



江苏力星通用钢球股份有限公司

2016 年半年度报告

2016 年 08 月

第一节 重要提示、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、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。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2016 半年度报告	1
第一节 重要提示、释义	2
第二节 公司基本情况简介	5
第三节 董事会报告	9
第四节 重要事项	21
第五节 股份变动及股东情况	33
第六节 董事、监事、高级管理人员情况	38
第七节 财务报告	40
第八节 备查文件目录	113

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、力星股份、发行人	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
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
报告期、本报告期	指	2016 年 1-6 月
元，万元	指	人民币元，万元
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
立信会计师、审计机构	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	经公司于 2015 年 4 月 14 日召开的 2014 年年度股东大会通过的《江苏力星通用钢球股份有限公司章程》
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）。

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（如有）	力星股份		
公司的外文名称（如有）	Jiangsu LiXing General Steel Ball Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	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		

二、联系人和联系方式

联系人和联系方式	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张邦友	郭凡钢
联系地址	江苏省如皋市如城街道兴源大道 68 号	江苏省如皋市如城街道兴源大道 68 号
电话	0513-87513793	0513-87513793
传真	0513-87516774	0513-87516774
电子信箱	board@jgbr.cn	fguo@jgbr.cn

三、信息披露及备置地点

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

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	239,332,014.26	240,108,303.24	-0.32%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	26,368,627.69	25,456,915.91	3.58%
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）	25,903,669.35	23,624,402.06	9.65%
经营活动产生的现金流量净额（元）	10,324,720.27	42,000,343.94	-75.42%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.0922	0.3750	-75.41%
基本每股收益（元/股）	0.2354	0.2480	-5.08%
稀释每股收益（元/股）	0.2354	0.2480	-5.08%
加权平均净资产收益率	4.55%	6.31%	-1.76%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	4.47%	5.86%	-1.39%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	703,530,718.88	695,869,063.35	1.10%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	567,061,064.66	579,892,436.97	-2.21%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	5.0630	5.1776	-2.21%

五、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	452,204.08	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	94,579.84	
减：所得税影响额	81,825.58	
合计	464,958.34	--

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。

六、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。

七、重大风险提示

1、宏观经济波动的风险

力星股份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，包括轨道交通、汽车制造、家用电器、精密机床、风力发电、工程机械、航空制造等行业。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。目前，世界经济仍处于调整期，欧美等发达国家经济复苏缓慢，中国经济增速放缓，宏观经济增长方式由投资拉动转向经济结构优化和产业调整。在此经济背景下，力星股份经营业绩保持稳步增长，2013年至2015年，力星股份销售收入分别为42,411.11万元、47,098.62万元及47,810.48万元。

如果宏观经济出现较大波动，将影响力星股份产品的市场需求趋势，进而对本公司的生产经营和未来发展产生直接影响。

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。随着公司产能的逐步提高，公司将进一步开拓舍弗勒集团等知名轴承客户。

3、募集资金投资项目风险

募集资金投资项目主要为“高档、精密轴承钢球扩产改造项目”和“新建滚动体技术研究中心项目”。项目的实施将进一步扩大产能，优化产品结构，提升公司的研发及生产能力，扩大公司在全球轴承钢球领域的市场份额。尽管本次募集资金投资项目是建立在充分市场调研和业内专家论证的基础上，但在项目实施过程中，如果市场环境、技术、管理等方面出现重大变化，将对项目产生一定的影响。因此项目实际建成后所产生的经济效益、产品的市场接受程度等都可能与公司的测算存在一定差异，从而影响预期投资效果和收益目标的实现。此外，产能扩张后，对公司现有组织架构和运营管理模式等也提出了更高的要求，导致可能存在市场拓展、人才和管理的配套不足等方面的潜在风险。

4、滚子产品开发及实现产业化不达预期风险

公司为了进一步扩大产能，优化产品结构，积极开拓滚子产品，并已取得良好成效，但滚子产品从研发到量产并产生经济效益存在一定周期，期间市场的变化将制约滚子产品的盈利能力，同时公司将面临人才短缺及营销渠道限制等方面的挑战，最后效果能否达到预期存在较大的不确定性。公司期望借助人才引进和产品开发积累相关技术，进行产品结构调整，从而提升公司综合竞争实力，并在未来行业竞争中保持优势地位。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、上海通用汽车轴承有限公司、舍弗勒太仓公司等客户。

5、应收账款增加导致的坏账及流动性风险

报告期末，公司应收账款余额为18,570.33万元，较报告期初增加1,633.71万元，增长9.65%。若催收不力或下游客户经营出现问题，可能存在应收账款不能及时收回而形成坏账的风险。

6、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，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。

7、海外经营相关的政治、经济、法律风险

公司已在美国南卡罗来纳州设立境外全资子公司——JGBR American Investing Corp.（力星美国投资公司），拟投入2,500万美元，建设美洲轴承钢钢球生产基地。虽然公司就此已到当地进行了详尽的项目调研并了解和熟悉了当地的法律和工商管理制度，但无法预计在未来美国联邦法律和当地法律的变动修改，对公司海外工厂的人事、经营、投资、开发、管理等方面带来不确定性。对于未来可能遇到的境外商业司法纠纷，公司尚存在经验不足的风险。当前中美关系处于稳定良好发展的阶段，中资企业赴美投资上尚不存在重大的政治风险，但未来随着美国执政党可能轮替，美国国家政策发生变化的情形下，政治风险存在一定的不确定性。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

报告期内，公司管理层紧密围绕着年初制定的2016年度工作计划，贯彻董事会的战略部署，围绕公司提出“步疾稳跑、多点共抓、综合发展、突破重点、质量第一”的工作思路，以“零缺陷”为目标，坚持“6S”管理，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，公司呈现了平稳发展的态势，在同行业中仍然处于优势和领先地位。

报告期内，公司具体开展工作重点如下：

（1）不断优化产品结构，提升品牌影响力

公司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。公司不断优化产品结构、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，逐步扩大公司在全球轴承钢球领域的影响力。

（2）加大科研投入，积累技术储备

公司始终将自主研发与工艺创新放在首位，加大科研投入，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 公司密切关注国内外轴承钢球、滚子的新产品和新工艺，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。

报告期内，公司新获授权专利8项，其中发明专利4项，实用新型专利4项，截止2016年6月30日公司已获得专利130项，其中发明专利31项。

（3）积极推进再融资工作

报告期内，公司推出非公开发行股票预案，拟申请非公开发行股票不超过2,300.00万股（含2,300.00万股），筹集资金总额不超过57,000.00万元（含57,000.00万元），扣除发行费用之后的募集资金将全部用于新建年产16000吨精密圆锥滚子项目、JGBR美洲子公司年产8,000吨轴承钢球项目、智能化钢球制造技术改造项目、补充流动资金。截至本报告日，公司本次非公开发行 A 股股票的申请已获得中国证监会创业板发行审核委员审核通过，尚未取得中国证监会的书面核准文件。

（4）积极推进美国公司项目

为进一步拓展公司业务和规模，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，提高公司产品在重点客户采购体系中的比例和地位，公司在美国南卡罗来纳州设立境外全资子公司，拟投入2,500万美元，建设美洲子公司轴承钢球生产基地，实施公司全球化战略。

报告期内，经公司海外项目组前期实地考察和美国当地委托律师的协助，目前力星股份完成了美国公司JGBR American Investing Corp.、JGBR Walterboro Corp.及JGBR American Real Estate,LLC的注册登记手续，取得了相关公司所在州的州务卿颁发的公司注册证书。目前美国公司的其余相关建设筹备工作正在开展中。

（5）不断提升公司管控水平

公司深化各项改革调整工作，注重人才引进和培养，健全和完善授权、指标、考核、决策体系，提高决策和执行效率，通过人员调整、模式升级、管理变革等形式加强队伍建设，通过细分产品定位、深化业务探索、提升组织效率等方式全面提升运营能力。

本报告期，公司实现营业收入23,933.20万元，比上年同期下降0.32%；营业成本17,846.16万元，比上年同期下降3.63%；营业利润3,146.78万元，比上年同期增长12.82%；归属于上市公司股东的净利润为2,636.86万元，比上年同期增长3.58%；扣除非经常损益后归属于上市公司股东的净利润为2,590.37万元，比上年同期增长9.65%；经营活动产生的现金流量净额1,032.47万元，比上年同期下降75.42%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	239,332,014.26	240,108,303.24	-0.32%	
营业成本	178,461,580.36	185,181,199.96	-3.63%	
销售费用	9,008,168.47	6,695,016.92	34.55%	主要系报告期内计提运费等。
管理费用	17,891,710.17	13,400,606.74	33.51%	主要系报告期内研发费用从3月起实施。
财务费用	-427,971.62	4,919,774.02	-108.70%	主要系报告期内利息支出减少，汇兑收益增加。
所得税费用	5,646,002.19	4,591,484.61	22.97%	
研发投入	7,880,589.66	4,667,458.93	68.84%	主要系报告期内研发从3月份开始投入，上年同期是从4月份开始研发投入。
经营活动产生的现金流量净额	10,324,720.27	42,000,343.94	-75.42%	主要系上年同期承兑汇票背书用于长期资产部分反映经营活动净现金流入，本期不反映。
投资活动产生的现金流量净额	-30,661,965.66	-24,061,368.23	27.43%	主要系报告期内使用自有资金投入非公开发行股票项目；上年同期承兑汇票背书用于长期资产部分反映经营活动净现金流入，本期不反映。
筹资活动产生的现金流量净额	65,059.12	32,433,708.98	-99.80%	主要系上年同期募集资金到位。
现金及现金等价物净增加额	-19,115,580.98	49,000,502.54	-139.01%	主要系上年同期募集资金到位。

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司呈现了平稳发展的态势，营业收入略有减少。2016年1-6月，公司实现营业收入23,933.20万元，较上年同期下降0.32%。归属于上市公司股东的净利润为2,636.86万元，比去年同期增长3.58%。扣除非经常损益后归属于上市公司股东的净利润为2,590.37万元，比去年同期增长9.65%。公司利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力未发生重大

变化。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

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，为国内精密轴承钢球领域的龙头企业。目前，公司主要产品为公称直径2.3812mm~82.5500mm，精度等级为G3~G60的精密轴承钢球，产品广泛应用于机动车制造、家用电器、精密机床、风力发电、工程机械、电动工具、轨道交通等终端行业。公司的新产品圆锥滚子（II级）已通过国家轴承质量监督检测中心检测。报告期，主营业务的经营情况参见本小节之“1、报告期内总体经营情况”。

(2) 主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

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
分产品或服务						
钢 球	238,387,929.76	177,560,558.34	25.52%	0.67%	-2.84%	2.69%
分地区						
境 内	153,242,694.71	113,940,451.94	25.65%	0.32%	-3.17%	2.68%
境 外	85,145,235.05	63,620,106.40	25.28%	1.31%	-2.25%	2.72%

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

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

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用 不适用

供应商名称	2016年度1-6月		2015年度1-6月	
	采购额（元）	占年度采购总额比例	采购额（元）	占年度采购总额比例
第一名	51,531,157.26	33.50%	65,203,210.63	46.37%
第二名	17,126,899.14	11.13%	12,133,957.08	8.63%
第三名	9,902,786.41	6.44%	8,907,208.12	6.33%
第四名	8,845,276.27	5.75%	6,595,696.88	4.69%
第五名	5,455,590.94	3.55%	6,065,529.83	4.31%
合计	92,861,710.03	60.36%	98,905,602.54	70.34%

报告期内，前5大供应商合计采购金额较上年同期下降6.11%，前5大供应商相对稳定，公司不存在对单一供应商依赖的情形。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用 不适用

客户名称	2016年度1-6月		2015年度1-6月	
	营业收入（元）	占营业总收入比例	营业收入（元）	占营业总收入比例
第一名	25,036,946.36	10.46%	23,667,657.69	9.86%
第二名	16,179,962.73	6.76%	13,759,368.31	5.73%
第三名	9,744,078.69	4.07%	13,738,485.20	5.72%
第四名	9,708,836.86	4.06%	9,411,554.48	3.92%
第五名	9,409,929.87	3.93%	8,330,208.54	3.47%
合计	70,079,754.51	29.28%	68,907,274.21	28.70%

报告期内，公司前5大客户合计销售金额较上年同期增长1.7%，前5大客户发生一定变动，但对公司生产经营不产生重大影响，公司不存在对单一客户依赖的情形。

6、主要参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的参股公司信息。

7、重要研发项目的进展及影响

适用 不适用

报告期内，公司前期立项的研发项目均已实现预定目标，部分项目形成批量生产，为销售提供了支持。研发项目进展情况具体如下：

序号	研发项目	进展情况	拟达到的目标	是否按照计划实施
1	2WM以上风电专用轴承钢球热处理加工工艺的研发	中试阶段	形成批量生产	是
2	精密微型钢球加工工艺的研发	中试阶段	形成批量生产	是
3	高档数控系统专用轴承钢球干式清洗工艺的研发	中试阶段	形成批量生产	是
4	高精度轴承滚动体自动包装线的研发	主机形成, 试运行阶段	成功主机, 批量投入运用	是
5	三代轮毂轴承钢球初研砂轮磨工艺的研发	中试阶段	形成批量生产	是
6	精密圆锥滚子连线加工技术的研发	中试阶段, 已形成小批量生产	形成批量生产	是

上述研发项目的不断完成, 并申请相关专利, 使公司技术水平进一步提高。研发成果转化为产品, 将丰富公司现有的产品种类和产品结构, 增强技术实力, 提高核心竞争力。热处理加工工艺研发成功, 将提高该产品的使用寿命, 提高市场竞争力, 保持行业领先。

8、核心竞争力不利变化分析

适用 不适用

9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

公司行业变化趋势

(1) 专业化、规模化生产的趋势明显

目前, 全球钢球行业的生产主要源于两个部分, 一是大型轴承企业下属的钢球生产部门, 主要满足企业自身需求; 二是专业化规模化的钢球企业, 面向整个轴承行业。钢球单粒价值量小, 而要实现生产则需要配齐全套加工检测设备, 因此只有规模化生产才能有效的降低生产成本。另外, 随着轴承客户对钢球的加工精度、使用寿命、旋转噪音等性能要求的提高, 钢球企业要不断加大研发投入、提高成品钢球品质和产出效率, 技术专业程度不断提高。随着钢球需求量的不断增长, 专业化、规模化的经营模式逐步成为发展趋势, 全球主要轴承制造商出售附属钢球生产部门的案例时有发生。

(2) 高端精密钢球的市场集中度将逐步提高

国内钢球行业的产品结构中, 加工精度低、使用寿命短的低附加值成品钢球仍占多数。通常, 精密钢球的生产 and 研发需要长期的技术积累, 通过改进钢球锻造、热处理、强化、精研磨等工序的生产工艺来满足高端精密钢球的性能要求, 具有较高的技术壁垒; 另外, 高端下游客户对钢球企业认证的周期较长, 如斯凯孚集团 (SKF) 的认证周期为两到三年, 使得精密钢球市场的进入壁垒较高。随着精密钢球市场需求的扩大, 能够批量化生产高精钢球的企业数量相对固定, 市场需求将逐步向大型钢球生产企业集中, 因此未来精密钢球的市场集中度将不断提高。

(3) 优质下游客户将成为钢球企业可持续发展的关键

由于钢球直接配套轴承制造企业, 钢球的品质直接影响轴承的品质。针对高端轴承客户, 一旦钢球企业通过其内部质量认证, 实现批量供货, 双方便可建立长期稳定的合作关系。当前全球中高端轴承客户主要为八大跨国轴承制造商, 其各自都拥有较高于行业的内部质量标准, 通常的中小型钢球企业无法达到其要求, 因此, 跨国轴承集团的钢球供应商选择往往局限于少数具备一定规模和实力的专业钢球生产企业。再者, 八大跨国轴承集团占据全球超过六成的市场份额, 是精密轴承钢球的主要需求客户, 因此, 能长期不断地取得八大跨国轴承集团的采购订单将是大型钢球企业持续而稳定发展的关键。

(4) 研发与技术改进将成为未来企业的核心竞争力

钢球是影响轴承性能改善的核心部件, 随着轴承向精密化、高转速、低噪音、高载荷的趋势发展, 高端轴承钢球的生产需要涉及加工精度、使用寿命、旋转噪音、应力分布等多个方面, 针对上述每一项性能指标的工艺改进与创新须经过长期而反复的测试, 来确保批量化生产后产品品质的稳定性。一旦通过研发与创新使得产品的性能得到有效改进, 就能有效拓展原有市场空间, 同时又能增进钢球企业与下游客户的合作关系。因此, 可持续研发与技术改进能力将推动钢球企业不断发展

壮大。

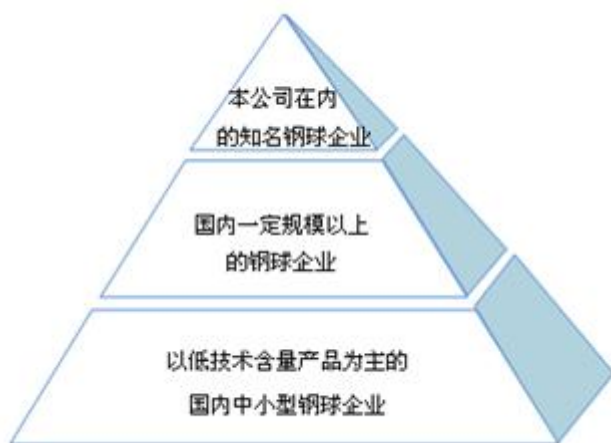
(5) 下游细分市场对钢球生产专业化要求不断提高

滚动轴承作为行业的基础零配件，应用领域非常广泛，而各个领域所需的轴承规格与性能要求存在差异，导致对轴承钢球的性能需求各有侧重，如汽车领域的轮毂轴承钢球和大型风力发电机组的变桨和偏航轴承侧配套钢球的使用寿命；轻工家电中的精密电机轴承则注重钢球的旋转噪音；航空设备制造领域的专用轴承则要求配套钢球在极限温差变化的情况下保持钢球性能的稳定。因此，针对下游各细分市场的要求，优化轴承钢球相应的技术参数，扩大细分市场份额将成为未来钢球企业的发展趋势。

报告期公司的行业地位

公司产品属于轴承零配件，而轴承零配件包括轴承套圈、保持架、滚动体三大类，滚动体主要可分为钢球和滚子。公司作为目前国内精密轴承钢球制造领域的龙头企业和世界第三，公司始终将自主研发与工艺创新放在首位，拥有国际领先的精密轴承钢球技术创新能力，系“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”、“中国工业行业排头兵”、“中国驰名商标”。截止报告期末，公司已拥有专利权130项，其中发明专利31项。

公司在国内高端轴承钢球领域具有核心竞争优势，截止本报告期末，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。目前，全球主要的轴承钢球生产企业美国恩恩公司（NN）已将日本椿中岛公司（TSUBAKI）和公司列为其在轴承滚动体领域的主要竞争对手。另外，山东东阿钢球集团有限公司为国内主要生产25.40mm以下精密钢球的企业，在该尺寸领域有较强的竞争力。因此，公司以及美国恩恩公司（NN）、日本椿中岛公司（TSUBAKI）、山东东阿钢球集团有限公司等企业，在技术工艺、生产规模、产品品质等方面有较强的市场竞争力。国内其他主要的销售规模在千万元以上，一亿元以下的钢球生产企业，主要供应国内轴承制造商的采购需求，参与国际竞争的程度不高，属于钢球行业金字塔体系的中部。处于金字塔底层的主要是国内大多数中小型钢球生产企业，年销售额不足千万，生产规模较小，市场竞争能力较弱。



10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司管理层紧密围绕着年初制定的2016年度工作计划，贯彻董事会的战略部署，围绕公司提出“步疾稳跑、多点共抓、综合发展、突破重点、质量第一”的工作思路，以“零缺陷”为目标，坚持“6S”管理，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，公司呈现了平稳发展的态势，在同行业中仍然处于优势和领先地位。报告期，主营业务的经营情况参见本小节之“1、报告期内总体经营情况”。

11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

(1) 宏观经济波动的风险

公司所处的轴承制造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、家用电器、精密机床、风力发电、工程机械、航空制造、动车及新型城市轨道交通等行业。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。针对这一风险，公司拟在境外设立全资子公司，扩大产品海外销售的辐射面，缩短供货周期，从而进一步优化出口产品结构，提高产品综合竞争力。

(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。

随着公司产能的逐步提高，公司将巩固现有的客户，同时开发新兴市场，扩大销售领域，如公司将进一步开拓舍弗勒集团等知名轴承客户。

(3) 新品开发及实现产业化不达预期风险

公司为了进一步扩大产能，优化产品结构，积极开拓新产品，并已取得良好成效，但新产品从研发到量产并产生经济效益存在一定周期，期间市场的变化将制约新产品的盈利能力，同时公司将面临人才短缺及营销渠道限制等方面的挑战，最后效果能否达到预期存在较大的不确定性。

公司期望借助人才引进和新品开发积累相关技术，进行产品结构调整，从而提升公司综合竞争实力，并在未来行业竞争中保持优势地位。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) 应收账款增加导致的坏账及流动性风险

报告期末，公司应收账款余额为18,570.33万元，较报告期初增加1,633.71万元，增长9.65%。若催收不力或下游客户经营出现问题，可能存在应收账款不能及时收回而形成坏账的风险。

公司采取了多种措施来降低风险：合理制订回款计划，将回款作为销售团队的关键业绩指标进行月度考核；提前管理应收账款的坏账风险，对客户的信用等级适时评估，降低对信用度低的客户的赊销比例；对超过回款期的客户控制发货并加大该应收账款的催收力度。同时增加承兑汇票等工具的支付比例，提高公司的资金收益。

(5) 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，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。

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。本报告期内，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	22,872.62
报告期投入募集资金总额	783.93
已累计投入募集资金总额	22,858.19
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
募集资金总额为人民币 25,564.00 万元，扣除承销保荐费用 1,800.00 万元后的募集资金为人民币 23,764.00 万元，另扣减审计费、律师费、信息披露等发行费用 891.38 万元后，本公司本次实际募集资金净额为人民币 22,872.62 万元。2015 年 3 月 10 日，公司以募集资金 16,902.15 万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。2016 年 1 月~6 月，募投项目共计投入 783.93 万元，累计投入 22,858.19 万元。截止 2016 年 6 月 30 日，募集资金专户余额 26.39 万元（含利息 11.96 万元）。	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
高档、精密轴承钢球扩产改造项目	否	19,076.14	19,076.14	783.93	19,058.18	99.91%	2016年07月31日	1,168.4	3,083.91	否	否
新建滚动体技术研究中心项目	否	3,800.01	3,800.01	0	3,800.01	100.00%	2014年12月01日			是	否
承诺投资项目小计	--	22,876.15	22,876.15	783.93	22,858.19	--	--	1,168.4	3,083.91	--	--
超募资金投向											
无	否										否
合计	--	22,876.15	22,876.15	783.93	22,858.19	--	--	1,168.4	3,083.91	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	1、高档、精密轴承钢球扩产改造项目：项目预计达到预定可使用状态时期为 2016 年 7 月 31 日。截至 2016 年 6 月 30 日止，该项目尚未到达产期，尚不能评价是否达到预计效益。2、新建滚动体技术研究中心项目是研发项目，着重对新产品、新技术、新工艺的研发与测试，推进公司高、精、尖产品的研发，完善产品体系，拓展市场空间，巩固和扩大公司的竞争优势，强化市场地位。无承诺效益考核。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化。										

超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2015年3月6日，第二届董事会第十次会议决议通过，经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2015]510026号《关于江苏力星通用钢球股份有限公司以自筹资金置换预先投入募投项目的鉴证报告》，公司以募集资金16,902.15万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金，2015年3月10日相关资金已完成置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 公司于2015年5月26日召开的第二届董事会第十三次会议审议通过了《关于使用部分募集资金补充流动资金的议案》；2015年6月11日召开的2015年第一次临时股东大会，审议通过了该议案，决定将部分闲置募集资金4,500万元用于暂时补充流动资金，使用期限为自董事会批准之日起不超过6个月。2015年11月9日，公司已将用于暂时补充流动资金的4,500万元归还并转入募集资金专用账户，并将上述募集资金的归还情况及时通知了公司保荐机构海通证券股份有限公司及保荐代表人。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 高档、精密轴承钢球扩产改造项目出现结余的主要原因按项目进度未使用完毕，产生少量结余。余额为26.39万元（含利息11.96万元）。
尚未使用的募集资金用途及去向	截止至2016年6月30日，尚未使用的募集资金全部存放于募集资金专户，将对募投项目继续投入。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司募集资金使用及披露不存在问题。

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

2、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。

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

4、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。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用 不适用

四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

五、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

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

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

√ 适用 □ 不适用

(一) 公司的利润分配政策如下:

1、利润分配原则

- (1) 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;
- (2) 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;
- (3) 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

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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

- (1) 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。
- (2) 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

(1) 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:

- ① 公司可供分配的利润为正值。
- ② 公司当年经营活动产生的现金流量净额为正值。
- ③ 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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

(1) 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%。

(2) 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:

① 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%;

② 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%;

③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

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

(二) 执行情况

2015年年度分红预案

1、2016年3月14日召开的公司第二届董事会第十八次会议，审议通过了《关于2015年年度利润分配方案》的议案，公司以总股本112,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利3.5元（含税），合计人民币39,200,000元（含税），该议案于2016年4月6日召开的2015年年度股东大会审议通过。

2、2016年6月19日，公司发布了《2015年度权益分派实施公告》（公告编号：2016-042），本次权益分派股权登记日为：2016年5月26日，除权除息日为：2016年5月27日，现金红利发放日为2016年5月27日，该方案已于2016年5月27日实施完毕。

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

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期未收购资产。

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。

三、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。

四、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、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

4、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。

五、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、重大委托他人进行现金资产管理情况

单位：万元

受托方名称	委托金额	委托起始日期	委托终止日期	报酬的确定方式	实际收益	期末余额	是否履行必要程序

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用 不适用

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。

六、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	上海鸿立股权投资有限公司	12 月内不再继续增持力星股份股票	2016 年 03 月 24 日	2016 年 3 月 24 日-2017 年 3 月 23 日	严格履行承诺, 未有违背承诺的情况
	刘定妹	12 月内不再继续增持力星股份股票	2016 年 03 月 28 日	2016 年 3 月 28 日-2017 年 3 月 27 日	严格履行承诺, 未有违背承诺的情况
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	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。发行人上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价, 或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价, 本公司持有发行人股票的锁定期限自动延长 6 个月。	2015 年 02 月 02 日	2015 年 2 月 17 日-2018 年 2 月 17 日	严格履行承诺, 未有违背承诺的情况
	时艳芳	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 2 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)	1) 从股东时艳芳处, 以受让方式获得的 400 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 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。	2011 年 12 月 12 日	2011 年 12 月 12 日-2018 年 2 月 17 日	严格履行承诺, 未有违背承诺的情况

刘定妹	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 12 日 -2018 年 2 月 17 日	严格履行承诺, 未有违背承诺的情况
上海鸿立股权投资有限公司	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 12 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	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。	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	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 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。	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
江苏高投成长价值股权投资合伙企业 (有限合伙); 刘定妹	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。	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
上海鸿立股权	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	2015 年	2015 年 2 月	严格履行

投资有限公司	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 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。	02 月 02 日	17 日-2020 年 02 月 17 日	承诺，未有违背承诺的情况
施祥贵	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。	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
时艳芳	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。	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
江苏力星通用钢球股份有限公司	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。	2015 年 02 月 02 日	长期	严格履行承诺，未有违背承诺的情况
江苏力星通用钢球股份有限公司	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。	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	1、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、	2015 年	长期	严格履行

	有限公司、施祥贵	<p>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、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。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>	02月02日		承诺，未有违背承诺的情况
	江苏力星通用钢球股份有限公司	<p>若公司决定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 个工作日内召开董事会，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 个工作日内实施完毕。公司回购方案实施完毕后，应在 2 个工作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</p>	2015年02月02日	2015年2月17日-2018年2月17日	严格履行承诺，未有违背承诺的情况

		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。			
	南通银球投资有限公司	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。	2015 年 02 月 02 日	2015 年 2 月 17 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	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。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	2015 年 02 月 02 日	2015 年 2 月 17 日-2018 年 2 月 17 日	严格履行承诺，未有违背承诺的情况

		的董事、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%。			
江苏力星通用钢球股份有限公司		1、保证募集资金规范、有效使用，实现项目预期回报，本次发行募集资金到账后，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。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。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。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。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。	2015 年 02 月 02 日	长期	严格履行承诺，未有违背承诺的情况
江苏力星通用钢球股份有限公司、施祥贵		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	2015 年 02 月 02 日	长期	严格履行承诺，未有违背承诺的情况

		本公司（本所）无过错的除外。			
其他对公司中小股东所作承诺	江苏高投成长价值股权投资合伙企业（有限合伙）	（1）减持数量：减持股份合计不超过 600 万股，即不超过公司总股本的 5.36%（若此期间有送股、资本公积金转增股本等股份变动事项，应对该数量股份进行相应处理）。（2）减持期间：2016 年 2 月 26 日至 2017 年 2 月 25 日（12 个月内），2016 年 2 月 23 日起十五个交易日不得通过深圳证券交易所证券交易系统以集中竞价交易方式减持股份。（3）减持方式：通过集中竞价或大宗交易或协议转让等法律、法规规定的方式减持(三个月内通过集中竞价减持股份的总数，不超过公司股份总数的 1%)。	2016 年 02 月 22 日	2016 年 2 月 23 日至 2017 年 2 月 25 日	严格履行承诺，未有违背承诺的情况
	上海鸿立股权投资有限公司	（1）减持数量：减持股份合计不超过 332.50 万股，即不超过公司总股本的 2.97%（若此期间有送股、资本公积金转增股本等股份变动事项，应对该数量股份进行相应处理）。（2）减持期间：2016 年 2 月 26 日至 2016 年 9 月 25 日（7 个月内），2016 年 2 月 23 日起十五个交易日不得通过深圳证券交易所证券交易系统以集中竞价交易方式减持股份。（3）减持方式：通过集中竞价或大宗交易的方式减持(三个月内通过集中竞价减持股份的总数，不超过公司股份总数的 1%)。	2016 年 02 月 22 日	2016 年 2 月 23 日至 2016 年 9 月 25 日	严格履行承诺，未有违背承诺的情况
	刘定妹	（1）减持数量：减持股份合计不超过 450 万股，即不超过公司总股本的 4.02%（若此期间有送股、资本公积金转增股本等股份变动事项，应对该数量股份进行相应处理）。（2）减持期间：2016 年 2 月 26 日至 2016 年 8 月 25 日（6 个月内），2016 年 2 月 23 日起十五个交易日不得通过深圳证券交易所证券交易系统以集中竞价交易方式减持股份。（3）减持方式：通过集中竞价或大宗交易的方式减持(三个月内通过集中竞价减持股份的总数，不超过公司股份总数的 1%)。	2016 年 02 月 22 日	2016 年 2 月 23 日至 2016 年 8 月 25 日	严格履行承诺，未有违背承诺的情况
承诺是否及时履行	是				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

八、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、设立全资子公司

(1) JGBR美洲子公司

2015年7月13日公司召开了第二届董事会2015年第一次临时会议，审议通过了《关于拟设立境外全资子公司的议案》，公司拟设立境外全资子公司实施海外轴承钢球生产基地项目。具体内容详见2015年7月14日公司在中国证监会指定的信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的公告（公告编号：2015-038）。

2016年2月1日，公司取得江苏省商务厅颁发的《企业境外投资证书》，具体内容详见2016年2月1日公司在中国证监会指定的信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的公告（公告编号：2016-015）。

经公司海外项目组前期实地考察和美国当地委托律师的协助，目前力星股份完成了美国公司JGBR American Investing Corp.、JGBR Walterboro Corp.及JGBR American Real Estate,LLC的注册登记手续，取得了相关公司所在州的州务卿颁发的公司注册证书，具体内容详见2016年6月23日公司在中国证监会指定的信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于设立美国公司相关进展的公告》（公告编号：2016-052）。

目前美国公司的其余相关建设筹备工作正在开展中。

(2) 如皋市力星滚子科技有限公司

2015年12月15日公司召开了第二届董事会第十六次会议，审议通过了《关于设立全资子公司的议案》。公司拟出资设立如皋市力星滚子科技有限公司。具体内容详见2015年12月16日公司在中国证监会指定的信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的公告（公告编号：2015-045）。

2016年1月8日，如皋市力星滚子科技有限公司已完成了相关工商注册登记手续，并获得了如皋市行政审批局颁发的《营业执照》，具体内容详见2016年1月8日公司在中国证监会指定的信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的公告（公告编号：2016-006）。

2016年3月28日，如皋市力星滚子科技有限公司收到了如皋市人民政府颁发的土地使用证书，具体内容详见2016年3月29日公司在中国证监会指定的信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的关于全资子公司相关进展的公告（公告编号：2016-036）。

2、非公开发行股票

2016年1月6日公司召开了二届董事会第十七次会议，审议通过了《关于公司非公开发行股票方案的议案》等相关议案，公司为扩大业务规模，巩固市场优势地位，增强公司的资本实力和盈利能力，公司拟申请非公开发行股票不超过2,300.00万股（含2,300.00万股），筹集资金总额不超过57,000.00万元（含57,000.00万元），扣除发行费用之后的募集资金将全部用于年产16,000吨精密圆锥滚子扩产改造项目，JGBR美洲子公司年产8,000吨轴承钢球项目、智能化钢球制造技术改造项目、补充流动资金。具体内容详见2016年1月7日公司在中国证监会指定的信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告（公告编号：2016-001、2016-002、2016-003、2016-004、2016-005）。

2016年1月16日，公司召开了第二届董事会2016年第一次临时会议，审议通过了《关于非公开发行股票摊薄即期回报的风险提示、相关防范措施以及相关承诺的议案》，《关于对非公开发行股票相关文件中募投项目名称修订的议案》，公司经认真研究控股股东的提议和相关审批部门的建议，同意对非公开发行股票相关文件中募投项目名称修订，将“年产16,000吨精密圆锥滚子扩产改造项目”的名称更改为“新建年产16000吨精密圆锥滚子项目”，同时对2016年1月5日公司披露的《公司非

公开发行股票预案》、《公司非公开发行股票发行方案的论证分析报告》、《公司非公开发行股票募集资金使用可行性分析报告》中涉及滚子项目的名称的相关内容进行修订。具体内容详见2016年1月17日公司在中国证监会指定的信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告（公告编号：2016-008、2016-009、2016-010、2016-011、2016-012）。

2016年1月26日，公司召开的2016年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》等相关议案，具体内容详见2016年1月27日公司在中国证监会指定的信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告（公告编号：2016-014）。

2016年3月16日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》（160478号）。具体内容详见2016年3月16日公司在中国证监会指定的信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告（公告编号：2016-031）。

2016年4月11日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书》（160478号）。具体内容详见2016年4月11日公司在中国证监会指定的信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告（公告编号：2016-039）。

2016年4月22日，公司披露了《关于公司非公开发行股票申请文件反馈意见回复的公告》和《关于公司非公开发行股票申请文件反馈意见的回复》，具体内容详见2016年4月22日公司在中国证监会指定的信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告（公告编号：2016-040）。

2016年5月24日，公司披露了《关于公司非公开发行股票申请文件反馈意见的回复》（修订稿），具体内容详见2016年5月24日公司在中国证监会指定的信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关内容。

2016年6月29日，中国证监会创业板发行审核委员公司非公开发行 A 股股票的申请进行了审核，根据审核结果，公司本次非公开发行 A 股股票的申请获得审核通过，具体内容详见2016年6月30日公司在中国证监会指定的信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告（公告编号：2016-053）。但尚未收到中国证监会书面核准文件。

九、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第五节 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	75.00%				-14,000,000	-14,000,000	70,000,000	62.50%
1、国家持股	0	0.00%					0		
2、国有法人持股	0	0.00%					0		
3、其他内资持股	84,000,000	75.00%				-14,000,000	-14,000,000	70,000,000	62.50%
其中：境内法人持股	52,686,000	47.04%				-9,325,000	-9,325,000	43,361,000	38.72%
境内自然人持股	31,314,000	27.96%				-4,675,000	-4,675,000	26,639,000	23.78%
4、外资持股	0	0.00%					0		
其中：境外法人持股	0	0.00%					0		
境外自然人持股	0	0.00%					0		
二、无限售条件股份	28,000,000	25.00%				14,000,000	14,000,000	42,000,000	37.50%
1、人民币普通股	28,000,000	25.00%				14,000,000	14,000,000	42,000,000	37.50%
2、境内上市的外资股	0	0.00%							
3、境外上市的外资股	0	0.00%							
4、其他	0	0.00%							
三、股份总数	112,000,000	100.00%					0	112,000,000	100.00%

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

股份变动的理由

□ 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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
南通银球投资有限公司	36,036,000	0	0	36,036,000	首发前限售股	2018年2月17日
江苏高投成长价值股权投资合伙企业(有限合伙)	10,000,000	6,000,000	0	4,000,000	首发前限售股	其中以增资方式获得的600万股,解除限售日期为2016年2月23日;从股东时艳芳处,以受让方式获得的400万股,拟解除限售日期为2018年2月17日
时艳芳	9,220,000	0	0	9,220,000	首发前限售股	2018年2月17日
刘定妹	9,000,000	4,500,000		4,500,000	首发前限售股	其中以增资方式获得的450万股,解除限售日期为2016年2月23日;从股东时艳芳处,以受让方式获得的450万股,拟解除限售日期为2018年2月17日
施祥贵	8,764,000	0	0	8,764,000	首发前限售股	2018年2月17日
上海鸿立股权投资有限公司	6,650,000	3,325,000	0	3,325,000	首发前限售股	其中以增资方式获得的332.5万股,解除限售日期为2016年2月23日;从股东时艳芳处,以受让方式获得的

						332.5 万股，拟解除限售日期为 2018 年 2 月 17 日
陈芳	400,000	0	0	400,000	首发前限售股	2018 年 2 月 17 日
张邦友	400,000	0	0	400,000	首发前限售股	2018 年 2 月 17 日
汤国华	400,000	0	0	400,000	首发前限售股	2018 年 2 月 17 日
王嵘	400,000	0	0	400,000	首发前限售股	2018 年 2 月 17 日
沙小建	400,000	0	0	400,000	首发前限售股	2018 年 2 月 17 日
苏银建	400,000	0	0	400,000	首发前限售股	2018 年 2 月 17 日
赵高明	400,000	0	0	400,000	首发前限售股	2018 年 2 月 17 日
其他限售股股东	1,530,000	175,000	0	1,355,000	首发前限售股	股东褚本正以增资方式获得的 17.5 万股，解除限售日期为 2016 年 2 月 23 日；从股东时艳芳处，以受让方式获得的 17.5 万股，拟解除限售日期为 2018 年 2 月 17 日。除褚本正以外的其他股东解除限售日期均为 2018 年 2 月 17 日
合计	84,000,000	14,000,000	0	70,000,000	--	--

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	11,964
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	32.18%	36,036,000		36,036,000 0	0		
时艳芳	境内自然人	8.23%	9,220,000		9,220,000	0		
施祥贵	境内自然人	7.83%	8,764,000		8,764,000	0		
江苏高投成长价 值股权投资合伙 企业（有限合伙）	其他	6.01%	6,727,000	-3,273,000	4,000,000	2,727,000		
刘定妹	境内自然人	4.02%	4,500,000	-4,500,000	4,500,000	0	质押	4,500,000
上海鸿立股权投 资有限公司	境内非国有法人	3.33%	3,731,500	-2,918,500	3,325,000	406,500		
四川信托有限公 司—睿进 5 号证 券投资集合资金 信托计划	其他	0.98%	1,095,048	-304,900		1,095,048		
张兴和	境内自然人	0.39%	431,750	+431,750		431,750		
陈芳	境内自然人	0.36%	400,000		400,000			
张邦友	境内自然人	0.36%	400,000		400,000			
赵高明	境内自然人	0.36%	400,000		400,000			
王嵘	境内自然人	0.36%	400,000		400,000			
沙小建	境内自然人	0.36%	400,000		400,000			
汤国华	境内自然人	0.36%	400,000		400,000			
苏银建	境内自然人	0.36%	400,000		400,000			
战略投资者或一般法人因配售新股 成为前 10 名股东的情况（如有）（参 见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	施祥贵为南通银球投资有限公司控股股东、公司实际控制人；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					
江苏高投成长价值股权投资合伙企业（有限合伙）	2,727,000	人民币普通股	2,727,000					
四川信托有限公司—睿进 5 号证券投资集合资金信托计划	1,095,048	人民币普通股	1,095,048					

张兴和	431,750	人民币普通股	431,750
上海鸿立股权投资有限公司	406,500	人民币普通股	406,500
王彩林	370,000	人民币普通股	370,000
张振伟	302,600	人民币普通股	302,600
西南证券—光大银行—西南证券双喜汇鑫光大 1 号集合资产管理计划	300,000	人民币普通股	300,000
中央汇金资产管理有限责任公司	255,600	人民币普通股	255,600
张树林	255,063	人民币普通股	255,063
马春光	248,000	人民币普通股	248,000
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	不适用		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东张兴和除通过普通证券账户持有 15,900 股外，还通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 415,850 股，实际合计持有 431,750 股；公司股东王彩林除通过普通证券账户持有 0 股外，还通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 370,000 股，实际合计持有 370,000 股；公司股东张树林除了通过普通证券账户持有 0 股外，还通过国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 255,063 股，实际合计持有 255,063 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	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
施祥贵	董事长、总经理	现任	8,764,000	0	0	8,764,000	0	0	0	0
赵高明	董事、副总经理	现任	400,000	0	0	400,000	0	0	0	0
张邦友	董事、董事会秘书	现任	400,000	0	0	400,000	0	0	0	0
汤国华	董事、副总经理	现任	400,000	0	0	400,000	0	0	0	0
王 嵘	董事	现任	400,000	0	0	400,000	0	0	0	0
樊利平	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
伍 坚	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
周 宇	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
马玲玲	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
朱 兵	监事会主席	现任	200,000	0	0	200,000	0	0	0	0
苏银建	监事	现任	400,000	0	0	400,000	0	0	0	0
何海航	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
邬爱国	监事	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
董绍敬	总经理助理	现任	300,000	0	0	300,000	0	0	0	0
沙小建	总工程师	现任	400,000	0	0	400,000	0	0	0	0
陈 芳	财务总监	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、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
邬爱国	职工监事	任期满离任	2016年05月27日	公司第二届监事会任期届满
何海航	职工监事	被选举	2016年05月27日	经公司六届三次职工代表大会选举为公司第三届监事会职工代表监事

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：江苏力星通用钢球股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	24,275,947.84	43,391,528.82
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	29,504,537.15	35,251,325.13
应收账款	185,703,267.62	169,366,204.68
预付款项	6,736,058.45	852,149.35
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	103,473.82	
买入返售金融资产		
存货	108,699,516.56	115,051,092.77

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		1,835,067.89
流动资产合计	355,022,801.44	365,747,368.64
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	260,267,528.86	267,866,756.08
在建工程	15,513,863.60	9,197,520.94
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	47,314,222.68	47,530,693.94
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,654,578.74	4,333,360.42
其他非流动资产	20,757,723.56	1,193,363.33
非流动资产合计	348,507,917.44	330,121,694.71
资产总计	703,530,718.88	695,869,063.35
流动负债：		
短期借款	60,000,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款		
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		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	43,263,016.61	60,809,692.42
预收款项	109,472.42	119,447.04
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	456,531.12	971,030.00
应交税费	1,312,555.74	5,934,301.32
应付利息	68,875.00	26,583.33
应付股利		
其他应付款	3,793,610.58	1,707,775.44
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	109,004,061.47	89,568,829.55
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	27,465,592.75	26,407,796.83
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	27,465,592.75	26,407,796.83
负债合计	136,469,654.22	115,976,626.38
所有者权益：		
股本	112,000,000.00	112,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	321,714,302.92	321,714,302.92
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	25,546,691.91	25,546,691.91
一般风险准备		
未分配利润	107,800,069.83	120,631,442.14
归属于母公司所有者权益合计	567,061,064.66	579,892,436.97
少数股东权益		
所有者权益合计	567,061,064.66	579,892,436.97
负债和所有者权益总计	703,530,718.88	695,869,063.35

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	12,773,313.88	42,979,044.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	29,504,537.15	35,251,325.13
应收账款	192,755,156.36	169,366,204.68
预付款项	7,187,033.76	852,149.35
应收利息		
应收股利		
其他应收款	103,473.82	
存货	98,377,734.73	112,073,614.97
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		1,835,067.89
流动资产合计	340,701,249.70	362,357,407.00

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	113,452,527.95	59,767,457.95
投资性房地产		
固定资产	231,626,326.57	252,035,339.88
在建工程	15,513,863.60	9,197,520.94
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	35,756,827.11	47,530,693.94
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,665,901.76	3,575,690.05
其他非流动资产	6,875,238.32	1,193,363.33
非流动资产合计	406,890,685.31	373,300,066.09
资产总计	747,591,935.01	735,657,473.09
流动负债：		
短期借款	60,000,000.00	20,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	103,257,871.15	119,367,635.34
预收款项	109,472.42	119,447.04
应付职工薪酬	362,984.25	821,030.00
应交税费	4,284,890.95	4,705,363.27
应付利息	68,875.00	26,583.33
应付股利		
其他应付款	3,788,902.08	1,707,775.44
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	171,872,995.85	146,747,834.42
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	27,465,592.75	26,407,796.83
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	27,465,592.75	26,407,796.83
负债合计	199,338,588.60	173,155,631.25
所有者权益：		
股本	112,000,000.00	112,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	324,697,026.13	324,697,026.13
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	25,546,691.91	25,546,691.91
未分配利润	86,009,628.37	100,258,123.80
所有者权益合计	548,253,346.41	562,501,841.84
负债和所有者权益总计	747,591,935.01	735,657,473.09

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	239,332,014.26	240,108,303.24
其中：营业收入	239,332,014.26	240,108,303.24
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	207,864,168.30	212,216,034.31
其中：营业成本	178,461,580.36	185,181,199.96
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	2,080,680.92	1,719,436.67
销售费用	9,008,168.47	6,695,016.92
管理费用	17,891,710.17	13,400,606.74
财务费用	-427,971.62	4,919,774.02
资产减值损失	850,000.00	300,000.00
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	31,467,845.96	27,892,268.93
加：营业外收入	548,063.92	2,197,451.59
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	1,280.00	41,320.00
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	32,014,629.88	30,048,400.52
减：所得税费用	5,646,002.19	4,591,484.61
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	26,368,627.69	25,456,915.91
归属于母公司所有者的净利润	26,368,627.69	25,456,915.91

少数股东损益		
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	26,368,627.69	25,456,915.91
归属母公司所有者的综合收益总额	26,368,627.69	25,456,915.91
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2354	0.2480
（二）稀释每股收益	0.2354	0.2480

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	276,693,049.30	263,208,288.13
减：营业成本	219,872,208.19	212,941,864.13
营业税金及附加	1,973,154.96	1,385,879.86
销售费用	8,973,083.43	6,663,127.37
管理费用	17,136,108.09	13,298,318.82
财务费用	-172,696.07	5,069,668.67
资产减值损失	850,000.00	300,000.00
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	28,061,190.70	23,549,429.28
加：营业外收入	1,294,800.55	2,197,451.59
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	1,280.00	41,320.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	29,354,711.25	25,705,560.87
减：所得税费用	4,403,206.68	3,505,774.71
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	24,951,504.57	22,199,786.16
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	24,951,504.57	22,199,786.16
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2228	0.1982
（二）稀释每股收益	0.2228	0.1982

5、合并现金流量表

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	147,001,439.44	257,188,254.92
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置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		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	2,043,497.26	2,573,441.43
收到其他与经营活动有关的现金	1,684,846.73	14,781,755.02
经营活动现金流入小计	150,729,783.43	274,543,451.37

购买商品、接受劳务支付的现金	86,819,969.91	191,172,244.35
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	23,682,925.53	22,715,728.06
支付的各项税费	18,445,252.71	10,586,756.51
支付其他与经营活动有关的现金	11,456,915.01	8,068,378.51
经营活动现金流出小计	140,405,063.16	232,543,107.43
经营活动产生的现金流量净额	10,324,720.27	42,000,343.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		94,135.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		94,135.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,661,965.66	24,155,504.15
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	30,661,965.66	24,155,504.15
投资活动产生的现金流量净额	-30,661,965.66	-24,061,368.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		237,640,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	60,000,000.00	150,293,512.00

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	60,000,000.00	387,933,512.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	289,943,236.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,914,940.88	59,311,847.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	20,000.00	6,244,719.92
筹资活动现金流出小计	59,934,940.88	355,499,803.02
筹资活动产生的现金流量净额	65,059.12	32,433,708.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,156,605.29	-1,372,182.15
五、现金及现金等价物净增加额	-19,115,580.98	49,000,502.54
加：期初现金及现金等价物余额	43,391,528.82	21,764,287.71
六、期末现金及现金等价物余额	24,275,947.84	70,764,790.25

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	239,865,682.46	256,609,136.64
收到的税费返还	2,043,497.26	2,573,441.43
收到其他与经营活动有关的现金	1,663,014.75	14,774,742.19
经营活动现金流入小计	243,572,194.47	273,957,320.26
购买商品、接受劳务支付的现金	183,896,630.54	225,899,874.16
支付给职工以及为职工支付的现金	21,646,791.04	21,246,539.92
支付的各项税费	14,754,473.09	6,083,402.63
支付其他与经营活动有关的现金	10,557,106.93	8,031,289.64
经营活动现金流出小计	230,855,001.60	261,261,106.35
经营活动产生的现金流量净额	12,717,192.87	12,696,213.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	24,601,505.91	94,135.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	24,601,505.91	94,135.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,235,991.25	23,340,509.25
投资支付的现金	29,290,948.16	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	68,526,939.41	23,340,509.25
投资活动产生的现金流量净额	-43,925,433.50	-23,246,373.33
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		237,640,000.00
取得借款收到的现金	60,000,000.00	150,293,512.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	60,000,000.00	387,933,512.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	259,943,236.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,914,940.88	59,311,847.02
支付其他与筹资活动有关的现金		6,244,719.92
筹资活动现金流出小计	59,914,940.88	325,499,803.02
筹资活动产生的现金流量净额	85,059.12	62,433,708.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	917,450.41	-1,372,182.15
五、现金及现金等价物净增加额	-30,205,731.10	50,511,367.41
加：期初现金及现金等价物余额	42,979,044.98	19,642,298.38
六、期末现金及现金等价物余额	12,773,313.88	70,153,665.79

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	112,000,000.00				321,714,302.92				25,546,691.91		120,631,442.14		579,892,436.97
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	112,000,000.00	0.00	0.00	0.00	321,714,302.92	0.00	0.00	0.00	25,546,691.91	0.00	120,631,442.14	0.00	579,892,436.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-12,831,372.31		-12,831,372.31
（一）综合收益总额											26,368,627.69		26,368,627.69
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-39,200,000.00		-39,200,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配												-39,200,000.00		-39,200,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	112,000,000.00				321,714,302.92				25,546,691.91			107,800,069.83		567,061,064.66

上年金额

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				120,988,102.92					20,754,083.67		95,901,493.06		321,643,679.65
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	84,000,000.00	0.00	0.00	0.00	120,988,102.92	0.00	0.00	0.00	0.00	20,754,083.67	0.00	95,901,493.06	0.00	321,643,679.65

	0				,102.92				083.67		493.06		,679.65
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	28,000,000.00				200,726,200.00						816,915.91		229,543,115.91
(一)综合收益总额											25,456,915.91		25,456,915.91
(二)所有者投入和减少资本	28,000,000.00				200,726,200.00								228,726,200.00
1. 股东投入的普通股	28,000,000.00				200,726,200.00								228,726,200.00
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													
4. 其他													
(三)利润分配											-24,640,000.00		-24,640,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-24,640,000.00		-24,640,000.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他												
四、本期期末余额	112,000,000.00				321,714,302.92				20,754,083.67		96,718,408.97	551,186,795.56

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	112,000,000.00				324,697,026.13				25,546,691.91	100,258,123.80	562,501,841.84
加：会计政策变更											0.00
前期差错更正											0.00
其他											0.00
二、本年期初余额	112,000,000.00	0.00	0.00	0.00	324,697,026.13	0.00	0.00	0.00	25,546,691.91	100,258,123.80	562,501,841.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-14,248,495.43	-14,248,495.43
（一）综合收益总额										24,951,504.57	24,951,504.57
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-39,200,000.00	-39,200,000.00
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配										-39,200,000.00	-39,200,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	112,000,000.00	0.00	0.00	0.00	324,697,026.13	0.00	0.00	0.00	25,546,691.91	86,009,628.37	548,253,346.41

上年金额

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				20,754,083.67	81,764,649.62	310,489,559.42
加：会计政策变更											0.00
前期差错更正											0.00
其他											0.00
二、本年期初余额	84,000,000.00	0.00	0.00	0.00	123,970,826.13	0.00	0.00	0.00	20,754,083.67	81,764,649.62	310,489,559.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	28,000,000.00				200,726,200.00					-2,440,213.84	226,285,986.16
（一）综合收益总额										22,199,786.16	22,199,786.16

(二)所有者投入和减少资本	28,000,000.00				200,726,200.00						228,726,200.00
1. 股东投入的普通股	28,000,000.00				200,726,200.00						228,726,200.00
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											
4. 其他											
(三)利润分配										-24,640,000.00	-24,640,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-24,640,000.00	-24,640,000.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	112,000,000.00	0.00	0.00	0.00	324,697,026.13	0.00	0.00	0.00	20,754,083.67	79,324,435.78	536,775,545.58

三、公司基本情况

1、公司概况

江苏力星通用钢球股份有限公司(以下简称本公司或公司)系于2010年8月由江苏力星钢球有限公司原股东共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人统一社会信用代码:913206007141344737。

经中国证券监督管理委员会2015年1月30日批准(证监许可[2015]184号),公司向社会公开发行人民币普通股(A股)

2,800万股，每股面值1元人民币，增加注册资本2,800万元。至此公司股份总数为11,200万股，注册资本11,200.00万元。2015年2月17日，本公司在深圳证券交易所市场挂牌上市，股票代码300421。

2、公司住所及经营范围

公司住所：江苏省如皋市如城街道兴源大道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。

3、财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司全体董事于2016年8月11日批准报出。

4、合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计三家。

本报告期合并财务报表范围详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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：

本报告期重要会计政策和主要会计估计未变更。

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

全公司自公历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

本公司及境内子公司采用人民币作为记账本位币，境外子公司采用美元作为记账本位币。

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可分割的部分）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)
单项金额重大并单独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

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法

(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

1、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。

2、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。

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，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。

（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，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。

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、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

28、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

29、其他

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	按应纳流转税税额计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征（江苏力星钢球股份公司）	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、如皋市力星滚子科技有限公司）	25%
教育费附加	按应纳流转税税额计征	3%
地方教育费附加	按应纳流转税税额计征	2%

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%
如皋市力星滚子科技有限公司	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，2016年度的所得税税率仍为15%。

3、其他

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26日的第二届董事会第七次会议决议及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。2016年度企业所得税税率为25%。

子公司：如皋市力星滚子科技有限公司为内资企业。2015年12月15日公司召开了第二届董事会第十六次会议，审议通

过了《关于设立全资子公司的议案》。公司拟出资设立如皋市力星滚子科技有限公司。具体内容详见2015年12月16日公司在中国证监会指定的信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的公告（公告编号：2015-045）2016年1月8日，如皋市力星滚子科技有限公司已完成了相关工商注册登记手续，并获得了如皋市行政审批局颁发的《营业执照》，具体内容详见2016年1月8日公司在中国证监会指定的信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的公告（公告编号：2016-006）。2016年度企业所得税税率为25%。

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	42,607.70	33,461.75
银行存款	24,233,340.14	43,358,067.07
合计	24,275,947.84	43,391,528.82
其中：存放在境外的款项总额	444,037.36	

其他说明

- (1) 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。
 (2) 期末存放在境外的款项总额 444,037.36元。

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	29,304,537.15	23,423,360.49
商业承兑票据	200,000.00	11,827,964.64
合计	29,504,537.15	35,251,325.13

(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	56,603,526.57	
商业承兑票据		1,815,980.61
合计	56,603,526.57	1,815,980.61

(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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	192,793,320.28	100.00%	7,090,052.66	3.68%	185,703,267.62	175,854,845.97	100.00%	6,488,641.29	3.69%	169,366,204.68
合计	192,793,320.28	100.00%	7,090,052.66	3.68%	185,703,267.62	175,854,845.97	100.00%	6,488,641.29	3.69%	169,366,204.68

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	183,306,398.81	5,499,191.96	3.00%
1 至 2 年	5,594,887.05	559,488.71	10.00%
2 至 3 年	2,849,956.88	569,991.38	20.00%
3 至 4 年	967,647.83	387,059.13	40.00%
4 至 5 年	541.13	432.90	80.00%
5 年以上	73,888.58	73,888.58	100.00%

合计	192,793,320.28	7,090,052.66	3.68%
----	----------------	--------------	-------

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 850,000.00 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
实际核销的应收账款	439,091.57

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：

本年度本公司对多次催收未果的应收账款进行了核销，核销金额合计439,091.57元，均为非关联交易产生的货款。

(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	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	18,524,155.66	9.61%	555,724.67
第二名	9,157,212.34	4.75%	274,716.37
第三名	9,053,217.09	4.70%	271,596.51
第四名	8,057,011.38	4.18%	241,710.34
第五名	7,693,028.17	3.99%	230,790.85
小计	52,484,624.64	27.22%	1,574,538.74

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	6,736,058.45	100.00%	852,149.35	100.00%
合计	6,736,058.45	--	852,149.35	--

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

单位名称	账面余额	占预付账款余额的比例 (%)	类别
第一名	4,623,500.35	68.64%	材料
第二名	1,384,163.68	20.55%	费用
第三名	404,798.65	6.01%	材料
第四名	119,421.35	1.77%	费用
第五名	91,903.70	1.36%	费用
小计	6,623,787.73	98.33%	

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	103,473.82	100.00%			103,473.82					
合计	103,473.82	100.00%			103,473.82					

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

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
往来款	103,473.82	
合计	103,473.82	

(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
职工借款	往来款	103,473.82	一年以内	100.00%	
合计	--	103,473.82	--	100.00%	

(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

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	13,795,983.06		13,795,983.06	11,698,355.28		11,698,355.28
在产品	35,566,352.78		35,566,352.78	37,315,253.75		37,315,253.75
库存商品	59,337,180.72		59,337,180.72	66,037,483.74		66,037,483.74
合计	108,699,516.56		108,699,516.56	115,051,092.77		115,051,092.77

(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	

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
期末留底增值税		1,835,067.89
合计		1,835,067.89

其他说明：

8、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	电子及其他设备	运输设备	合计
一、账面原值：					

1.期初余额	164,803,356.43	286,777,041.06	4,224,582.80	2,849,046.58	458,654,026.87
2.本期增加金额		6,380,299.11	107,264.62		6,487,563.73
(1) 购置		6,380,299.11	107,264.62		6,487,563.73
(2) 在建工程 转入					
(3) 企业合并 增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额					
二、累计折旧					
1.期初余额	31,980,383.67	153,861,669.84	2,822,271.56	2,122,945.72	190,787,270.79
2.本期增加金额	4,201,233.90	9,599,530.96	192,768.22	93,257.87	14,086,790.95
(1) 计提	4,201,233.90	9,599,530.96	192,768.22	93,257.87	14,086,790.95
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额	36,181,617.57	163,461,200.80	3,015,039.78	2,216,203.59	204,874,061.74
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	128,621,738.86	129,696,139.37	1,316,807.64	632,842.99	260,267,528.86

2.期初账面价值	132,822,972.76	132,915,371.22	1,402,311.24	726,100.86	267,866,756.08
----------	----------------	----------------	--------------	------------	----------------

(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	2014 年建成，正在办理中
厂房 3	5,772,760.92	2014 年建成，正在办理中
厂房 4	17,544,891.71	2014 年建成，正在办理中
厂房 5	17,437,083.90	2014 年建成，正在办理中
附房 1	1,414,780.01	2014 年建成，正在办理中
附房 2	1,642,058.82	2014 年建成，正在办理中
研发楼	18,381,209.12	2014 年建成，正在办理中
合计	70,704,779.23	

其他说明

9、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
生产区域调整	11,342,923.43		11,342,923.43	2,985,555.13		2,985,555.13

其他-安装调试设备	4,170,940.17		4,170,940.17	6,211,965.81		6,211,965.81
合计	15,513,863.60		15,513,863.60	9,197,520.94		9,197,520.94

(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
生产区域调整	14,390,000.00	2,985,555.13	8,357,368.30	0.00		11,342,923.43	78.83%	79.00%				其他
其他-安装调试设备		6,211,965.81	0.00	0.00	2,041,025.64	4,170,940.17						其他
合计	14,390,000.00	9,197,520.94	8,357,368.30	0.00	2,041,025.64	15,513,863.60	--	--				--

(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		

10、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	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	51,175,029.25			1,158,529.52	52,333,558.77
2.本期增加金额	359,496.30				359,496.30
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	51,534,525.55			484,518.30	5,378,832.39
二、累计摊销					
1.期初余额	4,376,272.99			426,591.84	4,802,864.83
2.本期增加金额	518,041.10			57,926.46	575,967.56
(1) 计提	518,041.10			57,926.46	575,967.56
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	4,894,314.09			484,518.30	5,378,832.39
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	46,640,211.46			674,011.22	47,314,222.68
2.期初账面价值	46,798,756.26			731,937.68	47,530,693.94

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：

11、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	7,090,052.66	1,063,507.90	6,488,641.29	973,296.19
内部交易未实现利润	3,954,707.92	988,676.98	3,030,681.48	757,670.37
递延收益	16,500,000.00	2,475,000.00	16,500,000.00	2,475,000.00
其他	849,292.43	127,393.86	849,292.42	127,393.86
合计	28,394,053.01	4,654,578.74	26,868,615.19	4,333,360.42

(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

(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		4,654,578.74		4,333,360.42

(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：

12、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	20,757,723.56	1,193,363.33
合计	20,757,723.56	1,193,363.33

其他说明：

13、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	60,000,000.00	20,000,000.00
合计	60,000,000.00	20,000,000.00

短期借款分类的说明：

14、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	42,118,505.35	59,801,117.19
一至两年	661,394.22	660,772.20
两至三年	466,879.71	244,497.51
三年以上	16,237.33	103,305.52
合计	43,263,016.61	60,809,692.42

15、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	44,426.59	14,213.25
一至两年	451.84	451.84
两至三年		83,632.72

三年以上	64,593.99	21,149.23
合计	109,472.42	119,447.04

16、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	971,030.00	21,727,557.26	22,298,013.43	400,573.83
二、离职后福利-设定提存计划		1,607,703.54	1,551,746.25	55,957.29
合计	971,030.00	23,335,260.80	23,849,759.68	456,531.12

(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	971,030.00	18,362,507.19	19,333,537.19	0.00
2、职工福利费		1,521,165.82	1,148,132.05	373,033.77
3、社会保险费		1,033,426.90	1,011,091.80	22,335.10
其中：医疗保险费		700,546.90	687,160.00	13,386.90
工伤保险费		294,495.10	286,599.60	7,895.50
生育保险费		38,384.90	37,332.20	1,052.70
4、住房公积金		599,556.00	599,556.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费		120,901.35	115,696.39	5,204.96
8、独立董事津贴		90,000.00	90,000.00	0.00
合计	971,030.00	21,727,557.26	22,298,013.43	400,573.83

(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		1,507,727.27	1,465,620.00	42,107.27
2、失业保险费		99,976.27	86,126.25	13,850.02
合计		1,607,703.54	1,551,746.25	55,957.29

其他说明：

17、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-2,765,326.42	2,130,293.77
企业所得税	3,084,575.40	2,493,012.99
个人所得税	11,775.28	206,213.72
城市维护建设税	199,955.66	183,263.84
教育费附加	142,825.48	130,902.73
房产税	364,758.57	349,161.41
土地使用税	255,128.07	255,128.04
印花税	18,863.70	10,700.20
综合基金		175,624.62
合计	1,312,555.74	5,934,301.32

其他说明：

18、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	68,875.00	26,583.33
合计	68,875.00	26,583.33

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

19、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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：

20、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	3,793,610.58	1,707,775.44
合计	3,793,610.58	1,707,775.44

21、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	26,407,796.83	1,500,000.00	442,204.08	27,465,592.75	与资产相关
合计	26,407,796.83	1,500,000.00	442,204.08	27,465,592.75	--

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	9,907,796.83		442,204.08		9,465,592.75	与资产相关
产业振兴和技术改造补贴款	9,000,000.00	1,500,000.00			10,500,000.00	与资产相关
省级企业创新与成果转化专项资金	7,500,000.00				7,500,000.00	与资产相关
合计	26,407,796.83	1,500,000.00	442,204.08		27,465,592.75	--

其他说明：

(1) 2007年本公司及江苏通用滚子公司厂房整体拆迁，合计收到拆迁补偿款5,498.00万元，补偿拆迁的房屋及土地账面价值后，剩余补偿款用于拆迁后新置的厂房，作为递延收益，金额为17,688,163.60元，按照折旧年限20年分摊。每年摊销884,408.16元。

(2) 根据江苏省财政厅于2014年8月4日颁发的苏财建（2014）177号文件《江苏省财政厅关于下达2014年产业转型升级项目（产业振兴和技术改造第一批）中央基建投资预算（拨款）的通知》，本公司高档、精密轴承钢球扩产改造项目获中央基建投资预算拨款1050万元。2014年9月份公司收到该项目拨款200万元，2015年5月公司收到该项目拨款700万元，2016年5月公司收到该项目拨款150万元，合计收到1050万元。高档、精密轴承钢球扩产改造项目为募投项目，虽然该项目已投入使用，但由于截至目前未进行项目验收，故暂计入递延收益项目，待项目完工统一结转。

(3) 根据江苏省财政厅、江苏省科技厅于2014年7月22日颁发的苏财教（2014）148号文件《江苏省财政厅、江苏省科技厅关于下达2014年省级企业创新与成果转化专项资金（第一批）的通知》，江苏力星通用钢球股份有限公司高速动车通用圆锥滚子关键技术研究及产业化项目该项目预计新增投资6900万元，省级资助经费900万元，其中拨款资助600万元，贴息300万元。地方匹配300万元，单位自筹3700万元，银行贷款2000万元。该项目起止时间为2014年7月至2017年6月，形成年产

高速动车轴承专用圆锥滚子12000吨的生产能力；累计完成销售2.8亿元，利税7000万元，创汇3500万美元。2014年12月份，公司收到该项目拨款500万元。2015年6月份收到该项目配套拨款250万元，合计收到750万元。由于该项目处于初始研究阶段，故暂计入递延收益项目。

22、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	112,000,000.00						112,000,000.00

其他说明：

23、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）	321,714,302.92			321,714,302.92
合计	321,714,302.92			321,714,302.92

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

24、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	25,546,691.91			25,546,691.91
合计	25,546,691.91			25,546,691.91

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

25、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	120,631,442.14	95,901,493.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,368,627.69	25,456,915.91
应付普通股股利	39,200,000.00	24,640,000.00
期末未分配利润	107,800,069.83	96,718,408.97

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。

26、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	238,750,055.81	178,392,883.00	238,557,649.83	184,739,217.41
其他业务	581,958.45	68,697.36	1,550,653.41	441,982.55
合计	239,332,014.26	178,461,580.36	240,108,303.24	185,181,199.96

27、营业税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	28,450.42	18,000.00
城市维护建设税	1,287,445.28	881,717.43
教育费附加	919,603.77	621,327.08
防洪基金	-154,818.55	198,392.16
合计	2,080,680.92	1,719,436.67

其他说明:

江苏省暂停征收防洪基金,公司把之前计提的防洪基金在本报告期内全部冲减。

28、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	840,536.65	775,196.55
广告宣传费	83,070.01	87,240.00
运输费	6,793,568.25	4,852,882.83
差旅费	1,169,155.64	901,452.54
其他	121,837.92	78,245.00
合计	9,008,168.47	6,695,016.92

其他说明:

29、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	2,700,898.55	2,490,446.43
办公费	896,658.25	847,349.75
差旅费	761,239.84	618,282.78
业务招待费	1,368,761.02	1,270,378.54
中介机构费用	701,849.06	187,350.00
排污绿化费	492,880.59	271,669.15
研发费用	7,880,589.66	4,667,458.93
税金	1,400,264.26	1,353,426.84
折旧费	1,112,601.38	1,125,137.40
无形资产摊销	575,967.56	569,106.92
合计	17,891,710.17	13,400,606.74

其他说明：

30、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	643,437.50	3,377,169.38
减：利息收入	-36,488.58	-172,580.85
减：现金折扣	36,184.19	-263,005.09
票据贴现息		521,187.54
汇兑损益	-1,156,605.29	1,372,182.15
银行手续费	85,500.56	84,820.89
合计	-427,971.62	4,919,774.02

其他说明：

31、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	850,000.00	300,000.00
合计	850,000.00	300,000.00

其他说明：

32、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
政府补助	452,204.08	2,131,404.08	452,204.08
其他	95,859.84	66,047.51	95,859.84
合计	548,063.92	2,197,451.59	548,063.92

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	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	如皋市人民政府	补助		否	否	442,204.08	442,204.08	与资产相关
科技型中小企业技术创新基金无偿资助合同	江苏省科学技术厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		240,000.00	与收益相关
科技进步奖	如皋市人民政府	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	10,000.00		与收益相关
因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	如皋市人民政府	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		5,600.00	与收益相关
企业知识产权战略推进	江苏省财政厅/江苏省知识产权局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		100,000.00	与收益相关
人力资源奖励	如皋市人力资源和社会保障局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		9,000.00	与收益相关
南通市政府上市奖励	南通市人民政府	奖励	奖励上市而给予的政府补助	否	否		500,000.00	与收益相关
工业转型升级、科技创新、直接融资	如皋市财政局、如皋市发展和改革委员会	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产	否	否		834,600.00	与收益相关

奖励	员会、如皋市 科学技术局		业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)					
合计	--	--	--	--	--	452,204.08	2,131,404.08	--

其他说明：

33、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
对外捐赠		40,000.00	
其他	1,280.00	1,320.00	1,280.00
合计	1,280.00	41,320.00	1,280.00

其他说明：

34、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	5,967,220.51	4,512,599.79
递延所得税费用	-321,218.32	78,884.82
合计	5,646,002.19	4,591,484.61

(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	32,014,629.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,802,194.48
子公司适用不同税率的影响	737,874.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	112,010.49
其他	-6,077.69
所得税费用	5,646,002.19

其他说明

35、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	36,488.58	172,580.85
补贴收入	1,510,000.00	14,439,200.00
往来款	138,358.15	147,706.86
现金余额中有限制的资金收回		
其他		22,267.31
合计	1,684,846.73	14,781,755.02

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	1,180,261.96	874,029.45
广告宣传推广费	83,070.01	87,500.00
运输费	5,713,451.74	3,680,269.86
差旅费	1,380,395.48	1,519,735.32
业务招待费	798,761.02	1,270,378.54
中介机构费用	701,849.06	187,350.00
排污绿化费	492,880.59	271,669.15
银行手续费	85,500.56	84,820.89
往来款		
支付现金余额中有限制的资金		
其他	1,020,744.59	92,625.30
合计	11,456,915.01	8,068,378.51

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
实收资本印花税	20,000.00	
上市费用		6,244,719.92
合计	20,000.00	6,244,719.92

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

36、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	26,368,627.69	25,456,915.91
加：资产减值准备	850,000.00	300,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,086,242.97	13,046,151.87
无形资产摊销	575,967.56	569,106.92
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）		-43,780.20
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,480,890.16	4,749,351.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-321,218.32	-78,884.82
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,351,576.21	-6,918,869.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填	-18,221,316.13	-8,575,722.33

列)		
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-17,884,269.55	13,496,075.02
经营活动产生的现金流量净额	10,324,720.27	42,000,343.94
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	24,275,947.84	70,764,790.25
减: 现金的期初余额	43,391,528.82	21,764,287.71
现金及现金等价物净增加额	-19,115,580.98	49,000,502.54

(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	24,275,947.84	43,391,528.82
其中: 库存现金	42,607.70	33,461.75
可随时用于支付的银行存款	24,233,340.14	43,358,067.07
三、期末现金及现金等价物余额	24,275,947.84	43,391,528.82

其他说明:

2016年半年度现金流量表中, 不包括: 销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票93,196,438.43; 购买商品、接受劳务背书转出的银行承兑汇票78,960,736.72元; 购建固定资产、无形资产和其他长期资产背书转出的银行承兑汇票18,884,618.14元。

37、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
应收票据	1,815,980.61	期末未终止确认的已背书未到期的商业承兑汇票
合计	1,815,980.61	--

其他说明:

38、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
其中：美元	401,153.02	6.6312	2,660,125.91
欧元	747,555.67	7.3750	5,513,223.07
日元	1.00	0.064491	0.06
其中：美元	5,249,552.12	6.6312	34,810,830.02
欧元	3,153,856.74	7.3750	23,259,693.46
预付账款			
其中：美元	697,234.34	6.6312	4,623,500.35
应付账款			
其中：美元	692,822.27	6.6312	4,594,243.03
欧元	64,696.41	7.3750	477,136.03
预收账款			
其中：美元	18.58	6.6312	123.20

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

2015年7月13日，公司第二届董事会2015年第一次临时会议审议通过了《关于拟设立境外全资子公司的议案》，公司拟投资建设美洲子公司用于建设环保、高效、低成本、技术水平一流且具有较高经济效益的滚动体工厂。

公司2016年1月4日召开的第二届董事会第十七次会议和2016年1月16日召开的第二届董事会以及2016年第一次临时会议审议通过《江苏力星通用钢球股份有限公司非公开发行股票的相关议案》，将美洲工厂项目作为募投项目之一，预计投资2500万美元设立美洲公司以实施JGBR美洲子公司年产8,000吨轴承钢球项目。目前，公司已完成了美国项目公司的注册手续。

力星股份通过设立全资子公司JGBR American Investing Corp.（以下简称“力星美国”）作为美国项目的投资公司，通过力星美国全资设立了JGBR Walterboro Corp.（美国运营公司）和JGBR American Real Estate,LLC（美国资产公司），其中美国运营公司负责产品的生产与销售，美国资产公司作为美国生产基地土地及厂房的持有平台公司。以上设置主要是为了降低美国项目的运营风险。

目前力星股份完成了美国公司JGBR American Investing Corp.、JGBR Walterboro Corp.及JGBR American Real Estate,LLC的注册登记手续，取得了相关公司所在州的州务卿颁发的公司注册证书，公司的注册信息分别如下：

1、JGBR American Investing Corp.

公司名称：JGBR American Investing Corp.

联邦税号：30-0930849

公司类型：股份公司

授权发行股份数：10000股，其中力星股份持有100%。

注册地：特拉华州（Delaware）

经营范围：特拉华州普通公司法允许的合法经营活动

记账本位币：美元

2、JGBR Walterboro Corp.

公司名称：JGBR Walterboro Corp.

联邦税号：35-2557897

公司类型：股份公司

授权发行股份数：10000股，其中JGBR American Investing Corp.持有100%。

注册地：南卡罗来纳州（South Carolina）

经营范围：南卡罗来纳州普通公司法允许的合法经营活动

记账本位币：美元

3、JGBR American Real Estate,LLC

公司名称：JGBR American Real Estate,LLC

联邦税号：37-1817270

公司类型：有限责任公司

设立方式：新设

出资份额：100份，其中JGBR American Investing Corp.持有100%。

注册地：南卡罗来纳州（South Carolina）

经营范围：南卡罗来纳州普通公司法允许的合法经营活动

记账本位币：美元

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2016年设立如皋市力星滚子科技有限公司和美国子公司，力星股份持股100%，依据《企业会计准则第38号-合并财务报表》规定，将其纳入报表合并范围。子公司情况详见九、在其他主体中的权益。

JGBR Walterboro Corp.及JGBR American Real Estate,LLC是由JGBR American Investing Corp.投资设立，因此JGBR Walterboro Corp.及JGBR American Real Estate,LLC纳入JGBR American Investing Corp.的合并报表范围，报告期内本公司合并报表时，境外子公司部分为JGBR American Investing Corp.的合并报表。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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
如皋市力星滚子科技有限公司	江苏如皋	江苏如皋	制造业	100.00%		新设
JGBR American Investing Corp.	美国特拉华州	美国特拉华州	投资	100.00%		新设

JGBR Walterboro Corp.	美国南卡罗来纳州	美国南卡罗来纳州	制造业		100.00%	新设
JGBR American Real Estate,LLC	美国南卡罗来纳州	美国南卡罗来纳州	制造业		100.00%	新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

十、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2016年6月30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24.25万元(2015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8.50万元)。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。本报告期内，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	2,660,125.91	5,513,223.07	0.06	8,173,349.04
应收账款	34,810,830.02	23,259,693.46		58,070,523.48
预付账款	4,623,500.35			4,623,500.35
小计	42,094,456.28	28,772,916.53	0.06	70,867,372.87
外币金融负债				
应付账款	4,594,243.03	477,136.03		5,071,379.06
预收账款	123.20			123.20
小计	4,594,366.23	477,136.03	0.00	5,071,502.26
净额	37,500,090.05	28,295,780.50	0.06	65,795,870.61
项目	期初余额			
	美元	欧元	日元	合计
外币金融资产				
货币资金	644,388.31	3,433,614.55	752,303.44	4,830,306.30
应收账款	33,171,375.15	21,265,032.65	1,275,827.26	55,712,235.06
小计	33,815,763.46	24,698,647.20	2,028,130.70	60,542,541.36
外币金融负债				
应付账款	4,906,157.21	419,610.42	0	5,325,767.63
预收账款	5,016.69	0	0	5,016.69
小计	4,911,173.90	419,610.42	0	5,330,784.32
净额	28,904,589.56	24,279,036.78	2,028,130.70	55,211,757.04

于2016年6月30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%，则公司将减少或增加净利润31.88万元，如果欧元升值或贬值1%，则公司将减少或增加净利润24.05万元；2015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%，则公司将减少或增加净利润24.57万元，如果欧元升值或贬值1%，则公司将减少或增加净利润20.64万元，如果日元升值或贬值1%，则公司将减少或增加净利润1.72万元。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；本报告期内虽然人民币对欧元汇率贬值较大，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。

十一、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	江苏省如皋市如城街道	实业投资、管理、咨询	3095.928 万元	32.18%	32.18%

本企业的母公司情况的说明

南通银球投资有限公司于2010年7月成立，位于如皋市如城街道中山路1号，主要从事实业投资、管理、咨询。注册资本3095.928万元，法定代表人施祥贵。

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、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

(4) 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

关联担保情况说明

(5) 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
拆出

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 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	405,650.00	363,900.00

(8) 其他关联交易**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 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
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺**8、其他****十二、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

截止2016年6月30日，本公司无需说明的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止2016年6月30日，本公司无需说明的其他或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十三、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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	199,845,209.02	100.00%	7,090,052.66	3.55%	192,755,156.36	175,854,845.97	100.00%	6,488,641.29	3.69%	169,366,204.68
合计	199,845,209.02	100.00%	7,090,052.66	3.55%	192,755,156.36	175,854,845.97	100.00%	6,488,641.29	3.69%	169,366,204.68

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	190,358,287.55	5,499,191.96	3.00%
1 至 2 年	5,594,887.05	559,488.71	10.00%
2 至 3 年	2,849,956.88	569,991.38	20.00%
3 至 4 年	967,647.83	387,059.13	40.00%

4 至 5 年	541.13	432.90	80.00%
5 年以上	73,888.58	73,888.58	100.00%
合计	199,845,209.02	7,090,052.66	3.55%

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 850,000.00 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
实际核销的应收账款	439,091.57

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：

本年度本公司对多次催收未果的应收账款进行了核销，核销金额合计为439,091.57元，均为非关联交易产生的货款。

(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	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	18,524,155.66	9.61%	555,724.67
第二名	9,157,212.34	4.75%	274,716.37
第三名	9,053,217.09	4.70%	271,596.51
第四名	8,057,011.38	4.18%	241,710.34
第五名	7,693,028.17	3.99%	230,790.85
小 计	52,484,624.64	27.22%	1,574,538.74

(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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	103,473.82	100.00%			103,473.82					
合计	103,473.82	100.00%			103,473.82					

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

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
往来款	103,473.82	
合计	103,473.82	

(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
职工借款	往来款	103,473.82	一年以内	100.00%	
合计	--	103,473.82	--	100.00%	

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	113,452,527.95		113,452,527.95	59,767,457.95		59,767,457.95
合计	113,452,527.95		113,452,527.95	59,767,457.95		59,767,457.95

(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
南通通用钢球有限公司	59,767,457.95			59,767,457.95		
如皋市力星滚子科技有限公司		40,000,000.00		40,000,000.00		
JGBR American Investing Corp.		13,685,070.00		13,685,070.00		
合计	59,767,457.95	53,685,070.00		113,452,527.95		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

(3) 其他说明

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	240,910,433.24	185,105,440.52	238,557,649.83	189,496,457.46
其他业务	35,782,616.06	34,766,767.67	24,650,638.30	23,445,406.67
合计	276,693,049.30	219,872,208.19	263,208,288.13	212,941,864.13

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

6、其他

十四、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
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）	452,204.08	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	94,579.84	

减：所得税影响额	81,825.58	
合计	464,958.34	--

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	4.55%	0.2354	0.2354
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.47%	0.2313	0.2313

3、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

(2) 同时按照境外会计准则与按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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第八节 备查文件目录

- 一、经公司法定代表人施祥贵先生签署的2016年半年度报告及摘要文件原件；
 - 二、载有公司法定代表人施祥贵先生、主管会计工作负责人陈芳女士、会计机构负责人印岳梅女士签名并盖章的财务报表；
 - 三、报告期内在中国证监会指定网站公开披露过的所有公司文件及公告的原稿；
 - 四、其他有关资料；
- 以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室