

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
地址：北京市西城区西直门外大街 110 号 11 层（德胜园区）
电话：（86-10）68360123
传真：（86-10）68360123-3000
邮编：100044

审 计 报 告

勤信审字【2014】第 1699 号

襄阳汽车轴承股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的襄阳汽车轴承股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和

公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：覃丽君

二〇一四年四月二十一日 中国注册会计师：吴萍

襄阳汽车轴承股份有限公司 2013 年度财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：襄阳汽车轴承股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	260,169,613.91	104,123,369.37
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	73,828,375.72	23,089,935.26
应收账款	260,797,284.54	164,611,823.90
预付款项	5,968,166.85	12,978,981.97
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	9,994,646.64	8,538,123.34
买入返售金融资产		

存货	396,219,310.75	293,607,661.07
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,513,699.57	
流动资产合计	1,009,491,097.98	606,949,894.91
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	851,100.00	851,100.00
投资性房地产	2,550,267.48	
固定资产	576,102,442.14	233,913,062.39
在建工程	243,435,610.25	215,518,387.74
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	301,572,000.55	250,730,428.57
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		

递延所得税资产	19,842,885.59	11,087,456.18
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,144,354,306.01	712,100,434.88
资产总计	2,153,845,403.99	1,319,050,329.79
流动负债：		
短期借款	333,307,526.46	100,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	34,676,223.92	18,146,000.00
应付账款	272,061,785.35	171,550,863.01
预收款项	6,576,761.94	6,972,506.41
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	33,859,154.90	9,919,543.91
应交税费	46,562,807.70	42,009,485.23
应付利息	506,739.48	347,392.22
应付股利		
其他应付款	62,308,462.63	269,721,179.21
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	56,721,158.05	
其他流动负债		
流动负债合计	846,580,620.43	618,666,969.99
非流动负债:		
长期借款	84,169,292.77	78,000,000.00
应付债券		
长期应付款	44,759,855.05	
专项应付款		10,000,000.00
预计负债		
递延所得税负债	9,696,458.60	
其他非流动负债	70,674,022.37	81,400,459.63
非流动负债合计	209,299,628.79	169,400,459.63
负债合计	1,055,880,249.22	788,067,429.62
所有者权益（或股东权益）:		
实收资本（或股本）	429,079,797.00	301,079,797.00
资本公积	565,454,763.67	163,158,537.25
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	73,157,574.64	72,480,289.55
一般风险准备		
未分配利润	-6,669,685.77	-9,149,742.00
外币报表折算差额	3,915,043.16	-439.87
归属于母公司所有者权益合计	1,064,937,492.70	527,568,441.93
少数股东权益	33,027,662.07	3,414,458.24
所有者权益（或股东权益）合计	1,097,965,154.77	530,982,900.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,153,845,403.99	1,319,050,329.79

法定代表人：高少兵

主管会计工作负责人：彭自立

会计机构负责人：谢德友

2、母公司资产负债表

编制单位：襄阳汽车轴承股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	225,838,975.12	100,115,029.46
交易性金融资产		
应收票据	67,080,281.48	21,546,135.26
应收账款	199,175,520.18	163,802,250.94
预付款项	5,178,362.90	12,846,343.79
应收利息		

应收股利		
其他应收款	16,322,118.34	8,504,091.79
存货	238,455,204.68	292,860,541.75
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,714,403.43	
流动资产合计	753,764,866.13	599,674,392.99
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	8,352,450.00	5,802,450.00
投资性房地产		
固定资产	387,578,196.74	236,290,336.89
在建工程	242,507,995.14	230,876,343.53
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	244,265,983.80	249,501,653.40
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	9,958,545.55	10,075,971.05
其他非流动资产		

非流动资产合计	892,663,171.23	732,546,754.87
资产总计	1,646,428,037.36	1,332,221,147.86
流动负债：		
短期借款	75,000,000.00	100,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	34,676,223.92	18,146,000.00
应付账款	225,620,617.07	184,209,874.47
预收款项	6,310,203.44	6,609,695.95
应付职工薪酬	15,227,321.18	9,919,543.91
应交税费	36,488,121.16	41,491,210.80
应付利息	280,408.33	347,392.22
应付股利		
其他应付款	30,431,968.82	270,586,485.46
一年内到期的非流动负债	30,000,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	454,034,863.92	631,310,202.81
非流动负债：		
长期借款	48,000,000.00	78,000,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		10,000,000.00
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	70,674,022.37	81,400,459.63

非流动负债合计	118,674,022.37	169,400,459.63
负债合计	572,708,886.29	800,710,662.44
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	429,079,797.00	301,079,797.00
资本公积	565,386,213.67	163,089,987.25
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	73,157,574.64	72,480,289.55
一般风险准备		
未分配利润	6,095,565.76	-5,139,588.38
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,073,719,151.07	531,510,485.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,646,428,037.36	1,332,221,147.86

法定代表人：高少兵

主管会计工作负责人：彭自立

会计机构负责人：谢德友

3、合并利润表

编制单位：襄阳汽车轴承股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	919,037,764.45	761,355,855.91
其中：营业收入	919,037,764.45	761,355,855.91
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	943,973,128.87	779,126,467.42
其中：营业成本	808,281,751.62	654,523,931.50
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	8,037,786.55	5,596,153.44
销售费用	44,738,566.17	40,940,432.03
管理费用	72,497,282.76	69,000,363.56
财务费用	11,989,698.79	8,900,519.43
资产减值损失	-1,571,957.02	165,067.46
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		7,544,094.19
投资收益（损失以“-”号填列）	130,496.64	-5,446,924.83
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）	-24,804,867.78	-15,673,442.15
加：营业外收入	33,083,228.38	23,544,729.44
减：营业外支出	1,538,415.81	394,527.60
其中：非流动资产处置损失	628,629.30	94,879.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	6,739,944.79	7,476,759.69
减：所得税费用	2,596,129.48	1,904,391.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,143,815.31	5,572,368.26
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	3,157,341.32	4,859,454.48
少数股东损益	986,473.99	712,913.78
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.01	0.02
（二）稀释每股收益	-0.07	0.02
七、其他综合收益	4,433,298.94	-439.87
八、综合收益总额	8,577,114.25	5,571,928.39
归属于母公司所有者的综合收益总额	7,072,824.35	4,859,014.61
归属于少数股东的综合收益	1,504,289.90	712,913.78

益总额		
-----	--	--

法定代表人：高少兵

主管会计工作负责人：彭自立

会计机构负责人：谢德友

4、母公司利润表

编制单位：襄阳汽车轴承股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	797,440,480.29	758,067,770.68
减：营业成本	711,188,913.18	652,315,176.41
营业税金及附加	2,684,310.61	5,439,321.11
销售费用	43,697,728.42	40,686,028.35
管理费用	51,484,277.90	67,209,868.46
财务费用	7,063,305.25	8,937,618.25
资产减值损失	-700,709.52	329,747.58
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		7,544,094.19
投资收益（损失以“-”号填列）	648,638.94	-5,073,243.68
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）	-17,328,706.61	-14,379,138.97
加：营业外收入	30,570,180.66	23,544,729.44
减：营业外支出	570,751.24	394,527.60

其中：非流动资产处置 损失	44,183.82	94,879.51
三、利润总额（亏损总额以“-” 号填列）	12,670,722.81	8,771,062.87
减：所得税费用	758,283.58	1,805,509.27
四、净利润（净亏损以“-”号 填列）	11,912,439.23	6,965,553.60
五、每股收益：	---	---
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	11,912,439.23	6,965,553.60

法定代表人：高少兵

主管会计工作负责人：彭自立

会计机构负责人：谢德友

5、合并现金流量表

编制单位：襄阳汽车轴承股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的 现金	434,567,065.56	302,883,691.54
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	913,182.74	521,113.02
收到其他与经营活动有关 的现金	20,503,128.31	39,871,109.49
经营活动现金流入小计	455,983,376.61	343,275,914.05
购买商品、接受劳务支付的 现金	304,962,870.70	211,913,503.27
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	146,789,766.06	127,131,144.70
支付的各项税费	42,067,520.22	18,783,765.20
支付其他与经营活动有关 的现金	38,124,786.14	43,966,136.09
经营活动现金流出小计	531,944,943.12	401,794,549.26
经营活动产生的现金流量净额	-75,961,566.51	-58,518,635.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		20,127,002.96
取得投资收益所收到的现 金	130,496.64	27,067.60
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额	254,290.00	46,214.00
处置子公司及其他营业单 位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关 的现金		
投资活动现金流入小计	384,786.64	20,200,284.56
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金	51,620,136.17	116,280,347.76
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	198,904,444.32	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	250,524,580.49	116,280,347.76
投资活动产生的现金流量净额	-250,139,793.85	-96,080,063.20
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金	536,300,391.35	
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,725,751.83	
取得借款收到的现金	543,287,554.13	290,400,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		100,244,848.40
筹资活动现金流入小计	1,079,587,945.48	390,644,848.40
偿还债务支付的现金	339,837,020.49	215,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,370,990.59	10,898,144.44
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润	338,495.70	150,165.88
支付其他与筹资活动有关的现金	246,394,350.00	
筹资活动现金流出小计	598,602,361.08	225,898,144.44

筹资活动产生的现金流量净额	480,985,584.40	164,746,703.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,782,312.64	4,075.13
五、现金及现金等价物净增加额	153,101,911.40	10,152,080.68
加：期初现金及现金等价物余额	85,976,478.41	75,824,397.73
六、期末现金及现金等价物余额	239,078,389.81	85,976,478.41

法定代表人：高少兵

主管会计工作负责人：彭自立

会计机构负责人：谢德友

6、母公司现金流量表

编制单位：襄阳汽车轴承股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	243,198,372.95	293,112,928.76
收到的税费返还	564,491.45	
收到其他与经营活动有关的现金	19,492,625.53	39,388,735.21
经营活动现金流入小计	263,255,489.93	332,501,663.97
购买商品、接受劳务支付的现金	161,732,296.01	204,970,912.52
支付给职工以及为职工支付的现金	118,627,311.08	125,797,323.76

支付的各项税费	29,195,584.25	16,254,609.59
支付其他与经营活动有关的现金	30,709,653.96	42,922,437.64
经营活动现金流出小计	340,264,845.30	389,945,283.51
经营活动产生的现金流量净额	-77,009,355.37	-57,443,619.54
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金		20,127,002.96
取得投资收益所收到的现金	648,638.94	473,196.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	254,290.00	46,214.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	902,928.94	20,646,413.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	49,652,922.72	117,863,604.76
投资支付的现金	2,550,000.00	401,350.00
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	52,202,922.72	118,264,954.76

投资活动产生的现金流量净额	-51,299,993.78	-97,618,541.65
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金	532,560,000.00	
取得借款收到的现金	75,000,000.00	290,400,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		100,244,848.40
筹资活动现金流入小计	607,560,000.00	390,644,848.40
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	215,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,076,688.33	10,747,978.56
支付其他与筹资活动有关的现金	246,394,350.00	
筹资活动现金流出小计	356,471,038.33	225,747,978.56
筹资活动产生的现金流量净额	251,088,961.67	164,896,869.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	122,779,612.52	9,834,708.65
加: 期初现金及现金等价物余额	81,968,138.50	72,133,429.85
六、期末现金及现金等价物余额	204,747,751.02	81,968,138.50

法定代表人: 高少兵

主管会计工作负责人: 彭自立

会计机构负责人: 谢德友

7、合并所有者权益变动表

编制单位：襄阳汽车轴承股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	301,079,797.00	163,158,537.25			72,480,289.55		-9,149,742.00	-439.87	3,414,458.24	530,982,900.17
加：会计政策变更										0.00
前期差错更正										0.00
其他										0.00
二、本年年初余额	301,079,797.00	163,158,537.25	0.00	0.00	72,480,289.55	0.00	-9,149,742.00	-439.87	3,414,458.24	530,982,900.17
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	128,000,000.00	402,296,226.42	0.00	0.00	677,285.09	0.00	2,480,056.23	3,915,483.03	29,613,203.83	566,982,254.60
(一) 净利润							3,157,341.32		986,473.99	4,143,815.31

(二) 其他综合收益								3,915,483.03	517,815.91	4,433,298.94
上述(一)和(二)小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,157,341.32	3,915,483.03	1,504,289.90	8,577,114.25
(三) 所有者投入和减少资本	128,000,000.00	402,296,226.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,725,751.83	534,021,978.25
1. 所有者投入资本	128,000,000.00	402,296,226.42							3,725,751.83	534,021,978.25
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	677,285.09	0.00	-677,285.09	0.00	-338,495.70	-338,495.70
1. 提取盈余公积					677,285.09		-677,285.09			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-338,495.70	-338,495.70
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或										

股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取				2,416,135.54						2,416,135.54
2. 本期使用				2,416,135.54						2,416,135.54
(七) 其他									24,721,657.80	24,721,657.80
四、本期期末余额	429,079,797.00	565,454,763.67	0.00	0.00	73,157,574.64	0.00	-6,669,685.77	3,915,043.16	33,027,662.07	1,097,965,154.77

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股 东权益	所有者 权益合 计
	实收 资本 (或 股本)	资本公 积	减：库 存股	专项储 备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配 利润	其他		
一、上年年末余额	301,016,315				72,48		-14,00		2,974,1	525,683

	79,797.00	8,537.25			0,289.55		9,196.48		67.31	,594.63
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年年初余额	301,079,797.00	163,158,537.25			72,480,289.55		-14,009,196.48		2,974,167.31	525,683,594.63
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,859,454.48	-439.87	440,290.93	5,299,305.54
(一) 净利润							4,859,454.48		712,913.78	5,572,368.26
(二) 其他综合收益								-439.87		-439.87
上述(一)和(二)小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,859,454.48	-439.87	712,913.78	5,571,928.39
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-272,622.85	-272,622.85
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									-272,622.85	-272,622.85
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	301,079,797.00	163,158,537.25			72,480,289.55		-9,149,742.00	-439,877	3,414,458.24	530,982,900.17

法定代表人：高少兵

主管会计工作负责人：彭自立

会计机构负责人：谢德友

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：襄阳汽车轴承股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	301,079,797.00	163,089,987.25			72,480,289.55		-5,139,588.38	531,510,485.42
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	301,079,797.00	163,089,987.25			72,480,289.55		-5,139,588.38	531,510,485.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	128,000,000.00	402,296,226.42			677,285.09		11,235,154.14	542,208,665.65
（一）净利润							11,912,439.23	11,912,439.23
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							11,912,439.23	11,912,439.23
（三）所有者投入和减少资本	128,000,000.00	402,296,226.42						530,296,226.42

1. 所有者投入资本	128,000 , 000.00	402,296 , 226.42						530,296 , 226.42
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					677,285 .09		-677,28 5.09	
1. 提取盈余公积					677,285 .09		-677,28 5.09	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取				2,416,1 35.54				2,416,1 35.54
2. 本期使用				2,416,1				2,416,1

				35.54				35.54
(七) 其他								
四、本期期末余额	429,079,797.00	565,386,213.67			73,157,574.64		6,095,565.76	1,073,719,151.07

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	301,079,797.00	163,089,987.25			72,480,289.55		-12,105,141.98	524,544,931.82
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	301,079,797.00	163,089,987.25			72,480,289.55		-12,105,141.98	524,544,931.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							6,965,553.60	6,965,553.60
（一）净利润							6,965,553.60	6,965,553.60
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计								

(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								
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								
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	301,079	163,089			72,480,		-5,139,	531,510

	, 797. 00	, 987. 25			289. 55		588. 38	, 485. 42
--	-----------	-----------	--	--	---------	--	---------	-----------

法定代表人: 高少兵

主管会计工作负责人: 彭自立

会计机构负责人: 谢德友

襄阳汽车轴承股份有限公司 2013 年财务报表附注

一、公司的基本情况

1. 襄阳汽车轴承股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）设立于 1993 年 5 月，是经湖北省体改委以鄂改（1992）57 号文批准采用定向募集方式设立的股份公司。1996 年湖北省证券委员会以鄂证（1996）11 号文下达 1995 年度社会公众股额度 1527.96 万股（人民币面值），湖北省人民政府鄂证函（1996）144 号文批准同意按 2.083:1 的比例同比例缩股，中国证券监督管理委员会以证监发文（1996）403 号文批准同意公开发行人股票。1996 年 12 月 24 日公开发行，1997 年元月 6 日在深交所挂牌交易。1999 年原湖北省证监局以鄂证监函（1999）08 号文初审批准并获得中国证券监督管理委员会证监公司字（2000）5 号文核准通过向国有法人股股东配售 1,366,400 股，向社会公众股股东配售 18,208,050 股，配售工作于 2000 年 3 月底完成，配售后公司总股本 140,440,018 股。根据公司 2005 年股东大会决议、2006 年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关会议决议、修改后章程的规定及湖北省人民政府国有资产监督管理委员会“鄂国资产权[2006]140 号”文件批复，公司以 2006 年 7 月 11 日社会公众股 78,901,579 股为基数，按每 10 股转增 3.4 股的比例，以资本公积向社会公众股转增股份 26,826,537 股。又以 2006 年 7 月 12 日的股本为基数，按每 10 股转增 8 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份 133,813,242 股，共计转增股本 160,639,779 股。2012 年经中国证券监督管理委员会“证监许可[2012]1662 号”文核准，公司向特定投资者非公开发行不超过 16000 万股 A 股股票。截止 2013 年 1 月 9 日止，公司实际已非公开发行股份人民币普通股（A 股）股票 128,000,000 股。截止 2013 年 12 月 31 日，公司总股本 429,079,797 股。

公司属机械加工行业，主要产品为中型汽车轴承，产品商标为“ZXY”牌商标，是中国四大家轴承生产基地之一。

公司经营范围：货物进出口、技术进出口（国家禁止或限制进出口的货物和技术除外）；制造销售轴承及零部件、汽车零部件、机电设备、轴承设备及备件、模具磨料、油石砂轮；承揽机械工业基础设计、轴承工程设计、设备安装及维修；电器修理；设备安装及装饰装潢业务；技术咨询、技术转让；劳务服务。批零兼营汽车（不含九座及以下品牌乘用车）、金属材料、化工原料及产品（不含化学危险品）、电器电料、办公用品、五金交电、百货、服装加工业。

公司在报告期内发生重大并购：公司于 2013 年 7 月 15 日收到中国证券监督管理委员会证监许可[2013]909 号文《关于核准襄阳汽车轴承股份有限公司重大资产重组的批复》，

核准公司资产重组事项，重组标的公司为波兰克拉希尼克滚动轴承股份有限公司；2013年8月2日公司子公司襄轴卢森堡投资有限公司与波兰工业发展局（Agencja Rozwoju Przemysłu）签署股权转让协议，并与2013年8月5日在波兰国家法院登记处登记完成。

2. 企业注册地：湖北襄阳。

组织形式：股份有限公司。

总部地址：湖北省襄阳市襄城区轴承路1号。

3. 母公司名称：襄阳汽车轴承股份有限公司。以及集团最终母公司的名称：三环集团公司。

4. 财务报告的批准：本财务报告于2014年4月21日由本公司董事会批准报出。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期会计差错

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了本公司及下属子公司（统称“本集团”）的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（三）会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（四）记账本位币

本公司及本公司境外子公司采用人民币作为记账本位币。本公司境外子公司以经营所处的主要经济环境中的货币作为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币；折算成人民币的方法见（八）2。

（五）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的会计处理方法

参与合并的企业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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。合并方取得的资产和负债均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。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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。

对合并成本的调整很可能发生且能够可靠计量的，确认或有对价，其后续计量影响商誉。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本公司合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后12个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

(六) 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全部子公司。

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处理的子公司,处理日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处理的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。

非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额,冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

（七）现金等价物的确定标准

公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金，且价值变动风险很小的投资确认为现金等价物，包括从购买日起三个月内到期的在证券市场上可流通的短期债券投资，但不包括其他货币资金中的定期存款、存入保证金等不能随时支取的款项。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或资本公积。

2. 外币财务报表折算

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，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置按处置比例计算。现金流量表采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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）可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，可以单独进行减值测试，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（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本

的 50%（含 50%），或者持续下跌时间超过一年（含一年），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。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

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，亦予以转出，计入当期损益。

（十）应收款项坏账准备的核算

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	公司将单项金额超过 100 万的认定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	进行单项减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	合并范围内的应收账款和其他应收款
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

（2）账龄分析法

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，下同）	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额不重大的应收款项发生减值
坏账准备的计提方法	进行单项减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十一）存货的核算方法

1. 存货的分类

主要包括原材料、低值易耗品、委托加工材料、在产品、产成品。

2. 存货的计价方法

产成品按实际成本核算，发出时按加权平均法计价，低值易耗品采用一次性摊销法，其余各类存货均采用计划成本进行核算，计划成本与实际成本的差额以“材料成本差异”科目单独核算，发出和领用时，按计划成本计价，期末按期结转其应分摊的材料成本差异，将计划成本调整为实际成本进行核算。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。存货可变现净值根据存货估计市价减去预计的处置费用后确定。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合

并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备;对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

(十三) 投资性房地产的核算方法

1. 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

(1) 外购投资性房地产的成本,包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造投资性房地产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本,按照相关会计准则的规定确定。

公司以取得租金或资本增值为目的而持有的房地产,包括土地使用权和房产确认为投资性房地产;对房地产改变用途时,将投资性房地产转换为其他资产,或将其他资产转换为投资性房地产,转换后的资产入账价值为转换前的资产账面价值。

2. 后续计量

公司期末采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

3. 折旧或摊销

采用成本模式计量的投资性房地产,采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。公司对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销,预计可使用年限超过 40 年的,按 40 年摊销。

4. 减值的处理

公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产逐项进行检查,如果其可收回金额低于账面价值,则按单项投资性房地产可收回金额低于其账面价值的差额,计提减值准备。减值准备一经计提,不予转回。

处置时,接收到的处置收入扣除其账面价值及相关税费后计入营业外收支。

(十四) 固定资产的核算方法

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。对已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按该项固定资产的账面价值，即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25-40	0-3	2.425-4.00
通用设备	14	3	6.929
专用设备	7-20	0-5	4.75-14.286
运输工具	3-15	0-3	6.467-33.33
动力传导设备	8	0-3	12.125-12.50
运输仪表工具	14	3	6.929
工具用具及管理设备	18	0-3	5.389-5.555
其他设备	4-40	0-3	2.425-25.00

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

年末公司对由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于其账面价值，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额，计提固定资产减值准备。

对长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的；或由于技术进步原因，已不可使用的固定资产；或虽可使用，但使用后产生大量不合格品的；或已遭毁损，不再具有使用价值和转让价值及其它实质上不能再给企业带来经济利益的固定资产，全额计提减值准备。固定资产减值准备一经计提，不予转回。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分〔通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）〕；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值〔90%以上（含90%）〕；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值〔90%以上（含90%）〕；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十五） 在建工程的核算方法

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

（十六） 借款费用的核算

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续

超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十七）无形资产的核算方法

1. 无形资产包括土地使用权、专利权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50、70
专有技术	10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，但每个会计期间，需对其使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命有限，则转为按使用寿命有限的无形资产处理。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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。

（十八） 长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九） 职工薪酬

职工薪酬是指为获取职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，包括职工工资、奖金、各种补贴及货币、非货币性福利等相关支出。

公司根据职工为其提供服务的会计期间，按职工提供服务的受益对象，将职工薪酬计入相关资产成本或当期损益。

（二十） 预计负债的核算方法

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十一） 专项储备

根据财政部、安全监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财企[2012]16号），安全生产费用的提取和使用范围如下：

1. 机械制造企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

- (1) 营业收入不超过 1000 万元的,按照 2%提取;
- (2) 营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分,按照 1%提取;
- (3) 营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分,按照 0.2%提取;
- (4) 营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分,按照 0.1%提取;
- (5) 营业收入超过 50 亿元的部分,按照 0.05%提取。

2. 机械制造企业安全费用应当按照以下范围使用:

- (1) 完善、改造和维护安全防护设施设备支出(不含“三同时”要求初期投入的安全设施),包括生产作业场所的防火、防爆、防坠落、防毒、防静电、防腐、防尘、防噪声与振动、防辐射或者隔离操作等设施设备支出,大型起重机械安装安全监控系统支出;
- (2) 配备、维护、保养应急救援器材、设备支出和应急演练支出;
- (3) 开展重大危险源和事故隐患评估、监控和整改支出;
- (4) 安全生产检查、评价(不包括新建、改建、扩建项目安全评价)、咨询和标准化建设支出;
- (5) 安全生产宣传、教育、培训支出;
- (6) 配备和更新现场作业人员安全防护用品支出;
- (7) 安全生产适用的新技术、新标准、新工艺、新装备的推广应用;
- (8) 安全设施及特种设备检测检验支出;
- (9) 其他与安全生产直接相关的支出。

(二十二) 收入确认核算

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认:(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权,也不再对已售出的商品实施有效控制;(3) 收入的金额能够可靠地计量;(4) 相关的经济利益很可能流入;(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按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;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十三) 政府补助的核算

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理方法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理方法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

（二十四） 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十五） 经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，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。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期

间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十六） 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策的变更

无。

2. 会计估计的变更

无。

（二十七） 前期会计差错更正

无。

三、税项

（一） 主要税种及税率（公司及境内子公司）

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
消费税	应纳税销售额（量）	
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注：其他税项包括土地使用税、印花税、个人所得税、车船使用税等依据有关税法计征。

（二） 税收优惠及批文

根据2012年2月8日湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方

税务局鄂科技发计[2012]3号文《关于公布湖北省2011年第一批、第二批高新技术企业复审结果的通知》，公司被确定为湖北省2011年复审通过的高新技术企业，享受税收优惠政策，自2011年1月1日至2013年12月31日公司执行15%的企业所得税税率。

（三）其他说明

本公司境外子公司源于其他地区的应纳税事项，根据经营所在国家现行法律、解释公告和惯例，适用当地税率。

四、企业合并及合并财务报表

（一）本公司子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
襄阳普瑞斯轴承自动化设备有限公司	控股子公司	襄阳市高新区春园路火炬大厦八楼	机械制造业	400 万元	轴承加工机械、仪器仪表加工、销售及相关的技术服务、技术咨询	200 万元
襄阳汽车轴承国际贸易有限公司	控股子公司	襄阳市襄城区轴承路1号	贸易公司	300 万元	轴承以及零部件，五金化工，纺织货物以及技术进口	255 万元
襄轴香港投资有限公司	全资子公司	香港北角英皇道250号北角城中心	投资公司	50 万港币	-	50 万港币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
襄轴（上海）国际贸易有限公司	控股子公司	上海市长宁区 中山西路 1065 号 1703 室	贸易公司	500 万元	销售机械设备及配件，轴承，汽车零部件，摩托车配件，电动车配件，汽车用品，五金交电，电子产品，数码产品，计算机软硬件，橡胶制品，化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品），金属材料，矿产品（除专控），纺织品，工艺礼品；商务咨询，投资咨询，企业管理咨询，实业投资，市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验），会务服务，展览展示服务；从事货物进出口及技术进出口业务。	255 万元
襄轴卢森堡投资有限公司	全资子公司	卢森堡	投资公司	3 万欧元	—	3 万欧元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
襄轴（法兰克福）有限公司	控股子公司	美茵河畔法兰克福	机械制造业	20 万欧元	汽车、汽车部件、汽车配件以及各种轴承的销售及开发；汽车部件、汽车配件以及各种轴承的进出口及开发；原材料、机械和设备的进出口及维护；提供咨询服务及上述领域内的其他服务；专有技术知识的转让；为本公司员工及客户提供培训；所有与上述提及的业务和服务紧密相关的业务	10.2 万欧元
FLK（华沙）有限公司	控股子公司	波兰华沙 Mokotowska 街 1 号	投资公司	50 万兹罗提	-	25.5 万兹罗提

续上表：

实质上构成对子公司净投资的 其他项目余额	持股比例（%）	表决权比例（%）	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
	50.00	50.00	3,081,147.32		
	85.00	85.00	531,001.86		
	100.00	100.00			
	51.00	51.00	2,446,709.59		
	100.00	100.00			
	51.00	51.00	772,483.74		
	51.00	51.00	702,381.86		

2. 同一控制下企业合并取得的子公司

无。

3. 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
波兰克拉希尼克滚动轴承股份有限公司	控股子公司	克拉希尼克	机械制造业	7,230 万兹罗提	轴承加工机械、仪器仪表加工、销售及相关的技术服务、技术咨询	104,159,280 兹罗提
波兰克拉希尼克大型轴承制造厂有限责任公司	控股子公司	克拉希尼克	机械制造业	650 万兹罗提	轴承加工机械、仪器仪表加工、销售及相关的技术服务、技术咨询	

续上表：

实质上构成对子公司净投资的其 他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	少数股东权益	少数股东权益中用 于冲减少数股东损 益的金额	从母公司所有者权益冲减子公 司少数股东分担的本期亏损超 过少数股东在该子公司期初所 有者权益中所享有份额后的余 额
	89.15	89.15	25,493,937.70		
	89.15	89.15			

(二) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无。

(三) 合并范围发生变更的说明

本集团无持有半数以上但未纳入合并范围的公司。

本集团持有半数及半数以下表决权比例但纳入合并范围的公司如下：

襄阳普瑞斯自动化设备公司董事会成员中公司占2/3,能够决定其日常经营及财务活动,对其能实施控制,纳入合并范围。

(四) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	期末净资产	本期净利润
襄轴(上海)国际贸易有限公司	4,993,284.88	-6,715.12
襄轴卢森堡投资有限公司	-10,509,804.36	-10,534,848.87
襄轴(法兰克福)有限公司	1,655,505.69	-25,424.69
FLK(华沙)有限公司	1,500,303.05	479,887.72
波兰克拉希尼克滚动轴承股份有限公司	238,081,424.60	1,107,712.68
波兰克拉希尼克大型轴承制造厂有限责任公司	27,747,070.80	1,020,314.08

2. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无。

(五) 本期发生的同一控制下企业合并

无。

(六) 本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方	营业外收入金额	营业外收入计算方法
波兰克拉希尼克滚动轴承股份有限公司	1,528,755.67	企业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部分,应计入合并当期损益。
波兰克拉希尼克大型轴承制造厂有限责任公司		

(七) 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

无。

(八) 本期发生的反向购买

无。

(九) 本期发生的吸收合并

无。

(十) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

2013年12月31日，合并财务报表中包含的香港子公司的财务报表已折算为人民币列示，折算汇率为中国人民银行2013年12月31日公布的港币对人民币的汇率，具体为1港币=人民币0.78623元（2012年：1港币=0.81085元）。

五、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2013年1月1日，期末指2013年12月31日，上期指2012年度，本期指2013年度。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
现金			288,131.61			259,860.76
其中：人民币	43,629.18		43,629.18	259,860.76		259,860.76
美元						
港币						
欧元						
兹罗提	121,667.21	2.0096	244,502.43			
银行存款			238,787,766.35			85,714,125.80
其中：人民币	215,982,599.77		215,982,599.77	85,308,943.74		85,308,943.74
美元						
港币	264,934.45	0.78623	208,299.41	499,700.39	0.81085	405,182.06

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
欧元	364,730.76	8.4189	3,070,631.80			
兹罗提	9,716,478.59	2.0096	19,526,235.37			
其他货币资金			21,093,715.95			18,149,382.81
其中：人民币	21,093,715.95		21,093,715.95	18,149,382.81		18,149,382.81
美元						
港币						
欧元						
兹罗提						
合计			260,169,613.91			104,123,369.37

注：（1）其他货币资金包括：①证券账户资金余额 2,491.85 元。

②保证金 21,091,224.10 元。

（2）期末存在抵押、冻结等对变现有限制款项：无。

（3）期末存放在境外的款项：现金：121,667.21 兹罗提，折合人民币 244,502.43 元；
银行存款：264,934.45 港币、364,730.76 欧元、9,716,478.59 兹罗提，折合人民币共计
22,805,166.58 元。

（4）期末有潜在回收风险的款项：无。

2. 应收票据

（1）分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	73,828,375.72	23,089,935.26
商业承兑汇票		
合计	73,828,375.72	23,089,935.26

（2）期末贴现的银行承兑汇票：无。

(3) 期末已质押的应收票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
银行承兑汇票:				
陕西重型汽车有限公司	2013/8/28	2014/2/28	3,000,000.00	光大银行
郑州日产汽车有限公司	2013/7/25	2014/1/22	2,947,958.31	光大银行
陕西重型汽车有限公司	2013/8/28	2014/2/28	2,000,000.00	光大银行
郑州日产汽车有限公司	2013/8/28	2014/2/28	1,939,148.65	光大银行
商业承兑汇票: 无				
合计			9,887,106.96	

(4) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据以及期末已背书但尚未到期的应收票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据: 无。				
期末已背书但尚未到期的前五名应收票据:				
东风商用车有限公司	2013/7/15	2014/1/15	10,000,000.00	货款
河南陕汽重卡汽车销售有限公司	2013/7/16	2014/1/16	5,000,000.00	货款
东风商用车有限公司	2013/8/16	2014/2/16	5,000,000.00	货款
东风商用车有限公司	2013/8/16	2014/2/16	5,000,000.00	货款
宁波新兴纪元汽车销售有限公司	2013/9/25	2014/3/25	5,000,000.00	货款
合计			30,000,000.00	

3. 应收账款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
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								

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
账款								
组合 1 按余额百分比法								
组合 2 按账龄分析法	283,412,410.38	100.00	22,615,125.84	7.98	182,207,931.90	100.00	17,596,108.00	9.66
组合小计	283,412,410.38	100.00	22,615,125.84	7.98	182,207,931.90	100.00	17,596,108.00	9.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	283,412,410.38	100.00	22,615,125.84	7.98	182,207,931.90	100.00	17,596,108.00	9.66

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	272,704,079.47	96.22	13,635,196.33	171,547,102.04	94.15	8,577,355.10
1-2年(含2年)	1,919,674.39	0.68	383,934.86	1,807,093.66	0.99	361,418.73
2-3年(含3年)	385,323.74	0.14	192,661.87	392,804.06	0.22	196,402.03
3年以上	8,403,332.78	2.96	8,403,332.78	8,460,932.14	4.64	8,460,932.14
合计	283,412,410.38	100.00	22,615,125.84	182,207,931.90	100.00	17,596,108.00

(3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款: 无。

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款: 无。

(5) 本期转回或收回长账龄应收账款情况：本期收回三年上应收账款收回长春市汇锋汽车齿轮有限责任公司 400,000.00 元，其他公司 50,403.42 元；转回减值准备金额为 450,403.42 元。

(6) 本年度实际核销的应收账款情况：无。

(7) 本报告期末应收账款中持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况：无。

(8) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
FLT Polska Sp. z o.o.	客户	33,836,595.63	1 年以内	11.94
广东富华重工制造有限公司	客户	16,143,056.00	1 年以内	5.70
东风德纳车桥有限公司十堰工厂	客户	14,518,335.21	1 年以内	5.12
东风德纳车桥有限公司襄阳工厂	客户	12,518,227.88	1 年以内	4.42
奇瑞汽车股份有限公司	客户	11,232,005.33	1 年以内	3.96
合计		88,248,220.05		31.14

(9) 期末应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例（%）
湖北三环车桥有限公司	同一控制下	5,822,727.84	2.05
湖北三环制动器有限公司	同一控制下	152,076.35	0.05
湖北三环汽车方向机有限公司	同一控制下	95,831.78	0.03
湖北三环离合器有限公司	同一控制下	2,640.00	0.00
合计		6,073,275.97	2.13

(10) 终止确认的应收账款情况：无。

(11) 以应收账款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(12) 所有权受限制的应收账款：子公司-波兰克拉希尼克滚动轴承股份有限公司用于获取银行短期借款而向银行质押的应收账款，价值人民币 21,163,686.23 元。

4. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					2,056,891.50	16.62	102,844.58	5.00
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合1按余额百分比法								
组合2按账龄分析法	13,322,316.61	93.93	4,145,083.23	31.11	10,318,055.60	83.38	3,733,979.18	36.19
组合小计	13,322,316.61	93.93	4,145,083.23	31.11	10,318,055.60	83.38	3,733,979.18	36.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	860,435.01	6.07	43,021.75	5.00				
合计	14,182,751.62	100.00	4,188,104.98	29.53	12,374,947.10	100.00	3,836,823.76	31.00

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	8,756,438.12	65.73	437,821.88	6,548,970.08	63.46	327,448.50
1-2年(含2年)	891,890.63	6.69	178,378.11	341,142.91	3.31	68,228.58
2-3年(含3年)	290,209.25	2.18	145,104.63	179,281.03	1.74	89,640.52

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
3 年以上	3,383,778.61	25.40	3,383,778.61	3,248,661.58	31.49	3,248,661.58
合计	13,322,316.61	100.00	4,145,083.23	10,318,055.60	100.00	3,733,979.18

(3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款: 无

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
襄阳市财政局	860,435.01	43,021.75	5.00	无法收回可能性较小
合 计	860,435.01	43,021.75	5.00	

(5) 本期转回或收回长账龄其他应收款情况: 收回襄阳市财政局款项1,196,456.49元, 转回单独进行减值测试的减值准备金额为59,822.83。

(6) 本年度实际核销的其他应收款情况: 无。

(7) 本报告期末其他应收款中持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况: 无。

(8) 期末金额较大的其他应收款情况

单位名称	性质或内容	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
襄阳市供电局襄城分局 (生活用电)	代垫款项	4,282,046.00	30.19
湖北同济华越药业有限公司	借款	2,253,209.00	15.89

(9) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
襄阳市供电局襄城分局 (生活用电)	非关联方	4,282,046.00	1 年以内	30.19
湖北同济华越药业有限公司	非关联方	2,253,209.00	3 年以上	15.89
亿柏物流信息管理 (深圳) 有限公司	非关联方	878,570.00	3 年以上	6.19

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)
襄阳市财政局	非关联方	860,435.01	3 年以上	6.07
鲁波	公司职工	400,103.85	1 年以内	2.82
合计		8,674,363.86		61.16

(10) 期末应收关联方款项情况：无。

(11) 终止确认的其他应收款情况：无。

(12) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(13) 应收政府补助情况：无。

5. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,867,809.68	64.81	10,532,610.87	81.15
1-2 年 (含 2 年)	25,826.07	0.43	158,189.51	1.22
2-3 年 (含 3 年)	135,669.51	2.27	617,583.91	4.76
3 年以上	1,938,861.59	32.49	1,670,597.68	12.87
合计	5,968,166.85	100.00	12,978,981.97	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
襄阳市供电公司	供应商	1,051,918.79	1 年以内	预付电费
齐齐哈尔北兴特殊钢有限责任公司	供应商	868,336.80	3 年以上	预付货款
江阴泰富兴澄特种材料有限公司	供应商	668,116.17	1 年以内	预付货款
大连金牛股份有限公司	供应商	309,039.32	3 年以上	预付货款
襄阳汉江集佳机械制造有限公司	供应商	295,236.46	1 年以内	预付货款

合计		3,192,647.54		
----	--	--------------	--	--

(3) 本报告期末预付款项中预付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项情况

无。

6. 存货

(1) 存货分类

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	87,623,906.64	2,243,980.32	85,379,926.32	50,704,972.99	2,156,835.21	48,548,137.78
在产品	87,823,712.51	289,346.00	87,534,366.51	33,275,143.08	124,114.96	33,151,028.12
库存商品	214,316,247.48	15,274,837.17	199,041,410.31	195,944,784.34	17,607,140.39	178,337,643.95
材料采购	3,290,931.13	-	3,290,931.13	8,618,795.66	-	8,618,795.66
低值易耗品	14,006,748.61	-	14,006,748.61	16,848,635.13	-	16,848,635.13
委托加工物资	6,965,927.87	-	6,965,927.87	8,103,420.43	-	8,103,420.43
合计	414,027,474.24	17,808,163.49	396,219,310.75	313,495,751.63	19,888,090.56	293,607,661.07

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
原材料	2,156,835.21	188,707.31	101,562.20		101,562.20	2,243,980.32
在产品	124,114.96	165,231.04				289,346.00
库存商品	17,607,140.3	749,762.92	3,082,066.1		3,082,066.1	15,274,837.1

项目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
	9		4		14	7
合计	19,888,090.56	1,103,701.27	3,183,628.34		3,183,628.34	17,808,163.44

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	成本与可变现净值孰低	价值提升	0.12
在产品	成本与可变现净值孰低		
库存商品	成本与可变现净值孰低	价值提升	1.44

(4) 存货抵押情况

①子公司-波兰克拉希尼克滚动轴承股份有限公司用于获取银行短期借款而质押的存货,价值人民币66,191,675.43元。

②子公司-波兰克拉希尼克大型轴承制造厂有限责任公司用于获取银行短期借款而质押的存货,价值人民币8,257,542.70元。

7. 其他流动资产

(1) 明细金额

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	1,714,403.43	
待摊费用	799,296.14	
合计	2,513,699.57	

长期股权投资

(1) 按明细列示

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
-------	------	------	--------	------	------	--------

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
湖北银行襄阳分行	成本法	200,000.00	200,000.00			200,000.00
湖北神电汽车电机股份有限公司	成本法	1,504,000.00	1,504,000.00			1,504,000.00
襄阳市新兴发钢丸有限公司	成本法	577,500.00	577,500.00			577,500.00
湖北同济华越药业有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00
宜昌市三峡物资综合交易市场	成本法	210,000.00	210,000.00			210,000.00
韶关宏大齿轮公司	成本法	150,000.00	150,000.00			150,000.00
常州长江客车集团公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00
合计		4,641,500.00	4,641,500.00			4,641,500.00

接上表:

在被投资单位的持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
0.01	0.01				61,746.64
0.02	0.02		1,504,000.00		
18.33	18.33				68,750.00
2.00	2.00		1,000,000.00		
			210,000.00		
0.24	0.24		76,400.00		
0.55	0.55		1,000,000.00		

在被投资单位的持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
			3,790,400.00		130,496.64

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况：无。

8. 投资性房地产

(1) 成本法计量的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计		5,394,044.12	10,110.06	5,383,934.06
1. 房屋、建筑物		5,394,044.12	10,110.06	5,383,934.06
2. 土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计		2,833,666.58	8,275.31	2,833,666.58
1. 房屋、建筑物		2,833,666.58	8,275.31	2,833,666.58
2. 土地使用权				
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
四、投资性房地产账面价值合计		2,560,377.54		2,550,267.48
1. 房屋、建筑物		2,560,377.54		2,550,267.48
2. 土地使用权				

注：累计折旧和累计摊销合计本期增加中包含非同一控制下企业合并的子公司波兰克拉希尼克滚动轴承股份有限公司转入的2,828,695.94元，本期计提折旧和摊销额4,970.64元。

9. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、原价合计	579,608,042.56	1,032,826,286.37		12,610,762.97	1,599,823,565.96
其中：房屋、建筑物	126,772,058.95	325,150,978.36		1,527,603.68	450,395,433.63
通用设备	16,602,332.36	779,197.42		58,360.56	17,323,169.22
专用设备	371,963,237.38	674,146,743.05		7,465,007.97	1,038,644,972.46
动力传导设备	25,146,386.04	11,453.00		539,772.44	24,618,066.60
运输仪表工具	15,412,407.43	8,784,865.82		808,514.56	23,388,758.69
工具用具及管理设备	8,652,833.10	1,082,866.93		46,196.07	9,689,503.96
其他设备	15,058,787.30	22,870,181.79		2,165,307.69	35,763,661.40
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	325,194,112.27	646,541,868.85	42,096,982.98	10,424,393.14	1,003,408,570.96
其中：房屋、建筑物	68,166,755.26	137,201,679.51	3,004,055.47	1,064,181.19	207,308,309.05
通用设备	11,898,890.48		3,298,692.77	56,609.74	15,140,973.51
专用设备	204,185,951.97	487,751,534.77	32,045,718.11	7,312,701.67	716,670,503.18
动力传导设备	15,472,931.26		1,082,902.51	340,273.48	16,215,560.29
运输仪表工具	9,036,540.64	4,503,517.22	1,517,592.64	579,147.43	14,478,503.07
工具用具及管理设备	4,986,889.39		415,367.49	37,461.90	5,364,794.98
其他设备	11,446,153.27	17,085,137.35	732,653.99	1,034,017.73	28,229,926.88
三、固定资产账面净值合计	254,413,930.29				596,414,995.00
其中：房屋、建筑物	58,605,303.69				243,087,124.58
通用设备	4,703,441.88				2,182,195.71

项目	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
专用设备	167,777,285.41				321,974,469.28
动力传导设备	9,673,454.78				8,402,506.31
运输仪表工具	6,375,866.79				8,910,255.62
工具用具及管理设备	3,665,943.71				4,324,708.98
其他设备	3,612,634.03				7,533,734.52
四、固定资产减值准备 累计金额合计	20,500,867.90			188,315.04	20,312,552.86
其中：房屋、建筑物					
通用设备	426,889.13				426,889.13
专用设备	14,451,635.14			6,233.39	14,445,401.75
动力传导设备	1,708,110.01			182,081.65	1,526,028.36
运输仪表工具	706,606.38				706,606.38
工具用具及管理设备	990,759.20				990,759.20
其他设备	2,216,868.04				2,216,868.04
五、固定资产账面价值 合计	233,913,062.39				576,102,442.14
其中：房屋、建筑物	58,605,303.69				243,087,124.58
通用设备	4,276,552.75				1,755,306.58
专用设备	153,325,650.27				307,529,067.53
动力传导设备	7,965,344.77				6,876,477.95
运输仪表工具	5,669,260.41				8,203,649.24
工具用具及管理设备	2,675,184.51				3,333,949.78
其他设备	1,395,765.99				5,316,866.48

注：本期折旧额 42,096,982.98 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 161,180,263.51 元。

(2) 暂时闲置固定资产情况: 无

(3) 融资租赁租入的固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	固定资产净值
专用设备	66,841,033.42	8,656,559.68	58,184,473.74

(4) 期末持有待售的固定资产情况: 无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况: 本公司工业园一分厂商用车厂房、传动轴乘用车厂房尚未办妥产权证书, 合计账面原值107,552,176.12元, 累计折旧2,390,795.25元, 账面净值105,161,380.87元。

(6) 固定资产抵押情况

①襄轴襄樊国用(2005)第311702001-2号土地, 以及地上建筑物襄樊市房产证襄城区字第00050358号, 襄樊市房产证襄城区字第00050359号, 襄樊市房产证襄城区字第00050360号, 襄樊市房产证襄城区字第00050361号被抵押给光大银行襄阳分行, 取得借款3500万元。其中抵押物房屋及土地的评估价值为15,404.64万元。

②襄轴襄樊国用(2005)第311702001-1号土地, 以及地上建筑物襄樊市房产证襄城区字第00050365号被抵押给建设银行建设银行襄城支行, 取得借款4800万元。其中抵押物房屋及土地的评估价值为8251.71万元。

③襄轴襄樊国用(94)第311702002号土地, 以及地上建筑物襄樊市房产权证襄城区字第00050287号, 襄樊市房产权证襄城区字第00050288号, 襄樊市房产权证襄城区字第00050289号被抵押给中信银行, 取得借款3000万元。取得借款4800万元。其中抵押物房屋及土地的评估价值为11,034.27万元。

④子公司-波兰克拉希尼克滚动轴承股份有限公司所有权受限制的固定资产系用于获取银行借款而向银行抵押, 固定资产的净值为人民币24,590,138.58元。

⑤子公司-波兰克拉希尼克大型轴承制造厂有限责任公司所有权受限制的固定资产系用于获取银行借款而向银行抵押, 固定资产的净值为人民币10,347,595.85元。

10. 在建工程

(1) 在建工程余额

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	265,303,646.4	21,868,036.	243,435,610.2	237,386,423.9	21,868,036.22	215,518,387.7
	7	22	5	6		4

(2) 重大在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	工程投入占 预算的比例 (%)
轿车离合器轴 承冲压生产线		22,261,318.55				
工业园项目 (一期)	723,820,000.00	171,315,569.4	185,988,108.1	157,348,196.4	5,060,370.1	59.50
		9	0	2	4	
安装设备及其 他		43,809,535.92	24,579,998.25	3,832,067.09	17,337,865.	
					30	
合 计		237,386,423.9	210,568,106.3	161,180,263.5	22,398,235.	
		6	5	1	44	

接上表:

工程进度	利息资本化 金额	其中: 本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源	期末余额
					22,261,318.55
85%	15,461,790.05	3,260,205.21	5.70%	募股资金	194,895,111.0
					3
	2,591,508.86			其他来源	47,219,601.78
合计	18,053,298.91	3,260,205.21			264,376,031.3
					6

(3) 在建工程减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
轿车离合器轴承冲压生产线	21,475,982.00			21,475,982.00	设备未能达到合同规定
其他	392,054.22			392,054.22	对长期闲置无法使用的设备计提减值
合计	21,868,036.22			21,868,036.22	

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
工业园项目（一期）	85%	

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	271,395,499.55	67,795,653.54	-	339,191,153.09
1. 土地	269,258,499.55	55,168,921.44	-	324,427,420.99
2. 专有技术	2,137,000.00	-	-	2,137,000.00
3. 其他无形资产	-	12,626,732.10	-	12,626,732.10
二、累计摊销额合计	20,665,070.98	16,954,081.56	-	37,619,152.54
1. 土地	19,756,846.15	5,247,012.52	-	25,003,858.67
2. 专有技术	908,224.83	213,699.96	-	1,121,924.79
3. 其他无形资产	-	11,493,369.08	-	11,493,369.08
三、无形资产账面净值合计	250,730,428.57	50,841,571.98	-	301,572,000.55

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 土地	249,501,653.40	49,921,908.92	-	299,423,562.32
2. 专有技术	1,228,775.17	-213,699.96	-	1,015,075.21
3. 其他无形资产	-	1,133,363.02	-	1,133,363.02
四、减值准备合计				
1. 土地				
2. 专有技术				
3. 其他无形资产				
五、无形资产账面价值合计	250,730,428.57	50,841,571.98	-	301,572,000.55
1. 土地	249,501,653.40	49,921,908.92	-	299,423,562.32
2. 专有技术	1,228,775.17	-213,699.96	-	1,015,075.21
3. 其他无形资产	-	1,133,363.02	-	1,133,363.02

注：1、期末无形资产中用于抵押、担保情况：

①、襄樊国用（2005）第311702001-2号（面积为146897.60平方米）连同地上建筑物（襄樊市房产证襄城区字第00050358号（面积为8123.8平方米、襄樊市房产证襄城区字第00050359号（面积为20632.04平方米、襄樊市房产证襄城区字第00050360号（面积为22805.22平方米）、襄樊市房产证襄城区字第00050361号（面积为1714.05平方米）一起被抵押给中国光大银行襄阳分行取得借款3500万元。

②、襄樊国用（2005）第311702001-1号（面积为145143.3平方米）连同地上房屋建筑物（权证号码：襄樊市房产权证襄城区字第00050365号，面积13102.67平方米）被抵押给建行襄城支行，取得借款4800万元。

③、襄樊国用（94）第311702002号（面积为167095.6平方米）连同地上房屋建筑物（权证号码：襄樊市房产权证襄城区字第00050287号，面积7334.7平方米；第00050288号，面积405.15平方米；第00050289号，面积26577.34平方米）被抵押给中信银行襄阳分行，取得借款3000万元。

④、襄樊国用（2005）第311702004号（面积19,134.10平方米），襄樊国用（2012）第36080812号（面积513,878.50平方米），襄樊国用（2005）第311702003-18号（面积33,879.50平方米）和襄樊国用（2008）第311702003-10号（面积17,365.20平方米）未抵押。

⑤、子公司-波兰克拉希尼克滚动轴承股份有限公司所有权受限制的无形资产系用于获取银行借款而向银行抵押的土地使用权，净值为人民币 4,371,644.59 元。

2、专有技术是控股子公司襄阳普瑞斯轴承自动化设备有限公司个人股东杨元华投资入股的圆锥滚子轴承全自动数字化装配技术，摊销期限 10 年，从 2008 年 10 月至 2018 年 9 月。

3、本期摊销额中包含非同一控制下企业合并的子公司波兰克拉希尼克滚动轴承股份有限公司转入的 11,504,711.99 元，本期集团实际摊销额 5,449,369.57 元。

12. 递延所得税资产及递延所得税负债

（1）递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

1）已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产		
资产减值准备	12,025,749.70	10,102,023.20
其他	4,837,681.34	
可抵扣未弥补亏损	2,979,454.55	
合并产生的递延所得税资产		985,432.98
小计	19,842,885.59	11,087,456.18
递延所得税负债		
固定资产折旧	9,696,458.60	
小计	9,696,458.60	

2）未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣未弥补亏损	181,981,300.48	
合计	181,981,300.48	

3) 未确认递延所得税资产的可抵扣未弥补亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2014	118,491,664.95		
2015			
2016	605,404.28		
2017	9,898,577.51		
2018			
合 计	128,995,646.74		

4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
应纳税差异项目	
固定资产折旧	51,033,990.56
小计	
可抵扣差异项目	
应收账款坏账准备	22,615,125.84
其他应收款坏账准备	4,188,104.98
存货跌价准备	17,290,180.46
长期股权投资减值准备	3,790,400.00
固定资产减值准备	212,518.02
在建工程减值准备	21,868,036.22
可弥补亏损	15,681,339.68
其他	25,461,480.92
小计	111,107,186.12

13. 资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
坏账准备	21,432,931.76	7,276,004.3	1,905,705.		1,455,301.9	26,803,230.8

项目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
		9	33		1	2
存货跌价准备	19,888,090.56	1,103,701.27	3,183,628.34		3,183,628.34	17,808,163.49
可供出售金融资产减值准备						
持有至到期投资减值准备						
长期股权投资减值准备	3,790,400.00					3,790,400.00
投资性房地产减值准备						
固定资产减值准备	20,500,867.90	601,496.69		789,811.73	789,811.73	20,312,552.86
工程物资减值准备						
在建工程减值准备	21,868,036.22					21,868,036.22
生产性生物资产减值准备						
其中:成熟生产性生物资产减值准备						
油气资产减值准备						
无形资产减值准备						
商誉减值准备						
其他						
合 计	87,480,326.44	8,981,202.35	5,089,333.67	789,811.73	5,428,741.98	90,582,383.39

注: 2013年计提的减值准备中含当年非同一控制下合并的子公司波兰克拉希尼克滚动轴承股份有限公司转入的4,892,496.24元, 非同一控制下合并的子公司波兰克拉希尼克大型轴承制造厂有限责任公司转入的584,547.74元。

14. 短期借款

(1) 借款类别

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	73,509,912.73	70,000,000.00
保证借款	250,184,831.48	30,000,000.00

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	9,612,782.25	
合计	333,307,526.46	100,000,000.00

注：（1）抵押物详见五、10. 固定资产和五、12无形资产。

（2）保证借款：

①公司在招商银行襄阳分行营业部借款4000万元，由公司的母公司三环集团公司进行担保。

②子公司襄轴卢森堡投资有限公司在德国汇丰银行借款105,092,415.74元及波兰汇丰银行借款105,092,415.74元，由公司的母公司三环集团公司进行担保。

（3）质押物详见附注五、3. 应收账款和五、6存货。

（4）无已到期未偿还的短期借款。

15. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	34,676,223.92	18,146,000.00
商业承兑汇票		
合计	34,676,223.92	18,146,000.00

注：下一会计期间将到期的金额34,676,223.92元。

16. 应付账款

（1）应付账款情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	251,578,558.78	152,553,522.92
1 年以上	20,483,226.57	18,997,340.09
合计	272,061,785.35	171,550,863.01

（2）本报告期末应付账款中应付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项情况，无。

17. 预收款项

(1) 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	4,029,528.23	5,234,752.92
1 年以上	2,547,233.71	1,737,753.49
合计	6,576,761.94	6,972,506.41

(2) 本报告期预收款项中预收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项情况：无。

18. 应付职工薪酬

(1) 按类别列示

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		110,870,537.03	106,176,551.58	4,693,985.45
二、职工福利费		8,376,993.80	8,376,993.80	
三、社会保险费	2,546,596.93	45,935,858.23	37,021,828.93	11,460,626.23
其中：1. 医疗保险费	349,506.46	11,197,845.50	9,195,956.04	2,351,395.92
2. 补充医疗保险费				
3. 基本养老保险费	1,592,562.02	26,617,418.09	21,711,622.56	6,498,357.55
4. 年金缴费				
5. 失业保险费	423,547.46	1,678,413.08	1,549,091.42	552,869.12
6. 工伤保险费	101,818.20	5,867,317.96	4,072,175.75	1,896,960.47
7. 生育保险费	79,162.75	574,863.60	492,983.16	161,043.17
四、住房公积金	1,143,292.30	11,067,140.80	9,038,576.00	3,171,857.10

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
五、工会经费	2,441,128.09	1,446,841.00	1,520,000.00	2,367,969.09
六、职工教育经费	3,788,526.59	1,095,207.38	227,686.77	4,656,047.20
七、非货币性福利				
八、因解除劳动关系给予的补偿				
九、其他		8,413,757.66	905,087.83	7,508,669.83
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	9,919,543.91	187,206,335.90	163,266,724.91	33,859,154.90

(2) 应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额：无。

19. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	402,861.05	-512,257.25
2. 增值税	32,283,461.21	33,251,195.43
3. 营业税	1,192,716.01	1,192,716.01
4. 消费税	196,193.84	
5. 土地使用税	3,365,190.57	2,979,222.07
6. 房产税	197,596.74	162,779.60
7. 城市维护建设税	1,864,972.36	1,772,203.74
8. 教育费附加	629,221.56	606,006.15
9. 个人所得税	2,056,044.65	53,456.71
10. 印花税	495,228.15	706,169.55
11. 堤防税	874,873.91	899,485.37
12. 地方教育费附加	890,438.97	898,507.85
13. 不动产税	2,034,293.40	
14. 其他	79,715.28	
合计	46,562,807.70	42,009,485.23

20. 应付利息

(1) 按明细列示

项目	期末余额	期初余额	期末欠付原因
分期付息到期还本的长期借款利息	146,575.00	153,908.33	未到付息日
短期借款应付利息	360,164.48	193,483.89	未到付息日
合计	506,739.48	347,392.22	

21. 其他应付款

(1) 其他应付款情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	47,544,795.16	244,514,464.59
1 年以上	14,763,667.47	25,206,714.62
合计	62,308,462.63	269,721,179.21

(2) 本报告期末其他应付款中应付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项情况

单位名称	期末余额	期初余额
三环集团公司	14,798,127.66	256,782,272.45
三环国际（波兰）有限公司	26,368,145.28	

(3) 期末账龄超过1年的大额其他应付款

单位名称	性质或内容	金额
三环集团公司	借款利息	10,880,508.65
襄阳市新兴迅达运输有限公司	押金	400,000.00
襄阳市邮政局	押金	300,000.00
襄阳运鸿物流有限公司	押金	300,000.00
襄阳捷茂运输有限责任公司	押金	300,000.00

(4) 期末金额较大的其他应付款情况

单位名称	性质或内容	金额	账龄
三环集团公司	借款利息	14,798,127.66	其中：一年以内 3,917,619.01 元，

			一年以上 10,880,508.65 元
三环国际（波兰）有限公司	借款及利息	26,368,145.28	一年以内

22. 一年内到期的非流动负债

（1）明细类别

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	40,586,134.33	
1 年内到期的长期应付款	16,135,023.72	
合 计	56,721,158.05	

（2）一年内到期的长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	40,586,134.33	
合计	40,586,134.33	

① 金额前五名的一年内到期的长期借款：

贷款单位	借款起始 日	借款终止 日	期末余额				期初余额			
			利率	币种	外币金额	本币金额	利率	币种	外币金额	本币金额
中信银行	2011-3-2 5	2014-3-2 4	同期贷款 利率	人民币		30,000,000.0 0				
千禧银行	2009-2-2 4	2018-5-2 3	WIBOR 1M + 1.5%	兹罗提	5,230,966.0 8	10,586,134.3 3				

注：2013年12月31日WIBOR 1M=2.61%，（WIBOR 1M指波兰华沙银行间月同业拆借利率），千禧银行借款起始日和终止日为综合授信合同日期，非实际借款还款日期。

一年内到期的长期借款逾期借款情况：无。

（3）一年内到期的应付债券：无。

（4）金额前五名的一年内到期的长期应付款：

借款单位	期限（月）	初始金额	利率	应计利息	期末余额
PKO Leasing Sp. z o.o.	60	14,265,974.0	WIBOR 1M+3.17%	586,966.99	3,064,984.8

借款单位	期限（月）	初始金额	利率	应计利息	期末余额
		0			4
PEKAO Leasing Sp. z o. o.	36	2,752,291.34	WIBOR 1M + 2.10%	94,644.94	1,819,463.0 4
PEKAO Leasing Sp. z o. o.	48	4,896,861.23	WIBOR 3M+ 1.55%	153,974.00	1,543,432.9 5
PEKAO Leasing Sp. z o. o.	72	3,946,300.08	WIBOR 1M + 2.9%	106,682.78	1,152,911.1 0
BRE Leasing Sp. z o. o.	48	4,660,584.44	WIBOR 1M + 1.88%	130,227.09	1,145,632.9 9
合计		30,522,011.0 9		1,072,495.8 0	8,726,424.9 2

注：① 2013年12月31日WIBOR 1M=2.61%（WIBOR 1M指波兰华沙银行间月同业拆借利率），WIBOR 3M=2.71%（WIBOR 3M指波兰华沙银行间季度同业拆借利率）。

23. 长期借款

（1）按类别列示

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	84,169,292.77	78,000,000.00
合计	84,169,292.77	78,000,000.00

（2）金额前五名长期借款情况

贷款单位	借款起始 日	借款终止 日	期末余额				期初余额			
			利率	币种	外币金额	本币金额	利率	币种	外币 金 额	本币金额
中国建设 银行襄阳 襄城支行	2012-5-31	2015-5-30	1-6 月为 6.65%, 7-12 月	人民 币		48,000,000.00	6.65%	人民币		48,000,000.0 0

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末余额				期初余额			
			利率	币种	外币金额	本币金额	利率	币种	外币金额	本币金额
			为 6.15%							
千禧银行	2009-2-24	2018-5-23	WIBOR 1M + 1.5%	兹罗提	17,872,467.76	36,169,292.77				
中信银行	2011-3-25	2014-3-24					银行 同期 贷款 利率	人民币		30,000,000.00

注：①2013年12月31日 WIBOR 1M=2.61%（WIBOR 1M指波兰华沙银行间月同业拆借利率）

②抵押物详见附注（十）固定资产和附注（十二）无形资产。

24. 长期应付款

（1）按种类列示

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	26,176,221.17	
应付补偿金	18,583,633.88	
合计	44,759,855.05	

注：应付补偿金根据子公司波兰克拉希尼克滚动轴承股份有限公司、波兰克拉希尼克大型轴承制造厂有限责任公司的政策，对于在公司工作15年及以上的员工，从工作年限满15年开始，每5年为一个周期，可以从公司获得一笔补偿金，该补偿期限到该员工退休为止。

（2）披露融资租赁金额前五名的情况

单位	期限（月）	初始金额	利率	应计利息	期末余额
PKO Leasing Sp. z o.o.	60	14,265,974.00	WIBOR 1M+3.17%	1,034,274.19	9,217,458.74
PEKAO Leasing Sp. z o.o.	48	4,896,861.23	WIBOR 3M + 1.55%	195,026.31	3,039,813.64

单位	期限(月)	初始金额	利率	应计利息	期末余额
PEKAO Leasing Sp. z o. o.	48	2,833,241.08	WIBOR 3M + 1.55%	81,499.31	1,503,789.90
PKO Leasing S. A.	36	3,035,919.01	WIBOR 1M+3.11%	75,699.49	1,466,720.40
PEKAO Leasing Sp. z o. o.	36	2,752,291.34	WIBOR 1M + 2.10%	77,732.28	1,392,512.15
合计		27,784,286.66		1,464,231.58	16,620,294.83

注：①2013年12月31日 WIBOR 1M=2.61%（WIBOR 1M指波兰华沙银行间月同业拆借利率），WIBOR 3M=2.71%（WIBOR 3M指波兰华沙银行间月同业拆借利率）。

②抵押物详见附注（十）固定资产和附注（十二）无形资产。

（3）长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位	期末余额		期初余额	
	外币	人民币	外币	人民币
BRE Leasing Sp. z o. o.	2,523,745.78	5,107,414.46		
Fortis Lease Polska Sp. z o. o.	870,383.84	1,761,433.75		
ING Lease (Polska) Sp. z o. o.	207,699.61	420,330.76		
PEKAO Leasing Sp. z o. o.	4,028,408.93	8,152,466.93		
PKO Leasing S. A.	724,756.03	1,466,720.43		

PKO Leasing Sp. z o. o.	4,554,657.32	9,217,458.73		
Millennium Leasing Sp. z o. o.	24,902.42	50,396.11		
合计	12,934,553.93	26,176,221.17		

注：由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额：无。

25. 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
专项应付款	10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	10,000,000.00		10,000,000.00		

26. 其他非流动负债

(1) 按项目列示

项 目	期末余额	期初余额
递延收益	70,674,022.37	81,400,459.63
合 计	70,674,022.37	81,400,459.63

注：1、湖北省发展和改革委员会、湖北省经济和信息化委员会于2010年8月14日以鄂发改工业[2010]971号文件批复同意襄阳汽车轴承股份有限公司轮毂轴承单元生产基地建设项目申请专项资金1000万元。该项目已于2013年11月30日转固，并经湖北法正会计师事务所有限责任公司于2013年12月1日出具专项审计报告（鄂法正会字【2013】07号），本期计入营业外收入金额7.71万元。

2、2012年7月收到襄阳高新技术产业开发区管委会襄高管发[2012]4号文：三环襄轴工业园产业发展基金10,174.79万元，本期收益化金额2,064.94万元。

(2) 政府补助情况

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
------	------	----------	-------------	------	------	-------------

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
三环襄轴工业园 产业发展基金	81,400,459.6 3		20,649,353.93		60,751,105.70	资产/收益
轮毂轴承单元生 产基地建设项目 专项资金		10,000,000. 00	77,083.33		9,922,916.67	资产
合计	81,400,459.6 3	10,000,000. 00	20,726,437.26	-	70,674,022.37	

27. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	3,517.00	128,000,000.0 0				128,000,000.0 0	128,003,517.00
1. 国家持股							
2. 国有法人持股		128,000,000.0 0				128,000,000.0 0	128,000,000.00
3. 其他内资持股	3,517.00						3,517.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	3,517.00						3,517.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股股份							
1. 人民币普通股	301,076,280.0						301,076,280.0

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	合计	
	0						0
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	301,079,797.0	128,000,000.0				128,000,000.0	429,079,797.0
	0	0				0	0

注：已经中勤万信会计师事务所有限公司勤信鉴证字【2013】1001号验资报告审验。

28. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		2,416,135.54	2,416,135.54	
合计		2,416,135.54	2,416,135.54	

29. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	110,349,984.59	402,296,226.42		512,646,211.01
其他资本公积	52,808,552.66			52,808,552.66
合计	163,158,537.25	402,296,226.42		565,454,763.67

注：本期公司因向特定投资者非公开发行 A 股股票增加资本公积402,296,226.42元。

30. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	42,805,872.24	677,285.09		43,483,157.33

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
任意盈余公积	29,674,417.31			29,674,417.31
合计	72,480,289.55	677,285.09		73,157,574.64

31. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	-9,149,742.00	-14,009,196.48
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-9,149,742.00	-14,009,196.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,157,341.32	4,859,454.48
减：提取法定盈余公积	677,285.09	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-6,669,685.77	-9,149,742.00

32. 营业收入、营业成本

（1）营业收入及营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	858,816,792.17	694,003,487.59
其他业务收入	60,220,972.28	67,352,368.32
营业收入合计	919,037,764.45	761,355,855.91
营业成本	808,281,751.62	654,523,931.50

（2）主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车零部件	858,816,792.17	761,964,621.85	694,003,487.59	597,625,502.4
合计	858,816,792.17	761,964,621.85	694,003,487.59	597,625,502.4

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
				3

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
轴承	674,790,066.24	612,730,375.26	537,648,282.86	470,715,669.98
万向节	160,603,810.42	129,166,699.20	127,363,414.03	101,837,276.83
OEM	14,933,987.60	12,674,362.51	16,331,002.18	13,609,090.52
十字轴	8,488,927.91	7,393,184.88	12,660,788.52	11,463,465.10
合计	858,816,792.17	761,964,621.85	694,003,487.59	597,625,502.43

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	677,773,343.16	601,848,305.45	583,731,245.82	492,081,720.91
国外	181,043,449.01	160,116,316.40	110,272,241.77	105,543,781.52
合计	858,816,792.17	761,964,621.85	694,003,487.59	597,625,502.43

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
东风德纳车桥有限公司十堰工厂	66,468,367.63	7.23
FLT Polska Sp. z o.o.	53,473,471.49	5.82

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
陕西汉德车桥有限公司西安分公司	41,285,930.93	4.49
广东富华重工制造有限公司	36,432,948.51	3.96
东风德纳车桥有限公司	35,546,632.27	3.87
合 计	233,207,350.83	25.37

33. 营业税金及附加

(1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税		10,685.61	
消费税	890,462.97		
城市维护建设税	1,599,581.22	3,909,827.48	应交流转税的 7%
教育费附加	685,534.81	1,675,640.35	应交流转税的 3%
堤防维护费	246,477.24		
地方教育附加	246,477.24		
资源税	4,369,253.07		
合计	8,037,786.55	5,596,153.44	

34. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
1、工资及福利费	6,960,201.58	5,941,132.73
2、差旅费	2,564,388.88	2,596,558.05
3、包装费	4,674,572.63	1,889,323.40
4、运输费	12,482,272.34	10,382,272.86
5、办公费	285,867.09	68,949.19
6、保险费	124,076.76	33,420.39
7、业务费	1,547,525.60	662,889.35

项目	本期金额	上期金额
8、租赁费	1,722,073.66	1,328,468.33
9、仓库经费	363,455.54	156,615.47
10、广告费	429,076.25	394,085.17
11、咨询费	1,757.09	-
13、装卸费	870,336.19	894,960.07
14、三包费用	9,807,390.27	14,315,662.98
15、社保及住房公积金	1,111,775.44	997,905.06
16、其他	1,793,796.85	1,278,188.98
合 计	44,738,566.17	40,940,432.03

35. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
1、工资福利费	27,567,298.02	16,145,112.93
2、工会经费	3,818,868.83	179,207.17
3、职工教育经费	1,769,674.30	134,405.37
4、差旅费	2,478,100.88	2,093,720.88
5、办公费	1,479,573.79	555,969.93
6、折旧费	5,354,121.71	1,405,507.19
7、税费	7,671,764.55	7,801,479.31
8、技术开发费	4,053,939.84	9,123,864.09
9、无形资产摊销	5,449,369.56	2,393,110.05
10、业务招待费	628,562.00	642,734.70
11、咨询费	8,028,426.47	1,718,480.43
12、保险费	386,138.60	274,299.55

项目	本期金额	上期金额
13、修理费	953,667.46	1,283,757.01
14、开办费	4,154.50	
15、停工损失	1,109,175.20	20,347,483.37
16、其他	1,744,447.05	4,901,231.58
合 计	72,497,282.76	69,000,363.56

36. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
1、利息支出	12,298,306.70	10,795,260.85
减: 利息收入	4,015,059.67	1,864,402.93
2、汇兑损益	3,359,072.41	-71,104.12
3、手续费	71,224.38	40,765.63
4、其他	276,154.97	-
合 计	11,989,698.79	8,900,519.43

37. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		7,544,094.19
合 计		7,544,094.19

38. 投资收益

(1) 按项目列示

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	130,496.64	55,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		60,538.40
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		40,000.00

持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		-5,606,978.23
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		4,515.00
合计	130,496.64	-5,446,924.83

(2) 按成本法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
湖北银行襄阳分行	61,746.64		
襄阳市新兴发钢丸有限公司	68,750.00	55,000.00	
合计	130,496.64	55,000.00	

(3) 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益: 无。

(4) 投资收益汇回的重大限制的原因: 无。

39. 资产减值损失

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
1. 坏账损失	1,009,568.95	2,027,292.31
2. 存货跌价损失	-2,710,421.09	-1,862,224.85
3. 可供出售金融资产减值损失		
4. 持有至到期投资减值损失		
5. 长期股权投资减值损失		
6. 投资性房地产减值损失		
7. 固定资产减值损失	128,895.12	

项 目	本期金额	上期金额
8. 工程物资减值损失		
9. 在建工程减值损失		
10. 生产性生物资产减值损失		
11. 油气资产减值损失		
12. 无形资产减值损失		
13. 商誉减值损失		
14. 其他		
合计	-1,571,957.02	165,067.46

40. 营业外收入

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置利得小计	397,834.45	47,181.69	397,834.45
其中：固定资产处置利得	397,834.45	47,181.69	397,834.45
无形资产处置利得			
2. 非货币性资产交换利得			
3. 债务重组利得			
4. 政府补助	29,655,237.26	23,310,083.37	29,655,237.26
5. 盘盈利得			
6. 捐赠利得			
7. 其他	3,030,156.67	187,464.38	3,030,156.67
合计	33,083,228.38	23,544,729.44	33,083,228.38

(2) 政府补助明细

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	-------------

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
工业固定资产投资贴息	2,519,400.00		与收益相关
工业转型升级与技术改造专项资金 (汽车零部件产业扶持)	1,800,000.00		与收益相关
科技创新平台项目奖励资金	1,500,000.00		与收益相关
稳岗就业补贴	842,200.00		与收益相关
就业岗位补贴款	605,800.00		与收益相关
高新技术产业发展专项项目资金	400,000.00		与收益相关
商贸展费补贴	350,000.00		与收益相关
省级创新型企业奖励资金	300,000.00		与收益相关
市标准创新奖励款	280,000.00		与收益相关
省科技厅下拨汽车轴承单元、轻量化研发项目款	200,000.00		与收益相关
三环襄轴工业园产业发展基金	20,649,353.93	20,347,483.37	与收益相关
中央基建拨款	77,083.33		与资产相关
市直出口奖励及展位补贴		408,600.00	与收益相关
标准化项目奖励		200,000.00	与收益相关
外贸奖励款		200,000.00	与收益相关
省外贸公共服务平台建设资金		500,000.00	与收益相关
中小企业国际市场外贸会展补贴		105,000.00	与收益相关
外贸区域协调发展促进奖励		100,000.00	与收益相关
工业转型升级与技术改造专项资金		1,000,000.00	与收益相关
科技型小巨人培育计划项目经费		400,000.00	与收益相关
其他	131,400.00	49,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
合计	29,655,237.26	23,310,083.37	

注：1、2013年1月收省科技厅下拨汽车轴承单元、轻量化研发项目款20万元。

2、2013年2月收编号1194批文：工业固定资产投资贴息251.94万元。

3、2013年2月收鄂人社发（2012）57号文：促进就业和预防失业款60.58万元。

4、2013年7月收襄阳市财政局商贸展费补贴款35万元。

5、2013年8月收襄科计（2013）4号文：2012年度省级以上科技创新平台项目奖励资金和经费150万元。

6、2013年8月收襄阳市财政局下拨2013年科技奖励款4万元。

7、2013年9月收襄科计（2013）5号文：2012年度省级以上科技创新平台项目奖励资金和经费30万元。

8、2013年10月收襄质监发（2013）46号文：积极实施标准化战略，大力开展标准化工程奖励款28万元。

9、2013年12月收襄阳市财政局下拨稳岗就业补贴款84.22万元。

10、2013年12月收鄂财企发（2013）85号文：省财政厅关于下达2013年度省高新技术产业发展专项项目资金款40万元。

11、2013年12月收鄂财企发（2013）104号文：省财政厅关于下达2013年度省工业转型升级与技术改造专项资金（汽车零部件产业扶持）款180万元。

12、2013年12月襄政发（2013）13号文：市人民政府关于2012年度襄阳市科学技术奖励款7万元。

13、2012年7月收到襄阳高新技术产业开发区管委会襄高管发[2012]4号文：三环襄轴工业园产业发展基金101,747,943.00元，本期收益化金额20,649,353.93元。

41. 营业外支出

（1）按项目列示

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
-----	------	------	---------------

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置损失合计	628,629.30	94,879.51	628,629.30
其中：固定资产处置损失	628,629.30	94,879.51	628,629.30
无形资产处置损失			
2. 非货币性资产交换损失			
3. 债务重组损失		170,826.14	
4. 公益性捐赠支出	20,000.00	43,000.00	20,000.00
5. 非常损失			
6. 盘亏损失			
7. 赔偿金、违约金及各种罚款支出	500.00	85,816.00	500.00
8. 其他	889,286.51	5.95	889,286.51
合计	1,538,415.81	394,527.60	1,538,415.81

42. 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
所得税费用	2,596,129.48	1,904,391.43
其中：当期所得税	1,193,745.67	1,249,456.48
递延所得税	1,402,383.81	654,934.95

43. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算，稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。报告期本公司无稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。基本每股收益和稀释每股收益计算如下：

项目	序号	本期金额	上期金额
归属于母公司股东的净利润	1	3,157,341.32	4,859,454.48

项目	序号	本期金额	上期金额
归属于母公司所有者的非经常性损益（税后）	2	31,595,009.12	21,516,686.38
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-28,437,667.8 0	-16,657,231.9 0
期初股份总数	4	301,079,797.0 0	301,079,797.0 0
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5		
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6	128,000,000.0 0	
增加股份（II）下一月份起至报告期期末的月份数	7	11	
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9		
报告期月份数	10	12	
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6 \times 7 \div 10-8 \times 9 \div 10$	418,413,130.3 3	301,079,797.0 0
基本每股收益	$12=1 \div 11$	0.01	0.02
扣除非经常性损益（税后）后的基本每股收益	$13=3 \div 11$	-0.07	-0.06
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14		
转换费用	15		
所得税率（%）	16		
认股权证、期权行权增加股份数	17		
稀释每股收益	$18=[1+(14-15) \times (1-16)] \div (11+17)$	0.01	0.02
扣除非经常性损益（税后）后稀释每股收益	$19=[3+(14-15) \times (1-16)] \div (11+17)$	-0.07	-0.06

44. 其他综合收益情况

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币报表折算差额	4,433,298.94	-439.87
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	4,433,298.94	-439.87
5. 其他		
减：与其他计入其他综合收益相关的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	4,433,298.94	-439.87

45. 现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
政府补助	8,928,800.00

项目	本期金额
利息收入	3,412,255.39
其他	6,635,648.61
罚款收入	17,570.00
他人归还借款	1,487,504.31
押金收入	21,350.00
合计	20,503,128.31

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
票据保证金	3,000,000.00
销售费用支出	6,732,267.87
管理费用支出	20,593,659.03
其他	7,691,931.18
押金支出	26,900.00
银行手续费	80,028.06
合计	38,124,786.14

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额
----	------

项目	本期金额
以发行股票等方式筹集资金而由企业直接支付的审计、咨询等费用	1,150,000.00
支付三环集团公司借款本息	245,244,350.00
合计	246,394,350.00

46. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,143,815.31	5,572,368.26
加：资产减值准备	-1,571,957.02	165,067.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,516,710.72	27,490,170.96
无形资产摊销	6,049,458.73	2,393,110.05
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	230,794.93	94,879.51
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)	-	-7,544,094.19
财务费用(收益以“-”号填列)	15,637,611.83	10,795,260.85
投资损失(收益以“-”号填列)	-	5,446,924.83
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,791,936.32	654,934.95
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	965,297.97	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	55,423,758.06	35,410,230.24
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-85,707,891.88	17,261,826.17
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-116,441,101.48	-156,259,314.30
其他	-	-

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-75,961,566.51	-58,518,635.21
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	239,078,389.81	85,976,478.41
减：现金的期初余额	85,976,478.41	75,824,397.73
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	153,101,911.40	10,152,080.68

(2) 取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	201,598,966.72	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	2,694,522.40	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产	236,936,335.17	
流动资产	240,706,004.28	
非流动资产	254,521,725.55	
流动负债	164,337,623.33	
非流动负债	93,953,771.33	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		

项目	本期发生额	上期发生额
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	239,078,389.81	85,976,478.41
其中：1. 库存现金	288,131.61	259,860.76
2. 可随时用于支付地银行存款	238,787,766.35	85,714,125.80
3. 可随时用于支付的其他货币资金	2,491.85	2,491.85
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	239,078,389.81	85,976,478.41
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方

或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
三环集团公司	国有控股	武汉市武汉 东湖新技术 开发区 33 号	舒健	机械、机电设备制造、销售；批发零售汽车、金属材料、化工产品（不含化学危险品）、五金交电、建筑材料、木材、煤炭、重油、化工轻工材料（不含民爆物品）、机电产品、仪器仪表、日用百货、通讯器材、计算机及配套设备；汽车生产及汽车改装、维修、检测；商品车接送服务；计算机网络工程安装；房地产开发；食品饮料加工；宾馆、旅游开发、服务及其业务培训服务；汽车运输；机械、电子产品开发及其信息服务；自营和代理内销商品范围内商品的进出口业务；经营进料加工和“三来一补”业务；经营对销贸易和转口贸易；承包境外机电行业工程及境内国际招标工程以及上述境外工程所需的设备、材料出口，并对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员（经营范围中涉及前置审批的限持证经营）。	100,000.00 万元

接上表：

母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
直接 29.83 间接 19.24	49.07	湖北省国资委	177564450

3. 本公司的子公司情况

公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
襄阳普瑞斯轴承自动化设备有限公司	控股子公司	有限责任公司	襄阳市高新区春园路火炬大厦八楼	高少兵
襄阳汽车轴承国际贸易有限公司	控股子公司	有限责任公司	襄阳市襄城区轴承路1号	高少兵
襄轴香港投资有限公司	全资子公司	有限责任公司	香港北角英皇道 250 号北角城中心	高少兵
襄轴(上海)国际贸易有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海市长宁区中山西路 1065 号 1703 室	汤勇
襄轴(法兰克福)有限公司	控股子公司	有限责任公司	美茵河畔法兰克福	高少兵
FLK(华沙)有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	波兰华沙 Mokotowska 街 1 号	
襄轴卢森堡投资有限公司	全资子公司	有限责任公司	卢森堡	
波兰克拉希尼克滚动轴承股份有限公司	控股子公司	股份有限公司	克拉希尼克	
波兰克拉希尼克大型轴承制造厂有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	克拉希尼克	

接上表:

业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
机械制造业	4,000,000.00	50.00	50.00	67975461-7
贸易公司	3,000,000.00	85.00	85.00	69514728-6

业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
投资公司	500,000.00 (港币)	100.00	100.00	
贸易公司	5,000,000.00	51.00	51.00	07480643-7
机械制造业	200,000.00 (欧元)	51.00	51.00	
投资公司	500,000.00 (兹罗提)	51.00	51.00	
投资公司	30,000.00 (欧元)	100.00	100.00	
机械制造业	7,230 万兹罗提	89.15	89.15	
机械制造业	650 万兹罗提	89.15	89.15	

4. 本公司的合营和联营企业情况: 无

5. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
三环集团公司	母公司	177564450
襄阳汽车轴承集团公司	同受一方控制	17757128-X
湖北三环车桥有限公司	同受一方控制	662252055
湖北三环制动器有限公司	同受一方控制	730842621
湖北三环汽车方向机有限公司	同受一方控制	181210348
湖北三环成套贸易有限公司	同受一方控制	177610760
湖北省金属材料总公司	同受一方控制	177569091
三环国际(波兰)有限公司	同受一方控制	

本企业的其他关联方情况的说明: 襄阳汽车轴承集团公司、湖北三环车桥有限公司、湖北三环制动器有限公司、湖北三环汽车方向机有限公司、湖北三环成套贸易有限公司、湖北省金属材料总公司都是三环集团公司直接或间接控制的企业。

6. 关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况: 无

(2) 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	关联方定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
湖北三环车桥有限公司	轴承	市场价	7,519,802.83	1.31	5,019,563.74	0.91
湖北三环汽车方向机有限公司	轴承	市场价	198,567.70	0.03	360,970.92	0.07
湖北三环制动器有限公司	轴承	市场价	106,633.20	0.02		
湖北三环离合器有限公司	轴承	市场价	2,256.41			

(3) 关联托管/承包情况: 无

(4) 关联租赁情况: 无

(5) 关联担保情况

担保方	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
三环集团公司	襄阳汽车轴承股份有限公司	10,000,000.00	2013-03-21	2014-03-21	否
三环集团公司	襄阳汽车轴承股份有限公司	15,000,000.00	2013-10-15	2014-04-15	否
三环集团公司	襄阳汽车轴承股份有限公司	15,000,000.00	2013-10-17	2014-04-17	否
三环集团公司	襄轴卢森堡投资有限公司	105,092,415.74	2013-08-01	2014-01-31	否
三环集团公司	襄轴卢森堡投资有限公司	105,092,415.74	2013-07-30	2014-07-10	否

(6) 关联方资金拆借

公司和三环集团公司签订借款协议，共向三环集团公司借款24,224.44万元，本期本金已全部还清。本年度公司计提了利息326.02万元，累计利息余额1,479.81万元。

子公司FLK（华沙）有限责任公司和三环国际（波兰）有限公司签订借款协议，共向三环国际（波兰）有限公司借款2,656.18万元，本期本金归还37.14万元，累计借款余额2,619.04万元。本年度子公司计提了利息17.77万元，累计利息余额17.77万元。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况：无

(8) 其他关联交易：无

7. 关联方应收应付款项

(1) 上市公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖北三环车桥有限公司	5,822,727.84	291,136.39	844,487.65	42,224.38
应收账款	湖北三环制动器有限公司	152,076.35	33,553.54	27,315.50	27,315.50
应收账款	湖北三环汽车方向机有限公司	95,831.78	4,791.59	83,507.58	4,175.38
应收账款	湖北三环离合器有限公司	2,640.00	132.00		
在建工程-预付设备款	湖北三环成套贸易有限公司			39,152,828.66	

(2) 上市公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	三环集团公司	14,798,127.66		256,782,272.45	
其他应付款	三环国际（波兰）有限公司	26,368,145.28			

八、或有事项

无。

九、承诺事项

无。

十、资产负债表日后事项

1. 公司拟与湖北三环成套贸易有限公司共同出资成立湖北三环襄轴装备技术有限公司（暂定名，具体以工商核准为准）。
2. 公司拟筹划非公开发行股票事项，该事项尚存在较大不确定性。
3. 公司于2014年4月21日召开第五届第十九次董事会会议，2013年度公司利润分配方案为不分配不转增，分配方案尚需股东大会审议决定。

十一、非货币性资产交换

无。

十二、债务重组

无。

十三、借款费用

公司与三环集团公司签订借款协议，共向三环集团公司借款24,224.44万元，本期本金已全部还清。本年度公司计提了利息326.02万元，累计利息余额1,479.81万元。

子公司 FLK（华沙）有限责任公司和三环国际（波兰）有限公司签订借款协议，共向三

环国际（波兰）有限公司借款 2,656.18 万元，本期本金归还 37.14 万元，累计借款余额 2,619.04 万元。本年度子公司计提了利息 17.77 万元，累计利息余额 17.77 万元。

十四、外币折算

计入当期损益的汇兑差额 3,359,072.41 元。

十五、租赁

1. 经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末账面价值	期初账面价值
房屋、建筑物	2,550,267.48	
合 计	2,550,267.48	

2. 融资租赁承租人

（1）租入固定资产情况

资产类别	期末余额			期初余额		
	原价	累计折旧	累计减值准备	原价	累计折旧	累计减值准备
专用设备	66,841,033.42	8,656,559.68				
合 计	66,841,033.42	8,656,559.68				

注：截止2013年12月31日未确认融资费用的余额为1,932,690.41元。

（2）以后年度最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	8,748,420.64
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	7,125,874.40
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	4,061,097.37
3 年以上	2,677,687.27

合 计	22,613,079.68
-----	---------------

十六、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
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								
组合 1 按余额百分比法								
组合 2 按账龄分析法	218,518,690.15	100.00	19,343,169.97	8.85	181,300,186.68	100.00	17,497,935.74	9.65
组合小计	218,518,690.15	100.00	19,343,169.97	8.85	181,300,186.68	100.00	17,497,935.74	9.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	218,518,690.15	100.00	19,343,169.97	8.85	181,300,186.68	100.00	17,497,935.74	9.65

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	207,945,276.10	95.16	10,397,263.81	170,973,656.82	94.30	8,548,682.84
1-2 年(含 2 年)	1,793,557.53	0.82	358,711.51	1,481,593.66	0.82	296,318.73
2-3 年(含 3 年)	385,323.74	0.18	192,661.87	384,004.06	0.21	192,002.03
3 年以上	8,394,532.78	3.84	8,394,532.78	8,460,932.14	4.67	8,460,932.14
合计	218,518,690.15	100.00	19,343,169.97	181,300,186.68	100.00	17,497,935.74

(3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款: 无。

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款: 无。

(5) 本期转回或收回长账龄应收账款情况: 无。

(6) 本年度实际核销的应收账款情况: 无。

(7) 本报告期末应收账款中持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况: 无。

(8) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
广东富华重工制造有限公司	客户	16,143,056.00	1 年以内	7.39
东风德纳车桥有限公司十堰工厂	客户	14,518,335.21	1 年以内	6.64
东风德纳车桥有限公司襄阳工厂	客户	12,518,227.88	1 年以内	5.73
奇瑞汽车股份有限公司	客户	11,232,005.33	1 年以内	5.14
深圳市比亚迪汽车有限公司	客户	10,380,494.12	1 年以内	4.75
合计		64,792,118.54		29.65

(9) 期末应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	余额	占应收账款总额的比例(%)
客户: 湖北三环车桥有限公司	同受一方控制	5,822,727.84	2.66
客户: 湖北三环制动器有限公司	同受一方控制	152,076.35	0.07
客户: 湖北三环汽车方向机有限公司	同受一方控制	95,831.78	0.04
客户: 湖北三环离合器有限公司	同受一方控制	2,640.00	0.00
合计		6,073,275.97	2.77

(10) 终止确认的应收账款情况: 无

(11) 以应收账款为标的进行证券化的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额: 无

2. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					2,056,891.50	16.67	102,844.58	5.00
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1 按账龄分析法	19,925,082.24	95.86	4,420,377.16	22.18	10,281,232.92	83.33	3,731,188.05	36.29
组合 2 按余额百分比分析法								
组合小计	19,925,082.24	95.86	4,420,377.16	22.18	10,281,232.92	83.33	3,731,188.05	36.29

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	860,435.01	4.14	43,021.75	5.00				
合计	20,785,517.25	100.00	4,463,398.91	21.47	12,338,124.42	100.00	3,834,032.63	31.07

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	15,719,499.67	78.89	785,974.98	6,513,147.40	63.35	325,657.37
1-2 年 (含 2 年)	532,594.71	2.67	106,518.94	341,142.91	3.32	68,228.58
2-3 年 (含 3 年)	290,209.25	1.46	145,104.63	179,281.03	1.74	89,640.52
3 年以上	3,382,778.61	16.98	3,382,778.61	3,247,661.58	31.59	3,247,661.58
合计	19,925,082.24	100.00	4,420,377.16	10,281,232.92	100.00	3,731,188.05

(3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款: 无。

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
襄阳市财政局	860,435.01	43,021.75	5.00	无法收回可能性较小
合计	860,435.01	43,021.75	5.00	

(5) 本期转回或收回长账龄其他应收款情况: 收回襄阳市财政局款项1,196,456.49元, 转回单独进行减值测试的减值准备金额为59,822.83。

(6) 本年度实际核销的其他应收款情况: 无。

(7) 本报告期末其他应收款中持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况: 无。

(8) 期末金额较大的其他应收款情况

单位名称	性质或内容	金额
襄轴卢森堡投资有限公司	代垫款项	6,561,972.99
襄阳市供电局襄城分局（生活用电）	代垫款项	4,282,046.00

(9) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例（%）
襄轴卢森堡投资有限公司	子公司	6,561,972.99	1 年以内	31.57
襄阳市供电局襄城分局（生活用电）	非关联方	4,282,046.00	1 年以内	20.60
湖北同济华越药业有限公司	非关联方	2,253,209.00	3 年以上	10.84
襄轴香港投资有限公司	子公司	1,904,113.00	1 年以内	9.16
亿柏物流信息管理（深圳）有限公司	非关联方	878,570.00	3 年以上	4.23
合计		15,879,910.99		76.40

(10) 期末应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款 总额的比例（%）
襄轴香港投资有限公司	子公司	1,904,113.00	9.16
襄阳汽车轴承国际贸易有限公司	子公司	36,193.25	0.17
襄阳卢森堡投资有限公司	子公司	6,561,972.99	31.57
合计		8,502,279.24	40.90

(11) 终止确认的其他应收款情况：无

(12) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无

3. 长期股权投资

(1) 按明细列示

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金 额	本期增加	本期 减少	期末账面 金额
-------	------	------	------------	------	----------	------------

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
湖北银行襄阳分行	成本法核算		200,000.00			200,000.00
湖北神电汽车电机股份有限公司	成本法核算		1,504,000.00			1,504,000.00
襄阳市新兴发钢丸有限公司	成本法核算		577,500.00			577,500.00
襄阳普瑞斯轴承自动化设备有限公司	成本法核算		2,000,000.00			2,000,000.00
湖北同济华越药业有限公司	成本法核算		1,000,000.00			1,000,000.00
宜昌市三峡物资综合交易市场	权益法核算		210,000.00			210,000.00
韶关宏大齿轮公司	成本法核算		150,000.00			150,000.00
常州长江客车集团公司	成本法核算		1,000,000.00			1,000,000.00
襄轴（上海）国际贸易有限公司	成本法核算			2,550,000.00		2,550,000.00
襄轴香港投资有限公司	成本法核算		401,350.00			401,350.00
襄阳汽车轴承国际贸易有限公司	成本法核算		2,550,000.00			2,550,000.00

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
合计			9,592,850.00	2,550,000.00		12,142,850.00

接上表:

在被投资单位的持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
0.01	0.01				61,746.64
0.02	0.02		1,504,000.00		
18.33	18.33				68,750.00
50.00	50.00				300,000.00
2.00	2.00		1,000,000.00		
			210,000.00		
0.24	0.24		76,400.00		
0.55	0.55		1,000,000.00		
51.00	51.00				
100.00	100.00				
85.00	85.00				218,142.30
合 计			3,790,400.00		648,638.94

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况: 无。

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	757,521,050.04	706,606,201.82
其他业务收入	39,919,430.25	51,461,568.86
营业收入合计	797,440,480.29	758,067,770.68
营业成本	711,188,913.18	652,315,176.41

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车零部件	757,521,050.0	676,270,723.3		607,102,001.6
	4	7	706,606,201.82	8
合计	757,521,050.0	676,270,723.3		607,102,001.6
	4	7	706,606,201.82	8

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
轴承	573,494,324.11	527,036,476.78	550,250,997.09	480,192,169.23
万向节	160,603,810.42	129,166,699.20	127,363,414.03	101,837,276.83
OEM	14,933,987.60	12,674,362.51	16,331,002.18	13,609,090.52
十字轴	8,488,927.91	7,393,184.88	12,660,788.52	11,463,465.10
合计	757,521,050.04	676,270,723.37	706,606,201.82	607,102,001.68

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	677,734,522.38	602,450,375.38	597,247,674.73	503,306,736.21
国外	79,786,527.66	73,820,347.99	109,358,527.09	103,795,265.47
合计	757,521,050.04	676,270,723.37	706,606,201.82	607,102,001.68

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
东风德纳车桥有限公司十堰工厂	66,468,367.63	8.34
陕西汉德车桥有限公司西安分公司	41,285,930.93	5.18
广东富华重工制造有限公司	36,432,948.51	4.57
东风德纳车桥有限公司	35,546,632.27	4.46
郑州日产汽车有限公司	26,526,021.57	3.33
合 计	206,259,900.91	25.88

5. 投资收益

(1) 按项目列示

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	648,638.94	433,196.15
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		60,538.40
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		40,000.00
持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		-5,606,978.23
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	648,638.94	-5,073,243.68

(2) 按成本法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
-------	------	------	--------------

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的 原因
襄阳市城市信用社（湖北 银行襄阳分行）	61,746.64		
襄阳市新兴发钢丸有限公司	68,750.00	55,000.00	
襄阳普瑞斯轴承自动化设 备有限公司	300,000.00	250,000.00	
襄阳汽车轴承国际贸易有 限公司	218,142.30	128,196.15	
合计	648,638.94	433,196.15	

（3）按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

无。

6. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	11,912,439.23	6,965,553.60
加：资产减值准备	-700,709.52	329,747.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,433,169.83	27,737,588.73
无形资产摊销	5,235,669.60	2,179,410.09
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-305,244.71	94,879.51
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）	-	-7,544,094.19
财务费用（收益以“-”号填列）	10,948,590.07	10,795,260.85
投资损失（收益以“-”号填列）	-	5,073,243.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	117,425.50	1,092,417.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-

项目	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	57,580,647.10	35,728,985.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-83,532,061.63	12,997,331.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-112,699,280.84	-152,893,943.92
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-77,009,355.37	-57,443,619.54
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	204,747,751.02	81,968,138.50
减：现金的期初余额	81,968,138.50	72,133,429.85
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	122,779,612.52	9,834,708.65

十七、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.49%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.38%	-0.07	-0.07

2. 按照证监会《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[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-230,794.93	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	29,655,237.26	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	1,528,755.67	
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	59,822.83	
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		

非经常性损益明细	金额	说明
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	591,614.57	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	31,604,635.40	
减：所得税影响金额	8,742.23	
扣除所得税影响后的非经常性损益	31,595,893.17	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	31,595,009.12	
归属于少数股东的非经常性损益	884.05	

3. 公司主要会计报表项目出现的异常情况及原因的说明

项目	本期金额	上期金额	增减百分比%	变动原因
资产负债表项目				
货币资金	260,169,613.91	104,123,369.37	149.87	本期定向增发及并购境外子公司
应收票据	73,828,375.72	23,089,935.26	219.74	本期客户票据结算增多
应收账款	283,412,410.38	182,207,931.90	55.54	本期赊销增加及并购境外子公司
预付款项	5,968,166.85	12,978,981.97	-54.02	本期将待抵扣税金抵扣
存货原值	414,027,474.24	313,495,751.63	32.07	本期并购境外子公司
固定资产	1,599,823,565.96	579,608,042.56	176.02	本期工业园转固及并购境外子公司
在建工程	243,435,610.25	215,518,387.74	12.95	本期工业园项目投入
无形资产	301,572,000.55	250,730,428.57	20.28	本期并购境外子公司
短期借款	333,307,526.46	100,000,000.00	233.31	本期并购境外子公司

应付票据	34,676,223.92	18,146,000.00	91.10	本期开具票据增多
应付账款	272,061,785.35	171,550,863.01	58.59	工业园暂估及并购境外子公司
应付职工薪酬	33,859,154.90	9,919,543.91	241.34	本期并购境外子公司，工资增加
应付利息	506,739.48	347,392.22	45.87	本期并购境外子公司
其他应付款	62,308,462.63	269,721,179.21	-76.90	本期归还了向三环集团借入的本金及部分利息
长期应付款	44,759,855.05	-		并购境外子公司
专项应付款	-	10,000,000.00		专项资金项目已于2013年内转固
损益表项目				
主营业务收入	858,816,792.17	709,894,287.05	20.98	并购境外子公司后收入增加
主营业务成本	761,964,621.85	609,310,756.77	25.05	并购境外子公司收入增加对应成本增加
营业税金及附加	8,037,786.55	5,596,153.44	43.63	并购境外子公司
财务费用	11,989,698.79	8,900,519.43	34.71	本期借款利息及境外业务产生的汇兑损益增加
资产减值损失	-1,571,957.02	165,067.46	-1052.31	本期转回存货跌价准备
公允价值变动收益		7,544,094.19		本期不在持有交易性金融资产
投资收益	130,496.64	-5,446,924.83	-102.40	上期处置长期股权投资
营业外收入	33,083,228.38	23,544,729.44	40.51	本期政府补助计入营业外收入增加
营业外支出	1,538,415.81	394,527.60	289.94	本期并购境外子公司

襄阳汽车轴承股份有限公司

二〇一四年四月二十一日