

公告编号:2017-038

证券代码: 833797

证券简称: 思明科技

主办券商: 浙商证券



**思明科技**  
**NEEQ: 833797**

**宁波思明汽车科技股份有限公司**  
**( Ningbo Siming Auto Technology Co.,Ltd.)**



**年度报告**

**2016**

# 公司年度大事记



公司 2016 年 1 月 20 日披露股票发行方案,向 4 家具有做市商资格的证券公司及 1 家符合投资者适当性管理规定的机构投资者发行股票 240 万股,其中限售条件 100 万股,无限售条件 140 万股,无限售条件股份在 2016 年 4 月 15 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让;2016 年 5 月 9 日,经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意,公司由协议转让方式变更为做市转让方式。



2016 年 6 月 27 日,宁波思明汽车科技股份有限公司依据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的分层标准,成功进入创新层。



2016 年,公司获得国家知识产权局授权的发明专利 8 项,实用新型专利 63 项,均已获得专利证书。



2016 年 9 月,公司获得中国创新创业大赛宁波赛区二等奖、全国赛的优秀奖。



2016 年 11 月 30 日,公司通过高新技术企业复审,自复审通过当年起三年内将继续享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策。

## 目录

第一节 声明与提示 .....	5
第二节 公司概况 .....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节 管理层讨论与分析 .....	12
第五节 重要事项 .....	21
第六节 股本变动及股东情况 .....	23
第七节 融资及分配情况 .....	25
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	27
第九节 公司治理及内部控制 .....	30
第十节 财务报告 .....	36

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、思明科技、思明汽车科技	指	宁波思明汽车科技股份有限公司
股东会	指	宁波思明汽车科技股份有限公司股东大会
董事会	指	宁波思明汽车科技股份有限公司董事会
监事会	指	宁波思明汽车科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	宁波思明汽车科技股份有限公司章程
报告期、本期、本年度	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
鑫都材料	指	宁波鑫都金属材料有限公司
务实企业	指	宁波务实企业管理咨询有限公司
四明汽配科技	指	宁波四明汽配科技有限公司
泓达材料	指	宁波泓达金属材料有限公司
晟昶机械	指	宁波市鄞州晟昶机械制造有限公司
明光控股	指	宁波明光投资控股集团有限公司
中投证券专用账户	指	中国中投证券有限责任公司做市专用证券账户
浙商证券专用账户	指	浙商证券股份有限公司做市专用证券账户
主办券商、浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
炜衡所	指	北京炜衡（宁波）律师事务所
华普天健	指	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

华普天健会计师事务所（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
汇率变动从而减少公司盈利的风险	公司外销收入比重较高，公司 2015 年度及 2016 年外销收入占主营业务收入的比重分别为 41.74%及 30.79%。公司的外销收入主要以美元和欧元结算。2016 年来人民币贬值，给公司出口业务带来了一定的汇兑收益，但不排除未来人民币升值的可能性，公司的外销业务有可能产生一定的汇兑损失，从而降低公司的盈利水平。
应收账款发生坏账的风险	报告期内虽然收款良好，但应收账款期末账面余额仍然偏大，应收账款余额高影响公司的运营效率，同时也存在可能产生坏账的风险。
行业竞争风险	汽车零配件行业是一个充分竞争的行业，无论是外资公司还是国内公司，每个公司都会根据市场制订销售策略和竞争策略。目前国内汽车零配件生产企业较多，其中不乏大型的上市公司，众多中小企业在与这些大型上市公司的竞争中存在着规模较小劣势、资金短缺、抗风险能力低等劣势。公司客户群体主要面向大型汽车零配件集成商或大型汽车整机厂商，主要追求高品质、长期合作的大型下游客户。对一些小型客户采取逐步淘汰的策略，减少低价竞争，保持一定的

宁波思明汽车科技股份有限公司  
2016 年度报告

	利润率，维持公司健康发展。未来，公司将会在产品研发和市场推广上投入更多的资金和人力，以应对日益激烈的市场竞争。
核心技术人员流失的风险	核心技术人员是公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力。随着公司经营规模的扩大，如果薪酬体系和激励机制不能及时跟进，将使公司难以吸引和稳定核心技术人员，降低公司竞争力，不利于公司长期稳定发展。
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	宁波思明汽车科技股份有限公司
英文名称及缩写	Ningbo Siming Auto Technology Co.,Ltd.
证券简称	思明科技
证券代码	833797
法定代表人	毛松杰
注册地址	宁波市鄞州区集士港镇聚才路 688 号
办公地址	宁波市鄞州区集士港镇聚才路 688 号
主办券商	浙商证券股份有限公司
主办券商办公地址	杭州市杭大路 1 号
会计师事务所	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	胡新荣、王彩霞
会计师事务所办公地址	北京西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	毛科杰
电话	0574-88158010
传真	0574-88036845
电子邮箱	44069422@qq.com
公司网址	www.cnsmqp.com
联系地址及邮政编码	宁波市鄞州区集士港镇聚才路 688 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	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	2015-10-20
分层情况	创新层
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	汽车底盘轻量化技术的研发；汽车尾管、车用连接管、汽车进排气净化装置、汽车支撑件的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	28,270,000
做市商数量	4
控股股东	毛松杰

宁波思明汽车科技股份有限公司  
2016 年度报告

实际控制人	毛松杰
-------	-----

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	91330200573666678K	是
税务登记证号码	91330200573666678K	是
组织机构代码	91330200573666678K	是



### 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	177,478,910.61	133,834,706.93	32.61%
毛利率%	32.74%	31.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,005,296.39	11,630,751.59	46.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,808,301.11	9,024,293.36	64.09%
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）	29.09%	35.47%	-
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）	25.33%	27.52%	-
基本每股收益	0.63	0.46	-

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	237,117,902.23	183,344,329.76	29.33%
负债总计	164,229,240.25	144,058,407.19	14.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	72,219,448.96	38,610,358.11	87.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.55	1.54	65.58%
资产负债率%（母公司）	69.25%	78.74%	-
资产负债率%（合并）	69.26%	78.57%	-
流动比率	87.67%	67.55%	-
利息保障倍数	4.65	3.40	-

#### 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	4,394,504.33	2,476,988.04	-
应收账款周转率	3.22	3.58	-
存货周转率	2.61	3.21	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	29.33%	31.04%	-
营业收入增长率%	32.61%	68.06%	-

宁波思明汽车科技股份有限公司  
2016 年度报告

净利润增长率%	42.27%	577.99%	-
---------	--------	---------	---

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	28,270,000	25,000,000	13.08%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	2,584,700.33
所得税影响数	-387,705.05
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,196,995.28

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

1、对思明科技 2016 年度比较期间即 2015 与 2014 年度合并财务报表的影响

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	50,765,843.63	41,767,707.71	33,019,950.60	30,862,321.24
存货	33,323,400.87	39,085,963.99	16,878,422.04	18,011,818.18
其他流动资产	390,124.19	1,138,356.28	-	-
递延所得税资产	389,536.88	348,390.50	565,030.96	555,021.34
资产总额	185,872,816.85	183,344,329.76	140,950,467.40	139,916,224.56
应付账款	27,601,578.92	29,731,120.41	-	-
预收账款	1,050,100.53	479,486.14	-	-
应交税费	349,401.30	349,401.30	386,546.85	222,902.25
负债总额	142,499,480.09	144,058,407.19	112,786,284.33	112,622,639.73
未分配利润	9,900,712.03	6,541,280.98	596,020.32	-187,518.09
盈余公积	1,493,158.78	765,175.64	184,144.44	97,084.61
所有者权益合计	43,373,336.76	39,285,922.57	28,164,183.07	27,293,584.83
营业收入	140,312,177.47	133,834,706.93	81,857,976.69	79,633,616.53
营业成本	95,081,349.21	91,722,145.29	56,434,851.49	55,301,455.35
销售费用	5,806,736.46	6,666,314.89	-	-
资产减值损失	561,770.79	354,192.42	300,994.63	234,263.83
所得税费用	2,315,257.80	1,761,807.07	97,927.75	-55,707.23
净利润	15,209,153.69	11,992,337.74	2,639,409.53	1,768,811.29

2、对思明科技 2016 年度比较期间即 2015 与 2014 年度财务报表的影响

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	50,765,843.63	41,767,707.71	33,019,950.60	30,862,321.24
存货	32,356,464.42	38,119,027.54	16,190,967.87	17,324,364.01
其他流动资产	282,324.19	1,030,556.28	-	-
递延所得税资产	234,481.62	193,335.24	505,383.67	495,374.05
资产总额	185,746,156.30	183,217,669.21	140,760,115.16	139,725,872.32
应付账款	28,096,039.82	30,225,581.31	-	-
预收账款	1,050,100.53	479,486.14	-	-
应交税费	269,626.58	269,626.58	400,356.69	236,712.09
负债总额	142,703,084.18	144,262,011.28	112,648,630.79	112,484,986.19
未分配利润	10,246,011.85	6,886,580.80	857,299.93	73,761.52
盈余公积	1,493,158.78	765,175.64	184,144.44	97,084.61
所有者权益合计	43,043,072.12	38,955,657.93	28,111,484.37	27,240,886.13
营业收入	140,312,177.47	133,834,706.93	81,857,976.69	79,633,616.53
营业成本	95,254,913.05	91,985,709.13	56,473,514.82	55,340,118.68
销售费用	5,806,736.46	6,666,314.89	-	-
资产减值损失	561,770.79	354,192.42	300,994.63	234,263.83
所得税费用	2,089,913.81	1,536,463.08	148,903.96	-4,731.02
净利润	14,931,587.75	11,714,771.80	2,846,145.40	1,975,547.16

注：华普天健除了对公司实施 2016 年度财务报表审计中所执行的对前期差错更正有关的审计程序外，未对华普天健出具的《会专字[2017]3045 号关于宁波思明汽车科技股份有限公司 2016 年度前期会计差错更正的专项说明》所述内容执行额外的审计程序。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

公司从事的主要业务是以不锈钢板、不锈钢管为原料进行汽车尾管、车用连接管、发动机功能件、结构支撑件的研发、生产和销售。公司依靠经验丰富的研发团队和多年的技术积累，根据行业市场发展和客户的需求研究开发产品。公司在拥有核心技术和知识产权的基础上，通过外购的原材料并配置专业生产设备进行产品生产及测试。公司通过直销的方式为客户提供汽车零配件，实现销售收入。同时，公司凭借长期稳定的优质产品和服务提高客户忠诚度，在拥有众多优质客户的同时不断拓展新客户，力求未来销售收入稳步增长。

##### 1、采购模式

公司的主要原材料为不锈钢板、不锈钢管，由公司根据客户订单情况制定生产计划，采用持续分批量的形式向上游客户进行采购。目前，公司与国内部分具有一定规模和技术水平的钢材制造商建立了长期稳定的合作关系，签订了长期供货合同，原材料供应稳定。

##### 2、销售模式

公司主要产品是汽车排气系统零配件，主要客户均是国内外大型汽车零配件集成商和大型汽车整机厂商。公司所处行业的特点是客户群体数量少、产品规格个性化、单笔订单数额大，一个订单的持续生产年限在 5 年左右，因此公司主要采取向大的部件总成客户直接销售产品的销售模式。由于不同客户对于所需汽车排气系统零配件的质量标准往往有不同的要求，公司会根据客户的需求，采取“以销定产”的方式组织生产。对于常年客户，公司每年与其签订产品销售的框架协议，确定全年的数量、规格、加工费水平等条款，供需双方根据框架协议，以具体订单确定每批产品的发货数量和规格。

##### 3、盈利模式

公司通过研发、生产、销售汽车零配件实现业务收入，盈利增长点来自于产品加工增值，产品前期研发，模具开发及产品技术更新改造增值。公司过硬的产品质量、先进的制造工艺和良好的服务，保障了公司稳定的客户群和稳步增长的业务收入。

公司已经与佛吉亚、天纳克、长城汽车等知名企业建立了稳定的合作关系。且因公司产品的复杂性，技术的独特性以及产品所涉及的安全和功能性，这些知名企业选择供应商和培养供应商要经过较长的周期，并投入大量的人力和物力。因此，这些大型集成商和整机厂商对于成熟且长期合作的汽车零配件供应商具有较强的依赖性。

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, 受益于前期研发投入及新建项目产能释放, 管理效率的提升, 年度经营目标完成情况如下:

2016 年度, 公司实现营业收入 17,747.89 万元, 同比增长 32.61%; 总资产达 23,711.79 万元, 同比增长 29.33%; 所有者权益合计 7,288.87 万元, 同比增长 85.53%; 净利润 1,706.14 万元, 同比增加 42.27%。公司经营活动产生的现金净流量 4,394,504.33 元; 投资活动产生的现金净流量-13,058,508.87 元; 筹资活动产生的现金净流量 11,906,095.33 元; 现金及现金等价物净增加额 3,335,512.08 元。

报告期内对生产经营产生影响事件如下:

1、EGR 是目前减少汽车尾气中氮氧化物排放最有效的方法, 公司借助和德国贝洱公司合作生产 EGR 冷却器液力成型主壳体的经验于 2014 年启动了 EGR 冷却器总成的研发, 目前已研发出了有自己独立知识产权的 EGR 冷却器总成部件。产品已交样量产。

2、2016 年公司与国内长城汽车股份有限公司签订尾管销售合同, 每年销售额达 1,000 多万人民币, 目前已有十几个项目启动量产。

**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	177,478,910.61	32.61%	-	133,834,706.93	68.06%	-
营业成本	119,378,759.73	30.15%	67.26%	91,722,145.29	65.86%	68.53%
毛利率	32.74%	-	-	31.47%	-	-
管理费用	23,602,268.68	20.22%	13.30%	19,409,050.62	40.77%	14.50%
销售费用	10,776,303.68	61.65%	6.07%	6,666,314.89	65.41%	4.98%
财务费用	4,186,077.10	-3.76%	2.36%	4,349,417.21	-16.45%	3.25%
营业利润	16,675,224.07	56.02%	9.40%	10,687,723.36	1,502.30%	7.99%
营业外收入	2,833,861.71	-10.20%	1.60%	3,155,832.00	159.36%	2.36%
营业外支出	249,161.38	178.67%	0.14%	89,410.55	-47.63%	0.07%
净利润	17,061,444.95	42.27%	9.61%	11,992,337.74	578.00%	8.96%

**项目重大变动原因:**

**(1) 营业收入、营业成本**

2016 年度营业收入 177,478,910.61 元, 较 2015 年 133,834,706.93 元增长 43,644,203.68 元, 增幅为 32.61%, 主要原因是本年度新增客户较多及订单量大, 国内外客户都签订五年的长期合同, 国内长城汽车股份有限公司项目产品都已开始量产, 导致公司业务快速增长; 2016 年度营业成本为 119,378,759.73 元, 较 2015 年 91,722,145.29 元增长 27,656,614.44 元, 增幅为 31.15%, 主要原因是业务销售收入增长, 产品成本也随之相应增加, 但成本增幅小于收入增幅, 主要是公司着重对量产量大的产品进行工艺改进, 提高质量减少报废, 节约成本从而使公司整体毛利水平提高, 盈利能力增加;

**(2) 销售费用**

2016 年度销售费用 10,776,303.68 元, 较 2015 年 6,666,314.89 元增加 4,109,988.79 元, 增幅为 61.65%, 主要原因系本期销售收入增长, 相应销售人员增加, 且订单变大, 运费、佣金都相应增加, 为保证充足供货, 增大第三方仓库仓储面积, 同时也增加仓储费用;

**(3) 营业外支出**

2016 年度营业外支出 249,161.38 元, 较 2015 年 89,410.55 元增长 159,750.83 元, 增幅 178.67%, 主要是由于公司处理了两台报废设备所导致的固定资产清理支出;

**(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	173,943,743.62	116,608,567.11	130,674,925.84	91,254,508.77
其他业务收入	3,535,166.99	2,770,192.62	3,159,781.09	467,636.52
合计	177,478,910.61	119,378,759.73	133,834,706.93	91,722,145.29

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%
尾管	112,316,453.17	64.57%	82,375,039.21	63.04%
连接管件	61,331,079.14	35.26%	47,532,673.09	36.37%
功能件	296,211.30	0.17%	767,213.54	0.59%

**收入构成变动的的原因:**

2016 年度营业收入 177,478,910.61 元, 较 2015 年 133,834,706.93 元增长 43,644,203.68 元, 增幅为 32.61%, 其中尾管收入 2016 年比 2015 年增长 36.16%, 连接管件收入 2016 年比 2015 年增长 29.03%, 主要原因是本年度新增客户及订单量增大, 跟国内外客户签订五年的长期合同, 新品 EGR 的开发量产, 导致销售的快速增长。

**(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	4,394,504.33	2,476,988.04
投资活动产生的现金流量净额	-13,058,508.87	-13,661,042.12
筹资活动产生的现金流量净额	11,906,095.33	4,331,669.85

**现金流量分析:**

2016 年度经营活动产生的现金流量净额为 4,394,504.33 元，较 2015 年 2,476,988.04 元增长 1,917,516.29 元，主要是 2016 年收入的增加，导致销售产品、提供劳务收到的现金大幅度增长；

(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	长城汽车股份有限公司	27,810,303.68	15.99%	否
2	上海佛吉亚红湖排气系统有限公司	24,632,299.76	14.16%	否
3	Faurecia Emissions Control Systems NALLC	16,499,056.32	9.49%	否
4	佛吉亚(成都)排气控制技术有限公司	11,483,596.21	6.60%	否
5	Mahle Behr USA Inc.	11,082,788.24	6.37%	否
合计		91,508,044.21	52.61%	-

(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	宁波三众金属制品有限公司	24,474,275.94	19.38%	否
2	杭州金马管业有限公司	9,019,860.45	7.14%	否
3	张家港鸿隆铭金属制品有限公司	8,089,848.80	6.41%	否
4	艾克里诺克斯贸易（上海）有限公司	6,505,411.09	5.15%	否
5	浙江华业不锈钢有限公司	5,773,215.74	4.57%	否
合计		53,862,612.02	42.65%	-

(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	12,729,701.45	8,124,988.14
研发投入占营业收入的比例	7.17%	6.07%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	63
公司拥有的发明专利数量	8

研发情况：

-
---

## 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 产比重	金额	变动 比例	占总资 产比重	
货币资金	8,166,464.25	184.29%	3.45%	2,872,556.44	-65.46%	15.70%	-78.03%
应收账款	65,080,718.89	55.82%	27.48%	41,767,707.71	35.34%	22.82%	20.42%
存货	52,394,613.93	34.05%	22.12%	39,085,963.99	117.00%	21.35%	3.61%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	62,890,913.16	4.49%	26.56%	60,186,033.83	11.36%	32.88%	-19.22%
在建工程	-	-	-	110,000.00	-71.14%	0.06%	-100.00%
短期借款	109,431,488.70	0.69%	46.21%	108,680,937.48	20.29%	59.38%	-22.18%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	237,117,902.23	29.33%	-	183,344,329.76	30.82%	-	-4.67%

### 资产负债项目重大变动原因：

#### (1) 货币资金

2016 年 12 月 31 日余额 8,166,464.25 元，较 2015 年 12 月 31 日余额 2,872,556.44 元增加 5,293,907.81 元，增幅为 184.29%，主要系本期股东增资额尚未使用所致；

#### (2) 应收账款

2016 年 12 月 31 日余额 65,080,718.89 元，较 2015 年 12 月 31 日余额 41,767,707.71 元增加 23,313,011.18 元，增幅 55.82%，主要原因是公司 2016 年销售大幅增加情况下，应收账款辅垫资金增加所致；

#### (3) 存货

2016 年 12 月 31 日余额 52,394,613.93 元，较 2015 年 12 月 31 日余额 39,085,963.99 元增加 13,308,649.94 元，增幅 34.05%，主要原因是 2016 年公司业务扩大为保证供应充足而建立足够的第三方安全库存，以及国外客户要求整柜发货导致存货辅垫相应增加；

## 3、投资状况分析

### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

晟昶机械成立于 2013 年 9 月 11 日，注册资本 80 万元，晟昶机械由公司和自然人董永龙共同出资，其中公司认缴出资 48 万元，持股 60.00%；董永龙认缴出资 32 万元，持股 40.00%，均为货币出资。晟昶机械主要经营机械设备及配件、模具、冲件的制造、加工。

### (2) 委托理财及衍生品投资情况

-

### (三) 外部环境的分析

#### (一) 市场机制

##### (1) 新兴市场潜力巨大

自上世纪九十年代以来，通用、福特、克莱斯勒等大型汽车制造企业纷纷剥离其零部件业务，专注于整车生产。汽车零配件行业也因此迎来了新的发展，呈现出模块化供货、同步研发等新特征。全球采购给汽车零配件企业带来了新的机遇，尤其是包括中国在内的新兴市场国家的汽车零配件企业。它们因其相对较低的劳动力成本、达到或接近国际先进水平的生



产技术，正逐渐获得越来越大的全球市场份额。

在规模、质量、研发以及响应速度的支撑下，我国汽车零配件企业已逐步进入到国际汽车产业供应链体系中。在全球汽车产业链向新兴市场转移的大趋势下，承接全球汽车零配件产业转移已成为我国汽车相关企业发展的新机遇，必将推动我国汽车本土零配件行业向更高技术、更高品质以及更大规模发展。

#### （2）国内需求持续增长

近年来，我国汽车工业一直保持较快发展。受益于汽车工业的持续较快发展以及来自于国内整车生产的需求规模的扩大，汽车零部件行业将继续保持高速增长。我国仍将处于工业化和城镇化同步加速的发展阶段，国民经济还将保持持续较快发展，国家对收入分配体制的改革，国内生产总值和居民收入将持续增长，加之国家陆续出台有利于扩大内需的各项政策，对汽车的消费预计也将进一步升级。同时，目前二、三线城市的汽车保有量相对偏低，但人口众多，随着经济的较快发展和城市化进程的迅速推进，汽车需求将不断增多，农村对汽车消费的潜力也将逐渐释放。因此，国内汽车消费市场将有巨大的发展潜力。我国汽车行业的持续发展和汽车节能减排的发展趋势将有力促进汽车零部件行业的技术进步和更好发展。

#### （3）行业兼并重组加剧

高需求量及高利润增长点是我国汽车零配件行业存在的特点，这也成为其吸引国内外众多企业纷纷加入的原因，我国零配件行业存在数量多、规模小、技术含量较低等特点，在国内外行业竞争日益激烈的背景下，必将有一些中小型企业被淘汰或吞并。零配件行业企业联合重组，培植骨干龙头企业，将有利于我国零配件行业的总体发展。国家和各地方也积极支持、鼓励相同企业间的联合重组，加快推进生产要素向优势企业聚集，积极寻求与名牌企业合资合作，以增强行业整体竞争力。

#### （4）自主品牌的发展将推动本土零配件企业的壮大

近年来，我国汽车行业自主品牌的建设取得明显成效，自主品牌不仅继续保持着在商用车领域的市场主导地位，在乘用车领域也取得了明显进展。自主品牌已基本具备商用车自主开发能力和中低档乘用车自主开发能力。随着国家政策对自主品牌的大力支持，城市、农村、出口市场需求增加，自主品牌汽车的产销量市场占比和品质将进一步提升，必然会拉动我国本土品牌零配件产业的发展。

### （二）不利因素

#### （1）上下游双重挤压

汽车零配件行业是两头受挤的行业，对上下游缺乏议价能力。上游原材料主要是钢材、橡胶、塑料、织物等，其价格最终由钢铁、石油、天然橡胶等大宗商品价格决定。以钢铁为例，由于钢铁行业具有规模经济的特点，我国钢铁企业数量有限且都规模巨大，而本行业企业的钢铁类原料采购规模远小于钢铁企业生产规模。因此，本行业在采购原材料方面的议价能力较差，属于价格接受者。汽车零配件企业只能通过对上游商品价格走势的判断规避风险。同时，下游整车制造商多为大企业、大集团，在与零配件厂商的利益博弈中处于强势地位，谈判能力强，能将成本压力转嫁给汽车零配件行业，因此，零配件实际上处于两头受挤的地位。

#### （2）产业缺乏规模效应

中国汽车工业协会统计数据显示，中国零配件产业产值已经超过 1.2 万亿，产业规模大，但目前从事该行业的企业有 2 万多家，平均每家企业产值仅为 0.6 亿元左右，资金不足、生产规模小、实力弱，缺乏规模效应。

#### （3）国内企业市场占有率低

商务部的数据显示，外资控制了汽车零配件的绝大部分市场份额，国产零配件销售收入仅占全行业的 20.00%-25.00%，拥有外资背景的汽车零配件商占整个行业的 75.00%以上，

在这些外资供应商中，独资企业占 55.00%，中外合资企业占 45.00%，本土零配件主要应用为自主品牌汽车，市场占有率低。

#### （四）竞争优势分析

##### 1、公司的竞争优势

###### （1）具备较强的研发创新能力

公司聘用了部分名校研究生，以及具有 10 年以上实际研发经验的高级工程师，今年投入的研发费用占公司销售额的 7.17%，公司在国内率先引进先进的内高压成型技术应用于排气系统管件制造，公司对产品运用多种先进的软件进行内高压成型、拉伸、卷圆、弯管等有限元模拟分析，并对分析结果进行试验验证，不断完善产品设计，从之前的对照图纸加工，转变为开始和主机厂进行同步产品设计开发。

###### （2）拥有稳定的客户资源

公司通过多年的渠道营销铺设，已经与佛吉亚、天纳克、康奈可、彼欧、博格华纳、长城汽车等知名企业建立了稳定的合作关系。

###### （3）稳定的销售和售后服务团队

公司销售团队核心成员普遍拥有多年相关工作经验，拥有较强的客户谈判及维护能力；同时面对大型业务项目，公司有专门的项目小组综合跟进，具备较强的营销和售后服务能力。

###### （4）管理优势

公司管理层具有多年在跨国企业任高管的工作经验，并将这些经验引入到公司的日常管理，吸引并建立了一支优秀的管理团队，引入了 ERP 系统进行数据和绩效管理。

#### （五）持续经营评价

报告期内：公司主营业务成长性良好，公司将继续抓住市场机遇，全面发展，继续提升自身技术水平等，提高公司的整体竞争能力，进而不断拓展新的市场和客户，快速的应对变化，增强公司的盈利水平和抗风险能力，一直保持公司的持续经营能力。

公司具有稳定和优秀的管理、技术团队，公司的管理团队和技术团队长期从事于本行业的产品研发、销售等，对于整个行业的发展和企业的定位都有着较深刻的认识，形成了科学合理的公司发展战略和经营理念，有利于公司在市场竞争中赢得主动权。

报告期内，公司营业收入较上一年度增加 32.61%，净利润增加 42.27%，资产总额增加 29.33%，股东权益增加 85.53%，利润总额增加 40.03%，营业收入和利润的快速上升，表明盈利能力较高，偿债能力持续增强；各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、销售等经营指标良好；经营管理层、核心技术队伍稳定；公司未发生违法、违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

#### （六）扶贫与社会责任

-

## 二、未来展望

### （一）公司发展战略

公司以“努力务实，关注细节，结果导向，持续改进，勇于创新，追求卓越”为使命。整合现有资源，建立国际国内营销网络体系，积极巩固和开拓汽车市场，加大新产品开发力度，以应用轻量化技术的汽车结构件产品和致力于环保、安全、智能的汽车电子产品为发展方向，适应汽车零部件制造行业的发展趋势，保持在行业内的领先水平和细分市场的主导地位，始终把提升公司核心竞争力放在第一位，不断提升产品质量，争取在五年内打造成世界一流的汽车零部件制造企业，成为全球内高压成型汽车零部件品牌企业。

## （二）经营计划或目标

### 1、市场与客户开拓：

坚持在深度开发国际市场的同时，有步骤地开拓国内市场，积极采取多种措施，通过多种渠道，建立更广泛的销售网络，开辟更广阔的销售市场，拥有更多优质的客户资源，提升国内业务占比，优化业务结构。公司将强化在细分行业所形成的业务优势，并密切关注国内外汽车零配件市场发展动态，不断拓展公司的业务领域，形成公司新的利润增长点，提升自身服务价值，进一步增强公司盈利能力。

### 2、技术创新：

为保持和提高公司主要技术和产品的竞争力，公司在依靠自主创新及独立自主研发基础上，巩固排气系统管件和汽车支撑结构件产品现有技术领先地位，加速新产品、新技术的研究开发。

### 3、信息化建设：

推行数字化生产管理模式和质量追溯系统，推动客户、供应商网络平台（数据库）开发应用，提升企业形象，提高沟通管理效率，建设动态管理平台，对生产进度、问题及时沟通、员工反馈投诉及时回馈，有效提升客户、员工满意度，并对生产进度做到有效管控。

## 三、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 1、行业竞争加剧的风险

汽车零配件行业是一个充分竞争的行业，无论是外资公司还是国内公司，每个公司都会根据场市制订销售策略和竞争策略。目前国内汽车零配件生产企业较多，其中不乏大型的上市公司，众多中小企业在与这些大型上市公司的竞争中存在着规模较小劣势、资金短缺、抗风险能力低等劣势。公司客户群体主要面向大型汽车零配件集成商或大型汽车整机厂商，主要追求高品质、长期合作的大型下游客户。客户在选择供应商主要考虑汽车零部件供应商及时供货能力、成本控制能力、产品质量保障能力、同步研发能力。汽车零部件供应商需要在产能建设、仓储配套、质量保障、研发、工艺改进、设备更新、降低生产成本等方面持续投入以达到整车厂、一级供应商的要求。

未来，公司将会在产品研发和市场推广上投入更多的资金和人力，以应对日益激烈的市场竞争。

#### 2、原材料价格波动导致经营业绩波动风险

公司主要原材料为不锈钢卷料、板材、管材等不锈钢材料，不锈钢材料采购价格的波动对生产成本的影响较大。公司与客户签订合同时通常会约定产品价格调整条款，在原材料价格波动 3.00%-5.00%时，协商调整产品价格，保障公司合理的利润水平。但是与客户协商价格调整需要时间，且在原材料价格变动未达规定幅度之前，其价格波动的风险须由公司承担。因此主要原材料的价格大幅波动将影响公司毛利率，公司存在主要原材料价格大幅波动导致经营业绩大幅波动的风险。

目前，公司与国内部分具有一定规模和技术水平的钢材制造商建立了长期稳定的合作关系，签订了长期供货合同，原材料供应稳定。

#### 3、汇率波动导致经营业绩波动风险

2015 年度、2016 年度公司境外销售占主营业务收入的比例分别为：41.74%、30.79%，境外销售收入占比较高，境外销售结算货币主要为美元和欧元，人民币对美元和欧元的汇率波动会对经营业绩造成较大影响。

人民币对美元、欧元汇率波动对公司经营业绩的影响主要体现为：1、公司生产环节主要在国内，销售环节主要在境外，人民币汇率波动会对营业收入、毛利率等经营业绩指标造

成影响；2、公司境外销售产品结算货币主要为美元，人民币的汇率波动直接影响产品价格竞争力从而对经营业绩造成影响；3、人民币汇率波动将直接影响公司汇兑损益金额。因此，公司存在人民币汇率波动导致经营业绩波动风险。

未来，公司将与银行开展出口押汇业务，锁定人民币汇率，减少汇率变动对公司经营业绩造成的影响。

#### 4、客户集中度较高的风险

2016 年度公司前五名客户销售收入占主营业务收入的比重达到 52.61%，客户相对集中。公司的主要销售客户为国内外大型零配件集成商或大型汽车整机厂商，故公司对主要客户的销售占比较大。

未来，公司凭借长期稳定的优质产品和服务提高客户忠诚度，在拥有众多优质客户的同时不断拓展新客户，积极开拓国内外市场，力求未来销售收入稳步增长。

### (二) 报告期内新增的风险因素

-

## 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：	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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	是	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	是	二（三）
是否存在已披露的承诺事项	是	二（四）
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（五）
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. 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. 厂房租赁（公司作为出租方）	350,000.00	328,571.43
7. 厂房租赁（公司作为承租方）	130,920.00	128,333.33
总计	480,920.00	456,904.76

#### （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
鑫都材料、四明汽配科技、泓达材料、吴江（JIANG WU）、毛松杰、许静君	借款担保	31,700,000.00	是
宁波四明汽配科技有限公司	抵押担保	22,600,000.00	是

宁波思明汽车科技股份有限公司  
2016 年度报告

毛松杰	借款担保	20,000,000.00	是
宁波泓达金属材料有限公司	借款担保	20,000,000.00	是
宁波鑫都金属材料有限公司	资金往来	89,600,000.00	是
总计	-	183,900,000.00	-

**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：**

报告期内发生的偶发性关联交易系公司业务发展和生产经营所需，所贷款项用于补充公司流动资金。有利于解决公司的资金需求，有助于公司经营的持续健康发展，不存在损害公司和其他股东利益的行为。

**（三）股权激励计划在本年度的具体实施情况**

2016 年 10 月 8 日，公司 2016 年第四次临时股东大会审议通过了《关于审议<宁波思明汽车科技股份有限公司股票发行方案>的议案》，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于宁波思明汽车科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2017]465 号）备案同意，公司向在册股东、监事、核心员工共发行股份 87 万股，发行价格为人民币 3.8 元/股，募集资金总额为人民币 330.6 万元。

根据公司与认购对象自愿约定，认购对象分三次解锁，第一次解除转让限制自授予日起 12 个月后的首个交易日，可解锁股份比例 30%；第二次解除转让限制自授予日起 24 个月后的首个交易日，可解锁股份比例 30%；第三次解除转让限制自授予日起 36 个月后的首个交易日，可解锁股份比例 40%。

公司员工参与本次认购的，若其在本次定向发行股份 3 年限售期内离职，其离职时剩余的尚未办理解除转让限制的股份由公司本次定向发行价格 3.8 元/股进行回购；若出现因公司或公司员工异动导致的可以由公司回购、但回购行为无法实施的情形，公司员工将按公司要求对已获授但尚未解锁的有限售条件股票进行延期解锁，直至公司回购行为的客观条件成就。

**（四）承诺事项的履行情况**

1、公司控股股东暨实际控制人、担任公司董事、监事和高级管理人员的股东承诺：将按照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的相关规定履行股份锁定义务。

2、公司持股 5.00%以上股东，以及公司董事、监事和高级管理人员，分别出具了避免同业竞争的承诺函。履行情况：报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背。

**（五）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
固定资产	抵押	36,042,236.08	15.20%	作为 6,200 万短期借款的抵押物
投资性房地产	抵押	2,854,221.68	1.20%	作为 6,200 万短期借款的抵押物
无形资产	抵押	19,682,864.87	8.30%	作为 6,200 万短期借款的抵押物
应收账款	质押	17,124,280.13	7.22%	出口押汇
应收票据	质押	9,798,028.49	4.13%	开具银行承兑汇票质押物
货币资金	抵押	1,958,395.73	0.83%	开具银行承兑汇票保证金
总计		87,460,026.98	36.88%	-

## 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	-	-	11,280,833	11,280,833	39.90%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	4,479,166	4,479,166	15.84%
	董事、监事、高管	-	-	2,812,500	2,812,500	9.95%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	25,000,000	100.00%	-8,010,833	16,989,167	60.10%
	其中：控股股东、实际控制人	15,750,000	63.00%	-4,479,166	11,270,834	39.87%
	董事、监事、高管	25,000,000	100.00%	-9,570,833	15,429,167	54.58%
	核心员工	-	-	560,000	560,000	1.98%
总股本		25,000,000	-	3,270,000	28,270,000	-
普通股股东人数		94				

#### (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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	鑫都材料	10,000,000	-	10,000,000	35.37%	6,666,667	3,333,333
2	毛松杰	9,250,000	-	9,250,000	32.72%	6,937,500	2,312,500
3	务实企业	3,750,000	300,000	4,050,000	14.33%	-	4,050,000
4	明光控股	-	1,000,000	1,000,000	3.54%	1,000,000	-
5	毛乾方	750,000	-	750,000	2.65%	562,500	187,500
6	龚伟	500,000	100,000	600,000	2.12%	475,000	125,000
7	吴文龙	500,000	50,000	550,000	1.95%	425,000	125,000
8	毛科杰	250,000	65,000	315,000	1.11%	252,500	62,500
9	浙商证券专用	-	217,000	217,000	0.77%	-	217,000

宁波思明汽车科技股份有限公司  
2016 年度报告

	账户						
10	中投证 券专用 账户	-	198,000	198,000	0.70%	-	198,000
合计		25,000,000	1,930,000	26,930,000	95.26%	16,319,167	10,610,833

前十名股东间相互关系说明：

- 1、本公司股东毛松杰、毛乾方系父子关系，股东毛松杰、毛科杰系堂兄弟关系。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。
- 2、毛松杰、毛乾方分别拥有宁波鑫都金属材料有限公司 65.00%、35.00%的股份。

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	-	0
计入负债的优先股	0	-	0
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

公司控股股东、实际控制人为毛松杰，毛松杰目前持有公司 55.71%的股份，其中直接持有公司股份 9,250,000 股，占公司总股本的 32.72%，通过宁波鑫都金属材料有限公司间接持有公司股份 6,500,000 股，占公司总股本的 22.99%。毛松杰现任公司董事长，基本情况如下：

毛松杰，男，1971 年 9 月 29 日出生，中国籍，拥有澳大利亚的永久居留权，EMBA 硕士（工商管理专业）学历。1995 年 5 月至 1997 年 11 月，任鄞县四明汽配厂销售部经理；1997 年 12 月至 2011 年 5 月，任宁波四明汽配有限公司总经理；2011 年 6 月至 2015 年 5 月，任有限公司董事长。2015 年 6 月至今，任股份公司董事长，任期三年。

(二) 实际控制人情况

自然人毛松杰目前持有公司 55.71%的股份，其中直接持有公司股份 9,250,000 股，占公司总股本的 32.72%，通过宁波鑫都金属材料有限公司间接持有公司股份 6,500,000 股，占公司总股本的 22.99%。毛松杰现任公司董事长，基本情况如下：

毛松杰，男，1971 年 9 月 29 日出生，中国籍，拥有澳大利亚的永久居留权，EMBA 硕士（工商管理专业）学历。1995 年 5 月至 1997 年 11 月，任鄞县四明汽配厂销售部经理；1997 年 12 月至 2011 年 5 月，任宁波四明汽配有限公司总经理；2011 年 6 月至 2015 年 5 月，任有限公司董事长。2015 年 6 月至今，任股份公司董事长，任期三年。



## 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
2016-01-20	2016-04-15	5.4	2,400,000	12,960,000.00	0	4	0	0	0	否
2016-09-12	2017-02-16	3.8	870,000	3,306,000.00	20	0	0	0	0	否

#### 募集资金使用情况：

一、2016 年 2 月 5 日，公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过了《关于审议<宁波思明汽车科技股份有限公司股票发行方案>的议案》，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于宁波思明汽车科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2016]2839 号）备案同意，公司共发行股份 240 万股，发行价格为人民币 5.4 元/股，募集资金总额为人民币 1,296 万元。上述募集资金于 2016 年 2 月 23 日全部到账，已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具瑞华验字【2016】31050006 号《验资报告》。

本次股票发行募集资金主要用于补充公司流动资金，服务于公司主营业务，提升公司的市场竞争力。截止到 2016 年 6 月 30 日止，本次募集资金已全部使用完毕。

二、2016 年 10 月 8 日，公司 2016 年第四次临时股东大会审议通过了《关于审议<宁波思明汽车科技股份有限公司股票发行方案>的议案》，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于宁波思明汽车科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2017]465 号）备案同意，公司向在册股东、监事、核心员工共发行股份 87 万股，发行价格为人民币 3.8 元/股，募集资金总额为人民币 330.6 万元。上述募集资金于 2016 年 10 月 19 日全部到账，已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具瑞华验字【2016】31050024 号《验资报告》。

本次股票发行募集资金主要用于补充公司流动资金，优化财务结构，提高公司抗风险能力。

三、公司 2016 年 8 月 22 日经第一届董事会第六次会议审议制定了《募集资金管理制度》，根据股转系统公告[2016]63 号等有关规定，公司设立了募集资金专项账户，并分别与主办券商浙商证券、募集资金存放银行鄞州银行集士港支行签订了《募集资金三方监管协议》。公司严格按照规定建立了《募集资金管理制度》、《募集资金三方监管协议》，截止报告期末公司募集的资金全部用于补充流动资金，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

宁波思明汽车科技股份有限公司  
2016 年度报告

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
保证借款	鄞州银行集士港支行	2,000,000.00	4.79%	2016.06.17-2017.03.16	否
保证借款	鄞州银行集士港支行	2,700,000.00	4.79%	2016.10.13-2017.03.20	否
抵押借款	鄞州银行集士港支行	4,600,000.00	4.79%	2016.06.15-2017.06.14	否
抵押借款	鄞州银行集士港支行	6,000,000.00	4.79%	2016.09.13-2017.09.12	否
抵押借款	鄞州银行集士港支行	5,000,000.00	4.79%	2016.09.18-2017.09.12	否
抵押借款	鄞州银行集士港支行	2,000,000.00	4.79%	2016.10.08-2017.09.20	否
抵押借款	鄞州银行集士港支行	6,000,000.00	4.79%	2016.10.18-2017.10.17	否
抵押借款	鄞州银行集士港支行	8,000,000.00	4.79%	2016.10.21-2017.08.20	否
抵押借款	鄞州银行集士港支行	4,000,000.00	4.79%	2016.10.25-2017.07.24	否
抵押借款	鄞州银行集士港支行	7,000,000.00	4.79%	2016.10.25-2017.08.15	否
抵押借款	鄞州银行集士港支行	11,000,000.00	4.79%	2016.10.26-2017.07.25	否
抵押借款	鄞州银行集士港支行	10,000,000.00	4.79%	2016.10.27-2017.10.26	否
抵押借款	鄞州银行集士港支行	10,000,000.00	4.79%	2016.11.01-2017.06.20	否
抵押借款	鄞州银行集士港支行	7,000,000.00	4.79%	2016.11.02-2017.09.01	否
保证借款	中国银行宁波市鄞州分行	5,000,000.00	4.35%	2016.03.29-2017.03.28	否
质押借款	浙商银行宁波市鄞州支行	3,000,000.00	4.79%	2016.12.22-2017.06.19	否
质押借款	浙商银行宁波市鄞州支行	2,809,107.77	3.36%	2016.10.20-2017.04.18	否
质押借款	浙商银行宁波市鄞州支行	2,049,441.68	3.36%	2016.10.20-2017.04.18	否
质押借款	浙商银行宁波市鄞州支行	4,266,569.25	3.36%	2016.11.09-2017.05.08	否
质押借款	浙商银行宁波市鄞州支行	5,618,970.00	3.39%	2016.12.05-2017.06.03	否
质押借款	浙商银行宁波市鄞州支行	1,387,400.00	3.91%	2016.12.19-2017.06.17	否
<b>合计</b>		<b>109,431,488.70</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	-	5.00	5.00

## 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
毛松杰	董事长	男	47	硕士	2015.6.3-2018.6.2	是
吴江(JIANG WU)	董事兼总经理	男	61	博士	2015.6.3-2018.6.2	是
毛乾方	董事	男	69	高中	2015.6.3-2018.6.2	否
龚伟	董事兼副总经理	男	33	中专	2015.6.3-2018.6.2	是
吴文龙	董事兼副总经理	男	50	高中	2015.6.3-2018.6.2	是
毛科杰	董秘兼财务总监	男	40	中专	2015.6.3-2018.6.2	是
李妍	股东监事	女	40	大专	2015.6.3-2018.6.2	是
汪涌涛	职工监事	男	41	本科	2016.4.20-2018.6.2	是
葛干辉	监事会主席	男	48	中专	2015.6.3-2018.6.2	是
<b>董事会人数:</b>						<b>5</b>
<b>监事会人数:</b>						<b>3</b>
<b>高级管理人员人数:</b>						<b>4</b>

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:

公司控股股东和实际控制人毛松杰与董事毛乾方是父子关系，与毛科杰系堂兄弟关系。除此之外，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
毛松杰	董事长	9,250,000	-	9,250,000	32.72%	-
毛乾方	董事	750,000	-	750,000	2.65%	-
龚伟	董事兼副总 经理	500,000	100,000	600,000	2.12%	-
吴文龙	董事兼副总 经理	500,000	50,000	550,000	1.95%	-
毛科杰	董秘兼财务 总监	250,000	65,000	315,000	1.11%	-
李妍	监事	-	30,000	30,000	0.11%	-
汪涌涛	监事	-	30,000	30,000	0.11%	-
葛干辉	监事会主席	-	50,000	50,000	0.18%	-
<b>合计</b>		<b>11,250,000</b>	<b>325,000</b>	<b>11,575,000</b>	<b>40.95%</b>	<b>-</b>

#### (三) 变动情况

宁波思明汽车科技股份有限公司  
2016 年度报告

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
虞亮娟	职工监事	离任	-	因个人原因辞职
汪涌涛	职工监事	新任	职工监事	补选

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

汪涌涛先生: 1976年3月出生,男,中国国籍,无境外居留权,本科学历。1999年-2003年任敏孚企业技术中心质量工程师;2003年-2007年任TRW(宁波)汽车紧固件系统有限公司质量工程师;2007年-2009年任宁波劳伦斯汽车内饰件有限公司质量经理;2009年至今,任宁波思明汽车科技股份有限公司项目经理。

## 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	64	67
生产人员	228	285
销售人员	4	7
技术人员	52	66
财务人员	4	7
<b>员工总计</b>	<b>352</b>	<b>432</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	5	4
本科	26	36
专科	45	50
专科以下	275	341
<b>员工总计</b>	<b>352</b>	<b>432</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、人员变动

随着公司发展的需要,部份岗位相应的增加了人员配置,主要增加生产人员与技术人员,截至报告期末,公司员工较期初增加了80人。

#### 2、人才引进及招聘

报告期内,公司通过社会招聘、猎头推荐等渠道引进了符合岗位要求的人才。一方面补充了企业成长需要的新鲜血液、推动了企业内部的优胜劣汰,另一方面也巩固了公司的研发和管理团队,从而为企业持续发展提供了坚实的人力资源保障。

#### 3、薪酬政策

公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金、津贴、补贴公司实行全员劳动合同制,

依据《中华人民共和国劳动法》和地方法规及规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按照国家有关法律法规和地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、生育、失业社会保险和住房公积金。

#### 4、员工培训

公司一直十分重视员工的培训，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工的入职培训、在职员工的业务培训、一线员工的操作技能培训、安全培训等，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司的创新活力和集体凝聚力，以实现公司与员工的双赢共进。

#### 5、离退休职工情况

目前公司没有需要公司承担的离退休职工。

### (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	-	15	560,000
核心技术人员	3	3	4,150,000

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

2016年7月22日公司第一届董事会第四次会议审议通过《关于认定核心员工的议案》（公告编号 2016-036），认定陈礼旺、谢和玉等 15 人为公司核心员工，并于 2016 年 7 月 22 日至 2016 年 7 月 28 日向公司全体员工公示并征求意见（公告编号 2016-038）。截止公示期满，全体员工均对认定上述员工为公司核心员工无异议。2016 年 8 月 1 日公司第一届职工代表大会第二次会议审议通过《关于认定核心员工的议案》（公告编号 2016-046），2016 年 8 月 1 日公司第一届监事会第三次会议审议通过《关于认定核心员工的议案》（公告编号 2016-047），2016 年 8 月 10 日公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过《关于认定核心员工的议案》（公告编号 2016-048）。

截止报告期末，公司核心员工 15 名、核心技术人员 3 名未发生变动。

## 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	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	是
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，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规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按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，公司治理情况基本符合法律、法规及规范性文件的要求，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。

##### 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

公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会，董事会在报告期内做到认真审议并执行股东大会的审议事项等，平等对待所有股东，确保所有股东享有平等地位。

公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》、《信息披露管理制度》的要求进行充分的信息披露。并通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》等规定，公司在《公司章程》和《投资者关系管理制度》对中小股东及投资者关系管理做出了具体的规定，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，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，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，公司重要的人事变动、融资、关联交易等事项均按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》的相关规定执行，均通过了公司董事会和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程情形，截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，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。

##### 4、公司章程的修改情况

本年度对《公司章程》有如下修改：

1、2016 年第一次临时股东大会决议审议通过

原章程第五条：公司注册资本为人民币 2,500 万元，现修改为：公司注册资本为人民币 2,740 万元。

2、2016 年第四次临时股东大会决议审议通过

原章程第五条：公司注册资本为人民币 2,740 万元，现修改为：公司注册资本为人民币 2,827 万元。

(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	<p>1、2016 年 1 月 21 日召开第一届董事会第二次会议审议通过了《公司股票发行方案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理变更股票转让方式及本次股票发行相关事宜的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于变更公司股票转让方式为做市转让方式的议案》、《关于提请召开公司 2016 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、2016 年 3 月 18 日召开第一届董事会第三次会议审议通过《公司 2015 年度董事会工作报告》、《公司 2015 年度总经理工作报告》、《公司 2015 年年度报告及期摘要》、《公司 2015 年度财务决算报告》、《公司 2015 年度利润分配预案的议案》、《公司信息披露事务管理制度》、《公司重大差错责任追究制度》、《关于补充确认 2015 年关联交易的议案》、《预计 2016 年日常性关联交易的议案》、《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年年度审计机构的议案》、《关于召开公司 2015 年度股东大会的议案》。</p> <p>3、2016 年 7 月 22 日召开第一届董事会第四次会议审议通过《关于核心员工的议案》、《关于审议宁波思明汽车科技股份有限公司股票发行方案的议案》、《关于签署股份认购合同的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于修订宁波思明汽车科技股份有限公司章程的议案》、《关于召开 2016 年度第二次临时股东大会的议案》、《关于宁波思明汽车科技股份有限公司投资者关系管理制度的议案》、《关于宁波思明汽车科技股份有限公司利润分配管理制度的议案》、《关于宁波思明汽车科技股份有限公司承诺管理制度的议案》、《关于补充确认公司向中国银行宁波市鄞州分行申请贷款暨关联交易的议案》、《关于补充确认公司向浙商银行宁波市鄞州支行申请出口商业发票融资暨关联交易的议案》、《关于补充确认公司向鄞州银行集士港支行申请贷款的议案》；</p> <p>2016 年 8 月 18 日召开第一届董事会第五次会议审议通过了《关于补充确认偶发性关联交易的议案》、《关于召开公司 2016 年度第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>2016 年 8 月 22 日召开第一届董事会第六次会议审议通过了《2016</p>

		<p>年半年度报告的议案》、《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《募集资金管理制度的议案》；2016 年 9 月 9 日召开第一届董事会第七次会议审议通过了《关于宁波思明汽车科技股份有限公司股票发行方案的议案》、《关于签署股份认购合同的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于修订宁波思明汽车科技股份有限公司章程的议案》、《关于召开公司 2016 年度第四次临时股东大会的议案》、《关于设立募集资金专户并签署三方监管协议的议案》。</p>
监事会	4	<p>1、2016 年 3 月 29 日召开第一届监事会第二次会议审议通过了《2015 年度监事会工作报告》、《2015 年度董事会工作报告》、《2015 年度总经理工作报告》、《公司 2015 年年度报告及其摘要》、《公司 2015 年度财务决算报告》、《公司 2015 年度利润分配预案的议案》、《公司信息披露事务管理制度》、《公司重大差错责任追究制度》、《关于补充确认 2015 年关联交易的议案》、《预计 2016 年日常性关联交易的议案》、《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年年度审计机构的议案》、《关于召开公司 2015 年度股东大会的议案》；2016 年 8 月 1 日召开了第一届监事会第三次会议审议通过了《关于认定核心员工的议案》；2016 年 8 月 22 日召开了第一届监事会第四次会议审议通过了《2016 年半年度报告的议案》、《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《募集资金管理制度的议案》；2016 年 9 月 9 日召开了第一届监事会第五次会议审议通过了《关于宁波思明汽车科技股份有限公司股票发行的方案》、《关于签署股份认购合同的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于修订宁波思明汽车科技股份有限公司章程的议案》、《关于设立募集资金专户并签署三方监管协议的议案》。</p>
股东大会	5	<p>1、2016 年 2 月 5 日召开 2016 年第一次临时股东大会会议审议通过了《关于公司股票转让方式为做市转让方式的议案》、《关于审议宁波思明汽车科技股份有限公司股票发行方案的议案》、《关于授权董事会全权办理变更股票转让方式及本次股票发行相关事宜的议案》、《关于修订宁波思明汽车科技股份有限公司章程的议案》；2016 年 4 月 22 日召开了 2015 年年度股东大会会议审议通过了《公司 2015 年度董事会工作报告》、《公司 2015 年度监事会工作报告》、《公司 2015 年年度报告及其摘要》、《公司 2015 年度财务决算报告》、《公司 2015 年度利润分配预案的议案》、《公司信息披露事务管理制度》、《公司重大差错责任追究制度》、《关于补充确认 2015 年关联交易的议案》、《预计 2016 年日常性关联交易的议案》、《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年年度审计机构的议案》；2016 年 8 月 8 日召开了 2016 年第二次临时股东大会会议审议通过了《关</p>



	<p>于认定核心员工的议案》、审议不通过《关于审议宁波思明汽车科技股份有限公司股票发行方案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于修订宁波思明汽车科技股份有限公司章程的议案》、《关于签署股份认购合同的议案》、审议通过了《关于宁波思明汽车科技股份有限公司投资者关系管理制度的议案》、《关于宁波思明汽车科技股份有限公司利润分配管理制度的议案》、《关于宁波思明汽车科技股份有限公司承诺管理制度的议案》、《关于补充确认公司向中国银行宁波市鄞州分行申请贷款暨关联交易的议案》、《关于补充确认公司向浙商银行宁波市鄞州支行申请出口商业发票融资暨关联交易的议案》、《关于补充确认公司向鄞州银行集士港支行申请贷款的议案》；2016年9月2日召开了2016年第三次临时股东大会会议审议否决了《关于审议宁波思明汽车科技股份有限公司股票发行方案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于修订宁波思明汽车科技股份有限公司章程的议案》、《关于签署股份认购合同的议案》；2016年10月8日召开了2016年第四次临时股东大会会议审议通过了《关于审议宁波思明汽车科技股份有限公司股票发行方案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于修订宁波思明汽车科技股份有限公司章程的议案》、《关于签署股份认购合同的议案》、《关于设立募集资金专户并签署三方监管协议的议案》、《关于宁波思明汽车科技股份有限公司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

(1) 股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

(2) 董事会：目前公司董事会为5人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

(3) 监事会：公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断完善规范公司治理结构，公司股东大会、董事会、监事会及管理層能够严格按照《公司法》、《证券法》和公司章程有关规定，行使权力并履行义务。公司重

大生产经营决策、投资决策和财务决策能够按照制度要求履行决策程序，三会决议能够得到较好的执行。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，能够切实履行应尽职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司股东、董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽职地履行其义务，使公司治理更规范。

#### （四）投资者关系管理情况

公司明确了投资者关系管理工作的机构及负责人，董事会秘书为投资者关系管理负责人，全面负责投资者关系管理工作。公司严格按照投资者关系管理规定、信息披露管理制度等的要求，通过全国股转系统信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)），真实、准确、及时、完整地披露有关信息，平等对待全体投资者，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益。同时在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通，并及时处理相关事务。

#### （五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

董事会未下设专门委员会，董事会认为公司治理结构完善，公司经营活动合法合规，对公司治理情况无异议。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事通过列席董事会和股东大会，对会议的召集召开及议案的审议等进行监督。监事会认为：报告期内，公司能够依照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等有关法律、法规的规定规范运作，决策程序合法合规，不存在违反法律、法规及损害公司利益的行为，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### （一）业务独立

公司主营业务是以不锈钢板、不锈钢管为原料进行汽车尾管、车用连接管、汽车进排气净化装置、汽车支撑件的研发、生产和销售。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、销售系统，在业务上与公司持股 5%以上的股东及其控制的其他企业完全分开、相互独立。

#### （二）资产独立

公司主要资产均合法拥有，不存在资产被持股 5%以上股东及其控制的其他企业占用的情形，公司资产具有独立性。

#### （三）人员独立

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司高级管理人员不存在在股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务的情况，也不存在持股 5%以上股东及其控制的其他企业领薪的情况。

#### （四）机构独立

公司已经建立起独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。本公司下设销售部、研发部、财务部、采购部、品控部、模具部、人事行政部等一级职能部门。各职能部门间分工明确、各司其职，保证了公司的顺利运转。

#### （五）财务独立

公司设立独立的财务部门，建立独立完整的会计核算体系和财务管理体系；公司财务人员独立；公司独立在银行开设账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在股东干预公司资金使用安排的情况。

#### （三）对重大内部控制制度的评价

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。报告期内，公司在现有健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部控制管理制度的基础上，能够有效的执行相关内部控制制度的规定，不断适应公司当前发展需要。

##### 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细节制度，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

公司根据《企业会计准则》和公司财务、会计制度，对财务会计核算管理进行控制，明确了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序。交易和事项能以正确的金额、在恰当的会计期间、及时地记录于适当的账户，使会计报表的编制符合会计准则的相关要求，记录所有有效的经济业务，适时地对经济业务的细节进行充分记录，经济业务的价值用货币进行正确的反映，经济业务记录和反映在正确的会计期间，会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及资金变动情况。

##### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司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。公司将根据发展情况，不断对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部控制管理制度进行修订和完善，保障公司健康平稳运行。

#### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步提高公司的规范运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司定期报告未发生重大遗漏信息等情况，临时报告及时、真实、正确、完整。公司信息披露责任人、公司高级管理人员及其他信息披露相关人员，严格遵守了公司《信息披露事务管理制度》，执行情况良好。

## 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	会审字[2017]3038 号
审计机构名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
审计报告日期	2017-04-25
注册会计师姓名	胡新荣、王彩霞
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
审计报告正文：	会审字[2017] 3038 号
审 计 报 告	
宁波思明汽车科技股份有限公司全体股东：	
我们审计了后附的宁波思明汽车科技股份有限公司（以下简称思明科技）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思明科技管理层的责任，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。	
三、审计意见	
我们认为，思明科技财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了思明科技 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。	
华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）	中国注册会计师：胡新荣
	中国注册会计师：王彩霞
中国 北京	二〇一七年四月二十五日

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	8,166,464.25	2,872,556.44
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	14,067,698.60	11,470,348.50
应收账款	五、3	65,080,718.89	41,767,707.71
预付款项	五、4	2,467,510.57	861,198.06
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	563,433.56	110,009.80
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	52,394,613.93	39,085,963.99
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、7	843,040.12	1,138,356.28
<b>流动资产合计</b>	-	<b>143,583,613.93</b>	<b>97,306,140.78</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	五、8	2,854,221.68	-
固定资产	五、9	62,890,913.16	60,186,033.83
在建工程	五、10	-	110,000.00
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-

宁波思明汽车科技股份有限公司  
2016 年度报告

无形资产	五、11	19,773,985.89	20,637,991.46
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、12	4,181,462.29	2,144,391.46
递延所得税资产	五、13	581,887.39	348,390.50
其他非流动资产	五、14	3,251,951.90	2,611,381.50
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>93,534,422.31</b>	<b>86,038,188.98</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>237,117,902.23</b>	<b>183,344,329.76</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	五、15	109,431,488.70	108,680,937.48
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	12,207,807.97	1,823,508.32
应付账款	五、17	36,020,201.47	29,731,120.41
预收款项	五、18	-	479,486.14
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	4,320,895.08	2,699,679.33
应交税费	五、20	695,542.99	349,401.30
应付利息	五、21	205,927.36	158,046.22
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、22	897,376.68	136,227.99
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>163,779,240.25</b>	<b>144,058,407.19</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	-	-	-

宁波思明汽车科技股份有限公司  
2016 年度报告

专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五、23	450,000.00	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>450,000.00</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>164,229,240.25</b>	<b>144,058,407.19</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	五、24	28,270,000.00	25,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、25	19,637,695.95	6,303,901.49
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、26	2,469,120.67	765,175.64
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、27	21,842,632.34	6,541,280.98
归属于母公司所有者权益合计	-	72,219,448.96	38,610,358.11
少数股东权益	-	669,213.02	675,564.46
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>72,888,661.98</b>	<b>39,285,922.57</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>237,117,902.23</b>	<b>183,344,329.76</b>

法定代表人：毛松杰

主管会计工作负责人：毛科杰

会计机构负责人：姚芸

（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	-	8,110,860.84	2,814,563.28
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	-	14,067,698.60	11,470,348.50
应收账款	十四、1	65,080,718.89	41,767,707.71
预付款项	-	2,467,510.57	853,198.06
应收利息	-	-	-
应收股利	-	93,750.00	-
其他应收款	十四、2	563,433.56	110,009.80

宁波思明汽车科技股份有限公司  
2016 年度报告

存货	-	49,286,352.27	38,119,027.54
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	-	787,035.09	1,030,556.28
<b>流动资产合计</b>	-	<b>140,457,359.82</b>	<b>96,165,411.17</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	十四、3	480,000.00	480,000.00
投资性房地产	-	2,854,221.68	-
固定资产	-	62,685,002.91	59,974,692.15
在建工程	-	-	110,000.00
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	-	19,773,985.89	20,637,991.46
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	4,954,358.49	3,044,857.46
递延所得税资产	-	422,486.24	193,335.24
其他非流动资产	-	4,483,842.02	2,611,381.73
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>95,653,897.23</b>	<b>87,052,258.04</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>236,111,257.05</b>	<b>183,217,669.21</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	109,431,488.70	108,680,937.48
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	-	12,207,807.97	1,823,508.32
应付账款	-	35,552,470.43	30,225,581.31
预收款项	-	-	479,486.14
应付职工薪酬	-	4,128,861.68	2,617,957.24
应交税费	-	653,716.13	269,626.58
应付利息	-	205,927.36	158,046.22
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	882,082.13	6,867.99
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>163,062,354.40</b>	<b>144,262,011.28</b>
<b>非流动负债：</b>	-		



宁波思明汽车科技股份有限公司  
2016 年度报告

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	-	450,000.00	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>450,000.00</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>163,512,354.40</b>	<b>144,262,011.28</b>
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	28,270,000.00	25,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	19,637,695.95	6,303,901.49
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	2,469,120.67	765,175.64
未分配利润	-	22,222,086.03	6,886,580.80
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>72,598,902.65</b>	<b>38,955,657.93</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>236,111,257.05</b>	<b>183,217,669.21</b>

法定代表人：毛松杰

主管会计工作负责人：毛科杰

会计机构负责人：姚芸

### （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>	-	177,478,910.61	133,834,706.93
其中：营业收入	五、28	177,478,910.61	133,834,706.93
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	160,803,686.54	123,146,983.57
其中：营业成本	五、28	119,378,759.73	91,722,145.29
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-

宁波思明汽车科技股份有限公司  
2016 年度报告

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、29	2,142,083.25	645,863.14
销售费用	五、30	10,776,303.68	6,666,314.89
管理费用	五、31	23,602,268.68	19,409,050.62
财务费用	五、32	4,186,077.10	4,349,417.21
资产减值损失	五、33	718,194.10	354,192.42
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>	-	<b>16,675,224.07</b>	<b>10,687,723.36</b>
加：营业外收入	五、34	2,833,861.71	3,155,832.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、35	249,161.38	89,410.55
其中：非流动资产处置损失	-	173,718.14	39,283.78
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	<b>19,259,924.40</b>	<b>13,754,144.81</b>
减：所得税费用	五、36	2,198,479.45	1,761,807.07
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>17,061,444.95</b>	<b>11,992,337.74</b>
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	-	17,005,296.39	11,630,751.59
少数股东损益	-	56,148.56	361,586.15
<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	-	-	-
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	-	-	-

宁波思明汽车科技股份有限公司  
2016 年度报告

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>	-	17,061,444.95	11,992,337.74
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	17,005,296.39	11,630,751.59
归属于少数股东的综合收益总额	-	56,148.56	361,586.15
<b>八、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	0.63	0.46
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：毛松杰

主管会计工作负责人：毛科杰

会计机构负责人：姚芸

（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、4	177,478,910.61	133,834,706.93
减：营业成本	十四、4	119,788,268.30	91,895,709.13
营业税金及附加	-	2,084,155.18	595,575.18
销售费用	-	10,776,303.68	6,666,314.89
管理费用	-	23,096,378.40	19,788,822.61
财务费用	-	4,185,944.01	4,349,306.04
资产减值损失	-	718,194.10	354,192.42
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）	-	93,750.00	-
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>	-	16,923,416.94	10,184,786.66
加：营业外收入	-	2,544,551.58	3,155,832.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	249,161.38	89,383.78
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>	-	19,218,807.14	13,251,234.88
减：所得税费用	-	2,179,356.88	1,536,463.08
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	17,039,450.26	11,714,771.80
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-

宁波思明汽车科技股份有限公司  
2016 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>	-	<b>17,039,450.26</b>	<b>11,714,771.80</b>
<b>七、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益	-	<b>0.63</b>	<b>0.46</b>
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：毛松杰

主管会计工作负责人：毛科杰

会计机构负责人：姚

芸

(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	-	<b>162,602,330.01</b>	<b>135,807,420.16</b>
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	-	<b>1,153,606.36</b>	<b>4,454,059.60</b>
收到其他与经营活动有关的现金	五、37(1)	<b>3,022,386.65</b>	<b>3,173,564.11</b>

宁波思明汽车科技股份有限公司  
2016 年度报告

<b>经营活动现金流入小计</b>	-	166,778,323.02	143,435,043.87
购买商品、接受劳务支付的现金	-	100,199,908.10	92,323,175.87
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	-	36,525,388.09	26,615,668.23
支付的各项税费	-	8,198,242.56	4,984,755.89
支付其他与经营活动有关的现金	五、27（2）	17,460,279.94	17,034,455.84
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	162,383,818.69	140,958,055.83
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	4,394,504.33	2,476,988.04
<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	-	5,121.36	74,541.02
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>	-	5,121.36	74,541.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	13,063,630.23	13,735,583.14
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	-	-	-
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>	-	13,063,630.23	13,735,583.14
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-13,058,508.87	-13,661,042.12
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	16,269,826.72	-
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	-	186,834,652.34	99,700,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37（3）	89,600,000.00	43,700,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	292,704,479.06	143,400,000.00
偿还债务支付的现金	-	186,084,101.12	89,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	5,114,282.61	6,068,330.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	62,500.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、37（4）	89,600,000.00	43,700,000.00

宁波思明汽车科技股份有限公司  
2016 年度报告

筹资活动现金流出小计	-	280,798,383.73	139,068,330.15
筹资活动产生的现金流量净额	-	11,906,095.33	4,331,669.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	93,421.29	1,408,831.20
五、现金及现金等价物净增加额	-	3,335,512.08	-5,443,553.03
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,872,556.44	8,316,109.47
六、期末现金及现金等价物余额	五、38	6,208,068.52	2,872,556.44

法定代表人：毛松杰

主管会计工作负责人：毛科杰

会计机构负责人：姚芸

(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	-	162,277,023.43	135,216,174.05
收到的税费返还	-	1,153,606.36	4,454,059.60
收到其他与经营活动有关的现金	-	3,022,100.54	3,166,145.28
经营活动现金流入小计	-	166,452,730.33	142,836,378.93
购买商品、接受劳务支付的现金	-	100,228,528.52	93,010,521.44
支付给职工以及为职工支付的现金	-	35,316,995.64	25,469,985.60
支付的各项税费	-	8,150,131.29	4,300,160.76
支付其他与经营活动有关的现金	-	17,253,306.55	17,542,001.12
经营活动现金流出小计	-	160,948,962.00	140,322,668.92
经营活动产生的现金流量净额	-	5,503,768.33	2,513,710.01
<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	-	5,121.36	74,541.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	5,121.36	74,541.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	14,233,004.48	13,516,366.11
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	14,233,004.48	13,516,366.11
投资活动产生的现金流量净额	-	-14,227,883.12	-13,441,825.09
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		

宁波思明汽车科技股份有限公司  
2016 年度报告

吸收投资收到的现金	-	16,269,826.72	-
取得借款收到的现金	-	186,834,652.34	99,700,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	89,600,000.00	43,700,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	<b>292,704,479.06</b>	<b>143,400,000.00</b>
偿还债务支付的现金	-	186,084,101.12	89,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	5,051,782.61	6,068,330.15
支付其他与筹资活动有关的现金	-	89,600,000.00	43,700,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	<b>280,735,883.73</b>	<b>139,068,330.15</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>11,968,595.33</b>	<b>4,331,669.85</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	93,421.29	1,408,831.20
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	<b>3,337,901.83</b>	<b>-5,187,614.03</b>
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,814,563.28	8,002,177.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	<b>6,152,465.11</b>	<b>2,814,563.28</b>

法定代表人：毛松杰

主管会计工作负责人：毛科杰

会计机构负责人：姚

芸

(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	25,000,000.00	-	-	-	6,303,901.49	-	-	-	1,493,158.78	-	9,900,712.03	675,564.46	43,373,336.76
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-727,983.14	-	-3,359,431.05	-	-	-4,087,414.19
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	25,000,000.00	-	-	-	6,303,901.49	-	-	-	765,175.64	-	6,541,280.98	675,564.46	39,285,922.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,270,000.00	-	-	-	13,333,794.46	-	-	-	1,703,945.03	-	15,301,351.36	-6,351.44	33,602,739.41
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,005,296.39	56,148.56	17,061,444.95
（二）所有者投入和减少资本	3,270,000.00	-	-	-	13,333,794.46	-	-	-	-	-	-	-	16,603,794.46
1. 股东投入的普通股	3,270,000.00	-	-	-	12,996,000.00	-	-	-	-	-	-	-	16,266,000.00



宁波思明汽车科技股份有限公司  
2016 年度报告

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	-	-	-	-	337,794.46	-	-	-	-	-	-	-	337,794.46
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	1,703,945.03	-	-1,703,945.03	-62,500.00	-	-62,500.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	1,703,945.03	-	-1,703,945.03	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-62,500.00	-	-62,500.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>28,270,000.00</b>	-	-	-	<b>19,637,695.95</b>	-	-	<b>2,469,120.67</b>	-	<b>21,842,632.34</b>	<b>669,213.02</b>	-	<b>72,888,661.98</b>

宁波思明汽车科技股份有限公司  
2016 年度报告

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	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	25,000,000.00	-	-	-	2,070,040.00	-	-	-	184,144.44	-	596,020.32	313,978.31	28,164,183.07
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-87,059.83	-	-783,538.41	-	-870,598.24
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	25,000,000.00	-	-	-	2,070,040.00	-	-	-	97,084.61	-	-187,518.09	313,978.31	27,293,584.83
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	4,233,861.49	-	-	-	668,091.03	-	6,728,799.07	361,586.15	11,992,337.74
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,630,751.59	361,586.15	11,992,337.74
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

宁波思明汽车科技股份有限公司  
2016 年度报告

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	765,175.64	-	-765,175.64	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	765,175.64	-	-765,175.64	-	-
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	-	-	-	-	4,233,861.49	-	-	-	-97,084.61	-	-4,136,776.88	-	-
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	-	-	-	-	4,233,861.49	-	-	-	-97,084.61	-	-4,136,776.88	-	-
(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>25,000,000.00</b>	-	-	-	<b>6,303,901.49</b>	-	-	-	<b>765,175.64</b>	-	<b>6,541,280.98</b>	<b>675,564.46</b>	<b>39,285,922.57</b>

法定代表人：毛松杰

主管会计工作负责人：毛科杰

会计机构负责人：姚芸

(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	25,000,000.00	-	-	-	6,303,901.49	-	-	-	1,493,158.78	10,246,011.85	43,043,072.12
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-727,983.14	-3,359,431.05	-4,087,414.19
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	25,000,000.00	-	-	-	6,303,901.49	-	-	-	765,175.64	6,886,580.80	38,955,657.93
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	3,270,000.00	-	-	-	13,333,794.46	-	-	-	1,703,945.03	15,335,505.23	33,643,244.72
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,039,450.26	17,039,450.26
(二) 所有者投入和减少资本	3,270,000.00	-	-	-	13,333,794.46	-	-	-	-	-	16,603,794.46
1. 股东投入的普通股	3,270,000.00	-	-	-	12,996,000.00	-	-	-	-	-	16,266,000.00
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	-	-	-	-	337,794.46	-	-	-	-	-	337,794.46
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,703,945.03	-1,703,945.03	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,703,945.03	-1,703,945.03	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

宁波思明汽车科技股份有限公司  
2016 年度报告

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>28,270,000.00</b>	-	-	-	<b>19,637,695.95</b>	-	-	-	<b>2,469,120.67</b>	<b>22,222,086.03</b>	<b>72,598,902.65</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	25,000,000.00	-	-	-	2,070,040.00	-	-	-	184,144.44	857,299.93	28,111,484.37
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-87,059.83	-783,538.41	-870,598.24
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	<b>25,000,000.00</b>	-	-	-	<b>2,070,040.00</b>	-	-	-	<b>97,084.61</b>	<b>73,761.52</b>	<b>27,240,886.13</b>

宁波思明汽车科技股份有限公司  
2016 年度报告

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-	-	-	-	4,233,861.49	-	-	-	668,091.03	6,812,819.28	11,714,771.80
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,714,771.80	11,714,771.80
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	765,175.64	-765,175.64	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	765,175.64	-765,175.64	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	4,233,861.49	-	-	-	-97,084.61	-4,136,776.88	-
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	-	-	-	-	4,233,861.49	-	-	-	-97,084.61	-4,136,776.88	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	25,000,000.00	-	-	-	6,303,901.49	-	-	-	765,175.64	6,886,580.80	38,955,657.93

法定代表人：毛松杰

主管会计工作负责人：毛科杰

会计机构负责人：姚芸

宁波思明汽车科技股份有限公司

财务报表附注

截止 2016 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

宁波思明汽车科技股份有限公司前身为宁波思明汽车科技有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），成立于 2011 年 5 月 5 日，系自然人毛松杰和毛乾方共同出资设立，公司成立时注册资本人民币 1,500 万元，实收资本人民币 300 万元，其中毛松杰以货币出资人民币 285 万元，占注册资本 95%，毛乾方以货币出资人民币 15 万元，占注册资本 5%。该出资款项已经宁波正源会计师事务所有限公司于 2011 年 4 月 28 日出具的“正会验（2011）2124 号”验资报告验证。

公司设立时股权结构如下所示：

出资方	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
毛松杰	285	货币	95
毛乾方	15	货币	5
合计	300	—	100

2011 年 6 月，根据公司股东会决议，公司将实收资本变更为人民币 1,500 万元，其中毛松杰以货币出资人民币 1140 万元，占本次出资额 95%，毛乾方以货币出资人民币 60 万元，占本次出资额 5%。本次出资完成后，公司注册资本及实收资本均为人民币 1,500 万元。该出资款项已经宁波正源会计师事务所有限公司于 2011 年 6 月 24 日出具的“正会验（2011）号”验资报告验证。本次增资完成后，公司股权结构如下：

出资方	变更前		变更后	
	出资额（万）	出资比例	出资额	出资比例
毛松杰	285	95	1,425	95
毛乾方	15	5	75	5
合计	300	100	1,500	100

2012 年 6 月，根据公司股东会决议，新增股东宁波鑫都金属材料有限公司，公司增资人民币 1,000 万元，本次增资后公司的注册资本为人民币 2,500 万元，其中：宁波鑫都金属材料有限公司以实物资产（房屋）出资人民币 300 万元及土地使用权出资人民币 700 万元，占注册资本的 40%，毛松杰以货币出资人民币 1,425 万元，占注册资本 57%；毛乾方以货币出资人民币 75 万元，占注册资本 3%。宁波市鄞州海联会计师事务所（普通合伙）于 2012 年 6 月 6 日出具的“海联验字（2012）第 019 号”验资报告对本次增资进行了验证。本次增资完成后，公司股权结构如下：

出资方	变更前		变更后	
	出资额（万元）	出资比例（%）	出资额（万元）	出资比例（%）
毛松杰	1,425	95	1,425	57
毛乾方	75	5	75	3
宁波鑫都金属材料有限公司	—	—	1,000	40
合计	1,500	100	2,500	100

2012 年 12 月，根据公司股东会决议及股权转让协议，新增股东吴江（JIANG WU）、龚伟、吴文龙、毛科杰。股东毛松杰将其持有的公司 15% 的股权作价 375 万元转让给吴江，将其持有的公司 2% 的股权作价 50 万元转让给龚伟，将其持有的公司 2% 股权作价 50 万元转让给吴文龙，将其持有的公司 1% 股权作价 25 万元转让给毛科杰。本次转让完成后，公司股权结构如下：

出资方	变更前		变更后	
	出资额（万元）	出资比例（%）	出资额（万元）	出资比例（%）
毛松杰	1,425	57	925	37
毛乾方	75	3	75	3
宁波鑫都金属材料有限公司	1,000	40	1,000	40
吴江	—	—	375	15
龚伟	—	—	50	2
吴文龙	—	—	50	2
毛科杰	—	—	25	1
合计	2,500	100	2,500	100



2014 年 11 月，根据股东会决议及股权转让协议，股东吴江将其持有的公司 15% 股权作价 525.74 万元转让给宁波务实企业管理咨询有限公司。本次股权转让后，公司股权结构如下：

出资方	变更前		变更后	
	出资额（万元）	出资比例（%）	出资额（万元）	出资比例（%）
毛松杰	925	37	925	37
毛乾方	75	3	75	3
宁波鑫都金属材料有限公司	1,000	40	1,000	40
吴江	375	15	—	—
龚伟	50	2	50	2
吴文龙	50	2	50	2
毛科杰	25	1	25	1
宁波务实企业管理咨询有限公司	—	—	375	15
合计	2,500	100	2,500	100

2015 年 5 月 19 日，根据公司股东会决议，有限公司整体变更设立为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，并以 2015 年 3 月 31 日经审计和评估后的有限公司净资产，按 2015 年 3 月 31 日各股东占有限公司股权的比例折为股份有限公司的股本。

根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具的瑞华审字[2015]31050051 号审计报告，截至 2015 年 3 月 31 日止，有限公司的净资产为人民币 31,303,901.49 元（其中：实收资本 25,000,000.00 元，盈余公积 184,144.44 元，未分配利润 4,049,717.05 元）。将其中的 25,000,000.00 元折合为股份公司的注册资本 25,000,000.00 股，每股面值 1 元，剩余部分 6,303,901.49 元计入资本公积。本次股份改制已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的（瑞华验字[201531050005]号）验资报告验证。

2016 年 3 月，根据公司 2016 年第一次临时股东大会决议和修改后章程规定，公司增加注册资本 240 万元，由宁波明光投资控股集团有限公司、浙商证券股份有限公司、申万宏源证券有限公司、东莞证券股份有限公司、中国中投证券有限责任公司分别以现金出资 540 万元、270 万元、189 万元、108 万元、189 万元，并按 5.4: 1 的折股比例折合股本 240 万元。至此公司注册资本变更

为 2,740 万元。本次增资已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的（瑞华验字[201631050006]号）验资报告验证。

2016 年 10 月，根据公司 2016 年第四次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本 87 万元，由吴文龙、毛科杰、龚伟等员工合计以现金出资 330.6 万元，并按 3.8:1 的折股比例折合股本 87 万元。至此公司注册资本变更为 2,827 万元。本次增资已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的（瑞华验字[201631050024]号）验资报告验证。

公司住所为宁波市鄞州区集士港镇聚才路 688 号，公司法定代表人是毛松杰，公司主要的经营范围为汽车底盘轻量化技术的研发；汽车零部件、汽车进排气净化装置、汽车支撑件的研发、设计、制造、加工；自营或代理货物和技术的进出口，但国家限制经营或禁止进出口的货物和技术除外。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2016 年 4 月 25 日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

### （1）本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	宁波市鄞州晟昶机械制造有限公司	晟昶机械	60%	

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

### （2）本公司本期合并财务报表范围变化

本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估,未发现影响本公司持续经营能力的事项,本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债,在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中,对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的,基于重要性原则统一会计政策,即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的,首先调整资本公积(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。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债,在购买日按其公允价值计量。其中,对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策

不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

## **6. 合并财务报表的编制方法**

### **(1) 合并范围的确定**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### **(2) 合并财务报表的编制方法**

本公司以自身和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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### **(3) 报告期内增减子公司的处理**

#### **①增加子公司或业务**

##### **A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及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，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及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。

##### **B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### **②处置子公司或业务**

**A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。**

**B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。**

**C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳**

入合并现金流量表。

### **(5) 合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，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。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

### **(6) 特殊交易的会计处理**

#### **①购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.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，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对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份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值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。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对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份额确定，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（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。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次

交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，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，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及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。

#### **B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并**

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价



值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

#### A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，

在丧失控制权时转入当期损益，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。

#### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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。

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份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，调整留存收益。

### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

#### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其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。

## **(2) 合营企业**

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## **8. 现金及现金等价物的确定标准**

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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) 外币交易时折算汇率的确定方法**

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

### **(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法**

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

### **(3) 外币报表折算方法**

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 10. 金融工具

### (1) 金融资产的分类

#### ①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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，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

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在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。处置持有至到期投资时，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

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

### ④ 可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

## (2) 金融负债的分类

① 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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

② 其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

## (3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

#### **(4) 金融负债与权益工具的区分**

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### **(5) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分的账面价值；

B.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。

## ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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。

## ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

## （6）金融负债终止确认

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。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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。

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

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。

## （7）金融资产和金融负债的抵销



金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### **(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法**

#### **①金融资产发生减值的客观证据：**

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.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；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.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；

F.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；

G.债务人经营所处的技术、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；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### **②金融资产的减值测试（不包括应收款项）**

##### **A. 持有至到期投资减值测试**

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资

产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

#### B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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。

## 11. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

### (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：本公司将 250 万元以上应收账款确定为单项金额重大的应收款项，将 100 万元以上其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

#### A. 确定组合的依据：

组合 1：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	按应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	以与债务人是否为本公司关联关系为信用风险特征划分组合

备用金、押金、保证金、退税款组合	以款项性质是否为备用金、押金、保证金、退税款类别为信用风险特征划分组合
------------------	-------------------------------------

**B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法**

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法
关联方	单项测算，如无减值迹象，不予计提
备用金、押金、保证金、退税款组合	单项测算，如无减值迹象，不予计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	15.00	15.00
3-4 年	35.00	35.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

**（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项**

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

**（4）坏账准备的转回**

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 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，包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：于领用时按五五摊销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### **13. 划分为持有待售资产**

本公司将同时满足下列条件的本公司组成部分（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通常和惯用条款即可立即出售；

②本公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得了股东大会或相应权力机构的批准；

③本公司已经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。

### **14. 长期股权投资**

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### **(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有

参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## （2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资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；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作

为长期股权投资的初始投资成本。合并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，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### **(3) 后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### **①成本法**

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### **②权益法**

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的初



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。

本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；本公司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；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，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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。

## **15. 投资性房地产**

### **(1) 投资性房地产的分类**

投资性房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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

## (2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定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、建筑物	5-20	5.00	4.75-19.00
土地使用权	5-20	5.00	4.75-19.00

## 16. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	5.00	4.75-19.00
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.60

运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
------	-------	---	------	-------

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

### **(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法**

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## **17. 在建工程**

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

## **18. 借款费用**

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## （2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19. 无形资产

### （1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### （2）无形资产使用寿命及摊销

①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	法定使用权

计算机软件	2 年	受益期
-------	-----	-----

每年年度终了，公司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。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## 20. 长期资产减值

### (1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产

的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

### **(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法**

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

### **(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法**

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

### **(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法**

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的

无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。  
存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

#### **(6) 商誉减值测试**

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司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，按以下步骤处理：

首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，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后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，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

#### **21. 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。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

本公司长期待摊费用主要核算模具成本，公司对模具分两种方式对模具进行摊销，一是根据销售合同中约定按销售的产品数量摊销，即客户会将模具成本（是否是真实的模具成本）分解到若干数量的产品的单价中，公司根据销售的产品数量分摊模具成本，二是按受益期间摊销模具成本。

## 22. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；



B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### ①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### ②设定受益计划

#### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，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。

#### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成

本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 23. 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行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) 预计负债的计量方法

预计负债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，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 24. 股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### **(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据**

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### **(4) 股份支付计划实施的会计处理**

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### **(5) 股份支付计划修改的会计处理**

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加

了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### **(6) 股份支付计划终止的会计处理**

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

### **25. 收入确认原则和计量方法**

#### **(1) 销售商品收入**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采取递延方式，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。

#### **(2) 让渡资产使用权收入**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确

定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## **26. 政府补助**

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### **(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。

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。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### **(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等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。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司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用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

## **27. 递延所得税资产和递延所得税负债**

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### **(1) 递延所得税资产的确认**

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## **（2）递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易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。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

#### ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

#### ②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

#### ③可弥补亏损和税款抵减

##### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

##### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符



合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 28. 经营租赁和融资租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分

摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

## **(2) 融资租赁的会计处理方法**

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

## 29. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

根据财会〔2016〕22号财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知规定：“全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。”上述规定于2016年5月1日起施行。

### (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	17%
城市维护建设税	应缴流转税	7%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育附加	应缴流转税	2%
水利建设基金	营业收入	1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

### 本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
宁波思明汽车科技股份有限公司	15%
宁波市鄞州晟昶机械制造有限公司	25%

### 2. 税收优惠

经浙江省科学技术厅、宁波市财政局、浙江省国家税务局、浙江省宁波市地方税务局批准，本公司自2016年11月30日复审通过2013年10月10日取得的高新技术企业证书，有效期三年，根据高新技术企业相关税收优惠，本公司2016年所得税税率为15%。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	6,208,068.52	2,872,556.44
其他货币资金	1,958,395.73	—
合 计	8,166,464.25	2,872,556.44
其中：存放在境外的款项总额	—	—

(1) 其他货币资金中 1,958,395.73 元系公司为开立银行承兑汇票而存入银行的的保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 货币资金期末余额比期初增长 184.29%，主要系本期股东增资金额尚未完全使用所致。

### 2. 应收票据

#### (1) 应收票据分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	14,067,698.60	11,470,348.50
商业承兑票据	—	—
合 计	14,067,698.60	11,470,348.50

#### (2) 期末公司已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额
银行承兑票据	9,798,028.49
商业承兑票据	—
合 计	9,798,028.49

#### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,497,602.22	—
商业承兑票据	—	—
合 计	3,497,602.22	—

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### 3. 应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类 别	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	67,087,814.59	100.00	2,007,095.70	2.99	65,080,718.89
其中：账龄分析法	66,742,814.59	99.49	2,007,095.70	3.01	64,735,718.89
关联方组合	345,000.00	0.51	—	—	345,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	67,087,814.59	100.00	2,007,095.70	2.99	65,080,718.89

(续上表)

类 别	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	43,056,609.31	100.00	1,288,901.60	2.99	41,767,707.71
其中：账龄分析法	42,786,609.31	99.37	1,288,901.60	3.01	41,497,707.71
关联方组合	270,000.00	0.63	—	—	270,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	43,056,609.31	100.00	1,288,901.60	2.99	41,767,707.71

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②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(%)

宁波思明汽车科技股份有限公司  
2016 年度报告

1 年以内	66,687,249.57	2,000,617.49	3.00
1 至 2 年	37,130.79	3,713.08	10.00
2 至 3 年	18,434.23	2,765.13	15.00
3 至 4 年	—	—	—
4 至 5 年	—	—	—
5 年以上	—	—	—
合 计	66,742,814.59	2,007,095.70	3.01

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

其他方法	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方组合	345,000.00	—	—

③期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

(2) 本期计提坏账准备金额 718,194.10 元，本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无核销的应收账款。

(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	占应收账款期末 余额合计数的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
长城汽车股份有限公司徐水分公司	8,076,807.26	12.04	242,304.22
上海佛吉亚红湖排气系统有限公司	7,881,642.80	11.75	236,449.28
上海天纳克排气系统有限公司	5,477,717.52	8.16	164,331.53
成都天纳克富晟汽车零部件有限公司	4,060,237.04	6.05	121,807.11
佛吉亚(成都)排气控制技术有限公司	3,949,519.29	5.89	118,485.58
合 计	29,445,923.91	43.89	883,377.72

(5) 2016 年 12 月 31 日本公司应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
宁波鑫都金属材料有限公司	345,000.00	0.51	—

(6) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 期末公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(8) 应收账款期末质押情况详见附注五、15 之 (5) 项。

(9) 应收账款期末余额比期初增长 55.81%，主要系本期收入增长应收账款相应增长所致。

#### 4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,453,974.57	99.45	842,284.26	97.80
1 至 2 年	13,536.00	0.55	18,913.80	2.20
2 至 3 年	—	—	—	—
3 年以上	—	—	—	—
合 计	2,467,510.57	100.00	861,198.06	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
艾克里诺克斯贸易(上海)有限公司	1,530,090.03	62.01
张家港鸿隆铭金属制品有限公司	412,785.57	16.73
无锡圣唐液压成型精密钢管有限公司	86,229.70	3.49
华阳-恩赛有限公司	74,500.00	3.02
沈阳元谷机电有限公司	41,400.00	1.68
合 计	2,145,005.30	86.93

(3) 预付账款期末余额比期初增长 186.52%，主要系本期采购规模扩大相应预付材料款增加所致。

#### 5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	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 (%)	

宁波思明汽车科技股份有限公司  
2016 年度报告

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	563,433.56	100.00	—	—	563,433.56
其中：关联方组合	—	—	—	—	—
备用金、押金、保证金、退税款组合	563,433.56	100.00	—	—	563,433.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	563,433.56	100.00	—	—	563,433.56

(续上表)

类 别	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	110,009.80	100.00	—	—	110,009.80
其中：关联方组合	—	—	—	—	—
备用金、押金、保证金、退税款组合	110,009.80	100.00	—	—	110,009.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	110,009.80	100.00	—	—	110,009.80

①期末公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

其他方法	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方组合	—	—	—
备用金、押金、保证金、退税款组合	563,433.56	—	—
合 计	563,433.56	—	—



③期末公司无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无核销的其他应收款。

(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
出口退税款	541,337.76	99,360.00
押金	13,000.00	10,000.00
代付社会保险费	9,095.80	649.80
合计	563,433.56	110,009.80

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波市鄞州区国税局集士港税务分局	出口退税款	541,337.76	1 年以内	96.08	—
宁波望春城展物业服务有限公司	押金	8,400.00	1 年以内	1.49	—
		4,600.00	1-2 年	0.82	—
职工五险一金	代付社会保险	9,095.80	1 年以内	1.61	—
合计		563,433.56	—	100.00	—

(6) 期末公司无转移其他应收款且继续涉入的资产或负债。

(7) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(8) 其他应收款期末余额比期初增长 412.17%，主要系本期应收出口退税款余额增加较多所致。

## 6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	6,387,370.05	—	6,387,370.05	5,402,604.67	—	5,402,604.67

宁波思明汽车科技股份有限公司  
2016 年度报告

委托加工物资	3,587,861.52	—	3,587,861.52	2,051,198.57	—	2,051,198.57
在产品	8,619,272.96	—	8,619,272.96	7,075,831.80	—	7,075,831.80
库存商品	23,452,010.23	—	23,452,010.23	22,600,371.85	—	22,600,371.85
发出商品	10,348,099.17	—	10,348,099.17	1,955,957.10	—	1,955,957.10
合 计	52,394,613.93	—	52,394,613.93	39,085,963.99	—	39,085,963.99

(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	其他	转回或转销	其他	
原材料	—	—	—	—	—	—
委托加工物资	—	—	—	—	—	—
在产品	—	—	—	—	—	—
库存商品	—	—	—	—	—	—
发出商品	—	—	—	—	—	—
合 计	—	—	—	—	—	—

(3) 存货期末余额无借款费用资本化金额。

(4) 存货期末余额比期初增长 34.05%，主要系本期生产规模扩大相应库存规模增加所致。

7. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税借方余额重分类	291,796.20	144,551.85
所得税借方重分类	551,243.92	886,004.43
预付的房租费用	—	107,800.00
合 计	843,040.12	1,138,356.28

8. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	—	—
2. 本期增加金额	3,723,910.00	3,723,910.00

宁波思明汽车科技股份有限公司  
2016 年度报告

(1) 外购	—	—
(2) 固定资产转入	3,723,910.00	3,723,910.00
3.本期减少金额	—	—
(1) 处置	—	—
(2) 其他转出	—	—
4.期末余额	3,723,910.00	3,723,910.00
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	—	—
2.本期增加金额	869,688.32	869,688.32
(1) 计提或摊销	176,885.76	176,885.76
(2) 其他转入	692,802.56	692,802.56
3.本期减少金额	—	—
(1) 处置	—	—
(2) 其他转出	—	—
4.期末余额	869,688.32	869,688.32
三、减值准备		
1.期初余额	—	—
2.本期增加金额		
(1) 计提	—	—
3.本期减少金额		
(1) 处置	—	—
(2) 其他转出	—	—
4.期末余额	—	—
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,854,221.68	2,854,221.68
2.期初账面价值	—	—

(2) 期末公司无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

## 9. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合 计
一、账面原值:					
1.期初余额	44,310,972.88	21,305,444.55	384,479.18	751,513.42	66,752,410.03

宁波思明汽车科技股份有限公司  
2016 年度报告

2.本期增加金额	—	10,792,018.34	—	173,384.63	10,965,402.97
(1) 购置	—	10,682,018.34	—	173,384.63	10,855,402.97
(2) 在建工程转入	—	110,000.00	—	—	110,000.00
(3) 企业合并增加	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	3,782,638.16	60,990.61	—	—	3,843,628.77
(1) 处置或报废	58,728.16	60,990.61	—	—	119,718.77
(2) 转入投资性房地产	3,723,910.00	—	—	—	3,723,910.00
4.期末余额	40,528,334.72	32,036,472.28	384,479.18	924,898.05	73,874,184.23
二、累计折旧					
1.期初余额	3,272,237.92	3,009,865.07	109,771.66	174,501.55	6,566,376.20
2.本期增加金额	1,925,095.80	2,958,575.11	106,157.63	160,416.61	5,150,245.15
(1) 计提	1,925,095.80	2,958,575.11	106,157.63	160,416.61	5,150,245.15
3.本期减少金额	711,235.08	22,115.20	—	—	733,350.28
(1) 处置或报废	18,432.52	22,115.20	—	—	40,547.72
(2) 转入投资性房地产	692,802.56	—	—	—	692,802.56
4.期末余额	4,486,098.64	5,946,324.98	215,929.29	334,918.16	10,983,271.07
三、减值准备					
1.期初余额	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1.期末账面价值	36,042,236.08	26,090,147.30	168,549.89	589,979.89	62,890,913.16
2.期初账面价值	41,038,734.96	18,295,579.48	274,707.52	577,011.87	60,186,033.83

(2) 期末公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

(3) 公司以固定资产抵押借款情况详见本附注五、15 项。

## 10. 在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

宁波思明汽车科技股份有限公司  
2016 年度报告

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
内高压成型机	—	—	—	110,000.00	—	110,000.00
合 计	—	—	—	110,000.00	—	110,000.00

## 11.无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	22,009,095.20	648,310.62	22,657,405.82
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	—	398,673.47	398,673.47
(1) 处置	—	398,673.47	398,673.47
(2) 转入投资性房地产	—	—	—
4.期末余额	22,009,095.20	249,637.15	22,258,732.35
二、累计摊销	—	—	—
1.期初余额	1,886,048.49	133,365.87	2,019,414.36
2.本期增加金额	440,181.84	324,155.28	764,337.12
(1) 计提	440,181.84	324,155.28	764,337.12
3.本期减少金额	—	299,005.02	299,005.02
(1) 处置	—	299,005.02	299,005.02
(2) 转入投资性房地产	—	—	—
4.期末余额	2,326,230.33	158,516.13	2,484,746.46
三、减值准备			
1.期初余额	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
(1) 计提	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4.期末余额	—	—	—
四、账面价值			
1.期末账面价值	19,682,864.87	91,121.02	19,773,985.89

2.期初账面价值	20,123,046.71	514,944.75	20,637,991.46
----------	---------------	------------	---------------

(2) 本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(3) 本期末公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(4) 公司以无形资产抵押借款情况详见本附注五、15 项。

## 12. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	期末余额
模具费用	2,144,391.46	3,147,316.9	1,110,246.0	—	4,181,462.2

长期待摊费用余额期末比期初增长 95.00%，主要系本期生产规模扩大，新增使用模具较多所致。

## 13. 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	2,007,095.70	301,064.36	1,288,901.60	193,335.24
内部交易未实现利润	1,062,674.33	159,401.15	1,033,701.78	155,055.26
递延收益	450,000.00	67,500.00	—	—
股份支付	359,479.17	53,921.88	—	—
合 计	3,879,249.20	581,887.39	2,322,603.38	348,390.50

递延所得税资产期末余额比期初增长 67.02%，主要系本期计提的坏账准备增加所致。

## 14. 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付的工程设备款	3,251,951.90	2,611,381.73

## 15. 短期借款

### (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	58,000,000.00	—

宁波思明汽车科技股份有限公司  
2016 年度报告

保证借款	30,300,000.00	33,000,000.00
质押借款	19,131,488.70	—
抵押、保证借款	2,000,000.00	66,700,000.00
已贴现未到期票据	—	8,980,937.48
合 计	109,431,488.70	108,680,937.48

(2) 期末抵押借款中，公司以账面价值为 2,200.91 万元的一宗土地使用权和账面价值 4,425.22 万元的两处房产作为抵押物，与宁波鄞州农村合作社鄞州银行集士港支行签订的 6,200.00 万元最高额抵押合同，期末该最高额抵押合同项下借款为 5,800.00 万元。

(3) 期末保证借款中，2,260.00 万元由宁波四明汽配科技有限公司以其房产向银行抵押作为公司向银行借款的保证；270.00 万元由宁波泓达金属材料有限公司、宁波四明汽配科技有限公司、宁波鑫都金属材料有限公司与毛松杰、许静君、WUJIANG 提供担保；500.00 万元由毛松杰与宁波泓达金属材料有限公司提供担保。

(4) 期末抵押、保证借款中，由宁波泓达金属材料有限公司、宁波四明汽配科技有限公司、宁波鑫都金属材料有限公司与毛松杰、许静君、WUJIANG 提供担保；公司以账面原值 4,425.22 万元的两处房产作为抵押物进行二次抵押，与宁波鄞州农村合作社鄞州银行集士港支行签订的 500.00 万元最高额抵押合同，期末该最高额抵押合同项下借款为 200.00 万元。

(5) 期末质押借款是公司以应收账款质押取得的借款。

(6) 本期公司无逾期未偿还的短期借款。

## 16. 应付票据

### (1) 应付票据分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,207,807.97	1,823,508.32
商业承兑汇票	—	—
合 计	12,207,807.97	1,823,508.32

(2) 本期末无已到期未支付的应付票据。

(3) 应付票据期末余额比期初增长 569.47%，主要系公司为节约资金成本，本期较多地采用票据方式支付货款。

## 17. 应付账款

### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	27,891,603.13	24,841,268.97
应付工程、设备款	1,501,593.24	1,404,226.12
应付劳务费	4,982,926.42	3,323,839.34
模具	1,644,078.68	161,785.98
合 计	36,020,201.47	29,731,120.41

(2) 本期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 18. 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	—	479,486.14

## 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
一、短期薪酬	2,592,224.03	36,345,310.32	34,782,843.77	4,154,690.58
二、离职后福利-设定提存计划	107,455.30	1,838,565.08	1,779,815.88	166,204.50
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合 计	2,699,679.33	38,183,875.39	36,562,659.64	4,320,895.08

### (2) 短期薪酬列示

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	2,510,732.73	32,848,375.39	31,623,603.86	3,735,504.26
二、职工福利费	—	2,120,000.68	2,120,000.68	—
三、社会保险费	81,491.30	789,419.45	748,836.05	122,074.70
其中：医疗保险费	66,045.20	611,162.31	577,484.81	99,722.70
工伤保险费	9,090.00	92,818.60	87,312.80	14,595.80



宁波思明汽车科技股份有限公司  
2016 年度报告

生育保险费	6,356.10	85,438.54	84,038.44	7,756.20
四、住房公积金	—	257,778.60	257,778.60	—
五、工会经费和职工教育经费	—	329,736.20	32,624.58	297,111.62
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—
七、短期利润分享计划	—	—	—	—
合 计	2,592,224.03	36,345,310.32	34,782,843.77	4,154,690.58

(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
1. 基本养老保险	97,396.70	1,708,770.71	1,651,043.21	155,124.20
2. 失业保险费	10,058.60	129,794.37	128,772.67	11,080.30
3. 企业年金缴费	—	—	—	—
合 计	107,455.30	1,838,565.08	1,779,815.88	166,204.50

(4) 应付职工薪酬期末余额比期初增长 60.05%，主要系员工人数增加较多所致。

**20. 应交税费**

项 目	期末余额	期初余额
增值税	540,560.66	32,066.63
城市维护建设税	50,508.14	118,941.98
企业所得税	41,440.96	41,091.73
教育费附加	36,077.25	84,958.56
印花税	21,002.65	6,977.21
残疾人保障金	5,953.33	3,220.00
个人所得税	—	61,630.86
水利基金	—	514.33
合 计	695,542.99	349,401.30

**21. 应付利息**

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	205,927.36	158,046.22
合 计	205,927.36	158,046.22

本期无已逾期未支付的利息情况。

**22. 其他应付款**

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
待付款	758,126.69	—
代扣款项	139,249.99	6,867.99
房屋租赁款	—	129,360.00
合 计	897,376.68	136,227.99

(2) 本期无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

23. 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	—	450,000.00	—	450,000.00	与资产相关
合 计	—	450,000.00	—	450,000.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
内高压技术研发补助	—	450,000.00	—	—	450,000.00	与资产相关
合 计	—	450,000.00	—	—	450,000.00	

2016 年新增与资产相关的政府补助：《关于下达宁波市 2016 年度第四批科技项目经费计划的通知》（甬科计〔2016〕60 号），项目（课题）名称为：基于内高压成型技术超欧 V 排放标准的新型 EGR 冷却器产业化开发，项目补助总额为 150 万，本期收到补助金额为 45 万。

24. 股本

	期初余额	本次增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	25,000,000.00	3,270,000.00	—	—	—	3,270,000.00	28,270,000.00

(1) 2016 年 1 月，公司通过做市转让方式，向五名合格投资者定向增发股份 240.00 万股，发行价格为人民币 5.4 元/股，募集资金总额为人民币 1,296.00 万元，其中新增注册资本 240.00 万元，余额 1,056.00 万元计入资本公积。此次出资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华验字【2016】

31050006 号验资报告验证。

(2) 2016 年 10 月，公司通过实施股权激励计划，对公司在册股东、监事和其他认定的核心员工为对象实施长期性激励，定向发行股份 87.00 万股，发行价格为人民币 3.8 元/股，募集资金总额为人民币 330.60 万元，其中新增注册资本 87.00 万元，余额 243.60 万元计入资本公积。此次出资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华验字【2016】31050024 号验资报告验证。

## 25. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价		12,996,000.0	—	19,299,901.4
其他资本公积	—	337,794.46	—	337,794.46
合 计	6,303,901.49		—	

(1) 资本公积-股本溢价本期增加情况见本附注五、24。

(2) 2016 年 10 月，公司实施股权激励计划，确认股权激励费用计入其他资本公积。

## 26. 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		1,703,945.03	—	

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10% 提取法定盈余公积金。

## 27. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	9,900,712.03	596,020.32
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-3,359,431.05	-783,538.41
调整后期初未分配利润	6,541,280.98	-187,518.09
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	17,005,296.39	11,630,751.59
减: 提取法定盈余公积	1,703,945.03	765,175.64
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—

宁波思明汽车科技股份有限公司  
2016 年度报告

应付普通股股利	—	—
转作股本的普通股股利	—	4,136,776.88
期末未分配利润	21,842,632.34	6,541,280.98

调整期初未分配利润明细详见本附注十三之 1 项。

## 28. 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	173,943,743.62	116,608,567.11	130,674,925.84	91,254,508.77
其他业务	3,535,166.99	2,770,192.62	3,159,781.09	467,636.52
合 计	177,478,910.61	119,378,759.73	133,834,706.93	91,722,145.29

### (1) 主营业务（分产品）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
尾管	112,612,664.48	76,604,325.14	82,375,039.21	55,212,718.07
连接管件	61,331,079.14	40,004,241.97	47,532,673.09	35,662,398.48
功能件	296,211.30	219,031.08	767,213.54	379,392.22
合 计	173,943,743.62	116,608,567.11	130,674,925.84	91,254,508.77

### (2) 主营业务（分地区）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	120,385,087.25	82,881,781.63	76,126,190.52	57,272,424.21
国外	53,558,656.37	33,726,785.48	54,548,735.32	33,982,084.56
合 计	173,943,743.62	116,608,567.11	130,674,925.84	91,254,508.77

### (3) 前五名客户营业收入情况

序 号	客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	长城汽车股份有限公司	27,810,303.68	15.99
2	上海佛吉亚红湖排气系统有限公司	24,632,299.76	14.16
3	Faurecia Emissions Control Systems NA LLC	16,499,056.32	9.49
4	佛吉亚（成都）排气控制技术有限公司	11,483,596.21	6.60

5	Mahle Behr USA Inc.	11,082,788.24	6.37
	合 计	91,508,044.21	52.61

(4)营业收入本期比上期增长 32.61%、营业成本本期比上期增长 30.15%，主要系本期销售规模扩大，营业收入和营业成本同比增长。

### 29.税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	927,861.84	374,724.70
教育费附加	662,758.45	267,660.52
房产税	189,300.97	—
土地使用税	249,861.98	—
水利基金	51,596.04	3,477.92
印花税	60,703.97	—
合 计	2,142,083.25	645,863.14

税金及附加本期比上期增长 231.66%，主要系本期销售收入增加导致相关附加税增加，以及根据财政部《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号）的要求，公司自 2016 年 5 月 1 日起，将原在管理费用中核算的房产税、土地使用税、印花税等税费调整至税金及附加列示。

### 30.销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运费	3,770,128.97	3,092,927.83
佣金	2,752,814.27	1,720,371.64
仓储费	2,036,347.44	1,514,910.39
工资	1,424,136.41	338,105.03
其他	792,876.59	—
合 计	10,776,303.68	6,666,314.89

销售费用本期比上期增长 61.65%，主要原因系本期销售收入增长相应销售人员工资、运费、佣金及仓储费增加所致。

### 31.管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

宁波思明汽车科技股份有限公司  
2016 年度报告

研发费用	12,729,701.45	8,124,988.14
工资	4,580,498.33	3,275,014.64
办公费	1,404,140.43	1,615,601.68
咨询服务费	1,105,719.68	2,084,983.46
差旅费	977,502.60	1,208,985.45
业务招待费	956,737.16	1,178,791.29
折旧及摊销费	579,517.65	700,234.55
税金	344,750.85	656,935.50
股份支付	333,967.74	—
其他费用	589,732.79	563,515.91
合 计	23,602,268.68	19,409,050.62

### 32.财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,274,721.88	5,742,659.70
减：利息收入	27,835.07	10,732.11
利息净支出	5,246,886.81	5,731,927.59
汇兑损失	92,400.02	404,466.91
减：汇兑收益	1,200,067.47	1,813,298.11
汇兑净损失	-1,107,667.45	-1,408,831.20
银行手续费	46,857.74	26,320.82
合 计	4,186,077.10	4,349,417.21

### 33.资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	718,194.10	354,192.42
合 计	718,194.10	354,192.42

### 34.营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

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
政府补助	2,772,633.53	3,139,332.00	2,772,633.53
其他	61,228.18	16,500.00	61,228.18

宁波思明汽车科技股份有限公司  
2016 年度报告

合 计	2,833,861.71	3,155,832.00	2,833,861.71
-----	--------------	--------------	--------------

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2016 年度鄞州区第三批科技计划项目经费	600,000.00	—	与收益相关
新三板挂牌补助	500,000.00	1,100,000.00	与收益相关
望春工业园区经济发展各项奖励	399,700.00	—	与收益相关
退税款	332,180.53	—	与收益相关
2015-2017 科技创新性重点企业培育工程(311 工程)	250,000.00	—	与收益相关
中央补助地方 2016 年中小企业发展专项资金预算	180,000.00	—	与收益相关
外贸稳增长补助资金	109,200.00	12,000.00	与收益相关
浙江省创新型示范中小企业名单	100,000.00	110,000.00	与收益相关
2016 年度科技计划项目专项转移支付资金（智创团队）	100,000.00	—	与收益相关
2015 年度人才专项经费	80,000.00	50,000.00	与收益相关
宁波市名牌补助	50,000.00	—	与收益相关
2015 年鄞州区工业稳增长	36,553.00	—	与收益相关
授权发明专利奖励经费	20,000.00	518,000.00	与收益相关
外贸外经政策项目奖励资金	15,000.00	—	与收益相关
研发经费补助	—	712,500.00	与收益相关
海外工程师补助	—	305,000.00	与收益相关
参展补助	—	261,866.00	与收益相关
智慧信息管理系统补助	—	63,000.00	与收益相关
失土补助	—	6,966.00	与收益相关
合 计	2,772,633.53	3,139,332.00	

35. 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

宁波思明汽车科技股份有限公司  
2016 年度报告

非流动资产处置损失合计	173,718.14	39,283.78	173,718.14
其中：固定资产处置损失	74,049.69	39,283.78	74,049.69
无形资产处置损失	99,668.45	—	99,668.45
对外捐赠	70,000.00	50,000.00	70,000.00
其他	5,443.24	126.77	5,443.24
合 计	249,161.38	89,410.55	249,161.38

### 36. 所得税费用

#### (1) 所得税费用的组成

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,428,149.62	1,570,309.33
递延所得税费用	-229,670.17	191,497.74
合 计	2,198,479.45	1,761,807.07

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	19,259,924.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,888,988.66
子公司适用不同税率的影响	16,383.98
调整以前期间所得税的影响	-18,739.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	92,544.14
研发费用加计扣除影响	-780,698.03
所得税费用	2,198,479.45

### 37. 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
补贴收入	2,994,551.58	3,155,832.00
往来款	—	7,000.00
利息收入	27,835.07	10,732.11
合 计	3,022,386.65	3,173,564.11

#### (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
付现费用	17,460,279.94	15,937,382.53



宁波思明汽车科技股份有限公司  
2016 年度报告

往来款	—	1,097,073.31
合 计	17,460,279.94	17,034,455.84

(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
资金往来	89,600,000.00	43,700,000.00
合 计	89,600,000.00	43,700,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金往来	89,600,000.00	43,700,000.00
合 计	89,600,000.00	43,700,000.00

**38.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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	17,061,444.95	11,992,337.74
加: 资产减值准备	718,194.10	354,192.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,327,130.91	4,348,707.60
无形资产摊销	764,337.12	573,547.73
长期待摊费用摊销	1,110,246.08	518,938.78
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)	173,718.14	39,283.78
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	—	—
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	—	—
财务费用(收益以“-”号填列)	5,006,242.46	4,333,828.50
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)	-233,496.89	216,640.46
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)	-13,308,649.94	-22,207,541.95
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-28,392,975.49	-10,961,302.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	17,792,740.88	13,268,355.83

宁波思明汽车科技股份有限公司  
2016 年度报告

其他*	-1,624,427.99	—
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>4,394,504.33</b>	<b>2,476,988.04</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	6,208,068.52	2,872,556.44
减: 现金的期初余额	2,872,556.44	8,316,109.47
加: 现金等价物的期末余额	—	—
减: 现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	3,335,512.08	-5,443,553.03

注\*: 本期发生额“其他”项目是银行存款中使用受限制的银行承兑汇票保证金期末余额 1,958,395.73 元与期初余额的差额以及本期股份支付确认的管理费用金额 333,967.74 元。

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	6,208,068.52	2,872,556.44
其中: 库存现金	35,970.94	73,149.89
可随时用于支付的银行存款	6,172,097.58	2,799,406.55
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	6,208,068.52	2,872,556.44
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	—	—

(2) 现金和现金等价物构成情况

注: 期末余额中使用受限制的银行承兑汇票保证金未作为现金等价物。

**39. 所有权或使用权受到限制的资产**

项 目	期末余额	受限原因
货币资金	1,958,395.73	见本附注五、1

宁波思明汽车科技股份有限公司  
2016 年度报告

应收票据	9,798,028.49	见本附注五、2
应收账款	17,124,280.13	见本附注五、15
投资性房地产	2,854,221.68	见本附注五、15
固定资产	36,042,236.08	见本附注五、15
无形资产	19,682,864.87	见本附注五、15
合 计	95,142,044.27	

#### 40.外币货币性项目

##### (1) 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	22,568.58		156,558.58
其中：美元	22,567.67	6.9370	156,551.93
欧元	0.91	7.3068	6.65
应收账款	2,361,312.17		16,745,822.76
其中：美元	1,373,209.71	6.9370	9,525,955.76
欧元	988,102.46	7.3068	7,219,867.05
短期借款	2,325,427.23		16,131,488.69
其中：美元	2,325,427.23	6.9370	16,131,488.69

#### 六、合并范围的变更

本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

#### 七、在其他主体中的权益

##### 在子公司中的权益

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	
宁波市鄞州晟昶机械制造有限公司	宁波市	宁波市	工业生产	60	—	直接投资

##### (1) 企业集团的构成

##### (2) 重要的非全资子公司

宁波思明汽车科技股份有限公司  
2016 年度报告

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宁波市鄞州晟昶机械制造有限公司	40%	56,148.56	—	669,213.02

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
宁波市鄞州晟昶机械制造有限公司	3,356,055.86	320,241.93	3,676,297.79	2,003,265.25	—	2,003,265.25

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	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
宁波市鄞州晟昶机械制造有限公司	1,742,498.51	344,577.46	2,087,075.97	398,164.81	—	398,164.81

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁波市鄞州晟昶机械制造有限公司	1,913,568.27	140,371.38	140,371.38	87,717.09

(续上表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总	经营活动现金

			额	流量
宁波市鄞州晟昶机械 制造有限公司	3,477,918.45	903,965.38	903,965.38	-237,480.00

## 八、与金融工具相关的风险

### 1. 定性信息

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险及流动性风险。

本公司风险管理的总体目标是在保持公司综合竞争力和持续发展能力的情况下，尽可能的在风险和收益之间取得平衡，降低各类风险敞口，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至可接受的低水平。

### 2. 信用风险信息

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。为控制该类风险，公司分别采取了以下措施：

#### (1) 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### (2) 应收款项

本公司主要客户均是国内外大型汽车零配件集成商和大型汽车整机厂商，客户信用及资质较好，因此本公司不会面临重大坏账风险。

### 3. 流动性风险信息

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是在充分提高现金利用效率的前提下，确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

截止 2016 年 12 月 31 日止，本公司流动资产 143,583,479.92 元，速动资产 91,188,865.99 元，流动负债 163,779,240.25 元，公司流动比率及速动比率均较小，存在一定的流动性风险。本公司拟在 2017 年采取以下应对措施：

(1) 进行新市场开发，扩大公司市场份额及销售额，从而增加营业利润和经营活动现金流量。

- (2) 提高公司营运能力，提高存货周转率。
- (3) 更改借款模式，拟借入部分长期借款代替短期借款。
- (4) 引入新的投资者，通过增加股本金，增加资金增量。

## 九、关联方及关联交易

### 1. 本公司的主要所有者情况

关联方名称	与本公司的关系
宁波鑫都金属材料有限公司	股东
毛松杰	股东
宁波务实企业管理咨询有限公司	股东

本公司实际控制人为股东毛松杰。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

### 3. 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
宁波四明汽配科技有限公司	股东毛松杰实际控制的公司
吴江 (JIANG WU)	宁波务实企业管理咨询有限公司控股股东
宁波泓达金属材料有限公司	股东毛松杰父亲毛乾方实际控制的公司
宁波思明进出口有限公司	股东毛松杰妹妹毛松波实际控制的公司
宁波思明汽车附件有限公司	股东毛松杰妹妹毛松波实际控制的公司
宁波四明消声器有限公司	股东毛松杰实际控制的公司
许静君	股东毛松杰妻子

### 4. 关联交易情况

- (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波四明汽配科技有限公司	采购固定资产	—	6,000,318.68

本期无出售商品、提供劳务情况。

- (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司本期无受托管理/承包及委托管理/出包情况。

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
宁波鑫都金属材料有限公司	房屋及建筑	328,571.43	345,000.00

本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
宁波四明汽配科技有限公司	房屋及建筑	128,333.33	130,920.00

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

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	备注
宁波四明汽配科技有限公司	31,700,000.00	2015-5-21	2017-3-28	否	注 1
宁波鑫都金属材料有限公司					
宁波泓达金属材料有限公司					
毛松杰	31,700,000.00	2015-5-21	2018-5-21	否	注 2
吴江 (JIANG WU)					
许静君					
宁波四明汽配科技有限公司	22,600,000.00	2014-9-25	2017-9-25	否	注 3
毛松杰	20,000,000.00	2016-3-21	2026-12-3	否	注 4
宁波泓达金属材料有限公司	20,000,000.00	2016-3-21	2020-3-21	否	注 5

注 1: 2015 年 5 月 21 日, 保证人宁波四明汽配科技有限公司、宁波鑫都金属材料有限公司、宁波泓达金属材料有限公司与债权人宁波鄞州农村合作银行集士港支行签订《最高额保证合同》(合同编号: 鄞银(集士港支行)最保字第 20150021113 号), 保证担保的主债权发生期间为 2015 年 5 月 21 日至 2017 年 3 月 28 日; 保证担保的主债权最高额度为人民币 3,170 万元。

注 2: 2015 年 5 月 21 日, 保证人毛松杰、吴江 (JIANG WU)、许静君与

债权人宁波鄞州农村合作社银行集士港支行签订《最高额保证合同》(合同编号: 鄞银(集士港支行)最保字第 20150021013 号), 保证担保的主债权发生期间为 2015 年 5 月 21 日至 2018 年 5 月 21 日; 保证担保的主债权最高额度为人民币 3,170 万元。

注 3: 2014 年 9 月 25 日, 抵押人宁波四明汽配科技有限公司与抵押权人宁波鄞州农村合作社银行集士港支行签订《最高额抵押合同》(合同编号: 鄞银(集士港)最抵字第 20140034414 号), 抵押担保的主债权发生期间为 2014 年 9 月 25 日至 2017 年 9 月 25 日; 抵押担保的主债权最高额度为等值人民币 2,260 万元。抵押物名称为土地使用权甬鄞国用(2014)第 17-05340 号、房产(编号甬房权证鄞州区字第 201424196 号)。

注 4: 2016 年 3 月 21 日, 保证人毛松杰与中国银行股份有限公司宁波市鄞州分行签订《最高额保证合同》(合同编号: 鄞州 2016 人个保 051), 保证担保的主债权发生期间为 2016 年 3 月 21 日至 2026 年 12 月 31 日; 保证担保的主债权最高额度为人民币 2,000 万元。

注 5: 2016 年 3 月 21 日, 保证人宁波泓达金属材料有限公司与中国银行股份有限公司宁波市鄞州分行签订《最高额保证合同》(合同编号: 鄞州 2016 人保 025), 保证担保的主债权发生期间为 2016 年 3 月 21 日至 2020 年 3 月 21 日; 保证担保的主债权最高额度为人民币 2,000 万元。

(5) 本期无关联方资金拆借。

(6) 本期无关联方资产转让、债务重组情况。

(7) 其他关联交易

#### 关联方资金往来

项 目	本期发生额	上期发生额
宁波鑫都金属材料有限公司	89,600,000.00	43,700,000.00
合 计	89,600,000.00	43,700,000.00

本年度因业务需要, 公司转款至宁波鑫都金属材料有限公司并在当日或次工作日转回公司账户, 具体情况如下:

资金付出时间	付出金额	资金收回时间	收回金额
2016.1.19	7,000,000.00	2016.1.20	7,000,000.00
2016.4.6	6,000,000.00	2016.4.6	6,000,000.00



宁波思明汽车科技股份有限公司  
2016 年度报告

2016.4.8	11,000,000.00	2016.4.8	11,000,000.00
2016.4.11	9,000,000.00	2016.4.11	9,000,000.00
2016.4.12	10,000,000.00	2016.4.12	10,000,000.00
2016.4.13	10,000,000.00	2016.4.14	10,000,000.00
2016.4.14	10,000,000.00	2016.4.14	10,000,000.00
2016.4.15	4,000,000.00	2016.4.18	4,000,000.00
2016.4.18	5,000,000.00	2016.4.18	5,000,000.00
2016.6.15	2,000,000.00	2016.6.15	2,000,000.00
2016.6.17	2,000,000.00	2016.6.20	2,000,000.00
2016.6.15	2,600,000.00	2016.6.15	2,600,000.00
2016.9.13	6,000,000.00	2016.9.13	6,000,000.00
2016.9.18	5,000,000.00	2016.9.18	5,000,000.00
合 计	89,600,000.00		89,600,000.00

## 5. 关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宁波鑫都金属材料有限公司	345,000.00	—	270,000.00	—

### (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	宁波四明汽配科技有限公司	—	888,240.50
其他应付款	宁波四明汽配科技有限公司	—	129,360.00

## 十、股份支付

### 1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	870,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	870,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	—
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	—
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	—

### 2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日的公允价格
可行权权益工具数量的确定依据	实际认购的股份数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	—
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	337,794.46
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	333,967.74

3、本期无以现金结算的股份支付情况。

4、本期无股份支付的修改、终止情况。

## 十一、承诺及或有事项

### 1.重要承诺事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2.或有事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截止 2016 年 4 月 25 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### 前期会计差错更正

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的财务报表项目	2015 年度/年末累积影响数	2014 年度/年末累积影响数
更正 2014 年度及 2015 年度收入确认差错	董 事 会 批 准	应收账款	-8,998,135.9	-2,224,360.16
		存货	5,762,563.12	-1,133,396.14
		其他流动资产	440,890.14	—
		应交税费	—	-163,644.60
		递延所得税资产	-41,146.38	-10,009.62
		预收账款	-570,614.39	—
		留存收益	-2,265,214.6	-870,598.24
		营业收入	-6,477,470.5	-2,224,360.16
		营业成本	-4,629,166.9	-1,133,396.14
		资产减值损失	-207,578.37	-66,730.80
所得税费用	-246,108.78	-153,634.98		

		净利润	-1,394,616.4	-870,598.24
更正费用结算跨期导致的差错	董 事 会 批 准	其他流动资产	319,431.22	—
		应付账款	2,129,541.49	—
		留存收益	-1,810,110.2	—
		营业成本	1,269,963.06	—
		销售费用	859,578.43	—
		所得税费用	-319,431.22	—
		净利润	-1,810,110.27	—
更正所得税汇算清缴差异导致的差错	董 事 会 批 准	其他流动资产	-12,089.27	—
		留存收益	-12,089.27	—
		所得税费用	12,089.27	—
		净利润	-12,089.27	—

截至 2016 年 12 月 31 日止，除上述事项外，公司无需要披露的其他重要事项。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### 1. 应收账款

###### (1) 应收账款分类披露

类 别	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	67,087,814.59	100.00	2,007,095.70	2.99	65,080,718.89
其中：账龄分析法	66,742,814.59	99.49	2,007,095.70	3.01	64,735,718.89
关联方组合	345,000.00	0.51	—	—	345,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	67,087,814.59	100.00	2,007,095.70	2.99	65,080,718.89

(续上表)

宁波思明汽车科技股份有限公司  
2016 年度报告

类别	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	43,056,609.31	100.00	1,288,901.60	2.99	41,767,707.71
其中：账龄分析法	42,786,609.31	99.37	1,288,901.60	3.01	41,497,707.71
关联方组合	270,000.00	0.63	—	—	270,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	43,056,609.31	100.00	1,288,901.60	2.99	41,767,707.71

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②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	66,687,249.57	2,000,617.49	3.00
1 至 2 年	37,130.79	3,713.08	10.00
2 至 3 年	18,434.23	2,765.13	15.00
3 至 4 年	—	—	—
4 至 5 年	—	—	—
5 年以上	—	—	—
合计	66,742,814.59	2,007,095.70	3.01

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

其他方法	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比
关联方组合	345,000.00	—	—

③期末无单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 本期计提坏账准备金额 718,194.10 元，本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

宁波思明汽车科技股份有限公司  
2016 年度报告

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
长城汽车股份有限公司徐水分公司	8,076,807.26	12.04	242,304.22
上海佛吉亚红湖排气系统有限公司	7,881,642.80	11.75	236,449.28
上海天纳克排气系统有限公司	5,477,717.52	8.16	164,331.53
成都天纳克富晟汽车零部件有限公司	4,060,237.04	6.05	121,807.11
佛吉亚(成都)排气控制技术有限公司	3,949,519.29	5.89	118,485.58
合计	29,445,923.91	43.89	883,377.72

(5) 截止 2016 年 12 月 31 日本公司应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宁波鑫都金属材料有限公司	345,000.00	0.51%	—
合计	345,000.00	0.51%	—

(6) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 期末公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(8) 应收账款期末质押情况详见附注五、15 之 (5) 项。

(9) 应收账款期末余额比期初增长 55.81%，主要系本期收入增长应收账款相应增长所致。

## 2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	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	563,433.56	100.00	—	—	563,433.56
其中：关联方组合	—	—	—	—	—

宁波思明汽车科技股份有限公司  
2016 年度报告

备用金、押金、 保证金、退税款组合	563,433.56	100.00	—	—	563,433.56
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的其他应 收款	—	—	—	—	—
合 计	563,433.56	100.00	—	—	563,433.56

(续上表)

类 别	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	110,009.80	100.00	—	—	110,009.80
其中：关联方组合	—	—	—	—	—
备用金、押金、 保证金、退税款组合	110,009.80	100.00	—	—	110,009.80
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的其他应 收款	—	—	—	—	—
合 计	110,009.80	100.00	—	—	110,009.80

①公司期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

其他方法	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方组合	—	—	—
备用金、押金、保证金、 退税款组合	563,433.56	—	—
合 计	563,433.56	—	—

③公司期末无单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额0.00元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税款	541,337.76	99,360.00
押金	13,000.00	10,000.00
代付社会保险费	9,095.80	649.80
合计	563,433.56	110,009.80

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波市鄞州区国税局集士港税务	出口退税款	541,337.76	1 年以内	96.08	—
宁波望春城展物业服务有限公司	押金	8,400.00	1 年以内	1.49	—
		4,600.00	1-2 年	0.82	—
职工五险一金	代付社会保险	9,095.80	1 年以内	1.61	—
合计		563,433.56	—	100.00	—

(6) 期末公司无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 期末公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 3. 长期股权投资

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
对子公司投资	480,000.00	—	480,000.0	480,000.00	—	480,000.0
合计	480,000.00	—	480,000.0	480,000.00	—	480,000.0

(1) 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	减值准备期末余额
宁波市鄞州晟昶机械制造有限公司	480,000.00	—	—	480,000.00	—	—

合 计	480,000.00	—	—	480,000.0	—	—
-----	------------	---	---	-----------	---	---

(2) 本期无对联营、合营企业投资。

#### 4. 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	173,943,743.62	117,018,075.68	130,674,925.84	91,428,072.61
其他业务	3,535,166.99	2,770,192.62	3,159,781.09	467,636.52
合 计	177,478,910.61	119,788,268.30	133,834,706.93	91,895,709.13

##### (1) 主营业务（分产品）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
尾管	112,316,453.17	76,148,265.03	82,375,039.21	55,317,731.31
连接管件	61,331,079.15	40,650,779.57	47,532,673.09	35,730,227.49
功能件	296,211.30	219,031.08	767,213.54	380,113.81
合 计	173,943,743.62	117,018,075.68	130,674,925.84	91,428,072.61

##### (2) 主营业务（分地区）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	120,385,087.25	83,172,847.72	76,126,190.52	57,381,354.96
国外	53,558,656.37	33,845,227.96	54,548,735.32	34,046,717.65
合 计	173,943,743.62	117,018,075.68	130,674,925.84	91,428,072.61

##### (3) 前五名客户营业收入情况

序 号	客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	长城汽车股份有限公司	27,810,303.68	15.99
2	上海佛吉亚红湖排气系统有限公司	24,632,299.76	14.16
3	Faurecia Emissions Control Systems NA LLC	16,499,056.32	9.49
4	佛吉亚（成都）排气控制技术有限公司	11,483,596.21	6.60
5	Mahle Behr USA Inc.	11,082,788.24	6.37
	合 计	91,508,044.21	52.61



## 5. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	93,750.00	—

## 十五、补充资料

### 1. 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	-173,718.14	
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）	2,772,633.53	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,215.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	
所得税影响额	-387,705.05	
少数股东权益影响额	—	
合 计	2,196,995.28	

### 2. 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	
		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	29.09	0.63	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.33	0.55	—

## 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：

公司董事会秘书办公室

宁波思明汽车科技股份有限公司  
董事会  
2017 年 4 月 25 日