

证券简称：海纳摩擦

证券代码：837267

主办券商：国都证券



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

——2017——

公司年度大事记



2017 年 2 月，烟台海纳配套宝骏 510 前片。

2017 年 4 月，烟台海纳开始供货美国最大的改装车品牌。

2017 年 6 月，烟台海纳配套 2017 款森雅 EPB 高配版后刹车片。

2017 年 7 月，烟台海纳配套宝骏 310W 加长版小商务车。

2017 年 8 月，烟台海纳配套首款 SUV 五菱宏光 S3。

2017 年 10 月，烟台海纳批量供给烟台交运商用车金龙、宇通、尼奥普兰。

2017 年 11 月，烟台海纳配套宝骏 530 系列。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	36

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、公司全资子公司
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	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、国都证券	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
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	2017 年 1 月 1 日至 2017 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。

公司负责人邵春生、主管会计工作负责人张玉娇及会计机构负责人（会计主管人员）张玉娇 保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

1、豁免披露事项及理由

因前期定期报告中披露了部分客户和供应商的具体名称，导致公司频繁收到客户投诉产品采购渠道信息公开，涉及特殊需要保密的化学原材料供应商信息泄露。为保护产品的专利技术及自主研发的配方，最大限度保护公司利益和客户权益，公司已申请在 2017 年年度报告中豁免披露公司客户和供应商的具体名称并获得批准。

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。
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。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。
实际控制人控制不当的风险	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	2016 年、2017 年公司前五大客户的销售总额为 8,001.35 万元、9,617.66 万元,分别占当期营业收入的 93.34%和 90.13%。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	2016 年、2017 年公司在建工程余额分别为 3,174.77 万元、

险	1,606.57 万元。在建工程占总资产的比例分别为 17.30%、7.37%，在建工程占总资产的比例较大。其中，公司厂区整体工程中的办公楼项目于 2011 年 12 月动工，截至 2017 年 12 月 31 日因后续装修、厂区水电等公用设施剩余工程尚未完工，该项工程尚未全部结转固定资产。
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
办公地址	山东省烟台市福山区玉山路 1 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张玉娇
职务	会计机构负责人、董事会秘书
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	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
成立时间	2005 年 12 月 13 日
挂牌时间	2016 年 5 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C36 汽车制造业-C366 汽车零部件及配件制造-C3660 汽车零部件及配件制造
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（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
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	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	9137060078346277X6	否
注册地址	山东省烟台市福山区玉山路 1 号	否
注册资本	50,000,000	否

五、 中介机构

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
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李惠丽 魏寿滨
会计师事务所办公地址	济南市经十路 13777 号中润世纪广场 18 栋 12 层 1211 室

六、 报告期后更新情况

√ 适用 □ 不适用

2018 年 1 月 15 日，股转系统交易制度改革，公司股票转让方式由协议转让切换为集合竞价。

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	106,706,605.18	85,721,126.23	24.48%
毛利率%	41.19%	24.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,224,304.02	1,003,661.16	1,516.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,953,322.08	-108,103.19	-14,857.49%
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）	21.29%	1.49%	-
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）	20.94%	-0.16%	-
基本每股收益	0.32	0.02	1,500.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	218,001,390.79	183,502,816.48	18.80%
负债总计	136,337,847.12	96,390,943.28	41.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	81,663,543.67	68,084,989.45	19.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.63	1.36	19.85%
资产负债率%（母公司）	62.60%	65.12%	-
资产负债率%（合并）	62.54%	52.53%	-
流动比率	0.54	0.53	-
利息保障倍数	31.96	12.92	-

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	17,215,015.30	5,654,472.32	204.45%
应收账款周转率	3.44	4.64	-
存货周转率	13.20	7.73	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	18.80%	5.19%	-
营业收入增长率%	24.48%	46.67%	-
净利润增长率%	762.35%	293.56%	-

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
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	-46,811.36
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	303,397.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	101,411.88
非经常性损益合计	357,997.64
所得税影响数	87,015.70
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	270,981.94

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

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产处置收益	0	-102,295.94		
营业外支出	139,548.43	37,252.49		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司是专业从事盘式刹车片研发、生产、销售的企业，拥有从事刹车片的生产、研发场所和专业的生产设备，通过多年的研发，已拥有 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。一直以来，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。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，在挂牌后不断研发新产品拓展业务，提高公司影响力，使公司持续发展。

1、经营状况

报告期内，公司实现营业收入为 106,706,605.18 元，与去年同期相比，增长 24.48%；利润总额 20,034,138.50 元，与去年同期相比，增长 727.04%；净利润为 17,321,211.64 元，同比增长 762.35%。2017

年度公司业绩大幅增加，主要为公司增加研发支出，提高研发能力和解决生产、研发中出现的问题，提高产品质量，扩大市场份额，增加配套产品种类，同时 2017 年度海纳摩擦新厂区部分投入使用，产能产量增加。报告期内，公司供应客户新车的产品需求增加，从去年的样品试验到本期的批量供应产品，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。公司致力于优化产能，引进国外先进自动化设备，提高效率，降低产品生产成本和管理成本。提高产品质量，获得了客户认可，自身的产品竞争实力增强，签约客户和产品种类越来越多。

2、资产负债状况

报告期末，公司资产总额 218,001,390.79 元，较上年同期增长了 18.80%；负债总额 136,337,847.12 元，较上年同期增长了 41.44%。主要原因为公司销售规模不断扩大，应收账款及应收票据增多。同时新厂区不断投入，固定资产增加，导致公司资产增加较大。因公司业务不断增加，销售规模增加业绩增长，对资金及现金流量需求较多，公司借款金额增加导致负债增加较多。为补充公司流动资金，公司于 2017 年度累计接受控股股东、实际控制人、董事长兼总经理邵春生先生无偿提供财务资助净额 10,892,257.67 元，相关关联交易已经 2017 年度第二次临时股东大会审议通过。

3、现金流情况

报告期内，公司实现经营活动产生的现金流量净额为 17,215,015.30 元，与去年同期相比，增长 204.45%，主要系营业收入大幅增加导致。

(二) 行业情况

1、行业管理体制

我国汽车制动系统行业采取在国家宏观经济政策调控下，遵循市场化发展模式的市场调节管理体制，采取政府宏观调控和行业自律管理相结合的方式。2004 年 5 月，国家发展和改革委员会颁布了《汽车产业发展政策》，按照有利于企业自主发展和政府实施宏观调控的原则，改革政府对汽车生产企业投资项目的审批管理制度，实行备案和核准两种方式。其中，对投资生产汽车零部件的项目实行备案方式，由企业直接报送省级政府投资管理部门备案。

2、行业法律法规、政策文件

汽车制动系统属于汽车关键零部件，是国家重点鼓励和发展的行业。国家先后制定了若干行业政策及法律法规，以鼓励整车及制动系统行业发展本行业的发展。例如：《关于加快推进重点行业企业兼并重组的指导意见》、《节能与新能源汽车产业发展规划（2012-2020 年）》、《关于促进战略性新兴产业国际化发展的指导意见》、《汽车产业技术进步和技术改造投资方向（2010 年）》等。

3、行业发展趋势

汽车制动系统是汽车的重要组成部分，它是指汽车上用以使外界（主要是路面）在汽车某些部分（主要是车轮）施加一定的力，从而对其进行一定程度的强制制动的一系列专门装置，是汽车应对突发事件、保障行驶安全的不可或缺的组成部分。制动系统主要包括制动盘/制动鼓、制动片、制动钳、制动支架、衬片、弹簧、轮缸等。随着汽车生产专业化、分工明细化和产业规模化发展，汽车零部件企业不再单独面对集团内部的整车配套企业销售，而是面向全球外部市场销售，汽车零部件制造产业逐渐从整车制造业中分离出来。刹车片产品的市场需求增长与汽车工业的发展息息相关，汽车产量和保有量决定了刹车片的产量，它与刹车片产销量之间存在很强的正相关关系。随着我国汽车工业及汽车零部件制造业的快速发展，我国正在成为国际加工中心和国际采购地。经过近年来的发展，我国汽车保有量规模持续增长，对刹车片需求不断增加。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。目前中国生产的刹车片，占世界总需求量的 5~10%，预计未来中国境内生产的刹车片占全球总需求量的 40% 以

上，市场需求持续增加。

4、行业发展状况

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。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	1,727,776.53	0.79%	774,587.17	0.42%	123.06%
应收账款	35,949,014.00	16.49%	26,101,776.19	14.22%	37.73%
应收票据	21,556,984.13	9.89%	9,770,000.00	5.32%	120.64%
存货	5,059,598.95	2.32%	4,447,383.73	2.42%	13.77%
固定资产	113,012,237.96	51.84%	83,419,956.52	45.46%	35.47%
在建工程	16,065,699.23	7.37%	31,747,746.56	17.30%	-49.40%
短期借款	25,240,000.00	11.58%	9,500,000.00	5.18%	165.68%
应付账款	14,606,529.25	6.70%	15,851,534.91	8.64%	-7.85%
应交税费	6,538,693.73	3.00%	3,151,769.66	1.72%	107.46%
其他应付款	77,379,345.86	35.49%	54,937,001.91	29.94%	40.85%
负债总计	136,337,847.12	62.54%	96,390,943.28	52.53%	41.44%
资产总计	218,001,390.79	-	183,502,816.48	-	18.80%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、公司货币资金余额较上年末增加 123.06%，主要为公司销售增长，回款增加导致。
- 2、公司应收账款、应收票据分别增长 37.73%、120.64%。主要原因为公司不断拓展客户市场，产品品种与产品供应量增加，销售增长，公司不断拓展国内市场，销售增长导致。
- 3、公司固定资产较上年增加 35.47%，在建工程较上年减少 49.40%，主要原因为公司在建工程部分转固，同时公司对新厂区不断投入，购买增加设备导致。2017 年度公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较 2016 年度增加 12,817,241.97 元，增长比例 147.46%。
- 4、短期借款较上年末增加 15,740,000.00 元，增长比例 165.68%。主要原因为公司销售规模不断扩大，对流动资金需求增加。同时公司新厂区不断投入资金需求较大。故导致借款金额增加。
- 5、公司应交税费较上年增加 107.46%，主要原因为公司销售业绩增长，盈利增加，所得税费用增加导致。
- 6、公司其他应付款较上年末增加 40.85%，主要原因为公司销售规模增加业绩增长，为补充公司流动资

金，公司于 2017 年度累计接受控股股东、实际控制人、董事长兼总经理邵春生先生无偿提供财务资助净额 10,892,257.67 元，相关关联交易已经 2017 年度第二次临时股东大会审议通过。同时因为公司发展需要，于 2017 年 3 月收购子公司海纳制动少数股东权益，与 Sizhong Dong 签订《股权转让协议》，Sizhong Dong 将持有的海纳制动 25% 的股权转让给海纳摩擦，股权转让价格为 172.5 万美元（根据协议签署日 2017 年 3 月 13 日中国银行外汇牌价折算）。截至报告期末，公司尚未支付 Sizhong Dong 股权转让价款。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	106,706,605.18	-	85,721,126.23	-	24.48%
营业成本	62,758,422.05	58.81%	64,706,235.37	75.48%	-3.01%
毛利率%	41.19%	-	24.52%	-	-
管理费用	13,912,298.08	13.04%	11,410,459.14	13.31%	21.93%
销售费用	6,315,449.30	5.92%	5,512,487.32	6.43%	14.57%
财务费用	1,599,214.40	1.50%	1,040,933.94	1.21%	53.63%
营业利润	19,832,726.62	18.59%	643,976.54	0.75%	2,979.73%
营业外收入	201,611.88	0.19%	1,815,659.08	2.12%	-88.90%
营业外支出	200.00	0.0002%	37,252.49	0.04%	-99.46%
净利润	17,321,211.64	16.23%	2,008,598.97	2.34%	762.35%

项目重大变动原因：

- 1、公司营业收入较上一年度增长 24.48%，主要原因为公司业务增加，公司不断拓展国内市场，销售增长导致。主机产品方面，新投产项目定价比上一年度价格高，2017 年度逐渐放弃不盈利项目，售价较低产品 2018 年初年已逐渐停产。公司 2017 年开发了美国塞车市场，售价较高，毛利率 53% 左右。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。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、OreillyBB 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。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份额。
- 2、在营业收入同比增长 24.48% 的情况下，公司营业成本较上一年度下降 3.01%，主要原因为 2017 年度公司主机项目增多，公司重点关注降低采购成本和制造费用。采购方面：进口化学材料转为国内采购，成本降低 20%-30%。昂贵的摩擦材料例如青铜等用了替代材料。一些材料用量增多由原先的用量少从代理商采购变成由工厂价格直供。每个供应商都下发了降价 10% 的要求，都不同程度的降价。公司采购部门不断提高管理模式，结合期货并预判采购。例如钢材根据市场行情，预判采购，淡季或者行情快速变化时，少量采购，快速周转。旺季或价格看涨时，大量采购，锁定价格。制造成本降低，因产量增加，电费，人工，制造费用总量增加很少，单套制造费用降低 2 元每套。

- 3、 综上成本收入的具体分析，公司 2017 年度毛利率为 41.19%，2016 年度毛利率为 24.52%，增长较大。同时
- 4、 公司管理费用较上一年度增加 21.93%，主要原因为公司报告期内，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。
- 5、 公司财务费用较上一年度增加 53.63%，主要原因为短期借款较上年末增加 15,740,000.00 元，增长比例 165.68%。因为公司销售规模不断扩大，对流动资金需求增加。同时公司新厂区不断投入资金需求较大。故导致借款金额增加，从而财务费用利息支出增加较多。
- 6、 公司营业利润较上一年度增加 2979.73%，主要原因为公司收入较上一年度增加 24.48%，营业总成本增加较少导致。
- 7、 公司营业外收入较上一年度减少 88.90%，主要因为公司 2016 年度收到政府挂牌补助资金 150 万元，2017 年度政府补助减少导致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	105,470,494.59	85,582,915.45	23.24%
其他业务收入	1,236,110.59	138,210.78	794.37%
主营业务成本	62,327,536.31	64,227,710.03	-2.96%
其他业务成本	430,885.74	478,525.34	-9.96%

按产品分类分析：

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%
刹车片	105,035,387.51	98.43%	85,244,444.69	99.44%
消音片	435,107.08	0.41%	338,470.76	0.39%
其他	1,236,110.59	1.16%	138,210.78	0.16%

按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

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	93,013,500.87	87.17%	72,531,853.74	84.61%
国外	13,693,104.31	12.83%	13,189,272.49	15.39%

收入构成变动的原因：

公司营业收入较上一年度增长 24.48%，主要原因为公司业务增加，公司不断拓展国内市场，销售增长导致。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。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、OreillyBB 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。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份额。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	A 客户	53,929,781.18	50.54%	否
2	B 客户	13,752,476.58	12.89%	否
3	C 客户	11,604,014.41	10.87%	否
4	D 客户	10,455,844.38	9.80%	否
5	E 客户	6,434,489.39	6.03%	否
合计		96,176,605.94	90.13%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	A 供应商	6,338,605.70	15.45%	否
2	B 供应商	4,509,800.00	11.00%	否
3	C 供应商	3,652,730.00	8.91%	否
4	D 供应商	3,465,689.09	8.45%	否
5	E 供应商	3,446,184.27	8.40%	否
合计		21,413,009.06	52.21%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	17,215,015.30	5,654,472.32	204.45%
投资活动产生的现金流量净额	-21,489,370.62	-8,692,128.65	-
筹资活动产生的现金流量净额	5,353,613.27	-118,933.57	-

现金流量分析：

- 1、公司 2017 年度经营活动现金流量净额较上一年度增长 204.45%，主要原因为公司 2017 年度销售商品、提供劳务收到的现金流大幅上涨，金额为 79,202,324.90。
- 2、公司 2017 年度投资活动产生的现金流量净流出较 2016 年增加 12,797,241.97 元，主要因为公司 2017 年升级改造刹车片生产线，由半自动化到全自动化转变。购买自动称量、全自动磨床等自动化设备和全自动包装线，新增一台国内领先满足零下 40 度测试的惯性试验台。
- 3、公司 2017 年度筹资活动现金流量净额较上一年度增加 5,472,546.84 元，主要原因为公司通过借款取得现金流 44,500,000.00 元，同比上升 206.90%。公司借款主要通过中国工商银行烟台福山支行的网银“票据池”质押业务，在质押的票据到期前用新票置换进行滚动贷款。另外，公司在中国邮政储蓄银行通过抵押土地、房产授信获得抵押贷款。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

(1) 全资子公司烟台海纳制动技术有限公司

截止 2017 年 12 月 31 日，烟台海纳摩擦材料股份有限公司全资子公司。海纳制动由海纳摩擦与美国自然人 Sizhong Dong 投资设立，设立期初其分别持股 75%、25%，经第一届董事会第九次会议并经 2017 年第一次临时股东大会决议，公司审议通过《关于收购公司控股子公司海纳制动少数股东股权的议案》，议案主要内容为海纳摩擦拟以 172.5 万美元（根据协议签署日 2017 年 3 月 13 日中国银行外汇牌价折算合计人民币 1,190.04 万元）收购海纳制动少数股东 25%的股权，使其成为全资子公司。截至报告期末，公司尚未支付股权收购价款，已完成工商变更登记及营业执照更新。

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。

报告期末海纳制动总资产 17,995.12 万元，负债 12,260.96 万元，报告期内营业收入 10,627.15 万元，净利润 1,782.20 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 99.59%。

(2) 全资子公司烟台良久汽车配件有限公司

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。

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。

报告期末良久汽配总资产 509.76 万元，负债 94.65 万元。良久汽配主营配件加工业务，客户为海纳摩擦，原材料由客户提供，公司只收取加工费。报告期内营业收入 438.75 万元，净利润 177.54 万元。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司无委托理财及衍生品投资情况。

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☐适用 ☒不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

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，2017 年度公司纳税金额分别为 8,997,994.90 元。

三、持续经营评价

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。

2016 年、2017 年度公司实现销售收入分别为 85,721,126.23 元、106,706,605.18 元，实现净利润

分别为 2,008,598.97 元、17,321,211.64 元，盈利不断增强。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为，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。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（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 2017 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。2017 年度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。

五、 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波动较大，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。

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。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、实际控制人控制不当的风险

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

2016 年、2017 年公司前五大客户的销售总额为 8,001.35 万元、9,617.66 万元,分别占当期营业收入的 93.34%和 90.13%。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

2016 年、2017 年公司在建工程余额分别为 3,174.77 万元、1,606.57 万元。在建工程占总资产的比例分别为 17.30%、7.37%,在建工程占总资产的比例较大。其中,公司厂区整体工程中的办公楼项目于 2011 年 12 月动工,截至 2017 年 12 月 31 日因后续装修、厂区水电等公用设施剩余工程尚未完工,该项工程尚未全部结转固定资产,在建工程未来存在减值风险。

应对措施:公司积极推动工程进度,使其达到正常运营状态,及时投入生产。

(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。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(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	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	

是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 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

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）	-	14,811,359.88
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	14,811,359.88

报告期内，公司共接受控股股东邵春生财务资助 14,811,359.88 元，其中偿还了 3,919,102.21 元，期末还有 65,215,444.46 元余额未偿还，上述关联交易经公司第一届董事会第十一次会议进行了补充确认，并经 2017 年第二次临时股东大会审议通过。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
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	2017-8-8	2017-020
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	30,000,000.00	是	2017-12-26	2017-036
郝绍红	郝绍红为烟台海纳制动技术有限公司提供抵押担保	30,000,000.00	是	2017-12-26	2017-036
总计	-	72,000,000.00	-	-	-

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：

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。因担保期限于 2017 年 2 月 24 日到期，公司控股股东邵春生和中信银行股份有限公司

烟台分行于 2017 年 2 月 24 日续签了保证担保协议，担保期限为一年。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。该关联担保已经第一届董事会第十一次会议补充审议并提交 2017 年第二次临时股东大会审议通过

子公司海纳制动于 2017 年 11 月 13 日在中国邮政储蓄银行股份有限公司烟台市福山区支行申请贷款人民币 3,000 万元，期限 1 年，利率为 5.22%。公司控股股东邵春生、郝绍红于 2017 年 11 月 13 日为烟台海纳制动技术有限公司在中国邮政储蓄银行股份有限公司烟台市福山区支行授信业务提供最高额保证担保，担保期限五年，担保期限截止到 2022 年 11 月 12 日。该关联担保已经第一届董事会第十五次会议补充审议并提交 2018 年第一次临时股东大会审议通过。

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) 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

公司第一届董事会第九次会议、2017 年第一次临时股东大会审议通过《关于收购公司控股子公司海纳制动少数股东股权的议案》，烟台海纳制动技术有限公司（以下简称“海纳制动”）注册资本为 690 万美元，其中海纳摩擦出资 517.5 万美元，美国自然人 Sizhong Dong 出资 172.5 万美元，海纳摩擦和 Sizhong Dong 分别持有海纳制动 75%和 25%的股权，海纳制动系海纳摩擦纳入合并范围内的控股子公司。现因公司发展战略需要以 172.5 万美元（根据协议签署日 2017 年 3 月 13 日中国银行外汇牌价折算合计人民币 1,190.04 万元）收购海纳制动少数股东 25%的股权，使其成为全资子公司，上述收购子公司少数股权已经于 2017 年 3 月底实施完毕。

(四) 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事宜，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，手续已办完，产权证手续履行完毕，并在 2017 年 7 月 31 日已取得房屋产权证。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收票据	抵押	15,430,000.00	7.10%	银行借款质押
房屋建筑物	抵押	19,093,101.84	8.79%	银行借款抵押
土地使用权	抵押	1,628,498.20	0.75%	银行借款抵押
总计	-	36,151,600.04	16.64%	-

报告期内，公司购买急需原材料，因供应商只收现金，故公司于与中国工商银行股份有限公司烟台福山支行签订《0160600002-2017 福山（票据池）004 号》合同，约定海纳制动通过工商银行福山支行电子银行渠道办理商业汇票“票据池”业务，入池的票据总额范围内工商银行福山支行为海纳制动即时提供网银票据质押贷款业务。经第一届董事会第十二次会议补充审议并提交 2017 年第三次临时股东大会

审议通过。

2016 年 2 月 24 日，烟台海纳制动技术有限公司以自有房产烟房权证福安第 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 35,124,600.00 元的最高额抵押担保。经第一届董事会第十一次会议补充审议并提交 2017 年第二次临时股东大会审议通过。

2017 年 11 月 13 日，公司控股子公司烟台海纳制动技术有限公司以不动产抵押给中国邮政储蓄银行股份有限公司烟台市福山区支行申请人民币 3000 万元贷款，签订《37007p17100417110002》号抵押合同，期限一年，年化贷款利率 5.22%。烟台海纳摩擦材料股份有限公司、烟台良久汽车配件有限公司、邵春生、郝绍红为前述贷款业务提供保证担保。该事项已经第一届董事会第十五次会议补充审议并提交 2018 年第一次临时股东大会审议通过。

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	25.00%		12,500,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	12,500,000	25.00%		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	37,500,000	75.00%		37,500,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	37,500,000	75.00%		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) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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%	18,750,000	6,250,000
2	郝绍红	25,000,000	0	25,000,000	50%	18,750,000	6,250,000
合计		50,000,000	0	50,000,000	100%	37,500,000	12,500,000

普通股前五名或持股 10%及以上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

☐适用 ☒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

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 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

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	中国农业银行股份有限公司烟台福山支行	2,700,000	4.785%	2017.03.24-2017.07.10	否
银行借款	中国农业银行股份有限公司烟台福山支行	5,000,000	4.785%	2017.07.07-2017.11.05	否
银行借款	中信银行股份有限公司烟台福山支行	3,000,000	5.4375%	2016.07.06-2017.07.06	否
银行借款	中信银行股份有限公司烟台福山支行	6,500,000	5.4375%	2016.07.06-2017.07.06	否
银行借款	中国工商银行股份有限公司福山支行	8,000,000	4.35%	2017.09.22-2017.12.22	否
银行借款	中国工商银行股份有限公司福山支行	940,000	4.35%	2017.09.28-2018.3.27	否
银行借款	中国工商银行股份有限公司福山支行	3,000,000	4.35%	2017.10.24-2018.4.22	否

银行借款	中国工商银行烟台福山支行	2,000,000	4.785%	2017.11.07-2018.05.06	否
银行借款	中国工商银行烟台福山支行	6,500,000	4.698%	2017.11.21-2018.05.20	否
银行借款	中国工商银行烟台福山支行	2,800,000	4.698%	2017.12.21-2018.12.16	否
银行借款	中国邮政储蓄银行烟台福山支行	10,000,000	5.22%	2017.11.12-2018.11.13	否
合计	-	50,440,000	-	-	-

违约情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017-12-1	1.20 元	-	-
合计	1.20 元		

公司于 2017 年 11 月 3 日通过第一届董事会第十四次会议决议，并于 2017 年 11 月 20 日通过 2017 年第五次临时股东大会决议，审议通过《2017 年半年度权益分派预案》，以公司现有总股本 50,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.200000 元人民币现金（个人股东、投资基金适用股息红利差别化个人所得税政策（财税【2015】101 号文）；QFII 实际每 10 股派 1.080000 元，对于 QFII 之外的其他非居民企业，公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。）

分派对象为：截止 2017 年 11 月 30 日下午全国中小企业股份转让系统收市后，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司（以下简称“中国结算北京分公司”）登记在册的本公司全体股东。公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利于 2017 年 12 月 1 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

(二) 利润分配预案

☐ 适用 ☒ 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
张琳	职工监事	女	31	本科	2017.02.20-2018.10.31	是
安述法	监事	男	49	本科	2015.10.31-2018.10.31	是
邵春生	董事长兼总经理	男	48	本科	2015.10.31-2018.10.31	是
郝绍红	董事	女	47	本科	2015.10.31-2018.10.31	否
郝绍生	董事	女	47	本科	2016.05.25-2018.10.31	否
吴文波	董事	男	48	专科	2015.10.31-2018.10.31	否
张玉娇	董事、董秘、财务总监	女	35	本科	2015.10.31-2018.10.31	是
王中义	监事会主席	男	37	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%	0
郝绍红	董事	25,000,000	0	25,000,000	50%	0
合计	-	50,000,000	0	50,000,000	100%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
张琳	职工	新任	职工监事	原职工监事离职
刘少丽	职工监事	离任	无	个人原因离职

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

公司新任职工监事，张琳，女，1987年03月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。2011年06月毕业于山东经济学院国际经济与贸易专业，本科学历。2011年07月至2015年06月就职于烟台海纳制动技术有限公司，2015年07月至今就职于烟台海纳摩擦材料股份有限公司，任客服专员。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人事部	5	13
生产部	144	117
销售部	3	3
技术部	11	14
财务部	4	4
采购部	3	3
研发部	10	11
设备部	6	3
质保部	21	14
员工总计	207	182

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	3
本科	64	27
专科	78	71
专科以下	60	81
员工总计	207	182

员工薪酬政策、培训计划以及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 182 人，较报告期初减少 25 人。其主要为公司业生产线改造，生产自动化，一线工人减少导致。

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) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
王中义	技术部设计主管	0
安述法	技术部工艺主管	0
马德文	研发部材料工程师	0
梁梦涛	研发部测试工程师	0
王志涛	技术部工艺工程师	0
陈新	研发部测试主管	0
牟双举	设备部经理	0
左培香	质保部经理	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

□适用 √不适用

核心人员的变动情况：

公司核心员工无变动

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☐ 是 ☒ 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	7	《关于收购公司控股子公司海纳制动少数股东股权的议案》于 2017 年 3 月收购子公司海纳制动少数股东权益、《2016 年度总经理工作报告》、《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年年度报告》、《2016 年年度报告摘要》、《2016 年审计报告》、《烟台海纳摩擦材料股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告》、《2016 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算报告》、《关于公司 2016 年度利润分配方案》、《关于续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案》、《公司 2017 年半年度报告》、《关于补充确认公司接受控股股东邵春生财务资助的议案》、《关于补充确认公司接受控股股东邵春生担保的议案》、《关于补充确认公司控股子公司向中国工商银行股份有限公司烟台福山支行建立票据池质押票据贷款的议案》、《关于补充确认公司控股子公司向中国工商银行股份有限公司烟台福山支行申请票据质押贷款的议案》、《关于补充确认公司控股子公司向中国农业银行股份有限公司烟台福山支行票据质押贷款的议案》、《2017 年度半年度权益分派预案》、《变更事务所议案》、《关于补充确认公司控股子公司以不动产抵押向中国邮政储蓄银行股份有限公司烟台市福山支行申请贷款并由股东提供担保的议案》
监事会	2	《2016 年度监事会工作报告》、《2016 年年度报告》、《2016 年年度报告摘要》、《2016 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算报告》、《关于公司 2016 年度利润分配方案》、《关于续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案》、《提请董事会召开 2016 年年度股东大会》、《公司 2017 年半年度报告》、
股东大会	6	《关于收购公司控股子公司海纳制动少数股东股权的议案》于 2017 年 3 月收购子公司海纳制动少数股东权益、《2016 年度总经理工作报告》、《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年年度报告》、《2016 年年度报告摘要》、《2016

		年审计报告》、《烟台海纳摩擦材料股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告》、《2016 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算报告》、《关于公司 2016 年度利润分配方案》、《关于续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案》、《关于补充确认公司接受控股股东邵春生担保的议案》、《关于补充确认公司接受控股股东邵春生财务资助的议案》、《关于补充确认公司控股子公司向中国工商银行股份有限公司烟台福山支行建立票据池质押票据贷款的议案》、《关于补充确认公司控股子公司向中国工商银行股份有限公司烟台福山支行申请票据质押贷款的议案》、《关于补充确认公司控股子公司向中国农业银行股份有限公司烟台福山支行票据质押贷款的议案》、《2017 年度半年度权益分派预案》、《变更事务所议案》、《关于补充确认公司控股子公司以不动产抵押向中国邮政储蓄银行股份有限公司烟台市福山支行申请贷款并由股东提供担保的议案》
--	--	--

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。

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。会尽快制定该制度并提交年度董事会审议。但公司目前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修养，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。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	和信审字（2018）第 000236 号
审计机构名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	济南市经十路 13777 号中润世纪广场 18 栋 12 层 1211 室
审计报告日期	2018 年 3 月 28 日
注册会计师姓名	李惠丽 魏寿滨
会计师事务所是否变更	是

审 计 报 告

和信审字(2018)第 000236 号

烟台海纳摩擦材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了烟台海纳摩擦材料股份有限公司（以下简称海纳材料公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海纳材料公司 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年度合并及公司的经营成果和合并及公司的现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于海纳材料公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 其他信息

海纳材料公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

海纳材料公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估海纳材料公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海纳材料公司、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海纳材料公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，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。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对海纳材料公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致海纳材料公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就海纳材料公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：李惠丽

中国·济南

中国注册会计师：魏寿滨

2018 年 3 月 28 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	十一.五（1）	1,727,776.53	774,587.17
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	十一.五（2）	21,556,984.13	9,770,000.00
应收账款	十一.五（3）	35,949,014.00	26,101,776.19

预付款项	十一.五(4)	2,733,879.41	3,936,616.78
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	十一.五(5)	192,963.02	126,430.58
买入返售金融资产			
存货	十一.五(6)	5,059,598.95	4,447,383.73
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	十一.五(7)	706,921.25	30,590.72
流动资产合计		67,927,137.29	45,187,385.17
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	十一.五(8)	113,012,237.96	83,419,956.52
在建工程	十一.五(9)	16,065,699.23	31,747,746.56
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	十一.五(10)	16,785,017.70	17,188,328.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	十一.五(11)	85,000.00	145,000.00
递延所得税资产	十一.五(12)	2,710,121.43	2,765,041.08
其他非流动资产	十一.五(13)	1,416,177.18	3,049,358.40
非流动资产合计		150,074,253.50	138,315,431.31
资产总计		218,001,390.79	183,502,816.48
流动负债:			
短期借款	十一.五(14)	25,240,000.00	9,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款	十一.五(15)	14,606,529.25	15,851,534.91
预收款项	十一.五(16)	572,496.48	285,633.18
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	十一.五(17)	1,079,686.89	1,630,781.56
应交税费	十一.五(18)	6,538,693.73	3,151,769.66
应付利息	十一.五(19)	90,269.97	
应付股利			
其他应付款	十一.五(20)	77,379,345.86	54,937,001.91
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		125,507,022.18	85,356,721.22
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	十一.五(21)	10,830,824.94	11,034,222.06
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,830,824.94	11,034,222.06
负债合计		136,337,847.12	96,390,943.28
所有者权益（或股东权益）：			
股本	十一.五(22)	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	十一.五(23)	7,149,359.04	3,795,108.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	十一.五(24)	2,709,879.93	23,084.17
一般风险准备			
未分配利润	十一.五(25)	21,804,304.70	14,266,796.44

归属于母公司所有者权益合计		81,663,543.67	68,084,989.45
少数股东权益			19,026,883.75
所有者权益合计		81,663,543.67	87,111,873.20
负债和所有者权益总计		218,001,390.79	183,502,816.48

法定代表人：邵春生主管会计工作负责人：张玉娇会计机构负责人：_____

(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		47,090.92	41,157.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一.十一（1）		60,021.00
预付款项			
应收利息			
应收股利		31,940,928.51	
其他应收款		3,350.95	4,095.99
存货			110,785.52
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		242,124.05	26,088.11
流动资产合计		32,233,494.43	242,148.25
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	十一.十一（2）	52,765,092.19	40,642,527.19
投资性房地产			
固定资产		80,338,135.73	52,265,818.21
在建工程		12,025,350.68	31,747,746.56
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		15,060,312.55	15,407,191.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产		2,707,750.33	2,758,609.41
其他非流动资产		1,416,177.18	3,049,358.40
非流动资产合计		164,312,818.66	145,871,250.92
资产总计		196,546,313.09	146,113,399.17
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		6,832,533.89	15,354,033.16
预收款项			
应付职工薪酬		54,814.60	67,021.98
应交税费		2,066,114.89	2,070,164.81
应付利息			
应付股利			
其他应付款		103,251,024.45	66,627,104.36
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		112,204,487.83	84,118,324.31
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		10,830,824.94	11,034,222.06
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,830,824.94	11,034,222.06
负债合计		123,035,312.77	95,152,546.37
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		2,709,879.93	23,084.17
一般风险准备			
未分配利润		18,388,919.36	-1,474,432.40
所有者权益合计		73,511,000.32	50,960,852.80
负债和所有者权益合计		196,546,313.09	146,113,399.17

法定代表人：邵春生主管会计工作负责人：张玉娇会计机构负责人：_____

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		106,706,605.18	85,721,126.23
其中：营业收入	十一.五(26)	106,706,605.18	85,721,126.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		87,030,464.32	84,974,853.75
其中：营业成本	十一.五(26)	62,758,422.05	64,706,235.37
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	十一.五(27)	2,458,361.72	2,304,076.32
销售费用	十一.五(28)	6,315,449.30	5,512,487.32
管理费用	十一.五(29)	13,912,298.08	11,410,459.14
财务费用	十一.五(30)	1,599,214.40	1,040,933.94
资产减值损失	十一.五(31)	-13,281.23	661.66
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	十一.五(32)	-46,811.36	-102,295.94
其他收益	十一.五(33)	203,397.12	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,832,726.62	643,976.54
加：营业外收入	十一.五(34)	201,611.88	1,815,659.08
减：营业外支出	十一.五(35)	200.00	37,252.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,034,138.50	2,422,383.13

减：所得税费用	十一.五(36)	2,712,926.86	413,784.16
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		17,321,211.64	2,008,598.97
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	－	－	－
1.持续经营净利润		17,321,211.64	2,008,598.97
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	－	－	－
1.少数股东损益		1,096,907.62	1,004,937.81
2.归属于母公司所有者的净利润		16,224,304.02	1,003,661.16
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
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			
七、综合收益总额		17,321,211.64	2,008,598.97
归属于母公司所有者的综合收益总额		16,224,304.02	1,003,661.16
归属于少数股东的综合收益总额		1,096,907.62	1,004,937.81
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.32	0.02
(二)稀释每股收益		0.32	0.02

法定代表人：邵春生主管会计工作负责人：张玉娇会计机构负责人：_____

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一.十一(3)	4,186,735.15	23,527,644.28
减：营业成本	十一.十一(3)	2,486,532.30	22,669,419.89
税金及附加		632,150.02	671,482.78

销售费用		105,150.46	326,553.05
管理费用		4,582,342.71	3,214,967.40
财务费用		23,717.90	-20,264.14
资产减值损失		-39.21	22.16
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）		31,940,928.51	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
其他收益		203,397.12	1,703,397.12
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		28,501,206.60	-1,631,139.74
加：营业外收入		100,000.00	
减：营业外支出		200.00	206.42
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		28,601,006.60	-1,631,346.16
减：所得税费用		50,859.08	50,843.74
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		28,550,147.52	-1,682,189.90
（一）持续经营净利润		28,550,147.52	-1,682,189.90
（二）终止经营净利润			
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		28,550,147.52	-1,682,189.90
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.57	-0.03
（二）稀释每股收益		0.57	-0.03

法定代表人：邵春生

主管会计工作负责人：张玉娇

会计机构负责人：_____

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		79,202,324.90	64,294,702.41
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	十一.十一（37）	10,949,063.33	18,943,044.16
经营活动现金流入小计		90,151,388.23	83,237,746.57
购买商品、接受劳务支付的现金		41,013,968.86	34,007,581.30
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		13,382,230.90	15,137,626.27
支付的各项税费		8,997,994.90	7,796,940.87
支付其他与经营活动有关的现金	十一.十一（37）	9,542,178.27	20,641,125.81
经营活动现金流出小计		72,936,372.93	77,583,274.25
经营活动产生的现金流量净额		17,215,015.30	5,654,472.32
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		20,000.00	
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		20,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,509,370.62	8,692,128.65
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		21,509,370.62	8,692,128.65

投资活动产生的现金流量净额		-21,489,370.62	-8,692,128.65
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		44,500,000.00	14,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		44,500,000.00	14,500,000.00
偿还债务支付的现金		27,200,000.00	14,415,720.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,946,386.73	203,213.57
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		39,146,386.73	14,618,933.57
筹资活动产生的现金流量净额		5,353,613.27	-118,933.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-126,068.59	-7,358.02
五、现金及现金等价物净增加额		953,189.36	-3,163,947.92
加：期初现金及现金等价物余额		774,587.17	3,938,535.09
六、期末现金及现金等价物余额		1,727,776.53	774,587.17

法定代表人：邵春生主管会计工作负责人：张玉娇会计机构负责人：_____

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		60,021.00	3,029,681.15
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		19,925,556.17	10,944,419.38
经营活动现金流入小计		19,985,577.17	13,974,100.53
购买商品、接受劳务支付的现金		518,486.92	3,442,798.96
支付给职工以及为职工支付的现金		853,638.24	980,021.34
支付的各项税费		828,498.38	753,116.96
支付其他与经营活动有关的现金		36,829.66	1,673,428.15
经营活动现金流出小计		2,237,453.20	6,849,365.41
经营活动产生的现金流量净额		17,748,123.97	7,124,735.12
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		11,742,190.68	7,111,416.82
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		11,742,190.68	7,111,416.82
投资活动产生的现金流量净额		-11,742,190.68	-7,111,416.82
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			
筹资活动现金流入小计			
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		6,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,000,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-6,000,000.00	
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		5,933.29	13,318.30
加：期初现金及现金等价物余额		41,157.63	27,839.33
六、期末现金及现金等价物余额		47,090.92	41,157.63

法定代表人：邵春生

主管会计工作负责人：张玉娇

会计机构负责人：_____

(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		14,266,796.44	19,026,883.75	87,111,873.20
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		14,266,796.44	19,026,883.75	87,111,873.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,354,250.20				2,686,795.76		7,537,508.26	-19,026,883.75	-5,448,329.53
（一）综合收益总额											16,224,304.02	1,096,907.62	17,321,211.64
（二）所有者投入和减少资本					3,354,250.20							-15,476,815.20	-12,122,565.00
1. 股东投入的普通股												-12,122,565.00	-12,122,565.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他				3,354,250.20								-3,354,250.20	
(三) 利润分配								2,686,795.76		-8,686,795.76		-4,646,976.17	-10,646,976.17
1. 提取盈余公积								2,686,795.76		-2,686,795.76			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-6,000,000.00		-4,646,976.17	-10,646,976.17
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			7,149,359.04				2,709,879.93		21,804,304.70			81,663,543.67

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				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

法定代表人：邵春生主管会计工作负责人：张玉娇会计机构负责人：_____

（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	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	50,000,000.00				2,412,201.03				23,084.17		-1,474,432.40	50,960,852.80
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		-1,474,432.40	50,960,852.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,686,795.76		19,863,351.76	22,550,147.52
（一）综合收益总额											28,550,147.52	28,550,147.52
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									2,686,795.76		-8,686,795.76	-6,000,000.00
1．提取盈余公积									2,686,795.76		-2,686,795.76	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-6,000,000.00	-6,000,000.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或												

股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	50,000,000.00				2,412,201.03				2,709,879.93		18,388,919.36	73,511,000.32

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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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. 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				2,412,201.03				23,084.17		-1,474,432.40	50,960,852.80

烟台海纳摩擦材料股份有限公司

二〇一七年度财务报表附注

(如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

1、公司概况

(1) 企业注册地、组织形式和总部地址

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”)

公司统一社会信用代码: 9137060078346277X6

类型: 股份有限公司

公司注册地: 山东省烟台市福山区玉山路 1 号

法定代表人: 邵春生

(2) 企业的业务性质和主要经营活动

企业的业务性质属于汽车制造业。

公司的主要经营活动是生产销售刹车片及消音片。

公司经营范围为: 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、技术进出口。(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)。

(3) 实际控制人的名称

公司的实际控制人为邵春生、郝绍红夫妻。

(4) 营业期限

经营期限: 2005 年 12 月 13 日至永续期。

(5) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于 2018 年 3 月 28 日批准报出。

2、合并报表范围

截止 2017 年 12 月 31 日, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	股权比例
烟台海纳制动技术有限公司	100.00%
烟台良久汽车配件有限公司	100.00%

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

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》、具体会计准则和其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况、2017 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。正常营业周期通常短于一年。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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

对同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，如被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。本公司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本公司所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司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。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围

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

(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

(3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，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。

(4) 合并取得子公司会计处理

对于本公司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，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公

司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

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

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

（6）购买子公司少数股权

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

减的，调整留存收益。

(7) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

(1) 共同经营

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

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

(2) 合营企业

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，本公司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。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司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。外币利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

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

10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

本公司金融资产在初始确认时划分为下列四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

本公司金融负债在初始确认时划分为下列两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

(2) 金融资产的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

本公司对于以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

本公司的持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公

司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，本公司将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等。本公司以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

本公司可供出售金融资产包括：初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。本公司可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产（或衍生金融负债），按照成本计量。

(3) 金融负债的确认依据和计量方法

本公司金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债：与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。

除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

（5） 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或

其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，本公司计入当期损益。

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

（7） 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- ⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明

该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本公司可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认可供出售金融资产减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

以成本计量的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

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

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

11、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。在资产负债表日有客观

证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值低于预计未来现金流量现值之间差额确认

(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：账龄分析法计提坏账准备的组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
组合 2：关联方组合	按关联方划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：账龄分析法计提坏账准备的组合	按账龄分析法计提坏账准备
组合 2：关联方组合	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

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账款

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失

12、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程

中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、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，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产。

(1) 初始投资成本确定

①对于本公司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；如为非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

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

(2) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算

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

②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产

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

采用权益法核算时，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

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

（3）长期股权投资核算方法的转换

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

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

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

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

时，具有重大影响：

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

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

（6）长期股权投资处置

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

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，同时满足以下条件时予以确认：

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

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：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	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.5-19.00
运输工具	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
模具及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

15、在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

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

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

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

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部

分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

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

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）资本化金额计算方法

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

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

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

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

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，

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

17、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的计价方法

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

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

（2）使用寿命不确定的判断依据

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

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

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

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期

损益。

18、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19、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。

20、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

（1） 短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

（2） 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务

成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

（3） 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

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，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。

21、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计

量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

22、收入

（1）销售商品

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

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

①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。

②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。

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

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

(4) 建造合同收入

本公司在资产负债表日,建造合同的结果能够可靠估计的,根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法,是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为:①合同总收入能够可靠地计量;②与合同相关的经济利益很可能流入本公司;③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计,确定依据为:①与合同相关的经济利益很可能流入本公司;②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

建造合同的结果不能可靠估计的,分别情况进行处理:①合同成本能够收回

的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

23、政府补助

(1) 政府补助类型

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

(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)。

(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据：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。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

（2）本公司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) 本公司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。本公司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。

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

25、租赁

(1) 经营租赁

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

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

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，

计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

（2）融资租赁

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

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

26、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

①财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	政府挡土墙补贴摊销 203,397.12 元计入“其他收益”，不再计入“营业外收入”
在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入、营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	上期营业外支出处置非流动资产损失 102,295.94 元，重分类调入“资产处置收益”项目，不再计入“营业外支出”

②其他重要会计政策变更

公司报告期内未发生其他重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

公司报告期内未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	17%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
水利建设基金	应缴流转税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

执行不同企业所得税税率纳税主体的，纳税主体的名称和其所执行的企业所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率
烟台海纳摩擦材料股份有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
烟台海纳制动技术有限公司	15%
烟台良久汽车配件有限公司	20%

2、税收优惠政策及依据:

①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审核，有效期三年，所得税税率按照 15%计提缴纳。

②公司子公司烟台良久汽车配件有限公司符合财政部、国家税务总局财税（2017）43 号《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》的规定，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，税收优惠期限自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

（1）货币资金按类别列示如下

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	26,192.98	19,375.96
银行存款	1,701,583.55	755,211.21
合 计	1,727,776.53	774,587.17

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	21,556,984.13	9,770,000.00
合 计	21,556,984.13	9,770,000.00

（2）期末公司已质押的应收票据:

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	15,430,000.00
商业承兑汇票	-
合 计	15,430,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,857,819.22	
商业承兑汇票	-	
合计	8,857,819.22	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

截止期末，无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,954,085.48	100.00	5,071.48	0.01	35,949,014.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	35,954,085.48	100.00	5,071.48	0.01	35,949,014.00

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,123,337.53	100.00	21,561.34	0.08	26,101,776.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	26,123,337.53	100.00	21,561.34	0.08	26,101,776.19

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

0-6 个月 (含 6 个月)	35,855,555.98		
7-12 个月 (含 12 个月)	95,629.50	4,781.48	5.00
1 至 2 年	2,900.00	290.00	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	35,954,085.48	5,071.48	0.01

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月 (含 6 个月)	26,013,670.81		
7-12 个月 (含 12 个月)			
1 至 2 年	3,720.00	372.00	10.00
2 至 3 年	105,946.72	21,189.34	20.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	26,123,337.53	21,561.34	0.01

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 16,489.86 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期未核销应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
A 公司	17,928,163.18	49.87	
D 公司	6,706,689.02	18.65	
B 公司	4,418,589.88	12.29	
F 公司	3,027,815.83	8.42	2,554.18

E 公司	2, 120, 279. 12	5. 90	
合计	34, 201, 537. 03	95. 13	2, 554. 18

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的应收账款。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	2, 718, 339. 41	99. 43	3, 936, 616. 78	100. 00
1 至 2 年	15, 540. 00	0. 57		
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	2, 733, 879. 41	100. 00	3, 936, 616. 78	100. 00

期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额比例 (%)
H 公司	788, 630. 95	28. 85
M 公司	622, 404. 89	22. 77
N 公司	270, 350. 00	9. 89
O 公司	179, 360. 96	6. 56
P 公司	153, 000. 00	5. 60
合计	2, 013, 746. 80	73. 67

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金 额	比 例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	203,178.71	100.00	10,215.69	5.03	192,963.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	203,178.71	100.00	10,215.69	5.03	192,963.02

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	133,437.64	100.00	7,007.06	5.25	126,430.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	133,437.64	100.00	7,007.06	5.25	126,430.58

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	202,142.55	10,107.13	5.00
1 至 2 年	986.77	98.68	10.00
2 至 3 年	49.39	9.88	20.00
合计	203,178.71	10,215.69	5.03

账 龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	129,368.82	6,468.44	5.00
1 至 2 年	2,751.45	275.15	10.00
2 至 3 年	1,317.37	263.47	20.00
合计	133,437.64	7,007.06	5.25

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,474.03 元；本期转回坏账准备金额 265.40 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期未核销其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	15,851.55	123,848.94
往来款及代垫款项	187,327.16	9,588.70
合计	203,178.71	133,437.64

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	与公司关系	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
迟玉涛	代垫款项	非关联方	100,000.00	1 年以内	49.22	5,000.00
王瑞言	备用金	非关联方	6,500.00	1 年以内	3.20	325.00
营来本	租赁押金	非关联方	5,000.00	1 年以内	2.46	250.00
安洁	备用金	非关联方	3,500.00	1 年以内	1.72	175.00
张屹	备用金	非关联方	2,399.00	1-2 年	1.18	119.95
合计			117,399.00		57.78	5,869.95

(6) 涉及政府补助的应收款项

期末无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的其他应收款。

6、存货

(1) 存货分类：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,479,149.70		1,479,149.70	2,378,281.14		2,378,281.14

库存商品	2,100,948.27		2,100,948.27	1,346,148.78		1,346,148.78
在产品	1,479,500.98		1,479,500.98	722,953.81		722,953.81
合 计	5,059,598.95		5,059,598.95	4,447,383.73		4,447,383.73

(2) 存货跌价准备:

存货期末, 本公司存货不存在减值迹象, 因此未计提减值准备。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额	性质或内容
已认证未抵扣增值税进项税额	706,921.25	30,590.72	待抵扣增值税进项税款
合 计	706,921.25	30,590.72	

8、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	其他	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	69,585,582.15	37,782,353.11	1,957,625.12	25,371,658.78	134,697,219.16
2.本期增加金额	28,334,383.26	34,278,341.24	-32,774.45	-22,002,541.40	40,577,408.65
(1) 购置		7,880,133.88		241,023.98	8,121,157.86
(2) 在建工程转入	27,791,628.67	4,513,672.76		150,949.36	32,456,250.79
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	542,754.59	21,884,534.60	-32,774.45	-22,394,514.74	
3.本期减少金额		318,153.84	66,000.00		384,153.84
(1) 处置或报废		318,153.84	66,000.00		384,153.84
4.期末余额	97,919,965.41	71,742,540.51	1,858,850.67	3,369,117.38	174,890,473.97
二、累计折旧					
1.期初余额	8,964,921.29	18,653,452.37	1,612,894.92	22,045,994.06	51,277,262.64
2.本期增加金额	6,001,145.81	24,417,758.99	-35,707.78	-19,470,331.17	10,912,865.85

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
(1) 计提	4,660,339.31	5,783,108.22	220,757.50	248,660.82	10,912,865.85
(2) 其他	1,340,806.50	18,634,650.77	-256,465.28	-19,718,991.99	
3.本期减少金额		249,192.48	62,700.00		311,892.48
(1) 处置或报废		249,192.48	62,700.00		311,892.48
4.期末余额	14,966,067.10	42,822,018.88	1,514,487.14	2,575,662.89	61,878,236.01
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	82,953,898.31	28,920,521.63	344,363.53	793,454.49	113,012,237.96
2.期初账面价值	60,620,660.86	19,128,900.74	344,730.20	3,325,664.72	83,419,956.52

注：“固定资产原值-2. 本期增加金额-（4）其他”和“累计折旧-2. 本期增加金额-（2）其他”两处数值变动为公司本期对固定资产重分类调整导致。

（2）暂时闲置的固定资产情况：

期末公司无暂时闲置的固定资产。

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况：

期末公司无通过融资租赁租入的固定资产。

（4）通过经营租赁租出的固定资产：

期末公司无通过经营租赁租出的固定资产。

（5）未办妥产权证书的固定资产情况：

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
联合厂房	63,249,361.68	产权证书正在办理过程中

试验车间	4,717,443.75	产权证书正在办理过程中
门卫室一（东）	114,969.97	产权证书正在办理过程中
门卫室二（西）	229,939.94	产权证书正在办理过程中
合 计	68,311,715.34	产权证书正在办理过程中

目前新厂区已开始使用，但尚未铺设用电专线以及安装水暖管道，目前使用临时用电，预计 2019 年全面竣工并办理房产证，目前未办理房产证不存在影响经营的风险。

9、在建工程

（1）在建工程情况：

项 目	期末数			期初数		
	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	3,956,117.89		3,956,117.89	31,747,746.56		31,747,746.56
待安装设备	12,109,581.34		12,109,581.34			
合 计	16,065,699.23		16,065,699.23	31,747,746.56		31,747,746.56

（2）重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)
海纳摩擦厂区整体工程	96,257,589.28	31,747,746.56		27,791,628.67		3,956,117.89	99.00
台架	8,598,926.24		8,069,232.79			8,069,232.79	97.00
自动称料压机线	1,367,521.37		945,299.10			945,299.10	69.00
消音片压粘机	51,282.05		47,350.43			47,350.43	92.00
意大利生产线设备	10,116,910.14		3,087,380.73	52,307.69		3,035,073.04	30.50
自制模具	147,359.62		159,985.60	147,359.62		12,625.98	99.00
意大利磨床	3,798,288.12		3,798,288.12	3,798,288.12			
180T 压机	666,666.69		666,666.69	666,666.69			
合 计	121,004,543.51	31,747,746.56	16,774,203.46	32,456,250.79	-	16,065,699.23	

续表

项目名称	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	99.00				自筹
台架	97.00				自筹
自动称料压机线	69.00				自筹
消音片压粘机	92.00				自筹
意大利生产线设备	30.50				自筹
自制模具	99.00				自筹
意大利磨床	100.00				自筹
180T 压机	100.00				自筹
合计	-	-	-	-	-

(3) 本报告期计提在建工程减值准备情况：

期末在建工程无减值情况发生。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软 件	合 计
一、账面原值			
1. 期初余额	19,388,070.00	121,290.95	19,509,360.95
2. 本期增加金额		9,791.45	9,791.45
(1) 购置		9,791.45	9,791.45
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 其他			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	19,388,070.00	131,082.40	19,519,152.40
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,311,497.85	9,534.35	2,321,032.20
2. 本期增加金额	387,761.40	25,341.10	413,102.50
(1) 计提	387,761.40	25,341.10	413,102.50
3. 本期减少金额			

项 目	土地使用权	软 件	合 计
(1) 处置			
4. 期末余额	2,699,259.25	34,875.45	2,734,134.70
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	16,688,810.75	96,206.95	16,785,017.70
2. 期初账面价值	17,076,572.15	111,756.60	17,188,328.75

本报告期末未发生通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

期末公司不存在未办妥产权证书的土地使用权。

11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
供暖入网费	145,000.00		60,000.00		85,000.00
合计	145,000.00		60,000.00		85,000.00

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,287.17	2,415.19	28,568.40	6,485.57
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
递延收益	10,830,824.94	2,707,706.24	11,034,222.06	2,758,555.51
合计	10,846,112.11	2,710,121.43	11,062,790.46	2,765,041.08

(2) 未确认递延所得税资产明细：

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	4,022,541.04	479,182.80

合 计	4,022,541.04	479,182.80
-----	--------------	------------

13、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备、工程款	1,416,177.18	3,049,358.40
合计	1,416,177.18	3,049,358.40

14、短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	期末余额	年初余额
质押借款	15,240,000.00	-
抵押借款	10,000,000.00	9,500,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	25,240,000.00	9,500,000.00

注：质押借款系以银行承兑汇票作为质押物在中国邮政储蓄银行烟台福山支行的借款；抵押借款系以子公司烟台海纳制动技术有限公司的房产和土地作为抵押物在中国邮政储蓄银行烟台福山支行的借款。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

15、应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
购买商品及接受劳务	9,701,857.87	8,586,305.20
购买设备及工程款	4,904,671.38	7,265,229.71
合计	14,606,529.25	15,851,534.91

(2) 重要的应付账款

项目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
H 公司	2,248,293.95	1 年以内	未结算
I 公司	1,995,570.09	2-3 年	未结算

J 公司	1,256,425.83	1 年以内	未结算
K 公司	775,173.39	1 年以内	未结算
L 公司	736,163.40	1 年以内	未结算
合计	7,011,626.66		

16、预收款项

(1) 预收款项列示：

项目	期末余额	年初余额
预收销售款	572,496.48	285,633.18
合计	572,496.48	285,633.18

(2) 重要的账龄超过 1 年的预收账款

期末公司不存在重要的账龄超过 1 年的预收账款。

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,630,781.56	12,398,315.90	12,949,410.57	1,079,686.89
离职后福利-设定提存计划		1,077,476.46	1,077,476.46	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,630,781.56	13,475,792.36	14,026,887.03	1,079,686.89

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	788,111.79	10,618,007.23	10,326,432.13	1,079,686.89
(2) 职工福利费		751,760.91	751,760.91	
(3) 社会保险费		743,231.98	743,231.98	
其中：医疗保险费		637,400.94	637,400.94	
工伤保险费		72,340.13	72,340.13	
生育保险费		33,490.91	33,490.91	
(4) 住房公积金		284,446.98	284,446.98	
(5) 工会经费和职工教育经费	842,669.77	868.80	843,538.57	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,630,781.56	12,398,315.90	12,949,410.57	1,079,686.89

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,037,143.12	1,037,143.12	
失业保险费		40,333.34	40,333.34	
企业年金缴费		-	-	
合计		1,077,476.46	1,077,476.46	

18、应交税费

税 种	期末余额	期初余额	备 注
增值税	766,243.03	538,917.62	
城建税	53,684.14	40,163.21	
教育费附加	23,007.49	17,212.80	
地方教育费附加	15,338.32	11,475.20	
房产税	63,375.50	46,443.64	
土地使用税	201,075.75	208,523.00	
印花税	8,470.93	3,963.80	
所得税	5,403,663.99	2,276,530.48	
个人所得税		2,802.31	
其他	3,834.58	5,737.60	
合 计	6,538,693.73	3,151,769.66	

19、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	90,269.97	
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合 计	90,269.97	-

20、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

保证金		
往来款	77,379,345.86	54,937,001.91
其他		
合计	77,379,345.86	54,937,001.91

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
邵春生	65,215,444.46	借款
合 计	65,215,444.46	

注：该借款为实际控制人邵春生提供的无偿借款，无约定期限。

21、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
挡土墙补助	9,034,222.06		203,397.12	8,830,824.94	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	11,034,222.06		203,397.12	10,830,824.94	--

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
挡土墙补助	9,034,222.06		203,397.12		8,830,824.94	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	11,034,222.06		203,397.12		10,830,824.94	-

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。

22、股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

23、资本公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	3,795,108.84	3,354,250.20		7,149,359.04
其他资本公积				
合 计	3,795,108.84	3,354,250.20		7,149,359.04

注：2017 年 2 月 28 日公司收购子公司烟台海纳制动技术有限公司少数股东 25%的股权，股权收购后公司持有烟台海纳制动技术有限公司 100%的股权，根据《企业会计准则—合并会计报表》规定“母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积”，本期收购子公司烟台海纳制动技术有限公司少数股东 25%的股权产生差异 3,354,250.20 元，调增资本公积。

24、盈余公积

项 目	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	2,686,795.76		2,709,879.93
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	23,084.17	2,686,795.76		2,709,879.93

25、未分配利润

(1) 未分配利润明细如下

项 目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	14,266,796.44	13,263,135.28
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	14,266,796.44	13,263,135.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,224,304.02	1,003,661.16
减：提取法定盈余公积	2,686,795.76	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	6,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	21,804,304.70	14,266,796.44

26、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本分项列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	105,470,494.59	62,327,536.31	85,582,915.45	64,227,710.03
其他业务	1,236,110.59	430,885.74	138,210.78	478,525.34
合计	106,706,605.18	62,758,422.05	85,721,126.23	64,706,235.37

(2) 主营业务按产品分项列示

产品或劳务名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
刹车片	105,035,387.51	62,275,622.50	85,244,444.69	63,973,074.12
消音片	435,107.08	51,913.81	338,470.76	254,635.91
合计	105,470,494.59	62,327,536.31	85,582,915.45	64,227,710.03

(3) 前五名主要客户情况

客户名称	本期发生额	年度销售占比%	是否存在关联关系
A 客户	53,929,781.18	51.13	否
B 客户	13,752,476.58	13.04	否
C 客户	11,604,014.41	11.00	否

客户名称	本期发生额	年度销售占比%	是否存在关联关系
D 客户	10,455,844.38	9.92	否
E 客户	6,434,489.39	6.10	否
合 计	96,176,605.94	91.19	

27、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	715,327.74	544,989.39
教育费附加	310,407.75	233,566.48
地方教育费附加	200,528.55	155,710.99
水利建设基金	68,298.30	77,855.49
房产税	253,501.96	289,324.85
城镇土地使用税	804,303.00	954,747.50
印花税	55,185.82	47,881.62
其他	50,808.60	
合 计	2,458,361.72	2,304,076.32

28、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运费	1,507,443.77	960,859.50
差旅费	439,250.04	1,466,688.71
职工薪酬	1,557,178.61	2,861,225.58
办公费	2,681,392.61	141,630.49
广告展览费	20,595.40	23,901.88
其他	107,509.87	45,449.63
油费		3,850.33
公积金		4,603.20
招待费	2,079.00	4,278.00
合 计	6,315,449.30	5,512,487.32

29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,366,501.26	1,581,100.87
差旅费	177,563.00	200,462.50
职工薪酬	2,223,172.16	2,715,601.51
审计费	108,853.88	73,042.67
业务招待费	43,039.40	44,893.00

项目	本期发生额	上期发生额
税金		60,420.00
技术开发费	5,119,796.06	4,991,332.62
其中：职工薪酬	2,616,082.16	1,646,104.25
折旧费	3,621,005.76	500,961.22
无形资产摊销	413,102.50	346,878.60
修理费	25,603.03	37,975.38
交通费	82,068.98	100,435.78
长期待摊费用摊销	60,000.00	109,159.29
其他费用	671,592.05	648,195.70
合计	13,912,298.08	11,410,459.14

30、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	647,122.88	203,213.57
减：利息收入	35,866.31	12,079.33
汇兑损失	208,518.25	147,711.28
手续费支出	36,881.93	32,837.84
其 他	742,557.65	669,250.58
合计	1,599,214.40	1,040,933.94

31、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-13,281.23	661.66
合 计	-13,281.23	661.66

32、资产处置收益

资产处置收益来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	-46,811.36	-102,295.94	-46,811.36
合 计	-46,811.36	-102,295.94	-46,811.36

33、其他收益

(1)其他收益明细如下：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	--------	--------	-------------

递延收益—挡土墙补助	203,397.12		与资产相关
合计	203,397.12		

34、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	100,000.00	1,524,000.00	100,000.00
盘盈利得			
非流动资产毁损报废利得			
递延收益		203,397.12	
其他	101,611.88	88,261.96	60,785.00
合计	201,611.88	1,815,659.08	160,785.00

(2) 计入营业外收入的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
新三板专项扶持资金	100,000.00		与收益相关
美国拉斯汽配展会补贴		24,000.00	与收益相关
新三板挂牌补助金		1,500,000.00	与收益相关
合计	100,000.00	1,524,000.00	

35、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
公益性捐赠支出			
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
其他	200.00	37,252.49	200.00
合计	200.00	37,252.49	200.00

36.所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期企业所得税费用	2,658,007.21	362,443.75
递延所得税费用	54,919.65	51,340.41
合 计	2,712,926.86	413,784.16

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	20,609,233.58
按法定〔或适用〕税率计算的所得税费用	5,152,308.40
子公司适用不同税率的影响	-2,886,284.84
调整以前期间所得税的影响	
研发费用加计扣除的影响	-453,639.97
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,703.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	885,839.56
其他	
所得税费用	2,712,926.86

37、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	35,866.31	12,079.33
往来款	10,730,910.97	17,370,106.97
政府补助	100,000.00	1,524,000.00
其他	82,286.05	36,857.86
合 计	10,949,063.33	18,943,044.16

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的费用	4,583,691.23	8,043,013.00
银行手续费	35,849.16	32,837.84
支付的往来款项	4,919,855.28	12,530,405.12
其他	2,782.60	34,869.85
合 计	9,542,178.27	20,641,125.81

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	17,321,211.64	2,008,598.97
加：资产减值准备	-13,281.23	661.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,912,865.85	12,305,740.69
无形资产摊销	413,102.50	397,295.75
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）	46,811.36	102,295.94
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）	1,389,680.53	203,213.57
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）	54,919.65	51,340.41
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）	-612,215.22	7,842,351.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-21,161,066.31	-28,378,232.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,802,986.53	11,061,206.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,215,015.30	5,654,472.32
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：		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	1,727,776.53	774,587.17
减：现金的期初余额	774,587.17	3,938,535.09
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	953,189.36	-3,163,947.92

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,727,776.53	774,587.17
其中：库存现金	26,192.98	19,340.48
可随时用于支付的银行存款	1,701,583.55	755,246.69
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,727,776.53	774,587.17
其中：母公司或合并内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

39、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
应收票据	15,430,000.00	银行借款质押
固定资产—房屋建筑物	19,093,101.84	银行借款抵押
无形资产—土地使用权	1,628,498.20	银行借款抵押
合 计	36,151,600.04	

40、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	15,445.83	6.5342	100,926.14

应收账款	-		
其中：美元	653,117.22	6.5342	4,267,598.54
应付账款	-		
其中：美元	314,814.60	6.5342	2,057,061.56
欧元	49,000.00	7.7823	381,332.70
日元	8,132,985.00	0.057883	470,761.57

41、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
挡土墙补助	11,000,000.00	递延收益	203,397.12
汽车陶瓷制动系统及配套改造项目补助	2,000,000.00	递延收益	
新三板专项扶持资金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
合 计	13,100,000.00		303,397.12

六、在其他主体中的权益

1、子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
烟台海纳制动技术有限公司	山东烟台	山东省烟台市福山区迎福路27号	生产制造	100		100	设立、购买
烟台良久汽车配件有限公司	山东烟台	山东省烟台市福山区玉山路1号	生产制造	100		100	购买

2、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：公司以2017年2月28日为基准日，按12,122,565.00元的协议价取得子公司烟台海纳制动技术有限公司少数股东25%的股权，购买股权后公司持有烟台海纳制动技术有限公司100%的股权。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

项 目	烟台海纳制动技术有限公司
-----	--------------

购买成本/处置对价	12,122,565.00
—现金	12,122,565.00
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	12,122,565.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	15,595,311.29
差额	3,472,746.29
其中：调整资本公积	3,472,746.29
调整盈余公积	
调整未分配利润	

七、关联方及关联交易

1、本企业的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(%)	实际控制人对本企业的表决权比例(%)
邵春生	股东	自然人	50	50
郝绍红	股东	自然人	50	50

注：邵春生与郝绍红系夫妻关系。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六、1。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为担保方：

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
烟台海纳制动技术有限公司	28,000,000.00	2015-4-21	2017-4-21	是
烟台海纳制动技术有限公司	30,000,000.00	2017-11-13	2022-11-12	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
邵春生	28,000,000.00	2015-4-21	2017-4-21	是
郝绍红	28,000,000.00	2015-4-21	2017-4-21	是
邵春生	30,000,000.00	2017-11-13	2022-11-12	否
郝绍红	30,000,000.00	2017-11-13	2022-11-12	否

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
邵春生	65,215,444.46	2013-1-1		不定期偿还
拆出				

注：该借款为实际控制人邵春生提供的无偿借款，无约定期限。

5、关联方应收应付款项

(1) 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	65,215,444.46	54,323,186.79

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露资产负债表日存在的重要或有事项。

九、其他重要事项

截止 2017 年 12 月 31 日，公司在建工程期末金额 16,065,699.23 元，其中海纳摩擦整体工程一办公楼工程 3,956,117.89 元，在建工程于 2011 年 12 月动工，截止 2017 年 12 月 31 日已完工 99.00%，因后续装修、厂区水电等公用设施剩余工程尚未完工，尚未达到完全结转固定资产的条件。

十、资产负债表日后事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表重要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提					
按信用风险特征组合计提					
单项金额不重大但单独计					
合 计					

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	60,021.00	100.00			60,021.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

合 计	60,021.00	100.00			60,021.00
-----	-----------	--------	--	--	-----------

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
0-6 个月	60,021.00		
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	60,021.00		

（2）本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期未计提、转回或收回坏账准备。

（3）本期实际核销的应收账款情况

本期未核销应收账款。

（4）因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（5）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的应收账款。

2、长期股权投资

（1）总体情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	52,765,092.19		52,765,092.19	40,642,527.19		40,642,527.19
对联营、合营企业投资						
合计	52,765,092.19		52,765,092.19	40,642,527.19		40,642,527.19

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
烟台海纳制动技术有限公司	37,025,435.00	12,122,565.00		49,148,000.00		
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	12,122,565.00		52,765,092.19		

3、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本分项列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			20,901,961.26	20,338,209.47
其他业务	4,186,735.15	2,486,532.30	2,625,683.02	2,331,210.42
合计	4,186,735.15	2,486,532.30	23,527,644.28	22,669,419.89

本年度母公司主营业务收入和主营业务成本无发生额，与上期发生额存在差异的主要原因系上期子公司烟台海纳制动技术有限公司的部分产品通过母公司对外销售，本期未发生该类业务。

(2) 主营业务按产品分项列示

产品或劳务名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
刹车片			20,901,961.26	20,338,209.47
合计	-	-	20,901,961.26	20,338,209.47

4、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	28,550,147.52	-1,682,189.90
加：资产减值准备	-39.21	22.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,858,867.09	4,024,167.59
无形资产摊销	346,878.60	346,878.60
长期待摊费用摊销		

补充资料	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-31,940,928.51	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	50,859.08	50,843.74
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）	110,785.52	474,364.75
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-155,230.69	8,710,445.45
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	13,926,784.57	-4,799,797.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,748,123.97	7,124,735.12
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	47,090.92	41,157.63
减：现金的期初余额	41,157.63	27,839.33
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	5,933.29	13,318.30

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	47,090.92	41,157.63
其中：库存现金	1,315.69	1,315.69
可随时用于支付的银行存款	45,775.23	39,841.94
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	47,090.92	41,157.63
其中：母公司或合并内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

(1)根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2008)》[证监会公告(2008)43号]及证监会公告[2011]41号，本公司非经常性损益如下：

项 目	本期金额	上期金额
1. 非流动资产处置损益	-46,811.36	-102,295.94
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		0
3. 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	303,397.12	1,524,000.0
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		

项 目	本期金额	上期金额
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	101,411.88	51,009.47
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	-87,015.70	-365,865.04
23. 少数股东权益影响额	-	4,915.86
合 计	270,981.94	1,111,764.35

2、净资产收益率及每股收益

本公司按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

（1）本年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.29	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.94	0.32	0.32

（2）上年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.49	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	-0.002	-0.002

烟台海纳摩擦材料股份有限公司（公章）

2018年3月28日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

山东省烟台市福山区玉山路 1 号