.00	5,529,403.97	17,057,570.74	22,586,974.71	0.00	0.00	110.18%	100%	539,352.58	539,352.58	5.70%	

发中心 大楼												
其他-安 装调试 设备	0.00	0.00	6,211,96 5.81	0.00	0.00	6,211,96 5.81			0.00	0.00	0.00%	
合计	78,500,0 00.00	31,078,6 45.48	46,744,8 57.30	71,611,5 36.97	0.00	6,211,96 5.81	--	--	1,637,58 1.48	1,034,82 3.62		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
1.期初余额	39,422,382.42	0.00	0.00	570,098.12	39,992,480.54
2.本期增加金额	11,752,646.83	0.00	0.00	448,175.00	12,200,821.83
(1) 购置	11,752,646.83	0.00	0.00	448,175.00	12,200,821.83
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	51,175,029.25	0.00	0.00	1,018,273.12	52,193,302.37
1.期初余额	2,368,447.43	0.00	0.00	250,564.09	2,619,011.52
2.本期增加金额	984,325.04	0.00	0.00	60,744.63	1,045,069.67
(1) 计提	984,325.04	0.00	0.00	60,744.63	1,045,069.67
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	3,352,772.47	0.00	0.00	311,308.72	3,664,081.19
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.期末账面价值	47,822,256.78	0.00	0.00	706,964.40	48,529,221.18
2.期初账面价值	37,053,934.99	0.00	0.00	319,534.03	37,373,469.02

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,038,559.35	755,783.90	4,746,131.22	711,931.13
内部交易未实现利润	2,059,976.64	514,994.16	1,417,861.48	354,465.37
递延收益	7,000,000.00	1,050,000.00	0.00	0.00
合计	14,098,535.99	2,320,778.06	6,163,992.70	1,066,396.50

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合计		0.00		0.00

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		2,320,778.06		1,066,396.50
递延所得税负债		0.00		0.00

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明：

14、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产的款项	2,912,890.40	11,742,809.60
合计	2,912,890.40	11,742,809.60

其他说明：

15、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	18,300,000.00
抵押借款	0.00	0.00
保证借款	115,000,000.00	87,000,000.00
信用借款	85,000,000.00	60,000,000.00
合计	200,000,000.00	165,300,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

16、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	67,308,635.25	49,239,633.23
一至两年	1,337,211.27	1,382,070.11
两至三年	134,314.98	179,412.84
三年以上	36,186.84	7,264.00
合计	68,816,348.34	50,808,380.18

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
金舟科技股份有限公司	399,000.00	设备款
南通市苏通钢丝制品有限公司	463,594.43	材料款
河南华东起重机集团有限公司	415,591.10	材料款
苏州中门子科技有限公司	200,518.75	材料款
合计	1,478,704.28	--

其他说明：

17、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	25,852.63	156,123.94
一至两年	86,833.72	21,308.03
两至三年	21,308.03	1,054.20
合计	133,994.38	178,486.17

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,272,343.00	39,637,952.97	40,532,791.51	377,504.46
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	3,021,798.51	3,021,798.51	0.00
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,272,343.00	42,659,751.48	43,554,590.02	377,504.46

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,272,343.00	34,583,968.00	35,506,311.00	350,000.00
2、职工福利费	0.00	1,772,388.70	1,772,388.70	0.00
3、社会保险费	0.00	1,668,253.90	1,668,253.90	0.00
其中：医疗保险费	0.00	1,214,912.93	1,214,912.93	0.00
工伤保险费	0.00	364,723.62	364,723.62	0.00
生育保险费	0.00	88,617.35	88,617.35	0.00
4、住房公积金	0.00	1,030,344.00	1,030,344.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	428,157.37	400,652.91	27,504.46
独立董事津贴	0.00	154,841.00	154,841.00	0.00
合计	1,272,343.00	39,637,952.97	40,532,791.51	377,504.46

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	2,811,002.22	2,811,002.22	0.00
2、失业保险费	0.00	210,796.29	210,796.29	0.00
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	3,021,798.51	3,021,798.51	0.00

其他说明：

19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	65,996.48	-493,016.58
消费税	0.00	0.00
营业税	0.00	0.00
企业所得税	2,011,383.23	1,380,574.18
个人所得税	142,393.02	5,594.48
城市维护建设税	201,244.08	135,170.31
房产税	339,625.70	144,713.58
教育费附加	143,745.77	96,550.22
土地使用税	255,128.04	261,423.21
印花税	22,285.28	21,485.90
综合基金	60,734.85	77,036.18
合计	3,242,536.45	1,629,531.48

其他说明：

20、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
南通银球投资有限公司	14,414,400.00	0.00
施祥贵	2,804,480.00	0.00
General Bearing Co., LTD	0.00	2,250,000.00
时艳芳	2,950,400.00	0.00
江苏高投	4,000,000.00	0.00

刘定妹	2,880,000.00	0.00
上海鸿立投资有限公司	2,660,000.00	0.00
褚本正	112,000.00	0.00
赵高明等 30 位自然人	1,273,600.00	0.00
合计	31,094,880.00	2,250,000.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

21、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	376,648.66	937,577.00
预提利息	288,528.47	279,266.11
合计	665,177.13	1,216,843.11

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他说明		

22、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,836,613.15	7,000,000.00	1,044,408.16	17,792,204.99	
合计	11,836,613.15	7,000,000.00	1,044,408.16	17,792,204.99	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
拆迁补偿款	11,676,613.15	0.00	884,408.16	0.00	10,792,204.99	与资产相关
高速精密轴承钢球的研发项目	160,000.00	0.00	160,000.00	0.00	0.00	与收益相关
产业振兴和技术改造补贴款	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00	与资产相关

省级企业创新与成果转化专项资金	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	与资产相关
合计	11,836,613.15	7,000,000.00	1,044,408.16	0.00	17,792,204.99	--

其他说明：

23、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	84,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	84,000,000.00

其他说明：

24、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	120,769,561.91	218,541.01	0.00	120,988,102.92
其他资本公积	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	120,769,561.91	218,541.01	0.00	120,988,102.92

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积的说明：

2014年8月28日，本公司与General Bearing Co., LTD签订股权转让协议，General Bearing Co., LTD将其持有的南通通用钢球有限公司25%的股权全部转让给江苏力星通用钢球股份有限公司，少数股东股权转让溢价218,541.01元计入资本公积。

25、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,207,810.56	4,546,273.11	0.00	20,754,083.67
合计	16,207,810.56	4,546,273.11	0.00	20,754,083.67

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

盈余公积说明：本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。

26、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	81,666,735.95	62,315,100.19
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减—）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	81,666,735.95	62,315,100.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	52,381,030.22	49,774,843.81
减：提取法定盈余公积	4,546,273.11	5,223,208.05
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	33,600,000.00	25,200,000.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
期末未分配利润	95,901,493.06	81,666,735.95

调整期初未分配利润明细：

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

27、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	464,149,059.08	352,821,857.65	415,076,018.38	313,137,467.77
其他业务	6,837,141.16	1,900,634.56	9,035,045.65	4,920,396.29
合计	470,986,200.24	354,722,492.21	424,111,064.03	318,057,864.06

28、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	0.00
营业税	36,000.00	36,000.00
城市维护建设税	1,245,219.69	1,294,544.63

教育费附加	889,442.64	924,674.73
资源税	0.00	0.00
综合基金	713,031.22	616,174.62
合计	2,883,693.55	2,871,393.98

其他说明：

29、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	1,108,199.74	1,088,184.50
社会保险费及住房公积金	262,517.78	189,797.46
广告宣传费	90,100.22	80,643.61
运输费	10,648,028.82	8,554,770.20
差旅费	1,439,354.79	1,508,525.36
其他	22,035.90	80,907.60
合计	13,570,237.25	11,502,828.73

其他说明：

30、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	4,015,174.10	3,657,738.01
社会保险费及住房公积金	515,079.03	886,658.15
工会、教育经费	428,157.37	379,911.46
办公费	1,901,815.43	2,025,906.72
差旅费	1,104,913.15	945,246.92
业务招待费	1,162,123.12	1,031,946.40
中介机构费用	270,919.50	205,899.49
排污绿化费	304,526.04	231,090.90
研发费用	16,340,169.80	15,886,967.02
税金	2,324,569.94	1,803,093.54
折旧费	1,239,474.45	984,547.68
无形资产摊销	1,045,069.67	787,739.18
其他	2,930.00	0.00

合计	30,654,921.60	28,826,745.47
----	---------------	---------------

其他说明：

注：根据财政部、国家税务总局《关于研究开发费用税前加计扣除有关政策问题的通知》（财税[2013]70号），发行人从2014年度将研发人员工资对应的五险一金639,944.79元计入了研发支出栏目

31、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,535,005.70	6,275,013.50
减：利息收入	143,316.24	63,066.53
减：现金折扣	1,176,075.71	590,985.06
票据贴现息	1,746,662.48	1,214,242.07
汇兑损益	3,271,510.13	1,165,848.49
银行手续费	192,819.85	198,143.17
合计	12,426,606.21	8,199,195.64

其他说明：

32、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	292,507.45	701,209.86
合计	292,507.45	701,209.86

其他说明：

33、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	0.00	11,680.81
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
合计		11,680.81

其他说明：

34、营业外收入

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	31,190.85	137,504.81	31,190.85
其中：固定资产处置利得	31,190.85	137,504.81	31,190.85
无形资产处置利得	0.00	0.00	0.00
政府补助	6,807,277.16	6,365,720.16	6,807,277.16
其它	63,554.94	43,575.44	63,554.94
合计	6,902,022.95	6,546,800.41	6,902,022.95

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
政府拆迁补偿递延收益	884,408.16	884,408.16	与资产相关
知识产权	0.00	50,000.00	与收益相关
重大贡献奖励	4,677,791.00	3,527,344.00	与收益相关
首席技师培训奖励	50,000.00	0.00	与收益相关
工业奖励	0.00	1,053,050.00	与收益相关
专利资助	212,133.00	0.00	与收益相关
科技创新	0.00	35,918.00	与收益相关
外贸增长奖励	0.00	252,000.00	与收益相关
新产品开发补助	160,000.00	540,000.00	与资产相关
科技兴市功臣奖励	100,000.00	0.00	与收益相关
2013 年省级条件建设与民生 科技专项资金	60,000.00	0.00	与收益相关
技能大师财政奖励	100,000.00	0.00	与收益相关
博士后工作站资助	75,000.00	0.00	与收益相关
工业经济激励	60,000.00	0.00	与收益相关
稳定外贸增长奖励	330,000.00	0.00	与收益相关
高新技术奖励	30,000.00	0.00	与收益相关
人力资源奖励	32,000.00	0.00	与收益相关
其他	35,945.00	23,000.00	与收益相关
合计	6,807,277.16	6,365,720.16	--

其他说明：

35、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	35,950.89	1,084.55	
其中：固定资产处置损失	35,950.89	1,084.55	35,950.89
无形资产处置损失	0.00	0.00	0.00
对外捐赠	70,800.00	210,000.00	70,800.00
其中：公益性捐赠支出	70,000.00	50,000.00	70,000.00
其它	62,585.33	58,965.62	62,585.33
合计	169,336.22	270,050.17	62,585.33

其他说明：

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,683,108.03	8,887,652.36
递延所得税费用	-1,254,381.56	6,458.33
合计	9,428,726.47	8,894,110.69

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	63,168,428.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,475,264.30
子公司适用不同税率的影响	1,103,596.15
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	102,914.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	0.00

加以扣除费用的影响	-1,225,427.84
其实	-27,620.47
所得税费用	9,428,726.47

其他说明

37、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	143,316.24	63,066.53
补贴收入	12,762,869.00	5,641,312.00
往来款	15,000.00	5,000.00
现金余额中有限制的资金收回	5,353,604.32	0.00
其他	1,050.00	1,741.42
合计	18,275,839.56	5,711,119.95

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	本期发生额	上期发生额
办公经费	1,810,550.12	2,046,814.32
广告宣传推广费	90,100.22	80,643.61
运输费	10,801,018.63	8,149,715.85
差旅费	2,894,267.94	2,448,470.04
业务招待费	1,462,750.12	791,946.40
中介机构费用	1,170,919.50	866,276.85
排污绿化费	304,526.04	231,090.90
银行手续费	192,819.89	198,143.17
往来款	19,000.00	15,901.19
支付现金余额中有限制的资金	0.00	5,353,604.32
其他	180,218.41	211,720.53
合计	18,926,170.87	20,394,327.18

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

38、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	53,739,702.23	51,346,146.65
加：资产减值准备	292,507.45	701,209.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,204,853.43	19,145,504.47
无形资产摊销	1,045,069.67	787,739.18
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
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）	4,760.04	-136,420.26
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	12,328,249.16	7,434,451.73
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	-11,680.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,254,381.56	6,458.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,108,999.12	-8,575,771.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,719,817.36	-44,476,787.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,537,582.70	7,064,768.50
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	71,069,526.64	33,285,618.94
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	21,764,287.71	26,028,704.06
减：现金的期初余额	26,028,704.06	25,170,301.93

加：现金等价物的期末余额	5,353,604.32	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	5,353,604.32
现金及现金等价物净增加额	1,089,187.97	-4,495,202.19

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	21,764,287.71	26,028,704.06
二、现金等价物	5,353,604.32	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	21,764,287.71	20,675,099.74

其他说明：

39、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	21,764,287.71
其中：美元	503,987.97	6.1190	3,083,902.39
日元	18,886,022.00	0.051437	971,439.64
人民币			17,708,945.68
应收账款	--	--	148,243,962.59
其中：美元	4,108,110.21	6.1190	25,137,523.58
欧元	2,836,056.02	7.4556	21,144,499.25
日元	30,751,408.65	0.051371	1,579,730.62
人民币			100,382,209.14
应付账款			68,816,348.34
其中：美元	210,456.39	6.1190	1,287,782.65
欧元	85,672.22	7.4556	638,737.80
人民币			66,889,827.89
预收账款			133,994.38
其中：日元	27,268.61	0.051371	1,398.01
欧元	10.90	7.4556	81.26
人民币			132,515.11

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

八、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	
南通通用钢球有限公司	江苏如皋	江苏如皋	制造业	100.00%		同一控制企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2014年8月28日，本公司与子公司南通通用原股东 General Bearing Co., LTD 签订股权转让协议，General Bearing Co., LTD 将其持有的南通通用钢球有限公司 25% 的股权计 164.75 万美元全部转让给本公司，转让价格 1706.3666 万元人民币，股权转让后南通通用钢球有限公司注册资本由 659 万美元变更为 5314.64 万人民币，由江苏力星通用钢球有限公司独家出资，该变更已于 2014 年 9 月 10 日进行了工商登记。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

本次交易导致报告期减少少数股东权益 15,927,000.80 元（期末减至为 0）

本次交易导致报告期归属于母公司所有者权益增加 218,541.01（计入母公司资本公积）

其他说明

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。董事会已授权本公司经营管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。经营管理层通过职能部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

（1）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。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款以及应付债券。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

于2014年12月31日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，则本公司的净利润将减少或增加85.00万元(2013年12月31日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，则本公司的净利润将减少或增加70.25万元)。管理层认为50个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

（2）外汇风险

外汇风险，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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。2014年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的外汇风险主要来源于以欧元和美元计价的金融资产和金融负债，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：

项 目	期末余额			
	美元	欧元	日元	合计
外币金融资产				
货币资金	3,083,902.39	0.00	971,439.64	4,055,342.03
应收账款	25,137,523.58	21,144,499.25	1,579,730.62	47,861,753.45

小计	28,221,425.97	21,144,499.25	2,551,170.26	51,917,095.48
外币金融负债				
应付账款	1,287,782.65	638,737.80	0.00	1,926,520.45
预收账款	0.00	81.26	1,398.01	1,479.27
小计	1,287,782.65	638,819.06	1,398.01	1,927,999.72
净额	26,933,643.32	20,505,680.19	2,549,772.25	49,989,095.76

项 ?	年初余额			
	美元	欧元	日元	合计
外币金融资产				
货币资金	2,288,362.28	7,011,958.77	1,205,616.07	10,505,937.12
应收账款	25,944,393.38	27,456,493.99	1,696,952.18	55,097,839.55
其他非流动资产	999,891.60	2,273,103.00	0.00	3,272,994.60
小计	29,232,647.26	36,741,555.76	2,902,568.25	68,876,771.27
外币金融负债				
应付账款	55,699.63	397,412.91	0.00	453,112.54
预收账款	7,233.12	0.00	0.00	7,233.12
小计	62,932.75	397,412.91	0.00	460,345.66
净额	29,169,714.51	36,344,142.85	2,902,568.25	68,416,425.61

于2014年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值1%，则公司将增加或减少净利润22.89万元，如果欧元升值或贬值1%，则公司将增加或减少净利润17.43万元，如果日元升值或贬值1%，则公司将增加或减少净利润2.17万元；2013年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值1%，则公司将增加或减少净利润24.79万元，如果欧元升值或贬值1%，则公司将增加或减少净利润30.89万元，如果日元升值或贬值1%，则公司将增加或减少净利润2.47万元。管理层认为1%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围；本年度虽然人民币对欧元汇率升值较大，但随着欧洲央行一系列稳定货币政策的出台，1%合理反映了下一年度人民币对欧元可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
南通银球投资有限公司	控江苏省如皋市如城镇	实业投资、管理、咨询	3095.928 万元	42.90%	42.90%

本企业的母公司情况的说明

发行人控股股东为银球投资，其直接持有发行人42.90%的股份，即3,603.60万股，其基本情况如下表所示：

公司名称	南通银球投资有限公司
成立时间	2010年7月29日
注册资本	3,095.928万元
注册地址	如皋市如城镇中山路1号
法定代表人	施祥贵
企业类型	有限责任公司（自然人控股）
经营范围	实业投资、管理、咨询

本企业最终控制方是施祥贵。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
施祥贵	25,000,000.00	2013年11月20日	2014年11月18日	是
施祥贵	20,000,000.00	2013年08月09日	2014年05月09日	是
施祥贵	20,000,000.00	2013年12月23日	2014年09月01日	是

施祥贵	12,000,000.00	2013 年 11 月 12 日	2014 年 02 月 20 日	是
施祥贵	10,000,000.00	2013 年 09 月 30 日	2014 年 02 月 20 日	是
施祥贵	17,459,740.00	2014 年 01 月 16 日	2014 年 03 月 21 日	是
施祥贵	30,000,000.00	2014 年 02 月 21 日	2014 年 04 月 25 日	是
施祥贵	30,000,000.00	2014 年 02 月 18 日	2014 年 08 月 18 日	是
施祥贵	10,000,000.00	2014 年 03 月 27 日	2014 年 09 月 22 日	是
施祥贵	30,000,000.00	2014 年 04 月 23 日	2014 年 10 月 20 日	是
施祥贵	20,000,000.00	2014 年 10 月 11 日	2014 年 12 月 12 日	是
施祥贵	10,000,000.00	2014 年 09 月 19 日	2014 年 12 月 15 日	是
施祥贵	10,000,000.00	2014 年 10 月 13 日	2014 年 10 月 16 日	是
施祥贵	35,000,000.00	2014 年 10 月 30 日	2015 年 10 月 29 日	否
施祥贵	10,000,000.00	2014 年 11 月 13 日	2015 年 10 月 29 日	否
施祥贵	30,000,000.00	2014 年 12 月 11 日	2015 年 06 月 09 日	否
施祥贵	10,000,000.00	2014 年 10 月 17 日	2015 年 10 月 16 日	否
施祥贵	30,000,000.00	2014 年 08 月 13 日	2015 年 02 月 12 日	否

关联担保情况说明

(2) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
南通银球投资有限公司	5,000,000.00	2014 年 01 月 03 日	2014 年 12 月 31 日	利率 6%
拆出				

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,280,000.00	1,300,000.00

4、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

资金拆借	银球投资	0.00	0.00
------	------	------	------

十一、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	24,640,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	24,640,000.00

2、其他资产负债表日后事项说明

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2015〕184号文核准，贵公司向社会公众发行人民币普通股2,800万股。每股面值人民币1元，每股发行价人民币9.13元，募集资金总额人民币25,564.00万元。扣除发行费用人民币2,691.38万元，实际募集资金净额为人民币22,872.62万元，其中新增注册资本人民币2,800万元，资本公积为人民币20,072.62万元。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	148,243,962.59	100.00%	5,037,989.35	3.40%	143,205,973.24	136,130,396.17	100.00%	4,745,566.74	3.49%	131,384,829.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	148,243,962.59	100.00%	5,037,989.35	3.40%	143,205,973.24	136,130,396.17	100.00%	4,745,566.74	3.49%	131,384,829.43

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	144,558,554.34	4,336,756.63	3.00%
1 至 2 年	2,223,854.35	222,385.44	10.00%
2 至 3 年	1,013,865.88	202,773.18	20.00%
3 至 4 年	281,643.41	112,657.36	40.00%
4 至 5 年	13,139.34	10,511.47	80.00%
5 年以上	152,905.27	152,905.27	100.00%
合计	148,243,962.59	5,037,989.35	3.40%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(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 292,378.45 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
货款	79.32

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
SKFIndustrieS.P.A	10,030,832.46	6.77%	300,924.97
湖北新火炬科技股份有限公司	9,830,775.99	6.63%	294,923.28
上海纳铁福传动系统有限公司	8,739,082.69	5.90%	262,172.48
GKNDrivelineNorthAmerica,Inc.DNMDivision	7,304,678.08	4.93%	219,140.34
浙江和协精工机械有限公司	6,670,110.20	4.50%	200,103.31
合计	42,575,479.42	28.73%	1,277,264.38

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,554,716.98	79.02%	0.00	0.00%	2,554,716.98	1,654,716.98	99.10%	0.00	0.00%	1,654,716.98
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,000.00	0.59%	570.00	3.00%	18,430.00	15,000.00	0.90%	450.00	3.00%	14,550.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	659,260.61	20.39%	0.00	0.00%	659,260.61	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	3,232,977.59	100.00%	570.00	0.02%	3,232,407.59	1,669,716.98	100.00%	450.00	0.03%	1,669,266.98

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

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
上市费用暂挂	2,554,716.98	0.00	0.00%	上市费用
合计	2,554,716.98	0.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	19,000.00	570.00	3.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
上市费用	2,554,716.98	1,654,716.98
出口退税	520,553.75	0.00
个税待返	138,706.86	0.00
往来	19,000.00	15,000.00
合计	3,232,977.59	1,669,716.98

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上市费用	上市费用	2,554,716.98	三年以内	79.02%	0.00
出口退税	出口退税	520,553.75	一年以内	16.10%	0.00
个税待返	个税	138,706.86	一年以内	4.29%	0.00
郭和祥	往来	10,000.00	一年以内	0.31%	300.00
合计	--	3,223,977.59	--	99.72%	300.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	59,767,457.95		59,767,457.95	42,700,326.15		42,700,326.15
合计	59,767,457.95		59,767,457.95	42,700,326.15		42,700,326.15

(1) 对子公司投资

单位：元

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
	42,700,326.15	17,067,131.80		59,767,457.95		
合计	42,700,326.15	17,067,131.80		59,767,457.95		

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	464,149,059.08	365,600,241.72	415,076,018.38	323,664,479.81
其他业务	50,224,285.31	44,812,887.32	45,807,818.62	41,233,536.98
合计	514,373,344.39	410,413,129.04	460,883,837.00	364,898,016.79

其他说明：

5、投资收益

单位：元

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		7,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		11,680.81
合计	0.00	7,511,680.81

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-4,760.04	
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）	6,807,277.16	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-69,830.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	1,019,410.90	
少数股东权益影响额	0.17	
合计	5,713,275.66	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	15.53%	0.6236	0.6236
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.84%	0.5556	0.5556

第十节 备查文件目录

- (一) 公司2014年度财务报表及附注
- (二) 立信会计师事务所对公司2014年度财务报告出具的《审计报告》