

# 目 录

一、审计报告 .....	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—10 页
(一) 合并资产负债表.....	第 3 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 4 页
(三) 合并利润表.....	第 5 页
(四) 母公司利润表.....	第 6 页
(五) 合并现金流量表.....	第 7 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 8 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 9 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 10 页
三、财务报表附注 .....	第 11—92 页

# 审计报告

天健审〔2017〕4528号

天马轴承集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的天马轴承集团股份有限公司（以下简称天马股份公司）财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

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

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守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。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基

础。

### 三、审计意见

我们认为，天马股份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，公允反映了天马股份公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇一七年四月二十七日

# 合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：天马轴承集团股份有限公司

会合01表  
单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	399,877,270.35	258,198,102.41	短期借款	19	418,000,000.00	723,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	2	231,154,417.49	223,271,165.31	衍生金融负债			
应收账款	3	1,013,758,281.76	963,492,996.03	应付票据	20	168,344,618.14	159,691,742.77
预付款项	4	22,854,226.69	15,587,619.07	应付账款	21	537,676,599.52	603,897,519.19
应收保费				预收款项	22	191,660,377.78	183,301,451.30
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	23	134,450,441.12	140,208,491.45
应收股利				应交税费	24	34,353,886.19	18,663,615.96
其他应收款	5	497,024,413.14	1,063,942,298.46	应付利息	25	511,608.33	1,387,154.71
买入返售金融资产				应付股利			
存货	6	1,549,261,599.93	1,788,555,108.40	其他应付款	26	26,217,081.33	17,845,235.52
划分为持有待售的资产	7		98,589,024.97	应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	8	27,732,340.96	55,328,957.02	代理买卖证券款			
流动资产合计		3,741,662,550.32	4,466,965,271.67	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	27		18,500,000.00
				其他流动负债			
				流动负债合计		1,511,214,612.41	1,866,495,210.90
				非流动负债：			
				长期借款	28		190,000,000.00
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款	29	4,482,605.80	4,439,187.62
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款	30	1,160,000.00	1,160,000.00
				预计负债			
				递延收益	31	452,302,835.62	502,798,175.67
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		457,945,441.42	698,397,363.29
				负债合计		1,969,160,053.83	2,564,892,574.19
非流动资产：				所有者权益：			
发放委托贷款及垫款				实收资本	32	1,188,000,000.00	1,188,000,000.00
可供出售金融资产	9	1,000,000.00	1,000,000.00	其他权益工具			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				资本公积	33	1,028,831,807.50	1,028,501,999.20
投资性房地产	10	4,805,612.10	5,480,123.33	减：库存股			
固定资产	11	2,190,153,364.61	2,296,496,226.82	其他综合收益	34	10,988,950.26	-11,519,103.74
在建工程	12	131,500,563.69	155,310,648.47	专项储备	35		
工程物资				盈余公积	36	322,508,402.91	298,034,225.07
固定资产清理	13		48,802,120.11	一般风险准备			
生产性生物资产	14	41,440,885.42	49,583,628.21	未分配利润	37	1,911,739,439.79	2,247,775,212.30
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		4,462,068,600.46	4,750,792,332.83
无形资产	15	436,716,646.19	438,168,038.03	少数股东权益		217,139,307.84	239,500,976.19
开发支出				所有者权益合计		4,679,207,908.30	4,990,293,309.02
商誉	16	14,985,844.80					
长期待摊费用	17	2,246,666.80	2,536,666.76				
递延所得税资产	18	83,855,828.20	90,843,159.81				
其他非流动资产							
非流动资产合计		2,906,705,411.81	3,088,220,611.54				
资产总计		6,648,367,962.13	7,555,185,883.21	负债和所有者权益总计		6,648,367,962.13	7,555,185,883.21

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 资 产 负 债 表

2016年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 天马轴承集团股份有限公司

资 产	注 释 号	期 末 数	期 初 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	期 初 数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		23,744,225.09	10,107,046.68	短期借款		199,000,000.00	326,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		3,916,348.29	35,874,140.45	应付票据			
应收账款	1	127,413,398.45	76,667,833.08	应付账款		21,288,088.73	22,753,263.44
预付款项		161,378.84	117,964,529.71	预收款项		7,948,644.45	6,524,587.56
应收利息				应付职工薪酬		710,222.02	708,154.64
应收股利				应交税费		349,456.24	567,563.26
其他应收款	2	462,646,521.69	479,139,364.76	应付利息		240,458.33	538,102.77
存货		269,066,246.72	430,119,341.57	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		157,513.46	269,579.38
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产		1,171,167.01	23,912,979.76	一年内到期的非流动负债			18,500,000.00
流动资产合计		888,119,286.09	1,173,785,236.01	其他流动负债			
				流动负债合计		229,694,383.23	375,861,251.05
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款			30,000,000.00
可供出售金融资产				应付债券			
持有至到期投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	3,328,216,571.01	3,144,331,507.01	长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		1,774,146.28	4,132,842.26	专项应付款			
在建工程			10,090,000.00	预计负债			
工程物资				递延收益		338,644,549.42	387,307,254.10
固定资产清理				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		338,644,549.42	417,307,254.10
无形资产				负债合计		568,338,932.65	793,168,505.15
开发支出				所有者权益:			
商誉				股本		1,188,000,000.00	1,188,000,000.00
长期待摊费用				其他权益工具			
递延所得税资产		53,559,409.72	60,398,214.75	其中: 优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		3,383,550,127.01	3,218,952,564.02	资本公积		1,012,836,564.78	1,012,836,564.78
				减: 库存股			
资产总计		4,271,669,413.10	4,392,737,800.03	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		322,508,402.91	298,034,225.07
				未分配利润		1,179,985,512.76	1,100,698,505.03
				所有者权益合计		3,703,330,480.45	3,599,569,294.88
				负债和所有者权益总计		4,271,669,413.10	4,392,737,800.03

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

# 合并利润表

2016年度

会合02表

编制单位：天马轴承集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		2,158,280,815.05	2,098,704,939.40
其中：营业收入	1	2,158,280,815.05	2,098,704,939.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,356,422,146.54	2,337,950,007.85
其中：营业成本	1	1,653,168,445.84	1,717,967,546.34
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	2	25,260,752.13	14,575,624.70
销售费用	3	88,616,413.07	94,571,848.75
管理费用	4	263,249,209.02	289,080,772.04
财务费用	5	16,807,635.38	51,715,809.46
资产减值损失	6	309,319,691.10	170,038,406.56
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7	2,776,315.71	924,366.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			1,412,863.92
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-195,365,015.78	-238,320,702.00
加：营业外收入	8	94,718,038.68	337,155,015.23
其中：非流动资产处置利得		3,644,866.03	228,667,209.09
减：营业外支出	9	110,107,453.03	15,630,253.09
其中：非流动资产处置损失		105,338,195.63	10,210,940.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-210,754,430.13	83,204,060.14
减：所得税费用	10	46,768,832.89	29,829,512.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-257,523,263.02	53,374,547.52
归属于母公司所有者的净利润		-252,161,594.67	47,158,057.49
少数股东损益		-5,361,668.35	6,216,490.03
六、其他综合收益的税后净额	11	22,508,054.00	-5,145,875.20
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		22,508,054.00	-5,145,875.20
（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导致的变动			
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所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		22,508,054.00	-5,145,875.20
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所享有的份额			
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		22,508,054.00	-5,145,875.20
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		-235,015,209.02	48,228,672.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		-229,653,540.67	42,012,182.29
归属于少数股东的综合收益总额		-5,361,668.35	6,216,490.03
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.21	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.21	0.04

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

本期发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为：-568,631.02元，上期被合并方实现的净利润为：-54,971.78元。

# 利 润 表

2016年度

会企02表

编制单位：天马轴承集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	247,176,945.29	381,037,896.35
减：营业成本	1	267,281,837.92	362,139,140.25
税金及附加		150,639.05	102,165.96
销售费用		1,948,533.44	4,226,610.58
管理费用		22,737,527.18	22,594,140.27
财务费用		13,900,819.25	18,767,318.35
资产减值损失		18,528,783.61	-4,134,218.71
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	189,516,564.00	98,520,973.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			1,412,863.92
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		112,145,368.84	75,863,713.20
加：营业外收入		58,343,439.34	71,832,810.26
其中：非流动资产处置利得		11,920.23	395,050.69
减：营业外支出		488,817.58	1,042,273.97
其中：非流动资产处置损失		81,395.16	192,552.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		169,999,990.60	146,654,249.49
减：所得税费用		6,838,805.03	6,743,390.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		163,161,185.57	139,910,859.10
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		163,161,185.57	139,910,859.10
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2016年度

会合03表

编制单位：天马轴承集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
<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		1,555,441,127.40	1,248,495,184.23
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		25,138,464.68	6,016,321.77
收到其他与经营活动有关的现金	1	802,820,618.38	214,833,064.03
经营活动现金流入小计		2,383,400,210.46	1,469,344,570.03
购买商品、接受劳务支付的现金		564,885,292.89	476,571,581.31
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		359,271,880.11	403,459,862.27
支付的各项税费		121,242,166.98	152,598,389.25
支付其他与经营活动有关的现金	2	442,836,451.40	225,008,251.16
经营活动现金流出小计		1,488,235,791.38	1,257,638,083.99
经营活动产生的现金流量净额		895,164,419.08	211,706,486.04
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			55,440,000.00
取得投资收益收到的现金		93,730.66	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		33,619,501.85	91,829,444.26
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		917,525.99	500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	3	17,910,547.00	8,310,000.00
投资活动现金流入小计		52,541,305.50	156,079,444.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		159,718,506.22	372,593,307.29
投资支付的现金		9,500,000.00	
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		28,024,190.32	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		197,242,696.54	372,593,307.29
投资活动产生的现金流量净额		-144,701,391.04	-216,513,863.03
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		3,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,000,000.00	
取得借款收到的现金		299,000,000.00	1,033,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	4	9,900,000.00	55,372,222.22
筹资活动现金流入小计		311,900,000.00	1,088,372,222.22
偿还债务支付的现金		812,500,000.00	954,025,746.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		114,400,448.90	80,579,673.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		20,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	5		56,000,000.00
筹资活动现金流出小计		926,900,448.90	1,090,605,419.13
筹资活动产生的现金流量净额		-615,000,448.90	-2,233,196.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		30,355,150.80	3,283,618.60
五、现金及现金等价物净增加额		165,817,729.94	-3,756,955.30
加：期初现金及现金等价物余额		207,735,295.41	211,492,250.71
六、期末现金及现金等价物余额		373,553,025.35	207,735,295.41

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 现金流量表

2016年度

会企03表

编制单位：天马轴承集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
<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	75,246,375.11	80,598,254.83
收到的税费返还		2,226,436.20
收到其他与经营活动有关的现金	359,269,717.10	130,409,822.48
经营活动现金流入小计	434,516,092.21	213,234,513.51
购买商品、接受劳务支付的现金	24,830,972.29	200,979,038.59
支付给职工以及为职工支付的现金	14,038,233.96	14,635,242.56
支付的各项税费	1,110,250.97	1,056,963.27
支付其他与经营活动有关的现金	147,285,143.75	10,362,755.99
经营活动现金流出小计	187,264,600.97	227,034,000.41
经营活动产生的现金流量净额	247,251,491.24	-13,799,486.90
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		55,440,000.00
取得投资收益收到的现金	190,000,000.00	103,037,218.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	433,600.00	1,114,625.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	9,931,500.00	500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	10,000,000.00	
投资活动现金流入小计	210,365,100.00	160,091,843.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	185,461.30	11,371,886.73
投资支付的现金	128,000,000.00	278,332,078.71
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	66,300,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	194,485,461.30	289,703,965.44
投资活动产生的现金流量净额	15,879,638.70	-129,612,121.94
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	299,000,000.00	426,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		55,292,222.22
筹资活动现金流入小计	299,000,000.00	481,292,222.22
偿还债务支付的现金	474,500,000.00	300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	73,993,951.53	41,841,244.13
支付其他与筹资活动有关的现金		56,000,000.00
筹资活动现金流出小计	548,493,951.53	397,841,244.13
筹资活动产生的现金流量净额	-249,493,951.53	83,450,978.09
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
		172,023.92
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		
	13,637,178.41	-59,788,606.83
加：期初现金及现金等价物余额	10,107,046.68	69,895,653.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		
	23,744,225.09	10,107,046.68

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

2016年度

单位：人民币元

编制单位：天马轴承集团股份有限公司

项 目	本期数										上年同期数												
	归属于母公司所有者权益					少数股东					归属于母公司所有者权益					少数股东							
	股本	其他权益工具 优先 股	资本 公积	专项 储备	其他综 合收益	股本	资本 公积	专项 储备	其他综 合收益	减：未 分配 利润	股本	资本 公积	专项 储备	其他综 合收益	减：未 分配 利润	股本	资本 公积	专项 储备	其他综 合收益	减：未 分配 利润			
一、上年年末余额	1,188,000,000.00		1,028,401,999.20		-11,519,103.74	239,500,976.19	2,247,836,184.08			2,247,836,184.08	4,990,254,280.80	1,028,401,999.20		-6,373,228.54	277,047,596.20	1,188,000,000.00	1,028,401,999.20			-6,373,228.54	2,245,269,783.68	243,294,486.16	4,975,730,636.70
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、本年年初余额	1,188,000,000.00		1,028,401,999.20		-11,519,103.74	239,500,976.19	2,247,836,184.08			2,247,836,184.08	4,990,254,280.80	1,028,401,999.20		-6,373,228.54	277,047,596.20	1,188,000,000.00	1,028,401,999.20			-6,373,228.54	2,245,269,783.68	243,294,486.16	4,975,744,636.70
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																							
(一) 综合收益总额																							
(二) 所有者投入和减少资本																							
1. 所有者投入资本																							
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																							
1. 提取盈余公积																							
2. 提取一般风险准备																							
3. 对股东的分配																							
4. 其他																							
(四) 所有者权益内部结转																							
1. 资本公积转增股本																							
2. 盈余公积转增股本																							
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	1,188,000,000.00		1,028,401,999.20		10,888,950.26	217,139,307.84	1,911,729,439.79			1,911,729,439.79	4,679,207,968.20	1,028,401,999.20		-11,519,103.74	258,034,225.07	1,188,000,000.00	1,028,401,999.20			-11,519,103.74	2,247,775,212.30	239,500,976.19	4,990,253,360.02

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 所有者权益变动表

2016年度

单位：人民币元

编制单位：天马轴承集团股份有限公司

项 目	本期数										上年同期数									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	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	优先股							永续债	其他
一、上年年末余额	1,188,000,000.00			1,012,836,564.78			298,034,225.07	1,100,898,505.03	3,599,569,294.88	1,188,000,000.00			1,012,836,564.78			277,047,596.20	1,005,534,274.80	3,483,418,435.78		
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	1,188,000,000.00			1,012,836,564.78			298,034,225.07	1,100,898,505.03	3,599,569,294.88	1,188,000,000.00			1,012,836,564.78			277,047,596.20	1,005,534,274.80	3,483,418,435.78		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																				
（一）综合收益总额																				
（二）所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入资本																				
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																				
1. 提取盈余公积							24,474,177.84	-83,874,177.84	-59,400,000.00							20,986,628.87	-44,746,628.87	-23,760,000.00		
2. 对所有者分配							24,474,177.84	-24,474,177.84								20,986,628.87	-20,986,628.87			
3. 其他								-59,400,000.00	-59,400,000.00								-23,760,000.00	-23,760,000.00		
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增股本																				
2. 盈余公积转增股本																				
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	1,188,000,000.00			1,012,836,564.78			322,508,402.91	1,179,985,512.76	3,703,330,480.45	1,188,000,000.00			1,012,836,564.78			298,034,225.07	1,100,698,505.03	3,599,569,294.88		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 天马轴承集团股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

天马轴承集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市〔2002〕73 号文批准，由天马控股集团有限公司（原浙江滚动轴承有限公司，现更名为霍尔果斯天马创业投资集团有限公司，以下简称天马创投）和沈高伟、马伟良、沈有高、吴惠仙、马全法、陈建冬、罗观华、施议场等 8 位自然人发起设立，于 2002 年 11 月 18 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 9133000074506480XD 的营业执照，注册资本 118,800 万元，股份总数 118,800 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 46,959.69 万股；无限售条件的流通股份 A 股 71,840.31 万股。公司股票已于 2007 年 3 月 28 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属机械行业。主要经营活动为：轴承、数控机床及配件、牛的销售。主要产品为轴承、机床。

本财务报表业经公司 2017 年 4 月 27 日第五届董事会第三十五次会议批准对外报出。

本公司将浙江天马轴承有限公司、成都天马铁路轴承有限公司、齐重数控装备股份有限公司、北京天马轴承有限公司和贵州天马虹山轴承有限公司等 11 家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 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为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

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。

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

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

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。



测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收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，在期后公允价值回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，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其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

### (1) 具体组合及坏账准备的计提方法

#### 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

### (2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	100	100

## 3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

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

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括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。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十三) 划分为持有待售的资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；2. 已经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转让很可能在一年内完成。

#### (十四) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

##### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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收益，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### （十五）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

#### （十六）固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

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	20-50	5	1.90-4.75
通用设备	年限平均法	10	5	9.50
专用设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

#### （十七）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

#### (十八) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (十九) 生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：(1) 因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；(2) 与其有关的经济利益很可能流入公司；(3) 其成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类生产性生物资产的折旧方法

类别	折旧方法	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
----	------	---------	--------	---------

种牛	年限平均法	12	0	8.33
----	-------	----	---	------

### 3. 生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据

生物学人工养殖种牛寿命约 15-20 年，一般牛到 3 岁起满足繁殖生育条件成为种牛。因此，公司将种牛的使用寿命定为 12 年，预计净残值定为原价的 0%。

#### (二十) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
Leasehold (土地租赁权)	45
软件和商标	5、10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (二十一) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费

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

### （二十三）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化



相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### （二十四）预计负债

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

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

#### （二十五）股份支付

##### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

###### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

###### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

###### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

#### （二十六）优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则和《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》（财会〔2014〕13号），对发行的优先股等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

#### （二十七）收入

##### 1. 收入确认原则

##### （1）销售商品

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

##### （2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成

本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

### 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售轴承、机床、钢材、牛、马等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

### (二十八) 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

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

#### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### (二十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

### (三十) 租赁

#### 1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

#### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，

其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

#### 四、税项

##### (一) 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	销售货物按 17%的税率计缴；出口货物享受“免、抵、退”税政策，轴承退税率为 15%，机床退税率为 17%
营业税	应纳税营业额	5%
消费税	购买商品和接受服务	10%[注]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%或 35%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%、30%

[注]：子公司 TBG AGRI HOLDINGS PTY LTD 注册地为澳大利亚，根据澳大利亚税法规定对所有的交易（商品和服务）征收消费税，其适用的消费税税率为 10%。

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
天马轴承集团股份有限公司	25%
浙江天马轴承有限公司	15%
成都天马铁路轴承有限公司	15%
齐重数控装备股份有限公司	15%

贵州天马虹山轴承有限公司	15%
宁波天马轴承有限公司	20%
TBG AGRI HOLDINGS PTY LTD	30%
除上述以外的其他纳税主体	25%

#### 各分公司、分厂异地独立缴纳企业所得税的说明

公司分支机构天马轴承集团股份有限公司长沙分公司、天马轴承集团股份有限公司沈阳分公司、天马轴承集团股份有限公司天津分公司、天马轴承集团股份有限公司无锡分公司、天马轴承集团股份有限公司重庆分公司、天马轴承集团股份有限公司淄博分公司与母公司采用“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算”的企业所得税征收管理办法计缴企业所得税。

#### (二) 税收优惠

##### 1. 企业所得税税负减免相关依据及说明

(1) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省 2015 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2015〕256 号），子公司浙江天马轴承有限公司通过高新技术企业认定，期限 3 年。根据高新技术企业所得税优惠政策，自通过高新技术企业认定后的 3 年内，即 2015 年至 2017 年，企业所得税减按 15% 的税率计缴。

(2) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示黑龙江省 2014 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》（黑高企办发〔2014〕10 号），子公司齐重数控装备股份有限公司通过高新技术企业认定，期限 3 年。根据高新技术企业所得税优惠政策，自通过高新技术企业认定后的 3 年内，即 2014 年至 2016 年，企业所得税减按 15% 的税率计缴。

(3) 根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告〔2012〕年第 12 号）、四川省国家税务局《关于认真落实西部大开发战略有关企业所得税优惠政策的公告》（四川省国家税务局公告〔2012〕第 7 号），子公司成都天马铁路轴承有限公司和贵州天马虹山轴承有限公司地处国家重点支持的西部地区并主营国家鼓励类产业，2016 年度企业所得税减按 15% 的税率计缴。

(4) 根据《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2015〕34 号）和《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2015〕99 号），浙江天马轴承有限公司之子公司宁波天马轴承有限公司符合小型微利企业认定标准，2016 年度企业所得税额减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率计缴企业所得税。

## 2. 地方水利建设基金

根据浙江省杭州市地方税务局《浙江省地方水利建设基金征收和减免管理办法》，子公司浙江天马轴承有限公司 2015 年度享受地方水利建设基金的税收优惠。已于 2016 年 7 月 12 日收到减免的 2015 年度已缴地方水利建设基金 106,258.29 元。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	596,562.22	484,797.00
银行存款	372,956,463.13	207,150,498.41
其他货币资金	26,324,245.00	50,562,807.00
合 计	399,877,270.35	258,198,102.41
其中：存放在境外的款项总额	57,618,559.46	47,789,005.09

(2) 其他货币资金期末数系保函保证金 2,362,120.00 元、银行承兑汇票保证金 23,962,125.00 元，使用受限。

#### 2. 应收票据

##### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	225,505,963.48		225,505,963.48	202,960,204.78		202,960,204.78
商业承兑汇票	5,648,454.01		5,648,454.01	20,310,960.53		20,310,960.53
合 计	231,154,417.49		231,154,417.49	223,271,165.31		223,271,165.31

##### (2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	124,799,403.33
小 计	124,799,403.33

##### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	274,034,661.62	
商业承兑汇票	64,541,003.57	
小 计	338,575,665.19	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

商业承兑汇票的承兑人系国有企业、大型公司，由于历史信用记录较好，到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书的商业承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况

项 目	期末转应收 账款金额
银行承兑汇票	100,000.00
小 计	100,000.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,347,160,868.34	100.00	333,402,586.58	24.75	1,013,758,281.76
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,347,160,868.34	100.00	333,402,586.58	24.75	1,013,758,281.76

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	



单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,288,781,204.29	100.00	325,288,208.26	25.24	963,492,996.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,288,781,204.29	100.00	325,288,208.26	25.24	963,492,996.03

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	878,814,074.69	43,940,703.73	5.00
1-2年	117,162,611.25	11,716,261.13	10.00
2-3年	104,912,229.54	31,473,668.86	30.00
3年以上	246,271,952.86	246,271,952.86	100.00
小计	1,347,160,868.34	333,402,586.58	24.75

(2) 本期计提坏账准备 8,454,739.94 元, 无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 271,299.89 元。

2) 本期无重要的应收账款核销。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
GE Renewables North America, LLC	110,981,069.78	8.24	5,549,053.49
江苏金风科技有限公司	45,570,214.25	3.38	2,278,510.71
Vestas Nacelles America Lnc.	39,023,621.79	2.90	1,951,181.09
武汉重工铸锻有限责任公司	36,345,425.00	2.70	32,361,976.28
哈密金风风电设备有限公司	35,153,549.90	2.61	1,757,677.50
小计	267,073,880.72	19.83	43,898,399.07

(5) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(6) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	22,087,331.66	96.64		22,087,331.66	14,473,788.87	92.85		14,473,788.87
1-2年	419,992.56	1.84		419,992.56	198,939.75	1.28		198,939.75
2-3年	58,203.21	0.26		58,203.21	507,859.10	3.26		507,859.10
3年以上	288,699.26	1.26		288,699.26	407,031.35	2.61		407,031.35
合计	22,854,226.69	100.00		22,854,226.69	15,587,619.07	100.00		15,587,619.07

2) 无账龄1年以上重要的预付款项。

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
杭州熠锋贸易有限公司	3,502,144.30	15.32
通裕重工股份有限公司	2,218,000.00	9.70
北京银河源技术开发有限公司	1,259,357.00	5.51
北一重型机械铸造股份有限公司	1,106,254.27	4.84
北京京以宏力工业品贸易有限公司	779,239.00	3.41
小计	8,864,994.57	38.78

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	613,518,180.57[注]	99.91	116,493,767.43	18.99	497,024,413.14
单项金额不重大但单项计提坏账准备	545,000.00	0.09	545,000.00	100.00	
合计	614,063,180.57	100.00	117,038,767.43	19.06	497,024,413.14

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,048,542,800.00	97.83			1,048,542,800.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	23,278,349.50	2.17	7,878,851.04	33.85	15,399,498.46
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,071,821,149.50	100.00	7,878,851.04	0.74	1,063,942,298.46

[注]：其中 59,134.00 万元系应收齐齐哈尔市土地矿业权储备交易中心土地收储款。本期经测试，发现其坏账准备计提应按以账龄为信用风险特征的应收款项组合进行。因此，本期归入按信用风险特征组合计提坏账准备。

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,801,728.57	340,086.43	5.00
1-2 年	355,934,988.48	35,593,498.85	10.00
2-3 年	243,173,259.10	72,951,977.73	30.00
3 年以上	7,608,204.42	7,608,204.42	100.00
小 计	613,518,180.57	116,493,767.43	18.99

(2) 本期计提坏账准备 111,254,958.21 元，本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期实际核销其他应收款 2,073,312.48 元。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	11,370,348.69	9,831,628.33
搬迁补偿款		427,202,800.00
土地收储款	591,340,000.00	621,340,000.00
暂借款		2,000,000.00
应收暂付款	10,033,242.51	8,472,931.32
其他	1,319,589.37	2,973,789.85
合 计	614,063,180.57	1,071,821,149.50

## (5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
齐齐哈尔市土地矿业权储备交易中心	土地收储款	591,340,000.00	[注]	96.30	
成都市青白江区地产交易所	土地竞拍保证金	2,680,000.00	2-3 年	0.44	804,000.00
齐齐哈尔市社会保险事业管理局龙沙分局	农民工工资保障金	2,633,013.50	1-2 年	0.43	263,301.35
四川博能燃气股份有限公司	天然气押金	1,400,000.00	1-2 年	0.23	140,000.00
营口机床厂有限公司	应退设备款	1,067,000.00	3 年以上	0.17	1,067,000.00
小 计		599,120,013.50		97.57	2,274,301.35

[注]：其中账龄 1-2 年 351,340,000.00 元，2-3 年 240,000,000.00 元。

(6) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

## 6. 存货

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	230,151,857.11	3,993,241.28	226,158,615.83	275,915,278.04	2,379,862.30	273,535,415.74
在产品	400,068,725.01	44,535,490.18	355,533,234.83	516,705,773.56	26,287,603.98	490,418,169.58
库存商品	962,036,470.75	71,610,520.21	890,425,950.54	979,199,596.89	42,770,161.41	936,429,435.48
包装物	471,507.76		471,507.76	500,880.47		500,880.47
低值易耗品	4,815,347.43		4,815,347.43	8,892,007.27		8,892,007.27
消耗性生物资产	71,856,943.54		71,856,943.54	78,779,199.86		78,779,199.86
合 计	1,669,400,851.60	120,139,251.67	1,549,261,599.93	1,859,992,736.09	71,437,627.69	1,788,555,108.40

## (2) 存货跌价准备

## 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	2,379,862.30	1,613,378.98				3,993,241.28
在产品	26,287,603.98	28,179,246.72		9,931,360.52		44,535,490.18
库存商品	42,770,161.41	51,758,756.03		22,918,397.23		71,610,520.21
小 计	71,437,627.69	81,551,381.73		32,849,757.75		120,139,251.67

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	因产品过时，长期积压等原因已无使用价值	
在产品	期末可变现净值低于成本	销售
库存商品	期末可变现净值低于成本	销售

(3) 无借款费用资本化情况。

7. 划分为持有待售的资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
持有待售房屋及建筑物净值		79,306,959.40
持有待售土地使用权净值		19,282,065.57
合 计		98,589,024.97

(2) 其他说明

期初持有待售房屋及建筑物净值和持有待售土地使用权净值系子公司齐重数控装备股份有限公司根据 2014 年 4 月 24 日与齐齐哈尔市土地矿业权储备交易中心《国有土地使用权收购补偿合同》约定，即将出售给齐齐哈尔市土地矿业权储备交易中心地块资产。由于齐齐哈尔市土地矿业权储备交易中心资金紧张，已在 2014 年和 2015 年收储的二块地块资金仍有 591,340,000.00 元未归还。因此齐重数控装备股份有限公司预备在前两块地剩余收储款全部收到后再交付第三块土地。鉴于前两块地剩余土地收储款归还时间未明，本期齐重数控装备股份有限公司将持有待售房屋及建筑物净值转回固定资产，持有待售土地使用权净值转回无形资产。

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴企业所得税	320,943.42	7,679,910.61

预缴 Goods and Services Tax	577,679.44	1,109,252.25
待抵扣及留抵进项税额	17,333,718.10	46,539,794.16
一年以内到期银行理财产品	9,500,000.00	
合 计	27,732,340.96	55,328,957.02

## 9. 可供出售金融资产

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
其中：按成本计量的	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合 计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

### (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			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
中国浦发机械工业股份有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
小 计	1,000,000.00			1,000,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期 现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
中国浦发机械工业股份有限公司					0.51	
小 计					0.51	

(3) 无可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的情况。

## 10. 投资性房地产

### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	5,041,078.55	1,073,059.65	6,114,138.20

本期增加金额			
本期减少金额		425,010.69	425,010.69
1) 其他转出		425,010.69	425,010.69
期末数	5,041,078.55	648,048.96	5,689,127.51
累计折旧和累计摊销			
期初数	543,806.33	90,208.54	634,014.87
本期增加金额	241,971.76	15,086.03	257,057.79
1) 计提或摊销	241,971.76	15,086.03	257,057.79
本期减少金额		7,557.25	7,557.25
1) 其他转出		7,557.25	7,557.25
期末数	785,778.09	97,737.32	883,515.41
账面价值			
期末账面价值	4,255,300.46	550,311.64	4,805,612.10
期初账面价值	4,497,272.22	982,851.11	5,480,123.33

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
子公司浙江天马轴承有限公司年产 2200 万套精密轴承、300 台精密数控机床建设项目厂房	4,255,300.46	相关资料已提交房管部门,待德清天马产业园整体规划建成后,统一办理产权证书
小 计	4,255,300.46	

(3) 期末投资性房地产未用于担保。

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	1,108,093,595.22	156,736,530.78	2,432,791,801.89	48,312,890.88	74,258,971.30	3,820,193,790.07
本期增加金额	176,427,405.35	6,181,462.13	177,724,454.90	2,913,373.57	5,674,036.61	368,920,732.56
1) 购置	10,127,725.15	5,439,581.79	57,695,205.21	2,913,373.57	5,614,757.56	81,790,643.28

2) 在建工程转入	55,729,490.09	741,880.34	120,029,249.69		59,279.05	176,559,899.17
3) 其他转入	110,570,190.11[注]					110,570,190.11
本期减少金额	1,965,974.84	36,914,373.72	193,127,853.98	8,986,996.34	17,549,403.11	258,544,601.99
1) 处置或报废	1,965,974.84	36,914,373.72	193,127,853.98	8,886,551.34	17,499,823.84	258,394,577.72
2) 其他				100,445.00	49,579.27	150,024.27
期末数	1,282,555,025.73	126,003,619.19	2,417,388,402.81	42,239,268.11	62,383,604.80	3,930,569,920.64
累计折旧						
期初数	182,415,033.18	89,608,242.95	1,164,697,350.14	30,717,975.49	56,258,961.49	1,523,697,563.25
本期增加金额	78,077,665.98	11,844,215.00	203,973,869.49	6,288,550.55	3,133,805.55	303,318,106.57
1) 计提	46,814,435.27	11,844,215.00	203,973,869.49	6,288,550.55	3,133,805.55	272,054,875.86
2) 其他	31,263,230.71[注]					31,263,230.71
本期减少金额	381,845.64	26,208,162.38	146,469,016.87	6,507,120.95	15,091,579.17	194,657,725.01
1) 处置或报废	381,845.64	26,208,162.38	146,469,016.87	6,410,106.55	15,068,969.23	194,538,100.67
2) 其他				97,014.40	22,609.94	119,624.34
期末数	260,110,853.52	75,244,295.57	1,222,202,202.76	30,499,405.09	44,301,187.87	1,632,357,944.81
减值准备						
期初数						
本期增加金额	79,306,959.40	1,541,535.72	26,800,354.07	399,347.30	10,414.73	108,058,611.22
1) 计提	79,306,959.40[注]	1,541,535.72	26,800,354.07	399,347.30	10,414.73	108,058,611.22
本期减少金额						
期末数	79,306,959.40	1,541,535.72	26,800,354.07	399,347.30	10,414.73	108,058,611.22
账面价值						
期末账面价值	943,137,212.81	49,217,787.90	1,168,385,845.98	11,340,515.72	18,072,002.20	2,190,153,364.61
期初账面价值	925,678,562.04	67,128,287.83	1,268,094,451.75	17,594,915.39	18,000,009.81	2,296,496,226.82

[注]：本期房屋及建筑物其他转入系划分为持有待售的资产中持有待售房屋及建筑物转入。具体原因说明详见本财务报表附注五（一）7（2）之说明。由于该等厂房本期已整为无法使用的空置房，因此按净额计提减值准备。

## （2）暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
专用设备	43,023,042.73	32,779,742.96	2,034,391.94	8,208,907.83	



小 计	43,023,042.73	32,779,742.96	2,034,391.94	8,208,907.83	
-----	---------------	---------------	--------------	--------------	--

(3) 无融资租入固定资产。

(4) 无经营租出固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
子公司浙江天马轴承有限公司年产 2200 万套精密轴承、300 台精密数控机床建设项目厂房	474,944,203.57	相关资料已提交房管部门,待德清天马产业园规划整体建成后,统一办理产权证书
子公司成都天马铁路轴承有限公司精密冷辗长寿命轴承生产线技术改造项目厂房	18,328,970.50	相关资料已提交房管部门,产权证书按照流程正在办理过程中
子公司成都天马铁路轴承有限公司大型环类锻件技术改造项目厂房	15,166,851.55	变更产权证书权利人,产权证书按照流程正在办理过程中
子公司成都天马铁路轴承有限公司大功率风电轴承技术改造项目厂房	7,934,071.90	相关资料已提交房管部门,产权证书按照流程正在办理过程中
子公司贵州天马虹山轴承有限公司房屋及建筑物	39,419,488.92	相关资料已提交房管部门,产权证书按照流程正在办理过程中
小 计	555,793,586.44	

(6) 期末固定资产未用于担保。

## 12. 在建工程

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
总体技术升级、结构调整改造项目	71,785.19		71,785.19	25,265,774.11		25,265,774.11
在安装设备	106,747,291.51		106,747,291.51	101,820,352.26		101,820,352.26
预付设备、工程款	17,873,616.82		17,873,616.82	25,425,010.24		25,425,010.24
零星工程	6,807,870.17		6,807,870.17	2,799,511.86		2,799,511.86
合 计	131,500,563.69		131,500,563.69	155,310,648.47		155,310,648.47

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
总体技术升级、结构调整改造项目	15,000.00	25,265,774.11	21,886,655.30	47,080,644.22		71,785.19

零星工程		2,799,511.86	23,367,204.18	19,358,845.87		6,807,870.17
在安装设备		101,820,352.26	99,952,329.13	94,806,419.79	218,970.09	106,747,291.51
预付设备、工程款		25,425,010.24	17,779,095.87	15,313,989.29	10,016,500.00	17,873,616.82
小 计		155,310,648.47	162,985,284.48	176,559,899.17	10,235,470.09	131,500,563.69

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
总体技术升级、结构调整改造项目	100.78	99.99[注]				其他来源
零星工程		在建				其他来源
在安装设备						其他来源
预付设备、工程款						
小 计						

[注]：工程累计投入含以前年度建设完成转固的厂房、设备。该工程已基本投入使用并结转固定资产，尚有零星计算机工程等尚未完工。

(3) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

### 13. 固定资产清理

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
土地使用权收储支出		48,802,120.11
合 计		48,802,120.11

#### (2) 其他说明

期初土地使用权收储支出系子公司齐重数控装备股份有限公司尚未完成收储的土地使用权在收储完成前发生的各项拆除支出，包括机器设备、存货因拆卸、运输等原因发生的人工、材料等费用。由于本期该块土地收储时间未明，齐重数控装备股份有限公司将该等已发生的支出予以结转。具体详见本财务报表附注五（一）7（2）之说明。

### 14. 生产性生物资产

#### (1) 明细情况

项 目	畜牧养殖业	合 计
-----	-------	-----

	种牛	马	
账面原值			
期初数	52,252,993.76		52,252,993.76
本期增加金额	6,926,568.04	105,329.70	7,031,897.74
1) 外购	2,611,293.02	105,329.70	2,716,622.72
2) 自行培育	4,315,275.02		4,315,275.02
本期减少金额	12,242,714.63		12,242,714.63
1) 处置	8,024,132.05		8,024,132.05
2) 其他	4,218,582.58		4,218,582.58
期末数	46,936,847.17	105,329.70	47,042,176.87
累计折旧			
期初数	2,669,365.55		2,669,365.55
本期增加金额	3,832,084.44	8,777.48	3,840,861.92
1) 计提	3,832,084.44	8,777.48	3,840,861.92
本期减少金额	908,936.02		908,936.02
1) 处置	735,380.60		735,380.60
2) 其他	173,555.42		173,555.42
期末数	5,592,513.97	8,777.48	5,601,291.45
账面价值			
期末账面价值	41,344,333.20	96,552.22	41,440,885.42
期初账面价值	49,583,628.21		49,583,628.21

(2) 期末生产性生物资产未用于担保。

## 15. 无形资产

### (1) 明细情况

项 目	土地使用权	Leasehold (土地租赁权)	软件和商标	合 计
账面原值				
期初数	308,852,601.14	173,653,538.17	12,286,951.33	494,793,090.64
本期增加金额	22,878,875.16	10,582,448.67		33,461,323.83

1) 其他	22,878,875.16[注]	10,582,448.67		33,461,323.83
本期减少金额	19,574,989.31			19,574,989.31
1) 其他	19,574,989.31			19,574,989.31
期末数	312,156,486.99	184,235,986.84	12,286,951.33	508,679,425.16
累计摊销				
期初数	44,091,014.70	2,663,482.75	9,870,555.16	56,625,052.61
本期增加金额	10,293,211.77	4,256,445.71	788,068.88	15,337,726.36
1) 计提	6,696,402.18	4,256,445.71	788,068.88	11,740,916.77
2) 其他	3,596,809.59[注]			3,596,809.59
本期减少金额				
期末数	54,384,226.47	6,919,928.46	10,658,624.04	71,962,778.97
账面价值				
期末账面价值	257,772,260.52	177,316,058.38	1,628,327.29	436,716,646.19
期初账面价值	264,761,586.44	170,990,055.42	2,416,396.17	438,168,038.03

[注]：本期无形资产其他转入系划分为持有待售的资产中持有待售土地使用权转入。具体原因说明详见本财务报表附注五（一）7（2）之说明。

(2) 未办妥产权证书的无形资产的情况说明

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
子公司成都天马铁路轴承有限公司之子公司成都天马精密机械有限公司钢厂土地	4,491,666.67	变更产权证书权利人，产权证书按照流程正在办理过程中

(3) 期末无形资产未用于担保。

16. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
齐齐哈尔重型铸造有限责任公司	27,649,595.17				27,649,595.17
南京天马轴承有限公司		14,985,844.80			14,985,844.80
合计	27,649,595.17	14,985,844.80			42,635,439.97

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
齐齐哈尔重型铸 造有限责任公司	27,649,595.17					27,649,595.17
小 计	27,649,595.17					27,649,595.17

17. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
水产养殖场租赁费	2,250,000.00		250,000.00		2,000,000.00
码头水域租赁费	286,666.76		39,999.96		246,666.80
合 计	2,536,666.76		289,999.96		2,246,666.80

18. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	70,541,731.70	12,001,912.59	64,241,617.56	10,723,114.54
递延收益	3,924,760.00	588,714.00		
内部交易未实现利润	73,593,227.97	16,055,886.98	75,084,842.02	16,969,658.05
搬迁补偿	354,951,391.66	55,209,314.63	405,874,843.86	63,150,387.22
合 计	503,011,111.33	83,855,828.20	545,201,303.44	90,843,159.81

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	635,747,080.37	340,359,744.43
可抵扣亏损	430,025,632.84	114,114,497.72
小 计	1,065,772,713.21	454,474,242.15

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2016 年		8,357,630.54	
2017 年	17,228,382.08[注]	11,930,685.90	

2018年	62,058,799.40[注]	46,682,471.78	
2019年	33,358,791.39[注]	21,139,220.70	
2020年	26,004,488.80	26,004,488.80	
2021年	291,375,171.17		
小计	430,025,632.84	114,114,497.72	

[注]：2017年可抵扣的亏损期末数与期初数差异5,297,696.18元，2018年可抵扣的亏损期末数与期初数差异15,376,327.62元，2019年可抵扣的亏损期末数与期初数差异12,219,570.69元，系本期公司收购南京天马轴承有限公司100%股权，将该子公司纳入本期合并财务报表范围所致。

## 19. 短期借款

### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
保证借款	319,000,000.00	523,000,000.00
信用借款	99,000,000.00	200,000,000.00
合计	418,000,000.00	723,000,000.00

(2) 无已逾期未偿还的短期借款情况。

## 20. 应付票据

### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
商业承兑汇票	792,731.30	1,111,935.43
银行承兑汇票	167,551,886.84	158,579,807.34
合计	168,344,618.14	159,691,742.77

(2) 其他说明

期末已到期未支付的应付票据总额为256,097.99元，系票据持有人未及时进行承兑。

## 21. 应付账款

### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
货款	444,298,573.34	467,704,441.54

工程和设备款	71,697,868.00	108,950,224.96
其他	21,680,158.18	27,242,852.69
合 计	537,676,599.52	603,897,519.19

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
本溪钢铁(集团)特殊钢有限责任公司	4,175,714.72	后续不再合作，一直未偿还
本钢板材股份有限公司	2,003,139.54	后续不再合作，一直未偿还
辽宁佳拓重型装备集团有限公司	2,037,601.22	长期合作，付款信用期较长
小 计	8,216,455.48	

22. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	191,660,377.78	182,241,451.30
设备款		1,060,000.00
合 计	191,660,377.78	183,301,451.30

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
唐山盾石机械制造有限公司	15,013,397.68	相关产品尚未提货
合肥熔安动力机械有限公司	10,762,500.00	相关产品尚未提货
合肥和润机电设备有限公司	8,584,275.00	相关产品尚未提货
西林钢铁集团阿城钢铁有限公司	6,336,000.00	相关产品尚未提货
辽宁工程机械(集团)工程装备有限公司	4,957,401.71	相关产品尚未提货
小 计	45,653,574.39	

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	16,725,081.98	315,286,058.25	315,412,968.38	16,598,171.85

离职后福利—设定提存计划	45,254,827.93	38,294,366.10	33,475,587.48	50,073,606.55
辞退福利[注]	78,228,581.54		10,449,918.82	67,778,662.72
合 计	140,208,491.45	353,580,424.35	359,338,474.68	134,450,441.12

[注]：根据齐齐哈尔市人民政府《关于对齐重数控装备股份有限公司整体接收破产企业财产妥善安置职工请示的批复》（齐政函〔2006〕2号）以及齐重数控装备股份有限公司《齐一机床改制重组总体方案》的相关规定，子公司齐重数控装备股份有限公司用于安置原齐齐哈尔第一机床厂职工的费用总额为571,442,028.00元。截至2016年12月31日，已支付职工辞退福利费503,663,365.28元，尚余67,778,662.72元待支付。

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	492,645.87	252,282,774.49	251,677,429.37	1,097,990.99
职工福利费		17,165,648.00	17,165,648.00	
社会保险费	1,733,765.98	21,721,402.37	20,947,019.39	2,508,148.96
其中：医疗保险费	1,703,249.89	19,519,159.88	18,838,389.55	2,384,020.22
工伤保险费	16,627.02	1,096,390.17	1,035,909.25	77,107.94
生育保险费	13,889.07	1,105,852.32	1,072,720.59	47,020.80
住房公积金	6,990,606.46	6,400,355.34	5,260,366.00	8,130,595.80
工会经费和职工教育经费	4,817,884.24	1,840,896.18	1,900,344.32	4,758,436.10
解约补偿金	2,690,179.43	15,874,981.87	18,462,161.30	103,000.00
小 计	16,725,081.98	315,286,058.25	315,412,968.38	16,598,171.85

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	45,219,814.20	35,458,759.61	30,760,134.82	49,918,438.99
失业保险费	35,013.73	2,835,606.49	2,715,452.66	155,167.56
小 计	45,254,827.93	38,294,366.10	33,475,587.48	50,073,606.55

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	3,238,174.65	3,254,110.98



Goods and Services Tax	1,794,159.13	1,233,597.72
营业税		1,611.00
企业所得税	25,326,198.43	10,940,928.20
代扣代缴个人所得税	821,017.12	1,019,806.98
城市维护建设税	866,932.35	424,022.69
房产税	5,815.95	166,127.47
城镇土地使用税	1,294,938.81	1,294,938.81
教育费附加	597,418.14	192,900.05
地方教育附加	390,049.64	126,408.38
印花税	18,451.95	6,179.52
地方水利建设基金	591.32	2,711.20
河道维护建设费	38.70	172.96
残疾人保障金	100.00	100.00
合 计	34,353,886.19	18,663,615.96

25. 应付利息

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		290,597.22
短期借款应付利息	511,608.33	1,096,557.49
合 计	511,608.33	1,387,154.71

(2) 无重要的已逾期未支付利息。

26. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	3,996,000.00	5,408,500.00
应付暂收款	5,462,409.52	4,749,059.91
其他	16,758,671.81	7,687,675.61

合 计	26,217,081.33	17,845,235.52
-----	---------------	---------------

(2) 无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款		18,500,000.00
合 计		18,500,000.00

28. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款		190,000,000.00
合 计		190,000,000.00

29. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
项目建设资金[注]	4,482,605.80	4,439,187.62
合 计	4,482,605.80	4,439,187.62

[注]：应付齐齐哈尔市财政局原拨入项目建设资金。

30. 专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
齐齐哈尔市财政局	1,160,000.00			1,160,000.00	齐齐哈尔市财政局原拨入项目建设资金
合 计	1,160,000.00			1,160,000.00	

31. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	502,798,175.67	8,540,547.00	59,035,887.05	452,302,835.62	详见(3)其他说明
合 计	502,798,175.67	8,540,547.00	59,035,887.05	452,302,835.62	

## (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/与 收益相关
精密大型静音轴承生 产技改项目	196,333.33		62,000.00		134,333.33	与资产相关
精密轴承钢研发与运 用项目	128,000.00		38,400.00		89,600.00	与资产相关
高新技术研究经费	43,333.33		10,000.00		33,333.33	与资产相关
精密大型长寿命轴承 (节、发电)扩产技改 和精密大型静音轴承 生产技改项目	364,000.00		104,000.00		260,000.00	与资产相关
精密大型(长寿命)轴 承生产技术创新项目	35,000.00		10,000.00		25,000.00	与资产相关
信息化技术在轴承制 造中应用项目	74,891.67		20,900.00		53,991.67	与资产相关
临港工业及其配套产 业-船舶齿轮轴承产业 化发展项目	89,583.33		25,000.00		64,583.33	与资产相关
精密圆锥轴承技改项 目	337,875.00		79,500.00		258,375.00	与资产相关
燃煤锅炉改造项目	55,000.00		15,000.00		40,000.00	与资产相关
高速、精密数控机床轴 承技术产业化项目	2,800,000.00		400,000.00		2,400,000.00	与资产相关
数控立柱移动式铣 床专项研究开发经费	24,080,000.00				24,080,000.00	与收益相关
高档立式铣车专项研 究开发经费	3,000,000.00				3,000,000.00	与收益相关
数控立柱移动式铣 床项目	6,000,000.00				6,000,000.00	与收益相关
高档重型数控机床产 业化基地项目	22,200,000.00		2,220,000.00		19,980,000.00	与资产相关
百吨级球墨铸体核乏 燃料储运屏蔽容器项 目	1,170,000.00		234,000.00		936,000.00	与资产相关
72型辅助动力装置轴 承研制、新型中型中推 发动机专用轴承项目	7,500,000.00		1,500,000.00		6,000,000.00	与资产相关
年产100万套风电曲轴 及精密高速数控机床 轴承项目	4,095,000.00		585,000.00		3,510,000.00	与资产相关
大功率风电轴承技术	7,920,000.00		1,320,000.00		6,600,000.00	与资产相关

改造项目						
年产 1000 套 3MW 以上 风电轴承项目专项技 术改造补助项目	931,515.15		128,484.85		803,030.30	与资产相关
高档数控机床精度试 验平台建设专项研发 经费	7,067,800.00				7,067,800.00	与收益相关
大功率风电轴承技术 改造项目	2,100,000.00		300,000.00		1,800,000.00	与资产相关
轴重大于 30 吨重载铁 路货车轴承关键技术 与产业化项目	2,925,000.00		325,000.00		2,600,000.00	与资产相关
出口风电轴承生产线 技术改造项目	1,800,000.00		200,000.00		1,600,000.00	与资产相关
蓄能式天然气炉技术 改造项目	1,800,000.00		200,000.00		1,600,000.00	与资产相关
高速精密球轴承关键 技术研究及产业项目	210,000.00		210,000.00			与收益相关
公司搬迁补偿	383,183,237.44		47,897,904.68		335,285,332.76	与资产相关
子公司浙江天马轴承 有限公司拆迁补偿	22,691,606.42		3,025,547.52		19,666,058.90	与资产相关
外经贸发展专项资金 (进口贴息)补助项目		747,447.00	7,118.54		740,328.46	与资产相关
出口铁路轴承加工生 产线技术改造项目		800,000.00	57,657.66		742,342.34	与资产相关
高端风电轴承生产线 技术改造项目		2,655,100.00	46,580.70		2,608,519.30	与资产相关
总体技术升级结构调 整改造项目奖励		2,908,000.00			2,908,000.00	与资产相关
能源系统优化技术改 造项目		800,000.00	13,793.10		786,206.90	与资产相关
新涡桨发动机 4 种高性 能长寿命集成化主轴 轴承研制项目		630,000.00			630,000.00	与收益相关
小 计	502,798,175.67	8,540,547.00	59,035,887.05		452,302,835.62	与资产相关

### (3) 其他说明

1) 根据杭州市经济委员会、杭州市财政局《关于下达二〇〇四年第二批杭州市工业企业技术改造项目财政资助资金的通知》(杭经投资(2004)339号、杭财企一(2004)663号),公司收到精密大型静音轴承生产技改项目资金 620,000.00 元。该项目于 2009 年 2 月达预定可使

用状态。根据该资产剩余使用年限平均摊销，本期计入营业外收入（政府补助）62,000.00元，递延收益余额为134,333.33元；

2) 根据杭州市发展计划委员会、杭州市财政局《关于下达2004年杭州市第二批高技术产业发展项目资金资助的通知》（杭计高技〔2004〕1123号、杭财企一〔2004〕1180号），公司收到精密轴承钢研发与运用项目的资助资金384,000.00元。该项目于2009年4月达预定可使用状态。根据该资产剩余使用年限平均摊销，本期计入营业外收入（政府补助）38,400.00元，递延收益余额为89,600.00元；

3) 根据杭州市科学技术局《关于下达2004年杭州市企业高新技术研究开发中心专项资金的通知》（杭科计〔2004〕178号），公司共收到高新技术研究经费100,000.00元。该项目于2010年4月达预定可使用状态。根据该资产剩余使用年限平均摊销，本期计入营业外收入（政府补助）10,000.00元，递延收益余额为33,333.33元；

4) 根据杭州市经济委员会、杭州市财政局《关于下达二〇〇四年第五批杭州市工业企业技术改造项目财政资助资金的通知》（杭经投资〔2004〕542号、杭财企一〔2004〕1214号），公司收到精密大型长寿命轴承（节、发电）扩产技改和精密大型静音轴承生产技改项目财政资助资金1,040,000.00元。该项目于2009年6月达到预定可使用状态。根据该资产剩余使用年限平均摊销，本期计入营业外收入（政府补助）104,000.00元，递延收益余额为260,000.00元；

5) 根据杭州市经济委员会、杭州市财政局《关于下达二〇〇五年度杭州市企业市级技术中心和市级技术创新项目资助资金（第一批）的通知》（杭经技术〔2005〕160号、杭财企一〔2005〕374号），公司收到精密大型（长寿命）轴承生产技术创新项目资助资金100,000.00元。该项目于2009年6月达到预定可使用状态。根据该资产剩余使用年限平均摊销，本期计入营业外收入（政府补助）10,000.00元，递延收益余额为25,000.00元；

6) 根据杭州市经济委员会、杭州市财政局《关于下达第二批杭州市工业企业信息化应用项目（区属部分）财政资助资金的通知》（杭经技术〔2005〕308号、杭财企一〔2005〕703号），公司收到信息化技术在轴承制造中应用项目资助资金209,000.00元。该项目于2009年7月达到预定可使用状态。根据该资产剩余使用年限平均摊销，本期计入营业外收入（政府补助）20,900.00元，递延收益余额为53,991.67元；

7) 根据杭州市发展和改革委员会、杭州市财政局《关于下达2005年度杭州市海洋经济发展引导资金资助项目的通知》（杭发改海经〔2005〕1336号、杭财企一〔2005〕1110号），公司共收到临港工业及其配套产业化—船舶齿轮箱轴承产业化发展项目资助资金250,000.00元。

该项目于 2009 年 7 月达到预定可使用状态。根据该资产剩余使用年限平均摊销，本期计入营业外收入（政府补助）25,000.00 元，递延收益余额为 64,583.33 元；

8) 根据杭州市财政局、杭州市经济委员会《关于下达二〇〇六年第四批杭州市工业企业技术改造项目财政资助资金的通知》（杭财企一（2006）1144 号）和杭州市财政局、杭州市经济委员会《关于下达 2007 年第一批杭州市工业企业技术改造项目财政资助资金的通知》（杭财企一（2007）203 号），公司分别于 2006 年 11 月和 2007 年 5 月收到精密圆锥轴承技改项目资助资金 555,000.00 元和 240,000.00 元。该项目于 2010 年 3 月达到预定可使用状态。根据该资产剩余使用年限平均摊销，本期计入营业外收入（政府补助）79,500.00 元，递延收益余额为 258,375.00 元；

9) 根据杭州市环境保护局、杭州市财政局《关于下达 2005 年第二批环保补助资金具体项目计划的通知》（杭环法（2005）196 号），公司收到燃煤锅炉改造项目补助 150,000.00 元。该项目于 2009 年 8 月达到预定可使用状态。根据该资产剩余使用年限平均摊销，本期计入营业外收入（政府补助）15,000.00 元，递延收益余额为 40,000.00 元；

10) 根据杭州市财政局、杭州市经济和信息化委员会《关于下达国家 2012 年第二批科技成果转化项目补助资金的通知》（杭财企（2012）679 号），公司于 2012 年 9 月收到高速、精密数控机床轴承技术产业化项目补助 4,000,000.00 元。该项目已 2013 年完成，根据该资产剩余使用年限平均摊销，本期计入营业外收入（政府补助）400,000.00 元，递延收益余额为 2,400,000.00 元；

11) 根据“高档数控机床与基础制造装备”科技重大专项实施管理办公室《关于下达“高档数控机床与基础制造装备”科技重大专项 2009 年度课题立项及经费的通知》（数控专项办函（2009）054 号）、《关于下达“高档数控机床与基础制造装备”科技重大专项 2010 年第一批国拨经费的通知》（数控专项办函（2010）034 号）、《关于下达“高档数控机床与基础制造装备”科技重大专项 2010 年第二批经费的通知》（数控专项办函（2010）042 号）及《关于下达“高档数控机床与基础制造装备”科技重大专项 2010 年第三批经费的通知》（数控专项办函（2010）065 号）、《关于下达“高档数控机床与基础制造装备”科技重大专项 2011 年度第一批经费的通知》（数控专项办函（2011）037 号），子公司齐重数控装备股份有限公司于 2010 年、2011 年 6 月和 2012 年 3 月分别收到数控立柱移动立式铣床专项研发经费 24,080,000.00 元、用于高档立式铣车专项研发经费 3,000,000.00 元。项目已完工，但尚未验收，故暂挂本项目；

12) 根据黑龙江省财政厅《省财政厅关于拨付 2010 年第一批省产业结构调整专项资金项目指标的通知》（黑财指（预）（2010）424 号）、《省财政厅关于下达 2010 年省产业结构调整

资金项目二批指标的通知》黑财指（预）（2011）171号），子公司齐重数控装备股份有限公司于2010年11月和2011年7月收到超重型高档数控机床自主创新及产业化项目专项资金合计10,000,000.00元，其中用于港口和船用大型零件加工的超重型数控卧式镗车床项目、用于5米以上优质宽厚板轧辊加工的超重型数控轧辊磨床项目已于2012年完工验收，补助经费4,000,000.00元已于2013年转入营业外收入。数控立柱移动立式铣床项目6,000,000.00元已完工，但尚未验收，故暂挂本项目；

13) 根据齐齐哈尔市发展和改革委员会《齐齐哈尔市发展和改革委员会关于下达老工业基地调整改造等产业结构调整（第三批）2009年第三批扩大内需中央预算内投资计划的通知》（齐发改工发（2009）172号），子公司齐重数控装备股份有限公司于2010年3月收到高档重型数控机床产业化基地项目改造资金33,300,000.00元。该项目已完工验收，根据该资产剩余使用年限平均摊销，本期计入营业外收入（政府补助）2,220,000.00元，递延收益余额为19,980,000.00元；

14) 根据黑龙江省发展和改革委员会《关于下达2005年老工业基调整改造项目国家预算内专项资金（国债）投资计划的通知》（黑发改投资（2005）115号），子公司齐重数控装备股份有限公司之子公司齐齐哈尔重型铸造有限责任公司于2005年12月收到百吨级球墨铸体核乏燃料储运屏蔽容器项目资金2,340,000.00元。该项目已完成，根据资产剩余使用年限平均摊销，本期计入营业外收入（政府补助）234,000.00元，递延收益余额为936,000.00元；

15) 根据贵州省国防科学技术工业办公室《贵州省国防科工办关于上报“十一五”军品配套项目<72型辅助动力装置轴承研制>可行性研究报告的请示》（黔科工办（2005）135号）和贵州省国防科学技术工业办公室《贵州省国防科工办关于上报“十一五”军品配套项目<新型中推发动机专用轴承的研制开发>可行性研究报告的请示》（黔科工办（2005）136号），子公司贵州天马虹山轴承有限公司2007年至2009年共收到72型辅助动力装置轴承研制、新型中型中推发动机专用轴承项目经费15,000,000.00元。该项目已研发完成，根据资产剩余使用年限平均摊销，本期计入营业外收入（政府补助）1,500,000.00元，递延收益余额为6,000,000.00元；

16) 根据浙江省财政厅《关于下达2009年第二批扩大内需重点产业振兴和技术改造项目国债补助支出预算的通知》（浙财建（2010）2号），子公司浙江天马轴承有限公司于2010年2月收到年产100万套风电曲轴及精密高速数控机床轴承项目经费5,850,000.00元。该项目已完成，根据资产剩余使用年限平均摊销，本期计入营业外收入（政府补助）585,000.00元，递延收益余额为3,510,000.00元；

17) 根据成都市经济和信息化委员会《关于下达重点产业振兴和技术改造中央专项 2011 年中央预算内投资计划的通知》（成都天马铁路轴承有限公司成经信办〔2011〕256 号），子公司成都天马铁路轴承有限公司于 2012 年 6 月收到大功率风电轴承技术改造项目经费 13,200,000.00 元。该项目已完成，根据资产使用年限平均摊销，本期计入营业外收入（政府补助）1,320,000.00 元，递延收益余额为 6,600,000.00 元；

18) 根据德清县经济和信息化委员会、德清县财政局《关于组织申报 2014 年工业转型升级财政专项技术改造补助资金项目的请示》（德经信〔2014〕号），子公司浙江天马轴承有限公司于 2015 年 1 月收到年产 1000 套 3MW 以上风电轴承项目补助资金 1,060,000.00 元。该项目已完工，根据资产剩余使用年限平均摊销，本期计入营业外收入（政府补助）128,484.85 元，递延收益余额为 803,030.30 元；

19) 根据“高档数控机床与基础制造装备”国家科技重大专项子课题任务合同书，子公司齐重数控装备股份有限公司承担高档数控机床精度试验平台建设项目，公司于 2013 年 9 月、2014 年 6 月和 2015 年 10 月收到高档数控机床精度试验平台建设专项研发经费合计 7,067,800.00 元。因该项目尚未完工，故暂挂本项目；

20) 根据成都市财政局、成都市经济和信息化委员会《关于下达 2012 年第一批企业技术改造和新引进重大工业项目固定资产投资补助资金的通知》（成财企〔2012〕199 号），子公司成都天马铁路轴承有限公司于 2013 年 5 月收到大功率风电轴承技术改造项目经费 3,000,000.00 元。该项目已完工，根据资产使用年限平均摊销，本期计入营业外收入（政府补助）300,000.00 元，递延收益余额为 1,800,000.00 元；

21) 根据成都市财政局、成都市经济和信息化委员会《关于下达 2014 年重大科技成果转化项目补助资金的通知》（成财建〔2014〕120 号），子公司成都天马铁路轴承有限公司于 2015 年 1 月收到轴重大于 30 吨重载铁路货车轴承关键技术与产业化项目中央补助资金 5,000,000.00 元，支付给项目其他承担单位武汉理工大学等 1,750,000.00 元；该项目已完工，根据形成资产使用年限平均摊销，本期计入营业外收入（政府补助）325,000.00 元，递延收益余额为 2,600,000.00 元；

22) 根据成都市财政局，成都市商务委员会《关于拨付 2014 年中央外经贸发展专项（技改、研发）项目资金的通知》（成财建〔2014〕120 号），公司于 2015 年 10 月收到出口风电轴承生产线技术改造资金 2,000,000.00 元，根据形成资产使用年限平均摊销，本期计入营业外收入（政府补助）200,000.00 元，递延收益余额为 1,600,000.00 元；



23) 根据成都市财政局, 成都市经济和信息化委员会《关于下达 2015 年节能技术改造补助项目资金的通知》, 公司于 2015 年 10 月收到蓄能式天然气炉技术改造资金 2,000,000.00 元, 根据形成资产使用年限平均摊销, 本期计入营业外收入(政府补助) 200,000.00 元, 递延收益余额为 1,600,000.00 元;

24) 根据“高速精密球轴承制造工艺关键技术研究及产业化推广”贵州省科技重大专项任务合同书, 子公司贵州天马虹山轴承有限公司承担真空防氧化脱碳加热方式热处理工艺技术研究项目和高速精密球轴承研究成果的产业化推广项目, 公司于 2014 年 12 月和 2015 年 2 月收到真空防氧化脱碳加热方式热处理工艺技术研究项目专项研发经费合计 210,000.00 元。本期项目已完工验收, 经费全部计入营业外收入;

25) 根据公司与杭州市拱墅区发展改革和经济局签订的《货币补偿协议》, 公司和子公司杭州天马轴承有限公司将坐落于杭州市石祥路 208 号整体生产基地内的土地、房屋及附属物、不可搬迁的设备设施等交给杭州市拱墅区发展改革和经济局拆除。杭州市拱墅区城中村改造指挥部上塘分指挥部支付各项搬迁补偿合计 632,202,800.00 元, 截止期末, 补偿款已全部收到。搬迁净收益 478,979,046.80 元, 搬迁工作于 2013 年 12 月 30 日已完成, 按照资产剩余使用年限平均摊销, 本期计入营业外收入(政府补助) 47,897,904.68 元, 递延收益余额为 335,285,332.76 元;

26) 根据浙江德清经济开发区管理委员会与公司签订的《搬迁协议书》, 子公司德清天马轴承有限公司(现更名为浙江天马轴承有限公司)整体搬迁至德清县临杭工业区天马产业园。浙江德清经济开发区管理委员会支付各项搬迁补偿合计 117,180,000.00 元。子公司浙江天马轴承有限公司已全部收到补偿款。搬迁净收益 30,255,475.22 元, 搬迁工作于 2013 年 6 月 30 日已完成, 按照资产使用年限进行平均摊销, 本期摊销计入营业外收入(政府补助) 3,025,547.52 元, 递延收益余额为 19,666,058.90 元;

27) 根据浙江省财政厅、商务厅《关于下达 2016 年度中央外经贸发展专项资金的通知》(浙财企〔2016〕103 号), 子公司浙江天马轴承有限公司于 2016 年 11 月收到 2016 年中央外经贸发展专项资金(进口贴息)项目补助资金 747,447.00 元。该项目已完成, 根据资产剩余使用年限平均摊销, 本期计入营业外收入(政府补助) 7,118.54 元, 递延收益余额为 740,328.46 元;

28) 根据成都市财政局、成都市商务委员会《关于拨付 2015 年中央外经贸发展专项项目资金的通知》(成财建〔2015〕241 号), 子公司成都天马铁路轴承有限公司于 2016 年 5 月收到出口铁路轴承加工生产线技术改造项目资金 800,000.00 元。该项目已完工, 根据资产剩余使用

年限平均摊销，本期计入营业外收入（政府补助）57,657.66 元，递延收益余额为 742,342.34 元；

29) 根据成都市财政局、成都市经济和信息化委员会《关于下达 2016 年企业技术改造项目固定资产投资补助资金的通知》（成财企〔2016〕165 号），子公司成都天马铁路轴承有限公司于 2016 年 11 月收到高端风电轴承生产线技术改造项目资金 2,655,100.00 元。该项目已完工，根据资产剩余使用年限平均摊销，本期计入营业外收入（政府补助）46,580.70 元，递延收益余额为 2,608,519.30 元；

30) 根据齐齐哈尔市发展与改革委员会节能减排中央奖励资金拨付使用责任书，子公司齐重数控装备股份有限公司 2016 年累计收到总体技术升级结构调整改造项目奖励资金 2,908,000.00 元。因该项目尚未完工，故暂挂本科目；

31) 根据成都市财政局、成都市经济和信息化委员会《关于下达 2016 年节能技术改造补助项目资金的通知》（成财企〔2016〕159 号），子公司成都天马铁路轴承有限公司于 2016 年 11 月收到能源系统优化技术改造项目项目资金 800,000.00 元。该项目已完工，根据资产剩余使用年限平均摊销，本期计入营业外收入（政府补助）13,793.10 元，递延收益余额为 786,206.90 元；

32) 根据贵州省经济和信息化委员会《关于下达贵州天马虹山轴承有限公司新涡桨发动机 4 种高性能长寿命集成化主轴轴承研制项目第一批经费计划的通知》（黔经信军工〔2016〕36 号），子公司贵州天马虹山轴承有限公司于 2016 年 11 月收到新涡桨发动机 4 种高性能长寿命集成化主轴轴承研制项目研制经费 6,030,000.00 元，支付给项目其他承担单位洛阳轴研科技股份有限公司等 5,400,000.00 元。因该项目尚未完工，故余额 630,000.00 元暂挂本项目。

### 32. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,188,000,000.00						1,188,000,000.00

### 33. 资本公积

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

资本溢价（股本溢价）	1,024,987,549.91	329,808.30		1,025,317,358.21
其他资本公积	3,514,449.29			3,514,449.29
合 计	1,028,501,999.20	329,808.30		1,028,831,807.50

(2) 其他说明

本期资本溢价增加系：子公司疏勒县耀灼创业投资有限公司（以下简称耀灼创业）2016年12月同一控制下企业合并北京星河之光投资管理有限公司（以下简称星河之光），根据《企业会计准则第20号-企业合并》的相关规定，公司在编制比较财务报表时增加2015年末资本公积100,000.00元。2016年长期股权投资形成，相应转回资本公积100,000.00元，合并成本与2016年末星河之光净资产差额-196,469.50元冲减未分配利润，同时将星河之光合并前实现的留存收益中归属本公司的部分-626,277.80元转入未分配利润-196,469.50元，剩余计入资本公积429,808.30元。

34. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		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	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-11,519,103.74	10,988,950.26	-11,519,103.74		22,508,054.00		10,988,950.26
其中：外币财务报表折算差额	-11,519,103.74	10,988,950.26	-11,519,103.74		22,508,054.00		10,988,950.26
其他综合收益合计	-11,519,103.74	10,988,950.26	-11,519,103.74		22,508,054.00		10,988,950.26

35. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费		1,450,052.65	1,450,052.65	
合 计		1,450,052.65	1,450,052.65	

(2) 其他说明

本期增减数系子公司齐重数控装备股份有限公司根据生产特性按《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号文）的规定计提了安全生产使用费并使用，公司按持股比例相应增加专项储备1,450,052.65元，减少专项储备1,450,052.65元。

### 36. 盈余公积

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	200,570,088.53	16,316,118.56		216,886,207.09
任意盈余公积	97,464,136.54	8,158,059.28		105,622,195.82
合 计	298,034,225.07	24,474,177.84		322,508,402.91

#### (2) 其他说明

本期增加系根据 2017 年 4 月 27 日公司第五届董事会第三十五次会议决议，按照 2016 年度母公司实现净利润 10% 和 5% 分别提取法定盈余公积 16,316,118.56 元，任意盈余公积 8,158,059.28 元。

### 37. 未分配利润

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	2,247,836,184.08	2,245,369,783.68
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-60,971.78	-6,000.00
调整后期初未分配利润	2,247,775,212.30	2,245,363,783.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-252,161,594.67	47,158,057.49
减：提取法定盈余公积	16,316,118.56	13,991,085.91
提取任意盈余公积	8,158,059.28	6,995,542.96
分配现金股利	59,400,000.00	23,760,000.00
期末未分配利润	1,911,739,439.79	2,247,775,212.30

#### (2) 调整期初未分配利润明细

由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润-60,971.78 元。

#### (二) 合并利润表项目注释

##### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

主营业务收入	2,092,161,686.83	1,611,836,397.49	2,010,346,879.48	1,654,288,228.23
其他业务收入	66,119,128.22	41,332,048.35	88,358,059.92	63,679,318.11
合 计	2,158,280,815.05	1,653,168,445.84	2,098,704,939.40	1,717,967,546.34

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	47,747.22	370,023.61
城市维护建设税	8,580,039.98	8,207,833.01
教育费附加	4,190,614.60	3,598,665.05
地方教育附加	2,065,887.84	2,399,103.03
印花税[注]	1,020,475.40	
房产税[注]	4,625,262.98	
城镇土地使用税[注]	4,660,924.35	
车船税[注]	69,799.76	
合 计	25,260,752.13	14,575,624.70

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月印花税、车船税、房产税和城镇土地使用税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输费	42,517,832.95	44,188,615.34
工资、福利及保险	10,717,916.71	13,152,804.02
销售佣金	8,204,153.45	10,037,751.03
差旅费	7,122,166.48	7,085,937.18
办公费	2,868,594.43	5,734,293.04
业务招待费	4,400,052.57	4,113,823.89
包装费	3,893,800.89	3,735,015.36
招标费	1,405,190.06	1,547,824.35

三包服务费	1,044,763.56	1,176,697.38
广告宣传费	725,059.67	726,962.36
其他	5,716,882.30	3,072,124.80
合 计	88,616,413.07	94,571,848.75

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资、福利及保险	122,870,521.01	119,211,765.99
研究开发费	45,233,557.77	61,181,199.91
税金	5,555,907.38	23,664,924.08
折旧、摊销	24,752,467.86	21,484,203.15
中介咨询费	9,250,203.46	10,052,428.19
牛群相关费用	6,562,672.10	9,791,510.34
办公费	10,219,659.31	9,500,604.01
差旅费	6,703,161.78	6,488,876.42
业务招待费	4,247,478.49	3,957,716.55
其他	27,853,579.86	23,747,543.40
合 计	263,249,209.02	289,080,772.04

#### 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	33,859,518.09	50,096,986.16
利息收入	-1,778,550.84	-1,233,656.52
汇兑损益	-18,429,545.47	-8,429,493.80
手续费	1,402,998.28	2,877,156.29
现金折扣	1,753,215.32	8,404,817.33
合 计	16,807,635.38	51,715,809.46

#### 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	119,709,698.15	116,757,215.36
存货跌价损失	81,551,381.73	53,281,191.20
固定资产减值损失	108,058,611.22	
合 计	309,319,691.10	170,038,406.56

#### 7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益		1,412,863.92
处置长期股权投资产生的投资收益	2,682,585.05	-488,497.47
银行理财产品在持有期间的投资收益	93,730.66	
合 计	2,776,315.71	924,366.45

#### 8. 营业外收入

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	3,644,866.03	228,667,209.09	3,644,866.03
其中：固定资产处置利得	3,644,866.03	7,345,213.62	3,644,866.03
无形资产处置利得		221,321,995.47	
政府补助	87,341,409.77	103,774,037.17	87,341,409.77
无需支付款项	1,809,238.94	1,248,187.62	1,809,238.94
赔款收入	1,838,670.42	3,297,037.68	1,838,670.42
其他	83,853.52	168,543.67	83,853.52
合 计	94,718,038.68	337,155,015.23	94,718,038.68

##### (2) 政府补助明细

##### 1) 2016 年度

补助项目	本期数	与资产相关/ 与收益相关	说明
税费返还			

地方水利建设基金减免退回	106,258.29	与收益相关	
专项补助			
拆迁补偿欠款利息补贴	9,052,808.35	与收益相关	公司与杭州市拱墅区发展改革和经济局签订的《货币补偿协议》、公司与浙江德清经济开发区管理委员会签订的《搬迁协议书》
2015年、2016年首台重大技术装备保险费补贴	3,590,000.00	与收益相关	黑龙江省财政厅黑财指(经)(2016)99号、黑财指(经)(2016)219号
稳定岗位补贴	3,116,421.82	与收益相关	齐齐哈尔市人力资源和社会保障局、齐齐哈尔市财政局齐人社发(2015)49号、成都市就业服务管理局成就发(2016)85号、湖州市人力资源和社会保障局、湖州市财政局湖人社发(2015)221号
燃油补贴	819,960.49	与收益相关	子公司 TBG AGRY HOLDINGS PTY LTD 根据澳大利亚政策收到的燃油补贴
2016年中央外经贸发展专项补助资金	679,600.00	与收益相关	杭州市财政局、杭州市商务委员会(杭州市粮食局)杭财企(2016)97号
2016年电力补贴	469,324.71	与收益相关	
省循环经济“911行动计划”2015年度重点支持项目补助	356,000.00	与收益相关	德清县发改委、德清县财政局德发改发(2015)47号
2014年度拱墅区境外投资项目补助资金	200,000.00	与收益相关	杭州市拱墅区人民政府拱政办(2016)15号
高档数控机床与基础制造装备专项2015年度项目(课题)结题财务决算退款	-1,639,200.00	与收益相关	财政部文件财教(2016)75号
科技奖励			
2014年有效投入、科技创新、节能减排等项目奖励	4,987,190.00	与收益相关	德清县经济和信息化委员会、德清县财政局德经信发(2015)47号
污染企业调整退出奖励资金	2,000,000.00	与收益相关	北京市财政局京财经一(2016)2076号
2015年度稳增长65条首套产品奖励资金	1,700,000.00	与收益相关	黑龙江省财政厅黑财指(经)(2016)462号
2014年度先进工业企业奖励资金	500,000.00	与收益相关	成都市青白江区经济和信息化局青科经信(2016)44号
2014年青白江区促进外经贸发展奖励资金	300,000.00	与收益相关	成都市青白江区商务和投资促进局青商务投促(2015)64号



城市配套费退回	1,015,420.00	与收益相关	安顺市建设局关于对进入工业园区工业企业征收费用的意见、安顺市住房和城乡建设局城市基础设施配套费收费通知单
其他零星补助	1,051,739.06	与收益相关	
递延转入	210,000.00	与收益相关	
	58,825,887.05	与资产相关	
小 计	87,341,409.77		

2) 2015 年度

补助项目	本期数	与资产相关/ 与收益相关	说明
税费返还			
地方水利建设基金减免退回	394,375.46	与收益相关	杭州市地方税务局拱墅税务分局杭地税拱优批地税〔2014〕80101110号
城镇土地使用税返还	1,410,985.60	与收益相关	德清县地方税务局德地税政〔2015〕16号
专项补助			
拆迁补偿欠款利息补贴	25,859,712.29	与收益相关	公司与杭州市拱墅区发展改革和经济局签订的《货币补偿协议》、公司与浙江德清经济开发区管理委员会签订的《搬迁协议书》
高档数控机床大型专用轴承项目补助资金	750,000.00	与收益相关	杭州市科学技术局、杭州市财政局杭科计〔2011〕151号
杭州市重大科技创新结转项目补助经费	750,000.00	与收益相关	杭州市科学技术局、杭州市财政局杭科计〔2011〕151号
杭州市钱江特聘专家工作津贴资金	100,000.00	与收益相关	杭州市财政局、杭州市人力资源和社会保障局杭财行〔2014〕1172号
2015年富余电量消纳政策补助资金	7,036,310.85	与收益相关	四川省经济和信息化委员会川经信电力〔2015〕28号
2015年国家级创新项目配套资金补助	500,000.00	与收益相关	成都市财政局、成都市经济和信息化委员会成财企〔2015〕97号
2015年成都市第二批科技项目及经费	200,000.00	与收益相关	成都市科学技术局文件成科计〔2015〕4号
2013年第三批和2014年四川省专利实施与促进专项资金项目经费	100,000.00	与收益相关	成都市青白江区科技经济和信息化局（知识产权局）成知发〔2014〕1号
2015年度引进国外技术、管理人才项目	150,000.00	与收益相关	黑龙江省外国专家局黑外专发

计划补助			(教) (2015) 16号
科技奖励			
省财政厅关于下达2014年度“稳增长65条”重点工业项目投资奖补等三项政策资金补助	2,000,000.00	与收益相关	黑龙江省财政厅黑财指(经)(2015)426号
2014年度拱墅区产业转型升级企业奖励资金	500,000.00	与收益相关	杭州市拱墅区科技局、杭州市拱墅区发展改革和经济局、杭州市拱墅区财政局拱科(2015)16号
2015年省工业与信息化财政专项资金(首台套部分)	500,000.00	与收益相关	德清县财政局、德清县经济和信息化委员会德财企(2015)52号
2013年有效投入、科技创新、“两化”融合、节能减排等项目奖励资金	160,000.00	与收益相关	德清县经济和信息化委员会、德清县财政局德经信发(2014)48号
2014年工业稳增长奖励项目资金	100,000.00	与收益相关	成都市财政局、成都市经济和信息化委员会成财企(2015)125号
2013年工业经济奖补资金	143,000.00	与收益相关	成都市青白江区科技经济和信息化局青科经信(2015)65号
2015年成都市民营企业管理现代化创新成果奖励资金	100,000.00	与收益相关	成都市财政局、成都市经济和信息化委员会成财企(2015)101号
其他零星补助	532,830.25	与收益相关	
递延转入	58,700,737.05	与资产相关	
	3,786,085.67	与收益相关	
小计	103,774,037.17		

#### 9. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	105,338,195.63	10,210,940.60	105,338,195.63
其中：固定资产处置损失	105,338,195.63	10,210,940.60	105,338,195.63
违约赔偿支出	349,050.01	1,900,000.00	349,050.01
地方水利建设基金	588,189.11	960,515.75	
罚款支出	581,186.92	602,563.68	581,186.92
无法收回款项	2,690,709.99	300,000.00	2,690,709.99
对外捐赠	240,000.00	180,000.00	240,000.00

其他	320,121.37	1,476,233.06	320,121.37
合计	110,107,453.03	15,630,253.09	109,519,263.92

## 10. 所得税费用

### (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	39,781,501.28	29,471,044.20
递延所得税费用	6,987,331.61	358,468.42
合计	46,768,832.89	29,829,512.62

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	-210,754,430.13	83,204,060.14
按母公司适用税率计算的所得税费用	-52,688,607.53	20,801,015.04
子公司适用不同税率的影响	16,496,700.46	-8,870,345.49
调整以前期间所得税的影响	-2,992,589.46	-2,107,947.23
应税收入的影响	107,875.00	4,728,750.00
非应税收入的影响	-5,657,381.96	-4,955,235.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	894,480.38	2,665,666.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-10,216,456.65
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	93,092,923.14	29,755,517.62
研发费用加计扣除的影响	-2,484,567.14	-1,971,451.54
所得税费用	46,768,832.89	29,829,512.62

## 11. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到征地补偿款	427,202,800.00	110,000,000.00
收到政府补助	50,468,464.43	66,039,453.39
收回不属于现金及现金等价物的保证金	308,524,396.01	26,890,682.68
收回押金、海关等保证金	8,848,975.17	2,611,048.02
房租收入	2,446,306.42	2,813,035.00
利息收入	1,778,550.84	1,234,061.81
其他	3,551,125.51	5,244,783.13
合 计	802,820,618.38	214,833,064.03

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付不属于现金及现金等价物的保证金	284,385,834.01	57,500,154.29
运输费	46,387,014.95	42,683,351.32
研究开发费	7,221,353.97	19,850,027.64
办公费	13,088,253.74	15,234,897.05
差旅费	13,825,328.26	13,574,813.60
招标费及咨询费	10,655,393.52	11,600,252.54
销售佣金	6,119,853.44	10,037,751.03
牛群相关费用	6,562,672.10	9,791,510.34
业务招待费	8,647,531.06	8,071,540.44
其他	45,943,216.35	36,663,952.91
合 计	442,836,451.40	225,008,251.16

## 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到与资产相关的政府补助	7,910,547.00	8,310,000.00
收回预付设备款	10,000,000.00	
合 计	17,910,547.00	8,310,000.00

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
票据贴现		55,292,222.22
同一控制下企业合并原股东投资款	9,900,000.00	80,000.00
合 计	9,900,000.00	55,372,222.22

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
筹资性应付票据到期付款		56,000,000.00
合 计		56,000,000.00

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-257,523,263.02	53,374,547.52
加: 资产减值准备	309,319,691.10	170,038,406.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	276,137,709.54	257,983,139.63
无形资产摊销	11,756,002.80	9,815,109.79
长期待摊费用摊销	289,999.96	289,999.96
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)	100,351,698.20	-226,190,614.89
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,341,631.40	7,734,346.40
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	15,429,972.62	39,524,060.72
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,776,315.71	-924,366.45
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	6,987,331.61	358,468.42
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)	175,747,917.66	6,094,258.44
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	282,205,705.14	-87,428,761.90
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-24,103,662.22	-18,962,108.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	895,164,419.08	211,706,486.04
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	373,553,025.35	207,735,295.41
减: 现金的期初余额	207,735,295.41	211,492,250.71
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	165,817,729.94	-3,756,955.30

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	29,300,000.00
其中: 南京天马轴承有限公司	29,300,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,275,809.68
其中: 南京天马轴承有限公司	1,275,809.68
取得子公司支付的现金净额	28,024,190.32

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,000,000.00
其中: 佛山天马轴承销售有限公司	1,000,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	82,474.01
其中: 佛山天马轴承销售有限公司	82,474.01
处置子公司收到的现金净额	917,525.99

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	373,553,025.35	207,735,295.41
其中：库存现金	596,562.22	484,797.00
可随时用于支付的银行存款	372,956,463.13	207,150,498.41
可随时用于支付的其他货币资金		100,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	373,553,025.35	207,735,295.41
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(5) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	774,197,743.57	1,012,756,836.07
其中：支付货款	621,264,819.89	833,528,506.35
支付固定资产等长期资产购置款	152,932,923.68	179,228,329.72

(6) 现金流量表补充资料的说明

2016 年度合并现金流量表“现金的期末余额”为 373,553,025.35 元，2016 年 12 月 31 日合并资产负债表“货币资金”余额为 399,877,270.35 元，差异 26,324,245.00 元，系合并现金流量表“现金的期末余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金 2,362,120.00 元、银行承兑汇票保证金 23,962,125.00 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	26,324,245.00	保函保证金、银行承兑汇票保证金
应收票据	124,799,403.33	质押

合 计	151,123,648.33	
-----	----------------	--

## 2. 外币货币性项目

### (1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	9,250,404.00	6.9370	64,170,052.55
欧元	372,884.20	7.3068	2,724,590.27
澳元	11,487,640.70	5.0157	57,618,559.46
应收账款			
其中：美元	27,483,775.30	6.9370	190,654,949.26
欧元	7,914,715.42	7.3068	57,831,242.63
澳元	5,245,319.11	5.0157	26,308,947.06
其他应收款			
其中：澳元	6,210.55	5.0157	31,150.26
应付账款			
其中：澳元	365,346.34	5.0157	1,832,467.64

### (2) 境外经营实体说明

项 目	主要经营地	记账本位币	选择依据
TBG AGRI HOLDINGS PTY LTD	澳大利亚珀斯市	澳元	当地货币

## 六、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1. 本期发生的非同一控制下企业合并

##### 基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
南京天马轴承有限公司	2016.4	29,300,000.00	100.00	购买

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	-----	----------	---------------	----------------



南京天马轴承有限公司	2016.4	支付股权受让款		-1,987,409.77
------------	--------	---------	--	---------------

## 2. 合并成本及商誉

项 目	南京天马轴承有限公司
合并成本	
现金	29,300,000.00
合并成本合计	29,300,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	14,314,155.20
商誉	14,985,844.80

## 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

### (1) 明细情况

项 目	南京天马轴承有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产	14,314,155.20	7,988,786.88
货币资金	1,275,809.68	1,275,809.68
其他流动资产	82,977.20	82,977.20
固定资产	12,955,368.32	6,630,000.00
净资产	14,314,155.20	7,988,786.88
减：少数股东权益		
取得的净资产	14,314,155.20	7,988,786.88

### (2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

根据北京华信众合资产评估有限公司出具的资产评估报告（华信众合评报字[2015]第 B1086 号）确定。

## (二) 同一控制下企业合并

### 1. 本期发生的同一控制下企业合并

#### (1) 基本情况

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
北京星河之光投资管理有限公司	100.00%	受同一实际控制人控制	2016.12.31	取得控制权

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
北京星河之光投资管理有限公司		-568,631.02		-54,971.78

(2) 其他说明

根据公司之子公司耀灼创业与喀什星河创业投资有限公司、霍尔果斯市微创之星创业投资有限公司签订的《股权转让协议》，公司分别以 5,742,115.02 元、3,828,076.68 元受让喀什星河创业投资有限公司持有的星河之光 60% 股权以及霍尔果斯市微创之星创业投资有限公司持有的星河之光 40% 股权。星河之光 2016 年 10 月 31 日净资产评估值为 9,570,191.70 元。因公司与霍尔果斯市微创之星创业投资有限公司的母公司均系喀什星河创业投资有限公司，此次股权交易构成同一控制下的企业合并。

2. 合并成本

项 目	北京星河之光投资管理有限公司
合并成本	9,570,191.70
现金	9,570,191.70

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	北京星河之光投资管理有限公司	
	合并日	上期期末
资产	9,485,041.86	68,353.22
货币资金	9,470,191.86	1,853.22
应收款项	14,850.00	66,500.00
负债	111,319.66	26,000.00
应付款项	111,319.66	26,000.00
净资产	9,373,722.20	42,353.22
减：少数股东权益		
取得的净资产	9,373,722.20	42,353.22

(三) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
佛山天马轴承销售有限公司	1,000,000.00	100.00%	出售	2016.4	收到股权转让款	1,052,795.18

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
佛山天马轴承销售有限公司						

#### (四) 其他原因的合并范围变动

##### 1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额(万元)	出资比例(%)
疏勒县耀灼创业投资有限公司	设立	2016年12月14日	3,000.00	100.00
北京星河创服信息技术有限公司	设立	2016年12月22日	[注]	[注]
成都天马精密机械有限公司	设立	2016年11月24日	2,000.00	100.00
湖州天马轴承有限公司	设立	2016年7月01日	700.00	70.00

[注]: 北京星河创服信息技术有限公司注册资本100万元,均由公司认缴。截至期末,公司尚未出资。

##### 2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
TMB ENGINEERING PRIVATE LIMITED	注销	2016.11.02	-1,667,441.47	

### 七、在其他主体中的权益

#### (一) 在重要子公司中的权益

##### 1. 重要子公司的构成

###### (1) 基本情况

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	
贵州天马虹山轴承有限公司	贵州省安顺市	贵州省安顺市	制造业	100.00		投资

浙江天马轴承有限公司	浙江省 德清市	浙江省 德清市	制造业	100.00		设立
TBG AGRI HOLDINGS PTY LTD	澳大利亚 珀斯市	澳大利亚 珀斯市	农牧业	100.00		设立
成都天马铁路轴承有限公司	四川省 成都市	四川省 成都市	制造业	90.00		同一控制下 企业合并
北京天马轴承有限公司	北京市	北京市	制造业	93.81		非同一控制 下企业合并
齐重数控装备股份有限公司	黑龙江省 齐齐哈尔市	黑龙江省 齐齐哈尔市	制造业	95.59		非同一控制 下企业合并
南京天马轴承有限公司	江苏省 南京市	江苏省 南京市	制造业	100.00		非同一控制 下企业合并
疏勒县耀灼创业投资有限公司	新疆自治 区疏勒县	新疆自治 区疏勒县	服务业	100.00		设立
北京星河创服信息技术有限公司	北京市	北京市	服务业	100.00		设立

(2) 其他说明

1) 无子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

2) 无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情况。

2. 重要的非全资子公司

(1) 明细情况

子公司名称	少数股东 持股比例 (%)	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
成都天马铁路轴承有限公司	10.00	17,287,543.18	20,000,000.00	158,057,347.84
北京天马轴承有限公司	6.19	-2,336,801.53		9,732,337.53
齐重数控装备股份有限公司	4.41	-20,119,798.56		46,542,233.91

(2) 其他说明

无子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的情况。

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司 名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都天马 铁路轴 承有 限公 司	1,309,973,928.04	630,654,105.53	1,940,628,033.57	343,086,264.72	18,337,068.54	361,423,333.26

北京天马 轴承有限 公司	150,602,854.36	33,858,695.56	184,461,549.92	28,871,076.37		28,871,076.37
齐重数控 装备股份 有限公司	1,274,637,406.28	760,065,045.50	2,034,702,451.78	776,387,240.80	69,614,405.80	846,001,646.60

(续上表)

子公司 名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都天马 铁路轴承 有限公司	1,270,176,522.16	735,205,211.57	2,005,381,733.73	382,507,465.22	16,545,000.00	399,052,465.22
北京天马 轴承有限 公司	186,785,135.52	52,852,613.89	239,637,749.41	46,265,521.17		46,265,521.17
齐重数控 装备股份 有限公司	1,637,376,871.23	894,503,089.56	2,531,879,960.79	818,588,504.14	69,116,987.62	887,705,491.76

(2) 损益和现金流量情况

子公司 名称	本期数				上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都天马 铁路轴承 有限公司	1,355,959,857.53	172,875,431.80	172,875,431.80	314,445,709.60	1,222,362,084.42	101,387,288.23	101,387,288.23	211,857,137.37
北京天马 轴承有限 公司	71,146,777.68	-37,781,754.69	-37,781,754.69	-5,282,764.99	97,012,287.77	-21,503,096.31	-21,503,096.31	-6,064,899.15
齐重数控 装备股份 有限公司	221,715,370.20	-455,473,663.85	-455,473,663.85	-4,238,659.60	305,687,982.85	-60,139,202.15	-60,139,202.15	-12,588,995.33

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他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认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2016 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 19.83%(2015 年 12 月 31 日：17.08%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	231,154,417.49				231,154,417.49
小 计	231,154,417.49				231,154,417.49

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	223,271,165.31				223,271,165.31
其他应收款	351,340,000.00		612,202,800.00	85,000,000.00	1,048,542,800.00
小 计	574,611,165.31		612,202,800.00	85,000,000.00	1,271,813,965.31

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	418,000,000.00	421,888,501.25	421,888,501.25		
应付票据	168,344,618.14	168,344,618.14	168,344,618.14		
应付账款	537,676,599.52	537,676,599.52	537,676,599.52		
其他应付款	26,217,081.33	26,217,081.33	26,217,081.33		
小 计	1,150,238,298.99	1,154,126,800.24	1,154,126,800.24		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	931,500,000.00	983,744,419.56	758,427,027.89	54,785,336.11	170,532,055.56
应付票据	159,691,742.77	159,691,742.77	159,691,742.77		
应付账款	603,897,519.19	603,897,519.19	603,897,519.19		
其他应付款	17,845,235.52	17,845,235.52	17,845,235.52		
小 计	1,712,934,497.48	1,765,178,917.04	1,539,861,525.37	54,785,336.11	170,532,055.56

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2016年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币368,000,000.00元(2015年12月31日：人民币360,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
喀什星河创业投资有限公司	新疆喀什地区喀什经济开发区	实业投资	5,000 万元	29.97	29.97

##### 本公司的母公司情况的说明

2016年10月11日，公司控股股东霍尔果斯天马创业投资集团有限公司(原天马控股集团有限公司，2016年9月21日更名)与喀什星河创业投资有限公司签订《天马轴承集团股份有限公司股份转让协议》，天马创投将其持有的公司29.97%股权即356,000,000股股份通过协议转让方式以29.37亿元转让给喀什星河创业投资有限公司。截至2016年11月30日，天马创投已收到全部股权转让款。2016年12月2日，上述转让的股份已完成过户登记手续，公司母公司由霍尔果斯天马创业投资集团有限公司变更为喀什星河创业投资有限公司。公司实际控制人由马兴法变更为徐茂栋。上述股权转让后，天马创投持有公司12.89%的股份，为公司第二大股东。

##### (2) 本公司最终控制方是徐茂栋。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。
3. 本公司无合营和联营企业。
4. 本公司的其他关联方情况



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
霍尔果斯天马创业投资集团有限公司	公司第二大股东[注]
阿尔法电梯(杭州)有限公司	霍尔果斯天马创业投资集团有限公司之子公司
浙江天马停车设备有限公司	霍尔果斯天马创业投资集团有限公司之子公司
霍尔果斯市微创之星创业投资有限公司	同一实际控制人
喀什星河创业投资有限公司	同一实际控制人
北京星河空间科技有限公司	同一实际控制人
杭州永创智能设备股份有限公司	马兴法之子马文奇参股公司
杭州芬格富食品有限公司	马兴法之子马文奇控股公司
杭州天马精轭有限公司	阿尔法电梯(杭州)有限公司的控股子公司

[注]：详见本财务报表附注九（一）1（1）本公司的母公司情况说明。

## （二）关联交易情况

### 1. 关联租赁情况

#### 1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
浙江天马停车设备有限公司	房屋	561,600.00	561,600.00

#### 2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
霍尔果斯天马创业投资集团有限公司	房屋及外缘场地	[注]	[注]
北京星河空间科技有限公司	房屋	49,015.00	

[注]：由于公司生产和办公场所迁往德清临杭工业园，石祥路办公面积缩小，只租赁相当于天马创投一层办公楼中一半的面积，因此双方协商一致租金免费。

### 2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
霍尔果斯天马 创业投资集团 有限公司	50,000,000.00	2016.10.21	2017.6.15	否
	50,000,000.00	2016.6.29	2017.6.29	否

### 3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,360,000.00	3,650,000.00

### 4. 其他关联交易

本期公司同一控制下企业合并北京星河之光投资管理有限公司，详见本财务报表附注六

(二)1(2)之说明。

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州永创智能设备股份有限公司	138,000.00	13,800.00	431,400.00	21,570.00
小 计		138,000.00	13,800.00	431,400.00	21,570.00

#### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	杭州芬格富食品有限公司		13,681.00
	杭州天马精辗有限公司		7,279.58
	北京星河空间科技有限公司	49,015.00	
其他应付款	喀什星河创业投资有限公司	5,742,115.02	
	霍尔果斯市微创之星创业投资有限公司	3,828,076.68	
小 计		9,619,206.70	20,960.58

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

## 1. 投资子公司

(1) 2017年1月4日，公司子公司耀灼创业与耀灼创业的全资子公司星河之光出资设立北京鸿晨企业管理中心（有限合伙）。该公司注册资本100万元，其中耀灼创业认缴出资99万元，占注册资产的99%；星河之光认缴出资1万元，占注册资本的1%。截至本财务报告批准报出日，耀灼创业尚未出资。

(2) 2017年1月16日，经公司第五届董事会第二十八次会议审议通过，公司出资设立全资子公司北京星河互联科技有限公司，公司注册资本50,000万元。截至2017年3月7日，该公司已完成工商注册登记手续。截止本财务报告批准报出日，公司尚未出资。

## 2. 投资参股公司

(1) 2017年1月26日，经公司第五届董事会第三十次会议审议通过，公司全资子公司耀灼创业之全资子公司星河之光与上海锋之行汽车金融信息服务有限公司（以下简称锋之行）签署《上海锋之行汽车金融信息服务有限公司之增资协议》。星河之光向锋之行增资10,000万元。本次增资完成后，锋之行注册资本变更为156,824,201.00元，星河之光持有锋之行6.683%股权。截至本财务报告批准报出日，星河之光尚未出资。

(2) 2017年1月26日，经公司第五届董事会第三十次会议审议通过，公司与浙江诚合资产管理有限公司（以下简称诚合资产）共同出资设立天马诚合互联网产业投资中心（有限合伙）（以下简称天马诚合基金），并承担天马诚合基金的优先级合伙份额差额补足义务。在天马诚合基金存续期届满，优先级有限合伙人尚有出资份额没有退出的，在届满之时公司按照优先级有限合伙人剩余份额本金加固定的年化收益率全额回购。公司或全资子公司出资不低于6.4亿元人民币作为劣后级有限合伙人。该议案业经2017年2月14日公司第二次临时股东大会批准。2017年3月18日，杭州天马诚合投资合伙企业（有限合伙）已完成工商注册登记。截止本财务报告批准报出日，公司尚未出资。

(3) 2017年3月8日，经公司第五届董事会第三十二次会议审议通过，公司全资子公司耀灼创业以0元受让喀什星河互联网创业投资有限公司对嘉兴玻尔投资合伙企业（有限合伙）认缴出资义务5,500万元。本次交易完成后，耀灼创业将成为嘉兴玻尔的有限合伙人，自嘉兴玻尔成立之日起三年内认缴出资。截至本财务报告批准报出日，公司全资子公司耀灼创业尚未实际出资。

(4) 2017年4月11日，经公司第五届董事会第三十四次会议审议通过，公司拟出资16.0256万元参股设立宁波钱潮涌鑫投资管理合伙企业（有限合伙），同时认缴出资10亿元人民币联合发起设立浙江浙商产融股权投资基金合伙企业（有限合伙），因浙商产融投资基金的出资人

名单正在进一步核实中，公司在浙商产融投资基金和宁波钱潮涌鑫投资管理合伙企业（有限合伙）的投资比例尚未最终确定。截至本财务报告批准报出日，公司尚未实际出资。

(5) 2017年4月27日，经公司第五届董事会第三十五次会议审议通过，公司与恒天融泽资产管理有限公司（以下简称恒天融泽）合作出资设立星河恒天产业投资中心（有限合伙）（暂定名，以工商登记核准为准，以下简称并购基金）。该基金规模不超过23亿元，分期募集与投资，并购基金实际规模以最终募集金额为准。并购基金采用结构化方式募集。公司出资不超过基金规模的20%（即4.6亿元）资金作为劣后级有限合伙人；恒天融泽负责按照基金规模的80%（即18.4亿元）募集优先级资金；星河之光出资1,000万元担任基金普通合伙人。公司对拟设立并购基金的优先级合伙份额的退出承担差额补足义务，差额补足金额不超过优先级有限合伙人剩余份额本金加固定的年化收益率的利息总额。截止本财务报告批准报出日，公司尚未出资。该议案尚待股东大会审议批准。

### 3. 出售子公司

根据2017年3月15日公司第五届董事会第三十三次会议决议，并经公司2017年3月31日第四次临时股东大会批准，公司分别以人民币243,287,386.23元、253,821,888.90元向浙江天马电梯有限公司出售本公司持有的贵州天马虹山轴承有限公司100%股权、北京天马轴承有限公司93.81%股权；子公司成都天马铁路轴承有限公司以146,292,542.87元向浙江天马电梯有限公司出售成都天马精密机械有限公司100%股权。贵州天马虹山轴承有限公司，北京天马轴承有限公司，成都天马精密机械有限公司2016年9月30日评估净资产值分别为243,287,386.23元，270,570,183.24元，146,292,542.87元。截至本财务报告批准报出日，公司尚未收到上述股权转让款。

### 4. 增资子公司

2017年4月27日，经公司第五届董事会第三十五次会议审议通过，公司拟对全资子公司耀灼创业增资6.4亿元人民币，增资完成后，耀灼创业注册资本为6.7亿元人民币。

### 5. 委托贷款融资

2017年4月27日，经公司第五届董事会第三十五次会议审议通过，公司拟向中信资本（深圳）资产管理有限公司（以下简称中信资本）申请不超过13.5亿元的委托贷款，中信资本将委托招商银行股份有限公司深圳分行对上述贷款进行放贷。期限不超过12个月（满3个月可以提前还款），中信资本将委托招商银行股份有限公司深圳分行在上述额度内分期按委托贷款程序向公司发放和收回。该笔委托贷款分两次收取利息。首次利息自招商银行股份有限公司深圳分行发放贷款之日起5个工作日收取，首次收取的利息为本笔贷款发放金额的0.1%；第二次利息

于本笔贷款到期（含提前支付）时支付，金额为本笔贷款发放金额×7.3%×贷款实际占用天数/365。如在合同有效期内中信资本要求作相应调整时，在中信资本和公司双方书面同意的情况下，招商银行股份有限公司深圳分行可根据中信资本的书面委托，调整贷款利率。自调整之日起，即按新的利率计收利息。

(二) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据 2017 年 4 月 27 日公司第五届董事会第三十五次会议通过的 2016 年度利润分配预案，公司按 2016 年度母公司实现净利润提取 10% 的法定盈余公积，5% 的任意盈余公积，上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。
-----------	---

(三) 销售退回

资产负债表日后未发生重要销售退回。

(四) 其他资产负债表日后事项说明

无。

## 十二、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

地区分部

项 目	境内	境外	合 计
主营业务收入	1,520,005,882.27	572,155,804.56	2,092,161,686.83
主营业务成本	1,239,475,696.46	372,360,701.03	1,611,836,397.49
资产总额	4,718,316,257.39	1,930,051,704.74	6,648,367,962.13
负债总额	1,666,228,133.00	302,931,920.83	1,969,160,053.83

(二) 员工持股计划

2016年1月22日，公司第五届董事会第十六次会议审议通过了《公司2016年第一期员工持股计划（草案）及其摘要的议案》。根据《员工持股计划（草案）》，本次员工持股计划参加对象为公司部分董事、监事和高级管理人员，公司、子公司管理及技术骨干人员（以下简称参加对象）。员工持股计划的资金来源为公司员工自筹资金和公司原控股股东天马创投提供借款支持，借款部分与自筹资金部分的比例为2:1。根据参与对象与天马创投签订的《借款协议》，天马创投提供借款的年利率为6.9%，并对利息支付约定如下：

1. 若本员工持股计划清算时资产总额—本员工持股计划初始资产总额—相关成本费用 $\geq$ 借款利息（借款利息=借款金额 $\times$ 借款利率 $\times$ 借款期限）的，则员工持股计划收益=本员工持股计划清算时资产总额—本员工持股计划初始资产总额—相关成本费用—借款利息，参加对象应当于员工计划终止日起20个工作日内向天马创投全额偿还借款本金和利息，之后员工持股计划剩余资产按参加对象认购份额按比例进行分配；

2. 若  $0 \leq$  本员工持股计划清算时资产总额—本员工持股计划初始资产总额—相关成本费用  $<$  借款利息的，则员工持股计划收益=  $1/3 \times$ （本员工持股计划清算时资产总额—本员工持股计划初始资产总额—相关成本费用），天马创投向参加对象提供借款部分产生的收益归天马创投所有，借款产生收益部分=  $2/3 \times$ （本员工持股计划清算时资产总额—本员工持股计划初始资产总额—相关成本费用），天马创投不再按6.9%/年的利率向参加对象主张借款利息，参加对象应当与员工计划终止日起20个工作日内向天马创投全额偿还借款本金及借款产生收益部分，之后员工持股计划剩余资产按参加对象认购份额按比例进行分配；

3. 若本员工持股计划清算时资产总额—本员工持股计划初始资产总额—相关成本费用  $< 0$  的，参加对象无需向天马创投支付借款利息，参加对象应当与员工计划终止日起20个工作日内向天马创投偿还部分借款金额，部分借款金额=  $2/3 \times$ （本员工持股计划清算时资产总额—相关成本费用），天马创投放弃向参加对象主张剩余部分借款本金的权利，之后员工持股计划剩余资产按参加对象认购份额按比例进行分配。

截至2016年4月29日，公司第一期员工持股计划已通过深圳证券交易所交易系统在二级市场累计买入公司股票17,510,352股，占公司总股本的1.47%，成交金额为113,685,950.96元，成交均价为6.49元/股。本次员工持股计划存续期限预计不超过24个月，所持公司股票的锁定期为12个月。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### （一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	140,479,837.74	100.00	13,066,439.29	9.30	127,413,398.45
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	140,479,837.74	100.00	13,066,439.29	9.30	127,413,398.45

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	88,350,749.65	100.00	11,682,916.57	13.22	76,667,833.08
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	88,350,749.65	100.00	11,682,916.57	13.22	76,667,833.08

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	125,267,357.16	6,263,367.86	5.00
1-2 年	7,163,748.95	716,374.90	10.00
2-3 年	2,802,907.29	840,872.19	30.00
3 年以上	5,245,824.34	5,245,824.34	100.00
小 计	140,479,837.74	13,066,439.29	9.30

(2) 本期计提坏账准备 1,383,522.72 元，无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江天马轴承有限公司	114,837,973.59	81.75	5,741,898.68
江苏江动柴油机制造有限公司	1,288,291.74	0.92	64,414.59
西安泰富西玛电机有限公司	1,026,087.63	0.73	91,523.99
宁波市慈溪进出口股份有限公司	833,425.81	0.59	833,425.81
鸡西北方制钢有限公司	715,346.81	0.51	35,767.34
小 计	118,701,125.58	84.50	6,767,030.41

(5) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(6) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	487,030,555.67	100.00	24,384,033.98	5.01	462,646,521.69
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	487,030,555.67	100.00	24,384,033.98	5.01	462,646,521.69

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	342,202,800.00	70.36			342,202,800.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	144,175,337.85	29.64	7,238,773.09	5.02	136,936,564.76
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	486,378,137.85	100.00	7,238,773.09	1.49	479,139,364.76



2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	486,948,970.20	24,347,448.51	5.00
1-2 年	50,000.00	5,000.00	10.00
3 年以上	31,585.47	31,585.47	100.00
小 计	487,030,555.67	24,384,033.98	5.01

(2) 本期计提坏账准备金额 17,145,260.89 元, 无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	81,900.00	81,000.00
搬迁补偿款		342,202,800.00
往来款	486,842,449.16	144,078,283.80
其他	106,206.51	16,054.05
合 计	487,030,555.67	486,378,137.85

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江天马轴承有限公司	往来款	479,721,967.46	1 年以内	98.52	23,986,098.37
南京天马轴承有限公司	往来款	7,120,481.70	1 年以内	1.46	356,024.09
浙江西子富沃德电机有限公司	投标保证金	50,000.00	1-2 年	0.01	5,000.00
无锡市梨庄股份经济合作社	押金保证金	20,000.00	3 年以上	0.00	20,000.00
天津市河东区国家税务局	押金保证金	10,000.00	3 年以上	0.00	10,000.00
小 计		486,922,449.16		99.99	24,377,122.46

(6) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(7) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	3,328,216,571.01		3,328,216,571.01	3,144,331,507.01		3,144,331,507.01
合 计	3,328,216,571.01		3,328,216,571.01	3,144,331,507.01		3,144,331,507.01

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
成都天马铁路轴承有限公司	838,334,532.30			838,334,532.30		
齐重数控装备股份有限公司	1,242,100,000.00			1,242,100,000.00		
北京天马轴承有限公司	112,884,560.00			112,884,560.00		
上海天马轴承有限公司	500,000.00		500,000.00			
宁波天马轴承有限公司	500,000.00		500,000.00			
西安天马轴承销售有限公司	500,000.00		500,000.00			
湖州天马轴承有限公司		7,000,000.00	7,000,000.00			
浙江天马轴承有限公司	472,004,000.00	128,000,000.00		600,004,000.00		
贵州天马虹山轴承有限公司	81,273,000.00			81,273,000.00		
佛山天马轴承销售有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
TMB ENGINEERING PRIVATE LIMITED	914,936.00		914,936.00			
TBG AGRI HOLDINGS PTY LTD	394,320,478.71			394,320,478.71		
疏勒县耀灼创业投资有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
南京天马轴承有限公司		29,300,000.00		29,300,000.00		
小 计	3,144,331,507.01	194,300,000.00	10,414,936.00	3,328,216,571.01		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	247,176,945.29	267,281,837.92	380,995,418.14	362,139,140.25
其他业务收入			42,478.21	
合 计	247,176,945.29	267,281,837.92	381,037,896.35	362,139,140.25

## 2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	190,000,000.00	103,037,218.00
权益法核算的长期股权投资收益		1,412,863.91
处置长期股权投资产生的投资收益	-483,436.00	-5,929,108.36
合 计	189,516,564.00	98,520,973.55

## 十六、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-99,010,744.55	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	106,258.29	
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）	87,235,151.48	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	93,730.66	
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	-568,631.02	
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、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置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	-449,305.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-12,593,540.55	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-1,357,019.13	
少数股东损益影响额(税后)	-3,994,793.80	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-7,241,727.62	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	-5.48	-0.21	-0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.32	-0.21	-0.21

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-252,161,594.67
非经常性损益	B	-7,241,727.62
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-244,919,867.05
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	C1	-568,631.02
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	4,750,792,332.83
同一控制下企业合并被合并方期初净资产	D1	42,353.22
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	59,400,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7

其他	同一控制下企业合并后增加的净资产	I1	329,808.30
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
	外币报表折算差额	I2	22,508,054.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
报告期月份数	K		12
加权平均净资产	$L1 = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$		4,601,315,562.50
扣除同一控制下企业合并后加权平均净资产	$L2 = \frac{(D-D1) + (A-C1)}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$		4,601,557,524.79
加权平均净资产收益率	$M = A/L1$		-5.48%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L2$		-5.32%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-252,161,594.67
非经常性损益	B	-7,241,727.62
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-244,919,867.05
期初股份总数	D	1,188,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	1,188,000,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	-0.21
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	-0.21

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

天马轴承集团股份有限公司

二〇一七年四月二十七日