

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
（一）合并资产负债表.....	第 7 页
（二）母公司资产负债表.....	第 8 页
（三）合并利润表.....	第 9 页
（四）母公司利润表.....	第 10 页
（五）合并现金流量表.....	第 11 页
（六）母公司现金流量表.....	第 12 页
（七）合并所有者权益变动表.....	第 13 页
（八）母公司所有者权益变动表.....	第 14 页
三、财务报表附注.....	第 15—65 页

审 计 报 告

天健审〔2018〕2517 号

浙江兆丰机电股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江兆丰机电股份有限公司（以下简称兆丰股份公司或公司）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、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了兆丰股份公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 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，我们独立于兆丰股份公司，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。

（一）收入确认

1. 关键审计事项

兆丰股份公司主要生产销售汽车轮毂轴承单元等产品，本期实现营业收入60,847.33万元，较2016年度增长18.99%。如财务报表附注三（十九）所述，兆丰股份公司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。

营业收入系兆丰股份公司的重要绩效指标之一，存在收入可能被计入不正确的会计期间等固有风险，因此，我们将兆丰股份公司营业收入的确认识别为关键审计事项。

2. 审计中的应对

针对营业收入确认关键事项，我们主要执行了以下审计程序：

（1）评估、了解管理层对兆丰股份公司自销售订单审批至销售收入入账的销售流程中内部控制的设计，并执行穿行测试及抽样测试关键控制执行的有效性；

（2）了解收入确认会计政策，判断在收入确认时点上商品所有权相关的主要风险和报酬是否发生转移；结合业务模式、合同条款等，检查收入确认条件、方法是否符合企业会计准则的规定，前后期是否一致；

（3）对内、外销执行截止测试，检查其收入是否存在跨期确认的情形；

（4）对主要外销客户，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销货单、装箱单、出口报关单、发票、提单、收款凭证等资料；

（5）执行函证程序，并获取主要客户的回函，检查销售情况和应收账款的确认情况。

（二）募集资金的存在性

1. 关键审计事项

截至 2017 年 12 月 31 日，兆丰股份公司首次公开发行股票募集资金结余额为人民币 90,911.46 万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额，其中货币资金中结余 17,911.46 万元；其他流动资产中结余 73,000 万元），占公司资产总额的 45.91%。

募集资金的存在性对财务报表的影响重大，因此，我们将其识别为关键审计事项。

2. 审计中的应对

针对募集资金存在性关键审计事项，我们主要执行了以下审计程序：

（1）获取兆丰股份公司的《募集资金管理办法》，对兆丰股份公司募集资金相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；

（2）获取募集资金投资项目的基本情况，并与实际投向、项目进度进行比较和分析；

（3）检查暂时闲置募集资金购买理财产品的投资决策程序，获取所购买理财产品的说明书，检查是否符合投资决策的内容；

（4）获取《募集资金专户存储三方监管协议》，检查三方监管协议的履行情况；

（5）获取募集资金账户的银行对账单，检查流水与募集资金的使用情况是否一致；

（6）对募集资金账户执行独立发函程序；

（7）检查兆丰股份公司已披露的相关信息是否及时、真实、准确和完整；检查是否存在违规使用募集资金情形；

（8）实地观察工程项目，分析实际进展情况与募集资金投入是否相符。

四、其他信息

兆丰股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估兆丰股份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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

兆丰股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督兆丰股份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：

（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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对兆丰股份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兆丰股份公司不能持续经营。

（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）就兆丰股份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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇一八年四月十九日

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：浙江兆丰机电股份有限公司

会合01表

单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	545,714,990.90	314,724,735.31	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	2		1,897,681.61	衍生金融负债			
应收账款	3	213,259,111.02	181,794,183.88	应付票据	13	101,169,393.41	69,135,767.54
预付款项	4	763,518.46	167,996.47	应付账款	15	159,304,167.42	152,149,869.95
应收保费				预收款项	16	684,308.95	391,809.35
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	17	16,786,417.04	14,975,243.57
应收股利				应交税费	18	38,699,539.23	27,341,000.01
其他应收款	5	120,104.46	98,800.00	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利			
存货	6	63,674,643.11	34,693,547.45	其他应付款	19	20,507,816.04	14,908,669.87
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	7	931,004,754.72	387,241.24	代理买卖证券款			
流动资产合计		1,754,537,122.67	533,764,185.96	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		337,151,642.09	278,902,360.29
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
				预计负债			
非流动资产：				递延收益	20	12,226,111.48	12,882,039.15
发放委托贷款及垫款				递延所得税负债	12	3,034,043.12	4,629,325.83
可供出售金融资产	8		30,000,000.00	其他非流动负债			
持有至到期投资				非流动负债合计		15,260,154.60	17,511,364.98
长期应收款				负债合计		352,411,796.69	296,413,725.27
长期股权投资				所有者权益：			
投资性房地产				股本	21	66,677,700.00	50,000,000.00
固定资产	9	198,868,636.88	172,366,399.47	其他权益工具			
在建工程	10	1,602,800.00	1,116,000.00	其中：优先股			
工程物资				永续债			
固定资产清理				资本公积	22	996,653,309.32	55,737,078.87
生产性生物资产				减：库存股			
油气资产				其他综合收益			
无形资产	11	15,282,707.55	15,707,202.50	专项储备			
开发支出				盈余公积	23	86,809,220.88	66,246,599.22
商誉				一般风险准备			
长期待摊费用				未分配利润	24	477,860,274.45	293,446,148.84
递延所得税资产	12	5,488,964.89	7,544,265.27	归属于母公司所有者权益合计		1,628,000,504.65	465,429,826.93
其他非流动资产	13	4,632,069.35	1,345,499.00	少数股东权益			
非流动资产合计		225,875,178.67	228,079,366.24	所有者权益合计		1,628,000,504.65	465,429,826.93
资产总计		1,980,412,301.34	761,843,552.20	负债和所有者权益总计		1,980,412,301.34	761,843,552.20

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2017年12月31日

编制单位：浙江兆丰机电股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

资 产	注 释 号	期 末 数	期 初 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	期 初 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		545,495,007.15	314,578,307.64	短期借款			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据			1,897,681.61	应付票据		101,169,393.41	69,135,767.54
应收账款	1	213,259,111.02	181,794,183.88	应付账款		159,254,186.42	152,099,888.95
预付款项		763,518.46	167,996.47	预收款项		684,308.95	391,809.35
应收利息				应付职工薪酬		16,769,557.06	14,968,520.53
应收股利				应交税费		38,619,814.19	27,188,512.80
其他应收款	2	120,104.46	98,800.00	应付利息			
存货		63,674,643.11	34,693,547.45	应付股利			
持有待售资产				其他应付款		66,407,816.04	61,008,669.87
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		931,000,000.00	382,486.52	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		1,754,312,384.20	533,613,003.57	其他流动负债			
				流动负债合计		382,905,076.07	324,793,169.04
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
非流动资产：				预计负债			
可供出售金融资产			30,000,000.00	递延收益		12,226,111.48	12,882,039.15
持有至到期投资				递延所得税负债		3,034,043.12	4,629,325.83
长期应收款				其他非流动负债			
长期股权投资	3	58,918,177.01	58,918,177.01	非流动负债合计		15,260,154.60	17,511,364.98
投资性房地产				负债合计		398,165,230.67	342,304,534.02
固定资产		190,030,562.51	162,906,702.66	所有者权益：			
在建工程		1,602,800.00	1,116,000.00	股本		66,677,700.00	50,000,000.00
工程物资				其他权益工具			
固定资产清理				其中：优先股			
生产性生物资产				永续债			
油气资产				资本公积		998,720,438.54	57,804,208.09
无形资产		16,670,619.88	17,131,086.64	减：库存股			
开发支出				其他综合收益			
商誉				专项储备			
长期待摊费用				盈余公积		86,809,220.88	66,246,599.22
递延所得税资产		5,488,964.89	7,544,265.27	未分配利润		481,282,987.75	296,219,392.82
其他非流动资产		4,632,069.35	1,345,499.00	所有者权益合计		1,633,490,347.17	470,270,200.13
非流动资产合计		277,343,193.64	278,961,730.58				
资产总计		2,031,655,577.84	812,574,734.15	负债和所有者权益总计		2,031,655,577.84	812,574,734.15

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2017年度

编制单位：浙江兆丰机电股份有限公司

会合02表

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		608,473,293.47	511,378,603.62
其中：营业收入	1	608,473,293.47	511,378,603.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		383,272,374.61	298,605,959.91
其中：营业成本	1	282,147,415.56	234,259,104.88
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	7,864,765.93	4,544,055.46
销售费用	3	14,678,009.22	14,659,287.75
管理费用	4	64,365,245.78	52,190,924.91
财务费用	5	12,552,227.01	-11,641,250.78
资产减值损失	6	1,664,711.11	4,593,837.69
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7		-184,432.68
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	8	6,824,510.69	8,986,292.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9	-247,761.86	-354,148.87
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	10	6,183,851.89	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		237,961,519.58	221,220,354.39
加：营业外收入	11	3,200,670.05	9,980,474.54
减：营业外支出	12	569,837.71	314,603.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		240,592,351.92	230,886,225.11
减：所得税费用	13	35,615,604.65	32,218,457.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		204,976,747.27	198,667,767.67
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		204,976,747.27	198,667,767.67
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		204,976,747.27	198,667,767.67
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		204,976,747.27	198,667,767.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		204,976,747.27	198,667,767.67
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		3.78	3.97
（二）稀释每股收益（元/股）		3.78	3.97

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2017年度

会企02表

编制单位：浙江兆丰机电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	608,306,626.81	511,306,222.67
减：营业成本	1	282,073,640.06	234,091,258.05
税金及附加		7,716,309.08	4,530,926.01
销售费用		14,678,009.22	14,659,287.75
管理费用		63,775,195.59	51,490,825.39
财务费用		12,551,963.87	-11,641,908.42
资产减值损失		1,664,711.11	4,593,837.69
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-184,432.68
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	6,824,510.69	8,986,292.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-247,761.86	-354,148.87
其他收益		6,183,851.89	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		238,607,398.60	222,029,706.88
加：营业外收入		3,200,670.05	9,980,474.54
减：营业外支出		568,330.74	314,603.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		241,239,737.91	231,695,577.60
减：所得税费用		35,613,521.32	32,217,552.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		205,626,216.59	199,478,024.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		205,626,216.59	199,478,024.92
（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）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		205,626,216.59	199,478,024.92
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2017年度

编制单位：浙江兆丰机电股份有限公司

会合03表

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
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		598,318,943.14	448,274,385.15
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		25,951,198.98	16,513,493.46
收到其他与经营活动有关的现金	1	14,461,856.42	7,007,761.67
经营活动现金流入小计		638,731,998.54	471,795,640.28
购买商品、接受劳务支付的现金		295,127,577.53	186,068,176.82
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		58,531,736.78	43,163,915.52
支付的各项税费		40,951,795.19	27,776,235.56
支付其他与经营活动有关的现金	2	24,446,299.94	19,503,632.56
经营活动现金流出小计		419,057,409.44	276,511,960.46
经营活动产生的现金流量净额		219,674,589.10	195,283,679.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,430,925.08
取得投资收益收到的现金		6,824,510.69	8,986,292.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		430,000.00	74,133.68
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	3	1,747,500.00	19,946,250.00
投资活动现金流入小计		9,002,010.69	31,437,600.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,843,608.38	23,430,344.32
投资支付的现金		901,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4		100,000.00
投资活动现金流出小计		962,843,608.38	23,530,344.32
投资活动产生的现金流量净额		-953,841,597.69	7,907,256.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		957,593,930.45	
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		957,593,930.45	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			151,877,678.55
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			
筹资活动现金流出小计			151,877,678.55
筹资活动产生的现金流量净额		957,593,930.45	-151,877,678.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,670,711.37	-2,291,749.80
五、现金及现金等价物净增加额		212,756,210.49	49,021,508.14
加：期初现金及现金等价物余额		286,001,368.02	236,979,859.88
六、期末现金及现金等价物余额		498,757,578.51	286,001,368.02

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 现 金 流 量 表

2017年度

会企03表

编制单位：浙江兆丰机电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	598,143,943.14	448,198,385.15
收到的税费返还	25,951,198.98	16,513,493.46
收到其他与经营活动有关的现金	14,450,932.44	7,007,246.85
经营活动现金流入小计	638,546,074.56	471,719,125.46
购买商品、接受劳务支付的现金	295,127,577.53	186,067,554.18
支付给职工以及为职工支付的现金	58,454,133.93	43,028,121.60
支付的各项税费	40,720,161.41	27,637,245.92
支付其他与经营活动有关的现金	24,443,168.67	19,491,792.74
经营活动现金流出小计	418,745,041.54	276,224,714.44
经营活动产生的现金流量净额	219,801,033.02	195,494,411.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		2,430,925.08
取得投资收益收到的现金	6,824,510.69	8,986,292.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	430,000.00	74,133.68
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	1,747,500.00	19,946,250.00
投资活动现金流入小计	9,002,010.69	31,437,600.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	61,843,608.38	23,430,344.32
投资支付的现金	901,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		100,000.00
投资活动现金流出小计	962,843,608.38	23,530,344.32
投资活动产生的现金流量净额	-953,841,597.69	7,907,256.67
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	957,593,930.45	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	957,593,930.45	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		151,877,678.55
支付其他与筹资活动有关的现金	200,000.00	200,000.00
筹资活动现金流出小计	200,000.00	152,077,678.55
筹资活动产生的现金流量净额	957,393,930.45	-152,077,678.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-10,670,711.37	-2,291,749.80
五、现金及现金等价物净增加额	212,682,654.41	49,032,239.34
加：期初现金及现金等价物余额	285,854,940.35	236,822,701.01
六、期末现金及现金等价物余额	498,537,594.76	285,854,940.35

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2017年度

编制单位：浙江华电士坦电股份有限公司
单位：人民币元
2017年度

项 目		本期数										上年同期数											
		归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益											
		股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	少数股东 权益	所有者权益合计	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	少数股东 权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	50,000,000.00		55,737,078.87				66,246,596.22		250,446,148.84		465,429,826.93	50,000,000.00		55,737,078.87					46,298,796.73		264,726,183.66		416,762,059.26
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、本年初余额	50,000,000.00		55,737,078.87				66,246,596.22		250,446,148.84		465,429,826.93	50,000,000.00		55,737,078.87					46,298,796.73		264,726,183.66		416,762,059.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,677,700.00		940,916,235.45				20,562,621.66		184,414,125.61		1,102,570,677.72								15,947,802.49		28,719,965.18		48,667,767.67
（一）综合收益总额									204,976,747.27		204,976,747.27												188,667,767.67
（二）所有者投入和减少资本	16,677,700.00		940,916,235.45								957,593,935.45												
1. 所有者投入资本	16,677,700.00		940,916,235.45								957,593,935.45												
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							20,562,621.66		-20,562,621.66										15,947,802.49		-169,947,802.49		-150,000,000.00
2. 提取一般风险准备							20,562,621.66		-20,562,621.66										15,947,802.49		-15,947,802.49		
3. 对所有者（或股东）的分配																					-150,000,000.00		-150,000,000.00
4. 其他																							
（四）所有者权益内部结转																							
1. 资本公积转增资本（或股本）																							
2. 盈余公积转增资本（或股本）																							
3. 盈余公积弥补亏损																							
4. 其他																							
（五）专项储备																							
1. 本期提取																							
2. 本期使用																							
（六）其他																							
四、本期末余额	66,677,700.00		996,653,314.32				86,809,217.88		477,860,274.45		1,629,000,504.65	50,000,000.00		55,737,078.87					46,246,596.22		293,446,148.84		465,429,826.93

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2017年度

编制单位：浙江富佳机电股份有限公司
单位：人民币元
2017年度
单位：人民币元

项 目	本期数							上年同期数										
	股本	其他权益工具 优先 股	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	股本	其他权益工具 优先 股	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、上年年末余额	50,000,000.00		57,804,208.09				66,246,599.22	296,219,392.82	470,270,200.13	50,000,000.00		57,804,208.09				46,298,796.73	266,689,170.39	420,792,175.21
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年年初余额	50,000,000.00		57,804,208.09				66,246,599.22	296,219,392.82	470,270,200.13	50,000,000.00		57,804,208.09				46,298,796.73	266,689,170.39	420,792,175.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,677,700.00		940,916,230.45				20,562,621.66	185,063,594.93	1,163,220,147.04							19,947,802.49	29,530,222.43	49,478,024.92
（一）综合收益总额								205,626,216.59	205,626,216.59								199,478,024.92	199,478,024.92
（二）所有者投入和减少资本	16,677,700.00		940,916,230.45					957,593,930.45	957,593,930.45									
1. 所有者投入资本	16,677,700.00		940,916,230.45					957,593,930.45	957,593,930.45									
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							20,562,621.66	-20,562,621.66								19,947,802.49	-169,947,802.49	-150,000,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配							20,562,621.66	-20,562,621.66								19,947,802.49	-19,947,802.49	-150,000,000.00
3. 其他																		
（四）所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本（或股本）																		
2. 盈余公积转增资本（或股本）																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 其他																		
（五）专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
（六）其他																		
四、本期期末余额	66,677,700.00		996,720,438.54				86,809,220.88	481,382,987.75	1,633,490,347.17	50,000,000.00		57,804,208.09				66,246,599.22	296,219,392.82	470,270,200.13

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

浙江兆丰机电股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江兆丰机电股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原杭州兆丰汽车零部件制造有限公司（以下简称兆丰有限公司），兆丰有限公司系由自然人孔素芳、杭州兆丰机械有限公司、杭州寰宇投资有限公司（原杭州萧山寰宇机械有限公司）和 JARI-CWB 贸易有限公司（德国）共同出资组建，于 2002 年 11 月 28 日在杭州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为企合浙杭总字第 004642 号的企业法人营业执照，设立时注册资本 1,500 万元。

兆丰有限公司以 2009 年 9 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2009 年 12 月 16 日在浙江省工商行政管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为 913300007450544091 的营业执照。公司现持有注册资本 66,677,700.00 元，股份总数 66,677,700 股（每股面值 1 元），其中有限售条件的流通股份 A 股 5,000 万股，无限售条件的流通股份 A 股 1,667.77 万股。公司股票于 2017 年 9 月 8 日在深圳证券交易所挂牌交易。公司总部位于浙江省杭州市。

本公司属专用设备制造行业。经营范围：等速万向节、制动器总成、减震器、精密轴承、轿车轮毂单元、汽车零部件的生产；销售本公司生产的产品。主要产品：汽车轮毂轴承单元。

本财务报表业经公司 2018 年 4 月 19 日第三届董事会第十二次会议批准对外报出。

本公司将子公司浙江天溢实业有限公司（以下简称天溢实业公司）纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是

指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权

益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

（3）可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50% 的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

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

（十）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	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10% 以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	40	40
3-5 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

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进

行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，

冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	10	18-4.5
通用设备	年限平均法	5-10	10	18-9
专用设备	年限平均法	10	10	9
运输工具	年限平均法	5-10	10	18-9

(十四) 在建工程

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

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

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	43-50

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使

用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十七) 部分长期资产减值

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

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

(十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: (1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量), 采用完工百分比法确认提供劳务的收入, 并按已经提供劳务占应提供劳务总量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

公司主要销售汽车轮毂轴承单元等产品。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) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，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。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十一）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十二）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。

（二十三）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《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》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《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），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外支出 354,148.87 元，调增资产处置收益 -354,148.87 元。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	按 5%、17%的税率计缴；出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%-17%。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%/12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
天溢实业公司	25%

(二) 税收优惠

2017 年 11 月 13 日，公司获得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局颁发的编号为 GR201733000107 的《高新技术企业证书》，按税法规定 2017-2019 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	9,171.68	3,104.71
银行存款	542,820,814.73	314,721,630.60

其他货币资金	2,885,004.49	
合 计	545,714,990.90	314,724,735.31

(2) 其他说明

期末银行存款中，有 44,072,407.90 元的定期存单已用于质押，以开具银行承兑汇票。

期末其他货币资金 2,885,004.49 元系银行承兑汇票保证金。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				1,897,681.61		1,897,681.61
合 计				1,897,681.61		1,897,681.61

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	5,720,000.00	
小 计	5,720,000.00	

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

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	176,379,337.66	78.57	8,818,966.88	5.00	167,560,370.78
按信用风险特征组合计提坏账准备	48,111,752.34	21.43	2,413,012.10	5.02	45,698,740.24

合 计	224,491,090.00	100.00	11,231,978.98	5.00	213,259,111.02
-----	----------------	--------	---------------	------	----------------

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	141,037,386.06	73.70	7,051,869.31	5.00	133,985,516.75
按信用风险特征组合计提坏账准备	50,326,029.08	26.30	2,517,361.95	5.00	47,808,667.13
合 计	191,363,415.14	100.00	9,569,231.26	5.00	181,794,183.88

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Federal-Mogul Corporation	134,164,723.45	6,708,236.17	5.00	单项金额重大，单独进行减值测试后未见重大风险，仍参照按账龄比例计提
WJB bearing Inc.	42,214,614.21	2,110,730.71	5.00	
小 计	176,379,337.66	8,818,966.88	5.00	

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	48,090,522.74	2,404,526.14	5.00
1-2 年	19.60	1.96	10.00
2-3 年	21,210.00	8,484.00	40.00
小 计	48,111,752.34	2,413,012.10	5.02

(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 1,662,747.72 元，本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无核销的应收账款。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
Federal-Mogul Corporation[注]	134,164,723.45	59.76	6,708,236.17
WJB bearing Inc. [注]	42,214,614.21	18.80	2,110,730.71

MOTORCAR PARTA OF AMERICA[注]	14,011,990.30	6.24	700,599.52
优必胜(上海)精密轴承制造有限公司[注]	9,581,976.00	4.27	479,098.80
GMB CORPORATION	4,024,430.38	1.79	201,221.52
小 计	203,997,734.34	90.86	10,199,886.72

[注]：根据中国证监会证监发行字[2006]5号文的相关规定，本财务报表附注披露的公司期末应收账款金额前5名情况已将受同一实际控制人控制的销售客户合并计算，其中：Federal-Mogul Corporation 包括 Federal Mogul—USA、Servicios Administrativos industriales S.A. de c.v. 和辉门汽车零部件（浙江）有限公司等公司；优必胜(上海)精密轴承制造有限公司包括优必胜(上海)精密轴承制造有限公司和优必胜（苏州）轴承有限公司。此外，销售给浙江迈新进出口有限公司（以下简称浙江迈新）的产品系由其出口销售给 Federal-Mogul Corporation，货款亦由 Federal-Mogul Corporation 支付给浙江迈新，浙江迈新再支付给本公司，因此以产品实际出口对象及货款最终来源为依据，将对浙江迈新的货款合并入 Federal-Mogul Corporation 披露；销售给 HUBPHILE INC（以下简称 HUB）的产品系由其销售给 WJB bearing Inc.、MOTORCAR PARTA OF AMERICA 等客户，货款亦由 WJB bearing Inc.、MOTORCAR PARTA OF AMERICA 支付给 HUB，HUB 再支付给本公司，因此以产品实际出口对象及货款最终来源为依据，将对 HUB 的货款分别合并入 WJB bearing Inc.、MOTORCAR PARTA OF AMERICA 披露。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	763,518.46	100.00		763,518.46	167,996.47	100.00		167,996.47
合 计	763,518.46	100.00		763,518.46	167,996.47	100.00		167,996.47

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
------	------	---------------

国网浙江杭州市萧山区供电有限公司	353,167.18	46.26
中国出口信用保险公司浙江分公司	187,883.15	24.61
浙江捷骏汽车销售服务有限公司	71,880.00	9.41
杭州萧山污水处理有限公司	35,155.20	4.60
中国石油化工股份有限公司浙江杭州石油分公司	34,112.51	4.47
小 计	682,198.04	89.35

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	517,267.85	100.00	397,163.39	76.78	120,104.46
合 计	517,267.85	100.00	397,163.39	76.78	120,104.46

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	494,000.00	100.00	395,200.00	80.00	98,800.00
合 计	494,000.00	100.00	395,200.00	80.00	98,800.00

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,267.85	1,163.39	5.00
3-5 年	490,000.00	392,000.00	80.00
5 年以上	4,000.00	4,000.00	100.00
小 计	517,267.85	397,163.39	76.78

(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 1,963.39 元，本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金、保证金	498,000.00	494,000.00
应收代垫款	19,267.85	
合 计	517,267.85	494,000.00

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
电力保证金	押金、保证金	490,000.00	3-5 年	94.74	392,000.00	否
萧山劳动和社会保障局	应收代垫款	19,267.85	1 年以内	3.72	963.39	否
杭州经济技术开发区中荣办公设备经营部	押金、保证金	4,000.00	1 年以内	0.77	200.00	否
		4,000.00	5 年以上	0.77	4,000.00	
小 计		517,267.85		100.00	397,163.39	

6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,748,559.01		9,748,559.01	4,869,373.44		4,869,373.44
在产品	16,072,851.80		16,072,851.80	12,998,822.03		12,998,822.03
库存商品	22,082,491.02		22,082,491.02	9,497,153.17		9,497,153.17
发出商品	12,960,399.42		12,960,399.42	4,822,325.85		4,822,325.85
委托加工物资	2,810,341.86		2,810,341.86	2,505,872.96		2,505,872.96
合 计	63,674,643.11		63,674,643.11	34,693,547.45		34,693,547.45

7. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

一年内到期的可供出售金融资产	931,000,000.00	
应收出口退税		382,486.52
待抵扣增值税进项	4,754.72	4,754.72
合 计	931,004,754.72	387,241.24

(2) 其他说明

一年内到期的可供出售金融资产系公司以自有资金及闲置募集资金购买的银行理财产品，该等银行理财产品均为保本浮动收益型。根据《企业会计准则》，公司将该等理财产品按成本计量计入可供出售金融资产，期末根据其流动性，列报于本科目。

8. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的可供出售金融资产				30,000,000.00		30,000,000.00
其中：按成本计量的				30,000,000.00		30,000,000.00
合 计				30,000,000.00		30,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

项 目	期末数	期初数
银行理财产品		30,000,000.00
小 计		30,000,000.00

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	117,439,892.58	3,635,182.05	137,243,154.72	10,884,619.45	269,202,848.80
本期增加金额	506,690.86	1,307,862.23	43,383,553.05	45,713.38	45,243,819.52
1) 购置	506,690.86	1,307,862.23	2,845,016.23	45,713.38	4,705,282.70

2) 在建工程转入			40,538,536.82		40,538,536.82
本期减少金额		88,455.00	2,494,145.98	9,802.57	2,592,403.55
1) 处置或报废		88,455.00	2,494,145.98	9,802.57	2,592,403.55
期末数	117,946,583.44	4,854,589.28	178,132,561.79	10,920,530.26	311,854,264.77
累计折旧					
期初数	29,898,579.29	2,093,974.70	59,222,849.79	5,621,045.55	96,836,449.33
本期增加金额	5,107,820.58	1,287,752.20	10,952,709.62	759,237.72	18,107,520.12
1) 计提	5,107,820.58	1,287,752.20	10,952,709.62	759,237.72	18,107,520.12
本期减少金额		79,609.50	1,869,909.75	8,822.31	1,958,341.56
1) 处置或报废		79,609.50	1,869,909.75	8,822.31	1,958,341.56
期末数	35,006,399.87	3,302,117.40	68,305,649.66	6,371,460.96	112,985,627.89
账面价值					
期末账面价值	82,940,183.57	1,552,471.88	109,826,912.13	4,549,069.30	198,868,636.88
期初账面价值	87,541,313.29	1,541,207.35	78,020,304.93	5,263,573.90	172,366,399.47

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	184,379.59
小 计	184,379.59

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	1,578,000.00		1,578,000.00	1,116,000.00		1,116,000.00
年产 360 万套汽车 轮毂轴承单元扩能 项目	24,800.00		24,800.00			
合 计	1,602,800.00		1,602,800.00	1,116,000.00		1,116,000.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
待安装设备		1,116,000.00	13,385,826.07	12,923,826.07		1,578,000.00
年产 360 万套汽车轮毂轴承单元扩能项目	486,690,000.00		25,943,527.84	25,918,727.84		24,800.00
企业技术中心升级改造项目	99,830,000.00		598,119.66	598,119.66		
汽车轮毂轴承单元装备自动化、管理智能化技术改造项目	151,690,000.00		1,097,863.25	1,097,863.25		
小 计		1,116,000.00	41,025,336.82	40,538,536.82		1,602,800.00

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
待安装设备						自筹
年产 360 万套汽车轮毂轴承单元扩能项目	9.66	9.66				自筹/募 集资金
企业技术中心升级改造项目	1.28	1.28				自筹/募 集资金
汽车轮毂轴承单元装备自动化、管理智能化技术改造项目	1.51	1.51				自筹/募 集资金
小 计						

11. 无形资产

项 目	土地使用权	合 计
账面原值		
期初数	21,539,810.49	21,539,810.49
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	21,539,810.49	21,539,810.49
累计摊销		
期初数	5,832,607.99	5,832,607.99
本期增加金额	424,494.95	424,494.95

1) 计提	424,494.95	424,494.95
本期减少金额		
期末数	6,257,102.94	6,257,102.94
账面价值		
期末账面价值	15,282,707.55	15,282,707.55
期初账面价值	15,707,202.50	15,707,202.50

12. 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	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,629,142.37	1,744,371.36	9,964,431.26	2,491,107.82
延期抵扣的费用支出	18,451,790.19	2,767,768.53	14,724,463.17	3,681,115.79
递延收益	6,512,166.65	976,825.00	5,488,166.65	1,372,041.66
合 计	36,593,099.21	5,488,964.89	30,177,061.08	7,544,265.27

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
已税前扣除的资产加速折旧	20,226,954.11	3,034,043.12	18,517,303.31	4,629,325.83
合 计	20,226,954.11	3,034,043.12	18,517,303.31	4,629,325.83

13. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预付设备、软件款	4,532,069.35	1,245,499.00
民办非企业单位出资款	100,000.00	100,000.00
合 计	4,632,069.35	1,345,499.00

(2) 其他说明

民办非企业单位出资款系公司出资开办浙江省智观信息技术咨询研究中心, 占其开办资金 37.04%。该中心为法人资格的非盈利性的科技类社会组织, 根据章程, 该中心的经费必须用于章程规定的业务范围和事业的发展, 盈余不得分红。

14. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	101,169,393.41	69,135,767.54
合 计	101,169,393.41	69,135,767.54

15. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付材料、加工费等采购款	152,130,341.86	143,776,644.00
应付设备采购款或工程款	7,173,825.56	8,373,225.95
合 计	159,304,167.42	152,149,869.95

16. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	684,308.95	391,809.35
合 计	684,308.95	391,809.35

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	13,946,443.43	57,295,119.01	54,807,051.05	16,434,511.39
离职后福利—设定提存计划	1,028,800.14	3,065,929.83	3,742,824.32	351,905.65
合 计	14,975,243.57	60,361,048.84	58,549,875.37	16,786,417.04

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	8,547,088.50	48,525,058.59	45,482,720.39	11,589,426.70
职工福利费	4,568,347.45	5,261,783.99	5,261,783.99	4,568,347.45
社会保险费	650,138.75	2,374,062.77	2,801,818.69	222,382.83
其中：医疗保险费	619,752.05	1,962,412.03	2,370,175.16	211,988.92
工伤保险费	12,512.17	169,479.98	177,712.31	4,279.84
生育保险费	17,874.53	242,170.76	253,931.22	6,114.07
住房公积金		361,037.00	360,145.00	892.00
工会经费和职工教育经费	180,868.73	773,176.66	900,582.98	53,462.41
小 计	13,946,443.43	57,295,119.01	54,807,051.05	16,434,511.39

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,010,925.61	2,906,018.63	3,571,152.66	345,791.58
失业保险费	17,874.53	159,911.20	171,671.66	6,114.07
小 计	1,028,800.14	3,065,929.83	3,742,824.32	351,905.65

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	27,217,079.96	23,059,488.58
增值税	9,184,177.50	1,071,501.43
房产税	573,153.88	1,006,860.04
土地使用税	94,323.61	542,050.90
教育费附加	260,593.21	505,276.16
营业税		392,190.87
地方教育附加	173,728.81	336,850.79
城市维护建设税	608,050.83	312,398.11
代扣代缴个人所得税	83,319.03	65,180.44
地方水利建设基金		30,510.36

印花税	505,112.40	18,692.33
合 计	38,699,539.23	27,341,000.01

19. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付销售佣金	18,451,790.19	14,724,463.17
千人计划省外补助款	2,000,000.00	
其他	56,025.85	184,206.70
合 计	20,507,816.04	14,908,669.87

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
Federal-Mogul Corporation	14,724,463.17	未结算
小 计	14,724,463.17	

20. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	12,882,039.15	1,747,500.00	2,403,427.67	12,226,111.48	与资产/收益相关的政府补助
合 计	12,882,039.15	1,747,500.00	2,403,427.67	12,226,111.48	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益	期末数	与资产相关/与收益相关
新型重化工业专项资助金	80,000.00		40,000.00	40,000.00	与资产相关
重点产业发展项目资金	254,166.67		50,000.00	204,166.67	与资产相关
专项电力设施补贴款	962,500.00		150,000.00	812,500.00	与资产相关
浙江省战略性新兴产业补助资金	606,666.65		80,000.00	526,666.65	与资产相关
浙江省省级重点研究院补	6,431,372.50		1,529,927.67	4,901,444.83	与资产/收益相

助款					关
产业发展重大科技项目补助	330,000.00	600,000.00	45,000.00	885,000.00	与资产相关
2016 年第二批省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金	1,916,666.67		200,000.00	1,716,666.67	与资产相关
2015 年战略性新兴产业发展专项补助	2,300,666.66		232,000.00	2,068,666.66	与资产相关
兆丰机电汽车轮毂单元智能制造项目补助		1,147,500.00	76,500.00	1,071,000.00	与资产相关
小 计	12,882,039.15	1,747,500.00	2,403,427.67	12,226,111.48	

21. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00	16,677,700.00					66,677,700.00

(2) 其他说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江兆丰机电股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可〔2017〕1446 号）核准，公司于 2017 年 9 月向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 1,667.77 万股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 62.67 元，扣除发行费用后募集资金净额为 957,593,930.45 元，增加股本 16,677,700.00 元，计入资本公积（股本溢价）940,916,230.45 元。本次股本变动业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2017 年 9 月 1 日出具《验资报告》（天健验〔2017〕343 号）。

22. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	54,916,612.31	940,916,230.45		995,832,842.76
其他资本公积	820,466.56			820,466.56
合 计	55,737,078.87	940,916,230.45		996,653,309.32

(2) 本期资本公积变动情况详见本财务报告附注五（一）20 之说明。

23. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	66,246,599.22	20,562,621.66		86,809,220.88
合 计	66,246,599.22	20,562,621.66		86,809,220.88

24. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	293,446,148.84	264,726,183.66
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	293,446,148.84	264,726,183.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	204,976,747.27	198,667,767.67
减：提取法定盈余公积	20,562,621.66	19,947,802.49
应付普通股股利		150,000,000.00
期末未分配利润	477,860,274.45	293,446,148.84

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	606,172,346.36	281,438,250.71	508,725,102.64	233,000,442.88
其他业务收入	2,300,947.11	709,164.85	2,653,500.98	1,258,662.00
合 计	608,473,293.47	282,147,415.56	511,378,603.62	234,259,104.88

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	3,355,017.93	2,550,600.16

教育费附加	1,440,753.38	1,093,114.35
地方教育费附加	955,688.02	728,742.91
印花税[注]	646,252.27	42,522.13
房产税[注]	1,075,992.27	83,905.00
土地使用税[注]	365,349.06	45,170.91
车船使用税[注]	25,713.00	
合 计	7,864,765.93	4,544,055.46

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月及2017年度房产税、土地使用税、车船使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及附加费用	1,763,903.58	1,292,501.05
出口信用保险费	2,026,211.51	2,053,653.73
佣金	5,736,538.11	7,279,960.70
差旅费	667,934.66	390,226.30
办公费	8,251.00	26,905.00
运输费	3,776,579.35	3,123,255.49
市场推广费	503,748.76	325,917.20
其它	194,842.25	166,868.28
合 计	14,678,009.22	14,659,287.75

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及附加费用	14,586,622.97	13,040,844.36
研究开发费	30,666,633.34	25,854,504.28

咨询服务费	2,039,172.55	1,195,978.26
折旧与摊销	3,815,786.53	3,881,491.82
税费[注]		1,411,210.54
办公费	7,957,872.61	3,335,051.90
业务招待费	2,223,152.61	1,985,410.85
差旅费	1,519,421.74	739,254.02
其它	1,556,583.43	747,178.88
合 计	64,365,245.78	52,190,924.91

[注]：详见本财务报表附注（二）2 税金及附加之说明。

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-5,808,408.64	-1,285,217.90
汇兑净损益	18,276,744.52	-10,625,976.77
其他	83,891.13	269,943.89
合 计	12,552,227.01	-11,641,250.78

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,664,711.11	4,593,837.69
合 计	1,664,711.11	4,593,837.69

7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-184,432.68
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-184,432.68
合 计		-184,432.68

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		302,000.00
银行理财产品投资收益	6,824,510.69	8,684,292.23
合 计	6,824,510.69	8,986,292.23

9. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-247,761.86	-354,148.87	-247,761.86
合 计	-247,761.86	-354,148.87	-247,761.86

10. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	3,780,424.22		3,780,424.22
与资产相关的政府补助（递延收益摊销）	2,403,427.67		2,403,427.67
合 计	6,183,851.89		6,183,851.89

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

11. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	3,168,900.00	9,979,759.92	3,168,900.00
其他	31,770.05	714.62	31,770.05
合 计	3,200,670.05	9,980,474.54	3,200,670.05

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
上市政策性补助	3,118,900.00		与收益相关
国防动员补助	50,000.00		与收益相关
递延收益摊销		4,161,294.17	与资产相关
萧山区上市补助资金		3,125,000.00	与收益相关
研发经费及重大创新项目专项补助		821,000.00	与收益相关
财政扶持资金		932,500.00	与收益相关
服务外包发展专项资金补助		686,300.00	与收益相关
税费返还		253,665.75	与收益相关
小 计	3,168,900.00	9,979,759.92	

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
地方水利建设基金		313,327.32	
对外捐赠	550,000.00		550,000.00
非流动资产毁损报废损失	15,082.17		15,082.17
其他	4,755.54	1,276.50	4,755.54
合 计	569,837.71	314,603.82	569,837.71

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	35,155,586.98	32,513,403.32
递延所得税费用	460,017.67	-294,945.88
合 计	35,615,604.65	32,218,457.44

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	240,592,351.92	230,886,225.11
按母公司适用税率计算的所得税费用	36,088,852.77	34,632,933.77
子公司适用不同税率的影响	-70,794.68	-86,991.33
调整以前期间所得税的影响	548,239.44	-1,775,176.11
非应税收入的影响	-251,989.15	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	338,973.65	119,316.13
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	-9,084.13	375,269.20
使用前期未确认递延所得税负债的暂时性差异的影响		1,775,734.94
研发费加计扣除对所得税的影响	-2,194,569.03	-1,656,653.40
税率变动对递延所得税费用的影响	1,165,975.78	-1,165,975.78
所得税费用	35,615,604.65	32,218,457.42

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的利息收入	5,808,408.64	1,285,217.90
收到的政府补助款	6,595,281.61	5,564,800.00
代收省级千人计划补助款	2,000,000.00	
收到的其他及往来款净额	58,166.17	157,743.77
合 计	14,461,856.42	7,007,761.67

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付运输、佣金及保险费等	8,903,591.35	7,405,825.44
支付办公、会议、展览费等	6,351,074.37	4,025,327.18

支付技术开发服务、咨询费等	1,532,667.03	2,258,873.26
支付中介机构服务费等	1,979,283.92	1,895,978.26
支付业务招待费、差旅费等	4,408,056.18	3,853,534.61
其他	1,271,627.09	64,093.81
合 计	24,446,299.94	19,503,632.56

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到与资产相关的政府补助	1,747,500.00	9,320,000.00
远期结售汇保证金		10,626,250.00
合 计	1,747,500.00	19,946,250.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付民办非企业单位出资款		100,000.00
合 计		100,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	204,976,747.27	198,667,767.67
加：资产减值准备	1,664,711.11	4,593,837.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,107,520.12	16,586,328.86
无形资产摊销	424,494.95	424,494.95
长期待摊费用摊销		
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)	247,761.86	354,148.87

固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	15,082.17	
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		184,432.68
财务费用(收益以“－”号填列)	10,670,711.37	2,291,749.80
投资损失(收益以“－”号填列)	-6,824,510.69	-8,986,292.23
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	2,055,300.38	-4,896,606.81
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-1,595,282.71	4,601,660.93
存货的减少(增加以“－”号填列)	-28,981,095.66	-2,271,153.22
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-31,394,416.57	-88,432,090.87
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	52,710,993.17	76,326,695.67
其他	-2,403,427.67	-4,161,294.17
经营活动产生的现金流量净额	219,674,589.10	195,283,679.82
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	498,757,578.51	286,001,368.02
减: 现金的期初余额	286,001,368.02	236,979,859.88
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	212,756,210.49	49,021,508.14

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	498,757,578.51	286,001,368.02
其中: 库存现金	9,171.68	3,104.71
可随时用于支付的银行存款	498,748,406.83	285,998,263.31
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	498,757,578.51	286,001,368.02

(2) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明:

2017 年 12 月 31 日货币资金期末余额为 545,714,990.90 元, 其中因开具银行承兑汇票

质押的定期存款 44,072,407.90 元不属于现金及现金等价物；因开具银行承兑汇票交存的保证金 2,885,004.49 元不属于现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	46,957,412.39	定期存单质押 44,072,407.90 元、银行承兑汇票保证金 2,885,004.49 元
固定资产	10,660,061.29	为应付票据提供质押
合 计	57,617,473.68	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	46,435,331.52	6.5342	303,417,743.22
瑞郎	0.03	6.6779	0.20
应收账款			
其中：美元	13,882,932.51	6.5342	90,713,857.61
应付账款			
其中：美元	2,742.20	6.5342	17,918.08
其他应付款			
其中：美元	4,823.06	6.5342	31,514.84

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助(总额法)

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
新型重化工业专项资助金	80,000.00		40,000.00	40,000.00	其他收益	

重点产业发展项目资金	254,166.67		50,000.00	204,166.67	其他收益	
专项电力设施补贴款	962,500.00		150,000.00	812,500.00	其他收益	
浙江省战略性新兴产业补助资金	606,666.65		80,000.00	526,666.65	其他收益	
浙江省省级重点研究院补助款	6,431,372.50		1,529,927.67	4,901,444.83	其他收益	
产业发展重大科技项目补助	330,000.00	600,000.00	45,000.00	885,000.00	其他收益	
2016 年第二批省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金	1,916,666.67		200,000.00	1,716,666.67	其他收益	
2015 年战略性新兴产业发展专项补助	2,300,666.66		232,000.00	2,068,666.66	其他收益	
汽车轮毂单元智能制造项目补助		1,147,500.00	76,500.00	1,071,000.00	其他收益	[注 1]
小 计	12,882,039.15	1,747,500.00	2,403,427.67	12,226,111.48		

[注 1]: 本期新增系根据萧财企〔2017〕146 号收到的萧山区 2016 年省两化融合国家示范区奖励资金。

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
上市政策性补助	3,118,900.00	营业外收入	
2017 年省级科技型中小企业扶持资金	1,000,000.00	其他收益	浙财教〔2016〕100 号
2017 年中央外经贸发展专项资金(国际服务外包)补助	500,000.00	其他收益	
2016 年外贸增量补助资金	463,070.00	其他收益	
2017 年国省科技项目配套补助经费	450,000.00	其他收益	杭科计〔2017〕191 号
2015 年科技创新补助	368,000.00	其他收益	
土地使用税退税	353,403.68	其他收益	
其他补助	645,311.61	其他收益	浙人社发〔2015〕30 号、萧财企〔2017〕137 号
增值税减免	638.93	其他收益	
国防动员补助	50,000.00	营业外收入	萧科〔2017〕40 号
小 计	6,949,324.22		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 9,352,751.89 元。

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
天溢实业公司	浙江杭州	浙江杭州	汽车零部件及配件制造业	100.00		设立

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2017 年 12 月 31 日,本公司具有特定信用风险集中,本公司应

收账款的 90.87%(2016 年 12 月 31 日：88.45%)源于余额前五名客户。本公司已就主要外销客户应收账款向中国信用出口保险公司投保，保险限额为 2,239.00 万美元，除此外对应收账款余额未持有其他担保物或其他信用增级。

3. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系押金保证金及备用金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(二) 流动风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	101,169,393.41	101,169,393.41	101,169,393.41		
应付账款	159,304,167.42	159,304,167.42	159,304,167.42		
其他应付款	20,507,816.04	20,507,816.04	20,507,816.04		
小 计	280,981,376.87	280,981,376.87	280,981,376.87		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	69,135,767.54	69,135,767.54	69,135,767.54		
应付账款	152,149,869.95	152,149,869.95	152,149,869.95		
其他应付款	14,908,669.87	14,908,669.87	14,908,669.87		
小 计	236,194,307.36	236,194,307.36	236,194,307.36		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。同时，公司还积极采用远期结售汇等衍生金融工具，锁定远期交割货款的汇率，以进一步减少汇率风险。

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

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
杭州兆丰实业有限公司	浙江杭州	有限责任公司	33,000,000.00	54.90	54.90

(2) 本公司最终控制方是孔爱祥、孔宸寰父子。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司无合营和联营企业。

4. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
孔爱祥、孔宸寰父子	实际控制人
香港弘泰控股有限公司	持有 18.77%股权的股东

杭州寰宇投资有限公司	持有 20.09%股权的股东
杭州正一金属热处理有限公司（以下简称正一热处理公司）	本公司董事康乃正配偶章赓雄持股 51%的公司
杭州凯锋汽车部件制造有限公司（以下简称凯锋汽车部件公司）	本公司董事杨柏先配偶陈玉素及儿子杨凯锋控制的公司

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
正一热处理公司	加工费	6,784,306.38	6,227,844.99
凯锋汽车部件公司	加工费	86,322.12	265,540.36
小计		6,870,628.50	6,493,385.35

2. 关联租赁情况

公司出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
本公司	正一热处理公司	房屋建筑物	2017-1-1	2017-12-31	市场价	19,047.62

3. 关联担保情况

本公司作为被担保方，由关联方提供担保，开具银行承兑汇票，同时由公司账面价值 10,660,061.29 元的房屋建筑物提供质押。截至 2017 年 12 月 31 日有关票据开立情况如下：

担保方	票据金额	票据到期日	公司质押存单金额/保证金金额	担保是否已经履行完毕
杭州兆丰实业有限公司	1,711,000.00	2018/1/24	1,711,000.00	否
	3,200,500.00	2018/1/25	3,200,500.00	否
	9,657,019.95	2018/1/26	936,403.98	否
	30,900.00	2018/1/31	30,900.00	否
	1,740,000.00	2018/2/1	1,740,000.00	否
	13,200,430.22	2018/2/22	3,181,150.09	否
	3,498,370.00	2018/2/23	3,498,370.00	否

	11,483,888.23	2018/3/22	5,227,360.00	否
	494,400.00	2018/3/22	494,400.00	否
	1,758,000.00	2018/3/28	1,758,000.00	否
	15,848,887.42	2018/4/26	6,339,554.96	否
	3,117,200.00	2018/5/17	3,117,200.00	否
	1,889,300.00	2018/5/27	1,889,300.00	否
	17,135,553.56	2018/5/28	6,891,895.74	否
	633,000.00	2018/6/27	633,000.00	否
	15,770,944.03	2018/6/28	6,308,377.62	否
小 计	101,169,393.41		46,957,412.39	

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,865,820.55	2,498,055.16

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	正一热处理公司	2,375,931.98	2,960,228.05
	凯锋汽车部件公司		141,237.98
小 计		2,375,931.98	3,101,466.03
其他应付款	香港弘泰控股有限公司	6,214.68	6,597.78
小 计		6,214.68	6,597.78

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日, 本公司以保证金缴纳及财产质押开立银行承兑汇票情况如下:

被担保单位	担保权人	担保物	保证金/质押物账面价值	担保银行承兑汇票金额	票据最后到期日	备注
本公司	宁波银行杭州萧山支行	保证金	2,885,004.49	101,169,393.41	2018/6/28	同时由杭州兆丰实业有限公司提供担保
		定期存单	44,072,407.90			
		房屋建筑物	10,660,061.29			
小 计			57,617,473.68	101,169,393.41		

(二) 或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	经公司三届董事会十二次会议审议，以截至 2017 年 12 月 31 日公司总股本 6,667.77 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 15 元（含税），合计派发现金股利人民币 100,016,550 元，上述事项尚需公司股东大会审议。
-----------	--

(二) 除上述事项外，截至 2018 年 4 月 19 日，公司不存在需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

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报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。

2. 报告分部的财务信息

地区分部

项 目	境内	境外	合 计
主营业务收入	274,773,650.54	331,398,695.82	606,172,346.36
主营业务成本	120,186,414.93	161,251,835.78	281,438,250.71

产品分部

项 目	第一代轮毂 轴承单元	第二代轮毂 轴承单元	第三代轮毂 轴承单元	合 计
主营业务收入	46,899,066.54	78,540,219.26	480,733,060.56	606,172,346.36
主营业务成本	28,183,548.61	42,332,252.68	210,922,449.42	281,438,250.71

(二) 其他对投资者决策有重要影响的事项

2016年8月11日，美国商务部发起了关于对中国出口的圆锥滚子轴承及其零件产品反倾销税命令的行政复审（调查期：2015年6月1日至2016年5月31日）。2016年10月13日，本公司作为追加强制应诉人参与此次反倾销行政复审调查。反倾销行政复审调查后，美国商务部作出了关于对中国出口的圆锥滚子轴承及其零件产品反倾销税命令行政复审的终裁决定：本公司适用92.84%普遍税率。2018年1月10日，美国商务部在《联邦公告》公布了此项终裁决定。根据本次行政复审的终裁决定，美国海关和边境保护局将向进口本公司涉及美国圆锥轴承单元反倾销产品的美国当地进口商征收反倾销税，将对公司上述业务的开展造成不利影响。

公司就美国商务部此次裁定向美国国际贸易法院进行上诉。2018年2月1日，美国国际贸易法院已受理公司诉讼请求。在本次诉讼裁决之前，上述美国当地进口商将不会被美国海关执行强制补税。同时，公司将加快调整销售区域结构，加强包括欧洲、南美洲等非美国地区的市场开发力度，尽可能减少美国反倾销政策对公司经营的影响；积极开拓国内汽车零部件售后市场，提高国内售后市场占有率；积极拓展国内主机市场，提高主机市场销售额在公司整体销售额的占比。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	176, 379, 337. 66	78. 57	8, 818, 966. 88	5. 00	167, 560, 370. 78

按信用风险特征组合计提坏账准备	48,111,752.34	21.43	2,413,012.10	5.02	45,698,740.24
合 计	224,491,090.00	100.00	11,231,978.98	5.00	213,259,111.02

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	141,037,386.06	73.70	7,051,869.31	5.00	133,985,516.75
按信用风险特征组合计提坏账准备	50,326,029.08	26.30	2,517,361.95	5.00	47,808,667.13
合 计	191,363,415.14	100.00	9,569,231.26	5.00	181,794,183.88

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Federal-Mogul Corporation	134,164,723.45	6,708,236.17	5.00	单项金额重大，单独进行减值测试后未见重大风险，仍参照按账龄比例计提
WJB bearing Inc.	42,214,614.21	2,110,730.71	5.00	
小 计	176,379,337.66	8,818,966.88	5.00	

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	48,090,522.74	2,404,526.14	5.00
1-2 年	19.60	1.96	10.00
2-3 年	21,210.00	8,484.00	40.00
小 计	48,111,752.34	2,413,012.10	5.02

(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 1,662,747.72 元，本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无核销的应收账款。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
Federal-Mogul Corporation[注]	134,164,723.45	59.76	6,708,236.17

WJB bearing Inc. [注]	42,214,614.21	18.80	2,110,730.71
MOTORCAR PARTA OF AMERICA[注]	14,011,990.30	6.24	700,599.52
优必胜(上海)精密轴承制造有限公司	9,581,976.00	4.27	479,098.80
GMB CORPORATION	4,024,430.38	1.79	201,221.52
小 计	203,997,734.34	90.86	10,199,886.72

[注]：根据中国证监会证监发行字[2006]5号文的相关规定，本财务报表附注披露的公司期末应收账款金额前5名情况已将受同一实际控制人控制的销售客户合并计算，其中：Federal-Mogul Corporation 包括 Federal Mogul—USA、Servicios Administrativos industriales S.A. de c.v.和辉门汽车零部件（浙江）有限公司等公司；优必胜(上海)精密轴承制造有限公司包括优必胜(上海)精密轴承制造有限公司和优必胜（苏州）轴承有限公司。此外，销售给浙江迈新进出口有限公司（以下简称浙江迈新）的产品系由其出口销售给 Federal-Mogul Corporation，货款亦由 Federal-Mogul Corporation 支付给浙江迈新，浙江迈新再支付给本公司，因此以产品实际出口对象及货款最终来源为依据，将对浙江迈新的货款合并入 Federal-Mogul Corporation 披露；销售给 HUBPHILE INC（以下简称 HUB）的产品系由其销售给 WJB bearing Inc.、MOTORCAR PARTA OF AMERICA 等客户，货款亦由 WJB bearing Inc.、MOTORCAR PARTA OF AMERICA 支付给 HUB，HUB 再支付给本公司，因此以产品实际出口对象及货款最终来源为依据，将对 HUB 的货款分别合并入 WJB bearing Inc.、MOTORCAR PARTA OF AMERICA 披露。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	517,267.85	100.00	397,163.39	76.78	120,104.46
合 计	517,267.85	100.00	397,163.39	76.78	120,104.46

(续上表)

种 类	期初数				
-----	-----	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	494,000.00	100.00	395,200.00	80.00	98,800.00
合 计	494,000.00	100.00	395,200.00	80.00	98,800.00

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,267.85	1,163.39	5.00
3-5 年	490,000.00	392,000.00	80.00
5 年以上	4,000.00	4,000.00	100.00
小 计	517,267.85	397,163.39	76.78

(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 1,963.39 元，本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金、保证金	498,000.00	494,000.00
应收代垫款	19,267.85	
合 计	517,267.85	494,000.00

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
电力保证金	押金、保证金	490,000.00	3-5 年	94.74	392,000.00	否
萧山劳动和社会保障局	应收代垫款	19,267.85	1 年以内	3.72	963.39	否
杭州经济技术开发区中荣办公设备经营部	押金、保证金	4,000.00	1 年以内	0.77	200.00	否
		4,000.00	5 年以上	0.77	4,000.00	
小 计		517,267.85		100.00	397,163.39	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	58,918,177.01		58,918,177.01	58,918,177.01		58,918,177.01
合 计	58,918,177.01		58,918,177.01	58,918,177.01		58,918,177.01

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
天溢实业公司	58,918,177.01			58,918,177.01		
小 计	58,918,177.01			58,918,177.01		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	606,172,346.36	281,438,250.71	508,725,102.64	233,000,442.88
其他业务收入	2,134,280.45	635,389.35	2,581,120.03	1,090,815.17
合 计	608,306,626.81	282,073,640.06	511,306,222.67	234,091,258.05

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		302,000.00
银行理财产品投资收益	6,824,510.69	8,684,292.23
合 计	6,824,510.69	8,986,292.23

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-262,844.03	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	354,042.61	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	8,998,709.28	
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	6,824,510.69	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-522,985.49	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	15,391,433.06	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	1,948,426.85	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	13,443,006.21	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	25.39	3.78	3.78
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.72	3.54	3.54

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	204,976,747.27
非经常性损益	B	13,443,006.21
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	191,533,741.06
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	465,429,826.93
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	957,593,930.45
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	3
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	807,316,683.18
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	25.39%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	23.72%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	204,976,747.27
非经常性损益	B	13,443,006.21
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	191,533,741.06
期初股份总数	D	50,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	16,677,700.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	3
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	54,169,425.00
基本每股收益	$M=A/L$	3.78
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	3.54

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江兆丰机电股份有限公司

二〇一八年四月十九日