

常州光洋轴承股份有限公司
2018 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-58



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2019BJA80146

常州光洋轴承股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了常州光洋轴承股份有限公司(以下简称“光洋股份”)财务报表,包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了光洋股份2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于光洋股份,并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

1.收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如贵公司合并财务报表附注四、23；六、30所述，光洋股份2018年度营业收入金额135,480.94万元，比上年度减少10,580.97万元，减幅约7.24%。</p> <p>由于收入是影响光洋股份净利润的关键因素之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，对财务报表存在重大影响，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序：</p> <p>了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>结合业务类型对收入以及毛利情况执行分析性复核，询问管理层关于新增业务的商业实质；</p> <p>选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、客户验收单据等，对与收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评价，进而评价公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的规定，并采用一致的会计处理方法。</p> <p>选取样本采用积极式函证的方式向客户进行函证，以确定收入的发生和完整性；</p> <p>对重大客户进行背景调查和访谈等，检查相关业务的真实性及交易合理性。</p>
2.商誉减值事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如贵公司合并财务报表附注四、18；四、19；六、12所述，截止至2018年12月31日，贵公司商誉账面原值9,275.40万元，为贵公司收购天津天海同步科技有限公司形成，属于贵公司重要资产。公司本年计提商誉减值5,936.68万元，对当期净利润构成重大影响。</p> <p>根据《企业会计准则-资产减值》的规定，每年年度终了，贵公司需要对商誉进行减值测试，该等减值的测试过程复杂，需要依赖管理层对收购子公司的预计未来收入及现金流折现率等假设做出判断和估计，因此我们将商誉减值的估计列为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序：</p> <p>了解和评价光洋股份对商誉减值测试的内部控制设计和运行的有效性；</p> <p>与管理层讨论，评估商誉减值测试过程中采用的方法，包括组成部分的预测未来收入、现金流折现率等假设的合理性及组成部分盈利状况的判断和评估；</p> <p>与第三方专家讨论以了解及评估光洋股份商誉减值估计的合理性；</p> <p>评估管理层对商誉及其减值估计结果、财务报表的披露是否恰当。</p>

四、其他信息

光洋股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括光洋股份 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估光洋股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算光洋股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督光洋股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导

致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对光洋股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致光洋股份公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就光洋股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 王勇

（项目合伙人）

中国注册会计师： 陈军

中国 北京

二〇一九年四月二十三日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：常州光洋轴承股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金	六、1	208,088,739.83	173,963,381.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	六、2	473,875,821.57	546,984,117.47
预付款项	六、3	33,794,362.71	80,356,535.67
其他应收款	六、4	5,851,660.34	6,092,221.00
存货	六、5	306,808,667.15	288,276,364.75
持有待售的资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	六、6	4,544,297.85	32,635,664.00
流动资产合计		1,032,963,549.45	1,128,308,284.86
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、7	6,750,000.00	6,000,000.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	六、8	1,740,463.74	1,842,086.04
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	六、9	974,327,715.02	920,051,964.31
在建工程	六、10	23,236,203.41	70,973,202.09
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	六、11	123,468,288.86	150,372,836.35
开发支出		0.00	0.00
商誉	六、12	0.00	59,366,750.30
长期待摊费用	六、13	704,157.94	628,894.12
递延所得税资产	六、14	14,686,346.29	9,049,375.20
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		1,144,913,175.26	1,218,285,108.41
资产总计			
		2,177,876,724.71	2,346,593,393.27

公司法定代表人：程上楠

主管会计工作负责人：程上楠

会计机构负责人：毛丽琴

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：常州光洋轴承股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款	六、15	270,000,000.00	340,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	六、16	352,668,984.83	301,813,659.71
预收款项	六、17	2,567,099.80	1,353,984.49
应付职工薪酬	六、18	23,195,050.20	40,528,906.47
应交税费	六、19	6,097,267.36	10,180,093.91
其他应付款	六、20	10,000,464.70	9,696,431.34
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	六、21	19,421,660.30	41,002,687.88
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		683,950,527.19	744,575,763.80
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
长期应付款	六、22	32,803,449.27	46,393,549.18
预计负债		0.00	0.00
递延收益	六、23	50,800,270.41	46,838,305.73
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		83,603,719.68	93,231,854.91
负债合计		767,554,246.87	837,807,618.71
股东权益：			
股本	六、24	468,861,076.00	469,469,960.00
其他权益工具		0.00	0.00
资本公积	六、25	750,774,515.40	750,016,235.55
减：库存股	六、26	0.00	608,884.00
其他综合收益	六、27	68,609.13	-490,577.13
盈余公积	六、28	33,588,600.29	33,588,600.29
未分配利润	六、29	157,029,677.02	256,810,439.85
归属于母公司股东权益合计		1,410,322,477.84	1,508,785,774.56
少数所有者权益		0.00	0.00
股东权益合计		1,410,322,477.84	1,508,785,774.56
负债和股东权益总计		2,177,876,724.71	2,346,593,393.27

公司法定代表人：程上楠

主管会计工作负责人：程上楠

会计机构负责人：毛丽琴

母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：常州光洋轴承股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金		88,471,240.14	112,889,756.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	十四、1	296,668,152.03	319,605,171.13
预付款项		14,089,480.19	44,364,186.26
其他应收款	十四、2	216,844,678.82	156,671,094.60
存货		176,504,091.15	165,092,717.68
持有待售的资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		1,396,809.76	30,000,000.00
流动资产合计		793,974,452.09	828,622,925.80
非流动资产：			
可供出售金融资产		3,000,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十四、3	578,706,601.97	647,743,174.22
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		378,548,408.68	308,653,547.11
在建工程		11,620,673.41	34,414,676.99
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		26,868,224.21	26,854,555.87
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		569,088.30	227,207.97
递延所得税资产		17,603,735.85	5,940,579.51
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		1,016,916,732.42	1,026,833,741.67
资产总计		1,810,891,184.51	1,855,456,667.47

公司法定代表人：程上楠

主管会计工作负责人：程上楠

会计机构负责人：毛丽琴

母公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：常州光洋轴承股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款		200,000,000.00	160,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款		158,504,604.00	166,377,897.27
预收款项		571,427.11	323,962.46
应付职工薪酬		11,794,595.00	13,847,486.00
应交税费		628,291.34	2,987,135.19
其他应付款		930,173.34	1,610,999.48
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债小计		372,429,090.79	345,147,480.40
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		23,372,623.81	19,895,466.67
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债小计		23,372,623.81	19,895,466.67
负债合计		395,801,714.60	365,042,947.07
股东权益：			
股本		468,861,076.00	469,469,960.00
其他权益工具		0.00	0.00
资本公积		759,046,499.04	758,288,219.19
减：库存股		0.00	608,884.00
其他综合收益		0.00	0.00
盈余公积		32,788,902.92	32,788,902.92
未分配利润		154,392,991.95	230,475,522.29
股东权益合计		1,415,089,469.91	1,490,413,720.40
负债和股东权益总计		1,810,891,184.51	1,855,456,667.47

公司法定代表人：程上楠

主管会计工作负责人：程上楠

会计机构负责人：毛丽琴

合并利润表

2018年度

编制单位：常州光洋轴承股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入	六、30	1,354,809,410.78	1,460,619,152.90
二、营业总成本		1,457,546,540.33	1,448,886,608.93
其中：营业成本	六、30	1,079,694,753.35	1,115,846,799.92
税金及附加	六、31	13,350,110.61	14,695,203.03
销售费用	六、32	42,612,432.46	49,475,696.88
管理费用	六、33	133,570,296.15	149,909,669.47
研发费用	六、34	63,243,833.17	54,613,047.63
财务费用	六、35	24,080,725.54	27,327,835.04
其中：利息费用		25,733,825.02	26,694,915.41
利息收入		1,543,377.27	2,263,173.59
资产减值损失	六、36	100,994,389.05	37,018,356.96
加：其他收益	六、37	6,270,283.11	3,945,180.18
投资收益(损失以“-”填列)	六、38	-101,622.30	-157,913.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-101,622.30	-157,913.96
公允价值变动收益(损失以“-”填列)		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39	3,796,485.74	308,877.91
三、营业利润(亏损以“-”填列)		-92,771,983.00	15,828,688.10
加：营业外收入	六、40	5,019,043.99	9,507,028.14
减：营业外支出	六、41	2,749,491.11	1,098,429.70
四、利润总额(亏损总额以“-”填列)		-90,502,430.12	24,237,286.54
减：所得税费用	六、42	-98,867.48	12,180,252.50
五、净利润(净亏损以“-”填列)		-90,403,562.64	12,057,034.04
(一) 按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-90,403,562.64	12,057,034.04
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		0.00	0.00
(二) 按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		-90,403,562.64	12,057,034.04
少数所有者损益		0.00	0.00
六、其他综合收益的税后净额		559,186.26	-281,248.17
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		559,186.26	-281,248.17
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		559,186.26	-281,248.17
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额		559,186.26	-281,248.17
6.其他		0.00	0.00
归属于少数所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		-89,844,376.38	11,775,785.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		-89,844,376.38	11,775,785.87
归属于少数所有者的综合收益总额		0.00	0.00

公司法定代表人：程上楠

主管会计工作负责人：程上楠

会计机构负责人：毛丽琴

母公司利润表

2018年度

编制单位：常州光洋轴承股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十四、4	594,624,394.18	617,310,361.94
减：营业成本	十四、4	475,988,865.46	470,609,249.33
税金及附加		4,511,861.54	5,325,129.30
销售费用		29,307,315.18	32,746,932.54
管理费用		59,158,160.85	68,837,338.71
研发费用		26,499,542.92	23,005,242.67
财务费用		-2,215,487.29	-1,901,355.92
其中：利息费用		7,736,303.71	5,709,187.76
利息收入		-2,215,487.29	7,961,050.27
资产减值损失		80,004,949.19	1,243,563.63
加：其他收益		272,842.86	521,033.33
投资收益(损失以“-”填列)	十四、5	0.00	14,669,024.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益(损失以“-”填列)		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-10,819.31	5,142,537.84
二、营业利润(亏损以“-”填列)		-78,368,790.12	37,776,857.73
加：营业外收入		1,712,060.55	7,769,612.98
减：营业外支出		322,838.35	240,711.62
三、利润总额(亏损总额以“-”填列)		-76,979,567.92	45,305,759.09
减：所得税费用		-10,274,237.77	4,169,125.10
四、净利润(净亏损以“-”填列)		-66,705,330.15	41,136,633.99
（一）持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-66,705,330.15	41,136,633.99
（二）终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6.其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		-66,705,330.15	41,136,633.99

公司法定代表人：程上楠

主管会计工作负责人：程上楠

会计机构负责人：毛丽琴

合并现金流量表

2018年度

编制单位：常州光洋轴承股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		858,581,511.88	894,498,058.54
收到的税费返还		4,064,932.19	693,179.18
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	26,911,418.00	16,524,773.57
经营活动现金流入小计		889,557,862.07	911,716,011.29
购买商品、接受劳务支付的现金		268,458,287.45	300,977,742.16
支付给职工以及为职工支付的现金		306,362,036.77	289,052,754.15
支付的各项税费		73,544,833.82	100,758,169.40
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	62,210,296.57	69,604,984.10
经营活动现金流出小计		710,575,454.61	760,393,649.81
经营活动产生的现金流量净额		178,982,407.46	151,322,361.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,060,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金		-256,400.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,495,163.52	50,235.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	六、44	50,853,424.65	111,443,013.69
投资活动现金流入小计		59,152,188.17	111,493,249.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,467,790.89	141,516,442.96
投资支付的现金		3,750,000.00	8,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	六、44	20,000,000.00	91,445,178.50
投资活动现金流出小计		98,217,790.89	240,961,621.46
投资活动产生的现金流量净额		-39,065,602.72	-129,468,372.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数所有者投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		300,000,000.00	365,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、44	63,164,700.99	135,874,294.57
筹资活动现金流入小计		363,164,700.99	500,874,294.57
偿还债务支付的现金		370,000,000.00	380,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,186,743.40	28,555,485.25
其中：子公司支付少数所有者的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、44	107,985,770.12	143,462,424.11
筹资活动现金流出小计		500,172,513.52	552,417,909.36
筹资活动产生的现金流量净额		-137,007,812.53	-51,543,614.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,968,762.32	-290,000.10
五、现金及现金等价物净增加额		4,877,754.53	-29,979,625.84
加：期初现金及现金等价物余额		158,042,571.55	188,022,197.39
六、期末现金及现金等价物余额		162,920,326.08	158,042,571.55

公司法定代表人：程上楠

主管会计工作负责人：程上楠

会计机构负责人：毛丽琴

母公司现金流量表

2018年度

编制单位：常州光洋轴承股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		358,667,451.54	431,399,347.48
收到的税费返还		2,108,241.41	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		6,101,043.75	7,304,351.34
经营活动现金流入小计		366,876,736.70	438,703,698.82
购买商品、接受劳务支付的现金		169,676,434.74	197,955,916.92
支付给职工以及为职工支付的现金		124,723,270.85	127,638,362.36
支付的各项税费		25,552,364.34	40,711,545.56
支付其他与经营活动有关的现金		25,905,006.23	31,742,966.32
经营活动现金流出小计		345,857,076.16	398,048,791.16
经营活动产生的现金流量净额		21,019,660.54	40,654,907.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		131,453.52	235.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		50,853,424.65	111,443,013.69
投资活动现金流入小计		50,984,878.17	111,443,249.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,006,722.30	51,129,023.69
投资支付的现金		6,000,000.00	18,450,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		20,000,000.00	91,443,013.69
投资活动现金流出小计		78,006,722.30	161,022,037.38
投资活动产生的现金流量净额		-27,021,844.13	-49,578,788.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		200,000,000.00	185,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		102,830,905.10	194,513,977.49
筹资活动现金流入小计		302,830,905.10	379,513,977.49
偿还债务支付的现金		160,000,000.00	186,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,347,239.05	19,782,693.84
支付其他与筹资活动有关的现金		141,979,632.56	195,667,156.86
筹资活动现金流出小计		318,326,871.61	401,449,850.70
筹资活动产生的现金流量净额		-15,495,966.51	-21,935,873.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		790,373.34	-103,158.69
五、现金及现金等价物净增加额		-20,707,776.76	-30,962,912.59
加：期初现金及现金等价物余额		100,464,706.13	131,427,618.72
六、期末现金及现金等价物余额		79,756,929.37	100,464,706.13

公司法定代表人：程上楠

主管会计工作负责人：程上楠

会计机构负责人：毛丽琴

合并所有者权益变动表

2018年度

编制单位：常州光洋轴承股份有限公司

单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	469,469,960.00	750,016,235.55	608,884.00	-490,577.13	33,588,600.29	256,810,439.85	0.00	1,508,785,774.56
加：会计政策变更								0.00
前期差错更正								0.00
同一控制下企业合并								0.00
其他								0.00
二、本年初余额	469,469,960.00	750,016,235.55	608,884.00	-490,577.13	33,588,600.29	256,810,439.85	0.00	1,508,785,774.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-608,884.00	758,279.85	-608,884.00	559,186.26	0.00	-99,780,762.83	0.00	-98,463,296.72
（一）综合收益总额				559,186.26		-90,403,562.64		-89,844,376.38
（二）所有者投入和减少股本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.股东投入股本								0.00
2.股份支付计入股东权益的金额								0.00
3.其他								0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-9,377,200.19	0.00	-9,377,200.19
1.提取盈余公积								0.00
2.对股东的分配						-9,377,200.19		-9,377,200.19
3.其他								0.00
（四）所有者权益内部结转	-608,884.00	758,279.85	-608,884.00	0.00	0.00	0.00	0.00	758,279.85
1.资本公积转增股本								0.00
2.盈余公积转增股本								0.00
3.盈余公积弥补亏损								0.00
4.设定收益计划变动额结转留存收益								0.00
5.其他	-608,884.00	758,279.85	-608,884.00					758,279.85
四、本期末余额	468,861,076.00	750,774,515.40	0.00	68,609.13	33,588,600.29	157,029,677.02	0.00	1,410,322,477.84

公司法定代表人：程上楠

主管会计工作负责人：程上楠

会计机构负责人：毛丽琴

合并所有者权益变动表

2017年度

编制单位：常州光洋轴承股份有限公司

单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	469,469,960.00	754,329,526.76	0.00	-209,328.96	29,474,936.89	262,937,374.03	0.00	1,516,002,468.72
加：会计政策变更								0.00
前期差错更正								0.00
同一控制下企业合并								0.00
其他								0.00
二、本年年初余额	469,469,960.00	754,329,526.76	0.00	-209,328.96	29,474,936.89	262,937,374.03	0.00	1,516,002,468.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	-4,313,291.21	608,884.00	-281,248.17	4,113,663.40	-6,126,934.18	0.00	-7,216,694.16
（一）综合收益总额				-281,248.17		12,057,034.04	0.00	11,775,785.87
（二）所有者投入和减少股本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.股东投入股本								0.00
2.股份支付计入股东权益的金额								0.00
3.其他								0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	4,113,663.40	-18,183,968.22	0.00	-14,070,304.82
1.提取盈余公积					4,113,663.40	-4,113,663.40		0.00
2.对股东的分配						-14,070,304.82		-14,070,304.82
3.其他								0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	-4,313,291.21	608,884.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-4,922,175.21
1.资本公积转增股本								0.00
2.盈余公积转增股本								0.00
3.盈余公积弥补亏损								0.00
4.设定收益计划变动额结转留存收益								0.00
5.其他		-4,313,291.21	608,884.00					-4,922,175.21
四、本期期末余额	469,469,960.00	750,016,235.55	608,884.00	-490,577.13	33,588,600.29	256,810,439.85	0.00	1,508,785,774.56

公司法定代表人：程上楠

主管会计工作负责人：程上楠

会计机构负责人：毛丽琴

母公司所有者权益变动表

2018年度

编制单位：常州光洋轴承股份有限公司

单位：人民币元

项目	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	469,469,960.00	758,288,219.19	608,884.00	0.00	32,788,902.92	230,475,522.29	1,490,413,720.40
加：会计政策变更							0.00
前期差错更正							0.00
其他							0.00
二、本年初余额	469,469,960.00	758,288,219.19	608,884.00	0.00	32,788,902.92	230,475,522.29	1,490,413,720.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-608,884.00	758,279.85	-608,884.00	0.00	0.00	-76,082,530.34	-75,324,250.49
（一）综合收益总额						-66,705,330.15	-66,705,330.15
（二）所有者投入和减少股本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.股东投入股本							0.00
2.股份支付计入股东权益的金额							0.00
3.其他							0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-9,377,200.19	-9,377,200.19
1.提取盈余公积							0.00
2.对股东的分配						-9,377,200.19	-9,377,200.19
3.其他							0.00
（四）所有者权益内部结转	-608,884.00	758,279.85	-608,884.00	0.00	0.00	0.00	758,279.85
1.资本公积转增股本							0.00
2.盈余公积转增股本							0.00
3.盈余公积弥补亏损							0.00
4.设定收益计划变动额结转留存收益							0.00
5.其他	-608,884.00	758,279.85	-608,884.00				758,279.85
四、本期期末余额	468,861,076.00	759,046,499.04	0.00	0.00	32,788,902.92	154,392,991.95	1,415,089,469.91

公司法定代表人：程上楠

主管会计工作负责人：程上楠

会计机构负责人：毛丽琴

母公司所有者权益变动表
2017年度

编制单位：常州光洋轴承股份有限公司

单位：人民币元

项目	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	469,469,960.00	762,601,510.40	0.00	0.00	28,675,239.52	207,522,856.52	1,468,269,566.44
加：会计政策变更							0.00
前期差错更正							0.00
其他							0.00
二、本年初余额	469,469,960.00	762,601,510.40	0.00	0.00	28,675,239.52	207,522,856.52	1,468,269,566.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	-4,313,291.21	608,884.00	0.00	4,113,663.40	22,952,665.77	22,144,153.96
（一）综合收益总额						41,136,633.99	41,136,633.99
（二）所有者投入和减少股本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.股东投入股本							0.00
2.股份支付计入股东权益的金额							0.00
3.其他							0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	4,113,663.40	-18,183,968.22	-14,070,304.82
1.提取盈余公积					4,113,663.40	-4,113,663.40	0.00
2.对股东的分配						-14,070,304.82	-14,070,304.82
3.其他							0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	-4,313,291.21	608,884.00	0.00	0.00	0.00	-4,922,175.21
1.资本公积转增股本							0.00
2.盈余公积转增股本							0.00
3.盈余公积弥补亏损							0.00
4.设定收益计划变动额结转留存收益							0.00
5.其他		-4,313,291.21	608,884.00				-4,922,175.21
四、本期期末余额	469,469,960.00	758,288,219.19	608,884.00	0.00	32,788,902.92	230,475,522.29	1,490,413,720.40

公司法定代表人：程上楠

主管会计工作负责人：程上楠

会计机构负责人：毛丽琴

常州光洋轴承股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

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

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

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

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

二、 合并财务报表范围

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

详见本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

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

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

常州光洋轴承股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 营业周期

本公司营业周期以12个月作为资产和负债的流动性划分标准的。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

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

常州光洋轴承股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

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

10. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条

常州光洋轴承股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

常州光洋轴承股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除

常州光洋轴承股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

11. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 200 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大的应收款项,本公司将其与经单独测试后未减值的应收款项一起以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本年度应计提的坏账准备。

1)采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内	5%	5%
1-2年	20%	20%
2-3年	50%	50%
3年以上	100%	100%

常州光洋轴承股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

12. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

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

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

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

存货可变现净值确定方法: 库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定; 用于生产而持有的材料存货, 其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算; 企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

13. 长期股权投资

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

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

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 以合并成本作为初始投资成本。

常州光洋轴承股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

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

14. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租(不包括出租的房屋建筑物)或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

常州光洋轴承股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。固定资产包括房屋建筑物、通用设备、专用设备、运输设备及电子设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,公司对所有固定资产计提折旧。固定资产采用平均年限法计提折旧。根据固定资产的类别、估计经济使用年限、预计残值(残值率为5%)确定折旧率如下:

资产类别	折旧年限	年折旧率
房屋建筑物	20年	4.75%
通用设备	10年	9.50%
专用设备	10年	9.50%
运输设备	4年	23.75%
电子设备	3年	31.67%

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

本公司融资租入的固定资产包括通用设备、专用设备,将其确认为融资租入固定资产的依据是在租赁期里承租企业实质上获得了该资产所提供的主要经济利益,同时承担了与资产有关的风险。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

15. 在建工程

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

16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投

常州光洋轴承股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

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

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

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

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

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

18. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示,与联营企业和合营企业有关的商誉,包含在长期股权投资的账面价值中。

19. 长期资产减值

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

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

常州光洋轴承股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

20. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

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

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

其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

常州光洋轴承股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数;因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额,确认为利息费用。于资产负债表日,对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整,以反映当前的最佳估计数。

23. 收入确认原则和计量方法

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

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

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

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

24. 政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助在本公司同时满足下列条件的,才能予以确认:

- 1) 企业能够满足政府补助所附条件;
- 2) 企业能够收到政府补助;

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

常州光洋轴承股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,应当将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,分情况按照以下规定进行会计处理:

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

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

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

26. 租赁

本公司的租赁业务包括融资租入固定资产。

本公司作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

27. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部2018年6月发布《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号),对企业财务报表格式进行相应调整,将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”;将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”;将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”;将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”;将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”;将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”;将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”;利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报;

常州光洋轴承股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报;所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。公司对该项会计政策变更采用追溯调整法,对2017年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下:

上述会计政策变更影响如下

2017年12月31日/2017年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	—	546,984,117.47	546,984,117.47
应收票据	123,477,290.45	—	-123,477,290.45
应收账款	423,506,827.02	—	-423,506,827.02
应付票据及应付账款	—	301,813,659.71	301,813,659.71
应付票据	32,590,000.00	—	-32,590,000.00
应付账款	269,223,659.71	—	-269,223,659.71
管理费用	204,522,717.10	149,909,669.47	-54,613,047.63
研发费用	—	54,613,047.63	54,613,047.63

(2) 重要会计估计变更

本期未发生会计估计变更。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%/16%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、16.5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
防洪保安基金	应税收入	0.05%

本公司的商品销售收入适用增值税。其中:内销商品销项税率自2018年5月1日起,根据《财政部国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号)由原17%调整为16%。购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税,根据上述文件规定,适用税率自2018年5月1日调整为16%。

不同企业所得税税率纳税主体说明:

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

2. 税收优惠

本公司于2018年11月28日,取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书,证书编号:GF201832003128,证书有效期3年,公司2018-2020年度企业所得税的适用税率为15%。

常州光洋轴承股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司之全资子公司天津天海同步科技有限公司于2017年10月10日，取得由天津市科学技术委员会、天津市财政厅、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201712000036，证书有效期3年，公司2018-2020年度企业所得税的适用税率为15%。

本公司之全资孙公司天津天海精密锻造有限公司2016年12月9日取得由天津市科学技术委员会、天津市财政厅、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201612001226，证书有效期3年，公司2016-2018年度企业所得税的适用税率为15%。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2018年1月1日，“年末”系指2018年12月31日，“本年”系指2018年1月1日至12月31日，“上年”系指2017年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	1,044,303.16	140,857.52
银行存款	161,876,022.92	157,901,714.03
其他货币资金	45,168,413.75	15,920,810.42
合计	208,088,739.83	173,963,381.97
其中：存放在境外的款项总额	11,494,814.01	11,461,630.83

2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	124,303,265.71	123,477,290.45
应收账款	349,572,555.86	423,506,827.02
合计	473,875,821.57	546,984,117.47

2.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	116,576,600.83	117,575,519.66
商业承兑汇票	7,726,664.88	5,901,770.79
合计	124,303,265.71	123,477,290.45

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	17,689,025.76
合计	17,689,025.76

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	306,840,353.66	0.00
商业承兑汇票	11,400,000.00	0.00
合计	318,240,353.66	0.00

常州光洋轴承股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	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的应收账款	6,178,337.06	1.62	6,178,337.06	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	375,273,754.03	98.38	25,701,198.17	6.85	349,572,555.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	381,452,091.09	100.00	31,879,535.23	—	349,572,555.86

(续表)

类别	年初余额				
	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的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	449,335,269.14	100.00	25,828,442.12	5.75	423,506,827.02
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	449,335,269.14	100.00	25,828,442.12	—	423,506,827.02

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提原因
保定金龙汽车同步器齿环有限公司	6,178,337.06	6,178,337.06	100.00	业务纠纷
合计	6,178,337.06	6,178,337.06	—	—

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	346,199,789.71	17,309,989.48	5.00
1-2年	24,856,773.35	4,971,354.67	20.00
2-3年	1,594,673.91	797,336.96	50.00
3年以上	2,622,517.06	2,622,517.06	100.00
合计	375,273,754.03	25,701,198.17	—

(2) 本年计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 6,051,093.11 元; 本年转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 148,686,855.84 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 38.98%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 10,134,059.64 元。

常州光洋轴承股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	30,586,827.40	90.51	69,977,779.90	87.08
1-2年	2,869,240.86	8.49	7,702,816.99	9.59
2-3年	338,294.45	1.00	2,675,938.78	3.33
合计	33,794,362.71	100.00	80,356,535.67	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 13,460,768.68 元, 占预付款项年末余额合计数的比例 38.56%。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				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的应收账款	16,984,063.38	65.43	16,984,063.38	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,034,723.68	27.10	1,183,063.34	16.82	5,851,660.34
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,940,000.00	7.47	1,940,000.00	100.00	0.00
合计	25,958,787.06	100.00	20,107,126.72	—	5,851,660.34

(续表)

类别	年初余额				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的应收账款	16,984,063.38	71.58	16,984,063.38	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,742,434.86	28.42	650,213.86	9.64	6,092,221.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	23,726,498.24	100.00	17,634,277.24	—	6,092,221.00

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
朱某某	16,984,063.38	16,984,063.38	100.00	注 1
合计	16,984,063.38	16,984,063.38	—	

注 1: 本公司销售人员朱某某在任职期间, 利用公司授权其向客户收取汇票的机会, 恶意挪用侵吞公司财产, 故意延迟将所收取的票据交回公司。公司已于 2015 年 12 月向公安机关报案, 并已由司法机关对朱某某采取强制措施。2016 年度本公司根据扣除实际收回款项后余额按 100% 计提坏账准备。

常州光洋轴承股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,992,428.62	199,621.43	5.00
1-2年	2,464,375.37	492,875.07	20.00
2-3年	174,705.70	87,352.85	50.00
3年以上	403,213.99	403,213.99	100.00
合计	7,034,723.68	1,183,063.34	—

(2) 本年计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,472,849.48 元; 本年转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
个人应收款(朱某某)	16,984,063.38	16,984,063.38
往来款	4,160,929.51	3,000,000.00
代扣代缴社保	1,612,223.32	2,506,825.91
押金及保证金	1,496,616.10	599,487.87
备用金	1,460,757.89	361,620.52
待收回款项	244,196.86	274,500.56
合计	25,958,787.06	23,726,498.24

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
朱某某	个人应收款(朱某某)	16,984,063.38	2-3年	65.43%	16,984,063.38
上海茄果文化传媒有限公司	往来款	2,000,000.00	1-2年	7.70%	400,000.00
天际线未来科技(北京)有限公司	往来款	1,940,000.00	1-2年	7.47%	1,940,000.00
上海大众融资租赁有限公司	保证金	883,859.13	1年以内	3.40%	44,192.96
个人所得税	代扣代缴	658,207.13	1年以内	2.54%	32,910.36
合计	—	22,466,129.64	—	86.54%	19,401,166.70

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	39,557,082.40	0.00	39,557,082.40	39,775,508.32	0.00	39,775,508.32
低值易耗品	33,058,812.50	2,834,121.94	30,224,690.56	31,236,220.91	3,498,497.95	27,737,722.96
在产品	27,300,858.35	0.00	27,300,858.35	30,445,996.83	0.00	30,445,996.83
库存商品	174,064,191.82	22,577,564.38	151,486,627.44	131,076,221.32	9,412,351.78	121,663,869.54
委托加工物资	2,163,664.89	0.00	2,163,664.89	1,774,091.66	0.00	1,774,091.66
发出商品	56,075,743.51	0.00	56,075,743.51	66,879,175.44	0.00	66,879,175.44
合计	332,220,353.47	25,411,686.32	306,808,667.15	301,187,214.48	12,910,849.73	288,276,364.75

常州光洋轴承股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他增加	转回	转销	
库存商品	9,412,351.78	13,227,768.14	0.00	0.00	62,555.54	22,577,564.38
低值易耗品	3,498,497.95	0.00	0.00	664,376.01	0.00	2,834,121.94
合计	12,910,849.73	13,227,768.14	0.00	664,376.01	62,555.54	25,411,686.32

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴所得税	3,120,102.91	0.00
待抵扣进项税	1,424,194.94	2,635,664.00
理财产品	0.00	30,000,000.00
合计	4,544,297.85	32,635,664.00

7. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	7,254,000.00	504,000.00	6,750,000.00	6,504,000.00	504,000.00	6,000,000.00
其中: 按成本计量的	7,254,000.00	504,000.00	6,750,000.00	6,504,000.00	504,000.00	6,000,000.00
合计	7,254,000.00	504,000.00	6,750,000.00	6,504,000.00	504,000.00	6,000,000.00

(2) 年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	本年增加	本年减少	年末
株洲汽车齿轮股份有限公司	504,000.00	0.00	0.00	504,000.00
天际线未来科技(北京)有限公司	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	0.00
上海复兰信息科技有限公司	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00
苏州清源华擎创业投资企业(有限合伙)	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00
宁波瀚晟传动技术公司	0.00	3,750,000.00	0.00	3,750,000.00
合计	6,504,000.00	3,750,000.00	3,000,000.00	7,254,000.00

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)
	期初	本年增加	本年减少	年末	
株洲汽车齿轮股份有限公司	504,000.00	0.00	0.00	504,000.00	0.65
天际线未来科技(北京)有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	15.00
上海复兰信息科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	1.89
苏州清源华擎创业投资企业(有限合伙)	0.00	0.00	0.00	0.00	10.99
宁波瀚晟传动技术公司	0.00	0.00	0.00	0.00	1.3393
合计	504,000.00	0.00	0.00	504,000.00	—

常州光洋轴承股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营公司投资	1,740,463.74	0.00	1,740,463.74	1,842,086.04	0.00	1,842,086.04
合计	1,740,463.74	0.00	1,740,463.74	1,842,086.04	0.00	1,842,086.04

(2) 对合营公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	权益法下确认的投资损益	本年减少	年末余额
江苏泽泽精工机械股份有限公司	1,842,086.04	0.00	-101,622.30	0.00	1,740,463.74
合计	1,842,086.04	0.00	-101,622.30	0.00	1,740,463.74

9. 固定资产

项目	房屋建筑物	电子设备	专用设备	通用设备	运输设备	合计
一、账面原值						
1.年初余额	413,993,512.90	20,147,489.85	1,104,944,917.35	27,349,430.72	15,682,496.11	1,582,117,846.93
2.本年增加金额	0.00	516,044.83	185,765,314.25	1,431,130.68	1,117,369.53	188,829,859.29
(1)购置	0.00	516,044.83	67,790,522.03	1,431,130.68	741,596.88	70,479,294.42
(2)在建工程转入	0.00	0.00	117,974,792.22	0.00	375,772.65	118,350,564.87
3.本年减少金额	991,878.23	839,794.18	15,910,890.50	296,718.11	423,851.00	18,463,132.02
(1)处置或报废	991,878.23	839,794.18	15,910,890.50	296,718.11	423,851.00	18,463,132.02
4.年末余额	413,001,634.67	19,823,740.50	1,274,799,341.10	28,483,843.29	16,376,014.64	1,752,484,574.20
二、累计折旧						
1.年初余额	106,304,951.47	14,129,445.29	510,428,408.93	20,689,195.66	10,513,881.27	662,065,882.62
2.本年增加金额	20,698,411.99	2,114,674.20	101,970,996.77	1,895,372.95	2,385,709.20	129,065,165.11
(1)计提	20,698,411.99	2,114,674.20	101,970,996.77	1,895,372.95	2,385,709.20	129,065,165.11
3.本年减少金额	629,181.39	797,804.36	10,879,553.23	264,991.12	402,658.45	12,974,188.55
(1)处置或报废	629,181.39	797,804.36	10,879,553.23	264,991.12	402,658.45	12,974,188.55
4.年末余额	126,374,182.07	15,446,315.13	601,519,852.47	22,319,577.49	12,496,932.02	778,156,859.18
三、减值准备						
1.年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值						
1.年末账面价值	286,627,452.60	4,377,425.37	673,279,488.63	6,164,265.80	3,879,082.62	974,327,715.02
2.年初账面价值	307,688,561.43	6,018,044.56	594,516,508.42	6,660,235.06	5,168,614.84	920,051,964.31

10. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
待安装设备	16,626,985.45	0.00	16,626,985.45	66,382,725.85	0.00	66,382,725.85
变电站及弱点工程	2,520,623.97	0.00	2,520,623.97	0.00	0.00	0.00
实验台	2,307,018.72	0.00	2,307,018.72	1,272,535.98	0.00	1,272,535.98

常州光洋轴承股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
汽车精密轴承建设	1,781,575.27	0.00	1,781,575.27	2,549,131.97	0.00	2,549,131.97
精锻厂房	0.00	0.00	0.00	529,813.88	0.00	529,813.88
机床改制	0.00	0.00	0.00	238,994.41	0.00	238,994.41
合计	23,236,203.41	0.00	23,236,203.41	70,973,202.09	0.00	70,973,202.09

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
待安装设备	66,382,725.85	64,954,036.15	113,556,726.48	1,153,050.07	16,626,985.45
变电站及弱点工程	0.00	2,520,623.97	0.00	0.00	2,520,623.97
实验台	1,272,535.98	1,034,482.74	0.00	0.00	2,307,018.72
汽车精密轴承建设	2,549,131.97	102,229.35	869,786.05	0.00	1,781,575.27
精锻厂房	529,813.88	0.00	0.00	529,813.88	0.00
机床改制	238,994.41	3,685,057.93	3,924,052.34	0.00	0.00
合计	70,973,202.09	72,296,430.14	118,350,564.87	1,682,863.95	23,236,203.41

(续表)

工程名称	预算数 (万元)	工程累计投入 占预算比例	利息资本化 累计金额	其中: 本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率	资金 来源
待安装设备	—	—	—	—	—	自筹
变电站及弱点工程	—	—	—	—	—	自筹
实验台	245.00	51.94%	—	—	—	自筹
汽车精密轴承建设	30,620.40	49.77%	—	—	—	募集资金
合计	—	—	—	—	—	—

11. 无形资产

项目	土地使用权	专利及商标权	专用软件	合计
一、账面原值				
1.年初余额	120,070,785.06	49,940,000.00	17,925,713.70	187,936,498.76
2.本年增加金额	0.00	2,796,473.64	1,412,457.57	4,208,931.21
(1)购置	0.00	2,796,473.64	1,412,457.57	4,208,931.21
3.本年减少金额	444,178.16	0.00	0.00	444,178.16
(1)处置	444,178.16	0.00	0.00	444,178.16
4.年末余额	119,626,606.90	52,736,473.64	19,338,171.27	191,701,251.81
二、累计摊销				
1.年初余额	16,419,812.13	9,101,000.07	12,042,850.21	37,563,662.41
2.本年增加金额	2,806,442.82	4,988,000.04	3,177,719.37	10,972,162.23
(1)计提	2,806,442.82	4,988,000.04	3,177,719.37	10,972,162.23
3.本年减少金额	117,861.58	0.00	0.00	117,861.58
(1)处置	117,861.58	0.00	0.00	117,861.58
4.年末余额	19,108,393.37	14,089,000.11	15,220,569.58	48,417,963.06
三、减值准备				
1.年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本年增加金额	0.00	19,814,999.89	0.00	19,814,999.89
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	0.00	19,814,999.89	0.00	19,814,999.89

常州光洋轴承股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利及商标权	专用软件	合计
四、账面价值				
1.年末账面价值	100,518,213.53	18,832,473.64	4,117,601.69	123,468,288.86
2.年初账面价值	103,650,972.93	40,838,999.93	5,882,863.49	150,372,836.35

注:本公司年末对收购天津天海同步科技有限公司所形成的专利权及商标权进行减值测试,根据江苏中企华中天资产评估有限公司出具的《常州光洋轴承股份有限公司拟进行减值测试所涉及天津天海同步科技有限公司无形资产组合可回收价值资产评估报告》,专利权与商标权合计评估价值1,600万元,其中:专利权价值1,100万元,商标权价值500万元。公司按照评估价值与账面价值之差异,确认无形资产减值损失1,981.50万元。

12. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
天津天海同步科技有限公司	92,754,004.96	0.00	0.00	92,754,004.96
合计	92,754,004.96	0.00	0.00	92,754,004.96

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
天津天海同步科技有限公司	33,387,254.66	59,366,750.30	0.00	92,754,004.96
合计	33,387,254.66	59,366,750.30	0.00	92,754,004.96

注:本公司年末对天津天海同步科技有限公司形成的商誉进行减值测试,根据江苏中企华中天资产评估有限公司出具的《天津天海同步科技有限公司股东全部权益的公允价值评估报告》,将天津天海同步科技有限公司做为一个资产组,根据资产组的过往表现及未来经营的预期,对资产组未来现金流量做出估计,本期计算确认商誉减值准备59,366,750.30元。

13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修费-孵化器	401,686.15	140,899.00	407,515.51	135,069.64
模具	227,207.97	509,401.71	167,521.38	569,088.30
合计	628,894.12	650,300.71	575,036.89	704,157.94

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	76,318,439.62	11,448,234.11	57,255,293.07	8,589,548.25
可抵扣亏损	7,960,584.24	1,194,087.64	0.00	0.00
内部交易未实现利润	6,743,192.94	1,011,618.28	3,065,370.45	459,826.95
预提费用	5,471,905.36	897,526.34	0.00	0.00
递延收益	899,199.48	134,879.92	0.00	0.00
合计	97,393,321.64	14,686,346.29	60,320,663.52	9,049,375.20

常州光洋轴承股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	30,000,000.00	100,000,000.00
抵押借款	50,000,000.00	130,000,000.00
保证借款	190,000,000.00	90,000,000.00
质押借款	0.00	20,000,000.00
合计	270,000,000.00	340,000,000.00

16. 应付票据及应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付票据	86,080,593.50	32,590,000.00
应付账款	266,588,391.33	269,223,659.71
合计	352,668,984.83	301,813,659.71

16.1 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	66,080,593.50	32,590,000.00
商业承兑汇票	20,000,000.00	0.00
合计	86,080,593.50	32,590,000.00

16.2 应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付供应商款项	266,588,391.33	269,223,659.71
其中:一年以上	26,554,292.15	17,141,920.84

17. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收货款	2,567,099.80	1,353,984.49
其中:一年以上	220,359.74	364,591.88

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	40,525,529.35	267,382,103.07	284,712,582.22	23,195,050.20
离职后福利-设定提存计划	3,377.12	23,193,522.60	23,196,899.72	0.00
辞退福利	0.00	12,000.00	12,000.00	0.00
合计	40,528,906.47	290,587,625.67	307,921,481.94	23,195,050.20

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	38,111,576.51	239,708,530.57	255,268,000.09	22,552,106.99
职工福利费	0.00	3,648,141.85	3,648,141.85	0.00
社会保险费	844.28	12,030,397.76	12,031,242.04	0.00
其中:医疗保险费	844.28	10,212,127.49	10,212,971.77	0.00
工伤保险费	0.00	1,089,830.41	1,089,830.41	0.00
生育保险费	0.00	728,439.86	728,439.86	0.00

常州光洋轴承股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
住房公积金	2,332.00	9,727,939.00	9,730,271.00	0.00
工会经费和职工教育经费	2,410,776.56	2,267,093.89	4,034,927.24	642,943.21
合计	40,525,529.35	267,382,103.07	284,712,582.22	23,195,050.20

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	3,377.12	22,632,234.54	22,635,611.66	0.00
失业保险费	0.00	561,288.06	561,288.06	0.00
合计	3,377.12	23,193,522.60	23,196,899.72	0.00

19. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	4,013,634.52	2,217,587.61
营业税	0.00	727,332.90
企业所得税	873,276.24	4,757,744.43
个人所得税	24,137.47	26,095.27
城市维护建设税	360,403.40	543,651.95
教育费附加	221,469.60	412,732.91
防洪保安基金	27,655.79	57,507.51
土地使用税	215,143.56	215,143.60
房产税	303,777.39	1,044,163.23
印花税	21,380.10	178,134.50
其他	36,389.29	0.00
合计	6,097,267.36	10,180,093.91

20. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
待支付费用	9,279,446.25	8,759,575.37
保证金及押金	541,955.70	777,775.45
代扣代缴款项	179,062.75	98,780.20
往来款	0.00	9,470.80
其他	0.00	50,829.52
合计	10,000,464.70	9,696,431.34

(2) 一年以上重要的其他应付款

单位名称	款项性质	账龄	年末余额	未偿还原因
天津市静海经济开发区管理委员会	土地款	3年以上	6,846,009.18	暂不需支付
合计	—	—	6,846,009.18	—

21. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	19,421,660.30	41,002,687.88
合计	19,421,660.30	41,002,687.88

常州光洋轴承股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
融资租赁	32,803,449.27	46,393,549.18
合计	32,803,449.27	46,393,549.18

23. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	46,793,470.11	11,147,620.00	7,170,283.11	50,770,807.00	—
未实现售后回租损益	44,835.62	0.00	15,372.21	29,463.41	融资租赁
合计	46,838,305.73	11,147,620.00	7,185,655.32	50,800,270.41	—

常州光洋轴承股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关	总额法/净额法	递延收益摊销方式	递延收益摊销期限的确认方法	政府补助确认时点
汽车精密轴承建设项目	18,400,000.00	0.00	0.00	0.00	18,400,000.00	与资产相关	总额法	按资产使用年限摊销	平均折旧年限	与补助相关资产达到可使用状态
静海县科技型中小企业专项资金项目费	5,900,000.00	0.00	0.00	900,000.00	5,000,000.00	与资产相关	总额法	按资产使用年限摊销	平均折旧年限	与补助相关资产达到可使用状态
天津市静海区发展和委员会混合动力项目补贴款	0.00	4,118,000.00	0.00	0.00	4,118,000.00	与资产相关	总额法	按资产使用年限摊销	平均折旧年限	与补助相关资产达到可使用状态
2018年常州市新北区财政局三位一体专项补助	0.00	3,750,000.00	107,142.86	0.00	3,642,857.14	与资产相关	总额法	按资产使用年限摊销	平均折旧年限	与补助相关资产达到可使用状态
科技小巨人领军企业培育重大项目	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00	3,000,000.00	与资产相关	总额法	按资产使用年限摊销	平均折旧年限	与补助相关资产达到可使用状态
天津市可再生能源建筑应用农村县级示范项目	1,904,117.64	0.00	275,294.16	0.00	1,628,823.48	与资产相关	总额法	按资产使用年限摊销	平均折旧年限	与补助相关资产达到可使用状态
外贸公共服务平台	1,877,355.93	0.00	395,232.84	0.00	1,482,123.09	与资产相关	总额法	按资产使用年限摊销	平均折旧年限	与补助相关资产达到可使用状态
北京工研精机股份有限公司高档数控机床与基础制造设备项目分拨款	0.00	1,464,300.00	0.00	0.00	1,464,300.00	与资产相关	总额法	按资产使用年限摊销	平均折旧年限	与补助相关资产达到可使用状态
中小企业技术改造专项资金	1,336,500.00	0.00	243,000.00	0.00	1,093,500.00	与资产相关	总额法	按资产使用年限摊销	平均折旧年限	与补助相关资产达到可使用状态
汽车零部件数字化工厂应用示范补贴	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	与资产相关	总额法	按资产使用年限摊销	平均折旧年限	与补助相关资产达到可使用状态
公共服务平台建设项目款	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	与资产相关	总额法	按资产使用年限摊销	平均折旧年限	与补助相关资产达到可使用状态
2017年常州市新北区财政局三位一体专项补助	978,300.00	0.00	108,700.00	0.00	869,600.00	与资产相关	总额法	按资产使用年限摊销	平均折旧年限	与补助相关资产达到可使用状态
中央投资重点产业振兴和技术改造专项资金	1,296,000.00	0.00	432,000.00	0.00	864,000.00	与资产相关	总额法	按资产使用年限摊销	平均折旧年限	与补助相关资产达到可使用状态
财政局拨款-大匠工坊	700,000.00	0.00	0.00	0.00	700,000.00	与资产相关	总额法	按资产使用年限摊销	平均折旧年限	与补助相关资产达到可使用状态

常州光洋轴承股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关	总额法/净额法	递延收益摊销方式	递延收益摊销期限的确认方法	政府补助确认时点
锻钢齿环项目技术改造专项资金	966,666.40	0.00	290,000.04	0.00	676,666.36	与资产相关	总额法	按资产使用年限摊销	平均折旧年限	与补助相关资产达到可使用状态
外贸公共平台建设资金	900,000.00	0.00	300,000.00	0.00	600,000.00	与资产相关	总额法	按资产使用年限摊销	平均折旧年限	与补助相关资产达到可使用状态
电力侧管理项目补助款	560,919.54	0.00	110,344.80	0.00	450,574.74	与资产相关	总额法	按资产使用年限摊销	平均折旧年限	与补助相关资产达到可使用状态
常州市新北区财政局科技成果转化培育资金	454,166.67	0.00	50,000.00	0.00	404,166.67	与资产相关	总额法	按资产使用年限摊销	平均折旧年限	与补助相关资产达到可使用状态
科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心	469,512.07	0.00	102,439.08	0.00	367,072.99	与资产相关	总额法	按资产使用年限摊销	平均折旧年限	与补助相关资产达到可使用状态
技术改造补贴	360,485.44	0.00	54,757.32	0.00	305,728.12	与资产相关	总额法	按资产使用年限摊销	平均折旧年限	与补助相关资产达到可使用状态
静海县工业技术改造专项资金	344,000.08	0.00	42,999.96	0.00	301,000.12	与资产相关	总额法	按资产使用年限摊销	平均折旧年限	与补助相关资产达到可使用状态
财政局应用技术研究与开发	300,000.00	0.00	0.00	0.00	300,000.00	与资产相关	总额法	按资产使用年限摊销	平均折旧年限	与补助相关资产达到可使用状态
工业企业技术改造专项资金	350,000.00	0.00	50,000.04	0.00	299,999.96	与资产相关	总额法	按资产使用年限摊销	平均折旧年限	与补助相关资产达到可使用状态
静海县科学技术委员会项目款	342,105.26	0.00	52,631.52	0.00	289,473.74	与资产相关	总额法	按资产使用年限摊销	平均折旧年限	与补助相关资产达到可使用状态
2017年进口贴息事项补助资金	313,814.70	0.00	34,868.28	0.00	278,946.42	与资产相关	总额法	按资产使用年限摊销	平均折旧年限	与补助相关资产达到可使用状态
柴油发动机高压共轴计数研发	287,500.00	0.00	30,000.00	0.00	257,500.00	与资产相关	总额法	按资产使用年限摊销	平均折旧年限	与补助相关资产达到可使用状态
高档轿车同步器 DCT250 项目	291,666.67	0.00	50,000.04	0.00	241,666.63	与资产相关	总额法	按资产使用年限摊销	平均折旧年限	与补助相关资产达到可使用状态
天海 PLM,APS 及 ERP 应用	278,260.87	0.00	41,739.12	0.00	236,521.75	与资产相关	总额法	按资产使用年限摊销	平均折旧年限	与补助相关资产达到可使用状态
涉农区县工业技术改造项目市财政扶持资金	265,166.78	0.00	36,999.96	0.00	228,166.82	与资产相关	总额法	按资产使用年限摊销	平均折旧年限	与补助相关资产达到可使用状态

常州光洋轴承股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关	总额法/净额法	递延收益摊销方式	递延收益摊销期限的确认方法	政府补助确认时点
节水减排示范项目	276,774.19	0.00	75,483.84	0.00	201,290.35	与资产相关	总额法	按资产使用年限摊销	平均折旧年限	与补助相关资产达到可使用状态
中小企业发展专项资金	300,000.00	0.00	99,999.96	0.00	200,000.04	与资产相关	总额法	按资产使用年限摊销	平均折旧年限	与补助相关资产达到可使用状态
企业融资租赁加快装备改造升级专项补贴	0.00	1,806,320.00	1,655,793.33	0.00	150,526.67	与资产相关	总额法	按资产使用年限摊销	平均折旧年限	与补助相关资产达到可使用状态
工业科技开发专项资金项目	165,000.00	0.00	30,000.00	0.00	135,000.00	与资产相关	总额法	按资产使用年限摊销	平均折旧年限	与补助相关资产达到可使用状态
战略性新兴产业转型升级专项资金	143,333.22	0.00	20,000.04	0.00	123,333.18	与资产相关	总额法	按资产使用年限摊销	平均折旧年限	与补助相关资产达到可使用状态
战略性新兴产业转型升级专项资金	140,000.00	0.00	20,000.04	0.00	119,999.96	与资产相关	总额法	按资产使用年限摊销	平均折旧年限	与补助相关资产达到可使用状态
天津大学科技支撑项目	81,000.00	9,000.00	0.00	0.00	90,000.00	与资产相关	总额法	按资产使用年限摊销	平均折旧年限	与补助相关资产达到可使用状态
天津市财政局补贴	96,991.05	0.00	13,855.92	0.00	83,135.13	与资产相关	总额法	按资产使用年限摊销	平均折旧年限	与补助相关资产达到可使用状态
静海县科技型中小企业专项资金项目	83,333.60	0.00	24,999.96	0.00	58,333.64	与资产相关	总额法	按资产使用年限摊销	平均折旧年限	与补助相关资产达到可使用状态
2017年度省级工业和信息产业转型升级专项资金	63,000.00	0.00	7,000.00	0.00	56,000.00	与资产相关	总额法	按资产使用年限摊销	平均折旧年限	与补助相关资产达到可使用状态
汽车自动变速箱超越离合器齿圈的精密成形和热处理	67,500.00	0.00	15,000.00	0.00	52,500.00	与资产相关	总额法	按资产使用年限摊销	平均折旧年限	与补助相关资产达到可使用状态
精锻汽车传动半轴的研发与产业化	1,500,000.00	0.00	1,500,000.00	0.00	0.00	与资产相关	总额法	按资产使用年限摊销	平均折旧年限	与补助相关资产达到可使用状态
合计	46,793,470.11	11,147,620.00	6,270,283.11	900,000.00	50,770,807.00					

常州光洋轴承股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	469,469,960.00	0.00	0.00	0.00	-608,884.00	0.00	468,861,076.00

25. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	750,016,235.55	0.00	0.00	750,016,235.55
其他资本公积	0.00	758,279.85	0.00	758,279.85
合计	750,016,235.55	758,279.85	0.00	750,774,515.40

注:2018年公司收到股东天津天海同步集团有限公司、吕超及薛桂凤退回2016年度及2017年度业绩补偿分红返还,合计758,279.85元,视同权益性交易,于本年按照实际收到返还款金额确认资本公积-其他资本公积。

26. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
天津天海同步科技有限公司业绩补偿	608,884.00	0.00	608,884.00	0.00
合计	608,884.00	0.00	608,884.00	0.00

注:2016年公司向天海同步全体13名股东发行股份购买天海同步100%股份,本次交易标的资产拟定的交易价格55,000万元,按照7.97元/股发行价格计算,本公司发行股份购买资产的股份发行数量为69,008,777.00股;根据公司与天海集团、吕超、薛桂凤签署的《关于发行股份购买资产之盈利预测补偿协议》、《关于发行股份购买资产之盈利预测补偿协议之补充协议》(以下简称“补偿协议”),以1元名义价格回购注销股东天海集团、吕超、薛桂凤用于补偿未完成2016年业绩返还公司608,884.00股;本次注销股份于2018年2月27日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成注销手续,公司于2018年3月1日在巨潮资讯网上披露了《关于业绩承诺补偿股份注销完成的公告》。

27. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额				年末余额
		本年所得税前发生额	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	-490,577.13	559,186.26	0.00	559,186.26	0.00	68,609.13
其他综合收益合计	-490,577.13	559,186.26	0.00	559,186.26	0.00	68,609.13

28. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	33,588,600.29	0.00	0.00	33,588,600.29
合计	33,588,600.29	0.00	0.00	33,588,600.29

29. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	256,810,439.85	262,937,374.03
加:年初未分配利润调整数	0.00	0.00
本年年初余额	256,810,439.85	262,937,374.03

常州光洋轴承股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年	上年
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	-90,403,562.64	12,057,034.04
减: 提取法定盈余公积	0.00	4,113,663.40
应付普通股股利	9,377,200.19	14,070,304.82
本年年末余额	157,029,677.02	256,810,439.85

30. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,282,399,739.31	1,024,248,325.85	1,388,609,906.36	1,061,398,473.21
其他业务	72,409,671.47	55,446,427.50	72,009,246.54	54,448,326.71
合计	1,354,809,410.78	1,079,694,753.35	1,460,619,152.90	1,115,846,799.92

(2) 主营业务按产品

产品名称	本年发生额	上年发生额
主营业务收入		
轴承产品	592,401,805.90	614,524,013.57
同步器行星排产品	573,869,252.75	675,747,465.17
毛坯加工	116,128,680.66	98,338,427.62
合计	1,282,399,739.31	1,388,609,906.36
主营业务成本		
轴承产品	466,287,746.87	459,607,798.27
同步器行星排产品	467,630,900.15	546,076,234.06
毛坯加工	90,329,678.83	55,714,440.88
合计	1,024,248,325.85	1,061,398,473.21

31. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	4,038,603.53	4,746,560.71
教育费附加	2,884,716.84	3,387,219.19
房产税	3,638,959.65	3,533,320.63
土地使用税	1,272,291.06	1,301,430.70
车船使用税	40,187.13	29,579.55
防洪费	590,871.60	426,417.76
印花税	861,251.80	1,270,674.49
资源税	23,229.00	0.00
合计	13,350,110.61	14,695,203.03

32. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	19,752,557.83	22,009,339.54
包装费	8,572,571.26	11,074,102.27
工资	6,694,134.20	8,142,956.71
仓储保管费	3,974,016.60	4,111,145.07
差旅费	2,353,286.30	1,887,015.81
广告费及展览费	748,830.13	862,051.85

常州光洋轴承股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
宣传费	0.00	323,405.89
其他	517,036.14	1,065,679.74
合计	42,612,432.46	49,475,696.88

33. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
员工薪酬及福利	70,183,210.38	78,263,576.91
折旧及摊销	18,794,328.79	18,529,622.84
三包费	5,923,637.12	9,837,614.95
办公费	6,618,108.31	9,794,932.98
中介机构费用	9,941,137.36	9,195,935.88
修理费	8,018,189.68	7,692,773.91
业务招待费	8,261,817.62	7,650,496.66
差旅费	5,072,136.76	6,280,809.63
税费	0.00	621,789.69
其他	757,730.13	2,042,116.02
合计	133,570,296.15	149,909,669.47

34. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
员工薪酬及福利	26,934,577.72	22,858,199.29
直接投入	19,373,203.14	17,295,559.00
折旧费用及长期费用待摊	14,122,355.02	11,431,699.07
其他	2,813,697.29	3,027,590.27
合计	63,243,833.17	54,613,047.63

35. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	25,733,825.02	26,694,915.41
减: 利息收入	1,543,377.27	2,263,173.59
加: 汇兑损失	-2,501,106.27	-500,784.70
加: 其他支出	2,391,384.06	3,396,877.92
合计	24,080,725.54	27,327,835.04

36. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	9,249,246.73	2,899,297.83
存货跌价损失	12,563,392.13	731,804.47
无形资产减值	19,814,999.89	0.00
商誉减值损失	59,366,750.30	33,387,254.66
合计	100,994,389.05	37,018,356.96

37. 其他收益

政府补助项目	2018年	2017年	来源和依据
支持企业融资租赁加快装备改造升级专项补贴	1,655,793.33	0.00	静工经字[2016]24号、津财建一指[2017]228号
精锻汽车传动半轴的研发与产业化	1,500,000.00	0.00	天津市科技计划项目

常州光洋轴承股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	2018年	2017年	来源和依据
中央投资重点产业振兴和技术改造专项资金	432,000.00	432,000.00	津发改投资[2009]973号特急 发改投资[2009]1848号
外贸公共服务平台	395,232.84	395,232.83	津财建二指[2015]10号
外贸公共平台建设资金	300,000.00	300,000.00	津财预指[2011]724号津商务贸发[2011]16号
锻钢齿环项目技术改造专项资金	290,000.04	290,000.08	津发改工业[2011]554号
天津市可再生能源建筑应用农村县级示范项目	275,294.16	275,294.12	财建[2010]783号
中小企业技术改造专项资金	243,000.00	243,000.00	津发改工业[2012]1298号
电力侧管理项目补助款	110,344.80	110,344.83	津工信电力[2015]15号
2017年常州市新北区财政局三位一体专项补助	108,700.00	108,700.00	常经信投资[2017]215号;常财工贸[2017]26号
2018年“三位一体”专项资金	107,142.86	0.00	常经信投资[2018]281号
科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心	102,439.08	102,439.12	立项代码:12C26211200344
中小企业发展专项资金	99,999.96	100,000.00	津中小企[2011]86号
节水减排示范项目	75,483.84	75,483.87	节水中心[2015]17号
技术改造补贴	54,757.32	54,757.28	静工经字[2015]50号
静海县科学技术委员会项目款	52,631.52	52,631.58	静海县2014年度科技型中小企业发展转香港资金使用办法
高档轿车同步器DCT250项目	50,000.04	50,000.00	静海县科技重点项目申请书
工业企业技术改造专项资金	50,000.04	50,000.00	津工信投资[2014]4号
常州市新北区财政局科技成果转化培育资金	50,000.00	45,833.33	常科发[2017]108号;常财工贸[2017]37号
静海县工业技术改造专项资金	42,999.96	42,999.92	静工经字[2015]50号
天海PLM,APS及ERP应用	41,739.12	41,739.13	静工经字[2015]5号
涉农区县工业技术改造项目市财政扶持资金	36,999.96	36,999.92	津财预指[2014]628号
2017年进口贴息事项补助资金	34,868.28	34,868.30	津财建二[2017]59号
工业科技开发专项资金项目	30,000.00	30,000.00	津经信科[2013]13号
柴油发动机高压共轴计数研发	30,000.00	12,500.00	津工信科[2017]8号
静海县科技型中小企业专项资金项目	24,999.96	24,999.92	合同编号:11JHZXCXZX064
战略性新兴产业转型升级专项资金	20,000.04	20,000.00	津发改高技[2014]1082号
战略性新兴产业转型升级专项资金	20,000.04	20,000.08	津发改高技[2014]1082号
汽车自动变速箱超越离合器齿圈的精密成形和热处理	15,000.00	15,000.00	合同12ZXCXGX09300
天津市财政局补贴	13,855.92	13,855.87	津财预指[2014]1127号
2017年度省级工业和信息产业转型升级专项资金	7,000.00	7,000.00	苏财工贸[2017]79号
常州市新北区财政局2017年省重点研发计划项目拨款	0.00	150,000.00	苏财教[2017]78号
常州市新北区财政局省双创博士专项资金	0.00	72,000.00	常人社发[2017]232号
实时同城贷方挂账户新型学徒制校企合作	0.00	137,500.00	《关于申报2017年常州市企业新型学徒制试点班的通知》常人社发[2017]36号
两化融合示范项目	0.00	300,000.00	静工经字[2017]27号
2016年两化融合项专项资金	0.00	300,000.00	静工经字[2017]27号
合计	6,270,283.11	3,945,180.18	—

常州光洋轴承股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

38. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-101,622.30	-157,913.96
合计	-101,622.30	-157,913.96

39. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置收益	2,770,360.32	308,877.91
无形资产处置收益	1,026,125.42	0.00
合计	3,796,485.74	308,877.91

40. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	4,008,469.34	2,809,663.66	4,008,469.34
违约/涉诉索赔利得	519,145.02	1,288,710.26	519,145.02
业绩补偿	0.00	4,922,174.21	0.00
其他	491,429.63	486,480.01	491,429.63
合计	5,019,043.99	9,507,028.14	5,019,043.99

(2) 政府补助明细

政府补助项目	2018年	2017年	来源和依据
税收扶持款	963,367.41	0.00	天津市静海经济开发区管理委员会
自动变速箱精密齿圈开发	502,800.00	0.00	天津市科技型中小企业专项资金结项报告书
博士后工作站奖励金	500,000.00	0.00	常新人【2018】93号《发放新北区支持创新载体建设(博士后工作站)建站奖励资金的通知》
2018 高价值专利培育项目(企业)	350,000.00	0.00	2018 年第二批知识产权补助 津财建一指【2018】75号
人才引进培育	300,000.00	0.00	常科发【2018】242号《2018年常州市第三十四批科技计划(“龙城英才计划”-市领军型创新人才引进培育)项目的通知》
常州新北区财政局企业转型升级专项资金(工业企业技术改造综合奖补)	250,000.00	130,000.00	苏财贸【2018】383号《关于下达2018年度第一批省级工业和信息产业转型升级专项资金指标的通知》、苏财规【2014】38号《江苏省省级工业和信息产业转型升级专项资金管理办法》
稳岗补贴	223,590.38	325,381.23	常州市劳动就业管理中心 2017 年度享受稳岗补贴企业名单公示、常政发【2015】186号《关于进一步做好新形势下就业创业工作的实施意见》、常人社发【2016】84号《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》
机井补偿款	220,000.00	0.00	天津市静海区水政监察大队
常州市新北区财政局2017年度突出贡献奖企业奖励	200,000.00	0.00	常开工委【2018】2号 中共常州高新区工委 常州国家高新区管委会关于表彰 2017 年度“重大项目提升年”活动优胜企业、单位和个人的决定
天津市静海区科学技术委员会	100,000.00	0.00	津财建一指【2017】109号
常州市新北区会计中心税收贡献奖	0.00	200,000.00	《中共常州高新区工委 常州国家高新区管委会关于表彰 2016 年度“重大项目推进年”活动优胜企业、单位和个人的决定》(常开工委[2017]7号)

常州光洋轴承股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	2018年	2017年	来源和依据
常州市新北区财政局2017年度省级工业和信息产业转型升级专项资金	0.00	950,000.00	《关于下达2017年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金指标的通知》苏财工贸[2017]79号
常州市新北区财政局科学技术奖拨款	0.00	100,000.00	《常州国家高新区管委会关于表彰2015~2016年常州高新区(新北区)科学技术奖的决定》常开委[2017]67号
2016年第一批天津市工业企业发展专项资金	0.00	100,000.00	津工信财【2016】12号、津财建一指【2016】105号
2017年第一批国际自主品牌项目补助资金	0.00	200,000.00	津财建二【2017】57号
职业技能培训补贴	0.00	231,250.00	——
其他政府补助	398,711.55	573,032.43	——
合计	4,008,469.34	2,809,663.66	——

41. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	0.00	584,200.57	0.00
其中: 固定资产处置损失	0.00	584,200.57	0.00
债务重组损失	240,000.00	207,928.47	240,000.00
对外捐赠	86,400.00	5,750.00	86,400.00
滞纳金	1,231,807.52	159,307.64	1,231,807.52
其他	1,191,283.59	141,243.02	1,191,283.59
合计	2,749,491.11	1,098,429.70	2,749,491.11

42. 所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	5,538,103.61	12,289,782.07
递延所得税费用	-5,636,971.09	-109,529.57
合计	-98,867.48	12,180,252.50

(2) 所得税费用计算过程

项目	本年发生额
本期合并利润总额	-90,502,430.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	-13,966,586.48
子公司适用不同税率的影响	0.00
调整以前期间所得税的影响	1,779,038.74
非应税收入的影响	745,893.57
研发费用加计扣除的影响	-7,114,931.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,220,117.78
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	16,237,600.14
所得税费用	-98,867.48

43. 其他综合收益

详见本附注“六、27 其他综合收益”相关内容。

常州光洋轴承股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

44. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	15,367,857.55	7,118,346.66
利息收入	663,903.19	2,965,341.21
备用金	1,950,553.88	2,840,384.95
往来款	8,581,156.41	1,234,650.27
押金及保证金	215,688.40	767,098.00
非合并关联方往来款	0.00	322,092.25
其他	132,258.57	1,276,860.23
合计	26,911,418.00	16,524,773.57

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
期间费用	48,635,079.10	63,060,480.22
往来款	8,349,657.96	3,000,000.00
备用金	3,945,767.21	2,915,922.80
政府补助退回	900,000.00	0.00
非合并关联往来款	299,400.00	30,000.00
其他	80,392.30	598,581.08
合计	62,210,296.57	69,604,984.10

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品	50,853,424.65	111,443,013.69
合计	50,853,424.65	111,443,013.69

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品	20,000,000.00	91,445,178.50
合计	20,000,000.00	91,445,178.50

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁	6,300,000.00	1,373,397.00
受限资金解禁	56,863,185.62	134,500,897.57
其他	1,515.37	0.00
合计	63,164,700.99	135,874,294.57

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁	50,164,390.58	59,531,085.32
支付使用受限的资金	57,821,379.54	83,931,338.79
合计	107,985,770.12	143,462,424.11

常州光洋轴承股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-90,403,562.64	12,057,034.04
加: 资产减值准备	100,994,389.05	37,018,356.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	129,065,165.11	120,309,575.14
无形资产摊销	10,972,162.23	10,071,846.88
长期待摊费用摊销	575,036.89	661,271.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-3,265,171.80	-308,877.91
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	15,027.28	584,200.57
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	20,113,881.57	26,702,488.05
投资损失(收益以“-”填列)	101,622.30	157,913.96
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-5,636,971.09	-109,529.57
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”填列)	-31,433,167.02	-28,581,251.94
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	87,609,225.46	-31,491,058.46
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-39,725,229.88	4,250,392.09
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	178,982,407.46	151,322,361.48
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	162,920,326.08	158,042,571.55
减: 现金的年初余额	158,042,571.55	188,022,197.39
加: 现金等价物的年末余额		0.00
减: 现金等价物的年初余额		0.00
现金及现金等价物净增加额	4,877,754.53	-29,979,625.84

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	162,920,326.08	158,042,571.55
其中: 库存现金	1,044,303.16	140,857.52
可随时用于支付的银行存款	161,876,022.92	157,901,714.03
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
现金等价物	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	162,920,326.08	158,042,571.55
其中: 母公司或合并范围内子公司使用受限制的现金和现金等价物		0.00

45. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	2,700,051.17	6.8632	18,530,991.19
欧元	819,023.95	7.8473	6,427,126.64

常州光洋轴承股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应收账款			
其中:美元	4,266,408.12	6.8632	29,281,212.21
欧元	1,868,651.48	7.8473	14,663,868.76
其他应收款			
其中:欧元	2,380.00	7.8473	18,676.57
应付账款			
欧元	376,781.61	7.8473	2,956,718.33
其他应付款			
其中:美元	204,242.12	6.8632	1,401,754.52
欧元	69,726.24	7.8473	547,162.72

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
常州天宏机械制造有限公司	江苏常州	江苏常州	机械制造	100.00	0.00	同一控制下企业合并
常州光洋机械有限公司	江苏常州	江苏常州	机械制造	100.00	0.00	同一控制下企业合并
光洋(香港)商贸有限公司	中国香港	中国香港	商品流通	100.00	0.00	投资
光洋(上海)投资有限公司	中国上海	中国上海	项目投资	100.00	0.00	投资
天津天海同步科技有限公司	中国天津	中国天津	机械制造	100.00	0.00	非同一控制下企业合并

八、 与金融工具相关风险

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

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、欧元有关,除本公司的1个下属子公司以美元进行采购和销售外,本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2018年12月31日,除本附注所述资产及负债的美元余额、欧元余额和零星的日元余额外,本公司的资产及

常州光洋轴承股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

负债均为人民币余额。该等美元、欧元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

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

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2018年12月31日,本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同,金额合计为270,000,000.00元。

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

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

3) 价格风险

本公司以市场价格销售钢材制品,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2018年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,具体包括:

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

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

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

(3) 流动风险

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

常州光洋轴承股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2018年12月31日金额:

项目	一年以内	一至三年	三年以上	合计
金融资产				
货币资金	208,088,739.83	0.00	0.00	208,088,739.83
应收票据	124,709,932.28	0.00	0.00	124,709,932.28
应收账款	352,378,126.77	26,451,447.26	2,622,517.06	381,452,091.09
可供出售金融资产	3,750,000.00	3,504,000.00		7,254,000.00
长期股权投资	0.00	1,740,463.74	0.00	1,740,463.74
其他应收款	3,992,428.62	4,579,081.07	17,387,277.37	25,958,787.06
其他流动资产	4,544,297.85	0.00	0.00	4,544,297.85
金融负债				
短期借款	270,000,000.00	0.00	0.00	270,000,000.00
应付票据	86,080,593.50	0.00	0.00	86,080,593.50
应付账款	240,034,099.18	23,231,805.40	3,322,486.75	266,588,391.33
其他应付款	188,874.74	1,391,939.07	8,419,650.89	10,000,464.70
应付职工薪酬	23,195,050.20	0.00	0.00	23,195,050.20
一年内到期的非流动负债	19,421,660.30	0.00	0.00	19,421,660.30
长期应付款	32,803,449.27	0.00	0.00	32,803,449.27

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
常州光洋控股有限公司	江苏省常州市	机械制造	5,000,000.00	29.6109%	29.6109%

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
常州光洋控股有限公司	55,400,000.00	0.00	50,400,000.00	5,000,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
常州光洋控股有限公司	138,833,877	138,833,877	29.6109%	29.5725%

2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、(1)企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
常州车辆有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
常州佳卓特种车辆有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
佳卓(常州)机械制造有限公司	实质控制人直系亲属控制的其他企业

常州光洋轴承股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
吕超	公司非控股股东
薛桂凤	公司非控股股东
天津天海同步集团有限公司	公司非控股股东实际控制的其他企业
吕中森	公司非控股股东之亲属
邢爱珍	公司非控股股东之亲属
天津中德传动有限公司	其他关联方

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
常州车辆有限公司	水电费	721,954.71	646,981.85
合计	—	721,954.71	646,981.85

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
天津中德传动有限公司	销售商品	2,077,981.92	9,385,642.96
合计	—	2,077,981.92	9,385,642.96

2. 关联出租情况

(1) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
常州佳卓特种车辆有限公司	常州光洋机械有限公司	房屋	279,960.72	279,960.72
常州车辆有限公司	常州光洋机械有限公司	房屋	168,797.88	168,797.88
天津天海同步集团有限公司	天津天海精密锻造有限公司	房屋	3,985,800.00	3,985,800.00

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天津天海同步集团有限公司、吕超、薛桂凤	天津天海同步科技有限公司	45,440,251.00	2016.03.29	2021.03.29	否
天津天海同步集团有限公司、吕超、薛桂凤	天津天海同步科技有限公司	136,845,000.00	2015.02.19	2023.08.19	否

(三) 关联方往来余额

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	天津中德传动有限公司	743,272.95	37,163.65	2,322,186.17	116,109.31
应付账款	常州车辆有限公司	41,658.25	—	66,636.60	—
其他应付	天津天海同步集团有限公司	0.00	—	299,400.00	—

十、或有事项

截至2018年12月31日,本公司无需披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

截至2018年12月31日,本公司无需披露的重大承诺事项。

常州光洋轴承股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十二、 资产负债表日后事项

截至2018年12月31日,本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

1. 根据公司与天海集团、吕超、薛桂凤签署的补偿协议约定,补偿义务发生时,补偿义务主体应当首先以其通过本次交易获得的公司新增股份进行股份补偿,补偿义务主体按照本协议的约定履行股份补偿义务后不足以弥补应补偿金额的,补偿义务主体应当就差额部分以现金方式向公司进行补偿,并应当按照公司发出的付款通知要求向公司支付补偿价款,各补偿义务主体就现金补偿义务向公司承担清偿责任。由于天海集团、吕超、薛桂凤大部分股份已质押,未质押的股份已不足以履行2017年度业绩承诺补偿义务。根据与补偿义务主体沟通,其反馈由于解质押资金需求量较大且周期较长,难以通过解质押股份的方式进行业绩补偿,其意向通过现金方式进行业绩补偿,并在积极筹措资金,最终履行完毕补充义务时间存在不确定性。

2. 公司于2018年11月10日接到公司控股股东常州光洋控股有限公司(以下简称“光洋控股”)的通知,光洋控股的股东已与深圳市东方富海投资管理股份有限公司(以下简称“东方富海”)签署了《股权转让意向协议》,该事项有关方案尚待进一步论证,最终能否顺利实施尚存在不确定性。事项详细进展详见公司相关公告。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	113,746,105.92	92,178,742.54
应收账款	182,922,046.11	227,426,428.59
合计	296,668,152.03	319,605,171.13

1.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	107,919,441.04	90,860,671.75
商业承兑汇票	5,826,664.88	1,318,070.79
合计	113,746,105.92	92,178,742.54

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	17,689,025.76
合计	17,689,025.76

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	110,035,878.93	0.00
商业承兑汇票	400,000.00	0.00
合计	110,435,878.93	0.00

常州光洋轴承股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				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的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	194,459,827.78	100.00	11,537,781.67	5.93	182,922,046.11
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	194,459,827.78	100.00	11,537,781.67	—	182,922,046.11

应收账款分类(续表)

类别	年初余额				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的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	241,482,503.19	100.00	14,056,074.60	5.82	227,426,428.59
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	241,482,503.19	100.00	14,056,074.60	—	227,426,428.59

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	190,370,380.74	9,518,519.04	5.00
1-2年	1,846,390.18	369,278.04	20.00
2-3年	1,186,144.55	593,072.28	50.00
3年以上	1,056,912.31	1,056,912.31	100.00
合计	194,459,827.78	11,537,781.67	—

(2) 本年计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-2,518,292.93元;本年收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额80,701,987.94元,占应收账款年末余额合计数的比例41.50%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额4,035,099.40元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	210,844,678.82	150,671,094.60
应收股利	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	216,844,678.82	156,671,094.60

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

常州光洋轴承股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	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的应收账款	16,984,063.38	7.45	16,984,063.38	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	211,107,685.53	92.55	263,006.71	0.12	210,844,678.82
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	228,091,748.91	100.00	17,247,070.09	—	210,844,678.82

(续表)

类别	年初余额				
	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的应收账款	16,984,063.38	10.12	16,984,063.38	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	150,829,941.55	89.88	158,846.95	0.11	150,671,094.60
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	167,814,004.93	100.00	17,142,910.33	—	150,671,094.60

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
朱某某	16,984,063.38	16,984,063.38	100.00	注
合计	16,984,063.38	16,984,063.38	—	—

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

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	721,680.93	36,084.05	5.00
1-2年	194,898.80	38,979.76	20.00
2-3年	6,325.80	3,162.90	50.00
3年以上	184,780.00	184,780.00	100.00
合计	1,107,685.53	263,006.71	—

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	210,000,000.00	0.00	0.00
合计	210,000,000.00	0.00	—

常州光洋轴承股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本年计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 104,159.76 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联往来款	210,000,000.00	150,000,000.00
个人应收款(朱某某)	16,984,063.38	16,984,063.38
押金及保证金	343,280.40	326,498.40
代扣代缴社保	658,207.13	407,639.35
待收回款项	106,198.00	95,803.80
合计	228,091,748.91	167,814,004.93

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数比例	坏账准备年末余额
天津天海同步科技有限公司	关联方借款	179,000,000.00	1-2年	78.48%	0.00
天津天海精密锻造有限公司	关联方借款	31,000,000.00	1-2年	13.59%	0.00
朱某某	个人应收款(朱某某)	16,984,063.38	2-3年	7.45%	16,984,063.38
个人所得税	代扣代缴	658,207.13	1年以内	0.29%	32,910.36
常州国展资产经营有限公司	押金及保证金	121,350.00	1-2年	0.05%	24,270.00
合计	—	227,763,620.51	—	99.86%	17,041,243.74

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	653,743,174.22	75,036,572.25	578,706,601.97	647,743,174.22	0.00	647,743,174.22
合计	653,743,174.22	75,036,572.25	578,706,601.97	647,743,174.22	0.00	647,743,174.22

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
常州天宏机械制造有限公司	4,138,847.17	0.00	0.00	4,138,847.17
常州光洋机械有限公司	10,892,013.58	0.00	0.00	10,892,013.58
光洋(香港)商贸有限公司	8,502,030.00	0.00	0.00	8,502,030.00
光洋(上海)投资有限公司	74,112,000.00	6,000,000.00	0.00	80,112,000.00
天津天海同步科技有限公司	550,098,283.47	0.00	0.00	550,098,283.47
合计	647,743,174.22	6,000,000.00	0.00	653,743,174.22

对子公司投资(续表)

被投资单位	本年计提减值准备	减值准备年末余额
常州天宏机械制造有限公司	0.00	0.00
常州光洋机械有限公司	0.00	0.00
光洋(香港)商贸有限公司	0.00	0.00
光洋(上海)投资有限公司	0.00	0.00
天津天海同步科技有限公司	75,036,572.25	75,036,572.25
合计	75,036,572.25	75,036,572.25

常州光洋轴承股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	592,401,805.90	474,402,401.62	614,524,013.57	469,143,473.58
其他业务	2,222,588.28	1,586,463.84	2,786,348.37	1,465,775.75
合计	594,624,394.18	475,988,865.46	617,310,361.94	470,609,249.33

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	14,669,024.88
合计	0.00	14,669,024.88

十五、 财务报告批准

本财务报告于2019年4月23日由本公司董事会批准报出。

常州光洋轴承股份有限公司财务报表补充资料

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本公司2018年度非经常性损益如下:

项目	本年金额
非流动资产处置损益	3,796,485.74
计入当期损益的政府补助	10,278,752.45
债务重组损益	-240,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,498,916.46
小计	12,336,321.73
所得税影响额	2,243,130.48
少数股东权益影响额(税后)	0.00
合计	10,093,191.25

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本公司2018年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	-6.18%	-0.1924	-0.1924
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-6.87%	-0.2139	-0.2139

常州光洋轴承股份有限公司

二〇一九年四月二十三日