

证券代码：838648

证券简称：光阳轴承

主办券商：中泰证券



光阳轴承

NEEQ:838648

瓦房店光阳轴承股份有限公司

(Wafangdian Guangyang Bearing Co., Ltd.)



年度报告

2016

# 公司年度大事记

1、2016年3月，公司正式完成股份制改革，整体变更为瓦房店光阳轴承股份有限公司。

---

2、2016年4月，为宣传及扩大 WYGS 品牌的知名度、深入拓展欧洲及周边市场，公司参加了被称为“世界工业经济发展晴雨表”的德国汉诺威工业展览会。

---

3、2016年8月，公司全体高管分批参加咨询机构盛景网联关于企业商业模式、企业战略等方面的系统培训。

---

4、2016年8月10日，公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌。

# 目录

第一节声明与提示 .....	1
第二节公司概况 .....	3
第三节会计数据和财务指标摘要 .....	5
第四节管理层讨论与分析 .....	7
第五节重要事项 .....	19
第六节股本变动及股东情况 .....	21
第七节融资及分配情况 .....	23
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	24
第九节公司治理及内部控制 .....	28
第十节财务报告 .....	33

## 第一节声明与提示

### 【声明】

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人控制不当风险	报告期内，公司控股股东杨守军持有公司 74.90% 股份，其妻韩永梅持有公司 15.10% 股份，两人合计持有公司 90.00% 股份，且杨守军任公司董事长，故杨守军、韩永梅夫妻二人对公司的发展战略、生产经营、利润分配等事项会产生重大影响。虽然公司已制定一整套制度来完善公司内部控制及治理结构，但其若利用表决权对公司的经营、人事、财务等进行不当控制，可能影响公司的生产经营，对公司的持续健康发展造成不利影响。
非经常性损益占比较高的风险	报告期内，公司取得的政府补助款项较多，非经常性损益对净利润的影响较大，且呈上升趋势。2016 年度归属于挂牌公司普通股股东的净利润分别为 4,978,829.16 元、非经常性损益为 1,500,216.59 元，占比 30.13%。 公司获得的政府补贴主要包括驰名商标奖金、海外专家项目拨款等，未来公司能否取得类似的非经常性收益存在不确定性，若不能获得，将对公司今后的盈利产生较大不利影响。
市场波动与竞争的风险	2016 年总体经济形势下行，工业企业的不景气导致轴承市场需求疲软；同时低研发能力、低创新能力、低制造水平的轴承生产企业过多，低水平重复生产现象严重，故通用轴承产品竞争以价格战为主，导致市场混乱的同时利润率下降。 报告期内公司营业收入虽有所增长，但毛利率水平却下降。

技术更新风险	行业内的技术更新，一是源于国家产业政策改变带来的影响，二是行业内新技术、新工艺研究方向改变所引起的。公司需要能准确判断业内技术发展趋势，把握技术研发方向，并针对客户需要及时退出产品。如不能准确把握技术和用户需求的变化，则无法及时掌握新技术、调整研发方向并将产品及时推向市场，削弱公司的市场竞争力。
本期重大风险是否发生重大变化	是，本期增加市场波动与竞争的风险。

## 第二节公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	瓦房店光阳轴承股份有限公司
英文名称及缩写	Wafangdian Guangyang Bearing Co., Ltd.
证券简称	光阳轴承
证券代码	838648
法定代表人	杨守军
注册地址	辽宁省瓦房店市南共济街三段 2200 号
办公地址	辽宁省瓦房店市南共济街三段 2200 号
主办券商	中泰证券股份有限公司
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	余春、赵庆军
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室

### 二、联系方式

董事会秘书	郑玉玲
电话	0411—85647900
传真	0411—85647666
电子邮箱	wgys_zyl@163.com
公司网址	<a href="http://www.wgys.cn">http://www.wgys.cn</a>
联系地址及邮政编码	辽宁省瓦房店市南共济街三段 2200 号，116300
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-08-10
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C34-通用设备制造业
主要产品与服务项目	中大型、特大型轴承研发、生产与销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	60,000,000
做市商数量	-
控股股东	杨守军
实际控制人	杨守军、韩永梅

### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91210200241809310C	是

税务登记证号码	91210200241809310C	是
组织机构代码	91210200241809310C	是

注：2016 年 3 月，股份公司正式成立，并按照“三证合一”相关规定，公司换发了新的营业执照。

### 第三节会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	127,417,664.88	119,045,952.75	7.03
毛利率%	24.15	25.65	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,978,829.16	3,922,406.66	26.93
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,478,612.57	1,360,533.55	155.68
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.54	4.66	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.87	1.62	-
基本每股收益	0.08	0.07	14.29

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	185,560,644.11	230,395,960.36	-19.46
负债总计	92,463,771.24	144,277,916.65	-35.91
归属于挂牌公司股东的净资产	93,096,872.87	86,118,043.71	8.10
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.55	1.44	8.10
资产负债率%(母公司)	49.83	62.62	-
流动比率	1.43	1.19	-
利息保障倍数	10.66	1.92	-

#### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	63,070,058.25	60,450,435.93	4.33
应收账款周转率	2.66	2.02	-
存货周转率	1.14	0.83	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-19.46	-47.15	-
营业收入增长率%	7.03	-16.29	-
净利润增长率%	26.93	3162.26	-

#### 五、股本情况



单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	60,000,000.00	60,000,000.00	
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**六、非经常性损益**

单位：元

项目	金额
1. 计入当期损益的政府补助	1,904,512.03
2. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-290,883.41
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	151,332.07
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,764,960.68</b>
所得税影响数	264,744.10
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,500,216.59</b>

**七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

单位：元

科目	本期期末（本期）		上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
管理费用	16,651,956.98	17,198,337.93			-	-
税金及附加	2,636,042.39	2,089,661.44			-	-
递延收益	-	1,050,000.00	-	-	-	-
其他非流动负债	1,050,000.00	-				

1、（1）根据财会[2016]22号《财政部关于印发〈增值税会计处理规定〉的通知》的规定，本公司将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目；将房产税、土地使用税、印花税由管理费用调整到税金及附加列示。

（2）根据财会[2014]7号《关于印发修订〈企业会计准则第30号——财务报表列报〉的通知》，公司对与资产相关的政府补助从其他非流动负债重分类到递延收益。

2、本年度因调整本期管理费用中税金类明细科目调减管理费用546,380.95元，调增税金及附加546,380.95元。

本年度因调整本期其他非流动负债中政府补助明细科目调减其他非流动负债1,050,000.00元，调增递延收益1,050,000.00元。

以上两项调整未影响未分配利润。

## 第四节管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

公司是轴承制造行业的中大型、特大型通用轴承和特殊轴承的生产商，拥有 20 年轴承研发、生产和销售经验及多项专利技术，为全球 1,000 多家客户提供标准化和定制化的中大型、特大型轴承产品。公司通过在全国各地建设销售渠道的方式开拓业务，销售公司的轴承产品，以满足矿山机械、冶金机械及其它中大型专用设备客户配套与维修的需要，从而获取收入和利润。

报告期内，公司的商业模式没有发生较大变化。

报告期末至披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

#### (二) 报告期内经营情况回顾

总体回顾：

报告期内宏观经济形式处于下行通道，传统行业面临较大困境，轴承行业产能过剩、重复建设导致非理性竞争加剧；同时国家将钢铁、煤炭作为去产能重点，更使得以这两个行业为主体客户的轴承企业更加艰难。企业为能够持续发展，侧重于聚焦客户、聚焦产品，挖掘降低成本的空间，将有效的资源投入到重点客户、重点产品，以扩大市场份额，提高盈利水平。

##### 1、财务状况

公司报告期末资产总额为 185,560,644.11 元，较期初减少 44,835,316.25 元，降低 19.46%；资产总额降低的主要原因为公司报告期内存货比期初减少 30,973,799.82 元及本期货币资金较期初减少 8,119,749.19 元所致；公司报告期末负债总额为 92,463,771.24 元，较期初减少 51,814,145.41 元，降低 35.91%；负债总额降低原因主要为报告期内偿还短期借款 71,600,000

元所致；报告期末净资产为 93,096,872.87 元，较期初增加 6,978,829.16 元，增长 8.10%，原因主要本期净利润实现 4,978,829.16 元，以及控股股东弥补出资瑕疵，以现金 2,000,000.00 元夯实出资计入资本公积所致。

## 2、经营成果

报告期内，公司实现营业收入 127,417,664.88 元，较去年增加 8,371,712.13 元，增长 7.03%，增长原因主要来源于出口业务的增长及内销调整销售政策后的业务的增长；报告期内营业成本 96,652,104.18 元，较去年增加 8,145,241.22 元，增长 9.20%，与销售收入增长基本匹配，另外本期原材料价格上涨影响；净利润 4,978,829.16 元，较去年增加 1,056,422.50 元，增长 26.93%，增加原因主要为短期借款全部偿还，财务费用较去年同期减少 4,585,655.99 元所致。

## 3、现金流量情况

经营活动产生的现金流量净额为 63,070,058.25 元，较去年增加 2,619,622.32 元，增长 4.33%，增加原因主要为解决资金周转而短期拆借增加所致；投资活动产生的现金流量净额为-1,043,632.50 元，较去年减少投入 2,360,429.98 元，主要原因为购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金减少所致；筹资活动产生的现金净流出为 70,216,926.33 元，较去年增加 5,013,781.29 元，增加的原因主要为短期借款减少，导致借款收到的现金减少所致。

## 1、主营业务分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例%	占营业收入的比重%	金额	变动比例%	占营业收入的比重%
营业收入	127,417,664.88	7.03	-	119,045,952.75	-16.29	-
营业成本	96,652,104.18	9.20	75.85	88,506,862.96	-19.71	74.35
毛利率	24.15%	-	-	25.65%	-	-
税金及附加	2,089,661.44	54.51	1.64	1,352,473.46	6.87	1.14
管理费用	17,198,337.93	7.90	13.50	15,939,512.80	-3.20	13.39
销售费用	6,714,676.42	-4.34	5.27	7,019,547.63	-4.27	5.90
财务费用	573,507.76	-88.88	0.45	5,159,163.75	-15.88	4.33
资产减值损失	-3,860.61	-99.43		-671,660.77	-165.52	-0.56
营业利润	4,193,237.76	140.98	3.29	1,740,052.92	-804.31	1.46
营业外收入	2,079,495.24	-31.59	1.63	3,039,658.17	621.24	2.55
营业外支出	314,534.55	1,124.36	0.25	25,689.80	24.79	0.02

净利润	4,978,829.16	26.93	3.91	3,922,406.66	3,162.26	3.29
-----	--------------	-------	------	--------------	----------	------

**项目重大变动原因:**

1、营业收入：公司实现营业收入 127,417,664.88 元，较去年增加 8,371,712.13 元，增长 7.03%，主要原因系公司在报告期内调整内销销售政策，扩大部分市场份额，外销通过参加国外展会等契机拓展市场，使出口业务有了较大幅度地提高。

2、营业成本：营业成本 96,652,104.18 元，较去年增加 8,145,241.22 元，较上期增加 9.20%，营业成本的增加一方面系随着营业收入的增加而增加；另一方面系本期原材料价格上涨所致。

3、毛利率：毛利率较上期略有降低的原因主要为本期原材料价格上涨成本增加所致。

4、税金及附加：税金及附加较上期增加 54.41%，主要系根据财会 [2016]22 号《财政部关于印发〈增值税会计处理规定〉的通知》的规定，本公司将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目；将房产税、土地使用税、印花税由管理费用调整到税金及附加列示所致。

5、报告期内，管理费用为 17,198,337.93 元，较去年同期增加 1,258,825.13 元，增长 7.90%，主要由以下原因导致：

- (1) 工资增加 227,057.32 元，变动比例 30.51%，系本期提高行政、管理员工工资所致；
- (2) 工会经费减少 72,000.00 元，变动比例-60%，系当地工会政策变更，上年度需先全额缴纳后返 60%，本期无需全额缴纳，只需直接缴纳 40%进入公会账户所致；
- (3) 修理费增加 232,374.62 元，变动比例 75.61%，系本期办公楼维修所致；
- (4) 办公费增加 165,827.73 元，变动比例 293.78%，系本期申请挂牌期间购置打印、复印耗材等所致；
- (5) 业务招待费增加 166,061.20 元，变动比例 163.20%，系本期公司而业务拓展及来访客户增加所致。
- (6) 税金、房产税、土地使用税减少系根据财会 [2016]22 号《财政部关于印发〈增值税会计处理规定〉的通知》的规定，本公司将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目；将房产税、土地使用税、印花税由管理费用调整到税金及附加列示所致；
- (7) 教育经费减少 13,042.72 元，变动比例 100%，系上年同期购买教育材料所致；
- (8) 累计摊销增加 190,896.77 元、其他费用减少 164,068.38 元，系央视网络服务费摊销增加及本期细化分类核算所致。

6、本年度销售费用 6,714,676.42，较去年同期减少 304,871.21 元，降低 4.34%，主要由以下原因所致：

- (1) 招待费增加 193,031.17 元，变动比例 107.15%，系本期业务量增加所致；
- (2) 修理费增加 165,164.49 元，变动比例 68.31%，一方面系本期车辆增加维修增加；一方面办事处装修所致；
- (3) 运费减少 335,579.29 元，变动比例-13.09%，主要系加大直发客户的量，减少二次运输所致；
- (4) 折旧费增加 17,094.24 元，变动比例 48.86%，主要系增加固定资产（车辆、电脑）所致；
- (5) 房租费减少 176,680.67 元，变动比例-59.12%，主要系精简、合并办事处库房所致。

7、财务费用：财务费用本期较上期降低 88.88%，主要系本期偿还短期借款 71,600,000.00 元所致。

8、资产减值损失：资产减值损失较上期下降 99.43%，主要系应收款项本年未发生较大变动所致。

9、营业外收入：营业外收入较上期下降 31.59%，主要系本期收到政府补助 1,904,512.03 元，较上年同期收到政府补助减少 951,759.62 元，降低 33.32%。

10、营业外支出：营业外支出较上期增加 1,124.36%，主要系本期处置固定资产发生损失 314,534.55 元所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	123,669,719.84	92,870,772.45	116,829,085.72	88,230,967.00
其他业务收入	3,747,945.04	3,781,331.73	2,216,867.03	275,895.96
合计	127,417,664.88	96,652,104.18	119,045,952.75	88,506,862.96

按产品类别分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
角接触球轴承	1,017,551.65	0.80	1,073,602.70	0.90
深沟球轴承	7,964,486.86	6.25	6,879,537.51	5.78
调心滚子轴承	59,731,033.19	46.88	56,858,117.06	47.76
推力球轴承	1,149,887.44	0.90	1,480,394.78	1.24
推力调心滚子轴承	11,243,247.37	8.82	4,666,493.16	3.92

圆柱滚子轴承	8,497,281.37	6.67	5,939,801.13	4.99
圆锥滚子轴承	13,629,185.90	10.70	11,554,460.87	9.71
轧机轴承	18,625,752.24	14.62	17,673,443.02	14.85
推力滚子轴承	1,811,293.82	1.42	10,703,235.49	8.99
其他业务收入	3,747,945.04	2.94	2,216,867.03	1.86
合计	127,417,664.88		119,045,952.75	

**收入构成变动的原因:**

1、深沟球轴承本期收入增加 1,084,949.35 万元，较上年增长 15.77%，主要为今年开发捻股机轴承市场份额增加；

2、推力调心滚子轴承本期收入增加 6,576,754.21 元，较上年增长 140.94%，主要为今年技术突破了震动筛在噪音及温度方面的瓶颈，使得该类市场得到拓展；

3、圆柱滚子轴承本期收入增加 2,557,480.24 元，较上年增长 43.06%；圆锥滚子轴承本期收入增加 2,074,725.03 元，较上年增长 17.96%，主要为销售系统大力开发市场原因；

4、推力球轴承本期收入减少 330,507.34 元，降低 22.33%；推力滚子轴承本期收入减少 8,891,941.67 元，较上年降低 83.08%，主要为该类产品涉及的客户转型导致。

5、其他业务收入主要有锻件加工费、钢材销售。本期收入增加 1,531,078.01 元，较上年增长 69.06%，主要系本期业务在钢材涨价的时候销售部分原材料所致。

报告期内，公司业务稳中有升，尤其是出口业务有了较大增长。

**(3) 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	63,070,058.25	60,450,435.93
投资活动产生的现金流量净额	-1,043,632.50	-3,404,062.48
筹资活动产生的现金流量净额	-70,216,926.33	-65,203,145.04

**现金流量分析:**

1、报告期内，公司净利润为 4,798,829.16 元，经营活动产生的现金流量净额为 63,070,058.25 元，本期经营活动现金流量净额与净利润不匹配，主要原因为：固定资产等折旧计提金额增加 6,152,446.87 元；经营性应付项目期末余额比期初余额增加 19,748,614.94 元，存货期末余额比期初余额减少 30,973,799.82 元。

公司经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加 2,619,622.32 元，主要原因是收到、支付其他与经营活动有关的现金差额较去年增加 13,384,943.93；另外，本期支付给职工以及为职工支付的现金较去年减少 1,833,106.47。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 2,360,429.98 元，主要原因为报告期

内购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金较去年减少 2,360,429.98 元。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 50,137,81.29 元。主要原因为借款收到的现金减少所致。

#### (4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	成都益瑞德机械设备有限公司	8,377,521.34	6.57	否
2	哈尔滨轴承制造有限公司	8,037,900.80	6.31	否
3	印度 (RAMA) M/S.K R SALES CORPORATION	7,778,211.20	6.10	否
4	柏林伟业 (北京) 轴承有限责任公司	5,148,920.45	4.04	否
5	肯斯特轴承 (北京) 有限公司	4,645,512.80	3.65	否
合计		33,988,066.59	26.67	-

#### (5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	清苑县鑫鹏铜业有限公司	18,213,759.82	29.57	否
2	瓦房店世强轴承制造有限公司	4,298,012.49	6.98	否
3	瓦房店德铭轴承制造有限公司	4,115,272.59	6.68	否
4	西宁特殊钢股份有限公司	3,812,685.05	6.20	否
5	抚顺昱铭钢铁有限公司	3,223,232.80	5.23	否
合计		33,662,962.75	54.66	

#### (6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	5,097,214.19	5,218,486.28
研发投入占营业收入的比例	4.00%	4.38%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	7
公司拥有的发明专利数量	1

研发情况：

本年度研发费用较上年度降低 2.32 个百分点，主要系前期研发捻股机及震动筛轴承在本期销售中已经有成果；研发人员及其简历详见第八节、二、（二）核心技术人员所列示，该两项研发成果的突破，将会使公司在捻股机及振动筛轴承市场的份额加大。目前正在进行中

的主要为轧机轴承研发项目，公司将继续投入，保证研发项目的顺利进行，使公司具有持续发展的能力。

## 2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年末			占总资产比重的增减%
	金额	变动比例%	占总资产的比重%	金额	变动比例%	占总资产的比重%	
货币资金	6,604,722.93	-55.14	3.56	14,724,472.12	-35.52	6.39	-2.83
应收票据	6,683,079.44	30.05	3.60	5,139,023.00	-46.82	2.23	1.37
应收账款	46,872,568.47	-3.91	25.26	48,780,428.04	-29.09	21.17	4.09
预付账款	1,018,181.42	11.72	0.55	911,366.95	-78.54	0.40	0.15
其他应收款	317,384.60	0.98	0.17	314,302.04	-99.79	0.14	0.03
存货	69,519,240.11	-30.82	37.46	100,493,039.93	-10.37	43.62	-6.16
可供出售金融资产	12,000,000.00		6.47	12,000,000.00		5.21	1.26
固定资产	38,722,698.63	-12.85	20.87	44,430,381.67	-11.08	19.28	1.59
固定资产清理	10,401.65		0.01				0.01
无形资产	241,999.34	11,999.97	0.13	2,000.00	-87.17	0.00	0.13
长期待摊费用	12,500.00	-70.59	0.01	42,500.00	-41.38	0.02	-0.01
递延所得税资产	314,436.52	-0.18	0.17	315,015.61	-24.23	0.14	0.03
其他非流动资产	3,243,431.00		1.75	3,243,431.00		1.41	0.34
短期借款				71,600,000.00	-49.44	31.08	-31.08
应付账款	11,611,895.90	29.37	6.26	8,975,890.37	-42.97	3.90	2.36
预收款项	2,081,330.24	-36.40	1.12	3,272,745.93	23.20	1.42	-0.30
应付职工薪酬	1,584,349.38	6.03	0.85	1,494,214.16	-37.99	0.65	0.20
应交税费	395,195.72	-48.88	0.21	773,099.43	293.79	0.34	-0.13
其他应付款	75,741,000.00	32.62	40.82	57,111,966.76	-52.05	24.79	16.03
资产总计	185,560,644.11	-19.46		230,395,960.36	-47.15		

### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金期末较期初减少 8,119,749.19 元，降低 55.14%，大幅降低的原因系减少短期借款融资 71,600,000.00 元导致货币资金减少所致。

2、应收票据期末较期初增加 1,544,056.44 元，增长 30.05%，主要系本期期末收到票据回款增加所致。

3、存货期末较期初减少 30,973,799.82 元，降低 30.82%，主要系一方面本期销售加大成品销售；一方面在加大生产的同时消耗了部分原材料；一方面将在制品利用与生产计划结合起来，降低在制品。

4、无形资产期末较期初增加 239,999.34 元，增长 11,999.97%，主要系本期购置用友软



件，加强企业管理所致。

5、长期待摊费用期末较期初减少 30,000.00 元，降低 70.59%，主要系本期摊销广告费增加所致。

6、短期借款期末较期初减少 71,600,000.00 元，降低 100.00%，主要系本期偿还了全部短期借款所致。

7、应付账款期末较期初增加 2,636,005.53 元，增长 29.37%，主要系本期调整供应商付款期限所致。

8、预收款项期末较期初减少 1,191,415.69 元，降低 36.40%，主要系上期预收款项在本期形成销售收入所致。

9、应交税费期末较期初减少 377,903.71 元，降低 48.88%，主要系增值税及所得税费用降低所致。

10、其他应付款期末较期初增加 18,629,033.24 元，增长 32.62%，主要系本期为解决资金周转而短期拆借的款项增加所致。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

参股公司大连瓦房店金宇港华燃气有限公司，成立于 2011 年 12 月 16 日；该公司系有限责任公司（中外合资），注册资本 8,000 万人民币；经营范围：在瓦房店沿海经济区、太平湾临港经济区、龙门旅游度假区、红沿河循环经济区及瓦房店部分乡镇、办事处开展燃气管道设施建设和供气项目的筹建。

该公司股权结构：香港中华煤气（驻马店）有限公司持股 60%，盘锦辽河油田金宇集团有限公司持股 30%，光阳轴承持股 10%。

参股公司大连瓦房店辽油天然气有限公司，成立于 2011 年 12 月 16 日，该公司系有限责任公司（中外合资），注册资本 4,000 万人民币；经营范围：在瓦房店沿海经济区、太平湾临港经济区、龙门旅游度假区、红沿河循环经济区及瓦房店部分乡镇、办事处开展燃气管道设施建设和供气项目的筹建。

该公司股权结构：香港中华煤气（驻马店）有限公司持股 90%，光阳轴承持股 10%。

#### (2) 委托理财及衍生品投资情况

无

#### (三) 外部环境的分析

1、轴承作为工业重要的基础件，对国民经济发展具有重大意义；轴承是旋转传导的核

心基础零件，是实体经济中重大装备和运输工具等产品的重要基础，故轴承在市场上需求广泛，具有很大的市场空间，我国每年轴承需求量在上千亿以上，称为轴承制造企业发展的基础。

2、国家“十三五”期间将继续保持中高速发展，国内经济增长必将带动轴承需求量的增长。目前国家制定了一系列重点规划发展实体经济的扶持政策，随着各项政策逐步到位，高新技术产业快速发展，推动中高端轴承需求量逐步增加。

3、目前，我国每年进口轴承多达 40 多亿美元，折合人民币 240 多亿元，占轴承需求量的 15%，这存在一个很大的替代进口的市场空间。

4、随着中国轴承行业全力推进从轴承大国向轴承强国转变，瓦房店作为“轴承之都”国家将给予一定的扶持，地方政府也将轴承产业作为支柱产业全力扶持和关注，必将促进轴承产业发展。

根据目前的形势，我公司必须坚持创新，落实技术创新和技术改造，实现产品升级，满足国内中高端客户需求，实现产品替代进口，最终实现企业升级。

#### （四）竞争优势分析

1、自公司成立以来，始终把自主创新、技术革新作为公司发展的核心力量；公司的科技队伍经过多年磨练，已基本形成强有力的轴承研发体制，并获得辽宁省企业技术中心称号，可以适应产品升级需要，有能力为客户提供个性化服务。

2、公司生产的轴承产品质量整体水平有大幅度的提高，逐步从产业中的中低档次转向中高档次，赢得客户的信赖。老客户稳定率超过 90%，新客户特别是一些有高新技术产品需求的客户每年都有所增加。

3、公司大力加强技术改造提高设备精度，为提高产品质量提供了保障。

4、公司有一支经验丰富、技术精良的员工队伍，适应了产品升级的需要，满足了客户个性化加工的需求，同时为企业发展创造了条件。

#### （五）持续经营评价

报告期内，公司主营业务明确，各项经营指标合理，产品市场占有率稳中有升，客户资源稳定。

报告期内，公司纳税记录完整，诚信合法经营，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系良好运行；主要财务、业务指标健康，资产负债结构合理；公司拥有稳定的商业模式，拥有与当前经营紧密相关的要素或资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持

续经营能力的情况。

公司正在做产品线管理，聚焦客户、聚焦产品，将优势资源向有市场前景、利润空间的产品线倾斜；同时公司对于弱势产品积极利用地区资源优势予以弥补，以满足不同客户的不同需求，使得公司更具有竞争力。

公司管理层、核心业务人员队伍稳定；公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，综上，公司具备持续经营能力。

#### **(六) 扶贫与社会责任**

公司始终遵循为社会创造效益、为客户创造价值、为员工创造财富的核心价值观，用专业负责的态度服务客户，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。公司未来将积极并继续履行社会责任，保证产品质量、依法纳税并做好职工安置工作。将社会责任意识融入到发展实践中，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

## **二、风险因素**

### **(一) 持续到本年度的风险因素**

#### **1、实际控制人控制不当风险**

报告期内，公司控股股东杨守军持有公司 74.90% 股份，其妻韩永梅持有公司 15.10% 股份，两人合计持有公司 90.00% 股份，且杨守军任公司董事长，故杨守军、韩永梅夫妻二人对公司的发展战略、生产经营、利润分配等事项会产生重大影响。

应对措施：公司严格执行《公司法》、《公司章程》、公司各项规章制度及三会议事规则的规定，不断完善公司法人治理结构，避免公司被实际控制人不当控制；同时加强对管理层的培训，增强其规范意识，督促其忠实履其职责，从而降低实际控制人对公司及其他股东带来的风险。

#### **2、非经常性损益占比较高的风险**

报告期内，公司取得的政府补助款项较多，非经常性损益对净利润的影响较大，且呈上升趋势。2016年度归属于挂牌公司普通股股东的净利润分别为4,978,829.16元、非经常性损益为1,500,216.59元，占比30.13%

公司获得的政府补贴主要包括驰名商标奖金、海外专家项目拨款等，未来公司能否取得

类似的非经常性收益存在不确定性，若不能获得，将对公司今后的盈利产生较大不利影响。  
应对措施：加强销售、降低成本，加大科技含量高的产品的研发力度，增长利润空间，降低非经常性损益在利润中的比重。

### 3、技术更新风险

行业内的技术更新，一是源于国家产业政策改变带来的影响，二是行业内新技术、新工艺研究方向改变所引起的。公司需要能准确判断业内技术发展趋势，把握技术研发方向，并针对客户需要及时退出产品。如不能准确把握技术和用户需求的变化，则无法及时掌握新技术、调整研发方向并将产品及时推向市场，削弱公司的市场竞争力。

应对措施：对于国家产业政策的变化，公司将随时关注国家产业政策发展方向并与之保持一致，适应国家产业发展升级的需要。对于行业内技术方向的把握，公司将通过相关协会的研讨交流，把握国内技术动态，同时不断追踪国外先进技术，掌握并积累前沿的工艺与技术，将此风险的影响降低到最低，将此行业内企业均面临的风险转化为公司发展的新机遇。

## （二）报告期内新增的风险因素

### 1、市场波动与竞争的风险

2016 年总体经济形势下行，工业企业的不景气导致轴承市场需求疲软；同时低研发能力、低创新能力、低制造水平的轴承生产企业过多，低水平重复生产现象严重，故通用轴承产品竞争以价格战为主，导致市场混乱的同时利润率下降。

报告期内公司营业收入虽有所增长，但毛利率水平却下降。

应对措施：公司调整销售政策，加大市场开发力度，在保证现有客户同时，大力发展新客户；加大新产品及个性化产品的研发，一方面增强高端市场的竞争优势，一方面通过高端市场的发开来弥补通用轴承产品在市场份额及毛利率方面的不足；公司调整产品政策，通过分析各条产品线的市场份额及盈利水平，调整生产线，集中公司优势资源投入市场份额大及盈利水平高的产品线、利用瓦房店当地轴承资源替代市场份额少或盈利水平低的产品线，做到聚焦客户、聚焦产品，提高盈利能力。

## 三、董事会对审计报告的说明

### （一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	-

(二) 关键事项审计说明:

无

## 第五节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	本节二、（一）
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	本节二、（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	91,600,000.00	73,680,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计	91,600,000.00	73,680,000.00

#### （二）承诺事项的履行情况

1、公司在申请挂牌时，使用两宗土地，详细如下：

（1）2004年4月19日，光阳有限与瓦房店市岗店办事处拉山村民委员会签订《土地征用补偿合同》，合同约定光阳有限在拉山村辖区内征用土地28.3152亩，每亩缴付1.5万土地征用补偿费，合计人民币42.4728万元，一次性付给拉山村委会。光阳有限已经支付该笔费用，且土地已经用于生产经营。

(2) 2014年1月1日, 光阳有限与瓦房店市岗店办事处拉山村民委员会签订《土地租赁合同》, 合同约定拉山村委会将79.861亩土地的使用权租赁给光阳有限用于轴承生产场地的建设, 租赁期限为20年, 自2014年1月1日起至2033年12月31日止, 每亩土地每年支付3,000元租金, 每年租金合计239,583.00元。

以上两宗土地共计108.1762亩, 瓦房店市人民政府在该土地之上, 为公司颁发了四张土地使用权证, 具体如下:

土地使用权人	土地所有权人	地类(用途)	建筑面积(平方米)	地号	土地证号
光阳有限	瓦房店市岗店街道办事处拉山村民集体	工业	11,298.00	0070110	瓦集用(2009)字第005号
光阳有限	瓦房店市岗店街道办事处拉山村民集体	工业	7,142.00	0070128	瓦集用(2009)字第006号
光阳有限	瓦房店市岗店街道办事处拉山村民集体	工业	3,410.00	0070047	瓦集用(2009)字第008号
光阳有限	瓦房店市岗店街道办事处拉山村民集体	工业	4,000.00	0070200	瓦集用(2009)字第009号

公司控股股东杨守军对于公司土地使用出具承诺如下: “若将来发生有关影响上述土地正常使用的情形(包括但不限于征收、征用及相关拆迁等), 本人将无条件承担由此产生的应由公司负担的相关费用”。

2、为了避免未来可能发生的同业竞争, 公司主要股东(持股比例 5%以上)、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》。

3、公司控股股东、实际控制人杨守军、韩永梅出具不占用公司资金的相关承诺。

4、公司董事、监事及高级管理人员签署的《对外投资不存在与公司存在利益冲突的承诺》。

5、公司控股股东、实际控制人杨守军出具承诺函, 承诺如公司因不规范票据行为受到有关部门的罚款或被要求赔偿、补偿或产生任何法律纠纷的, 其本人将就等损失对公司予以全额补偿。

报告期内, 公司主要股东、董事、监事、高级管理人员自觉履行承诺事项, 不存在违反上述承诺的情况。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	60,000,000	100.00	-60,000,000	0	0.00
	其中：控股股东、实际控制人	54,000,000	90.00	-54,000,000	0	0.00
	董事、监事、高管	47,190,000	78.60	-47,190,000	0	0.00
	核心员工	-	-		-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0.00	60,000,000	60,000,000	100.00
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00	54,000,000	54,000,000	90.00
	董事、监事、高管	0	0.00	47,090,000	47,090,000	78.48
	核心员工	-	-		-	
<b>总股本</b>		<b>60,000,000</b>	-	-	<b>60,000,000</b>	
<b>普通股股东人数</b>		<b>34</b>				

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨守军	44,940,000	0	44,940,000	74.90	44,940,000	0
2	韩永梅	9,060,000	0	9,060,000	15.10	9,060,000	0
3	李丹	600,000	0	600,000	1.00	600,000	0
4	杨永明	500,000	0	500,000	0.83	500,000	0
5	于炳福	500,000	0	500,000	0.83	500,000	0
6	彭飞	450,000	0	450,000	0.75	450,000	0
7	于忠波	450,000	0	450,000	0.75	450,000	0
8	于忠信	400,000	0	400,000	0.67	400,000	0
9	孙忠实	400,000	0	400,000	0.67	400,000	0
10	孙浩业	300,000	0	300,000	0.50	300,000	0
<b>合计</b>		<b>57,600,000</b>		<b>57,600,000</b>	<b>96.00</b>	<b>57,600,000</b>	<b>0</b>

前十名股东间相互关系说明：

杨守军与韩永梅为夫妻关系；李丹为杨守军外甥女；杨永明为杨守军侄子；于忠波与于忠信为兄弟关系。其他股东间不存在关联关系。

### 二、优先股股本基本情况



无。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

杨守军持有公司 74.90%的股份，依其持股比例所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响，因而认定为公司控股股东。杨守军简历如下：

杨守军，男，1963 年 8 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1979 年 3 月至 1992 年 12 月就职于瓦房店市红旗锦织厂，职员；1993 年 1 月至 1996 年 8 月就职于瓦房店华丰锻压厂，任厂长；1996 年 9 月至 2007 年 2 月就职于光阳有限，任董事长；2007 年 3 月至 2016 年 2 月就职于光阳有限，任执行董事；2016 年 3 月至今就职于光阳轴承，任董事长，任期自 2016 年 3 月 14 日至 2019 年 3 月 13 日。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

2015 年 12 月 30 日至今，杨守军直接持有公司 74.90%的股权，韩永梅直接持有公司 15.10%股权，两人合计持有公司 90.00%股权，对光阳轴承形成绝对控制。因此，认定杨守军、韩永梅夫妻为公司实际控制人。杨守军简历详见本节之“控股股东情况”；韩永梅简历如下：

韩永梅：女，1967 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1993 年 1 月至 1996 年 8 月就职于瓦房店华丰锻压厂，任财务主管；1996 年 9 月至 2007 年 2 月就职于光阳有限，任董事、财务主管；2007 年 3 月至 2016 年 2 月就职于光阳有限，任监事；2016 年 3 月至今就职于光阳轴承，任公司业务顾问。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 第七节融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

无。

### 二、债券融资情况

无。

### 三、间接融资情况

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
借款	大连农村商业银行股份有限公司瓦房店祝华支行	26,000,000.00	7.49	2016.1.29 至 2016.2.29	否
借款	大连农村商业银行股份有限公司瓦房店祝华支行	71,600,000.00	7.49	2016.2.29 至 2016.3.17	否
借款	大连农村商业银行股份有限公司瓦房店祝华支行	26,000,000.00	7.49	2015.11.19 至 2016.1.29	否
借款	大连农村商业银行股份有限公司瓦房店祝华支行	24,000,000.00	7.49	2015.12.22 至 2016.2.29	否
借款	大连农村商业银行股份有限公司瓦房店祝华支行	21,600,000.00	7.49	2015.5.6 至 2016.2.29	否
合计		169,200,000.00			

### 四、利润分配情况

无。

## 第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
杨守军	董事长	男	53	大专	2016年3月14日至 2019年3月13日	是
彭飞	副董事长	男	59	本科	2016年3月14日至 2019年3月13日	是
于忠波	董事、总经理	男	52	中专	2016年3月14日至 2019年3月13日	是
司元东	董事、副总经理	男	55	本科	2016年3月14日至 2019年3月13日	是
张丽娟	董事	女	44	本科	2016年3月14日至 2019年3月13日	是
孙浩业	监事会主席	男	51	大专	2016年3月14日至 2019年3月13日	是
王明涛	监事	男	52	大专	2016年3月14日至 2019年3月13日	是
于功斌	职工监事	女	43	大专	2016年3月14日至 2019年3月13日	是
关世国	副总经理	男	59	-	2016年3月14日至 2019年3月13日	是
周兆发	副总经理、财务 负责人	男	56	大专	2016年3月14日至 2019年3月13日	是
郑玉玲	副总经理、董事 会秘书	女	43	本科	2016年3月14日至 2019年3月13日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长杨守军与实际控制人韩永梅为夫妻关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普 通股股数	数量变 动	期末持普通股 股数	期末普通 股持股比 例%	期末持有 股票期权 数量
杨守军	董事长	44,940,000	-	44,940,000	74.90	-
彭飞	副董事长	450,000	-	450,000	0.75	-

于忠波	董事、总经理	450,000	-	450,000	0.75	-
司元东	董事、副总经理	100,000	-	100,000	0.17	-
张丽娟	董事	300,000	-	300,000	0.50	-
孙浩业	监事会主席	300,000	-	300,000	0.50	-
王明涛	监事	100,000	-	100,000	0.17	-
于功斌	职工监事	50,000	-	50,000	0.08	-
关世国	副总经理	100,000	-	100,000	0.17	-
周兆发	副总经理、财务负责人	100,000	-	100,000	0.17	-
郑玉玲	副总经理、董事会秘书	200,000	-	200,000	0.32	-
<b>合计</b>		<b>47,090,000</b>		<b>47,090,000</b>	<b>78.48</b>	<b>-</b>

**(三) 变动情况**

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
宋明超	副总经理	离任	无	个人原因离职

注：2016 年 10 月 25 日公司发布《高级管理人员变动公告（辞职情况）》公告，公司原副总经理宋明超离职。

**本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**

无

**二、员工情况****(一) 在职员工基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	55	46
生产人员	409	360
销售人员	62	57
技术人员	60	58
财务人员	7	7
<b>员工总计</b>	<b>593</b>	<b>528</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	8	6
专科	38	36

专科以下	546	485
员工总计	593	528

**人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

**1、员工变动、招聘、人才引进**

公司 2016 年末在职员工人数相比 2015 年末减少 65 人，减幅为 10.96%；其中行政管理类减少 9 人，销售系统淘汰 5 人，技术系统保持稳定，生产系统由于工艺改进减少 49 人；人员精简一方面提高了企业运行效率，一方面降低了成本。

**2、员工薪酬**

公司员工按岗定薪，同时结合学历、入职年限、工作表现、贡献程度等不定期调整；同时公司内部制定了绩效考核制度，以提高员工的工作效率及积极性。

**3、员工培训**

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系统的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、技术人员后续培训、管理人员岗位培训、销售人员业务培训等。通过培训，不断提升了员工的素质和能力，提升了工作效率。

**4、公司不存在承担费用的离退休职工。**

**(二) 核心员工以及核心技术人员**

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	3	3	100,000

**核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：**

**核心技术人员的基本情况如下：**

司元东，男，1961年11月生，中国国籍，无境外永久居留权，1982年7月毕业于吉林大学数学系力学专业，本科学历。1982年8月至2003年3月就职于瓦房店轴承集团有限公司技术中心，先后任产品设计员、产品设计室副主任、新产品研究室主任、技术中心副主任、技术中心常务副主任；2003年4月至2005年2月就职于瓦房店轴承股份有限公司，任副总工程师兼质量保证部部长；2005年3月至2016年2月就职于光阳有限，任副总经理；2016年3月至今就职于光阳轴承，任董事、副总经理，任期自2016年3月14日至2019年3月13日。

郭颂山，男，1968年5月生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2007年9月至2011年10月就职于瓦房店宝山轴承制作有限公司，任副总工程师；2011年11月至2016年2月就职于光阳有限，任副总工程师；2016年3月至今就职于光阳轴承，任副总工程师。

杜善亮，男，1970年2月生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1991年7月

至 1992 年 8 月就职于瓦房店冶金轴承公司；1993 年 9 月至 1995 年 12 月就职于瓦房店曲大屯法兰盘厂；1996 年 1 月至 2014 年 6 月就职于瓦房店市正达冶金轧机轴承公司；2014 年 7 月 2016 年 2 月就职于光阳有限，任技术部部长；2016 年 3 月至今就职于光阳轴承，任技术部部长。

报告期内，公司核心技术人员未发生重大变动，核心技术团队较为稳定。

## 第九节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

公司按照《公司法》、《证券法》等有关监管要求及《公司章程》，设立了股东大会、董事会、监事会。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境。

报告期内公司始终保持较强的规范运作意识，对外披露了《信息披露管理制》；根据各项法律规定并结合公司的实际情况修订了《公司章程》。

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会良好运行，能够按照相关法律、法规以及议事规则的规定规范召开“三会”并作出有效决议；公司各股东、董事、监事和高级管理人员均尽职尽责，能够按照相关法律、法规及议事规则的规定切实行使权力、履行职责。公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，召集召开股东大会。通过股东大会决策程序，确保了股东所享有的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，同时也约定了纠纷解决机制。

公司现有的制度能够给所有股东提供合适的保护，能够给股东提供平等权利，确保所有股东特别是小股东能够充分行使其合法权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司按照《公司法》等有关规定，设立了股东大会、董事会、监事会法人治理机构，依

法制定了《公司章程》，同时对对外担保、对外投资、关联交易等建立相应的制度。

公司重大决策均按照《公司章程》及由有关内控制度的规定程序进行决策，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

#### 4、公司章程的修改情况

1、公司于 2016 年 11 月 1 日召开了第一届董事会第五次会议，会议通过《关于修订公司章程中有关公司经营范围相关条款的议案》。

2、公司于 2016 年 11 月 18 日召开 2016 年第三次临时股东大会，会议通过《关于修订公司章程中有关公司经营范围相关条款的议案》。

《公司章程》第一章第三条“公司注册名称：中文名称：瓦房店光阳轴承股份有限公司”修改为“公司注册名称：中文名称：瓦房店光阳轴承股份有限公司英文名称：Wafangdian Guangyang Bearing Co., Ltd.”

《公司章程》第二章第十二条“经依法登记，公司的经营范围：轴承制造、锻造、机电产品（不含汽车）钢材、五金交电化工商品、零售兼批发；货物、技术进出口（法律、法规禁止的项目除外，法律、法规限制的项目取得许可证后方可经营）\*\*\*（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）”修改为“轴承制造、锻造、机电产品（不含汽车）钢材、五金交电化工商品、零售兼批发；货物、技术进出口；出租自有房屋（法律、法规禁止的项目除外，法律、法规限制的项目取得许可证后方可经营）\*\*\*（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）”

### （二）三会运作情况

#### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>1、2016 年 3 月 14 日，公司召开第一届董事会第一次会议，审议通过了关于选举公司第一届董事会董事长、第一届董事会副董事长、任命公司董事会秘书、公司总经理、公司财务负责人、公司高级管理人员的议案及审议通过《董事会秘书工作细则》、《公司总经理工作细则》。</p> <p>2、2016 年 3 月 19 日，公司召开第一届董事会第二次会议，会议审议通过关于确认 2014-2015 年关联交易及 2016 年关联交易预计情况。</p> <p>3、2016 年 6 月 1 日，公司召开第一届董事会第三次会议，会议审议通过总经理 2015 年度报告、公司预决算报告、利润分配方案等。</p> <p>4、2016 年 8 月 15 日，公司召开第一届董事会第四次会议，会议</p>



		审议通过 2016 年半年度报告。 5、2016 年 11 月 1 日，公司召开第一届董事会第五次会议，会议审议通过关于修改公司章程方面的议案。
监事会	2	1、2016 年 3 月 14 日，公司召开第一届监事会第一次会议，选举第一届监事会主席。 2、2016 年 8 月 15 日，公司召开第一届监事会第二次会议，会议通过 2016 年半年度报告。
股东大会	5	1、2016 年 3 月 14 日，公司召开创立大会暨股东大会，审议通过关于公司筹办情况的报告、三会议事规则、相关管理制度、申请挂牌、聘请会计师事务所等事项； 2、2016 年 4 月 4 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会，会议审议通过关于确认 2014-2015 年关联交易及 2016 年关联交易预计情况。 3、2016 年 4 月 12 日，公司召开 2016 年第二次临时股东大会，会议审议通过关于杨守军、韩永梅以货币夯实出资的议案。 4、2016 年 6 月 22 日，公司召开 2015 年度股东大会，会议审议通过总经理 2015 年度报告、公司预决算报告、利润分配方案等。 5、2016 年 11 月 18 日，公司召开 2016 年第三次临时股东大会，会议审议通过关于修改公司章程方面的议案。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，保证公司持续稳定健康发展。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》和证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未发现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理均通过股东大会、董事会、监事会和经营管理层按照规定的程序进行。

### （四）投资者关系管理情况

公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件及公司《投资者关系管理制度》的要求履行信息披露，保持联系畅通。

1、公司严格按照信息披露的规定与原则，按时编制并披露各期定期报告及临时报告；去报股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。

2、确保对外联系通畅，公司通过电话、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复

有关问题，沟通渠道畅通，与潜在投资者之间的沟通联系、事务处理等管理工作良好。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等有关规定规范运作，主板建立和完善公司法人治理结构。公司具备完整的业务体系和独立面向市场自主经营的能力。

#### 1、业务独立情况

公司主要业务是中大型、特大型轴承研发、生产与销售，是高新技术企业，拥有独立完整的产、供、销、研业务体系，具有直接面向市场独立运营的能力。目前，公司依法独立进行经营范围内的业务，不存在因与关联方之间存在关联关系而使本公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况。

#### 2、人员独立情况

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司根据《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订劳动合同，并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为员工办理并缴纳各类保险。

#### 3、资产独立情况

公司具有与生产经营业务体系相配套的资产，具有开展业务所需的技术、设备、设施。公司与股东之间的资产权属清晰，生产经营场所独立；同时与生产经营相关的商标、专利等知识产权均属自主研发获得，产权清晰。目前，公司对其所有的资产具有完全的控制支配权。公司资产独立完整，各项资产产权界定清晰，权属明确。

#### 4、机构独立情况

公司依据《公司章程》，建立健全了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的管理层等机构及相应的议事规则，形成完整的法人治理结构。公司建立了适应经营需要的组织结构，各部门已构成职责明确，流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公的情形。控股股东及其职能部门与公司以及公司的职能部门之间没有上下级关系，公司完全拥有机构设置自主权。

### 5、财务独立情况

公司设立独立的财务会计部门，建立了独立、健全、规范的会计核算体系和财务管理制度。公司能够独立进行会计核算和财务决策；公司具有独立的银行账号，不存在于股东单位及其他任何单位或个人共用银行账户的情形，也不存在控股股东或实际控制人干预公司资金使用的情況；公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报履行缴税义务，不存在与股东单位混合纳税的情况；公司规范运作，不存在为股东及其控制的其他企业提供担保的情况。报告期内，未发生资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，做到有序工作、严格管理。

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述内部管理制度上的重大缺陷。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

2017年4月10日，公司第一届董事会第六次会议，审议通过了《关于公司<年度报告重大差错责任追究制度>的议案》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》，执行情况良好。

## 第十节财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	亚会 B 审字（2017）0566 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室
审计报告日期	2017 年 4 月 10 日
注册会计师姓名	余春、赵庆军
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
<p>审计报告正文：</p> <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">亚会 B 审字（2017）0566 号</p> <p><b>瓦房店光阳轴承股份有限公司董事会：</b></p> <p>我们审计了后附的瓦房店光阳轴承股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。</p> <p><b>一、管理层对财务报表的责任</b></p> <p>编制和公允列报财务报表是贵公司理层的责任，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。</p> <p><b>二、注册会计师的责任</b></p> <p>我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。</p> <p>审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。</p> <p>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。</p>	

**三、审计意见**

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

亚太（集团）会计师事务所中国注册会计师：余春

（特殊普通合伙）

中国·北京中国注册会计师：赵庆军

二〇一七年四月十日

**二、财务报表****（一）资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	五、（一）	6,604,722.93	14,724,472.12
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五、（二）	6,683,079.44	5,139,023.00
应收账款	五、（三）	46,872,568.47	48,780,428.04
预付款项	五、（四）	1,018,181.42	911,366.95
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	五、（五）	317,384.60	314,302.04
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、（六）	69,519,240.11	100,493,039.93
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-

其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>	-	<b>131,015,176.97</b>	<b>170,362,632.08</b>
<b>非流动资产:</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	五、(七)	12,000,000.00	12,000,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产			
固定资产	五、(八)	38,722,698.63	44,430,381.67
在建工程			
工程物资	-	-	-
固定资产清理	五、(九)	10,401.65	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、(十)	241,999.34	2,000.00
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、(十一)	12,500.00	42,500.00
递延所得税资产	五、(十二)	314,436.52	315,015.61
其他非流动资产	五、(十三)	3,243,431.00	3,243,431.00
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>54,545,467.14</b>	<b>60,033,328.28</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>185,560,644.11</b>	<b>230,395,960.36</b>
<b>流动负债:</b>	-		
短期借款	五、(十四)	-	71,600,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、(十五)	11,858,491.25	8,975,890.37
预收款项	五、(十六)	1,834,734.89	3,272,745.93
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、(十七)	1,584,349.38	1,494,214.16
应交税费	五、(十八)	395,195.72	773,099.43
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、(十九)	75,741,000.00	57,111,966.76
应付分保账款	-	-	-

保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>91,413,771.24</b>	<b>143,227,916.65</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五、（二十）	1,050,000.00	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	五、（二十一）	-	1,050,000.00
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>1,050,000.00</b>	<b>1,050,000.00</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>92,463,771.24</b>	<b>144,277,916.65</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	五、（二十二）	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、（二十三）	28,118,043.71	2,543,400.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、（二十四）	497,882.92	404,264.25
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、（二十五）	4,480,946.24	23,170,379.46
归属于母公司所有者权益合计	-	-	-
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>93,096,872.87</b>	<b>86,118,043.71</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>185,560,644.11</b>	<b>230,395,960.36</b>

法定代表人：杨守军

主管会计工作负责人：陈文华

会计机构负责人：周兆发

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	<b>127,417,664.88</b>	<b>119,045,952.75</b>
其中：营业收入	五、（二十六）	127,417,664.88	119,045,952.75
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	<b>123,224,427.12</b>	<b>117,305,899.83</b>
其中：营业成本	五、（二十六）	96,652,104.18	88,506,862.96
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、（二十七）	208,9661.44	1,352,473.46
销售费用	五、（二十八）	6,714,676.42	7,019,547.63
管理费用	五、（二十九）	17,198,337.93	15,939,512.80
财务费用	五、（三十）	573,507.76	5,159,163.75
资产减值损失	五、（三十一）	-3,860.61	-671,660.77
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）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>4,193,237.76</b>	<b>1,740,052.92</b>
加：营业外收入	五、（三十二）	2,079,495.24	3,039,658.17
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、（三十三）	314,534.55	25,689.80
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	<b>5,958,198.45</b>	<b>4,754,021.29</b>
减：所得税费用	五、（三十四）	979,369.29	831,614.63
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>4,978,829.16</b>	<b>3,922,406.66</b>
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	-	-	-
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-



1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	<b>4,978,829.16</b>	<b>3,922,406.66</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	-		
归属于少数股东的综合收益总额	-		
<b>八、每股收益：</b>	-		
(一)基本每股收益	-	0.08	0.07
(二)稀释每股收益	-	0.08	0.07

法定代表人：杨守军主管会计工作负责人：陈文华会计机构负责人：周兆发**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	147,845,846.85	165,584,528.02
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十五）	95,055,124.29	310,594,165.14
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>242,900,971.14</b>	<b>476,178,693.16</b>

购买商品、接受劳务支付的现金	-	72,054,909.71	80,984,262.46
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	-	24,461,442.26	26,294,548.73
支付的各项税费	-	14,656,747.92	10,867,648.26
支付其他与经营活动有关的现金	-五、（三十五）	68,657,813.00	297,581,797.78
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>179,830,912.89</b>	<b>415,728,257.23</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>63,070,058.25</b>	<b>60,450,435.93</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,043,632.50	3,404,062.48
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>1,043,632.50</b>	<b>3,404,062.48</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-1,043,632.50</b>	<b>-3,404,062.48</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	2,000,000.00	9,980,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	97,600,000.00	121,060,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	<b>99,600,000.00</b>	<b>131,040,000.00</b>
偿还债务支付的现金	-	169,200,000.00	191,060,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	616,926.33	5,183,145.04
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	<b>169,816,926.33</b>	<b>196,243,145.04</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-70,216,926.33</b>	<b>-65,203,145.04</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	<b>70,751.39</b>	<b>44,561.40</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	<b>-8,119,749.19</b>	<b>-8,112,210.19</b>

加：期初现金及现金等价物余额	-	14,724,472.12	22,836,682.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	<b>6,604,722.93</b>	<b>14,724,472.12</b>

法定代表人：杨守军主管会计工作负责人：陈文华会计机构负责人：周兆发

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	60,000,000.00	-	-	-	2,543,400.00	-	-	-	404,264.25	-	23,170,379.46	-	86,118,043.71
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	60,000,000.00	-	-	-	2,543,400.00	-	-	-	404,264.25	-	23,170,379.46	-	86,118,043.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	25,574,643.71	-	-	-	93,618.67	-	-18,689,433.22	-	6,978,829.16
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,978,829.16	-	4,978,829.16
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	2,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,000,000.00
1. 股东投入的普通股		-	-	-	2,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	497,882.92	-	-497,882.92	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	497,882.92	-	-497,882.92	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	23,574,643.71	-	-	-	-404,264.25	-	-23,170,379.46	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	404,264.25	-	-	-	-404,264.25	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	23,170,379.46	-	-	-	-	-	-23,170,379.46	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	<b>60,000,000.00</b>	-	-	-	<b>28,118,043.71</b>	-	-	-	<b>497,882.92</b>	-	<b>4,480,946.24</b>	-	<b>93,096,872.87</b>

法定代表人：杨守军 主管会计工作负责人：陈文华 会计机构负责人：周兆发

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	60,000,000.00	-	-	-	2,543,400.00	-	-	-	12,023.58	-	19,640,213.47	-	82,195,637.05
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	<b>60,000,000.00</b>	-	-	-	<b>2,543,400.00</b>	-	-	-	<b>12,023.58</b>	-	<b>19,640,213.47</b>	-	<b>82,195,637.05</b>
<b>三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)</b>		-	-	-		-	-	-	<b>392,240.67</b>		<b>3,530,165.99</b>		<b>3,922,406.66</b>
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,922,406.66	-	3,922,406.66
(二) 所有者投入和减少资本		-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	392,240.67	-	-392,240.67	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	392,240.67	-	-392,240.67	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	60,000,000.00	-	-	-	2,543,400.00	-	-	-	404,264.25	-	23,170,379.46	86,118,043.71

法定代表人：杨守军

主管会计工作负责人：陈文华

会计机构负责人：周兆发

**瓦房店光阳轴承股份有限公司**  
**2016.1.1-2016.12.31**  
**财务报表附注**  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

瓦房店光阳轴承股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于 1996 年 9 月 17 日在大连市工商行政管理局登记注册,取得统一社会信用代码 91210200241809310C 的《企业法人营业执照》。

公司法定代表人: 杨守军

公司注册住址: 辽宁省瓦房店市南共济街三段 2200 号

本公司所属行业: 轴承制造

本公司经营范围: 轴承制造、锻造、机电产品(不含汽车)钢材、五金交电化工商品、零售兼批发; 货物、技术进出口; 房屋租赁。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

(二) 历史沿革

1、1996 年 9 月 17 日,光阳轴承由自然人杨守军、韩永梅、杨志升发起设立,设立名称为瓦房店光阳轴承制造有限公司。原注册资本人民币 200.00 万元。其中杨守军出资 160.00 万元,占注册资本的 80.00%,出资方式为实物;杨志升出资 20.00 万元,占注册资本的 10.00%,出资方式为实物;韩永梅出资 20.00 万元,占注册资本的 10.00%,出资方式为实物。经大连瓦房店会计师事务所出具的(1996)验字第 119 号《验资报告》验证。

2、2000 年 4 月 12 日,根据股东会决议,决定变更光阳轴承的住所及注册资本。变更后的住所为“瓦房店市南共济街三段 2200 号”;变更后注册资本为 1,500.00 万元,其中杨守军出资额为 1,200.00 万元,杨志升出资额为 150.00 万元,韩永梅出资额为 150.00 万元,章程注明出资方式为实物。新增注册资本经“瓦房店信华资产评估事务所有限公司”资产评估,并出具《资产评估报告》(瓦信估字(2000)第 043 号);经“大连瓦房店正合顺会计师事务所有限公司”出具大瓦正会师验字[2000]第 23 号《验资报告》验证。大连正合顺会计师事务所有限公司于 2002 年 05 月 18 日出具的大正会审字(2002)第 109 号审计报告实收资本审定明细表中列明了 1,300.00 万元的出资方式,其中:260.51 万元出资方式为债转股;1,039.49 万元出资方式为实物出资。

3、2002 年 5 月 27 日,根据股东会决议,将公司原注册资本 1,500.00 万元变更为注册资本 6,000.00 万元。其中:杨守军出资额为 4,674.00 万元(其中债转股 1,608.00 万元,实物 2,289.00 万元,无形资产 777.00 万元),杨志升出资额为 420.00 万元(其中实物 350.00 万元,无形资产



70.00 万元)，韩永梅出资额为 906.00 万元（其中实物 755.00 万元，无形资产 151.00 万元）。新增注册资本经“大连正合顺会计师事务所有限公司”资产评估：其中受股东杨志升先生的委托，其出具了《资产评估报告书》（大正会评字（2002）第 186 号）；受股东韩永梅女士的委托，其分别出具了《资产评估报告书》（大正会评字（2001）第 392 号）及《资产评估报告书》（大正会评字（2002）第 187 号）；受股东杨守军先生的委托，其分别出具了《资产评估报告书》（大正会评字（2001）第 393 号）及《资产评估报告书》（大正会评字（2002）第 188 号）；经“大连正合顺会计师事务所有限公司”审验，并出具《验资报告》（大正会验字[2002]第 12 号）。

4、2007 年 3 月 28 日，根据股东会决议，变更股东：原股东为杨守军、杨志升、韩永梅，现变更为杨守军、韩永梅。股权转让方杨志升与股权受让方杨守军签订《股权转让协议书》，双方约定杨志升自愿将所持公司股金 420.00 万元转让给杨守军。2007 年 4 月 3 日，公司向大连市工商局就上述事宜申请变更登记。2007 年 4 月 6 日，大连市工商局向光阳有限签发了注册号为大工商企法字 2102002114936 的《企业法人营业执照》。

5、2015 年 10 月 26 日，根据股东会决议：对前期的无形资产出资进行货币置换，由于前期作为出资的无形资产的类别为商标权，增资前已经办理到公司名下，权属上已属于本公司财产，不能作为股东的财产对公司进行出资；股东杨守军、韩永梅于 2015 年 10 月 26 日将货币资金 998.00 万元汇入公司账户，本次股权置换经大连瑞华会计师事务所验证，并于 2015 年 10 月 27 日出具了大瑞会师验（2015）第 053 号验资报告。

6、2015 年 12 月 18 日，根据股东会决议变更股权：股东杨守军在本公司出资 5,094.00 万元中的 600.00 万元转让给李丹、彭飞、于忠波等 32 位自然人；经历次变更后的股权结构如下：

股东姓名	出资方式	出资金额（万元）	出资比例(%)
杨守军	实物、债权转股权、货币	4,494.00	74.90
韩永梅	实物、货币	906.00	15.10
李丹	实物	60.00	1.00
彭飞	实物	45.00	0.75
于忠波	实物	45.00	0.75
杨永明	实物	50.00	0.83
于忠信	实物	40.00	0.67
于炳福	实物	50.00	0.83
孙忠实	实物	40.00	0.67
孙浩业	实物	30.00	0.50
张丽娟	实物	30.00	0.50

郑玉玲	实物	20.00	0.32
陈娟	实物	20.00	0.33
周兆发	实物	10.00	0.17
关世国	实物	10.00	0.17
司元东	实物	10.00	0.17
宋明超	实物	10.00	0.17
王明涛	实物	10.00	0.17
马兵	实物	10.00	0.17
曹英波	实物	10.00	0.17
韩圣州	实物	10.00	0.17
陈文华	实物	10.00	0.17
刘兴泉	实物	10.00	0.17
孙福军	实物	10.00	0.17
石业伟	实物	5.00	0.08
常永山	实物	5.00	0.08
王建	实物	5.00	0.08
齐海龙	实物	5.00	0.08
陈阳	实物	5.00	0.08
赵尔庆	实物	5.00	0.08
于功斌	实物	5.00	0.08
曲士兵	实物	5.00	0.08
刘明	实物	10.00	0.17
杨丽洁	实物	10.00	0.17
合计		6,000.00	100.00

7、2015 年 12 月 30 日，大连市工商局瓦房店分局核准公司变更登记，并颁发了统一社会信用代码 91210200241809310C 的企业法人营业执照。

8、2016 年 03 月 16 日，取得大连市工商行政管理局(大)工商核变通内字[2016]第 2016006335 号变更登记核准通知书，名称变更为：瓦房店光阳轴承股份有限公司，公司类型变更为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。

### **(三) 财务报表的批准报出情况**

本公司财务报表业经公司董事会于 2017 年 4 月 10 日批准报出。

## **二、 财务报表的编制基础**

### **(一) 编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则-基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并依据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》，在此基础上编制财务报表。

### **(二) 持续经营**

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

本次申报期间为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。

## **三、 重要会计政策及会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

### **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

### **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

### **(五) 现金及现金等价物的确定标准**

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

### **(六) 外币业务和外币报表折算**

#### **1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

## 2、外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

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

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### (3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (八) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

### 1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

期末余额达到 100.00 万元（含 100.00 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备应收款项。

### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
确定组合的依据	
账龄组合	账龄状态
无风险组合	资产类型
合并范围内关联方应收款项组合	资产类型
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	以历史损失率为基础估计未来现金流量
合并范围内关联方应收款项组合	以历史损失率为基础估计未来现金流量

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(%)
6 个月以内	0.00	0.00
6—12 个月	3.00	3.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单独进行减值测试
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明其发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，根据其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

## (九) 存货

### 1、存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括原材料、在产品、库存商品等大类。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购



数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### **4、存货的盘存制度**

采用永续盘存制

#### **5、低值易耗品和包装物的摊销方法**

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### **(十) 长期股权投资**

#### **1、共同控制、重大影响的判断标准**

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

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

#### **2、初始投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他

所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

## （十一）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年

度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20年	5	4.75
机器设备	年限平均法	10年	5	9.50
工器具及家具	年限平均法	10年	5	9.50
化验设备	年限平均法	10年	5	9.50
运输工具	年限平均法	4年	5	23.75
电子设备	年限平均法	3年	5	31.67

## 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## (十二) 在建工程

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

## (十三) 借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3、暂停资本化期间

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

### 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

## (十四) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无

形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
软件	5	按预计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 4、开发阶段支出资本化的具体条

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## (十五) 长期资产减值

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

产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

## **(十六) 职工薪酬**

### **1、短期薪酬的会计处理方法**

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### **2、离职后福利的会计处理方法**

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

### **3、辞退福利的会计处理方法**

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。



## (十七)收入

### 1、销售商品收入确认和计量原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### 2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

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

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

### 3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①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。
- ②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。

管道安装工程，在工程已完工，并取得客户验收报告，收到款项或取得收款权利时确认收入。

## (十八)政府补助

### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：根据政府补充相关文件要求，用于用于购买固定资产、无形资产的财政拨款或直接给予实物资产补助等，公司认定为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：据政府补充相关文件用于对公司研发补贴或经营奖励等，公司认定为与收益相关的政府。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

## 2、确认时点

(1) 企业能够满足政府补助所附条件；

(2) 企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。

政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，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。

与收益相关的政府补助，应当分别下列情况处理：

(1) 用于补偿企业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。

(2) 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，应当分别下列情况处理：

(1) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

(2) 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 3、会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

### **(十九)递延所得税资产和递延所得税负债**

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

### **(二十)租赁**

#### **1、经营租赁会计处理**

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

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

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

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣

除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、融资租赁会计处理

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

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

## (二十一)主要会计政策和会计估计的变更

### 1、主要会计政策变更

(1) 根据财会[2016]22号《财政部关于印发〈增值税会计处理规定〉的通知》的规定，本公司将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目；将房产税、土地使用税、印花税由管理费用调整到税金及附加列示。

(2) 根据财会[2014]7号《关于印发修订〈企业会计准则第30号——财务报表列报〉的通知》，公司对与资产相关的政府补助从其他非流动负债重分类到递延收益。

### 2、主要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	税率	计税依据
增值税	17%	增值税应税收入
营业税	5%	营业税应税收入
企业所得税	15%	应纳税所得额
城建税	7%	应纳流转税额
个人所得税	超额累进税率	按个人收入性质及金额确定适用税率
教育费附加	2%和3%	应纳流转税额

### (二) 税收优惠

公司于2012年11月29日取得“高新技术企业证书”，有效期三年。2015年9月21日公司高新技术企业认定复审通过，公司已重新取得“高新技术企业证书”，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例和国税发〔2008〕111号《国家税务总

局关于企业所得税减免税管理问题的通知》及（国税函〔2009〕203号）《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，报告期本公司适用企业所得税税率为15%。

## 五、财务报表项目注释

### （一）货币资金

项目	2016.12.31	2015.12.31
库存现金	7,249.06	4,816.69
银行存款	6,597,473.87	14,719,655.43
其中：人民币	6,597,473.87	14,652,154.62
美元		67,500.81
其他货币资金		
合计	6,604,722.93	14,724,472.12

注：截至2016年12月31日，公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项。

### （二）应收票据

#### 应收票据分类披露

种类	2016.12.31	2015.12.31
银行承兑汇票	6,683,079.44	5,139,023.00

注：应收票据中无已背书转让的应收票据。

### （三）应收账款

#### 1、 应收账款分类披露

类别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	48,968,811.91	100.00	2,096,243.44	4.28	46,872,568.47
其中：账龄组合	48,968,811.91	100.00	2,096,243.44	4.28	46,872,568.47
无风险组合					-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	48,968,811.91	100.00	2,096,243.44	4.28	46,872,568.47

  

类别	2015.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的 应收账款	50,880,532.09	100.00	2,100,104.05	4.13	48,780,428.04
其中：账龄组合	50,880,532.09	100.00	2,100,104.05	4.13	48,780,428.04
无风险组合					-
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款					
合计	50,880,532.09	100.00	2,100,104.05	4.13	48,780,428.04

## 2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016.12.31			
	应收账款	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
6 个月以内	31,090,772.62	63.49		
6 至 12 个月	6,212,615.11	12.69	186,378.45	3.00
1 至 2 年	7,489,168.46	15.29	748,916.85	10.00
2 至 3 年	3,354,763.94	6.85	670,952.79	20.00
3 至 4 年	559,084.61	1.14	279,542.31	50.00
4 至 5 年	173,180.40	0.35	121,226.28	70.00
5 年以上	89,226.77	0.19	89,226.77	100.00
合计	48,968,811.91	100.00	2,096,243.44	

注：应收账款年末余额中无持本公司 5%以上表决权股份的股东款项。

账龄	2015.12.31			
	应收账款	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
6 个月以内	23,372,747.41	45.93		
6 至 12 个月	15,435,753.43	30.34	463,072.60	3.00
1 至 2 年	9,151,080.54	17.99	915,108.05	10.00
2 至 3 年	2,576,212.04	5.06	515,242.41	20.00
3 至 4 年	173,180.40	0.34	86,590.20	50.00
4 至 5 年	171,558.27	0.34	120,090.79	70.00
5 年以上				
合计	50,880,532.09	100.00	2,100,104.05	

注：应收账款年末余额中无持本公司 5%以上表决权股份的股东款项。

**3、 计提、转回或收回的坏账准备情况**

项目	2015.12.31	本期转入	本期计提	本期减少		2016.12.31
				转回	转销	
坏账准备	2,100,104.05			3,860.61		2,096,243.44

项目	2014.12.31	本期转入	本期计提	本期减少		2015.12.31
				转回	转销	
坏账准备	2,608,391.16			508,287.11		2,100,104.05

**4、 报告期核销的应收账款**

无。

**5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

时间	期末余额前五名的汇总金额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
2016.12.31	18,723,214.65	38.23	621,940.96
2015.12.31	13,563,500.13	26.66	454,669.39

单位名称	款项性质	2016.12.31	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
					期末余额
哈尔滨轴承制造有限公司	销售款	6,743,837.58	6 个月以内	13.77	
		936,393.77	6-12 个月	1.91	28,091.81
河北纵横钢铁集团有限公司	销售款	1,806,420.00	6 个月以内	3.69	
		1,670,943.80	6-12 个月	3.41	50,128.31
上海科大重工集团有限公司(煤科院)	销售款	1,244,596.60	6 个月以内	2.54	
		484,940.40	6-12 个月	0.99	14,548.21
		1,119,773.50	1-2 年	2.29	111,977.35
迁安轧一钢铁集团有限公司	销售款	1,043,000.00	1-2 年	2.13	104,300.00
		1,250,600.00	2-3 年	2.55	250,120.00
		123,200.00	3-4 年	0.25	61,600.00
唐山市德龙钢铁有限公司	销售款	2,260,333.00	6 个月以内	4.62	
		39,176.00	6-12 个月	0.08	1,175.28
合计		18,723,214.65		38.23	621,940.96

单位名称	款项性质	2015.12.31	账龄	占应收账款期末余额合	坏账准备
------	------	------------	----	------------	------

				计数的比例 (%)	期末余额
哈尔滨轴承制造有限公司	销售款	4,120,554.63	6 个月以内	8.10	
		1,242,475.90	6-12 个月	2.44	37,274.28
迁安轧一钢铁集团有限公司	销售款	1,043,000.00	6-12 个月	2.05	31,290.00
		1,250,600.00	1-2 年	2.46	125,060.00
		123,200.00	2-3 年	0.24	24,640.00
上海科大重工集团有限公司(煤科院)	销售款	565,066.80	6 个月以内	1.11	
		1,697,172.80	6-12 个月	3.34	50,915.18
		72,186.90	1-2 年	0.14	7,218.69
河北纵横钢铁集团有限公司	销售款	1,784,228.10	6-12 个月	3.51	53,526.84
浙江博远机械设备有限公司	销售款	596,530.00	6-12 个月	1.17	17,895.90
		1,068,485.00	1-2 年	2.10	106,848.50
合计		13,563,500.13		26.66	454,669.39

6、本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

#### (四) 预付款项

##### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	2016.12.31		2015.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	961,561.62	94.44	850,388.15	93.31
1 至 2 年	1,075.00	0.11	46,666.80	5.12
2 至 3 年	46,666.80	4.58	14,312.00	1.57
3 至 4 年	8,878.00	0.87		
合计	1,018,181.42	100.00	911,366.95	100.00

注：报告期各期末，无账龄超过一年的重要预付账款。

预付款项年末余额中无持本公司 5%以上表决权股份的股东款项。

##### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2016.12.31	占预付款期末余额 合计数的比例(%)
盛景网联科技股份有限公司	303,983.21	29.86
国网辽宁省电力有限公司大连供电公司	294,454.41	28.92
射阳县宏峰通用检测装备有限公司	150,000.00	14.73
瓦房店大铭锻造有限公司	102,468.87	10.06



中国石油天然气股份有限公司大连瓦房店销售分公司	90,435.28	8.88
合计	941,341.77	92.45

预付对象	2015.12.31	占预付款期末余额合计数的比例(%)
大连供电公司	257,018.32	28.20
大连泰利达机械制造有限公司	156,143.20	17.13
大连振兴汽车销售有限公司	90,238.09	9.90
清苑县鑫鹏铜业有限公司(河北鑫鹏铜业)	82,501.23	9.05
中国石油瓦房店销售分公司	71,231.12	7.82
合计	657,131.96	72.10

### (五)其他应收款

#### 1、 其他应收款分类披露

类别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	317,384.60	100.00			317,384.60
其中：账龄组合					
无风险组合	317,384.60	100.00			317,384.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	317,384.60	100.00			317,384.60

类别	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	314,302.04	100.00			314,302.04

其中：账龄组合				
无风险组合	314,302.04	100.00		314,302.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	314,302.04	100.00		314,302.04

注：无风险组合以款项性质为信用风险特征划分，主要包括公司部门的备用金，预付的员工保险及住房公积金，确定可以收回的对外的招标保证金及其他确定可以收回的款项。

## 2、其他应收款按账龄披露情况

账龄	2016.12.31		2015.12.31	
	其他应收款	比例(%)	其他应收款	比例(%)
6 个月以内	294,733.69	92.86	204,302.04	65.00
6 至 12 个月	22,650.91	7.14	15,000.00	4.77
1 至 2 年			30,000.00	9.55
2 至 3 年			62,000.00	19.73
3 至 4 年			3,000.00	0.95
4 至 5 年				
5 年以上				
合计	317,384.60	100.00	314,302.04	100.00

注：其他应收款项年末余额中无持本公司 5%以上表决权股份的股东款项。

## 3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2015.12.31	本期转入	本期计提	本期减少		2016.12.31
				转回	转销	
坏账准备						

项目	2014.12.31	本期转入	本期计提	本期减少		2015.12.31
				转回	转销	
坏账准备	163,373.67			163,373.67		

## 4、核销其他应收款的情况

无

## 5、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.12.31	2015.12.31
往来款		
部门备用金	22,650.91	51,921.11
投标保证金	121,000.00	90,000.00
其他	173,733.69	172,380.93
合计	317,384.60	314,302.04

#### 6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2016.12.31	账龄	占其他应收 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
职工保险(个人)	职工保险	131,608.69	6 个月以内	41.47	
西南水泥有限公司	投标保证金	101,000.00	6 个月以内	31.82	
公积金(个人)	公积金	42,125.00	6 个月以内	13.27	
江苏沙钢集团有限公司	投标保证金	20,000.00	6 个月以内	6.30	
王明涛	备用金	10,000.00	6--12 个月	3.15	
合计		304,733.69		96.01	

单位名称	款项性质	2015.12.31	账龄	占其他应收 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
职工保险(个人)	职工保险	132,840.93	6 个月以内	42.27	
江苏沙钢集团有限公司	投标保证金	50,000.00	2-3 年	15.91	
公积金(个人)	住房公积金	39,540.00	6 个月以内	12.58	
河北中重冷轧材料有限 公司	投标保证金	30,000.00	1-2 年	9.54	
丁秀梅(员工住院备用 金)	备用金	21,921.11	6 个月以内	6.97	
合计		274,302.04		87.27	

7、本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

#### (六)存货

项目	2016.12.31

	账面余额	跌价准备	账面净值
原材料	12,105,208.20		12,105,208.20
库存商品	50,298,055.93		50,298,055.93
在产品	7,115,975.98		7,115,975.98
合计	69,519,240.11		69,519,240.11

项目	2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面净值
原材料	35,277,094.32		35,277,094.32
库存商品	53,333,463.27		53,333,463.27
在产品	11,882,482.34		11,882,482.34
合计	100,493,039.93		100,493,039.93

注：截至2016年12月31日止，本公司存货不存在抵押、担保情况。经对存货进行减值测试，无减值情形。

## (七) 可供出售金融资产

### 1、可供出售金融资产情况

项目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	12,000,000.00		12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00
按公允价值计量						
按成本计量	12,000,000.00		12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00
其他						
合计	12,000,000.00		12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00

### 2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31		
大连瓦房店金宇港华燃气有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00					10.00	
大连瓦房店辽油天	8,000,000.00			8,000,000.00					10.00	

然气有限公司									
合计	12,000,000.00			12,000,000.00					

注：对于上述可供出售权益工具，因其在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量且未对被投资公司产生重大影响，本公司对其按成本计量。

### (八) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	工器具及家具	运输工具	电子设备	化验设备	合计
1. 账面原值							
(1) 2015.12.31	44,527,574.57	91,185,727.34	260,296.85	6,755,132.68	1,501,734.79	2,124,445.90	146,354,912.13
(2) 本期增加金额		356,923.09		348,803.42	69,973.51		775,700.02
—购置		356,923.09		348,803.42	69,973.51		775,700.02
—在建工程转入							
(3) 本期减少金额		920,400.00		328,033.00			1,248,433.00
—处置或报废		920,400.00		328,033.00			1,248,433.00
(4) 2016.12.31	44,527,574.57	90,622,250.43	260,296.85	6,775,903.10	1,571,708.30	2,124,445.90	145,882,179.15
2. 累计折旧							
(1) 2015.12.31	21,829,208.36	72,059,343.99	221,070.55	5,063,346.72	1,364,168.88	1,387,391.96	101,924,530.46
(2) 本期增加金额	2,115,059.49	3,278,082.28	8,212.18	591,041.53	29,681.61	130,369.78	6,152,446.87
—计提	2,115,059.49	3,278,082.28	8,212.18	591,041.53	29,681.61	130,369.78	6,152,446.87
(3) 本期减少金额		605,865.46		311,631.35			917,496.81
—处置或报废		605,865.46		311,631.35			917,496.81
(4) 2016.12.31	23,944,267.85	74,731,560.81	229,282.73	5,342,756.90	1,393,850.49	1,517,761.74	107,159,480.52
3. 减值准备							
(1) 2015.12.31							
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
(4) 2016.12.31							
4. 账面价值							
(1) 2016.12.31	20,583,306.72	15,890,689.62	31,014.12	1,433,146.20	177,857.81	606,684.16	38,722,698.63
(2) 2015.12.31	22,698,366.21	19,126,383.35	39,226.30	1,691,785.96	137,565.91	737,053.94	44,430,381.67

注：固定资产设备定期进行维修和保养，无减值迹象，故不计提减值准备。

### (九) 固定资产清理

项目	2015.12.31	2016.12.31	准入清理的原因
运输工具		10,401.65	报废
合计		10,401.65	

**(十)无形资产**

项目	土地使用权	专利权	特许经营权	软件	合计
1. 账面原值					
(1) 2015.12.31				103,589.74	103,589.74
(2) 本期增加金额				267,932.48	267,932.48
—购置				267,932.48	267,932.48
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2016.12.31				371,522.22	371,522.22
2. 累计摊销					
(1) 2015.12.31				101,589.74	101,589.74
(2) 本期增加金额				27,933.14	27,933.14
—计提				27,933.14	27,933.14
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2016.12.31				129,522.88	129,522.88
3. 减值准备					
(1) 2015.12.31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2016.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2016.12.31				241,999.34	241,999.34
(2) 2015.12.31				2,000.00	2,000.00

**(十一)长期待摊费用**

项目	2015.12.31	本期增加额	本期摊销额	2016.12.31
广告费摊销	42,500.00		30,000.00	12,500.00
合计	42,500.00		30,000.00	12,500.00

**(十二)递延所得税资产**

项目	2016.12.31		2015.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	2,096,243.44	314,436.52	2,100,104.05	315,015.61
未弥补亏损				
内部交易未实现利润				
合计	2,096,243.44	314,436.52	2,100,104.05	315,015.61

**(十三)其他非流动资产**

项目	2016.12.31	2015.12.31
土地补偿款	3,243,431.00	3,243,431.00
合计	3,243,431.00	3,243,431.00

注：根据公司与瓦房店市岗店街道办事处拉山村民委员会分别于 2011 年 1 月 18 日和 2013 年 5 月 21 日签订的“集体土地征用补偿协议”，公司拟征地面积分别为 23.554366 亩与 72.44 亩，应支付征地补偿款合计 3,243,431.00 元；上述款项为截至 2013 年 5 月支付给瓦房店市岗店街道办事处拉山村民委员会及村民的征地补偿款，补偿款一次性支付到位，该两宗土地公司已经实际占用，由于公司暂未缴纳土地出让金，故尚未办理国有土地出让手续。

**(十四)短期借款**

项目	2016.12.31	2015.12.31
抵押借款		71,600,000.00
保证借款		
合计		71,600,000.00

注：短期借款均为不超过一年的流动资金贷款，无逾期贷款。

**(十五)应付账款****1、 应付账款列示**

项目	2016.12.31		2015.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	10,829,822.48	91.33	8,419,793.09	93.80
一至二年	708,101.66	5.97	210,556.13	2.35
二至三年	176,875.71	1.49	217,037.27	2.42
三至四年	56,961.38	0.48	20,670.02	0.23
四至五年	20,670.02	0.17	107,833.86	1.20
五年以上	66,060.00	0.56		
合计	11,858,491.25	100.00	8,975,890.37	100.00

注：应付账款中不存在应付关联方款项，一年以上应付账款主要为未支付的采购尾款。

**2、 期末余额前五名的应付账款情况**

单位名称	款项性	2016.12.31	账龄	占应付账款期末余额
------	-----	------------	----	-----------

	质			合计数的比例(%)
清苑县鑫鹏铜业有限公司	采购款	1,383,979.92	1 年以内	11.92
瓦房店世强轴承制造有限公司	采购款	1,163,224.41	1 年以内	10.02
瓦房店鼎益物流运输有限公司	采购款	957,410.79	1 年以内	8.25
山东博特轴承有限公司	采购款	657,136.89	1 年以内	5.66
大连三金润滑油有限公司	采购款	336,731.42	1 年以内	2.90
合计		4,498,483.43		38.75

单位名称	款项性质	2015.12.31	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例(%)
瓦房店大铭锻造有限公司	采购款	690,320.96	1 年以内	7.69
齐齐哈尔北满冷拔热处理有限责任公司	采购款	686,689.40	1 年以内	7.65
瓦房店金辉商贸有限公司	采购款	640,042.47	1 年以内	7.13
抚顺昱铭钢铁有限公司	采购款	516,268.50	1 年以内	5.75
常州市利威诺特轴承制品有限公司	采购款	444,364.90	1 年以内	4.95
合计		2,977,686.23		33.17

## (十六)预收款项

### 1、 预收款项列示

项目	2016.12.31		2015.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	1,548,293.97	84.39	2,495,976.23	76.27
一至二年	82,316.42	4.49	580,304.98	17.73
二至三年	7,659.78	0.42	13,079.50	0.40
三至四年	13,079.50	0.70		
四至五年			183,385.22	5.60
五年以上	183,385.22	10.00		
合计	1,834,734.89	100.00	3,272,745.93	100.00

注：预收款项年末余额中无预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

### 2、 期末余额前五名的预收账款情况

单位名称	款项性质	2016.12.31	账龄	占预收账款期末余额合计数的比例(%)
唐山市瓦阳轴承销售有限公司	销售款	1,018,886.61	1 年以内	55.53
阿联酋 GULF	销售款	164,670.00	5 年以上	8.98



镇江恩斯凯轴承有限公司	销售款	61,860.00	1 年以内	3.37
三明市联合轴承有限公司	销售款	50,000.00	1 年以内	2.73
四川彭州众鑫冶业有限公司	销售款	47,580.00	1 年以内	2.59
合计		1,342,996.61		73.20

单位名称	款项性质	2015.12.31	账龄	占预收账款期末余额合计数的比例(%)
江苏泰隆减速机股份有限公司	销售款	1,550,912.11	1 年以内	47.39
福建乾达重型机械有限公司	销售款	436,219.00	1 年以内	13.33
		470,020.00	1-2 年	14.36
阿联酋 GULF	销售款	164,670.00	4-5 年	5.03
艾特斯实业发展有限公司 (ITS)	销售款	75,000.00	3-4 年	2.29
宁波勤大机电设备有限公司	销售款	60,043.13	1 年以内	1.84
合计		2,756,864.24		84.24

### (十七)应付职工薪酬

#### 1、 应付职工薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
短期薪酬	1,494,214.16	21,712,583.40	21,622,448.18	1,584,349.38
离职后福利-设定提存计划		2,838,994.08	2,838,994.08	
合计	1,494,214.16	24,551,577.48	24,461,442.26	1,584,349.38

#### 2、 短期薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,494,214.16	18,496,496.33	18,406,361.11	1,584,349.38
(2) 职工福利费		1,159,296.91	1,159,296.91	
(3) 社会保险费		1,489,939.16	1,489,939.16	
其中：医疗保险费		1,214,088.58	1,214,088.58	
工伤保险费		156,166.04	156,166.04	
生育保险费		119,684.54	119,684.54	
(4) 住房公积金		518,851.00	518,851.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		48,000.00	48,000.00	
合计	1,494,214.16	21,712,583.40	21,622,448.18	1,584,349.38

#### 3、 设定提存计划列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
基本养老保险		2,731,887.24	2,731,887.24	
失业保险费		107,106.84	107,106.84	

合计		2,838,994.08	2,838,994.08
----	--	--------------	--------------

**(十八)应交税费**

税费项目	2016.12.31	2015.12.31
增值税	16,339.71	189,763.09
城建税	5,620.38	38,584.77
教育费附加	2,408.74	16,536.33
地方教育费附加	1,605.82	11,024.22
印花税	3,136.50	4,153.8
营业税		1,500.00
房产税	31,169.29	34,303.41
土地使用税	33,941.35	31,450.35
个人所得税	4,073.94	5,103.70
所得税	296,899.99	440,679.76
合计	395,195.72	773,099.43

**(十九)其他应付款****1、按款项性质列示其他应付款**

项目	2016.12.31	2015.12.31
往来款	75,741,000.00	57,111,966.76
保证金		
合计	75,741,000.00	57,111,966.76

**2、按账龄列示其他应付款**

项目	2016.12.31	2015.12.31
一年以内	73,781,000.00	45,111,966.76
一至二年	1,960,000.00	
二至三年		
三至四年		12,000,000.00
四至五年		
五年以上		
合计	75,741,000.00	57,111,966.76

**3、期末余额前五名的其他应付款情况**

单位名称	款项性质	2016.12.31	账龄	占其他应付款期末余额合计数的比例(%)
李丹	往来款	45,600,000.00	1 年以内	60.21
孙福军	往来款	25,000,000.00	1 年以内	33.01

杨守军	往来款	3,080,000.00	1 年以内	4.07
		1,960,000.00	1-2 年	2.59
四川瑞峰精瑞机械设备有限公司	垫付保证金	101,000.00	1 年以内	0.13
合计		75,741,000.00		100.00

注：其他应付款孙福军、李丹、杨守军共计 75,640,000.00 元为解决本公司资金周转而短期拆借的款项，详见附注七、（四）关联交易情况。

单位名称	款项性质	2015.12.31	账龄	占其他应付款期末余额合计数的比例(%)
大连新焰轴承材料有限公司	往来款	32,111,966.76	1 年以内	56.23
孙福军	往来款	13,000,000.00	1 年以内	22.76
杨守军	往来款	12,000,000.00	3-4 年	21.01
合计		57,111,966.76		100.00

## (二十)递延收益

项目	2016.12.31	2015.12.31
递延收益-政府补助	1,050,000.00	
合计	1,050,000.00	

## 政府补助项目

负债项目	补助金额	取得日期	计入营业外收入金额	截止日余额	与资产相关/ 与收益相关
大连市隔膜泵轴承工程研究	1,050,000.00	2013 年 9 月 22 日		1,050,000.00	与资产相关
合计	1,050,000.00			1,050,000.00	

注：根据大连市财政局“大财指建（2013）13-21 号（企）”文件，于 2013 年度取得大连市财政局拨付的用于隔膜泵轴承实验室建设的财政补贴款 105 万元，该项目目前处于项目验收准备阶段。

## (二十一)其他非流动负债

项目	2016.12.31	2015.12.31
递延收益-政府补助		1,050,000.00
合计		1,050,000.00

## (二十二)股本

项目	2015 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例%			金额	比例%
股本	60,000,000.00	100.00			60,000,000.00	100.00
合计	60,000,000.00	100.00			60,000,000.00	100.00

注：股东明细详见历史沿革第 6 项。

### (二十三)资本公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
股本溢价	63,400.00	28,054,643.71		28,118,043.71
原制度资本公积转入	2,480,000.00		2,480,000.00	
其他资本公积				
合计	2,543,400.00	28,054,643.71	2,480,000.00	28,118,043.71

注：2016 年 4 月 12 日，公司召开第二次临时股东大会，全体股东一致同意：为弥补公司设立时杨守军（160 万元）、杨志升（20 万元）、韩永梅（20 万元）共计 200 万元实物出资未经评估的程序瑕疵，杨守军以货币 180 万元（杨志升的 20 万元实物出资已于 2007 年转让给了杨守军，故杨守军设立时的实物出资为 180 万元）、韩永梅以货币 20 万元夯实出资，投资计入公司资本公积。2016 年 4 月 14 日，大连瑞华会计师事务所有限公司出具大瑞会验（2016）017 号《验资报告》，确认杨守军增加货币投资 180 万元，韩永梅增加货币投资 20 万元，全部投资计入资本公积；其余金额全部为股改时资本溢价所致。

### (二十四)盈余公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	404,264.25	497,882.92	404,264.25	497,882.92
合计	404,264.25	497,882.92	404,264.25	497,882.92

注：本期盈余公积增加为按净利润 10%计提额，本期盈余公积减少为本期股改时转入资本公积。

### (二十五)未分配利润

项目	2016.12.31	2015.12.31
上期末未分配利润	23,170,379.46	19,640,213.47
上期末未分配利润调整		
本期未分配利润期初数	23,170,379.46	19,640,213.47
加：本期净利润	4,978,829.16	3,922,406.66
减：提取法定盈余公积	497,882.92	392,240.67
利润分配	23,170,379.46	
期末未分配利润	4,480,946.24	23,170,379.46

说明：本年利润分配为股改时以净资产折价计入资本公积部分。

### (二十六)营业收入和营业成本

#### (1) 总体情况

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	123,669,719.84	92,870,772.45	116,829,085.72	88,230,967.00
其他业务	3,747,945.04	3,781,331.73	2,216,867.03	275,895.96
合计	127,417,664.88	96,652,104.18	119,045,952.75	88,506,862.96

**(2) 分类别主营业务收入**

类别	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
通用型	105,364,806.26	79,481,883.63	89,949,205.30	68,376,662.14
特殊型	18,304,913.58	13,388,888.82	26,879,880.42	19,854,304.86
合计	123,669,719.84	92,870,772.45	116,829,085.72	88,230,967.00

**(3) 分产品主营业务收入**

类别	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
角接触球轴承	1,017,551.65	874,511.91	1,073,602.70	939,398.92
深沟球轴承	7,964,486.86	6,034,163.79	6,879,537.51	5,405,632.13
调心滚子轴承	59,731,033.19	44,990,248.15	56,858,117.06	44,631,836.60
推力球轴承	1,149,887.44	852,260.40	1,480,394.78	755,965.19
推力调心滚子轴承	11,243,247.37	7,937,757.85	4,666,493.16	2,286,508.63
圆柱滚子轴承	8,497,281.37	6,204,690.60	5,939,801.13	4,074,850.19
圆锥滚子轴承	13,629,185.90	10,284,416.33	11,554,460.87	8,571,800.81
轧机轴承	18,625,752.24	14,127,494.84	17,673,443.02	13,183,682.38
推力滚子轴承	1,811,293.82	1,565,228.58	10,703,235.49	8,381,292.15
合计	123,669,719.84	92,870,772.45	116,829,085.72	88,230,967.00

**(4) 分地区主营业务收入**

类别	2016 年度	2015 年度
东北地区	13,662,289.02	9,768,695.24
华北地区	34,508,808.69	31,841,853.00
华东地区	43,258,255.99	56,480,107.98
华南地区	491,206.43	937,037.20
华中地区	860,283.15	873,536.37
西北地区	1,851,935.35	79,555.55
西南地区	14,567,910.52	4,589,503.32

出口收入	14,469,030.69	12,258,797.06
合计	123,669,719.84	116,829,085.72

**(5) 收入前五名客户销售额及占比情况**

客户名称	2016 年度	
	收入	占主营业务收入比例 (%)
成都益瑞德机械设备有限公司	8,377,521.34	6.77
哈尔滨轴承制造有限公司	8,037,900.80	6.50
印度(RAMA)M/S.K R SALES CORPORATION	7,778,211.20	6.29
柏林伟业(北京)轴承有限责任公司	5,148,920.45	4.16
肯斯特轴承(北京)有限公司	4,645,512.80	3.76
合计	33,988,066.59	27.48

客户名称	2015 年度	
	收入	占主营业务收入比例 (%)
印度 (RAMA、VRDHMAN)	7,134,606.50	6.11
哈尔滨轴承制造有限公司	6,669,184.69	5.71
上海振华重工(集团)张家港港机有限公司	5,700,282.28	4.88
宁波勤大轴承有限公司	5,235,705.74	4.48
唐山市瓦阳轴承销售有限公司	4,397,698.29	3.76
合计	29,137,477.50	24.94

**(二十七)税金及附加**

项目	2016 年度	2015 年度
营业税		1,500.00
城市维护建设税	900,246.95	788,067.86
教育费附加	385,820.12	337,743.36
地方教育附加	257,213.42	225,162.24
房产税	252,488.44	
土地使用税	269,039.80	
印花税	24,852.71	
合计	2,089,661.44	1,352,473.46

说明：根据财会[2016]22号《财政部关于印发〈增值税会计处理规定〉的通知》的规定，本公司将房产税、土地使用税、印花税由管理费用调整到税金及附加列示。

**(二十八)销售费用**

项目	2016 年度	2015 年度
工资	2,561,758.22	2,470,707.01
福利费	3,315.55	1,938.00
差旅费	605,875.67	808,485.44
办公费	26,332.89	27,323.43
电话费	3,208.00	590.00
招待费	373,174.87	180,143.70
修理费	406,937.53	241,773.04
运费	2,228,846.71	2,564,426.00
保险	6,457.00	15,085.21
广告	300,818.00	337,423.15
折旧费	52,083.79	34,989.55
房租费	122,147.33	298,828.00
其他	23,720.86	37,835.10
合计	6,714,676.42	7,019,547.63

**(二十九)管理费用**

项目	2016 年度	2015 年度
工资	971,221.77	744,164.45
职工福利费	1,155,981.36	903,174.59
工会经费	48,000.00	120,000.00
折旧费	893,456.06	717,851.38
修理费	539,691.90	307,317.28
办公费	222,273.63	56,445.90
差旅费	318,422.61	383,459.29
招待费	267,814.20	101,753.00
电话费	203,786.93	231,070.27
税金	10,962.49	38,621.27
保险	506,951.44	513,615.64
社保	3,636,941.64	3,612,327.86
研发费	5,097,214.19	5,218,486.28
教育经费		13,042.72
班车费	633,334.94	580,253.10
排污费	33,230.21	25,774.00

项目	2016 年度	2015 年度
租赁费	242,513.25	242,513.25
房产税	137,213.64	411,641.08
土地使用税	125,801.40	377,404.20
审计咨询费	1,842,119.50	1,056,018.86
其他	120,510.00	284,578.38
累计摊销	190,896.77	
合计	17,198,337.93	15,939,512.80

**(三十) 财务费用**

类别	2016 年度	2015 年度
利息支出	616,926.33	5,187,740.54
减：资本化利息		
减：利息收入	12,070.81	22,384.69
汇兑损失	20,139.39	56,091.57
减：汇兑收益	90,890.78	100,652.97
汇兑净损失	-70,751.39	-44,561.40
手续费及其他	30,018.01	38,369.30
贴现利息	9,385.62	
合计	573,507.76	5,159,163.75

**(三十一) 资产减值损失**

项目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	-3,860.61	-671,660.77
合计	-3,860.61	-671,660.77

**(三十二) 营业外收入**

项目	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	23,651.14	23,651.14
其中：处置固定资产利得	23,651.14	23,651.14
政府补助	1,904,512.03	1,904,512.03
其他	151,332.07	151,332.07
合计	2,079,495.24	2,079,495.24



**(1) 政府补助明细**

种类及项目名称	入账金额	批准文件和批准机关、文件号	实际拨款单位
2016 年下半年企业上市补贴	600,000.00	大连市金融发展局、大金局发(2016) 104-16 号	大连市金融发展局
2016 年上半年企业上市补贴	800,000.00	大连市金融发展局、大金局发(2016) 104-17 号	大连市金融发展局
2014 年度名牌产品及著名商标生产企业	100,000.00	关于拨付名牌商品及著名商标企业奖励资金的通知	瓦房店市财政局
公益岗补贴	48,405.06	关于进一步扶持大龄失业人员再就业的通知[大劳发(58)号]	瓦房店市财政局
公益岗补贴	52,025.05	关于进一步扶持大龄失业人员再就业的通知[大劳发(58)号]	瓦房店市财政局
公益岗补贴	54,398.19	关于进一步扶持大龄失业人员再就业的通知[大劳发(59)号]	瓦房店市财政局
岗位补贴	249,683.73	关于失业保险支持企业稳定岗位有关问题的通知、大人社发(2016) 183 号	大连市就业管理中心失业保险基金
合计	1,904,512.03		

**(2) 其他：为车辆保险理赔款、工资扣款。**

项目	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		
其中：处置固定资产利得		
政府补助	2,856,271.65	2,856,271.65
其他	183,386.52	183,386.52
合计	3,039,658.17	3,039,658.17

**(1) 政府补助明细**

种类及项目名称	入账金额	批准文件和批准机关、文件号	实际拨款单位
中小企业国际市场开拓资金补贴	203,000.00	中小企业国际市场开拓资金管理办	大连市对外贸易经济合作局
驰名商标奖金	1,000,000.00	大连市加快个体私营经济发展的若干规定[大政发(2001)68]	瓦房店市财政局
公益岗补贴	33,712.62	关于进一步扶持大龄失业人员再就业的通知[大劳发(58)号]	瓦房店市财政局
中小企业国际市场开拓资金补贴	25,300.00	中小企业国际市场开拓资金管理办	辽宁省对外经贸厅
公益岗补贴	57,205.98	关于进一步扶持大龄失业人员再就业的通知[大劳发(59)号]	瓦房店市财政局
保险补贴款	54,783.01	关于进一步扶持大龄失业人员	瓦房店市财政局

		再就业的通知[大劳发(58)号]	
省级企业技术中心扶持资金	500,000.00	关于下达大连市 2014 年新认定省, 市级企业技术中心扶持资金指标的通知 大经信发[2015]221 号 大财指企[2015]856 号	大连市财政局
海外专家项目拨款	950,000.00	关于印发《辽宁省引进海外研发团队管理办法》的通知	大连市人力资源和社会保障局机关经费
公益岗补贴	32,270.04	关于进一步扶持大龄失业人员再就业的通知[大劳发(59)号]	大连市财政局
合计	2,856,271.65		

(2) 其他: 为车辆保险理赔款、工资扣款、转账长款等。

### (三十三)营业外支出

项目	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	314,534.55	314,534.55
其中: 处置固定资产损失	314,534.55	314,534.55
对外捐赠		
赔偿金、违约金及罚款支出		
其他		
合计	314,534.55	314,534.55

项目	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		
其中: 处置固定资产损失		
对外捐赠	20,000.00	20,000.00
赔偿金、违约金及罚款支出	4,026.00	4,026.00
其他	1,663.80	1,663.80
合计	25,689.80	25,689.80

注: 对外捐赠为本公司通过瓦房店市慈善总工会捐款, 为公益性捐赠。

### (三十四)所得税费用

项目	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	978,790.20	730,865.52
递延所得税费用	-579.09	100,749.11
合计	979,369.29	831,614.63

项目	2016 年度	2015 年度
----	---------	---------

利润总额	5,958,198.45	4,754,021.29
按适用税率计算的所得税费用	893,729.77	713,103.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	579.09	100,749.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	85,060.43	17,762.33
所得税费用	979,369.29	831,614.63

**(三十五)现金流量表项目****1、 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	2016 年度	2015 年度
往来款	92,963,558.24	307,532,123.43
其中：关联方	73,680,000.00	151,706,400.00
非关联方	19,283,558.24	155,825,723.43
营业外收入	2,079,495.24	3,039,657.02
利息收入	12,070.81	22,384.69
合计	95,055,124.29	310,594,165.14

**2、 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	2016 年度	2015 年度
往来款	55,846,187.38	287,237,283.86
其中：关联方	55,151,966.76	268,658,000.00
非关联方	694,220.62	18,579,283.86
付现费用	12,811,625.62	10,318,824.12
营业外支出		25,689.80
合计	68,657,813.00	297,581,797.78

注：付现费用主要包括管理费用、销售费用、财务费用中除去工资、社保、工会经费、税金、折旧以外发生的日常经营费用。

**(三十六)现金流量表补充资料****1、 现金流量表补充资料**

补充资料	2016 年度	2015 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,978,829.16	3,922,406.66
加：资产减值准备	-3,860.61	-671,660.77
固定资产等折旧	6,152,446.87	9,254,268.17
无形资产摊销	27,933.14	13,584.04
长期待摊费用摊销	30,000.00	30,000.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-23,651.14	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	314,534.55	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	616,926.33	
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）	579.09	100,749.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	30,973,799.82	11,623,757.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	253,906.10	242,468,632.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,748,614.94	-206,291,300.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	63,070,058.25	60,450,435.93
2、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		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	6,604,722.93	14,724,472.12
减：现金的期初余额	14,724,472.12	22,836,682.31
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	-8,119,749.19	-8,112,210.19

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	2016.12.31	2015.12.31
一、现 金	6,604,722.93	14,724,472.12
其中：库存现金	7,249.06	4,816.69
可随时用于支付的银行存款	6,597,473.87	14,719,655.43
可随时用于支付的其他货币资金		
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	6,604,722.93	14,724,472.12

## 六、在其他主体中的权益

无

## 七、关联方及关联交易

### (一) 本公司实际控制人

本公司实际控制人为杨守军、韩永梅(夫妻关系)。

#### 控股股东出资额及占比

股东姓名	出资方式	出资金额(万元)	出资比例(%)
杨守军	实物、债权转股权、货币	4,494.00	74.90
韩永梅	实物、货币	906.00	15.10
合计		5,400.00	90.00

### (二) 本公司的子公司情况

无

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
大连交流岛光阳海参养殖有限公司	控制人直系亲属任法人
大连长兴岛临港工业区交流岛办事处新洋海参饵料加工厂	控制人直系亲属为个体工商户经营者
河南永通特钢北方销售有限公司	控制人为股东
大连三杨海参养殖有限公司	控制人近亲属任法人
大连瓦房店金宇港华燃气有限公司	参股公司
大连瓦房店辽油天然气有限公司	参股公司
瓦房店精机轴承制造有限公司	副董事长为股东
优必胜(大连)轴承制造有限公司	副董事长为股东
彭飞	副董事长
于忠波	董事、总经理
司元东	董事、副总经理
张丽娟	董事
孙浩业	监事会主席
于功斌	监事
王明涛	监事
关世国	副总经理
周兆发	副总经理、财务负责人
郑玉玲	副总经理、董事会秘书
孙福军	小股东, 为公司大额无息垫款, 按实质重于形式认定

**(四)关联交易情况****1、关联方应收应付款项**

项目名称	关联方	2015.12.31	借方发生额	贷方发生额	2016.12.31
其他应付款	杨守军	12,000,000.00	10,040,000.00	3,080,000.00	5,040,000.00
其他应付款	孙福军	13,000,000.00	13,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00
其他应付款	李丹			45,600,000.00	45,600,000.00
其他应付款	大连新焰轴承材料有限公司	32,111,966.76	32,111,966.76		

**2、购销商品的关联交易**

无

**3、提供和接受劳务的关联交易**

无

**4、关键管理人员薪酬**

项目	2016 年度	2015 年度
关键管理人员薪酬	650,216.42	660,000.00

**八、 承诺及或有事项**

本公司无需要披露的承诺及或有事项。

**九、 资产负债表日后事项**

本公司无重大资产负债表日后事项。

**十、 其他重要事项**

本公司持有 2 项注册商标、6 项著作权、1 项发明专利、6 项实用新型专利为账外无形资产。

**(1) 商标权**

序号	类号	注册号	商标名称	截止日
1	7	1742568		2022/4/6
2	7	9980624	<b>WGYS</b>	2022/11/20

**(2) 著作权**

序号	著作权名称	登记号	取得方式	首次发表日期
1	依托移动互联网的轴承销售系统 V1.0	2015SR275279	受让	2014/11/18

2	大数据网络个性化推荐系统 V1.0	2015SR275272	受让	2014/12/20
3	专用轴承智能化运处理仿真系统 V1.0	2015SR275257	受让	2014/12/28
4	滚动轴承大数据优化设计系统 V1.0	2015SR275252	受让	2014/12/05
5	大数据专有制造技术创新系统 V1.0	2015SR275261	受让	2014/12/03
6	大数据技术内外包平台服务系统 V1.0	2015SR275266	受让	2014/12/08

## (3) 专利权

序号	专利名称	专利号	专利类型	授权日期
1	机械隔膜泵动力端曲轴轴承套的加工方法	ZL200710011371.X	发明	2009/8/26
2	轴承滚动体封口安装定位器	ZL201420699598.3	实用新型	2015/04/22
3	滚动体退火空心加热装置	ZL201420699287.7	实用新型	2015/04/22
4	轴承套圈滚动淬火装置	ZL201420699568.2	实用新型	2015/04/22
5	一种高转速轻量化圆柱滚子轴承	ZL201420699675.5	实用新型	2015/04/22
6	一种双列球面滚子轴承内圈滚道宽度检测样板	ZL201420699739.1	实用新型	2015/04/22
7	三通阀体加工的两点定心夹具	ZL201420699895.8	实用新型	2015/04/22

## 十一、补充资料

## 1、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2011 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2011]2 号”）、《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）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

## (1) 计算结果

报告期利润	2016年		2015年	
	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（I）	0.08	0.08	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.06	0.06	0.02	0.02

## (2) 每股收益的计算过程

项目	序号	2016 年	2015 年
归属于本公司普通股股东的净利润	1	4,978,829.16	3,922,406.66
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	1,500,216.59	2,561,873.11
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	3,478,612.57	1,360,533.55
年初股份总数	4	60,000,000.00	60,000,000.00

项目	序号	2016年	2015年
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	2,000,000.00	
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	7	8	
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数（II）	$12=4+5+6\times 7 \div 11-8\times 9 \div 11-10$	60,000,000.00	60,000,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I）	13	60,000,000.00	60,000,000.00
基本每股收益（I）	$14=1 \div 13$	0.08	0.07
基本每股收益（II）	$15=3 \div 12$	0.06	0.02
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16		
所得税率	17	15%	15%
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	$20=[1+(16-18)\times (100\%-17)] \div (13+19)$	0.08	0.07
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)\times (100\%-17)] \div (12+19)$	0.06	0.02

## 2、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	-290,883.41	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）	1,904,512.03	2,856,271.65
对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		



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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	151,332.07	157,696.72
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,764,960.69	3,013,968.37
减：非经常性损益的所得税影响数	264,744.10	452,095.26
非经常性损益净额	1,500,216.59	2,561,873.11
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
合计	1,500,216.59	2,561,873.11

本公司对非经常性损益项目的确认依据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43 号的规定执行）

### 3、净资产收益率和每股收益

2016 年度报告期利润	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	5.54	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.87	0.06	0.06

2015 年度报告期利润	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	4.66	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.62	0.02	0.02

瓦房店光阳轴承股份有限公司

二〇一七年四月十日

附：

**备查文件目录**

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室

瓦房店光阳轴承股份有限公司

董事会

2017年4月10日