

四川华信(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼
电话: (028) 85560449
传真: (028) 85592480
邮编: 610041
电邮: schxcpa@163.net

重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司

2017 年度财务报表审计报告

川华信审 (2018) 016 号

目录:

- | | |
|-------------|-------------|
| 1、审计报告正文 | 6、公司资产负债表 |
| 2、合并资产负债表 | 7、公司利润表 |
| 3、合并利润表 | 8、公司现金流量表 |
| 4、合并现金流量表 | 9、公司股东权益变动表 |
| 5、合并股东权益变动表 | 10、附注 |

审计报告

川华信审（2018）016 号

重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司：

一、审计意见

我们审计了重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司（以下简称“蓝黛传动”或“公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了蓝黛传动 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司的财务状况以及 2017 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，我们独立于蓝黛传动，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(1) 应收账款坏账准备 蓝黛传动的销售客户主要系国内汽车整车厂商，截止 2017 年 12 月 31 日，应收账款账面余额 437,779,299.48 元，坏账准备 22,697,591.45 元，由于蓝黛传动管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，因此该事项作为我们的关键审计事项。 财务报表对应收账款及坏账准备的披露请参见附注三、10 及附注五、3。	我们执行的主要审计程序包括： (1) 与同行业可比公司的应收账款坏账准备政策比较，分析应收账款坏账准备政策是否合理。 (2) 对应收账款年末余额前五名(占应收账款年末余额合计数的 48.43%)的客户，分析客户的经营状况，判断其是否具备付款能力，并查阅历史交易和回款情况，评估管理层对上述客户应收账款坏账准备计提的合理性。 (3) 获取超过信用期及账龄在一年以上的客户余额，对客户背景、经营状况、现金流状况的调查，查阅历史交易和回款情况，评估管理层对上述客户应收账款坏账准备计提的合理性。 (4) 对管理层按照账龄组合计提坏账准备的应收账款，选取样本对账龄准确性进行测试。 (5) 选取样本对应收账款进行函证。 基于获得的审计证据，我们发现相关证据能够支持管理层关于应收账款坏账准备的判断及估计。

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(2) 存货跌价准备 蓝黛传动主要从事乘用车变速器总成、乘用车变速器齿轮及壳体等零部件、汽车发动机缸体及摩托车主副轴组件的研发、生产与销售，产品品种较多，产品主要为针对乘用车主机厂特定车型研发、制造配套供应的非标产品，期末存货余额 267,797,124.65 元，存货跌价准备 10,657,581.48 元，公司管理层在确定存货可变现净值时需要运用重大判断，因此该事项作为我们的关键审计事项。 财务报表对存货及跌价准备的披露请参见附注三、11 及附注五、6。	我们执行的主要审计程序如下： (1) 了解计提存货跌价准备的流程并评价其内部控制。 (2) 对公司的存货实施了监盘、函证程序，检查库存商品的数量及状况，并重点对长库龄库存商品进行了检查。 (3) 对管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设进行评价，例如检查销售价格和至完工时发生的成本、销售费用以及相关税金等。 基于获得的审计证据，我们发现相关证据能够支持管理层关于存货跌价准备的判断及估计。

四、其他信息

蓝黛传动管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括蓝黛传动 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估蓝黛传动的持续经营能力，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蓝黛传动、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督蓝黛传动的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对蓝黛传动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蓝黛传动不能持续经营。

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

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

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

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

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

四川华信(集团)会计师事务所

中国注册会计师（项目合伙人）：何均

（特殊普通合伙）

中国 成都

中国注册会计师：谢洪奇

二〇一八年三月三十一日

合并资产负债表

编制单位：重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	369,599,382.42	363,737,933.41
应收票据	五、2	254,170,787.19	247,570,125.56
应收账款	五、3	415,081,708.03	415,185,997.83
预付款项	五、4	22,178,475.52	27,187,649.17
其他应收款	五、5	6,479,715.06	8,354,568.87
存货	五、6	257,139,543.17	227,831,531.77
持有待售资产		-	-
其他流动资产	五、7	18,132,659.48	18,715,781.54
流动资产合计		1,342,782,270.87	1,308,583,588.15
非流动资产：			
长期股权投资	五、8	5,623,288.16	4,930,010.35
投资性房地产	五、9	6,022,462.99	6,327,904.13
固定资产	五、10	699,790,459.41	491,795,201.33
在建工程	五、11	53,571,999.89	75,948,473.26
固定资产清理	五、12	35,897.44	184,750.00
工程物资		-	-
无形资产	五、13	231,687,493.16	237,170,215.21
开发支出	五、14	22,894,413.69	9,120,000.00
长期待摊费用	五、15	307,469.12	424,764.41
递延所得税资产	五、16	16,918,775.72	16,932,040.72
其他非流动资产	五、17	63,456,730.59	52,689,482.96
非流动资产合计		1,100,308,990.17	895,522,842.37
资产总计		2,443,091,261.04	2,204,106,430.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

编制单位：重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	五、18	188,000,000.00	168,000,000.00
应付票据	五、19	132,649,723.73	134,752,000.00
应付账款	五、20	233,423,741.85	187,871,301.06
预收款项	五、21	1,054,261.64	875,653.68
应付职工薪酬	五、22	8,786,811.58	9,013,251.78
应交税费	五、23	22,968,871.44	23,043,086.01
应付股利	五、24	379,280.00	-
其他应付款	五、25	66,049,793.30	91,160,854.58
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五、26	-	65,000,000.00
流动负债合计		653,312,483.54	679,716,147.11
非流动负债：		-	-
长期借款	五、27	45,000,000.00	-
递延收益	五、28	209,567,118.86	152,290,063.82
其他非流动负债	五、29	300,000,000.00	300,000,000.00
非流动负债合计		554,567,118.86	452,290,063.82
负债合计		1,207,879,602.40	1,132,006,210.93
所有者权益：			
股本	五、30	428,882,000.00	214,018,000.00
资本公积	五、31	491,073,701.15	672,005,414.54
减：库存股	五、32	58,900,732.00	84,312,180.00
其他综合收益			
专项储备	五、33		
盈余公积	五、34	44,992,553.62	37,945,477.12
未分配利润	五、35	327,592,590.08	230,463,469.82
归属于母公司所有者权益合计		1,233,640,112.85	1,070,120,181.48
少数股东权益		1,571,545.79	1,980,038.11
所有者权益合计		1,235,211,658.64	1,072,100,219.59
负债和所有者权益总计		2,443,091,261.04	2,204,106,430.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司

单位：：人民币元

项目	附注	2017 年度	2016 年度
一、营业总收入	五、36	1,215,091,244.37	1,160,642,411.97
减：营业成本	五、36	908,500,610.18	877,717,916.97
税金及附加	五、37	10,104,370.55	8,600,927.82
销售费用	五、38	49,761,671.64	40,162,547.08
管理费用	五、39	100,583,964.38	72,297,778.94
财务费用	五、40	12,797,672.44	10,566,901.35
资产减值损失	五、41	4,454,704.88	16,626,659.45
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益	五、42	2,245,935.35	2,895,323.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,053,277.81	1,769,757.99
资产处置损益		-	-
其他收益	五、43	13,630,419.28	-
二、营业利润		144,764,604.93	137,565,004.27
加：营业外收入	五、44	4,735,411.52	12,757,879.19
减：营业外支出	五、45	1,459,655.30	3,637,848.94
三、利润总额		148,040,361.15	146,685,034.52
减：所得税费用	五、46	22,882,658.01	20,427,601.31
四、净利润		125,157,703.14	126,257,433.21
按经营持续性分类		-	-
持续经营净利润		125,157,703.14	126,257,433.21
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类		-	-
归属于母公司所有者的净利润		125,570,996.76	128,632,577.00
少数股东损益		-413,293.62	-2,375,143.79
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		125,157,703.14	126,257,433.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		125,570,996.76	128,632,577.00
归属于少数股东的综合收益总额		-413,293.62	-2,375,143.79
七、每股收益		-	-
基本每股收益	五、47	0.30	0.31
稀释每股收益	五、47	0.29	0.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017 年度	2016 年度
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		891,458,798.75	452,129,966.49
收到的税费返还		2,816,866.87	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	12,495,091.73	3,828,009.55
经营活动现金流入小计		906,770,757.35	455,957,976.04
购买商品、接受劳务支付的现金		552,582,521.48	275,914,143.43
支付给职工以及为职工支付的现金		140,622,788.93	120,709,808.93
支付的各项税费		52,725,270.89	81,558,437.08
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	57,712,645.69	52,376,847.30
经营活动现金流出小计		803,643,226.99	530,559,236.74
经营活动产生的现金流量净额		103,127,530.36	-74,601,260.70
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		1,552,657.54	1,125,565.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,256,396.11	2,969,533.46
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	五、46	91,242,605.72	229,360,000.00
投资活动现金流入小计		97,051,659.37	233,455,099.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		178,046,234.30	227,525,664.06
投资支付的现金		-	24,360,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、46	6,806,198.10	156,000,000.00
投资活动现金流出小计		184,852,432.40	407,885,664.06
投资活动产生的现金流量净额		-87,800,773.03	-174,430,564.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,170,000.00	84,312,180.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		273,000,000.00	528,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46	8,685,000.00	2,280,000.00
筹资活动现金流入小计		288,855,000.00	614,592,180.00
偿还债务支付的现金		273,000,000.00	208,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,079,960.27	63,135,684.23
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	五、46	5,755,206.01	6,151,475.00
筹资活动现金流出小计		313,835,166.28	277,287,159.23
筹资活动产生的现金流量净额		-24,980,166.28	337,305,020.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-38,995.02	-173,527.89
五、现金及现金等价物净增加额		-9,692,403.97	88,099,667.50
加：期初现金及现金等价物余额		358,722,933.41	270,623,265.91
六、期末现金及现金等价物余额		349,030,529.44	358,722,933.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司

单位：人民币元

项目	2017年归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其中综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、 本年初金额	214,018,000.00	672,005,414.54	84,312,180.00	-	-	37,945,477.12	230,463,469.82	1,980,038.11	1,072,100,219.59
二、 本年增减变动金额	214,864,000.00	-180,931,713.39	-25,411,448.00	-	-	7,047,076.50	97,129,120.26	-408,492.32	163,111,439.05
1、 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	125,570,996.76	-413,293.62	125,157,703.14
2、 股东投入和减少资本	916,000.00	33,016,286.61	-24,816,648.00	-	-	-	-	4,801.30	58,753,735.91
股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股份支付发行限制性股票	1,000,000.00	6,170,000.00	7,170,000.00	-	-	-	-	-	-
股份支付计入所有者权益的金额	-	27,847,492.62	-	-	-	-	-	4,801.30	27,852,293.92
限制性股票解锁	-	-	-30,905,568.00	-	-	-	-	-	30,905,568.00
回购注销未解锁的限制性股票	-84,000.00	-1,001,206.01	-1,081,080.00	-	-	-	-	-	-4,126.01
3、 利润分配	-	-	-594,800.00	-	-	7,047,076.50	-28,441,876.50	-	-20,800,000.00
提取盈余公积	-	-	-	-	-	7,047,076.50	-7,047,076.50	-	-
对股东的分配	-	-	-594,800.00	-	-	-	-21,394,800.00	-	-20,800,000.00
4、 股东权益内部结转	213,948,000.00	-213,948,000.00	-	-	-	-	-	-	-
资本公积转增股本	213,948,000.00	-213,948,000.00	-	-	-	-	-	-	-
5、 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年提取	-	-	-	-	2,461,805.50	-	-	-	2,461,805.50
本年使用	-	-	-	-	2,461,805.50	-	-	-	2,461,805.50
6、 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、 本年末余额	428,882,000.00	491,073,701.15	58,900,732.00	-	-	44,992,553.62	327,592,590.08	1,571,545.79	1,235,211,658.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表(续)

编制单位：重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司

单位：人民币元

项目	2016年归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其中综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、 本年年初金额	208,000,000.00	598,573,798.18		-	-	31,892,674.22	159,883,695.72	22,124,313.69	1,020,474,481.81
二、 本年增减变动金额	6,018,000.00	73,431,616.36	84,312,180.00	-	-	6,052,802.90	70,579,774.10	-20,144,275.58	51,625,737.78
1、 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	128,632,577.00	-2,375,143.79	126,257,433.21
2、 股东投入和减少资本	6,018,000.00	78,883,091.36	84,312,180.00	-	-	-	-	-17,769,131.79	-17,180,220.43
股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股份支付发行限制性股票	6,018,000.00	78,294,180.00	84,312,180.00	-	-	-	-	-	-
股份支付计入所有者权益的金额	-	7,179,779.57	-	-	-	-	-	-	7,179,779.57
收购子公司少数股东股权	-	-6,590,868.21	-	-	-	-	-	-17,769,131.79	-24,360,000.00
3、 利润分配	-	-	-	-	-	6,052,802.90	-58,052,802.90	-	-52,000,000.00
提取盈余公积	-	-	-	-	-	6,052,802.90	-6,052,802.90	-	-
对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-52,000,000.00	-	-52,000,000.00
4、 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年提取	-	-	-	-	2,494,112.96	-	-	-	2,494,112.96
本年使用	-	-	-	-	2,494,112.96	-	-	-	2,494,112.96
5、 其他	-	-5,451,475.00	-	-	-	-	-	-	-5,451,475.00
三、 本年末余额	214,018,000.00	672,005,414.54	84,312,180.00	-	-	37,945,477.12	230,463,469.82	1,980,038.11	1,072,100,219.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		98,507,994.99	50,104,709.44
应收票据		70,950,379.57	76,178,517.47
应收账款	十六、1	220,592,798.72	200,336,026.11
预付款项		16,089,351.85	26,930,499.52
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十六、2	66,583,982.35	68,170,919.44
存货		152,466,478.03	172,231,842.32
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		625,190,985.51	593,952,514.30
非流动资产：		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期股权投资	十六、3	531,116,699.73	523,246,524.81
投资性房地产		33,144,910.24	25,477,956.32
固定资产		384,651,706.91	324,668,774.28
在建工程		11,725,543.91	37,054,688.26
工程物资		-	-
固定资产清理		-	184,750.00
无形资产		57,284,533.97	62,801,073.56
开发支出		2,716,113.69	-
长期待摊费用		104,320.95	-
递延所得税资产		14,539,525.70	14,263,156.93
其他非流动资产		10,559,232.15	24,959,739.07
非流动资产合计		1,045,842,587.25	1,012,656,663.23
资产总计		1,671,033,572.76	1,606,609,177.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款		188,000,000.00	168,000,000.00
应付票据		31,770,000.00	65,090,000.00
应付账款		112,739,455.41	92,854,427.56
预收款项		171,742.56	358,663.59
应付职工薪酬		6,106,765.98	6,207,678.33
应交税费		18,826,261.04	16,009,763.16
应付利息		-	-
应付股利		379,280.00	-
其他应付款		65,304,659.03	89,954,792.14
一年内到期的非流动负债		-	65,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		423,298,164.02	503,475,324.78
非流动负债：		-	-
长期借款		45,000,000.00	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
递延收益		84,107,118.86	92,930,063.82
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		129,107,118.86	92,930,063.82
负债合计		552,405,282.88	596,405,388.60
所有者权益：		-	-
股本		428,882,000.00	214,018,000.00
资本公积		496,916,285.63	677,843,197.72
减：库存股		58,900,732.00	84,312,180.00
其他综合收益		-	-
盈余公积		44,992,553.62	37,945,477.12
未分配利润		206,738,182.63	164,709,294.09
所有者权益合计		1,118,628,289.88	1,010,203,788.93
负债和所有者权益总计		1,671,033,572.76	1,606,609,177.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017 年度	2016 年度
一、营业收入	十六、4	819,038,342.19	867,747,130.94
减：营业成本	十六、4	627,156,121.51	704,817,009.79
税金及附加		6,960,135.56	6,665,341.85
销售费用		25,089,844.34	22,415,330.24
管理费用		78,251,217.83	59,042,871.70
财务费用		10,517,301.97	9,967,078.63
资产减值损失		4,711,181.18	6,919,463.95
加：公允价值变动收益/损失		-	-
投资收益	十六、5	2,053,277.81	2,647,652.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,053,277.81	1,769,757.99
资产处置收益		-	-
其他收益		13,604,704.28	-
二、营业利润		82,010,521.89	60,567,687.47
加：营业外收入		3,531,957.18	12,736,659.19
减：营业外支出		1,379,435.35	3,636,957.51
三、利润总额		84,163,043.72	69,667,389.15
减：所得税费用		13,692,278.68	9,139,360.20
四、净利润		70,470,765.04	60,528,028.95
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		70,470,765.04	60,528,028.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司

单位：人民币元

项目	2017 年度	2016 年度
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	630,721,217.89	591,032,546.66
收到的税费返还	2,816,866.87	-
收到其他与经营活动有关的现金	11,059,083.90	3,173,410.77
经营活动现金流入小计	644,597,168.66	594,205,957.43
购买商品、接受劳务支付的现金	403,401,434.76	310,632,522.39
支付给职工以及为职工支付的现金	100,200,000.88	93,425,970.71
支付的各项税费	33,986,797.33	62,123,345.10
支付其他与经营活动有关的现金	43,200,562.15	37,319,811.38
经营活动现金流出小计	580,788,795.12	503,501,649.58
经营活动产生的现金流量净额	63,808,373.54	90,704,307.85
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	1,360,000.00	877,894.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,886,396.11	2,968,062.59
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	138,642,605.72	299,613,396.21
投资活动现金流入小计	143,889,001.83	303,459,353.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	46,266,404.97	32,929,441.92
投资支付的现金	3,933,501.67	374,360,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	83,710,000.00	178,233,176.11
投资活动现金流出小计	133,909,906.64	585,522,618.03
投资活动产生的现金流量净额	9,979,095.19	-282,063,264.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	7,170,000.00	84,312,180.00
其中：子公司吸收少数股东投资所收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	273,000,000.00	228,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	8,685,000.00	2,280,000.00
筹资活动现金流入小计	288,855,000.00	314,592,180.00
偿还债务支付的现金	273,000,000.00	208,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,429,960.27	62,225,684.23
其中：子公司支付少数股东股利	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	5,755,206.01	6,151,475.00
筹资活动现金流出小计	310,185,166.28	276,377,159.23
筹资活动产生的现金流量净额	-21,330,166.28	38,215,020.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-39,016.90	-173,499.93
五、现金及现金等价物净增加额	52,418,285.55	-153,317,435.84
加：期初现金及现金等价物余额	45,089,709.44	198,407,145.28
六、期末现金及现金等价物余额	97,507,994.99	45,089,709.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司

单位：人民币元

项目	2017 年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、 本年年初	214,018,000.00	677,843,197.72	84,312,180.00	-	-	37,945,477.12	164,709,294.09	1,010,203,788.93
二、 本年增减变动金额	214,864,000.00	-180,926,912.09	-25,411,448.00	-	-	7,047,076.50	42,028,888.54	108,424,500.95
1、 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	70,470,765.04	70,470,765.04
2、 股东投入和减少资本	916,000.00	33,021,087.91	-24,816,648.00	-	-	-	-	58,753,735.91
股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
发行限制性股票	1,000,000.00	6,170,000.00	7,170,000.00	-	-	-	-	-
股份支付计入所有者权益的金额	-	27,852,293.92	-	-	-	-	-	27,852,293.92
限制性股票解锁	-	-	-30,905,568.00	-	-	-	-	30,905,568.00-
回购注销未解锁的限制性股票	-84,000.00	-1,001,206.01	-1,081,080.00	-	-	-	-	-4,126.01
3、 利润分配	-	-	-594,800.00	-	-	7,047,076.50	-28,441,876.50	-20,800,000.00
提取盈余公积	-	-	-	-	-	7,047,076.50	-7,047,076.50	-
对股东的分配	-	-	-594,800.00	-	-	-	-21,394,800.00	-20,800,000.00
4、 所有者权益内部结转	213,948,000.00	-213,948,000.00	-	-	-	-	-	-
资本公积转增股本	213,948,000.00	-213,948,000.00	-	-	-	-	-	-
5、 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
本期提取	-	-	-	-	2,461,805.50	-	-	2,461,805.50
本期使用	-	-	-	-	2,461,805.50	-	-	2,461,805.50
6、 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
三、 本年年末金额	428,882,000.00	496,916,285.63	58,900,732.00	-	-	44,992,553.62	206,738,182.63	1,118,628,289.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

编制单位：重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司

单位：人民币元

项目	2016 年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、 本年年初	208,000,000.00	597,820,713.15	-	-	-	31,892,674.22	162,234,068.04	999,947,455.41
二、 本年增减变动金额	6,018,000.00	80,022,484.57	84,312,180.00	-	-	6,052,802.90	2,475,226.05	10,256,333.52
1、 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	60,528,028.95	60,528,028.95
2、 股东投入和减少资本	6,018,000.00	85,473,959.57	84,312,180.00					7,179,779.57
股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
发行限制性股票	6,018,000.00	78,294,180.00	84,312,180.00	-	-	-	-	-
股份支付计入所有者权益的金额	-	7,179,779.57	-	-	-	-	-	7,179,779.57
3、 利润分配	-	-	-	-	-	6,052,802.90	-58,052,802.90	-52,000,000.00
提取盈余公积	-	-	-	-	-	6,052,802.90	-6,052,802.90	
对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-52,000,000.00	-52,000,000.00
4、 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
本期提取	-	-	-	-	2,494,112.96	-	-	2,494,112.96
本期使用	-	-	-	-	2,494,112.96	-	-	2,494,112.96
5、 其他	-	-5,451,475.00	-	-	-	-	-	-5,451,475.00
三、 本年年末金额	214,018,000.00	677,843,197.72	84,312,180.00	-	-	37,945,477.12	164,709,294.09	1,010,203,788.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司

2017 年度财务报表附注

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

一、 公司的基本情况

重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由其前身重庆市蓝黛实业有限公司整体变更发起设立的股份有限公司。其前身重庆市蓝黛实业有限公司系朱堂福、熊敏于 1996 年 5 月 8 日在重庆市璧山县工商行政管理局登记注册共同出资，设立时注册资本 100 万元。重庆市蓝黛实业有限公司以 2011 年 8 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，由蓝黛实业全体股东计 31 名作为发起人认购，注册资本 156,000,000 元。

经中国证券监督管理委员会于 2015 年 5 月 21 日《关于核准重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2015]968 号）文核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）5,200 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价格 7.67 元，公司股票于 2015 年 6 月 12 日在深圳证券交易所挂牌上市，并于 2015 年 7 月 2 日在重庆市璧山区工商行政管理局办理了变更登记。公司现持有统一社会信用代码为 91500227203940748P 的营业执照，注册资本为 428,882,000 元。截至 2017 年 12 月 31 日，公司总股本为 428,882,000 股，其中，有限售条件股份为 266,769,324 股，无限售条件股份为 162,112,676 股。本公司注册地及总部均在重庆市璧山区璧泉街道剑山路 100 号。

本公司属汽车零部件及配件制造行业。本公司及子公司（以下简称“本集团”）主要从事乘用车变速器总成、乘用车变速器齿轮及壳体等零部件、汽车发动机缸体及摩托车主副轴组件的研发、生产和销售。本公司子公司的相关信息参见附注七。

本财务报告于 2018 年 3 月 31 日由本公司董事会批准报出。

本报告期内，本集团新增和减少子公司的情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）相关规定，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，并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、 持续经营

本集团在过去三年中经营及盈利情况良好，从集团目前获知的信息，综合考虑宏观政策

风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性等因素，本集团认为企业未来 12 个月持续经营能力良好，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本集团报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以 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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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) 同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

非同一控制下的企业合并，购买方在购买日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加上各项直接相关费用为合并成本。购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方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时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、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。控制是指本集团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企业或主体。

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) 合并报表的编制方法

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

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

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本集团在编制现金流量表时所确定的现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币核算方法

本集团对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目余额按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

9、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

集团采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

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

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

(4) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①公允价值的初始计量

本集团主要金融资产和金融负债公允价值的初始计量，为出售该项资产所能收到或者转移该项负债所需支付的价格（即脱手价格）为准。

②公允价值的后续计量

本集团采用市场法、收益法和成本法等估值技术，对主要金融资产和金融负债进行公允价值计量后续计量，并且使用多种估值技术计量公允价值。

(5) 金融资产（不包括应收款项）的减值测试和减值准备计提方法

①持有至到期投资

有客观证据表明持有至到期投资发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

②可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，集团认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

若本集团因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将

其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

10、应收款项坏账准备

应收款项指应收账款及其他应收款。

坏账损失的确认标准：凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

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

(1) 单项金额重大的应收款项确认标准和坏账准备的计提方法

本集团将单项金额超过 500 万元的应收账款和 50 万元其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，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：

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项会同单项金额不重大的应收款项，本集团以账龄作为信用风险特征组合。

②按组合计提坏账准备的计提方法

按组合计提坏账准备的计提方法，采用账龄分析法计提坏账准备。组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内(含1年)	5%	5%
1-2年	10%	10%
2-3年	20%	20%
3-4年	50%	50%
4-5年	80%	80%
5年以上	100%	100%

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本集团单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

存货是指集团在日常活动中持有以备出售的产成品或库存商品，处在生产过程中的在产品，在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、周转材料、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

存货在取得时，按实际成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时，能直接对应成本项目的原材料、库存商品按个别计价法，其余按加权平均法。

(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，存货按照成本与可变现净值孰低计量。期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，以及承揽项目预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个(或类别)存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来估价进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

(4) 存货的盘存制度

本集团的存货盘存制度为永续盘存制。本集团定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

12、长期股权投资核算方法

长期股权投资是指本集团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。本集团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、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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

①长期股权投资的投资成本按取得的方式不同分别采用如下方式确认：

通过同一控制下的合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中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、所承担债务账面价值或发行的权益性证券面值总额之间的差额，计入资本公积；其借方差额导致资本公积不足冲减的，不足部分调整留存收益。

通过非同一控制下的合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本为在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也应将其计入初始投资成本。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并会计报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额；企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

②除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，其他方式取得的长期股权投资，应当按照下列规定确定其初始投资成本：

a. 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

b. 以付出的非货币性资产或发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照公允价值作为初始投资成本。

c. 投资者投入的长期股权投资，应当按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d. 通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其初始投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本。

e. 通过债务重组取得的长期股权投资，以债权转为股权所享有股份的公允价值作为对债务人的初始投资成本。

(2) 后续计量及收益确认方法

集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，投资收益于被投资单位宣派现金股利或利润时确认。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。

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，投资收益以取得股权后被投资单位实现的净损益份额计算确定。但是集团对通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，选择以公允价值计量且其变动计入损益。

集团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。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。本集团在确认被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值以及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，但合同约定负有承担额外损失义务的除外。如果被投资单位以后各年实现净利润，本集团在计算的收益分享额弥补未确认的亏损分担额以后，恢复确认收益分享额。

集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的其他综合收益的份额，确认其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。

集团对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

集团能够对被投资单位实施控制的，被投资单位为其子公司，将其子公司纳入合并财务报表的范围。

13、投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的房屋建筑物。当本公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，本集团按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

一般情况下，本集团对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本集团固定资产或无形资产的会计政策计提折旧或进行摊销。

如有确凿证据表明集团相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投

资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

当本集团改变投资性房地产用途，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他资产。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本集团对所有固定资产计提折旧。折旧方法包括年限平均法和工作量法。

本集团根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本集团的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
房屋附属设施	年限平均法	5、10	5	19、9.5
机器设备	年限平均法	5、10	5	19、9.5
交通运输工具	年限平均法	4、5、10	5	23.75、19、9.5
其他设备	年限平均法	3、5	5	31.67、19
压铸模具	工作量法			

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 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。
- 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。
- 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；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。

e. 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。

计价方法：融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内按上项“（2）各类固定资产的折旧方法”计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内按上项“（2）各类固定资产的折旧方法”计提折旧。

（5）其他说明

本集团固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，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。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15、在建工程

本集团自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、借款费用

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：

- a. 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，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，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。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

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

17、无形资产与开发支出

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、计算机软件著作权等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本集团在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本集团无形资产采用直线法摊销，使用年限如下：

项目类别	使用期间
土地使用权	50年
办公软件	5年
专利权许可	5年
内部开发形成的无形资产	5-10年

本集团内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。将为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查期间确认为研究阶段；将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、装置或产品等期间确认为开发阶段。

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，否则于发生时计入当期损益：

- a. 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；

- b. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c. 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，应当证明其有用性；
- d. 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；
- e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用核算方法

长期待摊费用指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在可使用年限和租赁期两者较低年限进行平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本集团对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

19、长期资产减值

本集团于资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分

摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工薪酬。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

21、预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠的计量；

本集团清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时，才能作为资产单独确认，同时对该项单独核算的资产确认的补偿金额不超过对应的预计负债的账面金额。

22、股份支付的确认和计量

本集团股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础，具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

对于本集团授予员工限制性股票的股权激励计划，本集团于授予日根据收到的职工缴纳的认股款计入股东权益，其中，按照授予限制性股票的面值总额增加股本，认股款与限制性股票的面值总额之间的差额调整资本公积。同时，就回购义务按回购价格确认负债，计入库

存股作收购库存股处理。

在锁定期和解锁期内，本集团以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可解锁的股份支付交易，本集团在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可解锁职工人数变动、及公司业绩条件和员工个人绩效考核评定情况等后续信息对可解锁权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入资本公积。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量，授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

23、收入

(1) 销售商品

本集团销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：

- ①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

根据集团的主要业务情况，本集团具体收入确认标准和确认时点如下：

①对于国内销售，集团根据与客户签订的销售合同的约定，于客户验收入库或生产领用后与集团定期完成书面结算确认时确认收入，同时向客户开具发票；

②对于国外销售，集团根据所使用的国际贸易术语对于风险转移的规定，于产品完成出

口报关时确认收入，出口时点以海关“中国电子口岸执法系统”查询结果为准。

(2) 提供劳务

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

本集团在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

24、政府补助

政府补助为公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。

政府补助在公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的,按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量;对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本集团很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时,不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债,予以确认,但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的,不予确认;对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产,该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划,且预计在处置该项投资时,除了有足够的应纳税所得以外,还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时,予以确认。

资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外,本集团将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。

26、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁,除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人时,经营租赁的租金支出,在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

作为经营租赁出租人时,经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

作为融资租赁承租人时,融资租入的资产,于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用,在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为融资租赁出租人时,融资租出的资产,于租赁期开始日将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作为未实现融资收益,在租赁

期内各个期间采用实际利率法进行确认。或有租金在实际发生时计入当期损益。

27、持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②公司已与其他方签订具有法律约束力的出售协议且已取得相关批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

28、专项储备

自 2012 年度起，公司根据财政部、安全生产监管总局新颁布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（“财企[2012]16 号”文）的相关规定，以机械制造企业上期销售收入为计提依据，采用超额累退方式提取安全生产费用。比例如下：

序号	计提依据	计提比例
1	主营业务收入（1,000 万元及以下的部分）	2%
2	主营业务收入（1,000 万元至 10,000 万元（含）的部分）	1%
3	主营业务收入（10,000 万元至 100,000 万元（含）的部分）	0.2%
4	主营业务收入（100,000 万元至 500,000 万元（含）的部分）	0.1%
5	主营业务收入（500,000 万元以上的部分）	0.05%

提取的安全生产费，计入“制造费用”，同时记入“专项储备”。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

29、重要会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

(1) 判断

在应用本公司的会计政策的过程中，管理层作出对财务报表所确认的金额具有重大影响

的判断，比如，有关收入确认风险和报酬转移时点的判断、经营租赁与融资租赁分类的判断、金融工具分类的判断、金融资产减值迹象的判断、金融资产转让中风险和报酬的转移时点的判断等。

(2) 估计的不确定性

于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

(3) 递延所得税资产

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异时，本公司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，并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本公司需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断，以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异，该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

(4) 坏账准备

本公司根据应收款项的可收回性为判断基础确认坏账准备。当存在迹象表明应收款项无法收回时需要确认坏账准备。坏账准备的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的坏账准备金额。

(5) 固定资产的残值和使用年限及减值

本公司按照相关会计政策，在每个报告日评估各项固定资产的残值和使用年限。

固定资产的残值及使用年限需要作出会计估计及判断。在确定固定资产的残值时，本公司充分考虑到在销售市场或废旧资产处置市场的处置收入及行业惯例。在确定使用年限时，首先考虑资产可以有效使用的年限。此外，本公司还考虑业务发展、公司经营策略、技术更新及对使用资产的法律或其他类似的限制。

固定资产的减值准备按账面价值与可收回金额孰低的方法计量。资产的可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在进行未来现金流量折现时，按税前折现率折现，以反映当前市场的货币时间价值和该资产有关的特定风险。如果重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响改变期间的固定资产的账面价值。

30、重要会计政策、会计估计变更

(1) 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2017年5月10日发布《关于印发修订〈企业会计准则第16号-政府补助〉的通知》（财会〔2017〕15号），该准则自2017年6月12日起施行。	相关会计政策变更事项业经公司第三届董事会第七次会议审议通过	本次会计政策变更采用未来适用法处理，该变更对财务状况、经营成果和现金流量无重大影响
财政部于2017年度发布《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自2017年5月28日起施行。	相关会计政策变更事项业经公司第三届董事会第七次会议审议通过	本次会计政策变更采用未来适用法处理，该变更对财务状况、经营成果和现金流量无重大影响

(2) 会计估计变更

本年度无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应税收入	17%	
城市维护建设税	应纳流转税额	7%	注1
教育费附加	应纳流转税额	3%	
地方教育费附加	应纳流转税额	2%	注2
企业所得税	应纳税所得额	15%	

注1：根据《国务院关于同意重庆市调整部分行政区划的批复》（国函[2014]58号）及《重庆市地方税务局关于调整璧山区城市维护建设税适用税率的通知》（渝地税发[2014]131号），自2014年8月1日起，璧山区行政区域内城市维护建设税适用税率由5%调整为7%。

注2：根据《教育法》、《财政部关于同意重庆市征收地方教育附加的复函》（财综函[2011]4号）、《重庆市地方教育附加征收使用管理办法》，地方教育附加按实际缴纳的增值税、消费税、营业税税额的2%计缴。

2、税收优惠政策的说明

(1) 所得税优惠

根据财政部、海关总署和国税总局联合签署的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号），通知明确自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业，继续减按15%的税率征收企业所得税。经税务机关备

案，本公司 2016 年度所得税税率减按 15% 计缴，管理层预计本公司 2017 年度仍可取得西部大开发税收优惠的批复，因此 2017 年度仍按 15% 的所得税税率确认所得税费用。

本公司子公司重庆蓝黛科博传动技术有限公司（以下简称“蓝黛科博”）从 2008 年 04 月 21 日起享受国家西部大开发优惠政策，所得税减按 15% 征收。公司符合当期国家重点鼓励发展产品目录的主营业务收入已超过总收入的 70%，根据财政部海关总署国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税(2011)58 号)的文件精神，经税务机关备案，蓝黛科博 2016 年度所得税税率减按 15% 计缴，管理层预计科博传动 2017 年度仍可取得西部大开发税收优惠的批复，因此 2017 年度仍按 15% 的所得税税率确认所得税费用。

本公司子公司重庆帝瀚动力机械有限公司（以下简称“帝瀚机械”）由于公司经营项目符合国家西部大开发优惠政策，且当期国家重点鼓励发展产品目录的主营业务收入已超过总收入的 70%，根据财政部海关总署国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税(2011)58 号)的文件精神，经税务机关备案，帝瀚机械 2016 年度所得税税率减按 15% 计缴，管理层预计帝瀚机械 2017 年度仍可取得西部大开发税收优惠的批复，因此 2017 年度仍按 15% 的所得税税率确认所得税费用。

本公司子公司重庆蓝黛变速器有限公司（以下简称“蓝黛变速器”）由于公司经营项目符合国家西部大开发优惠政策，且当期国家重点鼓励发展产品目录的主营业务收入已超过总收入的 70%，根据财政部海关总署国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税(2011)58 号)的文件精神，经税务机关备案，蓝黛变速器 2016 年度所得税税率减按 15% 计缴，管理层预计蓝黛变速器 2017 年度仍可取得西部大开发税收优惠的批复，因此 2017 年度仍按 15% 的所得税税率确认所得税费用。

(2) 增值税优惠

本公司为有进出口经营权的生产企业，增值税适用“免、抵、退”的政策。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
现金	6,249.54	955.53
银行存款	163,957,438.00	358,721,977.88
其他货币资金	205,635,694.88	5,015,000.00
合计	369,599,382.42	363,737,933.41

其他货币资金系公司开具的银行承兑汇票、信用证保证金及存放于中国农业发展银行重庆璧山支行的专项建设基金。2017 年 12 月 31 日银行承兑汇票保证金及保函合计为 20,568,852.98 元，专项建设基金为 185,066,841.90 元。报告期末，公司货币资金不存在其他

抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项情况。

2、应收票据

(1) 应收票据种类

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	249,170,787.19	247,570,125.56
商业承兑汇票	5,000,000.00	-
合计	254,170,787.19	247,570,125.56

(2) 年末已用于质押的应收票据总额为 119,673,258.91 元。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	235,051,284.73	-
合计	235,051,284.73	-

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	437,779,299.48	100.00%	22,697,591.45	5.18%	415,081,708.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	437,779,299.48	100.00%	22,697,591.45	5.18%	415,081,708.03

(续上表)

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	437,296,498.04	100.00%	22,110,500.21	5.06%	415,185,997.83
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	437,296,498.04	100.00%	22,110,500.21	5.06%	415,185,997.83

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	应收账款余额	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	425,808,939.07	21,290,446.94	5.00	435,114,565.59	21,755,728.28	5.00
1-2 年	11,323,411.45	1,132,341.15	10.00	1,696,624.91	169,662.49	10.00
2-3 年	327,687.19	65,537.44	20.00	336,009.36	67,201.87	20.00
3-4 年	208,231.73	104,115.87	50.00	30,129.21	15,064.61	50.00
4-5 年	29,399.97	23,519.98	80.00	81,630.07	65,304.06	80.00
5 年以上	81,630.07	81,630.07	100.00	37,538.90	37,538.90	100.00
合计	437,779,299.48	22,697,591.45	5.18	437,296,498.04	22,110,500.21	5.06

(3) 本年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

项目	2017 年度
年初余额	22,110,500.21
本年计提	712,429.19
本年收回或转回	125,337.95
本年核销	-
年末余额	22,697,591.45

(4) 按欠款方归集的 2017 年 12 月 31 日前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%	计提的坏账准备
第一名	客户	53,507,979.01	3 年以内	12.22	2,705,396.88
第二名	客户	49,514,518.91	1 年以内	11.31	2,475,725.95
第三名	客户	41,492,851.71	1 年以内	9.48	2,074,642.59
第四名	客户	36,322,541.31	2 年以内	8.30	1,820,246.36
第五名	客户	31,154,389.90	1 年以内	7.12	1,557,719.50
合计		211,992,280.84		48.43	10,633,731.28

4、预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	20,136,229.51	90.79	26,502,051.28	97.48
1—2 年	1,942,369.86	8.76	490,709.90	1.8
2—3 年	19,597.78	0.09	75,061.46	0.28
3 年以上	80,278.37	0.36	119,826.53	0.44
合计	22,178,475.52	100.00	27,187,649.17	100.00

注：无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占预付款项合计数的比例
第一名	供应商	7,073,822.48	1 年以内	31.89%
第二名	供应商	3,790,339.49	1 年以内	17.09%
第三名	供应商	3,115,062.62	1 年以内	14.05%
第四名	供应商	776,250.00	1 年以内	3.50%
第五名	供应商	761,115.80	1 年以内	3.43%
合计	供应商	15,516,590.39		69.96%

5、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
借款及备用金	531,029.01	563,760.03
保证金、押金	4,885,998.10	7,876,098.71
其他	1,566,338.55	669,560.17
小计	6,983,365.66	9,109,418.91
减：坏账准备	503,650.60	754,850.04
合计	6,479,715.06	8,354,568.87

(2) 其他应收款分类

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按账龄分析法组合计提坏账准备	6,983,365.66	100.00	503,650.60	7.21	6,479,715.06
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	6,983,365.66	100.00	503,650.60	7.21	6,479,715.06

(续)

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按账龄分析法组合计提坏账准备	9,109,418.91	100.00	754,850.04	8.29	8,354,568.87
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	9,109,418.91	100.00	754,850.04	8.29	8,354,568.87

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	余额	坏账准备	计提比例	余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,468,319.27	323,415.96	5%	8,495,633.61	424,781.69	5%
1 至 2 年	342,146.39	34,214.64	10%	189,742.70	18,974.27	10%
2 至 3 年	5,100.00	1,020.00	20%	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-	124,000.00	62,000.00	50%
4 至 5 年	114,000.00	91,200.00	80%	254,742.60	203,794.08	80%
5 年以上	53,800.00	53,800.00	100%	45,300.00	45,300.00	100%
合计	6,983,365.66	503,650.60	7.21%	9,109,418.91	754,850.04	8.29%

(4) 本年度计提、转回（或收回）坏账准备情况

项目	2017 年度
年初余额	754,850.04
本年计提	-
本年收回或转回	251,199.44

本年核销	-
年末余额	503,650.60

(5) 本年度实际核销的其他应收款

本年无重要的其他应收款核销。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2017 年 12 月 31 日	账龄	占年末余额合 计数的比例	坏账准备年 末余额
重庆市璧山区财政资金管理部	保证金、押金	3,024,132.10	1 年以内	43.30%	151,206.60
重庆市坤达建筑工程有限公司	保证金、押金	1,682,066.00	1 年以内	24.09%	84,103.30
中国人民人寿保险股份有限公司重庆市分公司	其他	610,354.57	2 年以内	8.74%	39,729.78
璧山县医疗工伤保险中心	其他	281,081.86	1 年以内	4.03%	14,054.09
重庆隆嘉模具有限公司	其他	195,000.00	1 年以内	2.79%	9,750.00
合计		5,792,634.53		82.95%	298,843.77

6、存货

(1) 存货分类

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,676,928.57	284,530.61	37,392,397.96
周转材料	30,068,459.67		30,068,459.67
在产品	44,483,031.30	492,613.52	43,990,417.78
产成品	112,970,838.43	9,051,749.07	103,919,089.36
发出商品	41,638,582.46	828,688.28	40,809,894.18
委托加工物资	959,284.22		959,284.22
合计	267,797,124.65	10,657,581.48	257,139,543.17

(续上表)

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,424,944.94	284,530.60	32,140,414.34
周转材料	25,067,836.21	-	25,067,836.21
在产品	34,390,859.66	14,699.43	34,376,160.23
产成品	79,018,707.81	8,149,012.81	70,869,695.00
发出商品	66,258,204.09	2,031,653.84	64,226,550.25
委托加工物资	1,150,875.74	-	1,150,875.74
合计	238,311,428.45	10,479,896.68	227,831,531.77

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
产成品	8,149,012.81	3,114,419.96	-	2,211,683.70	9,051,749.07
发出商品	2,031,653.84	526,479.03	-	1,729,444.58	828,688.29
原材料	284,530.60	-	-	-	284,530.60
在产品	14,699.43	477,914.09	-	-	492,613.52
合计	10,479,896.68	4,118,813.08	-	3,941,128.28	10,657,581.48

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
产成品	预计可收回价值	部分已销售
发出商品	预计可收回价值	部分已销售
在产品	预计可收回价值	部分已销售

(4) 年末存货余额中不含借款费用资本化的金额。

7、其他流动资产

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
待抵扣的增值税	18,009,214.47	8,631,012.10
预缴税费	87,079.28	84,769.44
理财产品	-	10,000,000.00
其他	36,365.73	-
合计	18,132,659.48	18,715,781.54

8、长期股权投资

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本年增减变动								2017 年 12 月 31 日	减值准备 2017 年 12 月 31 日
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备	其 他		
一、合营企业											
二、联营企业											
重庆黛荣传动机械有限公司 (以下简称“黛荣传动”)	4,930,010.35	-	-	2,053,277.81	-	-	1,360,000.00	-	-	5,623,288.16	-
合计	4,930,010.35	-	-	2,053,277.81	-	-	1,360,000.00	-	-	5,623,288.16	-

黛荣传动系由本公司与两名自然人股东于 2014 年 2 月共同出资设立的有限责任公司。

9、投资性房地产

(1) 采用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、2016年12月31日	5,511,308.96	2,182,697.65	7,694,006.61
2、本年增加金额	-	-	-
本年转入	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
4、2017年12月31日	5,511,308.96	2,182,697.65	7,694,006.61
二、累计折旧和累计摊销			
1、2016年12月31日	1,035,060.13	331,042.35	1,366,102.48
2、本年增加金额	261,787.18	43,653.96	305,441.14
计提或摊销	261,787.18	43,653.96	305,441.14
本年转入	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
4、2017年12月31日	1,296,847.31	374,696.31	1,671,543.62
三、减值准备			
1、2016年12月31日	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
4、2017年12月31日	-	-	-
四、账面价值			
1、年末账面价值	4,214,461.65	1,808,001.34	6,022,462.99
2、年初账面价值	4,476,248.83	1,851,655.30	6,327,904.13

(2) 于2017年12月31日无未办妥产权证书的投资性房地产。

(3) 于2017年12月31日公司为取得银行借款用于抵押的投资性房地产账面价值为6,022,462.99元。

10、固定资产**(1) 固定资产明细表**

项目	房屋建筑物	机器设备	交通运输设备	其他设备	模具	合计
一、账面原值						
1、2016年12月31日	212,900,667.15	553,324,175.29	13,157,542.96	25,031,358.50	25,316,239.25	829,729,983.15
2、本年增加金额	106,175,341.95	156,664,182.10	1,821,782.78	5,809,837.24	13,827,779.53	284,298,923.60
(1) 购置	1,939,059.47	27,514,670.96	1,730,821.24	5,621,582.32	13,827,779.53	50,633,913.52
(2) 在建工程转入	104,236,282.48	129,149,511.14	90,961.54	188,254.92		233,665,010.08
3、本年减少金额	-	14,298,972.93	765,298.50	-	717,948.72	15,782,220.15
(1) 处置或报废	-	14,298,972.93	765,298.50	-	717,948.72	15,782,220.15
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-
4、2017年12月31日	319,076,009.10	695,689,384.46	14,214,027.24	30,841,195.74	38,426,070.06	1,098,246,686.60
二、累计折旧						
1、2016年12月31日	52,703,262.42	252,987,917.70	6,794,625.00	16,116,807.71	9,332,168.99	337,934,781.82
2、本年增加金额	10,040,630.69	53,640,461.59	1,438,196.15	2,738,787.54	5,776,511.08	73,634,587.05
(1) 计提	10,040,630.69	53,640,461.59	1,438,196.15	2,738,787.54	5,776,511.08	73,634,587.05
3、本年减少金额	-	12,188,745.92	242,344.48	-	682,051.28	13,113,141.68
(1) 处置或报废	-	12,188,745.92	242,344.48	-	682,051.28	13,113,141.68
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-
4、2017年12月31日	62,743,893.11	294,439,633.37	7,990,476.67	18,855,595.25	14,426,628.79	398,456,227.19
三、减值准备						
1、2016年12月31日	-	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-
4、2017年12月31日	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1、2017年12月31日账面价值	256,332,115.99	401,249,751.09	6,223,550.57	11,985,600.49	23,999,441.27	699,790,459.41
2、2016年12月31日账面价值	160,197,404.73	300,336,257.59	6,362,917.96	8,914,550.79	15,984,070.26	491,795,201.33

(2) 于 2017 年 12 月 31 日本集团无重大暂时闲置的固定资产。

(3) 于 2017 年 12 月 31 日本集团无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 于 2017 年 12 月 31 日本公司为取得银行借款而用于抵押的房屋建筑物及机器设备净值分别为 56,400,595.72 元、112,531,450.86 元。为取得中国农发重点建设基金有限公司对子公司蓝黛变速器的投资而用于向重庆市璧山区国有资产经营管理有限公司提供抵押担保的房屋建筑物及机器设备净值分别为 34,182,848.98 元、56,028,110.94 元。

(5) 于 2017 年 12 月 31 日本集团未办妥产权证书的固定资产：

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	68,025,710.95	正在办理产权证书

11、在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 600 万件乘用车手动变速器齿轮扩产项目	10,039,316.23	-	10,039,316.23	8,805,575.69	-	8,805,575.69
年产 160 万件乘用车自动变速器零部件扩产项目	902,706.18	-	902,706.18	5,797,338.91	-	5,797,338.91
年产 10 万台乘用车手动变速器总成扩产项目	25,116,861.08	-	25,116,861.08	28,210,584.70	-	28,210,584.70
蓝黛变速器办公楼	-	-	-	10,340,907.00	-	10,340,907.00
先进变速器总成及零部件产业化项目	7,041,448.08	-	7,041,448.08	-	-	-
其他零星项目	10,471,668.32	-	10,471,668.32	22,794,066.96	-	22,794,066.96
合计	53,571,999.89	-	53,571,999.89	75,948,473.26	-	75,948,473.26

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数 (万元)	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2017 年 12 月 31 日	工程投入占预 算比例(%)	工程进 度(%)	资金来源
				转入固定资产	其他减少				
年产 600 万件乘用车手 动变速器齿轮扩产项目	20,641.34	8,805,575.69	49,561,546.91	48,327,806.37	-	10,039,316.23	53.85%	53.85%	募集、自筹
年产 160 万件乘用车自 动变速器零部件扩产项 目	20,158.04	5,797,338.91	54,627,579.94	59,522,212.67	-	902,706.18	40.81%	40.81%	募集、自筹
年产 10 万台乘用车手动 变速器总成扩产项目	11,623.05	28,210,584.70	10,569,276.61	13,663,000.23	-	25,116,861.08	68.92%	68.92%	募集、自筹
蓝黛变速器办公楼	3,365.00	10,340,907.00	4,826,677.76	15,167,584.76	-		100.71%	100.00%	自筹
先进变速器总成及零部 件产业化项目	45,000.00		98,187,828.23	91,146,380.15	-	7,041,448.08	21.82%	21.82%	自筹
合计	100,787.43	53,154,406.30	217,772,909.45	227,826,984.18	-	43,100,331.57	-	-	

注：在建工程中无利息资本化金额。

12、固定资产清理

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
设备清理	35,897.44	184,750.00
合计	35,897.44	184,750.00

13、无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	办公软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1、2016年12月31日	247,689,650.93	4,433,047.75	2,100,000.00	254,222,698.68
2、本年增加金额	-	351,976.49		351,976.49
购置	-	351,976.49		351,976.49
3、本年减少金额	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
转入投资性房地产	-	-	-	-
4、2017年12月31日	247,689,650.93	4,785,024.24	2,100,000.00	254,574,675.17
二、累计摊销				
1、2016年12月31日	14,786,522.78	1,810,960.69	455,000.00	17,052,483.47
2、本年增加金额	4,953,944.01	460,754.53	420,000.00	5,834,698.54
计提	4,953,944.01	460,754.53	420,000.00	5,834,698.54
3、本年减少金额	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
转入投资性房地产	-	-	-	-
4、2017年12月31日	19,740,466.79	2,271,715.22	875,000.00	22,887,182.01
三、减值准备				
1、2016年12月31日	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
4、2017年12月31日	-	-	-	-
四、账面价值				
1、年末账面价值	227,949,184.14	2,513,309.02	1,225,000.00	231,687,493.16
2、年初账面价值	232,903,128.15	2,622,087.06	1,645,000.00	237,170,215.21

(2) 于 2017 年 12 月 31 日无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 于 2017 年 12 月 31 日本公司为取得银行借款而用于抵押的土地使用权净值为 56,735,143.36 元。为取得中国农发重点建设基金有限公司对子公司蓝黛变速器的投资而用于向重庆市璧山区国有资产经营管理有限公司抵押的土地使用权净值为 171,083,540.78 元。

14、开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	委外开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
6AT 项目支出	9,120,000.00	-	13,774,413.69	-	-	22,894,413.69
合计	9,120,000.00	-	13,774,413.69	-	-	22,894,413.69

15、长期待摊费用

项目	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2017 年 12 月 31 日
厂房装修支出	424,764.41	-	221,616.24	-	203,148.17
其他	-	144,444.45	40,123.50	-	104,320.95
合计	424,764.41	144,444.45	261,739.74	-	307,469.12

16、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	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	33,858,823.53	5,078,803.98	33,345,246.93	5,001,787.04
预提费用影响额	-	-	317,483.24	47,622.49
可抵扣亏损	85,914.05	12,887.11	4,748,805.02	712,320.75
应付职工薪酬影响额	6,106,765.98	916,014.90	6,207,678.33	931,151.75
递延收益	48,508,936.80	7,276,340.52	56,656,598.96	8,498,489.82
内部销售未实现利润	6,088,066.90	913,210.03	4,424,679.47	663,701.93
股权激励	18,151,082.33	2,721,519.18	7,179,779.57	1,076,966.94
合计	112,799,589.59	16,918,775.72	112,880,271.52	16,932,040.72

17、其他非流动资产

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预付工程款	18,739,410.96	9,661,045.81
预付设备款	43,980,819.63	41,169,391.25
预付其他与长期资产有关的款项	736,500.00	1,859,045.90
合计	63,456,730.59	52,689,482.96

18、短期借款**(1) 短期借款分类**

借款类别	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
抵押借款	188,000,000.00	168,000,000.00
合计	188,000,000.00	168,000,000.00

(2) 抵押借款及抵押情况

注 1：本公司以房地产及机器设备作为抵押物取得中国农业银行重庆璧山支行短期借款 13,800.00 万元。

注 2：本公司以房地产及机器设备作为抵押物取得招商银行重庆大学城支行短期借款 5,000.00 万元。

(3) 本公司报告期无已到期未偿还的短期借款。

19、应付票据

票据种类	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	132,649,723.73	134,752,000.00
合计	132,649,723.73	134,752,000.00

于 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日无到期未付的应付票据。

20、应付账款**(1) 应付账款**

项目（款项性质）	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
材料款	188,186,571.96	174,742,791.51
设备款	44,214,875.94	11,437,936.29
工程款	1,022,293.95	1,690,573.26
合计	233,423,741.85	187,871,301.06

(2) 本集团年末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

21、预收款项**(1) 预收款项**

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预收货款及开发费	1,054,261.64	875,653.68
合计	1,054,261.64	875,653.68

(2) 于 2017 年 12 月 31 日本集团无账龄超过 1 年的重要预收款项。

22、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬分类**

项目	2017 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
短期薪酬	8,850,170.68	132,344,036.28	132,407,395.38	8,786,811.58
离职后福利-设定提存计划	163,081.10	8,087,716.89	8,250,797.99	-
合计	9,013,251.78	140,431,753.17	140,658,193.37	8,786,811.58

(2) 短期薪酬

项目	2017 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	8,248,654.93	118,534,719.53	118,020,990.61	8,762,383.85
职工福利费	-	3,933,453.02	3,933,453.02	-
社会保险费	52,213.13	4,349,159.78	4,401,372.91	-
其中：医疗保险费	46,856.55	3,722,760.62	3,769,617.17	-
工伤保险费	3,497.42	491,257.98	494,755.40	-
生育保险费	1,859.16	135,141.18	137,000.34	-
住房公积金	76,280.00	4,644,617.00	4,720,897.00	-
工会经费和职工教育经费	473,022.62	882,086.95	1,330,681.84	24,427.73
合计	8,850,170.68	132,344,036.28	132,407,395.38	8,786,811.58

(3) 设定提存计划

项目	2017 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
基本养老保险	159,065.60	7,878,534.47	8,037,600.07	-
失业保险费	4,015.50	209,182.42	213,197.92	-
合计	163,081.10	8,087,716.89	8,250,797.99	-

23、应交税费

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
增值税	6,161,381.49	10,313,536.29
企业所得税	16,118,081.32	11,267,889.87
个人所得税	312,247.17	231,467.93

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
城市维护建设税	220,010.85	717,611.95
教育费附加	94,290.37	307,547.99
地方教育费附加	62,860.24	205,031.98
合计	22,968,871.44	23,043,086.01

24、应付股利

款项性质	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付普通股股利	379,280.00	-
合计	379,280.00	-

25、其他应付款**(1) 其他应付款按款项性质分类**

款项性质	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
佣金	4,437,785.98	3,269,488.29
保证金	1,260,502.54	1,484,502.54
其他	1,450,772.78	2,094,683.75
限制性股票回购义务（详见附注十一）	58,900,732.00	84,312,180.00
合计	66,049,793.30	91,160,854.58

(2) 年末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

26、一年内到期的非流动负债

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	-	65,000,000.00
合计	-	65,000,000.00

27、长期借款**(1) 长期借款分类**

借款类别	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
抵押借款	45,000,000.00	65,000,000.00
减：一年内到期	-	65,000,000.00
合计	45,000,000.00	-

公司以房地产作为抵押物与中国农业银行重庆璧山支行签订的最高额抵押合同取得长期借款 45,000,000.00 元，其中 25,000,000.00 元长期借款期限为 2017 年 9 月 8 日至 2019 年 9 月 7 日，10,000,000.00 元借款期限为 2017 年 10 月 27 日至 2019 年 10 月 26 日，10,000,000.00 元借款期限为 2017 年 11 月 3 日至 2019 年 11 月 2 日。

28、递延收益**(1) 递延收益分类**

项 目	年初数	本年增加	本年摊销	年末数
政府补助	152,290,063.82	68,163,127.32	10,886,072.28	209,567,118.86
合 计	152,290,063.82	68,163,127.32	10,886,072.28	209,567,118.86

(2) 政府补助项目

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 其他收益金额	其他减少	年末余额	与资产相关 /与收益相关
轿车变速箱齿轮加工 自动生产线[注 1]	9,336,600.00	-	-	2,836,872.68	6,499,727.32	与资产相关
基础建设资金[注 2]	25,628,039.82	-	1,829,585.08	-	23,798,454.74	与资产相关
技改补助资金[注 3]	57,565,424.00	-	9,056,487.20	-	48,508,936.80	与资产相关
电控车用无级变速器 EVT 开发[注 4]	400,000.00	-	-	-	400,000.00	与资产相关
基础设施专项补助资 金[注 5]	59,360,000.00	66,100,000.00	-	-	125,460,000.00	与资产相关
工业转型升级（中国 制造 2025）补助资金 [注 6]	-	4,900,000.00	-	-	4,900,000.00	与资产相关
合计	152,290,063.82	71,000,000.00	10,886,072.28	2,836,872.68	209,567,118.86	

注 1： 根据工业和信息化部《关于“高档数控机床与基础制造装备”科技重大专项 2011 年度立项课题的批复》(工信部装[2011]187 号)，公司作为“轿车变速箱齿轮加工自动生产线”项目的科技重大专项牵头组织单位，根据“高档数控机床与基础制造装备”科技重大专项实施管理办公室《关于下达数控机床专项 2011 年度第一批经费的通知》(数控专项办函[2011]037 号)，公司于 2011 年 6 月 10 日收到财政部下拨的第一批经费 886.00 万元、于 2012 年 6 月 29 日收到财政部下拨的第二批经费 1,486.00 万元，2013 年 6 月 4 日收到财政部下拨的第三批经费 89.00 万元。根据公司与重庆机床(集团)有限公司、重庆大学分别签订的“关于轿车变速箱齿轮加工自动生产线设计组建合作协议”，重庆机床(集团)有限公司、重庆大学作为课题联合单位，公司收到财政部下拨的经费后按照合作协议约定分别拨付重庆机床(集团)有限公司 1,230.50 万元、重庆大学 295.32 万元，2014 年 5 月根据项目财政专项预算调整，退还财政共计 4 万元，其中重庆大学退还 0.48 万元，重庆机床(集团)有限公司 2.00 万元。

注 2： 根据璧山县财政局出具的璧财非税[2012]8 号文件，公司 2012 年 7-8 月期间先后

收到璧山县财政局拨付的基础建设资金 23,872,400.00 元；根据璧山县财政局出具的璧财非税[2013]4 号文件，公司 2013 年 1-2 月期间先后收到璧山县财政局拨付的基础建设资金合计 4,907,900.00 元；根据璧山县财政局出具的璧财非税[2012]90 号文件，公司 2013 年 1 月收到璧山县财政局拨付的倒班房配套费返还合计 2,603,800.00 元。根据上述拨付基础建设资金所对应基础设施的转固时间，在其预计使用年限内分摊确认收益。

注 3：2014 年 1 月 22 日，璧山县财政局下发《关于拨付重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司“技改补助资金”的通知》（璧财文[2014]14 号），同意拨付公司“技改补助资金”85,000,000.00 元，用于对公司已实施建设的“技改扩建生产汽车零部件项目”进行补助。2014 年 2 月至 5 月，公司收到璧山县财政局下拨的上述技改补助资金，确认为递延收益。根据上述拨付技改补助资金所对应资产，在其预计剩余可使用年限内分摊确认收益。

注 4：2015 年 9 月 22 日重庆市财政局下发《重庆市财政局关于拨付 2015 年第二批民营经济发展专项资金的通知》，本公司收到重庆市财政局安排下发的电控车用无级变速器 EVT 开发补贴 400,000.00 元。

注 5：根据重庆市璧山区财政局下发的《关于拨付高新区体制收入的通知》（璧财债务[2016]542 号）、《璧山县工业投资项目基础设施专项补助资金管理办法》（璧财发[2011]270 号）及璧山高新技术产业开发区管理委员会下发的《关于下达基础设施建设专项补助资金的通知》（璧高新区发[2017]2 号），璧山高新技术产业开发区管理委员会分别于 2016 年、2017 年对公司子公司蓝黛变速器拨付基础设施建设专项补助资金 59,360,000.00 元、66,100,000.00 元，该资金专项用于蓝黛变速器先进变速器总成及零部件产业化项目基础设施、房屋、建筑物、设备等固定资产购置。

注 6：根据工业和信息化部办公厅《关于组织实施 2017 年智能制造综合标准化与新模式应用项目的通知》（工信厅装函[2017]468 号）、财政部《关于下达地方 2017 年工业转型升级（中国制造 2025）资金的通知》（财建〔2017〕373 号）、重庆市财政局《关于下达 2017 年工业转型升级（中国制造 2025）资金的通知》（渝财产业[2017]204 号）以及璧山区财政局《关于安排 2017 年工业转型升级（中国制造 2025）资金的通知》，公司作为“轻量化乘用车变速器齿轮制造数字化车间”项目的申请和实施单位，于 2017 年 9 月 25 日收到补助资金 700 万元，并根据与重庆机床（集团）有限责任公司、重庆大学 2017 年 5 月签订的《联合申报合作协议》，支付重庆机床（集团）有限责任公司、重庆大学各 700,000.00 元、1,400,000.00 元，公司实际获得补助金额 4,900,000.00 元。

29、其他非流动负债

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
中国农发重点建设基金有限公司投资资金	300,000,000.00	300,000,000.00

为满足公司子公司蓝黛变速器实施对“先进变速器总成及零部件产业化项目”建设、运营

需要，本公司、蓝黛变速器与中国农发重点建设基金有限公司（以下简称“农发基金”）、重庆市璧山区人民政府（以下简称“区政府”）合作，签署《中国农发重点建设基金投资协议》，协议约定农发基金以现金人民币 30,000 万元对蓝黛变速器进行增资，投资期限为 14 年，年投资固定收益率为 1.2%。

在投资期限内，农发基金有权按照投资协议的约定选择回收投资的方式，要求区政府收购农发基金持有的蓝黛变速器股权，本公司放弃优先购买权；农发基金亦有权选择本公司收购其持有的蓝黛变速器股权，如果农发基金选择由本公司承担收购义务，本公司无法按时支付收购价款的，则区政府应当承担差额补足义务。

根据《璧山区国家专项建设基金管理暂行办法》、璧山高新技术产业开发区管理委员会《关于为重庆瑞润电子有限公司等 6 家企业提供保证担保的函》（璧高新区函[2016]177 号）等文件精神，并经各方协商一致，重庆黛山资产管理有限公司为区政府、本公司及蓝黛变速器对农发基金投资回购款项及投资收益的支付义务，向农发基金提供连带责任保证担保。

根据重庆市璧山区财政局《关于印发<重庆市璧山区国家专项建设基金反担保物管理暂行办法>的通知》（璧财发[2016]156 号）文件精神要求，本公司及子公司蓝黛变速器、帝瀚机械就上述担保事项，向璧财发[2016]156 号文件中确定的被担保人重庆市璧山区财政局下属国有独资公司重庆市璧山区国有资产经营管理有限公司提供反担保，同时农发基金将作为抵押物的第二顺位抵押权人。

农发基金不向蓝黛变速器派董事、监事和高级管理人员，不直接参与蓝黛变速器的日常经营管理。本公司根据实质重于形式，将上述款项在合并报表作为负债列示。

30、股本

项目	2016 年 12 月 31 日	本年变动增减（+、-）			2017 年 12 月 31 日
		资本公积 转增股本	发行限制性股票	回购限制性股票	
股份总额	214,018,000.00	213,948,000.00	1,000,000.00	-84,000.00	428,882,000.00

根据本公司 2017 年 4 月 20 日 2016 年年度股东大会审议通过的《公司 2016 年度利润分配预案》，公司以 2016 年度利润分配方案实施时股权登记日的公司总股本为基数，向全体股东实施每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股（送红股 0 股）。

发行限制性股票及回购限制性股票内容详见附注十一。

31、资本公积

项目	注释	股本溢价	其他资本公积	合计
2016年12月31日余额		573,272,211.59	98,733,202.95	672,005,414.54
2017年增加		23,475,450.47	10,542,042.15	34,017,492.62
股份支付定向发行限制性股票	十一	6,170,000.00	-	6,170,000.00
股份支付	十一	-	27,847,492.62	27,847,492.62
限制性股票解锁	十一	17,305,450.47	-17,305,450.47	
2017年减少		214,949,206.01	-	214,949,206.01
资本公积转增股本	附注五、29	213,948,000.00	-	213,948,000.00
回购限制性股票	十一	1,001,206.01	-	1,001,206.01
2017年12月31日余额		381,798,456.05	109,275,245.10	491,073,701.15

32、库存股

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
限制性股票回购义务 相关的库存股	84,312,180.00	7,170,000.00	32,581,448.00	58,900,732.00

见附注十一。

33、专项储备

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
安全生产费	-	2,461,805.50	2,461,805.50	-
合计	-	2,461,805.50	2,461,805.50	-

34、盈余公积

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
法定盈余公积	37,945,477.12	7,047,076.50	-	44,992,553.62
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	37,945,477.12	7,047,076.50	-	44,992,553.62

35、未分配利润

项目	2017年度	2016年度
年初未分配利润	230,463,469.82	159,883,695.72
加：本年归属于母公司所有者的净利润	125,570,996.76	128,632,577.00
减：提取法定盈余公积	7,047,076.50	6,052,802.90
应付普通股股利	21,394,800.00	52,000,000.00
年末未分配利润	327,592,590.08	230,463,469.82

36、营业收入、营业成本

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,094,091,532.37	812,683,069.32	1,084,415,631.24	819,495,901.95
其他业务	120,999,712.00	95,817,540.86	76,226,780.73	58,222,015.02
合计	1,215,091,244.37	908,500,610.18	1,160,642,411.97	877,717,916.97

37、税金及附加

项目	2017 年度	2016 年度
营业税	-	98,152.17
城市维护建设税	2,058,874.09	3,860,204.89
教育费附加	1,470,624.34	1,654,096.44
房产税	2,101,752.10	824,826.54
土地使用税	3,621,989.92	1,152,010.59
印花税	826,182.80	994,158.82
其他税费	24,947.30	17,478.37
合计	10,104,370.55	8,600,927.82

38、销售费用

项目	2017 年度	2016 年度
运费	12,852,108.19	15,142,308.22
三包维修费	16,408,227.89	12,533,972.64
佣金	11,006,817.17	4,787,981.66
职工薪酬	4,641,153.80	3,713,894.41
业务及办公费	2,003,002.32	1,223,251.35
中储费	1,642,659.29	1,780,527.64
广告宣传费	648,447.22	415,952.44
其他	559,255.76	564,658.72
合计	49,761,671.64	40,162,547.08

39、管理费用

项目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	16,497,490.74	12,474,707.34
差旅费	3,333,987.56	3,078,398.68
业务招待费	2,830,171.78	4,637,133.37
税金	-	3,076,628.29
折旧费	7,019,812.96	6,170,971.73
无形资产摊销	5,834,698.54	3,447,970.73
新产品开发费	23,523,439.39	22,059,668.57
办公费	4,148,960.18	2,714,446.18
股权激励费用	27,852,293.92	7,179,779.57
其他	9,543,109.31	7,458,074.48
合计	100,583,964.38	72,297,778.94

40、财务费用

项目	2017 年度	2016 年度
利息支出	14,065,507.66	11,937,506.40
减：利息收入	1,960,792.89	1,543,382.76
加：汇兑净损失	442,589.42	-99,616.30
加：金融机构手续费	250,368.25	272,394.01
合计	12,797,672.44	10,566,901.35

41、资产减值损失

项目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	335,891.80	9,479,869.68
存货跌价损失	4,118,813.08	7,146,789.77
合计	4,454,704.88	16,626,659.45

42、投资收益

项目	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	2,053,277.81	1,769,757.99
处置长期股权投资产生的投资收益	-	31.68
委托理财投资收益	192,657.54	1,125,534.24
合计	2,245,935.35	2,895,323.91

43、其他收益

项目	2017 年度	2016 年度
政府补助（附注五、44）	13,630,419.28	-

44、营业外收入**(1) 营业外收入明细**

项目	2017 年度	2016 年度	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	678,259.94	221,744.91	678,259.94
其中：固定资产报废利得	678,259.94	221,744.91	678,259.94
无形资产报废利得	-	-	-
计入当期损益的政府补助	4,005,000.00	1,647,852.00	4,005,000.00
递延收益分摊	-	10,886,072.28	-
违约、罚款收入	-	990.00	-
其他	52,151.58	1,220.00	52,151.58
合计	4,735,411.52	12,757,879.19	4,735,411.52

(2) 政府补助明细

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
项目资金补助	重庆市璧山区商务局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	是	29,000.00		与收益相关
新产品财政补贴	重庆市璧山区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	是		63,000.00	与收益相关
稳岗补贴资金	重庆市璧山区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	是	210,640.00		与收益相关
专利资金补助	重庆市知识产权局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	是	8,000.00	10,040.00	与收益相关
商标和质量品牌产品奖励	重庆市工商行政管理局及璧山区分局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	是	501,000.00	1,000,000.00	与收益相关
科技创新奖励资金	重庆市璧山区科委	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	是		110,000.00	与收益相关
研发投入补助资金	重庆市经济和信息化委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	是	1,610,000.00	50,000.00	与收益相关
2016年、2017年进出口贴息及清算资金补贴	重庆市璧山区商务局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	是	385,707.00	149,862.00	与收益相关
基础建设资金	重庆市璧山区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	是	1,569,205.08	1,439,015.08	与资产相关
技改补助资金	重庆市璧山区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	是	9,316,867.20	9,447,057.20	与资产相关
计入其他收益小计						13,630,419.28		
市民营经济发展专项资金	重庆市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	是	900,000.00	130,000.00	与收益相关
上市企业补贴	重庆市璧山区财政局	奖励	奖励上市而给予的政府补助	是	是	3,000,000.00		与收益相关
企业发展等其他各项奖励	重庆市财政局等	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	是	105,000.00	134,950.00	与收益相关
计入营业外收入小计						4,005,000.00	12,533,924.28	
计入当期损益的政府补助合计						17,635,419.28	12,533,924.28	

45、营业外支出

项目	2017 年度	2016 年度	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	1,311,626.01	3,592,024.67	1,311,626.01
其中：固定资产报废损失	1,311,626.01	3,592,024.67	1,311,626.01
无形资产报废损失		-	-
捐赠支出	2,064.98	40,000.00	2,064.98
罚款支出	145,964.31	5,824.27	145,964.31
合计	1,459,655.30	3,637,848.94	1,459,655.30

46、所得税费用**(1) 所得税费用**

项目	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	22,869,393.01	21,924,339.21
递延所得税费用	13,265.00	-1,496,737.90
合计	22,882,658.01	20,427,601.31

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年度	2016 年度
本年合并利润总额	148,040,361.15	146,685,034.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,206,054.17	22,002,755.18
子公司适用不同税率的影响	-21,817.39	14,476.87
调整以前期间所得税的影响	939,796.85	-565,375.94
非应税收入的影响	-307,991.67	-265,463.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,213,204.58	467,293.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-420.65
加计扣除影响	-1,146,588.54	-1,225,663.97
所得税费用	22,882,658.01	20,427,601.31

47、基本每股收益及稀释每股收益的计算过程**(1) 基本每股收益**

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2017 年	2016 年
归属于本公司普通股股东的合并净利润	125,570,996.76	128,632,577.00
本公司发行在外普通股的加权平均数	416,359,200.00	416,000,000.00

基本每股收益(元/股)	0.30	0.31
-------------	------	------

普通股的加权平均数计算过程如下：

普通股的加权平均数计算过程	2017 年	2016 年
年初已发行普通股股数	416,000,000.00	208,000,000.00
限制性股票解锁的影响（注 1）	359,200.00	
2016 年度资本公积转增股本的影响（注 2）		208,000,000.00
年末普通股的加权平均数	416,359,200.00	416,000,000.00

根据 2015 年 11 月 4 日发布的《企业会计准则解释第 7 号》的有关规定，上述普通股的加权平均数计算过程未包括已作库存股处理的限制性股票。

注 1：根据本公司 2017 年 11 月 01 日召开的第三届董事会第三次会议，审议通过的《关于公司 2016 年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，对本次符合解除限售条件的激励对象共计 114 人，可申请解除限售并上市流通的限制性股票数量为 4,310,400 股。

注 2：根据本公司 2017 年 4 月 20 日 2016 年年度股东大会审议通过的《公司 2016 年度利润分配预案》，公司以 2016 年度利润分配方案实施时股权登记日的公司总股本为基数，向全体股东实施每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股（送红股 0 股）。本公司考虑了该资本公积转增股本对本年普通股加权平均数的影响，视同其在 2016 年年初已存在。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润 (稀释) 除以本公司发行在外普通股的加权平均数 (稀释) 计算：

项目	2017 年	2016 年
归属于本公司普通股股东的合并净利润(稀释)	125,570,996.76	128,632,577.00
本公司发行在外普通股的加权平均数(稀释)	428,572,666.67	418,729,000.00
稀释基本每股收益(元/股)	0.29	0.31

普通股的加权平均数 (稀释) 计算过程如下：

普通股的加权平均数(稀释)计算过程	2017 年	2016 年
年末普通股的加权平均数	416,359,200.00	416,000,000.00
稀释调整：		
限制性股票的影响	12,213,466.67	2,729,000.00
年末普通股的加权平均数(稀释)	428,572,666.67	418,729,000.00

48、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	2017 年度	2016 年度
政府补助	6,749,347.00	1,647,852.00
利息收入	1,960,792.89	1,149,400.93
经营活动等其他往来收入	3,784,951.84	1,030,756.62
合计	12,495,091.73	3,828,009.55

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
销售费用	25,712,289.95	23,044,536.44
管理费用	28,012,388.68	26,583,750.65
银行手续费	250,368.25	272,394.01
其他	3,737,598.81	2,476,166.20
合计	57,712,645.69	52,376,847.30

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
基础建设政府补助资金	73,100,000.00	59,360,000.00
定期存单到期收回资金	-	40,000,000.00
购买理财产品收回现金	10,000,000.00	130,000,000.00
收回投标保证金及安全文明施工费	8,142,605.72	-
合计	91,242,605.72	229,360,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
定期存款支付的现金	-	10,000,000.00
购买理财产品支付现金	-	140,000,000.00
土地招投标保证金	4,706,198.10	6,000,000.00
支付基础建设政府补助资金	2,100,000.00	-
合计	6,806,198.10	156,000,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
信用证保证金等	8,685,000.00	2,280,000.00
合计	8,685,000.00	2,280,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
退回停产停业损失补偿费	-	5,451,475.00
银行承兑、信用证保证金等	4,670,000.00	700,000.00
支付股权回购款	1,085,206.01	-
合计	5,755,206.01	6,151,475.00

49、合并现金流量表补充资料

项目	2017 年度	2016 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	125,157,703.14	126,257,433.21
加: 资产减值准备	4,454,704.88	16,626,659.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	73,940,028.19	68,461,503.86
无形资产摊销	5,834,698.54	3,413,517.92
长期待摊费用摊销	261,739.74	221,616.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	633,366.07	3,370,279.76
固定资产报废损失 (收益以“-”填列)	-	-
公允价值变动损益 (收益以“-”填列)	-	-
财务费用 (收益以“-”填列)	14,026,512.64	11,763,978.51
投资损失 (收益以“-”填列)	-2,245,935.35	-2,895,323.91
递延所得税资产的减少 (增加以“-”填列)	13,265.00	-1,496,737.90
递延所得税负债的增加 (减少以“-”填列)	-	-
存货的减少 (增加以“-”填列)	-29,485,696.20	3,194,038.79
经营性应收项目的减少 (增加以“-”填列)	-101,771,337.42	-434,562,085.97
经营性应付项目的增加 (减少以“-”填列)	-15,543,812.79	123,864,079.77
股份支付	27,852,293.92	7,179,779.57
经营活动产生的现金流量净额	103,127,530.36	-74,601,260.70
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:		

项目	2017 年度	2016 年度
现金的年末余额	349,030,529.44	358,722,933.41
减：现金的年初余额	358,722,933.41	270,623,265.91
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-9,692,403.97	88,099,667.50

50、现金和现金等价物

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
现金	349,030,529.44	358,722,933.41
其中：库存现金	6,249.54	955.53
可随时用于支付的银行存款	163,957,438.00	358,721,977.88
可随时用于支付的其他货币资金	185,066,841.90	-
现金等价物	-	-
年末现金和现金等价物余额	349,030,529.44	358,722,933.41

51、所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	20,568,852.98	用于银行承兑汇票保证金及保函
应收票据	119,673,258.91	质押用于银行承兑汇票保证金
投资性房地产	6,022,462.99	用于抵押借款
固定资产	259,143,006.50	用于抵押银行借款及为农发基金投资提供担保
无形资产	227,818,684.14	用于抵押银行借款及为农发基金投资提供担保

52、外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：欧元	8,392.1	7.8023	65,477.68
应收账款			
其中：欧元	5,406.60	7.8023	42,183.92

六、合并范围的变化

本报告期内，合并范围无变化。

七、在其他主体中的权益**1、在子公司的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	取得方式
-------	-------	-----	------	---------	------

				直接	间接	
科博传动	重庆	重庆	销售	100		同一控制下企业合并
帝瀚机械	重庆	重庆	生产、销售	84	16	设立
蓝黛自动化	重庆	重庆	生产、销售	100		设立
蓝黛变速器	重庆	重庆	生产、销售	57.14		设立
北齿蓝黛	重庆	重庆	生产、销售	20	59	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
北齿蓝黛	21%	-413,293.62		1,571,545.79

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

期间	重庆北齿蓝黛汽车变速器有限公司	
	2017年12月31日 (2017年度)	2016年12月31日 (2016年度)
流动资产	108,580,776.72	52,366,877.92
非流动资产	8,409,017.02	7,171,272.35
资产合计	116,989,793.74	59,538,150.27
流动负债	109,506,242.35	50,109,397.40
非流动负债		
负债合计	109,506,242.35	50,109,397.40
营业收入	150,047,159.40	42,405,350.59
净利润	-1,968,064.88	-570,763.47
综合收益总额	-1,968,064.88	-570,763.47
经营活动现金流量净额	7,170,504.15	-762,615.78

(4) 在合营企业或联营企业中的权益

不重要的联营企业的汇总财务信息

	年末余额/本年发生额	年初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	5,623,288.16	4,930,010.35
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	2,053,277.81	1,769,757.99
--其他综合收益		

	年末余额/本年发生额	年初余额/上期发生额
--综合收益总额	2,053,277.81	1,769,757.99

八、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注三。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述，本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、各类风险管理目标和政策

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

(1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与欧元有关，除本集团的本部以美元或欧元进行销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2017 年 12 月 31 日，除下表所述资产及负债为外币外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
货币资金-欧元	8,392.10	8,391.78
应收账款-欧元	5,406.60	1,147,050.00
预收账款-美元	-	74,028.54
其它应付款-欧元	-	382,132.19

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

(2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2017 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为人民币的浮动利率借款合同与固定利率借款合同，金额合计为 533,000,000.00 元。

(3) 信用风险

于 2017 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包

括：

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

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

应收账款前五名金额合计：211,992,280.84 元。

(4) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。本集团将银行借款作为主要资金来源。于 2017 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 61,550,000.00 元。

于 2017 年 12 月 31 日，本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一到二年	三年以上	合计
金融资产				
货币资金	369,599,382.42			369,599,382.42
应收票据	254,170,787.19			254,170,787.19
应收账款	437,779,299.48			437,779,299.48
其它应收款	6,983,365.66			6,983,365.66
金融负债				
短期借款	188,000,000.00			188,000,000.00
应付票据	132,649,723.73			132,649,723.73
应付账款	233,423,741.85			233,423,741.85
其它应付款	66,049,793.30			66,049,793.30
应付职工薪酬	8,786,811.58			8,786,811.58

项目	一年以内	一到二年	三年以上	合计
一年内到期的非流动负债				
长期借款		45,000,000.00		45,000,000.00
其他非流动负债			300,000,000.00	300,000,000.00

(5) 金融资产转移

本年度，本集团向供应商背书银行承兑汇票人民币 559,961,178.20 元，由于与这些银行承兑汇票所有权相关的主要风险与报酬已转移给了供应商，因此本集团终止确认已背书未到期的银行承兑汇票，根据规定，如该银行承兑汇票到期未能承兑，本集团承担连带被追索责任。本集团认为，承兑银行信誉良好，到期日发生承兑银行不能兑付的风险较低，于 2017 年 12 月 31 日，已背书未到期的银行承兑汇票为人民币 235,051,284.73 元，于 2016 年 12 月 31 日，已背书未到期的银行承兑汇票为人民币 328,958,956.59 元。

2、敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2017 年度		2016 年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	586.44	586.44	34,964.05	34,964.05
所有外币	对人民币贬值 5%	-586.44	-586.44	-34,964.05	-34,964.05

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2017 年度		2016 年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-1,980,500.00	-1,980,500.00	-2,330,000.00	-2,330,000.00
浮动利率借款	减少 1%	1,980,500.00	1,980,500.00	2,330,000.00	2,330,000.00

九、公允价值的披露

本公司在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告年末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司期末无以公允价值计量的资产和负债。

除无法获取活跃市场报价且其公允价值无法可靠计量的可供出售权益工具外，本公司其他金融资产和负债主要包括：货币资金、应收款项和应付款项等。由于上述金融资产和负债预计变现时限较短，因此其账面价值与公允价值差异不重大。

十、关联方及关联交易

1、关联方关系

(1) 控股股东及最终控制方

名称	与本公司的关系	持有本公司股权的比例
朱堂福	三人为一致行动人，为公司的实际控制人	51.37%
熊敏		6.82%
朱俊翰		0.46%

注 1：朱堂福先生与熊敏女士为夫妻关系，朱俊翰为朱堂福与熊敏之子。

注 2：朱俊翰持有重庆黛岑投资管理有限公司 29.27%的股权，重庆黛岑投资管理有限公司持有本公司 1.56%的股份，故朱俊翰间接持有本公司 0.46%的股份。

(2) 子公司

子公司情况详见本附注“七、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

(3) 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、1.（4）在合营企业或联营企业中的权益”相关内容。

(4) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
重庆艾凯机电有限公司	同受实际控制人控制
重庆普罗旺斯房地产开发有限责任公司	重庆艾凯机电有限公司持有该公司 50%股权

2、关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2017年度	2016年度
黛荣传动	代缴水电费	544,724.31	659,857.38
黛荣传动	接受加工劳务	3,300.96	
合计		548,025.27	659,857.38

(2) 关联出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2017 年度确认的租赁收益	2016 年度确认的租赁收益
本公司	黛荣传动	厂房租赁	752,000.00	770,800.00

(3) 关键管理人员薪酬

项目名称	2017年度	2016年度
薪酬合计	3,385,504.00	2,719,240.00

(4) 关联方往来余额

项目名称	关联方	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	黛荣传动	-	-	-	-
应收账款	黛荣传动	-	-	-	-

十一、股份支付

1、以权益结算的限制性股票

限制性股票股份支付概况：

项目	2016 年限制性股票激励计划	
	2017 年	2016 年
公司本年授予的各项权益工具总额	1,000,000.00	6,018,000.00
授予价格	7.17	14.01
公司本年行权的各项权益工具总额	4,310,400.00	-
公司本年失效的各项权益工具总额	84,000.00	-
年末确认的金融负债	58,900,732.00	84,312,180.00
年末确认的库存股票	58,900,732.00	84,312,180.00

本年发生的股份支付费用如下：

项目	2017 年度	2016 年度
以权益结算的股份支付	27,852,293.92	7,179,779.57

2、以权益结算的股份支付情况

根据本公司 2016 年第一次临时股东大会批准的《关于<公司 2016 年限制性股票激励计划>及其摘要的议案》，以及 2016 年 9 月 23 日第二届董事会第十八次会议决议、2016 年 12 月 23 日第二届董事会第二十二次会议决议，本公司限制性股票激励计划对象包括董事、高级管理人员、核心技术人员和核心业务人员共计 118 人。本公司 2016 年度先后向首次授予及暂缓授予的激励对象以人民币 14.01 元/股授予限制性股票 601.80 万股，2017 年向预留授予的激励对象以人民币 7.17 元/股授予限制性股票 100.00 万股。

该限制性股票有效期为自授予日起 48 个月。限制性股票授予后即行锁定，激励对象获授的限制性股票，在锁定期内不得转让、偿还债务。本激励计划授予的限制性股票根据解除限售期和解除限售时间安排适用不同的限售期，分别为 12 个月、24 个月和 36 个月分批解锁。本计划授予激励对象在以下解锁期内满足本计划的解锁条件，激励对象可以对获授的限制性股票进行解锁并上市流通：

解除限售安排	解除限售期间	解除限售比例
第一个解除限售期	自授予完成日起 12 个月后的首个交易日起至授予完成日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	40%
第二个解除限售期	自授予完成日起 24 个月后的首个交易日起至授予完成日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个解除限售期	自授予完成日起 36 个月后的首个交易日起至授予完成日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%

激励对象根据本激励计划获授的限制性股票在限售期内不得转让、用于担保或偿还债务。激励对象所获授的限制性股票，经登记结算公司登记过户后便享有其股票应有的权利，包括但不限于该等股票分红权、配股权、投票权等。限售期内激励对象因获授的限制性股票而取得的资本公积转增股本、派发股票红利、配股股份、增发中向原股东配售的股份同时限售，不得在二级市场出售或以其他方式转让，该等股份限售期的截止日期与限制性股票相同；激励对象因获授的限制性股票而取得的现金股利由公司代管，作为应付股利在解除限售时向激励对象支付。

公司进行现金分红时，激励对象就其获授的限制性股票应取得的现金分红在代扣代缴个人所得税后由公司代为收取，待该部分限制性股票解除限售时返还激励对象；若该部分限制性股票未能解除限售，公司在按照本计划的规定回购该部分限制性股票时应扣除代为收取的该部分现金分红，并做相应会计处理。

根据《企业会计准则第 11 号-股份支付》和《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计

量》的相关规定，公司以 Black-Schles 模型（B-S 模型）作为定价模型，扣除限制性因素带来的成本后作为限制性股票的公允价值。

波动率为公司历史股价波动率。预计销售期根据激励对象所持股份的年转让比例预测，但不一定是实际的结果。

根据经股东大会批准的《公司 2016 年限制性股票激励计划》，公司 2016 年度收到的激励对象缴纳的认股款合计 84,312,180.00 元，其中，按照授予限制性股票的面值总额增加股本 6,018,000.00 元，认股款高于限制性股票的面值总额的差额 78,294,180.00 元计入资本公积(股本溢价)。同时，就本公司对限制性股票的回购义务按约定回购价格 14.01 元/股以及发行的限制性股票数量 6,018,000.00 股分别确认库存股 84,312,180.00 元以及其他应付款——限制性股票回购义务 84,312,180.00 元。

公司于 2017 年 02 月 07 日召开第二届董事会第二十四次会议、第二届监事会第十八次会议以及于 2017 年 02 月 24 日召开 2017 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意对已离职激励对象武军先生所持已获授但尚未解除限售的限制性股票计 70,000 股进行回购注销，上述回购款项合计 984,138.83 元，冲减了其他应付款（限制性股票回购义务）980,700.00 元。同时，注销的限制性股票按照股票面值总额减少股本 70,000.00 元，回购款项与股本总额的差额 914,138.83 元冲减资本公积(股本溢价)。

如附注五、29 所述，根据本公司 2017 年 4 月 20 日 2016 年年度股东大会审议通过的《公司 2016 年度利润分配预案》，公司以 2016 年度利润分配方案实施时股权登记日的公司总股本为基数，向全体股东实施每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股（送红股 0 股）。对于预计未来可解锁限制性股票持有者，派发的现金股利 594,800.00 元作为本公司利润分配处理，减少未分配利润，同时，按照派发的现金股利金额人民币 594,800.00 元冲减其他应付款——限制性股票回购义务以及库存股。

2017 年 5 月 17 日，公司召开第二届董事会第二十九次会议和第二届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于调整公司 2016 年限制性股票激励计划预留限制性股票数量的议案》、《关于向激励对象授予 2016 年限制性股票激励计划预留限制性股票的议案》，同意将本激励计划预留限制性股票数量由 500,000 股调整为 1,000,000 股。确定以 2017 年 5 月 17 日作为公司预留限制性股票的授予日，向 34 名激励对象授予计 1,000,000 股预留限制性股票，授予价格为人民币 7.17 元/股，本公司收到的 34 名激励对象缴纳的认股款合计 7,170,000.00 元，其中，按照授予限制性股票的面值总额增加股本 1,000,000.00 元，认股款高于限制性股票的面值总额的差额 6,170,000.00 元计入资本公积(股本溢价)。同时，就本公司对限制性股票的回购义务按约定回购价格 7.17 元/股以及发行的限制性股票数量 1,000,000.00 股分别确认库存股 7,170,000.00 元以及其他应付款——限制性股票回购义务 7,170,000.00 元。

2017年11月1日，本公司召开第三届董事会第三次会议和第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于公司2016年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第一个解除限售期解除限售条件的议案》，本公司对2016年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第一个解除限售期解除限售的4,310,400.00股限制性股票解锁，转回其他应付款——限制性股票回购义务和库存股30,905,568.00元。同时本公司根据解锁的限制性股票累计已确认的公允价值17,305,450.47元调减资本公积（其他资本公积），并相应地确认人民币17,305,450.47元的资本公积（股本溢价）。

2017年11月1日，公司召开第三届董事会第三次会议及2017年11月22日召开第五次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，决定对已离职激励对象黄莉女士持有的已获授但尚未解除限售的预留限制性股票计14,000股进行回购注销的处理。上述回购款项合101,067.18元，冲减了其他应付款——限制性股票回购义务100,380.00元。同时，注销的限制性股票按照股票面值总额减少股本14,000.00元，回购款项与股本总额的差额87,067.18元冲减资本公积(股本溢价)。

2017年12月31日，本集团根据最新取得的可解锁职工人数变动、及公司业绩条件和激励对象个人绩效考核评定情况等后续信息对可解锁权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入资本公积。截至2017年12月31日，资本公积中确认以权益结算的股份支付的累计金额为人民币35,027,272.19元。本年以权益结算的股份支付确认的费用总额为27,852,293.92元。

十二、或有事项

至资产负债表日止，本集团无重要的或有事项。

十三、承诺事项

至资产负债表日止，本集团无重要的承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

根据公司2018年3月31日第三届董事会第八次会议审议通过的《公司2017年度利润分配预案》，本公司拟以未来2017年度利润分配方案实施时股权登记日的公司总股本为基数，向全体股东实施每10股派发现金红利0.50元（含税），本次利润分配不送红股，不以资本公积转增股本。该事项尚需提交公司股东大会审议批准。

十五、其他重要事项

(1) 前期差错更正和影响

本公司本年度无前期差错更正。

(2) 分部信息

本集团主要在中国研发、生产与销售乘用车变速器总成、乘用车变速器齿轮及壳体等零部件、汽车发动机缸体、摩托车主副轴组件，且全部资金均位于中国境内。本集团按照《企

业会计准则第 35 号-分部报告》和《企业会计准则解释第 3 号》的规定确定报告分部并披露分部信息，管理层根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息，并决定向报告分部来分配资源及评价其业绩。由于本集团分配资源及评价业绩系以研发、生产与销售用车变速器总成、乘用车变速器齿轮及壳体等零部件、汽车发动机缸体、摩托车主副轴组件的整体运营为基础，是本集团内部报告的唯一经营分部。因此，本集团无需披露额外分部报告信息，本集团对外交易收入/成本信息如下：

主营业务收入、成本分产品类别如下：

产品类别	2017 年度		2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
乘用车手动变速器总成	537,017,399.13	410,116,500.46	674,303,963.29	513,496,162.07
乘用车自动变速器总成	2,577,540.00	2,083,453.82	5,489,011.45	5,215,581.62
乘用车手动变速器齿轮	267,911,157.48	177,606,260.52	226,356,796.09	165,250,756.71
乘用车自动变速器零部件	151,432,650.54	115,647,164.19	18,496,856.37	17,230,140.67
汽配压铸产品	105,137,888.16	85,790,831.35	133,456,232.51	96,144,926.65
外协外购件	12,110,164.09	10,380,353.39	13,868,701.74	11,688,904.19
摩托车主副轴组件	17,508,266.11	10,601,095.05	12,028,600.83	9,832,544.52
其他	396,466.86	457,410.54	415,468.96	636,885.52
合计	1,094,091,532.37	812,683,069.32	1,084,415,631.24	819,495,901.95

主营业务收入、成本分地区如下：

地区分类	2017 年度		2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内销售	961,511,651.07	733,601,720.85	1,029,990,591.92	787,933,074.46
国外销售	132,579,881.30	79,081,348.47	54,425,039.32	31,562,827.49
合计	1,094,091,532.37	812,683,069.32	1,084,415,631.24	819,495,901.95

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	232,999,790.27	100.00%	12,406,991.55	5.32%	220,592,798.72

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	232,999,790.27	100.00%	12,406,991.55	5.32%	220,592,798.72

(续上表)

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	211,440,515.12	100.00%	11,104,489.01	5.25%	200,336,026.11
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	211,440,515.12	100.00%	11,104,489.01	5.25%	200,336,026.11

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	222,061,918.65	11,103,095.93	5%	203,522,823.68	10,176,141.18	5%
1 至 2 年	10,290,922.66	1,029,092.27	10%	7,432,383.90	743,238.39	10%
2 至 3 年	327,687.19	65,537.44	20%	336,009.36	67,201.87	20%
3 至 4 年	208,231.73	104,115.87	50%	30,129.21	15,064.61	50%
4 至 5 年	29,399.97	23,519.98	80%	81,630.07	65,304.06	80%
5 年以上	81,630.07	81,630.07	100%	37,538.90	37,538.90	100%
合计	232,999,790.27	12,406,991.55	5.32%	211,440,515.12	11,104,489.01	5.25%

(3) 本年计提、转回（或收回）的坏账准备情况

项目	2017 年度
年初余额	11,104,489.01
本年计提	2,001,416.38
本年收回或转回	698,913.84
本年核销	-
年末余额	12,406,991.55

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%	计提的坏账准备
第一名	客户	49,566,676.56	1 年以内	21.27	2,478,333.83
第二名	客户	46,921,524.78	1 年以内	20.14	2,346,076.24
第三名	客户	41,492,851.71	1 年以内	17.81	2,074,642.59
第四名	客户	30,948,183.72	1 年以内	13.28	1,547,409.19
第五名	客户	14,821,543.21	1 年以内	6.36	741,077.16
合计		183,750,779.98		78.86	9,187,539.01

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本年无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
关联方	65,688,164.89	69,617,341.11
第三方	4,560,757.6	2,928,652.91
减：坏账准备	3,664,940.14	4,375,074.58
合计	66,583,982.35	68,170,919.44

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
借款及备用金	66,078,176.32	68,150,713.94
保证金、押金	167,800.00	1,876,098.71
租金	2,784,668.01	1,849,621.20
其他	1,218,278.16	669,560.17
小计	70,248,922.49	72,545,994.02
减：坏账准备	3,664,940.14	4,375,074.58
合计	66,583,982.35	68,170,919.44

(2) 其他应收款分类

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	70,248,922.49	100.00	3,664,940.14	5.22	66,583,982.35
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	70,248,922.49	100.00	3,664,940.14	5.22	66,583,982.35

(续上表)

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	72,545,994.02	100.00%	4,375,074.58	6.03%	68,170,919.44
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	72,545,994.02	100.00%	4,375,074.58	6.03%	68,170,919.44

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	69,773,642.10	3,488,682.11	5%	62,964,292.90	3,148,214.65	5%
1-2 年	302,380.39	30,238.04	10%	9,157,658.52	915,765.85	10%
2-3 年	5,100.00	1,020.00	20%	-	-	-
3-4 年	-	-	-	124,000.00	62,000.00	50%
4-5 年	114,00.00	91,200.00	80%	254,742.60	203,794.08	80%
5 年以上	53,800.00	53,800.00	100%	45,300.00	45,300.00	100%
合计	70,248,922.49	3,664,940.14	6.03%	72,545,994.02	4,375,074.58	6.03%

(4) 本年度计提、转回（或收回）坏账准备情况

项目	2017 年度
年初余额	4,375,074.58
本年计提	-
本年收回或转回	710,134.44
本年核销	-
年末余额	3,664,940.14

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末 余额合计数的比例	坏账准备年 末余额
重庆帝瀚动力机械 有限公司	借款、租金	44,166,147.71	1 年以内	63.05	2,208,307.39
重庆蓝黛科博传动 技术有限公司	借款	15,200,000.00	1 年以内	21.70	760,000.00
重庆蓝黛变速器有 限公司	借款	6,321,017.18	1 年以内	9.02	316,050.86
重庆北齿蓝黛汽车 变速器有限公司	借款、租金	2,784,668.01	1 年以内	3.98	139,233.40
中国人民人寿保险 股份有限公司重庆 市分公司	保证金	497,085.09	2 年以内	0.71	34,066.30
合计		68,968,917.99		98.46	3,457,657.95

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	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	525,493,411.57	-	525,493,411.57	518,316,514.46	-	518,316,514.46
对联营、合营企业投资	5,623,288.16	-	5,623,288.16	4,930,010.35	-	4,930,010.35
合计	531,116,699.73	-	531,116,699.73	523,246,524.81	-	523,246,524.81

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
		收购少数股权	增资	股份支付				
科博传动	19,246,914.97	-	-	-	-	19,246,914.97	-	-
帝瀚机械	91,053,360.08	-	-	2,299,024.96	-	93,352,385.04	-	-
蓝黛变速器	403,916,239.41	-	33,501.67	898,643.68	-	404,848,384.76	-	-
蓝黛自动化	2,100,000.00	-	3,900,000.00	22,863.40	-	6,022,863.40	-	-
北齿蓝黛	2,000,000.00	-	-	22,863.40	-	2,022,863.40	-	-
合计	518,316,514.46	-	3,933,501.67	3,243,395.44	-	525,493,411.57	-	-

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
黛荣传动	4,930,010.35	-	-	2,053,277.81	-	-	1,360,000.00	-	-	5,623,288.16	-
总计	4,930,010.35	-	-	2,053,277.81	-	-	1,360,000.00	-	-	5,623,288.16	-

4、营业收入和营业成本

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	694,118,434.05	520,988,401.57	780,902,748.10	634,773,227.57
其他业务	124,919,908.14	106,167,719.94	86,844,382.84	70,043,782.22
合计	819,038,342.19	627,156,121.51	867,747,130.94	704,817,009.79

5、投资收益

项目	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	2,053,277.81	1,769,757.99
处置长期股权投资产生的投资收益	-	31.68
其他-委托理财	-	877,863.02
合计	2,053,277.81	2,647,652.69

十七、 财务报表补充资料**1、 本年非经常性损益明细表**

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团 2017 年度非经常性损益如下：

项目	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置损益	-633,366.07	-3,370,279.76
计入当期损益的政府补助	17,635,419.28	12,533,924.28
委托他人投资或管理资产的损益	192,657.54	1,125,534.24
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	-	31.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-95,877.71	-43,614.27
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	17,098,833.04	10,245,596.17
加：所得税影响额	-2,563,428.22	-1,536,961.43
减：少数股东权益影响额（税后）	-	-
合计	14,535,404.82	8,708,634.74

2、 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本集团 2017 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	11.18%	0.30	0.29
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	9.88%	0.27	0.26

重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司

法定代表人：朱堂福

主管会计工作负责人：丁家海

会计机构负责人：刘利

二〇一八年三月三十一日