



常州光洋轴承股份有限公司

2017 年半年度财务报告

(未经审计)

2017 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：常州光洋轴承股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	147,323,157.21	260,288,890.81
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	149,543,577.09	147,549,759.66
应收账款	364,764,991.54	384,858,462.33
预付款项	142,915,892.08	99,006,742.87
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		428,806.41
应收股利		
其他应收款	7,938,678.07	8,216,577.12
买入返售金融资产		
存货	281,982,135.55	260,426,917.28
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	40,312,578.37	50,293,709.64

流动资产合计	1,134,781,009.91	1,211,069,866.12
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	2,000,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,945,241.53	
投资性房地产		
固定资产	870,891,236.35	851,433,145.56
在建工程	47,588,930.49	68,676,179.90
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	152,975,367.43	157,034,673.01
开发支出		
商誉	92,754,004.96	92,754,004.96
长期待摊费用	678,774.01	991,622.92
递延所得税资产	8,559,333.38	8,939,845.63
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,177,392,888.15	1,179,829,471.98
资产总计	2,312,173,898.06	2,390,899,338.10
流动负债：		
短期借款	284,400,000.00	315,400,000.00
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	30,990,000.00	43,884,111.82
应付账款	256,355,735.91	219,861,791.97
预收款项	3,903,653.27	1,665,050.68
卖出回购金融资产款		

应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	29,272,155.82	36,141,480.63
应交税费	14,443,963.12	27,565,191.94
应付利息	12,500.43	199,140.81
应付股利		
其他应付款	9,976,250.53	9,063,057.75
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	45,560,910.82	93,827,871.62
其他流动负债		
流动负债合计	674,915,169.90	747,607,697.22
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	64,458,864.27	81,736,497.03
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	44,456,599.75	45,552,675.13
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	108,915,464.02	127,289,172.16
负债合计	783,830,633.92	874,896,869.38
所有者权益：		
股本	469,469,960.00	469,469,960.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	754,329,526.76	754,329,526.76

减：库存股		
其他综合收益	-212,435.66	-209,328.96
专项储备		
盈余公积	30,169,375.86	29,474,936.89
一般风险准备		
未分配利润	274,586,837.18	262,937,374.03
归属于母公司所有者权益合计	1,528,343,264.14	1,516,002,468.72
少数股东权益		
所有者权益合计	1,528,343,264.14	1,516,002,468.72
负债和所有者权益总计	2,312,173,898.06	2,390,899,338.10

法定代表人：程上楠

主管会计工作负责人：程上柏

会计机构负责人：毛丽琴

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	85,551,023.60	152,985,143.11
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	143,509,577.09	133,062,700.47
应收账款	198,888,857.40	202,232,442.76
预付款项	43,050,434.30	28,633,401.23
应收利息		1,744,356.79
应收股利	6,000,000.00	6,000,000.00
其他应收款	171,270,599.09	123,898,466.63
存货	145,840,087.67	139,948,238.59
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	40,000,000.00	50,000,000.00
流动资产合计	834,110,579.15	838,504,749.58
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	601,868,274.22	590,368,274.22
投资性房地产		
固定资产	353,400,842.55	324,113,721.32
在建工程	30,170,697.64	45,005,646.29
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	25,883,582.84	26,730,212.28
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	84,691.32	255,823.32
递延所得税资产	5,810,901.03	5,754,044.97
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,017,218,989.60	992,227,722.40
资产总计	1,851,329,568.75	1,830,732,471.98
流动负债：		
短期借款	160,000,000.00	161,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	30,990,000.00	23,700,000.00
应付账款	148,688,358.44	133,971,002.15
预收款项	2,604,977.33	88,579.90
应付职工薪酬	10,606,353.00	14,923,107.00
应交税费	3,760,332.55	9,369,152.91
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,065,591.26	1,011,063.58
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	357,715,612.58	344,062,905.54

非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	18,400,000.00	18,400,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	18,400,000.00	18,400,000.00
负债合计	376,115,612.58	362,462,905.54
所有者权益：		
股本	469,469,960.00	469,469,960.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	762,601,510.40	762,601,510.40
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	29,369,678.49	28,675,239.52
未分配利润	213,772,807.28	207,522,856.52
所有者权益合计	1,475,213,956.17	1,468,269,566.44
负债和所有者权益总计	1,851,329,568.75	1,830,732,471.98

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	695,948,479.53	426,854,819.71
其中：营业收入	695,948,479.53	426,854,819.71
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	678,285,847.95	394,312,199.69
其中：营业成本	524,570,265.46	302,752,064.89
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	7,386,950.85	2,623,031.02
销售费用	28,751,862.05	15,058,416.27
管理费用	103,316,561.95	65,132,551.91
财务费用	14,045,866.01	7,563,558.67
资产减值损失	214,341.63	1,182,576.93
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）	-54,758.47	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-54,758.47	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	1,688,389.27	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	19,296,262.38	32,542,620.02
加：营业外收入	1,303,010.85	6,396,751.97
其中：非流动资产处置利得	21,729.25	60,306.42
减：营业外支出	886,674.57	1,467,753.91
其中：非流动资产处置损失	553,672.40	5,966.92
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	19,712,598.66	37,471,618.08
减：所得税费用	7,368,696.54	5,761,817.23
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	12,343,902.12	31,709,800.85
归属于母公司所有者的净利润	12,343,902.12	31,790,621.47
少数股东损益		-80,820.62
六、其他综合收益的税后净额	-3,106.70	35,519.61

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-3,106.70	35,519.61
（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	-3,106.70	35,519.61
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	-3,106.70	35,519.61
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	12,340,795.42	31,745,320.46
归属于母公司所有者的综合收益总额	12,340,795.42	31,826,141.08
归属于少数股东的综合收益总额		-80,820.62
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0263	0.0717
（二）稀释每股收益	0.0263	0.0717

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

法定代表人：程上楠

主管会计工作负责人：程上柏

会计机构负责人：毛丽琴

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业收入	305,427,656.78	266,841,649.46
减：营业成本	229,256,388.48	185,543,022.40
税金及附加	2,828,851.18	1,731,999.04
销售费用	18,497,642.36	12,663,538.48
管理费用	45,345,070.89	40,938,714.01
财务费用	-409,019.09	-748,805.28
资产减值损失	379,040.43	363,045.24
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		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	9,529,682.53	26,350,135.57
加：营业外收入	771,397.90	5,451,953.39
其中：非流动资产处置利得	7,547.33	6,995.86
减：营业外支出	115,948.22	1,403,770.86
其中：非流动资产处置损失		5,966.92
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	10,185,132.21	30,398,318.10
减：所得税费用	3,240,742.48	3,366,976.54
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	6,944,389.73	27,031,341.56
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允		

价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	6,944,389.73	27,031,341.56
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	452,415,944.86	435,089,391.06
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	693,179.18	
收到其他与经营活动有关的现金	6,276,423.22	16,183,616.24
经营活动现金流入小计	459,385,547.26	451,273,007.30
购买商品、接受劳务支付的现金	139,246,745.05	286,898,774.84
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	149,966,562.15	98,525,506.90
支付的各项税费	50,661,891.09	32,215,148.20
支付其他与经营活动有关的现金	45,159,076.80	19,917,171.97
经营活动现金流出小计	385,034,275.09	437,556,601.91
经营活动产生的现金流量净额	74,351,272.17	13,716,405.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,912.26	3,500.00
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	40,095,369.86	159,582,433.89
投资活动现金流入小计	40,110,282.12	159,585,933.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	79,153,902.11	27,493,264.22
投资支付的现金	4,000,000.00	
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	30,000,000.00	120,831,013.70
投资活动现金流出小计	113,153,902.11	148,324,277.92
投资活动产生的现金流量净额	-73,043,619.99	11,261,655.97
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	85,000,000.00	47,610,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	74,008,084.27	13,427,500.00

筹资活动现金流入小计	159,008,084.27	61,037,500.00
偿还债务支付的现金	156,000,000.00	73,980,913.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,269,595.10	4,764,609.30
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	56,934,130.57	34,810,568.29
筹资活动现金流出小计	220,203,725.67	113,556,090.71
筹资活动产生的现金流量净额	-61,195,641.40	-52,518,590.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	721,464.36	244,255.53
五、现金及现金等价物净增加额	-59,166,524.86	-27,296,273.82
加：期初现金及现金等价物余额	188,022,197.39	167,523,737.83
六、期末现金及现金等价物余额	128,855,672.53	140,227,464.01

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	213,352,318.11	313,542,256.21
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,917,206.91	51,623,734.05
经营活动现金流入小计	215,269,525.02	365,165,990.26
购买商品、接受劳务支付的现金	80,124,727.40	210,956,805.11
支付给职工以及为职工支付的现金	68,191,831.59	57,624,167.15
支付的各项税费	22,176,630.94	17,203,055.48
支付其他与经营活动有关的现金	17,073,275.29	56,920,374.35
经营活动现金流出小计	187,566,465.22	342,704,402.09
经营活动产生的现金流量净额	27,703,059.80	22,461,588.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	235.34	3,500.00

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	40,095,369.86	120,900,395.32
投资活动现金流入小计	40,095,605.20	120,903,895.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	46,276,224.57	19,653,434.96
投资支付的现金	11,500,000.00	1,000,000.00
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	30,000,000.00	120,831,013.70
投资活动现金流出小计	87,776,224.57	141,484,448.66
投资活动产生的现金流量净额	-47,680,619.37	-20,580,553.34
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	85,000,000.00	45,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	58,675,569.54	9,817,500.00
筹资活动现金流入小计	143,675,569.54	54,817,500.00
偿还债务支付的现金	86,000,000.00	35,867,451.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,732,283.31	1,085,066.46
支付其他与筹资活动有关的现金	97,845,000.00	67,554,000.00
筹资活动现金流出小计	186,577,283.31	104,506,518.11
筹资活动产生的现金流量净额	-42,901,713.77	-49,689,018.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,678.22	2,048.20
五、现金及现金等价物净增加额	-62,871,595.12	-47,805,935.08
加：期初现金及现金等价物余额	131,427,618.72	158,495,473.19
六、期末现金及现金等价物余额	68,556,023.60	110,689,538.11

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期		
	归属于母公司所有者权益	少数股	所有者

	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	东权益	权益合 计
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	469,469,960.00				754,329,526.76		-209,328.96		29,474,936.89		262,937,374.03		1,516,002,468.72
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	469,469,960.00				754,329,526.76		-209,328.96		29,474,936.89		262,937,374.03		1,516,002,468.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-3,106.70		694,438.97		11,649,463.15		12,340,795.42
（一）综合收益总额							-3,106.70				12,343,902.12		12,340,795.42
（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									694,438.97		-694,438.97		
1. 提取盈余公积									694,438.97		-694,438.97		
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、本期期末余额	469,469,960.00				754,329,526.76		-212,435.66		30,169,375.86		274,586,837.18		1,528,343,264.14

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	408,993,200.00				264,461,386.53		12,089.28		24,531,383.41		212,760,899.48		910,758,958.70	
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	408,993,200.00				264,461,386.53		12,089.28		24,531,383.41		212,760,899.48		910,758,958.70	

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	60,476,760.00			489,868,140.23		-221,418.24		4,943,553.48		50,176,474.55		605,243,510.02
（一）综合收益总额						-221,418.24				64,509,427.23	-144,572.79	64,143,436.20
（二）所有者投入和减少资本	67,846,760.00			482,498,141.23								550,344,901.23
1. 股东投入的普通股	69,008,777.00			490,490,223.00								559,499,000.00
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	-1,162,017.00			-7,992,081.77								-9,154,098.77
（三）利润分配								4,943,553.48		-14,332,952.68		-9,389,399.20
1. 提取盈余公积								4,943,553.48		-4,943,553.48		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-9,389,399.20		-9,389,399.20
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	-7,370,000.00				7,369,999.00							144,572.79	144,571.79
四、本期期末余额	469,469,960.00				754,329,526.76	-209,328.96		29,474,936.89		262,937,374.03			1,516,002,468.72

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	469,469,960.00				762,601,510.40				28,675,239.52	207,522,856.52	1,468,269,566.44
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	469,469,960.00				762,601,510.40				28,675,239.52	207,522,856.52	1,468,269,566.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									694,438.97	6,249,950.76	6,944,389.73
（一）综合收益总额										6,944,389.73	6,944,389.73
（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									694,438.97	-694,438.97	
1. 提取盈余公积									694,438.97	-694,438.97	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	469,469,960.00				762,601,510.40				29,369,678.49	213,772,807.28	1,475,213,956.17

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	408,993,200.00				272,979,988.93				23,731,686.04	172,420,274.42	878,125,149.39
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	408,993,200.00				272,979,988.93				23,731,686.04	172,420,274.42	878,125,149.39
三、本期增减变动	60,476.7				489,621.5				4,943,553	35,102	590,144.4

金额(减少以“-”号填列)	60.00			21.47				.48	582.10	17.05
(一) 综合收益总额									49,435,534.78	49,435,534.78
(二) 所有者投入和减少资本	67,846.70			482,251.52						550,098.28
1. 股东投入的普通股	69,008.77			490,490.23						559,499.00
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	-1,162.01			-8,238.70						-9,400.71
(三) 利润分配								4,943,553.48	-14,332,952.68	-9,389,399.20
1. 提取盈余公积								4,943,553.48	-4,943,553.48	
2. 对所有者(或股东)的分配									-9,389,399.20	-9,389,399.20
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他	-7,370.00			7,369,999.00						-1.00
四、本期期末余额	469,469,960.00			762,601,510.40				28,675,239.52	207,522,856.52	1,468,269,566.44

三、公司基本情况

常州光洋轴承股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”或“光洋股份”）前身为常州市光洋轴承公司，是经常州高新技术产业开发区经济体制改革办公室批准，由程上楠、朱雪英、程上柏等21名自然人共同出资，于1994年1月8日成立的股份合作制企业，成立时注册资金30万元。

根据公司2013年12月19日2013年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，经中国证券监督管理委员会《关于核准常州光洋轴承股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2013]1662号）核准，公司首次公开发行股票于2014年1月21日在深圳证券交易所挂牌上市，股票代码002708。

目前公司注册地址：常州新北区汉江路52号，法定代表人：程上楠。公司统一社会信用代码91320400250847503H。

本公司属机械制造行业，经营范围主要为：轴承、汽车配件、金属加工机械、工具、模具、机械零部件的制造，销售；汽车的销售（除小轿车）；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。经营范围中涉及专项审批的，需办理专项审批后方可经营。

本公司合并财务报表范围包括常州恩阿必精密轴承有限公司、常州天宏机械制造有限公司、常州光洋机械有限公司、光洋（香港）商贸有限公司、光洋（上海）投资有限公司及天津天海同步科技有限公司（以下简称“天海同步”）。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3、营业周期

本公司营业周期以12个月作为资产和负债的流动性划分标准的。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

本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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

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在初始确认时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。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时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：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本公司指定的该类金融资产主要包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动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，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用成本法计量，备抵法核算。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

2)金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司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；③该金融资产已转移，虽然本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，但是放弃了对该金融资产控制。

企业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，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其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，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3)金融资产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其他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。

本公司可供出售金融资产，年末按照市场价确认的公允价值较成本下跌幅度达到或超过50%以上；或截至资产负债表日持续下跌时间已经达到或超过12个月，本公司根据成本与年末公允价值的差额确认累积应计提的减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2)金融负债

1)金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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初始确认时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。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2)金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3)金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 200 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	20.00%	20.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	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

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。包装物、低值易耗品采用一次转销法进行摊销，其中刀具采用五五摊销法进行摊销。

生产成本的归集和结转方法：公司经营业务主要为生产和销售各类汽车零配件产品，按照工业企业成本核算流程进行成本的归集和分配。

期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

存货可变现净值确定方法：库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。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；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

13、长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

15、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租（不包括出租的房屋建筑物）或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。固定资产包括房屋建筑物、通用设备、专用设备、运输设备及电子设备等。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20 年	5%	4.75%
通用设备	年限平均法	10 年	5%	9.5%
专用设备	年限平均法	10 年	5%	9.5%
运输设备	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、计价和折旧方法

本公司融资租入的固定资产包括通用设备、专用设备，将其确认为融资租入固定资产的依据是在租赁期里承租企业实质上获得了该资产所提供的主要经济利益，同时承担了与资产有关的风险。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

16、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17、借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生

产活动已经开始时，开始资本化；当购建或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，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为资产：

- (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)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；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

19、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试，对商誉和受益年限不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

- (1)资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2)企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3)市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4)有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5)资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6)企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- (7)其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

20、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

21、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的收益对象计入相关资产成本

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括养老保险、年金、失业保险、其他离职后福利等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象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

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的负债，并计入当期损益：1) 本公司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。2) 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

22、预计负债

当与未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币

时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

23、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本公司的营业收入主要为销售商品收入。与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

公司在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方、公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权、与交易相关的经济利益能够流入企业、并且相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入的实现。根据公司的主要业务情况本公司具体收入确认原则为：

(1)对于直接面对的主机客户，公司一般在客户所在地设立仓库，按合同根据客户需求总量发货，但客户收到货物后并不确认全部货物为已经采购，而是根据实际产品使用量定期同公司进行结算，因此此项业务在此时并不能作为风险和报酬全部转移的时点，不能作为收入确认的依据，公司此类业务收入确认的依据为收到客户结算清单时作为收入确认时点和依据。

(2)公司对零星及小客户的销售政策采取的是现销政策管理，该项业务在发出产品并收讫价款时作为收入确认时点。

24、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

(1)用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

(2)用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

26、租赁

(1) 融资租赁的会计处理方法

本公司的租赁业务包括融资租入固定资产。

本公司作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，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两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司根据财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了《关于印发修订<企业会计准则第 16 号—政府补助>的通知》(财会〔2017〕15 号)。新政府补助准则要求，与企业日常活动相关的政府补助应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。新政府补助准则仅对财务报表项目列示产生影响，对公司净资产和净利润不产生影响		本公司按上述文件规定自 2017 年 6 月 1 日起将上述与企业日常活动相关的政府补助应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

会计政策变更影响如下表：

项目	对本期财务报表的影响	对期初财务报表的影响
营业外收入	-1,688,389.27	0.00
其他收益	1,688,389.27	0.00
净利润	0.00	0.00

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%

城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、16.5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
防洪保安基金	应税收入	0.05%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
常州光洋轴承股份有限公司	15%
常州恩阿必精密轴承有限公司	25%
常州天宏机械制造有限公司	25%
常州光洋机械有限公司	25%
光洋（香港）商贸有限公司	16.5%
光洋（上海）投资有限公司	25%
天津天海同步科技有限公司	15%

2、税收优惠

本公司于2015年7月6日，取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GF201532000968，证书有效期3年，公司2015-2017年度企业所得税的适用税率为15%。

本公司之全资子公司天津天海同步科技有限公司于2014年10月21日，取得由天津市科学技术委员会、天津市财政厅、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201412000654，证书有效期3年，公司2015-2017年度企业所得税的适用税率为15%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,159,861.15	635,374.85
银行存款	127,695,811.38	187,386,822.54
其他货币资金	18,467,484.68	72,266,693.42
合计	147,323,157.21	260,288,890.81
其中：存放在境外的款项总额	644,431.72	382,025.38

其他说明

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	135,546,167.03	139,165,636.40
商业承兑票据	13,997,410.06	8,384,123.26
合计	149,543,577.09	147,549,759.66

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	446,445,620.85	
合计	446,445,620.85	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	387,947,413.64	100.00%	23,182,422.10	5.98%	364,764,991.54	408,114,774.70	100.00%	23,256,312.37	5.70%	384,858,462.33
合计	387,947,413.64	100.00%	23,182,422.10		364,764,991.54	408,114,774.70	100.00%	23,256,312.37		384,858,462.33

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			

1 年以内小计	377,224,261.24	18,861,213.07	5.00%
1 至 2 年	6,297,379.50	1,259,475.90	20.00%
2 至 3 年	2,728,079.54	1,364,039.77	50.00%
3 年以上	1,697,693.36	1,697,693.36	100.00%
合计	387,947,413.64	23,182,422.10	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-73,890.27 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额145,625,986.97元，占应收账款年末余额合计数的比例37.54%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额7,281,299.34元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	126,827,973.35	88.75%	92,705,103.80	93.64%
1 至 2 年	13,338,014.68	9.33%	5,598,537.66	5.65%
2 至 3 年	2,749,904.05	1.92%	703,101.41	0.71%
合计	142,915,892.08	--	99,006,742.87	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额53,918,625.64元，占预付款项年末余额合计数的比例37.73%。

其他说明：

5、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		428,806.41
合计		428,806.41

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	16,984,063.38	66.03%	16,984,063.38	100.00%		16,984,063.38	65.23%	16,984,063.38	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,737,180.34	33.97%	798,502.27	9.14%	7,938,678.07	9,054,549.90	34.77%	837,972.78	9.25%	8,216,577.12
合计	25,721,243.72	100.00%	17,782,565.65		7,938,678.07	26,038,613.28	100.00%	17,822,036.16		8,216,577.12

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
朱某某	16,984,063.38	16,984,063.38	100.00%	本公司销售人员朱某某在任职期间，利用公司授权其向客户收取汇票的机会，恶意挪用侵吞公司财产，故意延迟将所收取的票据交回公司。公司已于 2015 年 12 月向公安机关报案，并由司法机关对朱某某

				采取强制措施。2016 年度，本公司根据扣除实际收回款项后余额按 100% 计提坏账准备。
合计	16,984,063.38	16,984,063.38	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	8,178,877.96	408,943.89	5.00%
1 至 2 年	182,480.00	36,496.00	20.00%
2 至 3 年	45,520.00	22,760.00	50.00%
3 年以上	330,302.38	330,302.38	100.00%
合计	8,737,180.34	798,502.27	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-39,470.51 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
个人应收款（朱某某）	16,984,063.38	16,984,063.38
押金及保证金	362,406.25	2,437,022.38
待收回款项	68,280.00	793,515.67
备用金	2,100,174.69	711,928.29
代扣代缴社保	1,926,658.11	1,874,522.52

往来款	4,279,661.29	3,237,561.04
合计	25,721,243.72	26,038,613.28

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
朱某某	个人应收款	16,984,063.38	1-2 年	66.03%	16,984,063.38
平安国际融资租赁有限公司	往来款	1,471,104.57	1 年以内	5.72%	73,555.23
上海茄果文化传媒有限公司	往来款	3,000,000.00	1 年以内	11.66%	150,000.00
安仲勇	备用金	300,000.00	1 年以内	1.17%	15,000.00
张锡华	备用金	300,000.00	1 年以内	1.17%	15,000.00
合计	--	22,055,167.95	--		17,237,618.61

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	48,881,249.71		48,881,249.71	41,035,069.97		41,035,069.97
在产品	31,687,112.71		31,687,112.71	28,301,153.73		28,301,153.73
库存商品	131,061,326.10	8,697,556.20	122,363,769.90	121,106,546.09	8,735,011.66	112,371,534.43
低值易耗品	28,774,010.05	3,498,497.95	25,275,512.10	25,795,319.16	3,498,497.95	22,296,821.21
委托加工物资	1,770,202.05		1,770,202.05	829,562.11		829,562.11
发出商品	52,004,289.08		52,004,289.08	55,592,775.83		55,592,775.83
合计	294,178,189.70	12,196,054.15	281,982,135.55	272,660,426.89	12,233,509.61	260,426,917.28

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	8,735,011.66			37,455.46		8,697,556.20
低值易耗品	3,498,497.95					3,498,497.95
合计	12,233,509.61			37,455.46		12,196,054.15

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品（定存）	40,000,000.00	50,000,000.00
待抵扣进项税	306,569.21	293,709.64
预缴个所税	6,009.16	
合计	40,312,578.37	50,293,709.64

其他说明：

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	2,504,000.00	504,000.00	2,000,000.00	504,000.00	504,000.00	
按成本计量的	2,504,000.00	504,000.00	2,000,000.00	504,000.00	504,000.00	
合计	2,504,000.00	504,000.00	2,000,000.00	504,000.00	504,000.00	

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

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
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
天际线未来科技（北京）有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00					15.00%	
株洲汽车齿轮股份有限公司	504,000.00			504,000.00	504,000.00			504,000.00	0.65%	
合计	504,000.00	2,000,000.00		2,504,000.00	504,000.00			504,000.00	--	

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
江苏泽泽精工机械股份有限公司		2,000,000.00		-54,758.47						1,945,241.53	
小计		2,000,000.00		-54,758.47						1,945,241.53	
二、联营企业											
合计		2,000,000.00		-54,758.47						1,945,241.53	

其他说明

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	电子设备	专用设备	通用设备	运输设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	406,282,711.45	15,885,138.35	937,583,580.17	25,610,273.94	14,170,423.48	1,399,532,127.39
2.本期增加金额	3,451,726.11	3,315,879.43	68,905,221.61	1,336,102.13	1,577,403.42	78,586,332.70
(1) 购置	3,451,726.11	2,468,016.19	36,566,449.08	1,155,519.61	1,577,403.42	45,219,114.41
(2) 在建工程转入		847,863.24	32,338,772.53	180,582.52		33,367,218.29
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额			3,910,478.16	359,235.50	656,482.10	4,926,195.76
(1) 处置或报废			3,910,478.16	359,235.50	656,482.10	4,926,195.76
4.期末余额	409,734,437.56	19,201,017.78	1,002,578,323.62	26,587,140.57	15,091,344.80	1,473,192,264.33
二、累计折旧						
1.期初余额	85,781,443.05	12,254,609.18	422,176,408.68	18,736,048.75	9,150,472.17	548,098,981.83
2.本期增加金额	10,190,807.77	1,006,503.31	43,736,928.91	909,246.33	818,609.96	56,662,096.28
(1) 计提	10,190,807.77	1,006,503.31	43,736,928.91	909,246.33	818,609.96	56,662,096.28
3.本期减少金额			1,648,260.16	162,525.79	649,264.18	2,460,050.13
(1) 处置或报废			1,648,260.16	162,525.79	649,264.18	2,460,050.13
4.期末余额	95,972,250.82	13,261,112.49	464,265,077.43	19,482,769.29	9,319,817.95	602,301,027.98
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						

额						
(1) 处置或 报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价 值	313,762,186.74	5,939,905.29	538,313,246.19	7,104,371.28	5,771,526.85	870,891,236.35
2.期初账面价 值	320,501,268.40	3,630,529.17	515,407,171.49	6,874,225.19	5,019,951.31	851,433,145.56

12、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	41,997,357.74		41,997,357.74	60,058,175.45		60,058,175.45
机床改制	508,994.28		508,994.28	3,413,370.60		3,413,370.60
汽车精密轴承建 设	3,280,228.61		3,280,228.61	3,402,283.99		3,402,283.99
实验台	1,272,535.98		1,272,535.98	1,272,535.98		1,272,535.98
精锻厂房	529,813.88		529,813.88	529,813.88		529,813.88
合计	47,588,930.49		47,588,930.49	68,676,179.90		68,676,179.90

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名 称	预算数	期初余 额	本期增 加金额	本期转 入固定 资产金 额	本期其 他减少 金额	期末余 额	工程累 计投入 占预算 比例	工程进 度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期利 息资本 化率	资金来 源
待安装 设备		60,058,1 75.45	12,721,8 19.77	30,186,5 61.50	596,075. 98	41,997,3 57.74						其他
机床改 制		3,413,37 0.60	90,636.0 1	2,995,01 2.33		508,994. 28						其他
汽车精 密轴承	30,620,4 00.00	3,402,28 3.99	63,589.0 8	185,644. 46		3,280,22 8.61	49.94%					募股资 金

建设												
实验台	2,450,000.00	1,272,535.98				1,272,535.98	51.94%					其他
精锻厂房	3,850,000.00	529,813.88				529,813.88	13.76%					其他
合计	36,920,400.00	68,676,179.90	12,876,044.86	33,367,218.29	596,075.98	47,588,930.49	--	--				--

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专用软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	120,070,785.06	49,940,000.00		14,515,703.48	184,526,488.54
2.本期增加金额				695,758.68	695,758.68
(1) 购置				695,758.68	695,758.68
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	120,070,785.06	49,940,000.00		15,211,462.16	185,222,247.22
二、累计摊销					
1.期初余额	13,611,148.41	4,113,000.00		9,767,667.12	27,491,815.53
2.本期增加金额	1,404,331.86	2,493,879.55		856,852.85	4,755,064.26
(1) 计提	1,404,331.86	2,493,879.55		856,852.85	4,755,064.26
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额	15,015,480.27	6,606,879.55		10,624,519.97	32,246,879.79
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	105,055,304.79	43,333,120.45		4,586,942.19	152,975,367.43
2.期初账面价值	106,459,636.65	45,827,000.00		4,748,036.36	157,034,673.01

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

14、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
天津天海同步科 技有限公司	92,754,004.96					92,754,004.96
合计	92,754,004.96					92,754,004.96

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额

天津天海同步科技有限公司	0.00					0.00
合计	0.00					0.00

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费-孵化器	735,799.60	50,679.63	192,396.54		594,082.69
垃圾棚	85,730.11		73,483.02		12,247.09
四联阳光棚钢结构	80,793.21		44,068.98		36,724.23
道路场地工程款	89,300.00		53,580.00		35,720.00
合计	991,622.92	50,679.63	363,528.54		678,774.01

其他说明

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	54,007,577.42	8,101,722.86	54,033,224.79	8,105,930.85
内部交易未实现利润	3,050,736.80	457,610.52	5,559,431.90	833,914.78
合计	57,058,314.22	8,559,333.38	59,592,656.69	8,939,845.63

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		30,000,000.00
抵押借款	124,400,000.00	124,400,000.00
保证借款	150,000,000.00	60,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	101,000,000.00

合计	284,400,000.00	315,400,000.00
----	----------------	----------------

短期借款分类的说明：

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	30,990,000.00	43,884,111.82
合计	30,990,000.00	43,884,111.82

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付供应商款项	256,355,735.91	219,861,791.97
合计	256,355,735.91	219,861,791.97

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付供应商款项	16,140,206.45	
合计	16,140,206.45	--

其他说明：

20、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,903,653.27	1,665,050.68
合计	3,903,653.27	1,665,050.68

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预收货款	282,041.38	
合计	282,041.38	--

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	36,138,103.51	133,944,444.65	140,810,392.34	29,272,155.82
二、离职后福利-设定提存计划	3,377.12	10,193,660.03	10,197,037.15	
合计	36,141,480.63	144,138,104.68	151,007,429.49	29,272,155.82

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	33,495,705.15	118,868,342.76	124,968,236.50	27,395,811.41
2、职工福利费	64,913.51	3,481,555.95	3,499,658.53	46,810.93
3、社会保险费	844.28	5,474,042.86	5,474,887.14	
其中：医疗保险费	844.28	4,605,677.18	4,606,521.46	
工伤保险费		590,443.30	590,443.30	
生育保险费		277,922.38	277,922.38	
4、住房公积金	2,332.00	4,404,375.36	4,406,707.36	
5、工会经费和职工教育经费	2,574,308.57	1,716,127.72	2,460,902.81	1,829,533.48
合计	36,138,103.51	133,944,444.65	140,810,392.34	29,272,155.82

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

1、基本养老保险	3,377.12	9,852,038.96	9,855,416.08	
2、失业保险费		341,621.07	341,621.07	
合计	3,377.12	10,193,660.03	10,197,037.15	

其他说明：

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,553,731.15	11,036,044.80
企业所得税	6,084,205.50	11,276,406.65
个人所得税	24,710.25	26,099.12
城市维护建设税	697,271.96	1,273,402.84
营业税	727,332.90	727,332.90
教育费附加	522,461.49	933,983.53
防洪保安基金	497,824.20	533,259.53
土地使用税	241,509.92	420,102.68
房产税	1,067,623.55	1,337,187.51
印花税	27,292.20	1,342.50
其他		29.88
合计	14,443,963.12	27,565,191.94

其他说明：

23、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	12,500.43	199,140.81
合计	12,500.43	199,140.81

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

24、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待支付费用	8,355,341.07	8,593,930.88
保证金、押金	686,511.10	406,143.98
代扣代缴款项	228,744.46	54,462.89
往来款	697,515.00	8,520.00
备用金	8,138.90	
合计	9,976,250.53	9,063,057.75

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津市静海经济开发区管理委员会	6,846,009.18	暂不需支付
合计	6,846,009.18	--

其他说明

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		40,000,000.00
一年内到期的长期应付款	45,560,910.82	53,827,871.62
合计	45,560,910.82	93,827,871.62

其他说明：

26、长期应付款**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁	64,458,864.27	81,736,497.03
	64,458,864.27	81,736,497.03

其他说明：

27、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	45,492,467.29	300,000.00	1,388,389.27	44,404,078.02	
未实现售后回租损益	60,207.84		7,686.11	52,521.73	融资租赁
合计	45,552,675.13	300,000.00	1,396,075.38	44,456,599.75	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 5000 万套汽车精密轴承建设项目	18,400,000.00				18,400,000.00	与资产相关
静海县科技型中小企业专项资金项目费	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
科技小巨人领军企业培育重大项目	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
外贸公共服务平台	2,272,588.76		197,616.41		2,074,972.35	与资产相关
天津市可再生能源建筑应用农村县级示范项目	2,179,411.76		137,647.06		2,041,764.70	与资产相关
中央投资重点产业振兴和技术改造专项资金	1,728,000.00		216,000.00		1,512,000.00	与资产相关
中小企业技术改造专项资金	1,579,500.00		121,500.00		1,458,000.00	与资产相关
精锻汽车传动半轴的研发与产业化	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
锻钢齿环项目技术改造专项资金	1,256,666.48		145,000.02		1,111,666.46	与资产相关
外贸公共平台建设资金	1,200,000.00		150,000.00		1,050,000.00	与资产相关
公共服务平台建	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关

设项目款						
财政局拨款-大匠工坊	700,000.00				700,000.00	与资产相关
电力侧管理项目补助款	671,264.37		55,172.41		616,091.96	与资产相关
汽车自动变速箱超越离合器齿圈的精密成形和热处理	571,951.19		51,219.54		520,731.65	与资产相关
技术改造补贴	415,242.72		27,378.64		387,864.08	与资产相关
中小企业发展专项资金	400,000.00		50,000.00		350,000.00	与资产相关
工业企业技术改造专项资金	400,000.00		25,000.00		375,000.00	与资产相关
静海县科学技术委员会项目款	394,736.84		26,315.79		368,421.05	与资产相关
静海县工业技术改造专项资金	387,000.00		21,499.98		365,500.02	与资产相关
节水减排示范项目	352,258.06		37,741.94		314,516.12	与资产相关
高档轿车同步器 DCT250 项目	341,666.67		25,000.00		316,666.67	与资产相关
天海 PLM,APS 及 ERP 应用	320,000.00		20,869.57		299,130.43	与资产相关
涉农区县工业技术改造项目市财政扶持资金	302,166.70		18,499.98		283,666.72	与资产相关
财政局应用技术研究与开发	300,000.00				300,000.00	与资产相关
两化深度融合示范项目		300,000.00			300,000.00	与资产相关
工业科技开发专项资金项目	195,000.00		15,000.00		180,000.00	与资产相关
战略性新兴产业转型升级专项资金	323,333.30		20,000.02		303,333.28	与资产相关
天津市财政局补贴	110,846.92		6,927.93		103,918.99	与资产相关
科技型中小企业	108,333.52		12,499.98		95,833.54	与资产相关

专项资金项目						
汽车自动变速箱超越离合器齿圈的精密成形和热处理	82,500.00		7,500.00		75,000.00	与资产相关
合计	45,492,467.29	300,000.00	1,388,389.27		44,404,078.02	--

其他说明：

28、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	469,469,960.00						469,469,960.00

其他说明：

29、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	754,329,526.76			754,329,526.76
合计	754,329,526.76			754,329,526.76

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

30、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-209,328.96	-3,106.70			-3,106.70		-212,435.66
外币财务报表折算差额	-209,328.96	-3,106.70			-3,106.70		-212,435.66
其他综合收益合计	-209,328.96	-3,106.70			-3,106.70		-212,435.66

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

31、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	29,474,936.89	694,438.97		30,169,375.86
合计	29,474,936.89	694,438.97		30,169,375.86

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	262,937,374.03	212,760,899.48
调整后期初未分配利润	262,937,374.03	212,760,899.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,343,902.12	64,509,427.23
减：提取法定盈余公积	694,438.97	4,943,553.48
应付普通股股利		9,389,399.20
期末未分配利润	274,586,837.18	262,937,374.03

调整期初未分配利润明细：

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

33、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	661,475,323.00	498,147,185.30	416,883,573.62	297,656,144.69
其他业务	34,473,156.53	26,423,080.16	9,971,246.09	5,095,920.20
合计	695,948,479.53	524,570,265.46	426,854,819.71	302,752,064.89

34、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

城市维护建设税	2,376,425.18	1,503,894.05
教育费附加	1,697,446.57	1,075,028.28
房产税	1,610,088.29	
土地使用税	697,335.33	
车船使用税	17,666.24	
印花税	764,989.81	
营业税	4,842.24	44,108.69
防洪费	195,260.61	
残疾人保障金	5,389.50	
其他	17,507.08	
合计	7,386,950.85	2,623,031.02

其他说明：

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	10,749,358.82	5,275,789.59
包装费	8,145,449.42	3,797,805.60
工资	5,553,133.01	3,275,159.74
仓储保管费	2,280,573.32	1,477,151.15
差旅费	860,577.68	635,210.61
宣传费		194,522.36
广告费及展览费	454,627.26	366,104.53
其他	708,142.54	36,672.69
合计	28,751,862.05	15,058,416.27

其他说明：

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	24,570,733.89	24,201,232.89
员工薪酬及福利	37,598,327.89	19,471,536.93
办公费	18,925,326.91	6,653,790.06
业务招待费	4,061,997.63	3,354,089.38

中介机构费用	3,501,406.99	1,525,606.20
三包费	2,657,772.36	1,802,746.82
税费	1,580,680.89	1,942,880.44
差旅费	3,015,414.13	2,570,620.37
修理费	6,110,703.82	2,501,079.36
其他	1,294,197.44	1,108,969.46
合计	103,316,561.95	65,132,551.91

其他说明：

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,988,247.97	9,879,525.96
减：利息收入	3,832,863.72	1,723,179.71
加：汇兑损失	-1,195,765.33	-790,072.53
加：其他支出	86,247.09	197,284.95
合计	14,045,866.01	7,563,558.67

其他说明：

38、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	214,341.63	-237,067.87
二、存货跌价损失	0.00	1,419,644.80
合计	214,341.63	1,182,576.93

其他说明：

39、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-54,758.47	0.00
合计	-54,758.47	0.00

其他说明：

40、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
津发改投资[2009]973号、发改投资[2009]1848号	216,000.00	
津财建二指[2015]10号	197,616.41	
津财预指[2011]724号、津商务贸发[2011]16号	150,000.00	
财建[2010]783号	137,647.06	
津发改工业[2012]1298号	121,500.00	
津中小企【2011】86号	50,000.00	
津经信科【2013】13号	15,000.00	
静海县科技重点项目申请书	25,000.00	
静海县2014年度科技型中小企业发展转香港资金使用办法	26,315.79	
津发改高技【2014】1082号	10,000.00	
津工信投资【2014】4号	25,000.00	
静工经字【2015】5号	20,869.57	
津财预指【2014】1127号	6,927.93	
节水中心【2015】17号	37,741.94	
津工信电力【2015】15号	55,172.41	
静工经字【2015】50号	27,378.64	
津发改工业[2011]554号	145,000.02	
合同编号：11JHZXCXZX064	12,499.98	
合同 12ZXCXGX09300	7,500.00	
津发改高技【2014】1082号	10,000.02	
津财预指【2014】628号	18,499.98	
立项代码：12C26211200344	51,219.54	
静工经字【2015】50号	21,499.98	
静工经字【2017】27号	300,000.00	
合计	1,688,389.27	

41、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	21,729.25	60,306.42	21,729.25
其中：固定资产处置利得	21,729.25	60,306.42	21,729.25
政府补助	424,000.00	5,781,748.72	424,000.00
其他	857,281.60	554,696.83	857,281.60
合计	1,303,010.85	6,396,751.97	1,303,010.85

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
中央投资重点产业振兴和技术改造专项资金	政府	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是			108,000.00	与资产相关
静海商委扶持资金	政府	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是			100,000.00	与收益相关
县科委新产品财政补助	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是			100,000.00	与收益相关
外贸公共服务平台	政府	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是			98,808.20	与资产相关
外贸公共平台建设资金	政府	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的	是			75,000.00	与资产相关

			补助(按国家 级政策规定 依法取得)					
锻钢齿环项目技术改造专项资金	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是			72,500.00	与资产相关
天津市可再生能源建筑应用农村县级示范项目	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是			68,823.53	与资产相关
中小企业技术改造专项资金	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是			60,750.00	与资产相关
电力侧管理项目补助款	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是			27,586.21	与资产相关
科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心	政府	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是			25,609.76	与资产相关
中小企业发展专项资金	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是			25,000.00	与资产相关
常州市三井街道会计中心优秀企业奖励	政府	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是			40,000.00	与收益相关
常州市新北區会计中心骨干工业企业奖励	政府	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是			100,000.00	与收益相关
常州市新北區财政局三	政府	补助	因符合地方政府招商引资	是			4,600,000.00	与收益相关

位一体专项补助			资等地方性扶持政策而获得的补助					
常州市新北区财政局企业知识产权战略推进计划项目后续资金	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是			200,000.00	与收益相关
其他项目	政府	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是			79,671.02	与资产相关
常州市三井街道会计中心品牌建设奖	政府	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是		80,000.00		与收益相关
常州市新北区会计中心国内发明专利资助	政府	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是		15,200.00		与收益相关
常州市新北区会计中心税收贡献奖	政府	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是		200,000.00		与收益相关
常州市排水管理处 2016 年度排水接管管理协作及污水预处理先进	政府	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否		12,000.00		与收益相关
学历职称培训补贴	政府	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是		300.00		与收益相关
2016 年第一批天津市工	政府	补助	因从事国家鼓励和扶持	是		100,000.00		与收益相关

业企业发展 专项资金			特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)					
职业技能培 训补贴	政府	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	是		16,500.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	424,000.00	5,781,748.72	--

其他说明:

42、营业外支出

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	553,672.40	5,966.92	553,672.40
其中: 固定资产处置损失	553,672.40	5,966.92	553,672.40
债务重组损失	83,165.07	1,377,953.94	83,165.07
对外捐赠		19,850.00	
其他	249,837.10	63,983.05	249,837.10
合计	886,674.57	1,467,753.91	886,674.57

其他说明:

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,988,184.29	6,214,031.86
递延所得税费用	380,512.25	-452,214.63
合计	7,368,696.54	5,761,817.23

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位: 元

项目	本期发生额
----	-------

利润总额	19,712,598.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,956,889.80
子公司适用不同税率的影响	175,418.92
调整以前期间所得税的影响	2,142,115.97
非应税收入的影响	13,689.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,047,344.86
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	580,194.23
所得税费用	7,368,696.54

其他说明

44、其他综合收益

详见附注 57、其他综合收益。

45、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非合并关联方往来款	826,511.56	
政府补助	1,023,700.00	10,478,400.00
往来款		1,133,907.07
备用金	2,311,033.47	2,507,243.48
利息收入	1,540,281.93	1,585,481.08
个税返还	163,647.14	
代收代付	201,068.04	140,584.61
其他	81,111.08	
押金及保证金	129,070.00	338,000.00
合计	6,276,423.22	16,183,616.24

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非合并关联往来款	99,800.00	

期间费用	39,137,992.68	15,519,696.66
往来款	3,000,000.00	85,630.99
押金及保证金	64,745.00	
滞纳金	116,742.43	
备用金	2,473,719.12	4,311,844.32
代收代付	51,646.00	
其他	214,431.57	
合计	45,159,076.80	19,917,171.97

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	40,095,369.86	120,900,395.32
本期新纳入合并范围子公司现金余额		38,682,038.57
合计	40,095,369.86	159,582,433.89

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	30,000,000.00	120,831,013.70
合计	30,000,000.00	120,831,013.70

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁	1,373,397.00	0.00
受限资金解禁	72,634,687.27	13,427,500.00
合计	74,008,084.27	13,427,500.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁	32,267,254.97	24,961,568.29
支付使用受限的资金	24,666,875.60	9,849,000.00
合计	56,934,130.57	34,810,568.29

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

46、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	12,343,902.12	31,709,800.85
加：资产减值准备	214,341.63	1,182,928.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	56,577,896.49	21,437,194.47
无形资产摊销	4,755,064.26	1,704,555.92
长期待摊费用摊销	363,528.54	447,056.87
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）	531,943.15	-52,281.62
财务费用（收益以“-”号填列）	15,547,654.18	6,616,007.06
投资损失（收益以“-”号填列）	54,758.47	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	380,512.25	-452,214.63
存货的减少（增加以“-”号填列）	-21,517,762.81	-2,186,669.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	32,251,198.97	-30,982,869.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-27,151,765.08	-15,707,104.02
经营活动产生的现金流量净额	74,351,272.17	13,716,405.39
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	128,855,672.53	140,227,464.01

减：现金的期初余额	188,022,197.39	167,523,737.83
现金及现金等价物净增加额	-59,166,524.86	-27,296,273.82

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	128,855,672.53	188,022,197.39
其中：库存现金	1,159,861.15	1,286,746.89
可随时用于支付的银行存款	127,695,811.38	138,940,717.12
三、期末现金及现金等价物余额	128,855,672.53	188,022,197.39

其他说明：

47、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

48、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	264,094,930.76	贷款
合计	264,094,930.76	--

其他说明：

49、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	1,283,314.90	6.7744	8,693,688.46
欧元	398,137.41	7.7496	3,085,405.67
其中：美元	1,938,278.04	6.7744	13,130,670.75
欧元	911,826.16	7.7496	7,066,288.01
其他应收款			
其中：欧元	2,380.00	7.7496	18,444.05
应付账款			

其中：美元	740,605.01	6.7744	5,017,154.58
欧元	736,383.94	7.7496	5,706,680.98

其他说明：

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

适用 不适用

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
常州恩阿必精密轴承有限公司	江苏常州	江苏常州	机械制造	70.00%	30.00%	投资
常州天宏机械制造有限公司	江苏常州	江苏常州	机械制造	100.00%		同一控制下企业合并
常州光洋机械有限公司	江苏常州	江苏常州	机械制造	100.00%		同一控制下企业合并
光洋（香港）商贸有限公司	中国香港	中国香港	商品流通	100.00%		投资
光洋（上海）投资有限公司	中国上海	中国上海	项目投资	100.00%		投资
天津天海同步科技有限公司	中国天津	中国天津	机械制造	100.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1)市场风险

1)汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、欧元有关,除本公司的1个下属子公司以美元进行采购和销售外,本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2016年12月31日,除本附注所述资产及负债的美元余额、欧元余额和零星的日元余额外,本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元、欧元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

本公司重视对汇率风险管理政策和策略的研究,随着国际市场占有份额的不断提升,若发生人民币升值等本公司不可控制的风险时,本公司将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

2)利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2016年12月31日,本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同,金额合计为355,400,000.00元。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

3)价格风险

本公司以市场价格销售钢材制品,因此受到此等价格波动的影响。

(2)信用风险

于2017年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本公司管理层确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本公司无其他重大信用集中风险。

(3)流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2017年06月30日金额:

项目	一年以内	一到三年	三年以上	合计
金融资产				
货币资金	147,323,157.21	0.00	0.00	147,323,157.21
应收票据	149,543,577.09	0.00	0.00	149,543,577.09
应收账款	377,224,261.24	9,025,459.04	1,697,693.36	387,947,413.64

其它应收款	8,178,877.96	17,212,063.38	330,302.38	25,721,243.72
其他流动资产	40,312,578.37	0.00	0.00	40,312,578.37
金融负债				
短期借款	284,400,000.00	0.00	0.00	284,400,000.00
应付票据	30,990,000.00	0.00	0.00	30,990,000.00
应付账款	240,215,529.46	11,507,348.19	4,632,858.26	256,355,735.91
其它应付款	2,859,583.45	175,091.10	6,941,575.98	9,976,250.53
应付职工薪酬	29,272,155.82	0.00	0.00	29,272,155.82
一年内到期的非流动负债	45,560,910.82	0.00	0.00	45,560,910.82
长期应付款	64,458,864.27	0.00	0.00	64,458,864.27

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
常州光洋控股集团有限公司	江苏省常州市	机械制造	5540 万元	29.57%	29.57%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是常州光洋控股集团有限公司。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、（1）企业集团的构成。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
常州车辆有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
常州佳卓特种车辆有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
佳卓（常州）机械制造有限公司	实质控制人直系亲属控制的其他企业
吕超	公司非控股股东
薛桂凤	公司非控股股东
天津中德传动有限公司	公司非控股股东实际控制的其他企业
天津天海同步集团有限公司	公司非控股股东实际控制的其他企业
吕中森	吕超之亲属
邢爱珍	吕超之亲属

其他说明

4、关联交易情况**(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
常州车辆有限公司	水电费	338,157.62	900,000.00	否	277,155.50

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津中德传动有限公司	销售商品	4,565,989.79	782,827.45

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
常州佳卓特种车辆有限公司	房屋	139,980.36	143,479.85
常州车辆有限公司	房屋	84,398.98	86,508.89
天津天海同步集团有限公司	房屋	2,092,545.00	529,059.00

关联租赁情况说明

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天津天海同步集团有限公司、天津中德传动有	10,026,180.00	2014年01月09日	2017年01月09日	是

限公司、吕超、薛桂凤				
天津天海同步集团有限公司、天津中德传动有限公司、天津天海精密锻造有限公司、吕超、薛桂凤	19,320,544.00	2014 年 01 月 25 日	2017 年 01 月 25 日	是
天津天海同步集团有限公司	40,000,000.00	2014 年 06 月 17 日	2017 年 06 月 16 日	是
天津天海同步集团有限公司、吕超、薛桂凤	136,845,000.00	2015 年 02 月 19 日	2023 年 08 月 19 日	否
天津天海同步集团有限公司、天津中德传动有限公司、吕超、薛桂凤	44,438,716.00	2015 年 12 月 07 日	2020 年 12 月 07 日	否
天津天海同步集团有限公司、吕超、薛桂凤	45,440,251.00	2016 年 03 月 29 日	2021 年 03 月 29 日	否
天津天海同步集团有限公司、吕超、薛桂凤	20,000,000.00	2016 年 09 月 13 日	2017 年 09 月 12 日	否
天津天海同步集团有限公司、吕超、薛桂凤	15,000,000.00	2016 年 09 月 26 日	2017 年 09 月 25 日	否
天津天海同步集团有限公司、吕超、薛桂凤	9,400,000.00	2016 年 10 月 24 日	2017 年 10 月 23 日	否

关联担保情况说明

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	天津中德传动有限公司	5,271,092.00	263,554.60	6,666,036.25	333,301.81
其他应收款	天津中德传动有限公司	292,092.25	14,604.61		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	天津天海同步集团有限公司	996,915.00	

应付账款	常州车辆有限公司	67,097.37	
------	----------	-----------	--

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2017年06月30日，本公司无需披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2017年06月30日，本公司无需披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

截至本财务报告批准报出日，本公司无需披露的其他重要事项。

十二、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

2、其他资产负债表日后事项说明

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组	212,299	100.00%	13,410.1	6.32%	198,888.8	215,238	100.00%	13,005.85	6.04%	202,232.44

合计计提坏账准备的 应收账款	038.52		81.12		57.40	,295.66		2.90		2.76
合计	212,299, 038.52	100.00%	13,410,1 81.12		198,888,8 57.40	215,238 ,295.66	100.00%	13,005,85 2.90		202,232,44 2.76

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	205,695,728.85	10,284,786.44	5.00%
1 至 2 年	3,003,982.17	600,796.43	20.00%
2 至 3 年	2,149,458.50	1,074,729.25	50.00%
3 年以上	1,449,869.00	1,449,869.00	100.00%
合计	212,299,038.52	13,410,181.12	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 404,328.22 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 97,432,263.23 元，占应收账款年末余额合计数的比例 45.89%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 4,871,613.16 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	16,984,063.38	9.01%	16,984,063.38	100.00%	0.00	16,984,063.38	12.04%	16,984,063.38	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	171,461,242.20	90.99%	190,643.11	0.11%	171,270,599.09	124,114,397.53	87.96%	215,930.90	0.17%	123,898,466.63
合计	188,445,305.58	100.00%	17,174,706.49		171,270,599.09	141,098,460.91	100.00%	17,199,994.28		123,898,466.63

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
朱某某	16,984,063.38	16,984,063.38	100.00%	本公司销售人员朱某某在任职期间，利用公司授权其向客户收取汇票的机会，恶意挪用侵吞公司财产，故意延迟将所收取的票据交回公司。公司已于 2015 年 12 月向公安机关报案，并已由公安机关对朱某某采取强制措施。2016 年度，本公司根据扣除实际收回款项后余额按 100% 计提坏账准备。
合计	16,984,063.38	16,984,063.38	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	107,742.20	5,387.11	5.00%
1 至 2 年	182,480.00	36,496.00	20.00%

2至3年	44,520.00	22,260.00	50.00%
3年以上	126,500.00	126,500.00	100.00%
合计	461,242.20	190,643.11	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-25,287.79 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联往来款	171,000,000.00	123,600,000.00
个人应收款（朱某某）	16,984,063.38	16,984,063.38
押金及保证金	342,962.20	318,632.20
其他	50,000.00	0.00
待收回款项	68,280.00	195,765.33
合计	188,445,305.58	141,098,460.91

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
天津天海同步科技有限公司	往来款	141,000,000.00	1年以内	74.82%	0.00
天津天海精密锻造有限公司	往来款	30,000,000.00	1年以内	15.92%	0.00
朱某某	个人应收款	16,984,063.38	1-2年	9.01%	16,984,063.38
常州国展资产经营有	押金及保证金	121,350.00	1-5年	0.06%	83,101.50

限公司					
上海永升物业管理有 限公司	押金及保证金	91,286.40	1-2 年	0.05%	14,194.32
合计	--	188,196,699.78	--	99.86%	17,081,359.20

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	601,868,274.22		601,868,274.22	590,368,274.22		590,368,274.22
合计	601,868,274.22		601,868,274.22	590,368,274.22		590,368,274.22

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准 备	减值准备期末余 额
常州恩阿必精密 轴承有限公司	11,587,100.00			11,587,100.00		
常州天宏机械制 造有限公司	4,138,847.17			4,138,847.17		
常州光洋机械有 限公司	10,892,013.58			10,892,013.58		
光洋（香港）商贸 有限公司	8,502,030.00			8,502,030.00		
光洋（上海）投资 有限公司	5,150,000.00	11,500,000.00		16,650,000.00		
天津天海同步科 技有限公司	550,098,283.47			550,098,283.47		
合计	590,368,274.22	11,500,000.00		601,868,274.22		

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	304,226,218.13	228,411,698.12	264,967,321.45	184,563,445.01
其他业务	1,201,438.65	844,690.36	1,874,328.01	979,577.39

合计	305,427,656.78	229,256,388.48	266,841,649.46	185,543,022.40
----	----------------	----------------	----------------	----------------

其他说明：

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-531,943.15	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	424,000.00	
债务重组损益	-83,165.07	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	607,444.50	
减：所得税影响额	52,267.29	
合计	364,068.99	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.81%	0.0263	0.0263
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.79%	0.0255	0.0255

常州光洋轴承股份有限公司

2017年8月20日