

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层

电话：(86-10) 68360123

传真：(86-10) 68360123-3000

邮编：100044

审计报告

勤信审字【2019】第 0867 号

襄阳汽车轴承股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了襄阳汽车轴承股份有限公司（以下简称“襄阳轴承公司”）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、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了襄阳轴承公司 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，我们独立于襄阳轴承公司，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

关键审计事项是根据我们的职业判断，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1. 事项描述

襄阳轴承公司主要生产并销售等速万向节、球轴承、圆锥滚子轴承、圆柱滚子轴承、十字轴、滚针轴承等汽车轴承。如财务报表附注六、（三十三）所述，襄阳轴承公司 2018 年度营业收入 1,490,778,671.37 元（合并财务报表口径，下同），比 2017 年度 1,522,314,374.42 元减少 31,535,703.05 元，下降幅度：2.07%。

根据公司财务报表附注四、（二十二）收入确认，襄阳轴承公司收入确认的

具体原则为：(1) 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。(2) 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。

由于收入为襄阳轴承公司关键业绩指标之一，在收入确认方面可能存在重大错报风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 我们了解、评估与收入确认相关的关键内部控制设计的合理性，并测试相关控制执行的有效性。

(2) 我们通过审阅销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款，了解和评估了公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的要求。

(3) 我们对本年记录的收入交易选取样本，内销业务核对发票、销售合同、销售清单；外销业务核对发票、销售合同、报关单、提货单、货运清单。评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策。

(4) 我们就资产负债表日前后记录的收入交易记录进行截止测试，关注是否存在重大跨期。

(5) 我们根据客户交易的特点和性质，选取部分客户执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额，并对主要客户回款进行测试，以确认收入的真实性。

(二) 存货减值

1. 事项描述

截止到 2018 年 12 月 31 日，如财务报表附注六、(五) 所述，襄阳轴承公司存货账面余额 521,091,206.19 元，存货跌价准备余额为 38,612,527.34 元，存货净值占资产负债表资产总额的 17.51%。

根据公司财务报表附注四、(十一) 存货，襄阳轴承公司存货跌价准备计提政策为采用成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。存货可变现净值根据存货估计市价减去预计的处置费用后确定。

由于存货跌价准备计提是否充分对财务报表影响重大，且存货可变现净值的确定需要襄阳轴承公司管理层（以下简称管理层）对资产可收回金额做出会计估计，故我们将存货跌价准备作为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 我们了解了公司存货减值测试流程，评价并测试相关的关键内部控制；

(2) 我们了解了公司存货减值的会计政策和会计估计并评价其适当性；

(3) 我们对2018年12月31日公司的存货执行了监盘程序, 重点关注了存货的状况;

(4) 我们复核了公司期末存货跌价准备的计算过程, 重点关注了存货可变现净值的确认依据及计算的准确性。

四、其他信息

襄阳轴承公司管理层对其他信息负责。其他信息包括襄阳轴承公司在 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

襄阳轴承公司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, 管理层负责评估襄阳轴承公司的持续经营能力, 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襄阳轴承公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督襄阳轴承公司的财务报告过程。

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所导致, 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的过程中, 我们运用了职业判断, 并保持了职业怀疑。同时, 我们也执行以下工作:

(一) 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。

(二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(三) 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。

（四）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，就可能导致对襄阳轴承公司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襄阳轴承公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就襄阳轴承公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

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。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：叶忠辉

二〇一九年四月二十六日

中国注册会计师：蹇小平

第一章、财务报表

报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：襄阳汽车轴承股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	183,581,700.32	123,900,531.24
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	347,291,249.48	422,407,797.80
其中：应收票据	60,012,440.29	100,767,970.61
应收账款	287,278,809.19	321,639,827.19
预付款项	37,680,184.81	29,547,039.08
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	19,452,704.31	20,796,661.93
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	482,478,678.85	518,890,963.32
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	18,085,459.75	24,823,902.64
流动资产合计	1,088,569,977.52	1,140,366,896.01
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

襄阳汽车轴承股份有限公司 2018 年度财务报告

可供出售金融资产	912,578.90	909,487.00
持有至到期投资		
长期应收款	4,204,290.39	3,807,869.61
长期股权投资		
投资性房地产	15,664,523.80	16,469,137.47
固定资产	1,207,773,337.08	1,163,472,165.00
在建工程	91,270,169.94	120,129,166.69
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	327,036,945.93	335,051,680.87
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	256,333.75	384,500.63
递延所得税资产	20,065,558.52	21,008,870.60
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,667,183,738.31	1,661,232,877.87
资产总计	2,755,753,715.83	2,801,599,773.88
流动负债：		
短期借款	568,168,437.22	514,424,861.93
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	476,472,700.93	525,648,449.07
预收款项	5,690,461.22	6,200,101.50
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	42,696,676.97	29,861,418.97
应交税费	11,289,703.97	13,171,102.30
其他应付款	58,971,359.26	42,554,238.25
其中：应付利息	610,748.21	509,717.82
应付股利		168,505.13

襄阳汽车轴承股份有限公司 2018 年度财务报告

应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	43,727,525.72	106,976,255.64
其他流动负债		
流动负债合计	1,207,016,865.29	1,238,836,427.66
非流动负债：		
长期借款	134,897,191.93	66,274,384.06
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	77,655,186.88	109,394,372.32
长期应付职工薪酬	2,507,960.51	7,376,090.76
预计负债		
递延收益	61,614,949.71	42,583,557.91
递延所得税负债	14,248,284.51	14,462,284.86
其他非流动负债		
非流动负债合计	290,923,573.54	240,090,689.91
负债合计	1,497,940,438.83	1,478,927,117.57
所有者权益：		
股本	459,611,797.00	459,611,797.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	770,280,979.03	770,280,979.03
减：库存股		
其他综合收益	-713,180.20	6,056,201.59
专项储备		
盈余公积	73,498,392.39	73,498,392.39
一般风险准备		
未分配利润	-117,829,446.81	-58,145,264.09
归属于母公司所有者权益合计	1,184,848,541.41	1,251,302,105.92

襄阳汽车轴承股份有限公司 2018 年度财务报告

少数股东权益	72,964,735.59	71,370,550.39
所有者权益合计	1,257,813,277.00	1,322,672,656.31
负债和所有者权益总计	2,755,753,715.83	2,801,599,773.88

法定代表人：高少兵

主管会计工作负责人：张雷

会计机构负责人：谢德友

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	150,828,146.59	82,368,814.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	270,066,262.03	362,463,665.57
其中：应收票据	48,342,715.49	98,407,025.86
应收账款	221,723,546.54	264,056,639.71
预付款项	4,485,148.36	4,291,368.72
其他应收款	33,795,103.10	34,107,977.09
其中：应收利息		
应收股利		
存货	296,074,488.74	346,821,450.93
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	29,660.37	11,020,324.10
流动资产合计	755,278,809.19	841,073,600.55
非流动资产：		
可供出售金融资产	851,100.00	851,100.00
持有至到期投资		
长期应收款	4,204,290.39	3,807,869.61
长期股权投资	9,951,350.00	9,951,350.00
投资性房地产	14,679,289.42	15,278,407.33
固定资产	956,931,359.43	925,999,623.90
在建工程	122,404,490.89	127,090,380.39
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	274,380,865.54	280,903,610.93
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	256,333.75	384,500.63
递延所得税资产	12,167,533.11	12,068,292.45

襄阳汽车轴承股份有限公司 2018 年度财务报告

其他非流动资产		
非流动资产合计	1,395,826,612.53	1,376,335,135.24
资产总计	2,151,105,421.72	2,217,408,735.79
流动负债：		
短期借款	250,000,000.00	214,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	426,857,481.06	491,075,322.56
预收款项	3,887,790.45	3,744,394.91
应付职工薪酬	18,737,454.36	8,759,888.33
应交税费	4,692,357.67	9,934,881.40
其他应付款	27,259,855.50	12,212,907.00
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	30,000,000.00	89,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	761,434,939.04	828,727,394.20
非流动负债：		
长期借款	114,500,000.00	44,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	66,712,666.68	84,262,448.27
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	47,520,413.12	34,502,231.51
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	228,733,079.80	163,264,679.78
负债合计	990,168,018.84	991,992,073.98
所有者权益：		
股本	459,611,797.00	459,611,797.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	770,212,429.03	770,212,429.03
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	73,498,392.39	73,498,392.39
未分配利润	-142,385,215.54	-77,905,956.61

襄阳汽车轴承股份有限公司 2018 年度财务报告

所有者权益合计	1,160,937,402.88	1,225,416,661.81
负债和所有者权益总计	2,151,105,421.72	2,217,408,735.79

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,490,778,671.37	1,522,314,374.42
其中：营业收入	1,490,778,671.37	1,522,314,374.42
利息收入	735,200.77	878,920.18
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,559,724,702.15	1,526,532,328.92
其中：营业成本	1,356,550,843.40	1,342,462,526.87
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	32,016,568.83	29,952,194.51
销售费用	55,421,716.64	52,592,923.49
管理费用	83,238,869.53	82,215,683.22
研发费用	7,393,741.92	4,903,592.76
财务费用	20,329,632.89	16,019,417.71
其中：利息费用	21,970,810.31	14,296,808.73
利息收入	735,200.77	878,920.18
资产减值损失	4,773,328.94	-1,614,009.64
加：其他收益	12,349,200.33	18,064,781.91
投资收益（损失以“—”号填列）	3,750.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		

襄阳汽车轴承股份有限公司 2018 年度财务报告

汇兑收益(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	1,732,975.98	990,899.93
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-54,860,104.47	14,837,727.34
加：营业外收入	2,584,466.72	3,786,863.49
减：营业外支出	828,416.12	1,247,894.11
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-53,104,053.87	17,376,696.72
减：所得税费用	2,915,981.90	3,155,511.39
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-56,020,035.77	14,221,185.33
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-56,020,035.77	14,221,185.33
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
归属于母公司所有者的净利润	-59,684,182.72	11,572,817.08
少数股东损益	3,664,146.95	2,648,368.25
六、其他综合收益的税后净额	-8,839,343.54	19,585,403.08
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-6,769,381.79	15,827,828.89
(一)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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
(二)将重分类进损益的其他综合收益	-6,769,381.79	15,827,828.89
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
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	-6,769,381.79	15,827,828.89

襄阳汽车轴承股份有限公司 2018 年度财务报告

6. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-2,069,961.75	3,757,574.19
七、综合收益总额	-64,859,379.31	33,806,588.41
归属于母公司所有者的综合收益总额	-66,453,564.51	27,400,645.97
归属于少数股东的综合收益总额	1,594,185.20	6,405,942.44
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.13	0.03
（二）稀释每股收益	-0.13	0.03

法定代表人：高少兵

主管会计工作负责人：张雷

会计机构负责人：谢德友

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	946,148,309.71	1,018,569,895.67
减：营业成本	888,788,164.98	908,884,135.73
税金及附加	20,724,286.21	20,290,228.10
销售费用	50,706,413.10	47,678,419.23
管理费用	40,391,179.05	40,440,597.29
研发费用	6,350,519.94	4,753,592.76
财务费用	13,355,221.73	13,781,959.17
其中：利息费用	15,874,883.86	14,009,253.87
利息收入	652,924.91	830,359.67
资产减值损失	9,406,044.21	-1,885,085.87
加：其他收益	11,612,756.06	18,064,781.91
投资收益（损失以“-”号填列）	3,750.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,726,480.09	138,903.12
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-70,230,533.36	2,829,734.29

襄阳汽车轴承股份有限公司 2018 年度财务报告

加：营业外收入	966,405.06	1,756,752.50
减：营业外支出	581,920.58	1,056,136.25
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-69,846,048.88	3,530,350.54
减：所得税费用	-950,578.39	283,733.66
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-68,895,470.49	3,246,616.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-68,895,470.49	3,246,616.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
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	-68,895,470.49	3,246,616.88
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

襄阳汽车轴承股份有限公司 2018 年度财务报告

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	856,819,518.20	1,067,919,574.95
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	21,855,186.22	10,072,133.60
收到其他与经营活动有关的现金	68,486,678.44	52,978,982.17
经营活动现金流入小计	947,161,382.86	1,130,970,690.72
购买商品、接受劳务支付的现金	349,063,560.05	637,843,386.32
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	335,549,633.94	321,131,924.95
支付的各项税费	123,587,559.05	109,762,534.30
支付其他与经营活动有关的现金	46,475,376.03	34,303,832.70
经营活动现金流出小计	854,676,129.07	1,103,041,678.27
经营活动产生的现金流量净额	92,485,253.79	27,929,012.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	3,750.00	

襄阳汽车轴承股份有限公司 2018 年度财务报告

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,457,723.90	856,560.65
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,461,473.90	856,560.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,238,758.40	145,290,996.89
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	32,238,758.40	145,290,996.89
投资活动产生的现金流量净额	-29,777,284.50	-144,434,436.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	505,118,038.99	391,065,581.89
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		9,889,700.00
筹资活动现金流入小计	505,118,038.99	400,955,281.89
偿还债务支付的现金	418,772,605.17	320,213,846.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,782,182.93	20,918,662.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	38,339,450.29	22,232,263.89
筹资活动现金流出小计	482,894,238.39	363,364,772.43
筹资活动产生的现金流量净额	22,223,800.60	37,590,509.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	309,038.96	2,728,572.29
五、现金及现金等价物净增加额	85,240,808.85	-76,186,342.04
加：期初现金及现金等价物余额	87,837,891.47	164,024,233.51
六、期末现金及现金等价物余额	173,078,700.32	87,837,891.47

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	352,473,204.43	339,210,132.11
收到的税费返还	7,189,960.48	
收到其他与经营活动有关的现金	59,525,508.65	39,202,495.17
经营活动现金流入小计	419,188,673.56	378,412,627.28
购买商品、接受劳务支付的现金	128,122,730.83	157,566,597.50
支付给职工以及为职工支付的现金	152,253,859.19	156,829,047.39
支付的各项税费	35,727,500.57	37,146,103.74
支付其他与经营活动有关的现金	30,981,422.54	21,077,384.98
经营活动现金流出小计	347,085,513.13	372,619,133.61
经营活动产生的现金流量净额	72,103,160.43	5,793,493.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	3,750.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,451,228.00	134,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,454,978.00	134,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,824,700.66	116,607,911.80
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	9,824,700.66	116,607,911.80
投资活动产生的现金流量净额	-7,369,722.66	-116,473,111.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	480,000,000.00	378,500,000.00

襄阳汽车轴承股份有限公司 2018 年度财务报告

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		9,889,700.00
筹资活动现金流入小计	480,000,000.00	388,389,700.00
偿还债务支付的现金	410,000,000.00	305,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,890,605.89	16,837,304.62
支付其他与筹资活动有关的现金	20,672,081.00	22,232,263.89
筹资活动现金流出小计	450,562,686.89	344,069,568.51
筹资活动产生的现金流量净额	29,437,313.11	44,320,131.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-151,778.66	23,628.42
五、现金及现金等价物净增加额	94,018,972.22	-66,335,858.22
加：期初现金及现金等价物余额	46,306,174.37	112,642,032.59
六、期末现金及现金等价物余额	140,325,146.59	46,306,174.37

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	459,611,797.00				770,280,979.03		6,056,201.59		73,498,392.39		-58,145,264.09	71,370,550.39	1,322,672,656.31
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	459,611,797.00				770,280,979.03		6,056,201.59		73,498,392.39		-58,145,264.09	71,370,550.39	1,322,672,656.31

襄阳汽车轴承股份有限公司 2018 年度财务报告

	7.00				03		201.59		9		09	9	6.31
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-6,769,381.79				-59,684,182.72	1,594,185.20	-64,859,379.31
（一）综合收益总额							-6,769,381.79				-59,684,182.72	1,594,185.20	-64,859,379.31
（二）所有者投入和减少资本													
1．所有者投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取								2,887,					2,887,

上期金额

单位：元

[illegible]

襄阳汽车轴承股份有限公司 2018 年度财务报告

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												-656,291.54	-656,291.54
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-656,291.54	-656,291.54
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取								2,394,803.36					2,394,803.36
2. 本期使用								2,394,803.36					2,394,803.36
(六) 其他													
四、本期期末余额	459,611,797.00				770,280,979.03		6,056,201.59		73,498,392.39		-58,145,264.09	71,370,550.39	1,322,672,656.31

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

[illegible]

上期金额

单位：元

[illegible]

襄阳汽车轴承股份有限公司 2018 年度财务报告

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. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取								2,394,803.36			2,394,803.36
2. 本期使用								2,394,803.36			2,394,803.36
(六) 其他											
四、本期期末余额	459,611,797.00				770,212,429.03				73,498,392.39	-77,905,956.61	1,225,416,661.81

第二章、财务报表附注

财务报表附注中除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位。

一、 公司的基本情况

(一) 公司概况

襄阳汽车轴承股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）设立于 1993 年 5 月，是经湖北省体改委以鄂改（1992）57 号文批准采用定向募集方式设立的股份公司。1996 年湖北省证券委员会以鄂证（1996）11 号文下达 1995 年度社会公众股额度 1527.96 万股（人民币面值），湖北省人民政府鄂证函（1996）144 号文批准同意按 2.083:1 的比例同比例缩股，中国证券监督管理委员会以证监发文（1996）403 号文批准同意公开发行股票。1996 年 12 月 24 日公开发行，1997 年元月 6 日在深交所挂牌交易。1999 年原湖北省证监局以鄂证监函（1999）08 号文初审批准并获得中国证券监督管理委员会证监公司字（2000）5 号文核准通过向国有法人股股东配售 1,366,400 股，向社会公众股股东配售 18,208,050 股，配售工作于 2000 年 3 月底完成，配售后公司总股本 140,440,018 股。根据公司 2005 年股东大会决议、2006 年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关会议决议、修改后章程的规定及湖北省人民政府国有资产监督管理委员会“鄂国资产权[2006]140 号”文件批复，公司以 2006 年 7 月 11 日社会公众股 78,901,579 股为基数，按每 10 股转增 3.4 股的比例，以资本公积向社会公众股转增股份 26,826,537 股。又以 2006 年 7 月 12 日的股本为基数，按每 10 股转增 8 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份 133,813,242 股，共计转增股本 160,639,779 股。2012 年经中国证券监督管理委员会“证监许可[2012]1662 号”文核准，公司向特定投资者非公开发行不超过 16000 万股 A 股股票。2013 年 1 月 9 日，公司实际已非公开发行股份人民币普通股(A 股)股票 128,000,000 股；2016 年 1 月 22 日收到中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]134 号”文核准，公司非公开发行不超过 12,000 万股新股。2016 年 7 月 11 日，公司实际已非公开发行股份人民币普通股(A 股)股票 30,532,000 股。截止 2018 年 12 月 31 日，公司总股本 459,611,797 股。

公司属机械加工行业，主要产品为中型汽车轴承，产品商标为“ZXY”牌商标。

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

2. 企业注册地：湖北襄阳。

组织形式：股份有限公司。

总部地址：湖北省襄阳市襄城区轴承路 1 号。

（二）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于 2019 年 4 月 26 日由本公司董事会批准报出。

（三）本年度合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 8 家，本报告期合并财务报表范围变化情况详见附注六。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 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、完整地反映了公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

（一） 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二） 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(三) 记账本位币

本公司及本公司境内子公司采用人民币作为记账本位币。本公司境外子公司以经营所处的主要经济环境中的货币作为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币；折算成人民币的方法见附注六(五十).2。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、(五)(2),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、(十二)“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

(五) 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十二）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、（十二）、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

（六） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1） 合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本公司对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本公司分别确定各项合营安排的分类。

（2） 共同经营的会计处理方法

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按其承担的份额确认该部分损失。

本公司属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本公司制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

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

（八） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置按处置比例计算。现金流量表采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

（九） 金融工具

在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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，

本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用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等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 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，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定,即初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外,确认为其他综合收益,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本进行后续计量。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利,计入投资收益。

3. 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明金融资产发生减值的,计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,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。已单项确认减值损失的金融资产,不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。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益。金融资产在确认减值损失后,如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,金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过50%(含50%);“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月(含12个月)。

可供出售金融资产发生减值时,将原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当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后,期后如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,可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益,可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失,不予转回。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,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,但是放弃了对该金融资产控制。

若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的控制的,则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。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与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,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与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之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,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,不终止确认该金融资产;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,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5. 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债,以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益,对于其他金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为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的条件与分类为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的条件一致。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量,公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

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,按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

6. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)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。

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

7. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

8. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（十） 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	公司将单项金额超过 100 万的认定为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	进行单项减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

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

（2）账龄分析法

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

主要包括原材料、低值易耗品、委托加工材料、在产品、产成品等。

2. 存货的计价方法

公司原材料按实际成本计价,发出采用加权平均法;库存商品轴承按计划成本,其他按实际成本计价。低值易耗品采用一次性摊销法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其会计政策详见附注四、(九)“金融工具”。

共同控制,是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响,是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将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,在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将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,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中,母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,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、(五)、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,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,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制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,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,

在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次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，先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。

（十三）投资性房地产

1. 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

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

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

（3）以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

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

2. 后续计量

公司期末采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

3. 折旧或摊销

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

4. 减值的处理

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

处置时，按收到的处置收入扣除其账面价值及相关税费后计入营业外收支。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

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

2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25-40	0-3	2.425-4.000
通用设备	14	3	6.929
专用设备	7-20	0-5	4.750-14.286
动力传导设备	8	0-3	12.125-12.500
运输仪表工具	3-15	0-3	6.467-33.333
工具用具及管理设备	18	0-3	5.389-5.555
其他设备	4-40	0-3	2.425-25.000

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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选

择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

(十五) 在建工程

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

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

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50、70
专有技术	10

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

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

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

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

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

(十八) 长期待摊费用

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

益。

(十九) 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本；其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 设定提存计划

公司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。

(2) 设定受益计划

设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。会计处理包括下列步骤：

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；公司对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。折现时所采用的折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定；

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。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

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，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) 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3. 辞退福利的会计处理方法

公司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。

在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的

重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是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计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 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。

(二十一) 专项储备

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

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

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

2. 机械制造企业安全费用应当按照以下范围使用：

(1) 完善、改造和维护安全防护设施设备支出（不含“三同时”要求初期投入的安全设施），包括生产作业场所的防火、防爆、防坠落、防毒、防静电、防腐、防尘、防噪声与振动、防辐射或者隔离操作等设施设备支出，大型起重机械安装安全监控系统支出；

(2) 配备、维护、保养应急救援器材、设备支出和应急演练支出；

(3) 开展重大危险源和事故隐患评估、监控和整改支出；

(4) 安全生产检查、评价（不包括新建、改建、扩建项目安全评价）、咨询和标准化建设支出；

(5) 安全生产宣传、教育、培训支出；

(6) 配备和更新现场作业人员安全防护用品支出；

(7) 安全生产适用的新技术、新标准、新工艺、新装备的推广应用；

(8) 安全设施及特种设备检测检验支出；

(9) 其他与安全生产直接相关的支出。

(二十二) 收入确认

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：将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；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。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售轴承、万向节等产品。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。

(二十三) 政府补助

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

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件(如有)。

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

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助,按照经济业务的实质,计入其他收益或冲减相关成本费用;与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,

超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

(二十五) 经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

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

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

2. 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

(二十六) 重要会计政策、会计估计的变更

(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；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：

2017.12.31/2017 年度	调整前	调整后	变动金额
应收账款	321,639,827.19		-321,639,827.19
应收票据	100,767,970.61		-100,767,970.61
应收票据及应收账款		422,407,797.80	422,407,797.80
其他应收款	20,796,661.93	20,796,661.93	
应收利息			
固定资产	1,163,472,165.00	1,163,472,165.00	
在建工程	120,129,166.69	120,129,166.69	
应付账款	525,648,449.07		-525,648,449.07
应付票据			
应付票据及应付账款		525,648,449.07	525,648,449.07
其他应付款	41,876,015.30	42,554,238.25	678,222.95
应付利息	509,717.82		-509,717.82
应付股利	168,505.13		-168,505.13
管理费用	87,119,275.98	82,215,683.22	-4,903,592.76
研发费用		4,903,592.76	4,903,592.76

（2）会计估计变更

本公司在报告期内无重大会计估计变更事项。

五、 税项

（一）主要税种及税率（公司及境内子公司）

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	应税收入按相应的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%、16%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%后余值； 从租计征的，按租金收入	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税税额	1.5%

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
襄阳汽车轴承股份有限公司	15%
襄阳普瑞斯轴承自动化设备有限公司	25%
襄轴香港投资有限公司	16.5%
襄轴（上海）国际贸易有限公司	25%
襄轴卢森堡投资有限公司	22%
襄轴（法兰克福）有限公司	15%
PBF（华沙）有限公司	19%
波兰克拉希尼克滚动轴承股份有限公司	19%
湖北三环襄轴装备技术有限公司	25%

（二）税收优惠及批文

根据湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局批准，公司被认定为湖北省高新技术企业。2017年11月30日，取得高新技术企业证书，证书编号：GR201742002038，享受税收优惠政策，2018年公司执行15%的企业所得税税率。

（三）其他说明

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

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，“期初”系指2018年1月1日，“期末”系指2018年12月31日，“本期”系指2018年1月1日至12月31日，“上期”系指2017年1月1日至12月31日。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	328,462.40	866,763.70
银行存款	167,241,177.71	121,965,933.59
其他货币资金	16,012,060.21	1,067,833.95
合计	183,581,700.32	123,900,531.24
其中：存放在境外的款项总额	25,488,317.58	34,683,127.43

注：(1) 其他货币资金期末余额包括：①证券账户资金余额 2,545.47 元，其他保证金 9,514.74 元；②承兑汇票保证金 10,000,000.00 元；③理财产品 6,000,000.00 元。

(2) 期末存在抵押、冻结等对变现有限制款项：湖北银行襄阳檀溪支行银行存款 35,000,000.00 元于 2015 被湖北省武汉市中级人民法院冻结，截止至 2018 年 12 月 31 日存款已解封 34,500,000.00 元，还剩 500,000.00 元处于查封状态。

(3) 期末存放在境外的款项包括 1. 现金：美元 984.90 元，欧元 3620.81 元，兹罗提 111,525.14 元，折合人民币 239,295.01 元；2 银行存款：美元 567,193.16 元，欧元 1,927,563.68 元，港币 100,238.78 元，兹罗提 3,327,388.55 元，折合人民币 25,249,022.57 元。

(4) 期末有潜在回收风险的款项无。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	60,012,440.29	100,767,970.61
应收账款	287,278,809.19	321,639,827.19
合计	347,291,249.48	422,407,797.80

(1) 应收票据情况：

①应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	51,305,688.49	100,344,470.61
商业承兑汇票	8,706,751.80	423,500.00
合计	60,012,440.29	100,767,970.61

②期末公司已质押的应收票据：无

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

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	422,030,902.05	

襄阳汽车轴承股份有限公司 2018 年度财务报告

商业承兑汇票		
合计	422,030,902.05	

④期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

(2) 应收账款情况：

①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	313,460,917.83	100.00	26,182,108.64	8.35	287,278,809.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	313,460,917.83	100.00	26,182,108.64	8.35	287,278,809.19

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,430,336.36	0.41	1,430,336.36	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	348,821,089.42	99.59	27,181,262.23	7.79	321,639,827.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	350,251,425.78	100.00	28,611,598.59	8.17	321,639,827.19

(A) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

(B) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	290,019,381.41	14,500,969.11	5.00
1 至 2 年	14,096,302.44	2,819,260.49	20.00
2 至 3 年	966,709.88	483,354.94	50.00
3 年以上	8,378,524.10	8,378,524.10	100.00
合计	313,460,917.83	26,182,108.64	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

(A) 本期计提坏账准备金额：无；本期收回或转回坏账准备金额：2,429,489.95 元。

(B) 本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

③本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,442,390.49

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
东风汽车有限公司东风商用车公司	货款	3,442,390.49	无法收回	双方对账	否
合计		3,442,390.49			

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
FLT Polska sp. z o.o.	货款	36,548,582.76	1 年以内	11.66	1,827,429.14
东风德纳车桥有限公司	销售款	27,640,864.70	1 年以内	8.82	1,382,043.24
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	销售款	23,417,759.34	1 年以内	7.47	1,170,887.97
浙江远景汽配有限公司	销售款	22,301,882.58	1 年以内	7.11	1,115,094.13
重庆幻速汽车配件有限公司	销售款	16,716,112.82	1 年以内；1-2 年	5.33	2,149,818.19
合计		126,625,202.20		40.39	7,645,272.67

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

(1) 预付账款按照账龄列示

账龄	账面余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	21,783,558.54	57.81	21,567,758.73	72.99
1 至 2 年	10,064,886.57	26.71	6,366,160.20	21.55
2 至 3 年	4,337,360.01	11.51	1,462,701.69	4.95
3 年以上	1,494,379.69	3.97	150,418.46	0.51

襄阳汽车轴承股份有限公司 2018 年度财务报告

合计	37,680,184.81	100.00	29,547,039.08	100.00
----	---------------	--------	---------------	--------

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

债权单位	期末余额	账龄	未结算的原因
埃玛克机床有限公司	14,587,731.00	1 年以内/1-2 年	合同未完成
无锡市汇光精密机械有限公司	3,717,921.10	1 年以内/1-2 年/2-3 年	合同未完成
濮阳贝英数控机械有限公司	1,320,000.00	1-2 年/2-3 年	合同未完成
上海巽源实业有限公司	780,000.00	2-3 年	合同未完成
长兴辉达机械制造有限公司	518,400.00	1 年以内/1-2 年/2-3 年	合同未完成
合计	20,924,052.10		

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
埃玛克机床有限公司	非关联方	14,587,731.00	1 年以内/1-2 年	合同未完成
易孚迪感应设备(上海)有限公司	非关联方	5,447,223.45	1 年以内	合同未完成
无锡市汇光精密机械有限公司	非关联方	3,717,921.10	1 年以内/1-2 年/2-3 年	合同未完成
长春美格专用设备有限公司	非关联方	2,758,700.00	1 年以内	合同未完成
国网湖北省电力公司襄阳供电公司	非关联方	2,292,892.45	1 年以内	预付电费
合计		28,804,468.00		

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	19,452,704.31	20,796,661.93
应收利息		
应收股利		
合计	19,452,704.31	20,796,661.93

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	10,000,000.00	42.43	500,000.00	5.00	9,500,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,569,882.25	57.57	3,617,177.94	26.66	9,952,704.31
单项金额不重大但单独计提坏账					

襄阳汽车轴承股份有限公司 2018 年度财务报告

准备的其他应收款					
合计	23,569,882.25	100.00	4,117,177.94	17.47	19,452,704.31

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	10,000,000.00	40.90	500,000.00	5.00	9,500,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,451,570.32	59.10	3,154,908.39	21.83	11,296,661.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	24,451,570.32	100.00	3,654,908.39	14.95	20,796,661.93

(A) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
襄阳市襄城区住房和城乡建设局	10,000,000.00	500,000.00	5.00	拆迁土地款, 为政府欠款, 不可收回可能性小

(B) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,158,333.52	207,916.64	5.00
1 至 2 年	7,088,590.59	1,417,718.13	20.00
2 至 3 年	662,829.95	331,414.98	50.00
3 年以上	1,660,128.19	1,660,128.19	100.00
合计	13,569,882.25	3,617,177.94	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 462,269.55 元; 本期收回或转回坏账准备: 无

③本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	34,500.00

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

襄阳汽车轴承股份有限公司 2018 年度财务报告

拆迁补偿款	10,000,000.00	10,000,000.00
往来款	11,887,901.66	9,948,048.80
周转金	53,220.00	2,143,763.81
出口退税	96,441.67	107,966.94
其他	1,532,318.92	2,251,790.77
合计	23,569,882.25	24,451,570.32

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
襄阳市襄城区住房和城乡建设局	拆迁补偿款	10,000,000.00	1-2 年	42.43	500,000.00
国网湖北省电力公司襄阳供电公司	往来款	6,485,407.20	1 年以内/1-2 年	27.52	1,200,610.60
襄樊市财政局	往来款	860,435.01	3 年以上	3.65	860,435.01
上海金裕国际物流有限公司	往来款	506,970.81	1-2 年/2-3 年/3-4 年	2.15	287,368.23
windsur Int'l Inc	保证金	305,845.00	3 年以上	1.30	305,845.00
合计		18,158,658.02		77.05	3,154,258.84

(五) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	94,755,873.24	3,720,113.39	91,035,759.85	96,117,928.03	3,877,107.14	92,240,820.89
低值易耗品	1,585,640.47		1,585,640.47	1,650,967.52		1,650,967.52
在产品	108,312,961.94	3,167,582.86	105,145,379.08	132,250,323.55	4,233,356.44	128,016,967.11
库存商品	307,114,005.42	31,724,831.09	275,389,174.33	318,777,187.26	27,476,958.26	291,300,229.00
发出商品	9,322,725.12		9,322,725.12	5,681,978.80		5,681,978.80
合计	521,091,206.19	38,612,527.34	482,478,678.85	554,478,385.16	35,587,421.84	518,890,963.32

2. 存货跌价准备

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

襄阳汽车轴承股份有限公司 2018 年度财务报告

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,877,107.14	442,898.95		599,892.70		3,720,113.39
在产品	4,233,356.44			1,065,773.58		3,167,582.86
库存商品	27,476,958.26	4,306,469.50		58,596.67		31,724,831.09
合计	35,587,421.84	4,749,368.45		1,724,262.95		38,612,527.34

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用及其他	13,136,076.33	8,046,226.07
预缴税款	4,157,877.65	4,989,936.61
待认证抵扣的进项税	791,505.77	11,787,739.96
合计	18,085,459.75	24,823,902.64

(七) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	2,492,978.90	1,580,400.00	912,578.90	2,489,887.00	1,580,400.00	909,487.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	2,492,978.90	1,580,400.00	912,578.90	2,489,887.00	1,580,400.00	909,487.00
合计	2,492,978.90	1,580,400.00	912,578.90	2,489,887.00	1,580,400.00	909,487.00

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	本期	本期	期末
		增加	减少	
湖北银行襄阳分行	200,000.00			200,000.00
襄阳市新兴发钢丸有限公司	577,500.00			577,500.00
韶能集团韶关宏大齿轮有限公司	150,000.00			150,000.00
湖北神电汽车电机股份有限公司	1,504,000.00			1,504,000.00
三环国际（香港）有限公司	58,387.00	3,091.90		61,478.90

襄阳汽车轴承股份有限公司 2018 年度财务报告

合计	2,489,887.00	3,091.90		2,492,978.90
----	--------------	----------	--	--------------

续：

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	备注
	期初	本期增加	本期减少	期末			
湖北银行襄阳分行							
襄阳市新兴发钢丸有限公司					18.33		
韶能集团韶关宏大齿轮有限公司	76,400.00			76,400.00	0.11		
湖北神电汽车电机股份有限公司	1,504,000.00			1,504,000.00	5.01		
三环国际（香港）有限公司					35.00		
合计	1,580,400.00			1,580,400.00			

注：三环国际（香港）有限公司是子公司襄轴香港投资有限公司的投资，本期的变动系外币报表折算差额影响。

(八) 长期应收款

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	4,204,290.39		4,204,290.39	3,807,869.61		3,807,869.61	
其中：未实现融资收益	795,609.61		795,609.61	1,192,030.39		1,192,030.39	
合计	4,204,290.39		4,204,290.39	3,807,869.61		3,807,869.61	

(九) 投资性房地产

1. 按成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	23,579,149.50	5,735,808.05	29,314,957.55
2. 本期增加金额	24,035.47		24,035.47
(1) 外购			

襄阳汽车轴承股份有限公司 2018 年度财务报告

(2) 无形资产\固定资产\在建工程转入	24,035.47		24,035.47
3. 本期减少金额	202,387.66		202,387.66
(1) 处置			
(2) 其他转出	122,279.51		122,279.51
(3) 外币报表折算	80,108.15		80,108.15
4. 期末余额	23,400,797.31	5,735,808.05	29,136,605.36
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	12,237,922.47	607,897.61	12,845,820.08
2. 本期增加金额	625,823.97	117,657.60	743,481.57
(1) 计提或摊销	625,823.97	117,657.60	743,481.57
(2) 无形资产\固定资产\在建工程转入			
3. 本期减少金额	117,220.09		117,220.09
(1) 处置			
(2) 其他转出	64,196.66		64,196.66
(3) 外币报表折算	53,023.43		53,023.43
4. 期末余额	12,746,526.35	725,555.21	13,472,081.56
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	10,654,270.96	5,010,252.84	15,664,523.80
2. 期初账面价值	11,341,227.03	5,127,910.44	16,469,137.47

2. 无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(十) 固定资产

1. 固定资产分类

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	动力传导设备	运输仪表工具	工具用具及管理设备	其他设备	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	858,420,100.46	59,451,550.96	1,319,671,331.11	43,889,273.57	30,453,517.55	15,314,314.39	33,198,969.25	2,360,399,057.29
2. 本期增加金额	2,283,308.97	5,577,664.01	151,075,274.14	61,538.46	528,303.95	714,552.01	5,861,241.86	166,101,883.40
(1) 购置	98,244.04	1,029,566.79	27,711,348.86		107,431.60	18,533.01	3,832,817.51	32,797,941.81
(2) 在	2,185,064.93	4,548,097.22	123,363,925.28	61,538.46	420,872.35	696,019.00	2,028,424.35	133,303,941.59

襄阳汽车轴承股份有限公司 2018 年度财务报告

建工程 转入	3	2	28				5	59
(3)企 业合并 增加								
(4)外 币报表 折算								
3. 本期 减少金 额	23,703,270. 68	1,346,838.7 8	34,656,331.4 6	69,752.00	1,267,232.5 0	640,613.49	2,224,258.7 9	63,908,297.7 0
(1)处 置或报 废	19,237,598. 98	1,346,838.7 8	18,731,230.0 6	69,752.00	1,168,471.8 0	640,613.49	1,709,728.0 0	42,904,233.1 1
(2)外 币报表 折算	4,465,671.7 0		15,925,101.4 0		98,760.70		514,530.79	21,004,064.5 9
4. 期末 余额	837,000,138 .75	63,682,376. 19	1,436,090,27 3.79	43,881,060. 03	29,714,589. 00	15,388,252. 91	36,835,952. 32	2,462,592,64 2.99
二、累 计折旧								
1. 期初 余额	257,702,989 .60	21,061,527. 97	835,712,997. 14	18,985,850. 21	18,207,170. 02	5,274,184.5 2	25,648,403. 67	1,182,593,12 3.13
2. 本期 增加金 额	19,104,031. 40	3,655,785.4 0	77,566,700.0 5	2,444,370.4 0	2,303,843.0 8	894,505.41	1,705,785.0 1	107,675,020. 75
(1)计 提	19,104,031. 40	3,655,785.4 0	77,566,700.0 5	2,444,370.4 0	2,303,843.0 8	894,505.41	1,705,785.0 1	107,675,020. 75
(2)外 币报表 折算								
3. 本期 减少金 额	15,607,025. 73	1,200,456.2 0	28,939,761.6 2	66,567.51	1,252,915.8 4	554,927.85	1,822,609.0 3	49,444,263.7 8
(1)处 置或报 废	12,138,272. 06	1,200,456.2 0	17,504,106.0 1	66,567.51	1,173,064.2 1	554,927.85	1,402,750.6 3	34,040,144.4 7
(2)外 币报表 折算	3,468,753.6 7		11,435,655.6 1		79,851.63		419,858.40	15,404,119.3 1
4. 期末 余额	261,199,995 .27	23,516,857. 17	884,339,935. 57	21,363,653. 10	19,258,097. 26	5,613,762.0 8	25,531,579. 65	1,240,823,88 0.10
三、减 值准备								

襄阳汽车轴承股份有限公司 2018 年度财务报告

1. 期初余额		394,186.85	11,108,731.49	317,962.74	637,026.36	866,098.87	1,009,762.85	14,333,769.16
2. 本期增加金额								
(1) 计提								
(2) 外币报表折算								
3. 本期减少金额		6,030.40	314,539.82			11,737.27	6,035.86	338,343.35
(1) 处置或报废		6,030.40	314,539.82			11,737.27	6,035.86	338,343.35
4. 期末余额		388,156.45	10,794,191.67	317,962.74	637,026.36	854,361.60	1,003,726.99	13,995,425.81
四、账面价值								
1. 期末账面价值	575,800,143.48	39,777,362.57	540,956,146.55	22,199,444.19	9,819,465.38	8,920,129.23	10,300,645.68	1,207,773,337.08
2. 期初账面价值	600,717,110.86	37,995,836.14	472,849,602.48	24,585,460.62	11,609,321.17	9,174,031.00	6,540,802.73	1,163,472,165.00

本期折旧额 107,675,020.75 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 133,303,941.59 元。

2. 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	115,736,280.88	18,716,329.41		97,019,951.47
运输仪表工具	325,855.73	82,091.07		243,764.66
合计	116,062,136.61	18,798,420.48		97,263,716.13

3. 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
襄轴工业园区新建房屋建筑物	509,327,953.33	房屋刚建成, 权证在办理中

(十一) 在建工程

1. 在建工程余额

襄阳汽车轴承股份有限公司 2018 年度财务报告

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	113,138,206.16	21,868,036.22	91,270,169.94	141,997,202.91	21,868,036.22	120,129,166.69
合计	113,138,206.16	21,868,036.22	91,270,169.94	141,997,202.91	21,868,036.22	120,129,166.69

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	期末余额
待安装设备		22,982,997.79	38,519,484.54	48,392,684.95	424,496.74	12,685,300.64
轿车离合器轴承冲压生产线		22,261,318.55				22,261,318.55
工业园项目一期	723,820,000.00	12,028,357.07	14,039,559.31	3,308,140.82	895,812.76	21,863,962.80
工业园项目二期	750,000,000.00	84,724,529.50	63,081,258.36	81,603,115.82	9,875,047.87	56,327,624.17
合计	1,473,820,000.00	141,997,202.91	115,640,302.21	133,303,941.59	11,195,357.37	113,138,206.16

接上表：

项目名称	工程投入占预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
待安装设备						
轿车离合器轴承冲压生产线		已中止建设				自筹及募集
工业园项目一期			14,236,708.02			自筹及其他
工业园项目二期			16,209,407.50	7,132,852.78	4.75	自筹及其他
合计			30,446,115.52	7,132,852.78		

4. 本期计提在建工程减值准备情况：无。

(十二) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	土地使用权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	376,567,159.00	2,137,000.00	15,412,338.03	394,116,497.03
2. 本期增加金额			327,477.30	327,477.30
(1) 购置			327,477.30	327,477.30
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 外币报表折算				
3. 本期减少金额	1,164,618.33		396,795.23	1,561,413.56
(1) 处置			46,218.06	46,218.06
(2) 外币报表折算	1,164,618.33		350,577.17	1,515,195.50
4. 期末余额	375,402,540.67	2,137,000.00	15,343,020.10	392,882,560.77
二、累计摊销				
1. 期初余额	44,480,131.24	1,976,724.63	12,607,960.29	59,064,816.16
2. 本期增加金额	6,524,310.96	160,275.37	429,603.05	7,114,189.38
(1) 计提	6,524,310.96	160,275.37	429,603.05	7,114,189.38
(2) 外币报表折算				
3. 本期减少金额	384.69		333,006.01	333,390.70
(1) 处置			46,218.06	46,218.06
(2) 外币报表折算	384.69		286,787.95	287,172.64
4. 期末余额	51,004,057.51	2,137,000.00	12,704,557.33	65,845,614.84
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	324,398,483.16		2,638,462.77	327,036,945.93
2. 期初账面价值	332,087,027.76	160,275.37	2,804,377.74	335,051,680.87

本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

本期摊销额 7,114,189.38 元。

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

(十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
轴承装配线费用	384,500.63		128,166.88		256,333.75
合计	384,500.63		128,166.88		256,333.75

(十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	86,450,868.88	14,474,278.68	85,759,141.34	14,321,839.44
其他	31,452,329.10	5,591,279.84	37,503,790.51	6,687,031.16
合计	117,903,197.98	20,065,558.52	123,262,931.85	21,008,870.60

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
汇兑损益				
固定资产折旧	74,990,967.14	14,248,284.51	76,117,292.94	14,462,284.86
合计	74,990,967.14	14,248,284.51	76,117,292.94	14,462,284.86

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	130,955,884.33	57,383,926.06
合计	130,955,884.33	57,383,926.06

4. 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	期末余额	期初余额	备注
2019			
2020	57,455,464.52	57,349,169.5	
2021			

襄阳汽车轴承股份有限公司 2018 年度财务报告

2022	14,036,869.81	34,756.56	
2023	59,463,550.00		
合计:	130,955,884.33	57,383,926.06	

(十五) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		14,000,000.00
抵押借款	252,107,538.43	186,188,422.49
保证借款	316,060,898.79	284,236,439.44
信用借款		30,000,000.00
合计	568,168,437.22	514,424,861.93

注 1:公司于 2018 年 11 月 8 日从湖北银行襄阳檀溪支行取得借款人民币 1500 万元整,到期日 2019 年 11 月 8 日;公司于 2018 年 11 月 9 日从湖北银行襄阳檀溪支行取得借款人民币 2500 万元整,到期日 2019 年 11 月 9 日;公司于 2018 年 11 月 15 日从湖北银行襄阳檀溪支行取得借款人民币 2500 万元整,到期日 2019 年 11 月 15 日;公司于 2018 年 11 月 22 日从湖北银行襄阳檀溪支行取得借款人民币 2500 万元整,到期日 2019 年 11 月 22 日;三环集团有限公司为上述借款进行担保,同时本公司将土地襄阳国用(2015)第 420606011005GB00114 号、襄阳国用(2015)第 420606011005GB00115 号进行抵押。

注 2:公司于 2018 年 12 月 28 日从中国光大银行股份有限公司襄阳分行取得借款人民币 3000 万元整,到期日 2019 年 12 月 29 日;三环集团有限公司为此借款进行担保。

注 3:公司于 2018 年 12 月 5 日从兴业银行襄阳分行取得借款人民币 2000 万元整,到期日 2019 年 12 月 4 日;三环集团有限公司为此借款进行担保。

注 4:公司于 2018 年 12 月 27 日从中国工商银行襄阳市朗曼支行取得借款人民币 5000 万元整,到期日 2019 年 12 月 21 日;公司将土地使用权襄阳国用(2015)第 420606011005GB00:112 号、113 号、116 号进行抵押。

注 5:公司于 2018 年 11 月 26 日从建设银行襄阳相城支行取得借款人民币 4000 万元整,到期日 2019 年 11 月 25 日;公司将工业用地襄樊国用(2005)第 311702001-1 号,房产襄樊市房权区樊城区字第 00050356、00050357、00050362、00050363、00050364、00050365 号作为抵押。

注 6:公司于 2018 年 8 月 27 日从三环财务有限公司取得借款人民币 3000 万元整,到期日 2019 年 8 月 26 日,于 2018 年 8 月 30 日归还该笔借款中的 1000 万元整,剩余未到期借款 2000 万元整;三环集团有限公司为此笔借款进行担保。

注 7:本公司子公司襄轴卢森堡投资有限公司向德国汇丰银行借款 98,448,577.81 元人民币(1250 万欧元),借款期限 2018 年 10 月 30 日至 2018 年 12 月 31 日。向波兰汇丰银

行借款 98,448,577.81 元人民币（1250 万欧元），借款期限 2018 年 10 月 15 日至 2019 年 1 月 15 日。由三环集团有限公司为上述借款提供担保。

2. 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

（十六） 应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据	9,960,000.00	
应付账款	466,512,700.93	525,648,449.07
合计	476,472,700.93	525,648,449.07

（1） 应付票据情况：无

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	9,960,000.00	
合计	9,960,000.00	

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

（2） 应付账款情况：

①应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	404,859,766.04	464,043,919.35
1-2 年（含 2 年）	33,547,169.98	55,044,489.40
2-3 年（含 3 年）	21,791,724.59	5,983,610.32
3 年以上	6,314,040.32	576,430.00
合计	466,512,700.93	525,648,449.07

②账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
中国机械工业建设集团有限公司	21,232,721.29	2-3 年	未结算的工程款
湖北省工业建筑集团有限公司	10,457,584.84	1 年以内，1-2 年	未结算的工程款
沈阳机床成套设备有限责任公司	5,613,200.00	3-4 年	未结算
江苏丰东热技术股份有限公司	1,997,900.00	1 年以内，1-2 年	未结算
无锡机床股份有限公司	785,200.00	1 年以内，1-2 年	未结算
合计	40,086,606.13		

（十七） 预收款项

1. 预收账款项列示

襄阳汽车轴承股份有限公司 2018 年度财务报告

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,186,229.90	3,861,009.14
1 年以上	2,504,231.32	2,339,092.36
合计	5,690,461.22	6,200,101.50

2. 账龄超过 1 年的重要预收账款：

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
上海必姆轴承有限公司	796,355.34	3 年以上	对方未结算
重庆市嘉卡变速箱有限公司	194,162.04	3 年以上	对方未结算
安徽江淮汽车底盘股份有限公司六安	133,624.08	3 年以上	对方未结算
广州华天晟汽车服务有限公司	102,111.28	3 年以上	对方未结算
吉林省白城市万向轴承商店	83,546.91	3 年以上	对方未结算
合计	1,309,799.65		

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,286,491.23	283,016,386.76	275,631,678.12	25,671,199.87
二、离职后福利-设定提存计划	5,512,854.07	46,856,764.53	42,055,247.71	10,314,370.89
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利	6,062,073.67	649,032.54		6,711,106.21
合计	29,861,418.97	330,522,183.83	317,686,925.83	42,696,676.97

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,298,707.40	224,879,722.20	219,996,384.76	10,182,044.84
二、职工福利费		7,240,454.41	7,240,454.41	
三、社会保险费	4,854,954.95	40,462,295.49	38,410,696.80	6,906,553.64
其中：医疗保险费	4,263,150.02	36,742,954.68	34,593,079.40	6,413,025.30
工伤保险费	501,577.08	3,120,962.18	3,326,920.00	295,619.26
生育保险费	90,227.85	598,378.63	490,697.40	197,909.08
四、住房公积金	2,765,931.50	8,494,603.00	6,617,884.00	4,642,650.50
五、工会经费和职工教育经费	3,091,071.26	1,211,495.69	3,366,258.15	936,308.80
六、短期带薪缺勤	2,275,826.12	727,815.97		3,003,642.09
七、短期利润分享计划				

襄阳汽车轴承股份有限公司 2018 年度财务报告

合计	18,286,491.23	283,016,386.76	275,631,678.12	25,671,199.87
----	---------------	----------------	----------------	---------------

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	5,445,554.17	46,235,441.23	41,597,506.20	10,083,489.20
2、失业保险费	67,299.90	621,323.30	457,741.51	230,881.69
3、企业年金缴费				
合计	5,512,854.07	46,856,764.53	42,055,247.71	10,314,370.89

(十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	623,659.34	371,767.69
增值税	6,179,229.10	2,469,986.58
消费税	137,977.49	144,733.23
营业税		1,206,656.01
土地使用税	792,049.80	3,461,912.89
房产税	972,824.33	2,267,110.47
城市维护建设税	24,363.72	15,179.69
教育费附加	178,993.36	6,505.58
个人所得税	1,991,454.49	2,126,627.81
印花税	29,050.91	162,226.21
地方教育费附加	119,917.85	576,603.59
其他	240,183.58	361,792.55
合计	11,289,703.97	13,171,102.30

(二十) 其他应付款

1. 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	58,360,611.05	41,876,015.3
其中：往来款	27,745,521.71	10,257,626.91
质保金	2,679,767.60	4,634,230.38
关联单位借款	27,615,611.14	26,864,998.41
其他	319,710.60	119,159.60
应付利息	610,748.21	509,717.82
应付股利		168,505.13

襄阳汽车轴承股份有限公司 2018 年度财务报告

合计	58,971,359.26	42,554,238.25
----	---------------	---------------

2. 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
三环国际（波兰）有限公司	27,615,611.14	1 年以上/2-3 年/3-4 年/4-5 年/5 年以上	借款未到期
襄樊市新兴迅达运输有限公司	400,000.00	3 年以上	物流押金
襄樊运鸿物流	300,000.00	3 年以上	物流押金
襄阳捷茂运输有限责任公司	300,000.00	3 年以上	物流押金
合计	28,615,611.14		

3. 应付利息的情况

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	234,864.97	191,188.19
短期借款应付利息	375,883.24	318,529.63
合计	610,748.21	509,717.82

重要的已逾期未支付的利息情况：无

4. 应付股利的情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		168,505.13
合计		168,505.13

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款（附注六（二十二））	30,000,000.00	89,000,000.00
1 年内到期的长期应付款（附注六（二十三））	13,727,525.72	17,976,255.64
合计	43,727,525.72	106,976,255.64

(二十二) 长期借款

1. 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	20,397,191.93	90,774,384.06
保证借款	144,500,000.00	50,000,000.00
信用借款		14,500,000.00

襄阳汽车轴承股份有限公司 2018 年度财务报告

减：一年内到期的长期借款（附注六（二十一））	30,000,000.00	89,000,000.00
合计	134,897,191.93	66,274,384.06

注 1：公司于 2018 年 1 月 31 日从华夏银行股份有限公司襄阳高新支行贷款 1 亿元整，到期日 2025 年 1 月 31 日；襄阳汽车轴承集团公司作为保证人进行担保。

注 2：公司于 2017 年 9 月 1 日从三环财务公司贷款 1450 万元整，到期日 2020 年 8 月 30 日；三环集团有限公司作为保证人进行担保。

注 3：公司于 2016 年 1 月 14 日从湖北银行襄阳檀溪支行贷款 5000 万元整，到期日 2019 年 1 月 13 日；三环集团有限公司为此笔借款进行担保；其中在 2018 年 6 月 18 日归还其中借款 2000 万元整，剩余未到期 3000 万元整，并在 2019 年 1 月 12 日全部归还。

2. 已到期未偿还的长期借款情况：无。

3. 长期借款分类说明

（1）抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. O/ Lublin	16,367,636.51	固定资产抵押：机器设备：原值 13,554,196.70PLN, 净值 12,866,409.43PLN
Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. O/ Lublin	4,029,555.42	固定资产抵押：机器设备：原值 11,337,934.83PLN, 净值 9,346,369.99PLN
合计	20,397,191.93	

（2）保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
华夏银行股份有限公司襄阳高新支行	100,000,000.00	襄阳汽车轴承集团公司
三环财务有限公司	14,500,000.00	三环集团有限公司
湖北银行襄阳檀溪支行贷款	30,000,000.00	三环集团有限公司
合计	144,500,000.00	---

（二十三） 长期应付款

1. 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	55,382,712.60	90,370,627.96
三环集团有限公司借款	36,000,000.00	37,000,000.00
减：1 年内到期的长期应付款（附注六（二十一））	13,727,525.72	17,976,255.64
合计	77,655,186.88	109,394,372.32

2. 期末余额最大的前 5 项：

襄阳汽车轴承股份有限公司 2018 年度财务报告

项目	期末余额
三环集团有限公司借款	36,000,000.00
远东国际租赁有限公司	30,712,666.68
PKO Leasing S.A.	18,854,699.61
mleasing sp. z o. o.	3,534,696.67
ING Lease Sp. z o. o.	1,366,327.92
合计:	90,468,390.88

3. 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位	期末余额		期初余额	
	外币	人民币	外币	人民币
PKO Leasing S.A.	10,294,023.74	18,854,699.61	17,089,271.58	32,029,538.65
mleasing sp. z o. o.	1,929,823.98	3,534,696.67	3,205,282.30	6,007,494.98
ING Lease Sp. z o. o.	745,968.50	1,366,327.92	1,453,575.18	2,724,360.84
Santander Leasing	83,494.35	152,929.60		
RCI Leasing Sp. z o. o.	415,694.16	761,392.12	1,252,120.75	2,346,785.22
远东国际租赁有限公司		30,712,666.68		47,262,448.27
合计:	13,469,004.73	55,382,712.60	23,000,249.81	90,370,627.96

(二十四) 长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬表

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利	2,507,960.51	7,376,090.76
合计	2,507,960.51	7,376,090.76

注: 其他长期福利根据子公司波兰克拉希尼克滚动轴承股份有限公司相关规定, 对于在公司工作 15 年及以上的员工, 从工作年限满 15 年开始, 每 5 年为一个周期, 可以从公司获得一笔补偿金, 该补偿期限至该员工退休为止。

(二十五) 递延收益

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与租赁相关	12,144,347.56		1,937,152.33	10,207,195.23	与固定资产租赁相关

襄阳汽车轴承股份有限公司 2018 年度财务报告

政府补助	30,439,210.35	32,102,949.35	11,134,405.22	51,407,754.48	
合计	42,583,557.91	32,102,949.35	13,071,557.55	61,614,949.71	

涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产相关/与收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
与资产相关	4,167,079.24	348,868.91	185,818.87	350,614.55	893,870.88		3,085,643.85	与资产相关
欧盟补助—B+R 研发项目	3,914,247.16	7,844,390.44		749,744.86			11,008,892.74	与资产相关
轮毂轴承单元生产基地建设项目专项资金注（1）	6,222,916.79			925,000.00			5,297,916.79	与收益相关
工业转型升级与技术改造专项资金：汽车零部件产业扶持注（2）	1,419,999.96			120,000.00			1,299,999.96	与资产相关
工业园二项目基金注（3）	6,120,358.03			6,120,358.03				与资产相关
技改提质设备投资奖励注（4）	6,677,942.50			708,080.00			5,969,862.50	与资产相关
省产业创新能力建设专项项目资金注（5）	1,916,666.67			250,000.00			1,666,666.67	与资产相关
产业发展基金—土地返还注（6）		17,318,600.00		830,918.03			16,487,681.97	与资产相关
收工业兑现资金补贴注（7）		6,591,090.00					6,591,090.00	与资产相关
合计	30,439,210.35	32,102,949.35	185,818.87	10,054,715.47	893,870.88		51,407,754.48	

注（1）：湖北省发展和改革委员会、湖北省经济和信息化委员会于 2010 年 8 月 14 日，以鄂发改工业[2010]971 号文件批复同意襄阳汽车轴承股份有限公司轮毂轴承单元生产基地建设项目申请专项资金 1000 万元。该项目已于 2013 年 11 月 30 日转为固定资产，并经湖北法正会计师事务所有限责任公司于 2013 年 12 月 1 日出具专项审计报告（鄂法正会字【2013】07 号），本期计入其他收益金额 925,000.00 元。

注(2): 2013 年 12 月收鄂财企发(2013)104 号文: 省财政厅关于下达 2013 年度省工业转型升级与技术改造专项资金: 汽车零部件产业扶持款 180 万元, 本期收益化金额 120,000.00 元。

注(3): 2015 年 11 月襄阳高新技术产业开发区管委会襄高管发[2015]114 号文: 三环襄轴工业园产业发展基金 1,911.97 万元, 本期收益化金额 6,120,358.03 元。

注(4): 2016 年襄阳市下发关于技改提质工程设备补贴的通知, 2016 年 12 月收到技改提质设备投资奖励 375.1 万元, 2017 年收到技改提质设备投资奖励 332.97 万元, 本期收益化金额 708,080.00 元。

注(5): 2017 年 7 月省发展改革委关于下达 2017 年省产业创新能力建设专项项目投资计划的通知, 2017 年 8 月收到省产业创新能力建设专项资金 200 万元, 本期收益化金额 250,000.00 元。

注(6): 2018 年 2 月签订项目进区协议, 关于襄阳汽车轴承 146 亩土地使用产业发展基金优惠政策, 经核算, 该企业的产业发展基金为 1,831.86 万元, 2018 年收到 1,731.86 万元, 本期收益化金额 830,918.03 元。

注(7): 2018 年 7 月市经信委关于开展 2018 年万亿工业强市建设专项资金政策兑现工作的通知, 2018 年 12 月收到万亿工业兑现资金 6,591,090.00 元。

(二十六) 政府补助

1、 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
与资产相关	348,868.91	348,868.91						是
欧盟补助—B+R 研发项目	7,844,390.44	7,844,390.44						是
新厂区土地返还金	17,318,600.00	17,318,600.00						是
收工业兑现资金补贴	6,591,090.00	6,591,090.00						是
外贸奖励款	41,900.00					41,900.00		是
外贸发展资金	592,300.00							是

襄阳汽车轴承股份有限公司 2018 年度财务报告

						592,300.00		
高新企业认定奖励	80,000.00					80,000.00		是
市场拓展补贴	67,200.00					67,200.00		是
名牌奖励	100,000.00					100,000.00		是
湖北名牌奖励	50,000.00					50,000.00		是
专利申请、授权奖励	12,000.00					12,000.00		是
业见习基地财政补贴	97,200.00				97,200.00			是
稳岗补贴	561,200.00				561,200.00			是
低摩擦技术项目奖励	2,000,000.00				2,000,000.00			是
劳工局培训资金补助	941,305.04					941,305.05		是
合计	36,646,054.39	32,102,949.35	0.00	0.00	2,658,400.00	1,884,705.05		

2、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
轮毂轴承单元生产基地建设项目专项资金	与资产相关	925,000.00		
工业转型升级与技术改造专项资金-汽车零部件产业扶持	与资产相关	120,000.00		
工业园二项目基金	与收益相关	6,120,358.03		
技改提质设备投资奖励	与资产相关	708,080.00		
省产业创新能力建设专项项目资金	与资产相关	250,000.00		
新厂区土地返还	与资产相关	830,918.03		
外贸专项奖励	与收益相关		41,900.00	
市场拓展补贴	与收益相关		67,200.00	
高新企业认定奖励	与收益相关		50,000.00	
名牌奖励	与收益相关		100,000.00	
就业见习基地财政补贴	与收益相关	97,200.00		
湖北名牌奖励	与收益相关		50,000.00	

襄阳汽车轴承股份有限公司 2018 年度财务报告

专利申请、授权奖励	与收益相关		12,000.00	
外经贸发展补贴	与收益相关		592,300.00	
高新技术企业认定奖励	与收益相关		30,000.00	
稳岗补贴	与收益相关	561,200.00		
低摩擦技术项目奖励	与收益相关	2,000,000.00		
资产补贴	与资产相关	163,529.95	185,818.87	893,870.88
研发补助与资产相关	与收益相关	572,914.32		
劳工局培训资金补助	与收益相关		941,305.05	
合计	——	12,349,200.33	2,070,523.92	893,870.88

(二十七) 股本

投资者名称	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	30,532,000.00						30,532,000.00
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	30,532,000.00						30,532,000.00
其中：境内法人持股	30,532,000.00						30,532,000.00
境内自然人持股							
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股	429,079,797.00						429,079,797.00
1. 人民币普通股	429,079,797.00						429,079,797.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
合计	459,611,797.00						459,611,797.00

注(1)：三环集团有限公司持有的本公司 128,400,000.00 股权，其中 116,000,000.00 股权冻结。三环集团与武汉市土地整理储备中心城市发展中心、武汉市汉阳区人民政府合同纠纷一案，湖北省高级人民法院依据(2018)鄂民初 95 号民事裁定书进行财产保全。2018

襄阳汽车轴承股份有限公司 2018 年度财务报告

年 10 月 30 日，湖北省高级人民法院向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司送达财产保全协助执行通知书，冻结三环集团有限公司所持有本公司 116,000,000.00 股权。

注（2）：湖北新海天投资有限公司持有的本公司的 20,000,000.00 股，其中 19,999,800.00 股被冻结。

注（3）：截止到 2018 年 12 月 31 日，本公司股权被质押/冻结总数为：135,999,800.00 股。

（二十八） 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	665,937,324.22			665,937,324.22
其他资本公积	104,343,654.81			104,343,654.81
合计	770,280,979.03			770,280,979.03

（二十九） 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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	6,056,201.59	-8,839,343.54			-6,769,381.79	-2,069,961.75	-713,180.20
其中：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							
可供出售金融资产							

襄阳汽车轴承股份有限公司 2018 年度财务报告

公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	6,056,201.59	-8,839,343.54			-6,769,381.79	-2,069,961.75	-713,180.20
其他综合收益合计	6,056,201.59	-8,839,343.54			-6,769,381.79	-2,069,961.75	-713,180.20

(三十) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		2,887,166.30	2,887,166.30	
合计		2,887,166.30	2,887,166.30	

(三十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	43,823,975.08			43,823,975.08
任意盈余公积金	29,674,417.31			29,674,417.31
合计	73,498,392.39			73,498,392.39

(三十二) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	-58,145,264.09	-69,718,081.17
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	-58,145,264.09	-69,718,081.17
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-59,684,182.72	11,572,817.08
减:提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-117,829,446.81	-58,145,264.09

(三十三) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,282,392,116.68	1,165,981,316.50	1,361,414,246.65	1,194,520,083.29

襄阳汽车轴承股份有限公司 2018 年度财务报告

其他业务	208,386,554.69	190,569,526.90	160,900,127.77	147,942,443.58
合计	1,490,778,671.37	1,356,550,843.40	1,522,314,374.42	1,342,462,526.87

(三十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	177,462.86	70,405.72
消费税及其他	3,677,694.00	7,937,143.59
城市维护建设税	1,846,657.80	1,611,857.93
教育费附加	791,254.93	690,746.64
地方教育附加	462,713.62	186,019.96
土地使用税	10,581,479.88	11,167,659.86
房产税	14,479,305.74	8,288,360.81
合计	32,016,568.83	29,952,194.51

(三十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资及福利费	6,639,010.75	6,422,468.71
差旅费	3,131,944.06	3,548,199.31
包装费		523,901.78
运输费	14,622,672.28	17,563,392.51
办公费	823,814.03	1,391,701.41
保险费	270.00	41,391.81
业务费	4,120,057.73	4,448,928.62
租赁费	787,311.01	2,456,632.28
仓库经费	1,254,741.06	32,800.00
广告费	730,445.13	35,995.22
咨询费	371,533.60	
装卸费	453,515.93	271,105.80
三包费用	20,972,241.71	13,637,758.99
社保及住房公积金	1,474,741.76	1,397,666.47
其他	39,417.59	820,980.58
合计	55,421,716.64	52,592,923.49

(三十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资及三项经费	50,639,908.53	51,438,387.38
差旅费	1,596,414.39	1,682,247.82
办公费	3,929,043.84	1,432,407.40
折旧费	8,618,977.21	8,719,047.99
税费	20,903.84	61,455.00
无形资产摊销	6,800,678.36	6,465,702.75
业务招待费	569,639.43	642,482.09
咨询费	3,778,889.99	3,555,980.83
保险费	1,660,338.99	1,609,853.46
修理费	1,410,080.73	1,431,136.46
其他	4,213,994.22	5,176,982.04
合计	83,238,869.53	82,215,683.22

(三十七) 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人员人工费用	4,361,444.96	3,320,840.37
直接投入费用	942,193.03	417,559.94
折旧费用	1,127,472.88	887,607.84
其他相关费用	962,631.05	277,584.61
合计	7,393,741.92	4,903,592.76

(三十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	21,970,810.31	14,296,808.73
减：利息收入	735,200.77	878,920.18
汇兑损失	-1,404,160.50	426,894.88
手续费支出	498,183.85	2,174,634.28
合计	20,329,632.89	16,019,417.71

(三十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,621,215.99	237,053.93

襄阳汽车轴承股份有限公司 2018 年度财务报告

二、存货跌价损失	3,152,112.95	-1,851,063.57
三、固定资产减值损失		
合计	4,773,328.94	-1,614,009.64

(四十) 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
稳岗补贴	658,400.00	783,584.00
政府补助	11,690,800.33	17,281,197.91
合计:	12,349,200.33	18,064,781.91

(四十一) 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产等取得的投资收益	3,750.00	
合计	3,750.00	

2. 若投资收益汇回有重大限制的: 无。

(四十二) 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置	1,732,975.98	990,899.93	1,732,975.98
合计	1,732,975.98	990,899.93	1,732,975.98

(四十三) 营业外收入

1. 营业外收入明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计				
其中: 固定资产处置利得				
无形资产处置利得				
非货币性资产交换利得				
政府补助	2,070,523.92	2,070,523.92	1,732,000.00	1,732,000.00
盘盈利得				

襄阳汽车轴承股份有限公司 2018 年度财务报告

捐赠利得				
其他	513,942.80	513,942.80	2,054,863.49	2,054,863.49
合计	2,584,466.72	2,584,466.72	3,786,863.49	3,786,863.49

3. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
外贸奖励款	41,900.00	84,000.00	与收益相关
外贸发展资金	592,300.00	130,000.00	与收益相关
2016 研究开发及成果转化重点项目奖励		200,000.00	与收益相关
标准化项目奖励		250,000.00	与收益相关
高新技术产业发展专项资金		700,000.00	与收益相关
引进高层次人才住房补贴		48,000.00	与收益相关
外贸出口创汇和摊位补贴		270,000.00	与收益相关
工业转型升级与技术改造专项资金		50,000.00	与资产相关
高新企业认定奖励	80,000.00		与收益相关
市场拓展补贴	67,200.00		与收益相关
名牌奖励	100,000.00		与收益相关
湖北名牌奖励	50,000.00		与收益相关
专利申请、授权奖励	12,000.00		与收益相关
固定资产补偿	185,818.87		与资产相关
劳工局培训资金补助	941,305.05		与收益相关
合计	2,070,523.92	1,732,000.00	

(四十四) 营业外支出

项目	本期金额		上期金额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	557,848.43	557,848.43	130,236.17	130,236.17
其中：固定资产处置损失	557,848.43	557,848.43	130,236.17	130,236.17
无形资产处置利得				
债务重组损失	21,157.10	21,157.10	635,685.79	635,685.79
非货币性资产交换损失				
对外捐赠	22,937.55	22,937.55	60,743.39	60,743.39
非常损失				

襄阳汽车轴承股份有限公司 2018 年度财务报告

盘亏损失				
其他	226,473.04	226,473.05	421,228.76	421,228.76
合计	828,416.12	828,416.13	1,247,894.11	1,247,894.11

(四十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,186,670.17	1,445,306.85
递延所得税费用	729,311.73	1,710,204.54
合计	2,915,981.90	3,155,511.39

4. 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期金额
利润总额	-53,104,053.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	-7,965,608.08
子公司适用不同税率的影响	445,435.45
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,440,923.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	9,709,664.89
额外可扣除费用的影响	-714,433.49
所得税费用	2,915,981.90

(四十六) 其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期金额	上期金额
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	-8,839,343.54	19,585,403.08
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		
减：前期计入其他综合收益当期转入损益		

襄阳汽车轴承股份有限公司 2018 年度财务报告

小计		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
减：前期计入其他综合收益当期转入损益		
小计		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
减：前期计入其他综合收益当期转入损益		
小计		
4. 现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额的调整额		
减：前期计入其他综合收益当期转入损益		
小计		
5. 外币财务报表折算差额	-8,839,343.54	19,585,403.08
减：前期计入其他综合收益当期转入损益		
小计	-8,839,343.54	19,585,403.08
三、其他综合收益合计	-8,839,343.54	19,585,403.08

2. 其他综合收益各项目的调节情况：无。

(四十七) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
营业外收入及补贴收入	27,338,550.92
利息收入	668,350.58
承兑保证金到期	34,500,000.00
备用金、往来款及其他	5,979,776.94
合计	68,486,678.44

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
付现费用	29,291,238.61
银行手续费	489,607.05
备用金、往来款及其他	6,694,530.37
银行承兑汇票保证金	10,000,000.00
合计	46,475,376.03

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额
支付融资租赁本金及利息	38,339,450.29
合计	38,339,450.29

(四十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	-56,020,035.77	14,221,185.33
加：资产减值准备	4,773,328.94	-1,614,009.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	107,819,384.41	96,627,365.62
无形资产摊销	7,114,189.38	6,682,614.91
长期待摊费用摊销	128,166.88	128,166.88
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）	-1,732,975.98	990,899.93
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	557,848.43	130,236.17
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	20,566,649.81	14,723,703.61
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,750.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	943,312.08	-779,467.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-214,000.35	3,187,037.41
存货的减少（增加以“-”号填列）	33,387,178.97	-68,105,215.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	70,294,580.61	-59,770,548.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-95,128,623.62	21,507,043.68

襄阳汽车轴承股份有限公司 2018 年度财务报告

其他		
经营活动产生的现金流量净额	92,485,253.79	27,929,012.45
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	173,078,700.32	87,837,891.47
减：现金的期初余额	87,837,891.47	164,024,233.51
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	85,240,808.85	-76,186,342.04

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	期初余额
一、现金	173,078,700.32	87,837,891.47
其中：库存现金	328,462.40	866,763.70
可随时用于支付的银行存款	167,241,177.71	86,965,933.59
可随时用于支付的其他货币资金	5,509,060.21	5,194.18
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	173,078,700.32	87,837,891.47

(四十九) 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	10,503,000.00	其中保证金 10,003,000.00 元人民币， 法院冻结款 500,000.00 元
无形资产	200,319,123.71	借款抵押
固定资产	19,336,728.16	借款抵押
投资性房地产	4,844,504.90	借款抵押
合计	235,003,356.77	

(五十) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	6,290,755.45		27,449,977.08
其中：美元	592,822.84	6.86320	4,068,661.72
欧元	2,158,780.14	7.87589	17,002,306.77
港币	100,238.78	0.87827	88,036.71
兹罗提	3,438,913.69	1.82935	6,290,971.89
应收账款	23,438,447.06		107,414,845.45
其中：美元	534,099.70	6.86320	3,665,633.07
欧元	10,228,858.34	7.87589	80,561,324.50
港币		0.87827	
兹罗提	12,675,489.02	1.82935	23,187,887.88
其他应收款	13,267,322.05		13,779,074.11
其中：美元		6.86320	
欧元	190,305.20	7.87589	1,498,822.10
港币	12,241,018.19	0.87827	10,750,919.05
兹罗提	835,998.66	1.82935	1,529,332.96
短期借款	70,618,259.75		318,139,714.72
其中：美元		6.86320	
欧元	31,250,000.00	7.87589	246,121,444.53
港币		0.87827	
兹罗提	39,368,259.75	1.82935	72,018,270.19
长期借款	11,136,172.00		20,371,940.47
其中：美元		6.86320	
欧元		7.87589	
港币		0.87827	
兹罗提	11,136,172.00	1.82935	20,371,940.47
应付账款	29,962,082.67		94,871,985.24
其中：美元	623,415.09	6.86320	4,278,622.45
欧元	6,106,422.39	7.87589	48,093,487.99
港币		0.87827	
兹罗提	23,232,245.19	1.82935	42,499,874.81

襄阳汽车轴承股份有限公司 2018 年度财务报告

其他应付款	20,590,696.95		60,150,155.72
其中：美元		6.86320	
欧元	5,633,670.13	7.87589	44,370,144.97
港币	12,177,337.68	0.87827	10,694,990.36
兹罗提	2,779,689.14	1.82935	5,085,020.39

2. 境外经营实体说明，公司子公司襄轴香港投资有限公司、襄轴卢森堡投资有限公司、襄轴（法兰克福）有限公司、PBF（华沙）有限公司、波兰克拉希尼克滚动轴承股份有限公司主要经营地分别为香港、卢森堡、德国、波兰、波兰，根据其经营处所的主要经济环境中的货币选择港币、欧元、欧元、兹罗提、兹罗提为其记账本位币。

七、 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：无。

（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：无。

（三）反向购买：无。

（四）处置子公司：无。

（五）本期发生的吸收合并：无。

（六）其他原因的合并范围变动：无。

八、 在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

（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	
襄阳普瑞斯轴承自动化设备有限公司	湖北省襄阳市	襄阳市高新区春园路火炬大厦八楼	机械制造业	50.00		设立
襄轴香港投资有限公司	香港特别行政区	香港北角英皇道250号北角城中心	投资公司	100.00		设立
襄轴（上海）国际贸易有限公司	上海市	上海市长宁区中	贸易公司	51.00		设立

襄阳汽车轴承股份有限公司 2018 年度财务报告

司		山西路 1065 号 1703 室				
襄轴卢森堡投资有限公司	卢森堡	卢森堡	投资公司	100.00		设立
襄轴（法兰克福）有限公司	法兰克福	美茵河畔法兰克福	机械制造业	51.00		设立
PBF（华沙）有限公司	华沙市	波兰华沙 Pulawska324	投资公司	51.00		设立
波兰克拉希尼克滚动轴承股份有限公司	克拉希尼克	克拉希尼克	机械制造业	79.525		非同一控制 下企业合并
湖北三环襄轴装备技术有限公司	湖北省襄阳市	襄阳市高新区邓 城大道襄轴工业 园	机械制造业	50.00		设立

（2）在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

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

湖北三环襄轴装备技术有限公司董事会成员中公司占 3/5，能够决定其日常经营及财务活动，对其能实施控制，纳入合并范围。

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

（4）对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无。

（5）确定公司是代理人还是委托人的依据：无。

其他说明：无。

2. 重要的非全资子公司

（1）重要的非全资子公司

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
襄阳普瑞斯轴承自动化设备有限公 司	50.00%	47,930.68		2,778,966.53
襄轴（上海）国际贸易有限公司	49.00%	194,370.39		3,064,756.86
襄轴（法兰克福）有限公司	49.00%	549,202.02		2,131,004.39
PBF（华沙）有限公司	49.00%	904,259.89		3,203,881.49
波兰克拉希尼克滚动轴承股份有限 公司	20.48%	-272,375.04		55,790,642.7 6
湖北三环襄轴装备技术有限公司	50.00%	170,797.26		5,995,483.56
合计		1,594,185.20		72,964,735.5

(2) 子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：湖北三环襄轴装备技术有限公司董事会成员中少数股东占 2/5。襄阳普瑞斯自动化设备公司董事会成员中少数股东占 1/3。

其他说明：无。

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
襄阳普瑞斯轴承自动化设备有限公司	7,561,176.47	260,505.27	7,821,681.74	2,263,748.68		2,263,748.68
襄轴（上海）国际贸易有限公司	11,309,536.07	147,667.06	11,457,203.13	5,202,597.29		5,202,597.29
襄轴（法兰克福）有限公司	9,683,184.42	174,363.33	9,857,547.75	5,195,296.77		5,195,296.77
PBF（华沙）有限公司	93,120,131.02	388,562.33	93,508,693.35	86,587,864.76		86,587,864.76
波兰克拉希尼克滚动轴承股份有限公司	225,647,879.82	327,105,614.18	552,753,493.99	201,260,980.51	62,190,493.74	263,451,474.24
湖北三环襄轴装备技术有限公司	45,297,752.35	103,950.00	45,401,702.35	33,410,735.22		33,410,735.22

子公司名称	期初余额					
	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
襄阳普瑞斯轴承自动化设备有限公司	6,947,993.16	502,254.84	7,450,248.00	1,988,176.30		1,988,176.30
襄轴（上海）国际贸易有限公司	9,052,857.64	85,736.58	9,138,594.22	3,280,662.65		3,280,662.65
襄轴（法兰克福）有限公司	26,460,136.66	173,063.76	26,633,200.41	23,310,878.00		23,310,878.00

襄阳汽车轴承股份有限公司 2018 年度财务报告

司						
PBF（华沙）有限公司	86,091,048.55	297,700.21	86,388,748.75	81,641,174.01		81,641,174.01
波兰克拉希尼克滚动轴承股份有限公司	210,752,269.89	326,739,153.92	537,491,423.82	171,465,299.73	76,826,010.14	248,291,309.86
湖北三环襄轴装备技术有限公司	9,806,062.58	88,071.78	9,894,134.36	4,001,446.23		4,001,446.23

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
襄阳普瑞斯轴承自动化设备有限公司	6,202,413.72	95,861.36	95,861.36	-803,868.55
襄轴（上海）国际贸易有限公司	10,209,105.37	396,674.27	396,674.27	-967,449.55
襄轴（法兰克福）有限公司	8,091,641.41	1,305,676.04	1,305,676.04	-2,175,118.62
PBF（华沙）有限公司	441,387,868.94	2,287,249.99	2,287,249.99	-4,585,290.75
波兰克拉希尼克滚动轴承股份有限公司	528,060,707.85	7,279,681.93	7,279,681.93	43,683,198.26
湖北三环襄轴装备技术有限公司	10,532,683.41	341,594.53	341,594.53	-3,021,081.75

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
襄阳普瑞斯轴承自动化设备有限公司	5,979,258.08	25,799.75	25,799.75	-1,255,363.91
襄轴（上海）国际贸易有限公司	4,536,237.94	-34,756.56	-34,756.56	1,290,547.04
襄轴（法兰克福）有限公司	38,080,989.62	616,987.53	616,987.53	2,400,638.23

PBF（华沙）有限公司	372,935,761.72	2,454,330.10	2,454,330.10	-18,072,231.22
波兰克拉希尼克滚动轴承股份有限公司	489,997,852.26	4,608,876.78	4,608,876.78	56,035,966.65
湖北三环襄轴装备技术有限公司	46,878,393.42	407,771.81	407,771.81	1,096,651.32

4. 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：无

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：无。

九、与金融工具相关的风险

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

（一）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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险等。

1. 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设定相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 40.39%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的金額 77.05%。

2. 流动性风险

流动性风险，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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行和其他借款来筹措营运资金。

3. 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

汇率风险

汇率风险，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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司出口业务和境外下属子公司存在外汇市场变动的风险。本公司将根据市场变动趋势应对汇率波动对公司经营的影响，对冲不利影响。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示详见六（五十）。

（二）资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、

发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 54.36%。

十、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无

十一、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质
三环集团有限公司	有限责任公司	武汉市武汉东湖新技术开发区佳园路 33 号	舒健	汽车及汽车零部件、机械、电子的技术开发、制造、销售、服务和进出口贸易；金属材料、成套设备的贸易；房地产开发、酒店业务（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）；对外贸易和转口贸易业务；境内外投资业务。

接上表：

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（%）	本公司最终控制方
216,033.66 万元	27.94	27.94	贾志宏

（二）本公司的子公司情况

详见附注八（一）在子公司中的权益

（三）本公司的合营和联营企业情况：无

（四）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
襄阳汽车轴承集团公司	其他关联方
北京三环恒力车桥有限公司	同受一方控制
湖北三环车桥有限公司	同受一方控制
湖北三环成套贸易有限公司	同受一方控制

襄阳汽车轴承股份有限公司 2018 年度财务报告

湖北三环锻造有限公司	同受一方控制
湖北三环国际股份有限公司	同受一方控制
湖北三环离合器有限公司	同受一方控制
湖北三环汽车方向机有限公司	同受一方控制
湖北三环制动器有限公司	同受一方控制
湖北三环铸造贸易有限公司	同受一方控制
三环国际（波兰）有限公司	同受一方控制
三环香港国际贸易有限公司	同受一方控制
四川三环恒力车桥有限公司	同受一方控制
湖北三环数据系统有限公司	同受一方控制

（五）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北三环锻造有限公司	购买材料	14,244.48	145,782.00
三环国际（波兰）有限公司	购买材料	4,587.50	
湖北三环数据系统有限公司	购买信息系统服务	344,339.63	

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北三环车桥有限公司	轴承	5,093,872.12	5,645,455.66
湖北三环汽车方向机有限公司	轴承	2,907.20	82,964.00
湖北三环铸造贸易有限公司	轴承	92,176.80	324,988.63
湖北三环离合器有限公司	轴承		12,754.69
湖北三环国际股份有限公司	轴承	9,320,641.09	3,815,953.50
湖北三环制动器有限公司	轴承	1,522,360.42	1,284,202.39
四川三环恒力车桥有限公司	轴承	443,387.80	589,603.11
三环国际（波兰）有限公司	轴承	38,626.75	

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

3. 关联租赁情况：

公司与襄阳三环鸿通汽车销售服务有限公司、襄阳三环辰通汽车有限公司、襄阳三环润通汽车有限公司、分别签署了《土地租赁合同》，将公司位于襄阳市邓城大道5号的12,773.66平方米土地租赁给上述3家4S店，截止2018年12月底，4S店已全额支付了土地租赁费用

合计 704,175.12 元。

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方：无。

(2) 本公司作为被担保方

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
三环集团有限公司	25,000,000.00	2018-11-8	2019-11-8	否
三环集团有限公司	25,000,000.00	2018-11-8	2019-11-8	否
三环集团有限公司	25,000,000.00	2018-11-8	2019-11-8	否
三环集团有限公司	15,000,000.00	2018-11-8	2019-11-8	否
三环集团有限公司	30,000,000.00	2018-11-20	2019-11-25	否
三环集团有限公司	20,000,000.00	2018-3-9	2019-3-9	否
三环集团有限公司	20,000,000.00	2018-3-9	2019-3-9	否
三环集团有限公司	30,000,000.00	2018-8-16	2021-8-15	否
三环集团有限公司	20,000,000.00	2018-6-7	2019-6-7	否
三环集团有限公司	30,000,000.00	2017-9-1	2020-8-31	否
三环集团有限公司	20,000,000.00	2017-9-1	2020-8-31	否
襄阳汽车轴承集团公司	100,000,000.00	2018-1-31	2025-1-31	否
三环集团有限公司	14,500,000.00	2017-9-1	2020-8-31	否
三环集团有限公司	50,000,000.00	2016-1-12	2019-1-12	否
三环集团有限公司	25,000,000.00	2017-9-5	2019-9-5	否
三环集团有限公司	25,000,000.00	2017-9-5	2019-9-5	否
三环集团有限公司	25,000,000.00	2017-9-5	2019-9-5	否
三环集团有限公司	12,000,000.00	2017-9-5	2019-9-5	否
三环集团有限公司	13,000,000.00	2017-9-5	2019-9-5	否
三环集团有限公司	20,000,000.00	2017-5-5	2020-5-4	否
三环集团有限公司	20,000,000.00	2017-4-17	2020-4-24	否
三环集团有限公司	98,448,577.81	2018-10-30	2019-7-29	否
三环集团有限公司	98,448,577.81	2018-10-30	2019-7-29	否
三环集团有限公司	49,224,682.70	2017-1-13	2019-1-10	否

5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

襄阳汽车轴承股份有限公司 2018 年度财务报告

拆入				
三环集团有限公司	13,566.67			其他应付款，主要是拆借利息
三环集团有限公司	36,000,000.00	2015-10-22	2027-10-22	长期应付款，利息在其他应付款核算
襄阳汽车轴承集团公司	10,000,000.00	2018-8-31	2019-8-30	其他应付款
三环国际（波兰）有限公司	1,105,227.31	2013-10-1	无约定	期末本金余额 914,674.29 元，累计应付利息 190,553.02 元
三环国际（波兰）有限公司	8,717,041.59	2013-8-5	无约定	期末本金余额 7,866,198.91 元，累计应付利息 850,842.68 元
三环国际（波兰）有限公司	8,698,076.50	2013-9-18	无约定	期末本金余额 7,866,198.91 元，累计应付利息 831,877.59 元
三环国际（波兰）有限公司	9,095,265.74	2013-10-17	无约定	期末本金余额 7,866,198.91 元，累计应付利息 1,229,066.83 元
拆出				
无				

6. 关联方资产转让、债务重组情况：无。

7. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	435.00 万元	513.6 万元

8. 其他关联交易：无

（六）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖北三环车桥有限公司	3,551,480.44	177,574.02	3,029,322.95	151,466.15
应收账款	湖北三环制动器有限公司	970,516.15	48,525.81	2,126,780.28	106,339.01
应收账款	湖北三环汽车方向机有限公司	32,830.07	6,055.80	43,428.65	2,171.43
应收账款	湖北三环离合器有限公司			350.62	17.53
应收账款	湖北三环铸造贸易有限公司	106,919.10	5,345.96	396.52	19.83
应收账款	北京三环恒力车桥有限公司	2,431.74	486.35	2,431.74	121.59
应收账款	湖北三环国际股份有限公司	4,506,624.00	225,331.20	1,841,664.07	92,083.20
应收账款	四川三环恒力车桥有限公司	1.46			

襄阳汽车轴承股份有限公司 2018 年度财务报告

预付账款	三环香港国际贸易有限公司	260,095.48			
应收票据	湖北三环成套工业有限公司	3,086,751.80			

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	三环集团有限公司	13,566.67	13,566.67
其他应付款	三环国际（波兰）有限公司	27,615,611.14	26,864,998.41
长期应付款	三环集团有限公司	36,000,000.00	37,000,000.00
应付账款	湖北三环锻造有限公司	49.50	45,295.24
预收款项	四川三环恒力车桥有限公司		28,209.54
其他应付款	湖北三环成套贸易有限公司	32,841.33	46,978.97
预收账款	湖北三环离合器有限公司	0.39	
预收账款	湖北三环国际股份有限公司	59,196.09	
应付账款	湖北三环铸造股份有限公司	14,244.48	
其他应付账款	襄阳汽车轴承集团公司	10,000,000.00	

（七）关联方承诺

无

十二、承诺及或有事项

无

十三、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

公司于 2019 年 4 月 26 日召开第六届董事会第二十五次会议，2018 年度公司利润分配方案为不分配不转增，分配方案尚需股东大会审议决定。

十四、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

无

（二）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策：

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，报告分部分为国内及国外。

3. 报告分部的财务信息

项目	国内	国外	分部间抵销	合计
一、营业收入	973,092,512.21	539,525,867.77	-21,839,708.61	1,490,778,671.37
其中：对外交易收入	951,252,803.60	539,525,867.77		1,490,778,671.37
分部间交易收入	21,839,708.61		-21,839,708.61	
二、对联营和合营企业的投资收益				
三、资产减值损失	9,517,187.27	-316,679.59	840,370.55	10,040,878.23
四、折旧费和摊销费	80,882,912.55	34,050,661.24		114,933,573.79
五、利润总额	-68,911,622.42	11,288,022.57	-748,003.31	-58,371,603.16
六、所得税费用	-850,282.09	2,841,379.07	73,547.19	2,064,644.17
七、净利润	-68,061,340.33	8,446,643.50	-821,550.50	-60,436,247.33
八、资产总额	2,191,689,579.75	615,693,544.75	-56,293,420.23	2,751,089,704.27
九、负债总额	1,011,364,882.40	528,479,705.48	-42,151,949.05	1,497,692,638.83
十、其他重要的非现金项目				
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用				
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额				

(三) 截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司发生的重大诉讼案如下：

1. 与中国民生银行股份有限公司武汉分行金融借款合同纠纷案。

2015 年 1 月 6 日，湖北省武汉市中级人民法院就原告中国民生银行股份有限公司武汉分行（以下简称“民生银行武汉分行”）与被告武汉市恒晶经贸有限公司（以下简称“恒晶经贸”）、襄阳汽车轴承股份有限公司、张建、马军成金融借款合同纠纷一案开庭进行了审理。民生银行武汉分行称，恒晶经贸将本公司为付款人的应收账款 5036 万元为质押物向其申请借款，并出具了本公司签署的《应收账款确认书》。借款到期后，恒晶经贸未能偿还借款，故提起诉讼。

法院于 2015 年 2 月 27 日作出判决（2014 鄂武汉中民商字第 00813 号）如下：原告民生银行武汉分行就被告恒晶经贸质押的对被告襄阳汽车轴承股份有限公司的应收账款 5036 万元，在恒晶经贸应偿还民生银行武汉分行 2935.87 万元本金及利息的金额范围内享受优先受偿权。本公司不服以上判决，提起上述。湖北省高级人民法院 2017 年 6 月 22 日作出（2017）

鄂民申 933 号民事裁定书，该裁定书指令湖北省武汉市中级人民法院再审本案，再审期间，中止原判决的执行。

2015 年 6 月 28 日，本公司收到法院执行裁定书（2015 鄂武汉中执字第 319 号），民生银行武汉分行申请冻结襄阳轴承在湖北银行襄阳檀溪支行的存款 3500 万元。收到该裁定书后，本公司向法院提出执行异议。公司认为民生银行武汉分行所持应收账款确认书上记载的金额与事实不符，已就此向襄阳市公安局报案。

2018 年 4 月 21 日，湖北省武汉市中级人民法院作出（2017）鄂 01 民再 107 号民事判决书。判决结果如下：一、撤销 2014 鄂武汉中民商字第 00813 号民事判决；二、中国民生银行股份有限公司武汉分行就武汉市恒晶经贸有限公司质押的对襄阳汽车轴承股份有限公司应收账款 436,359.13 元范围内有有限受偿权。

湖北省武汉市中级人民法院 2018 年 7 月 19 日，作出（2017）鄂 01 执恢 64 号之四执行裁定书。裁定如下：一、查封襄阳汽车轴承股份有限公司名下位于襄阳市高新区邓城大道面积 101932.1 平方米[鄂(2017)襄阳市不动产权第 0027067 号]的土地使用权，查封期限为三年（自 2018 年 7 月 20 日起至 2021 年 7 月 19 日止）；二、查封相关机器设备，并指定由襄阳汽车轴承股份有限公司保管，查封期限为两年（自 2018 年 7 月 20 日起至 2020 年 7 月 19 日止）；三、解除对襄阳汽车轴承股份有限公司在湖北银行檀溪支行的存款 3450 万元。

中国民生银行股份有限公司武汉分行不服武汉市中级人民法院作出（2017）鄂 01 民再 107 号民事判决，向湖北省高级人民法院提起上诉，审理过程中，中国民生银行股份有限公司武汉分行未按规定期限缴纳上诉费，湖北省高级人民法院 2018 年 8 月 18 日作出（2018）鄂民再 206 号民事裁定书。裁定如下：中国民生银行股份有限公司武汉分行自动撤回上诉处理。湖北省武汉市中级人民法院作出（2017）鄂 01 民再 107 号民事判决书自该裁定送达之日起发生法律效力。

湖北省武汉市中级人民法院 2018 年 9 月 21 日，作出（2017）鄂 01 执恢 64 号之五执行裁定书：裁定如下：一、终结对 2014 鄂武汉中民商字第 00813 号民事判决的执行；二、解除襄阳汽车轴承股份有限公司名下位于襄阳市高新区邓城大道面积 101932.1 平方米[鄂(2017)襄阳市不动产权第 0027067 号]的土地使用权的查封；三、解除相关机器设备的查封。

截止至 2018 年 12 月 31 日止，湖北银行襄阳檀溪支行的存款 3500 万元已解封 3450 万元，还剩 50 万元处于查封状态，（2017）鄂 01 执恢 64 号之四执行裁定书下公司的土地和设备均已解封。本裁定为终审裁定。

2. 与中国民生银行股份有限公司武汉分行金融借款合同的未决诉讼。

2014 年 9 月，民生银行武汉分行对武汉市渝丰经贸有限公司、襄阳汽车轴承股份有限公司、东北特钢大连特殊钢有限公司、马瑞、马军成提起诉讼，案由为金融借款合同纠纷。

公司认为民生银行武汉分行所持应收账款确认书上记载的金额与事实不符，已就此向襄阳市公安局报案。

2015 年 8 月法院裁定中止审理。2017 年 6 月 14 日湖北省武汉市中级人民法院民事判决书（2014）鄂武汉中民商初字第 00812 号判决如下：中国民生银行股份有限公司武汉分行就被告武汉市渝丰经贸有限公司质押的对被告襄阳汽车轴承股份有限公司的对被告襄阳汽车轴承股份有限公司的应收账款 267.0389 万元享有优先受偿权。本公司不服以上判决，提起上述。2017 年 12 月 21 日湖北省高级人民法院民事裁定书（2017）鄂民终 3140 号裁定如下：

撤销湖北省武汉市中级人民法院（2014）鄂武汉中民商初字第 00812 号民事判决，发回湖北省武汉市中级人民法院重审。

该案于 2018 年 5 月 11 日开庭，截至报告日该案尚未作出重审判决结果。

（四）其他对投资者决策有影响的重要事项

襄阳汽车轴承股份有限公司于 2018 年 1 月 15 日披露了《关于股东权益变动的提示性公告》（公告编号：2018-003），湖北省人民政府国有资产监督管理委员会委托武汉光谷联合产权交易所公开挂牌，对公司控股股东三环集团有限公司（以下简称三环集团）引进投资者实施改制，经投资者资格审查和竞争性谈判，遴选产生最终投资者武汉金凰实业集团有限公司（以下简称武汉金凰）。2018 年 1 月 12 日，湖北省人民政府常务会议批准了三环集团改制方案，确定武汉金凰为最终投资者。2018 年 1 月 14 日，相关各方签署了《增资扩股协议》、《股权转让协议》。本次权益变动后，公司控股股东仍为三环集团，实际控制人变更为自然人贾志宏。

公司控股股东三环集团引进投资者实施改制项目涉及上市公司国有股权变动事项已获得湖北省国资委批准。

2018 年 9 月 21 日，公司收到三环集团转来的《湖北省国资委关于襄阳汽车轴承股份有限公司股份间接转让有关问题的批复》（鄂国资产权【2018】110 号），主要内容如下：“本次改制完成后，武汉金凰实业集团有限公司持有三环集团 99.97% 股权，成为襄阳轴承实际控制人。三环集团仍持有襄阳轴承 12840 万股股份，占襄阳轴承总股本的 27.94%，三环集团变更为非国有股东，取消“SS”标识。”

2018 年 12 月 29 日，公司收到控股股东三环集团的书面通知，三环集团引进投资者实施改制项目已完成股权交割及工商变更登记手续，工商变更的具体内容如下：

工商注册变更前	工商注册变更后
类型：有限责任公司（国有独资）	类型：其他有限责任公司
注册资本：100,000 万元	注册资本：216,033.66 万元
股东构成：湖北省国资委 70%、湖北省兴楚国有资产经营管理有限公司 30%	股东构成：武汉金凰实业集团有限公司 99.97%、武汉鑫三环科技投资合伙企业（有限合伙）0.03%

三环集团工商注册变更后的基本信息如下：

名称：三环集团有限公司

类型：其他有限责任公司

住所：武汉市武汉东湖新技术开发区佳园路 33 号

法定代表人：舒健

注册资本：贰拾壹亿陆仟零叁拾叁万陆仟陆佰圆整

成立日期：1993 年 06 月 02 日

营业期限：长期

经营范围：汽车及汽车零部件、机械、电子的技术开发、制造、销售、服务和进出口贸易；金属材料、成套设备的贸易；房地产开发、酒店业务（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）；对外贸易和转口贸易业务；境内外投资业务。

十五、母公司会计报表的主要项目

（一）应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	48,342,715.49	98,407,025.86
应收账款	221,723,546.54	264,056,639.71
合计	270,066,262.03	362,463,665.57

（1）应收票据情况：

①应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	48,342,715.49	98,407,025.86
商业承兑汇票		
合计	48,342,715.49	98,407,025.86

②期末公司已质押的应收票据：无

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

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	420,104,756.04	
商业承兑汇票		
合计	420,104,756.04	

（2）应收账款的情况

①应收账款分类披露

类别	期末余额
----	------

襄阳汽车轴承股份有限公司 2018 年度财务报告

	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	239,344,388.29	98.83	20,319,438.72	8.49	219,024,949.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,840,628.39	1.17	142,031.42	5.00	2,698,596.97
合计	242,185,016.68	100.00	20,461,470.14	8.45	221,723,546.54

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	267,602,884.06	93.11	22,357,703.86	8.35	245,245,180.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	19,801,536.33	6.89	990,076.82	5.00	18,811,459.51
合计	287,404,420.39	100.00	23,347,780.68	8.12	264,056,639.71

(A) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	218,382,899.18	10,919,144.96	5.00
1 至 2 年	13,941,191.90	2,788,238.38	20.00
2 至 3 年	816,483.66	408,241.83	50.00
3 年以上	6,203,813.55	6,203,813.55	100.00
合计	239,344,388.29	20,319,438.72	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

(A) 本期计提坏账准备金额: 无; 本期收回或转回坏账准备 2,886,310.54 元。

(B) 本期坏账准备收回或转回金额重要的: 无。

③本期实际核销的应收账款情况: 无

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,442,390.49

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
东风汽车有限公司东风商用车公司	货款	3,442,390.49	无法收回	双方对账	否
合计		3,442,390.49			

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
					期末余额
东风德纳车桥有限公司	销售款	27,640,864.70	1 年以内	11.41	1,382,043.24
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	销售款	23,417,759.34	1 年以内	9.67	1,170,887.97
浙江远景汽配有限公司	销售款	22,301,882.58	1 年以内	9.21	1,115,094.13
重庆幻速汽车配件有限公司	销售款	16,716,112.82	1 年以内；1-2 年	6.90	2,149,818.19
陕西汉德车桥有限公司	销售款	16,677,756.60	1 年以内	6.89	833,887.83
合计		106,754,376.04		44.08	6,651,731.36

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	33,795,103.10	34,107,977.09
应收利息		
应收股利		
合计	33,795,103.10	34,107,977.09

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	10,000,000.00	26.11	500,000.00	5.00	9,500,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,307,121.63	29.52	3,154,244.14	27.90	8,152,877.49

襄阳汽车轴承股份有限公司 2018 年度财务报告

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	16,991,816.43	44.37	849,590.82	5.00	16,142,225.61
合计	38,298,938.06	100.00	4,503,834.96	11.76	33,795,103.10

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	10,000,000.00	26.51	500,000.00	5.00	9,500,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,482,293.86	30.44	2,302,840.38	20.06	9,179,453.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	16,240,551.17	43.05	812,027.56	5.00	15,428,523.61
合计	37,722,845.03	100.00	3,614,867.94	9.58	34,107,977.09

(A) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
襄阳市襄城区住房和城乡建设局	10,000,000.00	500,000.00	5.00	拆迁补偿款,金额较大,且为政府欠款

(B) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,996,811.52	149,840.58	5
1 至 2 年	6,602,718.62	1,320,543.72	20
2 至 3 年	47,463.30	23,731.65	50
3 年以上	1,660,128.19	1,660,128.19	100
合计	11,307,121.63	3,154,244.14	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 888,967.02 元;本期收回或转回坏账准备:无

③本期实际核销的其他应收款情况:无

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	34,500.00

④其他应收款按款项性质分类情况

襄阳汽车轴承股份有限公司 2018 年度财务报告

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆迁补偿款	10,000,000.00	10,000,000.00
往来款	28,248,938.06	25,581,690.91
周转金	50,000.00	2,140,543.81
暂挂待抵扣进项税		610.31
合计	38,298,938.06	37,722,845.03

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
					期末余额
襄轴香港投资有限公司	往来款	10,329,492.22	1-2 年	26.97	516,474.61
襄阳市襄城区住房和城乡建设局	拆迁补偿款	10,000,000.00	1-2 年	26.11	500,000.00
国网湖北省电力公司襄阳供电公司	往来款	6,485,407.20	1 年以内/1-2 年	16.93	292,113.41
襄轴卢森堡投资有限公司	往来款	5,983,654.11	1-2 年	15.62	299,182.71
襄阳普瑞斯轴承自动化设备有限公司	往来款	411,058.86	1 年以内/1-2 年	1.07	56,625.11
合计		33,209,612.39		86.70	1,664,395.84

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,951,350.00		9,951,350.00	9,951,350.00		9,951,350.00
对联营、合营企业投资						
合计	9,951,350.00		9,951,350.00	9,951,350.00		9,951,350.00

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
襄樊普瑞斯轴承自动化设备有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
襄轴（上海）国际贸易有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
襄轴香港投资有限公司	401,350.00			401,350.00		
湖北三环襄轴装备技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		

襄阳汽车轴承股份有限公司 2018 年度财务报告

合计	9,951,350.00			9,951,350.00		
----	--------------	--	--	--------------	--	--

(四) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	907,699,748.94	851,851,944.27	993,480,214.12	886,017,614.12
其他业务	38,448,560.77	36,936,220.71	25,089,681.55	22,866,521.61
合计	946,148,309.71	888,788,164.98	1,018,569,895.67	908,884,135.73

(五) 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,750.00	
合计	3,750.00	

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,175,127.55	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	14,419,724.25	
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		
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		

襄阳汽车轴承股份有限公司 2018 年度财务报告

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	243,375.10	
小计：	15,838,226.90	
减：所得税影响额	2,460,312.77	
少数股东权益影响额	-350,680.30	
合计	13,027,233.83	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.90	-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.97	-0.16	-0.16

十七、按照有关财务会计准则应披露的其他内容

无

襄阳汽车轴承股份有限公司

二〇一九年四月二十六日