

烟台海纳摩擦材料有限公司

审 计 报 告

大信审字【2015】第 11-00213 号



大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower 1
Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82800890
传真 Fax: +86 (10) 82800107
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字【2015】第 11-00213 号

烟台海纳摩擦材料有限公司：

我们审计了后附的烟台海纳摩擦材料有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 9 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年 1-9 月、2014 年度、2013 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贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower 1
Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82800890
传真 Fax: +86 (10) 82800107
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 9 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年 1-9 月、2014 年度、2013 年度的经营成果和现金流量。



大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一五年十月十五日



合并资产负债表

编制单位：烟台海纳摩擦材料有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				
货币资金	五（一）	4,674,098.44	4,401,963.76	6,383,154.80
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（二）	11,120,360.21	50,000.00	
应收账款	五（三）	10,459,683.18	19,761,087.03	9,178,464.83
预付款项	五（四）	776,886.85	74,340.91	570,920.14
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五（五）	130,053.47	66,951.52	71,159.97
存货	五（六）	13,969,423.56	13,184,318.39	11,477,848.80
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（七）	108,879.70	1,384,563.98	721,967.37
流动资产合计		41,239,385.41	38,923,225.59	28,403,515.91
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	五（八）	52,564,336.77	51,086,745.50	49,503,610.28
在建工程	五（九）	69,119,697.46	68,715,372.46	68,213,673.10
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五（十）	17,561,273.90	17,852,094.95	18,239,856.35
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五（十一）	220,000.00	265,000.00	325,000.00
递延所得税资产	五（十二）	2,568,083.28	2,605,042.89	3,636,385.80
其他非流动资产	五（十三）	672,974.76	3,394,014.11	387,000.00
非流动资产合计		142,706,366.17	143,918,269.91	140,305,525.53
资产总计		183,945,751.58	182,841,495.50	168,709,041.44

法定代表人

邵生印

主管会计工作负责人

张玉娇

会计机构负责人

张玉娇

编制单位：烟台海纳摩擦材料有限公司

单位：人民币元

合并资产负债表（续）

项	附注	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：				
短期借款	五（十四）	22,582,615.00	22,946,250.00	13,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五（十五）			1,000,000.00
应付账款	五（十六）	11,067,509.41	16,239,427.80	20,388,865.30
预收款项	五（十七）	705,309.79	489,117.67	1,705,850.64
应付职工薪酬	五（十八）	1,403,935.75	1,087,383.28	1,069,211.24
应交税费	五（十九）	1,666,806.67	1,692,866.58	998,238.03
应付利息				
应付股利				
其他应付款	五（二十）	50,640,237.29	50,195,471.21	40,483,464.26
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				
流动负债合计		88,066,413.91	92,650,516.54	78,645,629.47
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益	五（二十一）	10,243,400.00	9,050,000.00	6,600,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		10,243,400.00	9,050,000.00	6,600,000.00
负债合计		98,309,813.91	101,700,516.54	85,245,629.47
所有者权益：				
实收资本	五（二十二）	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五（二十三）	6,382,907.81	1,382,907.81	1,382,907.81
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
未分配利润	五（二十四）	11,343,337.25	11,905,566.58	13,801,864.03
归属于母公司所有者权益合计		67,726,245.06	63,288,474.39	65,184,771.84
少数股东权益		17,909,692.61	17,852,504.57	18,278,640.13
所有者权益合计		85,635,937.67	81,140,978.96	83,463,411.97
负债和所有者权益总计		183,945,751.58	182,841,495.50	168,709,041.44

法定代表人：

邵春印

主管会计工作负责人：

张玉娇

会计机构负责人：

张玉娇

母公司资产负债表

编制单位：烟台海纳摩擦材料有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				
货币资金		233,958.76	46,229.00	3,241,553.15
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		10,620,360.21	50,000.00	
应收账款	十（一）	9,447,028.12	1,660,744.85	
预付款项				
应收利息				
应收股利				
其他应收款				
存货		591,494.79		
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		7,240.61	1,384,563.98	247,361.36
流动资产合计		20,900,082.49	3,141,537.83	3,488,914.51
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十（二）	40,642,527.19	40,642,527.19	40,642,527.19
投资性房地产				
固定资产		13,231,461.21	7,707,442.85	1,219,546.65
在建工程		69,119,697.46	68,715,372.46	68,213,673.10
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		15,840,789.40	16,100,948.35	16,447,826.95
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		2,560,850.00	2,262,500.00	1,650,000.00
其他非流动资产		672,974.76	844,748.11	387,000.00
非流动资产合计		142,068,300.02	136,273,538.96	128,560,573.89
资产总计		162,968,382.51	139,415,076.79	132,049,488.40

法定代表人

邵春生

主管会计工作负责人

张玉娟

会计机构负责人

张玉娟

母公司资产负债表（续）

编制单位：烟台海纳摩擦材料有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		39,398,215.93	11,899,663.36	16,940,338.38
预收款项				
应付职工薪酬		68,593.15		
应交税费		1,660,976.10	1,464,261.69	974,996.60
应付利息				
应付股利				
其他应付款		59,184,996.30	69,284,043.93	59,447,340.89
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				
流动负债合计		100,312,781.48	82,647,968.98	77,362,675.87
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益		10,243,400.00	9,050,000.00	6,600,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		10,243,400.00	9,050,000.00	6,600,000.00
负债合计		110,556,181.48	91,697,968.98	83,962,675.87
所有者权益：				
实收资本		50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		5,000,000.00		
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
未分配利润		-2,587,798.97	-2,282,892.19	-1,913,187.47
所有者权益合计		52,412,201.03	47,717,107.81	48,086,812.53
负债和所有者权益总计		162,968,382.51	139,415,076.79	132,049,488.40

法定代表人：

生印春

主管会计工作负责人：

张玉娇

会计机构负责人：

张玉娇



合并利润表

编制单位：烟台海纳摩擦材料有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年1-9月	2014年度	2013年度
一、营业收入	五（二十五）	38,143,985.07	44,931,830.27	28,085,590.01
减：营业成本	五（二十五）	27,716,554.68	34,788,837.10	23,008,756.77
营业税金及附加	五（二十六）	33,715.57	203,714.61	60,836.99
销售费用	五（二十七）	1,827,870.48	2,188,525.48	2,387,821.06
管理费用	五（二十八）	6,728,804.59	7,327,284.30	8,639,138.07
财务费用	五（二十九）	2,296,097.21	1,180,875.85	918,709.00
资产减值损失	五（三十）	7,018.50	18,221.18	-905,310.00
加：公允价值变动收益				
投资收益				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-466,075.96	-775,628.25	-6,024,361.88
加：营业外收入	五（三十一）	203,805.13	12,000.00	38,168.02
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	五（三十二）	3,666.02	789.30	1,227.20
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-265,936.85	-764,417.55	-5,987,421.06
减：所得税费用	五（三十三）	239,104.44	1,558,015.46	-1,127,127.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-505,041.29	-2,322,433.01	-4,860,293.33
其中：归属于母公司所有者的净利润		-562,229.33	-1,896,297.45	-3,894,024.74
少数股东损益		57,188.04	-426,135.56	-966,268.59
五、其他综合收益的税后净额				
归属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				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
6.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		-505,041.29	-2,322,433.01	-4,860,293.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		-562,229.33	-1,896,297.45	-3,894,024.74
归属于少数股东的综合收益总额		57,188.04	-426,135.56	-966,268.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



张玉娟

张玉娟

母公司利润表

编制单位：烟台海纳摩擦材料有限公司

单位：人民币元

项	附注	2015年1-9月	2014年度	2013年度
一、营业收入	十（三）	28,515,430.13	1,660,744.85	
减：营业成本	十（三）	27,796,515.55	1,660,744.85	
营业税金及附加				
销售费用		58,120.86		
管理费用		1,065,896.63	466,569.50	199,953.00
财务费用		157,439.46	26,370.13	-535.76
资产减值损失				-900,000.00
加：公允价值变动收益				
投资收益				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润		-562,542.37	-492,939.63	700,582.76
加：营业外收入		156,000.00		
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出				
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额		-406,542.37	-492,939.63	700,582.76
减：所得税费用		-101,635.59	-123,234.91	44,102.68
四、净利润		-304,906.78	-369,704.72	656,480.08
五、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. 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
六、综合收益总额		-304,906.78	-369,704.72	656,480.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

生邵
印春

张玉娟

张玉娟

合并现金流量表

编制单位：烟台海纳摩擦材料有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-9月	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		44,790,116.08	37,080,920.56	26,153,821.26
收到的税费返还		392,884.75	1,543,439.48	1,820,591.67
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	4,742,274.30	12,213,238.94	20,035,878.66
经营活动现金流入小计		49,925,275.13	50,837,598.98	48,010,291.59
购买商品、接受劳务支付的现金		29,459,966.26	27,833,953.57	22,300,909.34
支付给职工以及为职工支付的现金		7,002,834.93	8,752,628.50	7,598,148.24
支付的各项税费		966,302.05	1,814,452.08	517,720.12
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	2,926,897.40	3,739,938.23	5,419,282.86
经营活动现金流出小计		40,356,000.64	42,140,972.38	35,836,060.56
经营活动产生的现金流量净额		9,569,274.49	8,696,626.60	12,174,231.03
二、投资活动产生的现金流量：				
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		53,145.41		31,168.02
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		53,145.41		31,168.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,953,917.04	19,544,121.25	8,712,513.41
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		11,953,917.04	19,544,121.25	8,712,513.41
投资活动产生的现金流量净额		-11,900,771.63	-19,544,121.25	-8,681,345.39
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		5,000,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		26,371,200.00	50,249,475.00	21,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		31,371,200.00	50,249,475.00	21,000,000.00
偿还债务支付的现金		27,258,240.00	40,238,000.00	22,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,212,011.89	1,162,973.66	780,613.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		28,470,251.89	41,400,973.66	23,180,613.98
筹资活动产生的现金流量净额		2,900,948.11	8,848,501.34	-2,180,613.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-297,316.29	17,802.27	-7,517.09
五、现金及现金等价物净增加额		272,134.68	-1,981,191.04	1,304,724.57
加：期初现金及现金等价物余额		4,401,963.76	6,383,154.80	5,078,430.23
六、期末现金及现金等价物余额		4,674,098.44	4,401,963.76	6,383,154.80

法定代表人

邵春印

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：烟台海纳摩擦材料有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-9月	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		15,144,864.24		
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		1,349,765.31	12,495,354.90	7,363,164.96
经营活动现金流入小计		16,494,629.55	12,495,354.90	7,363,164.96
购买商品、接受劳务支付的现金		100,395.37		
支付给职工以及为职工支付的现金		148,343.82		
支付的各项税费		509,684.48	524,353.50	199,976.40
支付其他与经营活动有关的现金		9,400,563.21	43,926.97	2,313.80
经营活动现金流出小计		10,158,986.88	568,280.47	202,290.20
经营活动产生的现金流量净额		6,335,642.67	11,927,074.43	7,160,874.76
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,147,912.91	15,122,398.58	6,267,566.47
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		11,147,912.91	15,122,398.58	6,267,566.47
投资活动产生的现金流量净额		-11,147,912.91	-15,122,398.58	-6,267,566.47
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		5,000,000.00		
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00		
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计				
筹资活动产生的现金流量净额		5,000,000.00		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		187,729.76	3,195,324.15	893,308.29
加：期初现金及现金等价物余额		46,229.00	3,241,553.15	2,348,244.86
六、期末现金及现金等价物余额		233,958.76	46,229.00	3,241,553.15

法定代表人：

邵印春

主管会计工作负责人

张玉娇

会计机构负责人

张玉娇

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

虹星子母公司股东权益												
	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	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债										
一、上年年末余额			1,382,907.81					11,905,566.58		63,288,474.39	17,852,504.57	81,140,978.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额			1,382,907.81					11,905,566.58		63,288,474.39	17,852,504.57	81,140,978.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			5,000,000.00					-562,229.33		4,437,770.67	57,188.04	4,494,958.71
（一）综合收益总额								-562,229.33		-562,229.33	57,188.04	-505,041.29
（二）股东投入和减少资本			5,000,000.00							5,000,000.00		5,000,000.00
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对股东的分配												
3.其他												
（四）股东权益内部结转												
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												
四、本期期末余额			6,382,907.81					11,343,337.25		67,726,245.06	17,909,692.61	85,635,937.67

法定代表人：

邵春生印

财务负责人：

张玉娟

会计机构负责人：

张玉娟

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：烟台莱钢莱钢新材料股份有限公司	2014年度									
	莱钢莱钢新材料股份有限公司									
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计		
一、上年年末余额	50,000,000.00	1,382,907.81		13,801,864.03		65,184,771.84	18,278,640.13	83,463,411.97		
二、本年增减变动金额										
(一) 综合收益总额										
1. 股东投入和减少资本										
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										
(二) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(三) 股东投入和减少资本										
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										
(四) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(五) 其他										
三、本期期末余额	50,000,000.00	1,382,907.81		11,905,566.58		63,288,474.39	17,852,504.57	81,140,978.96		

张玉娟

会计机构负责人：

张玉娟

财务负责人：

邵春印

法定代表人：

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2013年度									
归属于母公司所有者权益									
	实收资本	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
		优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	50,000,000.00				2,000,000.00				19,078,796.58
二、本年增减变动金额									
（一）综合收益总额									
（二）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
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									
四、本期期末余额	50,000,000.00				-617,092.19				-1,382,907.81
					1,382,907.81				13,401,864.03
									-2,000,000.00
									63,184,771.84
									18,278,840.13
									83,463,411.97

法定代表人：

邵春生印

财务总监/负责人：

张玉娟印

会计机构负责人：

张玉娟印

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：烟台海纳新材料股份有限公司

	实收资本	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	50,000,000.00									-2,282,892.19	47,717,107.81
二、本年年初余额	50,000,000.00										
三、本年增减变动金额（金额单位：元）											
（一）所有者投入的普通股											
1. 股份支付计入所有者权益的金额											
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											
（二）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（三）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（四）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（五）其他											
四、本期期末余额	50,000,000.00				5,000,000.00					-2,587,798.97	52,412,201.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2014年度	所有者权益				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	股东权益合计
	实收资本	资本公积	其他权益工具	其他							
一、上年年末余额	50,000,000.00									-1,913,187.47	-8,086,812.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	50,000,000.00									-1,913,187.47	-8,086,812.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-369,704.72	-369,704.72
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取专项储备											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
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											
四、本期末余额	50,000,000.00									-2,282,892.19	-8,456,704.72

法定代表人：

邵春生印

主管会计工作负责人：

张玉娟

会计机构负责人：

张玉娟

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项	2013年度				其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他权益工具				
	优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	50,000,000.00						-1,186,759.71	48,813,240.29
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	50,000,000.00						-1,186,759.71	48,813,240.29
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-726,427.73	-726,427.73
（一）综合收益总额							656,480.08	656,480.08
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
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								
四、本期末余额	50,000,000.00						-1,382,907.81	-1,382,907.81

法定代表人：张玉娟

主管会计工作负责人：张玉娟

烟台海纳摩擦材料有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 公司概况

公司名称: 烟台海纳摩擦材料有限公司 (以下简称“公司”或“本公司”)

公司注册地: 山东省烟台市福山区玉山路 1 号

公司营业执照注册号: 370635228068923

公司的经营范围: 生产加工: 汽车、火车盘式制动器总成; 批发零售: 汽车零部件; 货物、技术出口。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

本财务报表业经公司董事会于 2015 年 10 月 15 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括全资子公司烟台良久汽车配件有限公司和控股子公司烟台海纳制动技术有限公司。报告期内, 烟台良久汽车配件有限公司在 2013 年纳入合并范围。详见本附注“六、合并范围变更”“七、在其他主体中的权益”披露。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定 (以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了本公司 2015 年 9 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的财务状况, 2015 年 1-9 月、2014 年度、2013 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期, 并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标

准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

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

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3、合并财务报表抵销事项

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

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

4、合并取得子公司会计处理

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

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当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：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

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

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢

复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按照预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

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

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

（十一）应收款项

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

1、单项金额重大并单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	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	如有客观证据表明其发生减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认，如无需计提，并入按组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合 1	采用账龄分析法计提坏账准备
组合 2	与子公司之间关联往来
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

确定组合的依据	
组合 2	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
0-6 个月（含 6 个月）	0.00	5.00
7-12 个月（含 12 个月）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄较长且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（十二）存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

原材料生产领用时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

库存商品发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、模具及其他设备、运输设备等；折

旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	5-10	5.00	9.5-19.00
运输工具	3-5	5.00	19.00-31.67
模具及其他设备	3-5	5.00	19.00-31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

（十五）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个

月的，应当暂停借款费用的资本化。

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

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十七） 无形资产

1、无形资产的计价方法

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

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

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

（十八） 资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十九） 长期待摊费用

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

（二十） 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。企业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。

2、离职后福利

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

3、辞退福利

企业向职工提供辞退福利时，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：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；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。

4、其他长期职工福利

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，应当按有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十一) 收入

销售商品

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

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

A、国内销售收入的确认方法

同时满足下列条件的情况下确认销售商品收入：根据与购货方的销售合同或订单要求组织生产，由仓库配货后，运输部门将货物发运，同时购货方对货物的数量和价格无异议进行确认；销售金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠的计量。

B、出口销售收入的确认方法

同时满足下列条件的情况下确认销售商品收入：根据与购货方的销售合同或订单要求组织生产，经检验合格后通过海关报关出口，取得出口报关单；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠的计量。

(二十二) 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用

的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

(二十四) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2014 年修订和新颁布了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》等八项企业会计准则，除《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》从 2014 年度及以后期间实施外，其他准则从 2014 年 7 月 1 日起在执行企业会计准则的企业实施。本公司根据准则规定重新厘定了相关会计政策，并采用追溯调整法，对申报财务报表进行重述。

根据修订后的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》规定，本公司将其他（非）流动负债中列报的政府补助，调至递延收益列报；上述会计政策变更，影响申报财务报表相关项目如下表：

财务报表项目	2013 年 12 月 31 日		2013 年 1 月 1 日	
	变更前	变更后	变更前	变更后
递延收益		6,600,000.00		1,300,000.00

财务报表项目	2013年12月31日		2013年1月1日	
	变更前	变更后	变更前	变更后
其他（非）流动负债	6,600,000.00		4,300,000.00	

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	17%
营业税	应纳税所得额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
地方水利建设基金	应缴流转税税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类 别	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
现金	44,642.09	43,129.18	29,554.44
银行存款	4,629,456.35	4,301,458.51	5,816,463.26
其他货币资金		57,376.07	537,137.10
合计	4,674,098.44	4,401,963.76	6,383,154.80

（二）应收票据

类 别	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
银行承兑汇票	11,120,360.21	50,000.00	
合计	11,120,360.21	50,000.00	

截止2015年9月30日，已背书但尚未到期的前五名应收票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
京西重工（上海）有限公司	2015.5.29	2015.11.29	1,000,000.00	
京西重工（上海）有限公司	2015.4.17	2015.10.17	500,000.00	
京西重工（上海）有限公司	2015.8.13	2016.2.13	200,000.00	
京西重工（上海）有限公司	2015.4.28	2015.10.28	150,000.00	
京西重工（上海）有限公司	2015.7.10	2016.1.10	100,000.00	

（三）应收账款

1、应收账款分类

类 别	2015 年 9 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	10,481,413.08	100.00	21,729.90	0.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	10,481,413.08	100.00	21,729.90	0.21

类 别	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	19,779,454.35	100.00	18,367.32	0.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	19,779,454.35	100.00	18,367.32	0.09

类 别	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	9,180,608.03	100.00	2,143.20	0.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	9,180,608.03	100.00	2,143.20	0.02

按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015 年 9 月 30 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
0-6 个月	10,285,143.36	0.00		19,453,312.03	0.00	
7-12 个月	17,849.40	5.00	892.47	284,938.32	5.00	14,246.92
1 至 2 年	148,466.32	10.00	14,846.63	41,204.00	10.00	4,120.40
2 至 3 年	29,954.00	20.00	5,990.80		20.00	
合计	10,481,413.08		21,729.90	19,779,454.35		18,367.32

账龄	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备
0-6 个月	9,137,744.03	0.00	
7-12 个月	42,864.00	5.00	2,143.20
合计	9,180,608.03	100.00	2,143.20

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2015 年 9 月 30 日

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
万向钱潮(上海)汽车系统有限公司	4,123,975.77	39.35	
京西重工(上海)有限公司	5,263,031.35	50.21	
TRW Automotive Components Technical Service Shanghai Co., Ltd.	818,624.92	7.81	
安徽中泰汽车工业有限公司	78,559.02	0.75	7,335.40
常山县飞航工贸有限公司	65,443.60	0.62	9,539.76
合计	10,349,634.66	98.74	16,875.16

截止 2014 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
万向钱潮(上海)汽车系统有限公司	8,260,117.54	41.76	
京西重工(上海)有限公司	7,724,244.77	39.05	
Advance Auto Parts Sourcing Office, Crossroads Global Trading Co. Ltd.	2,123,789.31	10.74	
相信制动系统(无锡)有限公司	466,293.12	2.36	
天合汽车部件技术服务(上海)有限公司	240,701.30	1.22	
合计	18,815,146.04	95.12	

截止 2013 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
Genuine Parts Company	3,131,083.48	34.11	
香港洛克希德商贸有限公司	2,366,816.88	25.78	
Advance Auto Parts Sourcing Office, Crossroads Global Trading Co. Ltd.	1,281,049.07	13.95	
TRW Automotive Components Technical Service Shanghai Co., Ltd.	848,448.14	9.24%	
东营宝丰汽车配件有限公司	327,644.07	3.57	
合计	7,955,041.64	86.65	

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2015 年 9 月 30 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	776,886.85	100.00	74,340.91	100.00
合计	776,886.85	100.00	74,340.91	100.00

账龄	2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)
1 年以内	570,139.97	99.86
1 至 2 年	780.17	0.14
合计	570,920.14	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

截止 2015 年 9 月 30 日

单位名称	款项性质	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
上海展志钢材加工配送有限公司	材料款	196,100.95	25.24
安达科 (江苏) 陶瓷有限公司	材料款	101,200.00	13.03
楠华机械工业股份有限公司	材料款	76,053.80	9.79
烟台市福山区有益电器加工安装处	材料款	63,800.00	8.21
青岛中孚行贸易有限公司	材料款	62,228.92	8.01
合计		499,383.67	64.28

截止 2014 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
江苏常熟沃富润冲压件公司	材料款	38,178.00	51.36
浙江众成包装材料股份有限公司	材料款	11,400.00	15.33
烟台米特电气有限公司	材料款	7,400.00	9.95
Graphexel ltd	材料款	4,665.74	6.28
故城县亨润汽车配件有限公司	材料款	3,260.00	4.39
合计		64,903.74	87.31

截止 2013 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
MORIMURA BROS., INC	材料款	336,508.80	58.94

单位名称	款项性质	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
南京苏曼等离子科技有限公司	材料款	93,000.00	16.29
杜伦斯(天津)涂料有限公司	材料款	35,820.00	6.27
ROCKWOOL BV LAPINUS FIBRES	材料款	28,222.55	4.94
RIMSA METAL TECHNOLOGY,S.A.	材料款	23,173.02	4.06
合计		516,724.37	90.51

(五)其他应收款

1、其他应收款

类 别	2015 年 9 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	137,256.66	100.00	7,203.19	5.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	137,256.66	100.00	7,203.19	5.25

类 别	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	70,498.79	100.00	3,547.27	5.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	70,498.79	100.00	3,547.27	5.03

类 别	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	72,710.18	100.00	1,550.21	2.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	72,710.18	100.00	1,550.21	2.13

按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------

	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	131,342.80	5.00	6,567.15	70,052.18	5.00	3,502.61
1 至 2 年	5,467.25	10.00	546.73	446.61	10.00	44.66
2 至 3 年	446.61	20.00	89.31			
合计	137,256.66		7,203.19	70,498.79		3,547.27

账龄	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	69,645.18	5.00	1,200.71
1 至 2 年	2,635.00	10.00	263.50
2 至 3 年	430.00	20.00	86.00
合计	72,710.18		1,550.21

2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截止 2015 年 9 月 30 日

债务人名称	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 (%)	坏账准备余额
王家楨	备用金	43,055.00	1 年以内	31.37	2,152.75
邵会青	备用金	40,000.00	1 年以内	29.14	2,000.00
中华人民共和国烟台海关	保证金	22,000.00	1 年以内	16.03	1,100.00
郝世斌	备用金	15,903.92	1 年以内	11.59	795.20
潘鹏	备用金	4,527.11	1 年以内	3.30	226.36
合计		125,486.03		91.42	6,274.30

截止 2014 年 12 月 31 日

债务人名称	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 (%)	坏账准备余额
徐晓伟	备用金	53,861.81	1 年以内	76.89	2,693.09
陈秀男	备用金	4,000.00	1 年以内	5.71	200.00
李军	备用金	3,946.61	1 年以内	5.63	197.33
李娜	备用金	1,986.24	1 年以内	2.84	99.31
王家楨	备用金	1,530.00	1 年以内	2.18	76.50
合计		65,324.66		93.25	3,266.23

截止 2013 年 12 月 31 日

债务人名称	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 (%)	坏账准备余额
-------	------	------	----	----------------------	--------

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
李军	备用金	11,321.61	1年以内	15.57	566.08
王培海	押金	5,400.00	1年以内	7.43	270.00
郑学伦	备用金	2,635.00	1-2年	3.62	263.50
相正斌	备用金	2,170.00	1年以内	2.98	108.50
宿洪杰	备用金	2,000.00	1年以内	2.75	100.00
合计		23,526.61		32.36	1,308.08

(六) 存货

存货的分类

存货类别	2015年9月30日			2014年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,743,123.71		4,743,123.71	4,045,454.23		4,045,454.23
库存商品	7,503,449.78		7,503,449.78	8,125,123.79		8,125,123.79
在产品	1,722,850.07		1,722,850.07	1,013,740.37		1,013,740.37
合计	13,969,423.56		13,969,423.56	13,184,318.39		13,184,318.39

存货类别	2013年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,638,213.66		2,638,213.66
库存商品	7,757,643.76		7,757,643.76
在产品	1,081,991.38		1,081,991.38
合计	11,477,848.80		11,477,848.80

(七) 其他流动资产

项目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
留抵进项税额	108,879.70	1,384,563.98	721,967.37
合计	108,879.70	1,384,563.98	721,967.37

(八) 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	模具及其他	合计
一、账面原值					
1. 2013年1月1日	27,899,278.24	21,307,671.10	1,527,998.51	20,786,220.20	71,521,168.05
2. 本期增加金额	534,205.00	249,017.09	169,147.86	1,537,975.29	2,490,345.24
(1) 购置		249,017.09	169,147.86	1,202,888.32	1,621,053.27

(2) 在建工程转入	534,205.00			335,086.97	869,291.97
3.本期减少金额			45,879.40		45,879.40
(1) 处置或报废			45,879.40		45,879.40
4.2013年12月31日	28,433,483.24	21,556,688.19	1,651,266.97	22,324,195.49	73,965,633.89
二、累计折旧					
1.2013年1月1日	1,630,757.27	6,815,167.93	796,068.84	8,316,941.23	17,558,935.27
2.本期增加金额	1,325,215.72	2,162,865.58	344,889.03	3,107,165.43	6,940,135.76
(1) 计提	1,325,215.72	2,162,865.58	344,889.03	3,107,165.43	6,940,135.76
3.本期减少金额			37,047.42		37,047.42
(1) 处置或报废			37,047.42		37,047.42
4.2013年12月31日	2,955,972.99	8,978,033.51	1,103,910.45	11,424,106.66	24,462,023.61
三、减值准备					
1.2013年1月1日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2013年12月31日					
四、账面价值					
2013年12月31日	25,477,510.25	12,578,654.68	547,356.52	10,900,088.83	49,503,610.28

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	模具及其他	合计
一、账面原值					
1.2014年1月1日	28,433,483.24	21,556,688.19	1,651,266.97	22,324,195.49	73,965,633.89
2.本期增加金额	212,680.00	6,829,639.85	56,029.93	1,321,374.13	8,419,723.91
(1) 购置		138,631.19	56,029.93	1,180,019.53	1,374,680.65
(2) 在建工程转入	212,680.00	6,691,008.66		141,354.60	7,045,043.26
3.本期减少金额					
4.2014年12月31日	28,646,163.24	28,386,328.04	1,707,296.90	23,645,569.62	82,385,357.80
二、累计折旧					
1.2014年1月1日	2,955,972.99	8,978,033.51	1,103,910.45	11,424,106.66	24,462,023.61
2.本期增加金额	1,350,590.44	2,270,130.02	311,886.71	2,903,981.52	6,836,588.69
(1) 计提	1,350,590.44	2,270,130.02	311,886.71	2,903,981.52	6,836,588.69
3.本期减少金额					
4.2014年12月31日	4,306,563.43	11,248,163.53	1,415,797.16	14,328,088.18	31,298,612.30
三、减值准备					
1.2014年1月1日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2014年12月31日					

四、账面价值					
2014 年 12 月 31 日	24,339,599.81	17,138,164.51	291,499.74	9,317,481.44	51,086,745.50

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	模具及其他	合计
一、账面原值					
1. 2015 年 1 月 1 日	28,646,163.24	28,386,328.04	1,707,296.90	23,645,569.62	82,385,357.80
2. 本期增加金额	86,010.00	6,611,914.08	8,738.47	502,198.37	7,208,860.92
(1) 购置	11,819.09	264,664.09	8,738.47	502,198.37	787,420.02
(2) 在建工程转入	74,190.91	6,347,249.99			6,421,440.90
3. 本期减少金额		149,472.60			149,472.60
(1) 处置或报废		149,472.60			149,472.60
4. 2015 年 9 月 30 日	28,732,173.24	34,848,769.52	1,716,035.37	24,147,767.99	89,444,746.12
二、累计折旧					
1. 2015 年 1 月 1 日	4,306,563.43	11,248,163.53	1,415,797.16	14,328,088.18	31,298,612.30
2. 本期增加金额	984,474.75	2,513,551.74	115,809.87	2,064,287.88	5,678,124.24
(1) 计提	984,474.75	2,513,551.74	115,809.87	2,064,287.88	5,678,124.24
3. 本期减少金额		96,327.19			96,327.19
(1) 处置或报废		96,327.19			96,327.19
4. 2015 年 9 月 30 日	5,291,038.18	13,665,388.08	1,531,607.03	16,392,376.06	36,880,409.35
三、减值准备					
1. 2015 年 1 月 1 日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2015 年 9 月 30 日					
四、账面价值					
1. 2015 年 9 月 30 日	23,441,135.06	21,183,381.44	184,428.34	7,755,391.93	52,564,336.77

(九) 在建工程

1、在建工程基本情况

项目	2015 年 9 月 30 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海纳摩擦厂区整体工程	69,119,697.46		69,119,697.46	68,715,372.46		68,715,372.46
合计	69,119,697.46		69,119,697.46	68,715,372.46		68,715,372.46

注：截至 2015 年 9 月 30 日在建工程不存在减值。

项目	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
海纳摩擦厂区整体工程	68,213,673.10		68,213,673.10

项目	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	68,213,673.10		68,213,673.10

2、重大在建工程项目变动情况

2013年1月1日—2015年9月30日

项目 名称	预算数	2013年1月1 日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2013年12月31 日	工程投入 占预算比 例(%)	工程进度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金 来源
海纳摩擦厂一区整体工程	96,257,589.28	67,345,862.49	867,810.61			68,213,673.10	70.87	74.39%				自筹
其他零星工程		88,164.20	781,127.77	869,291.97								自筹
合计		67,434,026.69	1,648,938.38	869,291.97		68,213,673.10	70.87					

项目 名称	预算数	2014年1月1 日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2014年12月31 日	工程投入 占预算比 例(%)	工程进度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金 来源
海纳摩擦厂一区整体工程	96,257,589.28	68,213,673.10	7,192,708.02	6,691,008.66		68,715,372.46	71.39	74.83%				自筹
其他零星工程			354,034.60	354,034.60								自筹
合计		68,213,673.10	7,546,742.62	7,045,043.26		68,715,372.46	71.39					

项目 名称	预算数	2015年1月1 日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2015年9月30 日	工程投入 占预算比 例(%)	工程进度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金 来源
海纳摩擦厂一区整体工程	96,257,589.28	68,715,372.46	6,751,574.99	6,347,249.99		69,119,697.46	71.81	75.16%				自筹
其他零星工程			74,190.91	74,190.91								自筹
合计		68,715,372.46	6,825,765.90	6,421,440.90		69,119,697.46	71.81					

(十)无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 2013 年 1 月 1 日	19,388,070.00	19,388,070.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2013 年 12 月 31 日	19,388,070.00	19,388,070.00
二、累计摊销		
1. 2013 年 1 月 1 日	760,452.25	760,452.25
2. 本期增加金额	387,761.40	387,761.40
(1) 计提	387,761.40	387,761.40
3. 本期减少金额		
4. 2013 年 12 月 31 日	1,148,213.65	1,148,213.65
三、减值准备		
1. 2013 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2013 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1. 2013 年 12 月 31 日	18,239,856.35	18,239,856.35

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 2014 年 1 月 1 日	19,388,070.00	19,388,070.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2014 年 12 月 31 日	19,388,070.00	19,388,070.00
二、累计摊销		
1. 2014 年 1 月 1 日	1,148,213.65	1,148,213.65
2. 本期增加金额	387,761.40	387,761.40
(1) 计提	387,761.40	387,761.40
3. 本期减少金额		
4. 2014 年 12 月 31 日	1,535,975.05	1,535,975.05
三、减值准备		
1. 2014 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		

4. 2014 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1. 2014 年 12 月 13 日	17,852,094.95	17,852,094.95

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 2015 年 1 月 1 日	19,388,070.00	19,388,070.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2015 年 9 月 30 日	19,388,070.00	19,388,070.00
二、累计摊销		
1. 2014 年 1 月 1 日	1,535,975.05	1,535,975.05
2. 本期增加金额	290,821.05	290,821.05
(1) 计提	290,821.05	290,821.05
3. 本期减少金额		
4. 2015 年 9 月 30 日	1,826,796.10	1,826,796.10
三、减值准备		
1. 2014 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2015 年 9 月 30 日		
四、账面价值		
1. 2015 年 9 月 30 日	17,561,273.90	17,561,273.90

(十一) 长期待摊费用

类 别	2013 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2013 年 12 月 31 日
供暖入网费	385,000.00		60,000.00		325,000.00
合计	385,000.00		60,000.00		325,000.00

类 别	2014 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2014 年 12 月 31 日
供暖入网费	325,000.00		60,000.00		265,000.00
合计	325,000.00		60,000.00		265,000.00

类 别	2015 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2015 年 9 月 30 日
供暖入网费	265,000.00		45,000.00		220,000.00

类 别	2015年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2015年9月30日
合计	265,000.00		45,000.00		220,000.00

(十二) 递延所得税资产

递延所得税资产净额

项 目	2015年9月30日		2014年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	7,233.28	28,933.09	5,478.65	21,914.59
可抵扣亏损			337,064.24	1,348,256.96
递延收益	2,560,850.00	10,243,400.00	2,262,500.00	9,050,000.00
小计	2,568,083.28	10,272,333.09	2,605,042.89	10,420,171.55

项 目	2013年12月31日	
	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	923.35	3,693.41
可抵扣亏损	1,985,462.45	7,941,849.80
递延收益	1,650,000.00	6,600,000.00
小计	3,636,385.80	14,545,543.21

(十三) 其他非流动资产

项目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
预付长期资产款	672,974.76	3,394,014.11	387,000.00
合计	672,974.76	3,394,014.11	387,000.00

(十四) 短期借款

短期借款分类

借款条件	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
抵押借款		22,946,250.00	13,000,000.00
担保、抵押借款	22,582,615.00		
合计	22,582,615.00	22,946,250.00	13,000,000.00

注1：2015年8月18日，烟台海纳制动技术有限公司与中国建设银行股份有限公司烟台福山支行签订的编号为“20140208一抵押”的最高额抵押合同、编号为“20150818一贸易融资”的《出口商业发票融资业务合作协议》，取得700,000.00美元的出口商业发票融资额度，单笔融资利率为年利率固定利率，即6个月期LIBOR+利率100，在每笔融资期限内，借款利

率保持不变。借款期限为2015年8月18日至2016年2月14日。

注2: 2015年7月2日, 烟台海纳制动技术有限公司与中国建设银行股份有限公司烟台福山支行签订的编号为“20140208—抵押”的最高额抵押合同、编号为“20150702—贸易融资”的《出口商业发票融资业务合作协议》, 取得600,000.00美元的出口商业发票融资额度, 单笔融资利率为年利率固定利率, 即6个月期LIBOR+利差100, 在每笔融资期限内, 借款利率保持不变。借款期限为2015年7月2日至2015年12月29日。

注3: 2015年4月23日, 烟台海纳制动技术有限公司与中国建设银行股份有限公司烟台福山支行签订的编号为“20140208—抵押”的为期两年的最高额抵押合同, 编号为“HNZD-20150421”的最高额贸易融资合同, 以及海纳摩擦材料有限公司、邵春生和郝绍红分别为其签订的编号为“ZGE-HNMC-20150421”、“ZGE-SCS-20150421-1”、“ZGE-SCS-20150421”的担保合同的情况, 与中国建设银行股份有限公司烟台福山支行签订编号为“20150423”的《出口商业发票融资业务合作协议》, 取得700,000.00美元的出口商业发票融资额度, 单笔融资利率为年利率固定利率, 即6个月期LIBOR+利差100, 在每笔融资期限内, 借款利率保持不变。借款期限为2015年4月23日至2015年10月15日。

注4: 2015年5月6日, 烟台海纳制动技术有限公司与中国建设银行股份有限公司烟台福山支行签订的编号为“20140208—抵押”的为期两年的最高额抵押合同, 编号为“HNZD-20150421”的最高额贸易融资合同, 以及海纳摩擦材料有限公司、邵春生和郝绍红分别为其签订的编号为“ZGE-HNMC-20150421”、“ZGE-SCS-20150421-1”、“ZGE-SCS-20150421”的担保合同的情况, 与中国建设银行股份有限公司烟台福山支行签订编号为“20150506”的《出口商业发票融资业务合作协议》, 取得700,000.00美元的出口商业发票融资额度, 单笔融资利率为年利率固定利率, 即6个月期LIBOR+利差100, 在每笔融资期限内, 借款利率保持不变。借款期限为2015年5月6日至2015年11月12日。

注5: 2015年6月2日, 烟台海纳制动技术有限公司与中国建设银行股份有限公司烟台福山支行签订的编号为“20140208—抵押”的为期两年的最高额抵押合同, 编号为“HNZD-20150421”的最高额贸易融资合同, 以及海纳摩擦材料有限公司、邵春生和郝绍红分别为其签订的编号为“ZGE-HNMC-20150421”、“ZGE-SCS-20150421-1”、“ZGE-SCS-20150421”的担保合同的情况, 与中国建设银行股份有限公司烟台福山支行签订编号为“20150602”的《出口商业发票融资业务合作协议》, 取得400,000.00美元的出口商业发票融资额度, 单笔融资利率为年利率, 固定利率, 即6个月期LIBOR+利差100, 在每笔融资期限内, 借款利率保持不变。借款期限为2015年6月2日至2015年11月19日。

注6: 2015年6月16日, 烟台海纳制动技术有限公司与中国建设银行股份有限公司烟台福山支行签订的编号为“20140208—抵押”的为期两年的最高额抵押合同, 编号为“HNZD-20150421”的最高额贸易融资合同, 以及海纳摩擦材料有限公司、邵春生和郝绍红分别为其签订的编号为“ZGE-HNMC-20150421”、“ZGE-SCS-20150421-1”、“ZGE-SCS-20150421”的担保合同的情况, 与中国建设银行股份有限公司烟台福山支行签订编号为“20150616”的《出口商业发票融资业务合作协议》, 取得450,000.00美元的出口商业发票融资额度, 单笔融资利率为年利率固定利率, 即6个月期LIBOR+利差100BPS。

在每笔融资期限内，借款利率保持不变。借款期限为2015年6月16日至2015年12月8日。

注7：2014年12月22日，烟台海纳制动技术有限公司与中国建设银行股份有限公司烟台福山支行签订的编号为“20140208一抵押”的最高额抵押合同、编号为“20140211—贸易融资”的最高额贸易融资合同以及编号为“2014—风参—01”的《出口应收账款风险参与合作协议》，与中国建设银行烟台福山支行签订编号为“20141222”的《出口商业发票融资业务合作协议书》，取得中国建设银行股份有限公司烟台福山支行300,000.00美元的出口商业发票融资额度，单笔融资利率为年利率固定利率，即6个月期LIBOR+利差400，在每笔融资期限内，借款利率保持不变。借款期限为2014年12月24日至2015年6月21日。

注8：2014年12月16日，烟台海纳制动技术有限公司与中国建设银行股份有限公司烟台福山支行签订的编号为“20140208一抵押”的最高额抵押合同、编号为“20140211—贸易融资”的最高额贸易融资合同以及编号为“2014—风参—01”的《出口应收账款风险参与合作协议》，与中国建设银行烟台福山支行签订编号为“20141216”的《出口商业发票融资业务合作协议书》，取得中国建设银行股份有限公司烟台福山支行500,000.00美元的出口商业发票融资额度，单笔融资利率为年利率固定利率，即6个月期LIBOR+利差400，在每笔融资期限内，借款利率保持不变。借款期限为2014年12月17日至2015年6月15日。

注9：2014年11月14日，烟台海纳制动技术有限公司与中国建设银行股份有限公司烟台福山支行签订的编号为“20140208一抵押”的最高额抵押合同、编号为“20140211—贸易融资”的最高额贸易融资合同以及编号为“2014—风参—01”的《出口应收账款风险参与合作协议》下，又与中国建设银行烟台福山支行签订编号为“20141114”的《出口商业发票融资业务合作协议书》，取得中国建设银行股份有限公司烟台福山支行600,000.00美元的出口商业发票融资额度，单笔融资利率为年利率固定利率，即6个月期LIBOR+利差400，在每笔融资期限内，借款利率保持不变。借款期限为2014年11月14日至2015年5月12日。

注10：2014年11月6日，烟台海纳制动技术有限公司与中国建设银行股份有限公司烟台福山支行签订的编号为“20140208一抵押”的最高额抵押合同、编号为“20140211—贸易融资”的最高额贸易融资合同以及编号为“2014—风参—01”的《出口应收账款风险参与合作协议》，与中国建设银行烟台福山支行签订编号为“20141106”的《出口商业发票融资业务合作协议书》，取得中国建设银行股份有限公司烟台福山支行600,000.00美元的出口商业发票融资额度，单笔融资利率为年利率固定利率，即6个月期LIBOR+利差500，在每笔融资期限内，借款利率保持不变。借款期限为2014年11月6日至2015年4月5日。

注11：2014年11月6日，烟台海纳制动技术有限公司与中国建设银行股份有限公司烟台福山支行签订的编号为“20140208一抵押”的最高额抵押合同、编号为“20140211—贸易融资”的最高额贸易融资合同以及编号为“2014—风参—01”的《出口应收账款风险参与合作协议》，与中国建设银行烟台福山支行签订编号为“20141106”的《出口商业发票融资业务合作

协议书》，取得中国建设银行股份有限公司烟台福山支行 600,000.00 美元的出口商业发票融资额度，单笔融资利率为年利率，固定利率，即 6 个月期 LIBOR+利差 500，在每笔融资期限内，借款利率保持不变。借款期限为 2014 年 11 月 6 日至 2015 年 4 月 5 日。

注 12: 2014 年 10 月 16 日，烟台海纳制动技术有限公司与中国建设银行股份有限公司烟台福山支行签订的编号为“20140208—抵押”的最高额抵押合同、编号为“20140211—贸易融资”的最高额贸易融资合同以及编号为“2014—风参—01”的《出口应收账款风险参与合作协议》，与中国建设银行烟台福山支行签订编号为“2014101602”的《出口商业发票融资业务合作协议》，取得中国建设银行股份有限公司烟台福山支行 200,000.00 美元的出口商业发票融资额度，单笔融资利率为年利率固定利率，即 6 个月期 LIBOR+利差 500，在每笔融资期限内，借款利率保持不变。借款期限为 2014 年 10 月 16 日至 2015 年 4 月 14 日。

注 13: 2014 年 10 月 16 日，烟台海纳制动技术有限公司与中国建设银行股份有限公司烟台福山支行签订的编号为“20140208—抵押”的最高额抵押合同、编号为“20140211—贸易融资”的最高额贸易融资合同以及编号为“2014—风参—01”的《出口应收账款风险参与合作协议》，与中国建设银行烟台福山支行签订编号为“2014101601”的《出口商业发票融资业务合作协议》，取得中国建设银行股份有限公司烟台福山支行 200,000.00 美元的出口商业发票融资额度，单笔融资利率为年利率固定利率，即 6 个月期 LIBOR+利差 500，在每笔融资期限内，借款利率保持不变。借款期限为 2014 年 10 月 16 日至 2015 年 3 月 15 日。

注 14: 2014 年 9 月 24 日，烟台海纳制动技术有限公司与中国建设银行股份有限公司烟台福山支行签订的编号为“20140208—抵押”的最高额抵押合同、编号为“20140211—贸易融资”的最高额贸易融资合同以及编号为“2014—风参—01”的《出口应收账款风险参与合作协议》，与中国建设银行烟台福山支行签订编号为“20140924”的《出口商业发票融资业务合作协议》，取得中国建设银行股份有限公司烟台福山支行 500,000.00 美元的出口商业发票融资额度，单笔融资利率为年利率固定利率，即 6 个月期 LIBOR+利差 500，在每笔融资期限内，借款利率保持不变。借款期限为 2014 年 9 月 25 日至 2015 年 3 月 24 日。

注 15: 2014 年 9 月 15 日，烟台海纳制动技术有限公司与中国建设银行股份有限公司烟台福山支行签订的编号为“20140208—抵押”的最高额抵押合同、编号为“20140211—贸易融资”的最高额贸易融资合同以及编号为“2014—风参—01”的《出口应收账款风险参与合作协议》，与中国建设银行烟台福山支行签订编号为“20140915”的《出口商业发票融资业务合作协议》，取得中国建设银行股份有限公司烟台福山支行 250,000.00 美元的出口商业发票融资额度，单笔融资利率为年利率固定利率，即 6 个月期 LIBOR+利差，在每笔融资期限内，借款利率保持不变。借款期限为 2014 年 9 月 15 日至 2015 年 3 月 14 日。

注 16: 2011 年 7 月 11 日，烟台海纳制动技术有限公司与中国建设银行股份有限公司烟台福山支行签订的编号为“20110208

一抵押”的最高额抵押合同、编号为“20140211—贸易融资”的最高额贸易融资合同以及编号为“2014—风参—01”的《出口应收账款风险参与合作协议》，与中国建设银行烟台福山支行签订编号为“20140711”的《出口商业发票融资业务合作协议书》，取得中国建设银行股份有限公司烟台福山支行 600,000.00 美元的出口商业发票融资额度，单笔融资利率为年利率固定利率，即 6 个月期 LIBOR+利差，在每笔融资期限内，借款利率保持不变。借款期限为 2014 年 7 月 11 日至 2015 年 1 月 6 日。

注 17: 2013 年 10 月 15 日,烟台海纳制动技术有限公司与中国建设银行股份有限公司烟台福山支行签订编号为“20131001”的《出口应收账款风险参与合作协议》，取得借款人民币 5,000,000.00 元，借款期限为 2013 年 10 月 15 日至 2014 年 2 月 12 日。

注 18: 2013 年 9 月 17 日烟台海纳制动技术有限公司与中国建设银行股份有限公司烟台福山支行、中国建设银行股份有限公司法兰克福分行签订名为《中国建设银行协议融资业务合作协议书》的最高额协议融资合同，取得借款人民币 3,000,000 元，借款期限为 2013 年 9 月 17 日至 2014 年 2 月 14 日。

注 19: 2013 年 11 月 15 日在最高额抵押合同下烟台海纳制动技术有限公司与中信银行烟台福山支行签订“核心协议账务号为 737441000391”的借款合同，借款金额为人民币 5,000,000.00 元，贷款利率为 7.500%，借款期限为 2013 年 11 月 15 日至 2014 年 2 月 12 日。

(十五) 应付票据

项目	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
银行承兑汇票			1,000,000.00
合计			1,000,000.00

(十六) 应付账款

项目	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	4,923,513.25	7,167,755.31	3,374,339.54
1-2 年	596,436.47	114,790.00	16,825,525.76
2-3 年	23,600.00	8,900,182.49	189,000.00
3 年以上	5,523,959.69	56,700.00	
合计	11,067,509.41	16,239,427.80	20,388,865.30

截止 2015 年 9 月 30 日账龄超过 1 年的大额应付账款

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
烟台市福山天府建筑装饰有限公司第二分公司	5,477,570.09	未完成决算
楠华机械工业股份有限公司	208,595.52	未至决算期
NAN HUA MACHINERY INDUSTRY CO., LTD	207,251.15	未至决算期

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
合计	5,893,416.76	

截止 2014 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的大额应付账款

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
烟台市福山天府建筑装饰有限公司第二分公司	8,707,570.09	未至决算期
合计	8,707,570.09	

截止 2013 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的大额应付账款

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
烟台市福山天府建筑装饰有限公司第二分公司	15,431,195.98	未至决算期
无锡恩富特装饰装潢有限公司	593,520.00	未至决算期
中勘冶金勘察设计院烟台分公司	330,000.00	未至决算期
上海华凌建筑工程有限公司	189,000.00	未至决算期
合计	16,543,715.98	

(十七) 预收款项

项目	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	705,309.79	489,117.67	1,705,850.64
合计	705,309.79	489,117.67	1,705,850.64

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	2013 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	787,863.71	7,381,288.05	7,099,940.52	1,069,211.24
二、离职后福利-设定提存计划		498,207.72	498,207.72	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	787,863.71	7,879,495.77	7,598,148.24	1,069,211.24

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	1,069,211.24	8,102,985.27	8,084,813.23	1,087,383.28
二、离职后福利-设定提存计划		667,815.27	667,815.27	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,069,211.24	8,770,800.54	8,752,628.50	1,087,383.28

项目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年9月30日
一、短期薪酬	1,087,383.28	6,751,416.11	6,434,863.64	1,403,935.75
二、离职后福利-设定提存计划		567,971.29	567,971.29	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,087,383.28	7,319,387.40	7,002,834.93	1,403,935.75

2、短期职工薪酬情况

项目	2013年1月1日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	613,778.60	6,354,607.17	6,263,048.05	705,337.72
2. 职工福利费		516,303.13	516,303.13	
3. 社会保险费		241,749.34	241,749.34	
其中：医疗保险费		185,850.33	185,850.33	
工伤保险费		29,300.99	29,300.99	
生育保险费		26,598.02	26,598.02	
4. 住房公积金		78,840.00	78,840.00	
5. 工会经费和职工教育经费	174,085.11	189,788.41		363,873.52
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	787,863.71	7,381,288.05	7,099,940.52	1,069,211.24

项目	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	705,337.72	6,862,859.82	7,059,461.88	508,735.66
2. 职工福利费		534,051.67	534,051.67	
3. 社会保险费		319,699.68	319,699.68	
其中：医疗保险费		246,161.79	246,161.79	
工伤保险费		38,682.00	38,682.00	
生育保险费		34,855.89	34,855.89	
4. 住房公积金		171,600.00	171,600.00	
5. 工会经费和职工教育经费	363,873.52	214,774.10		578,647.62
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	1,069,211.24	8,102,985.27	8,084,813.23	1,087,383.28

项目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年9月30日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	508,735.66	5,667,735.62	5,528,764.73	647,706.55
2. 职工福利费		501,500.29	501,500.29	
3. 社会保险费		277,270.624	277,270.624	
其中：医疗保险费		209,362.94	209,362.94	
工伤保险费		38,273.37	38,273.37	
生育保险费		29,634.31	29,634.31	
4. 住房公积金		127,328.00	127,328.00	
5. 工会经费和职工教育经费	578,647.62	177,581.58		756,229.20
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	1,087,383.28	6,751,416.11	6,434,863.64	1,403,935.75

3、 设定提存计划情况

项目	2013年1月1日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
1、基本养老保险		471,897.49	471,897.49	
2、失业保险费		26,310.23	26,310.23	
3、企业年金缴费				
合计		498,207.72	498,207.72	

项目	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
1、基本养老保险		632,987.46	632,987.46	
2、失业保险费		34,827.81	34,827.81	
3、企业年金缴费				
合计		667,815.27	667,815.27	

项目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年9月30日
1、基本养老保险		538,361.85	538,361.85	
2、失业保险费		29,609.44	29,609.44	
3、企业年金缴费				
合计		567,971.29	567,971.29	

(十九) 应交税费

税种	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
增值税	4,629.09	210,264.26	

税种	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
企业所得税	1,661,535.10	1,475,979.25	997,715.21
城市维护建设税	344.01	3,473.09	
教育费附加	147.85	1,488.47	
地方教育费附加	98.56	992.31	
水利建设基金	49.27	496.15	
个人所得税	2.79	173.05	522.82
合计	1,666,806.67	1,692,866.58	998,238.03

(二十) 其他应付款

款项性质	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
应付外部单位款项	50,602,693.19	50,147,809.21	40,298,440.19
应付内部员工款项	37,544.10	47,662.00	185,024.07
合计	50,640,237.29	50,195,471.21	40,483,464.26

截止2015年9月30日账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
邵春生	50,507,025.46	股东资金拆借
合计	50,507,025.46	——

截止2014年12月31日账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
邵春生	40,275,923.96	股东资金拆借
深圳市汉泰实业有限公司	9,500,000.00	关联方资金拆借
合计	49,775,923.96	——

截止2013年12月31日账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
邵春生	33,298,514.33	股东资金拆借
深圳市汉泰实业有限公司	3,500,000.00	关联方资金拆借
上海洛邦化工有限公司	3,000,000.00	关联方资金拆借
合计	39,798,514.33	——

(二十一) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项目	2013年1月1日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日	形成原因
----	-----------	-------	-------	-------------	------

项目	2013 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日	形成原因
挡土墙补助	2,300,000.00	2,300,000.00		4,600,000.00	注 1
汽车陶瓷制动系统及配套改造项目补助	2,000,000.00			2,000,000.00	注 2
合计	4,300,000.00	2,300,000.00		6,600,000.00	

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日	形成原因
挡土墙补助	4,600,000.00	2,450,000.00		7,050,000.00	注 1
汽车陶瓷制动系统及配套改造项目补助	2,000,000.00			2,000,000.00	注 2
合计	6,600,000.00	2,450,000.00		9,050,000.00	

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 9 月 30 日	形成原因
挡土墙补助	7,050,000.00	1,193,400.00		8,243,400.00	注 1
汽车陶瓷制动系统及配套改造项目补助	2,000,000.00			2,000,000.00	注 2
合计	9,050,000.00	1,193,400.00		10,243,400.00	

注 1：根据烟台市福山区园区建设工程指挥部“关于给予西拓区南延（黄泥沟片区）项目之间挡土墙补偿请示”以及烟台市福山区园区建设工程指挥部“会议纪要”，对本公司厂区挡土墙工程补助总金额 9,237,619.18 元，本公司分别于 2012 年收到补助款 2,300,000.00 元，2013 年收到补助款 2,300,000.00 元，2014 年收到补助款 2,450,000.00 元，2015 年 1-9 月收到补助款 1,193,400.00 元，总计收到挡土墙补助款金额 8,243,400.00 元。

注 2：根据烟台市福山区财政局文件“烟福财建【2011】26 号”《关于下达国家补助 2011 年重点产业振兴和技术改造中央

预算内基本建设支出预算指标的通知》，对本公司汽车陶瓷制动系统及配套改造项目补助 2,000,000.00 元。

2、政府补助项目情况

项目	2013年1月1日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2013年12月31日	与资产相关/与收益相关
挡土墙补助	2,300,000.00	2,300,000.00			4,600,000.00	与资产相关
汽车陶瓷制动系统及配套改造项目补助	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
合计	4,300,000.00	2,300,000.00			6,600,000.00	与资产相关

项目	2014年1月1日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2014年12月31日	与资产相关/与收益相关
挡土墙补助	4,600,000.00	2,450,000.00			7,050,000.00	与资产相关
汽车陶瓷制动系统及配套改造项目补助	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
合计	6,600,000.00	2,450,000.00			9,050,000.00	与资产相关

项目	2015年1月1日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2015年9月30日	与资产相关/与收益相关
挡土墙补助	7,050,000.00	1,193,400.00			8,243,400.00	与资产相关
汽车陶瓷制动系统及配套改造项目补助	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
合计	9,050,000.00	1,193,400.00			10,243,400.00	与资产相关

(二十二) 实收资本

投资者名称	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
邵春生	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00
郝绍红	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00
合计:	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00

(二十三) 资本公积

类别	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年9月30日
一、资本溢价		5,000,000.00		5,000,000.00
二、其他资本公积	1,382,907.81			1,382,907.81
合计	1,382,907.81	5,000,000.00		6,382,907.81

注1:2015年增加5,000,000.00元资本公积为股东邵春生投入资本金5,000,000.00元形成。

类别	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
----	-----------	-------	-------	-------------

类 别	2014 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日
一、资本溢价				
二、其他资本公积	1,382,907.81			1,382,907.81
合计	1,382,907.81			1,382,907.81

类 别	2013 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
一、资本溢价				
二、其他资本公积	2,000,000.00		617,092.19	1,382,907.81
合计	2,000,000.00		617,092.19	1,382,907.81

注 1：2013 年 1 月 1 日 2,000,000.00 元资本公积为与子公司烟台良久汽车配件有限公司同一控制下企业合并追溯调整形成。

注 2：2013 年 12 月 31 日 1,382,907.81 元资本公积为 2013 年 10 月 31 日收购子公司烟台良久汽车配件有限公司支付对价与烟台良久汽车配件有限公司账面净资产差异形成，详见“七、（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易”。

（二十四）未分配利润

项目	2015 年 9 月 30 日	
	金额	提取或分配比例
调整前上年末分配利润	11,905,566.58	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	11,905,566.58	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-562,229.33	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	11,343,337.25	

项目	2014 年 12 月 31 日	
	金额	提取或分配比例
调整前上年末分配利润	13,801,864.03	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

调整后期初未分配利润	13,801,864.03	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,896,297.45	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	11,905,566.58	

项目	2013 年 12 月 31 日	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	19,078,796.58	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	19,078,796.58	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,894,024.74	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
购买子公司支付对价与账面净资产差额冲减未分配利润	1,382,907.81	
期末未分配利润	13,801,864.03	

（二十五）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本明细列示

项目	2015 年 1-9 月		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	38,143,985.07	27,716,554.68	44,914,119.38	34,788,837.10
刹车片	37,052,101.56	26,973,274.93	42,330,193.32	32,694,342.88
消音片	1,091,883.51	743,279.75	2,583,926.06	2,094,494.22
二、其他业务小计			17,710.89	
其他			17,710.89	
合计	38,143,985.07	27,716,554.68	44,931,830.27	34,788,837.10

项目	2013 年度	
	收入	成本
一、主营业务小计	28,003,545.16	23,008,756.77

2013年1月1日—2015年9月30日

项目	2013 年度	
	收入	成本
刹车片	25,002,156.53	19,577,495.61
消音片	3,001,388.63	3,431,261.16
二、其他业务小计	82,044.85	
其他	82,044.85	
合计	28,085,590.01	23,008,756.77

2、营业收入和营业成本按地区列示

地区	2015 年 1-9 月		2014 年度		2013 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	30,666,219.92	21,550,913.97	25,174,190.49	19,226,449.42	9,576,540.19	8,276,901.08
国外	7,477,765.15	6,165,640.71	19,757,639.78	15,562,387.68	18,509,049.82	14,731,855.69
合计:	38,143,985.07	27,716,554.68	44,931,830.27	34,788,837.10	28,085,590.01	23,008,756.77

3、前五名客户的营业收入情况

2015 年 1-9 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
万向钱潮(上海)汽车系统有限公司	14,966,613.95	39.24
京西重工(上海)有限公司	13,500,813.90	35.39
Advance Auto Parts Sourcing Office, Crossroads Global Trading Co. Ltd.	5,666,006.31	14.85
TRW Automotive Components Technical Service Shanghai Co., Ltd.	1,811,758.84	4.75
天合汽车部件技术服务(上海)有限公司	599,652.70	1.57
合计	36,544,845.70	95.81

2014 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
京西重工(上海)有限公司	9,534,477.32	21.22
万向钱潮(上海)汽车系统有限公司	8,811,609.77	19.61
Advance Auto Parts Sourcing Office, Crossroads Global Trading Co. Ltd.	9,071,643.94	20.19
Genuine Parts Company	6,407,562.69	14.26
TRW automotive components technical service Shanghai CO., LTD	3,308,086.31	7.36
合计	37,133,380.03	82.64

2013 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
TRW Automotive Components Technical Service Shanghai Co., Ltd.	9,175,087.07	32.67
天合汽车部件技术服务(上海)有限公司	5,358,834.72	19.08
Genuine Parts Company	3,472,761.68	12.36
Advance Auto Parts Sourcing Office, Crossroads Global Trading Co. Ltd.	2,971,168.25	10.58
香港洛克希德商贸有限公司	2,399,339.04	8.54
合计	23,377,190.76	83.24

(二十六) 营业税金及附加

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
营业税		1,274.67	7,274.48
城市维护建设税	18,154.53	109,006.10	29,241.20
教育费附加	7,780.53	46,716.92	12,160.65
地方教育附加	5,187.01	31,144.61	8,107.11
水利建设基金	2,593.50	15,572.31	4,053.55
合计	33,715.57	203,714.61	60,836.99

(二十七) 销售费用

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
工资	135,965.56	152,871.89	197,350.76
差旅费	486,048.70	349,411.89	577,682.91
广告展览费	23,736.57	130,536.44	506,368.89
招待费	235.00	7,956.00	22,715.12
油费	8,031.72	18,166.80	16,421.39
办公费	68,296.86	122,164.05	138,681.44
运费	1,100,710.78	1,292,820.28	861,354.74
公积金	1,362.62	3,118.38	-
工会职工教育经费	3,482.67	4,363.75	5,663.10
其他		107,116.00	61,582.71
合计	1,827,870.48	2,188,525.48	2,387,821.06

(二十八) 管理费用

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
工资	1,272,493.44	1,522,200.73	1,811,922.64
福利费	97,754.01	142,623.27	218,305.13
差旅费	162,962.20	63,507.70	106,016.92
办公费	624,553.75	258,586.89	558,681.41
折旧费	422,000.95	467,832.35	319,494.71
修理费	19,853.30	29,518.32	7,690.00

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
劳动保险费	217,922.73	283,611.18	238,136.10
油费	119,806.56	161,949.72	253,766.79
招待费	45,732.50	92,714.07	110,157.70
税金	783,106.32	645,775.06	310,687.98
研发费用	2,635,462.89	3,222,828.94	4,249,659.12
无形资产及长期待摊费用摊销	75,662.10	100,882.80	100,882.80
公积金	34,904.00	66,849.85	23,541.59
工会职工教育经费	21,016.68	68,190.71	69,034.11
其他	195,573.16	200,212.71	261,161.07
合计	6,728,804.59	7,327,284.30	8,639,138.07

(二十九) 财务费用

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
利息支出	1,212,011.89	1,162,973.66	780,613.98
减：利息收入	13,570.81	37,020.60	134,191.61
汇兑损失	831,424.99	300,431.78	295,824.62
减：汇兑收益	133,293.57	364,964.88	53,137.84
手续费支出	16,969.66	86,711.44	29,599.85
票据贴现费用	382,555.05	32,744.45	
合计：	2,296,097.21	1,180,875.85	918,709.00

(三十) 资产减值损失

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
坏账损失	7,018.50	18,221.18	-905,310.00
合计	7,018.50	18,221.18	-905,310.00

(三十一) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置利得合计			31,168.02
其中：固定资产处置利得			31,168.02
政府补助	156,000.00		
其他	47,805.13	12,000.00	7,000.00
合计	203,805.13	12,000.00	38,168.02

2、计入当期损益的政府补助

项目	2015 年 1-9 月	与资产相关/与收益相关
2015 年工业发展专项资金	156,000.00	与收益相关

项目	2015年1-9月	与资产相关/与收益相关
合计	156,000.00	

(三十二) 营业外支出

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
非流动资产处置损失合计	3,500.00		
其他	166.02	789.30	1,227.20
合计	3,666.02	789.30	1,227.20

(三十三) 所得税费用

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	202,144.83	526,672.55	435,745.91
递延所得税费用	36,959.61	1,031,342.91	-1,562,873.64
合计	239,104.44	1,558,015.46	-1,127,127.73

(三十四) 现金流量表

收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
收到其他与经营活动有关的现金	4,742,274.30	12,213,238.94	20,035,878.66
其中：			
政府补助	1,193,400.00	2,450,000.00	2,300,000.00
利息收入	13,570.81	37,020.60	134,191.61
收到往来款	3,487,498.36	9,714,218.34	17,594,687.05
其他	47,805.13	12,000.00	7,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	2,926,897.40	3,739,938.23	5,419,282.86
其中：			
支付往来款	444,766.08		
支付的费用	2,464,995.64	3,652,437.49	5,388,455.81
银行手续费	16,969.66	86,711.44	29,599.85
其他	166.02	789.3	1,227.20

(三十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	-505,041.29	-2,322,433.01	-4,860,293.33
加：资产减值准备	7,018.50	18,221.18	-905,310.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,678,124.24	6,836,588.69	6,903,088.34

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
无形资产摊销	290,821.05	387,761.40	387,761.40
长期待摊费用摊销	45,000.00	60,000.00	60,000.00
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）	3,500.00		-31,168.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	1,212,011.89	1,162,973.66	780,613.98
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）	36,959.61	1,031,342.91	-1,562,873.64
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）	-785,105.17	-1,706,469.59	-6,091,745.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,455,100.88	-10,812,652.31	32,244.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,130,884.78	14,041,293.67	17,461,912.79
其他			
经营活动产生的现金流量净额	9,569,274.49	8,696,626.60	12,174,231.03
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	4,674,098.44	4,401,963.76	6,383,154.80
减：现金的期初余额	4,401,963.76	6,383,154.80	5,078,430.23
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	272,134.68	-1,981,191.04	1,304,724.57

2、现金及现金等价物

项目	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一、现金			
其中：库存现金	44,642.09	43,129.18	29,554.44
可随时用于支付的银行存款	4,629,456.35	4,301,458.51	5,816,463.26
可随时用于支付的其他货币资金		57,376.07	537,137.10
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	4,674,098.44	4,401,963.76	6,383,154.80
其中：母公司或集团内子公司使用受限制			

项目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
的现金及现金等价物			

(三十六) 所有者权益变动表“其他”项目

2013年度因购买烟台良久汽车配件有限公司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开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整留存收益，详见“七、

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易”。

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
房屋及建筑物	23,441,135.06	抵押借款
土地使用权	17,561,273.90	抵押借款
合计	41,002,408.96	--

(三十八) 外币货币性项目

外币货币性项目

项目	2015年9月30日	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			418,328.15
其中：美元	65,761.42	6.3613	418,328.15
应收账款			531,653.47
其中：美元	83,576.23	6.3613	531,653.47
短期借款			22,582,615.00
其中：美元	3,550,000.00	6.3613	22,582,615.00
预收账款			34,220.61
其中：美元	5,379.50	6.3613	34,220.61
应付账款			207,251.15
其中：美元	32,580.00	6.3613	207,251.15

项目	2014年12月31日	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			213,064.82
其中：美元	34,820.20	6.1190	213,064.82
应收账款			2,247,394.34
其中：美元	367,281.31	6.1190	2,247,394.34
预付账款			4,665.74
其中：美元	762.5	6.1190	4,665.74
短期借款			22,946,250.00
其中：美元	3,750,000.00	6.1190	22,946,250.00
应付账款			811,257.02

其中：美元	132,580.00	6.1190	811,257.02
其他应付款			199,097.88
其中：美元	32,537.65	6.1190	199,097.88

项目	2013 年 12 月 31 日	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,280,973.57
其中：美元	210,102.44	6.0969	1,280,973.57
应收账款			7,382,472.76
其中：美元	1,210,856.79	6.0969	7,382,472.76
预付账款			387,904.37
其中：美元	4,629.00	6.0969	28,222.55
日元	5,824,874.00	0.0578	336,508.80
欧元	2,752.50	8.4189	23,173.02
应付账款			198,637.00
其中：美元	32,580.00	6.0969	198,637.00
其他应付款			198,378.80
其中：美元	32,537.65	6.0969	198,378.80

六、合并范围的变更

本期发生的同一控制下企业合并

本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
烟台良久汽车配件有限公司	100.00%	同一实际控制人	2013 年 10 月 31 日	取得公司控制权	2,036,376.99	-832,167.23	3,246,231.50	-1,651,699.04

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1、企业的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	取得方式
烟台海纳制动技术有限公司	烟台	山东省烟台市	生产制造	75.00%	设立
烟台良久汽车配件有限公司	烟台	山东省烟台市	生产制造	100.00%	购买

2、重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	2015年1-9月归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	2015年9月30日累计少数股东权益
1	烟台海纳制动技术有限公司	25.00%	57,188.04		17,909,692.61

序号	公司名称	少数股东持股比例	2014年度归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	2014年12月31日累计少数股东权益
1	烟台海纳制动技术有限公司	25.00%	-426,135.56		17,852,504.57

序号	公司名称	少数股东持股比例	2013年度归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	2013年12月31日累计少数股东权益
1	烟台海纳制动技术有限公司	25.00%	-966,268.59		18,278,640.13

3、重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	2015年9月30日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
烟台海纳制动技术有限公司	88,504,688.07	39,862,510.83	128,367,198.90	56,728,428.49		56,728,428.49

子公司名称	2015年1-9月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
烟台海纳制动技术有限公司	37,325,075.37	228,752.16	228,752.16	2,434,714.74

子公司名称	2014年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
烟台海纳制动技术有限公司	80,760,340.70	46,587,243.25	127,347,583.95	55,937,565.70		55,937,565.70

子公司名称	2014年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
烟台海纳制动技术有限公司	42,470,056.41	-1,704,542.25	-1,704,542.25	-3,669,428.67

子公司名称	2013 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
烟台海纳制动技术有限公司	58,239,246.54	50,504,436.67	108,743,683.21	35,629,122.71		35,629,122.71

子公司名称	2013 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
烟台海纳制动技术有限公司	25,084,201.37	-3,865,074.37	-3,865,074.37	3,633,885.64

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2013 年 10 月 31 日购买烟台良久汽车配件有限公司持股比例 100.00%的股权，最终对烟台良久汽车配件有限公司的持股比例为 100.00%。

2、交易对于归属于母公司所有者权益的影响

项目	烟台良久汽车配件有限公司
购买成本/处置对价	5,000,000.00
其中：现金	
股东代付款项	5,000,000.00
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	3,617,092.19
差额	1,382,907.81
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	1,382,907.81

八、关联方关系及其交易

(一) 控股股东与实际控制人

名称	关联关系	性质	实际控制人对本企业的持股比例(%)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
邵春生	股东	自然人	50.00	50.00	50.00
郝绍红	股东	自然人	50.00	50.00	50.00

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市汉泰实业有限公司	郝绍红持股 49.00%
香港洛克希德商贸有限公司	邵春生、郝绍红参股公司
上海洛邦化工有限公司	同一控制人

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013 年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
销售商品、提供劳务：					
香港洛克希德商贸有限公司	销售商品	销售刹车片	公允定价	2,399,339.04	8.54

2、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
邵春生	烟台海纳摩擦材料有限公司	27,000,000.00	2014.2.10	2015.1.18	是
郝绍红	烟台海纳摩擦材料有限公司	27,000,000.00	2014.2.10	2015.1.18	是
烟台海纳摩擦材料有限公司	烟台海纳制动技术有限公司	28,000,000.00	2015.4.21	2017.4.21	否
邵春生	烟台海纳制动技术有限公司	28,000,000.00	2015.4.21	2017.4.21	否
郝绍红	烟台海纳制动技术有限公司	28,000,000.00	2015.4.21	2017.4.21	否

3、 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	币种	金额	起始日	到期日	说明
香港洛克希德商贸有限公司	拆入	美元	32,537.65	2010.04.30	2015.04.30	已履行
深圳市汉泰实业有限公司	拆入	人民币	3,500,000.00	2013.07.18	2015.05.18	已履行
深圳市汉泰实业有限公司	拆入	人民币	3,000,000.00	2014.07.25	2015.05.25	已履行
深圳市汉泰实业有限公司	拆入	人民币	3,000,000.00	2014.08.11	2015.05.11	已履行
上海洛邦化工有限公司	拆入	人民币	3,000,000.00	2013.07.04	2014.03.04	已履行

(五) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
其他应付款	邵春生	50,507,025.46	40,275,923.96	33,298,514.33
其他应付款	香港洛克希德商贸有限公司		199,097.88	198,378.80
其他应付款	深圳市汉泰实业有限公司		9,500,000.00	3,500,000.00
其他应付款	上海洛邦化工有限公司			3,000,000.00

九、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无

(二) 或有事项

无

十、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	2015 年 9 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	9,447,028.12	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	9,447,028.12	100.00		

类 别	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,660,744.85	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,660,744.85	100.00		

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------

	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
0-6个月	9,447,028.12	0.00		1,660,744.85	0.00	
合计	9,447,028.12			1,660,744.85		

(二) 长期股权投资

项目	2015年9月30日			2014年12月31日		
	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	40,642,527.19		40,642,527.19	40,642,527.19		40,642,527.19
合计	40,642,527.19		40,642,527.19	40,642,527.19		40,642,527.19

项目	2013年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	40,642,527.19		40,642,527.19
合计	40,642,527.19		40,642,527.19

对子公司投资

被投资单位	2013年1月1日	本期增加	本期减少	2013年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
烟台海纳制动技术有限公司	37,025,435.00			37,025,435.00		
烟台良久汽车配件有限公司		3,617,092.19		3,617,092.19		
合计	37,025,435.00	3,617,092.19		40,642,527.19		

被投资单位	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
烟台海纳制动技术有限公司	37,025,435.00			37,025,435.00		
烟台良久汽车配件有限公司	3,617,092.19			3,617,092.19		
合计	40,642,527.19			40,642,527.19		

被投资单位	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年9月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
烟台海纳制动技术有限公司	37,025,435.00			37,025,435.00		

烟台良久汽车配件有限公司	3,617,092.19			3,617,092.19		
合计	40,642,527.19			40,642,527.19		

(三) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本明细列示

项目	2015年1-9月		2014年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计				
刹车片	28,515,430.13	27,796,515.55	1,660,744.85	1,660,744.85
二、其他业务小计				
合计	28,515,430.13	27,796,515.55	1,660,744.85	1,660,744.85

十一、补充资料

1、非经常性损益

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,500.00		31,168.02
3. 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）	156,000.00		
4. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			-832,167.23
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	47,639.11	11,210.70	5,772.80
6. 所得税影响额	-50,034.78	-2,802.68	-9,235.21
7. 少数股东权益影响额	-8,276.08	-2,102.01	-7,156.50
合计	141,828.25	6,306.01	-811,618.12

2、净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		
	2015年1-9月	2014年度	2013年度
归属于公司普通股股东的净利润	-0.88	-2.95	-5.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.11	-2.96	-4.46



第 17 页至第 69 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

2015.10.15

日期:

主管会计工作负责人

签名:

张玉娇

日期:

2015.10.15

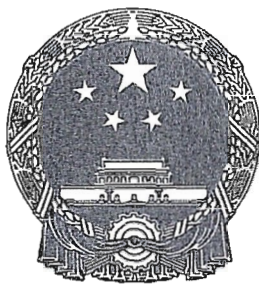
会计机构负责人

签名:

张玉娇

日期:

2015.10.15



营业执照

(副本) (6-1)

注册号 110108014689085

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室
执行事务合伙人 吴卫星
成立日期 2012年03月06日
合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律法规规定的其他业务。



在线扫码获取详细信息

登记机关

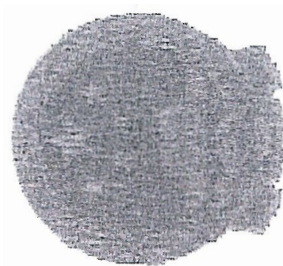


说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动时，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

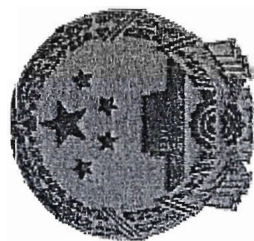


中华人民共和国财政部制



会计师事务所
执业证书

名称:	大德会计师事务所(特殊普通合伙)
主任会计师:	吴立良
办公场所:	北京市海淀区知春路 马学陵国际大厦15层
组织形式:	特殊普通合伙
会计师事务所编号:	11010141
注册资金(出资额):	2300 万元
批准设立文号:	京社设许可[2011]0073号
批准设立日期:	2011-09-09

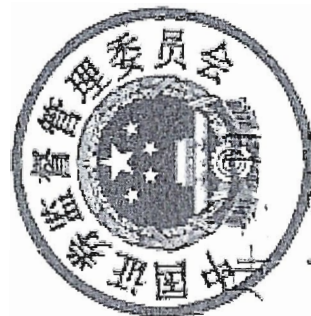


证书序号: 000162

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
大信会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 吴卫星



证书号: 52

发证时间: 二〇一六年九月

证书有效期至: 二〇一六年九月



姓 名 王 进
Full name
性 别 男
Sex
出 生 日 期 1975 年 10 月 4 日
Date of birth
工 作 单 位 中 华 会 计 师 事 务 所
Working unit
身 份 证 号 320822751004634
Identity card No.

证书编号: 100000781810
No. of Certificate

批准注册协会: 中国注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 9 月 28 日
Date of Issuance



转入

注意: 本证书 (增补) 注册, 必须于 2013.1.10 前在本注册所办理。
一、注册会计师执业, 必须取得本注册所。
二、本证书仅供本注册所使用, 不得转让、出借。
三、注册会计师停止执业或转所时, 应持本证书向本注册所办理。
四、本证书如遗失, 应在 10 日内向本注册所报告, 经核实后补发。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. ~~No transfer or alienation shall be allowed.~~
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of revocation after making an announcement or loss on the new paper.

2010 年 2 月 6 日
by Jan 6



姓 名 /
Full name
张 勇
Sex
男 / 男
出生日期
Date of birth
1963-02-27
工作单位
Work unit
立信会计师事务所
身份证号码
Identity card no.



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
北京分所
37232119881111

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
its renewal.

证书编号:
No. of Certificate 110101000059

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 中国注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2015 年 1 月 1 日

六 月 八 日