

目 录

一、审阅报告	第 1 页
二、备考合并财务报表.....	第 2—3 页
(一) 备考合并资产负债表.....	第 2 页
(二) 备考合并利润表.....	第 3 页
三、备考合并财务报表附注	第 4—78 页

审阅报告

天健审〔2018〕1163号

浙江五洲新春集团股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的浙江五洲新春集团股份有限公司（以下简称五洲新春公司）按照备考合并财务报表附注三所述编制基础编制的备考合并财务报表，包括2016年12月31日和2017年12月31日的备考合并资产负债表，2016年度和2017年度的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。备考合并财务报表的编制是五洲新春公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问五洲新春公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信五洲新春公司备考合并财务报表没有按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制。

我们提醒报表使用者关注备考合并财务报表附注三对编制基础的说明。本报告仅供备考合并财务报表附注二所述资产重组事项之用，不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审阅意见。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一八年四月八日

备考合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：浙江五洲新春集团股份有限公司

会合01表

单位：人民币元

资产	注 释 号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注 释 号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	137,246,012.25	211,023,829.15	短期借款	19	153,850,000.00	193,777,091.49
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	2		1,296,356.75	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	20		538,279.67
应收票据	3	102,959,040.74	62,762,335.58	衍生金融负债			
应收账款	4	346,478,508.92	331,686,954.74	应付票据	21	144,549,455.24	94,959,346.93
预付款项	5	16,138,531.37	7,585,485.34	应付账款	22	251,736,947.05	233,519,469.45
应收保费				预收款项	23	2,989,667.57	1,539,592.18
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	6		24,246.58	应付职工薪酬	24	45,414,962.56	44,956,151.49
应收股利				应交税费	25	17,887,623.21	20,494,942.62
其他应收款	7	14,363,518.34	28,320,171.21	应付利息	26	244,596.40	344,081.81
买入返售金融资产				应付股利	27	6,037,911.20	2,742,188.77
存货	8	554,719,547.79	456,119,461.98	其他应付款	28	18,606,339.02	26,888,892.86
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	9	28,110,192.21	60,853,499.86	代理买卖证券款			
流动资产合计		1,200,015,351.62	1,159,672,341.19	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	29		345,625.00
				其他流动负债			
				流动负债合计		641,317,502.25	620,085,662.27
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款	30	4,900,000.00	
发放委托贷款及垫款				应付债券			
可供出售金融资产	10	28,276,700.00	31,576,700.00	其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资				长期应付职工薪酬			
投资性房地产	11	4,597,871.10	4,916,303.90	专项应付款			
固定资产	12	624,212,403.81	570,963,335.51	预计负债	31	58,247,937.07	38,507,207.12
在建工程	13	116,343,049.08	79,426,622.17	递延收益	17		200,515.16
工程物资				递延所得税负债			
固定资产清理				其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		63,147,937.07	38,707,722.28
油气资产				负债合计		704,465,439.32	658,793,384.55
无形资产	14	172,387,027.01	162,015,241.25	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				归属于母公司所有者权益	32	1,806,503,119.94	1,724,141,435.06
商誉	15	423,726,367.48	423,726,367.48	少数股东权益		75,859,319.39	69,449,474.51
长期待摊费用	16	3,537,748.99	4,214,235.83				
递延所得税资产	17	11,724,026.46	14,040,564.58				
其他非流动资产	18	2,007,333.10	1,832,582.21				
非流动资产合计		1,386,812,527.03	1,292,711,952.93	所有者权益合计		1,882,362,439.33	1,793,590,909.57
资产总计		2,586,827,878.65	2,452,384,294.12	负债和所有者权益总计		2,586,827,878.65	2,452,384,294.12

法定代表人：

张峰

主管会计工作的负责人：

江宋印超

会计机构负责人：

江宋印超

备考合并利润表

2017年度

会合02表

单位：人民币元

编制单位：浙江五洲新春集团股份有限公司

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,650,644,632.96	1,408,165,028.23
其中：营业收入	1	1,650,644,632.96	1,408,165,028.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,518,963,564.58	1,280,019,539.85
其中：营业成本	1	1,282,652,359.06	1,080,315,116.77
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	16,941,411.51	14,147,371.98
销售费用	3	48,242,897.73	46,099,304.12
管理费用	4	158,717,580.49	121,705,583.96
财务费用	5	16,011,161.01	12,808,881.72
资产减值损失	6	-3,601,845.22	4,973,281.30
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7	-758,077.08	1,387,230.52
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	8	4,837,410.02	1,101,076.58
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	432,488.67	73,823.92
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	10	5,219,900.45	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		141,412,790.44	130,677,619.40
加：营业外收入	11	7,302,033.33	11,528,118.92
减：营业外支出	12	1,113,762.28	1,999,050.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		147,601,061.49	140,206,687.80
减：所得税费用	13	29,834,708.25	24,988,060.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		117,766,353.24	115,218,627.60
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		117,766,353.24	115,218,627.60
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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）		109,791,499.56	111,380,927.90
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		7,974,853.68	3,837,699.70
六、其他综合收益的税后净额	14	-340,500.38	268,626.08
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-340,500.38	268,626.08
（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		-340,500.38	268,626.08
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
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		-340,500.38	268,626.08
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		117,425,852.86	115,487,253.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		109,150,999.18	111,619,553.98
归属于少数股东的综合收益总额		7,974,853.68	3,837,699.70
八、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：

张峰

第 3 页 共 78 页

江宋
印超

江宋
印超

浙江五洲新春集团股份有限公司

备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江五洲新春集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为浙江五洲新春集团有限公司，系由张峰和张天中共同投资设立。经历次股权变更后，浙江五洲新春集团有限公司以2012年9月30日为基准日，整体变更为股份有限公司，并于2012年12月27日在绍兴市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省绍兴市。公司现持有统一社会信用代码为91330600704507918P的营业执照，注册资本20,240.00万元，股份总数20,240万股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份为11,510.23万股，无限售条件的流通股份为8,729.77万股。公司股票已于2016年10月25日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属机械制造行业。主要经营活动为轴承及配件、汽车零配件、五金、车床零部件、汽车空调管路、家用空调管路的研发、生产和销售。产品主要有：轴承成品、轴承套圈和汽车安全气囊气体发生器部件、汽车空调管路、家用空调管路。

本公司将浙江五洲新春集团销售有限公司（以下简称五洲销售）、五洲（香港）贸易有限公司（以下简称五洲香港）、浙江森春机械有限公司（以下简称森春机械）、五洲新春（上海）精密轴承有限公司（以下简称五洲上海）、新昌县富盛轴承配件有限公司（以下简称富盛轴承）、浙江富立轴承钢管有限公司（以下简称富立轴承）、浙江富日泰轴承有限公司（以下简称富日泰）、浙江新昌富迪轴承有限公司（以下简称富迪轴承）、大连五洲勤大轴承有限公司（原名为大连耐特嘉轴承有限公司，2018年1月完成更名，以下简称大连五洲）、合肥金昌轴承有限公司（以下简称金昌轴承）、安徽金越轴承有限公司（以下简称安徽金越）、浙江新春同合电梯部件有限公司（以下简称同合电梯）、安徽五洲新春冷成形技术有限公司（以下简称安徽冷成形）、浙江新龙实业有限公司（以下简称新龙实业）、四川长新制冷部件有限公司（以下简称长新制冷）及新昌县五龙制冷有限公司（以下简称五龙制冷）等16家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本备考合并财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、资产重组方案及交易标的相关情况

(一) 资产重组方案

2018年4月8日，公司第二届董事会十四次会议审议通过《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》、《关于审议〈浙江五洲新春集团股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》等与本次交易相关的议案。公司拟以发行股份和支付现金相结合的方式，购买浙江新龙实业有限公司（以下简称新龙实业）100.00%股权。

1. 购买新龙实业 100.00%股权

公司拟以发行股份和支付现金相结合的方式，购买浙江五洲新春集团控股有限公司（以下简称五洲控股）、新昌县五龙投资管理有限公司（以下简称五龙投资）、吴岳民、吴晓俊、张镔、潘国军、新昌县俊龙投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称俊龙投资）、新昌县悦龙投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称悦龙投资）合计持有的新龙实业 100.00%股权。公司拟向不超过 10 名其他特定投资者非公开发行股份，募集配套资金预计不超过 15,000.00 万元，配套资金总额不超过拟购买资产交易总金额的 100%，用于支付本次交易的现金对价、支付中介机构费用。

根据天源资产评估有限公司出具的《评估报告》（天源评报字[2018]第 0071 号），新龙实业 2017 年 12 月 31 日经评估的净资产为 59,850.00 万元。基于上述评估价值，经公司与转让方协商确定，本次交易标的资产的交易总价为 59,800.00 万元。本次交易对价中，公司以发行股份方式支付 46,347.84 万元，经交易各方协商一致，本次发行股份购买资产的发行价格确定为 20.87 元/股（不低于定价基准日前 60 个交易日公司股票交易均价的 90%），发行 22,207,872 股；其余 13,452.16 万元由公司现金方式支付，资金来源为本次交易的配套募集资金，如配套资金未能实施完成或募集不足的，公司将自筹资金支付该部分现金对价。公司向前述各交易对方发行股份及支付现金安排如下：

交易对方	出售股权份 额 (万股)	出售比 例 (%)	股份支付部分		现金支付部分	
			价值 (万元)	支付比例 (%)	价值 (万元)	支付比例 (%)
五洲控股	1,938.60	45.00	26,910.00	45.00		
五龙投资	61.40	1.43			852.30	1.43
吴岳民	1,300.00	30.18	9,855.59	16.48	8,189.91	13.70
吴晓俊	700.00	16.25	5,306.85	8.87	4,409.95	7.37

潘国军	20.00	0.46	277.62	0.46		
张镒	30.00	0.70	416.43	0.70		
俊龙投资	150.00	3.48	2,082.17	3.48		
悦龙投资	108.00	2.51	1,499.16	2.51		
合 计	4,308.00	100.00	46,347.84	77.50	13,452.16	22.50

2. 非公开发行股票募集配套资金的情况

本公司拟向不超过 10 名特定投资者非公开发行股票募集本次重组的配套资金，用于支付本次交易的现金对价和中介费用，本次募集配套资金总额占本次以发行股份方式购买资产交易价格比例不超过 100%，募集资金总额不超过 15,000.00 万元。

募集配套资金以本次发行股份及支付现金购买资产的成功实施为前提，但不构成本次交易的实施前提，配套融资能否实施以及融资金额的多少不影响本次发行股份及支付现金购买资产的实施。公司在本次交易中进行配套融资主要是基于本次交易方案以及交易标的财务状况和发展战略的综合考虑。如配套资金未能实施完成或募集不足的，公司将自筹资金支付该部分现金对价。

3. 股份锁定期情况

五洲控股承诺：所认购的上市公司股份，自该等股份发行上市之日起 36 个月内不转让。

吴岳民、吴晓俊承诺：所认购的上市公司股份，自该等股份发行上市之日起 36 个月内不转让。

张镒、潘国军、俊龙投资、悦龙投资承诺：所认购的上市公司股份，自该等股份发行上市之日起 36 个月内不转让。

配套募集资金认购方锁定期安排如下：自该等股份发行上市之日起 12 个月内不转让。

本次交易实施完成后，交易对方因公司送红股、转增股本等原因增持的股份，也应计入本次认购数量并遵守前述规定。如果证监会或上交所对于上述锁定期安排有不同意见，交易对方同意按照证监会或上交所的意见对上述锁定期安排进行修订并予执行。对于本次认购的股份，解除锁定后的转让将按照届时有效的法律法规和上交所的规则办理。

(二) 交易标的相关情况

1. 新龙实业的基本情况

新龙实业系经新昌县城关镇人民政府审核同意，并上报新昌县企业改革领导小组办公室

审批，由新昌制冷配件总厂第一分厂（包括新昌制冷实业公司）改制而来，于 2002 年 11 月 4 日取得由新昌县工商行政管理局核发的注册号为 3306242101068 的企业法人营业执照，注册资本为 1,251 万元。公司注册地为浙江省新昌县七星街道五龙岙。法定代表人为吴岳民。

2011 年 7 月 6 日，新龙实业召开股东会，决议同意公司注册资本由 1,251.00 万元增加到 2,000.00 万元；新增注册资本由吴岳民、吴晓俊以货币缴纳，其中股东吴岳民以货币出资 178.80 万元，股东吴晓俊以货币出资 570.20 万元。

2017 年 8 月 10 日，新龙实业召开股东会，决议同意公司注册资本由 2,000 万元增加至 4,000 万元，新增注册资本由新昌县五龙投资管理有限公司以货币缴纳。

2017 年 10 月 20 日，新龙实业召开股东会，决议同意公司注册资本由人民币 4,000 万元增加至人民币 4,308.00 万元，新增注册资本由新昌县俊龙投资管理合伙企业(有限合伙)、新昌县悦龙投资管理合伙企业（有限合伙）、潘国军、张镒以货币缴纳。

2018 年 2 月 8 日，新龙实业召开股东会，约定五龙投资将其持有的 45%新龙实业的股权以 26,910 万元的价格转让给五洲控股。

经过历次增资及股权转让，新龙实业注册资本为人民币 4,308.00 万元。新龙实业股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
五洲控股	1,938.60	45.00	货币
五龙投资	61.40	1.43	货币
吴岳民	1,300.00	30.18	净资产、货币
吴晓俊	700.00	16.25	货币
潘国军	20.00	0.46	货币
张镒	30.00	0.7	货币
俊龙投资	150.00	3.48	货币
悦龙投资	108.00	2.51	货币
合计	4,308.00	100.00	

新龙实业属于汽车零部件制造业。经营范围：生产销售：制冷配件、汽车零部件、机械产品、集成电路、电子产品及配件、塑料制品（未取得专项许可的项目除外）；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

2. 新龙实业子公司的基本情况

2005年10月，新龙实业与四川长虹电器股份共同出资设立四川长新制冷部件有限公司（以下简称长新制冷），取得65%股权；2017年9月，新龙实业购买了新昌县五龙制冷有限公司（以下简称五龙制冷）100%股权。由于五龙制冷同受新龙实业控股股东最终控制且该项控制非暂时的，故该项合并为同一控制下企业合并。

(1) 长新制冷

长新制冷系由新龙实业与四川长虹电器股份有限公司共同出资设立，于2005年10月20日在绵阳市工商行政管理局注册，持有注册号为510706000009271的营业执照，注册资本总额2,000万元人民币，其中，新龙实业以货币出资1,300万元，占比65%；四川长虹电器股份有限公司以实物出资700万元，占比35%。

2015年2月7日，长新制冷召开股东会，同意四川长虹电器股份有限公司将其持有的35%股权（计700.00万元）作价735万元转让给四川长虹创新投资有限公司。

股权转让完成后，长新制冷股权结构如下：

投资者	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
浙江新龙实业有限公司	1,300.00	65.00	货币
四川长虹创新投资有限公司	700.00	35.00	评估资产
合计	2,000.00	100.00	

长新制冷属空调制冷配件制造业。经营范围：空调压缩机配件、组件制造、销售。

(2) 五龙制冷

五龙制冷系由求伟芹、赵明君、章相全、张旦初和张镒共同出资设立，于2008年1月在新昌县市场监督管理局注册，取得注册号为330624000006519的营业执照，注册资本总额20.00万元。

2017年6月27日，经五龙制冷股东会决议，赵明君、章相全、张旦初、张镒分别将其持有五龙制冷的4%、2%、2%和2%的股权转让给吴晓俊，求伟芹将其持有的90%股权转让给吴晓俊。

2017年8月18日，经五龙制冷股东会决议，公司注册资本由20.00万元增加到100.00万元，新增注册资本全部由新龙实业以货币缴纳，吴晓俊放弃优先认购权。

2017年9月21日，吴晓俊与新龙实业签订了《股权转让协议》，约定吴晓俊将其持有的五龙制冷的股权20万元（占注册资本的20%）转让给新龙实业，五龙制冷成为新龙实业的全资子公司。

五龙制冷属空调制冷配件制造业。经营范围：制冷配件、空调管组件、注塑产品(以上经营范围涉及许可经营的凭许可证经营)。

三、备考合并财务报表的编制基础

(一) 本备考合并财务报表根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定编制，仅供本公司实施本备考合并财务报表附注二所述资产重组事项使用。

(二) 除下述事项外，本公司编制备考合并财务报表时采用的会计政策符合企业会计准则的相关规定，并以持续经营为编制基础。本备考合并财务报表真实、完整的反映了本公司 2016 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日的备考合并财务状况，以及 2016 年度和 2017 年度的备考合并经营成果。

1. 本备考合并财务报表假设本备考合并财务报表附注二所述资产重组事项已于本备考合并财务报表最早期初（2016 年 1 月 1 日）实施完成，即上述资产重组交易完成后的架构在 2016 年 1 月 1 日已经存在。

2. 本备考合并财务报表系以业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计的本公司 2016 年度及 2017 年度的财务报表，和业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审计的新龙实业 2016 年度及 2017 年度的财务报表为基础，按以下方法编制。

(1) 购买成本

由于本公司拟以发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的方式完成本次资产重组，本公司在编制备考合并财务报表时，将重组方案确定的支付对价 59,800.00 万元作为备考合并财务报表 2016 年 1 月 1 日的购买成本，并根据以拟发行的股份总数和发行价格计算确定的支付对价 46,347.84 万元调整归属于母公司所有者权益；本公司拟非公开发行股票募集配套资金不超过 15,000.00 万元，其中用于支付本次资产重组现金对价的部分 13,452.16 万元调整归属于母公司所有者权益，其余募集配套资金部分不在本备考合并财务报表中列示。

(2) 新龙实业的各项资产、负债在假设购买日（2016 年 1 月 1 日）的初始计量

对于按照公允价值进行后续计量的各项资产、负债，按照 2016 年 1 月 1 日的公允价值确定。

对于按照历史成本进行后续计量的各项资产和负债(包括新龙实业个别财务报表未予确

认，但在备考合并财务报表中确认的各项资产和负债)，本备考合并财务报表以本次重组交易评估基准日的评估值为基础调整确定 2016 年 1 月 1 日新龙实业各项可辨认资产、负债的公允价值，并以此为基础在备考合并财务报表中根据本附注四所述的会计政策和会计估计进行后续计量。对于 2016 年 1 月 1 日存在而于重组交易评估基准日已不存在的资产和负债按照账面价值进行备考。

(3) 商誉

本备考合并财务报表以上述购买成本扣除重组方按交易完成后享有的新龙实业于重组交易评估基准日的可辨认净资产公允价值份额后的差额 423,539,602.12 元，确认为备考合并财务报表的商誉。购买成本扣除商誉的余额与按持股比例享有的 2016 年 1 月 1 日新龙实业可辨认净资产公允价值份额的差额 37,375,490.37 元调整归属于母公司所有者权益。

(4) 权益项目列示

鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的，本备考合并财务报表的所有者权益按“归属于母公司所有者权益”和“少数股东权益”列示，不再区分“股本”、“资本公积”、“其他综合收益”、“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。

(5) 鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的，本备考合并财务报表不包括备考合并现金流量表及备考合并股东权益变动表，并且仅列报和披露备考合并财务信息，未列报和披露母公司个别财务信息。

(6) 由本次资产重组交易而产生的费用、税收等影响未在备考合并财务报表中反映。

(7) 本模拟财务报表假设新龙实业的原子公司四川长新生物科技有限公司、浙江浙新龙农业科技有限公司已于 2015 年 12 月 31 日（以下简称“处置日”）处置完成，并依据本次处置完成后的股权架构（即：于处置日，本公司不再将四川长新生物科技有限公司、浙江浙新龙农业科技有限公司纳入合并范围）编制模拟合并财务报表，将处置价款计入其他应收款，并单独计提坏账准备。

四、重要会计政策及会计估计

(一) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本备考合并财务报表所载财务信息的会计期间为 2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。

(二) 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。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 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。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 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。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（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 300.00 万元以上(含)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)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

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) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将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类别：（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）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十三) 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。

(十四) 投资性房地产

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

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

(十五) 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	5.00-10.00	19.00-4.50
通用设备	年限平均法	3-5	5.00-10.00	31.67-18.00
专用设备	年限平均法	5-10	5.00-10.00	19.00-9.00
运输工具	年限平均法	5-10	5.00-10.00	19.00-9.00

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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(月)
土地使用权	538-600
商标使用权	120
管理软件	60
专利技术	120

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。

(十九) 部分长期资产减值

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

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

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目

不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或

净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

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

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

（二十三）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应

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

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

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

（二十四）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

公司主要销售轴承类产品和空调管路。根据公司业务特点，收入确认具体方法为：

(1) 对于根据合同按需求量发货的客户，客户收到货物并根据实际使用量定期与公司进行结算，公司以收到客户已使用产品清单时作为风险和报酬全部转移时点确认收入。

(2) 对于其他客户，属于国内销售的，公司已根据合同约定将产品交付给购货方，公司以客户签收时点确认收入。属于出口销售的，1) DDU 贸易方式下，公司根据合同约定履行产品报关、离港手续，运抵至客户指定地点后，根据报关单、提单、客户的签收单确认销售收入；2) EXW 贸易方式下，客户于公司自行提货：客户到公司提货后，公司根据出门证、销售出库单确认销售收入。客户于指定地点提货：公司将货物运到客户指定地点后，根据客户的收货单、销售出库单确认销售收入；3) FCA 贸易方式下，公司将货物在指定的地点交给买方指定的承运人，并办理了出口清关手续，根据提单、出口报关单等资料确认收入；4) 其他情况下，公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单时点确认收入。

(二十五) 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，计入当期损益和冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益和冲减相关成本。

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。

(二十六) 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。

(二十七) 经营租赁

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

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

(二十八) 分部报告

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

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

(二十九) 重要会计政策变更

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》。该项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”。该项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外收入 353,414.80 元，营业外支出 279,590.88 元，调增资产处置收益 73,823.92 元。

五、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	17%、11%、6%、5%[注 1]
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%、5%、1%[注 2]
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%、16.5%

注 1：本公司根据销售额的 17%计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳；企业自营出口外销收入税率为零，按照“免、抵、退”办法核算应收出口退税；根据《财政部 国家税务总局 关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）规定，本公司出租其 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产，选择适用简易计税方法，按照 5%的征收率计算应纳税额；本公司出租其 2016 年 4 月 30 日后取得的不动产，按照 11%的税率计算应纳税额；本公司对于资金拆借的利息收入按照 6%的税率计算应纳税额。

注 2：子公司富立轴承、大连五洲和安徽金越按应交流转税税额的 7%计缴，新龙实业出租在四川省绵阳市拥有的房产按照 7%的税率在当地缴纳城市维护建设税，五洲上海按应交流转税税额的 1%计缴，本公司及其他子公司（除五洲香港）按应交流转税税额的 5%计缴。

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、长新制冷	15%
五洲香港	16.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室印发的《关于浙江省 2014 年第一批、二批复审高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2015〕36 号），同意本公司高新技术企业备案，高新技术企业证书编号分别为：GF201433000421，发证日期：2014 年 9 月 29 日，有效期为三年。企业所得税优惠期为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，优惠期间按

15%的税率计缴企业所得税。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室印发的《关于浙江省 2017 年第一批拟认定高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2017〕201 号），同意本公司高新技术企业备案，高新技术企业证书编号为：GR201733001081，有效期为三年。企业所得税优惠期为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，优惠期间按 15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据《中华人民共和国企业所得税法》（以下简称《企业所得税法》）及其实施条例和《财政部国家税务总局海关总署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）的规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，长新制冷按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

六、备考合并财务报表项目注释

说明：本备考合并财务报表附注的期初数指 2017 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2017 年 12 月 31 日财务报表数，本期指 2017 年 1 月 1 日—2017 年 12 月 31 日。

（一）备考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	98,842.42	158,739.62
银行存款	81,903,135.75	177,392,460.22
其他货币资金	55,244,034.08	33,472,629.31
合 计	137,246,012.25	211,023,829.15
其中：存放在境外的款项总额	539,537.45	2,145,003.16

（2）其他说明

抵押、质押、冻结等对使用有限制款项说明

项 目	期末数	期初数
银行存款	9,715,000.00	19,145,000.00
其中：银行承兑汇票质押存单	9,715,000.00	6,125,000.00
其中：外币借款质押存单		13,020,000.00
其他货币资金	55,244,034.08	33,472,629.31

其中：银行承兑汇票保证金	55,244,034.08	33,472,629.31
小计	64,959,034.08	52,617,629.31

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末数	期初数
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,296,356.75
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		1,296,356.75
合计		1,296,356.75

3. 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	94,959,040.74		94,959,040.74	62,262,335.58		62,262,335.58
商业承兑汇票	8,000,000.00		8,000,000.00	500,000.00		500,000.00
合计	102,959,040.74		102,959,040.74	62,762,335.58		62,762,335.58

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	52,476,036.55	
小计	52,476,036.55	

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	131,666,711.08	
小计	131,666,711.08	

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。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	367,605,354.80	100.00	21,126,845.88	5.75	346,478,508.92
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	367,605,354.80	100.00	21,126,845.88	5.75	346,478,508.92

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	351,516,880.39	100.00	19,829,925.65	5.64	331,686,954.74
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	351,516,880.39	100.00	19,829,925.65	5.64	331,686,954.74

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	359,271,637.29	17,963,581.88	5.00
1-2 年	4,329,113.70	432,911.37	10.00
2-3 年	1,224,032.14	367,209.64	30.00
3-4 年	729,529.71	364,764.86	50.00
4-5 年	263,319.17	210,655.34	80.00
5 年以上	1,787,722.79	1,787,722.79	100.00

小 计	367,605,354.80	21,126,845.88	5.75
-----	----------------	---------------	------

(2) 本期计提坏账准备 1,321,460.78 元。

(3) 本期实际核销应收账款 24,540.55 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 181,494,036.57 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 49.37%，相应计提的坏账准备合计数为 9,075,691.21 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项 目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失	金融资产转移方式
Svenska Kullager-Fabriken	20,273,481.81	73,988.10	无追索权保理融资
小 计	20,273,481.81	73,988.10	

5. 预付款项

(1) 账龄分析

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	15,871,472.24	98.35		15,871,472.24	7,424,123.54	97.87		7,424,123.54
1-2 年	267,059.13	1.65		267,059.13	161,361.80	2.13		161,361.80
合 计	16,138,531.37	100.00		16,138,531.37	7,585,485.34	100.00		7,585,485.34

(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 (%)
江阴泰富兴澄特种材料有限公司	3,562,160.21	22.07
石家庄钢铁有限责任公司	2,417,365.48	14.98
常山县康乐轴承有限公司	1,741,809.30	10.79
郑州恒天重型装备有限公司	900,000.00	5.58
上海民富贸易有限公司	691,583.09	4.29
小 计	9,312,918.08	57.71

6. 应收利息

项 目	期末数	期初数
理财产品收益		24,246.58
合 计		24,246.58

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	16,040,866.05	100.00	1,677,347.71	10.46	14,363,518.34
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	16,040,866.05	100.00	1,677,347.71	10.46	14,363,518.34

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	5,515,000.00	15.42			5,515,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	30,253,227.62	84.58	7,448,056.41	24.62	22,805,171.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	35,768,227.62	100.00	7,448,056.41	20.82	28,320,171.21

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	14,387,672.51	719,383.62	5.00
1-2 年	477,907.19	47,790.72	10.00
2-3 年	146,784.75	44,035.43	30.00
3-4 年	289,441.74	144,720.87	50.00

4-5年	88,213.94	70,571.15	80.00
5年以上	650,845.92	650,845.92	100.00
小计	16,040,866.05	1,677,347.71	10.46

(2) 本期计提坏账准备-5,769,777.20元。

(3) 本期实际核销其他应收款931.50元。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收出口退税	10,499,766.25	7,002,053.14
押金保证金	2,232,374.42	3,400,887.42
备用金	1,677,459.07	2,221,637.67
拆借款		16,237,223.99
应收房租款	22,025.70	79,929.67
应收暂付款	950,444.95	712,835.08
处置子公司款项		5,515,000.00
其他	658,795.66	598,660.65
合计	16,040,866.05	35,768,227.62

(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
新昌县国家税务局	应收出口退税	10,499,766.25	1年以内	65.46	524,988.31
新昌县财政局	押金保证金	1,748,390.00	1年以内	10.90	87,419.50
住房公积金	应收暂付款	372,460.78	1年以内	2.32	18,623.04
		1,161.00	1-2年	0.01	116.10
海信科龙(广东)空调器有限公司	押金保证金	207,017.38	5年以上	1.29	207,017.38
张哲浩	备用金	160,246.55	1年以内	1.00	8,012.33
小计		12,989,041.96		80.98	846,176.66

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	122,737,825.66	2,124,461.66	120,613,364.00	91,941,843.58	2,183,572.28	89,758,271.30
库存商品	171,697,847.37	7,756,793.95	163,941,053.42	136,452,890.83	8,599,955.15	127,852,935.68
在产品	98,167,524.39	92,290.99	98,075,233.40	105,256,177.09	180,146.57	105,076,030.52
发出商品	96,709,792.13		96,709,792.13	70,678,057.24		70,678,057.24
委托加工物资	75,380,104.84		75,380,104.84	62,754,167.24		62,754,167.24
合 计	564,693,094.39	9,973,546.60	554,719,547.79	467,083,135.98	10,963,674.0	456,119,461.98

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回	转销	
原材料	2,183,572.28	451,235.14		76,296.25	434,049.51	2,124,461.66
在产品	180,146.57			4,554.27	83,301.31	92,290.99
库存商品	8,599,955.15	354,677.24		314,417.96	883,420.48	7,756,793.95
小 计	10,963,674.00	805,912.38		395,268.48	1,400,771.30	9,973,546.60

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	详见本财务报表附注四重要会计政策及会计估计之说明。	因市场行情原因导致可变现净值增加所致。	本期原材料实现最终的销售，相应已计提的存货跌价准备作转销处理。
库存商品			本期库存商品实现最终的销售，相应已计提的存货跌价准备作转销处理。
在产品			本期在产品进一步加工为成品后且实现销售，相应已计提的存货跌价准备作转销处理。

9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
留抵增值税	8,099,305.96	10,067,883.08
多交应退企业所得税	10,886.25	85,616.78
理财产品	20,000,000.00	50,700,000.00

合 计	28,110,192.21	60,853,499.86
-----	---------------	---------------

10. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	28,276,700.00		28,276,700.00	31,576,700.00		31,576,700.00
其中：按成本计量的	28,276,700.00		28,276,700.00	31,576,700.00		31,576,700.00
合 计	28,276,700.00		28,276,700.00	31,576,700.00		31,576,700.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江新昌农村商业银行股份有限公司	24,276,700.00			24,276,700.00
浙江新昌浦发村镇银行股份有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00
新昌县金泰小额贷款有限公司	3,300,000.00		3,300,000.00	
小 计	31,576,700.00		3,300,000.00	28,276,700.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
浙江新昌农村商业银行股份有限公司					4.16	507,000.00
浙江新昌浦发村镇银行股份有限公司					4.00	320,000.00
新昌县金泰小额贷款有限公司						330,000.00
小 计						1,157,000.00

11. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			

期初数	3,906,277.85	1,460,206.98	5,366,484.83
本期增加金额	-99,928.44		-99,928.44
1) 其他	-99,928.44		-99,928.44
本期减少金额			
期末数	3,806,349.41	1,460,206.98	5,266,556.39
累计折旧和累计摊销			
期初数	327,599.62	122,581.31	450,180.93
本期增加金额	185,521.43	32,982.93	218,504.36
1) 计提或摊销	185,521.43	32,982.93	218,504.36
本期减少金额			
期末数	513,121.05	155,564.24	668,685.29
账面价值			
期末账面价值	3,293,228.36	1,304,642.74	4,597,871.10
期初账面价值	3,578,678.23	1,337,625.67	4,916,303.90

注：本期其他增加系根据竣工决算金额对期初入账价值进行调整。

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
绵阳办公楼	3,293,228.36	办证资料未齐全
小 计	3,293,228.36	

12. 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	325,872,035.61	18,130,326.33	565,061,580.70	28,658,242.66	937,722,185.30
本期增加金额	5,726,959.91	2,231,970.44	118,485,276.64	2,027,312.51	128,471,519.50
1) 购置	1,806,146.18	1,749,601.47	20,703,294.34	1,933,039.01	26,192,081.00
2) 在建工程转入	3,920,813.73	482,368.97	97,781,982.30	94,273.50	102,279,438.50
本期减少金额		134,712.32	25,116,290.88	1,320,075.53	26,571,078.73

1) 处置或报废		134,712.32	20,081,112.61	1,320,075.53	21,535,900.46
2) 更新改造转出			5,035,178.27		5,035,178.27
期末数	331,598,995.52	20,227,584.45	658,430,566.46	29,365,479.64	1,039,622,626.07
累计折旧					
期初数	73,934,224.95	11,353,162.47	262,421,426.82	16,877,507.79	364,586,322.03
本期增加金额	18,246,552.51	2,327,782.56	48,615,829.78	3,138,868.33	72,329,033.18
1) 计提	18,246,552.51	2,327,782.56	48,615,829.78	3,138,868.33	72,329,033.18
本期减少金额	-	127,233.53	20,921,338.45	892,388.27	21,940,960.25
1) 处置或报废	-	127,233.53	16,795,472.98	892,388.27	17,815,094.78
2) 更新改造转出	-	-	4,125,865.47	-	4,125,865.47
期末数	92,180,777.46	13,553,711.50	290,115,918.15	19,123,987.85	414,974,394.96
减值准备					
期初数		1,199.69	2,171,328.07		2,172,527.76
本期增加金额	44,881.18	59,825.09	322,309.54	8,811.49	435,827.30
本期减少金额		1,199.69	2,171,328.07		2,172,527.76
1) 处置或报废		1,199.69	2,171,328.07		2,172,527.76
期末数	44,881.18	59,825.09	322,309.54	8,811.49	435,827.30
账面价值					
期末账面价值	239,373,336.88	6,614,047.86	367,992,338.77	10,232,680.30	624,212,403.81
期初账面价值	251,937,810.66	6,775,964.17	300,468,825.81	11,780,734.87	570,963,335.51

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
专用设备	3,826,577.74	3,585,128.48	159,539.26	81,910.00	
通用设备	10,640.00	10,108.00	432.00	100.00	
小 计	3,837,217.74	3,595,236.48	159,971.26	82,010.00	

(3) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值	备注
房屋及建筑物	1,130,341.42	少量资产出租给关联方浙江进泰机械设备有限公司

专用设备	549,850.00	
小 计	1,680,191.42	

(4) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
大连一期厂房	11,101,874.08	办证所需资料尚未收齐
办公大楼及汽空金工车间	3,876,000.00	正在办理中
绵阳厂区及附属设施	9,085,471.64	正在办理中
小 计	24,063,345.72	

13. 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
年产 50 万套高速精密数控机床轴承、冶金轧机轴承技改项目	42,673,939.22		42,673,939.22	12,222,877.68		12,222,877.68
年产 50 万套 P4、P2 级高速精密数控机床轴承建设项目				4,953,044.14		4,953,044.14
年产 1580 万套高速精密机床轴承套圈（部件）技改项目	16,353,713.86		16,353,713.86	2,133,290.57		2,133,290.57
年产 1800 万支汽车安全气囊气体发生器部件技改项目	19,959,564.55		19,959,564.55	12,203,128.33		12,203,128.33
年产 2000 万套轴承专业配套件项目	2,946,628.52		2,946,628.52	35,220,031.30		35,220,031.30
大连一期厂房工程	3,829,724.29		3,829,724.29	4,831,051.38		4,831,051.38
机器人轴承车间工程	14,652,510.74		14,652,510.74			
机械手水管自动化加工生产线	846,153.85		846,153.85			
机器人水管自动化加工生产线	1,034,188.03		1,034,188.03			
MQB 进水管自动化生产线	756,410.26		756,410.26			
绮发卧式加工中心机	444,444.44		444,444.44			
零星工程	12,845,771.32		12,845,771.32	7,863,198.77		7,863,198.77
合 计	116,343,049.08		116,343,049.08	79,426,622.17		79,426,622.17

(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
年产 50 万套高速精密数控机床轴承、冶金轧机轴承技改项目	19,770.00	12,222,877.68	54,416,793.56	23,965,732.02		42,673,939.22
年产 50 万套 P4、P2 级高速精密数控机床轴承建设项目	9,469.00	4,953,044.14		4,953,044.14		
年产 1580 万套高速精密机床轴承套圈（部件）技改项目	10,110.00	2,133,290.57	35,301,914.76	21,081,491.47		16,353,713.86
年产 1800 万支汽车安全气囊气体发生器部件技改项目	9,220.00	12,203,128.33	10,304,333.22	2,547,897.00		19,959,564.55
年产 2000 万套轴承专业配套件项目	15,850.00	35,220,031.30	2,635,478.70	34,908,881.48		2,946,628.52
大连一期厂房工程	1,594.00	4,831,051.38	1,434,325.91	2,435,653.00		3,829,724.29
机器人轴承车间工程	2,032.72		14,652,510.74			14,652,510.74
机械手水管自动化加工生产线	99.00		846,153.85			846,153.85
机器人水管自动化加工生产线	121.00		1,034,188.03			1,034,188.03
MQB 进水管自动化生产线	88.50		756,410.26			756,410.26
绮发卧式加工中心机	52.00		444,444.44			444,444.44
零星工程		7,863,198.77	17,369,311.94	12,386,739.39		12,845,771.32
小 计	68,406.22	79,426,622.17	139,195,865.41	102,279,438.50		116,343,049.08

(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
年产 50 万套高速精密数控机床轴承、冶金轧机轴承技改项目	68.86	70.00				募集资金
年产 50 万套 P4、P2 级高速精密数控机床轴承建设项目	16.04	20.00				其他来源
年产 1580 万套高速精密机床轴承套圈（部件）技改项目	80.50	80.00				募集资金
年产 1800 万支汽车安全气囊气体发生器部件技改项目	46.09	50.00				募集资金

目						
年产 2000 万套轴承专业配套件项目	23.93	30.00				募集资金
大连一期厂房工程	117.98	99.00				其他来源
机器人轴承车间工程	72.08	80.00				其他来源
机械手水管自动化加工生产线	85.47	60.00				其他来源
机器人水管自动化加工生产线	85.47	60.00				其他来源
MQB 进水管自动化生产线	85.47	60.00				其他来源
绮发卧式加工中心机	85.47	60.00				其他来源
零星工程						其他来源
小 计						

14. 无形资产

项 目	土地使用权	商标使用权	管理软件	专利技术	合 计
账面原值					
期初数	175,798,925.05	111,471.05	2,628,512.40	6,649,876.92	185,188,785.42
本期增加金额	15,199,107.89		506,522.56		15,705,630.45
1) 购置	15,199,107.89		506,522.56		15,705,630.45
本期减少金额					
期末数	190,998,032.94	111,471.05	3,135,034.96	6,649,876.92	200,894,415.87
累计摊销					
期初数	20,706,050.91	109,760.53	1,575,394.28	782,338.45	23,173,544.17
本期增加金额	4,170,054.52	410.53	381,041.19	782,338.45	5,333,844.69
1) 计提	4,170,054.52	410.53	381,041.19	782,338.45	5,333,844.69
本期减少金额					
期末数	24,876,105.43	110,171.06	1,956,435.47	1,564,676.90	28,507,388.86
账面价值					
期末账面价值	166,121,927.51	1,299.99	1,178,599.49	5,085,200.02	172,387,027.01
期初账面价值	155,092,874.14	1,710.52	1,053,118.12	5,867,538.47	162,015,241.25

15. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
新龙实业	423,539,602.12			423,539,602.12
大连五洲	186,765.36			186,765.36
合计	423,726,367.48			423,726,367.48

(2) 本次资产重组形成商誉的计算过程说明

新龙实业商誉形成系购买成本 598,000,000.00 元扣除本公司按交易完成后享有的新龙实业于重组交易评估基准日的可辨认净资产公允价值份额后的差额 423,539,602.12 元，确认为备考合并财务报表的商誉。

16. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
固定资产改良支出	4,214,235.83	809,217.76	1,485,704.60		3,537,748.99
合计	4,214,235.83	809,217.76	1,485,704.60		3,537,748.99

17. 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
应收账款坏账准备	20,478,755.43	3,815,484.81	19,180,028.01	3,660,234.91
应付职工薪酬	15,187,493.41	3,796,873.36	12,630,884.23	3,157,721.06
存货跌价准备	9,973,546.60	1,781,902.99	10,963,674.00	1,931,345.50
未实现的销售毛利	3,142,494.40	623,862.74	2,261,688.28	415,807.99
无形资产、长期待摊费用的摊销期限和税法不一致导致的计税基础大于账面价值	64,489.63	9,673.44	154,541.60	23,181.24
固定资产采用税法不认可的	1,371,906.13	205,785.92	1,083,124.65	162,468.70

折旧方法、年限以及净残值率导致的计税基础大于账面价值				
公允价值变动减少的所得税影响			538,279.67	134,569.92
固定资产减值准备的所得税影响	435,827.30	85,724.98	2,172,527.76	325,879.16
核销应收款项的所得税影响			12,054,617.33	2,996,713.04
递延收益	5,618,872.91	1,404,718.22	4,930,572.23	1,232,643.06
合 计	56,273,385.81	11,724,026.46	65,969,937.76	14,040,564.58

(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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,296,356.75	194,453.51
应收利息			24,246.58	6,061.65
合 计			1,320,603.33	200,515.16

18. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	2,007,333.10	1,832,582.21
合 计	2,007,333.10	1,832,582.21

注：其他非流动资产系预付的设备款，设备尚未到货。

19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	7,800,000.00	23,377,091.49
抵押借款	36,100,000.00	53,300,000.00
保证借款	40,000,000.00	48,500,000.00
信用借款	10,000,000.00	20,000,000.00
质押及保证借款	19,950,000.00	5,800,000.00

抵押及保证借款	40,000,000.00	42,800,000.00
合 计	153,850,000.00	193,777,091.49

20. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末数	期初数
交易性金融负债		538,279.67
其中：衍生金融负债		538,279.67
合 计		538,279.67

21. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	144,549,455.24	94,959,346.93
合 计	144,549,455.24	94,959,346.93

22. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付材料成本采购款	228,451,762.96	219,207,221.67
应付长期资产购置款	23,285,184.09	14,312,247.78
合 计	251,736,947.05	233,519,469.45

23. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	2,989,667.57	1,539,592.18
合 计	2,989,667.57	1,539,592.18

24. 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	43,500,104.04	265,904,655.89	265,451,127.71	43,953,632.22

离职后福利—设定提存计划	1,436,047.45	19,335,216.43	19,309,933.54	1,461,330.34
辞退福利		112,000.00	112,000.00	
合 计	44,936,151.49	285,351,872.32	284,873,061.25	45,414,962.56

(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	41,635,300.45	231,299,647.82	232,242,404.00	40,692,544.27
职工福利费	463,281.13	13,225,615.84	12,694,599.07	994,297.90
社会保险费	1,316,613.90	13,707,691.51	13,597,333.24	1,426,972.17
其中：医疗保险费	833,937.68	11,144,689.31	11,094,867.96	883,759.03
工伤保险费	431,145.80	1,744,758.52	1,712,051.51	463,852.81
生育保险费	51,530.42	818,243.68	790,413.77	79,360.33
住房公积金	45,902.00	5,614,890.07	5,620,969.07	39,823.00
工会经费和职工教育经费	39,006.56	2,056,810.65	1,295,822.33	799,994.88
小 计	43,500,104.04	265,904,655.89	265,451,127.71	43,953,632.22

(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	1,341,613.24	18,461,352.99	18,394,245.83	1,408,720.40
失业保险费	94,434.21	873,863.44	915,687.71	52,609.94
小 计	1,436,047.45	19,335,216.43	19,309,933.54	1,461,330.34

25. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	4,290,734.24	7,921,129.10
营业税	4,010.00	4,010.00
企业所得税	10,186,533.45	8,095,323.61
代扣代缴个人所得税	123,757.77	2,709,358.84
城市维护建设税	378,839.07	539,263.51
房产税	1,116,458.47	161,040.67
土地使用税	1,347,729.76	259,715.12

教育费附加	206,776.10	314,982.20
地方教育附加	137,850.73	210,244.30
印花税	86,306.60	274,321.64
地方水利建设基金	8,627.02	5,553.63
合 计	17,887,623.21	20,494,942.62

26. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	235,351.05	344,081.81
长期借款应付利息	9,245.35	
合 计	244,596.40	344,081.81

27. 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	6,037,911.20	2,742,188.77
合 计	6,037,911.20	2,742,188.77

28. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付经营费用	871,786.58	1,076,095.38
押金保证金	8,360,969.40	7,475,010.31
应付暂收款	4,851,824.36	5,046,528.67
应付股权受让款		2,500,000.00
拆借款	4,351,588.05	10,408,459.13
其他	170,170.63	382,799.37
合 计	18,606,339.02	26,888,892.86

29. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

一年内到期的长期借款		345,625.00
合 计		345,625.00

30. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	4,900,000.00	
合 计	4,900,000.00	

(2) 长期借款分类的说明

抵押及保证借款

项 目	金额	借款条件 1	借款条件 2
新龙实业	4,900,000.00	新龙实业房产抵押	吴岳民、求伟芹、吴晓俊提供担保
合 计	4,900,000.00		

31. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	38,507,207.12	24,550,900.00	4,810,170.05	58,247,937.07	资产项目专项补助
合 计	38,507,207.12	24,550,900.00	4,810,170.05	58,247,937.07	

(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[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
浙江省战略性新兴产业专项补助	1,522,500.20		290,000.04	1,232,500.16	与资产相关
2012 年度第二批科技成果专项补助	11,000,000.31		1,500,000.12	9,500,000.19	与资产相关
2012 年战略性新兴产业高端装备专项资金	10,391,666.73		1,449,999.96	8,941,666.77	与资产相关
热处理先进工艺技改节能财政补助	8,517,039.96		948,380.00	7,568,659.96	与资产相关
2016 年省工业与信息化发展财政专项资金	300,000.00			300,000.00	与资产相关
土地优惠政策奖励资金		4,197,000.00	117,830.53	4,079,169.47	与资产相关

2016 年度战略性新兴产业集聚发展战略基地专项引导资金		20,000,000.00		20,000,000.00	与资产相关
凤山土地出让金返还	3,708,445.92		83,883.14	3,624,562.78	与资产相关
绵阳土地出让金返还	1,222,126.31		31,344.23	1,190,782.08	与资产相关
技改项目补助		153,900.00	6,809.73	147,090.27	与资产相关
其他	1,845,427.69	200,000.00	381,922.30	1,663,505.39	与资产相关
小 计	38,507,207.12	24,550,900.00	4,810,170.05	58,247,937.07	

[注]:政府补助本期计入当期损益情况详见本备考合并财务报表附注备考合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

32. 归属于母公司所有者权益

(1) 2016 年度

项 目	2016. 1. 1	增加	减少	2016. 12. 31
本次重组前权益	655,940,021.47	493,434,870.21	8,804,400.00	1,140,570,491.68
因本次重组权益变动	560,624,509.63	23,196,433.75	250,000.00	583,570,943.38
合 计	1,216,564,531.10	516,631,303.96	9,054,400.00	1,724,141,435.06

1) 本次重组前权益变动说明

① 公司实现的归属于母公司股东的净利润 88,692,932.75 元结转;

② 本期因外币报表折算差异产生的其他综合收益 268,626.08 元;

③ 根据公司 2016 年第一次临时股东大会决议和修改后章程规定,并经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江五洲新春集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可(2016)2174 号)核准,公司于 2016 年 10 月通过上海证券交易所交易系统向社会公开发行人民币普通股(A 股)股票 50,600,000 股,每股面值 1 元,每股发行价格为人民币 8.80 元,募集资金总额为 445,280,000.00 元,坐扣保荐费与承销费 28,789,936.00 元后的募集资金为 416,490,064.00 元,另扣除审计费用、律师费用、法定信息披露费用及发行手续费用(不含税)12,016,752.62 元后,公司本次募集资金净额为人民币 404,473,311.38 元,其中:计入股本 50,600,000.00 元、计入资本公积(股本溢价)353,873,311.38 元。注册资本实收情况业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其出具了《验资报告》(天健验(2016)419 号)。公司已于 2017 年 1 月 3 日办妥工商变更登记手续;

④ 本期公司分配股利 8,804,400.00 元。

2) 因本次重组权益变动说明

① 本期实现的归属于新龙实业股东的净利润 22,687,995.15 元结转；

② 本期因以 2017 年 12 月 31 日为基准日新增固定资产评估增值 508,438.60 元；

③ 五龙制冷分配股利 250,000.00 元。

(2) 2017 年度

项 目	2017. 1. 1	增加	减少	2017. 12. 31
本次重组前权益	1,140,570,491.68	98,292,628.26	30,360,000.00	1,208,503,119.94
因本次重组权益变动	583,570,943.38	72,554,056.62	58,125,000.00	598,000,000.00
合 计	1,724,141,435.06	170,846,684.88	88,485,000.00	1,806,503,119.94

1) 本次重组前权益变动说明

① 公司实现的归属于母公司股东的净利润 98,734,920.01 元结转；

② 本期因外币报表折算差异产生其他综合收益-340,500.38 元；

③ 本期公司受让五洲上海少数股东持有的五洲上海 40%的股权。公司在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有五洲上海自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额-101,791.37 元计入资本公积。

④ 本期公司分配股利 30,360,000.00 元。

2) 因本次重组权益变动说明

① 本期实现的归属于新龙实业股东的净利润 11,056,579.55 元结转；

② 本期因以 2017 年 12 月 31 日为基准日存货评估增值 5,423,077.07 元；

③ 本公司拟以现金加发行股份的方式购买吴岳民等合计持有的新龙实业 258 万股股权，评估基准日为 2017 年 12 月 31 日，交易各方协商作价 598,000,000.00 元。故以本公司拟收购股权的交易对价为基础确认股权激励授予日的公允价值为 35,810,400.00 元，超出每股入股价格的部分计入当期费用，同时计入资本公积-其他资本公积 27,760,800.00 元；

④ 本期新龙实业收到实收资本 23,080,000.00 元，增资溢价 6,529,600.00 元计入资本公积-资本溢价，合计增加权益 29,609,600.00 元；

⑤ 同一控制下取得的子公司的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与支付的合并对价之间的差额 4,524,075.27 元计入资本公积-资本溢价；

⑥ 同一控制下的企业合并将被合并方在合并前实现的留存收益和本期合并实现后资本

公积与长期股权投资抵消等合计转出减少资本公积 5,820,075.27 元。

⑦ 本期新龙实业分配股利 58,125,000.00 元。

(二) 备考合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,603,253,683.06	1,253,318,672.86	1,363,496,427.27	1,049,556,274.54
其他业务收入	47,390,949.90	29,333,686.20	44,668,600.96	30,758,842.23
合 计	1,650,644,632.96	1,282,652,359.06	1,408,165,028.23	1,080,315,116.77

2. 税金及附加

项 目	2017 年度	2016 年度
营业税		89,680.02
城市维护建设税	4,016,549.51	3,910,410.83
教育费附加	2,295,250.18	2,292,896.21
地方教育附加	1,530,166.80	1,505,992.82
印花税[注]	1,000,981.97	1,137,943.47
房产税[注]	3,006,041.74	1,950,424.18
土地使用税[注]	5,069,225.59	3,255,050.75
车船税[注]	23,195.72	4,973.70
合 计	16,941,411.51	14,147,371.98

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年度印花税、房产税、土地使用税和车船税的发生额列报于“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	2017 年度	2016 年度
运输及仓储费	20,017,097.46	17,209,735.27

销售佣金	1,966,010.79	2,192,517.64
广告宣传费	656,677.54	1,443,573.70
报关费	4,164,286.28	3,934,742.19
包装费	11,542,822.92	12,235,631.36
职工薪酬	3,620,170.83	2,942,212.44
其他	6,275,831.91	6,140,891.52
合 计	48,242,897.73	46,099,304.12

4. 管理费用

项 目	2017 年度	2016 年度
办公费用	8,128,395.18	7,630,508.79
差旅费	3,016,744.45	2,364,301.37
技术开发费	45,357,201.13	38,926,581.62
汽车费用	2,184,211.19	1,890,776.99
税费[注]		3,103,317.71
业务招待费	4,002,276.73	5,062,105.33
职工薪酬	49,207,165.13	46,838,298.22
资产折旧和摊销	14,271,224.57	12,398,047.41
股份支付	27,760,800.00	
其他	4,789,562.11	3,491,646.52
合 计	158,717,580.49	121,705,583.96

注：详见本备考合并财务报表附注备考合并财务报表项目注释税金及附加之说明。

5. 财务费用

项 目	2017 年度	2016 年度
利息收入	-2,185,200.18	-1,792,007.48
利息支出	10,479,279.12	22,992,709.86
汇兑损益	7,070,880.07	-9,075,275.00
其他	646,202.00	683,454.34

合 计	16,011,161.01	12,808,881.72
-----	---------------	---------------

6. 资产减值损失

项 目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	-4,448,316.42	1,288,801.00
存货跌价损失	410,643.90	3,684,480.30
固定资产减值损失	435,827.30	
合 计	-3,601,845.22	4,973,281.30

7. 公允价值变动收益

项 目	2017 年度	2016 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-1,296,356.75	758,077.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	538,279.67	629,153.44
合 计	-758,077.08	1,387,230.52

8. 投资收益

项 目	2017 年度	2016 年度
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	1,194,931.08	-528,170.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,157,000.00	1,605,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	900,000.00	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债收益	389,736.61	
理财产品收益	1,195,742.33	24,246.58
合 计	4,837,410.02	1,101,076.58

9. 资产处置收益

项 目	2017 年度	2016 年度
固定资产处置收益	432,488.67	73,823.92
合 计	432,488.67	73,823.92

10. 其他收益

项 目	2017 年度	2016 年度
递延收益摊销	4,810,170.05	
土地使用税减免	209,934.08	
增值税即征即退	199,796.32	
合 计	5,219,900.45	

计入其他收益的政府补助情况详见本备考合并财务报表附注备考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	2017 年度	2016 年度
固定资产报废利得	136,577.76	16,242.18
政府补助	6,680,042.12	11,066,695.28
罚没收入	308,685.31	124,259.61
其他	176,728.14	320,921.85
合 计	7,302,033.33	11,528,118.92

(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	说明
税收返还		1,488,190.51	与收益相关	
各类奖励补助	6,680,042.12	4,916,922.00	与收益相关	
递延收益摊销		4,661,582.77	与资产相关	
小 计	6,680,042.12	11,066,695.28		

计入营业外收入的政府补助情况详见本备考合并财务报表附注备考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	2017 年度	2016 年度
非流动资产毁损报废损失	308,253.54	66,823.40
对外捐赠	70,000.00	401,800.00
罚款支出	624,859.80	322,715.40
地方水利建设基金	79,962.20	1,120,667.15
其他	30,686.74	87,044.57
合 计	1,113,762.28	1,999,050.52

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	27,718,685.29	26,553,668.61
递延所得税费用	2,116,022.96	-1,565,608.41
合 计	29,834,708.25	24,988,060.20

(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	147,601,061.49	140,206,687.80
按法定税率计算的所得税费用	36,900,265.37	35,051,671.95
适用不同税率的影响	-14,797,989.83	-10,012,482.41
调整以前期间所得税的影响	-422,172.58	565,026.11
非应税收入的影响	-976,947.86	-795,977.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,355,992.29	1,604,549.31
加计扣除计算影响	-3,588,807.83	-2,983,975.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-209,082.54	-540,092.27
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	3,444,701.23	2,028,100.79
境外分红所得税的影响		85,000.00
安全环保节能设备抵免所得税的影响		-13,760.68
模拟处置子公司本期实现处置收益的影响	-871,250.00	

所得税费用	29,834,708.25	24,988,060.20
-------	---------------	---------------

14. 其他综合收益的税后净额

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

(三) 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	64,959,034.08	质押用于开具银行承兑汇票
应收票据	52,476,036.55	质押用于开具银行承兑汇票
固定资产	47,331,100.00	房屋及建筑物抵押用于借款
无形资产	37,603,750.00	土地使用权、专利技术抵押用于借款
可供出售金融资产	21,209,000.00	质押用于借款
合 计	223,578,920.63	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			7,739,210.41
其中：美元	908,330.67	6.5342	5,935,214.26
欧元	231,213.38	7.8023	1,803,996.15
应收账款			124,035,610.17
其中：美元	15,826,144.05	6.5342	103,411,190.45
欧元	2,216,601.21	7.8023	17,294,587.62
新加坡元	469,125.84	4.8831	2,290,788.39
澳元	21,853.98	5.0928	111,297.95
日元	16,023,242.81	0.0579	927,745.76
应付账款			3,413,286.20

其中：美元	17,995.48	6.5342	117,586.07
欧元	288,687.82	7.8023	2,252,428.98
日元	18,018,500.00	0.0579	1,043,271.15

(2) 境外经营实体说明

公司全资子公司五洲香港主要经营地在中国香港，以美元作为记账本位币。

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2017 年度

① 与资产相关的政府补助

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
浙江省战略性新兴产业专项补助	1,522,500.20		290,000.04	1,232,500.16	其他收益	
2012 年度第二批科技成果专项补助	11,000,000.31		1,500,000.12	9,500,000.19	其他收益	
2012 年战略性新兴产业高端装备专项资金	10,391,666.73		1,449,999.96	8,941,666.77	其他收益	
热处理先进工艺技改节能财政补助	8,517,039.96		948,380.00	7,568,659.96	其他收益	
2016 年省工业与信息化发展财政专项资金	300,000.00			300,000.00	其他收益	
土地优惠政策奖励资金		4,197,000.00	117,830.53	4,079,169.47	其他收益	
2016 年度战略性新兴产业集聚发展 发展战略基地专项引导资金		20,000,000.00		20,000,000.00	其他收益	
绵阳土地返还款	1,222,126.31		31,344.23	1,190,782.08	其他收益	
凤山土地返还款	3,708,445.92		83,883.14	3,624,562.78	其他收益	
技改项目补助资金		153,900.00	6,809.73	147,090.27	其他收益	
其他	1,845,427.69	200,000.00	381,922.30	1,663,505.39	其他收益	
小 计	38,507,207.12	24,550,900.00	4,810,170.05	58,247,937.07		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生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
收财政局上市奖励	4,000,000.00	营业外收入	新财企〔2017〕917号
收企业政策补助款	565,605.00	营业外收入	财建〔2016〕660号

2016 年度设备投资扶持资金	347,700.00	营业外收入	嵊经信〔2017〕143 号
工业扶持资金	284,900.00	营业外收入	嵊经信〔2016〕141 号
研发仪器设备补助款	253,000.00	营业外收入	皖政〔2017〕52 号
收财政局 2016 年技术创新项目补助款	250,000.00	营业外收入	新财企字〔2017〕732 号
土地使用税减免	209,934.08	其他收益	2017 年第 10 号
收绍兴人社外国专家工作站补助款	120,000.00	营业外收入	相关通知
收各项称号奖励款	100,000.00	营业外收入	相关通知
收财政局 2016 年度新产品等项目财政补助	90,000.00	营业外收入	新财企〔2017〕430 号
收财政局 2016 年发展向外型经济财政奖励	83,000.00	营业外收入	新财企〔2017〕776 号
收稳岗补贴	81,832.00	营业外收入	皖人社〔2017〕31 号
收稳岗补贴	61,667.45	营业外收入	相关通知
收 2017 年省级科技型中小企业科技发展专项资金	50,000.00	营业外收入	浙财教〔2016〕100 号
收华信学校培训政府补助款	46,400.00	营业外收入	霍人社〔2017〕30 号
收财政局 2016 年度第二批专利申请项目经费奖励补助	44,600.00	营业外收入	新财企字〔2017〕505 号
收财政贴息项目补助	33,893.75	营业外收入	相关通知
研发设备补助	31,000.00	营业外收入	财教〔2016〕377 号
收 2016 年人才政策补助	30,100.00	营业外收入	新人社发〔2016〕146 号
外出招聘补贴	14,000.00	营业外收入	相关通知
柔性引者奖励	12,000.00	营业外收入	相关通知
收 2016 年专利资助款	10,000.00	营业外收入	相关通知
2016 年就业见习补贴	7,788.00	营业外收入	相关通知
雨污排放口规范化建设资金补助	6,000.00	营业外收入	相关通知
收稳岗补贴	5,101.64	营业外收入	大人社发〔2017〕163 号
收专利定额资助款	3,000.00	营业外收入	相关通知
衡山镇非公企业党费返还及非公企业五抓五补	3,000.00	营业外收入	相关通知
企业岗位补贴	2,679.28	营业外收入	相关通知
失业动态和块状经济监测经	2,000.00	营业外收入	新财社字〔2015〕521 号

费			
人才政策补贴款	105,820.00	营业外收入	相关通知
失业动态金补贴	2,000.00	营业外收入	相关通知
福利企业社会保险补贴	32,955.00	营业外收入	新财社(2017)7号
增值税即征即退	199,796.32	其他收益	财税(2016)52号
小计	7,089,772.52		

③ 本期计入当期损益的政府补助金额为 11,899,942.57 元。

2) 2016 年度

① 与资产相关的政府补助

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
浙江省战略性新兴产业专项补助	1,812,500.00		289,999.80	1,522,500.20	营业外收入	
2012 年度第二批科技成果专项补助	12,500,000.01		1,499,999.70	11,000,000.31	营业外收入	
2012 年战略性新兴产业高端装备专项资金	11,841,666.69		1,449,999.96	10,391,666.73	营业外收入	
热处理先进工艺技改节能财政补助	8,965,419.96	500,000.00	948,380.00	8,517,039.96	营业外收入	
2016 年省工业与信息化发展财政专项资金		300,000.00		300,000.00	营业外收入	
凤山土地返还款	3,792,329.06		83,883.14	3,708,445.92	营业外收入	
绵阳土地返还款	1,253,470.54		31,344.23	1,222,126.31	营业外收入	
其他	2,203,403.63		357,975.94	1,845,427.69	营业外收入	
小计	42,368,789.89	800,000.00	4,661,582.77	38,507,207.12		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生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
城镇土地使用税优惠减免	811,408.88	营业外收入	新政发(2014)51号
收 2016 年省工业与信息化发展财政专项资金	674,600.00	营业外收入	新财企(2016)883号
收 2016 年度节能降耗项目财政补助	600,000.00	营业外收入	新财企字(2016)686号
收省级创新驱动拓市场资金补助	547,600.00	营业外收入	新财企(2016)788号
增值税即征即退	539,528.84	营业外收入	财税(2016)52号
促进新型工业化发展政策补助	517,300.00	营业外收入	合政(2016)35号

收 2015 年“机器换人”试点方案补助资金	500,000.00	营业外收入	新财企字〔2016〕501号
设备投资财政专项奖励	211,300.00	营业外收入	嵊经信〔2016〕53号
工业和信息产业支持拨款	200,000.00	营业外收入	新财企字〔2016〕263号
2015年数字化工厂、无人车间财政补助	200,000.00	营业外收入	新财企字〔2016〕502号
收涉外发展服务补助	186,200.00	营业外收入	浙财企〔2015〕176号
收到 2015 年度房产税、土地使用税退税	126,470.12	营业外收入	大政发〔2014〕45号
收 2015 年度技术创新项目补助资金	120,000.00	营业外收入	新财企字〔2016〕509号
收 2016 年度中央外经贸发展专项资金	100,000.00	营业外收入	浙财企〔2016〕103号
紧缺人才补助	80,000.00	营业外收入	新委〔2015〕31号
收企业岗位补贴	62,560.00	营业外收入	合人社秘〔2016〕194号
收 2015 年第二批专利申请补助	60,600.00	营业外收入	新财企字〔2016〕281号
2015 年人才政策补助	60,000.00	营业外收入	新委〔2015〕31号
新产品补助	60,000.00	营业外收入	相关通知
省级水污染防治专项补贴	58,500.00	营业外收入	相关通知
进出口信用保险补助	58,300.00	营业外收入	新财企字〔2015〕177号
2015 年度淘汰落后产能项目财政补助款	57,000.00	营业外收入	新财企字〔2016〕334号
2013 年浙江省技能大师工作室项目补助	50,000.00	营业外收入	新人社发〔2013〕100号
经贸局规上企业补助	50,000.00	营业外收入	合经区管〔2015〕111号
收 2015 年两化深度融合财政补贴	45,500.00	营业外收入	新财企字〔2016〕502号
收 2015 年淘汰落后产能项目补助	44,500.00	营业外收入	新财企字〔2016〕334号
收 2016 年度第一批专利申请项目经费奖励补助	44,000.00	营业外收入	新财企字〔2016〕726号
福利企业社会保险补贴	38,792.00	营业外收入	新财社字〔2016〕645号
工业机器人购置奖	37,600.00	营业外收入	相关通知
收企业综合考核补助资金	30,000.00	营业外收入	绍市财企〔2016〕6号
收 2016 年博士后科研项目择优资助经费	30,000.00	营业外收入	相关通知
2015 年科技扶持资金	30,000.00	营业外收入	相关通知
企业技术改造补助	30,000.00	营业外收入	相关通知

收 2015 年新昌县推进国际物流发展扶持资金	25,470.00	营业外收入	新财企(2016)789 号
科技成果转化与扩散奖	25,000.00	营业外收入	新财企字(2016)324 号
收博士后工作站补助	22,100.00	营业外收入	新人社发(2014)152 号
车辆报废补贴	14,400.00	营业外收入	相关通知
2015 年度水建基金减免税款	10,782.67	营业外收入	浙地税规便函(2016)5 号
收 2015 年商标注册补助	10,000.00	营业外收入	新财企字(2016)309 号
收 2014 年下降上规模企业奖励	10,000.00	营业外收入	相关通知
外出招聘补助	6,000.00	营业外收入	相关通知
纳税超百万奖励	5,000.00	营业外收入	梅委(2015)30 号
就业见习补助费	4,000.00	营业外收入	嵊市委办(2015)47 号
外出招聘补助	4,000.00	营业外收入	相关通知
收紧缺高技能人才培养补助	2,600.00	营业外收入	新人社发(2014)152 号
人力资源补助金	2,000.00	营业外收入	新财社字(2015)521 号
失业动太和块状经济监测经费	2,000.00	营业外收入	相关通知
小 计	6,405,112.51		

③ 本期计入 2016 年度损益的政府补助金额为 11,066,695.28 元。

七、合并范围的变更

(一) 重组方合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
2016 年度				
安徽金越	2016 年 12 月 31 日	5,500,000.00	100.00	受让股权

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至当期期末被购买方的收入	购买日至当期期末被购买方的净利润
2016 年度				

安徽金越	2016年12月31日	办妥财产权转移		
------	-------------	---------	--	--

(2) 合并成本及商誉

项 目	2016 年度
	安徽金越
合并成本	
现金	5,500,000.00
合并成本合计	5,500,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	5,500,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	2016 年度	
	安徽金越	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产		
货币资金	184,726.60	184,726.60
应收款项	8,254,590.34	8,254,590.34
存货	10,216,788.34	10,216,788.34
其他流动资产	108,271.85	108,271.85
固定资产	10,393,396.83	9,593,796.83
无形资产	2,553,248.52	2,511,548.52
负债		
借款	345,625.00	345,625.00
应付款项	25,865,397.48	25,865,397.48
净资产	5,500,000.00	4,658,700.00
减：少数股东权益		
取得的净资产	5,500,000.00	4,658,700.00

2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

安徽金越购买日可辨认资产公允价值确定方法参照安徽杰信资产评估事务所（普通合伙）以 2016 年 9 月 30 日为评估基准日对其收购资产进行评估后的确认价值确定。

2. 其他原因的合并范围变动

(1) 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
2017 年度				
同合电梯	新设子公司	2017 年 5 月 17 日	600,000.00	60.00%
安徽冷成形	新设子公司	2017 年 7 月 14 日	7,000,000.00	100.00%

(2) 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
2017 年度				
绍兴富进机械有限公司	被富立公司吸收合并	2017 年 5 月	49,756,357.87	284,882.42
新昌县新泰实业有限公司	被本公司吸收合并	2017 年 6 月	84,503,983.23	297,639.46

(二) 被重组方合并范围的变更

同一控制下企业合并

(1) 报告期发生的同一控制下企业合并

1) 基本情况

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
2017 年度				
五龙制冷	100.00	合并前后受同一实际控制人控制,并且该控制是非暂时性的	2017.9.30	办妥财产权交接手续

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方	合并当期期初至合并日被合并方	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

	的收入	的净利润		
2017 年度				
五龙制冷	15,205,364.80	1,589,413.63	12,022,419.74	3,446,893.32

(2) 合并成本

项 目	2017 年度
	五龙制冷
合并成本	
现金	2,096,000.00

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	2017 年度	
	五龙制冷	
	合并日	上期期末
资产		
货币资金	354,400.28	520,406.40
应收款项	7,287,433.61	4,323,990.06
预付款项		12,668.63
其他应收款	2,741,490.69	345,773.75
其他流动资产	75,906.99	131,072.51
存货	2,629,848.19	1,577,517.87
固定资产	62,710.47	67,521.37
递延所得税资产	247,049.38	189,629.07
负债		
应付账款	2,599,571.07	1,828,606.03
应付职工薪酬	347,569.88	260,261.34
应付税费	77,320.57	149,867.37
其他应付款	3,754,302.82	699,183.28
净资产	6,620,075.27	4,230,661.64
减：少数股东权益		

取得的净资产	6,620,075.27	4,230,661.64
--------	--------------	--------------

八、在其他主体中的权益

(一) 重组方

1. 在重要子公司中的权益

(1) 重要子公司的构成

1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
五洲销售	浙江省新昌县	浙江省新昌县	商业	100.00		设立
五洲香港	中国香港	中国香港	商业	100.00		设立
森春机械	浙江省新昌县	浙江省新昌县	制造业	100.00		设立
富日泰	浙江省新昌县	浙江省新昌县	制造业	75.00		同一控制下 企业合并
五洲上海	上海市	上海市	商业	100.00		设立
富盛轴承	浙江省新昌县	浙江省新昌县	制造业	100.00		同一控制下 企业合并
富立轴承	浙江省新昌县	浙江省新昌县	制造业	86.14	13.86	同一控制下 企业合并
富迪轴承	浙江省新昌县	浙江省新昌县	制造业	26.00	34.00	非同一控制 下企业合并
大连五洲	辽宁省大连市	辽宁省大连市	制造业	70.00		非同一控制 下企业合并
金昌轴承	安徽省合肥市	安徽省合肥市	制造业	100.00		非同一控制 下企业合并
安徽金越	安徽省六安市	安徽省六安市	制造业		100.00	非同一控制 下企业合并
同合电梯	浙江省杭州市	浙江省杭州市	商业	60.00[注]		设立
安徽冷成形	安徽省六安市	安徽省六安市	制造业	100.00		设立

注：根据双方签订的《合资协议》约定，2017年7月1日至2020年6月30日期间可供分配的利润双方商定按五五分成，到期后按出资比例分配。

(2) 重要的非全资子公司

1) 明细情况

子公司名称	少数股东	报告期归属于少数股东的损益
-------	------	---------------

	持股比例	2017 年度	2016 年度
富日泰	25%	1,091,867.35	908,470.79
富迪轴承	40%	1,123,353.83	843,658.20
大连五洲	30%	-641,478.60	-266,081.18
同合电梯	40%	-138,804.41	

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利		期末少数股东权益余额
	2017 年度	2016 年度	
富日泰	772,200.17	587,240.30	26,985,279.89
富迪轴承		1,000,000.00	4,402,903.82
大连五洲			28,517,120.12
同合电梯			261,195.59

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
富日泰	84,666,892.63	42,223,985.22	126,890,877.85	18,949,758.34		18,949,758.34
富迪轴承	10,894,017.30	4,415,065.87	15,309,083.17	4,301,823.61		4,301,823.61
大连五洲	29,801,170.82	68,241,976.98	98,043,147.80	2,986,080.71		2,986,080.71
同合电梯	4,696,599.82	30,020.24	4,726,620.06	4,004,228.88		4,004,228.88

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
富日泰	82,981,562.71	43,762,663.35	126,744,226.06	20,081,775.28		20,081,775.28
富迪轴承	8,987,437.50	3,555,433.04	12,542,870.54	4,343,995.55		4,343,995.55
大连五洲	33,255,150.68	66,334,347.42	99,589,498.10	2,394,169.01		2,394,169.01
同合电梯						

2) 损益和现金流量情况

子公司	2017 年度	2016 年度

名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
富日泰	139,361,970.11	4,367,469.41	4,367,469.41	5,502,746.29	133,491,731.92	3,633,883.16	3,633,883.16	27,564,949.31
富迪轴承	13,561,721.39	2,808,384.57	2,808,384.57	1,799,939.47	13,622,239.10	2,109,145.51	2,109,145.51	4,291,385.28
大连五洲	621,585.50	-2,138,262.00	-2,138,262.00	-5,385,343.06		-886,937.27	-886,937.27	-3,723,828.24
同合电梯	3,541,013.66	-277,608.82	-277,608.82	-267,669.68				

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

(1) 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
五洲上海	2017年8月	60%	100.00%

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	五洲上海公司
购买成本	
现金	594,600.00
购买成本合计	594,600.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	492,808.63
差额	101,791.37
其中：调整资本公积	-101,791.37

(二) 被重组方

1. 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	
长新制冷	四川省绵阳市	四川省绵阳市	制造业	65.00		设立
五龙制冷	浙江省新昌县	浙江省新昌县	制造业	100.00		同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益	
		2017年度	2016年度

长新制冷	35.00	6,500,725.02	1,994,661.34
------	-------	--------------	--------------

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利		期末少数股东权益余额
	2017年度	2016年度	
长新制冷	700,000.00	2,264,550.07	15,692,819.96

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
长新制冷	143,696,825.08	12,056,403.57	155,753,228.65	110,916,600.20		110,916,600.20

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
长新制冷	63,280,662.67	10,132,381.96	73,413,044.63	45,149,916.24		45,149,916.24

2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2017年度			2016年度		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
长新制冷	277,144,042.02	18,573,500.06	18,573,500.06	139,202,714.92	5,699,032.40	5,699,032.40

九、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，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 49.37% (2016 年 12 月 31 日：50.69%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	102,959,040.74				102,959,040.74
小 计	102,959,040.74				102,959,040.74

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	62,762,335.58				62,762,335.58
小 计	62,762,335.58				62,762,335.58

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

(二) 流动风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司

已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	158,750,000.00	162,780,952.95	162,629,665.45	151,287.50	
应付票据	144,549,455.24	144,549,455.24	144,549,455.24		
应付账款	251,736,947.05	251,736,947.05	251,736,947.05		
其他应付款	18,606,339.02	18,606,339.02	18,606,339.02		
应付利息	244,596.40	244,596.40	244,596.40		
小 计	573,887,337.71	577,918,290.66	577,767,003.16	151,287.50	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	194,122,716.49	198,585,243.05	198,585,243.05		
应付票据	94,959,346.93	94,959,346.93	94,959,346.93		
应付账款	233,519,469.45	233,519,469.45	233,519,469.45		
其他应付款	26,888,892.86	26,888,892.86	26,888,892.86		
应付利息	344,081.81	344,081.81	344,081.81		
小 计	549,834,507.54	554,297,034.10	554,297,034.10		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

截至2017年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币158,750,000.00元（2016年12月31日：人民币194,122,716.49元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。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。

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

十、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

自然人姓名	自然人对本公司的持股比例(%)	自然人对本公司的表决权比例(%)
张峰、俞越蕾	[注]	[注]

注：张峰、俞越蕾直接持有及通过新昌县蓝石投资合伙企业(有限合伙)、浙江五洲新春集团控股有限公司间接持有公司 38.56%的股份。如本次资产重组交易完成（假设本次资产重组交易发行股份包括以股份支付本次交易对价以及发行股份募集配套资金用于本次交易的现金对价），张峰、俞越蕾直接持有及通过新昌县蓝石投资合伙企业(有限合伙)、浙江五洲新春集团控股有限公司间接持有公司 39.24%的股份。

(2) 本公司最终控制方是张峰、俞越蕾夫妇。

2. 本公司的子公司情况详见本备考合并财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 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
浙江新春投资咨询有限公司	同受实际控制人控制
合肥金工投资有限公司	同受实际控制人控制
浙江江辰智能化装备有限公司	同受实际控制人控制
嵊州市恒鹰动力科技有限公司	实际控制人参股公司
嵊州市莫拉克纸业业有限公司	实际控制人亲属投资的企业
新昌县捷成机械有限公司	实际控制人亲属投资的企业

浙江进泰机械设备有限公司	实际控制人亲属投资的企业
南京钢铁股份有限公司	公司股东
南京金腾钢铁有限公司	南京钢铁股份有限公司之子公司
四川长虹创新投资有限公司	长新制冷少数股东
四川长虹电器股份有限公司[注]	同属长新制冷少数股东最终控制方控制的公司
四川长虹空调有限公司[注]	同属长新制冷少数股东最终控制方控制的公司
合肥美菱股份有限公司绵阳分公司[注]	同属长新制冷少数股东最终控制方控制的公司
绵阳美菱制冷有限责任公司[注]	同属长新制冷少数股东最终控制方控制的公司
四川长虹电子系统有限公司[注]	同属长新制冷少数股东最终控制方控制的公司
四川长虹格润再生资源有限责任公司[注]	同属长新制冷少数股东最终控制方控制的公司

注：根据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》、中国证券监督管理委员会第 40 号《上市公司信息披露管理办法》和《上交所股票上市规则》等相关法律法规规定，出于谨慎性原则考虑，将其作为关联方进行披露。

(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	2017 年度	2016 年度
新昌县捷成机械有限公司	劳务	5,808,547.16	5,918,950.00
南京钢铁股份有限公司	商品	4,295,011.50	5,343,907.47
嵊州市莫拉克纸业集团有限公司	商品	1,153,546.94	668,960.41
浙江进泰机械设备有限公司	商品及劳务	278,965.82	400,043.20
四川长虹空调有限公司	物业费及水电费	19,945.00	4,866.35
小 计		11,556,016.42	12,336,727.43

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
四川长虹空调有限公司	商品	275,446,287.82	140,150,206.72
南京金腾钢铁有限公司	商品	6,441,302.91	4,951,351.03

嵊州市恒鹰动力科技有限公司	水电	476,554.96	
合肥美菱股份有限公司绵阳分公司	商品		139,479.50
浙江进泰机械设备有限公司	商品、水电	15,821.43	13,882.99
合肥金工投资有限公司	水电	406,333.58	444,504.26
小 计		282,786,300.70	145,699,424.50

2. 关联租赁情况

1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2017 年度确认的租赁收入	2016 年度确认的租赁收入
浙江进泰机械设备有限公司	厂房	125,868.39	139,463.10
浙江江辰智能化装备有限公司	厂房	65,825.57	

2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2017 年度确认的租赁费	2016 年度确认的租赁费
浙江新春投资咨询有限公司	职工宿舍	252,000.00	252,000.00
四川长虹空调有限公司	租赁库房	66,771.68	66,488.85
四川长虹空调有限公司	租赁机器	200,000.00	
绵阳美菱制冷有限责任公司	租赁仓库		207.55

3) 2017 年 8 月，富立轴承与嵊州市恒鹰动力科技有限公司签订《房地产租赁合同》，约定富立轴承于 2017 年 8 月 26 日至 2019 年 8 月 26 日期间向嵊州市恒鹰动力科技有限公司出租经营性厂房 1,667 平方米，因承租方装修及筹建需要，经双方商定 2017 年 8 月 26 日至 2017 年 12 月 31 日为免租期。

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	类型
张峰、俞越蕾	本公司	1,000.00	2017/6/1	2018/5/2	否	短期借款
小 计		1,000.00				

4. 关联方资金拆借

拆入方	拆出方	期间	期初余额	拆借金额	偿还金额	期末余额
金昌轴承	合肥金工投资有限公司	2016 年度		1,699,243.05		1,699,243.05
金昌轴承	合肥金工投资有限公司	2017 年度	1,699,243.05		957,641.95	741,601.10

5. 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江进泰机械设备有限公司	购入专用设备	1,579,547.01	2,081,538.46
浙江进泰机械设备有限公司	转让专用设备	100,485.44	22,063.11
四川长虹格润再生资源有限责任公司	转让专用设备	96,164.08	

7. 关键管理人员报酬

项 目	2017 年度	2016 年度
关键管理人员报酬	383.33	283.12

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	四川长虹空调有限公司	47,954,354.77		10,819,558.74	
小 计		47,954,354.77		10,819,558.74	
应收账款	嵊州市恒鹰动力科技有限公司	557,120.74	27,856.04		
	南京金腾钢铁有限公司	679,008.20	33,950.41	427,295.40	21,364.77
	四川长虹空调有限公司	27,551,505.14	1,377,575.26	17,266,708.60	863,335.43
	合肥美菱股份有限公司绵阳分公司	21,950.81	1,097.54	86,950.81	4,347.54
小 计		28,809,584.89	1,440,479.25	17,780,954.81	889,047.74
预付款项	南京钢铁股份有限公司	556,213.43		6,376.89	
小 计		556,213.43		6,376.89	
其他应收款	合肥美菱股份有限公司绵阳分公司	50,000.00	25,000.00	50,000.00	15,000.00
	四川长虹格润再生资源有限责任公司	99,049.00	4,952.45		
	四川长虹电子系统有限公司	887.34	887.34	887.34	709.87
小 计		149,936.34	30,839.79	50,887.34	15,709.87

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	新昌县捷成机械有限公司	2,253,473.87	2,751,473.69
	嵊州市莫拉克纸业集团有限公司	461,015.55	215,171.63

	浙江进泰机械设备有限公司	4,063,597.05	4,061,450.51
	浙江新春投资咨询有限公司	252,000.00	252,000.00
小计		7,030,086.47	7,280,095.83
其他应付款	新昌县捷成机械有限公司	300,000.00	300,000.00
	合肥金工投资有限公司	741,601.10	1,699,243.05
	浙江新春投资咨询有限公司	100.00	50.00
	四川长虹空调有限公司		73,031.62
	四川长虹电器股份有限公司		0.19
小计		1,041,701.10	2,072,324.86

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2017 年度	2016 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	2,580,000.00	
公司本期行权的各项权益工具总额	2,580,000.00	
公司本期失效的各项权益工具总额		
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限		
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限		

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2017 年度	2016 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	评估报告确认整体股权价值	
可行权权益工具数量的确定依据	激励对象获得的新龙实业的财产份额作为直接或间接持有新龙实业的股权	
本期估计与上期估计有重大差异的原因		
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	27,760,800.00	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	27,760,800.00	

十二、承诺及或有事项

截至期末，公司无需要说明的重大承诺事项及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

根据公司 2018 年 3 月 28 日二届十三次董事会通过的《2017 年度利润分配预案》，总股本 202,400,000 股为基数，向全体股东实施每 10 股派送现金股利 2.50 元（含税），共计 50,600,000.00 元，同时公司以资本公积转增股本，每 10 股转增 3 股，共计转增 60,720,000 股。上述利润分配预案尚需股东大会审议批准。

十四、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。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配，其中产品分部因各分部共同使用资产、负债而无法在分部之间分配。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

（1）2017 年度

1) 地区分部

项 目	境内	境外	分部间抵销	合 计
主营业务收入	971,065,010.14	632,188,672.92		1,603,253,683.06
主营业务成本	787,337,395.76	465,981,277.10		1,253,318,672.86
资产总额	2,516,264,721.45	70,563,157.20		2,586,827,878.65
负债总额	700,301,846.29	4,163,593.03		704,465,439.32

2) 产品分部

项 目	主营业务收入	主营业务成本
轴承套圈	680,239,590.26	509,544,108.82
轴承成品	306,584,574.49	247,632,705.27

汽车齿坯、传动轴凸轮片	56,520,446.32	42,604,604.56
汽车安全气囊气体发生器部件	64,373,017.00	62,185,162.75
汽车空调管路	145,609,669.49	90,082,671.80
家用空调管路	349,926,385.50	301,269,419.66
分部间抵销		
合 计	1,603,253,683.06	1,253,318,672.86

(2) 2016 年度

1) 地区分部

项 目	境内	境外	分部间抵销	合 计
主营业务收入	743,285,482.34	620,210,944.93		1,363,496,427.27
主营业务成本	596,572,972.16	452,983,302.38		1,049,556,274.54
资产总额	2,380,190,997.71	72,193,296.41		2,452,384,294.12
负债总额	653,408,196.79	5,385,187.76		658,793,384.55

2) 产品分部

项 目	主营业务收入	主营业务成本
轴承套圈	685,535,615.62	511,547,207.97
轴承成品	309,621,323.13	251,005,615.83
汽车安全气囊气体发生器部件	39,467,433.58	38,091,602.98
汽车空调管路	131,631,623.50	79,271,550.75
家用空调管路	197,240,431.44	169,640,297.01
分部间抵销		
合 计	1,363,496,427.27	1,049,556,274.54

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

根据 2017 年 4 月 16 日公司董事会二届七次会议通过《关于变更募集资金投资项目的议案》，公司拟将原计划投入“年产 2000 万套轴承专业配套件项目”的部分募集资金 3,485 万元变更投向用于另一募投项目“年产 1580 万套高速精密机床轴承套圈（部件）技改项目”，并将该部分募集资金以增资方式投入募投项目实施主体森春机械。上述两募投项目投资总额不变，募集资金投资额相应变化。

十五、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	2017 年度	2016 年度	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	260,812.89	23,242.70	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
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）	11,899,942.57	11,066,695.28	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	280,267.96	404,826.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
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	2,922,332.94	883,307.10	
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	-240,133.09	-366,378.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-27,760,800.00		
小 计	-12,637,576.73	12,011,692.57	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	2,713,035.47	1,668,467.23	
少数股东权益影响额(税后)	9,460.49	64,042.63	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-15,360,072.69	10,279,182.71	

(2) 重大非经常性损益项目说明

新龙实业本期实行股权激励，确认股份支付 27,760,800.00 元，因其发生频率为偶发、属于影响了公司真实、公允地反映公司正常盈利能力的支出，所以作为非经常性损益项目列示。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号9楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关



应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送2017年12月22年度报告

<http://gsxt.zjajc.gov.cn/>

企业信用信息公示系统网址：

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅为五洲新春发行股份购买资产之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号: NO. 025940

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 2016年11月16日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 胡少先

办公场所: 杭州市西溪路128号9楼

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 33000001

注册资本(出资额): 人民币7990万元

批准设立文号: 浙财会〔2011〕25号

批准设立日期: 2011年6月28日

仅为五洲新春发行股份购买资产之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 000455

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44

发证时间: 二〇一〇年十一月八日

证书有效期至: 二〇一〇年十一月八日

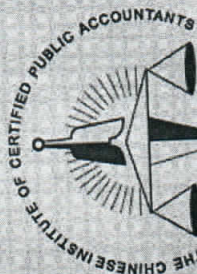


仅为五洲新春发行股份购买资产之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



仅为五洲新春发行股份购买资产之目的而提供文件的复印件，仅用于说明李德勇是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





姓名 Full name 叶怀敏
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1962-02-23
 工作单位 Working unit 天健会计师事务所有限公司
 身份证号码 Identity card No. 330327196202236011



仅为五洲新春发行股份购买资产之目的而提供文件的复印件，仅用于说明叶怀敏是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

