



宏田股份

NEEQ :832102

烟台宏田汽车零部件股份有限公司

Yantai Hongtian Autoparts CO.,LTD



年度报告

2016

# 公司年度大事记

1、2016年12月公司成功通过高新技术企业认证，并获得证书，编号GR201637001099。



2、公司年内增加机加工生产线 12 条，增加包装清洗线 1 条，使与铸造生产能力相匹配。

3、公司顺利通过天祥公司 SQP、WCA 体系年度审核，通过 GSV 体系审核，并获得证书。

## 目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	主要会计数据和关键指标	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	19
第六节	股本、股东情况	20
第七节	融资情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	公司治理及内部控制	27
第十节	财务报告	30

## 释义

释义项目		释义
日晟制动	指	烟台日晟汽车制动系统有限公司
FFD	指	FINEFAVOR DEVELOPMENT LIMITED, 注册地位于香港, 现为宏田股份和日晟制动的外方股东
宏田投资	指	烟台宏田投资有限公司
健晟工贸	指	烟台健晟工贸有限公司
股东大会	指	烟台宏田汽车零部件股份有限公司股东大会
董事会	指	烟台宏田汽车零部件股份有限公司董事会
监事会	指	烟台宏田汽车零部件股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
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》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
公司章程	指	最近一次被公司股东大会批准的《烟台宏田汽车零部件股份有限公司章程》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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
国信证券、主办券商	指	国信证券股份有限公司
会计师事务所、注册会计师	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	国浩律师（上海）事务所
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
元、RMB	指	人民币元

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

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

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

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容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
单一客户依赖的风险	报告期内公司对第一大客户的销售金额为 6,662.55 万元，占当期营业收入的 37.05%，在该客户经营环境恶化或者与公司的合作关系发生不利变化的情况下，将给公司带来一定的经营风险。
依赖国际市场的风险	报告期内公司产品外销占比达到 94.55 %。其中，欧洲、北美地区是公司产品最主要的市场。如果未来欧洲、北美等重要地区出现经济危机或者全球经济陷入危机，将对公司订单的持续性和稳定性造成较大影响，亦或者影响公司客户的支付能力而产生应收账款坏账的风险，从而导致公司经营业绩出现波动。
原材料价格波动的风险	制动盘生产所需主要原材料为含铁材料，市场价格波动较大，而公司销售价格通常在一定时间内为固定价格，滞后于公司原材料价格波动。因此，如果主要原材料未来价格短期内发生剧烈波动，将直接影响公司毛利率水平，进而对公司短期经营业绩产生影响。
出口退税率下调或者取消的风险	制动系统行业出口产品享受增值税“免、抵、退”政策，执行 17% 的出口退税率。自 2008 年世界金融危机爆发以来，我国连续上调了部分产品的出口退税率，因此，制动盘等一直受国家重点支持发展的汽车零部件产品的出口退税率在未来一定时期内下调或者取消的可能性很小。但从长期来看，出口退税作为一种政府补贴手段，随着我国企业竞争实力的增强以及经济环境的变化，不排除公司主导产品的出口退税率未来可能下调甚至取消，出口退税率的下调将增加公司出口产品成本，进而对公司经营业绩产生不利影响。
依赖关联方借款风险	截至 2016 年 12 月 31 日，公司占用实际控制人马惠泽、及其配偶姜劲梅及其同一控制企业健晟工贸的资金共计 513.08 万元。

烟台宏田汽车零部件股份有限公司  
2016 年年度报告

	<p>若上述资金无法正常继续使用，将对公司的正常经营产生不利影响。为了应对上述风险，公司实际控制人马惠泽及其配偶姜劲梅承诺：公司向马惠泽及姜劲梅借款及其他资金占用共计 513.08 万元，公司可以持续使用该部分资金，直至公司能够用其他资金替换。公司依赖外部资金给公司的正常营运造成了一定的压力，导致公司存在一定的经营风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节公司概况

### 一、基本信息

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

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	鞠玲
电话	0535-6756008
传真	0535-6756008
电子邮箱	juling@ytmasterparts.com
公司网址	http://www.ytmasterparts.com
联系地址及邮政编码	山东省烟台市高新区创新路九号
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	山东省烟台市牟平区姜格庄东海底国防路东董事会办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-03-09
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C36-汽车制造业
主要产品与服务项目	主要从事制动盘、制动鼓等汽车制动零部件的设计、生产与销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	23,700,000
做市商数量	3
控股股东	烟台宏田投资有限公司
实际控制人	马惠泽

### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	913700007710207202	否

烟台宏田汽车零部件股份有限公司  
2016 年年度报告

税务登记证号码	913700007710207202	否
组织机构代码	913700007710207202	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	179,816,166.16	114,864,822.96	56.55%
毛利率%	32.80	23.53	
归属于挂牌公司股东的净利润	30,497,869.02	8,737,498.87	249.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	29,105,698.59	8,682,444.20	235.22%
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）	45.47	26.99	
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）	43.39	26.82	
基本每股收益	1.29	0.42	207.14%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	185,818,454.34	146,746,584.11	26.63%
负债总计	101,273,813.98	93,267,652.97	8.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	82,321,718.15	51,823,849.13	58.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.47	2.19	58.45%
资产负债率%（母公司）	55.97	64.68	
资产负债率%（合并）	54.50	63.56	
流动比率	99.28%	90.00%	
利息保障倍数	16.02	6.24	

### 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	28,321,183.18	9,567,905.97	
应收账款周转率	3.43	2.90	
存货周转率	5.59	5.67	

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	26.63	75.41	
营业收入增长率%	56.55	19.95	
净利润增长率%	254.16	21.05	

### 五、股本情况

烟台宏田汽车零部件股份有限公司  
2016 年年度报告

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	23,700,000	23,700,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,637,847.57
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	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	1,637,847.57
所得税影响数	245,677.14
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	1,392,170.43

## 第四节管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

公司所处行业为汽车制动系统-刹车盘制造行业。公司是从事汽车刹车盘设计与加工制造的专业化生产企业。公司目前产品有各类高、中、低档刹车盘，以满足不同客户的需要。

公司主要客户为欧、美大、中型售后服务连锁市场及国内 OE 整车配套市场。

公司在 2016 年成功进行了高新技术企业认证，并获得证书，提升了公司产品开发的能力与水平。全年新增专利 6 项，软件著作权 6 项，使公司在技术进步方面有了质的突破，为公司的持续发展提供了强有力的技术支持。

本年度公司在稳定巩固老客户的同时，通过企业自身内劲的加强及信誉度的提升，吸引了更多的客户加入。其中与美国最大零售商进行了成功的合作，订单量不断增加，2016 年该客户的订单量已占公司接单量的 30%左右，且有继续增加的趋势，改变了以往公司主要客户占比较大的经营风险。随着涂装生产线的投产使用，产品表面处理能力增强，该类产品成本不断降低，中高档盘的比例不断增加，为公司带来了可观的经济效益。

在进一步开发国际市场的同时，公司加大了国内整车市场的开发力度，年内已成功开发 2 家整车市场，目前订单量稳定增加。另与多家整车客户达成了合作意向，争取短时间内在国内市场上有大的突破，逐步实现国内外多渠道共同开拓的营销格局，形成公司良性发展的大好趋势。

公司业务收入主要来源是汽车刹车盘的制造与销售。公司经过多年来的运营，已经积累了刹车盘设计、制造的丰富经验，参与了有关行业标准的研讨与制定，奠定了公司在同行业中的地位，提高了公司在同行业中的话语权。

报告期内公司商业模式没有发生变化。

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：

报告期内，公司按照年初制定的 2016 年度经营目标计划，调度企业一切资源，合理计划、组织、指挥、协调，以市场需求为导向，以技术进步为核心，以加强企业内部管理为基础，以提高产品质量为宗旨，以降低产品成本、增加企业效益为最终目标，最终确保年度计划的顺利实现。全年实现营业收入 17,981.62 万元，同比增长 56.55%。

##### (1) 市场方面：

报告期内，公司在稳定、巩固老客户的同时，注重开发新的出口客户。通过加强对企业内部自身综合素质的提升和对企业形象和实力的宣传，吸引了许多新的客户，并基本上改变了依靠单一客户的被动局面，初步形成了不同地区、不同类型客户多头并举的良性发展局面，大大提高了企业抗风险能力。在老客户订

烟台宏田汽车零部件股份有限公司  
2016 年年度报告

单量继续增加的前提下，所开发的新客户陆续下单，且订单量不断增加，全年接单量较 2015 年同比增长了 30%。

在国外市场占有率不断提升的基础上，加大了对国内整车市场及售后市场的开发力度，年内成功开发国内整车市场 2 家，目前已正常进行合作，且与另外几家公司已达成了合作意向，争取 2017 年内有较大的突破。在国内售后市场上，大力开发线下代理商，目前已发展的代理商了近 20 家，对推销及宣传公司产品及形象、开发国内市场起到了较好的作用。

(2) 技术研发与技术改造方面：

报告期内，公司共完成新型号开发试制并投入批量生产进百种，且连续几年以此速度进行开发，不断提高了公司的竞争力，满足了客户需求。同时，继续加大对铸造工艺、铸造质量及成本的优化，很好地满足了客户对不同铸造工艺、质量的要求，在市场材料价格提升的情况下，很好地控制了生产成本，增强了企业的内劲。

报告期内，铸造二期生产线正式投产并形成了生产能力，铸造生产能力较 2015 年增加了一倍多。在铸造生产能力增加的同时，与之相适应的加工、包装设备也进行了更新改造，年内增加机加工生产线十余条，增加包装清洗线一条，很好地满足了不断扩大的市场需求。

报告期内，公司成功进行了高新技术企业认证，引进了高端技术人才数名，提高了产品开发能力和水平，增强了企业发展的后劲。

(3) 质量管理方面：

报告期内，公司顺利通过天祥公司的 SQP、WCA 体系年度审核，通过 GSV 体系审核并获得证书，并获得证书；通过了莱茵公司 TS/16949 质量体系监督审核；通过了出口客户及国内整车市场客户对公司的多次质量体系审核。通过各类审核，使公司的质量管理体系更加完善，产品质量稳定提高。报告期内公司外部及内部质量目标均完成了年度计划控制目标。

在报告期内，公司业务、产品或服务未发生重大变化。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

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	179,816,166.16	56.55%		114,864,822.96	19.95%	
营业成本	120,839,436.70	37.58%	67.20%	87,833,905.09	22.24%	76.47%
毛利率	32.80%	39.40%		23.53%		
管理费用	19,156,496.88	101.19%	10.65%	9,521,723.13	27.33%	8.29%
销售费用	3,866,072.30	61.28%	2.15%	2,397,141.96	43.65%	2.09%
财务费用	-1,136,683.29	-164.08%	-0.63%	1,773,943.42	-68.54%	1.54%
营业利润	35,306,247.69	202.97%	19.63%	11,653,377.02	35.13%	10.15%
营业外收入	1,637,847.57	2093.06%	0.91%	74,683.24	-21.59%	0.07%
营业外支出		-100.00%		957.76	53.81%	0.00%
净利润	31,065,709.22	254.16%	17.28%	8,771,719.30	21.05%	7.64%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入比去年同期增长 56.55%，主要原因是本年在原有老客户订单量增长的同时，新增北美客户，订单较多，出口收入增长。
- 2、营业成本比去年同期增长 37.58%，主要原因是营业收入增长，营业成本随之增长。
- 3、管理费用比去年同期增长 101.19%，主要原因是本年新增研发费用 8,238,496.89 元。
- 4、销售费用比去年同期增长 61.28%，主要原因是因营业收入增长，出口港杂费、运费等费用增加。

烟台宏田汽车零部件股份有限公司  
2016 年年度报告

5、财务费用比去年同期减少 164.08%，主要原因是因出口收入增加，外汇收入增加，本年汇率总体呈上升趋势，年度产生汇兑损益金额为-3,639,891.67 元，导致财务费用变动比例较大。

6、营业外收入比去年同期增长 2,093.06%，主要原因是本年度收财政局新三板挂牌扶持资金 150 万元，导致营业外收入变动比例较大。

(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	179,816,166.16	120,839,436.70	114,864,822.96	87,833,905.09
其他业务收入				
合计	179,816,166.16	120,839,436.70	114,864,822.96	87,833,905.09

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%
单片盘	46,703,962.26	25.97%	29,693,878.81	25.85%
双片盘	117,309,322.82	65.24%	77,596,396.94	67.55%
轴承盘	13,217,739.75	7.35%	6,363,380.11	5.55%
其他	2,585,141.33	1.44%	1,211,167.10	1.05%
收入合计	179,816,166.16	100.00%	114,864,822.96	100.00%

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司的收入构成没有发生重大变动。

(3) 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	28,321,183.18	9,567,905.97
投资活动产生的现金流量净额	-18,493,742.25	-34,381,540.82
筹资活动产生的现金流量净额	-9,911,766.68	29,248,265.93

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额比去年同期增长 196.00%，主要原因是因营业收入增加，销售商品、提供劳务收到的现金增长 75,727,502.65 元，收到的出口退税增长 5,452,247.15 元

2、投资活动产生的现金流量净额比去年同期减少 46.21%，主要原因是购买固定资产金额较去年减少 15,887,798.57 元。

2、筹资活动产生的现金流量净额比去年同期减少 133.89%，主要原因有两项：1、偿还流动资金贷款较上年增加 14,000,000.00 元，2、偿还融资租赁租金较上年增加 36,447,149.30 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	第一位	66,625,541.31	37.05%	否
2	第二位	50,506,339.19	28.09%	否
3	第三位	16,737,074.55	9.31%	否
4	第四位	7,015,082.32	3.90%	否
5	第五位	6,769,019.68	3.76%	否
	合计	147,653,057.05	82.11%	

## 应收账款联动分析：

报告期末，公司应收账款净额为 5,388.68 万元，较上年度同比增加 18.18%。主要原因是公司在原有老客户订单量增加的情况下，新增北美客户订单量较大，公司全年实现营业收入 17,981.62 万元，较上年增长 56.55%。因此，应收账款较上年也相应增长。公司已按照应收账款坏账计提政策分别提取坏账准备。

## (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	第一位	14,752,130.19	15.30%	否
2	第二位	12,768,971.50	13.24%	否
3	第三位	9,440,211.13	9.79%	否
4	第四位	9,239,995.88	9.58%	否
5	第五位	5,425,705.30	5.63%	否
合计		51,627,013.99	53.54%	

## (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	8,238,496.89	0
研发投入占营业收入的比例	4.58%	0

## 专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	7
公司拥有的发明专利数量	0

## 研发情况：

公司立足于高新技术企业的研发平台，投入大量研发经费和人员加强自主研发，2016 年研发项目总投入 823.85 万元，新申请实用新型专利 6 项，软件著作权 6 项，截止到 2016 年年末有 3 个项目尚未结束。公司积极与国内高校、国内外先进同行开展合作，先后与山东大学材料液固结构演变与加工教育部重点实验室、烟台大学机电汽车工程学院、青岛科技大学材料科学与工程学院等高校建立了长期稳定的合作关系，实施了技术研发与人才培养的产学研项目，合作共建了中试基地和产学研合作基地。

研发项目对企业的影响：通过企业内部对各项新工艺新产品的研发，培养了企业创新人才，带动企业综合实力提升，掌握了新产品及新工艺的核心技术，增强了企业的自主创新能力。增强市场竞争力。

## 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	6,695,529.14	11.39%	3.60%	6,011,144.99	392.64%	4.10%	-0.50%
应收账款	53,886,814.64	18.18%	29.00%	45,595,630.05	54.28%	31.07%	-2.07%
存货	25,423,796.71	42.51%	13.68%	17,839,581.92	35.94%	12.16%	1.52%
长期股权投资							



烟台宏田汽车零部件股份有限公司  
2016 年年度报告

固定资产	70,467,904.21	136.60%	37.92%	29,783,784.47	7.78%	20.30%	17.62%
在建工程	547,169.60	-97.92%	0.29%	26,282,251.08	2,691.89%	17.91%	-17.62%
短期借款	35,000,000.00	0.00%	18.84%	35,000,000.00	75.00%	23.85%	-5.01%
长期借款							
资产总计	185,818,454.34	26.63%		146,746,584.11	75.41%		

**资产负债项目重大变动原因:**

1、存货比去年同期增长 42.51%，主要原因是销售收入增长，产量增加，所需原材料、周转材料增加，同时产成品和在产品相应增加。

2、固定资产比去年同期增长 136.60%，主要原因是公司为增大产能，增加生产线，购入设备，并且铸造二期项目完工达到可使用状态转入固定资产金额 43,831,322.40 元

3、在建工程比去年同期减少 97.92%，主要原因是铸造二期项目完工达到可使用状态转入固定资产金额 43,831,322.40 元。

报告期末，公司流动资产 9,451.22 万元，占总资产的比例为 50.86%，货币资金为 669.55 万元，占流动资产的比例为 7.08%；非流动资产 9,130.62 万元，占总资产的比例为 49.14%。流动比率为 99.28%，应收账款周转率为 3.43，公司资产结构中流动性资产占比合理，资产的流动性较好。

报告期末，公司流动负债 9,519.64 万元，占负债总额的比例为 94.00%；非流动负债 607.74 万元，占负债总额的比例为 6.00%。报告期末的流动负债主要是应付账款，期末余额为 4268.04 万元，占流动负债的比例为 44.83%，主要是因为销售收入增长产量增加，材料采购相应增长，因账期未到导致应付账款增加。公司将根据生产经营的实际情况，在风险可控的前提下利用好财务杠杆，提高净资产收益率，进而增加经营活动的现金净流入。

**3、投资状况分析**

**(1) 主要控股子公司、参股公司情况**

报告期内无来源于单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达 10%以上的情况。

控股子公司情况:

1、烟台日晟汽车制动系统有限公司：为消除同业竞争和潜在关联交易，形成汽车零配件铸造、机加工相互支持的产品生产流程，进一步增强公司在制动系统零部件行业的竞争优势，2014 年 6 月，公司通过股权收购方式取得烟台日晟汽车制动系统有限公司 72%的股权。

2、烟台爱车有家汽车服务有限公司：2015 年 8 月 4 日，公司第一届董事会第四次会议审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》。2015 年 8 月 17 日，全资子公司烟台爱车有家完成了工商注册登记手续，注册号 370671200005578，法定代表人马惠泽，注册资本 500 万元人民币，经营范围汽车用品及汽车零部件的批发、零售；计算机软件开发、销售；网站设计、制作、发布；会展服务、企业形象策划、市场营销策划；市场信息咨询。截止 2016 年 12 月 31 日，本公司对子公司烟台爱车有家汽车服务有限公司认缴的注册资本 500 万元尚未实缴出资。

**(2) 委托理财及衍生品投资情况**

无

**(三) 外部环境的分析**

报告期内，全国汽车产销量和汽车零部件产业规模增速提升，根据统计资料显示，2016 年我国汽车产销量分别为 2811.88 万辆和 2802.82 万辆，同比增长 14.46%和 13.65%，其增速较 2015 年分别提升了 11.21 和 8.97 个百分点。虽然增幅较快，但汽车零部件行业所面临的价格竞争、质量竞争日趋激烈。在如此激烈竞争的环境之下，公司通过加强企业内部管理，增强企业自身实力，挖掘企业内部潜力，对制造工艺和产品成本进行优化，不断提高产品质量、降低产品成本，从而提高公司的竞争力和吸引更多的客户；同时公司以高新技术企业认证为契机，加强技术进步，加大技术改造和新产品开发的力度，提高高附加值产品比重，使公司在报告期内从出口接单量到销售收入均较 2015 年有较大的增幅。为顺利公

司完成 2016 年经营目标奠定了坚实的基础。

#### （四）竞争优势分析

报告期内，公司在稳定、巩固老客户的同时，注重新的市场与产品开发。公司通过挖掘企业内部潜力，提升管理水平，降低产品成本；通过参加各类展销会等形式，宣传与展示公司的实力，不断吸引更多的客户；在新产品开发上，加大投资，开发更多的高附加值产品，以适应不同客户的需要。通过以上等措施，在市场竞争激烈的情况下，公司 2016 年客户订单量同比增长了近 30%，其中高附加值产品比重增幅较大，取得了较好的经济效益。为公司加速发展奠定了基础。

在扩大国际市场的同时，积极开拓国内 OE 整车市场。2016 年度成功开发国内 OE 整车市场 2 家，目前订单逐步稳定增加，且与多家 OE 客户达成合作意向，相信在 2017 年会有质的突破，对提升公司整体实力和竞争力，起到了积极的推动作用。在国内售后市场，积极发展线下经销商，到报告期末，经销商总数已发展到近 20 家，覆盖 13 个省份，在宣传公司产品和提高公司知名度上取得了较好的效果。

公司高度重视内部质量管理及整体实力的提升。报告期内先后通过了天祥公司的 SQP 与 WCA 体系年度审核，且首次通过了 GSV 体系认证，并获得证书；顺利通过德国莱茵公司 TS/16949 质量体系跟踪审核；通过了国内外众多客户的质量体系审核；通过了 E-MARK 第二组认证，且后 4 组正在认证中，2017 年将全部完成；进一步对铸造工艺、铸造内外在质量进行优化，提高了铸造合格率和铁水利用率，降低了产品成本，提高了竞争力和满足了客户需求。

报告期内公司铸造二期项目顺利投产并形成了生产能力，现铸造生产能力较 2015 年提高了一倍多。与铸造能力相适应，同时增加了十余条机加工生产线和一条包装清洗线及其他配套设施，满足了市场的需求。

报告期内，公司先后引进和内部选拔有关技术工艺、市场营销、成本管理及其他专业管理人才，增强了公司的发展后劲。

#### （五）持续经营评价

按公司五年中期发展规划，公司每年将以 30%左右的增速加快发展。走专业化、规范化管理道路，与国际市场接轨，使公司在整体技术、质量水平上处于行业内领先地位，使公司成为具有国际竞争力的专业汽车零部件制造企业。公司将长期贯彻以人为本的制度化、程序化管理模式，始终贯彻 ISO/TS16949（IATF 16949）国际汽车行业质量管理标准，建立长期有效地激励约束机制，以营销为龙头、以技术为先导、以夯实管理为基础，不断调整产品结构的升级和转型，全力打造扎实、高效的经营管理团队，使公司成为汽车制动行业最具核心竞争力的企业，实现与国际先进企业的接轨。

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

不存在对公司持续经营能力产生影响的事项及不良因素。

#### （六）扶贫与社会责任

-

## 二、未来展望

### （一）行业发展趋势

根据市场调查与分析，汽车制动系统零部件行业目前及今后一定时期，仍将向高品质、高安全可靠方向发展，在目前主要体现在高碳盘、合金盘、复合盘等，在外观方面主要有喷涂、电泳、电镀、喷漆盘等较高档产品。

在市场方面逐步向集约化、规模化方向发展，逐步淘汰高污染、高能耗、高成本、低质量、低效率的小微型汽车零部件生产企业。



## （二）公司发展战略

公司五年规划所确定的发展目标是：1、在 2014 年的基础上，每年将以不低于 30% 的增长速度向前发展，到 2019 年末，公司的生产能力达到 800 万套，力争 1000 万套（其中 OE 市场占比达到 30% 以上），公司整体规模步入同行业中型企业行列。2、在不断扩大国际市场的同时，不断提高国内市场销售所占的份额。3、不断进行技术改造与设备更新，节能降耗，强化环保意识，加大环境保护力度，服务于社会。

## （三）经营计划或目标

公司 2017 年主要经营目标是：1、生产销售各类刹车盘 460 万套，其中高档盘占比 30% 以上；2、2017 年预计销售增长 30% 左右。

上述经营目标能否实现取决于市场大环境变化等多种因素，存在不确定性，请投资者特别注意。

## （四）不确定性因素

在连续几年铸造原材料处于下降通道后，2016 的主要铸造原材料市场价格上涨速度较快，2017 年的材料市场变动趋势尚不明朗。材料价格的波动，将会对公司利润目标的实现形成不确定因素。

# 三、风险因素

## （一）持续到本年度的风险因素

报告期内无新增风险因素，持续到本年度的风险因素仍为以下五大因素，公司在某些可控因素上采取积极应对有效降低风险。

### 一、单一客户依赖的风险：

报告期内公司对第一大客户销售 66,625,541.31 元，占当期营业收入的 37.05%，占比仍相对较大。在该客户经营环境恶化或者与公司的合作关系不利变化的情况下，将给公司带来一定的经营风险。

应对措施：就目前情况来看，现有第一大客户信誉良好，此风险并未对公司造成实质性的影响。公司 2016 年在扩大产能的同时也在积极拓展市场，老客户业务在扩大，同时新客户的加入使订单量增加 30% 左右，未来公司仍将在老客户订单量稳健增长的基础上，不断开发新的优质客户。

### 二、依赖国际市场的风险：

报告期内公司产品外销占比达到 94.55%。其中，欧洲、北美地区是公司产品最主要的市场。如果未来欧洲、北美等重要地区出现经济危机或者全球经济陷入危机，将对公司订单的持续性和稳定性造成较大影响。

应对措施：风险持续到本年度也是因为公司现有产能无法满足多个大客户需求。对此，公司加大了对国内整车市场及售后市场的开发力度，年内成功开发国内整车市场 2 家，目前已正常进行合作，且与另外几家公司已达成了合作意向，争取 2017 年内有较大的突破。在国内售后市场上，大力开发线下代理商，目前已发展的代理商近 20 家，对推销及宣传公司产品及形象、开发国内市场起到了较好的作用。在原有电商的基础上，采用线上、线下相结合的营销模式，不断扩大国内市场销售。

### 三、原材料价格波动的风险：

制动盘生产所需主要原材料为含铁材料，市场价格波动较大，而公司销售价格通常在一定时间内为固定价格，滞后于公司原材料价格波动。因此，如果主要原材料未来价格短期内发生剧烈波动，将直接影响公司毛利率水平，进而对公司短期经营业绩产生影响。

应对措施：受市场大环境的影响，此风险不在公司完全可控范围之内，但公司会积极应对风险，派专人对市场进行调研，随时掌握材料价格变化，有效控制风险程度。

### 四、出口退税率下调或者取消的风险：

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

响。

应对措施：未来若相关风险出现，公司会根据风险程度采取相应应对措施，例如，与客户进行价格谈判等。

**五、依赖关联方借款风险：**

截至 2016 年 12 月 31 日，公司占用实际控制人马惠泽、及其配偶姜劲梅及其同一控制企业健晟工贸的资金共计 513.08 万元。若上述资金无法正常继续使用，将对公司的正常经营产生不利影响。

应对措施：公司目前仍处于扩张期，资金需求比较大，短期之内此风险无法消除，对此关联方也作出承诺：公司可以持续使用该部分资金，直至公司能够用其他资金替换。经营过程中，公司会加大货款回收力度，充分利用资本市场及其他渠道多方筹措资金，缓解经营资金压力。

**(二) 报告期内新增的风险因素**

无

**四、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：-	

**(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	否	
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节-二-（一）
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节-二-（二）
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	否	
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节-二-（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在自愿披露的重要事项	否	

### 二、重要事项详情

#### （一）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	2,000,000.00	1,452,000.00
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	-	-
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	50,000,000.00	53,500,000.00
<b>总计</b>	<b>52,000,000.00</b>	<b>54,952,000.00</b>

其他为关联方姜劲梅给公司无息拆借的资金 53,500,000.00 元。日常性关联交易预计事项在 2015 年度股东大会决议通过。报告期内关联方姜劲梅向公司无息拆借资金 5350 万元，超出预计的 5000 万元，该事项在公司 2017 年 4 月 26 日召开的第一届董事会第九次会议中进行了追加确认，并提交 2016 年年度股东大会进行审议。

#### （二）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			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
烟台健晟工贸有限公	为 2000 万元流动资金	20,000,000.00	是

烟台宏田汽车零部件股份有限公司  
2016 年年度报告

司、烟台宏田投资有限公司、烟台日晟汽车制动系统有限公司、马惠泽、姜劲梅	贷款提供担保		
烟台健晟工贸有限公司、烟台宏田投资有限公司、烟台日晟汽车制动系统有限公司、马惠泽、姜劲梅、马恩泽	为融资租赁总租金 7,572,534.32 元及因其发生的违约金、损害赔偿金等费用提供保证担保	7,572,534.32	是
马惠泽	为 700 万元流动资金贷款提供抵押担保	7,000,000.00	是
马惠泽	为 700 万元流动资金贷款提供抵押担保	7,000,000.00	是
马惠泽、姜劲梅	为 800 万元流动资金贷款提供抵押担保	8,000,000.00	是
总计	-	49,572,534.32	-

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：

公司于 2016 年 4 月 18 日召开的第一届董事会第七次会议审议通过了关于《2016 年度公司向银行或其他金融机构申请授信额度并由关联方提供担保》的议案，该议案已在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露（公告编号 2016-009）。

公司于 2016 年 5 月 10 日召开的 2015 年年度股东大会审议通过了关于《2016 年度公司向银行或其他金融机构申请授信额度并由关联方提供担保》的议案。

上述偶发性关联交易均在股东大会授权范围之内，且是关联方为缓解公司资金周转压力而发生的，未损害公司及股东的利益。

**(三) 承诺事项的履行情况**

**承诺人承诺事项履行情况**

实际控制人及其配偶	公司向关联方借款的承诺	未违反
实际控制人、股东、董监高及核心技术人员	避免同业竞争的承诺	未违反
实际控制人、股东、董监高及核心技术人员	规范和避免关联交易的承诺	未违反
董事、高级管理人员	针对《公司法》第 148 条之规定的承诺	未违反

## 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	13,700,000	57.81%	5,000,000	18,700,000	78.90%
	其中：控股股东、实际控制人	5,000,000	21.10%	5,000,000	10,000,000	42.19%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-

烟台宏田汽车零部件股份有限公司  
2016 年年度报告

	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条 件股份	有限售股份总数	10,000,000	42.19%	-5,000,000	5,000,000	21.10%
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000	42.19%	-5,000,000	5,000,000	21.10%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		23,700,000	100.00%	0	23,700,000	100.00%
普通股股东人数		8				

(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	烟台宏田投资 有限公司	15,000,000	0	15,000,000	63.29%	5,000,000	10,000,000
2	香港 FFD 公 司	5,000,000	0	5,000,000	21.10%	0	5,000,000
3	深圳市国信弘 盛股权投资基 金(有限合伙)	1,600,000	0	1,600,000	6.75%	0	1,600,000
4	烟台宏茂投资 中心(有限合 伙)	1,000,000	0	1,000,000	4.22%	0	1,000,000
5	国信证券股份 有限公司	700,000	-3,000	697,000	2.94%	0	697,000
6	招商证券股份 有限公司	200,000	1,000	201,000	0.85%	0	201,000
7	万联证券有限 责任公司	200,000	-1,000	199,000	0.84%	0	199,000
8	刘春晖	0	3,000	3,000	0.01%	0	3,000
合计		23,700,000	0	23,700,000	100.00%	5,000,000	18,700,000

前十名股东间相互关系说明：

上述股东中，烟台宏田投资有限公司实际控制人为马惠泽、烟台宏茂投资中心（有限合伙）普通合伙人为马惠泽、FFD 公司实际控制人马铭骏为马惠泽之子，除此之外，不存在其他关联关系。

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	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司的控股股东为烟台宏田投资有限公司，成立于 2000 年 8 月 18 日，法定代表人马惠泽，注册

烟台宏田汽车零部件股份有限公司  
2016 年年度报告

资本 500 万元人民币，组织机构代码 724818908。

报告期内无变动。

**(二) 实际控制人情况**

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

报告期内无变动。

## 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
2015年09月25日	2015年12月07日	5	3,700,000.00	18,500,000.00	-	3	-	1	-	否

#### 募集资金使用情况：

公司自 2015 年 3 月 9 日在全国中小企业股份转让系统挂牌以来，共发行股票一次，募集资金的情况及募集资金的使用情况如下：

2015 年 10 月 9 日，公司 2015 年度第一次临时股东大会审议通过了《关于烟台宏田汽车零部件股份有限公司 2015 年度一次股票发行方案的议案》，公司以非公开发行股票的方式发行人民币普通股 3,700,000 股，发行价格为每股人民币 5.00 元，募集资金 18,500,000 元。公司在 2015 年 10 月 9 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露了本次股票发行认购公告。

2015 年 11 月 2 日，公司本次股票发行的新增注册资本及股本由立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了验资报告（信会师报字[2015]第 115442 号），公司收到本次股票发行所募集的资金 18,500,000 元。

公司于 2015 年 11 月 25 日收到股转系统函[2015]8173 号《关于烟台宏田汽车零部件股份有限公司股票发行股份登记的函》，并于 2015 年 12 月 2 日在全国中小企业股份转让系统（以下简称“股转系统”）指定信息披露平台上披露了本次股票发行情况报告书。2015 年 12 月 7 日，公司此次发行的股票挂牌公开转让。

募集资金用途为补充流动资金，改善公司财务状况，提高公司市场竞争力。上述募集资金已经使用完毕。公司未更改募集资金用途。

公司上述募集资金，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

### 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	中国邮政储蓄银行股份	20,000,000.00	4.79%	2016.6.29-2017.6.28	否



烟台宏田汽车零部件股份有限公司  
2016 年年度报告

	有限公司烟台市分行				
短期银行借款	中国工商银行股份有限公司烟台南大街支行	7,000,000.00	4.79%	2016.3.14-2016.9.9	否
短期银行借款	中国工商银行股份有限公司烟台南大街支行	8,000,000.00	4.79%	2016.7.27-2017.1.5	否
短期银行借款	中国工商银行股份有限公司烟台南大街支行	7,000,000.00	4.79%	2016.9.22-2017.3.22	否
融资租赁	远东国际租赁有限公司	6,069,000.00	9.18%	2015.1.4-2018.1.4	否
融资租赁	远东国际租赁有限公司	816,000.00	8.49%	2015.7.1-2018.7.1	否
融资租赁	远东国际租赁有限公司	3,232,230.00	8.97%	2015.7.1-2018.7.1	否
融资租赁	远东国际租赁有限公司	1,890,000.00	6.89%	2016.4.25-2019.3.31	否
融资租赁	远东国际租赁有限公司	2,304,878.05	6.53%	2016.5.25-2019.4.13	否
融资租赁	远东国际租赁有限公司	708,000.00	6.89%	2016.5.24-2019.4.12	否
融资租赁	远东国际租赁有限公司	2,341,176.47	5.88%	2016.6.29-2019.5.27	否
<b>合计</b>		59,361,284.52			

#### 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
马惠泽	董事长	男	49	本科	2014.9.24-2017.9.23	是
马恩泽	董事、总经理	男	54	硕士	2014.9.24-2017.9.23	是
鞠玲	董事、财务总监	女	44	专科	2014.9.24-2017.9.23	是
张福刚	董事、副总经理	男	41	本科	2014.9.24-2017.9.23	是
李晓东	董事、副总经理	男	45	高中	2014.9.24-2017.9.23	是
毕昌进	监事会主席、企管部部长	男	59	专科	2014.9.24-2017.9.23	是
冯荣荣	监事、市场营销部副部长	女	38	专科	2014.9.24-2017.9.23	是
李家群	监事、包装车间主任	男	42	高中	2014.9.24-2017.9.23	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

马惠泽与马恩泽为兄弟关系,其他董事、监事及高级管理人员之间不存在关联关系

#### (二) 持股情况

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
合计		0	0	0	0.00%	0

#### (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:

无

## 二、员工情况

#### (一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	65	64
生产人员	184	253
销售人员	15	21
技术人员	9	32
财务人员	9	9
员工总计	287	379

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	17	26

烟台宏田汽车零部件股份有限公司  
2016 年年度报告

专科	45	59
专科以下	224	293
<b>员工总计</b>	<b>287</b>	<b>379</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：**

- 1、报告期内，公司加强企业人才建设，招聘高级经理数名，储备管理人员数人，加强对人才的筛选和选拔，重点招聘专科以上人员，保证招聘人员的素质和能力。
- 2、报告期内加强对车间一线保管、统计等岗位的招聘和考核力度，调整统计人员，招聘专科以上统计、保管人员数人。
- 3、公司积极开拓培训资源，2016 年安排人员外出质量体系、技能证书培训数次，英盛网络培训，除寻求适合公司的外部培训资源外，也积极组织内部培训，如提升员工技能开展内部培训，员工数控操作技能、测量机能培训、安全培训、质量意识培训等，内外培训相结合，提升了公司的培训质量。
- 4、针对招聘员工素质的提高，对于薪酬方面也做了调整，提高专科以上人员入职薪资，薪资层级明显，更好地为留住优秀员工打定基础。
- 5、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**及变动情况：

- 张福刚，男，中国国籍，无永久境外居留权，1976 年出生，本科学历。2003 年至 2009 年，就职于山东隆基集团任技术科长、铸造部技术质量经理；2009 年至今，就职于本公司，现任公司董事、副总经理。
- 李晓东，男，中国国籍，无永久境外居留权，1972 年出生，职高学历。1993 年至 2009 年，就职于烟台牟平鸿本汽车零部件有限公司；2009 年至今，就职于本公司，现任公司董事、副总经理。
- 刘涛，男，1983 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2005 年毕业于山东省水利学院，2005 年至 2007 年供职于烟台富士通机械制造有限公司市场部，2007 年至今就职于本公司，现任技术质量部部长。
- 本报告期公司核心技术人员未发生变动。

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

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

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

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

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

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

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

##### 4、公司章程的修改情况

无

#### (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	2	一：第一届董事会第七次会议于 2016 年 4 月 18 日召开，会议审议通过了以下议案：1、《2015 年度总经理工作报告》，2、《2015 年度董事会工作报告》，3、《2015 年年度报告及摘要》，4、《2015 年度审计报告》，5、《2015 年度财务决算报告》，6、《2016 年度财务预算报告》，7、《预计 2016 年度日常性关联交易》，8、《聘请 2016 年财务报告审计机构》，9、《公司 2015 年度利润分配方案》，10、《2016 年融资计划》，11、《提请召开公司 2015 年

		<p>年度股东大会》，12、《公司利用闲置资金购买理财产品》，13、《确认 2015 年关联交易》，14、《关于 2016 年度公司向银行或者其他金融机构申请授信额度并由关联方提供担保的议案》</p> <p>二：第一届董事会第八次会议于 2016 年 8 月 30 日召开，会议审议通过了以下议案：1、《2016 年半年度报告》，2、《募集资金存放及实际使用情况的专项报告》，3、《募集资金管理制度》，4、《提请召开公司 2016 年第一次临时股东大会》。</p>
监事会	2	<p>一：第一届监事会第四次会议于 2016 年 4 月 18 日召开，会议审议通过了以下议案：1、《2015 年度监事会工作报告》，2、《2015 年年度报告及摘要》，3、《公司 2015 年度财务决算报告》，4、《公司 2016 年度财务预算报告》，5、《公司 2015 年度利润分配方案》，6、《2016 年融资计划》，7、《预计 2016 年日常性关联交易》，8、《聘请 2016 年财务报告审计机构》，9、《确认 2015 年关联交易》，10、《关于 2016 年度公司向银行或者其他金融机构申请授信额度并由关联方提供担保的议案》。</p> <p>二：第一届监事会第五次会议于 2016 年 8 月 30 日召开，会议审议通过了以下议案：1、《2016 年半年度报告》，2、《募集资金存放及实际使用情况的专项报告》，3、《募集资金管理制度》。</p>
股东大会	2	<p>一：2015 年年度股东大会于 2016 年 5 月 10 日召开，会议审议通过了以下议案：1、《2015 年度董事会工作报告》，2、《2015 年度监事会工作报告》，3、《2015 年年度报告及摘要》，4、《2015 年度审计报告》，5、《2015 年度财务决算报告》，6、《2016 年度财务预算报告》，7、《预计 2016 年度日常性关联交易》，8、《聘请 2016 年财务报告审计机构》，9、《公司 2015 年度利润分配方案》，10、《2016 年融资计划》，11、《公司利用闲置资金购买理财产品》，12、《确认 2015 年关联交易》，13、《关于 2016 年度公司向银行或者其他金融机构申请授信额度并由关联方提供担保的议案》。</p> <p>二：2016 年第一次临时股东大会于 2016 年 9 月 18 日召开，会议审议通过了以下议案：1、《募集资金管理制度》。</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

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

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严

格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

公司管理层未引入职业经理人员。

#### **（四）投资者关系管理情况**

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

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

## **二、内部控制**

### **（一）监事会就年度内监督事项的意见**

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

### **（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明**

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

### **（三）对重大内部管理制度的评价**

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

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

### **（四）年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司目前已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内公司未出现年度报告重大差错情况。

## 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	信会师报字[2017]第 ZA13647 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2017 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	林盛、朱明江
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3

审计报告正文：

审计报告

信会师报字[2017]第 ZA13647 号

烟台宏田汽车零部件股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的烟台宏田汽车零部件股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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。



烟台宏田汽车零部件股份有限公司  
2016 年年度报告

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：林盛

中国注册会计师：朱明江

中国·上海  
二〇一七年四月二十六日

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、（一）	6,695,529.14	6,011,144.99
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	-	-	-
应收账款	五、（二）	53,886,814.64	45,595,630.05
预付款项	五、（三）	94,200.00	447,289.34
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、（四）	3,087,561.87	6,542,032.66
买入返售金融资产	-	-	-

烟台宏田汽车零部件股份有限公司  
2016 年年度报告

存货	五、(五)	25,423,796.71	17,839,581.92
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、(六)	5,324,324.16	1,841,456.31
<b>流动资产合计</b>	-	<b>94,512,226.52</b>	<b>78,277,135.27</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、(七)	70,467,904.21	29,783,784.47
在建工程	五、(八)	547,169.60	26,282,251.08
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、(九)	14,350,281.63	2,896,842.45
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、(十)	3,047,343.08	2,863,426.84
递延所得税资产	五、(十一)	817,847.95	693,684.00
其他非流动资产	五、(十二)	2,075,681.35	5,949,460.00
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>91,306,227.82</b>	<b>68,469,448.84</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>185,818,454.34</b>	<b>146,746,584.11</b>
<b>流动负债:</b>	-		
短期借款	五、(十三)	35,000,000.00	35,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、(十四)	42,680,387.15	30,659,967.27
预收款项	五、(十五)	139,203.00	105,117.93
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、(十六)	3,125,719.22	2,278,963.15
应交税费	五、(十七)	1,965,784.64	2,600,296.82
应付利息	五、(十八)	285,665.23	227,344.05



烟台宏田汽车零部件股份有限公司  
2016 年年度报告

应付股利	-	-	-
其他应付款	五、(十九)	5,733,172.90	12,612,358.71
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	五、(二十)	6,266,472.72	3,741,051.48
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>95,196,404.86</b>	<b>87,225,099.41</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	五、(二十一)	3,790,147.16	4,149,140.04
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五、(二十二)	2,287,261.96	1,893,413.52
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>6,077,409.12</b>	<b>6,042,553.56</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>101,273,813.98</b>	<b>93,267,652.97</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	五、(二十三)	23,700,000.00	23,700,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、(二十四)	18,018,602.40	18,018,602.40
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、(二十五)	3,866,564.58	915,140.42
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、(二十六)	36,736,551.17	9,190,106.31
归属于母公司所有者权益合计	-	82,321,718.15	51,823,849.13
少数股东权益	-	2,222,922.21	1,655,082.01
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>84,544,640.36</b>	<b>53,478,931.14</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>185,818,454.34</b>	<b>146,746,584.11</b>

法定代表人：马惠泽

主管会计工作负责人：鞠玲

会计机构负责人：鞠玲

烟台宏田汽车零部件股份有限公司  
2016 年年度报告

(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	-	6,412,608.89	5,879,539.57
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	-	-	-
应收账款	十、(一)	53,852,407.95	45,471,570.33
预付款项	-	94,200.00	281,735.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十、(二)	2,352,011.37	5,666,928.66
存货	-	22,082,092.33	16,135,366.73
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	5,545,571.11	1,790,081.38
<b>流动资产合计</b>	-	<b>90,338,891.65</b>	<b>75,225,221.67</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、(三)	3,003,003.36	3,003,003.36
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	68,006,879.23	26,542,555.06
在建工程	-	547,169.60	26,282,251.08
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	-	14,350,281.63	2,896,842.45
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	2,927,009.82	2,705,093.54
递延所得税资产	-	718,004.58	672,924.99
其他非流动资产	-	2,075,681.35	5,949,460.00
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>91,628,029.57</b>	<b>68,052,130.48</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>181,966,921.22</b>	<b>143,277,352.15</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	35,000,000.00	35,000,000.00

烟台宏田汽车零部件股份有限公司  
2016 年年度报告

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	-	-	-
应付账款	-	51,496,046.58	39,057,231.05
预收款项	-	124,680.64	-
应付职工薪酬	-	2,194,747.76	1,539,989.55
应交税费	-	316,220.39	1,970,868.88
应付利息	-	285,665.23	227,344.05
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	2,646,361.85	9,174,880.43
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	5,077,878.72	2,549,188.08
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>97,141,601.17</b>	<b>89,519,502.04</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	-	3,192,529.29	2,519,177.43
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	1,517,717.61	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	637,841.13
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>4,710,246.90</b>	<b>3,157,018.56</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>101,851,848.07</b>	<b>92,676,520.60</b>
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	23,700,000.00	23,700,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	18,201,805.76	18,201,805.76
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	3,821,326.73	869,902.57
未分配利润	-	34,391,940.66	7,829,123.22
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>80,115,073.15</b>	<b>50,600,831.55</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>181,966,921.22</b>	<b>143,277,352.15</b>

法定代表人：马惠泽

主管会计工作负责人：鞠玲

会计机构负责人：鞠玲

烟台宏田汽车零部件股份有限公司  
2016 年年度报告

(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>	-	179,816,166.16	114,864,822.96
其中：营业收入	五、(二十七)	179,816,166.16	114,864,822.96
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	144,509,918.47	103,211,445.94
其中：营业成本	五、(二十七)	120,839,436.70	87,833,905.09
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	-	-	-
营业税金及附加	五、(二十八)	1,353,431.63	721,259.41
销售费用	五、(二十九)	3,866,072.30	2,397,141.96
管理费用	五、(三十)	19,156,496.88	9,521,723.13
财务费用	五、(三十一)	-1,136,683.29	1,773,943.42
资产减值损失	五、(三十二)	431,164.25	963,472.93
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	35,306,247.69	11,653,377.02
加：营业外收入	五、(三十三)	1,637,847.57	74,683.24
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、(三十四)	-	957.76
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	36,944,095.26	11,727,102.50
减：所得税费用	五、(三十五)	5,878,386.04	2,955,383.20
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	31,065,709.22	8,771,719.30
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	-	30,497,869.02	8,737,498.87
少数股东损益	-	567,840.20	34,220.43
<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	-	-	-

烟台宏田汽车零部件股份有限公司  
2016年年度报告

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>	-	31,065,709.22	8,771,719.30
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	30,497,869.02	8,737,498.87
归属于少数股东的综合收益总额	-	567,840.20	34,220.43
<b>八、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益	-	1.29	0.42
(二) 稀释每股收益	-	1.29	0.42

法定代表人：马惠泽

主管会计工作负责人：鞠玲

会计机构负责人：鞠玲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十、(四)	181,134,924.32	113,985,217.07
减：营业成本	十、(四)	127,593,266.73	89,335,315.84
营业税金及附加	-	1,035,439.83	445,438.41
销售费用	-	3,311,292.84	1,842,855.67
管理费用	-	16,918,363.58	8,202,377.72
财务费用	-	-1,270,795.89	1,686,046.27
资产减值损失	-	397,844.88	952,994.62
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>	-	33,149,512.35	11,520,188.54
加：营业外收入	-	1,637,847.57	74,683.24
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	840.78
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	34,787,359.92	11,594,031.00
减：所得税费用	-	5,273,118.32	2,914,623.26
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	29,514,241.60	8,679,407.74
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-

烟台宏田汽车零部件股份有限公司  
2016 年年度报告

(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>	-	29,514,241.60	8,679,407.74
<b>七、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益	-	1.25	0.37
(二) 稀释每股收益	-	1.25	0.37

法定代表人：马惠泽

主管会计工作负责人：鞠玲

会计机构负责人：鞠玲

烟台宏田汽车零部件股份有限公司  
2016 年年度报告

(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	-	176,965,602.55	101,238,099.90
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	-	20,848,957.28	15,396,710.13
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)	3,424,500.34	207,339.73
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>201,239,060.17</b>	<b>116,842,149.76</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	127,052,672.37	78,342,208.91
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	-	22,431,732.45	16,341,595.63
支付的各项税费	-	10,593,630.06	3,935,047.16
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)	12,839,842.11	8,655,392.09
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>172,917,876.99</b>	<b>107,274,243.79</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>28,321,183.18</b>	<b>9,567,905.97</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	-	18,493,742.25	34,381,540.82
投资支付的现金	-	-	-
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	-	-	-

烟台宏田汽车零部件股份有限公司  
2016 年年度报告

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>	-	18,493,742.25	34,381,540.82
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-18,493,742.25	-34,381,540.82
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	18,500,000.00
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	-	50,000,000.00	51,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十六)	58,380,000.00	27,361,810.16
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	108,380,000.00	96,861,810.16
偿还债务支付的现金	-	50,000,000.00	36,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,835,114.51	1,604,041.36
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、(三十六)	66,456,652.17	30,009,502.87
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	118,291,766.68	67,613,544.23
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-9,911,766.68	29,248,265.93
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	768,709.90	356,319.11
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	684,384.15	4,790,950.19
加：期初现金及现金等价物余额	-	6,011,144.99	1,220,194.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	6,695,529.14	6,011,144.99

法定代表人：马惠泽

主管会计工作负责人：鞠玲

会计机构负责人：鞠玲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	174,327,026.45	97,395,623.66
收到的税费返还	-	20,848,957.28	15,396,710.13
收到其他与经营活动有关的现金	-	3,347,873.77	91,842.62
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	198,523,857.49	112,884,176.41
购买商品、接受劳务支付的现金	-	140,120,016.26	81,452,917.42
支付给职工以及为职工支付的现金	-	12,101,418.25	8,861,000.31
支付的各项税费	-	8,212,070.12	1,878,321.26
支付其他与经营活动有关的现金	-	12,384,464.78	8,108,552.70
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	172,817,969.41	100,300,791.69
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	25,705,888.08	12,583,384.72
<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	-	-	-



烟台宏田汽车零部件股份有限公司  
2016 年年度报告

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>	-	0.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	18,451,742.25	35,237,458.36
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>	-	18,451,742.25	35,237,458.36
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-18,451,742.25	-35,237,458.36
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	18,500,000.00
取得借款收到的现金	-	50,000,000.00	51,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	58,380,000.00	24,665,375.16
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	108,380,000.00	94,165,375.16
偿还债务支付的现金	-	50,000,000.00	36,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,835,114.51	1,604,041.36
支付其他与筹资活动有关的现金	-	64,034,134.52	29,511,732.87
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	115,869,249.03	67,115,774.23
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-7,489,249.03	27,049,600.93
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	768,172.52	356,928.63
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	533,069.32	4,752,455.92
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,879,539.57	1,127,083.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	6,412,608.89	5,879,539.57

法定代表人：马惠泽

主管会计工作负责人：鞠玲

会计机构负责人：鞠玲

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											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	23,700,000.00	-	-	-	18,018,602.40	-	-	-	915,140.42	-	9,190,106.31	1,655,082.01	53,478,931.14
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	23,700,000.00	-	-	-	18,018,602.40	-	-	-	915,140.42	-	9,190,106.31	1,655,082.01	53,478,931.14
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	2,951,424.16	-	27,546,444.86	567,840.20	31,065,709.22
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30,497,869.02	567,840.20	31,065,709.22
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	2,951,424.16	-	-2,951,424.16	-	-

烟台宏田汽车零部件股份有限公司  
2016 年年度报告

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,951,424.16	-	-2,951,424.16	-	-
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>23,700,000.00</b>	-	-	-	<b>18,018,602.40</b>	-	-	-	<b>3,866,564.58</b>	-	<b>36,736,551.17</b>	<b>2,222,922.21</b>	<b>84,544,640.36</b>

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	资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润				

烟台宏田汽车零部件股份有限公司  
2016 年年度报告

		工具				收益			准备				
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	3,618,602.40	-	-	-	47,199.65	-	1,320,548.21	1,620,861.58	26,607,211.84
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	20,000,000.00	-	-	-	3,618,602.40	-	-	-	47,199.65	-	1,320,548.21	1,620,861.58	26,607,211.84
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,700,000.00	-	-	-	14,400,000.00	-	-	-	867,940.77	-	7,869,558.10	34,220.43	26,871,719.30
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,737,498.87	34,220.43	8,771,719.30
(二) 所有者投入和减少资本	3,700,000.00	-	-	-	14,400,000.00	-	-	-	-	-	-	-	18,100,000.00
1. 股东投入的普通股	3,700,000.00	-	-	-	14,400,000.00	-	-	-	-	-	-	-	18,100,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	867,940.77	-	-867,940.77	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	867,940.77	-	-867,940.77	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

烟台宏田汽车零部件股份有限公司  
2016 年年度报告

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>23,700,000.00</b>	-	-	-	<b>18,018,602.40</b>	-	-	-	<b>915,140.42</b>	-	<b>9,190,106.31</b>	<b>1,655,082.01</b>	<b>53,478,931.14</b>

法定代表人：马惠泽

主管会计工作负责人：鞠玲

会计机构负责人：鞠玲

(八) 母公司股东权益变动表

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	23,700,000.00	-	-	-	18,201,805.76	-	-	-	869,902.57	7,829,123.22	50,600,831.55
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

烟台宏田汽车零部件股份有限公司  
2016 年年度报告

其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	23,700,000.00	-	-	-	18,201,805.76	-	-	-	869,902.57	7,829,123.22	50,600,831.55
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	2,951,424.16	26,562,817.44	29,514,241.60
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,514,241.60	29,514,241.60
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	2,951,424.16	-2,951,424.16	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,951,424.16	-2,951,424.16	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

烟台宏田汽车零部件股份有限公司  
2016 年年度报告

(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>	<b>23,700,000.00</b>	-	-	-	<b>18,201,805.76</b>	-	-	-	<b>3,821,326.73</b>	<b>34,391,940.66</b>	<b>80,115,073.15</b>

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	20,000,000.00	-	-	-	3,801,805.76	-	-	-	1,961.80	17,656.25	23,821,423.81
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	3,801,805.76	-	-	-	1,961.80	17,656.25	23,821,423.81
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,700,000.00	-	-	-	14,400,000.00	-	-	-	867,940.77	7,811,466.97	26,779,407.74
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,679,407.74	8,679,407.74
(二) 所有者投入和减少资本	3,700,000.00	-	-	-	14,400,000.00	-	-	-	-	-	18,100,000.00
1. 股东投入的普通股	3,700,000.00	-	-	-	14,400,000.00	-	-	-	-	-	18,100,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



烟台宏田汽车零部件股份有限公司  
2016 年年度报告

益的金额												
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	867,940.77	-867,940.77	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	867,940.77	-867,940.77	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>23,700,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>18,201,805.76</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>869,902.57</b>	<b>7,829,123.22</b>	<b>50,600,831.55</b>	

法定代表人：马惠泽

主管会计工作负责人：鞠玲

会计机构负责人：鞠玲

## 烟台宏田汽车零部件股份有限公司 二〇一六年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

烟台宏田汽车零部件股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由烟台宏田汽车零部件有限公司整体改制设立。企业统一社会信用代码：913700007710207202，住所：山东省烟台市牟平区姜格庄东海底国防路东。法定代表人：马惠泽。2015 年 3 月 9 日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本 2370 万股，注册资本：贰仟叁佰柒拾万元整，股本结构如下：

序号	股东名称	金额（万股）	比例（%）
1	烟台宏田投资有限公司	1,500.00	63.291
2	香港 FFD 公司	500.00	21.097
3	深圳市国信弘盛股权投资基金（有限合伙）	160.00	6.751
4	烟台宏茂投资中心（有限合伙）	100.00	4.219
5	国信证券股份有限公司	69.70	2.941
6	招商证券股份有限公司	20.10	0.848
7	万联证券有限责任公司	19.90	0.840
8	刘春晖	0.30	0.013
	合计	2,370.00	100.00

经营范围：设计、生产、加工汽车用铸锻毛坯件及其他汽车零部件、机械零部件，并销售公司上述自产产品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，有效期以许可证为准）

本公司母公司是烟台宏田投资有限公司，本公司实际控制人：马惠泽。

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 04 月 26 日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

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：

子公司名称
烟台日晟汽车制动系统有限公司
烟台爱车有家汽车服务有限公司

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

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

### (二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 三、重要会计政策及会计估计

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

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

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

### 2、 合并程序

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

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

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

#### (1) 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

**(八) 现金及现金等价物的确定标准**

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

**(九) 外币业务和外币报表折算**

**1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

**2、 外币财务报表的折算**

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

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

**(十) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

**1、 金融工具的分类**

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

**2、 金融工具的确认依据和计量方法**

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）  
取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。  
持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。



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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

#### 4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

### （1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （十一） 应收款项坏账准备

### 1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

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

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

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

### 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：关联方（合并范围内）的应收账款和其他应收款	单独测试未发生减值的不计提坏账准备
组合 2：单独测试未发生减值的，以及关联方（合并范围内）以外的的应收账款和其他应收款	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

### 3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项中可收回性与其他各项应收款项存在明显差别的应收款项（例如，债务单位所处的特定地区、债务人的财务和经营状况、与债务人之间的争议和纠纷等），导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，单独进行计价测试计提坏账准备，即根据债务人的经营状况、现金流量状况、以前的信用记录等资料对其欠款的可回收性进行逐笔详细分析，据以分别确定针对每一笔此类应收款项的坏账准备计提比例。

## (十二) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，

其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

(2) 包装物采用一次转销法。

### (十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

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

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

(3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

### (十四) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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



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

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

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

#### (十五) 投资性房地产

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

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

#### (十六) 固定资产

##### 1、 固定资产确认条件

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

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

##### 2、 各类固定资产的折旧方法

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

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

#### (十七) 在建工程

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

#### (十八) 借款费用

##### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

## 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、 暂停资本化期间

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

#### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

### (十九) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用证

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

## 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据:

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

## 4、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。  
研究阶段: 为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

## 5、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产:

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

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

## (二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十一) 长期待摊费用

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

项 目	摊销期限	依据
生产用模具	3 年	使用寿命
职工餐厅装修费	5 年	使用寿命
车间等装修费	5 年	使用寿命
办公楼等装修费	5 年	使用寿命
青林电力配电工程等装修费	5 年	使用寿命

## (二十二) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

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

#### (2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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



## (二十三) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

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

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

### 2、 各类预计负债的计量方法

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## (二十四) 收入

### 1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2、具体原则

内销收入确认方式：公司将货物交付对方并确认验收合格，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

外销收入确认方式：采用 FOB、FCA 交货方式的以货物装船，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量；采用 DDP 贸易结算方式的，以将货物交付卖方指定的目的地并确认验收合格，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## (二十五) 政府补助

### 1、 类型

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

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

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

如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述原则进行处理。

### 2、 确认时点

政府补助的确认时点为实际收到政府补助时。

### 3、 会计处理

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

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

## (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

## (二十七) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

### 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未

确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## (二十八)终止经营

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

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

## (二十九)重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)，适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加本年金额 455,191.21 元，调减管理费用本年金额 455,191.21 元。

### 2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
营业税	按应税营业收入计缴（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增交纳增值税）	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
烟台宏田汽车零部件股份有限公司	15%
烟台日晟汽车制动系统有限公司	25%
烟台爱车有家服务有限公司	25%

### (二) 税收优惠

烟台市牟平区国家税务局于 2017 年 3 月 27 日通过了烟台宏田汽车零部件股份有限公司高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税的申请。

烟台宏田汽车零部件股份有限公司研发费用加计扣除 225,507.05 元

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	5,973.90	15,638.80
银行存款	6,679,986.91	5,943,320.41
其他货币资金	9,568.33	52,185.78
合 计	6,695,529.14	6,011,144.99

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	56,739,602.19	100.00	2,852,787.55	5.03	53,886,814.64	48,015,091.11	100.00	2,419,461.06	5.04	45,595,630.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	56,739,602.19	100.00	2,852,787.55	5.03	53,886,814.64	48,015,091.11	100.00	2,419,461.06	5.04	45,595,630.05

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	56,663,654.11	2,833,182.71	5.00
1 至 2 年	33,134.00	3,313.40	10.00
2 至 3 年	17,052.00	3,410.40	20.00
3 至 4 年	25,762.08	12,881.04	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	56,739,602.19	2,852,787.55	5.03

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备 433,326.49 元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户名称	账面余额	占应收账款 总额的比例(%)	坏账准备
Federal-MogulGLOBAL AFTERMARKET EMEA	21,937,480.81	38.66	1,096,874.04
QUALIS AUTOMOTIVE	20,643,086.73	36.38	1,032,154.34
FEDERAL-MOGUL CORPORATION	4,852,433.58	8.55	242,621.68
FEDERAL MOGUL POWERTRAIN OTOMOTIV A.S.	2,858,996.81	5.04	142,949.84
辉门 (中国) 有限公司	1,659,714.92	2.93	82,985.75
合计	51,951,712.85	91.56	2,597,585.65

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		坏账准备	年初余额		坏账准备
	账面余额	比例(%)		账面余额	比例(%)	
1 年以内	88,140.00	93.57		442,909.34	99.02	
1 至 2 年	5,500.00	5.84		4,380.00	0.98	
2 至 3 年	560.00	0.59				
3 年以上						
合计	94,200.00	100.00		447,289.34	100.00	

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例(%)
福州市仓山区西德通用机械有限公司	28,040.00	29.77
青岛昊利达机械制造有限公司	13,040.00	13.84
烟台市三润商贸有限公司	10,800.00	11.46
江阴市铸鑫机械制造有限公司	7,880.00	8.37
山东尚德机械有限公司	7,400.00	7.86
合计	67,160.00	71.30



(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,378,894.53	99.98	291,332.66	8.62	3,087,561.87	6,897,307.56	100.00	355,274.90	5.15	6,542,032.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	61,780.00	0.02	61,780.00	100.00						
合计	3,440,674.53	100.00	353,112.66	10.26	3,087,561.87	6,897,307.56	100.00	355,274.90	5.15	6,542,032.66

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,257,316.97	62,865.85	5.00
1 至 2 年	1,980,787.06	198,078.71	10.00
2 至 3 年	133,690.50	26,738.10	20.00
3 至 4 年	6,900.00	3,450.00	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	200.00	200.00	100.00
合计	3,378,894.53	291,332.66	8.62

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（债务人）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
个人（于晶晶等 11 人）	61,780.00	61,780.00	100.00	账龄较长
合计	61,780.00	61,780.00	100.00	

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期转回坏账准备 2,162.24 元。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	3,212,727.08	6,556,182.06
备用金	218,347.45	253,615.00
其他	9,600.00	87,510.50
合计	3,440,674.53	6,897,307.56

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位或自然人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
远东国际租赁有限公司	租赁押金	2,941,149.52	1 年以内 1 至 2 年	85.48	236,327.23
支付宝（中国）网络技	押金	180,000.00	1 至 2 年	5.23	30,000.00

烟台宏田汽车零部件股份有限公司  
2016 年年度报告

单位或自然人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
术有限公司			2 至 3 年		
北京京东世纪贸易有限公司	押金	54,500.00	1 至 2 年	1.58	5,450.00
于庆强	备用金	35,605.00	1 至 2 年	1.03	3,560.50
孙婉	备用金	32,200.00	1 年以内	0.94	1,610.00
合计		3,243,454.52		94.26	276,947.73

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,679,459.77		4,679,459.77	6,043,360.78		6,043,360.78
周转材料	602,033.21		602,033.21	1,200,224.22		1,200,224.22
库存商品	15,187,292.13		15,187,292.13	6,039,698.69		6,039,698.69
在产品	4,955,011.60		4,955,011.60	4,556,298.23		4,556,298.23
合计	25,423,796.71		25,423,796.71	17,839,581.92		17,839,581.92

2、 本报告期末存货余额无可变现净值低于账面价值的情况。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,773,474.70	51,374.93
出口退税	3,550,849.46	1,790,081.38
合计	5,324,324.16	1,841,456.31

(七) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	电子设备	合计
<b>1. 账面原值</b>					
(1) 年初余额	9,421,866.02	2,988,197.00	29,579,083.71	660,814.55	42,649,961.28
(2) 本期增加金额	15,616,106.00	79,712.82	33,704,246.51	23,466.00	49,423,531.33
—购置		79,712.82	3,147,853.64	23,466.00	3,251,032.46
—在建工程转入	15,616,106.00		28,215,216.40		43,831,322.40
—售后租回			2,341,176.47		2,341,176.47
(3) 本期减少金额			3,430,017.03		3,430,017.03
—售后租回			3,430,017.03		3,430,017.03
(4) 期末余额	25,037,972.02	3,067,909.82	59,853,313.19	684,280.55	88,643,475.58
<b>2. 累计折旧</b>					
(1) 年初余额	1,538,006.90	2,486,388.81	8,366,566.42	475,214.68	12,866,176.81
(2) 本期增加金额	715,013.05	142,909.34	4,720,000.31	43,180.19	5,621,102.89
—计提	715,013.05	142,909.34	4,720,000.31	43,180.19	5,621,102.89
(3) 本期减少金额			311,708.33		311,708.33
—售后租回			311,708.33		311,708.33
(4) 期末余额	2,253,019.95	2,629,298.15	12,774,858.40	518,394.87	18,175,571.37
<b>3. 减值准备</b>					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
<b>4. 账面价值</b>					
(1) 期末账面价值	22,784,952.07	438,611.67	47,078,454.79	165,885.68	70,467,904.21
(2) 年初账面价值	7,883,859.12	501,808.19	21,212,517.29	185,599.87	29,783,784.47

2、 通过融资租赁租入的固定资产情况

2016 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	19,988,070.85	3,545,067.02		16,443,003.83
合计	19,988,070.85	3,545,067.02		16,443,003.83

**3、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
房屋及建筑物	22,784,952.07	办理中

**(八) 在建工程**

**1、 在建工程情况**

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二期工程				26,157,964.08		26,157,964.08
零星工程	547,169.60		547,169.60	124,287.00		124,287.00
合计	547,169.60		547,169.60	26,282,251.08		26,282,251.08

2、 重要的在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程 进度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期利 息资本 化率(%)	资金 来源
二期车间	1500 万元	10,079,379.00	5,536,727.00	15,616,106.00				100.00				自筹
二期设备	1600 万元	16,078,585.08	12,136,631.32	28,215,216.40				100.00				自筹
合计	3100 万元	26,157,964.08	17,673,358.32	43,831,322.40				100.00				

(九) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	3,323,337.50		3,323,337.50
(2) 本期增加金额	11,379,420.00	165,048.55	11,544,468.55
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	14,702,757.5	165,048.55	14,867,806.1
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	426,495.05		426,495.05
(2) 本期增加金额	85,527.75	5,501.62	91,029.37
—计提	85,527.75	5,501.62	91,029.37
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	14,190,734.70	159,546.93	14,350,281.63
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	14,190,734.70	159,546.93	14,350,281.63
(2) 年初账面价值	2,896,842.45		2,896,842.45

(十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减 少金额	期末余额
职工餐厅装修	176,073.92		105,490.38		70,583.54
模具	939,792.03	1,084,453.88	687,271.44		1,336,974.47
办公楼装修	703,666.66	104,000.00	192,133.33		615,533.33
车间装修	885,560.93	238,191.62	219,834.07		903,918.48
青林电力配电工程	158,333.30		38,000.04		120,333.26
合计	2,863,426.84	1,426,645.50	1,242,729.26		3,047,343.08

**(十一) 递延所得税资产**

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂差异	递延所得税资产	可抵扣暂差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,205,900.21	492,520.57	2,774,735.96	693,684.00
内部为实现收益抵消	471,696.70	70,754.51		
土地出让金返还	1,697,152.43	254,572.87		
合计	5,374,749.34	817,847.95	2,774,735.96	693,684.00

**(十二) 其他非流动资产**

项目	期末余额	年初余额
预付土地款	1,687,000.00	5,528,860.00
预付设备款	163,681.35	105,600.00
软件款、网站费	225,000.00	315,000.00
合计	2,075,681.35	5,949,460.00

**(十三) 短期借款**

项目	期末余额	年初余额
保证借款	35,000,000.00	35,000,000.00
合计	35,000,000.00	35,000,000.00

- 1、烟台健晟工贸有限公司为本公司作抵押担保，向中国邮政储蓄银行烟台市莱山区支行贷款 2000 万元，期限为 2016 年 6 月 22 日至 2020 年 6 月 21 日。
- 2、马惠泽与姜劲梅以个人房产为本公司作抵押担保，向中国工商银行烟台南大街支行贷款 800 万元，期限为 2016 年 7 月 27 日至 2017 年 1 月 5 日。
- 3、马惠泽以个人房产与土地为本公司作抵押担保，向中国工商银行烟台南大街支行贷款 700 万元，期限为 2016 年 9 月 22 日至 2017 年 3 月 22 日。

**(十四) 应付账款**

**应付账款列示：**

项目	期末余额	年初余额
材料采购款	31,381,876.11	27,440,316.42
设备款	9,475,573.76	3,091,829.65
工程款	1,054,440.45	127,821.20
电费	768,496.83	
合计	42,680,387.15	30,659,967.27



**(十五) 预收款项**

项目	期末余额	年初余额
货款	139,203.00	105,117.93
合计	139,203.00	105,117.93

**(十六) 应付职工薪酬**

**1、 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,278,963.15	21,633,105.71	20,786,349.64	3,125,719.22
设定提存计划		1,644,377.61	1,644,377.61	
合计	2,278,963.15	23,277,483.32	22,430,727.25	3,125,719.22

**2、 短期薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,278,963.15	20,338,807.95	19,797,134.00	2,820,637.10
(2) 职工福利费		195,084.55	195,084.55	
(3) 社会保险费		784,131.09	784,131.09	
其中：医疗保险费		605,823.33	605,823.33	
工伤保险费		135,022.57	135,022.57	
生育保险费		43,285.19	43,285.19	
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费		315,082.12	10,000.00	305,082.12
(6) 职工取暖费				
合计	2,278,963.15	21,633,105.71	20,786,349.64	3,125,719.22

**3、 设定提存计划列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,557,831.42	1,557,831.42	
失业保险费		86,546.19	86,546.19	
企业年金缴费				
合计		1,644,377.61	1,644,377.61	

**(十七) 应交税费**

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	827,473.37	393,934.06
企业所得税	710,489.32	1,887,630.68
城市维护建设税	104,302.41	37,417.34
教育费附加	44,701.03	16,036.00
地方教育费附加	29,800.69	10,690.67
地方水利建设基金	14,900.34	5,345.34
个人所得税	28,365.95	4,411.32
土地使用税	30,775.58	64,252.50
房产税	167,468.65	167,468.65
印花税	7,507.30	13,110.26
合计	1,965,784.64	2,600,296.82

**(十八) 应付利息**

项目	期末余额	年初余额
应付利息	285,665.23	227,344.05
合计	285,665.23	227,344.05

**(十九) 其他应付款**

**1、 按款项性质列示其他应付款：**

项目	期末余额	年初余额
往来款	2,050,115.00	10,462,837.56
租赁费	3,130,841.51	2,149,521.15
其他	552,216.39	
合计	5,733,172.90	12,612,358.71

**2、 账龄超过一年的重要其他应付款**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
姜劲梅	2,000,000.00	未支付
烟台健晟工贸有限公司	3,130,841.51	未支付

**(二十) 一年内到期的非流动负债**

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	6,266,472.72	3,741,051.48
合 计	6,266,472.72	3,741,051.48

**(二十一) 长期应付款**

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	3,790,147.16	4,149,140.04
合计	3,790,147.16	4,149,140.04

**(二十二) 递延收益**

项目	2016 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
融资租赁递延收益	590,109.53	1,893,413.52
土地返还金	1,697,152.43	
合计	2,287,261.96	1,893,413.52

**(二十三) 股本**

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)				期末余额
		发行新股	送股	其他	小计	
股份总额	23,700,000.00					23,700,000.00

**(二十四) 资本公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	18,018,602.40			18,018,602.40
合计	18,018,602.40			18,018,602.40

**(二十五) 盈余公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	915,140.42	2,951,424.16		3,866,564.58
合计	915,140.42	2,951,424.16		3,866,564.58

**(二十六)未分配利润**

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	9,190,106.31	1,320,548.21
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	9,190,106.31	1,320,548.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,497,869.02	8,737,498.87
减：提取法定盈余公积	2,951,424.16	867,940.77
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
其他		
期末未分配利润	36,736,551.17	9,190,106.31

**(二十七)营业收入和营业成本**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	179,816,166.16	120,839,436.70	114,864,822.96	87,833,905.09
合计	179,816,166.16	120,839,436.70	114,864,822.96	87,833,905.09

**(二十八)税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	483,667.90	389,296.82
教育费附加	207,286.26	165,981.28
地方教育附加	138,190.84	110,654.19
水利建设基金	69,095.42	55,327.12
车船税	7,080.00	
印花税	61,093.80	
土地使用税	326,471.86	
房产税	60,545.55	
合计	1,353,431.63	721,259.41

**(二十九)销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用合计	3,866,072.30	2,397,141.96
其中：运费	1,541,733.83	460,297.12
港杂费	887,710.94	365,607.66
工资及福利	665,617.00	1,037,482.85
展会费	432,221.81	207,150.38
差旅费	147,751.46	56,940.00
装卸费	45,588.70	82,245.34
其他	60,020.13	123,386.87
快递费	155.00	2,067.42
网络销售费	85,273.43	36,964.32
房租	0.00	25,000.00

**(三十)管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用合计	19,156,496.88	9,521,723.13
其中：工资及福利	4,128,082.51	3,923,596.66
折旧	318,594.74	305,135.62
中介费	802,129.94	1,028,860.37
办公费	929,218.63	253,789.63
社会保险	2,170,703.88	1,698,063.80
交通费	491,038.20	640,006.26
租赁费	360,000.00	-19,792.00
职工教育经费、工会经费	315,082.12	3,350.00
长期待摊费用摊销	335,623.80	290,157.07
招待费	182,235.54	154,040.80
研发费用	8,238,496.89	0.00
差旅费	176,060.30	186,599.83
福利费	195,956.88	137,122.86
税金	108,467.39	431,567.40
通信费	36,484.00	40,615.00
修理费	63,999.14	79,873.38

烟台宏田汽车零部件股份有限公司  
2016 年年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
其他	78,261.01	233,272.84
保险费	101,503.58	42,918.73
住房公积金	33,528.96	26,078.08
无形资产摊销	91,029.37	66,466.80

**(三十一) 财务费用**

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,460,316.88	2,236,548.87
减：利息收入	13,341.34	17,949.08
汇兑损益	-3,640,429.05	-471,416.92
其他	56,770.22	26,760.55
合计	-1,136,683.29	1,773,943.42

**(三十二) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	431,164.25	963,472.93
合计	431,164.25	963,472.93

**(三十三) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
政府补助	1,637,847.57	74,683.24	1,637,847.57
其他			
合计	1,637,847.57	74,683.24	1,637,847.57

**计入当期损益的政府补助：**

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
1、财政局“新三板”挂牌扶持资金	1,500,000.00		与收益相关
2、财政局补贴款	100,000.00		与收益相关
3、财政局中央外经贸发展专项资金补贴款	16,500.00		与收益相关
4、财政局中央外经贸发展专项资金补贴款	18,500.00		与收益相关
5、土地出让金差价款	2,847.57		与收益相关
6、企业小额担保贴息		59,833.24	与收益相关
7、社保中心稳定岗位补贴		14,850.00	与收益相关
合计	1,637,847.57	74,683.24	

**(三十四)营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
社保滞纳金		957.76	
合计		957.76	

**(三十五)所得税费用**

**1、 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	6,002,549.99	3,196,251.43
递延所得税	-124,163.95	-240,868.23
合计	5,878,386.04	2,955,383.20

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	36,944,095.26	11,727,102.50
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	5,541,614.29	2,931,775.62
子公司适用不同税率的影响	262,843.20	
税法规定额外扣除费用影响	-225,507.05	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,940.73	23,607.58
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	19,324.87	
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	269,170.00	
其他		
所得税费用	5,878,386.04	2,955,383.20

## (三十六)现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用—利息收入	13,341.34	17,949.08
政府补助	3,335,000.00	74,683.24
企业间往来	76,159.00	114,707.41
合 计	3,424,500.34	207,339.73

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	8,194,176.83	4,431,411.35
财务费用—其他	56,770.22	26,760.55
营业外支出		957.76
企业间往来	4,588,895.06	4,196,262.43
合 计	12,839,842.11	8,655,392.09

### 3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到融资租赁款	3,880,000.00	8,331,835.00
收非金融机构借款	54,500,000.00	19,029,975.16
合 计	58,380,000.00	27,361,810.16



#### 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
支付融资租赁款还款	5,292,349.64	2,701,015.37
付非金融机构借款	61,164,302.53	26,908,487.50
支付定向增发顾问费		400,000.00
合 计	66,456,652.17	30,009,502.87

#### (三十七)现金流量表补充资料

##### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	31,065,709.22	8,771,719.30
加：资产减值准备	431,164.25	963,472.93
固定资产等折旧	5,621,102.89	3,807,141.97
无形资产摊销	91,029.37	66,466.80
长期待摊费用摊销	1,242,729.26	1,128,506.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	1,691,606.98	1,891,844.96
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-124,163.95	-240,868.23
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)	-7,584,214.79	-4,716,160.50
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-8,455,578.17	-21,409,094.53
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	4,341,798.12	19,304,876.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	28,321,183.18	9,567,905.97
2、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		

烟台宏田汽车零部件股份有限公司  
2016 年年度报告

补充资料	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	6,695,529.14	6,011,144.99
减：现金的年初余额	6,011,144.99	1,220,194.80
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	684,384.15	4,790,950.19

**2、 现金和现金等价物的构成：**

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	6,695,529.14	6,011,144.99
其中：库存现金	5,973.90	15,638.80
可随时用于支付的银行存款	6,679,986.91	5,943,320.41
可随时用于支付的其他货币资金	9,568.33	52,185.78
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,695,529.14	6,011,144.99
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物		

**(三十八)所有权或使用权受到限制的资产**

本期资产不存在所有权或使用权受到限制的情形

**(三十九)外币货币性项目**

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	447,482.74	6.9370	3,104,187.77
其中：美元	447,482.74	6.9370	3,104,187.77
应收账款	7,590,373.04	—	53,915,782.63
其中：美元	3,842,278.12	6.9370	26,529,202.68
欧元	3,748,094.92	7.3068	27,386,579.95

## 六、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
烟台日晟汽车制动系统有限公司	烟台高新区纬四路 9号	烟台高新区纬四路 9号	生产、加工汽车用铸锻（依法须经批准的项目，经相关部门批准后后可开展经营活动）毛坯件及其他汽车配件、机械零部件，并销售公司上述自产产品	72.00		同一控制合并
烟台爱车有家汽车服务有限公司	烟台高新区创新路 9号	烟台高新区创新路 9号	汽车用品及汽车零部件的批发、零售；计算机软件开发、销售；网站的设计、制作、发布；会展服务；企业形象策划；市场营销策划；市场信息咨询。	100.00		新设

注：截止 2016 年 12 月 31 日，本公司对子公司烟台爱车有家汽车服务有限公司认缴的注册资本 500 万元尚未实缴出资

## 2、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
烟台日晟汽车制动系统有限公司	13,576,388.62	2,610,447.10	16,186,835.72	6,880,665.58	1,367,162.22	8,247,827.80	11,852,597.77	3,420,321.72	15,272,919.49	6,476,377.28	2,885,535.00	9,361,912.28

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量净额	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量净额
烟台日晟汽车制动系统有限公司	19,552,728.38	13,645,959.81	2,028,000.71	2,614,727.00	12,869,064.89	122,215.82	122,215.82	-2,985,574.49

## 七、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
烟台宏田投资有限公司	烟台市芝罘区 南山路 53 号 1103 号	投资管理	5,000,000.00	63.29	63.29

**本公司的母公司情况的说明：**烟台宏田投资有限公司系 2000 年 8 月 18 日经烟台市芝罘区工商行政管理局批准成立的企业法人单位，注册资本：人民币伍佰万元整；法定代表人：马惠泽；法人营业执照注册号 370602228043087；公司经营范围：以自有资产投资及咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

**本公司实际控制人：**马惠泽。

### (二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
烟台健晟工贸有限公司	受同一实际控制人控制
姜劲梅	实际控制人配偶
马恩泽	实际控制人兄弟，健晟工贸持股 30% 股东

### (四) 关联交易情况

#### 1、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	承租方	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
烟台健晟工贸有限公司	烟台宏田汽车零部件股份有限公司	房产、土地	360,000.00	
	烟台日晟汽车制动系统有限公司	房产、土地	1,092,000.00	1,452,000.00

## 2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
烟台日晟汽车制动系统有限公司	烟台宏田汽车零部件股份有限公司	2000 万元	2016/6/22	2020.6.21	否
烟台健晟工贸有限公司					
烟台宏田投资有限公司					
马惠泽					
姜劲梅	烟台宏田汽车零部件股份有限公司	700 万	2015/9/11	2018/9/10	否
马惠泽		395 万	2013/12/11	2016/12/10	是
姜劲梅		440 万	2013/12/11	2016/12/9	是
烟台日晟汽车制动系统有限公司	烟台宏田汽车零部件股份有限公司	融资租赁总租金 907,488.00 元及因其发生的违约金、损害赔偿金等费用	2015/7/1	2018/6/30	否
烟台健晟工贸有限公司					
烟台宏田投资有限公司					
马惠泽					
马恩泽					
姜劲梅	烟台宏田汽车零部件股份有限公司	融资租赁总租金 665,978.40 元及因其发生的违约金、损害赔偿金等费用	2016/5/24	2019/4/12	否
烟台日晟汽车制动系统有限公司					
烟台健晟工贸有限公司					

烟台宏田汽车零部件股份有限公司  
2016 年年度报告

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
烟台宏田投资有限公司 马惠泽 马恩泽 姜劲梅	烟台宏田汽车零部件股份有限公司	融资租赁总租金 665,978.40 元及因其发生的违约金、损害赔偿金等费用	2016/5/24	2019/4/12	否
烟台日晟汽车制动系统有限公司 烟台健晟工贸有限公司 烟台宏田投资有限公司 马惠泽	烟台宏田汽车零部件股份有限公司	融资租赁总租金 6,851,916.00 元及因其发生的违约金、损害赔偿金等费用	2014/12/16	2017/12/15	否
马恩泽 姜劲梅	烟台宏田汽车零部件股份有限公司	融资租赁总租金 6,851,916.00 元及因其发生的违约金、损害赔偿金等费用	2014/12/16	2017/12/15	否
烟台健晟工贸有限公司 烟台宏田投资有限公司 烟台宏田汽车零部件股份有限公司 马惠泽 马恩泽 姜劲梅	烟台日晟汽车制动系统有限公司	融资租赁总租金 3,583,944.00 元及因其发生的违约金、损害赔偿金等费用	2015/7/1	2018/6/30	否
烟台日晟汽车制动系统有限公司 烟台健晟工贸有限公司	烟台宏田汽车零部件股份有限公司	融资租赁总租金 2,578,052.00 元及因其发生的违约金、损害赔偿金等费用	2016/6/29	2019/5/27	否

烟台宏田汽车零部件股份有限公司  
2016 年年度报告

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
烟台宏田投资有限公司 马惠泽 马恩泽 姜劲梅	烟台宏田汽车零部件股份有限公司	融资租赁总租金 2,578,052.00 元及因其发生的违约金、损害赔偿金等费用	2016/6/29	2019/5/27	否
烟台日晟汽车制动系统有限公司 烟台健晟工贸有限公司 烟台宏田投资有限公司 马惠泽 马恩泽 姜劲梅	烟台宏田汽车零部件股份有限公司	融资租赁总租金 2,550,679.92 元及因其发生的违约金、损害赔偿金等费用	2016/5/25	2019/4/13	否
烟台日晟汽车制动系统有限公司 烟台健晟工贸有限公司 烟台宏田投资有限公司 马惠泽 姜劲梅	烟台宏田汽车零部件股份有限公司	融资租赁总租金 1777824.00 元及因其发生的违约金、损害赔偿金等费用	2016/4/25	2019/3/31	否



### 3、 关联方资金拆借

关联方	本期拆借金额	本期归还金额	起始日	到期日	说明
马惠泽		5,466,481.42	2016.1.1	2016.12.31	
姜劲梅	53,500,000.00	54,697,821.11	2016.1.1	2016.12.31	
合计	53,500,000.00	60,164,302.53			

### (五) 关联方应收应付款项

#### 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	马惠泽		5,466,481.42
其他应付款	姜劲梅	2,000,000.00	3,197,821.11
其他应付款	烟台健晟工贸有限公司	3,130,841.51	3,745,833.65

## 八、 承诺及或有事项

本期无需披露的承诺及或有事项

## 九、 资产负债表日后事项

利润分配情况: 根据 2017 年 4 月 26 日召开的公司第一届董事会第九次会议通过的 2016 年度利润分配预案, 为支持公司发展, 公司拟定 2016 年度暂不进行分配利润, 也不进行资本公积转增股本。该分配预案尚待股东大会批准。

## 十、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	56,688,489.11	100.00	2,836,081.16	100.00	53,852,407.95	47,864,810.87	100.00	2,393,240.54	5.00	45,471,570.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	56,688,489.11	100.00	2,836,081.16	100.00	53,852,407.95	47,864,810.87	100.00	2,393,240.54	5.00	45,471,570.33

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	56,655,355.11	2,832,767.76	5.00
1 至 2 年	33,134.00	3,313.40	10.00
2 至 3 年			20.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	56,688,489.11	2,836,081.16	5.01

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备 442,840.62 元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

客户名称	账面余额	占应收账款 总额的比例(%)	坏账准备
Federal-MogulGLOBAL AFTERMARKET EMEA	21,937,480.81	38.70	1,096,874.04
QUALIS AUTOMOTIVE	20,643,086.73	36.41	1,032,154.34
FEDERAL-MOGUL CORPORATION	4,852,433.58	8.56	242,621.68
FEDERAL MOGUL POWERTRAIN OTOMOTIV A.S.	2,858,996.81	5.04	142,949.84
辉门（中国）有限公司	1,659,714.92	2.93	82,985.75
合计	51,951,712.85	91.64	2,597,585.65

(二) 其他应收款

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,543,695.03	97.63	191,683.66	7.54	2,352,011.37	5,965,388.06	100.00	298,459.40	5.00	5,666,928.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	61,780.00	2.37	61,780.00	100.00						
合计	2,605,475.03	100.00	253,463.66	9.73	2,352,011.37	5,965,388.06	100.00	298,459.40	5.00	5,666,928.66

**1、 其他应收款分类披露：**

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	1,257,316.97	62,865.85	5.00
1 至 2 年	1,286,178.06	128,617.81	10.00
2 至 3 年			20.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	200.00	200.00	100.00
合计	2,543,695.03	191,683.66	7.54

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款 (债务人)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
个人 (于晶晶等 11 人)	61,780.00	61,780.00	100.00	账龄较长
合计	61,780.00	61,780.00	100.00	

**2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况**

本期转回坏账准备 44,995.74 元。

**3、 其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	2,377,527.58	5,711,573.06
备用金	218,347.45	253,615.00
其他	9,600.00	200.00
合计	2,605,475.03	5,965,388.06

**4、 按欠款方归集的期末主要其他应收款情况：**

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
远东国际租赁有限公司	保证金	2,370,754.52	1 年以内 1 到 2 年	90.99	179,287.73
合计		2,370,754.52		90.99	179,287.73

烟台宏田汽车零部件股份有限公司  
2016 年年度报告

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,003,003.36		3,003,003.36	3,003,003.36		3,003,003.36
合计	3,003,003.36		3,003,003.36	3,003,003.36		3,003,003.36

对子公司投资

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

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	181,134,924.32	127,593,266.73	113,985,217.07	89,335,315.84
合计	181,134,924.32	127,593,266.73	113,985,217.07	89,335,315.84

## 十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,637,847.57	挂牌扶持奖励等
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		

烟台宏田汽车零部件股份有限公司  
2016 年年度报告

项目	金额	说明
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	245,677.14	
少数股东权益影响额		
合计	1,392,170.43	

(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	45.47	1.2868	1.2868
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	43.39	1.2281	1.2281

烟台宏田汽车零部件股份有限公司

二〇一七年四月二十六日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

山东省烟台市牟平区姜格庄东海底国防路东董事会办公室