



北汽海华

NEEQ :835480

山东北汽海华汽车部件股份有限公司  
Shandong Beiqi Haihua Automobile  
Parts Corporation.,LTD



年度报告

2016

# 公司年度大事记



2016年1月12日公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌转让。



2016年3月15日公司与德国 MINDA KTSN 公司在北京市签订《合资谅解备忘录》，双方就合资事宜进一步达成共识。



2016年5月11日“淄博市汽车零部件创新联盟”成立大会在公司会议室召开，淄博市中小企业局领导、博山区中小企业局领导出席会议，公司当选为联盟理事单位，李安邦总经理当选为联盟理事长。



2016年8月12日，公司与德国 MINDA KTSN PLASTIC SOLUTIONS GMBH CO. KG 在山东齐盛国际宾馆，举行了《中外合资经营企业合同》签约仪式，双方共同出资组建中德合资公司——山东北汽默德克复合塑料有限公司。淄博市政府、博山区政府、白塔镇政府领导，北京海纳川公司代表、银行届代表出席仪式。中德合资公司进入注册建设阶段。

## 目录

<b>第一节声明与提示 .....</b>	<b>6</b>
<b>第二节公司概况.....</b>	<b>8</b>
<b>第三节会计数据和财务指标摘要 .....</b>	<b>10</b>
<b>第四节管理层讨论与分析.....</b>	<b>21</b>
<b>第五节重要事项.....</b>	<b>26</b>
<b>第六节股本变动及股东情况 .....</b>	<b>28</b>
<b>第七节融资及分配情况 .....</b>	<b>32</b>
<b>第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况.....</b>	<b>35</b>
<b>第九节公司治理及内部控制 .....</b>	<b>39</b>
<b>第十节财务报告 .....</b>	<b>60</b>

## 释义

释义项目		释义
北汽海华、本公司、公司	指	山东北汽海华汽车部件股份有限公司
股东大会	指	山东北汽海华汽车部件股份有限公司股东大会
董事会	指	山东北汽海华汽车部件股份有限公司董事会
监事会	指	山东北汽海华汽车部件股份有限公司监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、首创证券	指	首创证券有限责任公司
北汽兴华	指	北京北汽兴华汽车弹簧有限公司
北京海纳川	指	北京海纳川汽车部件股份有限公司
万山机械	指	淄博万山机械设备有限公司
颜山专用、颜山专汽	指	淄博颜山专用汽车有限公司
北汽光华	指	北京北汽光华汽车部件有限公司
北汽默德克	指	山东北汽默德克复合塑料有限公司
北汽福田	指	北汽福田汽车股份有限公司
福田戴姆勒	指	北京福田戴姆勒汽车有限公司
中国重汽	指	中国重型汽车集团
中国重汽济南卡车公司、济南卡车公司	指	中国重汽集团济南卡车股份有限公司
山西大运	指	山西大运汽车制造有限公司
诸城汽车厂	指	北汽福田汽车股份有限公司诸城汽车厂
白塔物流	指	博山白塔百顺物流站
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
审计机构、山东和信会计师事务所	指	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
汽车悬架	指	汽车零部件中的重要组成部分，是连接车身、车架和车轮之间的一个结构系统，在汽车运行中起到吸收震动和冲击的作用
钢板弹簧、板簧	指	由若干片等宽等长或者不等长，厚度可以相等，也可以不相等的合金弹簧片组合而成的一根近似等强度的弹性梁
主机厂	指	汽车整车制造厂
德国 Minda KTSN 公司	指	德国 MINDA KTSN PLASTIC SOLUTIONS GMBH CO. KG

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

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

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

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2016年度财务报告出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
生产产品单一风险	公司主要生产汽车钢板弹簧总成，产品单一，未涉及汽车其他零部件的生产销售，产品主要服务于商用车，对于乘用车领域目前还涉及较少。单一产品导致公司抗风险能力较差，未来公司的业绩将会受钢板弹簧总成市场的影响。
宏观经济波动风险	公司主营业务为汽车钢板弹簧总成的研发、生产、销售和服务，目前主要为主机厂提供零部件配套服务，因此对汽车行业尤其是主要产品所在的商用车市场依赖程度较高。由于商用车行业属于与宏观经济波动密切相关的周期性行业，未来商用车行业的发展将会在很大程度上取决于外部环境的走势。若未来商用车行业出现增速减缓或负增长的情形，将对公司的业绩增长造成不同程度的影响。
资产负债率较高风险	本公司所处行业属于资金密集型行业，日常经营过程中对运营资金的需求量很大，大部分经营性资金主要依靠银行贷款和商业信用解决，导致公司资产负债率较高。截至2016年12月31日，公司资产负债率为79.11%，公司面临一定的

山东北汽海华汽车部件股份有限公司  
2016 年度报告

	偿债压力和财务成本压力。
主要客户依赖风险	公司客户比较集中，主要客户是福田戴姆勒、中国重汽、北汽福田北京宝沃汽车厂等国内大型主机厂。报告期内，公司前三大客户的销售收入占公司营业收入的 85.46%，其中公司最大客户福田戴姆勒的销售收入占公司营业收入的比例为 67.70%。若未来福田戴姆勒出现增速减缓或负增长的情形，将对公司的业绩增长将造成不同程度的影响。
关联交易占比较大风险	福田戴姆勒、北汽福田北京宝沃汽车厂、诸城汽车厂等客户均是公司的关联方，报告期公司向关联方销售金额占公司主营业务收入的比例为 81.24%；万山机械、白塔物流等供应商为公司关联方，报告期内公司向关联方采购占采购金额的比例为 5.64%。报告期内，公司向关联方销售金额占公司主营业务收入比例较大。
本期重大风险是否发生重大变化：	是 公司从事商用车悬架系统中钢板弹簧总成的研发、生产及销售，报告期公司营业收入上升，净利润上升，经营业绩上升幅度较大，故不存在业绩下滑风险。

## 第二节公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	山东北汽海华汽车部件股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Beiqi Haihua Automobile Parts Corporation., LTD
证券简称	北汽海华
证券代码	835480
法定代表人	杜斌
注册地址	山东省淄博市博山区白塔镇饮马村
办公地址	山东省淄博市博山区白塔镇饮马村
主办券商	首创证券有限责任公司
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 115 号
会计师事务所	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	罗炳勤 刘凤文
会计师事务所办公地址	山东省济南市经十路 13777 号中润世纪广场 18 栋 12 层 1211 室

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	白芹
电话	0533-4689800
传真	0533-4685999
电子邮箱	baiqin@beiqihaihua.com
公司网址	www.beiqihaihua.com
联系地址及邮政编码	山东省淄博市博山区白塔镇饮马社区 255202
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	本公司董事会秘书办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-01-12
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	汽车制造业 C36
主要产品与服务项目	商用车悬架系统钢板弹簧研发生产及销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	54,000,000
做市商数量	-
控股股东	无
实际控制人	李安邦

### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	370300200012778	否

山东北汽海华汽车部件股份有限公司  
2016 年度报告

税务登记证号码	37030452200393	否
组织机构代码	55220039-3	否



## 第三节会计数据和财务指标摘要

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	241,354,682.95	232,638,741.97	3.75%
毛利率%	25.08	20.28	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,178,778.00	-10,999,382.37	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,899,795.33	-6,867,319.18	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.33	-21.17	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-8.10	-12.71	-
基本每股收益	0.02	-0.20	-

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	375,471,510.17	329,187,510.66	14.06%
负债总计	297,023,893.26	249,444,599.72	19.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	51,286,362.42	50,107,584.42	2.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.95	0.93	2.15%
资产负债率%（母公司）	85.21	83.93	-
资产负债率%（合并）	79.11	75.78	-
流动比率	0.91	0.94	-
利息保障倍数	1.09	-0.43	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-25,297,279.31	41,838,444.87	-
应收账款周转率	6.36	4.47	-
存货周转率	1.54	1.63	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	14.06	6.27	-
营业收入增长率%	3.75	-18.33	-
净利润增长率%	-	-681.67	-

### 五、股本情况

山东北汽海华汽车部件股份有限公司  
2016 年度报告

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	54,000,000	54,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	0	-
计入负债的优先股数量	-	0	-

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,595.46
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,416,734.98
除上述各项之外的其他营业外收支净额	1,268,991.55
<b>非经常性损益合计</b>	<b>5,683,131.07</b>
所得税影响数	604,557.75
<b>非经常性损益净额</b>	<b>5,078,573.33</b>
归属于母公司所有者的非经常性损益	5,078,573.33

## 第四节管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

公司属于汽车制造业行业，主营业务为商用车悬架系统中钢板弹簧总成的研发、生产、销售。公司为国内各大商用车生产制造企业提供钢板弹簧总成，子公司北汽兴华为国内客车生产制造企业提供空气悬架总成产品。

##### (一) 采购模式

公司采用“以销定产”和“以产定购”的购销模式，这样可以尽可能地减少库存量，盘活企业流动资金，降低企业的经营风险。公司采购原料会与原料供应商签订年度购销框架合同，约定内容为供货价格、意向数量、结算方式和期限、产品质量等。公司会根据客户的订购量安排销售计划、生产计划，再根据销售计划、生产计划向供应商发起采购订单。

公司设立了专门的采购部门，公司对于采购的原材料的质量十分重视，因此公司在选择供应商时十分谨慎，公司制定了完善的供方管理制度，对采购过程进行合理的控制，并将质量控制的责任分解到各部门，因此能够指导公司选择质量、价格最为合适的供应商。

##### (二) 生产模式

公司取得汽车厂提供的产品规格后，技术部门组织人员进行钢板弹簧的设计、测试及试验，制造出的样品经过主机厂的认可后开始批量生产。钢板弹簧产品生产过程中，工艺流程较长，整个流程涵盖压延、校直、钻孔、切角、卷耳、淬火、回火、喷丸、喷漆、装配、包装等 10 余道工序，公司已建立了一套较为完善的生产工艺流程。等截面钢板弹簧生产周期一般为 5 天左右，变截面钢板弹簧生产周期一般为 7-9 天。

生产过程中，公司注重产品的质量控制，公司按照有关产品国家标准、行业标准制定了企业产品质量控制标准，并通过了认证，公司严格按照质量标准生产产品。公司除了从内部完善产品质量外，还通过与客户的交流和反馈来进行质量改进。

##### (三) 销售模式

公司设立专门的销售部门，负责制定营销经营规划，根据公司及市场条件进行市场开拓、制作营销策略，完善销售体系建设。公司在主要客户所在区域安排适当的销售人员与当地主要客户进行接洽。

公司的销售方式为直销，产品生产完成入库后，公司一般不直接向主机厂发货，而往往将产品通过运输公司交付各地办事处，由办事处将产品发往主机厂指定的仓库，按主机厂在不同时段对钢板弹簧总成的需求情况将相应的产品分批运送到主机厂。产品由办事处仓库运送到主机厂之前，产品的所有权仍属于公司，待主机厂装机并检验合格后公司确认收入。

产品销售后，公司会提供完善的售后服务，对于质量有问题的产品提供“包修、包换、包退”的服务。公司会根据客户的统计数据以及评价不断改善自己的产品质量，赢得客户的信任。

##### (四) 盈利模式

公司主要通过向大型商用车生产制造企业销售钢板弹簧来获取收入。公司一方面以高质量的产品与现有大客户保持良好的合作关系，保持销售的稳定。另一方面公司也在不断地开发新技术、开发新客户，打造有公司特色的品牌，不断扩大在行业中的市场份额。

公司自成立以来，一直立足于汽车钢板弹簧行业，经过多年的发展，形成了一套完善的生产工艺和质量检测体系，多项技术已申请专利，生产出质量过硬的钢板弹簧产品，广泛用于国内商用车。在发展过程中，公司逐步完善了上下游的供销链，开创了可靠的销售渠道，公司主要的客户为福田戴姆勒、中国重汽以及陕西重汽等。福田戴姆勒是北汽集团旗下生产大型商用车的龙头企业，其对质量的严格把控程度、对供应商的选择标准都高于行业平均水平。福田戴姆勒商用车销售量且相对稳定，公司作为北汽福田的主要供应商，经过多年合作已成为长期的战略合作伙伴。公司对客户均采用直销模式。

报告期内公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

年度内变化统计：

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

## （二）报告期内经营情况回顾

### 总体回顾：

#### （一）本期主要经济指标变化及分析

报告期内实现营业收入 24,135.47 万元，较去年同期上升了 3.75%；营业成本 18,082.75 万元，较去年同期下降了 2.49%；归属于母公司的净利润 117.88 万元，较去年同期增加净利润 1217.82 万元。

#### （二）行业发展趋势

1、商用车市场需求增长：国家发展改革委、交通运输部联合印发《交通基础设施重大工程建设三年行动计划》，2016-2018 年，拟重点推进铁路、公路、水路、机场、城市轨道交通项目 303 项，涉及项目总投资约 4.7 万亿元，媒体称之为“大基建”计划。基建项目的落地对商用车的销量产生明显的提振作用，尤其是对载货车产生了一定的提振作用。“大基建”建设热潮直接带动与基础设施建设相关的专用车、货车车辆需求增加。据中国汽车工业协会统计，2016 年商用车产销完成 369.8 万辆和 365.1 万辆，同比增长 8%和 5.8%；其中，客车产销同比下降 7.4%和 8.7%；货车产销同比增长 11.2%和 8.8%，对商用车整体产销拉动明显。货车的销量与宏观经济形势，尤其是固定资产投资密切相关。全年重卡行业共销车 73.36 万辆，比 2015 年同期 55 万辆增长 33%，增幅不断扩大。

2、据中国卡车信息网报道，2016 年 7 月 26 日，中国国家标准化管理委员会发布了 2016 年第 12 号中国国家标准公告，发布了 2016 版 GB 1589 取代了实施 12 年之久的 2004 版 GB1589。新版 GB1589 重点内容之一是针对当今的运输市场现状，对于汽车、挂车及汽车列车的外廓尺寸、轴荷以及轴重上进行了部分调整。在轴重方面，6 轴车限重 49 吨。新标准的发布对卡车市场未来发展产生深远影响。受这一政策影响，整个卡车行业自 2016 年 10 月份出现道路牵引车特别是轻量化车型供不应求的局面。这类车型的需求比例上升到了 50%以上。

#### （三）公司经营情况分析

1、报告期内，公司实现产品销售收入 24,135.47 万元，同比增长 3.75%。

随着市场需求增长，报告期公司销售钢板弹簧产品 40,000 吨，较去年同期有较大幅度的增长，这主要得益于商用车行业市场的回暖、市场需求增加所致。

2、报告期产品毛利率 25.08%，去年同期 20.28%，较去年同期上升了 4.80%，主要是变截面钢板弹簧产销量上升、内部提质增效生产成本下降所致。

#### 3、三项费用影响净利润

①报告期内管理费用为 2,998.31 万元，去年同期 2,377.24 万元，较去年同期上升了 26.13%，主要原因是北汽兴华报告期内辞退安置职工发生了大额补偿款，其次是因为研发投入增加以及合资项目合作洽谈等导致办公费和业务招待费增长。

②销售费用为 2,110.54 万元，去年同期 2,176.01 万元，较去年同期下降了 3.01%，主要原因是三包费用下降。三包费用下降原因：一是公司通过三包件挑选剔除等手段开展反索赔工作，降低了三包费用；二是

产品质量水平提升,不良质量成本降低;三是产品结构发生变化,以前年度工程车用钢板弹簧在销售收入中占比达 80%以上,而工程车因使用条件的因素三包费用较高。自 2015 年以来,商用车市场需求变化,报告期三包费较低的公路车用钢板弹簧销售比例已上升至 70%。

③财务费用为 918.42 万元,去年同期 1,185.51 万元,较去年同期下降了 22.53%,主要原因是银行利率降低;优化了银行贷款结构,票据贴现费用减少,货款回收周期缩短,应收账款周转速度加快,减少了资金占用。

(四) 公司经营中的其他方面

1、报告期内坚持“技术引领下的创新提升”经营方针,保持行业技术领先地位。

公司注重技术研发能力建设,引进专业人才、招聘高校毕业生充实技术研发队伍,着力加强技术研发力量。报告期,公司技术中心与北汽福田研究院合作研发了福田新一代高端产品 M4 系列产品,并进行了钢板弹簧 CAE 的分析、钢板弹簧的应力和疲劳寿命的研究分析、非一级簧的刚度的试验计算方法的研究分析等技术基础性研究工作,进一步为产品可靠性以及产品轻量化设计提供了技术基础。这些工作有利于公司赢得未来市场,提高了公司的研发实力,有利于赢得客户的信任,对生产经营具有积极的影响。

2、公司通过强化绩效考核等手段引导督促内部管理提升,经营质量进一步提升,主要表现在:

①货款回收周期缩短,降低了资金占用,从而降低了财务费用,并且加速了资金流转和使用效率;

②生产成本管理加强,浪费现象减少,并且开展多项围绕降低成本的技术革新工作,生产成本较去年同期有所降低;

③通过聘请行业内专业团队,提升质量管理体系的水平,加强了质量保证能力,内外部不良质量成本降低,产品竞争力进一步增强。

(五) 公司战略调整

在“突出主业,突破转型”战略方针指引下,公司产品转型战略获重大进展。报告期,公司与国际知名复合塑料汽车部件企业集团—德国 Minda KTSN 公司达成了合作,于 2016 年 8 月 12 日双方签订合资协议,中德合资子公司进入注册建设阶段。中德合资子公司的主要产品是复合塑料材质发动机油底壳、乘用车内饰活动件。项目实施落地使公司拓宽了业务领域,培育了新的利润增长点。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位:元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	241,354,682.95	3.75%	-	232,638,741.97	-18.33%	-
营业成本	180,827,494.32	-2.49%	74.92%	185,452,774.90	-16.20%	79.72%
毛利率	25.08%	-	-	20.28%	-	-
税金及附加	2,871,610.06	73.51%	1.19%	1,655,032.56	207.37%	0.71%
管理费用	29,983,133.06	26.13%	12.42%	23,772,414.60	19.23%	10.22%
销售费用	21,105,380.69	-3.01%	8.74%	21,760,114.07	-16.79%	9.35%
财务费用	9,184,150.60	-22.53%	3.81%	11,855,14.49	-24.63%	5.10%
资产减值损失	2,231,465.22	-24.89%	0.92%	2,971,084.86	15155.77%	1.28%
投资收益	61,150.68	2.86%	0.03%	59,452.05	-	0.03%

山东北汽海华汽车部件股份有限公司  
2016 年度报告

营业利润	-4,787,400.32	-	-1.98%	-14,768,368.46	-1,343.95%	-6.35%
营业外收入	5,771,223.98	745.00%	2.39%	682,987.09	-74.40%	0.29%
营业外支出	88,092.91	-33.32%	0.04%	132,120.23	-16.60%	0.06%
所得税费用	2,191,024.78	568.23%	0.91%	327,883.64	-72.58%	0.14%
净利润	-1,295,294.03	-	-0.54%	-14,545,385.24	-681.67%	-6.25%

项目重大变动原因:

1、报告期内，税金及附加 287.16 万元，同比增长 73.51%，主要原因是根据财政部“关于印发《增值税会计处理规定》的通知”，财会（2016）22 号文件的有关规定，本公司将利润表中土地税、房产税、印花税和车船税共计 157.30 万元由管理费用调整到税金及附加。。

2、报告期内，营业外收入为 577.12 万元，同比增长 745.00%，主要原因是政府财政补贴上升，2016 年共获得政府补贴 441.67 万元；

3、报告期内，营业外支出为 8.81 万元，同比下降 33.32%，主要原因是保险和税收滞纳金降低。

4、报告期内，所得税费用为 219.10 万元，同比上升 568.23%，主要原因是本期母公司实现利润总额为 893.79 万元，产生所得税费用 220.64 万元。

5、报告期内，资产减值损失发生 223.15 万元，同比下降 24.89%，主要原因是公司没有新增固定资产减值损失，存货跌价损失也较去年同期减少 38.43 万元。

6、报告期内，公司财务费用发生 918.42 万元，同比下降 22.53%，主要原因是公司短期借款利率下降，优化银行贷款结构，票据贴现费用减少，贷款回收周期缩短，应收账款周转速度加快，减少了资金占用。

7、报告期内，公司管理费用发生 2,998.31 万元，同比上升 26.13%，主要原因是北汽兴华报告期内辞退安置职工发生了大额补偿款，其次是因为研发投入增加以及合资项目合作洽谈等导致办公费和业务招待费增长。

8、报告期内，实现营业利润-478.74 万元，营业利润较去年同期增加了 998.10 万元，主要原因是本期销售收入增长 3.75%，毛利率增加了 4.8%，受销售收入和毛利率增长的影响，较去年共增加毛利 1334.12 万元；财务费用、销售费用和资产减值损失下降造成营业利润的增长。

9、报告期内，实现净利润-129.53 万元，净利润较去年同期增加了 1325.01 万元，主要原因是营业利润增加了 998.10 万元；营业外收入较去年同期增加 508.82 万元也造成净利润增长。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	237,985,186.02	178,335,364.56	224,383,772.81	180,292,684.88
其他业务收入	3,369,496.93	2,492,129.76	8,254,969.16	5,160,090.02
合计	241,354,682.95	180,827,494.32	232,638,741.97	185,452,774.90

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
-------	--------	----------	--------	----------

山东北汽海华汽车部件股份有限公司  
2016 年度报告

汽车钢板弹簧总成	237,985,186.02	98.60%	224,383,772.81	96.45%
----------	----------------	--------	----------------	--------

**收入构成变动的原因:**

报告期内, 公司收入构成未发生重大变化。

**(3) 现金流量状况**

单位: 元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-25,297,279.31	41,838,444.87
投资活动产生的现金流量净额	11,101,062.99	-20,668,273.59
筹资活动产生的现金流量净额	14,392,061.03	1,172,697.92

**现金流量分析:**

1、报告期内, 公司经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少了 6,713.57 万元, 减少比例为 160.46%, 主要原因是购买商品、接受劳务支付的现金增加 12,146.46 万元。

2、报告期内, 公司投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 3,176.93 万元, 增幅为 153.71%, 主要原因是收回购买交通银行理财产品 2,000.00 万元。

3、报告期内, 公司筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 1,321.94 万元, 增幅为 1,127.26%, 主要原因是偿还债务支付的现金流量比去年同期减少 6,839.83 万元。

**(4) 主要客户情况**

单位: 元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	北汽福田戴姆勒汽车有限公司	163,393,911.19	67.70%	是
2	中国重汽集团济南卡车股份有限公司	30,684,576.86	12.71%	否
3	北汽福田汽车股份有限公司北京宝沃汽车厂	12,172,074.34	5.04%	是
4	北汽福田汽车股份有限公司山东多功能汽车厂	9,053,620.12	3.75%	是
5	北汽福田汽车股份有限公司诸城汽车厂	5,805,804.43	2.41%	是
合计		221,109,986.94	91.61%	-

**(5) 主要供应商情况**

单位: 元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	方大特钢科技股份有限公司	126,926,777.00	73.34%	否
2	莱芜市东泽经贸有限公司	11,282,574.59	6.52%	否
3	淄博万山机械设备有限公司	9,755,244.38	5.64%	是
4	淄博港华燃气有限公司	9,496,676.65	5.49%	否
5	青岛厚天载源实业有限公司	4,360,025.93	2.52%	否
合计		161,821,298.56	93.50%	-

**(6) 研发支出与专利**

**研发支出:**

单位: 元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	7,321,047.84	6,699,728.95
研发投入占营业收入的比例	3.03%	2.88%

专利情况:

项目	数量
公司拥有的专利数量	13
公司拥有的发明专利数量	5

研发情况:

公司注重技术研发能力建设,引进专业人才、招聘高校毕业生充实技术研发队伍,着力加强技术研发力量。报告期,公司围绕研发项目所需从人、财、物诸方面进行投入,公司技术中心与北汽福田研究院合作研发了福田新一代高端产品 M4 系列产品,并进行了钢板弹簧 CAE 的分析、钢板弹簧的应力和疲劳寿命的研究分析、非一级簧的刚度的试验计算方法的研究分析等技术基础性研究工作,进一步为产品可靠性以及产品轻量化设计提供了技术基础。这些工作有利于公司赢得未来市场,提高了公司的研发实力,有利于赢得客户的信任,对生产经营具有积极影响。未来公司将持续不断的加大研发力度。

2、资产负债结构分析

单位:元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	39,605,058.99	-17.85%	10.55%	48,209,216.38	134.30%	14.64%	-27.97%
应收票据	44,870,000.00	1056.44%	11.95%	3,880,000.00	-75.21%	1.18%	913.89%
应收账款	27,705,131.47	-42.48%	7.38%	48,162,108.48	-14.00%	14.63%	-49.57%
预付账款	19,445,386.76	4709.51%	5.18%	404,310.79	-67.15%	0.12%	4116.65%
其他应收款	15,887,359.00	6073.23%	4.23%	257,359.06	-96.48%	0.08%	5312.26%
存货	121,897,451.13	7.27%	32.47%	113,634,943.73	-0.59%	34.52%	-5.95%
一年内到期的非流动资产	56,666.48	1033.33%	0.02%	5,000.00	-	0.00%	893.63%
其他流动资产	1,103,070.60	-94.58%	0.29%	20,363,688.27	-	6.19%	-95.25%
固定资产	64,318,337.66	-6.15%	17.13%	68,534,931.02	1.76%	20.82%	-17.72%
在建工程	10,178,700.24	2000.71%	2.71%	484,535.40	-60.24%	0.15%	1741.76%
无形资产	23,071,968.79	-2.32%	6.14%	23,619,628.51	-2.27%	7.18%	-14.36%
长期待摊费用	0.00	-100.00%	0.00%	226,666.52	1033.33%	0.07%	-100.00%
递延所得税资产	17,230.85	-	0.00%	0.00	-100.00%	0.00%	-
其他非流动资产	7,315,148.20	420.61%	1.95%	1,405,122.50	-18.83%	0.43%	356.43%
短期借款	161,770,000.00	14.86%	43.08%	140,845,110.37	3.33%	42.79%	0.70%
应付票据	42,000,000.00	-15.32%	11.19%	49,600,000.00	396.00%	15.07%	-25.76%
应付账款	23,394,223.69	-20.88%	6.23%	29,567,171.93	-43.80%	8.98%	-30.63%



山东北汽海华汽车部件股份有限公司  
2016 年度报告

预收款项	18,157,022.00	4491.54%	4.84%	395,445.40	277.98%	0.12%	3925.54%
应付职工薪酬	1,575,965.43	163.39%	0.42%	598,338.72	-81.89%	0.18%	130.92%
应交税费	1,526,388.41	-40.61%	0.41%	2,570,106.92	448.88%	0.78%	-47.93%
其他应付款	48,600,293.73	87.87%	12.94%	25,868,426.38	-44.76%	7.86%	64.72%
股本	54,000,000.00	0.00%	14.38%	54,000,000.00	0.00%	16.40%	-12.33%
资本公积	7,913,517.01	0.00%	2.11%	7,913,517.01	-	2.40%	-12.33%
盈余公积	281,835.76	-	0.08%	0.00	-100.00%	0.00%	-
未分配利润	-10,908,990.35	-	-2.91%	-11,805,932.59	-682.56%	-3.59%	-
少数股东权益	27,161,254.49	-8.35%	7.23%	29,635,326.52	-	9.00%	-19.65%
资产总计	375,471,510.17	14.06%	100.00%	329,187,510.60	6.27%	100%	0.00%

**资产负债项目重大变动原因：**

- 1、报告期内，应收票据比去年增加 1,056.44%，主要是客户回款集中增加，并且银行承兑较多，票据贴现减少。
- 2、报告期内，应收账款比去年下降 42.48%，主要是客户回款集中增加，预收福田戴姆勒、中国重汽济南卡车公司货款，减少了应收账款。
- 3、报告期内，预付账款比去年同期增加 4,709.51%，主要原因是公司采购原材料扁钢预付款增加所致，因年底原材料面临价格上涨，公司提前备货，预付莱芜市东泽经贸有限公司采购原材料扁钢款 1799.94 万元。
- 4、报告期内，其他应收款比去年同期增加 6,073.23%，主要原因是支付北京产权交易所股权转让款保证金 958 万元及应收政府补贴款增加，包括应收博山区财政局新三板挂牌奖励 80.00 万元和省级研发平台奖励 50.00 万元，应收淄博市博山区白塔镇人民政府双创基地建设款 200.00 万元，应收淄博市发展和改革委员会重大项目贷款贴息款 95.40 万元。
- 5、报告期内，其他流动资产比去年同期减少 94.58%，主要原因是子公司北汽兴华收回银行理财产品 2,000.00 万元。
- 6、报告期内，在建工程比去年同期增加 2,000.71%，主要原因是公司新建车间，增加了 930.10 万元。
- 7、报告期内，长期待摊费用比去年同期下降 100%，主要原因是产品开发技术服务费本期摊销 17.00 万元，并且本期余额不足一年将摊销完毕，然后将长期待摊费用余额重分类成一年内到期的非流动资产。
- 8、一年内到期的非流动资产上升 1033.33%，主要原因是将长期待摊费用余额 5.67 万元重分类成一年内到期的非流动资产造成增加。
- 9、报告期内，其他非流动资产比去年同期增加 420.61%，主要原因是预付工程和房产款增加 533.19 万元，预付设备款增加 37.81 万元。
- 10、报告期内，预收账款比去年同期增加 4,491.54%，主要是预收客户货款增加，包括预收北汽福田戴姆勒汽车有限公司 1,211.02 万元，中国重汽集团济南卡车股份有限公司 565.97 万元。
- 11、报告期内，应付职工薪酬比去年同期增长 163.39%，主要原因是公司本期工资发放时间不及时，金额为 153.79 万元。
- 12、报告期内，应交税费比去年同期下降 40.61%，主要原因是本期末未交增值税减少 194.10 万元。
- 13、报告期内，其他应付款比去年同期上升 87.87%，主要原因是本期收到万山机械、颜山专汽、北

京海纳川、北汽光华购买本公司股票发行的款项。

14、报告期内，盈余公积增加 28.18 万元，主要原因是本期母公司盈利计提所致。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

1、公司控股子公司北汽兴华注册资本 10,000 万元，2016 年末总资产 10911.71 万元，净资产 8761.69 万元，营业收入 2102.52 万元，净利润-798.09 万元。2016 年 6 月 23 日，公司第一届董事会第六次会议审议通过了《关于公司收购北京北汽兴华汽车弹簧有限公司 31%股权的议案》，决定收购北京海纳川所持公司控股子公司北汽兴华 31%的股权，本次收购最终受让价格以北京产权交易所挂牌转让价格为准。2016 年 7 月 10 日公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过了该议案，收购完成后公司合计持有北汽兴华 100%的股权。本次收购事宜已在股转系统指定信息披露平台披露，公告编号：[2016-029]、[2016-033]、[2016-034]、[2016-036]、[2016-037]，目前公司尚未与北京海纳川签订《产权交易合同》，尚未支付收购价款，该项交易尚未完成。

2、2016 年 8 月 12 日公司与德国 MINDA KTSN PLASTIC SOLUTIONS GMBH CO. KG 签订《中外合资经营企业合作合同》共同出资设立合资公司山东北汽默德克复合塑料有限公司，注册地为中国山东省淄博市博山区白塔镇饮马南路 99 号，注册资本为 5,000,000.00 美元，其中本公司出资 2,500,000.00 美元，占注册资本的 50.00%，德国 MINDA KTSN PLASTIC SOLUTIONS GMBH CO. KG 出资 2,500,000.00 美元，持股比例 50%。公司于 2016 年 8 月 10 日公司第一届董事会第七次会议审议通过了《关于与德国 MINDA KTSN 公司签订〈中外合资经营企业合作合同〉的议案》，并在股转系统指定信息披露平台发布了《对外投资设立中外合资公司的公告》（编号：2016-038）、《第一届董事会第七次会议决议公告》（编号：2016-039）。目前，该公司名称已经过山东省工商管理局核准，尚处于注册阶段。

#### (2) 委托理财及衍生品投资情况

不适用。

#### (三) 外部环境的分析

1、2016 年汽车行业产销状况：2016 年是“十三五”开局之年，汽车产业保持了较好的发展态势，在改革创新深入推进和宏观政策效应不断释放的共同作用的背景下，汽车行业加大供给侧改革力度，产品结构调整和更新步伐持续加快，产销增速呈逐月增高态势，尤其是 6 月后同比更是呈现快速增长。据中国汽车工业协会统计，2016 年商用车产销完成 369.8 万辆和 365.1 万辆，同比增长 8%和 5.8%；其中，客车产销同比下降 7.4%和 8.7%；货车产销同比增长 11.2%和 8.8%，对商用车整体产销拉动明显。货车的销量与宏观经济形势，尤其是固定资产投资密切相关。全年重卡行业共销车 73.36 万辆，比 2015 年同期 55 万辆增长 33%，增幅不断扩大。

2、2017 年预测：未来汽车行业的趋势将是电动化和能源低碳化结合，轻量化和制造生态化结合，智能化和网联化结合。中国汽车产业将呈现“创新驱动，品牌提升”新趋势，汽车市场发展潜力依旧巨大，预计 2017 年汽车市场将保持平稳增长。

#### (四) 竞争优势分析

##### 1、优质客户资源优势

公司与主要客户之间有长期的合作关系，尤其与大客户北汽福田关系紧密，是北汽福田长年稳定的供应商。北汽福田在商用车领域占有较大的市场份额，对于钢板弹簧的需求量较大，因此公司有着比较明显的渠道优势。公司与北汽集团建立了资本纽带，在未来公司与北汽在技术、产品、市场等领域都将有战略合作，带动公司的发展。

报告期，公司在中国重汽济南卡车股份有限公司供货份额大幅上升，对陕西重汽集团实现了批量供货。公司钢板弹簧产品市场占有率进一步上升。

##### 2、技术开发优势

公司被认定为“高新技术企业”，公司技术中心被认定为山东省企业技术中心。公司技术中心拥

有一支高素质的专业技术人才队伍。公司是国家弹簧标准委员会会员单位、汽车悬架行业协会理事单位，拥有国家弹簧标准委员会委员一名，参与制定 GB19844《钢板弹簧》标准。另一人参与制定《钢板弹簧技术要求与试验方法》国际标准。公司在钢板弹簧领域具有国内领先技术水平，拥有专利 13 项，其中发明专利 5 项，实用新型专利 8 项。两项科技成果经鉴定达到国内领先水平。公司 3 名核心技术人员，均具有多年钢板弹簧行业技术工作经验，均为本行业内专家，行业知名度较高。公司总结出一套成熟的生产工艺流程，具备研发生产高性能钢板弹簧产品的技术能力。

报告期，公司技术中心与北汽福田研究院合作研发了福田新一代高端产品 M4 系列产品，并进行了钢板弹簧 CAE 的分析、钢板弹簧的应力和疲劳寿命的研究分析、非一级簧的刚度的试验计算方法的研究分析等技术基础性研究工作，进一步为产品可靠性以及产品轻量化设计提供了技术基础。这些工作有利于公司赢得未来市场，提高了公司的研发实力，有利于赢得客户的信任，对生产经营具有积极影响。

### 3、产品质量优势

报告期，围绕质量提升加大了软硬件投入，一方面注重质量管理体系的持续改进，推进依据 ISO/TS16949 质量管理标准及德国汽车工业标准 VDA6.3 要求的标准化管理；另一方面，加大试验检测设备的购置投入，为产品研发、质量控制提供可靠保障；加大生产设备技改升级，提高质量保证能力。较强的质量保证能力，赢得了客户的信任。

### 4、轻量化变截面钢板弹簧产销比例大幅提升

报告期，随着国家政策的引导市场需求发生变化，公司的轻量化变截面钢板弹簧产销比例在公司产品中占比上升到 40%，产品平均利润率上升，盈利能力有所提升。

## （五）持续经营评价

报告期，公司所处商用车行业平稳运行，受国家“节能减排”政策引导，轻量化车型以及轻量化汽车部件市场需求激增，公司在行业内较早具有轻量化变截面钢板弹簧的研发能力、较强的生产能力，这类产品技术含量较高、附加值较高，产销量的持续上升，为公司带来了较高经济效益。

报告期内公司所属行业并未发生重大变化，公司拥有独立的业务、财务、机构、资产、人员，公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，公司主营业务突出，公司治理机制不断完善，报告期内公司并未出现影响其持续经营能力的重大事项，公司拥有良好的持续经营能力。

## （六）扶贫与社会责任

公司积极承担社会责任，回馈社会，报告期内具体举措如下：

- 1、结对帮扶贫困村博山区博山镇中瓦泉村，为其制作大幅面广告宣传牌，用于特色旅游形象宣传；公司资助现金 20,000.00 元，帮助建立木材加工厂为该村创收，并协助解决销售渠道；招收该村剩余劳动力到公司上班，解决部分人员就业问题。
- 2、向白塔镇民政所老年节捐款 10,000.00 元。
- 3、老人节、春节走访慰问公司驻地村庄老人，为其发放过节礼品。

## 二、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### （1）主要客户依赖风险

公司客户比较集中，主要客户是福田戴姆勒、中国重汽、北汽福田北京宝沃汽车厂等国内大型主机厂。报告期内，公司前三大客户的销售收入占公司营业收入的比例达到 85.46%，其中公司最大客户福田戴姆勒的销售收入占公司营业收入的比例为 67.70%。若未来福田戴姆勒出现增速减缓或负增长的情形，将对公司的业绩增长将造成不同程度的影响。

应对措施：北汽福田现已成长为国际汽车市场上商用车第一大汽车公司，发展势头良好，多元化的产品结构，构建了较强的抗风险能力。因汽车零部件质量保证能力极大影响整车质量，汽车行业通用做法对供应商准入门槛较高，着力打造供应商体系，对体系内供应商着重培育促使其持续提升，以满足整车厂对产品供货能力、技术创新、质量要求、成本价格的要求。国内各大商用车生产企业纷纷建立自己的供应商

体系，确定了自己的战略供方。公司与北汽福田建立了良好的合作关系，成为其战略供应商，目前仅占有福田戴姆勒绝大供货份额，北汽福田公司内其他汽车厂供货份额还有较大上升空间。未来，若增大北汽福田内其他整车制造厂供货份额可降低对福田戴姆勒的市场依赖。

为了降低主要客户依赖风险，公司在固化原有业务的同时积极开拓国内其他大型汽车制造厂，一是扩大中国重汽济南卡车股份有限公司的供货份额，随着公司产能的提升供货份额持续上升；二是开发陕西重汽市场，经过四年多的努力，已进入陕重汽供货体系，报告期内实现了批量供货。

#### (2)资产负债率较高风险

本公司所处行业属于资金密集型行业，日常经营过程中对运营资金的需求量很大，大部分经营性资金主要依靠银行贷款和商业信用解决，导致公司资产负债率较高。截至 2016 年 12 月 31 日，公司资产负债率为 79.11%，公司面临一定的偿债压力和财务成本压力。

应对措施：由于之前公司所处汽车行业高速发展，公司为了保持市场占有率，连续加大经营性资金投入，所需资金主要通过银行贷款解决，由此形成了较高的资产负债率。随着我国经济由高速发展转向中高速发展后，汽车行业增速亦放缓，转向品牌质量和效益的竞争，公司将“做精做专板簧产品”作为经营方针，向内加速管理提升，通过准时化生产和精益生产推进，压低原材料库存、产成品库存、在产品存量，盘活呆滞存量资产，缩短货款回收周期等措施减少了资金占用，提高了资金使用效率。

公司新三板挂牌后，融资模式多样化，可通过定向增发等方式募集资金用于补充流动资金以及优化公司资产负债结构，缓解公司偿债压力。

#### (3)宏观经济波动风险

公司主营业务为汽车钢板弹簧总成的研发、生产、销售和服务，目前主要为主机厂提供零部件配套服务，因此对汽车行业尤其是主要产品所在的商用车市场依赖程度较高。由于商用车行业属于与宏观经济波动密切相关的周期性行业，未来商用车行业的发展将会在很大程度上取决于外部环境的走势。若未来商用车行业出现增速减缓或负增长的情形，将对公司的业绩增长造成不同程度的影响。

应对措施：汽车产业是国民经济的支柱性产业，受宏观经济影响，汽车产业进入重大的转型期，汽车行业所面临的是更加严格的能源、环境、交通压力。从另一方面看，新能源汽车和“互联网+”将对中国汽车产业产生深远的影响，而《中国制造 2025》的实施，将给中国汽车产业带来前所未有的机遇，与此同时，政府管理改革的深化将加速产业变革的进程。我国汽车产业发展正迈向充满挑战和机遇的新阶段。2016 年，中国汽车产业稳中有进，保持了良好的发展态势，全年汽车产销均超 2800 万辆，连续八年蝉联全球第一。在国家一系列鼓励政策的推动下，我国新能源汽车产业取得了举世瞩目的成就，未来 5 年将持续大发展。未来汽车行业的趋势将是电动化和能源低碳化结合，轻量化和制造生态化结合，智能化和网联化结合。“十三五”新能源汽车的技术战略将是：电动化、轻量化、智能化。

公司具有中小企业快速灵活的决策机制，感知并把握行业发展方向，确定以轻量化技术为发展方向，力求打造国内知名汽车零部件轻量化技术产业基地。新三板挂牌后，可以通过资本市场融资、融智、融技术获得更多的资源，加速公司战略目标的实现。

#### (4)生产产品单一的风险

公司主要生产汽车钢板弹簧总成，产品单一，未涉及汽车其他零部件的生产销售，产品主要服务于商用车，对于乘用车领域目前还涉及较少。单一产品导致公司抗风险能力下降，未来公司的业绩将会受钢板弹簧总成市场的影响。

应对措施：针对此种经营劣势，公司确定了“突出主业，突破转型”的战略方针，一方面立足板簧产品做精做专，提高经营质量和经营效益，另一方面积极谋求产品转型，引进先进技术汽车部件产品，拓宽业务领域。报告期内，产品转型发展战略获重大进展，公司与国际知名复合塑料汽车部件企业集团—德国 Minda KTSN 公司达成了合作。于 2016 年 8 月 12 日签订合资协议，中德合资子公司进入注册建设阶段。中德合资子公司主要产品是复合塑料材质发动机油底壳、乘用车内饰活动件等。随着合作项目的开展，预计未来将进一步提升公司的核心竞争力。

#### (5)关联交易占比较大的风险

福田戴姆勒、北汽福田北京宝沃汽车厂、诸城汽车厂等客户均是公司的关联方，报告期公司向关联方销售金额占公司主营业务收入的比例为 81.24%；万山机械、白塔物流等供应商为公司关联方，报告期内公司向关联方采购占采购金额的比例为 5.64%。报告期内，公司向关联方销售金额占公司主营业务收入比例较大。

应对措施：因持有公司 10%以上股权的股东北京海纳川汽车部件股份有限公司为北汽集团控股子公司，北汽福田与北京海纳川同属北汽集团控制企业，北汽福田内福田戴姆勒、北汽福田北京宝沃汽车厂、诸城汽车厂等客户均列为公司的关联方，由此报告期内公司的关联销售金额占公司主营业务收入的比例高达 81.24%，但是，公司与北汽福田的战略合作关系是在多年的良好合作基础之上首先建立起来的，战略供方的建立得益于公司技术研发能力、品牌、质量、价格、服务优势。

万山机械为公司钢板弹簧附件的主要供方，万山机械为持有公司 10%以上股权的股东，是公司的关联方，该公司作为公司主要供方具有如下优势：在价格等同同期市场价的同时，万山机械质量保证能力强，实行上线配送零库存存放，不但能保证供货准时性，而且大大降低了公司资金占用。有利于提升公司的品牌成本竞争力。

#### （二）报告期内新增的风险因素

无。

### 三、董事会对审计报告的说明

#### （一）非标准审计意见说明：

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

#### （二）关键事项审计说明：

-

## 第五节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	二、(一)
是否存在日常性关联交易事项	是	二、(二)
是否存在偶发性关联交易事项	是	二、(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	二、(四)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二、(六)
是否存在被调查处罚的事项	是	二、(七)
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### (一) 控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、资源)	占用性质 (借款、垫支、其他)	期初余额	累计发生额	期末余额	是否归还	是否为挂牌前已清理事项
淄博万山机械设备有限公司	资金	借款	0.00	15,431,256.55	0.00	是	否
<b>总计</b>			<b>0.00</b>	<b>15,431,256.55</b>	<b>0.00</b>		

#### 占用原因、归还及整改情况：

淄博万山机械设备有限公司为公司持股 30%的股东、实际控制人实际控制的企业，报告期内万山机械与公司累计发生资金拆借 15,431,256.55 元，该等借款已于 2016 年 5 月 31 日归还完毕。该等借款在发生时均未履行相关决议程序，2016 年 8 月 28 日，公司召开第一届董事会第八次会议对上述关联交易进行了补充确认并提交公司 2016 年第三次临时股东大会审议通过。2016 年 8 月 30 日首创证券针对公司资金占用事宜发布了《关于山东北汽海华汽车部件股份有限公司资金占用及关联交易未履行决策程序和信息披露程序的风险提示公告》。

针对上述关联方资金占用事项，公司采取了如下整改措施：

1、公司及公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员于 2016 年 8 月 29 日签署了《关于杜绝关联方占用资金的承诺函》。承诺以后不再发生占用公司及子公司资金占用的行为，同时公司将严格按照《公司章程》和《关联交易管理办法》的规定，履行审批程序，规范关联交易相关事项并及时报告主办券商，及时履行信息披露义务。2016 年 9 月 9 日公司在股转公司指定信息披露平台披露了资金占用整改情况公告及关于杜绝关联方资金占用的承诺函的公告（公告编号：[2016-049]、[2016-050]）。

2、2016 年 8 月，首创证券对公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员进行了资金占用的专题培

训。公司管理人员定期学习全国中小企业股份转让系统的各项制度和规定，进一步提高了对公司实际控制人和关联方资金占用行为的认识并严格执行《公司章程》、《关联交易管理办法》的规定，杜绝占用公司资金问题。

公司将进一步加强公司治理，提高公司规范治理水平。

## （二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	20,500,000.00	9,755,244.38
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	242,660,000.00	196,066,125.37
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	193,660,000.00	190,624,625.00
<b>总计</b>	<b>456,820,000.00</b>	<b>396,445,994.75</b>

注：

1、2016年3月17日公司召开第一届董事会第四次会议审议通过《关于预计2016年度日常性关联交易的议案》，3月21日公司于全国中小企业股份转让系统有限公司指定信息披露平台 <http://www.neeq.com.cn> 披露《第一届董事会第四次会议决议公告》（编号：2016-006）、《关于预计2016年度日常关联交易的公告》（编号：2016-007）。公司于2016年3月25日及3月29日分别披露《关于2016年第一次临时股东大会增加临时提案的公告》（编号：2016-013）及《关于2016年第一次临时股东大会增加临时提案公告补充说明的公告》（2016-014）。2016年4月5日公司2016年第一次临时股东大会审议通过《关于预计2016年度日常性关联交易的议案》、《关于山东北汽海华汽车部件股份有限公司子公司2016年预计日常性关联交易的议案》、《关于预计2016年日常关联交易（二）的议案》（编号：2016-026）。

2、关于购买原材料、燃料、动力预计金额的说明：公司《关于预计2016年度日常关联交易的议案》中预计的金额为日常性关联交易不超过21,156.00万元，《关于山东北汽海华汽车部件股份有限公司子公司2016年预计日常性关联交易的议案》中预计的金额为日常性关联交易不超过6,246.00万元。其中《关于山东北汽海华汽车部件股份有限公司子公司2016年预计日常性关联交易的议案》中包含北汽兴华向北京海纳川的房屋租赁费86.00万元，北汽兴华向母公司销售商品1,000.00万元，剔除此因素，关于购买原材料、燃料、动力预计金额为2,050.00万元，关于销售关联方商品预计金额为24,266.00万元。

3、其他包含租赁和接受关联担保两大类，共预计金额19,366.00万元，其中接受关联担保的预计金额19,280.00万元，租赁费预计金额86.00万元。

4、关于其他的实际发生额的说明：公司2016年第一次临时股东大会审议通过了《关于预计2016年日常关联交易（二）的议案》。因公司关联方为公司大量借款提供担保且该等借款频繁续借，预计2016年该等关联方为公司提供的担保会继续频繁发生，因该等借款一次性审议，不再在每次担保发生时作为偶发性关联交易单独审议。报告期内部分借款续借多次，此处一笔借款发生多次续借的情况计算时并未累计计算。

## （三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

### 偶发性关联交易事项

山东北汽海华汽车部件股份有限公司  
2016 年度报告

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
北京海纳川	公司收购北京海纳川持有北汽兴华 31% 股权	以北京产权交易所最终挂牌转让价格为准	是
万山机械	非经营性资金往来	181,510,000.00	是
万山机械	资金拆出	15,431,256.55	是
万山机械	资金拆入	18,933,713.45	是
颜山专用	公司与颜山专用非经营性资金往来	33,800,000.00	是
北京福田商业保理有限公司	公司向北京福田商业保理有限公司保理借款	14,000,000.00	是
<b>总计</b>	-	<b>263,674,970.00</b>	-

注：

1、公司收购北京海纳川持有北汽兴华 31% 股权。

2016 年 6 月 23 日，公司第一届董事会第六次会议审议通过了《关于公司收购北京北汽兴华汽车弹簧有限公司 31% 股权的议案》，决定收购北京海纳川所持公司控股子公司北汽兴华 31% 的股权，本次收购最终受让价格以北京产权交易所挂牌转让价格为准。2016 年 7 月 10 日公司第二次临时股东大会审议通过了该议案，收购后公司合计持有北汽兴华 100% 的股权。本次收购事宜已在指定信息披露平台披露，公告编号：[2016-029]、[2016-033]、[2016-034]、[2016-036]、[2016-037]，目前公司尚未付款，该项交易尚未完成。

2、2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，公司与万山机械设备有限公司及淄博颜山专用汽车有限公司关联方资金往来累计借方发生额 236,904,968 元，贷方发生额 249,674,970 元。贷方发生额中 15,431,256.55 元系淄博万山机械设备有限公司对公司的还款；215,310,000 元系因受托支付、淄博万山机械设备有限公司向公司提供过桥资金及办理银行承兑汇票等原因导致的资金往来；18,933,713.45 元系万山机械向公司提供借款导致；借方发生额中 15,431,256.55 元为因借款形成的对淄博万山机械设备有限公司的资金拆出；215,321,000 元为因受托支付、过桥资金还款及办理银行承兑汇票等原因导致的资金往来；6,152,711.45 元为归还淄博万山机械设备有限公司借款。上述部分关联交易未及时进行决议并及时进行公告。为规范公司运作，保证公司投资者利益，公司将 2016 年度与万山机械设备有限公司及淄博颜山专用汽车有限公司发生的日常性关联交易之外的关联交易进行梳理并全部提交公司第一届董事会第九次会议审议通过，并在股转系统指定信息披露平台披露，公告编号：[2017-001]、[2017-002]、[2017-003]。同时提交公司 2017 年第一次临时股东大会审议，公司 2017 年第一次临时股东大会于 2017 年 2 月 24 日审议通过《关于补充确认关联交易的议案》，并在股转系统指定信息披露平台披露，公告编号：[2017-011]。

3、向北京福田商业保理有限公司保理借款。

为了补充流动资金，公司与北京福田商业保理有限公司签订了两笔保理合同进行保理融资，第一笔保理融资金额为 800 万元，该笔保理合同于 2016 年 8 月 30 日开始签订，保理融资期限为 90 日，到期后续签合同，预计于 2017 年 8 月 30 日保理融资到期后不再续签。第二笔保理融资金额 600 万元，该笔保理合同于 2016 年 10 月 19 日开始签订，保理融资期限为 90 日，保理融资到期日后续签合同，预计于 2017 年 10 月 19 日保理融资到期后不再



山东北汽海华汽车部件股份有限公司

2016 年度报告

续签。两笔保理融资均采用折扣方式，折扣率为 7%。上述关联交易未及时进行决议并及时进行公告。为规范公司运作，保证公司投资者利益，公司将上述事宜提交公司第一届董事会第九次会议审议通过，并在指定信息披露平台披露，公告编号：[2017-001]、[2017-004]、[2017-005]。同时提交公司 2017 年第一次临时股东大会审议，公司 2017 年第一次临时股东大会于 2017 年 2 月 24 日审议通过《关于向北京福田商业保理有限公司保理借款的议案》，并在指定信息披露平台披露，公告编号：[2017-011]。

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、公司收购北京海纳川持有北汽兴华 31%股权后，公司成为控股子公司北京北汽兴华汽车弹簧有限公司唯一股东，有利于推动公司经营战略的落地，不存在损害公司、股东利益的情况。

2、公司向万山机械借款及过桥资金系公司资金周转需要，该等关联交易不会对公司产生不利影响，未损害其他股东的利益。

公司向万山机械发生的资金拆出损害了公司及其他股东利益，公司已制定了整改措施进行整改并进行了公告，整改后至本公告披露日，公司未再发生新增资金占用。

公司与万山机械、颜山专用因受托支付、过桥资金还款及办理银行承兑汇票等原因发生的资金往来未对公司产生不利影响，公司已承诺以后杜绝此类关联交易。

3、公司向北京福田商业保理有限公司保理合同利率公允，有利于降低公司融资风险，该等关联交易不会对公司产生不利影响，未损害其他股东的利益。

#### （四）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

1、2016 年 7 月 10 日公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司收购北京北汽兴华汽车弹簧有限公司 31%股权的议案》，收购完成后，公司将持有子公司北汽兴华 100%股权。具体详见本报告第四节管理层讨论与分析之“一、经营分析”之“（二）报告期内经营情况回顾”之“3、投资状况分析”之“（1）主要控股公司、参股子公司情况”。目前公司尚未支付收购价款，该交易尚未完成。本次收购不构成重大资产重组。

2、2016 年 8 月 10 日公司第一届董事第七次会议审议通过《关于与德国 MINDA KTSN 公司签订〈中外合资经营企业合同〉的议案》，公司与德国 MINDA KTSN 公司签订《中外合资经营企业合同》，共同出资注册成立新公司，主营业务生产销售发动机塑料油底壳、气缸罩及其他塑料部件。本次对外投资不构成重大资产重组。详见公司于 2016 年 8 月 12 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露《山东北汽海华汽车部件股份有限公司第一届董事会第七次会议决议公告》（编号：2016-039）及《山东北汽海华汽车部件股份有限公司对外投资设立中外合资公司的公告》（编号：2016-038）。

合资公司的设立将更有助于提升公司的持续经营能力和综合竞争优势，预计对公司未来财务状况和经营成果将产生积极影响。本次对外投资不会对公司的未来财务状况和经营成果造成不利影响。

3、2016 年 8 月 10 日公司第一届董事第七次会议审议通过《关于投资购买土地使用权及新建厂房的议案》，公司与德国 MINDA KTSN 公司合资组建新公司需要新建生产经营场所，公司拟在现公司厂址南侧购买 13947 m<sup>2</sup>土地使用权，在该宗土地上新建车间一个建筑面积约 10,300 m<sup>2</sup>，新建综合办公楼一栋建筑面积约 5,400m<sup>2</sup>，预计购买土地使用权 525 万元，总投资 2,025 万元，所需资金公司自筹。详见公司于 2016 年 8 月 12 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露《山东北汽海华汽车部件股份有限公司第一届董事会第七次会议决议公告》（编号：2016-039）以及《山东北汽海华汽车部件股份有限公司对外投资设立中外合资公司的公告》（编号：2016-038）。本次对外投资不构成重大资产重组。

#### （五）承诺事项的履行情况

1、避免同行业竞争的承诺

公司实际控制人、全体董事、监事和高级管理人员均向公司作出了关于避免同行业竞争的承诺。

2、股份锁定的承诺

山东北汽海华汽车部件股份有限公司  
2016 年度报告

公司全体发起人股东北京海纳川、万山机械、颜山专用、北汽光华承诺：本人所持有的公司股份，自公司成立之日起一年内不进行转让。

公司实际控制人李安邦承诺：“在本次新三板挂牌前直接或间接持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本次挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为本次挂牌之日、本次挂牌期满一年、两年。”

3、2016 年 8 月 29 日公司及公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员签署了《关于杜绝关联方占用资金的承诺函》承诺以后不再发生占用公司及子公司资金占用的行为，同时公司将严格按照《公司章程》和《关联交易管理办法》的规定，履行审批程序，规范关联交易相关事项并及时报告主办券商，及时履行信息披露义务。

报告期内，上述承诺人均严格履行承诺。

**（六）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	12,600,000.00	3.36%	开具银行承兑汇票
存货	抵押	110,815,595.46	29.51%	为取得借款提供质押担保
固定资产	抵押	24,471,742.26	6.52%	为取得授信协议提供抵押担保
无形资产	抵押	23,071,968.79	6.14%	为取得授信协议提供抵押担保
<b>总计</b>		<b>170,959,306.51</b>	<b>45.53%</b>	-

**（七）调查处罚事项**

山东证监局于 2016 年 12 月 23 日向公司下达了《关于对山东北汽海华汽车部件股份有限公司采取出具警示函的决定》（山东证监局发【2016】64 号），被监管事项为公司与万山机械及颜山专用发生关联方资金往来累计借方发生额 236,904,968 元，贷方发生额 249,654,970 元未依法履行相关审议程序，也未以临时公告的形式及时披露。上述行为违反了《非上市公众公司监督管理办法》第十四条、第二十条的规定。

针对该项处罚决定，公司及时采取整改措施，将 2016 年度关联交易进行梳理，于 2017 年 1 月 10 日召开第一届董事会第九次会议审议通过了《关于补充确认关联交易的议案》，并在指定信息披露平台披露，公告编号：[2017-001]、[2017-002]、[2017-003]、[2017-004]、[2017-005]。同时将该议案提交公司 2017 年第一次临时股东大会审议，2017 年 2 月 24 日公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于补充确认关联交易的议案》，并在指定信息披露平台披露，公告编号：[2017-011]。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	0	0.00%	32,400,000	32,400,000	60.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	10,800,000	10,800,000	20.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	54,000,000	100.00%	-32,400,000	21,600,000	40.00%
	其中：控股股东、实际控制人	30,780,000	57.00%	-10,800,000	21,600,000	40.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		<b>54,000,000</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>54,000,000</b>	<b>-</b>
<b>普通股股东人数</b>		<b>4</b>				

注：实际控制人持股全部为间接持股。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例%	期末持有限售 股份数量	期末持有无限售 股份数量
1	北京海纳川	16,740,000	-	16,740,000	31.00%	0	16,740,000
2	万山机械	16,200,000	-	16,200,000	30.00%	10,800,000	5,400,000
3	颜山专用	16,200,000	-	16,200,000	30.00%	10,800,000	5,400,000
4	北汽光华	4,860,000	-	4,860,000	9.00%	0	4,860,000
<b>合计</b>		<b>54,000,000</b>	<b>0</b>	<b>54,000,000</b>	<b>100.00%</b>	<b>21,600,000</b>	<b>32,400,000</b>

前十名股东间相互关系说明：

颜山专用、万山机械均受实际控制人李安邦控制，北京海纳川持有北汽光华 20% 股权。

### 二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	0	-	-
计入负债的优先股	0	-	-
<b>优先股总股本</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

公司股东北京海纳川、颜山专用、万山机械、北汽光华各持有公司 31%、30%、30%、9%股份，公司不存在控股股东。

#### (二) 实际控制人情况

李安邦先生持有颜山专用 95%的股权，持有万山机械 95%的股权，通过颜山专用、万山机械间接持有公司 57%的股份，为公司的实际控制人。李安邦先生的基本情况如下：

李安邦先生，1973 年 12 月生，男，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1999 年 9 月至 2014 年 10 月，任山东兴华板簧制造有限公司总经理；2007 年 4 月至今，任北京北汽兴华汽车弹簧有限公司董事、总经理；2015 年 6 月至今任万山机械、颜山专用执行董事。自 2010 年 2 月至今任公司董事、总经理。

## 第七节融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年6月24日	-	5.946	6,000,000	35,676,000	0	0	0	0	0	否

#### 募集资金使用情况：

2016年6月公司董事会审议通过发行方案，2016年7月10日公司2016年第二次临时股东大会审议，2016年7月20日发行对象认购完毕。2016年7月25日山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）对本次增资进行了验资。报告期内本次股票发行于2017年3月27日取得股份登记函，目前正在办理中国结算新增股份登记及新增股份挂牌转让信息披露，募集资金尚未使用，公司不存在提前使用募集资金及变更募集资金用途情形。

### 二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

### 三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
短期银行借款	中国银行淄博博山支行	17,000,000.00	5.00%	2015.12.18-2016.12.18	否
短期银行借款	中国银行淄博博山支行	13,000,000.00	5.00%	2015.12.22-2016.12.22	否
短期银行借款	中国银行淄博博山支行	2,468,645.46	4.80%	2015.08.20-2016.01.11	否
短期银行借款	中国银行淄博博山支行	5,760,587.81	4.55%	2015.08.27-2016.01.19	否
短期银行借款	中国银行淄博博山支行	1,829,741.33	4.55%	2015.09.08-2016.02.05	否
短期银行借款	中国银行淄博博山支行	2,991,603.50	4.55%	2015.09.21-	否

山东北汽海华汽车部件股份有限公司  
2016 年度报告

	支行			2016.02.28	
短期银行借款	中国银行淄博博山支行	2,315,975.57	4.55%	2015.09.24-2016.02.19	否
短期银行借款	中国银行淄博博山支行	2,494,378.03	4.55%	2015.09.29-2016.02.06	否
短期银行借款	中国银行淄博博山支行	2,944,986.30	4.55%	2015.10.10-2016.03.07	否
短期银行借款	中国银行淄博博山支行	7,239,192.37	4.55%	2015.10.14-2016.03.07	否
短期银行借款	中国银行淄博博山支行	8,000,000.00	5.00%	2016.01.05-2017.01.05	否
短期银行借款	中国银行淄博博山支行	5,000,000.00	5.00%	2016.01.20-2017.01.20	否
短期银行借款	中国银行淄博博山支行	4,900,000.00	5.00%	2016.01.26-2017.01.26	否
短期银行借款	中国银行淄博博山支行	13,070,000.00	5.00%	2016.03.04-2017.03.04	否
短期银行借款	中国银行淄博博山支行	13,000,000.00	5.00%	2016.11.25-2017.11.25	否
短期银行借款	中国银行淄博博山支行	17,000,000.00	5.00%	2016.12.01-2017.12.01	否
短期银行借款	博山白塔信用社	9,800,000.00	7.28%	2015.02.28-2016.02.27	否
短期银行借款	博山白塔信用社	10,000,000.00	5.66%	2015.11.02-2016.11.01	否
短期银行借款	博山农商行	10,000,000.00	5.66%	2016.11.03-2017.11.02	否
短期银行借款	博山农商行	9,800,000.00	5.66%	2016.03.03-2017.03.02	否
短期银行借款	浦发银行淄博分行	12,000,000.00	5.58%	2015.07.28-2016.01.27	否
短期银行借款	浦发银行淄博分行	3,000,000.00	5.22%	2015.11.27-2016.05.16	否
短期银行借款	浦发银行淄博分行	4,000,000.00	5.22%	2015.11.30-2016.05.07	否
短期银行借款	浦发银行淄博分行	8,000,000.00	5.22%	2015.12.03-2016.05.07	否
短期银行借款	浦发银行淄博分行	12,000,000.00	5.01%	2016.01.08-2016.07.07	否
短期银行借款	浦发银行淄博分行	12,000,000.00	4.35%	2016.06.21-2016.12.21	否
短期银行借款	浦发银行淄博分行	12,000,000.00	5.22%	2016.12.05-2017.06.05	否

山东北汽海华汽车部件股份有限公司  
2016 年度报告

短期银行保理借款	浦发银行淄博分行	8,900,000.00	5.22%	2016.04.27- 2016.10.08	否
短期银行保理借款	浦发银行淄博分行	6,100,000.00	5.22%	2016.05.18- 2016.11.07	否
短期银行保理借款	浦发银行淄博分行	8,900,000.00	5.22%	2016.10.28- 2017.03.27	否
短期银行保理借款	浦发银行淄博分行	6,100,000.00	5.22%	2016.11.08- 2017.04.29	否
短期银行借款	中信银行淄博分行	10,000,000.00	5.52%	2015.09.09- 2016.09.09	否
短期银行借款	中信银行淄博分行	10,000,000.00	5.00%	2016.08.16- 2017.02.05	否
短期银行借款	中信银行淄博分行	10,000,000.00	5.00%	2016.07.07- 2017.02.05	否
短期银行借款	齐商银行博山支行	20,000,000.00	5.35%	2015.04.22- 2016.04.20	否
短期银行借款	齐商银行博山支行	20,000,000.00	4.35%	2016.04.21- 2017.04.18	否
短期财务保理借款	北京福田商业保理 有限公司	8,000,000.00	7.00%	2016.08.30- 2017.08.30	否
短期财务保理借款	北京福田商业保理 有限公司	6,000,000.00	7.00%	2016.10.19- 2017.10.19	否
短期财务借款	重汽集团财务公司	3,000,000.00	6.31%	2015.08.12- 2016.08.11	否
短期财务借款	重汽集团财务公司	3,000,000.00	5.66%	2015.12.01- 2016.11.30	否
<b>合计</b>		<b>341,615,110.37</b>			

#### 四、利润分配情况

##### (一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/股

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

##### (二) 利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

## 第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
杜斌	董事长	男	54	大学本科	2015年8月10日至2018年8月9日	否
谢华	董事	男	45	大学本科	2015年8月10日至2018年8月9日	否
董京平	董事	男	58	研究生	2015年8月10日至2018年8月9日	否
李安邦	董事、总经理	男	43	中专	2015年8月10日至2018年8月9日	是
蒋昭成	董事、财务总监	男	49	大学本科	2015年8月10日至2018年8月9日	是
尹连兵	董事	男	51	大学本科	2015年8月10日至2018年8月9日	否
白玉莲	董事	女	60	大专	2015年8月10日至2018年8月9日	是
刘计功	监事会主席	男	63	大学本科	2015年8月10日至2018年8月9日	否
毛建红	监事	女	51	大学本科	2015年8月10日至2018年8月9日	否
李超	监事	男	34	高中	2015年8月10日至2018年8月9日	是
白芹	董事会秘书、副总	女	43	大学本科	2015年8月10日至2018年8月9日	是
李忠山	副总经理	男	48	中专	2015年8月10日至2018年8月9日	是
王建斌	副总经理	男	53	大专	2015年8月10日	是



山东北汽海华汽车部件股份有限公司  
2016 年度报告

					日至 2018 年 8 月 9 日	
李传东	副总经理	男	41	大专	2015 年 8 月 10 日至 2018 年 8 月 9 日	是
马冲	副总经理	男	36	大专	2015 年 8 月 10 日至 2018 年 8 月 9 日	是
<b>董事会人数:</b>						7
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						7

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:**

公司高级管理人员李忠山系实际控制人、董事、总经理李安邦之叔父，公司高级管理人员李传东系实际控制人、董事、总经理李安邦之弟。

**(二) 持股情况**

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
李安邦	董事、总经理	30,780,000	0	30,780,000	57.00%	0
<b>合计</b>		<b>30,780,000</b>	<b>0</b>	<b>30,780,000</b>	<b>57.00%</b>	<b>0</b>

注: 李安邦持股全部为间接持股。

**(三) 变动情况**

**本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:**

本期无新任董事、监事、高级管理人员。

**二、员工情况**

**(一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
销售、采购人员	29	36
行政管理人员	56	50
财务人员	6	7
生产人员	298	299
技术人员	24	26
<b>员工总计</b>	<b>413</b>	<b>418</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	13	15
专科	23	29
专科以下	377	374
<b>员工总计</b>	<b>413</b>	<b>418</b>

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

山东北汽海华汽车部件股份有限公司  
2016 年度报告

报告期内，公司员工队伍稳定，招聘了部分高校毕业生充实了技术研发队伍及各管理岗位，按照《员工培训管理程序》及年度培训计划落实培训，使各层次员工均获得相应培训，有效提升了人员整体素质。进一步修订、完善了公司绩效管理体系，优化了薪酬结构，建立了部门业绩与薪酬紧密联动机制，增强了对高素质人才的吸引力。

公司实行员工聘任制，无需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	3	3	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司核心技术人员为李忠山，王建斌，马冲 3 人。

1、李忠山

李忠山先生，公司副总经理，1968 年 8 月生，男，中国国籍，无境外永久居留权，冶金中专学历。1990 年至 1999 年在淄博汽车配件股份有限公司工作，任机加工车间钳工、板簧车间质量检验员、工艺员、板簧技术员、设备动力科科长、技术科科长等职；1999 年至 2006 年任山东兴华板簧制造有限公司总工程师；2007 年至 2011 年任北京北汽兴华汽车弹簧有限公司总工程师；2011 年至今任北京北汽兴华汽车弹簧有限公司常务副总经理、董事，分管生产、采购工作；2015 年 4 月至 2015 年 8 月任山东海华汽车部件有限公司董事。已完成八项专利授权，其中发明专利两项。

2、王建斌

王建斌先生，公司总工程师，1963 年 6 月出生，男，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1988 年起在北京汽车工业控股有限责任公司第一弹簧厂历任产品部经理、生产制造部经理、厂长助理、副厂长等职务。2004 年担任第二届国家弹簧标准化技术委员会（SAC/TC235）委员等职务；2007 年至 2011 年在北京北汽兴华汽车弹簧有限公司工作，任总经理助理兼技术质量部经理等职务；自 2011 年起至今担任北京北汽兴华汽车弹簧有限公司和山东海华汽车部件有限公司总工程师；在 2011 年担任第三届国家弹簧标准化技术委员会（SAC/TC235）委员职务。被授予北京汽车工业集团总公司“工艺突破口”先进工作者荣誉称号。制定的“Q/BEQ 018-93 BJ2021 汽车钢板弹簧技术条件”荣获北京市技术监督局标准化科技成果三等奖。2000~2002 年连续三年被评为北京市经济技术创新标兵。领衔轻量化变截面板簧系列产品设计，已完成六项专利授权。

3、马冲

马冲先生，公司副总经理，1980 年出生，男，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2000 年 12 月至 2003 年 1 月山东兴华板簧制造有限公司办公室主任；2003 年 2 月至 2003 年 12 月淄博汽车配件股份有限公司办公室主任；2004 年 1 月至 2010 年 12 月在山东兴华板簧制造有限公司任综合管理部经理；2011 年 1 月至 2012 年 1 月在山东海华汽车部件有限公司任总经理助理、综合管理部经理；2012 年 2 月至 2014 年 1 月在山东海华汽车部件有限公司任总经理助理、生产部经理；2014 年 2 月至今任公司副总经理。

报告期内，公司核心技术人员未发生重大变动，核心技术团队稳定。

## 第九节公司治理及内部控制

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

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

###### 1、公司治理基本状况

(1)自股份公司设立以来,公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求,建立了股东大会、董事会、监事会等法人治理机制,并且制定了《公司章程》、三会议事规则等法人治理制度,《公司章程》明确约定了股东所享有的知情权、参与权、质询权和表决权等权利的具体情形,为股东提供了合适的保护,同时还明确约定了纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避制度,股东为了维护公司的合法利益,可以自身的名义提起诉讼。同时,公司制定了《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保制度》、《对外投资融资管理制度》,规范了公司内部管理。

(2)报告期内,相继制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》,不断完善公司内部管理。

今后,公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策,并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度,保障公司健康持续发展。

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

为保障投资者合法权益,公司建立了《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等制度,能够保障投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内,公司存在关联方与公司资金拆借行为,该等借款在发生时均未履行相关决议程序。2016年8月28日,公司召开第一届董事会第八次会议对上述关联交易进行补充确认,并提交公司2016年第三次临时股东大会审议,并将相关决议情况对外予以披露。为规范公司关联交易披露,公司对2016年与淄博万山机械设备有限公司及淄博颜山专用汽车有限公司的关联交易进行梳理并审议,自2016年1月1日至2016年12月31日公司与淄博万山机械设备有限公司、淄博颜山专用汽车有限公司发生关联方资金往来累计借方发生额236,904,968元,贷方发生额249,674,970元。2017年1月10日,公司召开第一届董事会第九次会议对上述关联交易进行了补充确认,并提交公司2017年第一次临时股东大会审议,并将相关决议情况对外予以披露。

除此之外,公司的重要人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保均严格履行了规定程序。公司今后将严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则(试行)》的规定,规范履行信息披露

制度。

#### 4、公司章程的修改情况

报告期内，无章程修改情况。

### (二) 三会运作情况

#### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	一、2016年2月23日，公司召开第一届董事会第三次会议。审议通过了以下议案：公司控股子公司利用闲置资金购买银行理财产品的议案；二、2016年3月17日，公司召开第一届董事会第四次会议。审议通过了《关于预计2016年度日常性关联交易的议案》等议案三、2016年3月29日公司召开第一届董事会第五次会议。审议通过了《2015年度董事会工作报告》等14项议案。四、2016年6月23日，公司召开第一届董事会第六次会议。审议通过了《关于公司收购北京北汽兴华汽车弹簧有限公司31%股权的议案》等8项议案。五、2016年8月10日，公司召开第一届董事第七次会议。审议通过了《关于与德国MINDA KTSN公司签订〈中外合资经营企业合作〉的议案》、《关于投资购买土地使用权及新建厂房的议案》。六、2016年8月28日，公司召开第一届董事会第八次会议，审议通过了《关于补充确认关联交易的议案》、《关于〈2016年半年度报告〉的议案》等5项议案。
监事会	2	一、2016年3月29日，公司召开第一届监事会第四次会议，审议《关于〈2015年度监事会工作报告〉的议案》等9项议案。二、2016年8月28日，公司召开第一届监事会第五次会议，审议通过《关于补充确认关联交易的议案》、《关于〈2016年半年度报告〉的议案》。
股东大会	4	一、2016年4月5日，公司召开2016年第一次临时股东大会，审议通过了以下议案：(1)《关于预计2016年度日常性关联交易的议案》；(2)《关于山东北汽海华汽车部件股份有限公司子公司2016年预计日常性关联交易的议案》；(3)《关于预计2016年日常关联交易（二）的议案》。二、2016年4月20日，公司召开2015年年度股东大会，审议通过了以下议案：(1)审议《关于2015年度董事会工作报告的议案》；(2)审议《关于2015年度财务决算的议案》；(3)审议《关于2015年度利润分配及资本公积金转增预案》；(4)审议《关于2015年年度报告及摘要的议案》；(5)审议《关于2016年财务预算报告的议案》；(6)审议

		<p>《关于提请股东大会补充确认公司 2015 年度关联交易的议案》；(7)审议《关于确认 2016 年新增关联交易的议案》；(8)审议《关于 2015 年 7 月 1 日至今银行贷款补充确认的议案》；(9)审议《关于续聘公司 2016 年度审计机构的议案》；(10)审议《2015 年度监事会工作报告》。三、2016 年 7 月 10 日，公司召开 2016 年第二次临时股东大会，审议通过了以下议案：(1)《关于公司收购北京北汽兴华汽车弹簧有限公司 31%股权的议案》(2)《关于〈山东北汽海华汽车部件股份有限公司股票发行方案〉的议案》(3)《关于修订山东北汽海华汽车部件股份有限公司章程的议案》(4)《关于签订〈山东北汽海华汽车部件股份有限公司非公开发行股票之股票认购协议〉的议案》(5)《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行具体事宜的议案》(6)《关于〈对拟认购公司股票债权的资产评估结果进行确认〉的议案》。四、2016 年 9 月 27 日，公司召开 2016 年第三次临时股东大会，审议通过以下议案：(1)《关于补充确认关联交易的议案》(2)《关于〈募集资金管理制度〉的议案》</p>
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2016 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司进一步规范了公司的治理结构，补充制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》等制度文件，为公司的规范有效运营提供了良好的条件。公司股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

### (四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台及时按照法律法规进行信息披露，以切实保护投资人权益。公司投资者关系管理工作严格遵守《公司法》等有关法律、法规及全国股份转让系统公司有关业务规则的规定。公司就投资者关系管理制定了专门的《投资者关系管理制度》，就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利作出原则性安排，并在三会议事规则和总经理工作细则等其他制度作出具体安排。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司的业务、资产、人员、财务和机构拥有独立性，具有面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

#### (一) 业务独立

公司主要从事商用车悬架系统中钢板弹簧总成的研发、生产及销售，拥有独立、完整的采购、生产系统，具有直接面向市场独立经营的能力，各项经营业务均不构成对实际控制人及其控制的其他企业的依赖关系，与实际控制人及其控制的其他企业之间也不存在同业竞争关系或业务上依赖其他关联方的情况。

#### （二）资产独立

公司拥有独立完整的资产，与生产经营相关的固定资产、无形资产均为公司合法拥有，公司已取得与生产经营相关的资产、权利的权属证书或证明文件，公司的资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，资产产权界定清晰。报告期内，公司不存在资产被实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，不存在为实际控制人及其控制的其他企业违规担保的情形，不存在为关联方提供担保的情形。

#### （三）人员独立

公司根据《中华人民共和国劳动法》和公司相关制度与公司员工签订劳动合同；公司高级管理人员与核心技术人员不存在在实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外其他职务的情形，也不存在在实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。公司的财务人员专职在本公司工作，没有在实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪情形。

#### （四）财务独立

公司设立独立的财务部门，设财务总监一名并配备了专业财务人员，建立了独立的会计核算体系，能够独立作出财务决策，制定了规范的《财务管理制度》，具有规范的财务会计、财务管理及风险控制制度。公司独立开设银行账户，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。

公司作为独立的纳税人，在山东省淄博市国家税务局博山分局和山东省淄博市地方税务局博山分局进行税务登记，公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人或其控制的其他企业混合纳税的情况。

#### （五）机构独立

公司设立了股东大会、董事会和监事会，聘请了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，建立了较为完善的公司治理结构。公司建立健全组织结构，设立了销售管理部、生产部、设备安环部、采购部、财务部、审计部、综合管理部、技术质量部，制定了较为完备的内部管理制度，不存在股东和其他单位、个人干预公司机构设置的情况。

公司各机构和各职能及业务部门均按《公司章程》及内部管理制度规定的职责独立运作，与公司股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公等机构混同的情形。

### （三）对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，至报告期末不存在重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 第十节财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	和信审字（2017）第 000159 号
审计机构名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	山东省济南市
审计报告日期	2017-03-29
注册会计师姓名	罗炳勤 刘凤文
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4

审计报告正文：

山东北汽海华汽车部件股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东北汽海华汽车部件股份有限公司（以下简称“北汽海华公司”）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北汽海华公司管理层的责任。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，北汽海华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，公允反映了北汽海华公司 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。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·济南中国注册会计师：罗炳勤

中国注册会计师：刘凤文

二〇一七年三月二十九日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	五、1	39,605,058.99	48,209,216.38
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	五、2	44,870,000.00	3,880,000.00
应收账款	五、3	27,705,131.47	48,162,108.48
预付款项	五、4	19,445,386.76	404,310.79
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、5	15,887,359.00	257,359.06
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	121,897,451.13	113,634,943.73
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	五、7	56,666.48	5,000.00
其他流动资产	五、8	1,103,070.60	20,363,688.27
<b>流动资产合计</b>	-	<b>270,570,124.43</b>	<b>234,916,626.71</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	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、9	64,318,337.66	68,534,931.02
在建工程	五、10	10,178,700.24	484,535.40
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	五、11	23,071,968.79	23,619,628.51



山东北汽海华汽车部件股份有限公司  
2016 年度报告

开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、12	-	226,666.52
递延所得税资产	五、13	17,230.85	-
其他非流动资产	五、14	7,315,148.20	1,405,122.50
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>104,901,385.74</b>	<b>94,270,883.95</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>375,471,510.17</b>	<b>329,187,510.66</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	五、15	161,770,000.00	140,845,110.37
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	五、16	42,000,000.00	49,600,000.00
应付账款	五、17	23,394,223.69	29,567,171.93
预收款项	五、18	18,157,022.00	395,445.40
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、19	1,575,965.43	598,338.72
应交税费	五、20	1,526,388.41	2,570,106.92
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、21	48,600,293.73	25,868,426.38
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	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>297,023,893.26</b>	<b>249,444,599.72</b>
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
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	-	-	-

山东北汽海华汽车部件股份有限公司  
2016 年度报告

递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	297,023,893.26	249,444,599.72
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	五、22	54,000,000.00	54,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、23	7,913,517.01	7,913,517.01
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、24	281,835.76	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、25	-10,908,990.35	-11,805,932.59
归属于母公司所有者权益合计	-	51,286,362.42	50,107,584.42
少数股东权益	-	27,161,254.49	29,635,326.52
<b>所有者权益合计</b>	-	78,447,616.91	79,742,910.94
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	375,471,510.17	329,187,510.66

山东北汽海华汽车部件股份有限公司  
2016 年度报告

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	-	24,695,891.15	41,665,434.94
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	-	44,870,000.00	1,500,000.00
应收账款	十二、1	19,301,564.91	27,623,228.57
预付款项	-	19,404,400.74	343,268.45
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十二、2	13,455,272.48	197,042.04
存货	-	110,815,595.46	99,097,211.62
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	5,000.00
其他流动资产	-	882,996.99	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>233,425,721.73</b>	<b>170,431,185.62</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十二、3	69,185,485.98	69,185,485.98
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	62,904,267.67	66,752,096.54
在建工程	-	10,178,700.24	484,535.40
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	-	23,071,968.79	23,619,628.51
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	1,900.65	-
其他非流动资产	-	7,315,148.20	1,405,122.50
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>172,657,471.53</b>	<b>161,446,868.93</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>406,083,193.26</b>	<b>331,878,054.55</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	161,770,000.00	140,845,110.37

山东北汽海华汽车部件股份有限公司  
2016 年度报告

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	-	42,000,000.00	49,600,000.00
应付账款	-	14,545,382.06	26,331,273.80
预收款项	-	17,879,815.00	118,238.40
应付职工薪酬	-	1,469,105.54	210,944.72
应交税费	-	1,522,860.59	2,564,294.01
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	106,833,886.54	58,877,623.81
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	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>346,021,049.73</b>	<b>278,547,485.11</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
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	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>346,021,049.73</b>	<b>278,547,485.11</b>
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	54,000,000.00	54,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	3,243,785.98	3,243,785.98
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	281,835.76	-
未分配利润	-	2,536,521.79	-3,913,216.54
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>60,062,143.53</b>	<b>53,330,569.44</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>406,083,193.26</b>	<b>331,878,054.55</b>



山东北汽海华汽车部件股份有限公司  
2016 年度报告

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	241,354,682.95	232,638,741.97
其中：营业收入	五、26	241,354,682.95	232,638,741.97
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	246,203,233.95	247,466,562.48
其中：营业成本	五、26	180,827,494.32	185,452,774.90
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	五、27	2,871,610.06	1,655,032.56
销售费用	五、28	21,105,380.69	21,760,114.07
管理费用	五、29	29,983,133.06	23,772,414.60
财务费用	五、30	9,184,150.60	11,855,141.49
资产减值损失	五、31	2,231,465.22	2,971,084.86
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）	五、32	61,150.68	59,452.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-4,787,400.32	-14,768,368.46
加：营业外收入	五、33	5,771,223.98	682,987.09
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、34	88,092.91	132,120.23
其中：非流动资产处置损失	-	2,595.46	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	895,730.75	-14,217,501.60
减：所得税费用	五、35	2,191,024.78	327,883.64
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-1,295,294.03	-14,545,385.24
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	1,178,778.00	-10,999,382.37
少数股东损益	-	-2,474,072.03	-3,546,002.87
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-

山东北汽海华汽车部件股份有限公司  
2016 年度报告

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	-1,295,294.03	-14,545,385.24
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	1,178,778.00	-10,999,382.37
归属于少数股东的综合收益总额	-	-2,474,072.03	-3,546,002.87
<b>八、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益	-	0.02	-0.20
(二) 稀释每股收益	-	0.02	-0.20

山东北汽海华汽车部件股份有限公司  
2016 年度报告

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二、4	236,937,085.69	210,031,412.76
减：营业成本	十二、4	177,010,752.37	163,782,075.12
税金及附加	-	2,803,216.72	1,321,364.87
销售费用	-	20,065,910.30	18,693,595.96
管理费用	-	21,121,087.94	19,363,119.29
财务费用	-	9,350,724.75	11,101,294.40
资产减值损失	-	7,602.61	-763,338.27
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	6,577,791.00	-3,466,698.61
加：营业外收入	-	2,448,230.98	682,987.09
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	88,092.91	132,120.23
其中：非流动资产处置损失	-	2,595.46	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	8,937,929.07	-2,915,831.75
减：所得税费用	-	2,206,354.98	190,834.57
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	6,731,574.09	-3,106,666.32
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	6,731,574.09	-3,106,666.32
<b>七、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-



山东北汽海华汽车部件股份有限公司  
2016 年度报告

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	223,085,527.54	208,949,529.92
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	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、36.1	80,791,967.98	52,733,305.82
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>303,877,495.52</b>	<b>261,682,835.74</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	230,553,795.79	109,089,173.56
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	-	29,767,472.14	28,293,950.76
支付的各项税费	-	14,613,904.59	15,025,764.06
支付其他与经营活动有关的现金	五、36.2	54,239,602.31	67,435,502.49
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>329,174,774.83</b>	<b>219,844,390.87</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-25,297,279.31</b>	<b>41,838,444.87</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	20,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	61,150.68	59,452.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>20,061,150.68</b>	<b>59,452.05</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	8,960,087.69	727,725.64
投资支付的现金	-	-	20,000,000.00
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	-	-	-

山东北汽海华汽车部件股份有限公司  
2016 年度报告

支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	8,960,087.69	20,727,725.64
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	11,101,062.99	-20,668,273.59
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	200,770,000.00	252,777,705.62
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36.3	11,153,790.98	19,940,347.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	211,923,790.98	272,718,052.62
偿还债务支付的现金	-	179,845,110.37	248,243,398.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	8,106,619.58	9,931,956.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、36.4	9,580,000.00	13,370,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	197,531,729.95	271,545,354.70
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	14,392,061.03	1,172,697.92
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	195,844.71	22,342,869.20
加：期初现金及现金等价物余额	-	26,809,214.28	4,466,345.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	27,005,058.99	26,809,214.28

山东北汽海华汽车部件股份有限公司  
2016 年度报告

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	224,346,566.32	184,494,187.80
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	68,756,608.99	51,888,160.95
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>293,103,175.31</b>	<b>236,382,348.75</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	234,192,600.17	101,202,638.07
支付给职工以及为职工支付的现金	-	22,790,453.70	20,816,691.14
支付的各项税费	-	14,090,250.30	11,668,594.95
支付其他与经营活动有关的现金	-	45,211,386.17	67,478,807.41
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>316,284,690.34</b>	<b>201,166,731.57</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-23,181,515.03</b>	<b>35,215,617.18</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	8,960,087.69	648,880.34
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>8,960,087.69</b>	<b>648,880.34</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-8,960,087.69</b>	<b>-648,880.34</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	200,770,000.00	252,777,705.62
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	20,733,790.98	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	<b>221,503,790.98</b>	<b>252,777,705.62</b>
偿还债务支付的现金	-	179,845,110.37	248,243,398.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	8,106,619.58	9,931,956.64
支付其他与筹资活动有关的现金	-	9,580,000.00	13,370,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	<b>197,531,729.95</b>	<b>271,545,354.70</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>23,972,061.03</b>	<b>-18,767,649.08</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	<b>-8,169,541.69</b>	<b>15,799,087.76</b>
加：期初现金及现金等价物余额	-	20,265,432.84	4,466,345.08

山东北汽海华汽车部件股份有限公司  
2016 年度报告

六、期末现金及现金等价物余额	-	12,095,891.15	20,265,432.84
----------------	---	---------------	---------------

(七) 合并股东权益变动表

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		
	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	54,000,000.00	-	-	-	7,913,517.01	-	-	-	-	-	-	11,805,932.59	29,635,326.52	79,742,910.94
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	54,000,000.00	-	-	-	7,913,517.01	-	-	-	-	-	-	11,805,932.59	29,635,326.52	79,742,910.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	281,835.76	-	896,942.24	-2,474,072.03	-	-2,474,072.03	-1,295,294.03
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,178,778.00	-2,474,072.03	-	-2,474,072.03	-1,295,294.03
（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	-	-	-	-	-	-	-	281,835.76	-	-281,835.76	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	281,835.76	-	-281,835.76	-	-	-	-

山东北汽海华汽车部件股份有限公司  
2016 年度报告

2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>54,000,000.00</b>	-	-	-	<b>7,913,517.01</b>	-	-	-	<b>281,835.76</b>	-	-	<b>27,161,254.49</b>	<b>78,447,616.91</b>
											<b>10,908,990.35</b>		

山东北汽海华汽车部件股份有限公司  
2016 年度报告

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	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	54,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	225,174.98	-	2,026,574.80	-	56,251,749.78
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	54,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	225,174.98	-	2,026,574.80	-	56,251,749.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	7,913,517.01	-	-	-	225,174.98	-	13,832,507.39	29,635,326.52	23,491,161.16
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,999,382.37	-3,546,002.87	14,545,385.24
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	4,855,217.01	-	-	-	-	-	-	33,181,329.39	38,036,546.40
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	-	-	-	-	4,855,217.01	-	-	-	-	-	-	33,181,329.39	38,036,546.40
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	80,655.02	-	-80,655.02	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	80,655.02	-	-80,655.02	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

山东北汽海华汽车部件股份有限公司  
2016 年度报告

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	3,058,300.00	-	-	-	-	305,830.00	-	-2,752,470.00	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	3,058,300.00	-	-	-	-	305,830.00	-	-2,752,470.00	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	<b>54,000,000.00</b>	-	-	-	<b>7,913,517.01</b>	-	-	-	-	-	-	<b>11,805,932.59</b>	<b>29,635,326.52</b>	<b>79,742,910.94</b>



(八)母公司股东权益变动表

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	54,000,000.00	-	-	-	3,243,785.98	-	-	-	-	3,913,216.54	53,330,569.44
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	54,000,000.00	-	-	-	3,243,785.98	-	-	-	-	3,913,216.54	53,330,569.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	281,835.76	6,731,574.09	7,013,409.85	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	6,731,574.09	6,731,574.09	
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	281,835.76	-281,835.76	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

山东北汽海华汽车部件股份有限公司  
2016 年度报告

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	54,000,000.00	-	-	-	3,243,785.98	-	-	-	281,835.76	2,536,521.79	60,062,143.53

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	54,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	225,174.98	2,026,574.80	56,251,749.78
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	54,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	225,174.98	2,026,574.80	56,251,749.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	3,243,785.98	-	-	-	-225,174.98	-5,939,791.34	-2,921,180.34
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,106,666.32	-3,106,666.32
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	185,485.98	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	80,655.02	-80,655.02	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	80,655.02	-80,655.02	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	3,058,300.00	-	-	-	-305,830.00	-2,752,470.00	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	3,058,300.00	-	-	-	-305,830.00	-2,752,470.00	-

山东北汽海华汽车部件股份有限公司  
2016 年度报告

(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	54,000,000.00	-	-	-	3,243,785.98	-	-	-	-	-3,913,216.54	53,330,569.44

## 山东北汽海华汽车部件股份有限公司

### 二〇一六年度财务报表附注

(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司概况

山东北汽海华汽车部件股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由山东海华汽车部件有限公司整体变更设立的股份有限公司，取得淄博市工商行政管理局核发的 370300200012778 号企业法人营业执照，注册资本 5,400 万元。

公司法定代表人：杜斌。

公司地址：山东省淄博市博山区白塔镇饮马村。

公司经营范围：汽车钢板弹簧、螺旋簧、气门簧、铝水箱、悬架零部件及总成研发、生产、销售（以上项目不含冶炼），钢材销售（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）。

公司财务报表批准报出：公司财务报表经董事会批准于二〇一七年三月二十九日报出。

##### 2、合并报表范围

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下

子公司全称	本报告简称	子公司类型
北京北汽兴华汽车弹簧有限公司	北汽兴华	控股子公司

本期合并财务报表范围未发生变化。

#### 二、财务报表的编制基础

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-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定，并基于以下所述重要会计政

山东北汽海华汽车部件股份有限公司  
2016 年度报告  
策、会计估计进行编制。

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、23“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、27“重要会计政策和会计估计变更”。

#### 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 2016 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2016 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的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。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### (2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

### (3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### (4) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### (5) 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期投资收益。



对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共

同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、14、长期股权投资”。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。

汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

### (1) 金融工具的分类、确认和计量

在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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确定方法：公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对于存在活跃市场的金融工具，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值，活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；对于不存在活跃市场的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。符合下述条件之一的金融资产，在初始确

认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的与嵌入衍生工具相关的混合工具。以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，除与套期保值有关外，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资是指：到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法：是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

贷款和应收款项是指：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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款等。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产包括：初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本

相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。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（或衍生金融负债），按照成本计量。

衍生金融工具，包括远期外汇合约和利率互换合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

权益工具：指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。发行权益工具时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## （2）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金

融资产价值变动使企业面临的风险水平。

本公司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和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### (3) 金融负债的分类、确认和计量

本公司将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时划分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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：**(1)**承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；**(2)**初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**(3)**属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：**(1)**该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；**(2)**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；**(3)**《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用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等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：与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

财务担保合同：指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

金融负债的终止确认：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)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。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

#### (4) 金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如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，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认可供出售金融资产减值损失后，期后如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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

以成本计量的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工



具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

## 11、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

### (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	单项金额超过 100 万元的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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

公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### (2) 以账龄为信用风险特征组合的应收款项坏账计提比例

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
----	-----------------	------------------

1 年以内（含 1 年）	-	-
1—2 年	5	5
2—3 年	15	15
3—4 年	25	25
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

公司对单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在产品和库存商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### (3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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等存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### （4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### 13、划分为持有待售资产

#### （1）划分为持有待售的资产确认标准

同时满足下列条件:公司已经就处置该资产作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤消的转让协议；该项资产转让将在一年内完成。

#### （2）划分为持有待售的资产会计处理

对于持有待售的非流动资产，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。

持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影

响的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

#### (1) 初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

##### ①成本法核算

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

##### ②权益法核算

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益

和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之目的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的

比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤与被投资单位之间发生重要交易。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

(6) 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

**15、固定资产**

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备和电子设备及其他；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

各类固定资产的预计使用年限、预计净残值率及年折旧率如下

资产类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	4	5.00	23.75
电子设备及其他	3-5	5.00	19.00-31.67

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改

造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 16、在建工程

### （1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### （2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。当在建工程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作调整。

### （3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

## 17、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间



的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

#### (2) 资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

### 18、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### (1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

#### (2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法

判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

### (4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 19、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **20、长期待摊费用**

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## **21、职工薪酬**

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出。除因辞退福利外，本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并相应增加资产成本或当期费用。

**社会保险福利及住房公积金：**按照国家有关法规，本公司参加了由政府机构设立管理的社会保障体系，按国家规定的基准和比例，为职工缴纳基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、工伤保险和生育保险等社会保险费用及住房公积金。上述缴纳的社会保险费用及住房公积金按照权责发生制原则计入相关资产成本或当期损益。

**辞退福利：**本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

**职工内部退休计划：**采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。

**设定受益计划：**在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

## **22、预计负债**

### **（1）预计负债的确认标准**

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### **（2）预计负债的计量方法**

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最

佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### (3) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

## 23、收入

### (1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

本公司销售的汽车钢板弹簧总成与主机厂主要采用上线结算模式，每月按约定时间与主机厂核对并确认当月所供产品上线装机数量，公司按约定的产品价格和当月上线数量确认销售收入；主机厂按合同约定的信用期付款。

### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

## 24、政府补助

### (1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)，主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### (2) 政府补助的会计处理

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；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业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；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### (3) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### (4) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

### (5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期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予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时

予以确认。

## 25、递延所得税资产/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的确认：

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

(2) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## 26、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

### （2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### （3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。

对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相



关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (5) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### **27、重要会计政策和会计估计变更**

#### (1) 主要会计政策变更说明

本公司报告期内未发生会计政策变更事项。

#### (2) 主要会计估计变更说明

本公司报告期内未发生会计估计变更事项。

#### (3) 前期会计差错更正

本公司报告期内无重大会计差错更正。

#### 四、税项

1、本公司适用的主要税种及税率如下：

税 种	具体税率情况
增值税	产品销售收入按 17%的税率计缴
城市维护建设税	按应纳流转税额的 7%、5%计缴
教育费附加	按应纳流转税额的 3%计缴
地方教育费附加	按应纳流转税额的 2%计缴
水利建设基金	按应纳流转税额的 1%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴
其他税项	按照国家相关税收政策、制度执行

2、税收优惠政策及依据：

无

#### 五、合并财务报表主要项目注释

本注释期末余额指 2016 年 12 月 31 日报表数，期初余额指 2015 年 12 月 31 日报表数，本期数指 2016 年度报表数，上期数指 2015 年度报表数。

##### 注释 1、货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下：

项目	期末余额	期初余额
库存现金	74,908.82	135,768.76
银行存款	26,930,150.17	26,673,445.52
其他货币资金	12,600,000.00	21,400,002.10
合计	39,605,058.99	48,209,216.38

(2) 其他货币资金明细列示如下：

项目	期末余额	期初余额
承兑保证金	12,600,000.00	20,200,000.00
信用证保证金		1,200,002.10
合计	12,600,000.00	21,400,002.10

(3) 其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证	12,600,000.00	20,200,000.00

山东北汽海华汽车部件股份有限公司  
2016 年度报告

信用证保证金		1,200,002.10
合计	12,600,000.00	21,400,002.10

(4) 货币资金余额中, 2015 年 12 月 31 日有 21,400,002.10 元不属于现金及现金等价物, 2016 年 12 月 31 日有 12,600,000.00 元不属于现金及现金等价物, 在编制现金流量表时已扣除。

### 注释 2、应收票据

(1) 应收票据分类列示:

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	44,870,000.00	3,880,000.00
商业承兑汇票		
合计	44,870,000.00	3,880,000.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	115,946,428.33	
商业承兑汇票		
合计	115,946,428.33	

### 注释 3、应收账款

(1) 应收账款分类披露:

种类	期末余额				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,113,232.36	100.00	1,408,100.89	4.84	27,705,131.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	29,113,232.36	100.00	1,408,100.89	4.84	27,705,131.47

续:

种类	期初余额
----	------

山东北汽海华汽车部件股份有限公司  
2016 年度报告

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,856,942.17	100.00	694,833.69	1.42	48,162,108.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	48,856,942.17	100.00	694,833.69	1.42	48,162,108.48

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄结构	期末金额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,983,729.44		
1-2 年	1,916,363.46	95,818.17	5.00
2-3 年	2,410,021.51	361,503.23	15.00
3-4 年	3,803,117.95	950,779.49	25.00
合计	29,113,232.36	1,408,100.89	4.84

(3) 本期计提、转回或收回坏账准备情况:

本期计提坏账准备 713,267.20 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	占总额比例 (%)	相应计提的坏账准备余额
北汽福田汽车股份有限公司诸城汽车厂	4,527,296.58	15.55	
北京汽车制造厂有限公司黄骅公司	3,713,007.91	12.75	426,591.89
北汽福田汽车股份有限公司北京宝沃汽车厂	3,618,544.21	12.43	
成都大运汽车集团有限公司运城分公司	3,475,992.09	11.94	
北汽福田汽车股份有限公司山东多功能汽车厂	2,869,950.73	9.86	
合计	18,204,791.52	62.53	426,591.89

(5) 期末应收账款中含应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项, 详见本附注七、关联方及关联交易 5、关联方应收应付款

#### 注释 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	19,073,874.91	98.09	404,310.79	100.00
1-2 年	371,511.85	1.91		
合计	19,445,386.76	100.00	404,310.79	100.00

(2) 按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 18,878,858.83 元, 占预付款项期末余额合计数的比例为 97.09%。

(3) 期末预付款项中无预付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

#### 注释 5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,887,456.95	100.00	97.95	0.01	15,887,359.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	15,887,456.95	100.00	97.95	0.01	15,887,359.00

续:

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的					

山东北汽海华汽车部件股份有限公司  
2016 年度报告

其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	257,359.06	100.00			257,359.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	257,359.06	100.00			257,359.06

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	15,885,498.05		
1-2 年	1,958.90	97.95	5.00
合计	15,887,456.95	97.95	0.01

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 97.95 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	407,683.04	121,990.00
理赔款	170,377.88	27,288.32
往来款	977,658.53	108,080.74
政府补助	4,354,000.00	
押金及保证金	9,977,737.50	
合计	15,887,456.95	257,359.06

(5) 期末其他应收款金额前五名情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占总额比例%	坏账准备期末余额
淄博市博山区财政局	政府补助	1,300,000.00	1 年以内	8.18	
淄博市发展和改革委员会	政府补助	954,000.00	1 年以内	6.00	
北京产权交易所有限公司	保证金	9,580,000.00	1 年以内	60.30	
陈汝刚	往来款	854,480.45	1 年以内	5.38	

山东北汽海华汽车部件股份有限公司  
2016 年度报告

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占总额比例%	坏账准备期末余额
淄博市博山区白塔镇人民政府	政府补助	2,000,000.00	1 年以内	12.59	
合计		14,688,480.45		92.45	

(6) 涉及政府补助的应收款项情况:

单位名称	政府补助项目	期末余额	账龄	收取的时间、金额及依据
淄博市博山区财政局	新三板挂牌奖励	800,000.00	1 年以内	已于期后收取
	省级研发平台奖励	500,000.00	1 年以内	已于期后收取
淄博市发展和改革委员会	贷款贴息	954,000.00	1 年以内	已于期后收取
淄博市中小企业局	淄博市汽车部件创新联盟补贴	100,000.00	1 年以内	已于期后收取
淄博市博山区白塔镇人民政府	白塔镇政府产业转移补贴	2,000,000.00	1 年以内	已于期后收取
合计		4,354,000.00		

(7) 期末其他应收款余额中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

**注释 6、存货**

(1) 存货种类分项列示:

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,303,685.16		32,303,685.16
周转材料	294,078.45		294,078.45
库存商品	64,623,421.96	750,546.71	63,872,875.25
在产品	27,003,741.43	1,576,929.16	25,426,812.27
合计	124,224,927.00	2,327,475.87	121,897,451.13

续:

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,227,370.41	183,509.11	19,043,861.30
周转材料	51,465.01		51,465.01
库存商品	71,418,705.56	1,056,120.48	70,362,585.08

山东北汽海华汽车部件股份有限公司  
2016 年度报告

在产品	24,839,798.04	662,765.70	24,177,032.34
合计	115,537,339.02	1,902,395.29	113,634,943.73

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		计提	转销	其他	
原材料	183,509.11		183,509.11		
库存商品	1,056,120.48	56,908.49	362,482.26		750,546.71
在产品	662,765.70	1,461,191.58	547,028.12		1,576,929.16
合计	1,902,395.29	1,518,100.07	1,093,019.49		2,327,475.87

说明：资产负债表日，经测试部分库存商品、在产品可变现净值低于成本，故将可变现净值低于成本的部分计提了存货跌价准备。

(3) 存货质押情况

2015 年 7 月 28 日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司淄博分行签订浮动最高额质押合同，以公司自合同生效之日起合法所有的（包括现有和将有的）全部原材料、半成品、产品作质押，为公司在该行自 2015 年 6 月 12 日至 2018 年 7 月 28 日止的期间内办理的各类融资业务所发生的债权提供担保。报告期末，用于质押的原材料、半成品、产品价值 110,815,595.46 元。

注释 7、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
网络服务费		5,000.00
产品开发技术服务费	56,666.48	
合计	56,666.48	5,000.00

注释 8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,103,070.60	363,688.27
银行理财产品		20,000,000.00
合计	1,103,070.60	20,363,688.27

注释 9、固定资产

(1) 固定资产情况：



山东北汽海华汽车部件股份有限公司  
2016 年度报告

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	46,105,815.66	52,365,027.42	2,407,710.94	2,548,113.49	103,426,667.51
2.本期增加金额	179,236.97	1,703,268.93	1,033,000.00	384,493.18	3,299,999.08
其中：购置	179,236.97	1,703,268.93	1,033,000.00	384,493.18	3,299,999.08
3.本期减少金额				13,462.82	13,462.82
其中：处置或报废				13,462.82	13,462.82
4.期末余额	46,285,052.63	54,068,296.35	3,440,710.94	2,919,143.85	106,713,203.77
二、累计折旧					
1.期初余额	10,002,209.04	19,989,866.98	1,098,599.75	2,058,405.66	33,149,081.43
2.本期增加金额	2,192,752.52	4,654,100.55	483,889.03	183,084.88	7,513,826.98
其中：计提	2,192,752.52	4,654,100.55	483,889.03	183,084.88	7,513,826.98
3.本期减少金额				10,697.36	10,697.36
其中：处置或报废				10,697.36	10,697.36
4.期末余额	12,194,961.57	24,643,967.53	1,582,488.78	2,230,793.17	40,652,211.05
三、减值准备					
1.期初余额		1,742,655.06			1,742,655.06
2.本期增加金额					
其中：计提					
3.本期减少金额					
其中：处置或报废					
4.期末余额		1,742,655.06			1,742,655.06
四、账面价值					
1.期初余额	36,103,606.62	30,632,505.38	1,309,111.19	489,707.83	68,534,931.02
2.期末余额	34,090,091.06	27,681,673.76	1,858,222.16	688,350.68	64,318,337.66

(2) 期末闲置的固定资产情况。

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	6,142,598.20	3,379,641.87	1,742,655.06	1,020,301.27
合计	6,142,598.20	3,379,641.87	1,742,655.06	1,020,301.27

注：报告期末，子公司北汽兴华汽车钢板弹簧生产线已停止生产，设备处于闲置状态。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新建传达室	137,133.81	所占用土地暂未办妥产权证
合计	137,133.81	

(6) 本期无在建工程转入固定资产情况。

(7) 固定资产抵押情况：

2015 年 12 月 17 日公司与中国银行股份有限公司淄博博山支行签订了编号为 2015 年淄中博高抵字第 150 号抵押合同，以房产（淄博市房权证博山区字第 05-1053085、1053086、1053087、1053088、1053089、1053090、1053091、1053092 号）和土地使用权（淄国用（2015）第 B03098、B03099 号）作抵押，为自该行取得 6,097 万元额度授信提供担保。抵押期限自 2015 年 12 月 17 日起至 2018 年 12 月 17 日止。本报告期末，用于抵押的房产原值 3,422.39 万元，净值 2,447.17 万元；用于抵押的土地使用权原值 2,667.74 万元，净值 2,307.20 万元。

## 注释 10、在建工程

(1) 在建工程基本情况：

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
新车间	9,785,548.17		9,785,548.17
零星工程	393,152.07		393,152.07
合计	10,178,700.24		10,178,700.24

续：

项目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
新车间	484,535.40		484,535.40
合计	484,535.40		484,535.40

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入固定资 产
新车间	20,000,000.00	484,535.40	9,301,012.77	
合计	20,000,000.00	484,535.40	9,301,012.77	

续:

项目名称	本期其他减少	期末数	工程累计投入占预算比例(%)
新车间		9,785,548.17	48.93
合计		9,785,548.17	48.93

续:

项目名称	工程进度	利息资本化 累计金额	本期 增加	其中: 本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
新车间	48.93%					自筹
合计						

(3) 资产负债表日, 未发现在建工程存在减值迹象, 故未计提减值准备。

## 注释 11、无形资产

(1) 无形资产情况:

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	26,677,395.25		26,677,395.25
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	26,677,395.25		26,677,395.25
二、累计摊销			
1. 期初余额	3,057,766.73		3,057,766.73
2. 本期增加金额	547,659.73		547,659.73
(1) 计提	547,659.73		547,659.73
3. 本期减少金额			
(1) 处置			

山东北汽海华汽车部件股份有限公司  
2016 年度报告

4. 期末余额	3,605,426.46		3,605,426.46
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期初账面价值	23,619,628.52		23,619,628.52
2. 期末账面价值	23,071,968.79		23,071,968.79

(2) 无形资产抵押情况详见注释 9、固定资产 (7) 固定资产抵押情况。

(3) 期末无未办妥产权证书的无形资产。

### 注释 12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
产品开发技术服务费	226,666.52		170,000.04	56,666.48	
合计	226,666.52		170,000.04	56,666.48	

### 注释 13、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	7,602.60	1,900.65		
内部交易未实现利润	61,320.80	15,330.20		
合计	68,923.40	17,230.85		

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	5,470,727.16	4,339,884.04
可抵扣亏损	5,996,495.76	2,240,965.09
合计	11,467,222.92	6,580,849.13

说明：由于子公司北汽兴华未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未将相关资产减值准备及未弥补亏损确认为递延所得税资产。

(3) 可抵扣亏损到期时间

山东北汽海华汽车部件股份有限公司  
2016 年度报告

到期年度	期末金额	期初金额
2018年		1,743,633.49
2019年	239,480.85	497,331.60
2020年		
2021年	5,757,014.91	
合计	5,996,495.76	2,240,965.09

**注释 14、其他非流动资产**

项 目	期末余额	期初余额
预付土地费用	1,605,122.50	1,405,122.50
预付工程及房产款	5,331,947.40	
预付设备款	378,078.30	
合计	7,315,148.20	1,405,122.50

**注释 15、短期借款**

借款类别	期末余额	期初余额
保理借款	29,000,000.00	51,045,110.37
保证借款	49,800,000.00	30,000,000.00
委托贷款		6,000,000.00
抵押借款	60,970,000.00	31,800,000.00
质押借款	22,000,000.00	22,000,000.00
合计	161,770,000.00	140,845,110.37

**注释 16、应付票据**

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	42,000,000.00	49,600,000.00
商业承兑汇票		
合计	42,000,000.00	49,600,000.00

**注释 17、应付账款**

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
材料款	18,317,366.63	24,777,504.84
工程款	158,840.00	283,755.33
加工费	891,641.70	151,054.24

山东北汽海华汽车部件股份有限公司  
2016 年度报告

设备款	939,318.50	1,964,138.59
仓储运输费	3,087,056.86	2,390,718.93
合计	23,394,223.69	29,567,171.93

(2) 重要的账龄超过 1 年的应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京汽车集团有限公司	7,471,666.35	关联企业暂未要求支付
合计	7,471,666.35	

(3) 期末应付账款中含应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项, 详见本附注七、关联方及关联交易 5、关联方应收应付款项。

**注释 18、预收款项**

(1) 预收款项账龄列示:

账龄结构	期末余额	期初余额
1年以内	17,874,865.00	391,415.4
1-2年	278,127.00	
2-3年		3,650.00
3年以上	4,030.00	380.00
合计	18,157,022.00	395,445.40

(2) 期末预收款项中含预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项, 详见本附注七、关联方及关联交易 5、关联方应收应付款项。

**注释 19、应付职工薪酬**

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	598,338.72	23,868,620.86	22,890,994.15	1,575,965.43
离职后福利-设定提存计划		1,646,540.74	1,646,540.74	
辞退福利		3,941,080.49	3,941,080.49	
一年内到期的其他福利				
合计	598,338.72	29,456,242.09	28,478,615.38	1,575,965.43

(2) 短期薪酬列示:

山东北汽海华汽车部件股份有限公司  
2016 年度报告

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	454,213.54	20,827,905.22	19,787,340.53	1,494,778.23
二、职工福利费		1,580,659.66	1,580,659.66	
三、社会保险费		869,260.27	869,260.27	
其中：1.医疗保险费		684,194.39	684,194.39	
2.工伤保险费		78,382.52	78,382.52	
3.生育保险		64,535.54	64,535.54	
4.一次性养老补助及其他		42,147.82	42,147.82	
四、住房公积金		65,559.00	65,559.00	
五、工会经费和职工教育经费	144,125.18	525,236.71	588,174.69	81,187.20
合计	598,338.72	23,868,620.86	22,890,994.15	1,575,965.43

(3) 设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,563,663.72	1,563,663.72	
失业保险费		82,877.02	82,877.02	
企业年金缴费				
合计		1,646,540.74	1,646,540.74	

注释 20、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		1,940,975.07
城市维护建设税	1,089.24	135,404.21
企业所得税	1,162,379.31	
房产税	72,385.42	72,385.42
土地使用税	278,096.70	278,096.70
水利建设基金	155.57	19,334.45
教育费附加	466.81	58,041.14
地方教育费附加	311.21	38,694.09
印花税	7,976.33	21,488.59
个人所得税	3,527.82	5,687.25
合计	1,526,388.41	2,570,106.92

注释 21、其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款：

山东北汽海华汽车部件股份有限公司  
2016 年度报告

项目	期末余额	期初余额
服务费	75,852.37	558,824.15
往来款	44,673,161.46	22,943,334.36
质保金	15,386.86	73,647.10
保险费	83,143.50	84,879.50
预提费用	664,837.44	
租赁费	3,031,218.92	2,176,593.92
其他	56,693.18	31,147.35
合计	48,600,293.73	25,868,426.38

(2) 期末其他应付款中含应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项, 详见本附注七、关联方及关联交易 5、关联方应收应付款项。

### 注释 22、股本

项目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	54,000,000.00						54,000,000.00

### 注释 23、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	7,913,517.01			7,913,517.01
其他资本公积				
合计	7,913,517.01			7,913,517.01

### 注释 24、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积		281,835.76		281,835.76
任意盈余公积				
合计		281,835.76		281,835.76

### 注释 25、未分配利润

项目	本期数	
	金额	提取或分配比例
调整前上年年末未分配利润	-11,805,932.59	



山东北汽海华汽车部件股份有限公司  
2016 年度报告

调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-11,805,932.59	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,178,778.00	
减：提取法定盈余公积	281,835.76	10.00%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-10,908,990.35	

续：

项目	上期数	
	金额	提取或分配比例
调整前上年年末未分配利润	2,026,574.80	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,026,574.80	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-10,999,382.37	
减：提取法定盈余公积	80,655.02	10.00%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
改制转入资本公积	2,752,470.00	
期末未分配利润	-11,805,932.59	

注释 26、营业收入、营业成本

项目	本期数	
	收入	成本
主营业务	237,985,186.02	178,335,364.56
其他业务	3,369,496.93	2,492,129.76
合计	241,354,682.95	180,827,494.32

续：

项目	上期数	
	收入	成本
主营业务	224,383,772.81	180,292,684.88
其他业务	8,254,969.16	5,160,090.02
合计	232,638,741.97	185,452,774.90

**注释 27、税金及附加**

项目	本期数	上期数
城市维护建设税	697,416.28	878,151.29
教育费附加	302,940.10	404,918.63
地方教育费附加	201,960.06	269,945.75
地方水利建设基金	96,258.05	101,643.41
营业税		373.48
车船税	85,104.10	
印花税	86,002.99	
房产税	289,541.68	
土地使用税	1,112,386.80	
合计	2,871,610.06	1,655,032.56

**注释 28、销售费用**

项目	本期数	上期数
发生额	21,105,380.69	21,760,114.07
其中大额明细:		
差旅费	244,140.74	279,461.90
工资薪酬	1,033,997.25	1,064,502.18
售后服务费	12,092,357.55	12,934,006.43
仓储及运输费	6,681,430.93	6,324,856.14
业务招待费	434,150.83	665,246.90

**注释 29、管理费用**

项目	本期数	上期数
发生额	29,983,133.06	23,772,414.60
其中大额明细:		
办公费	1,140,672.64	404,068.27
差旅费	765,133.06	573,121.31
车辆费	579,512.77	378,322.86
折旧与摊销	1,391,355.29	1,300,310.93
中介机构费	504,690.77	1,569,184.38
职工薪酬	13,463,982.53	8,276,783.75
税金		1,539,866.33

山东北汽海华汽车部件股份有限公司  
2016 年度报告

项目	本期数	上期数
业务招待费	1,719,636.10	832,113.22
研发费	7,321,047.84	6,699,728.95
租赁费	837,023.22	622,275.01

**注释 30、财务费用**

项目	本期数	上期数
利息支出	9,447,875.05	11,385,885.76
减：利息收入	789,297.02	536,257.22
加：手续费	49,175.52	234,896.95
加：现金折扣	476,397.05	770,616.00
合计	9,184,150.60	11,855,141.49

**注释 31、资产减值损失**

项目	本期数	上期数
坏账损失	713,365.15	-544,592.25
存货跌价损失	1,518,100.07	1,902,395.29
固定资产减值损失		1,613,281.82
合计	2,231,465.22	2,971,084.86

**注释 32、投资收益**

项目	本期数	上期数
银行理财产品	61,150.68	59,452.05
合计	61,150.68	59,452.05

**注释 33、营业外收入**

(1) 营业外收入明细：

项目	本期数	上期数
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	4,416,734.98	670,450.84

山东北汽海华汽车部件股份有限公司  
2016 年度报告

其他	1,354,489.00	12,536.25
合计	5,771,223.98	682,987.09

(2) 计入当期损益的政府补助:

项目	本期数	上期数	与资产相关/ 与收益相关
专利奖励	4,750.00	110,500.00	与收益相关
贷款贴息	954,000.00	533,360.00	与收益相关
失业保险稳岗补贴	57,984.98	26,590.84	与收益相关
新三板挂牌奖励	800,000.00		与收益相关
省级研发平台奖励	500,000.00		与收益相关
白塔镇政府产业转移补贴	2,000,000.00		与收益相关
淄博市汽车部件创新联盟补贴	100,000.00		与收益相关
合计	4,416,734.98	670,450.84	

注释 34、营业外支出

项目	本期数	上期数
非流动资产处置损失	2,595.46	
其中：固定资产处置损失	2,595.46	
债务重组损失		
对外捐赠支出	30,000.00	
其他	58,092.91	132,120.23
合计	88,092.91	132,120.23

注释 35、所得税费用

(1) 所得税费用表:

项目	本期数	上期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,208,255.63	
递延所得税调整	-17,230.85	327,883.64
合计	2,191,024.78	327,883.64

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期数
利润总额	895,730.75
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	223,932.69
子公司适用不同税率的影响	

山东北汽海华汽车部件股份有限公司  
2016 年度报告

调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	472,243.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-500,371.06
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,995,219.38
所得税费用	2,191,024.78

### 注释 36、现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	789,297.02	536,257.22
政府补助	62,734.98	670,450.84
保证金	37,400,892.20	50,653,965.85
收到经营性往来款	42,539,043.78	872,631.91
合计	80,791,967.98	52,733,305.82

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	23,453,417.50	19,200,392.19
支付经营性往来款	2,099,115.46	2,158,310.75
保证金	28,601,571.90	45,944,679.32
营业外支出	85,497.45	132,120.23
合计	54,239,602.31	67,435,502.49

#### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	11,153,790.98	19,940,347.00
合计	11,153,790.98	19,940,347.00

#### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款		13,370,000.00
保证金	9,580,000.00	
合计	9,580,000.00	13,370,000.00

### 注释 37、现金流量表补充资料

山东北汽海华汽车部件股份有限公司  
2016 年度报告

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,295,294.03	-14,545,385.24
加：资产减值准备	2,231,465.22	2,971,084.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,513,826.98	7,265,096.58
无形资产摊销	547,659.73	547,659.71
长期待摊费用摊销	170,000.04	142,500.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	2,595.46	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	8,106,619.58	9,931,956.64
投资损失（收益以“-”号填列）	-61,150.68	-59,452.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-17,230.85	190,834.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,780,607.47	-1,536,095.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-46,337,464.05	20,331,125.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,622,300.76	16,288,235.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-25,297,279.31	41,838,444.87
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	27,005,058.99	26,809,214.28
减：现金的期初余额	26,809,214.28	4,466,345.08
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

山东北汽海华汽车部件股份有限公司  
2016 年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	195,844.71	22,342,869.20

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	27,005,058.99	26,809,214.28
其中：库存现金	74,908.82	135,768.76
可随时用于支付的银行存款	26,930,150.17	26,673,445.52
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	27,005,058.99	26,809,214.28

注释 38、所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值	受限原因
货币资金	12,600,000.00	开具银行承兑汇票
存货	110,815,595.46	为取得借款提供质押担保
固定资产	24,471,742.26	为取得授信协议提供抵押担保
无形资产	23,071,968.79	为取得授信协议提供抵押担保
合计	170,959,306.51	

六、在其他主体中的权益

子公司中的权益

(1) 企业的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
北京北汽兴华汽车弹簧有限公司	北京	北京	汽车钢板弹簧	69.00		69.00%	同一控制企业合并

(2) 非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分配的股利	期末少数股东权益余额
北京北汽兴华汽车弹簧有限公司	31.00	-2,474,072.03		27,161,254.49

(3) 非全资子公司的主要财务信息

项目	北京北汽兴华汽车弹簧有限公司

山东北汽海华汽车部件股份有限公司  
2016 年度报告

	期末余额	期初余额
流动资产	107,683,250.97	117,940,588.21
非流动资产	1,433,830.88	2,009,501.00
资产合计	109,117,081.85	119,950,089.21
流动负债	21,500,131.89	24,352,261.73
非流动负债		
负债合计	21,500,131.89	24,352,261.73

续:

项目	北京北汽兴华汽车弹簧有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	21,025,154.13	51,792,358.02
净利润	-7,980,877.52	-2,562,215.91
综合收益总额	-7,980,877.52	-2,562,215.91
经营活动现金流量净额	-2,115,764.28	2,900,541.11

## 七、关联方及关联交易

### 1、本公司的共同控制股东情况:

企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
淄博颜山专用汽车有限公司	博山	专用汽车改装	22,000,000.00	30.00	30.00
淄博万山机械设备有限公司	博山	板簧附件生产销售	5,000,000.00	30.00	30.00

本公司共同控制股东情况的说明:

淄博颜山专用汽车有限公司、淄博万山机械设备有限公司合计持有公司 60% 股权，李安邦先生分别持有颜山专汽、万山机械 95% 股权。

所以本公司的最终控制人为李安邦。

### 2、本公司的子公司情况:

本企业子公司的情况详见附注六、在其他主体中的权益。

### 3、本公司的其他关联方情况:

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京海纳川汽车部件有限公司	持股 31% 股东
北京福田戴姆勒汽车有限公司	与主要股东受同一控制的公司
北汽福田汽车股份有限公司诸城汽车厂	与主要股东受同一控制的公司



山东北汽海华汽车部件股份有限公司  
2016 年度报告

北京北汽光华汽车部件有限公司	持股 5%以上股东
博山白塔百顺物流站	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
杜斌	董事长
蒋昭成	财务总监
北汽福田汽车股份有限公司佛山汽车厂	与主要股东受同一控制的公司
北汽福田汽车股份有限公司诸城奥铃汽车厂	与主要股东受同一控制的公司
北汽福田汽车股份有限公司北京宝沃汽车厂	与主要股东受同一控制的公司
北汽福田汽车股份有限公司山东多功能汽车厂	与主要股东受同一控制的公司
北汽福田汽车股份有限公司怀柔重型机械工厂	与主要股东受同一控制的公司
北京北汽昌盛汽车有限公司	与主要股东受同一控制的公司
北京汽车制造厂有限公司黄骅公司	与主要股东受同一控制的公司
北京福田商业保理有限公司	与主要股东受同一控制的公司

#### 4、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

关联方	关联交易类型	关联交易内容	本期数	上期数
北京福田戴姆勒汽车有限公司	销售商品	板簧总成	163,393,911.19	149,079,395.53
北汽福田汽车股份有限公司诸城汽车厂	销售商品	板簧总成	5,805,804.43	2,022,739.66
淄博颜山专用汽车有限公司	销售商品	板簧总成	20,000.00	7,876.92
淄博万山机械设备有限公司	销售其他	废料	5,743.59	1,423,213.81
北京北汽兴华汽车弹簧有限公司	销售商品	板簧总成		2,774,771.63
淄博万山机械设备有限公司高新区分公司	销售商品	原材料		157,619.85
淄博万山机械设备有限公司	购买商品	原材料及辅助材料	9,755,244.38	26,269,038.08
淄博万山机械设备有限公司高新分公司	购买商品	原材料		3,523,257.26
博山白塔百顺物流站	购买服务	运输物流费用		568,848.75
北京北汽兴华汽车弹簧有限公司	购买商品	板簧总成		1,597,993.98
淄博颜山专用汽车有限公司	购买商品	低值易耗品		342,974.36
北汽福田汽车股份有限公司佛山汽车厂	销售商品	板簧总成	1,294,244.38	2,154,242.77

山东北汽海华汽车部件股份有限公司  
2016 年度报告

北汽福田汽车股份有限公司诸城奥铃汽车厂	销售商品	板簧总成	4,319,690.33	3,348,739.85
北汽福田汽车股份有限公司北京宝沃汽车厂	销售商品	板簧总成	12,172,074.34	10,394,388.97
北汽福田汽车股份有限公司山东多功能汽车厂	销售商品	板簧总成	9,053,620.12	6,998,787.80
北京汽车制造厂有限公司黄骅公司	销售商品	板簧总成	1,036.99	716,995.70

(2) 购买或销售商品以外的其他资产:

关联方	关联交易类型	关联交易内容	本期数	上期数
北京海纳川汽车部件股份有限公司	购买商品以外的其他资产	厂区租赁费	854,625.00	626,850.00
淄博万山机械设备有限公司	购买商品以外的其他资产	购买股权		30,000,000.00
淄博颜山专用汽车有限公司	购买商品以外的其他资产	购买股权		30,000,000.00
北京北汽光华汽车部件有限公司	购买商品以外的其他资产	购买股权		9,000,000.00
北京福田商业保理有限公司	购买商品以外的其他资产	取得保理借款	14,000,000.00	

(3) 关联方担保情况

关联方为本公司担保情况:

单位: 万元

序号	担保方	被担保方	担保金额	起始日	到期日	担保履行情况
1	李安邦及其配偶、颜山专汽	本公司	1,200	2015.07.28	2016.07.28	履行完毕
2	李安邦及其配偶、颜山专汽	本公司	1,200	2016.01.08	2016.07.07	履行完毕
3	李安邦及其配偶、颜山专汽	本公司	1,500	2016.04.27	2016.10.28	履行完毕
4	李安邦及其配偶、颜山专汽	本公司	1,200	2016.12.05	2017.06.05	正在履行
5	李安邦及其配偶、颜山专汽	本公司	1,500	2016.10.27	2017.03.26	正在履行
6	颜山专汽、万山机械、李安邦及其配偶、李忠华及其配偶	本公司	6,097	2015.12.07	2016.12.06	履行完毕
7	颜山专汽、李安邦及其配偶	本公司	1,000	2015.11.02	2016.11.02	履行完毕

山东北汽海华汽车部件股份有限公司  
2016 年度报告

8	颜山专汽、李安邦及其配偶	本公司	980	2015.02.28	2016.02.27	履行完毕
9	颜山专汽、李安邦及其配偶	本公司	1,000	2016.11.03	2017.11.02	正在履行
10	颜山专汽、李安邦及其配偶	本公司	980	2016.03.03	2017.03.02	正在履行
11	李安邦及其配偶、颜山专汽	本公司	1,000	2015.09.07	2016.09.07	履行完毕
12	李安邦及其配偶、颜山专汽	本公司	2,000	2016.07.07	2017.02.05	正在履行
13	北汽兴华、颜山专汽、万山机械	本公司	2,000	2015.04.22	2016.04.21	履行完毕
14	颜山专用、万山机械、李安邦及其配偶、北汽兴华	本公司	2,100	2015.06.02	2016.06.01	履行完毕
15	颜山专用、万山机械、李安邦及其配偶	本公司	2,000	2016.04.21	2017.04.18	正在履行
16	颜山专用、万山机械、李安邦及其配偶	本公司	4,200	2016.05.25	2017.06.24	正在履行
17	颜山专用、万山机械、北汽兴华	本公司	600	2015.06.24	2016.02.23	履行完毕
18	颜山专用、万山机械、李安邦及其配偶、北汽兴华	本公司	500	2015.05.25	2016.05.22	履行完毕
19	颜山专用、万山机械、李安邦及其配偶、北汽兴华	本公司	1,000	2015.06.04	2016.06.04	履行完毕

(4) 关联方资金拆借及其他资金往来:

关联方	拆借发生额
资金拆出	
淄博万山机械设备有限公司	15,431,256.55
资金拆入	
淄博万山机械设备有限公司	18,933,713.45
其他资金往来	
淄博万山机械设备有限公司	181,510,000.00
淄博颜山专用汽车有限公司	33,800,000.00

说明：其他资金往来主要因受托支付、过桥资金还款及办理银行承兑汇票形成。

山东北汽海华汽车部件股份有限公司  
2016 年度报告

(5) 关键管理人员报酬:

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	876,219.85	631,409.68

5、关联方应收应付款项:

项目	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	北京福田戴姆勒汽车有限公司		21,217,101.55
预收账款	北京福田戴姆勒汽车有限公司	12,110,239.74	
应收账款	北汽福田汽车股份有限公司诸城汽车厂	4,527,296.58	1,367,066.16
应收账款	北京福田戴姆勒汽车有限公司-配件公司	482,485.46	274,058.36
应收账款	北汽福田汽车股份有限公司宣化福田雷萨泵送机械厂	158,392.80	
应收账款	北汽福田汽车股份有限公司北京配件销售分公司	131,077.32	
应收账款	北汽福田汽车股份有限公司佛山汽车厂	638,444.53	1,151,285.65
应收账款	北汽福田汽车股份有限公司北京宝沃汽车厂	3,818,540.90	5,584,436.21
应收账款	北汽福田汽车股份有限公司诸城奥铃汽车厂	1,127,909.64	1,435,932.33
应收账款	北京北汽昌盛汽车有限公司	1,118,058.00	1,118,058.00
应收账款	北汽福田汽车股份有限公司山东多功能汽车厂	2,869,950.73	3,025,853.52
应收账款	北京汽车制造厂有限公司黄骅公司	3,713,007.91	3,711,794.63
应收账款	淄博颜山专用汽车有限公司	23,400.00	
应付账款	博山白塔百顺物流站		109,964.10
应付账款	淄博万山机械设备有限公司	352,020.25	73,407.20
其他应付款	淄博万山机械设备有限公司	12,166,614.89	3,035,811.45
其他应付款	北京海纳川汽车部件股份有限公司	17,409,709.20	5,495,524.20
其他应付款	淄博颜山专用汽车有限公司	13,738,701.45	11,762,481.26
其他应付款	北京北汽光华汽车部件有限公司	4,270,458.26	4,262,040.78

## 八、或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

## 九、承诺事项

截至资产负债表日，本公司无重大承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

2016 年 7 月 10 日本公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过股票发行方案，本公司以每股 5.946 元的价格发行股票 600 万股。

2017 年 3 月 27 日本公司收到全国中小企业股份转让系统下发的股票发行股份登记函（股转系统函[2017]1727 号）。

截至本报告批准报出日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表重要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,309,069.57	100.00	7,504.66	0.04	19,301,564.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	19,309,069.57	100.00	7,504.66	0.04	19,301,564.91

续：

种类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

山东北汽海华汽车部件股份有限公司  
2016 年度报告

	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,623,228.57	100.00			
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	27,623,228.57	100.00			

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末金额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,158,976.34		
1-2 年	150,093.23	7,504.66	5.00
2-3 年			
合计	19,309,069.57	7,504.66	0.04

(3) 本期计提、转回或收回坏账准备情况：

本期计提坏账 7,504.66 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占总额比例 (%)	相应计提的坏账准备余额
北汽福田汽车股份有限公司诸城汽车厂	4,527,296.58	23.45	
北汽福田汽车股份有限公司北京宝沃汽车厂	3,618,544.21	18.74	
成都大运汽车集团有限公司运城分公司	3,475,992.09	18.00	
北汽福田汽车股份有限公司山东多功能汽车厂	2,869,950.73	14.86	
陕西重型汽车有限公司	1,139,332.22	5.90	
合计	15,631,115.83	80.95	

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种类	期末余额

山东北汽海华汽车部件股份有限公司  
2016 年度报告

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,455,370.43	100.00	97.95	0.01	13,455,272.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	13,455,370.43	100.00	97.95	0.01	13,455,272.48

续:

种类	期初余额				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	197,042.04	100.00			197,042.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	197,042.04	100.00			197,042.04

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄结构	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,453,411.53		
1-2 年	1,958.90	97.95	5.00
合计	13,455,370.43	97.95	0.01

### 3、长期股权投资

(1) 总体情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

山东北汽海华汽车部件股份有限公司  
2016 年度报告

对子公司投资	69,185,485.98		69,185,485.98	69,185,485.98		69,185,485.98
对联营、合营企业投资						
合计	69,185,485.98		69,185,485.98	69,185,485.98		69,185,485.98

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备期末余额
北京北汽兴华汽车弹簧有限公司	69,185,485.98			69,185,485.98		
合计	69,185,485.98			69,185,485.98		

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额	
	收入	成本
主营业务	235,164,143.83	176,475,907.55
其他业务	1,772,941.86	534,844.82
合计	236,937,085.69	177,010,752.37

续：

项目	上期发生额	
	收入	成本
主营业务	202,369,115.83	159,313,076.47
其他业务	7,662,296.93	4,468,998.65
合计	210,031,412.76	163,782,075.12

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

根据《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，本公司非经常性损益如下：

项目	金额	注释
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,595.46	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享	4,416,734.98	



山东北汽海华汽车部件股份有限公司  
2016 年度报告

受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益；		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
除同公司主营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的收益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收支净额	1,268,991.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益对利润总额的影响的合计	5,683,131.07	
所得税影响数	604,557.75	
扣除所得税影响后的非经常性损益	5,078,573.33	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	5,078,573.33	
归属于少数股东的非经常性损益影响数		

## 2、净资产收益率及每股收益

本公司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）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号）、《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》(“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”)要求计算的净资产收益率和每股收益如下:

(1) 净资产收益率:

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	
	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	2.33	-21.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.10	-12.71

(2) 每股收益:

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	0.02	-0.20	0.02	-0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.07	-0.13	-0.07	-0.13

(3) 每股收益的计算过程:

项目	序号	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	(1)	1,178,778.00	-10,999,382.37
非经常性损益	(2)	5,078,573.33	-4,132,063.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(3)=(1)-(2)	-3,899,795.33	-6,867,319.18
期初股份总数	(4)	54,000,000.00	54,000,000.00
因公积金、未分配利润转增股本或股票股利分配等增加股份数	(5)		
发行新股或债转股等增加股份数	(6)		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	(7)		
报告期因回购或缩股等减少股份数	(8)		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	(9)		
报告期月份数	(10)	12	12
发行在外的普通股加权平均数	(11)=(4)+(5)+(6)×(7)÷(10)	54,000,000.00	54,000,000.00

山东北汽海华汽车部件股份有限公司  
2016 年度报告

项目	序号	本期数	上期数
	(10)-(8) $\times(9) \div$ (10)		
基本每股收益	(12)=(1) $\div(11)$	0.02	-0.20
扣除非经常性损益后基本每股 收益	(13)=(3) $\div(11)$	-0.07	-0.13
认股权证、股份期权、可转换 债券等增加的普通股加权平均 数	(14)		
稀释每股收益	(15)=(1) $\div((11)+$ (14))	0.02	-0.20
扣除非经常性损益后稀释每股 收益	(16)=(3) $\div((11)+$ (14))	-0.07	-0.13

山东北汽海华汽车部件股份有限公司（公章）

二〇一七年三月二十九日

山东北汽海华汽车部件股份有限公司  
2016 年度报告

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

山东省淄博市博山区东环路（饮马社区）公司董事会秘书办公室