

上海北特科技股份有限公司  
审计报告  
天职业字[2017]941号

---

目 录

审计报告	1
2016 年度财务报表	3
2016 年度财务报表附注	15

审计报告

天职业字[2017]941号

上海北特科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海北特科技股份有限公司（以下简称“北特科技”或“公司”、“贵公司”）财务报表，包括2016年12月31日的资产负债表及合并资产负债表，2016年度的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表和股东权益变动表及合并股东权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

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

## 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，北特科技财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北特科技 2016 年 12 月 31 日的财务状况及合并财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。



中国注册会计师:



中国注册会计师:





## 合并资产负债表（续）

编制单位：上海北特科技股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款	183,500,000.00	235,000,000.00	六、13
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△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	130,240,223.22	182,221,859.91	六、14
应付账款	108,871,562.96	79,117,387.90	六、15
预收款项	680,027.72		六、16
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	16,016,148.74	8,374,131.42	六、17
应交税费	6,232,901.68	2,342,883.70	六、18
应付利息	335,813.36	406,152.10	六、19
应付股利			
其他应付款	11,533,943.15	5,683,640.20	六、20
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	313,584.00	14,281,057.67	六、21
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>457,724,204.83</b>	<b>527,427,112.90</b>	
<b>非流动负债</b>			
长期借款		16,000,000.00	六、22
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	345,312.45		六、23
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	26,406,930.45	28,484,965.52	六、24
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>26,752,242.90</b>	<b>44,484,965.52</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>484,476,447.73</b>	<b>571,912,078.42</b>	
<b>所有者权益</b>			
股本	131,307,557.00	110,040,000.00	六、25
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	889,136,546.36	184,037,359.24	六、26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	19,376,292.39	16,377,629.91	六、27
△一般风险准备			
未分配利润	229,880,349.36	207,257,615.24	六、28
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>1,269,700,745.11</b>	<b>517,712,604.39</b>	
少数股东权益	12,867,220.94	11,662,963.96	
<b>所有者权益合计</b>	<b>1,282,567,966.05</b>	<b>529,375,568.35</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>1,767,044,413.78</b>	<b>1,101,287,646.77</b>	

法定代表人：靳坤

主管会计工作负责人：徐鸿飞

会计机构负责人：郁露青

## 合并利润表

编制单位：上海北特科技股份有限公司

2016年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	800,512,601.38	706,624,840.99	
其中：营业收入	800,512,601.38	706,624,840.99	六、29
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	737,538,148.89	650,624,402.39	
其中：营业成本	602,214,470.63	545,895,236.10	六、29
△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	4,416,072.06	2,822,023.40	六、30
销售费用	18,897,229.69	16,808,717.99	六、31
管理费用	96,962,431.29	61,330,777.88	六、32
财务费用	10,501,196.33	19,870,338.06	六、33
资产减值损失	4,546,748.89	3,897,308.96	六、35
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益	2,187,835.62	46,468.87	六、34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
△汇兑收益（损失以“－”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>	65,162,288.11	56,046,907.47	
加：营业外收入	8,597,819.54	3,242,342.11	六、36
其中：非流动资产处置利得	38,642.32	32,945.95	六、36
减：营业外支出	7,771,085.10	517,018.80	六、37
其中：非流动资产处置损失	7,423,269.70	450,147.41	六、37
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>	65,989,022.55	58,772,230.78	
减：所得税费用	9,018,520.86	10,718,206.78	六、38
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>	56,970,501.69	48,054,024.00	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润	55,766,244.71	46,434,289.63	
少数股东损益	1,204,256.98	1,619,734.37	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>	56,970,501.69	48,054,024.00	
归属于母公司所有者的综合收益总额	55,766,244.71	46,434,289.63	
归属于少数股东的综合收益总额	1,204,256.98	1,619,734.37	
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益	0.46	0.43	十七、1
（二）稀释每股收益	0.46	0.43	十七、1

法定代表人：靳坤

主管会计工作负责人：徐鸿飞

会计机构负责人：郁露青

# 合并现金流量表

编制单位：上海北特科技股份有限公司

2016年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	812,829,225.43	730,385,024.88	
△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	959,601.82	465,241.61	
收到其他与经营活动有关的现金	9,919,083.66	21,736,507.90	六、39
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>823,707,910.91</b>	<b>752,586,774.39</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	572,631,191.31	511,672,503.89	
△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	126,638,891.49	105,465,222.66	
支付的各项税费	58,695,629.66	42,643,496.88	
支付其他与经营活动有关的现金	36,931,294.00	24,907,656.99	六、39
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>794,897,006.46</b>	<b>684,688,880.42</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>28,810,904.45</b>	<b>67,897,893.97</b>	六、40
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	395,164.39	46,468.87	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	880,260.97	231,934.27	
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			六、39
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>1,275,425.36</b>	<b>278,403.14</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	241,320,584.18	116,264,341.16	
投资支付的现金	200,000,000.00		
△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			六、39
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>441,320,584.18</b>	<b>116,264,341.16</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-440,045,158.82</b>	<b>-115,985,938.02</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	724,535,086.14	51,127,100.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	323,000,000.00	362,600,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	18,790,588.87	12,726,750.42	六、39
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>1,066,325,675.01</b>	<b>426,453,850.42</b>	
偿还债务支付的现金	402,500,000.00	319,100,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,660,184.98	42,325,512.08	
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	2,763,900.00	2,775,502.94	六、39
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>448,924,084.98</b>	<b>364,201,015.02</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>617,401,590.03</b>	<b>62,252,835.40</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>3,232.36</b>	<b>15,510.51</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>206,170,568.02</b>	<b>14,180,301.86</b>	六、40
加：期初现金及现金等价物的余额	49,908,810.32	35,728,508.46	六、40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>256,079,378.34</b>	<b>49,908,810.32</b>	六、40

法定代表人：靳坤

主管会计工作负责人：徐鸿飞

会计机构负责人：郁露青

## 合并股东权益变动表

编制单位：上海北特科技股份有限公司

2016年度

金额单位：元

项目	本期金额											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司股东权益												
	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、上年年末余额	110,040,000.00				184,037,359.24				16,377,629.91		207,257,615.24	11,662,963.96	529,375,568.35
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、本年初余额	110,040,000.00				184,037,359.24				16,377,629.91		207,257,615.24	11,662,963.96	529,375,568.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,267,557.00				705,099,187.12				2,998,662.48		22,622,734.12	1,204,256.98	753,192,397.70
（一）综合收益总额											55,766,244.71	1,204,256.98	56,970,501.69
（二）所有者投入和减少资本	21,267,557.00				705,099,187.12								726,366,744.12
1.所有者投入的普通股	21,267,557.00				701,844,832.91								723,112,389.91
2.其他权益工具持有者投入股本													
3.股份支付计入股东权益的金额					3,254,354.21								3,254,354.21
4.其他													
（三）利润分配									2,998,662.48		-33,143,510.59		-30,144,848.11
1.提取盈余公积									2,998,662.48		-2,998,662.48		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-30,144,848.11		-30,144,848.11
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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5.其他													
（五）专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	131,307,557.00				889,136,546.36				19,376,292.39		229,880,349.36	12,867,220.94	1,282,567,966.05

法定代表人：靳坤

主管会计工作负责人：徐鸿飞

会计机构负责人：郁露青

## 合并股东权益变动表(续)

编制单位：上海北特科技股份有限公司

2016年度

金额单位：元

项 目	上期金额												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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、上年年末余额	106,670,000.00				136,280,259.24				10,000,795.08		190,667,560.44	10,043,229.59	453,661,844.35
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、本年年初余额	106,670,000.00				136,280,259.24				10,000,795.08		190,667,560.44	10,043,229.59	453,661,844.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,370,000.00				47,757,100.00				6,376,834.83		16,590,054.80	1,619,734.37	75,713,724.00
（一）综合收益总额											46,434,289.63	1,619,734.37	48,054,024.00
（二）所有者投入和减少资本	3,370,000.00				47,757,100.00								51,127,100.00
1.所有者投入的普通股	3,370,000.00				47,757,100.00								51,127,100.00
2.其他权益工具持有者投入股本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配									6,376,834.83		-29,844,234.83		-23,467,400.00
1.提取盈余公积									6,376,834.83		-6,376,834.83		
2.提取一般风险准备													
3.对股东（或股东）的分配											-23,467,400.00		-23,467,400.00
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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5.其他													
（五）专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	110,040,000.00				184,037,359.24				16,377,629.91		207,257,615.24	11,662,963.96	529,375,568.35

法定代表人：靳坤

主管会计工作负责人：徐鸿飞

会计机构负责人：郁露青

# 资产负债表

编制单位：上海北特科技股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
<b>流动资产</b>			
货币资金	278,747,155.53	76,220,284.94	
△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	60,029,827.60	36,134,586.40	
应收账款	140,330,896.89	118,492,687.91	十六、1
预付款项	41,738,928.88	49,714,020.88	
△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	196,478,798.48	135,063,202.48	十六、2
△买入返售金融资产			
存货	91,611,173.49	77,176,590.92	
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	201,792,671.23		
<b>流动资产合计</b>	<b>1,010,729,452.10</b>	<b>492,801,373.53</b>	
<b>非流动资产</b>			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	115,820,000.00	105,820,000.00	十六、3
投资性房地产			
固定资产	280,562,834.28	169,166,573.32	
在建工程	97,516,788.48	100,910,729.63	
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	59,674,099.89	60,970,221.85	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	3,018,383.78	2,283,978.63	
其他非流动资产		166,748.64	
<b>非流动资产合计</b>	<b>556,592,106.43</b>	<b>439,318,252.07</b>	
<b>资 产 总 计</b>			
	<b>1,567,321,558.53</b>	<b>932,119,625.60</b>	

法定代表人：靳坤

主管会计工作负责人：徐鸿飞

会计机构负责人：郁露青

## 资产负债表（续）

编制单位：上海北特科技股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	183,500,000.00	235,000,000.00	
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
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			
△拆入资金			
应付票据	130,240,223.22	147,221,859.91	
应付账款	59,567,369.51	32,545,508.06	
预收款项	680,027.72		
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	8,641,963.17	3,702,012.70	
应交税费	3,878,098.41	640,985.73	
应付利息	335,813.36	406,152.10	
应付股利			
其他应付款	4,683,885.13	33,598,311.31	
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	313,584.00	12,000,000.00	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>391,840,964.52</b>	<b>465,114,829.81</b>	
非流动负债			
长期借款		16,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	345,312.45		
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	26,406,930.45	28,484,965.52	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>26,752,242.90</b>	<b>44,484,965.52</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>418,593,207.42</b>	<b>509,599,795.33</b>	
所有者权益			
股本	131,307,557.00	110,040,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	889,136,546.36	184,037,359.24	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	19,376,292.39	16,377,629.91	
一般风险准备			
未分配利润	108,907,955.36	112,064,841.12	
<b>所有者权益合计</b>	<b>1,148,728,351.11</b>	<b>422,519,830.27</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>1,567,321,558.53</b>	<b>932,119,625.60</b>	

法定代表人：靳坤

主管会计工作负责人：徐鸿飞

会计机构负责人：郁露青

# 利润表

编制单位：上海北特科技股份有限公司

2016年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	558,493,396.11	529,624,421.52	
其中：营业收入	558,493,396.11	529,624,421.52	十六、4
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	524,963,739.90	460,033,289.22	
其中：营业成本	449,276,956.18	439,291,584.27	十六、4
△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	1,657,621.14	998,178.06	
销售费用	11,829,417.20	10,427,453.84	
管理费用	50,357,010.59	40,815,846.26	
财务费用	6,925,580.04	14,562,722.61	
资产减值损失	4,917,154.75	-46,062,495.82	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益	2,187,835.62	46,468.87	十六、5
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	35,717,491.83	69,637,601.17	
加：营业外收入	4,836,128.91	2,602,703.71	
其中：非流动资产处置利得		32,945.95	
减：营业外支出	6,877,387.44	410,403.93	
其中：非流动资产处置损失	6,570,612.73	367,615.11	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	33,676,233.30	71,829,900.95	
减：所得税费用	3,689,608.47	8,061,552.62	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	29,986,624.83	63,768,348.33	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>七、综合收益总额</b>	29,986,624.83	63,768,348.33	
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：靳坤

主管会计工作负责人：徐鸿飞

会计机构负责人：郁露青

## 现金流量表

编制单位：上海北特科技股份有限公司

2016年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	588,049,110.80	527,244,089.32	
△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	959,601.82	465,241.61	
收到其他与经营活动有关的现金	8,796,784.51	55,570,999.67	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>597,805,497.13</b>	<b>583,280,330.60</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	472,827,182.19	480,751,549.59	
△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	60,548,040.64	51,384,816.71	
支付的各项税费	11,387,270.38	13,962,965.08	
支付其他与经营活动有关的现金	118,397,771.73	11,337,311.54	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>663,160,264.94</b>	<b>557,436,642.92</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-65,354,767.81</b>	<b>25,843,687.68</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	395,164.39	46,468.87	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,760.00	292,307.69	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>397,924.39</b>	<b>338,776.56</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	125,290,824.71	59,793,404.43	
投资支付的现金	210,000,000.00	80,000,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>335,290,824.71</b>	<b>139,793,404.43</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-334,892,900.32</b>	<b>-139,454,627.87</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	724,535,086.14	51,127,100.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	323,000,000.00	464,420,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	8,292,143.92	22,879,091.83	
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>1,055,827,230.06</b>	<b>538,426,191.83</b>	
偿还债务支付的现金	402,500,000.00	375,490,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,931,647.42	36,854,143.32	
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	328,900.00		
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>444,760,547.42</b>	<b>412,344,143.32</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>611,066,682.64</b>	<b>126,082,048.51</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		-11,795.79	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>210,819,014.51</b>	<b>12,459,312.53</b>	
加：期初现金及现金等价物的余额	35,518,721.43	23,059,408.90	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>246,337,735.94</b>	<b>35,518,721.43</b>	

法定代表人：靳坤

主管会计工作负责人：徐鸿飞

会计机构负责人：郁露青

## 股东权益变动表

编制单位：上海北特科技股份有限公司

2016年度

金额单位：元

项目	本期金额											
	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、上年年末余额	110,040,000.00				184,037,359.24				16,377,629.91		112,064,841.12	422,519,830.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	110,040,000.00				184,037,359.24				16,377,629.91		112,064,841.12	422,519,830.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,267,557.00				705,099,187.12				2,998,662.48		-3,156,885.76	726,208,520.84
（一）综合收益总额											29,986,624.83	29,986,624.83
（二）所有者投入和减少资本	21,267,557.00				705,099,187.12							726,366,744.12
1.所有者投入的普通股	21,267,557.00				701,844,832.91							723,112,389.91
2.其他权益工具持有者投入股本												
3.股份支付计入股东权益的金额					3,254,354.21							3,254,354.21
4.其他												
（三）利润分配									2,998,662.48		-33,143,510.59	-30,144,848.11
1.提取盈余公积									2,998,662.48		-2,998,662.48	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-30,144,848.11	-30,144,848.11
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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	131,307,557.00				889,136,546.36				19,376,292.39		108,907,955.36	1,148,728,351.11

法定代表人：靳坤

主管会计工作负责人：徐鸿飞

会计机构负责人：郁露青

## 股东权益变动表(续)

编制单位：上海北特科技股份有限公司

2016年度

金额单位：元

项 目	上期金额											
	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、上年年末余额	106,670,000.00				136,280,259.24				10,000,795.08		78,140,727.62	331,091,781.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	106,670,000.00				136,280,259.24				10,000,795.08		78,140,727.62	331,091,781.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,370,000.00				47,757,100.00				6,376,834.83		33,924,113.50	91,428,048.33
（一）综合收益总额											63,768,348.33	63,768,348.33
（二）所有者投入和减少资本	3,370,000.00				47,757,100.00							51,127,100.00
1.所有者投入的普通股	3,370,000.00				47,757,100.00							51,127,100.00
2.其他权益工具持有者投入股本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配								6,376,834.83		-29,844,234.83		-23,467,400.00
1.提取盈余公积								6,376,834.83		-6,376,834.83		
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-23,467,400.00	-23,467,400.00
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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	110,040,000.00				184,037,359.24				16,377,629.91		112,064,841.12	422,519,830.27

法定代表人：靳坤

主管会计工作负责人：徐鸿飞

会计机构负责人：郁露青

# 上海北特科技股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

#### (一) 历史沿革

##### 1、上海北特金属制品有限公司成立

上海北特金属制品有限公司(以下简称“北特金属”), 系由自然人靳坤与迟凤阁共同出资组建的有限责任公司, 于 2002 年 6 月 21 日取得上海市工商行政管理局嘉定分局核发的 3101142033877 号《企业法人营业执照》, 注册资本为人民币 500 万元, 其中靳坤出资比例 90%, 迟凤阁出资比例 10%。上述注册资本经上海同诚会计师事务所审验, 并于 2002 年 6 月 17 日出具同诚会验[2002]第 3-924 号验资报告审验。

根据 2006 年 2 月 21 日股东会决议, 由靳坤以货币增资 500 万元, 增资后注册资本为 1,000 万元, 靳坤出资比例变更为 95%, 迟凤阁出资比例为 5%, 上述注册资本变更经上海东亚会计师事务所有限公司 2006 年 3 月 9 日出具沪东七验(2006)648 号验资报告审验。2006 年 8 月 8 日, 迟凤阁将所持北特金属 5% 的股权转让给自然人靳晓堂, 本次股权转让完成后, 靳坤持有北特金属 95% 股权, 靳晓堂持有 5% 股权。

根据 2010 年 7 月 20 日股东会决议, 靳坤将所持北特金属 16.676% 的股权转让给自然人谢云臣, 同时北特金属增加注册资本人民币 112.04 万元, 由陶万垠等 21 人以现金认缴, 变更后的注册资本为人民币 1,112.04 万元, 股东人数为 23 人。上述注册资本变更经天职国际会计师事务所有限公司 2010 年 8 月 16 日出具天职沪核字[2010]1336 号验资报告审验。上述股权转让并增资后, 北特金属的股权结构如下:

股东名称	认缴出资	认缴 出资比例(%)	实缴出资	实缴出资占 注册资本比例(%)	股权 性质
靳坤	7,832,400.00	70.4327	7,832,400.00	70.4327	自然人
靳晓堂	500,000.00	4.4962	500,000.00	4.4962	自然人
谢云臣	1,667,600.00	14.9959	1,667,600.00	14.9959	自然人
陶万垠	349,500.00	3.1429	349,500.00	3.1429	自然人
齐东胜	349,500.00	3.1429	349,500.00	3.1429	自然人
曹宪彬	354,500.00	3.1878	354,500.00	3.1878	自然人

股东名称	认缴出资	认缴出资比例(%)	实缴出资	实缴出资占注册资本比例(%)	股权性质
徐鸿飞	20,900.00	0.1879	20,900.00	0.1879	自然人
包维义	18,100.00	0.1628	18,100.00	0.1628	自然人
蔡向东	7,000.00	0.0629	7,000.00	0.0629	自然人
王新计	4,200.00	0.0377	4,200.00	0.0377	自然人
盛利民	1,400.00	0.0126	1,400.00	0.0126	自然人
沈凯旋	1,400.00	0.0126	1,400.00	0.0126	自然人
王洪利	1,400.00	0.0126	1,400.00	0.0126	自然人
张绍斌	1,400.00	0.0126	1,400.00	0.0126	自然人
徐宝忠	1,400.00	0.0126	1,400.00	0.0126	自然人
杨永林	1,400.00	0.0126	1,400.00	0.0126	自然人
甘春林	1,400.00	0.0126	1,400.00	0.0126	自然人
张玉海	1,400.00	0.0126	1,400.00	0.0126	自然人
汪超峰	1,100.00	0.0099	1,100.00	0.0099	自然人
徐海波	1,100.00	0.0099	1,100.00	0.0099	自然人
熊北怀	1,100.00	0.0099	1,100.00	0.0099	自然人
熊祥宝	1,100.00	0.0099	1,100.00	0.0099	自然人
潘亚威	1,100.00	0.0099	1,100.00	0.0099	自然人
合计	<u>11,120,400.00</u>	<u>100</u>	<u>11,120,400.00</u>	<u>100</u>	

## 2、上海北特科技股份有限公司成立

根据 2010 年 9 月 10 日的股东会决议，北特金属于 2010 年 9 月 16 日整体变更为上海北特科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“北特科技”），并将北特金属截止 2010 年 8 月 31 日的净资产 92,975,934.85 元折合为北特科技的股本 80,000,000.00 股，每股 1 元，其余 12,975,934.85 元转入资本公积。2010 年 9 月 10 日，沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具了《上海北特金属制品有限公司股份制改造项目资产评估报告书》（沃克森评报字(2010)第 0215 号资产评估报告书），评估净资产为 20,293.33 万元。2010 年 9 月 16 日，天职国际会计师事务所有限公司出具天职沪核字[2010]1351 号验资报告验证，北特科技申请登记的注册资本 80,000,000.00 元，北特科技股东为北特金属的全体股东。公司于 2010 年 10 月 8 日完成工商变更登记，取得上海市工商行政管理局嘉定分局核发的 310114000614256 号《企业法人营业执照》。根据北特科技于 2014 年 5 月 25 日召开的股东大会通过的发行人民币普通股股票及上市决议，以及 2014 年 6 月 9 日中国证券监督管理委员会证监许可[2014]574 号文的核准，北特科技获准公开发行人民币普通股（“A 股”）26,670,000.00 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价格为人民币 7.01 元，募集资金总额为人民币 186,956,700.00 元，扣除本次发行费用人民币 36,982,375.61 元，募集资金净额为人民币 149,974,324.39 元。上述募集资金业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）2014 年 7 月 16 日出具的天职业字[2014]10432 号验资

报告予以验证。因此，本期增加股本 26,670,000.00 元。本次变更后，北特科技股权结构如下：

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)			合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股		
<b>一、有限售条件股份</b>	<u>80,000,000.00</u>					<u>80,000,000.00</u>
其他内资持股	80,000,000.00					80,000,000.00
其中：境内法人持股						
境内自然人持股	80,000,000.00					80,000,000.00
<b>二、无限售条件流通股份</b>		<u>26,670,000.00</u>			<u>26,670,000.00</u>	<u>26,670,000.00</u>
人民币普通股		26,670,000.00			26,670,000.00	26,670,000.00
<b>合计</b>	<u>80,000,000.00</u>	<u>26,670,000.00</u>			<u>26,670,000.00</u>	<u>106,670,000.00</u>

公司首次公开发行上市前股东陶万垠、齐东胜、曹宪彬、徐鸿飞、包维义、蔡向东、王新计、盛利民、沈凯旋、王洪利、张绍斌、徐宝忠、杨永林、甘春林、张玉海、汪超峰、徐海波、熊北怀、熊祥宝、潘亚威所持股份 8,060,160 股于 2015 年 7 月 20 日起上市流通。

公司 2015 年 8 月 11 日第二届董事会第十八次会议决议通过的《上海北特科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》，拟授予的限制性股票数量不超过 4,000,000.00 股，其中首次授予数量 3,690,000.00 股，预留 310,000.00 股。首次授予的激励对象总人数为 86 人，激励对象包括公司公告本激励计划时在公司任职的董事、公司高层管理人员、中层管理人员及核心业务（技术）人员，不包括独立董事和监事，授予价格 14.80 元/股，限制性股票的来源为公司向激励对象定向发行 A 股普通股，确定限制性股票激励计划授予日为 2015 年 9 月 18 日。本次实际认购数量为 3,370,000.00 股，实际授予对象为靳晓堂、盛利民、刘春梅、刘兴国、宋培纯、徐鸿飞等 76 人，共计增加注册资本人民币 3,370,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 110,040,000.00 元。经审验，截至 2015 年 12 月 7 日止，公司已经收到限制性股票激励对象以货币缴纳的出资合计人民币 49,876,000.00 元，其中计入股本人民币 3,370,000.00 元，计入资本公积 46,506,000.00 元。限制性股票激励计划执行后股本变动情况如下：

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)			合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股 其他		
<b>一、有限售条件股份</b>	<u>71,939,840.00</u>	<u>3,370,000.00</u>			<u>3,370,000.00</u>	<u>75,309,840.00</u>
其他内资持股	71,939,840.00	3,370,000.00			3,370,000.00	75,309,840.00
其中：境内法人持股						
境内自然人持股	71,939,840.00	3,370,000.00			3,370,000.00	75,309,840.00
<b>二、无限售条件流通股份</b>	<u>34,730,160.00</u>					<u>34,730,160.00</u>

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
人民币普通股	34,730,160.00					34,730,160.00	
<b>合计</b>	<u>106,670,000.00</u>	<u>3,370,000.00</u>			<u>3,370,000.00</u>	<u>110,040,000.00</u>	

2016年6月23日,根据公司2015年年度股东大会决议,经中国证券监督管理委员会《关于核准上海北特科技股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2016]807号)文件核准,公司以非公开发行方式向8名特定对象发行人民币普通股(A股)21,024,557股,公司本次发行股票每股面值人民币1元,发行价格人民币35.02元。本次发行后增加注册资本人民币21,024,557.00元,增加资本公积人民币696,812,032.91元。本次发行后公司的注册资本为人民币131,064,557.00元,股本为131,064,557.00元。天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)于二〇一六年六月二十四日对公司非公开发行股票所增加注册资本的实收情况进行验证并出具天职业字[2016]13009号验资报告。本次增资后,公司股权结构如下表:

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
<b>一、有限售条件股份</b>	<u>75,309,840.00</u>	<u>21,024,557.00</u>			<u>21,024,557.00</u>	<u>96,334,397.00</u>	
其他内资持股	75,309,840.00	21,024,557.00			21,024,557.00	96,334,397.00	
其中:境内法人持股		18,169,046.00			18,169,046.00	18,169,046.00	
境内自然人持股	75,309,840.00	2,855,511.00			2,855,511.00	78,165,351.00	
<b>二、无限售条件流通股份</b>	<u>34,730,160.00</u>					<u>34,730,160.00</u>	
人民币普通股	34,730,160.00					34,730,160.00	
<b>合计</b>	<u>110,040,000.00</u>	<u>21,024,557.00</u>			<u>21,024,557.00</u>	<u>131,064,557.00</u>	

根据公司第二届董事会第二十六次会议审议通过了审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》公司本次授予公司部分员工310,000股剩余限制性股票,2016年9月21日股份变动完成,公司股本变更为131,374,557股,公司注册资本变更为131,374,557元人民币,增加资本公积人民币5,955,100.00元。天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)于二〇一六年九月二十五日对公司股权激励增加注册资本的实收情况进行验证并出具天职业字[2016]15459号验资报告。2016年增资后的股权结构如下表:

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
<b>一、有限售条件股份</b>	<u>96,334,397.00</u>	<u>310,000.00</u>				<u>310,000.00</u>	<u>96,644,397.00</u>
其他内资持股	96,334,397.00	310,000.00				310,000.00	96,644,397.00
其中：境内法人持股	18,169,046.00						18,169,046.00
境内自然人持股	78,165,351.00	310,000.00				310,000.00	78,475,351.00
<b>二、无限售条件流通股份</b>	<u>34,730,160.00</u>						<u>34,730,160.00</u>
人民币普通股	34,730,160.00						34,730,160.00
<b>合计</b>	<u>131,064,557.00</u>	<u>310,000.00</u>				<u>310,000.00</u>	<u>131,374,557.00</u>

根据公司第二届董事会第二十六次会议决议，公司回购注销了谢会来、王振华的 5,7000 股闲置性股票，第二届董事会第二十八次会议决议，公司回购注销了袁申波的 10,000 股闲置性股票，两次注销股票导致公司股本减少 6,7000 股，资本公积减少人民币 922,300.00 元。本次变更后，公司股权结构如下表：

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
<b>一、有限售条件股份</b>	<u>96,644,397.00</u>				<u>-67,000.00</u>	<u>-67,000.00</u>	<u>96,577,397.00</u>
其他内资持股	96,644,397.00				-67,000.00	-67,000.00	96,577,397.00
其中：境内法人持股	18,169,046.00						18,169,046.00
境内自然人持股	78,475,351.00				-67,000.00	-67,000.00	78,408,351.00
<b>二、无限售条件流通股份</b>	<u>34,730,160.00</u>						<u>34,730,160.00</u>
人民币普通股	34,730,160.00						34,730,160.00
<b>合计</b>	<u>131,374,557.00</u>				<u>-67,000.00</u>	<u>-67,000.00</u>	<u>131,307,557.00</u>

本公司法定代表人：靳坤，营业期限：2002 年 6 月 21 日至不约定期限，注册地址：嘉定区华亭镇高石路（北新村内）。

## （二）本公司经营范围及行业性质

金属制品的加工、制造，从事货物和技术的进出口业务，新材料领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司行业性质为汽车零部件制造业。

## （三）实际控制人

本公司的实际控制人为靳坤先生。

#### **（四）财务报表报出**

本公司财务报表经公司董事会批准后报出。

本财务报表批准报出日：2017 年 1 月 12 日。

#### **（五）合并财务报表范围**

合并范围为上海北特科技股份有限公司，上海北特汽车零部件有限公司，长春北特汽车零部件有限公司，天津北特汽车零部件有限公司，重庆北特科技有限公司、上海北特供应链管理有限公司。

## **二、财务报表的编制基础**

### **（一）编制基础**

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### **（二）持续经营**

本公司评价了自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## **三、重要会计政策及会计估计**

### **（一）遵循企业会计准则的声明**

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

### **（二）会计期间和经营周期**

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

公司以 12 个月一个经营周期，并以其作为划分流动性资产和负债的标准。

### **（三）记账本位币**

本公司采用人民币作为记账本位币。

#### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

#### （五）企业合并

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

“对于通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，本公司在购买日的会计处理为：

（1）在个别财务报表层面，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》（2014年修订）中关于“长期股权投资核算方法的转换”的规定，确定购买日之前所持被购买方投资在转换日的账面价值，并将其与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有股权按照金融资产核算的，在购买日将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。购买日之前持有股权按照权益法核算的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）在合并财务报表层面，按以下步骤进行处理：

第一步，调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

第二步，确认商誉（或计入损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益（营业外收入）。”

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

合并财务报表包括本公司及全部子公司截至报告基准日为止的年度财务报表。子公司指被

本公司控制的被投资单位。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本公司内部各公司之间的所有重大交易及往来于合并时抵消。

纳入合并范围的子公司的所有者权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

## （七）合营安排

### 1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## （八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （九）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本

计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

## （十）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；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）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；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。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其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检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，可以单独

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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与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之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

6. 本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，持有意图或能力发生改变的依据：

(1) 因被投资单位信用状况严重恶化，将持有至到期投资予以出售；

(2) 因相关税收法规取消了持有至到期投资的利息税前可抵扣政策，或显著减少了税前可抵扣金额，将持有至到期投资予以出售；

(3) 因发生重大企业合并或重大处置，为保持现行利率风险头寸或维持现行信用风险政策，将持有至到期投资予以出售；

(4) 因法律、行政法规对允许投资的范围或特定投资品种的投资限额作出重大调整，将持有至到期投资予以出售；

(5) 因监管部门要求大幅度提高资产流动性，或大幅度提高持有至到期投资在计算资本充足率时的风险权重，将持有至到期投资予以出售。

#### (十一) 应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准 一般以“金额 100 万元以上（含）或/且占应收款项账面余额 10% 以上的款项”等为标准。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

##### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

资产负债表日如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减计至可收回金额，减计的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

按组合计提坏账准备应收款项：

## 确定组合的依据

按账龄组合计提坏账准备的应收款项 按账龄划分组合

## 按组合计提坏账准备的计提方法

按账龄组合计提坏账准备的应收款项 账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

应收款项账龄	提取比例(%)
1年以内（含1年）	5
1-2年（含2年）	20
2-3年（含3年）	50
3年以上	100

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由

年末账龄超过信用期限的应收款项、年末账龄在信用期限以内且有迹象表明该应收款项未来现金流量现值低于其账面价值的单项金额不重大的应收款项。

坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## （十二）存货

### 1. 存货的分类

存货包括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。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别

确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的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

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### 6. 存货跌价准备的计提方法

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

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

#### (十三) 划分为持有待售资产及终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；

2. 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；

3. 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

4. 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报

表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

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

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

#### （十四）长期股权投资

##### 1. 投资成本的确定

（1） 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2） 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3） 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

##### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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

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

采用权益法时, 取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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, 按照本公司的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的, 应全额确认), 对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及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, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额; 重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 4. 长期股权投资的处置

#### 4.1 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权时, 应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### 4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的, 对于处置的股权, 应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值, 出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额, 确认为投资收益(损失); 同时, 对于剩余股权, 应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的, 应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资, 在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （十六）固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20-50	5	1.90-4.75
机器设备	平均年限法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	平均年限法	5	5	19.00
电子设备及其他备	平均年限法	5	5	19.00

### 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，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（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将会行使这种选择权；（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 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（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 [ 90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## （十七）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十八） 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

##### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### （十九） 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、计算机软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
计算机软件	5

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出，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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：为获取新的技术和知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不能同时满足上述条件的支出，计入当期损益。

## （二十）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十一）职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

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

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

(1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

(2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

## 2. 辞退福利

本集团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，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

## 3. 设定提存计划

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外，职工参加由本集团设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本集团按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

## 4. 设定受益计划

### (1) 内退福利

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本集团批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### (2) 其他补充退休福利

本集团亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

## （二十二）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## （二十三）股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

存在等待期的股份支付，本公司在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息对可行权权益工具的情况进行估计。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行

权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十四）收入

### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。各类别销售收入确认原则如下：

（1）内销销售收入。在取得与客户双方确认的销售结算单的时点确认销售收入，金额为销售结算单显示的数量和单价的乘积。

（2）出口业务销售收入。在取得海关报关单的时点确认销售收入。金额为报关单显示的出口货物销售金额。

### 2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## （二十五）政府补助

### 1. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

### 2. 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

### 3. 政府补助的确认时点

政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

### 4. 政府补助的核算方法

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

## （二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产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。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## （二十七）经营租赁、融资租赁

### 1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## （二十八）回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本公司所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本公司所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

## （二十九）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品、销售使用过的动产	17%、4%
营业税	租赁、代理、仓储等服务收入	5%
城市建设维护税	缴纳增值税或营业税	1%、7%
教育费附加	缴纳增值税或营业税	3%
企业所得税	境内法人单位应税所得	15%、25%
土地使用税	根据当地土地级次确定适用税额	定额征收
印花税	根据合同性质确定适用税率、权利证照	0.005%~0.1%

### （二）重要税收优惠政策及其依据

2014年10月23日，本公司获得上海市科学技术委员会、上海市财政厅、上海市国家税务局和上海市地方税务局发放的高新技术企业批准证书（证书编号为“GF201431001531”）有效期为三年。2016年企业所得税按15%的税率计缴。

2015年10月8日，本公司之子公司长春北特汽车零部件有限公司获得吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局和吉林省地方税务局发放的高新技术企业批准证书（证书编号为“GF201522000063”）有效期为三年。2016年企业所得税按15%的税率计缴。

2015年12月8日，本公司之子公司天津北特汽车零部件有限公司获得天津市科学技术委员会、天津市财政厅、天津市国家税务局和天津市地方税务局发放的高新技术企业批准证书（证书编号为“GF201512000207”）有效期为三年。2016年企业所得税按15%的税率计缴。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

无。

### 2. 会计估计的变更

无。

### 3. 前期会计差错更正

无。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2016年1月1日，期末指2016年12月31日，上期指2015年度，本期指2016年度。

## 1. 货币资金

### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	227,441.99	227,237.57
银行存款	255,851,936.35	49,600,499.76
其他货币资金	32,410,974.64	51,282,636.50
合计	<u>288,490,352.98</u>	<u>101,110,373.83</u>

(2) 期末其他货币资金系银行承兑汇票保证金32,410,974.64元。

(3) 期末无存放在境外、有潜在回收风险的货币资金。

(4) 期末使用受到限制的货币资金余额为32,410,974.64元。

## 2. 应收票据

### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	64,898,761.54	46,929,586.40
合计	<u>64,898,761.54</u>	<u>46,929,586.40</u>

### (2) 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	53,880,835.47	
合计	<u>53,880,835.47</u>	

### (3) 期末已背书但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	备注
银行承兑汇票	193,373,394.42		
合计	<u>193,373,394.42</u>		

### (4) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况

无。

### 3. 应收账款

#### (1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总 额比 例(%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例 (%)	金额	占总 额比 例(%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例(%)
单项金额重大 并单项计提坏 账准备的应收 账款								
按组合计提坏 账准备的应收 账款	212,182,330.68	100	10,732,817.24		200,156,336.85	100	10,940,919.84	
按账龄组合计 提坏账准备的 应收账款	212,182,330.68	100	10,732,817.24	5.06	200,156,336.85	100	10,940,919.84	5.47
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备的 应收账款								
合计	<u>212,182,330.68</u>	<u>100</u>	<u>10,732,817.24</u>		<u>200,156,336.85</u>	<u>100</u>	<u>10,940,919.84</u>	

#### (2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

#### (3) 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				期初余额			
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	比例 (%)	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	211,882,085.98	99.85	10,594,104.30	5.00	198,293,276.83	99.07	9,914,663.85	5.00
1-2年(含2年)	75,100.52	0.04	15,020.10	20.00	418,924.47	0.21	83,784.89	20.00
2-3年(含3年)	202,902.69	0.10	101,451.35	50.00	1,003,328.91	0.50	501,664.46	50.00
3年以上	22,241.49	0.01	22,241.49	100.00	440,806.64	0.22	440,806.64	100.00
合计	<u>212,182,330.68</u>	<u>100</u>	<u>10,732,817.24</u>		<u>200,156,336.85</u>	<u>100</u>	<u>10,940,919.84</u>	

#### (4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

无。

#### (5) 本期转回或收回情况

无。

(6) 本期实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额			
实际核销的应收账款	175,690.51			
本期重要的应收账款核销情况				
单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
天津津丰汽车底盘部件有限公司	21,120.45	货款	无法收回	否
上海北芝帆实业有限公司	1,270.58	货款	债务人倒闭	否
PES (印度)	153,299.48	货款	债务人倒闭	否
合计	<u>175,690.51</u>			

(7) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海汇众萨克斯减振器有限公司	35,452,701.02	1年以内	16.71	1,772,635.05
万都(北京)汽车底盘系统有限公司	32,749,465.11	1年以内	15.43	1,637,473.26
博世华域转向系统有限公司	24,450,302.14	1年以内	11.52	1,222,515.11
新乡艾迪威汽车科技有限公司	13,413,127.96	1年以内	6.32	670,656.40
豫北转向系统股份有限公司	10,332,316.75	1年以内	4.87	516,615.84
合计	<u>116,397,912.98</u>		<u>54.85</u>	<u>5,819,895.66</u>

(8) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

(9) 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

4. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	111,179,409.72	92.42	76,027,672.37	88.90
1-2年(含2年)	1,539,983.30	1.28	9,208,165.09	10.77
2-3年(含3年)	7,580,154.67	6.30	124,403.60	0.15
3年以上			160,000.00	0.18
合计	<u>120,299,547.69</u>	<u>100.00</u>	<u>85,520,241.06</u>	<u>100.00</u>

## (2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占预付款项余额的比例(%)	未结算原因
苏美达国际技术贸易有限公司	非关联方	17,980,864.00	1年以内	14.95	设备款
上海嘉定娄塘建筑安装有限公司	非关联方	9,570,921.21	1年以内	7.96	工程款
江阴泰富兴澄特种材料有限公司	非关联方	8,088,755.72	1年以内	6.72	材料款
上海市机械设备成套(集团)有限公司	非关联方	6,790,857.40	1年以内	5.64	设备款
哈挺机床(上海)有限公司	非关联方	6,865,000.00	2-3年(含3年)	5.71	设备款
合计		<u>49,296,398.33</u>		<u>40.98</u>	

## (3) 账龄超过一年且金额重要的预付款项情况

债务单位	债权单位	期末余额	账龄	未结算的原因
哈挺机床(上海)有限公司	上海北特科技股份有限公司	6,865,000.00	2-3年(含3年)	设备尚未到货
合计		<u>6,865,000.00</u>		

## 5. 其他应收款

## (1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	15,973,400.63		2,550,779.71		5,003,119.10	98.08	982,528.60	
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	15,973,400.63	98.43	2,550,779.71	15.97	5,003,119.10	98.08	982,528.60	19.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	254,859.61	1.57	254,859.61	100.00	97,801.76	1.92		
合计	<u>16,228,260.24</u>	<u>100</u>	<u>2,805,639.32</u>		<u>5,100,920.86</u>	<u>100</u>	<u>982,528.60</u>	

## (2) 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				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	12,021,044.70	75.25	601,052.24	5.00	984,434.79	19.30	49,221.74	5.00
1-2年(含2年)	96,701.62	0.61	19,340.32	20.00	3,948,336.07	77.41	770,106.86	20.00
2-3年(含3年)	3,850,534.31	24.11	1,925,267.15	50.00	9,900.00	0.19	4,950.00	50.00
3年以上	5,120.00	0.03	5,120.00	100.00	158,250.00	3.10	158,250.00	100.00
合计	<u>15,973,400.63</u>	<u>100</u>	<u>2,550,779.71</u>		<u>5,100,920.86</u>	<u>100</u>	<u>982,528.60</u>	

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)	计提理由
社保款	254,859.61	254,859.61	100%	预计无法收回
合计	<u>254,859.61</u>	<u>254,859.61</u>		

## (4) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	本期发生额
实际核销的其他应收款	3,150.00

## (5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	14,650,330.00	3,535,000.00
备用金及暂借款	854,310.03	486,215.38
其他	271,939.16	283,116.92
押金		36,250.00
业务往来款	412,166.43	593,584.36
工伤理赔款	39,514.62	166,754.20
合计	<u>16,228,260.24</u>	<u>5,100,920.86</u>

## (6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末余额
江阴泰富兴澄特种材料 有限公司	保证金	10,000,000.00	1年以内	61.62	500,000
上海嘉定华亭工业发展 有限公司	保证金	3,532,000.00	2-3年	21.76	1,766,000.00
重庆北部新区建设工程 质量监督站	保证金	830,000.00	1年以内	5.11	41,500.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
沈凯旋	备用金	391,773.00	2-3年	2.41	195,886.50
同辉融资租赁(上海) 股份有限公司	保证金	288,330.00	1年以内	1.78	14,416.50
合计		<u>15,042,103.00</u>		<u>92.68</u>	<u>2,517,803.00</u>

## 6. 存货

### (1) 分类列示

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	51,426,209.48		51,426,209.48	40,466,168.03		40,466,168.03
在产品	29,541,100.67	958,490.54	28,582,610.13	27,700,980.95		27,700,980.95
库存商品	8,894,703.07	272,066.69	8,622,636.38	8,220,134.43	982,155.89	7,237,978.54
发出商品	74,558,698.75	573,888.70	73,984,810.05	61,003,140.98	20,205.51	60,982,935.47
低值易耗品				221,769.04		221,769.04
周转材料				2,300,828.02		2,300,828.02
委托加工物资	1,248,372.34		1,248,372.34	1,487,649.20		1,487,649.20
合计	<u>165,669,084.31</u>	<u>1,804,445.93</u>	<u>163,864,638.38</u>	<u>141,400,670.65</u>	<u>1,002,361.40</u>	<u>140,398,309.25</u>

### (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少		合计	期末余额
			转回	转销		
在产品		958,490.54				958,490.54
库存商品	982,155.89	6,692.42		716,781.62	716,781.62	272,066.69
发出商品	20,205.51	553,683.19				573,888.70
合计	<u>1,002,361.40</u>	<u>1,518,866.15</u>		<u>716,781.62</u>	<u>716,781.62</u>	<u>1,804,445.93</u>

### (3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

不适用。

## 7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	201,792,671.23	
待抵扣增值税	3,873,300.70	
合计	<u>205,665,971.93</u>	

## 8. 固定资产

### (1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>452,265,026.07</u>	<u>195,305,834.65</u>	<u>22,214,451.36</u>	<u>625,356,409.36</u>
其中：房屋及建筑物	118,895,540.98	95,140,779.91		214,036,320.89
机器设备	314,356,648.28	92,464,793.79	18,587,713.93	388,233,728.14
运输设备	9,200,237.50	5,183,283.70	3,296,921.00	11,086,600.20
电子设备及其他	9,812,599.31	2,516,977.25	329,816.43	11,999,760.13
		<b>本期新增</b>	<b>本期计提</b>	
二、累计折旧合计	<u>124,370,233.24</u>	<u>46,126,145.24</u>	<u>13,235,152.28</u>	<u>157,261,226.20</u>
其中：房屋及建筑物	27,947,328.44	8,262,643.50		36,209,971.94
机器设备	87,141,804.92	35,621,889.50	10,357,484.94	112,406,209.48
运输设备	4,938,345.96	1,461,125.64	2,564,829.27	3,834,642.33
电子设备及其他	4,342,753.92	780,486.60	312,838.07	4,810,402.45
三、固定资产减值准备				
累计金额合计		<u>320,034.11</u>		<u>320,034.11</u>
其中：房屋及建筑物				
机器设备		320,034.11		320,034.11
运输设备				
电子设备及其他				
四、固定资产账面价值				
合计	<u>327,894,792.83</u>			<u>467,775,149.05</u>
其中：房屋及建筑物	90,948,212.54			177,826,348.95
机器设备	227,214,843.36			275,507,484.55
运输设备	4,261,891.54			7,251,957.87
电子设备及其他	5,469,845.39			7,189,357.68

本期由在建工程转入固定资产为173,356,816.64元。

### (2) 暂时闲置固定资产情况

无。

### (3) 融资租赁租入的固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	固定资产净值
机器设备	9,609,202.03	5,803,250.02	3,805,952.01
运输设备	839,179.49	146,157.11	693,022.38

(4) 经营租赁租出的固定资产情况

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

9. 在建工程

(1) 按项目列示

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
新厂房基建	18,790,727.74		18,790,727.74	36,936,029.18		36,936,029.18
齿条毛坯生产线 11X	22,766,727.47		22,766,727.47	11,681,196.57		11,681,196.57
齿条半成品生产线 12X	2,657,521.36		2,657,521.36			
齿条成品生产线 13X	6,545,280.88		6,545,280.88			
减振连拔机	239,316.23		239,316.23	4,216,926.68		4,216,926.68
配电房增容			0.00	24,723,689.92		24,723,689.92
消应力线基础冷水池	8,000.00		8,000.00	135,042.74		135,042.74
场地布置项目 430	4,174,174.98		4,174,174.98			
BC35 剥皮生产线	4,875,386.90		4,875,386.90	14,573,277.07		14,573,277.07
设备安装项目 19X	4,421,706.16		4,421,706.16			
齿轮半成品生产线 17X	1,364,102.56		1,364,102.56			
齿轮成品生产线 18X	1,451,282.05		1,451,282.05			
非电镀活塞杆项目 22X	7,588,034.07		7,588,034.07			
电镀线 240	440,067.23		440,067.23			
绿化工程 440	809,447.00		809,447.00			
LED 路灯	43,076.92		43,076.92			
地坪工程 48x	939,902.92		939,902.92			
装饰装修工程及设计费	1,861,397.81		1,861,397.81			
北厂房电力提升 520	93,500.00		93,500.00			
圆盘下料机	1,175,184.29		1,175,184.29	1,091,619.78		1,091,619.78
超精研磨线	2,421,892.29		2,421,892.29	2,364,335.12		2,364,335.12

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
生产工装	5,141,359.00		5,141,359.00	2,004,633.05		2,004,633.05
蜗杆生产线 14X				3,183,979.52		3,183,979.52
转向轴生产线 15X	1,306,837.60		1,306,837.60			
扭力生产线 16x	5,317,181.33		5,317,181.33			
NC 数控精密搓齿机	2,008,140.66		2,008,140.66			
华业路网络电缆办公设备	35,088.04		35,088.04			
华业路设备搬迁费	914,957.27		914,957.27			
两棍减振器连杆矫直机	384,615.40		384,615.40			
通过式清洗机	162,393.16		162,393.16			
电镀项目	7,451,767.09		7,451,767.09	1,026,162.95		1,026,162.95
材料加工生产线项目				9,547,475.22		9,547,475.22
设备及基础项目	23,201,215.29		23,201,215.29			
活塞杆线磨床	7,115,973.20		7,115,973.20			
NSK 小轴加工	126,495.72		126,495.72			
合计	<u>135,832,752.62</u>		<u>135,832,752.62</u>	<u>111,484,367.80</u>		<u>111,484,367.80</u>

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程累计投入占预算的比例 (%)
新厂房基建	138,220,000.00	36,936,029.18	4,144,141.08	22,289,442.52		30.00
齿条毛坯生产线 11X	60,835,000.00	11,681,196.57	16,676,983.74	5,591,452.84		47.00
齿条半成品生产线 12X	2,685,000.00		2,657,521.36			99.00
齿条成品生产线 13X	9,500,000.00		8,488,319.01	1,943,038.13		89.00
场地布置项目 430	11,514,600.00		9,911,856.32	5,737,681.34		86.00
BC35 剥皮生产线	27,960,000.00	14,573,277.07	13,938,793.92	23,636,684.09		102.00
设备安装项目 19X	4,850,000.00		4,831,962.56	410,256.40		100.00

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	工程累计 投入占预 算的比例 (%)
齿轮半成品生 产线 17X	1,386,000.00		1,364,102.56			98.00
齿轮成品生产 线 18X	1,349,000.00		1,451,282.05			108.00
非电镀活塞杆 项目 22X	7,750,000.00		7,588,034.07			98.00
装饰装修工程 及设计费	3,200,000.00		4,987,218.62	3,125,820.81		156.00
圆盘下料机	4,540,000.00	1,091,619.78	83,564.51			26.00
超精研磨线	2,500,000.00	2,364,335.12	57,557.17			97.00
生产工装	4,000,000.00	2,004,633.05	5,038,990.98	1,902,265.03		176.00
转向轴生产线 15X	1,382,000.00		1,306,837.60			95.00
扭力生产线 16x	5,490,000.00		5,317,181.33			97.00
NC 数控精密搓 齿机	2,500,000.00		2,008,140.66			80.00
电镀项目	40,000,000.00	1,026,162.95	33,797,336.30	27,371,732.16		87.00
设备及基础项 目	50,000,000.00		35,795,277.85	320,797.94	12,273,264.62	72.00
活塞杆线磨床	7,200,000.00		7,115,973.20			99.00

接上表：

项目名称	工程进度	累计利息资本 化金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源	期末余额
新厂房基建	95.00%				自筹	18,790,727.74
齿条毛坯生产 线 11X	30.00%				自筹	22,766,727.47
齿条半成品生 产线 12X	30.00%				自筹	2,657,521.36
齿条成品生产 线 13X	30.00%				自筹	6,545,280.88
场地布置项目 430	70.00%				自筹	4,174,174.98
BC35 剥皮生产 线	30.00%	1,477,345.86	639,392.20	4.35	借款	4,875,386.90
设备安装项目 19X	30.00%				自筹	4,421,706.16

项目名称	工程进度	累计利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源	期末余额
齿轮半成品生产线 17X	30.00%				自筹	1,364,102.56
齿轮成品生产线 18X	30.00%				自筹	1,451,282.05
非电镀活塞杆项目 22X	90.00%				自筹	7,588,034.07
装饰装修工程及设计费	80.00%				自筹	1,861,397.81
圆盘下料机	25.00%	217,919.33	83,564.51	4.35	借款	1,175,184.29
超精研磨线	97.00%	150,097.51	57,557.17	4.35	借款	2,421,892.29
生产工装	20.00%				自筹	5,141,359.00
转向轴生产线 15X	30.00%				自筹	1,306,837.60
扭力生产线 16x	30.00%				自筹	5,317,181.33
NC 数控精密搓齿机	80.00%				自筹	2,008,140.66
电镀项目	5.00%				自筹	7,451,767.09
设备及基础项目	70.00%				自筹	23,201,215.29
活塞杆线磨床	99.00%				自筹	7,115,973.20

注：本期在建工程其他减少为获取权证的土地使用权，转入无形资产核算。

### （3）本期计提在建工程减值准备情况

无。

## 10. 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>97,827,315.45</u>	<u>12,449,204.80</u>		<u>110,276,520.25</u>
其中：土地使用权	96,985,349.51	12,273,264.62		109,258,614.13
计算机软件	841,965.94	175,940.18		1,017,906.12
二、累计摊销额合计	<u>5,683,769.24</u>	<u>2,232,108.30</u>		<u>7,915,877.54</u>
其中：土地使用权	5,221,591.07	2,076,316.08		7,297,907.15
计算机软件	462,178.17	155,792.22		617,970.39
三、无形资产减值准备累计金额合计				
其中：土地使用权				
计算机软件				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、无形资产账面价值合计	<u>92,143,546.21</u>			<u>102,360,642.71</u>
其中：土地使用权	91,763,758.44			101,960,706.98
计算机软件	379,787.77			399,935.73

注：（1）本期公司不存在未办妥产权证书的土地使用权。

（2）通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为零。

#### 11. 递延所得税资产

##### （1）未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	16,576,936.60	2,598,609.45	12,925,809.84	1,938,871.48
开办费	1,543,412.28	385,853.07		
合计	<u>18,120,348.88</u>	<u>2,984,462.52</u>	<u>12,925,809.84</u>	<u>1,938,871.48</u>

##### （2）未确认递延所得税资产情况

无。

##### （3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无。

#### 12. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款		533,748.64
合计		<u>533,748.64</u>

#### 13. 短期借款

##### （1）按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	20,000,000.00	85,000,000.00
保证借款	163,500,000.00	130,000,000.00
质押借款		20,000,000.00
合计	<u>183,500,000.00</u>	<u>235,000,000.00</u>

##### （2）重要的已到期未偿还的短期借款情况

无。

#### 14. 应付票据

(1) 分类列示:

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	130,240,223.22	182,221,859.91
合计	<u>130,240,223.22</u>	<u>182,221,859.91</u>

(2) 期末到期但未付的应付票据:

无。

#### 15. 应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
工程款	24,961,496.00	9,693,660.57
材料款	51,320,080.29	47,621,441.07
设备款	10,884,422.82	8,468,800.88
委外加工	17,525,066.17	12,096,791.78
其他	4,180,497.68	1,236,693.60
合计	<u>108,871,562.96</u>	<u>79,117,387.90</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

无。

#### 16. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
货款	680,027.72	
合计	<u>680,027.72</u>	

(2) 预收款项期末余额中含有建造合同形成的已结算未完工项目

无。

#### 17. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	7,609,376.73	119,310,638.93	112,468,045.17	14,451,970.49
离职后福利中的设定提存计划负债	764,754.69	14,723,444.18	13,924,020.62	1,564,178.25

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
合计	8,374,131.42	134,034,083.11	126,392,065.79	16,016,148.74

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,294,243.99	106,250,855.04	100,060,965.67	13,484,133.36
二、职工福利费		4,231,437.10	4,231,437.10	
三、社会保险费	311,577.67	7,128,684.47	6,562,562.01	877,700.13
其中：1. 医疗保险费	254,679.50	6,009,529.44	5,517,976.18	746,232.76
2. 工伤保险费	42,030.12	673,171.42	658,345.26	56,856.28
3. 生育保险费	14,868.05	445,983.61	386,240.57	74,611.09
四、住房公积金	3,555.07	1,585,949.93	1,499,368.00	90,137.00
五、工会经费和职工教育经费		113,712.39	113,712.39	
合计	7,609,376.73	119,310,638.93	112,468,045.17	14,451,970.49

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	13,383,708.70	1,489,567.39
失业保险	540,311.92	74,610.86
合计	13,924,020.62	1,564,178.25

18. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	2,403,634.92	347,065.74
2. 增值税	2,591,693.26	1,118,503.28
3. 营业税		4,293.59
4. 房产税		-5,404.96
5. 城市维护建设税	409,478.61	119,168.36
6. 教育费附加	362,551.93	101,373.90
7. 代扣代缴个人所得税	353,168.30	599,994.00
8. 其他	112,374.66	57,889.79
合计	6,232,901.68	2,342,883.70

19. 应付利息

(1) 分类列示

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	4,708.33	51,333.33

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	331,105.03	354,818.77
合计	<u>335,813.36</u>	<u>406,152.10</u>

(2) 重要的已逾期未支付利息情况

无。

20. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
运费	5,205,174.93	3,243,683.90
工伤赔偿款	4,200,000.00	
质保金	1,477,600.00	267,931.80
社会保险及其他	651,168.22	2,172,024.50
合计	<u>11,533,943.15</u>	<u>5,683,640.20</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

21. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		12,000,000.00
1年内到期的长期应付款	313,584.00	2,281,057.67
合计	<u>313,584.00</u>	<u>14,281,057.67</u>

22. 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	16,000,000.00		央行公布的同期人民币贷款基准利率上浮6%，合同签订日贷款基准利率为6%
合计	<u>16,000,000.00</u>		

23. 长期应付款

性质分类	期末余额	期初余额
融资租赁费用	345,312.45	
合计	<u>345,312.45</u>	

## 24. 递延收益

### (1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	28,484,965.52		2,078,035.07	26,406,930.45	
合计	<u>28,484,965.52</u>		<u>2,078,035.07</u>	<u>26,406,930.45</u>	

### (2) 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外收 入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
汽车用高精度转向器齿条及 减震器活塞杆产业化项目	3,774,871.87		687,653.85		3,087,218.02	与资产相关
汽车电控助力转向系统关键 零部件齿条产业化项目	6,040,093.65		587,761.46		5,452,332.19	与资产相关
高精度汽车转向器和减震器 零部件产业化项目	18,670,000.00		802,619.76		17,867,380.24	与资产相关
合计	<u>28,484,965.52</u>		<u>2,078,035.07</u>		<u>26,406,930.45</u>	

注：根据《国家发展改革委、工业和信息化部关于下达重点产业振兴和技术改造（第三批）2010年中央预算内投资计划的通知》，本公司“汽车用高精度转向器齿条及减震器活塞杆产业化项目”获得政府补助，建设规模为形成年产100万支转向器齿条和400万支减震器活塞杆的生产能力，建设内容为土建施工及设备安装及采购，该项目2010年开工，2012年底完工，总投资为11,000.00万元，其中中央预算内投资金额为350.00万元，于2010年度收到，地方预算内投资金额为350.00万元，2011年度收到220.00万元，2012年度收到130.00万元。中央及地方预算内资金购买的设备7,238,461.53元已投入使用，本期摊销转入营业外收入的递延收益为687,653.85元。

根据《国家发展改革委、工业和信息化部关于下达重点产业振兴和技术改造项目2013年第二批中央预算内投资计划的通知》，本公司“汽车电控助力转向系统关键零部件齿条产业化项目”获得政府补助，建设规模为形成年产500万件的转向器齿条的生产能力，建设内容为设备的安装及采购，该项目于2013年2月开工，计划于2014年12月竣工验收，总投资额为5,513.30万元，其中中央预算内投资金额为443.00万元，地方预算内投资金额为266.00万元，2013年度收到地方预算内投资金额266.00万元，2014年收到中央预算内投资金额为443.00万元。中央及地方预算内资金购买的设备6,186,962.73元已投入使用，本期摊销转入营业外收入的递延收益为587,761.46元。

根据《上海市经济信息化委关于组织申报2015年上海市产业转型升级发展专项资金项目（重点技术改造第二批）的通知》（沪经信投〔2015〕451号）以及项目评审结果，公司《高精度汽车转向器和减震器零部件产业化项目》获得专项项目资金补助3,112.00万元，本次补助资金的60%于2015年12月划拨到账，余款部分待项目竣工验收合格后，由上海市经济信息化委会同市财政局另行下达项目资金清算通知再予拨付。本年度收到投资金额1867万元，本期摊销转入营业外收入的递延收益为802,619.76元。

25. 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
一、有限售条件股份	75,309,840.00	21,334,557.00			-67,000.00	96,577,397.00
其他内资持股	75,309,840.00	21,334,557.00			-67,000.00	96,577,397.00
其中：境内法人持股		18,169,046.00				18,169,046.00
境内自然人持股	75,309,840.00	3,165,511.00			-67,000.00	78,408,351.00
二、无限售条件流通股份	34,730,160.00					34,730,160.00
人民币普通股	34,730,160.00					34,730,160.00
股份合计	<u>110,040,000.00</u>	<u>21,334,557.00</u>			<u>-67,000.00</u>	<u>131,307,557.00</u>

注：本期股本变动具体情况参见一、（一）历史沿革。

26. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	184,037,359.24	702,767,132.91	922,300.00	885,882,192.15
其他		3,254,354.21		3,254,354.21
合计	<u>184,037,359.24</u>	<u>706,021,487.12</u>	<u>922,300.00</u>	<u>889,136,546.36</u>

注：（1）本期股本溢价变动具体情况参见一、（一）历史沿革。

（2）其他为本期因股权激励股票公允价值变动影响资本公积增加 3,254,354.21 元。

27. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,377,629.91	2,998,662.48		19,376,292.39
合计	<u>16,377,629.91</u>	<u>2,998,662.48</u>		<u>19,376,292.39</u>

公司根据《公司法》按照母公司净利润 10%计提法定盈余公积。

28. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	207,257,615.24	190,667,560.44
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	207,257,615.24	190,667,560.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	55,766,244.71	46,434,289.63
减：提取法定盈余公积	2,998,662.48	6,376,834.83
提取任意盈余公积		

项目	本期金额	上期金额
应付普通股股利	30,144,848.11	23,467,400.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>229,880,349.36</u>	<u>207,257,615.24</u>

### 29. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	792,051,121.81	702,438,441.43
其他业务收入	8,461,479.57	4,186,399.56
合计	<u>800,512,601.38</u>	<u>706,624,840.99</u>
主营业务成本	594,503,254.77	543,358,564.83
其他业务成本	7,711,215.86	2,536,671.27
合计	<u>602,214,470.63</u>	<u>545,895,236.10</u>

### 30. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	13,050.01	37,373.64	5%
城市维护建设税	1,656,090.44	1,294,881.34	1%、7%
教育费附加	1,410,506.10	1,330,152.80	3%
印花税	216,023.97		0.05%、0.03%
土地使用税	447,302.51		3元/平方米
房产税	464,552.32		房产原值 80%*1.2%
河道管理费	159,615.56	159,615.62	1%
车船使用税	510.00		
防洪工程维护费	48,421.15		
合计	<u>4,416,072.06</u>	<u>2,822,023.40</u>	

### 31. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
运输费	10,537,320.47	8,997,969.89
职工薪酬	4,108,047.80	4,967,541.71
仓储费	462,573.31	676,177.15
售后服务费	1,867,115.70	691,352.38
业务招待费	307,380.33	
差旅费	349,189.66	
其他	1,265,602.42	1,475,676.86
合计	<u>18,897,229.69</u>	<u>16,808,717.99</u>

### 32. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,180,223.25	30,335,762.25
业务招待费	5,514,585.19	4,065,728.02
折旧费	6,478,633.74	7,114,275.78
差旅费	2,420,198.04	2,457,096.59
办公费	4,644,648.67	2,635,819.21
开发费	14,360,956.35	203,662.96
无形资产摊销	2,149,859.19	1,747,437.35
车辆费用	1,336,489.39	647,557.91
租赁费	1,872,394.19	2,681,548.49
税金	1,305,029.27	1,665,277.65
顾问、咨询费	2,719,651.09	2,504,694.69
修理费	1,936,866.58	1,294,178.78
食堂费用	3,331,802.36	514,642.40
水电费	1,388,576.33	1,099,205.79
股权激励	3,254,354.21	
其他	3,068,163.44	2,363,890.01
合计	<u>96,962,431.29</u>	<u>61,330,777.88</u>

### 33. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,586,736.91	20,749,056.82
减：利息收入	4,240,159.17	1,157,945.07
汇兑损益	-3,232.36	-15,510.51
银行手续费	157,850.95	294,736.82
合计	<u>10,501,196.33</u>	<u>19,870,338.06</u>

### 34. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	2,187,835.62	46,468.87
合计	<u>2,187,835.62</u>	<u>46,468.87</u>

### 35. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	2,707,848.63	3,576,625.96

项目	本期发生额	上期发生额
2. 存货跌价损失	1,518,866.15	320,683.00
3. 固定资产减值损失	320,034.11	
合计	<u>4,546,748.89</u>	<u>3,897,308.96</u>

### 36. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置利得小计	<u>38,642.32</u>	<u>32,945.95</u>	<u>38,642.32</u>
其中：固定资产处置利得	38,642.32	32,945.95	38,642.32
无形资产处置利得			
2. 政府补助	8,508,826.59	2,937,433.33	8,508,826.59
3. 违约赔偿收入	2,764.04	120,675.37	2,764.04
4. 其他	47,586.59	151,287.46	47,586.59
合计	<u>8,597,819.54</u>	<u>3,242,342.11</u>	<u>8,597,819.54</u>

### 37. 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
1. 非流动资产处置损失合计	<u>7,423,269.70</u>	<u>450,147.41</u>	<u>7,423,269.70</u>
其中：固定资产处置损失	7,423,269.70	450,147.41	7,423,269.70
无形资产处置损失			
2. 公益性捐赠支出	60,000.00	30,000.00	60,000.00
3. 罚金赔偿支出		1,871.39	
4. 其他	287,815.40	35,000.00	287,815.40
合计	<u>7,771,085.10</u>	<u>517,018.80</u>	<u>7,771,085.10</u>

### 38. 所得税费用

#### (1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>9,018,520.86</u>	<u>10,718,206.78</u>
其中：当期所得税	10,064,111.90	7,058,632.52
递延所得税	-1,045,591.04	3,659,574.26

#### (2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	65,989,022.55	58,772,230.78
按适用税率计算的所得税费用	9,898,353.38	8,815,834.62

项目	本期发生额	上期发生额
某些子公司适用不同税率的影响	576,958.93	812,168.96
对以前期间当期所得税的调整	914,549.06	1,270,774.90
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入		19,377.59
不可抵扣的费用	359,921.98	465,438.16
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,731,262.49	-665,387.45
所得税费用合计	<u>9,018,520.86</u>	<u>10,718,206.78</u>

### 39. 现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	5,471,189.70	20,332,000.00
利息收入	4,240,159.17	1,157,945.07
收到与其他收入及往来款	207,734.79	246,562.83
合计	<u>9,919,083.66</u>	<u>21,736,507.90</u>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	8,575,829.44	8,997,969.89
业务招待费	5,821,965.52	4,065,728.02
办公费	4,644,648.67	2,059,117.16
差旅费	2,769,387.70	2,457,096.59
支付的其他支出及往来款	15,119,462.67	7,327,745.33
合计	<u>36,931,294.00</u>	<u>24,907,656.99</u>

#### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	18,790,588.87	12,726,750.42
合计	<u>18,790,588.87</u>	<u>12,726,750.42</u>

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁支付的租金	2,763,900.00	2,775,502.94
合计	<u>2,763,900.00</u>	<u>2,775,502.94</u>

40. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	56,970,501.69	48,054,024.00
加：资产减值准备	4,546,748.89	3,897,308.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,126,145.24	37,490,476.19
无形资产摊销	2,232,108.30	1,747,437.35
长期待摊费用摊销		
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）	7,384,627.38	417,201.46
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）	14,583,504.55	17,591,656.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,187,835.62	-46,468.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,045,591.04	3,659,574.26
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）	-24,985,195.28	-14,149,085.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-47,317,187.82	-134,512,517.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-28,673,240.98	103,748,288.24
其他	1,176,319.14	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>28,810,904.45</b>	<b>67,897,893.97</b>

**二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：**

    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

**三、现金及现金等价物净增加情况：**

现金的期末余额	256,079,378.34	49,908,810.32
减：现金的期初余额	49,908,810.32	35,728,508.46
加：现金等价物的期末余额		

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	206,170,568.02	14,180,301.86
(2) 本期支付的取得子公司的现金净额		
无。		
(3) 本期收到的处置子公司的现金净额		
无。		
(4) 现金和现金等价物的构成		

项目	期末余额	期初余额
一、现金	256,079,378.34	49,908,810.32
其中：1. 库存现金	227,441.99	227,237.57
2. 可随时用于支付的银行存款	255,851,936.35	49,600,499.76
3. 可随时用于支付的其他货币资金		81,072.99
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 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	256,079,378.34	49,908,810.32
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

41. 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	33.9801	6.9370	235.72
欧元	0.0178	7.3068	0.13

42. 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
货币资金	32,410,974.64	票据保证金
应收票据	53,880,835.47	质押借款
固定资产	40,602,407.38	抵押借款
无形资产	31,561,447.50	抵押借款
合计	<u>158,455,664.99</u>	

## 七、合并范围的变动

### 1. 非同一控制下企业合并

本期公司未发生非同一控制下的企业合并。

### 2. 同一控制下企业合并

本期公司未发生同一控制下的企业合并。

### 3. 反向购买

本期公司未发生反向购买事项。

### 4. 处置子公司

本期公司未发生处置子公司之有关事项。

### 5. 其他原因的合并范围变动

为进一步优化公司业务，获取集中采购优势，公司于 2016 年 8 月 2 日在上海设立全资子公司上海北特供应链管理有限公司，注册资本 1,000 万元，法人代表：靳晓堂，注册地址：中国（上海）自由贸易试验区华申路 198 号 1 幢 1 层 C-27 室，经营范围：供应链管理，货运代理，仓储（除危险品），企业管理咨询，商务咨询，展览展示服务，五金交电、电子产品及配件、汽车、通讯设备、家用电器、橡胶原料及制品、光伏设备、煤炭、石油制品（除危险品）、燃料油（除危险品）、一类医疗器械、食用农产品、机械设备、电气设备、计算机、软件及辅助设备、汽车配件、建筑材料、针纺织品、金属材料、日用百货、化肥的销售，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），转口贸易，区内企业间的贸易及贸易代理，从事货物及技术的进出口业务。自成立之日起对该子公司形成控制，纳入合并范围。

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 本公司的构成

子公司全称	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		
上海北特汽车零部件有限公司	上海	上海	制造业	75.00		75.00	投资
天津北特汽车零部件有限公司	天津	天津	制造业	100.00		100.00	投资
长春北特汽车零部件有限公司	长春	长春	制造业	100.00		100.00	投资
重庆北特科技有限公司	重庆	重庆	制造业	100.00		100.00	投资
上海北特供应链管理有限公司	上海	上海	贸易	100.00		100.00	投资

#### (2) 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的 持股比例	少数股东的表 决权比例	本期归属于少数股 东的损益	本期向少数股东 支付的股利	期末少数股东 权益余额
上海北特汽车零部件有限公司	25.00	25.00	1,204,256.98		12,867,220.94

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	上海北特汽车零部件有限公司	上海北特汽车零部件有限公司
流动资产	79,586,982.51	172,091,606.54
非流动资产	7,988,615.68	5,559,893.57
资产合计	<u>87,575,598.19</u>	<u>177,651,500.11</u>
流动负债	23,812,951.03	118,705,880.88
负债合计	<u>23,812,951.03</u>	<u>118,705,880.88</u>
营业收入	167,315,605.01	194,103,019.66
净利润（净亏损）	4,817,027.93	6,478,937.47
综合收益总额	4,817,027.93	6,478,937.47
经营活动现金流量	-14,970,914.49	55,814,901.23

(4) 本公司不存在使用公司资产和清偿集团债务存在重大限制的情形。

(5) 本公司无纳入合并财务报表范围的结构化主体。

(6) 本公司本年度在子公司所有者之权益份额未发生变化。

(7) 投资性主体

1) 未纳入合并财务报表范围的子公司的基础信息

无。

2) 与权益相关的风险

无。

2. 在合营安排或联营企业中的权益

无。

3. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、融资租赁、其他计息借款、货币

资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

### 1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			288,490,352.98		288,490,352.98
应收票据			64,898,761.54		64,898,761.54
应收账款			201,449,513.44		201,449,513.44
其他应收款			13,422,620.92		13,422,620.92

接上表：

金融资产项目	期初余额				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			101,110,373.83		101,110,373.83
应收票据			46,929,586.40		46,929,586.40
应收账款			189,215,417.01		189,215,417.01
其他应收款			4,118,392.26		4,118,392.26

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		合计
	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	
短期借款		183,500,000.00	183,500,000.00
应付票据		130,240,223.22	130,240,223.22
应付账款		108,871,562.96	108,871,562.96
应付利息		335,813.36	335,813.36
其他应付款		11,533,943.15	11,533,943.15
一年内到期的非流动负债		313,584.00	313,584.00
长期借款			
长期应付款		345,312.45	345,312.45

接上表：

金融负债项目	期初余额		合计
	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	
短期借款		235,000,000.00	235,000,000.00
应付票据		182,221,859.91	182,221,859.91
应付账款		79,117,387.90	79,117,387.90
应付利息		406,152.10	406,152.10
其他应付款		5,683,640.20	5,683,640.20
长期借款		16,000,000.00	16,000,000.00
长期应付款			

## 2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十一、关联方关系及其交易中披露。

本公司已备有政策确保向具有合适信贷历史的顾客提供服务，且本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本公司不存在重大信用风险集中。同时本公司定期对其顾客进行评估，按本公司过往经验，评估应收账款及其他应收账款回收情况以记录拨备的范畴。就因本公司其他金融资产产生的信贷风险而言，由于对方拥有良好的信用状况，故本公司因对方拖欠款项而产生的信贷风险有限。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故信用风险较低。

本公司没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	合计	未逾期且未减值	期末余额			
			1年以内	1至2年	2至3年	3年以上
应收账款	<u>201,449,513.44</u>	140,169,365.13	61,118,616.55	60,080.42	101,451.34	
其他应收款	<u>13,422,620.92</u>	10,433,334.08	2,788,450.34	200,836.50		
应收票据	<u>64,898,761.54</u>	64,898,761.54				

项目	期末余额					
	合计	未逾期且未减值	逾期			
			1年以内	1至2年	2至3年	3年以上
其他流动资产	205,665,971.93	205,665,971.93				

接上表：

项目	期初余额					
	合计	未逾期且未减值	逾期			
			1年以内	1至2年	2至3年	3年以上
应收账款	189,215,417.01	117,677,671.86	70,700,941.12	335,139.58	501,664.45	
其他应收款	4,118,392.26	1,033,014.81	3,080,427.45	4,950.00		
应收票据	46,929,586.40	46,929,586.40				

截至 2016 年 12 月 31 日，尚未逾期但发生减值的金融资产与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回，本公司认为无需对其计提减值准备。

### 3. 流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额					合计
	1年以内	1到2年	2到5年	5年以上		
短期借款	183,500,000.00				<u>183,500,000.00</u>	
应付票据	130,240,223.22				<u>130,240,223.22</u>	
应付账款	103,551,810.31	5,240,062.65	79,690.00		<u>108,871,562.96</u>	
其他应付款	10,361,565.71	754,905.04	417,472.40		<u>11,533,943.15</u>	
应付利息	335,813.36				<u>335,813.36</u>	

接上表：

项目	期初余额				
	1年以内	1到2年	2到5年	5年以上	合计
短期借款	235,000,000.00				<u>235,000,000.00</u>
应付票据	182,221,859.91				<u>182,221,859.91</u>

项目	期初余额				合计
	1年以内	1到2年	2到5年	5年以上	
应付账款	63,971,819.05	15,047,935.28	97,633.57		<u>79,117,387.90</u>
其他应付款	5,282,367.33	138,444.70	262,828.17		<u>5,683,640.20</u>
应付利息	406,152.10				<u>406,152.10</u>
一年内到期的非流动负债	14,281,057.67				<u>14,281,057.67</u>
长期借款		16,000,000.00			<u>16,000,000.00</u>

#### 4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

##### (1) 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的负债有关。

本公司通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。本公司主要根据当时的市场环境来决定使用固定利率或浮动利率借款的政策。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润(通过对浮动利率借款的影响)和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	基准点增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	1%	-3,070,891.98	-3,070,891.98
美元			
接上表:			
项目	上期		
	基准点增加/(减少)	利润总额/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	1%	-2,939,449.72	-2,939,449.72
美元			

注：不包括留存收益。

注2：上述敏感性分析的披露根据利率风险是否重大确定，上述增加减少的基准点根据具体情况确定，下同。

##### (2) 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，公司业务有关汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润(由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化)和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	汇率减少	利润总额增加	股东权益增加
人民币对美元贬值	1%	-32.3236	-32.3236
人民币对美元升值			
接上表:			

项目	上期		
	汇率减少	利润总额增加	股东权益增加
人民币对美元贬值	1%	155.11	155.11
人民币对美元升值			

注：不包括留存收益。

### (3) 权益工具投资价格风险

无。

## 5. 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2016年度和2015年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

管理层按债务净额对股东权益比率之基准密切监察本公司之资本结构。为此，本公司界定债务净额为债务总额（包括计息贷款，票据，其他贷款）减去现金及现金等价物。

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
债务总额	484,476,447.73	571,912,078.42
减：期末现金及现金等价物余额	256,079,378.34	49,908,810.32
净负债小计	228,397,069.39	522,003,268.10
总权益	1,282,567,966.05	529,375,568.35
负债权益比率	17.81%	98.61%

## 十、公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。以下方法和假设用于本公司估计公允价值。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

非上市的可供出售权益性工具，采用估值技术确定公允价值。本公司需要就预计未来现金流量(包括预计未来股利和处置收入)作出估计。本公司相信，以估值技术估计的公允价值，是合理的，并且亦是在资产负债表日最合适的价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

1. 以公允价值计量的资产和负债：

本公司不存在不以公允价值计量但以公允价值披露的金融资产和金融负债。

2. 公允价值计量各层次之间转换

本公司本年度不存在公允价值计量各层次之间转换的情形。

3. 非金融资产最佳用途不同于当前用途

本公司本年底不存在非金融资产最佳用途不同于当前用途的情形。

4. 不以公允价值计量但以公允价值披露的金融资产和金融负债

本公司不存在不以公允价值计量但以公允价值披露的金融资产和金融负债。

## 十一、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为靳坤先生。

实际控制人对本公司的持股比例及表决权比例：

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
持股比例 (%)	51.2052		2.9952	48.2100
表决权比例 (%)	51.2052		2.9952	48.2100

### 3. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

### 4. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、在其他主体中的权益。

### 5. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
白青凤、靳国、靳晓堂	实际控制人关系密切的家庭成员
谢云臣	持股 5%以上股东
陶万垠、曹宪彬、齐东胜、徐鸿飞、靳晓堂、蔡向东刘春梅、李旻	关键管理人员

### 6. 关联方交易

#### (1) 采购商品/接受劳务情况表

无。

#### (2) 出售商品/提供劳务情况表

无。

#### (3) 关联托管/承包情况

无。

#### (4) 关联租赁情况

无。

#### (5) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
长春北特汽车零部件有限公司	本公司	20,000,000.00	2016.05.10	2017.05.09	否
长春北特汽车零部件有限公司	本公司	12,000,000.00	2016.06.06	2017.04.13	否
长春北特汽车零部件有限公司	本公司	6,500,000.00	2016.05.04	2017.05.03	否
长春北特汽车零部件有限公司	本公司	10,000,000.00	2016.06.23	2017.04.13	否
天津北特汽车零部件有限公司	本公司	20,000,000.00	2016.05.10	2017.05.09	否
天津北特汽车零部件有限公司	本公司	12,000,000.00	2016.06.06	2017.04.13	否
天津北特汽车零部件有限公司	本公司	6,500,000.00	2016.05.04	2017.05.03	否

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
天津北特汽车零部件有限公司	本公司	10,000,000.00	2016.06.23	2017.04.13	否
靳坤,白青凤	本公司	20,000,000.00	2016.05.10	2017.05.09	否
靳坤,白青凤	本公司	12,000,000.00	2016.06.06	2017.04.13	否
靳坤,白青凤	本公司	6,500,000.00	2016.05.04	2017.05.03	否
靳坤,白青凤	本公司	10,000,000.00	2016.06.23	2017.04.13	否
靳晓堂	本公司	20,000,000.00	2016.05.10	2017.05.09	否
靳晓堂	本公司	12,000,000.00	2016.06.06	2017.04.13	否
靳晓堂	本公司	6,500,000.00	2016.05.04	2017.05.03	否
靳晓堂	本公司	10,000,000.00	2016.06.23	2017.04.13	否
靳坤	本公司	20,000,000.00	2016.07.22	2017.07.21	否
靳坤	本公司	5,000,000.00	2016.08.12	2017.07.21	否
长春北特汽车零部件有限公司	本公司	30,000,000.00	2016.03.03	2017.03.02	否
长春北特汽车零部件有限公司	本公司	30,000,000.00	2016.03.18	2017.03.17	否
靳坤,白青凤	本公司	30,000,000.00	2016.03.03	2017.03.02	否
靳坤,白青凤	本公司	30,000,000.00	2016.03.18	2017.03.17	否
天津北特汽车零部件有限公司	本公司	10,000,000.00	2016.07.29	2017.07.29	否
天津北特汽车零部件有限公司	本公司	20,000,000.00	2016.09.23	2017.09.23	否
靳坤	本公司	10,000,000.00	2016.07.29	2017.07.29	否
靳坤	本公司	20,000,000.00	2016.09.23	2017.09.23	否

(6) 关联方资金拆借

无。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(8) 关键管理人员薪酬

管理人员	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
关键管理人员薪酬	894.00	834.52

7. 关联方应收应付款项

无。

8. 关联方承诺事项

无。

## 十二、股份支付

### 1. 股份支付总体情况

项目	内容
公司本期授予的各项权益工具总额	310,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	14.8 元/股, 剩余股份分二期, 合同剩余期限分别为 11.6 个月、23.6 个月

### 2. 以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	用 Black-Scholes 模型计算
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	按实际行权数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	4,550,813.76
以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,505,454.21

### 3. 股份支付的修改、终止情况的说明:

无。

## 十三、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

无。

### 2. 或有事项

无。

## 十四、资产负债表日后事项

根据公司于二〇一七年一月四日发布的《关于 2016 年度利润分配预案的预披露公告》的内容, 公司公告了 2016 年利润分配预案, 根据该议案, 公司拟以 2016 年年报经审计的总股本为基数, 以资本公积转增股本方式向全体股东每 10 股转增 15 股, 不进行现金股利分配。

## 十五、其他重要事项

### 1. 债务重组

无。

2. 资产置换

无。

3. 年金计划

无。

4. 终止经营

无。

5. 分部报告

(1) 经营分部

根据公司经营产品种类，经营分部主要包括转向类、减震类及不可切分部分。

(2) 分部报告

2016 年度经营分部报告（单位：万元）

项目	转向类	减震类	不可切分之资产、 负债、收入和费用	分部间抵消	合计
一、对外交易收入	40,125.66	39,925.60			80,051.26
二、分部间交易收入					
三、对联营和合营企业的投资收益					
四、资产减值损失	314.69	139.98			454.67
五、折旧费和摊销费	2,672.23	1,781.48	382.12		4,835.83
六、利润总额	4,188.61	2,792.41	-382.12		6,598.90
七、所得税费用	575.50	383.67	-57.318		901.85
八、净利润	3,418.23	2,278.82			5,697.05
九、资产总额	93,915.10	62,610.07	20,179.27		176,704.44
十、负债总额	18,019.05	12,012.70	18,415.89		48,447.64

2015 年度经营分部报告（单位：万元）

项目	转向类	减震类	不可切分之资产、 负债、收入和费用	分部间抵消	合计
一、对外交易收入	35,843.01	34,819.47			70,662.48
二、分部间交易收入					
三、对联营和合营企业的投资收益					
四、资产减值损失	-4,659.52	4,110.31	938.94		389.73
五、折旧费和摊销费	2,139.46	670.99	1,113.34		3,923.79

项目	转向类	减震类	不可切分之资产、 负债、收入和费用	分部间抵消	合计
六、利润总额	8,638.78	7,140.98	-9,902.54		5,877.22
七、所得税费用	604.15	264.90	202.77		1,071.82
八、净利润	8,034.63	6,876.08	-10,105.31		4,805.40
九、资产总额	72,626.39	29,488.90	8,013.47		110,128.76
十、负债总额			57,191.21		57,191.21

#### 6. 借款费用

(1) 当期资本化的借款费用金额为 780,513.88 元。

(2) 当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 4.35%。

#### 7. 外币折算

(1) 计入当期损益的汇兑差额为 -3,232.36 元。

(2) 本期无处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响。

#### 8. 租赁

融资租赁承租人租入固定资产情况

资产类别	期末余额			期初余额		
	原价	累计折旧	累计减值准备	原价	累计折旧	累计减值准备
运输设备	839,179.49	146,157.11				
机器设备	9,609,202.03	5,803,250.02		9,609,202.03	3,977,501.61	

## 十六、母公司财务报表项目注释

### 1. 应收账款

(1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准 备计提 比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准 备计提 比例 (%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款								
按组合计提坏账 准备的应收账款	147,838,459.74	100.00	7,507,562.85		125,299,480.44	100.00	6,806,792.53	
按账龄组合计提	147,838,459.74	100.00	7,507,562.85	5.08	125,299,480.44	100.00	6,806,792.53	5.43

类别	期末余额			期初余额			坏账准备计提比例 (%)
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	
坏账准备的应收账款							
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款							
合计	<u>147,838,459.74</u>	<u>100</u>	<u>7,507,562.85</u>	<u>125,299,480.44</u>	<u>100</u>	<u>6,806,792.53</u>	

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

(3) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	147,546,700.14	7,377,335.01	5.00
1-2年(含2年)	75,100.52	15,020.10	20.00
2-3年(含3年)	202,902.69	101,451.35	50.00
3年以上	13,756.39	13,756.39	100.00
合计	<u>147,838,459.74</u>	<u>7,507,562.85</u>	

续上表

账龄	期初余额	坏账准备期初余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	123,871,233.54	6,193,561.68	5.00
1-2年(含2年)	393,770.06	78,754.01	20.00
2-3年(含3年)	1,000,000.00	500,000.00	50.00
3年以上	34,476.84	34,476.84	100.00
合计	<u>125,299,480.44</u>	<u>6,806,792.53</u>	

(4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

无。

(5) 本期坏账准备转回或收回情况

无。

## (6) 本期实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额				
实际核销的应收账款	21,120.45				
本期重要的应收账款核销情况					
单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生	
天津津丰汽车底盘部件有限公司	21,120.45	货款	无法收回	否	
合计	<u>21,120.45</u>				

## (7) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)	
上海汇众萨克斯减振器有限公司	非关联方	35,452,701.02	1年以内	23.98	
博世华域转向系统有限公司	非关联方	24,450,302.14	1年以内	16.54	
新乡艾迪威汽车科技有限公司	非关联方	13,413,127.96	1年以内	9.07	
豫北转向系统股份有限公司	非关联方	10,332,316.75	1年以内	6.99	
万都(宁波)汽车零部件有限公司	非关联方	10,040,854.63	1年以内	6.79	
合计		<u>93,689,302.50</u>		<u>63.37</u>	

## (8) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

## 2. 其他应收款

## (1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	208,652,794.44	100.00	12,173,995.96		143,197,354.36	100.00	8,134,151.88	
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	208,652,794.44	100.00	12,173,995.96	5.83	143,197,354.36	100.00	8,134,151.88	5.68

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
账准备的其他应 收款								
合计	<u>208,652,794.44</u>	<u>100.00</u>	<u>12,173,995.96</u>		<u>143,197,354.36</u>	<u>100</u>	<u>8,134,151.88</u>	

(2) 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	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1年以内(含1年)	204,725,021.44	10,236,251.06	5.00
1-2年(含2年)	87,138.69	17,427.74	20.00
2-3年(含3年)	3,840,634.31	1,920,317.16	50.00
合计	<u>208,652,794.44</u>	<u>12,173,995.96</u>	

续上表

账龄	期初余额	坏账准备期初余额	计提比例(%)
1年以内(含1年)	136,921,326.60	6,846,066.33	5.00
1-2年(含2年)	6,234,927.76	1,246,985.55	20.00
3年以上	41,100.00	41,100.00	100.00
合计	<u>143,197,354.36</u>	<u>8,134,151.88</u>	

(3) 本期转回或收回情况

无。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
内部往来款	204,273,224.28	138,921,649.50
备用金及暂借款	777,575.82	493,803.34
业务往来款	3,601,994.34	3,781,901.52
合计	<u>208,652,794.44</u>	<u>143,197,354.36</u>

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
天津北特汽车零部件有限公司	内部往来	94,682,253.92	1年以内	45.37	4,734,112.69
重庆北特科技有限公司	内部往来	68,241,921.53	1年以内	32.70	3,412,096.08
长春北特汽车零部件有限公司	内部往来	21,251,923.89	1年以内	10.19	1,062,596.19
上海北特汽车零部件有限公司	内部往来	10,237,824.94	1年以内	4.91	511,891.25
上海北特供应链管理有限公司	内部往来	10,006,000.00	1年以内	4.80	500,300.00
合计		<u>204,419,924.28</u>		<u>97.97</u>	<u>10,220,996.21</u>

(7) 终止确认的其他应收款情况

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(9) 应收政府补助情况

无。

3. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
上海北特汽车零部件有限公司	5,820,000.00		
长春北特汽车零部件有限公司	50,000,000.00		
天津北特汽车零部件有限公司	50,000,000.00		
重庆北特科技有限公司		10,000,000.00	
合计	<u>105,820,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>	

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认的投资损 益	本期增减变动		
		其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
上海北特汽车零部件有限公司				
长春北特汽车零部件有限公司				
天津北特汽车零部件有限公司				
重庆北特科技有限公司				
合计				

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
上海北特汽车零部件有限公司			5,820,000.00	
长春北特汽车零部件有限公司			50,000,000.00	
天津北特汽车零部件有限公司			50,000,000.00	
重庆北特科技有限公司			10,000,000.00	
合计			<u>115,820,000.00</u>	

#### 4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	506,683,413.28	428,379,164.32
其他业务收入	51,809,982.83	101,245,257.20
合计	<u>558,493,396.11</u>	<u>529,624,421.52</u>
主营业务成本	404,869,676.08	347,389,036.91
其他业务成本	44,407,280.10	91,902,547.36
合计	<u>449,276,956.18</u>	<u>439,291,584.27</u>

#### 5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	2,187,835.62	46,468.87
合计	<u>2,187,835.62</u>	<u>46,468.87</u>

## 十七、补充资料

### 1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.16%	0.4623	0.4623
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.15%	0.4617	0.4617

2. 按照证监会《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]》的要求，报告期非经常性损益情况

## 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-7,384,627.38	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但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	8,508,826.59	
(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	2,187,835.62	
(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		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,551,818.98	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-239,784.15</b>	
减：所得税影响金额	-117,081.90	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>-122,702.25</b>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	80,083.44	
归属于少数股东的非经常性损益	-202,785.69	

## 十八、财务报表之批准

本财务报告已经本公司董事会于 2017 年 1 月 12 日决议批准。



姓 名 姜 强  
 Full name  
 性 别 男  
 Sex  
 出生日期 1973-12-14  
 Date of birth  
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普  
 通合伙)上海分所  
 Work unit  
 身份证号码 321002197312141233  
 Identity card No.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年 月 日  
 2018年 4月 3日

321000210002

证书编号:  
 No. of Certificate  
 上海市注册会计师协会  
 Shanghai Institute of Certified Public Accountants  
 发证日期:  
 Date of Issue  
 2008 年 7 月 22 日



姓名: 薛剑冰  
 Full name: 薛剑冰  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1987-01-08  
 Date of birth: 1987-01-08  
 工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
 Working unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
 身份证号码: 650001198701080930  
 Identity card No.: 650001198701080930



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110101504640  
 No. of Certificate: 110101504640

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 上海市注册会计师协会

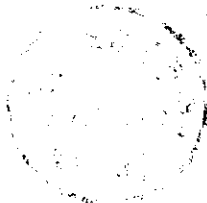
发证日期: 2014 年 03 月 25 日  
 Date of issuance: 2014 年 03 月 25 日



2015 年 4 月 30 日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



年 月 日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



2016 年 4 月 30 日

编号:0 02246521



# 营业执照

统一社会信用代码 911101085923425568

**名称** 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

**类型** 特殊普通合伙企业

**主要经营场所** 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

**执行事务合伙人** 邱靖之

**成立日期** 2012年03月05日

**合伙期限** 2012年03月05日至 长期

**经营范围** 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（下期出资时间为2016年06月30日；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



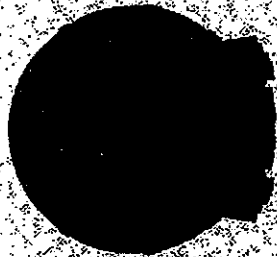
在线扫码获取详细信息

登记机关



提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2016 年 06 月 22 日



# 会计师事务所 执业证书

名称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：邱靖之

办公场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A座A-5区域

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010150

注册资本(出资额)：5220万元

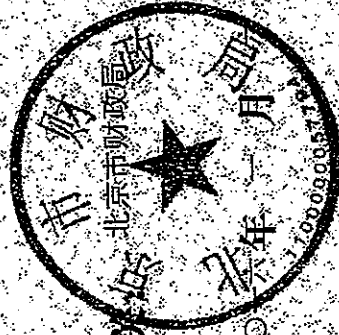
批准设立文号：京财会许可[2011]0105号

批准设立日期：2011-11-14

证书序号：NO. 019708

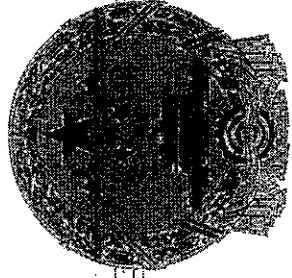
## 说明

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



发证机关：北京市财政局  
二〇一一年十一月十四日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000444

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 邱靖之

证书号: 08

发证时间: 五

证书有效期至: 二〇〇八年五月

二十七日

