

证券代码：832102

证券简称：宏田股份

主办券商：国信证券



宏田股份

NEEQ :832102

烟台宏田汽车零部件股份有限公司  
( Yantai Hongtian Autoparts CO.,LTD )



年度报告

2014

---

# 公司年度大事记

2014年6月，烟台宏田汽车零部件有限公司董事会作出决议同意美国 MIP 公司将其持有的 25% 的股权转让给香港 FFD 公司，同期受让烟台日晟汽车制动系统有限公司 72% 的股权

---

2014年10月，经山东省工商行政管理局核准宏田有限整体变更为股份公司

## 目录

<b>第一节 声明与提示</b> .....	<b>4</b>
<b>第二节 公司概况</b> .....	<b>6</b>
<b>第三节 会计数据和财务指标摘要</b> .....	<b>8</b>
<b>第四节 管理层讨论与分析</b> .....	<b>10</b>
<b>第五节 重要事项</b> .....	<b>19</b>
<b>第六节 股本变动及股东情况</b> .....	<b>21</b>
<b>第七节 融资及分配情况</b> .....	<b>23</b>
<b>第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况</b> .....	<b>23</b>
<b>第九节 公司治理及内部控制</b> .....	<b>25</b>
<b>第十节 财务报告</b> .....	<b>29</b>

## 第一节 声明与提示

### 声明

公司董事、监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

### 风险事项

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
单一客户依赖的风险	报告期内辉门集团为公司第一大客户，公司对辉门集团的销售金额为 7702.06 万元，占当期营业收入的 80.4%。公司对辉门集团的销售金额占比较高是由于公司一期铸造项目于 2011 年 11 月正式投产并与辉门集团建立业务合作，目前业务尚处于扩张期，产能还无法满足多个大客户需求。单一客户销售占比较高给公司带来一定的经营风险，如果辉门集团经营环境恶化或者与公司的合作关系发生不利变化，将对公司经营业绩造成重大不利影响。
依赖国际市场的风险	报告期内公司产品外销占比达到 84.6%。其中，欧洲、北美地区是公司产品最主要的市场。受欧债危机的影响，2012-2013 年我国对欧洲地区的汽车零部件出口金额大幅下滑。如果未来欧洲、北美等重要地区出现经济危机或者全球经济陷入危机，将对公司订单的持续性和稳定性造成较大影响，亦或者影响公司客户的支付能力而产生应收账款坏账的风险，从而导致公司经营业绩出现波动。
原材料价格波动的风险	制动盘生产所需主要原材料为含铁材料，主要包括废钢、回炉铁、生铁和铁屑，四种含铁材料占产品成本的比例合计达到约 60%。公司通常与客户就主要型号产品约定销售价格，且销售价格一旦确定短期内一般不发生较大变化，因此，在原材料上涨情况下，产品

	销售价格调整弹性相对较小，且滞后于公司原材料价格波动。因此，如果主要原材料未来价格短期内发生剧烈波动，将直接影响公司毛利率水平，进而对公司短期经营业绩产生重大影响。
出口退税率下调或者取消的风险	制动系统行业出口产品享受增值税“免、抵、退”政策，执行 17% 的出口退税率。自 2008 年世界金融危机爆发以来，我国连续上调了部分产品的出口退税率，因此，制动盘等一直受国家重点支持发展的汽车零部件产品的出口退税率在未来一定时期内下调或者取消的可能性很小。但从长期来看，出口退税作为一种政府补贴手段，随着我国企业竞争实力的增强以及经济环境的变化，不排除公司主导产品的出口退税率未来可能下调甚至取消，出口退税率的下调将增加公司出口产品成本，进而对公司经营业绩产生不利影响
依赖关联方借款风险	截至 2014 年 12 月 31 日，公司占用实际控制人马惠泽、其配偶姜劲梅及其同一控制企业健晟工贸的资金共计 1841.9 万元。若上述资金无法正常继续使用，将对公司的正常经营产生不利影响。为了应对上述风险，公司控股股东、实际控制人马惠泽及其配偶姜劲梅承诺：公司向马惠泽及姜劲梅借款及其他资金占用共计 1841.9 万元，公司可以持续使用该部分资金，直至公司能够用其他资金替换。公司依赖外部资金给公司的正常营运造成了一定的压力，导致公司存在一定的经营风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	烟台宏田汽车零部件股份有限公司
英文名称及缩写	Yantai Hongtian Autoparts CO.,LTD
证券简称	宏田股份
证券代码	832102
法定代表人	马惠泽
注册地址	山东省烟台市牟平区姜格庄东海底国防路东
办公地址	山东省烟台市牟平区姜格庄东海底国防路东
主办券商	国信证券股份有限公司
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16 层至 26 层
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈成芳、吴承生
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	鞠玲
电话	0535-6756008
传真	0535-6756008
电子邮箱	juling@ytmasterparts.com
公司网址	<a href="http://www.ytmasterparts.com">http://www.ytmasterparts.com</a>
联系地址	山东省烟台市高新区创新路九号
邮政编码	264670
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	山东省烟台市牟平区姜格庄东海底国防路东财务办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-03-09
行业（证监会规定的行业大类）	汽车制造业
主要产品与服务项目	主要从事制动盘、制动鼓等汽车制动零部件的设计、生产与销售

普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	20,000,000
控股股东	烟台宏田投资有限公司
实际控制人	马惠泽

#### 四、注册情况

	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	370600400018363	否
税务登记证号码	370612771020720	否
组织机构代码	77102072-0	否

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	95,763,315.15	78,068,027.23	22.67%
毛利率	24.97%	21.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,641,842.08	5,445,716.64	31.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,030,013.94	4,982,070.34	22.00%
加权平均净资产收益率	23.96%	25.12%	-
基本每股收益（元/股）	0.33	0.28	30.54%

#### 二、偿债能力

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	83,659,480.95	82,643,365.14	1.23%
负债总计	57,052,269.11	55,962,749.22	1.95%
归属于挂牌公司股东的净资产（元）	24,986,350.26	24,404,308.18	2.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.25	1.22	2.38%
资产负债率	70.69%	75.24%	-
流动比率	0.84	0.84	-
利息保障倍数	5.70	5.86	

#### 三、营运情况

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	11,765,235.45	-2,668,055.80	-
应收账款周转率	3.04	3.05	-
存货周转率	5.56	5.28	-



#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	1.23%	12.72%	-
营业收入增长率	22.67%	27.70%	-
净利润增长率	30.54%	623.02%	-

#### 五、股本情况

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本（股）	20,000,000	7,808,871	156.12%
计入权益的优先股数量（股）	-	-	-
计入负债的优先股数量（股）	-	-	-
带有转股条款的债券（股）	-	-	-
期权数量（股）	-	-	-

#### 六、非经常性损益

项目	金额（元）
非流动资产处置损益	-
计入当期损益的政府补助	95,252.00
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	541,167.48
其他营业外收入和支出	-622.67
非经常性损益合计	635,796.81
所得税影响数	-23,968.67
非经常性损益净额	611,828.14

#### 七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

无

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

##### (一) 采购模式

公司所采购的主要原材料包括生铁、废钢、铁沫等含铁材料及原砂、孕育剂等辅助材料，采购价格参照大宗商品市场价格。此外，在公司熔铸产能不足或出于规模生产经济性考虑时，公司定制化采购铸造毛坯件，进行加工后出售。在采购制度方面，公司遵从德国莱茵 TS16949 质量管理体系，形成了从合格供应商的选择、日常采购控制以及供应商的监督考核体系，从源头上保证产品的质量。

##### 1、采购流程

公司制定了《采购控制程序》等制度来对日常采购进行控制。对于原材料日常采购，公司根据订单情况和原材料价格的变化，并考虑月末库存量、现有安全库存要求等因素编制采购计划，从合格供应商中采购。若遇到特殊原因，需要临时性到合格供应商以外的单位采购须经总经理批准后方可实施。品质管理部负责进货检验，具体执行《检验和试验控制程序》，不合格品则按《不合格品控制程序》执行。材料到货后，库管员凭供应商的发货清单和采购员开具的“入库单”通知检验员检验，检验情况记录在《外购件检验记录》内，若检验合格，通知库管员入库，并在“入库单”上签字；若检验不合格，品质管理部及时出具《半成品质量改善通知书》，采购部根据处理单作出相应的处理。

##### 2、合格供应商管理

公司按照《合格供应商名单》来选择供应商：先初步确定 3 个生产、质量、管理模式较好、产品质量可靠的企业作为候选厂家，然后在对候选供应商进一步了解的基础上，筛选 2 家进行基本情况调查及询价，必要时进行现场考察后确定几个厂家进行样品认可。通过样品认可的供应商，经公司总经理批准后列入合格供应商名单作为正式的供货单位。

公司对供应商的监控考核为日常监控和年度评估。采购部每月对供应商供货能力、批合格率及超额运费进行控制，对达不到目标要求的，通知其限期整改，整改无效停止供货。公司每年对供应商进行评比，更新合格供应商名录。同时，公司和重要的供应商建立了长期稳定的合作关系，确保原材料的质量和稳定供应。

##### (二) 生产模式

公司采用“订单驱动式”的生产方式。首先，公司接到客户的产品需求，由技术工艺部负责根据客户的需求进行产品样品设计并交由客户验收，客户验收认可后，正式向公司下达订单。公司生产计划部根据订单情况制定车间生产计划。车间生产完成后，产品经过质量检测合格后将进行成批包装，进入仓库，按订单要求的日期发货。

##### (三) 销售模式

报告期内，公司大部分产品出口到国外，主要客户为全球的汽车零部件供应商。公司销售模式包括销售流程、销售推广及售后服务三个方面。

##### 1、销售流程

对于国外市场，公司的主要客户为全球的汽车零部件供应商，包括汽车零部件产品制造

商和经销商。公司通过全球汽车零部件供应商进入国外 AM 市场和 OEM 市场。公司每年与客户签订框架合作协议，按照客户提供的订单需求组织生产并发货，在客户对产品验收合格后，公司将货物报关出口并确认收入。在国内市场，公司销售方式主要为直销，包括直接向下游汽车零部件制造商销售以及通过互联网平台销售，后者占比较小。

报告期内，公司主要客户为辉门集团。公司需通过辉门集团工程部、质量体系部对公司体系的定期审核及验厂后，才能成为辉门集团的合格供应商。辉门（中国）有限公司每年 11 月组织对合格供应商的产品进行选择，公司需对一系列产品作出报价，并通过辉门集团审核后向其销售。若公司报价合理且通过体系检验，公司与辉门签定合同约定次年产品价格。若合同执行期间原材料价格或汇率发生剧烈波动，公司可以向辉门集团提出议价，经协商一致后做出相应价格调整。

## 2、销售推广

公司主要通过参加国内外展会、上门洽谈、长期客户推荐、互联网销售等方式进行国内外市场拓展。报告期内，公司定期参加 APPEX 美国拉斯维加斯国际汽车零部件及售后市场展览会、德国法兰克福汽车配件展和法兰克福(上海)汽车用品展览会在国际市场推广公司产品。对国内市场，目前公司主要通过阿里巴巴、慧聪网、微信等互联网平台进行推广。

## 3、售后服务

市场营销部业务员根据市场营销部工作计划，定期进行顾客满意度调查。业务部根据市场全年工作计划和客户满意度的对客户服务进行持续改进，随时处理问题，以满足客户要求。当产品质量不合客户订单要求时，由品质管理部组织相关部门组成小组，提出处置意见，应尽可能缩短处理周期，以最大可能减少对顾客和公司的损失。

年度内变化统计：

事项	是或否-
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

## (二)报告期内经营情况回顾

报告期内，公司按照年初制定的 2014 年经营目标，充分发挥企业优势，合理调度公司一切资源，并将公司目标进行有效分解，确保最终实现年度目标计划。一方面以市场需求为导向、以企业效益为中心，完成了各项生产经营任务，报告期内实现营业总收入 9576 万元，同比增长 22.67%；另一方面强化公司内部管理，优化、规范公司质量管理体系，在新市场开拓、新产品研发，以及生产管理、绩效管理、成本控制等方面开展了有效的工作。

### (1) 市场方面，

报告期内，公司在稳定老客户的同时，注重开发新客户。通过对国际市场的调研和分析以及对客户进行问卷调查，及时掌握国际市场信息及不同客户的需求信息，及时调整生产结构，使公司生产能力较好地适应不断增加的市场需求。在完成传统品种订货的基础上，增加了电镀、喷涂、电泳等高端产品的研发，并实现订单承接，且订单量不断扩大。

除了国外市场占有率不断提升外，加大了对国内市场的开发力度，采用线上线下相结合的方式及国内定货会等形式，宣传公司产品，以吸引更多国内售后客户及整车厂商的青睐，收到了较好的效果。

(2) 技术研发方面：

报告期内，公司共完成新型号开发试制并投入批量生产 88 种，开发高端产品 3 种，设计、改进模具 120 余项，进行铸造技术改造 10 余项。并根据不同客户对产品的内在及外观质量的要求，进行了从产品工艺配方到加工工艺一系列技术攻关，使公司的技术水平和产品质量得到了进一步提升。通过改进铸造工艺，对高碳盘等高端产品的研发上了一个新的台阶，并以此吸引更多客户。

报告期内，根据客户需要及行业特点，新建刹车盘国内先进喷涂生产线一条，并于 2015 年初投入运转，为公司的发展及增强市场竞争力，提供了可靠地保证，大幅度降低了同类产品的生产成本，提高了产品质量，为进一步扩大市场奠定了基础。

在报告期内，公司业务、产品或服务未发生重大变化

## 1. 主营业务分析

### (1) 利润构成与现金流分析

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	95,763,315.15	22.67%	-	78,068,027.23	27.70%	-
营业成本	87,139,440.71	24.10%	90.99%	70,215,435.91	12.87%	89.94%
管理费用	7,477,956.13	60.28%	7.81%	4,665,459.02	3.98%	5.98%
销售费用	1,668,785.55	28.95%	1.74%	1,294,089.08	-25.88%	1.66%
财务费用	5,639,148.11	254.55%	5.89%	1,590,516.80	-19.21%	2.04%
营业利润	8,623,874.44	9.82%	9.01%	7,852,591.32	832.10%	10.06%
资产减值损失	97,817.59	-84.51%	0.10%	631,509.03	9.34%	0.81%
营业外收入	95,252.01	-17.74%	0.10%	115,788.22	127.93%	0.15%
营业外支出	622.68	403.30%	0.00%	123.72	-98.52%	0.00%
所得税费用	1,472,107.85	-39.09%	1.54%	2,416,999.13	-	3.10%
净利润	7,246,395.92	30.54%	7.57%	5,551,256.69	623.02%	7.11%
经营活动产生的现金流量净额	11,765,235.45	540.97%	-	-2,668,055.80	48.81%	-
投资活动产生的现金流量净额	-7,393,534.76	-235.07%	-	-2,206,589.36	-139.51%	-
筹资活动产生的现金流量净额	-3,791,291.03	-206.75%	-	3,551,484.35	21.44%	-

项目变动及重大差异产生的原因：

1、管理费用比去年同期增长 60.28%，主要原因为增加人工成本（含社会保险费）、新三板中介服务费

2、财务费用比去年同期增长 254.55%，主要原因为欧元汇兑损益

现金流量分析：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额比去年同期增长 541.9%，主要原因是产品

销售增长，货款回收率提高。投资活动产生的现金流量净额比去年同期增长 236.22%，主要原因是二期项目的建设投资。筹资活动产生的现金流量净额比去年同期增长 206.75%，主要原因是吸收投资增加。

## (2) 收入构成分析

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
单片盘	24,725,953.27	25.82%	23,430,607.66	30.01%
双片盘	63,285,405.66	66.09%	50,535,455.69	64.73%
轴承盘	6,732,612.37	7.03%	3,815,173.40	4.89%
其他	1,019,343.85	1.06%	286,790.48	0.37%
收入合计	95,763,315.15	100.00%	78,068,027.23	100.00%

收入构成变动的的原因

报告期内，公司的收入构成没有发生重大变动。

## (3) 营运分析

主要销售客户的基本情况：

公司的主要服务对象为国内外全球汽车零部件供应商，包括汽车整车配套零部件制造商和汽车零配件经销商。报告期各期，公司前五大客户情况如下：

单位：万元

序号 销售客户 销售金额 比例

1 辉门集团 FEDERAL-MOGUL EMEA DISTRIBUTION SERVICES BVBA 5,903.66 61.65%

FEDERAL-MOGUL ITALY S.R.L 648.71 6.77%

辉门（中国）有限公司 326.92 3.41%

FEDERAL-MOGUL AFTERMARKET UK LTD 300.21 3.13%

FEDERAL-MOGUL CORPORATION 423.36 4.42%

合计 7,602.86 79.39%

2 CENTRIC PARTS (CWD, LLC) 811.63 8.48%

3 SKY PARTS, INC. 341.03 3.56%

4 EGYPTIAN AXLES COMPANY 333.73 3.48%

5 All Products Automotive, Inc. 68.67 0.72%

合计 9,157.92 95.63%

主要供应商的基本情况：

公司的主要服务对象为国内外全球汽车零部件供应商，包括汽车整车配套零部件制造商和汽车零配件经销商。报告期各期，公司前五大客户情况如下：

单位：万元

序号 供应商名称 采购金额 采购内容 采购占比

1 烟台茂盛金属炉料有限公司 714.21 废钢、铁屑 13.80%

2 龙口市鑫和机械有限公司 625.83 铸造毛坯件 12.09%

3 莱州冠宇机械有限公司 434.79 铸造毛坯件 8.40%

4 龙口市灵芝机械厂 452.93 铸造毛坯件 8.75%

5 龙口市鲁鑫铸造厂 466.22 铸造毛坯件 9.01%

合计	2693.98	52.05%
----	---------	--------

## 重要订单的基本情况:

## 1、销售合同

序号	客户对象	合同标的	合同时间	合同金额	币种	执行情况
1	FM BVBA	刹车盘	2014/12/18	451,412.58	欧元	正在履行中
2	FM BVBA	刹车盘	2014/11/19	206,901.23	欧元	正在履行中
3	FM BVBA	刹车盘	2014/12/4	200,812.83	欧元	正在履行中
4	FM5	刹车盘	2014/12/15	1,336,481.06	RMB	正在履行中
5	CENTRIC PARTS	刹车盘	2014/11/3	210,713.91	美元	正在履行中
6	FM BVBA	刹车盘	2014/12/11	116,460.98	欧元	正在履行中
7	CENTRIC PARTS	刹车盘	2014/11/13	122,729.90	美元	正在履行中
8	FM BVBA	刹车盘	2014/11/25	71,620.64	欧元	正在履行中
9	FM BVBA	刹车盘	2014/11/14	58,681.04	欧元	正在履行中
10	Sky Parts, Inc.	刹车盘	2014/10/30	72,314.53	美元	正在履行中

## 2、生产采购合同

单位: 元

序号	客户对象	合同标的	签订日期	合同含税金额	币种	执行情况
1	莱州冠宇机械有限公司	半成品	2014/11/1	267,268.05	人民币	正在履行中
2	龙口市鑫淮汽车配件制造有限公司	半成品	2014/11/1	254,104.68	人民币	正在履行中
3	烟台诚林汽车配件有限公司	半成品	2014/11/1	160,279.40	人民币	正在履行中
4	龙口市灵芝机械厂	半成品	2014/11/1	346,514.52	人民币	正在履行中
5	龙口市鲁鑫铸造厂	半成品	2014/11/1	105,385.65	人民币	正在履行中
6	莱州冠宇机械有限公司	半成品	2014/11/15	270,008.79	人民币	正在履行中
7	龙口市鲁鑫铸造厂	半成品	2014/11/15	114,222.89	人民币	正在履行中
8	龙口市鑫淮汽车配件制造有限公司	半成品	2014/11/15	308,544.89	人民币	正在履行中
9	龙口市灵芝机械厂	半成品	2014/11/15	336,947.74	人民币	正在履行中
10	莱州冠宇机械有限公司	半成品	2014/12/13	170,423.44	人民币	正在履行中
11	龙口市鑫淮汽车配件制造有限公司	半成品	2014/12/13	431,267.91	人民币	正在履行中
12	烟台诚林汽车配件有限公司	半成品	2014/12/13	355,879.46	人民币	正在履行中
13	龙口市灵芝机械厂	半成品	2014/12/13	507,210.22	人民币	正在履行中
14	龙口市鑫和机械有限公司	半成品	2014/12/13	166,337.76	人民币	正在履行中
15	龙口市鲁鑫铸造厂	半成品	2014/12/13	162,564.79	人民币	正在履行中
16	莱州冠宇机械有限公司	半成品	2014/12/15	326,385.79	人民币	正在履行中
17	龙口市鲁鑫铸造厂	半成品	2014/12/15	137,246.70	人民币	正在履行中
18	龙口市鑫淮汽车配件制造有限公司	半成品	2014/12/15	623,385.19	人民币	正在履行中
19	龙口市灵芝机械厂	半成品	2014/12/15	245,675.12	人民币	正在履行中
20	烟台隆和铸材有限公司	硅粒、耐火材料等	2014/12/1	134,484.22	人民币	正在履行中
21	烟台润林再生资源有限公司	废钢	2014/12/28	86,400.00	人民币	正在履行中



## 2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重%	金额	变动比例	占总资产的比重%	
货币资金	1,220,194.80	-9.93%	1.46%	1,354,694.29	-47.87%	1.64%	-11.57%
应收账款	29,553,120.54	-2.15%	35.33%	30,202,017.96	64.73%	36.55%	-38.69%
存货	13,123,421.42	2.97%	15.69%	12,744,380.18	19.83%	15.42%	-12.45%
长期股权投资	-	-	0.00%	-	-	0.00%	0.00%
固定资产	27,634,554.06	-3.28%	33.03%	28,571,588.33	-4.82%	34.57%	-37.85%
在建工程	941,378.75	-	1.13%	-	-	0.00%	0.00%
短期借款	20,000,000.00	-28.57%	23.91%	28,000,000.00	22.81%	33.88%	-62.45%
长期借款	-	-	0.00%	-	-	0.00%	0.00%
总资产	83,659,480.95	1.23%	-	82,643,365.14	12.72%	-	-98.77%

项目变动原因：

报告期内，短期借款比去年同期减少 28.57% 的原因为有一笔 800 万元的贷款于 12 月份到期，到期还贷后续贷尚未办理完

## 3. 投资情况分析

## (1) 主要控股子公司、参股公司分析（如有）

报告期内，主要控股子公司烟台日晟汽车制动系统有限公司的财务数据

单位：元

项目 2014 年

营业利润 18,835,027.24

利润总额 2,493,329.85

净利润 2,159,120.87

## (2) 对外股权投资情况（如有）

报告期内，母公司对外股权投资单位共 1 家，为母公司控股 72% 的子公司，投资额度未发生变化。具体情况见下表：

序号	被投资单位	投资额度（元）	本期是否变动	持股比例
1	烟台日晟汽车制动系统有限公司	3,003,003.36	否	72

委托贷款情况：

## (三) 外部环境的分析

1、报告期内，汽车产销量和汽车零部件产业规模呈持续扩大的态势。根据国家统计局相关数据显示，2014 年我国汽车产销 2372.29 万辆和 2349.19 万辆，同比增长 7.26% 和 6.86%，为汽车零部件行业未来的发展奠定了基础。2014 年，据中汽协会编辑整理的国家统计局提供的全国汽车行业 13714 家规模以上企业主要经济指标快报显示，汽车行业经济运行平稳，主要经济指标增速比上年有所减缓。具体情况如下：主营业务收入平稳增长，增速趋缓；利润总额、利税总额较快增长，增速放缓；固定资产投资稳步增

长, 增幅平稳下降。预计未来, 随着我国加大公租房等民生投入, 加快机场、高速铁路等重大基础设施建设, 加快现代物流建设, 以及人民对家庭轿车的需求不断上升, 预计未来汽车及零部件产业大起大落将不会出现, 将呈稳定增长态势。

2、报告期内, 公司所在汽车制动零部件行业竞争较为激烈, 一方面市场需求不断扩大, 为企业赢得了商机, 另一方面, 对产品质量的要求愈来愈高, 价格因素的影响越来越明显, 再加上欧元的大幅贬值, 均对企业产生了较大影响。

在此情况下, 要求企业要练好内功, 不断规范企业内部管理, 降低产品成本, 不断提高产品质量, 同时不断开发高附加值产品, 才能在竞争激烈的市场环境中站稳脚跟。

#### (四) 竞争优势分析

##### 1、客户资源优势

公司在进一步稳定、维护、拓展老客户的同时, 通过参加各类国际展会及其他渠道, 不断开发新客户, 使较有影响的国际知名售后市场客户大幅增加, 订单量不断扩大, 品种数量增幅较大, 基本涵盖了所有车型的产品。同时开始迈步整车市场。

在巩固、扩大国际市场的同时, 积极开发国内市场, 现已开发国内整车配套厂商 2 家, 同时在电子商务等渠道快速拓展, 已取得了初步成效。

##### 2、质量控制与成本优势

公司高度重视质量管理、质量提升活动, 报告期内完成了铸造制芯模具与型板的改进与优化, 提高了产品的外观质量, 满足了客户需求。新建一条国内较先进的喷涂流水线, 使产品成本进一步降低、竞争力进一步提高。

##### 3、产能优势

公司为适应不断增长的市场需求, 报告期内已开始进行新的工程项目建设, 预计在 2015 年 10 月份新的、先进的铸造生产线将投入使用, 届时, 生产能力将大幅度增加, 市场竞争力及市场占有率进一步扩大, 公司效益将会不断增加。

##### 4、技术开发与人才优势

公司高度重视技术人才队伍建设, 现拥有较强的专业技术团队, 在新产品开发、产品优化方面作用突出, 效果明显, 报告期内开发新产品多项, 填补了公司的空白。

公司在引进技术人才的同时, 加大对综合管理、成本控制、市场营销等领域的人才引进, 使公司内部管理不断完善, 成本控制不断加强, 市场规模不断扩大。

#### (五) 持续经营评价

走专业化、规范化道路, 与国际接轨, 整体技术、质量水平在行业内处于领先地位, 使公司成为具有国际竞争力的专业汽车零部件企业, 是公司的中长期发展目标。公司将长期贯彻以人为本的制度化程序化管理模式, 贯彻 ISO/TS16949 国际汽车质量管理标准, 建立长期有效地激励约束机制, 以营销为龙头、以技术为先导、以夯实管理为基础, 不断调整产品结构升级和转型, 全力打造扎实高效的经营管理团队, 使公司成为汽车制动行业最具核心竞争力的企业, 实现与国际先进企业的接轨。

在公司中长期规划的指导下, 公司在内部控制、质量管理、技术创新、市场开发、精益生产等方面不断进行持续改进和提高, 未来公司持续经营将有良好预期, 公司将获得较长时期的稳定增长、上升空间。公司将在董事会的正确领导下, 努力实现“共同发展, 创造价值、诚信为本, 服务社会”的经营宗旨, 不断创业、创新, 为我国汽车零部件产业的品牌化、高端化、国际化而努力, 争取更大的成绩, 回报国家, 回报社会。

不存在对公司持续经营能力产生影响的事项及不良因素



## 二、风险因素

### (一)持续到本年度的风险因素

#### 一、单一客户依赖的风险

报告期内辉门集团为公司第一大客户,公司对辉门集团的销售金额为 7702.06 万元,占当期营业收入的 80.4%。公司对辉门集团的销售金额占比较高是由于公司一期铸造项目于 2011 年 11 月正式投产并与辉门集团建立业务合作,目前业务尚处于扩张期,产能还无法满足多个大客户需求。单一客户销售占比较高给公司带来一定的经营风险,如果辉门集团经营环境恶化或者与公司的合作关系发生不利变化,将对发行人经营业绩造成重大不利影响。

#### 二、依赖国际市场的风险

报告期内公司产品外销占比达到 84.6%。其中,欧洲、北美地区是公司产品最主要的市场。受欧债危机的影响,2012-2013 年我国对欧洲地区的汽车零部件出口金额大幅下滑。如果未来欧洲、北美等重要地区出现经济危机或者全球经济陷入危机,将对公司订单的持续性和稳定性造成较大影响,亦或者影响公司客户的支付能力而产生应收账款坏账的风险,从而导致公司经营业绩出现波动。

同时,随着国际市场竞争日趋激烈,发达国家可能利用安全标准、质量标准、环境标准等非关税壁垒,打压包括中国在内的发展中国家的相关产业,并导致贸易摩擦日益增多。此外,如果这些国家和地区的贸易政策发生重大变化或经济形势恶化,我国出口政策产生重大变化,或者我国与这些国家或地区之间发生重大贸易争端等情况,都将会影响这些国家和地区的产品需求,进而影响到公司的产品出口。

#### 三、原材料价格波动的风险

制动盘生产所需主要原材料为含铁材料,主要包括废钢、回炉铁、生铁和铁屑,四种含铁材料占产品成本的比例合计达到约 60%。公司通常与客户就主要型号产品约定销售价格,且销售价格一旦确定短期内一般不发生较大变化,因此,在原材料上涨情况下,产品销售价格调整弹性相对较小,且滞后于公司原材料价格波动。因此,如果主要原材料未来价格短期内发生剧烈波动,将直接影响公司毛利率水平,进而对公司短期经营业绩产生重大影响。

#### 四、出口退税率下调或者取消的风险

制动系统行业出口产品享受增值税“免、抵、退”政策,执行 17%的出口退税率。自 2008 年世界金融危机爆发以来,我国连续上调了部分产品的出口退税率,因此,制动盘等一直受国家重点支持发展的汽车零部件产品的出口退税率在未来一定时期内下调或者取消的可能性很小。但从长期来看,出口退税作为一种政府补贴手段,随着我国企业竞争实力的增强以及经济环境的变化,不排除公司主导产品的出口退税率未来可能下调甚至取消,出口退税率的下调将增加公司出口产品成本,进而对公司经营业绩产生不利影响。

#### 五、依赖关联方借款风险

报告期内,公司对关联方的其他应付款项如下表:

单位:万元

科目	关联方	2014-12-31
其他应付款	马惠泽	1049.8
其他应付款	姜劲梅	449.8
其他应付款	健晟工贸	342.3
合计		1841.9

截至 2014 年 12 月 31 日，公司占用实际控制人马惠泽、其配偶姜劲梅及其同一控制企业健晟工贸的资金共计 1841.9 万元。若上述资金无法正常继续使用，将对公司的正常经营产生不利影响。为了应对上述风险，公司控股股东、实际控制人马惠泽及其配偶姜劲梅承诺：公司向马惠泽及姜劲梅借款及其他资金占用共计 1841.9 万元，公司可以持续使用该部分资金，直至公司能够用其他资金替换。公司依赖外部资金给公司的正常营运造成了一定的压力，导致公司存在一定的经营风险。

## (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

## 三、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：-	

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	4-1、4-2
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-

### 二、重大事项详情

案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债，以及对公司未来的影响：

-

占用原因、归还及整改情况：

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	1,818,879.04	1,818,879.04
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	6,323,420.61	6,323,420.61
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
<b>总计</b>	-	-

#### (二) 企业合并事项

为消除同业竞争和潜在关联交易，形成汽车零配件铸造、机加工相互支持的产品生产流程，进一步增强公司在制动系统零部件行业的竞争优势，2014年6月，公司通过股权收购方式取得烟台日晟汽车制动系统有限公司72%的股权。本次资产重组属于同一控制下企业合并，合并双方的业务同属于汽车制动系统零部件产业，两者在技术、生产制造场

所、下游运用等方面具有高度的相关性，属于同一产业。本次合并行为并未导致公司主营业务发生重大变化，且重组方式遵循市场化原则。

### **(三) 重大资产重组事项**

详见《企业合并事项》

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	1、控股股东，实际控制人	-	-	-	-	-	
	2、董事监事及高级管理人员	-	-	-	-	-	
	3、核心员工	-	-	-	-	-	
	4、无限售股份总数	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	1、控股股东，实际控制人	-	-	-	-	-	
	2、董事监事及高级管理人员	-	-	-	-	-	
	3、核心员工	-	-	-	-	-	
	4、有限售股份总数	7,808,871	100.00%	12,191,129	20,000,000	100.00%	
总股本		7,808,871	-	12,191,129	20,000,000	-	
普通股股东人数							2

#### (二) 普通股前十名股东情况

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数	期末持有无限售股份数
1	烟台宏田投资有限公司	5,574,216	9,425,784	15,000,000	75.00%	15,000,000	-
2	美国MIP公司	2,234,655	-2,234,655	0	-	0	-
3	香港FFD公司	-	5,000,000	5,000,000	25.00%	5,000,000	-
合计	-	7,808,871	12,191,129	20,000,000	100.00%	20,000,000	0

## 前十名股东间相互关系说明

-

## 二、优先股股本基本情况

项目	期初股份数量（股）	数量变动（股）	期末股份数量（股）
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总计	-	-	-

## 三、控股股东、实际控制人情况

## (一) 控股股东情况

公司的控股股东为烟台宏田投资有限公司，成立于 2000 年 8 月 18 日，法定代表人马惠泽，注册资本 500 万元人民币，组织机构代码 724818908

## (二) 实际控制人情况

公司的控股股东为马惠泽，男，中国国籍，无永久境外居留权，1968 年出生，本科学历。1991 年至 1994 年，就职于烟台开发区科技发展有限公司任技术员、业务主管；1994 年至 2000 年，就职于烟台开发区银和股份有限公司任工程师、业务部经理；2000 年至 2003 年，就职于烟台马斯特贸易有限责任公司任总经理；2003 年至 2005 年，就职于烟台日晟汽车制动系统有限公司任董事长；2005 年至今就职于本公司，现任公司董事长。

## 第七节 融资及分配情况

### 一、报告期内普通股股票发行情况

无

### 二、债券融资情况

无

### 三、间接融资情况

融资方式	融资方	融资金额（元）	存续时间	是否按期还本付息
短期银行借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司烟台市分行	20,000,000.00	2014.08.14-2015.08.13	否
合计		20,000,000.00		

### 四、报告期内普通股利润分配情况

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数（股）	每 10 股转增数（股）
合计	-	-	-

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一)基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
马惠泽	董事长	男	47	本科	2014.9.24-2017.9.23	是
马恩泽	董事、总经理	男	52	硕士	2014.9.24-2017.9.23	是
鞠玲	董事、财务总监	女	42	专科	2014.9.24-2017.9.23	是
张福刚	董事、副总经理	男	39	本科	2014.9.24-2017.9.23	是
李晓东	董事、副总经理	男	43	职高	2014.9.24-2017.9.23	是
毕昌进	监事会主席、行管部部长	男	57	专科	2014.9.24-2017.9.23	是

冯荣荣	监事、市场行 销部副部长	女	36	专科	2014.9.24-2017.9.23	是
李家群	监事、包装车 间主任	男	40	高中	2014.9.24-2017.9.23	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系:

马惠泽与马恩泽为兄弟关系,其他董事、监事及高级管理人员之间不存在关联关系

## (二) 持股情况

无

## (三) 变动情况

无

## 二、员工情况

### (一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数	按教育程度分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	58	59	博士	-	-
生产人员	129	139	硕士	1	1
销售人员	12	5	本科	12	14
技术人员	5	5	专科	37	36
财务人员	10	10	专科以下	164	174
员工总计	214	225	需公司承担费用的离退休职工人数		-

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策等情况:

1、报告期内,公司制订了《大中专毕业生储备计划》,招聘大中专应届毕业生储备在生产一线,为补充基层管理者做好实践准备;同时,加强内部招聘,从一线通过面试和考核,抽调合格的操作者补充到基层管理岗位。

2、报告期内招聘专业技术人员7名,高技能人才6名,补充了公司发展对人才的需求。

3、公司积极开拓培训资源,除寻求适合公司的外部培训资源外,开始寻找内部的智力资源,开展内部培训,例如8D培训、持续改进培训,内外培训相结合,提升了公司的培训质量。

4、公司实行员工聘任制,无需要公司承担费用的离退休人员。

### (二) 核心员工

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	-	-	-	-

披露核心技术团队或关键技术人员的基本情况:

-



## 第九节 公司治理及内部控制

### 一、公司治理

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

#### (一)制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，公司重要的人事变动、融资、关联交易、担保等事项均履行了规定程序。

##### 4、公司章程的修改情况

报告期内公司章程未进行修改

#### (二)三会运作情况

##### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议	简要内容
------	--------	------

	召开的次数	
股东会	1	1. 审议《关于烟台宏田汽车零部件股份有限公司筹建情况的报告》2. 审议《关于以整体变更方式设立烟台宏田汽车零部件股份有限公司的议案》3. 审议《关于烟台宏田汽车零部件股份有限公司折股方案的议案》4. 审议《关于〈烟台宏田汽车零部件股份有限公司章程〉及其附件的议案》5. 审议《关于提请审核设立烟台宏田汽车零部件股份有限公司费用的议案》6. 审议《关于聘请烟台宏田汽车零部件股份有限公司审计单位的议案》7. 审议《关于选举烟台宏田汽车零部件股份有限公司董事会董事的议案》8. 审议《关于选举烟台宏田汽车零部件股份有限公司监事会监事的议案》9. 审议《关于授权烟台宏田汽车零部件股份有限公司董事会办理股份公司设立等相关事宜的议案》10. 审议《关于建立投融资与资产处置管理制度的议案》11. 审议《关于建立关联交易控制与决策制度的议案》12. 审议《关于建立对外担保管理制度的议案》13. 审议《关于对公司 2012 年、2013 年、2014 年至今与关联方进行的关联交易公允性和合法性进行确认的议案》14. 审议《关于申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》15. 审议《关于股东大会授权董事会全权办理本公司关于申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》16. 审议《关于确定公司股票转让方式的议案》
董事会	2	<p>一、公司召开董事会，会议主持人马惠泽，审议通过《关于选举公司董事长的议案》、《关于聘任公司经理的议案》、《关于聘任公司财务总监的议案》、《关于总经理工作细则的议案》、《关于公司组织机构设置的议案》、《关于建立防范控股股东及关联方资金占用管理制度的议案》、《关于建立内部信息知情人管理制度的议案》、《关于建立投资者关系管理制度的议案》、《关于建立信息披露事务管理制度的议案》、《关于提请股东大会对公司 2012 年、2013 年、2014 年至今与关联方进行的关联交易公允性和合法性进行确认的议案》、《关于申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理本公司关于申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》《关于公司治理机制执行情况评估意见的议案》</p> <p>二、公司召开董事会，会议主持人马惠泽，审议通过《2014 年工作总结安排》《2015 年重点工作计划及方针目标计划》</p>
监事会	1	公司召开监事会，会议主持人毕昌进，审议通过 1、《关于选举监事会主席的议案》2. 《关于公司 2012 年、2013 年、2014 年至今与关联方进行的关联交易公允性和合法性进行确认的议案》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制订了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等规章制度。目前公司的治理结构能够给所有的股东提供合适的保护以及能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，“三会”决议能够得到较好的执行。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。公司管理层未引入职业经理人员。

### (四) 投资者关系管理情况

公司投资者关系管理工作严格遵守《公司法》等有关法律、法规及全国股份转让系统公司有关业务规则的规定。

公司通过电话、邮箱、约见等途径与潜在投资者保持沟通联系，在符合法律法规规范的前提下，客观介绍公司情况，虚心听取意见建议。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

股份公司自设立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》、《中外合资经营企业法》、《中外合资经营企业法实施条例》及《公司章程》的要求规范运作，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

股份公司设立后，公司建立健全了公司治理机制，随着管理层对规范运作公司意识的提高，积极针对不规范的情况进行整改，并按照《公司法》制定了《公司章程》、“三会”《议事规则》和《总经理工作细则》以及《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《防止控股股东及其关联方占用公司资金管理制度》、《内部信息知情人管理制度》等相关管理制度。

公司董事会认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合理保护及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司尚未建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。公司将根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，及时建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

## 第十节 财务报告

### 一、会计师事务所审计报告正文

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	信会师报字[2015]第 112578 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2015-04-16
注册会计师姓名	陈成芳、吴承生
<p>审 计 报 告</p> <p>信会师报字[2015]第 112578 号</p> <p>烟台宏田汽车零部件股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的烟台宏田汽车零部件股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2014 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。</p> <p>审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。</p> <p>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。</p> <p>三、审计意见</p>	

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：陈成芳

中国注册会计师：吴承生

中国·上海  
二〇一五年四月十六日

## 二、经审计的财务报表

### (一)合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	(一)	1,220,194.80	1,354,694.29
交易性金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	(二)	29,553,120.54	30,202,017.96
预付款项	(三)	333,692.57	374,476.44
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	(四)	2,564,016.47	182,790.54
存货	(五)	13,123,421.42	12,744,380.18
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	(六)	1,118,897.26	2,237,382.60
<b>流动资产合计</b>	-	<b>47,913,343.06</b>	<b>47,095,742.01</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-

投资性房地产	-	-	-
固定资产	(七)	27,634,554.06	28,571,588.33
在建工程	(八)	941,378.75	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	(九)	2,963,309.25	3,029,776.02
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	(十)	1,317,080.06	1,830,897.42
递延所得税资产	(十一)	452,815.77	428,361.36
其他非流动资产	(十二)	2,437,000.00	1,687,000.00
<b>非流动资产合计</b>	-	35,746,137.89	35,547,623.13
<b>资产总计</b>	-	83,659,480.95	82,643,365.14
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	(十三)	20,000,000.00	28,000,000.00
交易性金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	(十四)	14,184,962.45	15,812,532.56
预收款项	(十五)	64,214.90	803,170.66
应付职工薪酬	(十六)	1,784,603.82	1,105,892.03
应交税费	(十七)	922,688.86	2,960,735.04
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	(十八)	20,095,799.08	7,280,418.93
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	57,052,269.11	55,962,749.22
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	57,052,269.11	55,962,749.22
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
实收资本（或股本）	(十九)	20,000,000.00	7,808,871.00
资本公积	(二十)	3,618,602.40	2,762,451.30

减：库存股	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	(二十一)	47,199.65	562,670.64
未分配利润	(二十二)	1,320,548.21	13,270,315.24
外币报表折算差额	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计	-	24,986,350.26	24,404,308.18
少数股东权益	-	1,620,861.58	2,276,307.74
<b>所有者权益合计</b>	-	26,607,211.84	26,680,615.92
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	83,659,480.95	82,643,365.14

法定代表人：马惠泽 主管会计工作负责人：鞠玲 会计机构负责人：鞠玲

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	-	1,127,083.65	1,213,189.84
交易性金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	-	28,753,341.23	29,370,451.85
预付款项	-	175,817.60	282,814.42
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	2,242,125.50	13,841.43
存货	-	11,954,585.90	9,527,337.38
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	847,045.44	2,121,714.69
<b>流动资产合计</b>	-	45,099,999.32	42,529,349.61
<b>非流动资产：</b>	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	3,003,003.36	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	25,163,737.11	25,489,827.98
在建工程	-	846,378.75	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-



无形资产	-	2,963,309.25	3,029,776.02
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	1,317,080.06	1,770,588.33
递延所得税资产	-	434,676.34	410,509.89
其他非流动资产	-	2,437,000.00	1,687,000.00
<b>非流动资产合计</b>	-	36,165,184.87	32,387,702.22
<b>资产总计</b>	-	81,265,184.19	74,917,051.83
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	20,000,000.00	28,000,000.00
交易性金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	17,876,161.56	13,820,725.14
预收款项	-	48,943.64	171,824.36
应付职工薪酬	-	1,301,539.50	1,021,831.92
应交税费	-	251,810.48	2,223,511.61
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	17,965,305.20	11,128,213.40
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	57,443,760.38	56,366,106.43
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	57,443,760.38	56,366,106.43
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
实收资本（或股本）	-	20,000,000.00	7,808,871.00
资本公积	-	3,801,805.76	-
减：库存股	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,961.80	517,432.79
未分配利润	-	17,656.25	10,224,641.61
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	-	23,821,423.81	18,550,945.40
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	-	81,265,184.19	74,917,051.83

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	95,763,315.15	78,068,027.23
其中：营业收入	-	95,763,315.15	78,068,027.23
<b>二、营业总成本</b>	-	87,139,440.71	70,215,435.91
其中：营业成本	-	71,850,980.68	61,731,327.87
营业税金及附加	-	404,752.65	302,534.11
销售费用	-	1,668,785.55	1,294,089.08
管理费用	-	7,477,956.13	4,665,459.02
财务费用	-	5,639,148.11	1,590,516.80
资产减值损失	-	97,817.59	631,509.03
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	8,623,874.44	7,852,591.32
加：营业外收入	-	95,252.01	115,788.22
减：营业外支出	-	622.68	123.72
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	8,718,503.77	7,968,255.82
减：所得税费用	-	1,472,107.85	2,416,999.13
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	7,246,395.92	5,551,256.69
归属于母公司所有者的净利润	-	6,641,842.08	5,445,716.64
少数股东损益	-	604,553.84	105,540.05
<b>六、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.33	0.28
（二）稀释每股收益	-	-	-
<b>七、其他综合收益</b>	-	-	-
<b>八、综合收益总额</b>	-	7,246,395.92	5,551,256.69
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	6,641,842.08	5,445,716.64
归属于少数股东的综合收益总额	-	604,553.84	105,540.05

法定代表人：马惠泽 主管会计工作负责人：鞠玲 会计机构负责人：鞠玲

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	-	85,070,587.56	68,037,095.88
减：营业成本	-	64,999,283.20	54,209,508.19
营业税金及附加	-	298,924.04	250,285.67
销售费用	-	1,241,139.02	855,370.82
管理费用	-	6,630,591.96	3,756,573.67
财务费用	-	5,673,515.07	1,182,243.24
资产减值损失	-	96,665.76	654,352.58
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	6,130,468.51	7,128,761.71
加：营业外收入	-	95,252.00	115,787.78
减：营业外支出	-	546.59	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	6,225,173.92	7,244,549.49
减：所得税费用	-	1,137,898.87	2,070,221.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	5,087,275.05	5,174,327.94
五、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-
六、其他综合收益	-	-	-
七、综合收益总额	-	5,087,275.05	5,174,327.94

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	93,813,381.21	66,997,027.67
收到的税费返还	-	11,609,192.24	8,755,075.89
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,327,174.70	4,256,693.27
经营活动现金流入小计	-	107,749,748.15	80,008,796.83

购买商品、接受劳务支付的现金	-	73,979,889.74	65,226,973.27
支付给职工以及为职工支付的现金	-	13,026,546.13	12,197,641.24
支付的各项税费	-	4,350,700.80	530,149.01
支付其他与经营活动有关的现金	-	4,627,376.03	4,722,089.11
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	95,984,512.70	82,676,852.63
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	11,765,235.45	-2,668,055.80
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	4,573,734.76	2,206,589.36
投资支付的现金	-	2,819,800.00	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	7,393,534.76	2,206,589.36
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-7,393,534.76	-2,206,589.36
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	28,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	23,290,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	51,290,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	36,000,000.00	34,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,661,291.03	1,648,515.65
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	-	16,420,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	55,081,291.03	36,448,515.65
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-3,791,291.03	3,551,484.35
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-714,909.15	79,129.57
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-134,499.49	-1,244,031.24
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,354,694.29	2,598,725.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	1,220,194.80	1,354,694.29

法定代表人：马惠泽 主管会计工作负责人：鞠玲 会计机构负责人：鞠玲

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	82,191,034.63	57,236,950.61
收到的税费返还	-	10,270,061.26	7,483,039.20
收到其他与经营活动有关的现金	-	105,266.48	122,797.42
经营活动现金流入小计	-	92,566,362.37	64,842,787.23
购买商品、接受劳务支付的现金	-	64,281,779.81	57,005,451.96
支付给职工以及为职工支付的现金	-	9,804,416.84	10,795,962.82
支付的各项税费	-	3,434,121.68	464,755.42
支付其他与经营活动有关的现金	-	4,125,918.92	4,071,393.60
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	81,646,237.25	72,337,563.80
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	10,920,125.12	-7,494,776.57
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	4,474,047.73	2,200,606.45
投资支付的现金	-	2,819,800.00	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	7,293,847.73	2,200,606.45
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-7,293,847.73	-2,200,606.45
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	28,000,000.00	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	23,290,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	51,290,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	36,000,000.00	30,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,866,026.60	1,349,372.33
支付其他与筹资活动有关的现金	-	16,420,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	54,286,026.60	31,449,372.33
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-2,996,026.60	8,550,627.67
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-716,356.98	182,105.51
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-86,106.19	-962,649.84
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,213,189.84	2,175,839.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	1,127,083.65	1,213,189.84

## (七) 合并所有者权益变动表

单位：元

项目	本期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	7,808,871.00	2,762,451.30	-	-	562,670.64	13,270,315.24	-	2,276,307.74	26,680,615.92	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	7,808,871.00	2,762,451.30	-	-	562,670.64	13,270,315.24	-	2,276,307.74	26,680,615.92	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	12,191,129.00	856,151.10	-	-	-515,470.99	-11,949,767.03	-	-655,446.16	-73,404.08	
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	6,641,842.08	-	604,553.84	7,246,395.92	
上述(一)	-	-	-	-	-	6,641,842.08	-	604,553.84	7,246,395.92	

和（二）小计									
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	1,961.80	-3,241,961.80	-	-1,260,000.00	-4,500,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	1,961.80	-1,961.80	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-3,240,000.00	-	-1,260,000.00	-4,500,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	12,191,129.00	856,151.10	-	-	-517,432.79	-15,349,647.31	-	-	-2,819,800.00
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	12,191,129.00	856,151.10	-	-	-517,432.79	-15,349,647.31	-	-	-2,819,800.00
(六) 专项 储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末 余额</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>3,618,602.40</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>47,199.65</b>	<b>1,320,548.21</b>	<b>-</b>	<b>1,620,861.58</b>	<b>26,607,211.84</b>

单位：元

项目	上年同期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上年 末余额	7,808,871.00	2,762,451.30	-	-	18,098.98	8,369,170.26	-	2,170,767.69	21,129,359.23	
加：会计政 策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更 正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年 初余额	7,808,871.00	2,762,451.30	-	-	18,098.98	8,369,170.26	-	2,170,767.69	21,129,359.23	
三、本期增	-	-	-	-	544,571.66	4,901,144.98	-	105,540.05	5,551,256.69	



减变动金额 (减少以 “-”号填 列)									
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 其他 综合收益	-	-	-	-	-	5,445,716.64	-	105,540.05	5,551,256.69
上述(一) 和(二)小 计	-	-	-	-	-	5,445,716.64	-	105,540.05	5,551,256.69
(三) 所有 者投入和减 少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投 入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付 计入所有者 权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润 分配	-	-	-	-	544,571.66	-544,571.66	-	-	-
1. 提取盈余 公积	-	-	-	-	544,571.66	-544,571.66	-	-	-
2. 对所有 者	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(或股东)的分配									
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余额</b>	7,808,871.00	2,762,451.30	-	-	562,670.64	13,270,315.24	-	2,276,307.74	26,680,615.92

法定代表人：马惠泽 主管会计工作负责人：鞠玲 会计机构负责人：鞠玲

(八) 母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	本期金额
----	------

	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	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	7,808,871.00	-	-	-	517,432.79	10,224,641.61	18,550,945.40
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	7,808,871.00	-	-	-	517,432.79	10,224,641.61	18,550,945.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	12,191,129.00	3,801,805.76	-	-	-515,470.99	-10,206,985.36	5,270,478.41
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	-
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	-
（三）所有者投入和减少资本	-	183,203.36	-	-	-	-	183,203.36
1. 所有者投入资本	-	183,203.36	-	-	-	-	183,203.36
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-

3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	1,961.80	-1,961.80	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	1,961.80	-1,961.80	-
2. 对所有者（或 股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权 益内部结转	12,191,129.00	3,618,602.40	-	-	-517,432.79	-15,292,298.61	-
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	12,191,129.00	3,618,602.40	-	-	-517,432.79	-15,292,298.61	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余 额</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>3,801,805.76</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,961.80</b>	<b>17,656.25</b>	<b>23,821,423.81</b>

单位：元

	上年同期金额						
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	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	7,808,871.00	-	-	-	-	5,567,746.46	13,376,617.46
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	7,808,871.00	-	-	-	-	5,567,746.46	13,376,617.46
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	517,432.79	4,656,895.15	-
(一)净利润	-	-	-	-	-	-	-
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	-
(三)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	517,432.79	-517,432.79	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	517,432.79	-517,432.79	-
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-
(五)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	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余额</b>	7,808,871.00	-	-	-	517,432.79	10,224,641.61	18,550,945.40

# 烟台宏田汽车零部件股份有限公司

## 二〇一四年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

烟台宏田汽车零部件股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为烟台宏田汽车零部件有限公司系经烟台市莱山区对外贸易经济合作局以烟莱外经贸[2005]33号《关于外商投资企业烟台宏田汽车配件有限公司合同、章程、可行性研究报告的批复》文件批准设立，于2005年2月3日由山东省人民政府向其颁发商外资鲁府烟山字[2005]0467号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》，由烟台马斯特贸易有限公司与美国MIP公司共同出资组建，并于2005年2月4日取得烟台市工商行政管理局颁发的注册号为企合鲁烟总字第007185号企业法人营业执照。注册资本30万美元。公司于2014年9月进行股份制改造，并于2014年10月16日完成工商变更登记。

注册资本：贰仟万元整；企业法人营业执照号：370600400018363，住所：山东省烟台市牟平区姜格庄东海底国防路东；法定代表人：马惠泽；经营范围：设计、生产、加工汽车用铸锻毛坯件及其他汽车零部件、机械零部件，并销售公司上述自产产品。（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，有效期以许可证为准）

本财务报表业经公司董事会于2015年4月16日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截止2014年12月31日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
烟台日晟汽车制动系统有限公司

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

#### (二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

### 三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1、 合并范围



本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

## 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并

现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,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。

## (2) 处置子公司或业务

### ① 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司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与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,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。

### ② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

**(3) 购买子公司少数股权**

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资**

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**(七) 合营安排分类及会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

**(八) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

**(九) 外币业务和外币报表折算**

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

## (1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

## (2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十一) 应收款项坏账准备

## 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:

单项金额重大的应收账款为金额 100 万元以上(不含 100 万元)的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

## 2、 按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	
组合 1: 账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特性划分组合
组合 2: 关联方组合	合并范围内关联方
按组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)	
组合 1: 账龄组合	按照账龄分析法计提坏账准备。
组合 2: 关联方组合	不计提坏账准备

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

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

4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

### 3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

期末对类似风险特征组合的应收票据、预付账款、长期应收款项单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；若经减值测试未发现减值迹象的，不计提坏账准备。

## (十二) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、委托加工物资等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。



## 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品（不包括模具）采用一次转销法；模具采用分期摊销法，摊销期三年。

(2) 包装物采用一次转销法。

## (十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

## (十四) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，

以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，

处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

### (十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,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、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

### (十六) 固定资产

#### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产,能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	10	4.5
机器设备	5--10	10	9--18
办公及电子设备	5	10	18
运输设备	5	10	18

## (十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## (十八) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十九) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

**2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：**

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用证

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。  
经复核，本报告期各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

**3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：**

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。  
经复核，本报告期无使用寿命不确定的无形资产。

**4、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

**5、 开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；

(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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## (二十) 长期资产减值

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、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## (二十二) 职工薪酬



### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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,本公司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。

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

设定受益计划产生的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转回至损益。

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十三) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (二十四) 收入

### 1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2、 具体原则

内销收入确认方式：公司将货物交付对方并确认验收合格后且相关的经济利益很可能流入企业时确认收入实现；

外销收入确认方式：采用 FOB、FCA 交货方式的以收到确认的海关货物报关出口信息且相关的经济利益很可能流入企业时确认收入实现，采用 DDP 贸易结算方式的，以将货物交付卖方指定的目的地并确认验收合格后且相关的经济利益很可能流入企业时确认收入实现。

## (二十五) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述原则进行处理。

### 2、 确认时点

政府补助的确认时点为实际收到政府补助时。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本

公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十七) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

## (二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

- 《企业会计准则—基本准则》（修订）、
- 《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、
- 《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、
- 《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、
- 《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、
- 《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、
- 《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、
- 《企业会计准则第 40 号——合营安排》、
- 《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。

本公司执行上述企业会计准则对本期和上期财务报表未产生影响。

### 2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计征	17%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%
地方水利建设基金	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	1%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

##### (二) 税收优惠

无

#### 五、 合并财务报表重要项目注释

##### (一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	5,550.96	251,552.23
银行存款	1,214,643.84	1,103,142.06
其他货币资金		
合 计	1,220,194.80	1,354,694.29

## (二) 应收账款

## 1、 应收账款分类披露

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,207,835.54	100.00	1,654,715.00	5.30	29,553,120.54	31,846,774.75	100.00	1,644,756.79	5.16	30,202,017.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合 计	31,207,835.54	100.00	1,654,715.00	5.30	29,553,120.54	31,846,774.75	100.00	1,644,756.79	5.16	30,202,017.96

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,949,185.23	1,547,459.26	5.00
1 至 2 年	119,026.08	11,902.61	10.00
2 至 3 年	15,000.00	3,000.00	20.00
3 至 4 年	24,487.50	12,243.75	50.00
4 至 5 年	100,136.73	80,109.38	80.00
5 年以上			
合 计	31,207,835.54	1,654,715.00	5.30

## 2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备 9,958.21 元。

## 3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户名称		账面余额	占应收账款 总额的比例(%)	坏账准备
辉门 集团 同一 控制 企业	FEDERAL-MOGUL EMEA DISTRIBUTION SERVICES BVBA	20,520,209.62	65.75	1,026,010.48
	FEDERAL-MOGUL ITALY S.R.L	2,706,315.71	8.67	135,315.79
	辉门（中国）有限公司	1,031,851.34	3.31	51,592.57
	FEDERAL-MOGUL CORPORATION	3,200,117.56	10.25	160,005.88
	FEDERAL-MOGUL AFTERMARKET UK LTD	1,181,639.32	3.79	59,081.96
	小计	28,640,133.55	91.77	1,432,006.68
	EGYPTIAN AXLES COMPANY	738,587.78	2.37	36,929.39
CENTRIC PARTS (CWD,LLC)	367,802.26	1.18	18,390.11	
山东嘉和机械有限公司	340,196.00	1.09	17,009.80	
SKY PARTS,INC.	257,097.19	0.82	12,854.86	
合计	30,343,816.78	97.23	1,517,190.84	

## (三) 预付款项



**1、 预付款项按账龄列示**

账 龄	期末余额		坏账准备	年初余额		坏账准备
	账面余额	比例(%)		账面余额	比例(%)	
1 年以内	316,407.58	94.82		370,258.44	98.87	
1 至 2 年	13,066.99	3.92		4,218.00	1.13	
2 至 3 年	4,218.00	1.26				
3 年以上						
合 计	333,692.57	100.00		374,476.44	100.00	

**2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例(%)
宁夏大河机床有限公司	38,718.00	11.60
上海红麒展览策划有限公司	27,380.00	8.21
致恒(天津)实业有限公司	24,300.00	7.28
烟台烟潍空气压缩机有限公司	22,180.00	6.65
江阴市铸鑫机械制造有限公司	15,260.00	4.57
合 计	127,838.00	38.31

## (四) 其他应收款

## 1、 其他应收款分类披露：

种 类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他 应收款										
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款	2,720,564.50	100.00	156,548.03	5.75	2,564,016.47	251,479.19	100.00	68,688.65	27.31	182,790.54
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其 他应收款										
合 计	2,720,564.50	100.00	156,548.03	5.75	2,564,016.47	251,479.19	100.00	68,688.65	27.31	182,790.54

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,565,480.50	128,274.03	5.00
1 至 2 年	140,900.00	14,090.00	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	14,184.00	14,184.00	100.00
合 计	2,720,564.50	156,548.03	5.75

## 2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备 87,859.38 元。

## 3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	2,681,090.50	167,900.00
备用金	20,000.00	55,172.19
其他	19,474.00	28,407.00
合 计	2,720,564.50	251,479.19

## 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位或自然人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期 末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 期末余额
牟平国土局	土地保证金	2,300,000.00	1 年以内	84.54	115,000.00
支付宝	网店保证金	270,000.00	1 年以内、 1-2 年	9.92	20,000.00
京东商城	网店保证金	54,500.00	1 年以内	2.00	2,725.00
中国国际贸易促进委 员会山东省贸促会	展会保证金	35,000.00	1 年以内	1.29	1,750.00
王志毅	备用金	20,000.00	1 年以内	0.74	1,000.00
合 计		2,679,500.00		98.49	140,475.00

## (五) 存货

**1、 存货分类**

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,085,907.39		4,085,907.39	6,600,371.17		6,600,371.17
周转材料	1,761,324.64		1,761,324.64	809,038.40		809,038.40
库存商品	3,555,943.45		3,555,943.45	3,367,783.86		3,367,783.86
在产品	3,720,245.94		3,720,245.94	1,967,186.75		1,967,186.75
合 计	13,123,421.42		13,123,421.42	12,744,380.18		12,744,380.18

**2、 本报告期末存货余额无可变现净值低于账面价值的情况。****(六) 其他流动资产**

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	306,154.68	1,272,352.78
出口退税	812,742.58	965,029.82
合 计	1,118,897.26	2,237,382.60

**(七) 固定资产****1、 固定资产情况**

项 目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	8,164,401.31	2,988,197.00	26,564,719.67	563,338.18	38,280,656.16
(2) 本期增加金额	1,257,464.71		1,076,819.05	40,122.94	2,374,406.70
—购置	1,041,224.71		87,203.67	40,122.94	1,168,551.32
—在建工程转入	216,240.00		989,615.38		1,205,855.38
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	9,421,866.02	2,988,197.00	27,641,538.72	603,461.12	40,655,062.86
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	729,536.96	2,044,010.28	6,572,249.49	363,271.10	9,709,067.83
(2) 本期增加金额	386,258.88	276,931.71	2,589,995.84	58,254.54	3,311,440.97
—计提	386,258.88	276,931.71	2,589,995.84	58,254.54	3,311,440.97
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	1,115,795.84	2,320,941.99	9,162,245.33	421,525.64	13,020,508.80
3. 减值准备					

项 目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	电子设备	合计
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	8,306,070.18	667,255.01	18,479,293.39	181,935.48	27,634,554.06
(2) 年初账面价值	7,434,864.35	944,186.72	19,992,470.18	200,067.08	28,571,588.33

2、 本期无通过融资租赁租入的固定资产

3、 截至2014年12月31日所有房产均未办妥产权证书。

#### (八) 在建工程

##### 1、 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼装修	698,458.00		698,458.00			
二期工程	147,920.75		147,920.75			
配电设施	95,000.00		95,000.00			
合 计	941,378.75		941,378.75			

## 2、 重要的在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产 金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累计 投入占预算 比例(%)	工程 进度 (%)	利息资本 化累计金 额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
办公楼装修	90.5 万		698,458.00			698,458.00	77.18	90.00				自筹
二期工程	1500 万		147,920.75			147,920.75	0.99	0.99				自筹
配电设施	19 万		95,000.00			95,000.00	50.00	50.00				自筹
二期设备			248,880.35	248,880.35								
一期工程和设备			956,975.03	956,975.03								
合 计			2,147,234.13	1,205,855.38		941,378.75						

## (九) 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	3,323,337.50		3,323,337.50
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	3,323,337.50		3,323,337.50
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	293,561.48		293,561.48
(2) 本期增加金额	66,466.77		66,466.77
—计提	66,466.77		66,466.77
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	360,028.25		360,028.25
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	2,963,309.25		2,963,309.25
(2) 年初账面价值	3,029,776.02		3,029,776.02

## (十) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减 少金额	期末余额
生产用模具	1,430,020.77	399,689.31	794,194.32		1,035,515.76
固定资产装修	400,876.65	50,000.00	169,312.35		281,564.30
合 计	1,830,897.42	449,689.31	963,506.67		1,317,080.06

注：固定资产装修费按 5 年期限平均摊销，模具按照 3 年期限平均摊销。

## (十一) 递延所得税资产

## 已确认递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	1,811,263.08	452,815.77	1,713,445.44	428,361.36

## (十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付土地款	1,687,000.00	1,687,000.00
预付设备款	750,000.00	
合计	2,437,000.00	1,687,000.00

## (十三) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款		8,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	28,000,000.00

## (十四) 应付账款

## 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
材料采购款	12,096,308.80	15,447,085.56
设备款	2,088,653.65	365,447.00
合计	14,184,962.45	15,812,532.56

## (十五) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
货款	64,214.90	803,170.66
合计	64,214.90	803,170.66

说明：本期期末无账龄超过 1 年的大额预收账款。

## (十六) 应付职工薪酬



**1、 应付职工薪酬列示**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,105,892.03	12,634,075.06	11,955,363.27	1,784,603.82
设定提存计划		1,071,182.86	1,071,182.86	
合 计	1,105,892.03	13,705,257.92	13,026,546.13	1,784,603.82

**2、 短期薪酬列示**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,105,892.03	11,994,262.01	11,315,550.22	1,784,603.82
(2) 职工福利费		185,119.80	185,119.80	
(3) 社会保险费		432,340.61	432,340.61	
其中：医疗保险费		350,550.93	350,550.93	
工伤保险费		42,839.95	42,839.95	
生育保险费		38,949.73	38,949.73	
(4) 住房公积金		22,352.64	22,352.64	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 职工取暖费				
合 计	1,105,892.03	12,634,075.06	11,955,363.27	1,784,603.82

**3、 设定提存计划列示**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,012,747.06	1,012,747.06	
失业保险费		58,435.80	58,435.80	
企业年金缴费				
合 计		1,071,182.86	1,071,182.86	

**(十七) 应交税费**

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	108,572.20	146,998.22
个人所得税	3,662.32	
企业所得税	542,525.46	2,682,008.74
城市维护建设税	17,213.50	
房产税	167,468.65	106,027.08
教育费附加	7,377.22	

税费项目	期末余额	年初余额
地方教育费附加	4,918.14	
地方水利建设基金	2,459.07	
印花税	4,239.80	
土地使用税	64,252.50	25,701.00
合 计	922,688.86	2,960,735.04

## (十八) 其他应付款

## 1、 按款项性质列示其他应付款：

项 目	期末余额	年初余额
往来款	19,211,005.31	7,110,362.80
租赁费	703,210.00	
保险类费用	171,525.69	158,331.05
其他	10,058.08	11,725.08
合 计	20,095,799.08	7,280,418.93

## 2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
马惠泽	10,498,013.56	未支付

## (十九) 股本

项 目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)				期末余额
		发行新股	送股	其他	小计	
股份总额	7,808,871.00			12,191,129.00	12,191,129.00	20,000,000.00

注 1：本期增加系 2014 年 9 月公司以烟台宏田汽车零部件有限公司截至 2014 年 8 月 31 日经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2014]第 151261 号《审计报告》确定的公司账面净资产值人民币 23,801,805.76 元（其中：股本 7,808,871.00 元，资本公积 183,203.36 元，盈余公积 517,432.79 元，未分配利润 15,292,298.61 元），按照 1：0.8403 的比例折合股份公司总股本 2,000 万股（每股面值 1 元），股本增加 12,191,129.00 元，余额 3,801,805.76 元计入资本公积。

## (二十) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
同一控制下企业合并的影响（注 1）	2,762,451.30		2,762,451.30	

股本溢价（注 2）		3,618,602.40		3,618,602.40
合 计	2,762,451.30	3,618,602.40	2,762,451.30	3,618,602.40

注 1：本期减少情况：见本附注“(三十四)所有者权益变动表项目注释”说明

注 2：本期增加情况：除净资产折股增加资本公积（详见本附注“(十九)股本注 1”）外，同时因 2014 年 6 月 30 日实现与烟台日晟汽车制动系统有限公司同一控制下的企业合并增加资本公积 183,203.36 元，由于按《企业会计准则-企业合并》规定在编制合并报表时恢复合并日的烟台日晟汽车制动系统有限公司盈余公积为 45,237.85 元、未分配利润为 137,965.51 元，从而减少资本公积 183,203.36 元。合计股本溢价增加 3,618,602.40 元。

### (二十一)盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	562,670.64	1,961.80	517,432.79	47,199.65
合 计	562,670.64	1,961.80	517,432.79	47,199.65

注：本期减少情况系净资产折股所致，详见本附注“(十九)股本注 1”

### (二十二)未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	13,270,315.24	8,369,170.26
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	13,270,315.24	8,369,170.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,641,842.08	5,445,716.64
减：提取法定盈余公积	1,961.80	544,571.66
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,240,000.00	
其他	15,349,647.31	
期末未分配利润	1,320,548.21	13,270,315.24

### (二十三)营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	95,763,315.15	71,850,980.68	78,068,027.23	61,731,327.87

其他业务				
合 计	95,763,315.15	71,850,980.68	78,068,027.23	61,731,327.87

**(二十四)营业税金及附加**

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	217,943.72	162,902.97
教育费附加	93,404.48	69,815.57
地方教育附加	62,269.63	46,543.71
水利建设基金	31,134.82	23,271.86
合 计	404,752.65	302,534.11

**(二十五)销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用合计	1,668,785.55	1,294,089.08
其中：职工薪酬	492,826.58	502,102.42
运输费	455,468.22	438,357.55
展位会费	286,199.18	
港杂费	206,301.46	200,836.26
网络销售费	58,838.88	
装卸费	41,203.50	25,515.89

**(二十六)管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
管理费用合计	7,477,956.13	4,665,459.02
其中：工资及福利	2,508,661.67	1,962,363.81
社会保险	1,094,482.66	837,312.80
中介服务费	1,540,509.42	
办公费	421,083.03	299,828.77
折旧	415,074.62	505,210.39
税金	338,740.57	219,428.94
交通费	244,747.00	205,608.98
招待费	183,262.50	108,555.00
保险费	100,148.67	97,747.49

项 目	本期发生额	上期发生额
修理费	84,371.43	63,028.03
低值易耗品摊销	63,525.81	29,485.18
房租	25,000.00	
差旅费	161,899.10	

说明：本期管理费用比上期增加 2,812,497.11 元，增加 60.28%。主要系本期计提管理人员的奖金增加 80 万；因本期新三板挂牌及其他业务中介服务费增加 154 万元

### (二十七) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,866,026.60	1,648,515.65
减：利息收入	12,227.30	7,872.26
汇兑损益	3,765,034.00	-79,129.57
其他	20,314.81	29,002.98
合 计	5,639,148.11	1,590,516.80

说明：本期财务费用比上期增加 4,048,631.31 元，增加 254.55%。主要因为外币汇率变动导致汇兑损益比去年增加 3,844,163.57 元

### (二十八) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	97,817.59	631,509.03
合 计	97,817.59	631,509.03

### (二十九) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
政府补助	95,252.00	115,787.78	95,252.00
其他	0.01	0.44	0.01
合 计	95,252.01	115,788.22	95,252.01

**计入当期损益的政府补助:**

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
1、国际市场开拓资金（注 1）	23,000.00		与收益相关
2、展位费补贴（注 2）	10,000.00		与收益相关
3、外经贸发展资金（注 3）	800.00		与收益相关
4、外经贸发展专项资金		30,100.00	与收益相关
5、出口信用保险保费补贴专项资金		23,000.00	与收益相关
6、劳动密集型企业小企业小额担保贴息（注 4）	58,452.00	62,687.78	与收益相关
7、外贸发展奖励资金			与收益相关
8、贸促专项补贴			与收益相关
9、财政补贴（注 5）	3,000.00		与收益相关
合 计	95,252.00	115,787.78	

注 1：烟台市牟平区财政局为鼓励企业开拓国际市场而给予的 23,000.00 元奖励。（烟牟财企指【2013】20 号）

注 2：中国国际贸易促进委员会山东省委员会给予在上海汽配展展位费补贴 10,000.00 元。

注 3：烟台市牟平区财政局外经贸发展政策资金预算指标奖励 800.00 元。（烟牟财企指【2014】9 号）

注 4：山东省促进就业创业贷款担保中心贴息补助 58,452.00 元

注 5：烟台市牟平区财政局服务业发展专项资金预算指标奖励 3,000.00 元。（烟牟财企指【2014】18 号）

**(三十)营业外支出**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
在建工程处置损失			
债务重组损失			
盘亏损失			
对外捐赠			
税收滞纳金	622.68	123.72	622.68
合 计	622.68	123.72	622.68

**(三十一)所得税费用**

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,496,562.26	2,492,741.96
递延所得税费用确认	-24,454.41	-75,742.83
合 计	1,472,107.85	2,416,999.13

**(三十二)现金流量表项目****1、 收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
财务费用—利息收入	12,227.30	7,872.26
营业外收入	0.01	0.44
政府补助	95,252.00	115,787.78
企业间往来	2,219,695.39	4,133,032.79
合 计	2,327,174.70	4,256,693.27

**2、 支付的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
费用支出	4,344,425.35	2,309,916.44
财务费用—其他	20,314.81	29,002.98
营业外支出	622.68	123.72
企业间往来	262,013.19	2,383,045.97
合 计	4,627,376.03	4,722,089.11

**3、 收到的其他与筹资活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
收到往来借款	23,290,000.00	
合 计	23,290,000.00	

#### 4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
归还往来借款	16,420,000.00	
合 计	16,420,000.00	

### (三十三)现金流量表补充资料

#### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	7,246,395.92	5,551,256.69
加：资产减值准备	97,817.59	631,509.03
固定资产等折旧	3,311,440.97	3,034,816.82
无形资产摊销	66,466.77	66,466.75
长期待摊费用摊销	1,021,766.67	747,124.53
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	5,631,060.60	1,569,386.08
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-24,454.41	-75,742.83
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-379,041.24	-2,108,878.55
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,383,631.73	-11,047,148.97
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,822,585.69	-1,036,845.35
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	11,765,235.45	-2,668,055.80
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		



补充资料	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,220,194.80	1,354,694.29
减：现金的年初余额	1,354,694.29	2,598,725.53
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-134,499.49	-1,244,031.24

## 2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	1,220,194.80	1,354,694.29
其中：库存现金	5,550.96	242,860.23
可随时用于支付的银行存款	1,214,643.84	1,111,834.06
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,220,194.80	1,354,694.29
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物		

### (三十四) 所有者权益变动表项目注释

公司于 2014 年 6 月 30 日实现与烟台日晟汽车制动系统有限公司同一控制下的企业合并，编制合并报表时对比较会计报表相关项目进行了调整，对烟台日晟汽车制动系统有限公司 2013 年 12 月 31 日的净资产归属于本公司部分将其实收资本 2,762,451.30 元增加相应会计年度的合并报表的资本公积，2014 年 6 月 30 日实现与烟台日晟汽车制动系统有限公司同一控制下的企业合并，在编制 2014 年 12 月 31 日合并报表时冲回“资本公积—资本溢价” 2,762,451.30 元。合并日公司应享有烟台日晟汽车制动系统有限公司净资产份额中盈余公积为 45,237.85 元、未分配利润为 195,314.21 元，公司在编制合并日合并会计报表时按《企业会计准则-企业合并》规

定恢复盈余公积为 45,237.85 元、未分配利润为 137,965.51 元，未恢复未分配利润 57,348.70 元。

以上影响合并所有者权益变动表本期“三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）”项下“（七）其他”资本公积栏金额-2,762,451.30 元、未分配利润栏金额-57,348.70 元。

### (三十五)所有权或使用权受到限制的资产

本期资产不存在所有权或使用权受到限制的情形

## 六、 合并范围的变更

### 同一控制下企业合并

#### (一) 本期发生的同一控制下企业合并

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	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润
烟台日晟汽车制动系统有限公司	72%	同受同一实际控制人控制	2014 年 6 月 30 日	2014 年 6 月 25 日办理工商变更登记	9,270,335.19	541,167.48

#### (二) 合并成本

本公司以 2014 年 6 月 30 日为合并日，支付现金人民币 2,819,800.00 元作为合并成本，取得了烟台日晟汽车制动系统有限公司 72% 的股权。

#### (三) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	合并日	上一资产负债表日
资产总额	16,383,846.08	16,284,588.07
负债总额	12,213,008.08	8,154,917.55
所有者权益总额	4,170,838.00	8,129,670.52
其中：实收资本	3,836,737.91	3,836,737.91
未分配利润	271,269.74	4,230,102.26

## 七、 在其他主体中的权益

## 在子公司中的权益

## 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
烟台日晟汽车制动系统有限公司	烟台高新区 纬四路9号	烟台高新区 纬四路9号	生产、加工汽车用铸锻（依法须经批准的项目，经相关部门批准后可开展经营活动）毛坯件及其他汽车配件、机械零部件，并销售公司上述自产产品	72.00		投资取得

## 2、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
烟台日晟汽车制动系统有限公司	7,329,512.92	2,583,956.38	9,913,469.30	4,124,677.91		4,124,677.91	13,124,667.16	3,159,920.91	16,284,588.07	8,154,917.55		8,154,917.55

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量净额	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量净额
烟台日晟汽车制动系统有限公司	18,835,027.24	2,159,120.87	2,159,120.87	870,494.95	12,531,925.42	376,928.75	376,928.75	4,826,720.77

## 八、 关联方及关联交易

## (一) 本公司的母公司情况

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(%)	对本公司的表决权比例(%)
烟台宏田投资有限公司	烟台市芝罘区 南山路 53 号 1103 号	投资管理	5,000,000.00	75.00	75.00

**本公司的母公司情况的说明:**烟台宏田投资有限公司(以下简称“公司或本公司”)系 2000 年 8 月 18 日经烟台市芝罘区工商行政管理局批准成立的企业法人单位,注册资本:人民币伍佰万元整;法定代表人:马惠泽;法人营业执照注册号 370602228043087;公司经营范围:以自有资产投资及咨询服务。(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)

**本公司最终控制方:**马惠泽。

## (二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

## (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
烟台健晟工贸有限公司	受同一实际控制人控制
美国 MAP 公司 (Master Auto Parts Inc)	美国 MIP 公司股东唐佑立控制公司 (2014 年 6 月 26 日前)
美国 MIP 公司	股东 (2014 年 6 月 26 日前)
香港 FFD 公司	股东
姜劲梅	马惠泽配偶
马铭骏	实际控制人儿子, 香港 FFD 实际控制人
马恩泽	实际控制人兄弟, 健晟工贸持股 30% 股东
鞠玲	财务负责人

**(四) 关联交易情况****1、 关联租赁情况**

本公司作为承租方：

出租方名称	承租方	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
烟台健晟工贸有限公司	烟台宏田汽车零部件有限公司	房产、土地	436,800.00	873,600.00
烟台健晟工贸有限公司	烟台日晟汽车制动系统有限公司	房产、土地	1,015,200.00	578,400.00

**2、 关联担保情况**

本公司作为被担保方：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
烟台健晟工贸有限公司	烟台宏田汽车零部件股份有限公司	2000 万元	2013-8-15	2018-8-14	否
烟台宏田投资有限公司	烟台宏田汽车零部件股份有限公司	2000 万元	2013-8-15	2018-8-14	否
烟台日晟汽车制动系统有限公司	烟台宏田汽车零部件股份有限公司	2000 万元	2013-8-15	2018-8-14	否
马惠泽	烟台宏田汽车零部件股份有限公司	2000 万元	2013-8-15	2018-8-14	否
姜劲梅	烟台宏田汽车零部件股份有限公司	2000 万元	2013-8-15	2018-8-14	否
烟台健晟工贸有限公司	烟台宏田汽车零部件股份有限公司	总租金 6,851,916.00 元 及其发生的违约金、 损害赔偿金等费用	2014/12/16	2017/12/15	否
烟台宏田投资有限公司	烟台宏田汽车零部件股份有限公司	总租金 6,851,916.00 元 及其发生的违约金、 损害赔偿金等费用	2014/12/16	2017/12/15	否
烟台日晟汽车制动系统有限公司	烟台宏田汽车零部件股份有限公司	总租金 6,851,916.00 元 及其发生的违约金、 损害赔偿金等费用	2014/12/16	2017/12/15	否
马惠泽	烟台宏田汽车零部件股份有限公司	总租金 6,851,916.00 元 及其发生的违约金、 损害赔偿金等费用	2014/12/16	2017/12/15	否
姜劲梅	烟台宏田汽车零部件股份有限公司	总租金 6,851,916.00 元	2014/12/16	2017/12/15	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	件股份有限公司	及因其发生的违约金、 损害赔偿金等费用			
马恩泽	烟台宏田汽车零部件股份有限公司	总租金 6,851,916.00 元 及因其发生的违约金、 损害赔偿金等费用	2014/12/16	2017/12/15	否

(五) 关联方应收应付款项  
应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	马惠泽	10,498,013.56	4,138,605.17
其他应付款	姜劲梅	4,497,821.11	1,200,000.00
其他应付款	烟台宏田投资有限公司		907,286.35
其他应付款	烟台健晟工贸有限公司	3,423,010.00	
预收账款	Master Auto Parts Inc.		631,346.30

九、 承诺及或有事项

本期无需披露的承诺及或有事项

十、 资产负债表日后事项

全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2015 年 2 月 3 日出具股转系统函【2015】431 号文件，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司股票已于 2015 年 3 月 9 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

利润分配情况：根据 2015 年 4 月 16 日召开的公司第一届董事会第 3 次会议通过的 2014 年度利润分配预案，为支持公司发展，公司拟定 2014 年度不进行分配利润，也不进行资本公积转增股本。该分配预案尚待股东大会批准。

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款

## 1、 应收账款分类披露

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,359,698.05	100.00	1,606,356.82	5.29	28,753,341.23	30,968,375.66	100.00	1,597,923.81	5.16	29,370,451.85
组合 1: 账龄组合	30,359,698.05	100.00	1,606,356.82	5.29	28,753,341.23	30,968,375.66	100.00	1,597,923.81	5.16	29,370,451.85
组合 2: 关联方组合										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合 计	30,359,698.05	100.00	1,606,356.82	5.29	28,753,341.23	30,968,375.66	100.00	1,597,923.81	5.16	29,370,451.85



组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	30,220,073.82	1,511,003.69	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	15,000.00	3,000.00	20.00
3 至 4 年	24,487.50	12,243.75	50.00
4 至 5 年	100,136.73	80,109.38	80.00
5 年以上			
合 计	30,359,698.05	1,606,356.82	5.29

## 2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备 8,433.01 元。

## 3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

客户名称		账面余额	占应收账款 总额的比例(%)	坏账准备
辉门 集团 同一 控制 企业	FEDERAL-MOGUL EMEA DISTRIBUTION SERVICES BVBA	20,520,209.62	67.59	1,026,010.48
	FEDERAL-MOGUL ITALY S.R.L	2,706,315.71	8.91	135,315.79
	辉门（中国）有限公司	1,031,851.34	3.40	51,592.57
	FEDERAL-MOGUL CORPORATION	3,200,117.56	10.54	160,005.88
	FEDERAL-MOGUL AFTERMARKET UK LTD	1,181,639.32	3.89	59,081.96
	小计	28,640,133.55	94.33	1,432,006.68
	EGYPTIAN AXLES COMPANY	738,587.78	2.43	36,929.39
CENTRIC PARTS (CWD,LLC)	367,802.26	1.21	18,390.11	
JURGEN LIEBISCH GMBH	209,053.19	0.69	10,452.66	
山东嘉和机械有限公司	187,978.00	0.62	9,398.90	
合计	30,143,554.78	99.28	1,507,177.74	

## (二) 其他应收款

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,374,474.00	100.00	132,348.50	5.57	2,242,125.50	57,957.18	100.00	44,115.75	76.12	13,841.43
组合 1: 账龄组合	2,374,474.00	100.00	132,348.50	5.57	2,242,125.50	57,957.18	100.00	44,115.75	76.12	13,841.43
组合 2: 关联方组合										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合 计	2,374,474.00	100.00	132,348.50	5.57	2,242,125.50	57,957.18	100.00	44,115.75	76.12	13,841.43

**1、 其他应收款分类披露：**

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,357,290.00	117,864.50	5.00
1 至 2 年	3,000.00	300.00	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	14,184.00	14,184.00	100.00
合 计	2,374,474.00	132,348.50	5.57

**2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况**

本期计提坏账准备 88,232.75 元。

**3、 其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	2,335,000.00	
备用金	20,000.00	40,773.18
其他	19,474.00	17,184.00
合 计	2,374,474.00	57,957.18

**4、 按欠款方归集的期末主要其他应收款情况：**

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
牟平国土局	土地保证金	2,300,000.00	1 年以内	96.86	115,000.00
中国国际贸易促进委员会山东省贸促会	展会保证金	35,000.00	1 年以内	1.47	1,750.00
王志毅	备用金	20,000.00	1 年以内	0.84	1,000.00
合 计		2,355,000.00		99.17	117,750.00

**(三) 长期股权投资**

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,003,003.36		3,003,003.36			
合 计	3,003,003.36		3,003,003.36			

#### 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
烟台日晟汽车制动系统有限公司		3,003,003.36		3,003,003.36		
合 计		3,003,003.36		3,003,003.36		

#### (四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	85,070,587.56	64,999,283.20	68,037,095.88	54,209,508.19
其他业务				
合 计	85,070,587.56	64,999,283.20	68,037,095.88	54,209,508.19

## 十二、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	95,252.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

项 目	金 额	说 明
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	541,167.48	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-622.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-23,968.67	
少数股东权益影响额		
合 计	611,828.14	

## (二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	23.96	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.99	0.30	0.30

烟台宏田汽车零部件股份有限公司

(加盖公章)

二〇一五年四月十六日

附：

**备查文件目录**

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

山东省烟台市牟平区姜格庄东海底国防路东财务办公室