



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 审计报告

XYZH/2017JNA30086

山东豪迈机械科技股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的山东豪迈机械科技股份有限公司(以下简称豪迈科技公司)财务报表,包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表,2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是豪迈科技公司管理层的责任,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。

### 二、注册会计师的责任

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。

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,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，豪迈科技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，公允反映了豪迈科技公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：毕强

中国注册会计师：张超

中国 北京

二〇一七年三月二十八日

# 财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

## 1、合并资产负债表

编制单位：山东豪迈机械科技股份有限公司

2016年12月31日

单位：元

| 项目                     | 期末余额                    | 期初余额                    |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |                         |                         |
| 货币资金                   | 228,294,276.71          | 247,503,386.02          |
| 结算备付金                  |                         |                         |
| 拆出资金                   |                         |                         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                         |                         |
| 衍生金融资产                 |                         |                         |
| 应收票据                   | 312,514,921.43          | 297,974,093.21          |
| 应收账款                   | 772,697,419.05          | 706,885,016.20          |
| 预付款项                   | 23,364,123.94           | 12,918,970.37           |
| 应收保费                   |                         |                         |
| 应收分保账款                 |                         |                         |
| 应收分保合同准备金              |                         |                         |
| 应收利息                   | 566,848.72              | 101,325.49              |
| 应收股利                   |                         |                         |
| 其他应收款                  | 14,717,047.93           | 4,904,629.41            |
| 买入返售金融资产               |                         |                         |
| 存货                     | 475,057,136.10          | 398,199,489.65          |
| 划分为持有待售的资产             |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产            |                         |                         |
| 其他流动资产                 | 2,312,470.11            | 90,590,377.05           |
| <b>流动资产合计</b>          | <b>1,829,524,243.99</b> | <b>1,759,077,287.40</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |                         |                         |
| 发放贷款及垫款                |                         |                         |
| 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                 | 196,714,068.55          | 199,884,938.67          |
| 投资性房地产                 |                         |                         |
| 固定资产                   | 1,224,456,646.19        | 1,053,841,656.85        |
| 在建工程                   | 49,049,311.67           | 30,191,863.47           |
| 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                   | 211,195,478.80   | 206,894,276.64   |
| 开发支出                   |                  |                  |
| 商誉                     | 7,111,799.36     | 7,111,799.36     |
| 长期待摊费用                 |                  |                  |
| 递延所得税资产                | 2,040,634.41     | 4,064,005.89     |
| 其他非流动资产                | 397,571,179.77   | 262,247,637.94   |
| 非流动资产合计                | 2,088,139,118.75 | 1,764,236,178.82 |
| 资产总计                   | 3,917,663,362.74 | 3,523,313,466.22 |
| 流动负债：                  |                  |                  |
| 短期借款                   |                  | 142,274,776.00   |
| 向中央银行借款                |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放              |                  |                  |
| 拆入资金                   |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  |                  |
| 衍生金融负债                 |                  |                  |
| 应付票据                   |                  |                  |
| 应付账款                   | 130,664,121.01   | 89,012,044.99    |
| 预收款项                   | 61,754,735.91    | 110,464,398.02   |
| 卖出回购金融资产款              |                  |                  |
| 应付手续费及佣金               |                  |                  |
| 应付职工薪酬                 | 122,530,990.48   | 106,454,448.44   |
| 应交税费                   | 36,391,759.26    | 29,837,572.72    |
| 应付利息                   |                  |                  |
| 应付股利                   |                  |                  |
| 其他应付款                  | 6,573,603.98     | 2,951,058.03     |
| 应付分保账款                 |                  |                  |
| 保险合同准备金                |                  |                  |
| 代理买卖证券款                |                  |                  |
| 代理承销证券款                |                  |                  |
| 划分为持有待售的负债             |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债            |                  |                  |
| 其他流动负债                 | 1,914,999.96     | 859,999.96       |
| 流动负债合计                 | 359,830,210.60   | 481,854,298.16   |
| 非流动负债：                 |                  |                  |
| 长期借款                   | 136,014.84       | 5,024,583.72     |
| 应付债券                   |                  |                  |
| 其中：优先股                 |                  |                  |
| 永续债                    |                  |                  |
| 长期应付款                  |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬               |                  |                  |
| 专项应付款                  |                  |                  |
| 预计负债                   | 8,303,470.13     | 11,594,462.19    |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 递延收益          | 13,263,333.48    | 15,178,333.40    |
| 递延所得税负债       | 4,571,762.72     |                  |
| 其他非流动负债       |                  |                  |
| 非流动负债合计       | 26,274,581.17    | 31,797,379.31    |
| 负债合计          | 386,104,791.77   | 513,651,677.47   |
| 所有者权益：        |                  |                  |
| 股本            | 800,000,000.00   | 800,000,000.00   |
| 其他权益工具        |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 506,344,085.03   | 506,344,085.03   |
| 减：库存股         |                  |                  |
| 其他综合收益        | 1,112,029.65     | 427,640.83       |
| 专项储备          | 4,643,902.05     | 3,068,833.16     |
| 盈余公积          | 289,968,037.58   | 217,273,271.26   |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 1,924,589,584.79 | 1,479,618,678.96 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 3,526,657,639.10 | 3,006,732,509.24 |
| 少数股东权益        | 4,900,931.87     | 2,929,279.51     |
| 所有者权益合计       | 3,531,558,570.97 | 3,009,661,788.75 |
| 负债和所有者权益总计    | 3,917,663,362.74 | 3,523,313,466.22 |

法定代表人：张恭运

主管会计工作负责人：张孝本

会计机构负责人：李彩放

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 期末余额             | 期初余额             |
|------------------------|------------------|------------------|
| 流动资产：                  |                  |                  |
| 货币资金                   | 207,672,716.94   | 226,138,586.01   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                  |                  |
| 衍生金融资产                 |                  |                  |
| 应收票据                   | 312,130,021.43   | 297,567,493.21   |
| 应收账款                   | 801,550,316.23   | 717,409,217.81   |
| 预付款项                   | 22,230,165.09    | 11,044,630.63    |
| 应收利息                   | 566,041.67       | 100,575.34       |
| 应收股利                   |                  |                  |
| 其他应收款                  | 38,790,590.91    | 30,162,561.26    |
| 存货                     | 469,157,849.41   | 391,789,199.02   |
| 划分为持有待售的资产             |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产            |                  |                  |
| 其他流动资产                 | 1,003,364.74     | 90,393,978.08    |
| 流动资产合计                 | 1,853,101,066.42 | 1,764,606,241.36 |

|                        |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|
| 非流动资产：                 |                  |                  |
| 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                 | 343,809,545.16   | 299,369,225.71   |
| 投资性房地产                 |                  |                  |
| 固定资产                   | 1,121,399,919.31 | 996,921,628.37   |
| 在建工程                   | 46,629,954.52    | 25,210,399.52    |
| 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                   | 197,006,975.31   | 198,928,300.46   |
| 开发支出                   |                  |                  |
| 商誉                     |                  |                  |
| 长期待摊费用                 |                  |                  |
| 递延所得税资产                |                  | 2,869,930.91     |
| 其他非流动资产                | 397,392,445.14   | 262,247,637.94   |
| 非流动资产合计                | 2,106,238,839.44 | 1,785,547,122.91 |
| 资产总计                   | 3,959,339,905.86 | 3,550,153,364.27 |
| 流动负债：                  |                  |                  |
| 短期借款                   |                  | 142,274,776.00   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  |                  |
| 衍生金融负债                 |                  |                  |
| 应付票据                   |                  |                  |
| 应付账款                   | 139,724,108.25   | 89,118,146.31    |
| 预收款项                   | 60,399,804.33    | 110,460,798.02   |
| 应付职工薪酬                 | 120,831,689.46   | 105,658,315.55   |
| 应交税费                   | 35,536,475.12    | 29,554,719.38    |
| 应付利息                   |                  |                  |
| 应付股利                   |                  |                  |
| 其他应付款                  | 6,451,259.30     | 2,850,311.28     |
| 划分为持有待售的负债             |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债            |                  |                  |
| 其他流动负债                 | 1,914,999.96     | 859,999.96       |
| 流动负债合计                 | 364,858,336.42   | 480,777,066.50   |
| 非流动负债：                 |                  |                  |
| 长期借款                   |                  |                  |
| 应付债券                   |                  |                  |
| 其中：优先股                 |                  |                  |
| 永续债                    |                  |                  |
| 长期应付款                  |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬               |                  |                  |

|            |                  |                  |
|------------|------------------|------------------|
| 专项应付款      |                  |                  |
| 预计负债       | 8,303,470.13     | 11,594,462.19    |
| 递延收益       | 13,263,333.48    | 15,178,333.40    |
| 递延所得税负债    | 4,571,762.72     |                  |
| 其他非流动负债    |                  |                  |
| 非流动负债合计    | 26,138,566.33    | 26,772,795.59    |
| 负债合计       | 390,996,902.75   | 507,549,862.09   |
| 所有者权益：     |                  |                  |
| 股本         | 800,000,000.00   | 800,000,000.00   |
| 其他权益工具     |                  |                  |
| 其中：优先股     |                  |                  |
| 永续债        |                  |                  |
| 资本公积       | 506,344,085.03   | 506,344,085.03   |
| 减：库存股      |                  |                  |
| 其他综合收益     | -1,881,784.06    | 792,080.00       |
| 专项储备       | 3,990,499.91     | 2,524,798.17     |
| 盈余公积       | 289,968,037.58   | 217,273,271.26   |
| 未分配利润      | 1,969,922,164.65 | 1,515,669,267.72 |
| 所有者权益合计    | 3,568,343,003.11 | 3,042,603,502.18 |
| 负债和所有者权益总计 | 3,959,339,905.86 | 3,550,153,364.27 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目          | 本期发生额            | 上期发生额            |
|-------------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入     | 2,606,483,094.18 | 2,308,912,930.54 |
| 其中：营业收入     | 2,606,483,094.18 | 2,308,912,930.54 |
| 利息收入        |                  |                  |
| 已赚保费        |                  |                  |
| 手续费及佣金收入    |                  |                  |
| 二、营业总成本     | 1,794,565,915.53 | 1,567,268,585.29 |
| 其中：营业成本     | 1,519,412,298.48 | 1,323,324,907.13 |
| 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       | 47,372,256.87    | 24,692,015.87    |
| 销售费用        | 54,284,691.49    | 55,870,854.68    |
| 管理费用        | 184,747,476.14   | 164,744,668.13   |
| 财务费用        | -10,173,317.62   | -17,353,544.32   |

|                                    |                |                |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| 资产减值损失                             | -1,077,489.83  | 15,989,683.80  |
| 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）                    | 15,804,701.31  | 5,795,046.43   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                 | -1,782,706.06  | -907,141.33    |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                    |                |                |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）                  | 827,721,879.96 | 747,439,391.68 |
| 加：营业外收入                            | 7,574,020.02   | 8,808,436.69   |
| 其中：非流动资产处置利得                       | 88,971.40      | 1,500,766.97   |
| 减：营业外支出                            | 3,082,273.30   | 3,162,595.39   |
| 其中：非流动资产处置损失                       | 2,676,248.02   | 2,651,751.41   |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                | 832,213,626.68 | 753,085,232.98 |
| 减：所得税费用                            | 116,774,979.53 | 109,677,135.36 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）                  | 715,438,647.15 | 643,408,097.62 |
| 归属于母公司所有者的净利润                      | 717,665,672.15 | 644,456,609.54 |
| 少数股东损益                             | -2,227,025.00  | -1,048,511.92  |
| 六、其他综合收益的税后净额                      | 725,150.05     | 2,350,882.41   |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额               | 684,388.82     | 2,296,164.87   |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益               |                |                |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |                |                |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |                |                |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                | 684,388.82     | 2,296,164.87   |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | -2,673,864.06  | 792,080.00     |
| 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                       | 3,358,252.88   | 1,504,084.87   |
| 6.其他                               |                |                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                | 40,761.23      | 54,717.54      |
| 七、综合收益总额                           | 716,163,797.20 | 645,758,980.03 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   | 718,350,060.97 | 646,752,774.41 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     | -2,186,263.77  | -993,794.38    |
| 八、每股收益：                            |                |                |
| （一）基本每股收益                          | 0.90           | 0.81           |
| （二）稀释每股收益                          | 0.90           | 0.81           |

法定代表人：张恭运

主管会计工作负责人：张孝本

会计机构负责人：李彩放



#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目                                 | 本期发生额            | 上期发生额            |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| 一、营业收入                             | 2,573,367,227.15 | 2,301,456,111.70 |
| 减：营业成本                             | 1,494,395,074.93 | 1,310,201,535.22 |
| 税金及附加                              | 46,377,242.99    | 24,602,389.09    |
| 销售费用                               | 57,157,941.72    | 55,450,990.18    |
| 管理费用                               | 161,898,476.02   | 151,758,145.19   |
| 财务费用                               | -10,638,311.31   | -18,167,296.62   |
| 资产减值损失                             | -1,637,351.25    | 15,694,331.24    |
| 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）                    | 14,276,960.50    | 5,642,105.48     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                 | -1,782,706.06    | -907,141.33      |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）                  | 840,091,114.55   | 767,558,122.88   |
| 加：营业外收入                            | 7,536,778.66     | 8,316,152.01     |
| 其中：非流动资产处置利得                       | 55,276.65        | 1,500,766.97     |
| 减：营业外支出                            | 3,058,691.00     | 3,155,348.88     |
| 其中：非流动资产处置损失                       | 2,676,248.02     | 2,651,751.41     |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）                | 844,569,202.21   | 772,718,926.01   |
| 减：所得税费用                            | 117,621,538.96   | 110,301,001.88   |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）                  | 726,947,663.25   | 662,417,924.13   |
| 五、其他综合收益的税后净额                      | -2,673,864.06    | 792,080.00       |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益               |                  |                  |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |                  |                  |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |                  |                  |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                | -2,673,864.06    | 792,080.00       |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | -2,673,864.06    | 792,080.00       |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |                  |                  |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |                  |                  |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    |                  |                  |
| 5.外币财务报表折算差额                       |                  |                  |
| 6.其他                               |                  |                  |
| 六、综合收益总额                           | 724,273,799.19   | 663,210,004.13   |
| 七、每股收益：                            |                  |                  |
| （一）基本每股收益                          |                  |                  |
| （二）稀释每股收益                          |                  |                  |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目                           | 本期发生额            | 上期发生额            |
|------------------------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：               |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               | 2,402,350,746.65 | 1,956,089,628.36 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |                  |                  |
| 向中央银行借款净增加额                  |                  |                  |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |                  |                  |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |                  |                  |
| 收到再保险业务现金净额                  |                  |                  |
| 保户储金及投资款净增加额                 |                  |                  |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |                  |                  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |                  |                  |
| 拆入资金净增加额                     |                  |                  |
| 回购业务资金净增加额                   |                  |                  |
| 收到的税费返还                      | 1,725,782.51     | 26,935.19        |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 8,030,152.48     | 58,119,796.00    |
| 经营活动现金流入小计                   | 2,412,106,681.64 | 2,014,236,359.55 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               | 745,698,697.12   | 566,456,010.18   |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |                  |                  |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |                  |                  |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               |                  |                  |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               |                  |                  |
| 支付保单红利的现金                    |                  |                  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              | 754,402,559.15   | 612,175,683.02   |
| 支付的各项税费                      | 235,826,414.96   | 215,112,859.13   |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 94,384,127.35    | 67,039,785.00    |
| 经营活动现金流出小计                   | 1,830,311,798.58 | 1,460,784,337.33 |
| 经营活动产生的现金流量净额                | 581,794,883.06   | 553,452,022.22   |
| 二、投资活动产生的现金流量：               |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                    | 299,000,000.00   | 712,000,000.00   |
| 取得投资收益收到的现金                  | 17,121,941.04    | 7,053,475.43     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    | 399,459.29       | 529,769.27       |
| 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                   | 316,521,400.33   | 719,583,244.70   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      | 292,301,551.35   | 123,810,919.60   |
| 投资支付的现金                      | 313,285,700.00   | 959,000,000.00   |
| 质押贷款净增加额                     |                  |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额          |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金               |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                   | 605,587,251.35   | 1,082,810,919.60 |

|                     |                 |                 |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| 投资活动产生的现金流量净额       | -289,065,851.02 | -363,227,674.90 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：      |                 |                 |
| 吸收投资收到的现金           | 4,453.74        | 17,100.92       |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | 4,453.74        | 17,100.92       |
| 取得借款收到的现金           | 50,136,681.25   | 139,254,195.00  |
| 发行债券收到的现金           |                 |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      |                 | 11,250,000.00   |
| 筹资活动现金流入小计          | 50,141,134.99   | 150,521,295.92  |
| 偿还债务支付的现金           | 197,937,654.02  | 1,178,440.81    |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 200,464,042.68  | 201,424,412.02  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 |                 |                 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      |                 |                 |
| 筹资活动现金流出小计          | 398,401,696.70  | 202,602,852.83  |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | -348,260,561.71 | -52,081,556.91  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | 10,082,949.55   | 5,686,176.79    |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | -45,448,580.12  | 143,828,967.20  |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 245,693,300.84  | 101,864,333.64  |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 200,244,720.72  | 245,693,300.84  |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 本期发生额            | 上期发生额            |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 2,351,549,270.27 | 1,942,147,492.77 |
| 收到的税费返还                   |                  |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 7,312,393.88     | 57,685,534.54    |
| 经营活动现金流入小计                | 2,358,861,664.15 | 1,999,833,027.31 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 728,783,630.66   | 563,279,707.36   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 727,302,215.50   | 590,873,220.09   |
| 支付的各项税费                   | 231,062,257.03   | 213,032,479.90   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 89,086,712.41    | 60,757,521.01    |
| 经营活动现金流出小计                | 1,776,234,815.60 | 1,427,942,928.36 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 582,626,848.55   | 571,890,098.95   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 | 299,000,000.00   | 712,000,000.00   |
| 取得投资收益收到的现金               | 17,121,941.04    | 7,053,475.43     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 290,900.00       | 529,769.27       |
| 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                | 316,412,841.04   | 719,583,244.70   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 248,611,217.02   | 113,151,187.99   |
| 投资支付的现金                   | 361,041,791.00   | 999,855,138.27   |

|                     |                 |                  |
|---------------------|-----------------|------------------|
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 |                 |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金      |                 |                  |
| 投资活动现金流出小计          | 609,653,008.02  | 1,113,006,326.26 |
| 投资活动产生的现金流量净额       | -293,240,166.98 | -393,423,081.56  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：      |                 |                  |
| 吸收投资收到的现金           |                 |                  |
| 取得借款收到的现金           | 50,000,000.00   | 139,254,195.00   |
| 发行债券收到的现金           |                 |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      |                 | 11,250,000.00    |
| 筹资活动现金流入小计          | 50,000,000.00   | 150,504,195.00   |
| 偿还债务支付的现金           | 192,798,010.00  |                  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 200,335,833.33  | 201,412,740.81   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      |                 |                  |
| 筹资活动现金流出小计          | 393,133,843.33  | 201,412,740.81   |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | -343,133,843.33 | -50,908,545.81   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | 9,041,821.88    | 5,087,107.55     |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | -44,705,339.88  | 132,645,579.13   |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 224,328,500.83  | 91,682,921.70    |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 179,623,160.95  | 224,328,500.83   |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                        | 本期             |        |    |  |                |       |            |              |                |        |                  |               |                  |
|---------------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|------------|--------------|----------------|--------|------------------|---------------|------------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                |       |            |              |                |        |                  | 少数股东权益        | 所有者权益合计          |
|                           | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益     | 专项储备         | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润            |               |                  |
| 优先股                       |                | 永续债    | 其他 |  |                |       |            |              |                |        |                  |               |                  |
| 一、上年期末余额                  | 800,000,000.00 |        |    |  | 506,344,085.03 |       | 427,640.83 | 3,068,833.16 | 217,273,271.26 |        | 1,479,618,678.96 | 2,929,279.51  | 3,009,661,788.75 |
| 加：会计政策变更                  |                |        |    |  |                |       |            |              |                |        |                  |               |                  |
| 前期差错更正                    |                |        |    |  |                |       |            |              |                |        |                  |               |                  |
| 同一控制下企业合并                 |                |        |    |  |                |       |            |              |                |        |                  |               |                  |
| 其他                        |                |        |    |  |                |       |            |              |                |        |                  |               |                  |
| 二、本年期初余额                  | 800,000,000.00 |        |    |  | 506,344,085.03 |       | 427,640.83 | 3,068,833.16 | 217,273,271.26 |        | 1,479,618,678.96 | 2,929,279.51  | 3,009,661,788.75 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |                |        |    |  |                |       | 684,388.82 | 1,575,068.89 | 72,694,766.32  |        | 444,970,905.83   | 1,971,652.36  | 521,896,782.22   |
| (一) 综合收益总额                |                |        |    |  |                |       | 684,388.82 |              |                |        | 717,665,672.15   | -2,186,263.77 | 716,163,797.20   |
| (二) 所有者投入和减少资本            |                |        |    |  |                |       |            |              |                |        |                  | 4,157,916.13  | 4,157,916.13     |
| 1. 股东投入的普通股               |                |        |    |  |                |       |            |              |                |        |                  | 4,453.74      | 4,453.74         |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本          |                |        |    |  |                |       |            |              |                |        |                  |               |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额         |                |        |    |  |                |       |            |              |                |        |                  | 4,153,462.39  | 4,153,462.39     |
| 4. 其他                     |                |        |    |  |                |       |            |              |                |        |                  |               |                  |
| (三) 利润分配                  |                |        |    |  |                |       |            |              | 72,694,766.32  |        | -272,694,766.32  |               | -200,000,000.00  |
| 1. 提取盈余公积                 |                |        |    |  |                |       |            |              | 72,694,766.32  |        | -72,694,766.32   |               |                  |
| 2. 提取一般风险准备               |                |        |    |  |                |       |            |              |                |        |                  |               |                  |

|                  |                |  |  |  |                |  |              |               |                |  |                  |              |                  |
|------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--------------|---------------|----------------|--|------------------|--------------|------------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配  |                |  |  |  |                |  |              |               |                |  | -200,000,000.00  |              | -200,000,000.00  |
| 4. 其他            |                |  |  |  |                |  |              |               |                |  |                  |              |                  |
| （四）所有者权益内部结转     |                |  |  |  |                |  |              |               |                |  |                  |              |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） |                |  |  |  |                |  |              |               |                |  |                  |              |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） |                |  |  |  |                |  |              |               |                |  |                  |              |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                |  |  |  |                |  |              |               |                |  |                  |              |                  |
| 4. 其他            |                |  |  |  |                |  |              |               |                |  |                  |              |                  |
| （五）专项储备          |                |  |  |  |                |  |              | 1,575,068.89  |                |  |                  |              | 1,575,068.89     |
| 1. 本期提取          |                |  |  |  |                |  |              | 4,311,462.88  |                |  |                  |              | 4,311,462.88     |
| 2. 本期使用          |                |  |  |  |                |  |              | -2,736,393.99 |                |  |                  |              | -2,736,393.99    |
| （六）其他            |                |  |  |  |                |  |              |               |                |  |                  |              |                  |
| 四、本期期末余额         | 800,000,000.00 |  |  |  | 506,344,085.03 |  | 1,112,029.65 | 4,643,902.05  | 289,968,037.58 |  | 1,924,589,584.79 | 4,900,931.87 | 3,531,558,570.97 |

上期金额

单位：元

| 项目       | 上期             |        |    |  |                |       |               |              |                |        |                  |        |                  |
|----------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|---------------|--------------|----------------|--------|------------------|--------|------------------|
|          | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                |       |               |              |                |        |                  | 少数股东权益 | 所有者权益合计          |
|          | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备         | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润            |        |                  |
| 优先股      |                | 永续债    | 其他 |  |                |       |               |              |                |        |                  |        |                  |
| 一、上年期末余额 | 400,000,000.00 |        |    |  | 906,344,085.03 |       | -1,868,524.04 | 3,961,930.59 | 151,031,478.85 |        | 1,101,403,861.83 |        | 2,560,872,832.26 |
| 加：会计政策变更 |                |        |    |  |                |       |               |              |                |        |                  |        |                  |
| 前期差错更正   |                |        |    |  |                |       |               |              |                |        |                  |        |                  |
| 同一控制下企   |                |        |    |  |                |       |               |              |                |        |                  |        |                  |

|                           |                |  |  |                 |               |              |                |  |                  |              |  |                  |  |
|---------------------------|----------------|--|--|-----------------|---------------|--------------|----------------|--|------------------|--------------|--|------------------|--|
| 业合并                       |                |  |  |                 |               |              |                |  |                  |              |  |                  |  |
| 其他                        |                |  |  |                 |               |              |                |  |                  |              |  |                  |  |
| 二、本年期初余额                  | 400,000,000.00 |  |  | 906,344,085.03  | -1,868,524.04 | 3,961,930.59 | 151,031,478.85 |  | 1,101,403,861.83 |              |  | 2,560,872,832.26 |  |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) | 400,000,000.00 |  |  | -400,000,000.00 | 2,296,164.87  | -893,097.43  | 66,241,792.41  |  | 378,214,817.13   | 2,929,279.51 |  | 448,788,956.49   |  |
| (一) 综合收益总额                |                |  |  |                 | 2,296,164.87  |              |                |  | 644,456,609.54   | -993,794.38  |  | 645,758,980.03   |  |
| (二) 所有者投入和减少资本            |                |  |  |                 |               |              |                |  |                  | 3,923,073.89 |  | 3,923,073.89     |  |
| 1. 股东投入的普通股               |                |  |  |                 |               |              |                |  |                  | 17,100.92    |  | 17,100.92        |  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本          |                |  |  |                 |               |              |                |  |                  |              |  |                  |  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额         |                |  |  |                 |               |              |                |  |                  | 3,905,972.97 |  | 3,905,972.97     |  |
| 4. 其他                     |                |  |  |                 |               |              |                |  |                  |              |  |                  |  |
| (三) 利润分配                  |                |  |  |                 |               |              | 66,241,792.41  |  | -266,241,792.41  |              |  | -200,000,000.00  |  |
| 1. 提取盈余公积                 |                |  |  |                 |               |              | 66,241,792.41  |  | -66,241,792.41   |              |  |                  |  |
| 2. 提取一般风险准备               |                |  |  |                 |               |              |                |  |                  |              |  |                  |  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配           |                |  |  |                 |               |              |                |  | -200,000,000.00  |              |  | -200,000,000.00  |  |
| 4. 其他                     |                |  |  |                 |               |              |                |  |                  |              |  |                  |  |
| (四) 所有者权益内部结转             | 400,000,000.00 |  |  | -400,000,000.00 |               |              |                |  |                  |              |  |                  |  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)          | 400,000,000.00 |  |  | -400,000,000.00 |               |              |                |  |                  |              |  |                  |  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)          |                |  |  |                 |               |              |                |  |                  |              |  |                  |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损               |                |  |  |                 |               |              |                |  |                  |              |  |                  |  |
| 4. 其他                     |                |  |  |                 |               |              |                |  |                  |              |  |                  |  |

|          |                |  |  |  |                |  |            |               |                |  |                  |              |                  |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|------------|---------------|----------------|--|------------------|--------------|------------------|
| (五) 专项储备 |                |  |  |  |                |  |            | -893,097.43   |                |  |                  |              | -893,097.43      |
| 1. 本期提取  |                |  |  |  |                |  |            | 3,930,832.26  |                |  |                  |              | 3,930,832.26     |
| 2. 本期使用  |                |  |  |  |                |  |            | -4,823,929.69 |                |  |                  |              | -4,823,929.69    |
| (六) 其他   |                |  |  |  |                |  |            |               |                |  |                  |              |                  |
| 四、本期期末余额 | 800,000,000.00 |  |  |  | 506,344,085.03 |  | 427,640.83 | 3,068,833.16  | 217,273,271.26 |  | 1,479,618,678.96 | 2,929,279.51 | 3,009,661,788.75 |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                        | 本期             |        |     |    |                |       |               |              |                |                  |                  |
|---------------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|---------------|--------------|----------------|------------------|------------------|
|                           | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备         | 盈余公积           | 未分配利润            | 所有者权益合计          |
|                           |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |               |              |                |                  |                  |
| 一、上年期末余额                  | 800,000,000.00 |        |     |    | 506,344,085.03 |       | 792,080.00    | 2,524,798.17 | 217,273,271.26 | 1,515,669,267.72 | 3,042,603,502.18 |
| 加：会计政策变更                  |                |        |     |    |                |       |               |              |                |                  |                  |
| 前期差错更正                    |                |        |     |    |                |       |               |              |                |                  |                  |
| 其他                        |                |        |     |    |                |       |               |              |                |                  |                  |
| 二、本年期初余额                  | 800,000,000.00 |        |     |    | 506,344,085.03 |       | 792,080.00    | 2,524,798.17 | 217,273,271.26 | 1,515,669,267.72 | 3,042,603,502.18 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |                |        |     |    |                |       | -2,673,864.06 | 1,465,701.74 | 72,694,766.32  | 454,252,896.93   | 525,739,500.93   |
| (一) 综合收益总额                |                |        |     |    |                |       | -2,673,864.06 |              |                | 726,947,663.25   | 724,273,799.19   |
| (二) 所有者投入和减少资本            |                |        |     |    |                |       |               |              |                |                  |                  |
| 1. 股东投入的普通股               |                |        |     |    |                |       |               |              |                |                  |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本          |                |        |     |    |                |       |               |              |                |                  |                  |



|                   |                |  |  |  |  |                |  |               |               |                 |                  |                  |
|-------------------|----------------|--|--|--|--|----------------|--|---------------|---------------|-----------------|------------------|------------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |                |  |  |  |  |                |  |               |               |                 |                  |                  |
| 4. 其他             |                |  |  |  |  |                |  |               |               |                 |                  |                  |
| (三) 利润分配          |                |  |  |  |  |                |  |               | 72,694,766.32 | -272,694,766.32 | -200,000,000.00  |                  |
| 1. 提取盈余公积         |                |  |  |  |  |                |  |               | 72,694,766.32 | -72,694,766.32  |                  |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配   |                |  |  |  |  |                |  |               |               | -200,000,000.00 | -200,000,000.00  |                  |
| 3. 其他             |                |  |  |  |  |                |  |               |               |                 |                  |                  |
| (四) 所有者权益内部结转     |                |  |  |  |  |                |  |               |               |                 |                  |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）  |                |  |  |  |  |                |  |               |               |                 |                  |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）  |                |  |  |  |  |                |  |               |               |                 |                  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |                |  |  |  |  |                |  |               |               |                 |                  |                  |
| 4. 其他             |                |  |  |  |  |                |  |               |               |                 |                  |                  |
| (五) 专项储备          |                |  |  |  |  |                |  | 1,465,701.74  |               |                 |                  | 1,465,701.74     |
| 1. 本期提取           |                |  |  |  |  |                |  | 4,201,456.11  |               |                 |                  | 4,201,456.11     |
| 2. 本期使用           |                |  |  |  |  |                |  | -2,735,754.37 |               |                 |                  | -2,735,754.37    |
| (六) 其他            |                |  |  |  |  |                |  |               |               |                 |                  |                  |
| 四、本期期末余额          | 800,000,000.00 |  |  |  |  | 506,344,085.03 |  | -1,881,784.06 | 3,990,499.91  | 289,968,037.58  | 1,969,922,164.65 | 3,568,343,003.11 |

上期金额

单位：元

| 项目       | 上期             |        |     |    |                |       |        |              |                |                  |                  |
|----------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|--------------|----------------|------------------|------------------|
|          | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积           | 未分配利润            | 所有者权益合计          |
|          |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |              |                |                  |                  |
| 一、上年期末余额 | 400,000,000.00 |        |     |    | 906,344,085.03 |       |        | 3,655,086.56 | 151,031,478.85 | 1,119,493,136.00 | 2,580,523,786.44 |

|                           |                |  |  |  |                 |  |            |               |                |                  |                  |
|---------------------------|----------------|--|--|--|-----------------|--|------------|---------------|----------------|------------------|------------------|
| 加：会计政策变更                  |                |  |  |  |                 |  |            |               |                |                  |                  |
| 前期差错更正                    |                |  |  |  |                 |  |            |               |                |                  |                  |
| 其他                        |                |  |  |  |                 |  |            |               |                |                  |                  |
| 二、本年期初余额                  | 400,000,000.00 |  |  |  | 906,344,085.03  |  |            | 3,655,086.56  | 151,031,478.85 | 1,119,493,136.00 | 2,580,523,786.44 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) | 400,000,000.00 |  |  |  | -400,000,000.00 |  | 792,080.00 | -1,130,288.39 | 66,241,792.41  | 396,176,131.72   | 462,079,715.74   |
| (一) 综合收益总额                |                |  |  |  |                 |  | 792,080.00 |               |                | 662,417,924.13   | 663,210,004.13   |
| (二) 所有者投入和减少资本            |                |  |  |  |                 |  |            |               |                |                  |                  |
| 1. 股东投入的普通股               |                |  |  |  |                 |  |            |               |                |                  |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本          |                |  |  |  |                 |  |            |               |                |                  |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额         |                |  |  |  |                 |  |            |               |                |                  |                  |
| 4. 其他                     |                |  |  |  |                 |  |            |               |                |                  |                  |
| (三) 利润分配                  |                |  |  |  |                 |  |            |               | 66,241,792.41  | -266,241,792.41  | -200,000,000.00  |
| 1. 提取盈余公积                 |                |  |  |  |                 |  |            |               | 66,241,792.41  | -66,241,792.41   |                  |
| 2. 对所有者(或股东)的分配           |                |  |  |  |                 |  |            |               |                | -200,000,000.00  | -200,000,000.00  |
| 3. 其他                     |                |  |  |  |                 |  |            |               |                |                  |                  |
| (四) 所有者权益内部结转             | 400,000,000.00 |  |  |  | -400,000,000.00 |  |            |               |                |                  |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)          | 400,000,000.00 |  |  |  | -400,000,000.00 |  |            |               |                |                  |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)          |                |  |  |  |                 |  |            |               |                |                  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损               |                |  |  |  |                 |  |            |               |                |                  |                  |
| 4. 其他                     |                |  |  |  |                 |  |            |               |                |                  |                  |

|          |                |  |  |  |                |  |            |               |                |                  |                  |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|------------|---------------|----------------|------------------|------------------|
| (五) 专项储备 |                |  |  |  |                |  |            | -1,130,288.39 |                |                  | -1,130,288.39    |
| 1. 本期提取  |                |  |  |  |                |  |            | 3,693,641.30  |                |                  | 3,693,641.30     |
| 2. 本期使用  |                |  |  |  |                |  |            | -4,823,929.69 |                |                  | -4,823,929.69    |
| (六) 其他   |                |  |  |  |                |  |            |               |                |                  |                  |
| 四、本期期末余额 | 800,000,000.00 |  |  |  | 506,344,085.03 |  | 792,080.00 | 2,524,798.17  | 217,273,271.26 | 1,515,669,267.72 | 3,042,603,502.18 |



## 山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 一、 公司的基本情况

山东豪迈机械科技股份有限公司(以下简称本公司或公司)前身为成立于1995年3月31日的山东高密豪迈机械有限公司(以下简称山东高密豪迈)。

2000年8月22日,根据山东高密豪迈增资扩股和变更公司名称的股东会决议,山东高密豪迈公司名称变更为“山东高密豪迈科技有限公司(以下简称山东豪迈科技);2001年12月20日,公司名称变更为“山东豪迈机械科技有限公司”(以下简称山东豪迈机械科技)。

山东豪迈机械科技经过历次股权变更及增资扩股,截至2008年4月24日,公司注册资本变更为10,000万元。

2008年6月10日,根据山东豪迈机械科技2008年第四次临时股东会决议和创立大会决议,山东豪迈机械科技整体变更为股份有限公司,公司名称变更为“山东豪迈机械科技股份有限公司”,整体变更后注册资本变更为15,000万元。

2011年6月7日,经中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]882号”文批准,公司向社会公开发行人民币普通股(A股)5,000万股,发行后总股本变更为人民币20,000万元。

2014年8月26日,根据公司2014年第一次临时股东大会决议,以资本公积金向全体股东每10股转增10股,合计转增20,000万股,本次转增后公司总股本变更为人民币40,000万元。

2015年3月26日,根据公司2014年度股东大会决议,以资本公积向全体股东每10股转增10股,合计转增40,000万股,本次转增后公司总股本变更为人民币80,000万元。

截至2016年12月31日,本公司总股本为80,000万股,其中有限售条件股份27,989.7306万股,占总股本的34.99%;无限售条件股份52,010.2694万股,占总股本的65.01%。

公司主要业务为汽车子午线轮胎模具及轮胎制造设备的生产、销售及相关技术开发。

公司经营范围:轮胎模具及橡胶机械、数控机床研发、生产、销售、维修;零部件铸造、锻造、加工;机械设备及配件生产、销售;工业技术开发、转让及咨询服务;进出口业务。(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)

公司注册资本金:80,000.00万元

## 山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司注册地址：高密市密水科技工业园豪迈路1号

### 二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括辽宁豪迈科技有限公司、昆山豪迈机械科技有限公司、天津豪迈模具有限公司、Global Manufacturing Services, Inc、豪迈（泰国）有限公司、豪迈（欧洲）有限公司、豪迈模具（印度）私人有限责任公司等7家公司。与上年相比，本年新设增加豪迈模具（印度）私人有限责任公司1家子公司，注销 Himile Americas, LLC、上海豪迈模具有限公司2家子公司。

本公司之子公司情况详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

### 三、 财务报表的编制基础

#### (1) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

#### (2) 持续经营

公司近三年持续盈利，且存在较多尚未完成的订单，自报告期末起12个月的持续经营能力较强。

### 四、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：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包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

#### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

## 山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

### 5. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表

## 山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,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;与其相关的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外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,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。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,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,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,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,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果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,应当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投资损益。

### 6. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。



## 山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 7. 外币业务和外币财务报表折算

#### (1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生当月月初汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

#### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

### 8. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### (1) 金融资产

##### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为应收款项和可供出售金融资产。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。其减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资

收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本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，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其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，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

## 3) 金融资产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其他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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

### (2) 金融负债

#### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的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负债和其他金融负债。

## 山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

## 9. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过5年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

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

### (1) 单项金额重大并单独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     | 本公司将单项金额超过 1000 万元的应收款项视为重大应收款项  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试,计提坏账准备 |

## 山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

| 确定组合的依据        |                      |
|----------------|----------------------|
| 账龄组合           | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合  |
| 合并范围内关联方组合     | 以与交易对象的关系为信用风险特征划分组合 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 |                      |
| 账龄组合           | 按账龄分析法计提账龄组合坏账准备     |
| 合并范围内关联方组合     | 不计提坏账准备              |

应收款项(含应收账款、其他应收款)按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下:

| 账龄   | 计提比例(%) |
|------|---------|
| 1年以内 | 5       |
| 1-2年 | 10      |
| 2-3年 | 20      |
| 3-4年 | 50      |
| 4年以上 | 100     |

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

|             |                                  |
|-------------|----------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项 |
| 坏账准备的计提方法   | 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     |

## 10. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用五五摊销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

## 山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按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。

### 11. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。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,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,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进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权

## 山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

### 12. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值较大的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、专用设备、办公设备、运输工具和其他设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

| 序号 | 类别    | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%)    |
|----|-------|---------|----------|------------|
| 1  | 房屋建筑物 | 20      | 5        | 4.75       |
| 2  | 专用设备  | 5-10    | 5        | 9.50-19.00 |
| 3  | 办公设备  | 5-10    | 5        | 9.50-19.00 |
| 4  | 运输工具  | 5-10    | 5        | 9.50-19.00 |
| 5  | 其他设备  | 5       | 5        | 19.00      |

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

## 山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 13. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

### 14. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上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等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或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,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

### 15. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

### 16. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响。

## 山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

### 17. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

### 18. 预计负债

当与产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

公司的预计负债为产品售后维修费,根据本年度主营业务收入的千分之四进行计提。

### 19. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。



## 山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

### 20. 收入确认原则和计量方法

(1) 本公司的营业收入主要包括销售商品收入和让渡资产使用权收入,收入确认原则如下:

1) 销售商品收入:本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、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、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。

2) 让渡资产使用权收入:与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。

#### (2) 收入确认具体政策

本公司的销售商品收入确认原则如下:

1) 模具产品收入确认原则:国内模具销售收入以商品发至客户或客户已提货、并经客户验收,公司取得收款的权利时确认收入实现;出口模具销售收入按照销售合同约定和《国际贸易术语解释通则》(2010)的规定,以出口货物的风险和报酬转移作为确认出口收入的时点,合同中对风险转移条款有特别约定的,从其特别约定。

2) 机床产品和锻铸产品收入确认原则:国内机床产品和锻铸产品销售收入以商品发至客户或客户已提货、并经客户验收确认收入实现;出口机床产品和锻铸产品收入按照销售合同约定和《国际贸易术语解释通则》(2010)的规定,以出口货物的风险和报酬转移作为确认出口收入的时点,合同中对风险转移条款有特别约定的,从其特别约定。

3) 大型燃气轮机零部件加工业务收入确认原则:国内销售以商品发至客户或客户已提货、并经客户签收后确认收入实现;出口销售收入按照销售合同约定和《国际贸易术语解释通则》(2010)的规定,以出口货物的风险和报酬转移作为确认出口收入的时点,合同中对风险转移条款有特别约定的,从其特别约定。

## 21. 政府补助

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，主要为财政补贴。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；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判断。

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

## 22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

## 23. 租赁

本公司的租赁业务为经营租赁。本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 24. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

## 山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司本年无重要会计政策变更。

### (2) 重要会计估计变更

公司本年无重要会计估计变更。

## 五、 税项

### 1. 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                | 税率     |
|---------|---------------------|--------|
| 增值税     | 商品销售收入、有形动产<br>租赁收入 | 17%    |
| 城市维护建设税 | 应缴纳流转税额             | 7%、5%  |
| 企业所得税   | 应纳税所得额              | 详见下表说明 |

不同企业所得税税率纳税主体说明:

| 纳税主体名称                             | 所得税税率 |
|------------------------------------|-------|
| 山东豪迈机械科技股份有限公司                     | 15%   |
| 昆山豪迈机械科技有限公司                       | 25%   |
| 天津豪迈模具有限公司                         | 25%   |
| 辽宁豪迈科技有限公司                         | 25%   |
| Global Manufacturing Services, Inc | 15%   |
| 豪迈(欧洲)有限公司                         | 19%   |
| 豪迈模具(印度)私人有限责任公司                   | 40%   |
| 豪迈(泰国)有限公司                         | 20%   |

### 2. 税收优惠

(1) 根据2015年3月13日山东省科技厅、省财政厅、省国税局、省地税局鲁科字[2015]33号《关于认定山东科兴生物制品有限公司等889家企业为2014年高新技术企业的通知》，本公司已通过高新技术企业重新认定，并取得GR201437000560号高新技术企业证书。高新技术企业证书发证日期为2014年10月31日，有效期为三年。根据《企业所得税法》相关规定，公司本年度执行高新技术企业15%的所得税税率。

(2) 根据财政部、国家税务总局(财税〔2016〕113号)《关于提高机电、成品油等产品出口退税率的通知》，自2016年11月1日起，本公司出口模具产品的退税率由15%升至17%。

## 山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 根据泰国国家商务投资优惠政策, 豪迈(泰国)有限公司自2015年至2022年免缴企业所得税。

### 六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据, 除特别注明之外, “年初”系指2016年1月1日, “年末”系指2016年12月31日, “本年”系指2016年1月1日至12月31日, “上年”系指2015年1月1日至12月31日, 货币单位为人民币元。

#### 1. 货币资金

##### (1) 货币资金明细表

| 项目             | 年末余额                  | 年初余额                  |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 现金             | 396,995.77            | 480,071.09            |
| 银行存款           | 199,847,724.95        | 245,213,229.75        |
| 其他货币资金         | 28,049,555.99         | 1,810,085.18          |
| <b>合计</b>      | <b>228,294,276.71</b> | <b>247,503,386.02</b> |
| 其中: 存放在境外的款项总额 | 18,983,826.33         | 20,356,815.57         |

本年末公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(2) 本年公司其他货币资金为信用证和保函保证金。

#### 2. 应收票据

##### (1) 应收票据种类

| 项目        | 年末余额                  | 年初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票    | 269,678,962.43        | 273,952,293.21        |
| 商业承兑汇票    | 42,835,959.00         | 24,021,800.00         |
| <b>合计</b> | <b>312,514,921.43</b> | <b>297,974,093.21</b> |

(2) 本公司年末无用于质押的应收票据。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目        | 年末终止确认金额             | 年末未终止确认金额 |
|-----------|----------------------|-----------|
| 银行承兑汇票    | 95,745,613.07        |           |
| <b>合计</b> | <b>95,745,613.07</b> |           |

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

| 类别                     | 年末金额                  |          |                      |          | 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的应收账款   |                       |          |                      |          |                       |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         | —                     | —        | —                    | —        |                       |
| 账龄组合                   | 817,350,857.65        | 98.74    | 47,100,970.00        | 5.76     | 770,249,887.65        |
| 组合小计                   | 817,350,857.65        | —        | 47,100,970.00        | —        | 770,249,887.65        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 10,446,622.80         | 1.26     | 7,999,091.40         | 76.57    | 2,447,531.40          |
| <b>合计</b>              | <b>827,797,480.45</b> | <b>—</b> | <b>55,100,061.40</b> | <b>—</b> | <b>772,697,419.05</b> |

(续表)

| 类别                     | 年初金额                  |          |                      |          | 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的应收账款   |                       |          |                      |          |                       |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         | —                     | —        | —                    | —        |                       |
| 账龄组合                   | 742,252,399.87        | 97.13    | 41,771,365.47        | 5.63     | 700,481,034.40        |
| 组合小计                   | 742,252,399.87        | —        | 41,771,365.47        | —        | 700,481,034.40        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 21,942,042.80         | 2.87     | 15,538,061.00        | 70.81    | 6,403,981.80          |
| <b>合计</b>              | <b>764,194,442.67</b> | <b>—</b> | <b>57,309,426.47</b> | <b>—</b> | <b>706,885,016.20</b> |

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄   | 年末余额           |               |          |
|------|----------------|---------------|----------|
|      | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 773,818,002.82 | 38,690,900.10 | 5.00     |

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 账龄        | 年末余额                  |                      |          |
|-----------|-----------------------|----------------------|----------|
|           | 应收账款                  | 坏账准备                 | 计提比例 (%) |
| 1-2年      | 37,441,473.91         | 3,744,147.39         | 10.00    |
| 2-3年      | 1,609,198.01          | 321,839.60           | 20.00    |
| 3-4年      | 276,200.00            | 138,100.00           | 50.00    |
| 4年以上      | 4,205,982.91          | 4,205,982.91         | 100.00   |
| <b>合计</b> | <b>817,350,857.65</b> | <b>47,100,970.00</b> | <b>—</b> |

根据客户的信用期划分账龄。

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-1,557,005.07元;本年收回或转回坏账准备金额0元。

(3) 本年度实际核销的应收账款

| 项目        | 核销金额       |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 652,360.00 |

(4) 本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 269,295,910.17元,占应收账款年末余额合计数的比例 32.53%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 13,464,795.51元。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

| 项目        | 年末余额                 |               | 年初余额                 |               |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
|           | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                   | 比例 (%)        |
| 1年以内      | 23,120,764.18        | 98.96         | 12,646,827.51        | 97.90         |
| 1-2年      | 59,140.10            | 0.25          | 22,295.30            | 0.17          |
| 2-3年      | 22,295.30            | 0.10          | 77,923.20            | 0.60          |
| 3年以上      | 161,924.36           | 0.69          | 171,924.36           | 1.33          |
| <b>合计</b> | <b>23,364,123.94</b> | <b>100.00</b> | <b>12,918,970.37</b> | <b>100.00</b> |

(2) 本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 13,701,731.95元,占预付款项年末余额合计数的比例为 58.64%。

5. 应收利息

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应收利息分类

| 项目        | 年末余额              | 年初余额              |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 定期存款      | 807.05            | 750.15            |
| 委托贷款      | 566,041.67        |                   |
| 理财产品      |                   | 100,575.34        |
| <b>合计</b> | <b>566,848.72</b> | <b>101,325.49</b> |

(2) 本年末应收利息无逾期。

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

| 类别                      | 年末金额                 |          |                   |          | 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的其他应收款   |                      |          |                   |          |                      |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         | —                    | —        | —                 | —        |                      |
| 账龄组合                    | 15,644,315.55        | 100.00   | 927,267.62        | 5.93     | 14,717,047.93        |
| 组合小计                    | 15,644,315.55        | —        | 927,267.62        | —        | 14,717,047.93        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                      |          |                   |          |                      |
| <b>合计</b>               | <b>15,644,315.55</b> | <b>—</b> | <b>927,267.62</b> | <b>—</b> | <b>14,717,047.93</b> |

(续表)

| 类别                    | 年初金额         |        |            |          | 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的其他应收款 |              |        |            |          |              |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款       | —            | —      | —          | —        |              |
| 账龄组合                  | 5,300,406.30 | 100.00 | 395,776.89 | 7.47     | 4,904,629.41 |

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 类别                      | 年初金额                |          |                   |          | 账面价值                |
|-------------------------|---------------------|----------|-------------------|----------|---------------------|
|                         | 账面余额                |          | 坏账准备              |          |                     |
|                         | 金额                  | 比例 (%)   | 金额                | 计提比例 (%) |                     |
| 组合小计                    | 5,300,406.30        | —        | 395,776.89        | —        | 4,904,629.41        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                     |          |                   |          |                     |
| <b>合计</b>               | <b>5,300,406.30</b> | <b>—</b> | <b>395,776.89</b> | <b>—</b> | <b>4,904,629.41</b> |

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄        | 年末余额                 |                   |          |
|-----------|----------------------|-------------------|----------|
|           | 其他应收款                | 坏账准备              | 计提比例 (%) |
| 1年以内      | 13,990,827.14        | 699,541.35        | 5.00     |
| 1-2年      | 1,029,894.11         | 102,989.41        | 10.00    |
| 2-3年      | 623,534.30           | 124,706.86        | 20.00    |
| 3-4年      | 60.00                | 30.00             | 50.00    |
| <b>合计</b> | <b>15,644,315.55</b> | <b>927,267.62</b> | <b>—</b> |

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 531,490.73 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质      | 年末账面余额               | 年初账面余额              |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 单位往来款     | 1,173,087.92         |                     |
| 职工个人借款    | 1,541,505.96         | 1,039,918.14        |
| 代扣养老保险    | 2,270,371.77         | 1,721,101.07        |
| 保证金、押金    | 8,619,528.38         | 2,315,570.12        |
| 其他        | 2,039,821.52         | 223,816.97          |
| <b>合计</b> | <b>15,644,315.55</b> | <b>5,300,406.30</b> |

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

| 单位名称    | 款项性质 | 年末余额         | 账龄   | 占其他应收款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额   |
|---------|------|--------------|------|----------------------|------------|
| 中华人民共和国 | 保证金  | 5,751,714.44 | 1年以内 | 36.77                | 287,585.72 |



山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 单位名称                       | 款项性质     | 年末余额                | 账龄       | 占其他应收款<br>年末余额合计<br>数的比例 (%) | 坏账准备<br>年末余额      |
|----------------------------|----------|---------------------|----------|------------------------------|-------------------|
| 潍坊海关                       |          |                     |          |                              |                   |
| Government<br>Revenue Dept | 其他往来款    | 1,593,682.17        | 2年以内     | 10.19                        | 96,175.13         |
| 高密市预算外资金<br>管理中心           | 保证金      | 1,122,459.80        | 3年以内     | 7.17                         | 127,454.38        |
| 薛宗奎                        | 备用金      | 300,000.00          | 1年以内     | 1.92                         | 15,000.00         |
| 土地履约保证金                    | 保证金      | 273,000.00          | 2-3年     | 1.75                         | 54,600.00         |
| <b>合计</b>                  | <b>—</b> | <b>9,040,856.41</b> | <b>—</b> | <b>57.80</b>                 | <b>580,815.23</b> |

7. 存货

(1) 存货分类

| 项目        | 年末金额                  |      |                       | 年初金额                  |                   |                       |
|-----------|-----------------------|------|-----------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
|           | 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       | 86,922,642.64         |      | 86,922,642.64         | 68,141,040.01         |                   | 68,141,040.01         |
| 在产品       | 191,520,868.02        |      | 191,520,868.02        | 148,957,702.59        |                   | 148,957,702.59        |
| 库存商品      | 67,274,419.14         |      | 67,274,419.14         | 57,636,298.29         | 146,208.63        | 57,490,089.66         |
| 发出商品      | 113,000,342.59        |      | 113,000,342.59        | 109,411,404.51        |                   | 109,411,404.51        |
| 周转材料      | 16,338,863.71         |      | 16,338,863.71         | 14,199,252.88         |                   | 14,199,252.88         |
| <b>合计</b> | <b>475,057,136.10</b> |      | <b>475,057,136.10</b> | <b>398,345,698.28</b> | <b>146,208.63</b> | <b>398,199,489.65</b> |

(2) 存货跌价准备

| 项目        | 年初金额              | 本年增加 | 本年减少 |                   | 年末金额 |
|-----------|-------------------|------|------|-------------------|------|
|           |                   |      | 转回   | 其他转出              |      |
| 库存商品      | 146,208.63        |      |      | 146,208.63        |      |
| <b>合计</b> | <b>146,208.63</b> |      |      | <b>146,208.63</b> |      |

(3) 存货跌价准备计提

| 项目   | 确定可变现净值的具体依据 | 本年转回或转销原因 |
|------|--------------|-----------|
| 库存商品 | 未来可收回的净现金流量  | 已出售       |

8. 其他流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 | 性质 |
|----|------|------|----|
|----|------|------|----|

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目        | 年末余额                | 年初余额                 | 性质    |
|-----------|---------------------|----------------------|-------|
| 理财产品      |                     | 87,000,000.00        | 理财产品  |
| 待抵扣进项税    | 2,312,470.11        | 2,706,906.36         | 待抵扣税金 |
| 预交税费和利息   |                     | 883,470.69           | 预交税费  |
| <b>合计</b> | <b>2,312,470.11</b> | <b>90,590,377.05</b> |       |

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 长期股权投资

| 被投资单位                  | 年初余额                  | 本年增减变动              |      |                      |                      |        |             |        |    | 年末余额                  | 减值准备年末余额 |
|------------------------|-----------------------|---------------------|------|----------------------|----------------------|--------|-------------|--------|----|-----------------------|----------|
|                        |                       | 追加投资                | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益          | 其他综合收益调整             | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |                       |          |
| 联营企业                   |                       |                     |      |                      |                      |        |             |        |    |                       |          |
| 济南豪迈动力股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 199,884,938.67        |                     |      | -1,812,529.65        | -2,673,864.06        |        |             |        |    | 195,398,544.96        |          |
| 无锡奥驰豪迈科技有限公司           |                       | 1,285,700.00        |      | 29,823.59            |                      |        |             |        |    | 1,315,523.59          |          |
| <b>合计</b>              | <b>199,884,938.67</b> | <b>1,285,700.00</b> |      | <b>-1,782,706.06</b> | <b>-2,673,864.06</b> |        |             |        |    | <b>196,714,068.55</b> |          |

上述两家公司不存在减值迹象，故未计提长期股权投资减值准备。

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 固定资产

(1) 固定资产明细表

| 项目         | 房屋建筑物          | 专用设备             | 运输工具         | 办公设备          | 合计               |
|------------|----------------|------------------|--------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值     |                |                  |              |               |                  |
| 1. 年初余额    | 365,276,946.53 | 1,050,911,560.11 | 7,520,208.85 | 31,595,798.09 | 1,455,304,513.58 |
| 2. 本年增加金额  | 82,277,057.14  | 211,702,299.53   | 1,028,988.56 | 13,644,608.13 | 308,652,953.36   |
| (1) 购置     | 3,377,732.53   | 44,499,558.47    | 1,028,988.56 | 13,644,608.13 | 62,550,887.69    |
| (2) 在建工程转入 | 78,899,324.61  | 167,202,741.06   |              |               | 246,102,065.67   |
| (3) 企业合并增加 |                |                  |              |               |                  |
| (4) 其他     |                |                  |              |               |                  |
| 3. 本年减少金额  | 2,779,285.53   | 9,020,146.05     | 652,047.83   | 202,497.59    | 12,653,977.00    |
| (1) 处置或报废  | 2,779,285.53   | 9,020,146.05     | 652,047.83   | 202,497.59    | 12,653,977.00    |
| (2) 其他     |                |                  |              |               |                  |
| 4. 年末余额    | 444,774,718.14 | 1,253,593,713.59 | 7,897,149.58 | 45,037,908.63 | 1,751,303,489.94 |
| 二、累计折旧     |                |                  |              |               |                  |
| 1. 年初余额    | 56,569,330.08  | 323,970,263.57   | 2,829,263.99 | 11,785,676.40 | 395,154,534.04   |
| 2. 本年增加金额  | 18,664,685.98  | 105,889,348.61   | 997,612.36   | 5,794,470.20  | 131,346,117.15   |
| (1) 计提     | 18,664,685.98  | 105,889,348.61   | 997,612.36   | 5,794,470.20  | 131,346,117.15   |
| (2) 其他     |                |                  |              |               |                  |
| 3. 本年减少金额  | 806,163.27     | 3,740,065.62     | 635,060.07   | 181,669.60    | 5,362,958.56     |
| (1) 处置或报废  | 806,163.27     | 3,740,065.62     | 635,060.07   | 181,669.60    | 5,362,958.56     |
| (2) 其他     |                |                  |              |               |                  |
| 4. 年末余额    | 74,427,852.79  | 426,119,546.56   | 3,191,816.28 | 17,398,477.00 | 521,137,692.63   |
| 三、减值准备     |                |                  |              |               |                  |
| 1. 年初余额    | 4,636,096.46   | 1,672,226.23     |              |               | 6,308,322.69     |
| 2. 本年增加金额  |                |                  |              |               |                  |
| (1) 计提     |                |                  |              |               |                  |
| 3. 本年减少金额  | 168,008.97     | 431,162.60       |              |               | 599,171.57       |
| (1) 处置或报废  | 168,008.97     | 431,162.60       |              |               | 599,171.57       |
| 4. 年末余额    | 4,468,087.49   | 1,241,063.63     |              |               | 5,709,151.12     |
| 四、账面价值     |                |                  |              |               |                  |
| 1. 年末账面价值  | 365,878,777.86 | 826,233,103.40   | 4,705,333.30 | 27,639,431.63 | 1,224,456,646.19 |
| 2. 年初账面价值  | 304,071,519.99 | 725,269,070.31   | 4,690,944.86 | 19,810,121.69 | 1,053,841,656.85 |

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 暂时闲置的固定资产

| 项目        | 账面原值                | 累计折旧                | 减值准备                | 账面价值              | 备注 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|----|
| 房屋建筑物     | 5,583,301.53        | 836,048.98          | 4,468,087.49        | 279,165.06        |    |
| 机器设备      | 2,775,147.62        | 1,395,326.61        | 1,241,063.63        | 138,757.38        |    |
| <b>合计</b> | <b>8,358,449.15</b> | <b>2,231,375.59</b> | <b>5,709,151.12</b> | <b>417,922.44</b> |    |

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

| 项目        | 账面价值                 |
|-----------|----------------------|
| 房屋建筑物     | 12,522,017.73        |
| 机器设备      | 869,700.12           |
| <b>合计</b> | <b>13,391,717.85</b> |

(4) 未办妥产权证书的固定资产

| 项目            | 账面价值                  | 未办妥产权证书原因 |
|---------------|-----------------------|-----------|
| 豪迈社区 6-10 号楼  | 40,095,402.74         | 正在办理中     |
| 产业园 D 区 3 号车间 | 7,182,148.56          | 正在办理中     |
| 科技 C 区综合办公楼   | 15,364,097.39         | 正在办理中     |
| 产业园 C 区 3 号车间 | 13,764,236.77         | 正在办理中     |
| 产业园 C 区 4 号车间 | 7,955,822.83          | 正在办理中     |
| 产业园 D 区 5 号车间 | 8,406,387.47          | 正在办理中     |
| 产业园 D 区 7 号车间 | 19,136,811.27         | 正在办理中     |
| 昆山建滔裕景园商品房    | 1,467,974.14          | 正在办理中     |
| <b>合计</b>     | <b>113,372,881.17</b> |           |

11. 在建工程

(1) 在建工程明细表

| 项目        | 年末金额                 |      |                      | 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                 |
| 在安装设备     | 45,605,321.95        |      | 45,605,321.95        | 9,787,862.86         |      | 9,787,862.86         |
| 科技 C 区    |                      |      |                      | 75,540.90            |      | 75,540.90            |
| 科技 B 区    |                      |      |                      | 7,083,637.85         |      | 7,083,637.85         |
| 产业园 C 区   | 2,391,374.79         |      | 2,391,374.79         | 2,652,880.03         |      | 2,652,880.03         |
| 产业园 D 区   | 558,062.47           |      | 558,062.47           | 10,479,678.08        |      | 10,479,678.08        |
| 泰国豪迈      | 480,022.55           |      | 480,022.55           | 77,145.00            |      | 77,145.00            |
| 零星工程      | 14,529.91            |      | 14,529.91            | 35,118.75            |      | 35,118.75            |
| <b>合计</b> | <b>49,049,311.67</b> |      | <b>49,049,311.67</b> | <b>30,191,863.47</b> |      | <b>30,191,863.47</b> |

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重大在建工程项目变动情况

| 工程名称      | 年初余额                 | 本年增加                  | 本年减少                  |      | 年末余额                 |
|-----------|----------------------|-----------------------|-----------------------|------|----------------------|
|           |                      |                       | 转入固定资产                | 其他减少 |                      |
| 在安装设备     | 9,787,862.86         | 199,776,547.94        | 163,959,088.85        |      | 45,605,321.95        |
| 科技 B 区    | 7,083,637.85         | 928,305.74            | 8,011,943.59          |      |                      |
| 科技 C 区    | 75,540.90            | 87,866.00             | 163,406.90            |      |                      |
| 产业园 C 区   | 2,652,880.03         | 21,836,835.47         | 22,098,340.71         |      | 2,391,374.79         |
| 产业园 D 区   | 10,479,678.08        | 18,231,523.01         | 28,153,138.62         |      | 558,062.47           |
| 泰国豪迈      | 77,145.00            | 24,052,888.76         | 23,650,011.21         |      | 480,022.55           |
| 其他工程      | 35,118.75            | 45,546.95             | 66,135.79             |      | 14,529.91            |
| <b>合计</b> | <b>30,191,863.47</b> | <b>264,959,513.87</b> | <b>246,102,065.67</b> |      | <b>49,049,311.67</b> |

(续表)

| 工程名称      | 预算数                  | 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: 本年利息资本化金额 | 本年利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|-----------|----------------------|-----------------|----------|-----------|---------------|--------------|------|
| 产业园 C 区   | 32,440,000.00        | 80.27           | 80.27    |           |               |              | 自筹   |
| 产业园 D 区   | 37,080,000.00        | 121.25          | 100.00   |           |               |              | 自筹   |
| 科技 B 区    | 9,000,000.00         | 89.02           | 100.00   |           |               |              | 自筹   |
| 科技 C 区    | 9,599,554.90         | 94.35           | 100.00   |           |               |              | 自筹   |
| <b>合计</b> | <b>88,119,554.90</b> | <b>—</b>        | <b>—</b> |           |               |              |      |

上述在建工程不存在减值迹象，故未计提减值准备。

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

| 项目        | 土地使用权          | 专利权       | 软件           | 合计                    |
|-----------|----------------|-----------|--------------|-----------------------|
| 一、账面原值    |                |           |              |                       |
| 1. 年初余额   | 219,551,612.86 | 65,335.00 | 8,723,685.69 | <b>228,340,633.55</b> |
| 2. 本年增加金额 | 6,409,416.38   |           | 3,652,227.88 | <b>10,061,644.26</b>  |
| (1) 购置    | 6,409,416.38   |           | 3,652,227.88 | <b>10,061,644.26</b>  |
| (2) 其他    |                |           |              |                       |
| 3. 本年减少金额 |                |           |              |                       |
| (1) 处置    |                |           |              |                       |
| (2) 其他    |                |           |              |                       |

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目        | 土地使用权          | 专利权       | 软件            | 合计                    |
|-----------|----------------|-----------|---------------|-----------------------|
| 4. 年末余额   | 225,961,029.24 | 65,335.00 | 12,375,913.57 | <b>238,402,277.81</b> |
| 二、累计摊销    |                |           |               |                       |
| 1. 年初余额   | 18,250,418.71  | 59,198.55 | 3,136,739.65  | <b>21,446,356.91</b>  |
| 2. 本年增加金额 | 4,647,585.74   | 4,627.33  | 1,108,229.03  | <b>5,760,442.10</b>   |
| (1) 计提    | 4,647,585.74   | 4,627.33  | 1,108,229.03  | <b>5,760,442.10</b>   |
| 3. 本年减少金额 |                |           |               |                       |
| (1) 处置    |                |           |               |                       |
| 4. 年末余额   | 22,898,004.45  | 63,825.88 | 4,244,968.68  | <b>27,206,799.01</b>  |
| 三、减值准备    |                |           |               |                       |
| 1. 年初余额   |                |           |               |                       |
| 2. 本年增加金额 |                |           |               |                       |
| (1) 计提    |                |           |               |                       |
| 3. 本年减少金额 |                |           |               |                       |
| (1) 处置    |                |           |               |                       |
| 4. 年末余额   |                |           |               |                       |
| 四、账面价值    |                |           |               |                       |
| 1. 年末账面价值 | 203,063,024.79 | 1,509.12  | 8,130,944.89  | <b>211,195,478.80</b> |
| 2. 年初账面价值 | 201,301,194.15 | 6,136.45  | 5,586,946.04  | <b>206,894,276.64</b> |

本年末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

| 项目           | 账面价值                 | 未办妥产权证书原因 |
|--------------|----------------------|-----------|
| 产业园D区星源铁塔60亩 | 9,821,286.34         | 正在办理中     |
| 泰国豪迈土地       | 6,337,551.67         | 正在办理中     |
| <b>合计</b>    | <b>16,158,838.01</b> |           |

13. 商誉

(1) 商誉原值

| 被投资单位名称                            | 年初余额                | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额                |
|------------------------------------|---------------------|------|------|---------------------|
| GlobalManufacturing Services, Inc. | 7,111,799.36        |      |      | 7,111,799.36        |
| <b>合计</b>                          | <b>7,111,799.36</b> |      |      | <b>7,111,799.36</b> |

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 商誉减值准备

公司将 Global Manufacturing Services, Inc. (以下简称 GMS) 的所有资产认定为一个资产组, 根据 GMS 的生产能力、市场开拓及销售计划等, 以及合理的折现率, 对 GMS 未来现金流量进行了预测, 采用未来现金流折现法, 计算得出 GMS 股东权益可回收金额高于公司投资成本, 不存在商誉减值的情况。

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目        | 年末余额                 |                      | 年初余额                 |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|           | 可抵扣暂时性差异             | 递延所得税资产              | 可抵扣暂时性差异             | 递延所得税资产              |
| 资产减值准备    | 60,553,270.68        | 9,092,986.39         | 63,613,958.44        | 9,554,649.18         |
| 可抵扣亏损     | 1,463,516.71         | 365,879.18           | 1,821,172.57         | 455,293.15           |
| 预计负债      | 8,303,470.13         | 1,245,520.52         | 11,629,881.36        | 1,739,169.33         |
| 未实现内部损益   | 7,527,956.02         | 1,649,765.76         | 4,715,955.22         | 707,393.28           |
| <b>合计</b> | <b>77,848,213.54</b> | <b>12,354,151.85</b> | <b>81,780,967.59</b> | <b>12,456,504.94</b> |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目        | 年末余额                 |                      | 年初余额                 |                     |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
|           | 应纳税暂时性差异             | 递延所得税负债              | 应纳税暂时性差异             | 递延所得税负债             |
| 固定资产加速折旧  | 99,235,201.07        | 14,885,280.16        | 55,949,993.67        | 8,392,499.05        |
| <b>合计</b> | <b>99,235,201.07</b> | <b>14,885,280.16</b> | <b>55,949,993.67</b> | <b>8,392,499.05</b> |

(3) 以抵消后净额列示的递延所得税资产

| 项目      | 递延所得税资产和负债年末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产年末余额或负债年末余额 | 递延所得税资产和负债年初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产年初余额或负债年初余额 |
|---------|------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 | 10,313,517.44    | 2,040,634.41          | 8,392,499.05     | 4,064,005.89          |
| 递延所得税负债 | 10,313,517.44    | 4,571,762.72          | 8,392,499.05     |                       |

(4) 未确认递延所得税资产明细

| 项目   | 年末余额         | 年初余额       |
|------|--------------|------------|
| 坏账准备 | 1,183,209.46 | 545,776.23 |



山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目        | 年末余额                 | 年初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 可抵扣亏损     | 40,905,800.34        | 31,046,669.12        |
| <b>合计</b> | <b>42,089,009.80</b> | <b>31,592,445.35</b> |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份        | 年末金额                 | 年初金额                 | 备注 |
|-----------|----------------------|----------------------|----|
| 2017      |                      |                      |    |
| 2018      | 3,907,384.25         | 4,899,622.63         |    |
| 2019      | 8,598,654.75         | 9,170,862.34         |    |
| 2020      | 13,972,369.37        | 16,976,184.15        |    |
| 2021      | 14,427,391.97        |                      |    |
| <b>合计</b> | <b>40,905,800.34</b> | <b>31,046,669.12</b> |    |

15. 其他非流动资产

| 项目            | 年末余额                  | 年初余额                  |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 委托贷款          | 300,000,000.00        | 200,000,000.00        |
| 预付设备等长期资产购置款项 | 97,571,179.77         | 62,247,637.94         |
| <b>合计</b>     | <b>397,571,179.77</b> | <b>262,247,637.94</b> |

注：本公司委托贷款为通过广发银行股份有限公司潍坊分行贷款给高密市国有资产管理有限公司的款项，该委托贷款由高密市国有资产经营投资有限公司提供担保。上述两家公司均为高密市国有资产管理办公室下属企业，财务状况良好，故未计提相关减值准备。上述贷款的到期日为2018年11月30日，利率为同期银行贷款利率上浮30%。

年末大额预付长期资产购置款项

| 单位名称                   | 与本公司关系 | 金额                   | 占预付款项总额比例 (%) | 账龄   | 未结算原因 |
|------------------------|--------|----------------------|---------------|------|-------|
| 高密经济开发区管理委员会           | 供应商    | 27,000,000.00        | 27.67         | 1年以内 | 预付土地款 |
| SKODA MACHINE TOOL a.s | 供应商    | 22,541,478.00        | 23.10         | 2年以内 | 预付设备款 |
| 高密市预算外资金管理中心           | 供应商    | 19,353,003.00        | 19.83         | 2年以内 | 预付土地款 |
| 潍坊华丰广源环保科技有限公司         | 供应商    | 5,329,152.14         | 5.46          | 1年以内 | 预付设备款 |
| 上海新研工业设备有限公司           | 供应商    | 3,570,000.00         | 3.66          | 1年以内 | 预付设备款 |
| <b>合计</b>              |        | <b>77,793,633.14</b> | <b>79.72</b>  |      |       |

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16. 短期借款

| 借款类别      | 年末余额 | 年初余额                  |
|-----------|------|-----------------------|
| 信用借款      |      | 142,274,776.00        |
| <b>合计</b> |      | <b>142,274,776.00</b> |

17. 应付账款

(1) 应付账款

| 项目        | 年末余额                  | 年初余额                 |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 应付账款      | 130,664,121.01        | 89,012,044.99        |
| <b>合计</b> | <b>130,664,121.01</b> | <b>89,012,044.99</b> |

(2) 本年无账龄超过1年的重要应付账款。

18. 预收款项

(1) 预收款项

| 项目        | 年末余额                 | 年初余额                  |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 预收款项      | 61,754,735.91        | 110,464,398.02        |
| <b>合计</b> | <b>61,754,735.91</b> | <b>110,464,398.02</b> |

(2) 本年无账龄超过1年的重要预收款项。

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

| 项目           | 年初余额                  | 本年增加                  | 本年减少                  | 年末余额                  |
|--------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 短期薪酬         | 106,454,448.44        | 727,779,453.15        | 711,702,911.11        | 122,530,990.48        |
| 离职后福利-设定提存计划 |                       | 45,554,373.10         | 45,554,373.10         |                       |
| <b>合计</b>    | <b>106,454,448.44</b> | <b>773,333,826.25</b> | <b>757,257,284.21</b> | <b>122,530,990.48</b> |

(2) 短期薪酬

| 项目          | 年初余额          | 本年增加           | 本年减少           | 年末余额          |
|-------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 73,616,179.10 | 669,739,739.29 | 659,105,699.04 | 84,250,219.35 |
| 职工福利费       |               | 10,943,206.07  | 10,943,206.07  |               |
| 社会保险费       |               | 24,306,663.10  | 24,306,663.10  |               |
| 其中: 医疗保险费   |               | 19,449,545.37  | 19,449,545.37  |               |
| 工伤保险费       |               | 2,466,183.51   | 2,466,183.51   |               |

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目          | 年初余额                  | 本年增加                  | 本年减少                  | 年末余额                  |
|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 生育保险费       |                       | 2,390,934.22          | 2,390,934.22          |                       |
| 住房公积金       | 7,220,210.40          |                       | 2,538,156.50          | 4,682,053.90          |
| 工会经费和职工教育经费 | 25,618,058.94         | 22,789,844.69         | 14,809,186.40         | 33,598,717.23         |
| <b>合计</b>   | <b>106,454,448.44</b> | <b>727,779,453.15</b> | <b>711,702,911.11</b> | <b>122,530,990.48</b> |

(3) 设定提存计划

| 项目        | 年初余额 | 本年增加                 | 本年减少                 | 年末余额 |
|-----------|------|----------------------|----------------------|------|
| 基本养老保险    |      | 43,159,747.14        | 43,159,747.14        |      |
| 失业保险费     |      | 2,394,625.96         | 2,394,625.96         |      |
| <b>合计</b> |      | <b>45,554,373.10</b> | <b>45,554,373.10</b> |      |

20. 应交税费

| 项目        | 年末余额                 | 年初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 增值税       | 13,070,667.82        | 19,287,122.02        |
| 营业税       |                      | 109,410.56           |
| 企业所得税     | 12,751,297.41        | 6,119,273.80         |
| 个人所得税     | 1,449,171.00         | 737,270.54           |
| 房产税       | 931,521.21           | 768,803.54           |
| 土地使用税     | 1,459,957.40         | 1,500,845.61         |
| 城市维护建设税   | 3,694,087.56         | 704,543.52           |
| 教育费附加     | 1,583,453.92         | 304,325.65           |
| 地方教育费附加   | 1,055,635.94         | 200,366.09           |
| 其他        | 395,967.00           | 105,611.39           |
| <b>合计</b> | <b>36,391,759.26</b> | <b>29,837,572.72</b> |

21. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

| 款项性质      | 年末余额                | 年初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 代收代付款项    | 4,397,280.58        | 2,351,623.38        |
| 质保金       | 1,042,804.66        | 54,407.00           |
| 押金        | 150,000.00          | 88,773.99           |
| 往来款       | 723,518.74          | 356,253.66          |
| 投标保证金     | 260,000.00          | 100,000.00          |
| <b>合计</b> | <b>6,573,603.98</b> | <b>2,951,058.03</b> |

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本年公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

22. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

| 项目        | 年末余额                | 年初余额              |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 政府补助      | 1,914,999.96        | 859,999.96        |
| <b>合计</b> | <b>1,914,999.96</b> | <b>859,999.96</b> |

(2) 政府补助

| 政府补助项目                     | 年初余额              | 本年新增<br>补助金额        | 本年计入营业<br>外收入金额   | 其他<br>变动 | 年末余额                | 与资产相<br>关/与收益<br>相关 |
|----------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|----------|---------------------|---------------------|
| 模具工程实验室<br>50万拨款           | 50,000.04         | 50,000.04           | 50,000.04         |          | 50,000.04           | 资产相关                |
| 高等子午胎模具<br>项目400万拨款        | 400,000.00        | 399,999.96          | 399,999.96        |          | 400,000.00          | 资产相关                |
| 轮胎研发成果转<br>化平台建设100<br>万拨款 | 99,999.96         | 99,999.96           | 99,999.96         |          | 99,999.96           | 资产相关                |
| HM型巨胎硫化机<br>项目100万拨款       | 99,999.96         | 99,999.96           | 99,999.96         |          | 99,999.96           | 资产相关                |
| 模具专用电火花<br>机床项目50万<br>拨款   | 50,000.04         | 50,000.04           | 50,000.04         |          | 50,000.04           | 资产相关                |
| 轮胎模具研发中<br>心项目50万拨<br>款    | 50,000.04         | 50,000.04           | 50,000.04         |          | 50,000.04           | 资产相关                |
| 国家地方联合工<br>程实验室70万         | 69,999.96         | 69,999.96           | 69,999.96         |          | 69,999.96           | 资产相关                |
| 高性能铝镁合金<br>模具产业化项目<br>55万  |                   | 55,000.00           |                   |          | 55,000.00           | 资产相关                |
| 铝镁合金花纹圈<br>低压铸造项目40<br>万   | 39,999.96         | 39,999.96           | 39,999.96         |          | 39,999.96           | 资产相关                |
| 轮胎模具再制造<br>项目1000万         |                   | 1,000,000.00        |                   |          | 1,000,000.00        | 资产相关                |
| <b>合计</b>                  | <b>859,999.96</b> | <b>1,914,999.92</b> | <b>859,999.92</b> |          | <b>1,914,999.96</b> |                     |

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

23. 长期借款

| 借款类别      | 年末余额              | 年初余额                |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 信用借款      | 136,014.84        | 5,024,583.72        |
| <b>合计</b> | <b>136,014.84</b> | <b>5,024,583.72</b> |

本公司长期借款的利率为 2.588%。

24. 预计负债

| 项目        | 年末余额                | 年初余额                 | 形成原因    |
|-----------|---------------------|----------------------|---------|
| 产品质量保证    | 8,303,470.13        | 11,594,462.19        | 预提售后服务费 |
| <b>合计</b> | <b>8,303,470.13</b> | <b>11,594,462.19</b> |         |

本公司根据以往年度销售产品的使用状况和合同约定的质保条款,结合公司实际发生的售后维修费金额,合理预计产品质量保证金的计提比例,并按照此比例进行计提。

25. 递延收益

(1) 递延收益分类

| 项目        | 年初余额                 | 本年增加 | 本年减少                | 年末余额                 | 形成原因 |
|-----------|----------------------|------|---------------------|----------------------|------|
| 政府补助      | 15,178,333.40        |      | 1,914,999.92        | 13,263,333.48        |      |
| <b>合计</b> | <b>15,178,333.40</b> |      | <b>1,914,999.92</b> | <b>13,263,333.48</b> | —    |

(2) 政府补助项目

| 政府补助项目               | 年初余额         | 本年新增补助金额 | 本年计入营业外收入金额 | 其他变动       | 年末余额         | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------|--------------|----------|-------------|------------|--------------|-------------|
| 模具工程实验室 50 万拨款       | 170,833.07   |          |             | 50,000.04  | 120,833.03   | 与资产相关       |
| 高等子午胎模具项目 400 万拨款    | 2,000,000.16 |          |             | 399,999.96 | 1,600,000.20 | 与资产相关       |
| 轮胎研发成果转化平台建设 100 万拨款 | 500,000.20   |          |             | 99,999.96  | 400,000.24   | 与资产相关       |
| HM 型巨胎硫化机项目 100 万拨款  | 575,000.16   |          |             | 99,999.96  | 475,000.20   | 与资产相关       |
| 模具专用电火花机床项目 50 万拨款   | 295,833.17   |          |             | 50,000.04  | 245,833.13   | 与资产相关       |

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 政府补助项目            | 年初余额                 | 本年新增<br>补助金额 | 本年计入<br>营业外收<br>入金额 | 其他变动                | 年末余额                 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-------------------|----------------------|--------------|---------------------|---------------------|----------------------|-----------------|
| 轮胎模具研发中心项目50万拨款   | 299,999.84           |              |                     | 50,000.04           | 249,999.80           | 与资产相关           |
| 国家地方联合工程实验室70万    | 443,333.45           |              |                     | 69,999.96           | 373,333.49           | 与资产相关           |
| 高性能铝镁合金模具产业化项目55万 | 550,000.00           |              |                     | 55,000.00           | 495,000.00           | 与资产相关           |
| 铝镁合金花纹圈低压铸造项目40万  | 343,333.35           |              |                     | 39,999.96           | 303,333.39           | 与资产相关           |
| 轮胎模具再制造项目1000万    | 10,000,000.00        |              |                     | 1,000,000.00        | 9,000,000.00         | 与资产相关           |
| <b>合计</b>         | <b>15,178,333.40</b> |              |                     | <b>1,914,999.92</b> | <b>13,263,333.48</b> |                 |

其他变动为一年内分摊计入营业外收入的政府补助，重分类至其他流动负债列示。

26. 股本

| 项目   | 年初余额           | 本年变动增减(+、-) |    |       |    |    | 年末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总额 | 800,000,000.00 |             |    |       |    |    | 800,000,000.00 |

27. 资本公积

| 项目        | 年初余额                  | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额                  |
|-----------|-----------------------|------|------|-----------------------|
| 股本溢价      | 506,344,085.03        |      |      | 506,344,085.03        |
| <b>合计</b> | <b>506,344,085.03</b> |      |      | <b>506,344,085.03</b> |

28. 其他综合收益

| 项目               | 年初余额       | 本年发生额      |                    |         |            |           | 年末余额         |
|------------------|------------|------------|--------------------|---------|------------|-----------|--------------|
|                  |            | 本年所得税前发生额  | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司   | 税后归属于少数股东 |              |
| 以后将重分类进损益的其他综合收益 | 427,640.83 | 725,150.05 |                    |         | 684,388.82 | 40,761.23 | 1,112,029.65 |

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目                                  | 年初余额              | 本年发生额             |                    |         |                   |                  | 年末余额                |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|---------|-------------------|------------------|---------------------|
|                                     |                   | 本年所得税前发生额         | 减:前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减:所得税费用 | 税后归属于母公司          | 税后归属于少数股东        |                     |
| 其中:权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | 792,080.00        | -2,673,864.06     |                    |         | -2,673,864.06     |                  | -1,881,784.06       |
| 外币财务报表折算差额                          | -364,439.17       | 3,399,014.11      |                    |         | 3,358,252.88      | 40,761.23        | 2,993,813.71        |
| <b>其他综合收益合计</b>                     | <b>427,640.83</b> | <b>725,150.05</b> |                    |         | <b>684,388.82</b> | <b>40,761.23</b> | <b>1,112,029.65</b> |

29. 专项储备

| 项目        | 年初余额                | 本年计提                | 本年使用                | 年末余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 安全生产费     | 3,068,833.16        | 4,311,462.88        | 2,736,393.99        | 4,643,902.05        |
| <b>合计</b> | <b>3,068,833.16</b> | <b>4,311,462.88</b> | <b>2,736,393.99</b> | <b>4,643,902.05</b> |

专项储备为公司按照财政部、国家安全生产监督管理局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》(财企【2012】6号)的规定计提的安全生产费。

30. 盈余公积

| 项目        | 年初余额                  | 本年增加                 | 本年减少 | 年末余额                  |
|-----------|-----------------------|----------------------|------|-----------------------|
| 法定盈余公积    | 217,273,271.26        | 72,694,766.32        |      | 289,968,037.58        |
| <b>合计</b> | <b>217,273,271.26</b> | <b>72,694,766.32</b> |      | <b>289,968,037.58</b> |

本年公司根据母公司净利润的10%计提。

31. 未分配利润

| 项目                 | 本年                      | 上年                      |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| 上年年末余额             | <b>1,479,618,678.96</b> | <b>1,101,403,861.83</b> |
| 加:年初未分配利润调整数       |                         |                         |
| 其中:《企业会计准则》新规定追溯调整 |                         |                         |
| 会计政策变更             |                         |                         |
| 重要前期差错更正           |                         |                         |
| 同一控制合并范围变更         |                         |                         |
| 其他调整因素             |                         |                         |

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目                | 本年               | 上年               |
|-------------------|------------------|------------------|
| 本年年初余额            | 1,479,618,678.96 | 1,101,403,861.83 |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 | 717,665,672.15   | 644,456,609.54   |
| 减：提取法定盈余公积        | 72,694,766.32    | 66,241,792.41    |
| 提取任意盈余公积          |                  |                  |
| 提取一般风险准备          |                  |                  |
| 应付普通股股利           | 200,000,000.00   | 200,000,000.00   |
| 转作股本的普通股股利        |                  |                  |
| 加：同一控制下合并范围变更     |                  |                  |
| 其他调整因素            |                  |                  |
| 本年年末余额            | 1,924,589,584.79 | 1,479,618,678.96 |

32. 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益

| 子公司名称      | 少数股权比例 (%) | 年末金额         | 年初余额         |
|------------|------------|--------------|--------------|
| 豪迈（欧洲）有限公司 | 20.00      | 4,900,931.87 | 2,929,279.51 |
| 合计         |            | 4,900,931.87 | 2,929,279.51 |

33. 营业收入、营业成本

| 项目   | 本年发生额            |                  | 上年发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 2,587,699,548.35 | 1,507,059,993.00 | 2,293,323,367.49 | 1,313,049,042.72 |
| 其他业务 | 18,783,545.83    | 12,352,305.48    | 15,589,563.05    | 10,275,864.41    |
| 合计   | 2,606,483,094.18 | 1,519,412,298.48 | 2,308,912,930.54 | 1,323,324,907.13 |

34. 税金及附加

| 项目      | 本年发生额         | 上年发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 营业税     | 218,398.27    | 128,642.80    |
| 城市维护建设税 | 21,357,391.34 | 13,227,306.43 |
| 教育费附加   | 9,157,287.47  | 5,681,265.16  |
| 地方教育费附加 | 6,104,858.32  | 3,771,068.82  |
| 房产税     | 2,377,438.27  |               |
| 土地使用税   | 3,835,606.73  |               |
| 印花税     | 624,389.66    |               |
| 其他      | 3,696,886.81  | 1,883,732.66  |
| 合计      | 47,372,256.87 | 24,692,015.87 |



山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

35. 销售费用

| 项目        | 本年发生额                | 上年发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 运费        | 17,213,910.36        | 15,526,994.79        |
| 境外佣金      | 15,326,244.48        | 17,167,103.58        |
| 售后服务费     | 9,444,164.62         | 9,137,965.91         |
| 工资        | 6,539,427.45         | 5,468,289.97         |
| 业务招待费     | 2,063,192.01         | 2,707,247.71         |
| 差旅费       | 1,786,748.88         | 2,167,888.19         |
| 广告宣传费     | 713,238.63           | 430,244.00           |
| 其他        | 1,197,765.06         | 3,265,120.53         |
| <b>合计</b> | <b>54,284,691.49</b> | <b>55,870,854.68</b> |

36. 管理费用

| 项目        | 本年发生额                 | 上年发生额                 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 技术开发费     | 96,874,389.01         | 85,035,491.79         |
| 工资        | 38,077,580.27         | 31,511,271.63         |
| 税金        | 4,877,111.46          | 10,863,078.49         |
| 折旧与摊销     | 14,262,432.38         | 13,262,693.22         |
| 办公费       | 3,063,246.33          | 4,001,413.73          |
| 其他        | 27,592,716.69         | 20,070,719.27         |
| <b>合计</b> | <b>184,747,476.14</b> | <b>164,744,668.13</b> |

37. 财务费用

| 项目        | 本年发生额                 | 上年发生额                 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 利息支出      | 2,991,257.89          | 1,572,268.35          |
| 减：利息收入    | 1,408,596.55          | 3,124,329.01          |
| 加：汇兑损失    | -25,728,789.99        | -21,406,450.66        |
| 加：其他支出    | 13,972,811.03         | 5,604,967.00          |
| <b>合计</b> | <b>-10,173,317.62</b> | <b>-17,353,544.32</b> |

38. 资产减值损失

| 项目        | 本年发生额                | 上年发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 坏账损失      | -1,077,489.83        | 15,989,683.80        |
| <b>合计</b> | <b>-1,077,489.83</b> | <b>15,989,683.80</b> |

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

39. 投资收益

| 项目                 | 本年发生额                | 上年发生额               |
|--------------------|----------------------|---------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益     | -1,782,706.06        | -907,141.33         |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 |                      | 100,575.34          |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益  | 2,431,148.21         | 5,949,806.86        |
| 委托贷款产生的投资收益        | 15,156,259.16        | 651,805.56          |
| <b>合计</b>          | <b>15,804,701.31</b> | <b>5,795,046.43</b> |

40. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

| 项目           | 本年发生额               | 上年发生额               | 计入本年非经常性损益的金额       |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 非流动资产处置利得    | 88,971.40           | 1,500,766.97        | 88,971.40           |
| 其中: 固定资产处置利得 | 88,971.40           | 31,231.06           | 88,971.40           |
| 无形资产处置利得     |                     | 1,469,535.91        |                     |
| 政府补助         | 6,066,416.10        | 6,724,852.65        | 6,066,416.10        |
| 其他           | 1,418,632.52        | 582,817.07          | 1,418,632.52        |
| <b>合计</b>    | <b>7,574,020.02</b> | <b>8,808,436.69</b> | <b>7,574,020.02</b> |

(2) 政府补助明细

| 项目           | 本年发生额               | 上年发生额               | 来源和依据          | 与资产相关 / 与收益相关 |
|--------------|---------------------|---------------------|----------------|---------------|
| 进口贴息         |                     | 3,498,283.00        |                | 与收益相关         |
| 其他流动负债转入     | 859,999.92          | 836,666.65          |                | 与资产相关         |
| 专利补助         | 99,400.00           | 573,000.00          | 潍财企指[2013]45号等 | 与收益相关         |
| 低房租招商项目政府补助  | 930,141.00          |                     | 高政函[2011]474号  | 与收益相关         |
| 人力资源服务中心稳岗补贴 | 736,205.00          |                     | 鲁人社发[2015]55号  | 与收益相关         |
| 出口信用保费补助     | 813,445.00          |                     | 潍政发[2015]5号等   | 与收益相关         |
| 外经贸发展基金      | 300,000.00          |                     | 潍财企指[2015]156号 | 与收益相关         |
| 泰山产业领军人才工程补助 | 550,000.00          |                     | 鲁组发[2015]25号   | 与收益相关         |
| 其他           | 1,777,225.18        | 1,816,903.00        |                | 与收益相关         |
| <b>合计</b>    | <b>6,066,416.10</b> | <b>6,724,852.65</b> |                |               |

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

41. 营业外支出

| 项目          | 本年发生额               | 上年发生额               | 计入本年非经常性损益的金额       |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 非流动资产处置损失   | 2,676,248.02        | 2,651,751.41        | 2,676,248.02        |
| 其中：固定资产处置损失 | 2,676,248.02        | 2,651,751.41        | 2,676,248.02        |
| 无形资产处置损失    |                     |                     |                     |
| 罚款          | 48,675.00           | 189,034.71          | 48,675.00           |
| 对外捐赠        | 350,049.38          | 237,000.00          | 350,049.38          |
| 其他          | 7,300.90            | 84,809.27           | 7,300.90            |
| <b>合计</b>   | <b>3,082,273.30</b> | <b>3,162,595.39</b> | <b>3,082,273.30</b> |

42. 所得税费用

(1) 所得税费用

| 项目        | 本年发生额                 | 上年发生额                 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 当年所得税费用   | 110,179,845.33        | 104,535,265.08        |
| 递延所得税费用   | 6,595,134.20          | 5,141,870.28          |
| <b>合计</b> | <b>116,774,979.53</b> | <b>109,677,135.36</b> |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本年发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 本年合并利润总额                       | 832,213,626.68 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 124,832,043.99 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -1,502,992.64  |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -1,006,221.46  |
| 非应税收入的影响                       | -198,819.94    |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 1,595,298.15   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -823,510.68    |
| 本年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 | 3,315,799.52   |
| 其他(加计扣除等)                      | -9,436,617.41  |
| 所得税费用                          | 116,774,979.53 |

43. 其他综合收益

详见本附注“六、28 其他综合收益”相关内容。

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

44. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目              | 本年发生额               | 上年发生额                |
|-----------------|---------------------|----------------------|
| 政府补贴            | 5,492,744.58        | 5,678,718.39         |
| 利息收入            | 1,398,470.63        | 3,097,048.23         |
| 收回承兑保证金、存单质押保证金 |                     | 45,792,699.23        |
| 收回往来款           | 491,439.19          | 3,089,485.81         |
| 其他              | 647,498.08          | 461,844.34           |
| <b>合计</b>       | <b>8,030,152.48</b> | <b>58,119,796.00</b> |

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目                 | 本年发生额                | 上年发生额                |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| 办公费、通讯、差旅费等        | 9,296,362.07         | 8,442,074.18         |
| 运输费、交通费等           | 17,384,586.99        | 15,861,290.20        |
| 业务招待费、宣传费、开发费、劳保费等 | 6,043,533.52         | 5,789,449.82         |
| 销售佣金、捐赠支出等         | 16,576,230.63        | 17,065,173.29        |
| 支付的保证金             | 25,987,060.90        |                      |
| 其他                 | 19,096,353.24        | 19,881,797.51        |
| <b>合计</b>          | <b>94,384,127.35</b> | <b>67,039,785.00</b> |

(2) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 本年发生额 | 上年发生额                |
|-----------|-------|----------------------|
| 政府补助      |       | 11,250,000.00        |
| <b>合计</b> |       | <b>11,250,000.00</b> |

(3) 合并现金流量表补充资料

| 项目                         | 本年金额           | 上年金额           |
|----------------------------|----------------|----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b> |                |                |
| 净利润                        | 715,438,647.15 | 643,408,097.62 |
| 加: 资产减值准备                  | -1,077,489.83  | 15,989,683.80  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧    | 130,540,806.89 | 116,122,861.43 |
| 无形资产摊销                     | 5,760,498.15   | 5,833,144.35   |
| 长期待摊费用摊销                   |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收    | 560,605.98     | 1,150,984.44   |

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目                           | 本年金额            | 上年金额            |
|------------------------------|-----------------|-----------------|
| 益以“-”填列)                     |                 |                 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”填列)           | 2,026,670.64    |                 |
| 公允价值变动损益(收益以“-”填列)           |                 |                 |
| 财务费用(收益以“-”填列)               | -7,366,004.96   | 1,572,268.35    |
| 投资损失(收益以“-”填列)               | -15,804,701.31  | -5,795,046.43   |
| 递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)         | 2,023,371.48    | 5,141,870.28    |
| 递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)         | 4,571,762.72    |                 |
| 存货的减少(增加以“-”填列)              | -76,771,849.85  | 7,056,965.27    |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)         | -188,301,267.69 | -249,918,398.68 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)         | 10,193,833.69   | 12,889,591.79   |
| 其他                           |                 |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                | 581,794,883.06  | 553,452,022.22  |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b> |                 |                 |
| 债务转为资本                       |                 |                 |
| 一年内到期的可转换公司债券                |                 |                 |
| 融资租入固定资产                     |                 |                 |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>     |                 |                 |
| 现金的年末余额                      | 200,244,720.72  | 245,693,300.84  |
| 减: 现金的年初余额                   | 245,693,300.84  | 101,864,333.64  |
| 加: 现金等价物的年末余额                |                 |                 |
| 减: 现金等价物的年初余额                |                 |                 |
| 现金及现金等价物净增加额                 | -45,448,580.12  | 143,828,967.20  |

(4) 本年本公司注销子公司上海豪迈模具有限公司未收到任何现金。

(5) 现金和现金等价物

| 项目           | 年末余额           | 年初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 现金           | 200,244,720.72 | 245,693,300.84 |
| 其中: 库存现金     | 396,995.77     | 480,071.09     |
| 可随时用于支付的银行存款 | 199,847,724.95 | 245,213,229.75 |
| 年末现金和现金等价物余额 | 200,244,720.72 | 245,693,300.84 |

45. 本公司无所有权或使用权受到限制的资产

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

46. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

| 项目    | 年末外币余额         | 折算汇率     | 年末折算人民币余额      |
|-------|----------------|----------|----------------|
| 货币资金  |                |          | 173,683,640.74 |
| 其中：美元 | 18,842,509.21  | 6.9370   | 130,710,486.39 |
| 欧元    | 5,200,224.73   | 7.3068   | 37,997,002.06  |
| 日元    | 20,001,007.00  | 0.059591 | 1,191,880.01   |
| 泰铢    | 14,820,647.70  | 0.193693 | 2,870,655.71   |
| 卢比    | 8,947,901.86   | 0.102104 | 913,616.57     |
| 应收账款  |                |          | 374,526,305.76 |
| 其中：美元 | 43,558,964.52  | 6.9370   | 302,168,536.88 |
| 欧元    | 8,960,250.00   | 7.3068   | 65,470,754.70  |
| 泰铢    | 32,831,264.63  | 0.193693 | 6,359,186.14   |
| 卢比    | 5,169,513.82   | 0.102104 | 527,828.04     |
| 其他应收款 |                |          | 4,063,860.45   |
| 其中：美元 | 3,500.00       | 6.9370   | 24,279.50      |
| 欧元    | 77,778.07      | 7.3068   | 568,308.80     |
| 泰铢    | 16,293,822.93  | 0.193693 | 3,155,999.44   |
| 卢比    | 3,087,760.61   | 0.102104 | 315,272.71     |
| 应付账款  | -              |          | 50,188,963.39  |
| 其中：美元 | 1,875,973.11   | 6.9370   | 13,013,625.46  |
| 欧元    | 1,470,808.12   | 7.3068   | 10,746,900.77  |
| 泰铢    | 109,960,442.58 | 0.193693 | 21,298,568.00  |
| 卢比    | 50,241,608.18  | 0.102104 | 5,129,869.16   |
| 其他应付款 |                |          | 1,586,137.36   |
| 其中：欧元 | 69,230.23      | 7.3068   | 505,851.44     |
| 泰铢    | 5,561,495.79   | 0.193693 | 1,077,222.80   |
| 卢比    | 30,000.00      | 0.102104 | 3,063.12       |
| 长期借款  |                |          | 136,014.84     |
| 其中：欧元 | 18,614.83      | 7.3068   | 136,014.84     |

(2) 境外经营实体

本公司子公司豪迈模具（印度）私人有限责任公司主要经营地在印度古吉拉特邦，以当地货币卢比为记账本位币；子公司 Global Manufacturing Services, Inc. 主要经营地在美国的

## 山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

田纳西州，以当地货币美元为记账本位币；子公司豪迈（欧洲）有限公司主要经营地为匈牙利的布达佩斯，以当地货币欧元为记账本位币；子公司豪迈（泰国）有限公司主要经营地为泰国罗勇府，以当地货币泰铢为记账本位币。

### 七、 合并范围的变化

#### 1、新设子公司引起的合并范围变动

| 公司名称             | 新纳入合并范围的原因 | 持股比例 (%) | 2016年12月31日净资产 | 2016年度净利润     |
|------------------|------------|----------|----------------|---------------|
| 豪迈模具（印度）私人有限责任公司 | 新设成立       | 99.99    | 5,373,543.94   | -2,588,687.45 |

#### 2、子公司注销引起的合并范围变动

| 公司名称                | 子公司减少的方式 | 持股比例 (%) | 注销日        | 注销日净资产        |
|---------------------|----------|----------|------------|---------------|
| 上海豪迈模具有限公司          | 注销       | 100.00   | 2016年9月12日 | -1,065,471.09 |
| HimileAmericas, LLC | 注销       | 100.00   | 2016年5月3日  | 0.00          |

### 八、 在其他主体中的权益

#### 1. 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 |      |
| 辽宁豪迈科技有限公司                          | 铁岭县     | 铁岭县  | 模具维修及生产 | 100.00   |    | 设立   |
| 昆山豪迈机械科技有限公司                        | 昆山市     | 昆山市  | 模具维修及生产 | 100.00   |    | 设立   |
| 天津豪迈模具有限公司                          | 天津市     | 天津市  | 模具维修及生产 | 100.00   |    | 设立   |
| Global Manufacturing Services, Inc. | 美国·田纳西州 | 田纳西州 | 模具维修及生产 | 100.00   |    | 企业合并 |

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 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 |      |
| 豪迈(欧洲)有限公司                     | 匈牙利·布达佩斯 | 布达佩斯  | 模具维修及生产 | 80.00   |    | 设立   |
| 豪迈(泰国)有限公司 <sup>注1</sup>       | 泰国·罗勇府   | 罗勇府   | 模具维修及生产 | 99.99   |    | 设立   |
| 豪迈模具(印度)私人有限责任公司 <sup>注2</sup> | 印度·古吉拉特邦 | 古吉拉特邦 | 模具维修及生产 | 99.99   |    | 设立   |

注1: 本公司持有豪迈(泰国)有限公司 99.99%的股权, 根据协议约定公司享有豪迈(泰国)有限公司全部收益并承担相应的经营风险。

注2: 豪迈模具(印度)私人有限责任公司注册资本 1000 万股(1 亿卢比), 其中冯立海和 Amit 各认缴 1 股(10 卢比), 剩余全部由本公司认缴, 根据协议约定本公司享有豪迈模具(印度)私人有限责任公司全部收益并承担相应的经营风险。

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称      | 少数股东持股比例 | 本年归属于少数股东的损益  | 本年向少数股东宣告分派的股利 | 年末少数股东权益余额   |
|------------|----------|---------------|----------------|--------------|
| 豪迈(欧洲)有限公司 | 20%      | -2,227,025.00 |                | 4,900,931.87 |

注: 豪迈(欧洲)有限公司注册资本 15000 欧元, 公司持股 80%, 其他股东持股 20%, 各股东已按出资比例出资完毕。根据豪迈(欧洲)有限公司投资合作协议, 豪迈(欧洲)有限公司剩余投资款全部由本公司进行出资, 但其他股东享有 20%股权。



山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称      | 年末余额          |               |               |              |            |              | 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         |
| 豪迈(欧洲)有限公司 | 11,746,851.77 | 18,059,163.18 | 29,806,014.95 | 5,165,434.26 | 136,014.84 | 5,301,449.10 | 9,285,565.73 | 7,149,850.85 | 16,435,416.58 | 1,789,056.32 |       | 1,789,056.31 |

(续)

| 子公司名称      | 本年发生额        |                |            |               | 上年发生额 |               |            |             |
|------------|--------------|----------------|------------|---------------|-------|---------------|------------|-------------|
|            | 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    |
| 豪迈(欧洲)有限公司 | 8,088,808.69 | -11,135,125.00 | 203,806.17 | -9,965,094.89 | 0.00  | -5,242,559.62 | 273,587.72 | -681,826.36 |

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

| 联营企业名称                 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质    | 持股比例 (%) |    | 对联营企业投资的会计处理方法 |
|------------------------|-------|-----|---------|----------|----|----------------|
|                        |       |     |         | 直接       | 间接 |                |
| 济南豪迈动力股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 济南    | 济南  | 投资及咨询业务 | 99.01    |    | 权益法            |

济南豪迈动力股权投资基金合伙企业(有限合伙)的持股比例不同于表决权比例的原因:

根据合伙协议约定,公司作为有限合伙人,不得执行合伙事务,不得对外代表合伙企业。有限合伙人均不得参与管理或者控制合伙企业的投资业务及其他以合伙企业名义进行的活动、交易和业务,不得代表合伙企业签署文件,亦不得从事其他对合伙企业形成约束的行为。同时,普通合伙人作为合伙企业执行事务合伙人,设立投资决策委员会,该委员会由5名委员组成,投资决策实行2/3(含)通过制,且主任委员具有一票否决权,主任委员为普通合伙人派驻,本公司派驻的委员仅1名。本公司可以通过该委员参与该企业的重大生产经营决策,但不具有控制权。

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

济南豪迈动力股权投资基金合伙企业(有限合伙)

| 项目           | 年末余额 / 本年发生额   | 年初余额 / 上年发生额   |
|--------------|----------------|----------------|
| 流动资产:        | 6,198,826.48   | 38,196,159.37  |
| 其中: 现金和现金等价物 | 2,904,267.24   | 34,159,248.74  |
| 非流动资产        | 191,153,708.57 | 163,687,631.80 |
| 资产合计         | 197,352,535.05 | 201,883,791.17 |
| 流动负债:        |                | 3.00           |
| 非流动负债        |                | 0.00           |
| 负债合计         |                | 3.00           |

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目                   | 年末余额 /<br>本年发生额 | 年初余额 /<br>上年发生额 |
|----------------------|-----------------|-----------------|
| 股东权益合计               | 197,352,535.05  | 201,883,788.17  |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 195,398,744.95  | 199,884,938.67  |
| 调整事项                 |                 |                 |
| --商誉                 |                 |                 |
| --内部交易未实现利润          |                 |                 |
| --其他                 |                 |                 |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 195,398,544.96  | 199,884,938.67  |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |                 |                 |
| 营业收入                 |                 |                 |
| 财务费用                 | -11,898.17      | -135,663.88     |
| 所得税费用                |                 |                 |
| 净利润                  | -1,830,653.12   | -916,211.83     |
| 终止经营的净利润             |                 |                 |
| 其他综合收益               | -2,700,600.00   | 800,000.00      |
| 综合收益总额               | -1,900,600.00   | -116,211.83     |
| 本年度收到的来自联营企业的股利      |                 |                 |

(3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

| 项目              | 年末余额 / 本年<br>发生额 | 年初余额 / 上年<br>发生额 |
|-----------------|------------------|------------------|
| <b>联营企业:</b>    |                  |                  |
| 投资账面价值合计        | 1,315,523.59     |                  |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | 29,823.59        |                  |
| --净利润           | 29,823.59        |                  |
| --其他综合收益        |                  |                  |
| --综合收益总额        |                  |                  |

九、 与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险

## 山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

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

#### (1) 市场风险

##### 1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、欧元、日元、卢比和泰铢有关,除本公司的4个下属子公司以外币进行采购和销售外,本公司亦存在大量以外币结算的进出口业务。于2016年12月31日,除下表所述资产及负债的美元余额、欧元余额、日元余额、卢比余额、澳元余额及泰铢余额外,本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

| 项目       | 2016年12月31日    | 2015年12月31日   |
|----------|----------------|---------------|
| 货币资金-美元  | 130,710,486.39 | 13,786,273.20 |
| 货币资金-欧元  | 37,997,002.06  | 3,049,299.45  |
| 货币资金-日元  | 1,191,880.01   | 42,848,224.00 |
| 货币资金-泰铢  | 2,870,655.71   | 11,215,719.66 |
| 货币资金-卢比  | 913,616.57     |               |
| 应收账款-美元  | 302,168,536.88 | 34,072,162.10 |
| 应收账款-欧元  | 65,470,754.70  | 3,965,586.56  |
| 应收账款-泰铢  | 6,359,186.14   | 6,304,694.31  |
| 应收账款-卢比  | 527,828.04     |               |
| 预付账款-美元  | 500,402.58     | 88,107.94     |
| 预付账款-欧元  | 25,135,572.19  | 122,920.83    |
| 预付账款-日元  | 1,754,404.39   | 489,488.00    |
| 预付账款-澳元  | 530,861.69     |               |
| 预付账款-泰铢  | 1,936.93       | 3,383,619.69  |
| 其它应收款-美元 | 24,279.50      | 5,625.00      |
| 其它应收款-欧元 | 568,308.80     | 73,737.06     |

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

|           |               |               |
|-----------|---------------|---------------|
| 其它应收款-泰铢  | 3,155,999.44  | 1,629,560.88  |
| 其它应收款-卢比  | 315,272.71    |               |
| 应付账款-美元   | 13,013,625.46 | 3,221,358.65  |
| 应付账款-欧元   | 10,746,900.77 | 568,845.06    |
| 应付账款-泰铢   | 21,298,568.00 | 31,251,836.60 |
| 应付账款-卢比   | 5,129,869.16  |               |
| 预收款项-美元   | 40,687,924.14 | 7,028,688.12  |
| 预收款项-欧元   | 696,850.61    | 4,884,028.23  |
| 预收款项-日元   | 1,251,768.90  | 4,108,647.00  |
| 预收款项-泰铢   | 1,354,931.58  |               |
| 其他应付账款-欧元 | 505,851.44    | 2,300.37      |
| 其他应付账款-泰铢 | 1,077,222.80  | 438,943.29    |
| 其他应付账款-卢比 | 3,063.12      |               |
| 短期借款-美元   |               | 21,910,000.00 |
| 长期借款-美元   |               | 773,774.75    |
| 长期借款-欧元   | 136,014.84    |               |

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款。固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。本公司目前外部借款金额较小,利率风险很小。

3) 价格风险

本公司以市场价格销售产品,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2016年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,具体包括:

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

## 山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

为降低信用风险,本公司业务部门确定信用额度和其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除单项计提坏账准备的应收账款及应收账款金额前五名外,本公司无其他重大信用集中风险。

单项计提坏账准备的应收账款金额合计10,446,622.80元,应收账款前五名金额合计269,295,910.17元。

### (3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2016年12月31日金额:

| 项目          | 一年以内           | 一到二年          | 二到五年          | 五年以上         | 合计             |
|-------------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| <b>金融资产</b> |                |               |               |              |                |
| 货币资金        | 228,294,276.71 |               |               |              | 228,294,276.71 |
| 应收票据        | 312,514,921.43 |               |               |              | 312,514,921.43 |
| 应收账款        | 773,818,002.82 | 38,330,293.91 | 11,443,200.81 | 4,205,982.91 | 827,797,480.45 |
| 应收利息        | 566,848.72     |               |               |              | 566,848.72     |
| 其他应收款       | 13,990,827.14  | 1,029,894.11  | 623,594.30    |              | 15,644,315.55  |
| <b>金融负债</b> |                |               |               |              |                |
| 应付账款        | 124,377,125.16 | 3,785,824.22  | 2,501,171.63  |              | 130,664,121.01 |
| 其他应付款       | 6,573,603.98   |               |               |              | 6,573,603.98   |
| 长期借款        | 37,145.17      | 37,145.17     | 61,724.50     |              | 136,014.84     |

## 2. 敏感性分析

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

## 山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

| 项目   | 汇率变动      | 2016年度         |                | 2015年度        |               |
|------|-----------|----------------|----------------|---------------|---------------|
|      |           | 对净利润的影响        | 对所有者权益的影响      | 对净利润的影响       | 对所有者权益的影响     |
| 所有外币 | 对人民币升值 5% | 19,245,657.67  | 20,214,431.83  | 4,579,957.77  | 4,706,660.85  |
| 所有外币 | 对人民币贬值 5% | -19,245,657.67 | -20,214,431.83 | -4,579,957.77 | -4,706,660.85 |

### (2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

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

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

截至2016年12月31日,本公司外币借款均是固定利率,不存在利率风险。

## 十、 关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

##### (1) 控股股东及最终控制方

| 控股股东及最终控制方名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 对本公司的持股比例 (%) | 对本公司的表决权比例 (%) |
|--------------|-----|------|------|---------------|----------------|
| 张恭运          | —   | —    | —    | 29.92         | 29.92          |

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

控股股东的所持股份或权益及其变化

| 控股股东 | 持股金额           |                | 持股比例(%) |       |
|------|----------------|----------------|---------|-------|
|      | 年末余额           | 年初余额           | 年末比例    | 年初比例  |
| 张恭运  | 239,396,200.00 | 239,396,200.00 | 29.92   | 29.92 |

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. 在子公司中权益”相关内容。

3. 联营企业

本公司重要的联营企业情况详见本附注“八、2. 在联营企业中的权益”相关内容。

4. 其他关联方

| 其他关联方名称      | 与本公司关系               |
|--------------|----------------------|
| 山东豪迈机械制造有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 高密豪佳燃气有限公司   |                      |
| 高密市豪迈置业有限公司  |                      |
| 高密同创气门芯有限公司  |                      |
| 山东豪迈气门嘴有限公司  | 控股股东有重大影响的企业         |
| 无锡奥驰豪迈科技有限公司 | 投资的联营企业              |

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

| 关联方          | 关联交易内容 | 本年发生额                | 上年发生额                |
|--------------|--------|----------------------|----------------------|
| 山东豪迈机械制造有限公司 | 材料及加工费 | 29,896,686.46        | 16,183,678.27        |
| 高密豪佳燃气有限公司   | 燃气及维修费 | 8,389,772.55         | 8,921,685.59         |
| 高密同创气门芯有限公司  | 材料     | 2,901,582.31         | 2,012,657.32         |
| 山东豪迈气门嘴有限公司  | 材料     | 883.77               | 6,785.18             |
| <b>合计</b>    |        | <b>41,188,925.09</b> | <b>27,124,806.36</b> |

(2) 销售商品/提供劳务

| 关联方          | 关联交易内容 | 本年发生额          | 上年发生额          |
|--------------|--------|----------------|----------------|
| 山东豪迈机械制造有限公司 | 铸件     | 155,922,926.83 | 108,981,741.24 |
| 山东豪迈机械制造有限公司 | 电费     | 3,334,073.75   | 4,303,297.94   |



山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 关联方          | 关联交易内容 | 本年发生额                 | 上年发生额                 |
|--------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 山东豪迈气门嘴有限公司  | 电费     | 3,593,461.05          | 3,336,030.13          |
| 高密豪佳燃气有限公司   | 电费     |                       | 10,515.81             |
| 无锡奥驰豪迈科技有限公司 | 机床     | 1,534,846.14          |                       |
| 高密同创气门芯有限公司  | 加工费    | 4,447.74              |                       |
| <b>合计</b>    |        | <b>164,389,755.51</b> | <b>116,631,585.12</b> |

2. 关联出租情况

(1) 出租情况

| 出租方名称          | 承租方名称        | 租赁资产种类 | 本年确认的<br>租赁收益 | 上年确认的租<br>赁收益 |
|----------------|--------------|--------|---------------|---------------|
| 山东豪迈机械科技股份有限公司 | 山东豪迈机械制造有限公司 | 机器设备   |               | 733,979.48    |
| 山东豪迈机械科技股份有限公司 | 山东豪迈机械制造有限公司 | 车间厂房   |               | 43,200.00     |
| 山东豪迈机械科技股份有限公司 | 山东豪迈气门嘴有限公司  | 车间厂房   | 578,571.42    | 600,000.00    |
| 山东豪迈机械科技股份有限公司 | 高密豪佳燃气有限公司   | 土地使用权  | 82,109.50     | 85,150.60     |

(2) 承租情况

| 出租方名称       | 承租方名称          | 租赁资产种类 | 本年确认的<br>租赁费 | 上年确认的租<br>赁费 |
|-------------|----------------|--------|--------------|--------------|
| 高密市豪迈置业有限公司 | 山东豪迈机械科技股份有限公司 | 房屋建筑物  | 245,000.00   | 245,000.00   |

3. 关联方资产转让情况

| 关联方名称       | 交易类型 | 本年发生额      | 上年发生额 |
|-------------|------|------------|-------|
| 高密市豪迈置业有限公司 | 锅炉设备 | 215,139.81 |       |

4. 关键管理人员薪酬

| 项目名称        | 本年发生额               | 上年发生额               |
|-------------|---------------------|---------------------|
| <b>薪酬合计</b> | <b>3,712,500.00</b> | <b>3,312,400.00</b> |

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

| 项目名称 | 关联方          | 年末余额          |              | 年初余额          |              |
|------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|      |              | 账面余额          | 坏账准备         | 账面余额          | 坏账准备         |
| 应收账款 | 山东豪迈机械制造有限公司 | 52,711,810.55 | 2,635,590.53 | 43,299,237.90 | 2,186,311.23 |
| 应收账款 | 无锡奥驰豪迈科技有限公司 | 1,675,770.00  | 83,788.50    |               |              |
| 应收账款 | 山东豪迈气门嘴有限公司  |               |              | 829,772.91    | 41,488.65    |
| 预付款项 | 高密豪佳燃气有限公司   | 3,184,387.64  |              |               |              |
| 预付款项 | 高密市豪迈置业有限公司  |               |              | 245,000.00    |              |

2. 应付项目

| 项目名称 | 关联方          | 年末余额         | 年初余额       |
|------|--------------|--------------|------------|
| 应付账款 | 山东豪迈机械制造有限公司 | 5,860,454.99 | 76,115.64  |
| 应付账款 | 山东豪迈气门嘴有限公司  | 883.77       |            |
| 应付账款 | 高密豪佳燃气有限公司   |              | 2,974.80   |
| 应付账款 | 高密同创气门芯有限公司  | 365,171.87   | 199,010.78 |

十一、或有事项

截至2016年12月31日,本公司无需披露的或有事项。

十二、承诺事项

1、根据本公司与山东豪迈机械制造有限公司签订的关于收购大型燃气轮机零部件加工项目(以下简称“该项目”)《盈利补偿合同》,预计该项目2016年度净利润为1,929.69万元。

2016年度该项目实际实现营业收入24,064.06万元,实现净利润7,388.80万元,已完成盈利预测目标。

2、截至2016年12月31日,除上述承诺事项外,本公司无需要披露的其他承诺事项。

### 十三、资产负债表日后事项

#### 1. 利润分配情况

| 项目        | 内容  |
|-----------|---|
| 拟分配的利润或股利 | 经公司第三届董事会第十六次会议决议,公司拟以2016年12月31日总股本800,000,000股为基数,向全体股东每10股派发现金红利3.75元(含税),共计派发300,000,000.00元,不派送红股,不使用公积金转增股本。该预案须经公司2016年度股东大会审议批准后实施。 |

2. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本公司无其他重大资产负债表日后事项。

### 十四、其他重要事项

#### 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内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)本公司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)本公司能够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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征,并且满足一定条件的,则可合并为一个经营分部。

本公司的业务单一,管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此,本财务报表不呈报分部信息。

### 十五、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 应收账款分类

| 类别                   | 年末金额 |       |      |         | 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的应收账款 |      |       |      |         |      |

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 类别                     | 年末金额                  |          |                      |          | 账面价值                  |
|------------------------|-----------------------|----------|----------------------|----------|-----------------------|
|                        | 账面余额                  |          | 坏账准备                 |          |                       |
|                        | 金额                    | 比例 (%)   | 金额                   | 计提比例 (%) |                       |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         | —                     | —        | —                    | —        |                       |
| 账龄组合                   | 796,232,239.75        | 93.06    | 46,044,272.93        | 5.78     | 750,187,966.82        |
| 合并范围内关联方组合             | 48,914,818.01         | 5.72     |                      |          | 48,914,818.01         |
| 组合小计                   | 845,147,057.76        | —        | 46,044,272.93        | —        | 799,102,784.83        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 10,446,622.80         | 1.22     | 7,999,091.40         | 76.57    | 2,447,531.40          |
| <b>合计</b>              | <b>855,593,680.56</b> | <b>—</b> | <b>54,043,364.33</b> | <b>—</b> | <b>801,550,316.23</b> |

(续表)

| 类别                     | 年初金额                  |          |                      |          | 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的应收账款   |                       |          |                      |          |                       |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         | —                     | —        | —                    | —        |                       |
| 账龄组合                   | 729,810,187.22        | 94.28    | 41,149,254.84        | 5.64     | 688,660,932.38        |
| 合并范围内关联方组合             | 22,344,303.63         | 2.89     |                      |          | 22,344,303.63         |
| 组合小计                   | 752,154,490.85        | —        | 41,149,254.84        | —        | 711,005,236.01        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 21,942,042.80         | 2.83     | 15,538,061.00        | 70.81    | 6,403,981.80          |
| <b>合计</b>              | <b>774,096,533.65</b> | <b>—</b> | <b>56,687,315.84</b> | <b>—</b> | <b>717,409,217.81</b> |

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄        | 年末余额                  |                      |          |
|-----------|-----------------------|----------------------|----------|
|           | 应收账款                  | 坏账准备                 | 计提比例 (%) |
| 1年以内      | 752,714,709.31        | 37,635,735.47        | 5        |
| 1-2年      | 37,426,149.52         | 3,742,614.95         | 10       |
| 2-3年      | 1,609,198.01          | 321,839.60           | 20       |
| 3-4年      | 276,200.00            | 138,100.00           | 50       |
| 4年以上      | 4,205,982.91          | 4,205,982.91         | 100      |
| <b>合计</b> | <b>796,232,239.75</b> | <b>46,044,272.93</b> |          |

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据客户信用期进行账龄划分。

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 -1,991,591.51 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本年度实际核销的应收账款

| 项目        | 核销金额       |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 652,360.00 |

(4) 本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额

261,052,066.84 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 30.51%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 13,052,603.34 元。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

| 类别                      | 年末金额                 |          |                   |          | 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的其他应收款   |                      |          |                   |          |                      |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         | —                    | —        | —                 | —        |                      |
| 账龄组合                    | 11,533,156.09        | 29.20    | 700,797.34        | 6.08     | 10,832,358.75        |
| 合并范围内关联方组合              | 27,958,232.16        | 70.80    |                   |          | 27,958,232.16        |
| 组合小计                    | 39,491,388.25        | —        | 700,797.34        | —        | 38,790,590.91        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                      |          |                   |          |                      |
| <b>合计</b>               | <b>39,491,388.25</b> | <b>—</b> | <b>700,797.34</b> | <b>—</b> | <b>38,790,590.91</b> |

(续表)

| 类别           | 年初金额 |        |      |        | 账面价值 |
|--------------|------|--------|------|--------|------|
|              | 账面余额 |        | 坏账准备 |        |      |
|              | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 比例 (%) |      |
| 单项金额重大并单项计提坏 |      |        |      |        |      |

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 类别                      | 年初金额                 |          |                   |          | 账面价值                 |
|-------------------------|----------------------|----------|-------------------|----------|----------------------|
|                         | 账面余额                 |          | 坏账准备              |          |                      |
|                         | 金额                   | 比例 (%)   | 金额                | 比例 (%)   |                      |
| 账准备的其他应收款               |                      |          |                   |          |                      |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         | —                    | —        | —                 | —        |                      |
| 账龄组合                    | 4,372,795.21         | 14.33    | 346,557.08        | 7.93     | 4,026,238.13         |
| 合并范围内关联方组合              | 26,136,323.13        | 85.67    |                   |          | 26,136,323.13        |
| 组合小计                    | 30,509,118.34        | —        | 346,557.08        | —        | 30,162,561.26        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                      |          |                   |          |                      |
| <b>合计</b>               | <b>30,509,118.34</b> | <b>—</b> | <b>346,557.08</b> | <b>—</b> | <b>30,162,561.26</b> |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄        | 年末余额                 |                   |          |
|-----------|----------------------|-------------------|----------|
|           | 其他应收款                | 坏账准备              | 计提比例 (%) |
| 1年以内      | 10,271,513.99        | 513,575.70        | 5        |
| 1-2年      | 651,247.80           | 65,124.78         | 10       |
| 2-3年      | 610,334.30           | 122,066.86        | 20       |
| 3-4年      | 60.00                | 30.00             | 50       |
| <b>合计</b> | <b>11,533,156.09</b> | <b>700,797.34</b> |          |

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 354,240.26 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质      | 年末账面余额               | 年初账面余额               |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 子公司往来款    | 27,958,232.16        | 26,136,323.13        |
| 职工个人借款    | 1,541,505.96         | 1,039,918.14         |
| 代扣养老保险    | 2,268,863.73         | 1,721,101.07         |
| 保证金、押金    | 7,674,954.40         | 1,513,363.00         |
| 其他        | 47,832.00            | 98,413.00            |
| <b>合计</b> | <b>39,491,388.25</b> | <b>30,509,118.34</b> |

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

| 单位名称             | 款项性质 | 年末余额                 | 账龄   | 占其他应收款<br>年末余额合计<br>数的比例 (%) | 坏账准备年<br>末余额      |
|------------------|------|----------------------|------|------------------------------|-------------------|
| 辽宁豪迈科技<br>有限公司   | 往来款  | 18,123,378.11        | 4年以内 | 45.89                        |                   |
| 昆山豪迈机械<br>科技有限公司 | 往来款  | 7,064,551.15         | 3年以内 | 17.89                        |                   |
| 中华人民共和<br>国潍坊海关  | 保证金  | 5,751,714.44         | 1年以内 | 14.56                        | 287,585.72        |
| 天津豪迈模具<br>有限公司   | 往来款  | 2,770,302.90         | 3年以内 | 7.01                         |                   |
| 高密市预算外<br>资金管理中心 | 保证金  | 1,122,459.80         | 3年以内 | 2.84                         | 127,454.38        |
| <b>合计</b>        |      | <b>34,832,406.40</b> |      | <b>88.19</b>                 | <b>415,040.10</b> |

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目         | 年末余额                  |      |                       | 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     | 147,095,476.61        |      | 147,095,476.61        | 99,484,287.04         |      | 99,484,287.04         |
| 对联营、合营企业投资 | 196,714,068.55        |      | 196,714,068.55        | 199,884,938.67        |      | 199,884,938.67        |
| <b>合计</b>  | <b>343,809,545.16</b> |      | <b>343,809,545.16</b> | <b>299,369,225.71</b> |      | <b>299,369,225.71</b> |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位                              | 年初余额                 | 本年增加                 | 本年减少              | 年末余额                  | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|----------|----------|
| 上海豪迈模具有限公司                         | 462,269.72           |                      | 462,269.72        |                       |          |          |
| 辽宁豪迈科技有限公司                         | 5,000,000.00         |                      |                   | 5,000,000.00          |          |          |
| 昆山豪迈机械科技有限公司                       | 15,000,000.00        |                      |                   | 15,000,000.00         |          |          |
| Global Manufacturing Services, Inc | 48,159,499.05        |                      |                   | 48,159,499.05         |          |          |
| 天津豪迈模具有限公司                         | 500,000.00           |                      |                   | 500,000.00            |          |          |
| 豪迈(泰国)有限公司                         | 14,670,260.00        | 23,647,400.00        |                   | 38,317,660.00         |          |          |
| 豪迈(欧洲)有限公司                         | 15,692,258.27        | 16,631,608.29        |                   | 32,323,866.56         |          |          |
| 豪迈模具(印度)私人有限责任公司                   |                      | 7,794,451.00         |                   | 7,794,451.00          |          |          |
| <b>合计</b>                          | <b>99,484,287.04</b> | <b>48,073,459.29</b> | <b>462,269.72</b> | <b>147,095,476.61</b> |          |          |



山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 对联营企业投资

| 被投资单位                  | 年初余额                  | 本年增减变动              |      |                      |                      |        |             |        |    | 年末余额                  | 减值准备年末余额 |
|------------------------|-----------------------|---------------------|------|----------------------|----------------------|--------|-------------|--------|----|-----------------------|----------|
|                        |                       | 追加投资                | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益          | 其他综合收益调整             | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |                       |          |
| 济南豪迈动力股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 199,884,938.67        |                     |      | -1,812,529.65        | -2,673,864.06        |        |             |        |    | 195,398,544.96        |          |
| 无锡奥驰豪迈科技有限公司           |                       | 1,285,700.00        |      | 29,823.59            |                      |        |             |        |    | 1,315,523.59          |          |
| <b>合计</b>              | <b>199,884,938.67</b> | <b>1,285,700.00</b> |      | <b>-1,782,706.06</b> | <b>-2,673,864.06</b> |        |             |        |    | <b>196,714,068.55</b> |          |

上述两家公司不存在减值迹象，故未计提长期股权投资减值准备。

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

| 项目        | 本年发生额                   |                         | 上年发生额                   |                         |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|           | 收入                      | 成本                      | 收入                      | 成本                      |
| 主营业务      | 2,556,190,981.41        | 1,482,685,495.13        | 2,284,405,471.51        | 1,299,928,523.79        |
| 其他业务      | 17,176,245.74           | 11,709,579.80           | 17,050,640.19           | 10,273,011.43           |
| <b>合计</b> | <b>2,573,367,227.15</b> | <b>1,494,395,074.93</b> | <b>2,301,456,111.70</b> | <b>1,310,201,535.22</b> |

5. 投资收益

| 项目                 | 本年发生额                | 上年发生额               |
|--------------------|----------------------|---------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益     | -1,782,706.06        | -907,141.33         |
| 处置长期股权投资产生的投资收益    | -1,527,740.81        | -152,940.95         |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 |                      | 100,575.34          |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益  | 2,431,148.21         | 5,949,806.86        |
| 委托贷款产生的投资收益        | 15,156,259.16        | 651,805.56          |
| <b>合计</b>          | <b>14,276,960.50</b> | <b>5,642,105.48</b> |

十六、 财务报告批准

本财务报告于2017年3月28日由本公司董事会批准报出。

## 财务报表补充资料

### 1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司2016年度非经常性损益如下：

| 项目  | 本年金额          | 说明 |
|---|---------------|----|
| 非流动资产处置损益   | -2,587,276.62 |    |
| 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   | 6,066,416.10  |    |
| 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  |               |    |
| 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年初至合并日的当期净损益   |               |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |               |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 2,431,148.21  |    |
| 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   | 15,156,259.16 |    |

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目                                   | 本年金额                 | 说明 |
|--------------------------------------|----------------------|----|
| 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                   | 1,012,607.24         |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    |                      |    |
| 小计                                   | 22,079,154.09        |    |
| 所得税影响额                               | 3,313,912.17         |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                        |                      |    |
| <b>合计</b>                            | <b>18,765,241.92</b> |    |

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司2016年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

| 报告期利润                 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-----------------------|---------------|--------|--------|
|                       |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于母公司股东的净利润          | 22.20         | 0.90   | 0.90   |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 | 21.62         | 0.87   | 0.87   |

山东豪迈机械科技股份有限公司

二〇一七年三月二十八日