

证券简称：海纳摩擦

证券代码：837267

主办券商：国都证券



烟台海纳摩擦材料股份有限公司
YANTAI HI-PAD BRAKE TECHNOLOGY CO.,LTD

海纳摩擦

NEEQ:837267

烟台海纳摩擦材料股份有限公司

YANTAI HI-PAD BRAKE TECHNOLOGY CO.,LTD



年度报告

2016

公 司 年 度 大 事 记

2016 年 3 月，海纳迎来第三个 OE 项目宝骏 560 后刹车片投产。

2016 年 4 月，海纳迎来第四个 OE 项目一汽森雅 R7 后刹车片投产。

2016 年 5 月，海纳迎来第五个 OE 项目宝骏 310 前刹车片投产。

2016 年 5 月 6 日，公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌转让。

2016 年 12 月，海纳迎来新增 OE 项目宝骏 510 刹车片投产。



图一：4 月 7 日、我公司配套后制定片一汽森雅 R7 在吉林新车投产。

图二：5 月 6 日、公司董事长邵春生与烟台福山区领导参加挂牌仪式。

目录

第一节声明与提示.....	2
第二节公司概况	6
第三节会计数据和财务指标摘要	8
第四节管理层讨论与分析	10
第五节重要事项	22
第六节股本变动及股东情况	24
第七节融资及分配情况	26
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	31
第十节财务报告	34

释义

释义项目		释义
公司、本公司、海纳摩擦	指	烟台海纳摩擦材料股份有限公司
海纳制动	指	烟台海纳制动技术有限公司、公司控股子公司
良久汽配	指	烟台良久汽车配件有限公司、公司全资子公司
会计师事务所	指	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商	指	国都证券股份有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
Advance Auto Parts Sourcing Office	指	AAP 驹进股份有限公司(台湾采购部), 地址: 台北市建国北路一段, 90 号 13 楼; 主营业务: 全球汽车配件销售商; 系公司主要客户
TRW Automotive components technicalservice	指	天合汽车部件技术服务(上海)有限公司, 地址: 中国(上海)自由贸易试验区希雅路 33 号 2 层 F 部位; 主营业务: 汽车零部件的销售; 系公司主要客户
MORIMURABROS., INC.	指	日本兄弟化学材料有限公司, 地址: MORIMURA BLDG. 3-1, TORANOMON1-CHOME, MINATO-KU, TOKYO 105-8451; 主营业务: 化工材料销售; 系公司原材料供应商
公司章程	指	烟台海纳摩擦材料股份有限公司公司章程
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
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。

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

事项	是与否
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
行业经营风险	随着全球汽车知名企业加快进入我国市场的步伐, 对国内汽车制动系统生产企业造成较大的冲击, 加剧了国内市场的竞争。同时, 上下游行业的双重挤压对汽车制动系统生产企业的经营造成较大压力, 近年来我国汽车市场逐步发展成为买方市场, 整车市场价格不断下降, 为了转嫁降价压力, 整车厂持续降低采购成本。而且生产汽车制动系统的原材料, 能源等行业, 属于大宗商品, 其市场价格受大宗商品的生产成本, 金融市场等多方面因素影响价格波动较大, 增加了汽车制动系统行业的经营风险。未来我国市场的劳动力成本逐渐增加, 国内加工制造行业逐步转移到国外。
原材料价格波动风险	公司产品的主要原材料为钢背、消音片和化学原料。其中近年来钢材价格处于不断波动中, 原材料价格的波动直接影响公司产品的利润率水平, 如果未来钢材价格持续上涨, 对公司经营业绩会产生非常不利的影响。
汇率变动风险	公司外销收入采用美元进行结算, 国外采购原材料采用日元、欧元、美元等外币结算, 外币的汇率变动对公司的汇兑损益产生较大影响, 美元升值, 增加了人民币贬值压力。公司外销收入占比逐年下降, 国外采购材料占比逐渐增加, 存在汇率变动的风险。
实际控制人不当的风险	公司股东邵春生直接持有海纳摩擦 2,500 万股股份, 占公司总股本的 50%, 公司股东郝绍红直接持有海纳摩擦 2,500 万股股份, 占公司总股本的 50%。邵春生、郝绍红二人合计持有海纳摩擦 5,000 万股股份, 邵春生、郝绍红系夫妻关系, 为公司的共同实际控制人; 若未来公司控股股东、实际控制人利用其主要决策者的地位或其他方式对公司的重大决策, 发展战略、经营决策、利润分配等方面产生重大影响或进行不当控制, 势必会给公司经营带来一定风险。
对主要客户依赖的风险	2015 年、2016 年公司前五大客户的销售总额为 4,346.96 万元、8,001.35 万元, 分别占当期营业收入的 74.73%和 93.34%。公司对主要客户存在一定的依赖会影响公司订单的业务量, 对经营业绩波动较大, 也会导致公司议价能力相对较弱, 同时目前公司规模相对较小, 如果主要客户流失对公司经营发展会产生不利影响。
对控股股东财务资助存在依赖性	报告期内, 公司由于需要投入研发设备提高研发能力, 生产设备技术改造升级适应 OE 项目流水线生产、厂房环境改善提升工作环境等固定资产投资, 公司股东之一邵春生提供自有资金无偿供企业使用, 导致对股东邵春生其他应付款余额较大。公司新厂房基本修建完成, 随着公司产品产量和销售收入的提升, 营运资金充足公司对股东借款资金的依赖程度将会下降。但是如果该股东要求公司短时间内归还公司对其欠款, 将可能对公司生产经营活动产生不利影响, 公司仍存在对股东借款资金依赖

	的风险。
在建工程停缓建设且无法按期完工风险	2015 年、2016 年公司在建工程余额分别为 3,166.21 万元、3,174.77 万元。在建工程占总资产的比例分别为 18.15%、17.30%，在建工程占总资产的比例较大。由于新厂房面积较大，现有刹车片的生产暂时不需要启动新厂房，暂时没有装修投产，随着公司客户和配套车型越来越多，将会逐步启动新厂区。故存在无法按照预算进度进行建设，在建工程面临减值风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	烟台海纳摩擦材料股份有限公司
英文名称及缩写	YANTAI HI-PAD BRAKE TECHNOLOGY CO., LTD
证券简称	海纳摩擦
证券代码	837267
法定代表人	邵春生
注册地址	山东省烟台市福山区玉山路 1 号
办公地址	山东省烟台市福山区玉山路 1 号
主办券商	国都证券
主办券商办公地址	北京市东城区东直门南大街 3 号国华投资大厦九层、十层
会计师事务所	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	陈永华 王进
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张玉娇
电话	0535-2130188
传真	0535-2130100
电子邮箱	zhang.yujiao@hi-pad.com
公司网址	www.hi-pad.com
联系地址及邮政编码	山东省烟台市福山区玉山路 1 号 265500
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn/
公司年度报告备置地	山东省烟台市福山区玉山路 1 号

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 5 月 6 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C36 汽车制造业
主要产品与服务项目	盘式刹车片研发、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	50,000,000
做市商数量	0
控股股东	邵春生、郝绍红
实际控制人	邵春生、郝绍红

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	9137060078346277X6	否
税务登记证号码	9137060078346277X6	否
组织机构代码	9137060078346277X6	否

备注：公司于 2015 年 11 月 03 日办理三证合一，统一社会信用代码证：9137060078346277X6

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	85,721,126.23	58,446,605.50	46.67%
毛利率	24.52%	23.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,003,661.16	-1,207,146.10	183.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-108,103.19	-1,377,660.54	92.15%
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）	1.49%	-1.89%	-
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）	-0.16%	-2.15%	-
基本每股收益	0.02	-0.02	200.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	183,502,816.48	174,452,983.64	5.19%
负债总计	96,390,943.28	89,349,709.41	7.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	68,084,989.45	67,081,328.29	1.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.36	1.34	1.49%
资产负债率（母公司）	65.12%	66.39%	-
资产负债率（合并）	52.53%	51.22%	-
流动比率	0.53	0.38	-
利息保障倍数	12.92	0.43	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	5,654,472.32	23,451,580.10	-
应收账款周转率	4.64	3.82	-
存货周转率	7.73	3.49	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	5.19%	-4.59%	-
营业收入增长率	46.67%	30.08%	-
净利润增长率	293.56%	55.32%	-

注：以上净利润以合并财务报表净利润为基础进行计算。

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	50,000,000	50,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-102,295.94
计入当期损益的政府补助	1,524,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	51,009.47
非经常性损益合计	1,472,713.53
所得税影响数	-365,865.04
少数股东权益影响额（税后）	4,915.86
非经常性损益净额	1,111,764.35

1、计入当期损益的政府补助明细如下：

项 目	本年发生额
2015 年工业发展专项资金	
美国展会补贴款	24,000.00
挂牌补助金	1,500,000.00
合 计	1,524,000.00

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

单位：元

不适用

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司是专业从事盘式刹车片研发、生产、销售的企业，拥有 13 项实用新型专利技术并掌握了利用新型摩擦材料生产高强度、绿色环保的各种配方刹车片的核心技术；拥有从事刹车片的生产、研发场所和专业的生产设备；同时公司通过一系列技改，改进生产工艺、提高生产效率、确保产品质量。

公司商业模式主要有以下三种方式：第一、国内 OE 市场，主要为汽车制造企业整车装配供应零部件。国内 OE 市场对产品品质有更为严格的要求，公司正凭借自身的研发能力、优良的产品质量稳定客户关系并开拓更为广阔市场；第二、出口贴牌：该方式主要面向国外 AM 市场，通过出口连锁店、零售店、4S 店等形式进行贴牌销售；第三、自有品牌售后业务，公司拥有自创品牌“Hi-pad 汉品”，目前公司的自主品牌主要销售国内售后服务市场并在山东、新疆、内蒙古、云南、贵州等省份销量可观，公司以后将继续加大资金及技术研发的投入，扩大品牌的推广力度，扩展经销渠道和策略，积极打开广阔的国内潜在市场。同时公司执行 TS16949 标准，使用 SAP ERP 系统进行公司整体运营。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生较大的变化。

年度内变化统计：

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

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

1、报告期内，公司实现营业收入为 8,572.11 万元，与去年同期相比，增长 46.67%；利润总额 242.24 万元，与去年同期相比，增长 401.87%；净利润为 200.86 万元，同比增长 293.56%。公司报告期内营业收入增长的原因如下：

①报告期内，公司不断加大研发投入，提高研发能力和解决问题能力，提高产品质量，扩大市场份额，增加配套产品种类。报告期内客户陆续推出新车，公司与客户在原有合同基础上签订新型号的 OE 产品供应合同，产品品种增加。报告期下半年增加了新的主机量产客户和车型，产品供应量增加，配套的产品型号增多，销售量增加，随之营业收入增加。

②公司一直致力于优化产能，引进国外自动化设备，提高效率，降低产品生产成本和管理成本，本年度取得明显成绩，提高了产品质量，获得客户认可，提高了产品竞争力，客户和产品种类越来越多。公司整体情况较往年提升，销售收入和利润增加显著。

2、报告期末，公司资产总额 18,350.28 万元，较 2016 年初增长了 5.19%；负债总额 9,639.09 万元，较 2016 年初增长了 7.88%；归属于母公司所有者的股东权益 6,808.50 万元，较 2016 年初增加了 1.50%，资产总额增长主要系销售业务量大，应收账款增加，汽车行业，

货款主要以应收票据结算，报告期内应收票据增多，由期初的应收票据 50 万元，增加到期末的 977 万元；负债总额增长主要因为报告期内销量增加，随之原材料采购量增加，相应的应付账款和应交税费增加，另外报告期内公司接受了控股股东财务资助，从而其他应付款余额增加 483.97 万元。

3、公司 2016 年度的毛利率为 24.52%，去年同期毛利率为 23.90%，上涨 0.62 个百分点，主要因为公司在报告期内与客户签订了新的刹车片项目合同，并已投产试用，新项目价格相对偏高，制造产能得到充分利用，制造费用单价下降。销量增加，增加了营业收入；公司主要原材料为钢材和化学原料，在报告期内钢材价格不断上涨的情况下，购买并储备了原材料；公司引进国外先进刹车片生产设备，批量生产，提高生产效率，其毛利率比去年同期小幅增长。

4、报告期内，公司投入研发经费进行多项科研项目的研发活动，包括：TRW 新君威后片、Continental 长城 CHB041、BWI 双活塞卡钳用盘片、轿车无铜陶瓷片、越野车无铜陶瓷片、NAPA ADO 和 SS 项目、Oreilly BB 半金属和 NAO、Link300 和 Link3900 对标、Knorr 大片 SN7 配套、重汽豪沃盘片配套、美国大盘片无铜配方。

5、报告期内，公司不断改进管理方式和方法，通过不断学习公司 5S 管理规范操作及调动公司员工的积极性，最大限度提高劳动生产率和增加效益，使公司员工与企业共同成长发展。

6、报告期内，公司按照既定目标在开拓产品市场的同时，内部控制方面也取得显著成效，降低采购成本，节约日常管理的费用，提高产品毛利率和增加净利润。同时，管理费用、销售费用和财务费用合计金额同比上升 20.57%，实现净利润 200.86 万元，同比增长 293.56%。

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	85,721,126.23	46.67%	-	58,446,605.50	30.08%	-
营业成本	64,706,235.37	45.47%	75.48%	44,480,226.42	27.86%	76.10%
毛利率	24.52%	-	-	23.90%	-	-
管理费用	11,410,459.14	14.30%	13.31%	9,982,793.82	36.24%	17.08%
销售费用	5,512,487.32	174.70%	6.43%	2,006,749.46	-8.31%	3.44%
财务费用	1,040,933.94	-64.22%	1.21%	2,909,219.40	146.36%	4.98%
营业利润	746,272.48	171.97%	0.87%	-1,036,923.45	-33.69%	-1.77%
营业外收入	1,815,659.08	615.38%	2.12%	253,805.13	2,015.04%	0.43%
营业外支出	139,548.43	621.74%	0.16%	19,335.01	2,349.64%	0.03%
净利润	2,008,598.97	293.56%	2.34%	-1,037,704.73	55.32%	-1.78%

项目重大变动原因：

报告期内公司营业收入同比增长了 46.67%，主要原因有以下几方面：

- 1、报告期内公司大力拓展销售渠道，扩大品牌推广力度，从而增加公司产品的知名度；
- 2、报告期内，公司不断加大研发投入，提高研发能力和解决问题能力，提高产品质量，扩大市场份额，增加配套产品种类。报告期内客户陆续推出新车，公司与客户在原有合同基础上签订新型号的 OE 产品供应合同，产品品种增加。报告期下半年增加了新的主机量产客户和车型，产品供应量增加，配套的产品型号增多，销售量增加，随之营业收入增加。

- 3、公司一直致力于优化产能，引进国外自动化设备，提高效率，降低产品生产成本和

管理成本，本年度取得明显成绩，提高了产品质量，获得客户认可，提高了产品竞争力，客户和产品种类越来越多。公司整体情况较往年提升，销售收入和利润增加显著。

营业成本同比增长了 45.47%，营业成本的增长系随着营业收入的增长而增长，报告期内，公司在营业收入增长的同时严格控制成本。公司 2016 年度的毛利率为 24.52%，去年同期毛利率为 23.90%，上涨 0.62 个百分点，主要原因为公司在报告期内与客户签订了新的刹车片项目合同，并已投产试用，新项目价格相对偏高，制造产能得到充分利用，制造费用单价下降。销量增加，增加了营业收入；公司主要原材料为钢材和化学原料，在报告期内钢材价格不断上涨的情况下，购买并储备了原材料；公司引进国外先进刹车片生产设备，批量生产，提高生产效率，其毛利率比去年同期小幅增长。

销售费用同比增长了 174.70%，因报告期内，公司大力拓展销售渠道，扩大品牌的推广力度，在国内及国外各展销会推出新产品，从而导致销售人员差旅费增加了 68.45 万元和办公费增加了 259.69 万元。

财务费用同比降低了 64.22%，公司在报告期内偿还了大部分银行贷款，降低了融资成本，新增贷款为公司于 2016 年 11 月申请的贷款，从而导致报告期内利息支出减少 121.60 万元。

营业外收入同比增长了 615.38%，报告期内，因公司在股转系统成功挂牌，收到政府挂牌补助资金 150 万元。

营业外支出同比增长了 621.74%，报告期内，因发生固定资产处置损失 10.23 万元，而上期未有相关支出。

营业利润和净利润的增长主要系随着本期营业收入的增长而增长，以及以上因素的综合因素所致。

（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	85,582,915.45	64,227,710.03	58,446,605.50	44,480,226.42
其他业务收入	138,210.78	478,525.34	0.00	0.00
合计	85,721,126.23	64,706,235.37	58,446,605.50	44,480,226.42

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
国内	72,531,853.74	84.61%	44,767,407.42	76.60%
国外	13,189,272.49	15.39%	13,679,198.08	23.40%

收入构成变动的原因：

报告期内，主营业务收入国内收入与上期相比，增长了 62.02%，主要因公司不断加大研发投入，提高产品质量，扩大市场份额，增加配套产品种类，报告期内公司与客户在原有合同基础上签订新型号的 OE 产品供应合同，产品品种增加。另外公司在报告期下半年与新的客户签订了供应合同，客户陆续推出新车，产品供应量增加，产品品种增加，销售额大幅提高。国外收入与去年相比，销售额基本保持稳定。

未来公司会重视技术创新，提高核心竞争力，积极推进品牌战略，发展核心技术人才，研发人才培养计划并建立完善的经销网络。公司拥有自主品牌“Hipad 汉品”已经在内销市场上积极推广使用，公司将借助国内外展会的机会，扩大品牌的宣传力度，完善经销渠道和经销策略，大力拓展国内外市场。

（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	5,654,472.32	23,451,580.10

投资活动产生的现金流量净额	-8,692,128.65	-13,125,187.58
筹资活动产生的现金流量净额	-118,933.57	-10,787,696.18

现金流量分析：

报告期内公司经营活动产生的现金流量金额减少，主要原因一方面系公司本期虽然营业收入上升，但是应收款项结算很多企业采用票据的方式结算，故导致报告期内公司应收票据增加 927 万元，另外报告期内实现的销售收入有一定的回款期，导致报告期内公司应收账款期末余额相应上升了 1,527.63 万元，另一方面随着公司人工成本和收入的增加，支付给职工的现金和税费也相应增加，从而导致报告期内公司经营活动现金流量净额相应减少。

报告期内公司投资活动产生的现金支出相应的减少，主要原因是报告期内公司在建工程、固定资产投资相应减少 682.83 万元，报告期内公司在建工程由于各种因素进展缓慢，故相应支出减少。

筹资活动产生的现金支出相应减少，主要原因是报告期内，与上期相比，公司偿还借款减少，所欠银行贷款大部分已于上期偿还。

（4）前五名主要客户情况

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	安吉亚太制动系统有限公司	2,660,165.21	3.10%	否
2	Advance Auto Parts Sourcing Office	11,561,847.60	13.49%	否
3	京西重工(上海)有限公司)	22,368,295.93	26.09%	否
4	万向钱潮(上海)汽车系统有限公司	41,025,718.44	47.86%	否
5	TRW Automotive components technical service	2,397,508.58	2.80%	否
合计		80,013,535.76	93.34%	-

（5）前五名主要供应商情况

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	上海展志钢材加工配送有限公司	4,726,040.80	8.93%	否
2	沃信复合材料(上海)有限公司)	4,230,148.67	7.99%	否
3	烟台成宇汽车部件有限公司	3,088,966.95	5.83%	否
4	MORIMURA BROS., INC	3,048,698.34	5.76%	否
5	临沂盖氏机械有限公司	2,510,497.41	4.74%	否
合计		17,604,352.17	33.25%	-

（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	4,991,332.62	3,530,743.27

研发投入占营业收入的比例	5.82%	6.04%
--------------	-------	-------

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	13
公司拥有的发明专利数量	0

研发情况：

公司现有职工 200 余人，其中科技人员 60 人，占比 30%，研发人员 20 人，占比 10%。公司注重对于研发方面的管理和投入，成立了技术中心，同时聘请了摩擦材料行业全球领军企业的专家为常年指导顾问，负责公司重大科技项目和技术改造项目的论证、评审工作等。近三年来公司共完成科技成果转化 17 项，并形成了多种具有国际先进或国内领先水平的陶瓷刹车片、少金属刹车片等高技术产品，并获得国家机动车配件产品质量检验中心出具的 14 项检验报告，以及 1 项检测报告。目前公司研发项目进展顺利，成功运用于生产过程中。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	774,587.17	-80.33%	0.41%	3,938,535.09	-10.53%	2.26%	-1.85%
应收账款	26,101,776.19	141.11%	13.98%	10,825,475.86	-45.22%	6.21%	7.77%
存货	4,447,383.73	-63.81%	2.38%	12,289,735.46	-6.79%	7.04%	-4.66%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	83,419,956.52	-9.25%	45.46%	91,918,644.88	79.93%	52.69%	-7.23%
在建工程	31,747,746.56	0.27%	17.01%	31,662,139.12	-53.92%	18.15%	-1.14%
短期借款	9,500,000.00	0.90%	5.09%	9,415,720.00	-58.97%	5.40%	-0.31%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	183,502,816.48	5.19%	-	174,452,983.64	-4.59%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期内公司货币资金相比上年度大幅度减少，主要原因为公司经营活动现金流量减少，一方面系公司本期虽然营业收入上升，但是应收款项结算企业主要采用票据的方式结算，故导致报告期内公司应收票据增加 927 万元，另外报告期内实现的销售收入有一定的回款期，导致报告期内公司应收账款期末余额相应上升了 1,527.63 万元，另一方面随着公司人工成本和收入的增加，支付给职工的现金和税费也相应增加，从而导致报告期内公司经营活动现金流量净额相应减少。

2、应收账款相比上年度增加 141.11%，主要原因为公司产品销量增多，主营业务收入增加，收款政策相比上期发生变化，延长了应收账款时间。

3、报告期末存货相比上年度减少 63.81%，主要原因是本期公司销售收入增加，相应产成品发货增多，消耗了部分存货导致期末存货余额减少。

3、投资状况分析**(1) 主要控股子公司、参股公司情况**

烟台海纳制动技术有限公司为烟台海纳摩擦材料股份有限公司控股子公司，海纳制动由海纳摩擦与美国自然人 Sizhong Dong 投资设立，其分别持股 75%、25%。

(1)、海纳制动经营范围为生产、加工汽车盘式制动器总成，并销售公司自产产品；从

事汽车盘式制动器总成零部件的批发及进出口业务，并提供相关配套服务。主营业务为汽车盘式制动器总成的生产和加工。

(2)、报告期末总资产 13,486.66 万元，负债 5,875.91 万元，报告期内营业收入 8,482.46 万元，净利润 401.98 万元。报告期内，公司大部分主营业务由海纳摩擦转到海纳制动，其海纳制动业务收入占到总收入的 98.95%。

烟台良久汽车配件有限公司为烟台海纳摩擦材料股份有限公司全资子公司。

(1) 良久汽配经营范围为汽车刹车片的消音片生产与销售；模具、五金件的销售。主营业务为汽车刹车片所用的消音片的生产和销售。

(2) 报告期末总资产 140.92 万元，负债 72.32 万元，报告期内营业收入 140.48 万元，净利润-32.74 万元。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

报告期内，本公司无委托理财及衍生品投资情况。

(三) 外部环境的分析

一、行业发展情况

汽车刹车片和制动部件是汽车的重要安全部件和易损消耗性部件。汽车工业的迅速发展势必会带动配套件行业的兴旺。汽车的制动、减速、上坡、下坡都由制动器动作来完成，由于使用频率高，磨损很快，一般一辆汽车的刹车片一年平均更换 2~3 次，使用环境恶劣的要更换 3~5 次，城市出租汽车更换 5~6 次。预计一年全国配件更换和成车组装的刹车片需求达到 8 亿片。

汽车摩擦材料刹车片、离合器片是一种劳动密集型成品。欧美、日本、韩国等发达国家纷纷将生产基地转向中国生产。目前中国生产的刹车片，占世界总需求量的 5~10%，预计未来 5 年之内中国境内生产的刹车片占全球总需求量的 40%以上。目前全球汽车拥有量为 8 亿辆，按每辆汽车每年需求 3 套（前刹为一套，后刹为一套），每年需求将达到 24 亿套刹车片。则未来 5 年之内在中国境内生产的刹车片将达到 9.6 亿套，这是一个巨大的市场。

二、我国市场发展现状

我国制动零部件生产企业众多，生产分散。根据 Global Sources 公司《China Sourcing Report: Brake Parts》，我国大约有 700 余家汽车制动部件生产企业，但大多数企业均为中小企业，缺乏铸造能力或者铸造能力不足，所生产产品的技术含量和质量水平较低，因此，产品仅能满足低端市场的需求，主要进入售后维修市场。真正具有自主创新能力和新产品研发能力的大型企业较少。

随着 2005 年我国《构成整车特征的汽车零部件进口管理办法》的实施，世界上大型汽车集团纷纷进入我国，与之配套的汽车制动系统企业也纷纷跟进。博世、德尔福、大陆等国

际汽车制动系统巨头的进入，一方面带来了先进的技术和管理，推动了我国制动系统行业的建设与发展，另一方面也加剧了国内制动系统行业的竞争。目前汽车制动系统行业已发展成为我国对外开放和市场化程度较高的市场，行业竞争方式也逐渐从价格竞争向技术竞争、品牌竞争转变。

目前在刹车片行业，我国生产刹车片的企业已经达到 500 家以上，但大多数规模较小。企业也主要集中在珠江三角洲、江浙及山东半岛等地区。我国汽车摩擦行业产销量、出口额虽然逐年增长，但技术水平低、规模小、产能跟不上，成为众多汽车摩擦企业进入主机配套市场的绊脚石。而自主品牌汽车摩擦企业中，只有少数几家产品用于主机配套，绝大多数流向汽车售后市场。

（四）竞争优势分析

公司在汽车刹车片的研发和应用技术方面有着多年的丰富实践经验，公司的刹车片产品按照材质分为半金属刹车片、少金属刹车片、陶瓷刹车片。半金属刹车片耐磨损、寿命长，使用与商用车、出租车；少金属刹车片摩擦系数高、高负荷、高速条件下性能优良，使用于欧系车、SUV 及皮卡；陶瓷刹车片摩擦系数稳定、噪音少、磨耗少、落灰少，适用于中小型车。公司通过了 ISO/TS16949 质量管理体系认证。在刹车片研发、生产领域具有先进的技术水平优势。

（一）技术优势

公司子公司海纳制动研发中心在汽车刹车片的研发和应用技术方面有着多年的实践经验，在刹车片研发、生产水平和销售居于国内领先水平。海纳制动研发团队成功开发了乘用车环保型陶瓷配方，高摩擦系数陶瓷配方，无铜陶瓷配方，低粉尘少金属配方和少金属商用车盘式片。海纳制动研发中心拥有美国 Link3900 噪音测试台架、Link3000 性能测试台架、Link 压缩试验机、GEF8200 商用车性能测试台架、TGA 和 DSC 等原材料测试仪器。先进的技术设备和研发项目储备，促使公司能够为客户提供质量稳定、技术领先的产品。

（二）人才优势

公司一直加强人才队伍建设，特别是科技人才队伍建设，大力引进高级人才，采取外部聘用和内部选拔引进人才的方式，引进企业急需的专业人才从事前沿课题的开发研究。公司聘请了原日本日清纺摩擦材料专家及国外摩擦行业优秀人才为技术顾问，为企业提供和培养技术人才。加强老技术人员知识更新和新的技术人员的专业培训，同时利用公司与各教学、科研机构的力量参与行业内技术攻关，采用多种方式相结合的协作模式。

（三）产品质量优势

OE 市场对产品品质有更为严格的要求，目前国际组织、国家和地区汽车协会组织对汽车零部件产品质量及其管理体系都有了相应的标准要求，只有通过这些标准要求，汽车零部件供应商才能进入供应商候选名单，然后再由汽车制造企业进一步的审核，才能正式进入到采购体系。海纳制动 2012 年 11 月 28 日、2015 年 11 月 21 日分别通过了德国莱茵的 TS16949 质量管理认证，公司正凭借自身的研发能力、优良的产品质量稳定客户关系并开拓更为广阔的市场。

（四）客户资源优势

公司在多年的生产经营中，在市场开拓方面拥有了较为丰富的经验，与好多客户建立了长期、稳定的合作关系。公司自 2014 年起分别与整车配套客户京西重工（上海）有限公司、万向钱潮（上海）汽车系统有限公司签订五年期长期合作合同年销售额约 2000 万元。2016 年公司与浙江亚太机电股份有限公司完成样品检测，已达成长期供货合作关系。OEM 模式下，客户与产品供应商建立采购关系花费的成本较高、时间周期较长，客户一旦接受样品，合作关系将维持在一个相对稳定的状态，因此公司凭借稳定优良的产品质量与客户之间建立了稳定的合作关系，公司也将继续拓展市场，获取更多国内 OEM 客户群体。

（五）地理环境优势

公司座落在山东省烟台市，该地区是中国制动部件生产企业的集中地之一，也是我国汽车零部件出口中心。汽车零部件产业的集群化是汽车零部件产业发展到一定水平后的必然产物，产业的集群效应为公司的生产创造了良好的外部环境。此外，公司地处胶东半岛，周边拥有烟台港、龙口港、青岛港、黄岛港等诸多港口，这为拥有较多出口业务的公司提供了相对优越的地理条件。

公司的竞争劣势主要表现在以下方面：

（一）自主品牌知名度不高

公司 2014 年以前，主要针对美国等国外市场，公司出口产品大多为售后维修市场服务，为国外知名品牌 TRW Automotive components technical service、AAP 做代工，实行贴牌生产销售的模式，2014 年开始转型进军国内市场，主要面向整机配套市场和售后维修市场。公司开始在国内售后维修市场主推自主“Hi-pad 汉品”品牌，由于售后维修市场，需要品种多样化，且对品牌度知名度依靠较高，公司自主品牌推广需要进一步提高。

（二）市场规模不大

2014 公司转型做国内主机配套业务和售后维修市场业务，2014 年下半年开始量产，主机配套产品产量占全年总销售量的 40%，公司目前主要为宝骏 730 和宝骏 560 进行配套生产，市场规模不足。售后维修市场受制于自主品牌知名度不高的影响，无法迅速扩大市场，造成公司自主品牌市场售后占有率较低。

（五）持续经营评价

1、公司主营业务明确

报告期内，公司主营业务为盘式刹车片的研发、生产与销售。销售量大幅增加，收入规模逐渐增长，公司产品市场占有率进一步提高，经营业绩稳步增长。

2、公司经营情况良好

2015 年、2016 年度公司实现销售收入分别为 5,844.66 万元、8,572.11 万元，实现净利润分别为-103.77 万元、200.86 万元，已经扭亏为盈。报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司拟独立自主经营能力，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，主要经营指标良好，公司股东大会，董事会及监事会按照《公司法》及《公司章程》规范运行。股东、董事、监事及高级管理人员未发生违法违规行，公司具备持续经营的能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

（六）扶贫与社会责任

自公司成立以来，公司关心员工，帮助有困难家庭，为当地提供 200 人次就业岗位。资助并改善了困难家庭的经济条件。公司依法纳税，2015 年、2016 年公司纳税金额分别为 220.11 万元、779.69 万元。

（七）自愿披露

无

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

汽车刹车片和制动部件是汽车的重要安全部件和易损消耗性部件。汽车工业的迅速发展势必会带动配套件行业的兴旺。汽车的制动、减速、上坡、下坡都由制动器动作来完成，由于使用频率高，磨损很快，一般一辆汽车的刹车片一年平均更换2~3次，使用环境恶劣的要更换3~5次，城市出租汽车更换5~6次。预计一年全国配件更换和成车组装的刹车片需求达到8亿片。

汽车摩擦材料刹车片、离合器片是一种劳动密集型成品。欧美、日本、韩国等发达国家纷纷将生产基地转向中国生产。目前中国生产的刹车片，占世界总需求量的5~10%，预计未

来5年之内中国境内生产的刹车片占全球总需求量的40%以上。目前全球汽车拥有量为8亿辆，按每辆汽车每年需求3套（前刹为一套，后刹为一套），每年需求将达到24亿套刹车片。则未来5年之内在中国境内生产的刹车片将达到9.6亿套，这是一个巨大的市场。

（二）公司发展战略

公司于 2014 年进行业务模式转型，从以贴牌销售为主的单一出口模式改为主机配套与售后相结合的业务模式，2014 年下半年主机配套产品开始量产，该产品销量占全年总销售量的比例逐年上升，由 2014 年的 40%上升到 2016 年的 80%，公司经营重心向国内 OE 市场转移。

未来，公司将继续进行广泛的客户开发和技术开发。在市场开拓方面，针对国内、国外市场 OE 及售后等领域业务需求，承接有影响力和规模化的重点项目，提高自身的技术水平和增强品牌影响力。

（三）经营计划或目标

公司的发展目标是成为国内刹车片行业的领跑者，国内市场主导者和国际市场的有力竞争者。

1、为了提高市场竞争力，公司通过大规模的技术改造及合作，调整产品结构、市场结构，扩大生产能力，进一步提升公司的品牌知名度和行业影响力。公司自 2014 年进行业务模式转型，由单一的贴牌出口业务改为主机配套业务与售后业务相结合的业务模式。2015 年和 2016 年相应转型已经凸显出效果。

2、不断加大研发投入，提高产品质量，扩大市场份额，挖掘潜在的客户，增加配套产品种类。

3、公司一直致力于优化产能，增加自动化设备，提高效率，降低生产成本和管理成本，提高产品质量，获得客户认可，提高产品竞争力，客户和产品种类会越来越多。

4、公司不断改进管理方式和方法，通过不断学习公司 5S 管理规范操作及调动公司员工的积极性，最大限度提高劳动生产率和增加效益，使公司员工与企业共同成长发展。

公司目前处于市场拓展初期，市场占有率将随着公司规模扩大及公司研发能力等综合实力的增强而逐步提高，市场尚存在较大发展空间。

（四）不确定性因素

公司在行业业务扩张方面具有重大不确定性，这些不确定性的因素包括但不限于以下几个方面：

1、新产品市场的不确定性。公司技术和产品研发是针对某一型号特定产品在特定行业的

应用而进行的，未来是否有其他产品替代具有不确定性。

2、宏观政策的不确定性。公司新产品是基于国家目前宏观政策而开发生产的，未来相关政策和标准是否变化具有不确定性。

3、国际形势的不确定性。公司产品一部分出口，因近期国际形势不明朗，贸易保护主义抬头，未来这种局势是否能改变，具有不确定性。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、行业经营风险：

随着全球汽车工业的产业转移，国际汽车制动系统企业加快了进入我国的步伐，对国内汽车制动系统生产企业造成较大的冲击，加剧了国内市场的竞争。同时，上下游行业的双重挤压对汽车制动系统生产企业的经营造成较大压力，近年来我国汽车市场已经逐步发展成为买方市场，整车市场价格不断下降。为了转嫁降价压力，整车厂持续降低采购成本。而且生产汽车制动系统的原辅材料、能源等行业，属于大宗商品，其市场价格受大宗商品的生产成本、金融市场等多方面因素影响，价格波动较大，增加了汽车制动系统行业的经营风险。未来我国市场的劳动力成本会逐渐增加，而东南亚部分国家劳动力成本相对普遍低，国内加工制造行业会逐步转移到国外。

应对措施：加强产品推广和宣传力度，提高产品的技术含量，保证产品的高质量，以及提供优质的服务，增强自身竞争实力，并通过提高生产效率和降低生产成本增加公司效益。

2、原材料价格波动风险

公司产品的原材料为钢背、消音片和化学原料。其中近年来钢材价格处于比较低的价位水平，原材料价格的波动直接影响公司产品的利润率水平，如果未来钢材价格上涨，对公司经营业绩会产生非常不利的影响。

应对措施：通过与供应商建立比较稳固的合作关系，使钢材成本稳定在一定的水平；同时公司将会进一步加大研发力度，提升产品创新性，提高产品品牌附加值，增加收益。

3、汇率变动风险

公司外销收入采用美元进行结算，国外采购原材料采用日元、欧元、美元等外币结算，外币的汇率变动对公司的汇兑损益产生较大影响，美元升值，增加了人民币贬值压力。公司外销收入占比逐年下降，国外采购材料占比逐渐增加，存在汇率变动的风险。

应对措施：公司出口和进口近年来逐渐保持在同一水平，其汇率变动影响不大，同时准确把握汇率波动的趋势并进行风险规避，更多关注汇率，注意其走势，做好防范意识。

4、实际控制人不当的风险

公司控股股东邵春生直接持有海纳摩擦 2,500 万股股份，占公司总股本的 50%，公司控股股东郝绍红直接持有海纳摩擦 2,500 万股股份，占公司总股本的 50%。邵春生、郝绍红二人合计持有海纳摩擦 5,000 万股股份，邵春生、郝绍红系夫妻关系，为公司的共同实际控制人；若未来公司控股股东、实际控制人利用其主要决策者的地位或其他方式对公司的重大决策，发展战略、经营决策、利润分配等方面产生重大影响或进行不当控制，势必会给公司经营带来一定风险。

应对措施：加强企业信息透明化、公开化，强化内部管理控制制度。

5、对主要客户依赖的风险

2015 年、2016 年公司前五大客户的销售总额为 4,346.96 万元、8,001.35 万元，分别占

当期营业收入的 74.73%和 93.34%。公司对主要客户存在一定的依赖会影响公司订单的业务量,对经营业绩波动较大,也会导致公司议价能力相对较弱,同时目前公司规模相对较小,如果主要客户流失对公司经营发展会产生不利影响。

应对措施:扩宽销售渠道,减少主要依赖风险,提高自身竞争实力,不断壮大发展规模,形成自己的品牌优势。通过与不同要求的客户沟通,了解客户需求,增加产品品种。

6、对控股股东财务资助存在依赖性

报告期内,公司由于需要投入研发设备提高研发能力,生产设备技术改造升级适应 OE 项目流水线生产、厂房环境改善提升工作环境等固定资产投资,公司股东之一邵春生提供自有资金无偿供企业使用,导致对股东邵春生其他应付款余额较大。公司新厂房基本修建完成,随着公司产品产量和销售收入的提升,营运资金充足公司对股东借款资金的依赖程度将会下降。但是如果该股东要求公司短时间内归还公司对其欠款,将可能对公司生产经营活动产生不利影响,公司仍存在对股东借款资金依赖的风险。

应对措施:公司通过宣传产品,提高竞争力,与客户合作,增加产品收入,提高利润,通过偿还借款逐渐降低对股东依赖;同时积极与股东磋商,尽量避免短期偿还借款产生偿债风险。

7、在建工程停缓建设且未按期完工风险

2015 年、2016 年公司在建工程余额分别为 3,166.21 万元、3,174.77 万元。在建工程占总资产的比例分别为 18.15%、17.30%,在建工程占总资产的比例较大。由于新厂房面积较大,现有刹车片的生产暂时不需要启动新厂房,暂时没有装修投产,随着公司客户和配套车型越来越多,将会逐步启动新厂区。故存在无法按照预算进度进行建设,在建工程面临减值风险。

应对措施:公司积极拓展销售渠道,增加产量,使其达到新厂生产规模,及时转固投入生产。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内,本公司无新增风险因素。

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:	不适用

(二) 关键事项审计说明:

无

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节、二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节、二(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节、二(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节、二(四)
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）	-	12,466,872.37
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计	0.00	12,466,872.37

报告期内，公司共接收控股股东邵春生财务资助 12,466,872.37 元，其中偿还了 8,119,766.35 元，期末还有 54,323,186.79 元余额未偿还，上述关联交易已经公司第一届董事会第六次会议进行了补充确认，并提交了 2016 年第二次临时股东大会进行审议。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
邵春生	邵春生为烟台海纳制动技术有限公司提供抵押担保	28,000,000.00	否
郝绍红	郝绍红为烟台海纳制动技术有限公司提供	28,000,000.00	否

	抵押担保		
邵春生	邵春生为烟台海纳制动技术有限公司提供保证担保	12,000,000.00	是
总计	-	68,000,000.00	-

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：

因公司业务发展的需要，公司控股股东邵春生、郝绍红于 2015 年 4 月 21 日为烟台海纳制动技术有限公司在中国建设银行烟台福山区支行授信业务提供担保。报告期内正常执行贷款担保义务，且公司销售量和销售额比往年增加较大，烟台海纳制动技术有限公司于 2016 年 1 月 31 日提前偿还了中国建设银行烟台福山区支行 9,415,720.00 元贷款。

公司股东邵春生于 2016 年 2 月 24 日为烟台海纳制动技术有限公司在中信银行股份有限公司烟台分行授信业务提供最高额保证担保，最高额度为 12,000,000.00 元整，担保期限为 2016 年 2 月 24 日至 2017 年 2 月 24 日。烟台海纳制动技术有限公司在股东邵春生担保下申请获得 5,000,000.00 元贷款。随着烟台海纳制动技术有限公司与客户各项业务合作推进，销售量和销售额增加，公司于 2016 年 7 月 25 日到期偿还了中信银行股份有限公司烟台分行 5,000,000.00 元贷款。

上述关联担保第一项和第二项发生于有限公司阶段，当时未履行相关程序，第三项发生于股份公司阶段，已经第一届董事会第六次会议补充确认并提交 2016 年第二次临时股东大会审议。

公司将在今后的工作中进一步提升公司的规范运作水平，加强信息披露工作的管理，确保公司内部决策规范，信息披露准确和及时。

（三）承诺事项的履行情况

烟台海纳制动技术有限公司尚未取得二期厂房房屋产权证，在挂牌时海纳制动控股股东及实际控制人承诺，将积极配合相关主管部门竣工验收备案工作以及测绘验收工作，并及时缴纳办理产权手续应缴纳的相关费用，以推进产权证办理工作进度。

目前该项承诺履行情况：报告期内，经办人员一直在催办该房屋产权证，并积极配合相关主管人员竣工验收工作，所有验收资料已提交负责的相关主管人员，手续接近尾声，待产权证手续履行完毕，预计在 2017 年 6 月前能取得房屋产权证。

（四）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
房屋及建筑物	抵押	22,025,278.30	12.00%	抵押借款
土地使用权	抵押	1,669,381.00	0.91%	抵押借款
总计	-	23,694,659.30	12.91%	-

2016 年 2 月 24 日，烟台海纳制动技术有限公司以自有房产烟台房权证福安第 F006733 号和烟国用（2010）第 30002 号土地与中信银行股份有限公司烟台分行签订《2016 烟银最抵字第 6460002 号》最高额抵押合同，约定中信银行股份有限公司烟台分行于 2016 年 2 月 24 日至 2018 年 2 月 24 日对烟台海纳制动技术有限公司提供的一系列贷款由以上房产和土地提供不超过 35,124,600 元的最高额抵押担保。

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	-	-	12,500,000	12,500,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	12,500,000	12,500,000	25.00%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	50,000,000	100.00%	-12,500,000	37,500,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	50,000,000	100.00%	-12,500,000	37,500,000	75.00%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数		2				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	邵春生	25,000,000	0	25,000,000	50.00%	18,750,000	6,250,000
2	郝绍红	25,000,000	0	25,000,000	50.00%	18,750,000	6,250,000
合计		50,000,000	0	50,000,000	100.00%	37,500,000	12,500,000

前十名股东间相互关系说明：

公司股东邵春生与郝绍红系夫妻关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

不适用

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变化，控股股东、实际控制人为邵春生和郝绍红两人。

邵春生持有海纳摩擦 2,500 万股股份，持股比例为 50%，郝绍红持有海纳摩擦 2,500 万股股份，持股比例为 50%，邵春生、郝绍红二人合计持有海纳摩擦 5,000 万股股份，合计持股比例为 100.00%。邵春生、郝绍红系夫妻关系，2015 年 11 月 01 日，二人签署《一致行动协议》，同意在海纳摩擦的股东大会表决投票时采取一致行动，上述二人对海纳摩擦股东大会、董事会决议及董事和高级管理人员的提名及任命均具实质影响，为公司的共同实际控制

人。

控股股东及实际控制人简历如下：

邵春生，男，1970年03月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。1992年06月毕业于烟台大学机械系，本科学历。1992年至1994年就职于烟台金鑫实业有限公司，任销售员；1995年至2002年就职于汉高（中国）投资有限公司，任销售经理；2003年至2004年就职于上海洛邦化工有限公司，任总经理；2005年至2015年10月就职于烟台海纳摩擦材料有限公司，任执行董事、法定代表人；2015年11月至今就职于烟台海纳摩擦材料股份有限公司，任董事长、法定代表人。

兼职情况：

2001年10月至今，兼任海阳市志岳商贸有限公司执行董事、总经理；

2006年07月至今，兼任烟台海纳制动技术有限公司董事；

2013年08月至2015年05月，兼任烟台良久汽车配件有限公司监事；

2015年06月至今，兼任烟台良久汽车配件有限公司总经理。

郝绍红，女，1971年04月生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。1992年06月毕业于烟台大学机械系，本科学历。1992年至1995年就职于烟台劳动技校，任教师；1995年至今就职于深圳市汉泰实业有限公司，任总经理。

兼职情况：

2006年07月至今，兼任烟台海纳制动技术有限公司董事；

2015年06月至今，兼任烟台良久汽车配件有限公司监事。

（二）实际控制人情况

同控股股东情况。

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

不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

三、债券融资情况

单位：元

不适用

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

四、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
银行借款	中信银行股份有限公司 烟台分行	3,000,000.00	5.44%	2016年9月12日-2017 年8月13日	否
银行借款	中信银行股份有限公司 烟台分行	6,500,000.00	5.44%	2016年11月21日-2017 年7月19日	否
合计	-	9,500,000.00	5.44%	-	-

违约情况：

不适用

五、利润分配情况

不适用

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
邵春生	董事长兼总经理	男	47	本科	2015.10.31-2018.10.31	是
郝绍红	董事	女	46	本科	2015.10.31-2018.10.31	否
吴文波	董事	男	47	专科	2015.10.31-2018.10.31	否
郝绍生	董事	女	46	本科	2016.05.25-2018.10.31	否
张玉娇	董事、董秘、财务总监	女	34	本科	2015.10.31-2018.10.31	是
王中义	监事会主席	男	36	本科	2015.10.31-2018.10.31	是
安述法	监事	男	48	本科	2015.10.31-2018.10.31	是
刘少丽	监事	女	36	本科	2015.10.31-2018.10.31	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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：

董事吴文波和董事郝绍生系夫妻关系，控股股东邵春生和控股股东郝绍红系夫妻关系，董事郝绍红与董事郝绍生系姐妹关系，除上述情形外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(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
邵春生	董事长兼总经理	25,000,000	0	25,000,000	50.00%	0
郝绍红	董事	25,000,000	0	25,000,000	50.00%	0
合计	-	50,000,000	0	50,000,000	100.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			是
	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

尚世亮	董事、总经理	离任	无	个人原因
邵春生	董事长	新任	董事长兼总经理	原总经理离任
郝绍生	无	新任	董事	原董事离任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

公司新任总经理简历见本年度报告“第六节股东变动及股东情况”之“控股股东、实际控制人情况”处邵春生简历。

公司新任董事郝绍生简历如下：

女，1971年04月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。1992年7月毕业于烟台大学电子系，本科学历，1992年7月至2002年4月就职于烟台港务局任财务一职，2002年4月至今就职于深圳汉泰实业有限公司任财务经理。

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
行政人事部	4	5
生产部	131	144
销售部	3	3
技术部	11	11
财务部	5	4
采购部	3	3
研发部	8	10
设备部	6	6
质保部	5	21
员工总计	176	207

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	42	64
专科	50	78
专科以下	79	60
员工总计	176	207

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

报告期末、公司在册员工总数 207 人，较报告期初增加 31 人。其主要为公司业务量较上期大幅提升，产品品种增多，产品产量增加，其次公司重视企业的长远发展，在业务不断拓展同时积极招聘适合公司发展的人才。

2、人才引进及招聘

公司重视人才引进，了解人才在企业中的核心价值，所以在引进及招聘人才上非常积极。公司主要通过网络招聘方式、校园招聘及社会招聘会引进专业技术人才，并提供相匹配的职位和福利待遇。报告期内，随着公司业务扩大，公司加大专业人才招聘力度。

3、员工培训

公司建立了完善的员工培训体系，培训内容包括企业文化、公司制度、专业技术与管理能力。培训方式主要包括员工入职培训、研发人员培训、内部技术交流与分享、管理人员能力培训等等。

4、薪酬政策

公司重视薪酬体系的建设，员工薪酬包括基本薪资、绩效薪资和员工福利等。提供免费午饭及宿舍。

5、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需要承担费用离退休职工。

(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	-	-	-
核心技术人员	9	8	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

截止报告期期末公司核心技术人员简历如下：

1、王中义，监事会主席，任期三年，男，1981年02月生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。2004年07月毕业于济南大学机械工程及自动化专业，本科学历。2004年08月至2009年03月就职于富士康科技集团，任冲压制造工程师；2009年04月至2013年10月就职于烟台海纳制动技术有限公司，任技术工程师；2013年11月至2015年01月就职于烟台良久汽车配件有限公司，任技术质量主管；2015年02月至2015年06月就职于烟台海纳制动技术有限公司，任技术部设计主管；2015年07月至2015年10月就职于烟台海纳摩擦材料有限公司，任技术部设计主管；2015年11月至今就职于烟台海纳摩擦材料股份有限公司，任技术部设计主管。

2、安述法，监事，任期三年，男，1969年04月生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。1993年07月毕业于烟台大学化工系生物化工专业，本科学历。1993年08月至1999年08月就职于烟台发酵厂，任车间主任；1999年09月至2006年11月就职于烟台磷肥厂，任车间主任、生产主管；2006年12月至2015年06月就职于烟台海纳制动技术有限公司，任技术部工艺主管；2015年07月至2015年10月就职于烟台海纳摩擦材料有限公司，任技术部工艺主管；2015年11月至今就职于烟台海纳摩擦材料股份有限公司，任技术部工艺主管。

3、马德文，男，生于1986年07月，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。2013年07月毕业于中国海洋大学材料学专业，研究生学历。2013年07月至2015年06月就职于烟台海纳制动技术有限公司，任研发部材料工程师；2015年06月至2015年11月就职于海纳摩擦，任研发部材料工程师；2015年11月至今就职于烟台海纳摩擦材料股份有限公司，任研发部材料工程师。

4、梁梦涛，男，生于1988年06月，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。2009年7月毕业于山东技师学院机械制造与自动化专业，大专学历。2009年08月至2015年06月就职于烟台海纳制动技术有限公司，任研发部测试工程师；2015年07月至2015年11月就职于烟台海纳摩擦材料有限公司，任研发部测试工程师；

2015年11月至今就职于烟台海纳摩擦材料股份有限公司，任研发部测试工程师。

5、王志涛，男，生于1983年2月，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。2007年06月毕业于济南大学机械工程及自动化专业，本科学历。2007年07月至2012年04月待业；2012年05月至2013年03月就职于烟台三环轿车锁有限公司，任产品部产品工程师；2013年04月至2015年06月就职于烟台海纳制动技术有限公司，任技术部工艺工程师；2015年07月至2015年11月就职于烟台海纳摩擦材料有限公司，任技术部工艺工程师；2015年11月至今就职于烟台海纳摩擦材料股份有限公司，任技术部工艺工程师。

6、陈新，女，生于1982年11月，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。2005年07月毕业于暨南大学对外汉语专业，本科学历。2005年08月至2009年04月就职于TEDSABANBANKUHASAWAN SCHOOL担任教师；2009年05月至2010年11月就职于昆崙山国际武术学校任外语教师；2010年12月至今就职于烟台海纳制动技术有限公司任研发部测试主管。

7、牟双举，男，生于1979年09月，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。2004年07月毕业于济南大学机械设计制造与自动化专业，本科学历；2004年08月至2005年06月就职于万达集团股份有限公司，任设备动力部技术员；2005年06月至2008年08月就职于东营信义汽车配件有限公司，任工程技术部设备管理员；2008年08月至今就职于烟台海纳制动技术有限公司，任设备部经理。

8、左培香，女，生于1977年07月，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。2002年07月毕业于莱阳农学院机电一体化专业，学历专科；2002年08月至2005年09月就职于南山集团精纺厂任职员；2005年10月至2006年03月就职于烟台开发区金华双语幼儿园工作；2006年04月至今就职于烟台海纳制动技术有限公司任质保部经理。

公司董、监、高之中包括2名核心技术人员，报告期内核心技术人员减少1人，公司核心技术人员：江冬艳已经离职。江冬艳离职后，公司通过招聘及培训及时填补了空缺，核心技术人员变化未对公司经营产生影响。

第九节公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护投资者利益。公司已制定包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》等在内的一系列管理制度。报告期内，公司严格按照相关法律法规、规范性文件开展经营活动，公司董事、监事和高级管理人员均忠于履行义务。

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

公司董事会认为，公司治理机构完善，会计制度健全，员工具备必要的知识水平和业务技能，业务活动程序明确，流程清晰。符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》的法律法规及规范性文件的要求，能够为股东提供合适的保护和平等的权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司按照相关法律法规及《公司章程》的相关规定，对关联交易、对外投资、对外担保等重大事项完善里相应的制度。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

报告期内并无对公司章程修改

（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	申请银行贷款, 聘任新总经理及提名新任董事, 2015 年度董事会工作报告, 《2015 年财

		务决算报告》，《2016 年财务预算报告》，《2015 年度审计报告》，续聘会计师事务所，2016 年半年报、银行借款：分别向中信银行借款 300 万元和 650 万元，公司及实际控制人邵春生提供连带责任担保。
监事会	2	2015 年度监事会工作报告，《2015 年财务决算报告》，《2016 年财务预算报告》，2016 年半年报、银行借款：分别向中信银行借款 300 万元和 650 万元，公司及实际控制人邵春生提供连带责任担保。
股东大会	4	选举新任董事，2015 年度董事会工作报告，2015 年监事会工作报告，《2015 年财务决算报告》，《2016 年财务预算报告》，关于补充确认接收控股股东财务资助议案，银行借款：分别向中信银行借款 300 万元和 650 万元，公司及实际控制人邵春生提供连带责任担保。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均按照有关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关的内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司不断规范和完善公司的治理制度，股东大会、董事会、监事会及高级管理人员均严格按照《公司法》等法律以及中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，以及公司管理层引入职业经理人等情况。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司以《公司章程》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等相关法律法规文件为指导，合理、妥善地与各类型投资者交流经营环境，财务状况，发展前景等信息。根据公司实际情况召开三会并及时披露公告，做到信息披露内容真实，准确，完整。公司十分重视和保护投资者的合法权益，进行广泛沟通交流，促使公司与投资者建立良好的沟通渠道和合作关系。

（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

无

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会在监督过程中未发现公司存在重大风险事项，监事会对监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够独立经营，独立核算和决策，独自承担风险和责任。

2、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法性产生，公司总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任职务，未在控股股东及其企业中领薪，公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立及完整：公司合法拥有与目前业务相关的土地，房屋，设备以及商标、专利等资产的所有权和使用权。公司独立拥有上述资产，不存在被控股股东以及其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人以其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立经营，不存在混合经营，合租办公的情形。

5、财务独立：公司拥有独立的财务办公部门，并建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度，公司在银行独立设立账户，依法纳税和履行纳税义务，不存在与控股股东和实际控制人以其控制的企业共用银行账户等情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，并结合公司的实际情况建立了会计核算体系，建立了完善的会计核算制度。同时在工作中不断规范和健全财务监督和管理制度。

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制定会计核算管理办法。结合公司的实际情况，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

报告期内，公司严格贯彻和落实公司财务管理制度，按照国家法律法规的要求，做好财务管理工作，并不断完善公司的财务管理体系。

3、报告期内，公司时刻关注市场、政策风险，严格把关，事前防范，事中控制，事后弥补措施，把风险因素降低到最小程度，并不断完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

自公司股份制成立，尤其是在全国中小企业股份转让系统挂牌后，公司不断健全信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，并严格遵守公司制定的各项规章制度，报告期内执行情况良好。

至报告期末，公司尚未制定年度报告差错责任追究制度。但公司指定董事会秘书负责年报的编制和相关信息披露工作，指定财务负责人负责财务报表的编制。公司严格按照相关法律法规和《公司章程》的规定，要求各相关责任人不断提高自身职业素养，极力增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，努力提高年度报告的整体质量和透明度，逐步建立健全相关约束机制和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及相关报告修正等情况，亦不存在监管部门对相关责任人采取问责或公开惩罚的情形。

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	大信审字【2017】第 1-01390 号
审计机构名称	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室
审计报告日期	2017 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	陈永华 王进
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

审 计 报 告

大信审字【2017】第 1-01390 号

烟台海纳摩擦材料股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的烟台海纳摩擦材料股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，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。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 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：王进

中国·北京

中国注册会计师：陈永华

二〇一七年四月十八日

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
流动资产：			
货币资金	五（一）	774,587.17	3,938,535.09
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（二）	9,770,000.00	500,000.00
应收账款	五（三）	26,101,776.19	10,825,475.86
预付款项	五（四）	3,936,616.78	1,832,005.80
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（五）	126,430.58	91,319.95
买入返售金融资产		—	—
存货	五（六）	4,447,383.73	12,289,735.46

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）	30,590.72	31,683.80
流动资产合计		45,187,385.17	29,508,755.96
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五（八）	83,419,956.52	91,918,644.88
在建工程	五（九）	31,747,746.56	31,662,139.12
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）	17,188,328.75	17,464,333.55
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五（十一）	145,000.00	205,000.00
递延所得税资产	五（十二）	2,765,041.08	2,816,381.49
其他非流动资产	五（十三）	3,049,358.40	877,728.64
非流动资产合计		138,315,431.31	144,944,227.68
资产总计		183,502,816.48	174,452,983.64
流动负债：			
短期借款	五（十四）	9,500,000.00	9,415,720.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五（十五）	15,851,534.91	14,495,698.73
预收款项	五（十六）	285,633.18	225,635.31
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五（十七）	1,630,781.56	1,620,425.37
应交税费	五（十八）	3,151,769.66	2,257,310.76
应付利息		-	-
应付股利		-	-

其他应付款	五（十九）	54,937,001.91	50,097,300.06
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		-	-
流动负债合计		85,356,721.22	78,112,090.23
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）	11,034,222.06	11,237,619.18
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		11,034,222.06	11,237,619.18
负债合计		96,390,943.28	89,349,709.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十一）	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（二十二）	3,795,108.84	3,795,108.84
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五（二十三）	23,084.17	23,084.17
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（二十四）	14,266,796.44	13,263,135.28
归属于母公司所有者权益合计		68,084,989.45	67,081,328.29
少数股东权益		19,026,883.75	18,021,945.94
所有者权益总计		87,111,873.20	85,103,274.23
负债和所有者权益总计		183,502,816.48	174,452,983.64

法定代表人：邵春生

主管会计工作负责人：邵春生

会计机构负责人：张玉娇

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		41,157.63	27,839.33
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		0.00	500,000.00
应收账款	十（一）	60,021.00	9,970,037.45
预付款项		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款		4,095.99	3,675.07
存货		110,785.52	585,150.27
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		26,088.11	26,960.19
流动资产合计		242,148.25	11,113,662.31
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
投资性房地产		-	-
固定资产		52,265,818.21	53,993,478.02
在建工程		31,747,746.56	31,662,139.12
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		15,407,191.15	15,754,069.75
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		2,758,609.41	2,809,453.15
其他非流动资产		3,049,358.40	670,582.80
非流动资产合计		145,871,250.92	145,532,250.03
资产总计		146,113,399.17	156,645,912.34
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		15,354,033.16	30,949,763.04
预收款项		-	-
应付职工薪酬		67,021.98	76,315.30
应交税费		2,070,164.81	2,085,775.64
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		66,627,104.36	59,653,396.48
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		84,118,324.31	92,765,250.46
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		11,034,222.06	11,237,619.18
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		11,034,222.06	11,237,619.18
负债合计		95,152,546.37	104,002,869.64
所有者权益：			
股本		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		2,412,201.03	2,412,201.03
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		23,084.17	23,084.17
未分配利润		-1,474,432.40	207,757.50
所有者权益合计		50,960,852.80	52,643,042.70
负债和所有者权益总计		146,113,399.17	156,645,912.34

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		85,721,126.23	58,446,605.50

其中：营业收入	五（二十五）	85,721,126.23	58,446,605.50
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		84,974,853.75	59,483,528.95
其中：营业成本	五（二十五）	64,706,235.37	44,480,226.42
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	五（二十六）	2,304,076.32	98,547.70
销售费用	五（二十七）	5,512,487.32	2,006,749.46
管理费用	五（二十八）	11,410,459.14	9,982,793.82
财务费用	五（二十九）	1,040,933.94	2,909,219.40
资产减值损失	五（三十）	661.66	5,992.15
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）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		746,272.48	-1,036,923.45
加：营业外收入	五（三十一）	1,815,659.08	253,805.13
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	五（三十二）	139,548.43	19,335.01
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,422,383.13	-802,453.33
减：所得税费用	五（三十三）	413,784.16	235,251.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,008,598.97	-1,037,704.73
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		1,003,661.16	-1,207,146.10
少数股东损益		1,004,937.81	169,441.37
六、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有的份额		-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		2,008,598.97	-1,037,704.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,003,661.16	-1,207,146.10
归属于少数股东的综合收益总额		1,004,937.81	169,441.37
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.02	-0.02
(二) 稀释每股收益		0.02	-0.02

法定代表人：邵春生

主管会计工作负责人：邵春生

会计机构负责人：张玉娇

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十(三)	23,527,644.28	41,487,383.53
减：营业成本	十(三)	22,669,419.89	39,400,737.66
营业税金及附加		671,482.78	-
销售费用		326,553.05	91,238.72
管理费用		3,214,967.40	2,210,207.93
财务费用		-20,264.14	161,725.01
资产减值损失		22.16	193.42
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		-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-3,334,536.86	-376,719.21
加：营业外收入		1,703,397.12	206,000.00

其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		206.42	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,631,346.16	-170,719.21
减：所得税费用		50,843.74	-96,654.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,682,189.90	-74,065.11
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		-	-
六、综合收益总额		-1,682,189.90	-74,065.11
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.03	-0.001
（二）稀释每股收益		-0.03	-0.001

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		64,294,702.41	78,879,563.99
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		0.00	483,223.76
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	18,943,044.16	25,704,021.07
经营活动现金流入小计		83,237,746.57	105,066,808.82
购买商品、接受劳务支付的现金		34,007,581.30	42,614,084.29
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		15,137,626.27	9,970,696.34
支付的各项税费		7,796,940.87	2,201,125.37
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	20,641,125.81	26,829,322.72
经营活动现金流出小计		77,583,274.25	81,615,228.72
经营活动产生的现金流量净额		5,654,472.32	23,451,580.10
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		0.00	53,145.41
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		0.00	2,342,120.16
投资活动现金流入小计		0.00	2,395,265.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,692,128.65	15,520,453.15
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		-	-
投资活动现金流出小计		8,692,128.65	15,520,453.15
投资活动产生的现金流量净额		-8,692,128.65	-13,125,187.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		14,500,000.00	30,790,025.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		14,500,000.00	35,790,025.00
偿还债务支付的现金		14,415,720.00	45,158,524.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		203,213.57	1,419,196.36

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		14,618,933.57	46,577,721.18
筹资活动产生的现金流量净额		-118,933.57	-10,787,696.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,358.02	-2,125.01
五、现金及现金等价物净增加额		-3,163,947.92	-463,428.67
加：期初现金及现金等价物余额		3,938,535.09	4,401,963.76
六、期末现金及现金等价物余额		774,587.17	3,938,535.09

法定代表人：邵春生

主管会计工作负责人：邵春生

会计机构负责人：张玉娇

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,029,681.15	39,904,839.93
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		10,944,419.38	2,393,984.49
经营活动现金流入小计		13,974,100.53	42,298,824.42
购买商品、接受劳务支付的现金		3,442,798.96	22,806,834.82
支付给职工以及为职工支付的现金		980,021.34	409,946.13
支付的各项税费		753,116.96	709,914.19
支付其他与经营活动有关的现金		1,673,428.15	8,975,186.92
经营活动现金流出小计		6,849,365.41	32,901,882.06
经营活动产生的现金流量净额		7,124,735.12	9,396,942.36
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		7,111,416.82	14,415,332.03
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		7,111,416.82	14,415,332.03
投资活动产生的现金流量净额		-7,111,416.82	-14,415,332.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-

收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		0.00	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		0.00	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		13,318.30	-18,389.67
加：期初现金及现金等价物余额		27,839.33	46,229.00
六、期末现金及现金等价物余额		41,157.63	27,839.33

(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	50,000,000.00	-	-	-	3,795,108.84	-	-	-	23,084.17	-	13,263,135.28	18,021,945.94	85,103,274.23
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	3,795,108.84	-	-	-	23,084.17	-	13,263,135.28	18,021,945.94	85,103,274.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,003,661.16	1,004,937.81	2,008,598.97
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,003,661.16	1,004,937.81	2,008,598.97
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	3,795,108.84	-	-	23,084.17	-	14,266,796.44	19,026,883.75	87,111,873.20	

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	50,000,000.00	-	-	-	1,382,907.81	-	-	-	-	-	11,905,566.58	17,852,504.57	81,140,978.96
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	1,382,907.81	-	-	-	-	-	11,905,566.58	17,852,504.57	81,140,978.96
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	-	-	-	-	2,412,201.03	-	-	-	23,084.17	-	1,357,568.70	169,441.37	3,962,295.27

（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,207,146.10	169,441.37	-1,037,704.73
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	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	-	-	-	-	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	5,000,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	23,084.17	-	-23,084.17	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	23,084.17	-	-23,084.17	-	-	-
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	-	-	-	-	-2,587,798.97	-	-	-	-	2,587,798.97	-	-	-
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	-	-	-	-	-2,587,798.97	-	-	-	-	2,587,798.97	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	50,000,000.00	-	-	-	3,795,108.84	-	-	23,084.17	-	13,263,135.28	18,021,945.94	85,103,274.23	

法定代表人：邵春生

主管会计工作负责人：邵春生

会计机构负责人：张玉娇

(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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	2,412,201.03	-	-	-	23,084.17	207,757.50	52,643,042.70
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	2,412,201.03	-	-	-	23,084.17	207,757.50	52,643,042.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,682,189.90	-1,682,189.90
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,682,189.90	-1,682,189.90
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	2,412,201.03	-	-	-	23,084.17	-1,474,432.40	50,960,852.80

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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,282,892.19	47,717,107.81
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,282,892.19	47,717,107.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	2,412,201.03	-	-	-	23,084.17	2,490,649.69	4,925,934.89
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-74,065.11	-74,065.11
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	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		-		-	5,000,000.00	-		-		-		5,000,000.00
（三）利润分配		-		-		-		-	23,084.17	-23,084.17		-
1. 提取盈余公积		-		-		-		-	23,084.17	-23,084.17		-
2. 对所有者（或股东）的分配		-		-		-		-				-
3. 其他		-		-		-		-				-
（四）所有者权益内部结转		-		-	-2,587,798.97	-		-		2,587,798.97		-
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		-		-	-2,587,798.97	-		-		2,587,798.97		-
（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	50,000,000.00	-		-	2,412,201.03	-		-	23,084.17	207,757.50		52,643,042.70

烟台海纳摩擦材料股份有限公司

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: 烟台海纳摩擦材料股份有限公司 (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

统一社会信用代码: 9137060078346277X6

公司的主要经营活动是生产销售刹车片及消音片。

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 4 月 18 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。详见本附注“七、在其他主体中的权益”披露。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-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。

2、持续经营: 本公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(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 2016 年 12 月 31 日的财务状况, 2016 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	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
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

本公司报告期内无会计政策及会计估计得变更。

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%、15%

注：公司子公司烟台海纳制动技术有限公司 2016 年 12 月 15 日通过高新技术企业，有效期三年，所得税税率按照 15%计提缴纳。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	19,375.96	17,754.19
银行存款	755,211.21	3,920,780.90
合 计	774,587.17	3,938,535.09

(二) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,770,000.00	500,000.00
合 计	9,770,000.00	500,000.00

截止 2016 年 12 月 31 日，已背书但尚未到期的票据总金额为 7,566,862.79 元，其中前五名应收票据明细：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
株洲北汽汽车销售有限公司	2016/7/22	2017/1/22	1,000,000.00	
江苏金坛众泰汽车销售有限公司	2016/9/29	2017/3/29	1,000,000.00	
江苏金坛众泰汽车销售有限公司	2016/9/29	2017/3/29	1,000,000.00	
哈尔滨华鑫联汽车销售有限公司	2016/9/22	2017/3/22	1,000,000.00	
浙江亚太机电股份有限公司	2016/11/23	2017/5/23	700,000.00	

(三) 应收账款

1、 应收账款分类

类 别	期末余额			
	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	26,123,337.53	100.00	21,561.34	0.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	26,123,337.53	100.00	21,561.34	0.08

类 别	期初余额			
	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				

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	10,848,252.23	100.00	22,776.37	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	10,848,252.23	100.00	22,776.37	0.21

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	期末余额			期初余额		
	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	26,013,670.81	0.00		10,647,254.51	0.00	
7-12 个月		5.00		6,376.00	5.00	318.80
1 至 2 年	3,720.00	10.00	372.00	164,667.72	10.00	16,466.77
2 至 3 年	105,946.72	20.00	21,189.34	29,954.00	20.00	5,990.80
合 计	26,123,337.53		21,561.34	10,848,252.23		22,776.37

2、截止 2016 年 12 月 31 日按欠款方归集的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	9,465,004.06	36.23	
京西重工（上海）有限公司	8,998,070.55	34.44	
安吉亚太制动系统有限公司	3,109,762.66	11.90	
浙江亚太机电股份有限公司	1,825,549.10	6.99	
Advance Auto Parts Sourcing Office	1,779,466.20	6.81	
合 计	25,177,852.57	96.37	

(四) 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	3,936,616.78	100.00	1,832,005.80	100.00
合 计	3,936,616.78	100.00	1,832,005.80	100.00

2、截止 2016 年 12 月 31 日预付款项金额前五名单位情况

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	1,563,804.34	39.72
济南悦创液压机械制造有限公司	材料款	500,000.00	12.70

单位名称	款项性质	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
国网山东省电力公司烟台市福山区供电公司	电费	502,628.82	12.77
LINKENGINEERINGCO.	材料款	318,408.30	8.09
吉林省瑞普测控技术有限公司	材料款	183,800.00	4.67
合 计		3,068,641.46	77.95

(五) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末余额			
	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	133,437.64	100.00	7,007.06	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	133,437.64	100.00	7,007.06	5.25

类 别	期初余额			
	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	96,450.32	100.00	5,130.37	5.32
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	96,450.32	100.00	5,130.37	5.32

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	期末余额			期初余额		
	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	129,368.82	5.00	6,468.44	91,186.46	5.00	4,559.32
1 至 2 年	2,751.45	10.00	275.15	4,817.25	10.00	481.73
2 至 3 年	1,317.37	20.00	263.47	446.61	20.00	89.32
合 计	133,437.64		7,007.06	96,450.32		5,130.37

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	123,848.94	85,167.71

款项性质	期末余额	期初余额
代垫款项	9,588.70	11,282.61
合计	133,437.64	96,450.32

3、截止 2016 年 12 月 31 日按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	关联方	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
迟玉涛	备用金	否	100,000.00	1 年以内	74.94	5,000.00
郝世斌	备用金	否	13,800.00	1 年以内	10.34	690.00
董青勇	备用金	否	3,000.00	1 年以内	2.25	150.00
张琳	备用金	否	1,239.00	1 年以内	0.93	61.95
翟文梅	备用金	否	1,000.00	1 年以内	0.75	50.00
合 计			119,039.00		89.21	5,951.95

(六) 存货

存货的分类

存货类别	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	2,378,281.14		2,378,281.14	4,946,530.80		4,946,530.80
库存商品	1,346,148.78		1,346,148.78	6,659,941.65		6,659,941.65
在产品	722,953.81		722,953.81	683,263.01		683,263.01
合 计	4,447,383.73		4,447,383.73	12,289,735.46		12,289,735.46

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵进项税额	30,590.72	31,683.80
合计	30,590.72	31,683.80

(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. 期初余额	69,367,659.91	35,655,743.93	1,717,884.09	24,341,968.00	131,083,255.93
2. 本期增加金额	217,922.24	2,421,994.22	239,741.03	1,029,690.78	3,909,348.27
(1) 购置		1,044,912.93	239,741.03	925,445.11	2,210,099.07
(2) 在建工程转入	217,922.24	1,377,081.29		104,245.67	1,699,249.20
3. 本期减少金额		295,385.04			295,385.04
(1) 处置或报废		295,385.04			295,385.04

烟台海纳摩擦材料股份有限公司
财务报表附注
2016 年 1 月 1 日—2016 年 12 月 31 日

4. 期末余额	69,585,582.15	37,782,353.11	1,957,625.12	25,371,658.78	134,697,219.16
二、累计折旧					
1.期初余额	5,666,282.36	14,798,074.26	1,571,805.79	17,128,448.64	39,164,611.05
2.本期增加金额	3,298,638.93	4,048,467.21	41,089.13	4,917,545.42	12,305,740.69
（1）计提	3,298,638.93	4,048,467.21	41,089.13	4,917,545.42	12,305,740.69
3.本期减少金额		193,089.10			193,089.10
（1）处置或报废		193,089.10			193,089.10
4. 期末余额	8,964,921.29	18,653,452.37	1,612,894.92	22,045,994.06	51,277,262.64
三、减值准备					
1. 期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	60,620,660.86	19,128,900.74	344,730.20	3,325,664.72	83,419,956.52
2.期初账面价值	63,701,377.55	20,857,669.67	146,078.30	7,213,519.36	91,918,644.88

(九) 在建工程

1、在建工程基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海纳摩擦厂区整体工程	31,747,746.56		31,747,746.56	31,662,139.12		31,662,139.12
合 计	31,747,746.56		31,747,746.56	31,662,139.12		31,662,139.12

注：截至 2016 年 12 月 31 日在建工程不存在减值。

2、重大在建工程项目变动情况

项目 名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	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
海纳摩擦厂区整体工程	96,257,589.28	31,662,139.12	1,462,688.73	1,377,081.29		31,747,746.56	90.00	90.00				自筹
其他零星工程			322,167.91	322,167.91								自筹
合计		31,662,139.12	1,784,856.64	1,699,249.20		31,747,746.56	90.00	90.00				

(十) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	19,388,070.00		19,388,070.00
2. 本期增加金额		121,290.95	121,290.95
(1) 本期增加		121,290.95	121,290.95
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	19,388,070.00	121,290.95	19,509,360.95
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,923,736.45		1,923,736.45
2. 本期增加金额	387,761.40	9,534.35	397,295.75
(1) 计提	387,761.40	9,534.35	397,295.75
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	2,311,497.85	9,534.35	2,321,032.20
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	17,076,572.15	111,756.60	17,188,328.75
2. 期初账面价值	17,464,333.55		17,464,333.55

(十一) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
供暖入网费	205,000.00		60,000.00		145,000.00
合 计	205,000.00		60,000.00		145,000.00

(十二) 递延所得税资产

递延所得税资产净额

项 目	期末余额		期初余额	
	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	6,485.57	28,568.40	6,976.69	27,906.74
递延收益	2,758,555.51	11,034,222.06	2,809,404.80	11,237,619.18
小 计	2,765,041.08	11,062,790.46	2,816,381.49	11,265,525.92

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款	3,049,358.40	877,728.64
合 计	3,049,358.40	877,728.64

(十四) 短期借款

短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
担保、抵押借款	9,500,000.00	9,415,720.00
合 计	9,500,000.00	9,415,720.00

(十五) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	11,743,673.54	8,801,881.59
1-2 年	427,595.76	192,647.05
2-3 年		23,600.00
3 年以上	3,680,265.61	5,477,570.09
合 计	15,851,534.91	14,495,698.73

截止 2016 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	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	2,777,570.09	未至决算期
合 计	2,777,570.09	

(十六) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	285,633.18	225,635.31
合 计	285,633.18	225,635.31

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	1,620,425.37	13,359,302.53	13,348,946.34	1,630,781.56
二、离职后福利-设定提存计划		1,788,679.93	1,788,679.93	
合计	1,620,425.37	15,147,982.46	15,137,626.27	1,630,781.56

2、 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	777,755.60	11,418,184.66	11,407,828.47	788,111.79
2. 职工福利费		735,209.93	735,209.93	

烟台海纳摩擦材料股份有限公司
财务报表附注
2016 年 1 月 1 日—2016 年 12 月 31 日

3. 社会保险费		685,289.54	685,289.54	
其中： 医疗保险费		583,856.79	583,856.79	
工伤保险费		69,271.15	69,271.15	
生育保险费		32,161.60	32,161.60	
4. 住房公积金		506,026.40	506,026.40	
5. 工会经费和职工教育经费	842,669.77	14,592.00	14,592.00	842,669.77
合计	1,620,425.37	13,359,302.53	13,348,946.34	1,630,781.56

3、 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1、基本养老保险		1,692,195.12	1,692,195.12	
2、失业保险费		96,484.81	96,484.81	
合计		1,788,679.93	1,788,679.93	

(十八) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	538,917.62	171,433.85
企业所得税	2,276,530.48	1,914,560.74
城市维护建设税	40,163.21	0.19
教育费附加	17,212.80	0.48
地方教育费附加	11,475.20	0.33
水利建设基金	5,737.60	0.16
个人所得税	2,802.31	100.11
土地使用税	208,523.00	166,627.50
印花税	3,963.80	4,587.40
房产税	46,443.64	
合 计	3,151,769.66	2,257,310.76

(十九) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付外部单位款项	54,933,105.80	50,084,258.61
应付内部员工款项	3,896.11	13,041.45
合 计	54,937,001.91	50,097,300.06

截止 2016 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	54,323,186.79	资金拆借
合 计	54,323,186.79	—

(二十) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加 额	本期减少 额	期末余额	形成原因
挡土墙补助	9,237,619.18		203,397.12	9,034,222.06	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	11,237,619.18		203,397.12	11,034,222.06	

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 2,187,619.18 元，总计收到挡土墙补助款金额 9,237,619.18 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	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
挡土墙补助	9,237,619.18		203,397.12		9,034,222.06	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	11,237,619.18		203,397.12		11,034,222.06	与资产相关

(二十一) 股本

投资者名称	期末余额	期初余额
邵春生	25,000,000.00	25,000,000.00
郝绍红	25,000,000.00	25,000,000.00
合计：	50,000,000.00	50,000,000.00

(二十二) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1、资本溢价	3,795,108.84			3,795,108.84
合 计	3,795,108.84			3,795,108.84

(二十三) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	23,084.17			23,084.17
合 计	23,084.17			23,084.17

(二十四) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	13,263,135.28	
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	13,263,135.28	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,003,661.16	
减：提取法定盈余公积		10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
股改转作资本公积		
期末未分配利润	14,266,796.44	

(二十五) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本明细列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	85,582,915.45	64,227,710.03	58,446,605.50	44,480,226.42
刹车片	85,244,444.69	63,973,074.12	56,975,647.72	41,980,834.93
消音片	338,470.76	254,635.91	1,470,957.78	2,499,391.49
二、其他业务小计	138,210.78	478,525.34		
其他	138,210.78	478,525.34		
合 计	85,721,126.23	64,706,235.37	58,446,605.50	44,480,226.42

(二十六) 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	544,989.39	53,064.14
教育费附加	233,566.48	22,741.78
地方教育附加	155,710.99	15,161.19
水利建设基金	77,855.49	7,580.59
城镇土地使用税	299,346.00	
房产税	289,324.85	
印花税	47,881.62	

项 目	本年发生额	上年发生额
土地使用税	655,401.50	
合 计	2,304,076.32	98,547.70

(二十七) 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
运费	960,859.50	820,267.49
差旅费	1,466,688.71	782,184.17
职工薪酬	2,861,225.58	187,594.09
办公费	141,630.49	113,559.78
广告展览费	23,901.88	60,603.95
其他	45,449.63	21,045.50
油费	3,850.33	8,031.72
工会职工教育经费		6,809.36
公积金	4,603.20	6,418.40
招待费	4,278.00	235.00
合 计	5,512,487.32	2,006,749.46

(二十八) 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
研发费用	4,991,332.62	3,530,743.27
税金	60,420.00	1,798,211.27
职工薪酬	1,972,297.70	1,748,601.33
办公费	981,100.87	946,595.10
折旧费	500,961.22	561,209.78
差旅费	200,462.50	255,413.90
劳动保险费	8,093.88	221,898.08
无形资产及长期待摊费用摊销	456,037.89	187,602.45
油费	100,435.78	162,880.31
招待费	44,893.00	161,849.60
福利费	735,209.93	139,293.32
其他	76,922.12	106,700.52
修理费	37,975.38	59,480.35
工会职工教育经费		53,572.54
公积金		48,742.00
中介机构服务费	1,244,316.25	
合 计	11,410,459.14	9,982,793.82

(二十九) 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	203,213.57	1,419,196.36

项 目	本年发生额	上年发生额
减：利息收入	12,079.33	16,870.89
汇兑损失	316,723.05	1,080,070.39
减：汇兑收益	169,011.77	201,154.44
手续费支出	32,837.84	23,713.20
票据贴现费用	669,250.58	604,264.78
合计：	1,040,933.94	2,909,219.40

(三十) 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	661.66	5,992.15
合 计	661.66	5,992.15

(三十一) 营业外收入

2、 营业外收入分项列示

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	1,524,000.00	206,000.00
其他	88,261.96	47,805.13
递延收益	203,397.12	
合 计	1,815,659.08	253,805.13

3、 计入当期损益的政府补助

项 目	本年发生额	与收益相关
2015 年工业发展专项资金		156,000.00
美国拉斯汽配展会补贴	24,000.00	50,000.00
挂牌补助金	1,500,000.00	
合 计	1,524,000.00	206,000.00

(三十二) 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失合计	102,295.94	3,175.22
滞纳金	32,201.26	
其他	5,051.23	16,159.79
合 计	139,548.43	19,335.01

(三十三) 所得税费用

1、 所得税费用明细

项 目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	362,443.75	446,590.00
递延所得税费用	51,340.41	-211,338.60

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	413,784.16	235,251.40

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额	上年发生额
利润总额	2,422,383.13	-802,453.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	605,595.78	-200,613.33
子公司适用不同税率的影响	- 438,068.29	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,835.74	590.63
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	660,361.09	865,363.03
研究开发费用加计扣除	- 421,940.16	-430,088.93
所得税费用	413,784.16	235,251.40

(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	本年发生额	上年发生额
收到其他与经营活动有关的现金	18,943,044.16	25,704,021.07
其中：		
政府补助	1,524,000.00	2,393,619.18
利息收入	12,079.33	16,870.89
收到往来款	17,370,106.97	23,245,725.87
其他	36,857.86	47,805.13
支付其他与经营活动有关的现金	20,641,125.81	26,829,322.72
其中：		
支付往来款	12,530,405.12	23,369,848.55
支付的费用	7,373,762.42	2,812,161.18
银行手续费	32,837.84	23,713.20
贴现支出	669,250.58	604,264.78
其他	34,869.85	19,335.01

(三十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,008,598.97	-1,037,704.73
加：资产减值准备	661.66	5,992.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,305,740.69	7,962,325.94

项 目	本年发生额	上年发生额
无形资产摊销	397,295.75	387,761.40
长期待摊费用摊销	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）	102,295.94	3,175.22
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）	203,213.57	1,419,196.36
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）	51,340.41	-211,338.60
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	7,842,351.73	894,582.93
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-28,378,232.50	8,367,067.59
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	11,061,206.10	5,600,521.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,654,472.32	23,451,580.10
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	774,587.17	3,938,535.09
减：现金的期初余额	3,938,535.09	4,401,963.76
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	-3,163,947.92	-463,428.67

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	19,375.96	17,754.19
可随时用于支付的银行存款	755,211.21	3,920,780.90
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	774,587.17	3,938,535.09

(三十六) 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	22,025,278.30	抵押借款
土地使用权	1,669,381.00	抵押借款
合计	23,694,659.30	

(三十七) 外币货币性项目

外币货币性项目

项目	期末余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	64,902.84	6.9370	450,231.00
预付账款			
其中：美元	72,601.09	6.9370	503,633.76
应收账款			
其中：美元	320,062.45	6.9370	2,220,273.21
预收账款			
其中：美元	4,572.38	6.9370	31,718.60
应付账款			
其中：美元	143,440.28	6.9370	995,045.22

六、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	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	烟台海纳制动技术有限公司	25.00%	1,004,937.81		19,026,883.75

3、重要的非全资子公司主要财务信息

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
烟台海纳制动技术有限公司	102,561,547.47	32,305,045.79	134,866,593.26	58,759,058.26		58,759,058.26

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
烟台海纳制动技术有限公司	84,824,625.40	4,019,751.26	4,019,751.26	-1,337,393.82

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
烟台海纳制动技术有限公司	79,282,462.66	38,775,078.97	118,057,541.63	45,969,757.89		45,969,757.89

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
烟台海纳制动技术有限公司	55,662,307.96	677,765.49	677,765.49	16,434,508.05

七、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 48.39%，海阳市志岳商贸有限公司持股 51.61%
香港洛克希德商贸有限公司	邵春生、郝绍红各持股 50.00%
上海洛邦化工有限公司	邵春生、郝绍红各持股 50.00%
海阳市志岳商贸有限公司	邵春生控股企业
吴文波	董事
郝绍生	董事
张玉娇	董事、董秘、财务总监
刘少丽	监事
王中义	监事
安述法	监事

(四) 关联交易情况

1、 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
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

2、 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
邵春生	拆入	人民币	54,323,186.79	2013.1.1	不定期偿还	

注：2016 年度关联方资金拆借约定不计提利息。

(五) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	邵春生	54,323,186.79	49,976,080.77

八、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无

(二) 或有事项

无

九、 其他重要事项

截至 2016 年 12 月 31 日，公司在建工程金额 31,747,746.56 元。母公司厂区整体工程于 2011 年 12 月动工，截至 2016 年 12 月 31 日已完工 90.00%，因后续厂房装修、厂区水电等公用设施剩余工程尚未完工，部分在建工程尚未转固。

十、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

应收账款分类披露

类 别	期末余额	
	账面余额	坏账准备

烟台海纳摩擦材料股份有限公司
财务报表附注
2016 年 1 月 1 日—2016 年 12 月 31 日

	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	60,021.00	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	60,021.00	100.00		

类 别	期初余额			
	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	9,970,037.45	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	9,970,037.45	100.00		

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	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	60,021.00	0.00		9,970,037.45	0.00	
合 计	60,021.00			9,970,037.45		

(二) 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	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

对子公司投资

被投资单位	期初数	本期 增加	本期 减少	期末数	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	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	20,901,961.26	20,338,209.47	41,242,651.53	38,692,840.00
刹车片	20,901,961.26	20,338,209.47	41,242,651.53	38,692,840.00
二、其他业务小计	2,625,683.02	2,331,210.42	244,732.00	707,897.66
其他	2,625,683.02	2,331,210.42	244,732.00	707,897.66
合 计	23,527,644.28	22,669,419.89	41,487,383.53	39,400,737.66

十一、补充资料

1、非经常性损益

项 目	本期发生额	上期发生额
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	-102,295.94	-3,175.22
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,524,000.00	206,000.00
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	51,009.47	31,645.34
4. 所得税影响额	-365,865.04	-58,617.53
5. 少数股东权益影响额	4,915.86	-5,338.15
合 计	1,111,764.35	170,514.44

2、净资产收益率与每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.49	-1.89	0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.16	-2.15	-0.002	-0.03

此页无正文



第 15 页至第 47 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人
签名: 	签名: 	签名: 
日期: 2017.4.18	日期: 2017.4.18	日期: 2017.4.18

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

山东省烟台市福山区玉山路 1 号