

江苏南方轴承股份有限公司
JiangsuNanfangBearingCo., Ltd.

2013 年半年度财务报告
(未经会计事务所审计)

证券简称：南方轴承

证券代码：002553

二〇一三年八月

一、内部审计报告

江苏南方轴承股份有限公司董事会：

我们根据安排，对本公司 2013 年 6 月 30 日的资产负债表、2013 年 1-6 月份利润表、2013 年 1-6 月份现金流量表、2013 年 1-6 月份公司所有者权益变动表进行了内部审核。

在对 2013 年半年度报告进行审计的过程中，我们按照《上市公司内部审计工作指引》中关于对半年度财务报告进行审计的有关规定，重点关注了以下内容：

(1) 财务报表编制是否遵守《企业会计准则》及相关规定；(2) 会计政策与会计估计是否合理、是否发生变化；(3) 是否存在重大异常事项；(4) 是否满足持续经营假设；(5) 与财务报告相关的内部控制是否存在重大缺陷或重大风险。

我们认为，公司披露的 2013 年半年度财务报告已经按照企业会计准则和公司内部会计政策的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司 2013 年半年度的财务状况以及经营成果。

江苏南方轴承股份有限公司

审计部负责人：曹晨

2013 年 8 月 19 日

二、财务报表

(本报表未经会计师事务所审计)

是否需要合并报表:

是 否

如无特殊说明, 财务报告中的财务报表的单位为: 人民币元

财务附注中报表的单位为: 人民币元

1、资产负债表

编制单位: 江苏南方轴承股份有限公司

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
流动资产:		
货币资金	202,582,705.02	328,764,047.77
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	0	
应收票据	1,866,137.59	2,146,466.37
应收账款	55,476,322.15	52,102,014.70
预付款项	7,237,941.72	7,832,196.78
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	69,728.50	49,560.00
买入返售金融资产		
存货	61,925,884.60	58,852,557.66
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	140,066,628.08	266,512.31
流动资产合计	469,225,347.66	450,013,355.59
非流动资产:		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		

长期股权投资	200,000.00	200,000.00
投资性房地产		
固定资产	130,699,216.42	132,214,051.41
在建工程	8,299,784.60	6,123,327.40
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	7,861,456.46	8,007,284.48
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,675,042.64	3,818,332.67
递延所得税资产	1,664,512.55	1,633,051.03
其他非流动资产	1,000,000.00	1,000,000.00
非流动资产合计	153,400,012.67	152,996,046.99
资产总计	622,625,360.33	603,009,402.58
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	38,523,324.25	33,182,991.62
预收款项	1,174,528.02	1,180,769.86
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,142,458.33	4,099,220.91
应交税费	3,665,013.49	2,453,013.77
应付利息		
应付股利		
其他应付款	843,904.86	1,727,784.79
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	48,349,228.95	42,643,780.95
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		

长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	48,349,228.95	42,643,780.95
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	87,000,000.00	87,000,000.00
资本公积	317,519,080.39	317,519,080.39
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	17,104,654.13	17,104,654.13
一般风险准备		
未分配利润	152,652,396.86	138,741,887.11
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	574,276,131.38	560,365,621.63
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	574,276,131.38	560,365,621.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计	622,625,360.33	603,009,402.58

法定代表人：史建伟

主管会计工作负责人：史建伟

会计机构负责人：史燕敏

2、利润表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	131,806,251.71	112,939,944.37
其中：营业收入	131,806,251.71	112,939,944.37
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	105,848,383.96	89,645,614.43
其中：营业成本	91,717,439.33	78,809,303.40
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	1,105,233.88	966,213.69
销售费用	6,367,537.18	5,761,143.63
管理费用	10,717,898.36	8,958,663.53
财务费用	-4,269,468.24	-5,085,522.35
资产减值损失	209,743.45	235,812.53
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）	25,957,867.75	23,294,329.94
加：营业外收入	1,214,000.00	2,044,150.00
减：营业外支出	355,180.61	1,400,000.00
其中：非流动资产处置损失	0.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	26,816,687.14	23,938,479.94
减：所得税费用	4,206,177.39	3,584,258.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	22,610,509.75	20,354,221.79
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	22,610,509.75	20,354,221.79
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.2599	0.234
（二）稀释每股收益	0.2599	0.234
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	22,610,509.75	20,354,221.79
归属于母公司所有者的综合收益总额	22,610,509.75	20,354,221.79
归属于少数股东的综合收益总额		

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

法定代表人：史建伟

主管会计工作负责人：史建伟

会计机构负责人：史燕敏

3、现金流量表

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	131,800,701.70	108,842,870.76
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		

处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		0.00
收到其他与经营活动有关的现金	6,075,267.37	6,868,837.89
经营活动现金流入小计	137,875,969.07	115,711,708.65
购买商品、接受劳务支付的现金	55,104,440.48	54,073,799.12
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	29,579,884.30	25,925,564.01
支付的各项税费	8,894,309.63	8,241,725.24
支付其他与经营活动有关的现金	10,673,753.50	10,390,254.07
经营活动现金流出小计	104,252,387.91	98,631,342.44
经营活动产生的现金流量净额	33,623,581.16	17,080,366.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的 现金	10,536,079.16	9,978,746.98
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	140,000,000.00	
投资活动现金流出小计	150,536,079.16	9,978,746.98
投资活动产生的现金流量净额	-150,536,079.16	-9,978,746.98
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
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		
偿还债务支付的现金		

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,700,000.00	7,869,216.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	8,700,000.00	7,869,216.01
筹资活动产生的现金流量净额	-8,700,000.00	-7,869,216.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-568,844.75	285,997.59
五、现金及现金等价物净增加额	-126,181,342.75	-481,599.19
加：期初现金及现金等价物余额	328,764,047.77	303,305,495.77
六、期末现金及现金等价物余额	202,582,705.02	302,823,896.58

法定代表人：史建伟

主管会计工作负责人：史建伟

会计机构负责人：史燕敏

4、所有者权益变动表

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	87,000,000.00	317,519,080.39			17,104,654.13		138,741,887.11			560,365,621.63
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	87,000,000.00	317,519,080.39			17,104,654.13		138,741,887.11			560,365,621.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							13,910,509.75			13,910,509.75
（一）净利润							22,610,509.75			22,610,509.75
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							22,610,509.75			22,610,509.75
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-8,700,000.00			-8,700,000.00
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							-8,700,000.00			-8,700,000.00

4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	87,000,000.00	317,519,080.39			17,104,654.13		152,652,396.86		574,276,131.38

法定代表人：史建伟

主管会计工作负责人：史建伟

会计机构负责人：史燕敏

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	87,000,000.00	317,519,080.39			13,167,806.70		111,838,419.02		529,525,306.11	
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正							171,841.27		171,841.27	
其他										

二、本年年初余额	87,000,000.00	317,519,080.39			13,167,806.70		112,010,260.29			529,697,147.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,936,847.43		26,731,626.82			30,668,474.25
（一）净利润							39,368,474.25			39,368,474.25
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							39,368,474.25			39,368,474.25
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					3,936,847.43		-12,636,847.43			-8,700,000.00
1. 提取盈余公积					3,936,847.43		-3,936,847.43			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-8,700,000.00			-8,700,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
（七）其他										
四、本期期末余额	87,000,000.00	317,519,080.39			17,104,654.13		138,741,887.11			560,365,621.63

法定代表人：史建伟

主管会计工作负责人：史建伟

会计机构负责人：史燕敏

三、财务报表附注

(1)、公司基本情况

江苏南方轴承股份有限公司（以下简称“公司”）系 2007 年 12 月由常州市武进南方轴承有限公司（以下简称“前公司”）整体变更设立的股份有限公司。前公司于 1998 年 5 月 8 日经江苏省常州工商行政管理局批准设立，公司成立时注册资本 100 万元，其中：武进南方滚针轴承厂出资 80 万元，占注册资本 80%；武进市经济技术开发总公司、许维南、刘玉亚、史娟华分别出资 5 万元，各占注册资本 5%。上述注册资本业经江苏武进会计师事务所会验[1998]第 77 号验资报告审验。

2001 年 8 月，武进市经济技术开发总公司将其拥有的 5 万元股权转让给许维南，转让后许维南出资 10 万元，占注册资本 10%。

2001 年 10 月，经股东会同意，前公司增加注册资本 400 万元，其中：史建伟、史娟华、许维南、刘玉亚分别以现金增加出资 280 万元、60 万元、40 万元、20 万元。变更后前公司注册资本为 500 万元，其中：史建伟出资 280 万元，占注册资本 56%；史娟华出资 65 万元，占注册资本 13%；武进南方滚针轴承厂出资 80 万元，占注册资本 16%；许维南出资 50 万元，占注册资本 10%；刘玉亚出资 25 万元，占注册资本 5%。上述增资业经常州市永申联合会计师事务所常永申会验[2001]190 号验资报告审验。

2004 年 11 月，武进南方滚针轴承厂、许维南、刘玉亚分别将各自拥有的 80 万元、50 万元、25 万元股权转让给史娟华，转让后史娟华出资 220 万元，占注册资本 44%。

2004 年 11 月，经股东会同意，史维以现金出资 2000 万元增加前公司注册资本。变更后前公司注册资本为 2500 万元，其中：史维出资 2000 万元，占注册资本 80%；史建伟出资 280 万元，占注册资本 11.2%；史娟华出资 220 万元，占注册资本 8.8%。上述增资业经常州方正会计师事务所常方会验[2004]第 428 号验资报告审验。

2007 年 10 月，史维将其拥有的 1750 万元股权分别转让给常州华业投资咨询有限公司以及史建伟、史娟华、承群威、许维南、卢亚斌、陈巍、蒋文华、蒋旭峰、周雪刚、史燕敏、王星波、魏东等 12 位自然人。变更后史建伟出资 1375 万元，占注册资本 55%，史娟华、史维、承群威分别出资 250 万元，各占注册资本 10%，常州华业投资咨询有限公司出资 147.5 万元，占注册资本 5.9%，许维南等 9 位自然人股东共出资 227.5 万元，占注册资本 9.1%。

2007 年 11 月 21 日，公司临时股东会决议，将前公司整体变更为股份有限公司，并以前公司截至 2007 年 10 月 31 日经审计的母公司净资产 98,485,448.10 元扣除分配的利润

29,697,089.62元后,按1.0582824380:1的比例折算为总股本6,500万股,每股面值1元,剩余净资产3,788,358.48元列入股份公司的资本公积金。本次变更业经江苏天衡会计师事务所天衡验字(2007)118号验资报告审验。

2009年12月28日,史建伟与史建仲签订股权转让协议,将其所持有的2%股权转让给史建仲。

公司于2007年12月18日取得江苏省常州工商行政管理局颁发的股份有限公司营业执照,变更后公司注册资本:6500万元,注册地:武进高新技术开发区星火北路,企业法人营业执照注册号:3204002103909。

2009年12月30日公司变更注册地和其他登记事项,变更后注册地:常州市武进高新技术开发区龙翔路,企业法人营业执照注册号:320400000021111。

2011年2月25日,公司2009年股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]137号文《关于核准江苏南方轴承股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准,向社会公开发行人民币普通股(A股)2,200万股,每股面值人民币1.00元,计人民币2,200万元。经江苏天衡会计师事务所有限公司审验,截至2011年2月21日止,本公司募集货币资金计人民币374,000,000.00元,扣除与发行有关费用人民币38,269,278.09元,本公司实际募集资金净额为人民币335,730,721.91元,上述注册资本变更事项业经江苏天衡会计师事务所有限公司于2011年2月21日出具天衡验字(2011)008号《验资报告》验证确认。公司于2011年4月2日办理了注册资本的工商变更,变更后的注册资本为人民币8,700万元。公司类型由股份有限公司(自然人控股)变更为股份有限公司(上市,自然人控股),注册号为320400000021111。

公司属于机械行业,经营范围包括:滚针轴承、离合器、齿轮、滑轮总成、机械零部件、汽车零部件、塑料工业配件制造、加工;摩托车销售;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或国家禁止进出口的商品及技术除外)。

(2)、主要会计政策和会计估计

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则-基本准则》和38项具体会计准则,以及其后颁布的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进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司的子公司。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被

合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

(2) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

9、金融工具

(1) 金融资产

①金融资产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、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

B、可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融负债

①金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①如果金融资产或金融负债存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果金融资产或金融负债不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

10、应收款项坏账准备

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额大于 100 万元的应收款项，确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；经测试后未出现减值的，根据其账龄按公司制定的坏账准备比例计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	按账龄划分为若干组合，再按这些应收款项组合的期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

11、存货

(1) 本公司存货包括原材料、委托加工物资、包装物、低值易耗品、产成品、在产品等。

(2) 存货按照成本进行初始计量，期末，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

(3) 原材料、产成品发出时采用加权平均法核算，采用一次转销法对低值易耗品进行摊销。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(6) 可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定初始投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为初始投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为初始投

资成本。

C、投资者投入的长期股权投资，按投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注二、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，扣除首次执行企业会计准则之前已经持有的对合营企业投资和对联营企业投资按原会计准则及制度确认的股权投资借方差按原摊销期直线摊销的金额后，确认投资损益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

③其他股权投资

其他股权投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的

重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

①本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

②本公司采用个别认定方式评估其他长期股权投资是否发生减值，其他长期股权投资发生减值时，将其他长期股权投资的账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

③长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

13、投资性房地产的核算方法

(1) 投资性房地产分为已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量。

(3) 本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

①对于建筑物，参照固定资产的后续计量政策进行折旧。

②对于土地使用权，参照无形资产的后续计量政策进行摊销。

(4) 投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定投资性房地产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的投资性房地产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，投资性房地产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

14、固定资产

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

(2) 固定资产按照取得时的成本进行初始计量。

(3) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20 年	5%	4.75%
机器设备	10 年	5%	9.5%
运输设备	5 年	5%	19%
办公设备	5 年	5%	19%

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3) 固定资产减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定固定资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明固定资产的可收回金额低于其账面价值的，固定资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

15、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定在建工程是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的在建工程进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明

在建工程的可收回金额低于其账面价值的，在建工程的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

16、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款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。

②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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

17、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	50 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 无形资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定无形资产是否存在减值的迹象，对

存在减值迹象的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，无形资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(4) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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，应当证明其有用性；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

20、收入

(1) 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入，具体情况如下：

A、国内销售：客户到厂提货情况，根据已经客户签署的发货单据确认商品销售收入；送货上门情况，根据客户签署的收货单据确认商品销售收入；在客户所在地设仓库情况，根据客户领用仓库库存的对账记录确认商品销售收入。

B、出口销售：

I 一般情况下，根据买卖协议公司以取得船运公司签发的提单日期确认货权转移，在商品装船后，公司根据订单、装箱单、提单、销售发票确认销售收入；此种交易模式下，卖方承担的货物灭失或损坏的一切风险至货物在指定的装运港越过船舷为止，买方承担货物在装运港越过船舷之后灭失或损坏的一切风险。公司根据协议中约定的价格条款的不同，承担自工厂至装运港运费（FOB 价格条款）或承担自工厂至目的港运费及保险费（CIF 价格条款）。

II 公司与客户及海外第三方仓库签订协议，公司货物报关出口之后存放于海外第三方仓库，由客户自行到仓库提货，公司根据核对无误的客户在独立第三方仓库的领用记录确认物权的转移，并确认收入实现；此种交易模式下，卖方承担的货物灭失或损坏的一切风险直至已经按照协议规定交货为止，买方承担按照协议规定交货时起货物灭失或损坏的一切风险；根据协议，公司须承担自工厂至目的港国家仓库全程运费。

(2) 提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

21、政府补助

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

22、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

- （1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）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。

23、经营租赁

(1) 租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

24、持有待售非流动资产

本公司将已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售的非流动资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

(3)、税项

- 1、企业所得税：公司享受高新技术企业税收优惠，按 15% 计征企业所得税。
- 2、增值税：销项税率为 17%，出口商品按国家有关规定执行出口退税政策。
- 3、城市维护建设税：按流转税额的 7% 计缴。
- 4、教育费附加：按流转税额的 4% 计缴。

(4)、企业合并及合并财务报表

无

(5)、财务报表主要项目注释

（如无特别说明，以下货币单位均为人民币元）

1、货币资金

(1) 明细项目

项目	2013 年 6 月 30 日		
	外币金额	汇率	折合人民币
现金			
人民币			19,486.97

项目	2013 年 6 月 30 日		
	外币金额	汇率	折合人民币
小计			19,486.97
银行存款			
人民币			202,563,218.05
美元			
澳元			
小计			202,563,218.05
合计			202,582,705.02

项目	2012 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币
现金			
人民币			80,723.61
小计			80,723.61
银行存款			
人民币			320,025,921.59
美元	1,377,361.00	6.2855	8,657,402.57
欧元			
小计			328,683,324.16
合计			328,764,047.77

(2) 货币资金年末余额中无抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或存在潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 主要项目

种类	2013年6月30日	2012年12月31日
银行承兑汇票	1,866,137.59	2,146,466.37
商业承兑汇票		
合计	1,866,137.59	2,146,466.37

(2) 期末已背书转让给他方但尚未到期的应收票据均为银行承兑汇票(金额最大的前项)

出票日期	出票人	到期日	出票金额	汇票号码
2013-3-18	一汽轿车股份有限公司	2013-8-2	726,877.00	22486346
2013-3-19	重庆长安汽车股份有限公司	2013-9-5	430,000.00	21039476
2013-3-27	东风汽车集团股份有限公司乘用车公司	2013-9-27	340,000.00	22227843
2013-5-2	湖南兆远能源物资有限责任公司	2013-11-2	300,000.00	22470948

出票日期	出票人	到期日	出票金额	汇票号码
2013-3-22	东风汽车股份有限公司	2013-9-20	240,000.00	23676897
	合计		2,036,877.00	

(3) 本账户年末余额中无应收持有公司 5%以上股份（含 5%）的股东单位票据。

(4) 应收票据期末余额较年初余额减少 13.06%，主要原因为：用于背书转让及贴现的票据减少，使得应收票据期末余额减少。

3、应收账款

(1) 分类情况

类别	2013年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	62,212,296.07	100%	6,735,973.92	10.83%
①账龄组合	62,212,296.07	100%	6,735,973.92	10.83%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	62,212,296.07	100%	6,735,973.92	10.83%

类别	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	58,629,306.67	100%	6,527,291.97	11.13%
①账龄组合	58,629,306.67	100%	6,527,291.97	11.13%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	58,629,306.67	100%	6,527,291.97	11.13%

(2) 按照账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2013年6月30日			2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	

账 龄	2013 年 6 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
一年以内	56,551,589.18	90.9%	2,827,579.46	53,167,352.28	90.68%	2,658,367.61
一至二年	1,271,570.41	2.04%	127,157.04	1,142,081.95	1.95%	114,208.20
二至三年	523,499.74	0.84%	157,049.92	482,945.95	0.82%	144,883.79
三至四年	355,628.17	0.57%	177,814.09	326,917.92	0.56%	163,458.96
四至五年	318,175.80	0.51%	254,540.64	318,175.80	0.54%	254,540.64
五年以上	3,191,832.77	5.13%	3,191,832.77	3,191,832.77	5.44%	3,191,832.77
合 计	62,212,296.07	--	6,735,973.92	58,629,306.67	--	6,527,291.97

(3) 截止 2013 年 6 月 30 日末, 公司无核销账龄较长、无法收回的应收账款。

(4) 本账户余额中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

(5) 应收账款 2013 年 6 月末余额中往来金额前五名单位金额及比例如下:

欠款方名称	与本公司关系	金额	欠款年限	占应收账款总额比例
客户 1	客户	4,482,080.66	1 年以内	7.2%
客户 2	客户	4,107,419.14	1 年以内	6.6%
客户 3	客户	3,593,096.48	1 年以内	5.78%
客户 4	客户	3,303,239.07	1 年以内	5.31%
客户 5	客户	3,121,396.85	1 年以内	5.02%
合计		18,607,232.20		29.91%

4、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	6,932,516.78	95.78%	7,608,410.93	97.14%
一至二年	296,447.74	4.1%	214,808.65	2.74%
二至三年			0.00	0%
三年以上	8,977.20	0.12%	8,977.20	0.11%
合计	7,237,941.72	100.00%	7,832,196.78	100.00%

(2) 预付款项年末余额中, 往来金额前五名单位情况

往来单位名称	与本公司关系	金额	预付时间
供应商 1	无关联关系	1,386,000.00	工程预付款
供应商 2	无关联关系	1,336,400.00	设备预付款
供应商 3	无关联关系	1,263,569.12	电费预付款

往来单位名称	与本公司关系	金额	预付时间
供应商 4	无关联关系	600,000.00	生产制造系统预付款
供应商 5	无关联关系	534,000.00	模具预付款
合计		5,119,969.12	

(3) 本账户年末余额中无预付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

5、其他应收款

(1) 分类情况

类别	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	76,030.00	100%	6,301.50	8.29%	54,800.00	100%	5,240.00	9.56%
①账龄组合	76,030.00	100%	6,301.50	8.29%	54,800.00	100%	5,240.00	9.56%
单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的应收账款								
合计	76,030.00	100%	6,301.50	8.29%	54,800.00	100%	5,240.00	9.56%

(2) 按照账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	26,030.00	34.24%	1,301.50	4,800.00	8.76%	240.00
1 至 2 年	50,000.00	65.76%	5,000.00	50,000.00	91.24%	5,000.00
合计	76,030.00	--	6,301.50	54,800.00	--	5,240.00

(3) 本账户期末余额中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

6、存货

(1) 明细项目

存货类别	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	账面原价	存货跌价准备	账面原价	存货跌价准备
原材料	7,602,573.02		7,647,686.89	
在产品	22,640,084.63	357,629.23	18,487,321.66	357,629.23

存货类别	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	账面原价	存货跌价准备	账面原价	存货跌价准备
产成品	36,037,701.81	3,996,845.63	37,072,023.97	3,996,845.63
合计	66,280,359.46	4,354,474.86	61,925,884.60	63,207,032.52

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
在产品	357,629.23				357,629.23
产成品	3,996,845.63				3,996,845.63
合计	4,354,474.86				4,354,474.86

存货跌价准备计提的依据为：按各期末账面实存的存货，采用单项比较法对各期末存货的成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于成本的差额计提。

可变现净值确定的依据为：在生产正常经营过程中，以预计售价减去预计完工成本和销售所必需的预计税费后的净值。

7、其他流动资产

项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
财产保险	66,628.08	266,512.31
理财产品	140,000,000.00	
合计	140,066,628.08	266,512.31

1、公司于 2013 年 3 月 21 日运用在中国建设银行股份有限公司常州武进支行超募资金专户上暂时闲置的超募资金，向广发银行股份有限公司常州分行购买了“物华添宝”人民币理财产品 10,000 万元。

2、公司于 2013 年 5 月 27 日与方正东亚信托有限责任公司签订《方正东亚方泰 1 号集合资金信托计划》，出资 4,000 万元，认购“方正东亚方泰 1 号集合资金信托计划”。

8、长期股权投资
(1) 分类情况

项目	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	减值准备	金额	减值准备
按成本法核算的长期股权投资	200,000.00		200,000.00	
按权益法核算的长期股权投资				
合计	200,000.00		200,000.00	

(2) 按成本法核算的长期股权投资变动情况

被投资单位名称	占被投资单位 注册资本比例	初始投资金额	2012 年 12 月 31	本期	本期	2013 年 06 月 30
			日	增加	减少	日

被投资单位名称	占被投资单位 注册资本比例	初始投资金额	2012 年 12 月 31	本期	本期	2013 年 06 月 30
			日	增加	减少	日
济南轻骑发动机有限公司	0.0667%	200,000.00	200,000.00			200,000.00

注：本期未发生需计提长期投资减值准备的情形。

9、固定资产

(1) 固定资产及累计折旧增减变动情况

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
		本期新增	本期计提		
一、账面原值合计：	195,977,030.20	5,249,924.37		64,102.56	201,162,852.01
其中：房屋及建筑物	72,830,563.28	128,000.00			72,958,563.28
机器设备	108,676,598.62	4,658,026.93		64,102.56	113,270,522.99
运输工具	9,311,467.63				9,311,467.63
办公设备	5,158,400.67	463,897.44			5,622,298.11
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	63,762,978.79		7,196,566.82	495,910.02	70,463,635.59
其中：房屋及建筑物	14,871,404.34		1,764,262.38		16,635,666.72
机器设备	40,644,623.37		4,553,500.98	495,910.02	44,702,214.33
运输工具	5,529,287.74		489,918.45		6,019,206.19
办公设备	2,717,663.34		388,885.01		3,106,548.35
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	132,214,051.41		--		130,699,216.42
其中：房屋及建筑物	57,959,158.94		--		56,322,896.56
机器设备	68,031,975.25		--		69,788,708.66
运输工具	3,782,179.89		--		3,292,261.44
办公设备	2,440,737.33		--		2,515,749.76
四、减值准备合计			--		
其中：房屋及建筑物			--		
机器设备			--		
运输工具			--		
办公设备			--		
五、固定资产账面价值合计	132,214,051.41		--		130,699,216.42
其中：房屋及建筑物	57,959,158.94		--		55,102,496.56
机器设备	68,031,975.25		--		69,788,708.66
运输工具	3,782,179.89		--		3,292,261.44
办公设备	2,440,737.33		--		2,515,749.76

本期折旧额 7,196,566.82 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 775,542.95 元。

10、在建工程

(1) 分类情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂区工程	1,674,996.65		1,674,996.65	1,275,105.75		1,275,105.75
未安装设备	6,624,787.95		6,624,787.95	4,848,221.65		4,848,221.65
合计	8,299,784.60		8,299,784.60	6,123,327.40		6,123,327.40

(2) 在建工程变动情况

工程项目	年初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		实际投入数	利息资本化	转至固定资产	其它减少	
新厂区工程	1,275,105.75	399,890.90				1,674,996.65
未安装设备	4,848,221.65	2,552,109.25		775,542.95		6,624,787.95
合计	6,123,327.40	2,952,000.15		775,542.95		8,299,784.60

(3) 期末在建工程未出现需计提减值准备的情形。

(4) 在建工程期末余额较年初余额增加 35.54%，主要原因为本期募投项目陆续投入，以及未安装设备检收合格转固定资产所致。

11、无形资产
(1) 明细情况

项目	2012 年 12 月 31	本期增加	本期减少	2013 年 6 月 30 日
原值				
土地使用权	9,164,000.00			9,164,000.00
管理软件	541,880.35			541,880.35
合计	9,705,880.35			9,705,880.35
累计摊销				
土地使用权	1,427,660.68	91,639.98		1,519,300.66
管理软件	270,935.19	54,188.04		325,123.23
合计	1,698,595.87	145,828.02		1,844,423.89
减值准备				
土地使用权				
管理软件				
合计				
账面价值				
土地使用权	7,736,339.32	-91,639.98		7,644,699.34
管理软件	270,945.16	-54,188.04		216,757.12
合计	8,007,284.48	-145,828.02		7,861,456.46

(2) 期末无形资产未出现需计提减值准备的情形。

12、长期待摊费用

(1) 明细情况

项目	年初余额	本期增加	本期摊销额	期末余额
展厅装修费	390,627.00		65,104.50	325,522.50
电扩容	3,427,705.67		180,405.53	3,247,300.14
雨棚		107,600.00	5,380.00	102,220.00
合计	3,818,332.67	107,600.00	250,890.03	3,675,042.64

(2) 长期待摊费用期末余额较年初余额减少 3.75%，主要是因为各类摊销所致。

13、递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产或负债	暂时性差异	递延所得税资产或负债
递延所得税资产				
资产减值准备	11,096,750.33	1,664,512.55	10,887,006.83	1,633,051.03
应付职工薪酬				
小计	11,096,750.33	1,664,512.55	10,887,006.83	1,633,051.03
递延所得税负债				
小计				
递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额				
互抵后报表列报				
递延所得税资产		1,664,512.55		1,633,051.03

14、其他非流动资产

2009年4月，公司对武进高新区商会互助基金出资100万元，根据基金章程规定“基金为高新区商会会员单位（或个人）自发组织的并由政府给予支持的的互助型基金。基金以服务企业为宗旨，不以盈利为目的，以安全性、合法性、社会性为基本准则，坚持市场化运作，资本保值运行。”另外，基金章程规定“基金先试运行一年，以后三年为一期，原则上出资方在中途不得退出。”因此项出资不是以盈利为目的且不能随时变现，公司将其作为非流动资产列报。2013年4月25日，武进高新区商会互助基金管理委员会召开会议，确定上述互助基金确定的“三年为一期”已到期，经讨论，商会互助基金继续实施，转入第二个三年期，到2016年4月19日止。

15、资产减值准备

项目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	6,532,531.97	209,743.45			6,742,275.42
存货跌价准备	4,354,474.86				4,354,474.86
合计	10,887,006.83	209,743.45			11,096,750.28

16、应付账款
(1) 账龄分析

账龄	2013年06月30日		2012年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	35,383,688.42	91.85%	32,252,918.14	83.72%
1-2年	1,955,543.46	5.08%	529,511.92	1.37%
2-3年	484,137.91	1.26%	267,874.19	0.70%
3年以上	699,954.46	1.82%	132,687.37	0.34%
合计	38,523,324.25	100.00%	33,182,991.62	86.14%

(2) 本账户期末余额中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

(3) 应付账款 2013 年 6 月 30 日末余额较 2012 年末余额增加 16.09%，主要原因为，应付供应商货款增加。

17、预收款项
(1) 账龄分析

账龄	2013年6月30日		2012年12月31日	
	金额	金额	金额	比例(%)
一年以内	723,348.58	61.59%	924,287.93	78.28%
一至二年	319,072.47	27.17%	193,639.00	16.40%
二至三年	82,757.94	7.05%	42,204.15	3.57%
三年以上	49,349.03	4.20%	20,638.78	1.75%
合计	1,174,528.02	100.00%	1,180,769.86	100.00%

(3) 本账户期末余额中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

18、应付职工薪酬

(1) 分类情况

①2013 年 1-6 月

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	3,711,061.75	22,759,918.63	22,706,545.21	3,764,435.17
职工福利费		1,588,111.40	1,588,111.40	
社会保险费		3,637,377.95	3,637,377.95	
住房公积金	201,980.00	1,207,160.00	1,209,296.00	199,844.00
工会经费及职工教育经费	186,179.16	90,948.50	98,948.50	178,179.16
合计	4,099,220.91	29,283,516.48	29,240,279.06	4,142,458.33

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

报告期末应付职工薪酬中的工资、奖金等为根据公司职工薪酬政策计提的应付工资，实际发放时间为 2013 年 7 月。

19、应交税费

(1) 分类情况

税种	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
增值税	865,517.39	479,714.93
城建税	185,183.60	131,269.50
房产税	126,565.28	126,565.28
土地使用税	126,949.05	126,949.05
企业所得税	2,238,182.07	1,502,190.70
其他	122,616.10	86,324.31
合计	3,665,013.49	2,453,013.77

(2) 应交税费 2013 年 6 月末余额较 2012 年末余额增加 49.41%，主要原因为，6 月末增值税及所得税增加。

20、其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	金额	金额	金额
一年以内	793,904.86	94.08%	1,455,702.10	84.25%
二至三年	50,000.00	5.92%	272,082.69	15.75%
三年以上				
合计	843,904.86	100.00%	1,727,784.79	100.00%

(2) 本账户期末余额中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及关联

方款项。

21、股本

(1) 各年股本余额情况

股份类别	2013年6月30日	2012年12月31日
未流通股	55,250,000.00	55,250,000.00
流通股	31,750,000.00	31,750,000.00
合计	87,000,000.00	87,000,000.00

(2) 2013年1-6月股本变动情况如下：

	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	55,250,000	63.51%						55,250,000	63.51%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	11,830,000	13.6%						11,830,000	13.6%
其中：境内法人持股	3,835,000	4.41%						3,835,000	4.41%
境内自然人持股	7,995,000	9.29%						7,995,000	9.29%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	43,420,000	66.8%						43,420,000	66.8%
二、无限售条件股份	31,750,000	36.49%						31,750,000	36.49%
1、人民币普通股	31,750,000	36.49%						31,750,000	36.49%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	87,000,000	100%						87,000,000	100%

(3) 本期股本变动系本公司首次公开发行A股股票到期解除限售所致。

22、资本公积

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年6月30日
股本溢价	317,519,080.39			317,519,080.39
其他资本公积				
合计	317,519,080.39			317,519,080.39

本期增加系本公司首次公开发行A股时的股本溢价。

23、盈余公积

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 6 月 30 日
法定盈余公积	17,104,654.13			17,104,654.13
合计	17,104,654.13			17,104,654.13

24、未分配利润

(1) 各年末未分配利润明细

项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
年初未分配利润	138,741,887.11	112,010,260.29
加：净利润	22,635,612.36	39,368,474.25
减：提取法定盈余公积		3,936,847.43
应付普通股股利	8,700,000.00	8,700,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	152,652,396.86	138,741,887.11

25、营业收入、营业成本

(1) 分类情况

项目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
营业收入		
主营业务收入	130,718,236.45	111,958,392.24
其他业务收入	1,088,015.26	981,552.13
合计	131,806,251.71	112,939,944.37
营业成本		
主营业务成本	91,717,439.33	78,809,303.40
其他业务成本		
合计	91,717,439.33	78,809,303.40

(2) 主营业务

项目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
主营业务收入		
轴承	81,931,368.63	72,179,598.75
离合器	38,690,708.89	34,146,974.98
皮带轮	8,994,515.23	4,859,955.00
其他配件	1,101,643.70	771,863.51
合计	130,718,236.45	111,958,392.24

项目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
主营业务成本		
轴承	53,406,307.84	45,667,096.10
离合器	31,123,529.60	29,106,254.56
皮带轮	6,381,572.06	3,397,091.56
其他配件	806,029.83	638,861.18
合计	91,717,439.33	78,809,303.40
主营业务利润		
轴承	28,525,060.79	26,512,502.65
离合器	7,567,179.29	5,040,720.42
皮带轮	2,612,943.17	1,462,863.44
其他配件	295,613.87	133,002.33
合计	39,000,797.12	33,149,088.84

(3) 其他业务

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
其他业务收入		
边角料销售	1,088,015.26	981,552.13
合计	1,088,015.26	981,552.13
其他业务成本		
边角料销售		
合计		
其他业务利润		
边角料销售		
合计	1,088,015.26	981,552.13

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	2013 年 1-6 月	
	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
客户 1	11,771,757.29	9.01%
客户 2	7,042,207.65	5.39%
客户 3	6,942,058.29	5.31%
客户 4	6,479,245.08	4.96%
客户 5	5,805,590.03	4.44%
合计	38,040,858.34	29.11%

客户名称	2012 年 1-6 月
------	--------------

	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
客户 1	9,570,667.34	8.55%
客户 2	7,911,769.68	7.07%
客户 3	6,856,289.50	6.12%
客户 4	6,455,439.50	5.77%
客户 5	5,176,831.68	4.62%
合计	35,970,997.70	32.13%

26、营业税金及附加

项目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
城建税	644,719.35	563,624.66
教育费附加	460,514.53	402,589.03
合计	1,105,233.88	966,213.69

27、销售费用

项目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
运输费用	2,512,456.50	2,012,054.22
广告、展览、宣传费	1,097,225.36	1,202,481.61
工资及福利费	919,164.60	971,711.30
业务费	985,212.00	912,366.70
差旅费	556,235.14	424,277.08
通讯费	40,348.11	17,704.53
其他	256,895.47	220,548.19
合计	6,367,537.18	5,761,143.63

销售费用 2013 年 1-6 月较 2012 年 1-6 月增加 10.53%，主要原因系 2013 年 1-6 月广告宣传费、运输费比同期上升所致。

28、管理费用

项目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
研发费	4,022,624.01	4,009,954.35
薪酬	3,586,501.83	3,439,849.68
办公费	2,494,630.37	975,103.51
税金	614,142.15	533,755.99
合计	10,717,898.36	8,958,663.53

管理费用 2013 年 1-6 月较 2012 年 1-6 月增长 19.63%，主要原因为系 2013 年 1-6 月

办公费用增加所致。

29、财务费用

(1) 分类情况

项目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
利息支出		
减：利息收入	4,861,267.37	4,824,687.89
汇兑损益	568,844.75	285,997.59
金融机构手续费	22,954.38	25,163.13
合计	-4,269,468.24	-5,085,522.35

(2) 财务费用 2013 年 1-6 月较 2012 年 1-6 月下降减少的主要原因是，汇兑损益增加所致。

30、资产减值损失

项目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
坏账准备	209,743.45	235,812.53
存货跌价准备		
合计	209,743.45	235,812.53

31、营业外收入

(1) 分类情况

项目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
政府补助[注]	1,214,000.00	2,044,150.00
固定资产处置收益		
其他		
合计	1,214,000.00	2,044,150.00

注：各年政府补助明细情况

项目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
科技创新奖励		282,000.00
工业经济转型升级专项		612,150.00
企业上市奖励		1,000,000.00
市级科技计划匹配		150,000.00
资助向国外申请专利专项资金	87000.00	
地方规费返还	317000.00	
奖励(专利 5 万, 省质量奖 10 万)	150000.00	
常州市级工业和信息经专项引导资金 (新增设备投资奖励)	620000.00	
创新型科技园区知识产权奖励	20000.00	

项目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
研发机构专项经费	20000.00	

32、营业外支出

项目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
固定资产处置损失		
各项基金及规费	155,180.61	200,000.00
捐赠支出	200,000.00	1,200,000.00
其他		
合计	355,180.61	1,400,000.00

33、所得税费用

(1) 分类情况

项目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
当期所得税费用	4,237,638.91	3,609,376.05
递延所得税费用	-31,461.52	-25,117.90
合计	4,206,177.39	3,584,258.15

34、支付或收到其他与经营活动、筹资活动、投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
收到的利息	4,861,267.37	4,824,687.89
收到的政府补助	1,214,000.00	2,044,150.00
合计	6,075,267.37	6,868,837.89

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
支付的研发费	2,718,953.01	1,961,062.46
支付的运费	2,512,456.50	2,318,754.22
支付的业务招待费	1,883,526.72	1,199,991.07
支付的广告费展览费	1,097,225.36	1,070,000.00
支付的办公费	1,513,347.17	1,738,146.34
支付的差旅费	733,244.74	902,299.98
支付的捐赠	215,000.00	1,200,000.00
合计	10,673,753.50	10,390,254.07

35、各年现金和现金等价物
(1) 补充资料

项目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	22,610,509.75	20,354,221.79
加：计提的资产减值准备	209,743.45	235,812.53
固定资产折旧	7,196,566.82	6,449,622.37
无形资产摊销	145,828.02	72,914.02
长期待摊费用摊销	250,890.03	105,937.83
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）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	568,844.75	-285,997.59
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-31,461.52	-25,117.9
递延所得税负债的增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,073,326.94	-1,812,858.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,871,849.37	-4,384,708.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,617,836.17	-3,629,460.24
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	33,623,581.16	17,080,366.21
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	202,582,705.02	302,823,896.58
减：现金的期初余额	328,764,047.77	291,504,984.83
现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-126,181,342.75	-481,599.19

(2) 各年现金和现金等价物

项目	2013-6-30	2012-6-30
一、现金	202,582,705.02	302,823,896.58
其中:库存现金	19,486.97	50,646.85
可随时用于支付的银行存款	202,563,218.05	302,773,249.73
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	202,582,705.02	302,823,896.58

(6)、关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方个人

最终实际控制人名称	住址	持股比例	表决权比例
史建伟	常州市武进区牛塘镇	39.60%	39.60%
史娟华	常州市武进区牛塘镇	7.47%	7.47%
史维	常州市武进区牛塘镇	7.47%	7.47%

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	关联方关系
常州市泰博精创机械有限公司	主要投资者为本公司实际控制人之近亲属

3、关联方交易

①向关联方购买商品

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式	2013年1-6月		2012年1-6月	
			金额	占采购金额比例	金额	占采购金额比例
常州市泰博精创机械有限公司	钢丝加工	协议价	183,697.29	0.31%	232,750.71	0.47%
合计			183,697.29	0.31%	232,750.71	0.47%

②关联方向公司转供电

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式	2013年1-6月	2012年1-6月
常州市泰博精创机械有限公司	电费	市场价	223,083.77	265,729.91

4、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	常州市泰博精创机械有限公司	156,061.65	579,986.35
合计		156,061.65	579,986.35

(7)、或有事项

截止 2013 年 6 月 30 日，公司无需要披露的或有事项。

(8)、承诺事项

截止 2013 年 6 月 30 日，公司无需披露的承诺事项。

(9)、资产负债表日后非调整事项

截止报告日，公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

(10)、补充资料
1、非经常性损益明细表

项目	2013 年 1-6 月	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	1,214,000.00	
非货币性资产交换损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-355,180.61	
根据《企业会计准则》转回的应付福利费余额		
非经常性损益合计		
所得税影响额	-128,822.91	
扣除所得税影响额后的非经常性损益	729,996.48	

2、各期净资产收益率

项目	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.19%	0.2599	0.2599
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.06%	0.2515	0.2515

加权平均净资产收益率的计算过程:

项目	序号	2013 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	1	22,610,509.75
外币折算差额	2	
本期实现净利润)增加净资产	3=1+2	22,610,509.75
非经常性损益	4	729,996.48
扣除非经常损益后的归属于公司普通股股东的净利润	5=1-4	21,880,513.27
归属于公司普通股股东的期初净资产	6	529,697,145.38
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	7	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	9	8,700,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	10	1
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	11	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	12	
报告月份数	13	6
加权平均净资产	14	539,552,400.26
加权平均净资产收益率	15=1/14	4.19%
扣除非经常损益后的归属于公司普通股股东的净资产收益率	16=5/14	4.06%

注: $14=6+3 \times 50\%+7 \times 8/13-9 \times 10/13+11 \times 12/13$

3、各期每股收益

报告期利润	2013 年 1-6 月		2012 年 1-6 月	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.2599		0.2340	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.2515		0.2277	

基本每股收益的计算过程：

项目	序号	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	A	22,610,509.75	20,354,221.79
非经常性损益	B	729,996.48	547,527.50
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	21,880,513.27	19,806,694.29
期初股份总数	D	87,000,000.00	87,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E		
发行新股或债转股等增加股份数	F		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		
因回购等减少股份数	H		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I		
报告期缩股数	J		
报告期月份数	K	6.00	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	87,000,000.00	87,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.2599	0.2340
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.2515	0.2277

四、财务报表之批准

本财务报告经本公司第二届董事会第十九次会议于 2013 年 8 月 19 日决议批准报出。

公司法定代表人：史建伟

主管会计工作负责人：史建伟

会计机构负责人：史燕敏

江苏南方轴承股份有限公司

2013 年 8 月 19 日