

青岛海立美达股份有限公司
2014 年度、2015 年 1-8 月
备考审阅报告

索引	页码
审阅报告	
公司财务报告	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 财务报表附注	4-92



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190



审阅报告

XYZH/2015JNA10099

青岛海立美达股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的青岛海立美达股份有限公司(以下简称海立美达股份)财务报表,包括2014年12月31日、2015年8月31日的备考合并资产负债表,2014年度、2015年1-8月的备考合并利润表以及备考财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照后附的备考财务报表附注四所述编制基础编制备考财务报表是海立美达股份管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审阅工作的基础上对这些备考财务报表出具审阅报告。我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

三、审阅意见

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信备考财务报表没有按照备考财务报表附注四所述的编制基础编制,未能在所有重大方面公允反映海立美达股份2014年12月31日、2015年8月31日的备考合并财务状况以及2014年度、2015年1-8月的备考合并经营成果。

四、其他说明

本报告仅供海立美达股份向中国证券监督管理委员会申报发行股份购买资产并募集配套资金事宜使用，不得用作任何其他用途，因使用本报告不当造成的后果，与注册会计师及本事务所无关。



中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年一月二十七日

备考合并资产负债表

编制单位：青岛海立美达股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015 年 8 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	645,807,702.23	880,173,700.79
△结算备付金	七、2	1,121,284,208.04	267,580,301.00
△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	七、3	234,955,006.89	282,423,745.21
应收账款	七、4	929,303,005.47	901,594,833.97
预付款项	七、5	93,952,642.45	169,034,457.79
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保准备金			
应收利息	七、6	201,166.60	188,603.33
应收股利			
其他应收款	七、7	132,911,559.99	60,627,451.68
△买入返售金融资产			
存货	七、8	418,191,863.50	519,565,189.75
划分为持有待售的资产	七、9	71,398,552.55	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、10	718,675,937.09	394,399,391.15
流动资产合计		4,366,681,644.81	3,475,587,674.67
非流动资产：			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、11	21,215,092.20	17,217,988.68
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	七、12	2,164,658.10	2,228,342.00
固定资产	七、13	740,360,894.23	723,741,459.69
在建工程	七、14	87,881,962.57	64,041,172.20
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	七、15	372,960,137.05	251,022,894.53
开发支出			
商誉	七、16	2,848,738,254.45	2,829,483,377.88
长期待摊费用	七、17	11,672,654.05	9,211,433.68
递延所得税资产	七、18	30,338,509.50	26,611,938.51
其他非流动资产	七、19	31,633,736.99	24,744,009.78
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		4,146,965,899.14	3,948,302,616.95
资产总计		8,513,647,543.95	7,423,890,291.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考合并资产负债表（续）

编制单位：青岛海立美达股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015 年 8 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	七、20	406,000,000.00	518,000,000.00
△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	七、21	271,074,108.37	134,946,969.83
应付账款	七、22	304,184,167.66	262,827,903.82
预收款项	七、23	18,099,845.78	31,908,588.80
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、24	46,280,918.01	84,087,492.42
应交税费	七、25	34,544,198.10	67,153,787.80
应付利息	七、26	2,406,049.32	929,486.30
应付股利	七、27	785,820,892.82	82,320,000.00
其他应付款	七、28	402,935,517.36	377,467,357.20
△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			
其他流动负债	七、29	1,414,847,681.47	498,879,196.41
流动负债合计		3,686,193,378.89	2,058,520,782.58
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	七、30	12,269,084.67	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	七、31	1,198,221.10	
递延收益	七、32	4,072,121.01	5,680,839.89
递延所得税负债	七、18	51,142,130.16	31,860,652.61
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		68,681,556.94	37,541,492.50
负债合计		3,754,874,935.83	2,096,062,275.08
所有者权益（或股东权益）：			
归属于母公司股东权益合计	七、33	4,505,819,539.22	5,089,786,703.03
*少数股东权益	七、33	252,953,068.90	238,041,313.51
股东权益合计		4,758,772,608.12	5,327,828,016.54
负债和股东权益总计		8,513,647,543.95	7,423,890,291.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考合并利润表

编制单位：青岛海立美达股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015 年 1-8 月	2014 年度
一、营业总收入		1,808,737,575.85	3,256,906,296.59
其中：营业收入	七、34	1,808,737,575.85	3,256,906,296.59
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,747,470,747.59	3,031,210,067.26
其中：营业成本	七、34	1,407,401,502.24	2,474,080,273.56
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
营业税金及附加	七、35	12,091,115.05	14,912,055.57
销售费用	七、36	48,211,847.83	75,807,349.21
管理费用	七、37	241,016,320.48	389,693,877.42
财务费用	七、38	25,624,731.11	48,817,846.33
资产减值损失	七、39	13,125,230.88	27,898,665.17
其他			
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）	七、40	12,168,798.95	11,206,239.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		73,435,627.21	236,902,469.25
加：营业外收入	七、41	97,559,578.99	25,868,488.33
其中：非流动资产处置利得		294,561.34	1,859,855.84
减：营业外支出	七、42	2,454,036.38	2,109,657.46
其中：非流动资产处置损失		990,508.09	743,689.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		168,541,169.82	260,661,300.12
减：所得税费用	七、43	26,080,309.41	29,306,468.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		142,460,860.41	231,354,832.07
归属于母公司股东的净利润		122,195,555.26	210,425,653.22
少数股东损益		20,265,305.15	20,929,178.85
六、其他综合收益净额		149,824.67	8,711.72
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		149,824.67	8,711.72
（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		149,824.67	8,711.72
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. 现金流套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		149,824.67	8,711.72
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		142,610,685.08	231,363,543.79
归属于母公司股东的综合收益总额		122,345,379.93	210,434,364.94
归属于少数股东的综合收益总额		20,265,305.15	20,929,178.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

青岛海立美达股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

青岛海立美达股份有限公司（以下简称本公司、公司，在包含子公司时统称本集团）前身为青岛海立美达钢制品有限公司，初始成立于 2004 年 12 月 3 日，由青岛市人民政府颁发商外资青府字[2004]1974 号批准证书，由即墨市工商行政管理局颁发注册号为企鲁青即总字第 000681 号的企业法人营业执照。公司投资总额 880 万美元，注册资本 600 万美元，由青岛海立钢制品有限公司与日本 METAL ONE CORPORATION 共同投资设立，其中，青岛海立钢制品有限公司投资 450 万美元，占注册资本的 75%，日本 METAL ONE CORPORATION 投资 150 万美元，占注册资本的 25%。2008 年 12 月 8 日，本公司股东青岛海立钢制品有限公司更名为青岛海立控股有限公司。

本公司根据青岛海立美达钢制品有限公司 2009 年 3 月 16 日董事会决议通过依照《关于设立外商投资股份公司若干问题的暂行规定》进行改制，将本公司变更设立为外商投资股份有限公司，将名称由“青岛海立美达钢制品有限公司”变更为“青岛海立美达股份有限公司”，同意股份有限公司的总股本拟定为 7500 万股，每股面值人民币 1 元，以公司截止 2008 年 12 月 31 日经审计后的净资产额为基础一次性折为股份有限公司股本 7500 万元，实际出资额超出股本金额计入资本公积。

2009 年 4 月 13 日，经青岛市对外贸易经济合作局“青外经贸资审字[2009]353 号”批文《关于同意青岛海立美达钢制品有限公司股权变更并变更为外商投资股份制公司的批复》，同意本公司股东青岛海立控股有限公司将其持有的 2%和 18%的股权分别转让给日本 METAL ONE CORPORATION 和新股东青岛天晨投资有限公司，股权变更后，公司投资总额 880 万美元，注册资本 600 万美元，其中，青岛海立控股有限公司持股 55%，日本 METAL ONE CORPORATION 持股 27%，青岛天晨投资有限公司持股 18%；同意本公司变更为外商投资股份有限公司，并由青岛海立美达钢制品有限公司更名为青岛海立美达股份有限公司；同意本公司发起人于 2009 年 3 月 16 日签署的《发起人协议》和《公司章程》；改制后，本公司股本总额为 7500 万股，每股面值 1 元人民币，注册资本为 7500 万元人民币，其中：青岛海立控股有限公司持股 4125 万股，占公司总股本的 55%，日本 METAL ONE CORPORATION 持股 2025 万股，占公司总股本的 27%，青岛天晨投资有限公司持股 1350 万股，占公司总股本的 18%。2009 年 4 月 23 日经青岛海立美达股份有限公司创立大会决议审议通过《关于创立青岛海立美达股份有限公司的议案》，于 2009 年 5 月 18 日办理完毕工商变更登记。

2010 年 12 月 15 日，经中国证券监督管理委员会（证监许可[2010]1841 号）《关于核准青岛海立美达股份有限公司首次公开发行股票批复》核准本公司公开发行不超过 2,500 万股新股。2011 年 1 月 6 日，本公司取得深圳证券交易所“深证上[2011]8 号”文《关于青岛海立美达股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》，于 2011 年 1 月 10 日

青岛海立美达股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在深圳证券交易所上市交易，证券代码：002537，证券简称：海立美达。公开发行后股本总额为 10,000 万股。

2012 年 1 月 10 日，本公司发起人之一日本 METAL ONE CORPORATION 自本公司上市之日起十二个月后一次性解除 100%的限售股份上市流通。

2012 年 2 月 27 日，本公司召开的第一届董事会第十六次会议审议通过了《关于 2011 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，并于 2012 年 3 月 21 日召开的 2011 年度股东大会决议通过了《公司 2011 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，以本公司 2011 年 12 月 31 日总股本 100,000,000 股为基数，以股本溢价形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股。

2013 年 5 月 14 日及 2013 年 5 月 28 日，本公司召开的 2013 年第一次临时股东大会及第二届董事会第十次会议分别审议通过了《关于提请青岛海立美达股份有限公司股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》及《关于公司限制性股票激励计划授予相关事项的议案》，向邵桂礼等 50 名激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）2,480,000 股，每股面值 1 元，每股授予价格为人民币 5.42 元。本次授予增加注册资本人民币 2,480,000 元，变更后的注册资本为人民币 152,480,000 元。

2014 年 1 月 10 日，青岛海立控股有限公司持有的本公司首发前机构限售股 6,187.50 万股解除限售并上市流通；青岛天晨投资有限公司持有的本公司首发前机构限售股 2,025.00 万股解除限售并上市流通。

2014 年 4 月 1 日召开第二届董事会第十七次会议，审议通过了《关于回购注销未达到第一期解锁条件及部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票情况的议案》，对激励对象获授的未达到第一期解锁条件的 976,000 股限制性股票及因离职已不符合激励条件的原激励对象王宏运已获授但尚未解锁的 40,000 股限制性股票（合计 1,016,000 股）进行回购注销，回购价格为 5.42 元/股。本次回购注销减少注册资本人民币 1,016,000 元，变更后的注册资本为人民币 151,464,000 元。

2014 年 8 月 11 日召开第二届董事会第二十次会议，审议通过了《关于回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票情况的议案》，同意对因离职已不符合激励条件的原激励对象张刚已获授但尚未解锁的 2.4 万股限制性股票、于维玉已获授但尚未解锁的 3.6 万股限制性股票、孙海燕已获授但尚未解锁的 3.6 万股限制性股票、王高训已获授但尚未解锁的 1.8 万股限制性股票（合计 11.4 万股）进行回购注销，回购价格为 5.42 元/股。本次回购注销减少注册资本人民币 114,000 元，变更后的注册资本为人民币 151,350,000 元。

青岛海立美达股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2015 年 1 月 9 日，海立控股通过深圳证券交易所大宗交易方式减持本公司无限售条件流通股 200 万股，占公司总股本的 1.32%；海立控股于 2015 年 1 月 13 日通过深圳证券交易所大宗交易方式减持本公司无限售条件流通股 370 万股，占公司总股本的 2.44%；海立控股于 2015 年 1 月 14 日通过深圳证券交易所大宗交易方式减持本公司无限售条件流通股 187 万股，占公司总股本的 1.24%。截止 2015 年 1 月 14 日，海立控股累计通过深圳证券交易所大宗交易方式减持本公司无限售条件流通股 757 万股，占公司总股本的 5%。本次股份减持完成后，海立控股持有本公司股份 5,430.7 万股，占公司总股本的 35.88%，仍为公司第一大股东。

2015 年 1 月 16 日，本公司第二大股东日本 METAL ONE CORPORATION 与深圳市华美达一号投资中心（有限合伙）签署了《股份转让协议》，以协议方式转让其持有的部分本公司股票。本次权益变动前，日本 METAL ONE CORPORATION 持有上市公司股票 3,037.5 万股，占本公司目前总股本 20.07%。本次权益变动后，日本 METAL ONE CORPORATION 持有本公司股票 737.5 万股，占本公司总股本 4.87%。2015 年 3 月 17 日，中国证券登记结算有限公司深圳分公司出具了《证券过户登记确认书》，日本 METAL ONE CORPORATION 转让给华美达的 2,300 万股股份已于 2015 年 3 月 16 日办理完成了股权过户登记手续，该部分股票在股权转让前后均为无限售条件流通股。

2015 年 4 月 15 日，公司召开 2014 年年度股东大会，审议通过了《公司 2014 年度利润分配及资本公积转增股本议案》，以股本溢价形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，此议案实施后公司总股本将由 151,350,000 股增加为 302,700,000 股，本次资本公积转增股本金额未超过公司报告期末“资本公积-股本溢价”的余额。公司于 2015 年 5 月 15 日实施了 2014 年年度权益分派，以 2014 年 12 月 31 日的公司总股本 151,350,000 股为基数，以股本溢价形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，本次权益分派方案实施后，公司总股本变为 302,700,000 股。本次资本公积转增股本后，注册资本变更为 302,700,000 元。

公司于 2015 年 3 月 23 日召开的第二届董事会第二十三次会议审议通过了《关于回购注销未达到第二期解锁条件及部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票情况的议案》，同意对激励对象获授的未达到第二期解锁条件的 61.5 万股限制性股票及因离职已不符合激励条件的原激励对象颜旭、张强、耿汉林、陈凤金、张伟已获授但尚未解锁的各 1.8 万股、马鹏飞已获授但尚未解锁的 3 万股（合计 12 万股）限制性股票进行回购注销。公司于 2015 年 5 月 15 日召开的第二届董事会第二十五次会议审议通过了《关于调整回购注销未达到第二期解锁条件及部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票数量和价格的议案》，本次回购价格由 5.42 元/股调整为

青岛海立美达股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2.71 元/股，回购数量由 73.5 万股调整为 147 万股。本次回购减少注册资本 1,470,000 元，变更后的注册资本为 301,230,000 元。

2015 年 7 月 27 日，海立控股通过深圳证券交易所证券交易系统增持公司股份 1,175,300 股，占公司总股本的 0.39%，成交总金额 19,276,710 元。2015 年 7 月 28 日，公司控股股东海立控股通过深圳证券交易所证券交易系统增持公司股份 112,700 股，成交总金额 1,719,515 元，成交均价 15.26 元/股，占公司总股本的 0.04%。

2015 年 7 月 27 日，公司部分董监高人员刘国平、邵桂礼、周建孚、王明伟、曹际东通过“海新 10 号资产管理计划”，合计增持公司股份 699,952 股，占公司总股本的 0.23%。成交均价为 16.65 元/股，成交总金额 11,652,535 元。2015 年 7 月 28 日，上述增持人通过“海新 10 号资产管理计划”增持公司股份 537,400 股，成交总金额 8,342,680 元，成交均价为 15.52 元/股，占公司总股本的 0.18%。

截止 2015 年 8 月 31 日，公司股本结构为：

序号	发起人（股东）名称	所持股份(股)	持股比例（%）	备注
1	青岛海立控股有限公司	109,898,000	36.48	非限售
2	青岛天晨投资有限公司	40,500,000	13.44	非限售
3	日本 Metal One Corporation	14,750,000	4.90	非限售
4	社会公众普通股	134,852,000	44.77	非限售
5	邵桂礼等 45 名激励对象	1,230,000	0.41	限售
	合 计	301,230,000	100.00	

截止 2015 年 8 月 31 日，本公司总股本为 30,123 万股，其中有限售条件股份 123 万股，占总股本的 0.41%；无限售条件股份 30,000 万股，占总股本的 99.59%。

本公司企业法人营业执照注册号：370282400006817；法定代表人：刘国平；住所：青岛即墨市青威路 1626 号；总部办公地址为：青岛即墨市青威路 1626 号。

本公司属金属结构制造业，经营范围为：钢板的剪切、冲压加工，彩涂钢板、钢制零部件、模具的开发与生产，电机、电机元件及电机零部件的开发与生产，高档五金件、采暖器材的开发与生产。本集团主要产品包括：汽车及配件类、家电配件类产品、电机及配件类产品及其他产品。

本公司之母公司为青岛海立控股有限公司，本集团最终控制人为孙刚先生、刘国平女士夫妇。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配

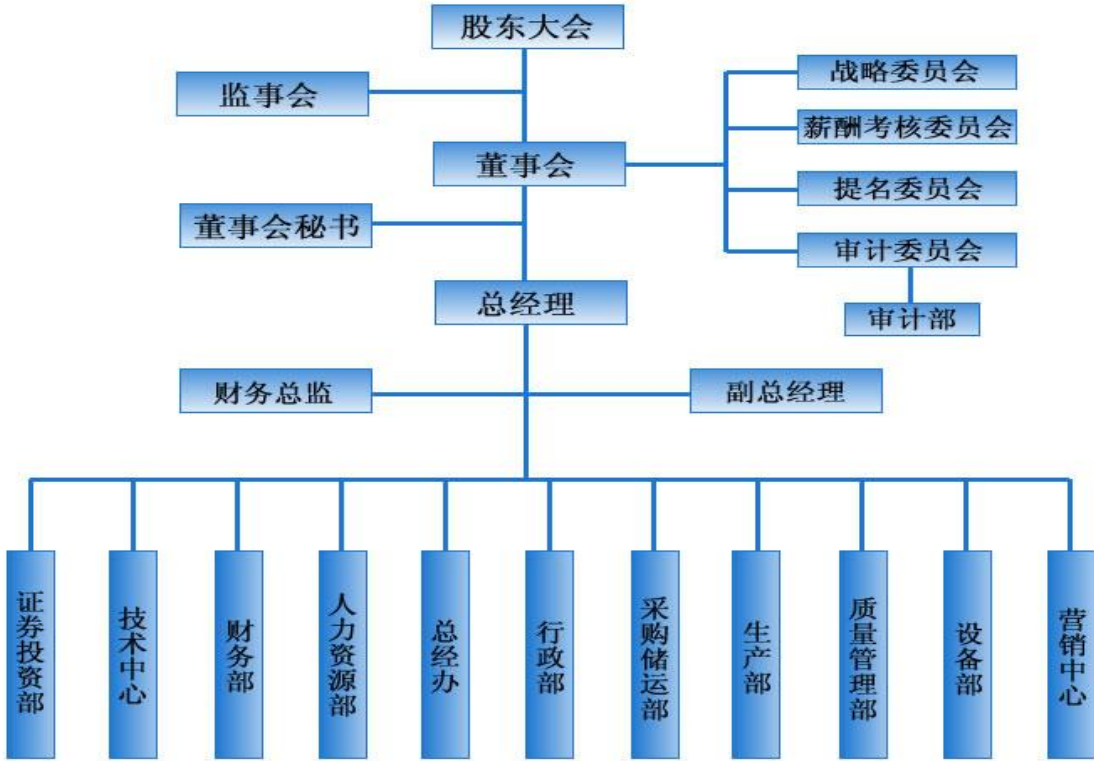
青岛海立美达股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

本公司组织结构如下：



二、 拟发行股份及支付现金购买资产的相关情况

1、交易的基本情况

根据本公司 2016 年 1 月 27 日第三届董事会第四次会议决议通过的《关于〈青岛海立美达股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》，本公司拟向北京博升优势科技发展有限公司（以下简称“博升优势”）、中国移动通信集团公司（以下简称“中国移动”）、银联商务有限公司（以下简称“银联商务”）发行股份购买其合计持有的联动优势科技有限公司（以下简称“联动优势科技”）91.56%股东权益，其中博升优势持有联动优势科技 60%的股东权益、中国移动持有联动优势科技 11.56%的股东权益以及银联商务持有联动优势科技 20%的股东权益。

本次发行股份购买资产同时，联动优势科技将中国移动持有的 4.30%的出资额（对应注册资本为 4,302,716 元，对应的 8.44%的股东权益）进行减资，联动优势科技以募集配套资金支付中国移动减资款 28,000 万元；如因募集配套资金不足或未及时到位，则由博升优势先行垫付差额款项。交易各方在此确认并同意，减资与本次发行股份购买资产互为

青岛海立美达股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

前提条件，同时生效；减资具体事宜详见联动优势科技与博升优势、中国移动、银联商务另行签署的《协议书》。

同日，本公司与本次发行购买资产的交易对方签订了《发行股份购买资产协议之补充协议》，本公司、青岛海立控股有限公司与博升优势、联动优势科技另行签署了《业绩补偿协议》。

根据中通诚资产评估有限公司出具的中通评报字（2015）396 号《资产评估报告》，联动优势科技截至评估基准日（2015 年 8 月 31 日）的评估价值为 331,883.42 万元。交易各方据此协商确定本次交易的标的资产价格为 303,883.42 万元。

本次交易以本公司向交易对方发行股份的方式支付，本次发行股份购买资产的发行价格为 15.53 元/股，为定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价。

本次发行股份购买资产同时，公司拟向不超过 10 名符合条件的特定投资者采用询价的方式发行股份募集配套资金，具体方案以公司董事会及股东大会审议通过方案为准，并按照中国证监会《上市公司证券发行管理办法》及《上市公司非公开发行股票实施细则》等相关法律法规执行。各方在此确认并同意，本次发行股份购买资产之交易不以募集配套资金的成功实施为前提，如募集配套资金未获得中国证监会核准，不影响本次发行股份购买资产。

各方同意本次交易上市公司将向不超过 10 名符合条件的特定投资者发行股份募集配套资金不超过 228,360 万元，发行价格不低于本次发行股份购买资产的发行价格，调价机制与本次发行股份购买资产的发行价格调价机制相同。募集的配套资金用于联动优势科技支付中国移动减资款、联动优势科技项目建设、补充上市公司流动资金、上市公司支付中介机构相关费用，前述四项用途的金额分别为不超过 28,000 万元、146,602 万元、48,868 万元、4,890 万元。

本次交易前，本公司未持有联动优势科技的股权；本次交易完成后，本公司将直接持有联动优势科技 100%股权。

本次发行股份及支付现金购买资产不以配套融资的成功实施为前提，最终配套融资发行成功与否不影响本次发行股份及支付现金购买资产行为的实施。

2、拟购买资产基本情况

联动优势科技原名为北京联动优势科技有限公司，由北京博升优势科技发展有限公司、中国移动通信集团公司、银联商务有限公司共同出资组建，公司设立时注册资本为 2,000.00 万元人民币，于 2003 年 8 月 15 日经北京市工商行政管理局核准登记设立，并领取了注册号为 110104006063758 号《企业法人营业执照》。

青岛海立美达股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

设立时，北京联动优势科技有限公司股权结构如下：

青岛海立美达股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
北京博升优势科技发展有限公司	760.00	货币	38.00
中国移动通信集团公司	620.00	货币	31.00
银联商务有限公司	620.00	货币	31.00
合 计	2,000.00	—	100.00

2004 年 6 月 7 日，北京博升优势科技发展有限公司与国民信托投资有限公司（原名瑞丰信托投资有限责任公司）签署股权转让协议，协议约定北京博升优势科技发展有限公司将其持有北京联动优势科技有限公司的 60.00 万元股权转让给国民信托投资有限公司；

转让后，北京联动优势科技有限公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
北京博升优势科技发展有限公司	700.00	货币	35.00
中国移动通信集团公司	620.00	货币	31.00
银联商务有限公司	620.00	货币	31.00
国民信托投资有限公司	60.00	货币	3.00
合 计	2,000.00	—	100.00

2007 年 2 月 9 日，北京联动优势科技有限公司召开股东会并形成决议，北京联动优势科技有限公司注册资本由 2,000.00 万元增加至 8,000.00 万元，新增注册资本 6,000.00 万元全部由北京博升优势科技发展有限公司认缴，同时决议通过了各股东享有所有股东权利包括但不限于分红权、优先认股权、表决权、所有者资产的收益权、重大决策和选择管理者的权利、剩余财产分配权以及对于所持股权的其他受益和处分权等股东权利，均由北京博升优势科技发展有限公司、中国移动通信集团公司、银联商务有限公司、国民信托投资有限公司分别按 58%、20%、20%、2%的比例享有；

增资后，北京联动优势科技有限公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）	股东权利比例（%）
北京博升优势科技发展有限公司	6,700.00	货币	83.75	58.00
中国移动通信集团公司	620.00	货币	7.75	20.00
银联商务有限公司	620.00	货币	7.75	20.00

青岛海立美达股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

国民信托投资有限公司	60.00	货币	0.75	2.00
合 计	8,000.00	—	100.00	100.00

2007 年 3 月 15 日，国民信托投资有限公司与北京博升优势科技发展有限公司签署股权转让协议，协议约定国民信托投资有限公司将其持有的北京联动优势科技有限公司 60.00 万元股权转让给北京博升优势科技发展有限公司；

变更后，北京联动优势科技有限公司股权结构如下：

股东名称	出资额 (万元)	出资方式	出资比例 (%)	股东权利比例 (%)
北京博升优势科技发展有限公司	6,760.00	货币	84.50	60.00
中国移动通信集团公司	620.00	货币	7.75	20.00
银联商务有限公司	620.00	货币	7.75	20.00
合 计	8,000.00	—	100.00	100.00

2009 年 2 月 9 日，北京联动优势科技有限公司更名为联动优势科技有限公司；

2009 年 10 月 15 日，联动优势科技召开股东会并形成决议，以 2008 年末未分配利润中的 2,000.00 万元转增注册资本 2,000.00 万元的，转增后注册资本增加至 1 亿元；其中，北京博升优势科技发展有限公司 1,200.00 万元，中国移动通信集团公司与银联商务有限公司各自 400.00 万元，三方出资比例分别变为：79.6%、10.2%、10.2%，股东权利享有份额仍为：60%、20%、20%；

转增后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额 (万元)	出资方式	出资比例 (%)	股东权利比例 (%)
北京博升优势科技发展有限公司	7,960.00	货币+转增	79.60	60.00
中国移动通信集团公司	1,020.00	货币+转增	10.20	20.00
银联商务有限公司	1,020.00	货币+转增	10.20	20.00
合 计	10,000.00	—	100.00	100.00

公司住所：北京市西城区新街口外大街 28 号 C 座 231 室；法定代表人：张斌。

公司的经营范围：

青岛海立美达股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

许可经营项目：互联网信息服务业务（除新闻、出版、教育、医疗保健和 BBS 以外的内容）；第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）（增值电信业务经营许可证有效期至 2017 年 11 月 08 日）。

一般经营项目：计算机及电子信息终端设备的软、硬件开发、设计、制作、销售；计算机系统集成；技术咨询；计算机技术培训；销售纺织服装、日用品、文化和体育用品及器材、家用电器、电子产品。

联动优势科技下属 2 家全资子公司：联动优势电子商务有限公司、联动优势商业保理有限公司。

三、 备考合并财务报表范围

本集团合并报表范围包括以下 20 家子公司：

公司名称	公司简称
青岛海立达冲压件有限公司	海立达冲压件
青岛海立美达电机有限公司	海立美达电机
青岛海立美达模具有限公司	海立美达模具
浙江海立美达钢制品有限公司	海立美达钢制品
青岛海立美达精密机械制造有限公司	海立美达精密机械
湖南海立美达钢板加工配送有限公司	海立美达钢板加工
宁波泰鸿机电有限公司	泰鸿机电
日照兴业汽车配件有限公司	兴业汽车配件
日照兴发汽车零部件制造有限公司	兴发汽车零部件
烟台海立美达精密钢制品有限公司	海立美达精密钢制品
湖北海立田汽车部件有限公司	海立田汽车部件
海立美达香港有限公司	海立美达香港
上海钜诺钢材加工有限公司	钜诺钢材加工
上海海众实业发展有限公司	海众实业发展
湖北福田专用汽车有限公司	福田专用汽车
青岛海立美达电商有限公司	海立美达电商
宁波泰鸿冲压件有限公司	泰鸿冲压件
联动优势科技有限公司	联动优势科技
联动优势电子商务有限公司	联动优势电子商务
联动优势商业保理有限公司	联动优势商业保理

本公司报告期间新增子公司事项详见“本附注八、合并范围的变化”及“本附注九、在其他主体中的权益”。

四、 备考合并财务报表的编制基础

1、 备考合并财务报表的编制基础

根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司重大资产重组管理办法》及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定，本公司需对联动优势科技的财务报表进行备考合并，编制备考合并财务报表。本备考合并财务报表系根据本公司与购买资产相关的协议之约定，并按照以下假设基础编制：

(1) 按照中国证监会的要求，本备考合并财务报表仅为上述重大资产重组事项而编制。

(2) 本备考合并财务报表附注二所述的相关议案能够获得本公司股东大会的批准，并获得中国证监会等主管部门的审查和批准。

(3) 本备考合并财务报表附注二所述的发行股份购买资产的交易已于 2014 年 1 月 1 日实施完成，本公司实现对联动优势科技的企业合并的公司架构于 2014 年 1 月 1 日业已存在，并按照此架构持续经营，自 2014 年 1 月 1 日起将联动优势科技纳入合并财务报表的编制范围。在编制备考合并财务报表时，不考虑发行股份募集配套资金的影响。

(4) 收购联动优势科技股权而产生的费用及税务等影响不在备考合并财务报表中反映。

2、 备考合并财务报表的编制方法

本公司非公开发行股份及支付现金购买资产实施后，联动优势科技成为本公司的子公司，本公司原股东拥有公司重组后生产经营决策的控制权，联动优势科技原股东为交易的被购买方。由于联动优势科技股东与本公司股东在收购前后无任何控制关系，因此对本公司而言，此次交易属于非同一控制下的企业合并，按照非同一控制下企业合并处理。根据《企业会计准则—企业合并》的相关规定，本备考合并财务报表编制方法如下：

(1) 本公司在合并中取得的联动优势科技可辨认资产、负债以公允价值计量，联动优势科技可辨认资产、负债的公允价值以中通诚资产评估有限公司出具的中通评报字〔2015〕396 号《资产评估报告》确定。

(2) 本公司编制的备考合并财务报表以本公司合并财务报表和联动优势科技的合并财务报表为基础，按照财政部颁布的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》和《企业会计准则第 20 号—企业合并》的规定，采用本附注中所述的会计政策、会计估计和合并财务

青岛海立美达股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

报表编制方法编制而成。其中本公司 2014 年及 2015 年 1-8 月合并财务报表业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计；联动优势科技 2014 年度及 2015 年 1-8 月合并财务报表业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计。本公司与联动优势科技在“会计政策及会计估计”存在差异，具体差异情况在“五、重要会计政策及会计估计”进行了说明；基于本公司与联动优势科技所处行业及经营模式等的不同，编制备考合并报表时并未按照本公司的“会计政策及会计估计”调整联动优势科技的“会计政策及会计估计”。联动优势科技和本公司分别属于不同的行业，它们均采用了适合本行业的“会计政策及会计估计”。在编制备考合并报表时，保留了各自采用的“会计政策及会计估计”。

(3) 本备考合并财务报表将所有者权益作为整体体现，没有体现本公司向联动优势科技定向增发股份所引起的所有者权益中具体内容的增减变动和相关账务处理。

(4) 因本备考合并财务报表是在假定本次交易于 2014 年 1 月 1 日前已经完成，本公司的业务架构于 2014 年 1 月 1 日前已经形成并独立存在的基础上，根据上述的方法编制的。根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组》的相关规定，本备考合并财务报表未编制备考现金流量表和备考股东权益变动表。

五、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团营业周期为 12 个月，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

本集团除海立美达香港有限公司以美元为记账本位币以外，本公司及其他子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

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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；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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 备考合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团

合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，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，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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，如果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投资损益。

青岛海立美达股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按发生当月 1 日的中国人民银行公布的市场汇价（中间价）将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生当月 1 日的中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生当月 1 日的中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

(1) 金融资产

1) 金融资产分类

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

2) 金融资产确认与计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动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，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

3) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

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

当可供出售金融资产的公允价值下降 10%以上或未来 12 个月内不能恢复的非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

4) 金融资产转移

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本集团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；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业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，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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负债，按照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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1) 金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时，参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本集团有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，对最近交易的市场报价作出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。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资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

11. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

期末对于本集团内部及合并报表范围内的子公司相互之间的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

(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	单项金额超过占应收款项总额的10%以上或者金额位列前五名的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，

青岛海立美达股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的计提方法	计提坏账准备
-------	--------

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据:

组合 1: 对于公司支付给中国移动的用于保证业务持续运行的结算头寸, 本公司单独将其作为备付金组合。

组合 2: 除组合 1 之外的应收款项, 对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项, 本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法: 组合 1 采用单独认定法, 组合 2 采用账龄分析法。

组合 1: 由于备付金是第三方支付业务转账非实时导致的公司预先支付给中国移动用于其实时垫付资金的保障, 在报表日公司具有相应的待转账款项尚未支付给中国移动, 待转账款项金额与备付金金额相差不大, 因此该组合不计提坏账准备。

组合 2: 根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础, 结合现时情况确定本期各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例, 据此计算本期应计提的坏账准备。

本公司及其子公司应收账款和其他应收款在各账龄段计提坏账准备的比例具体如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3.00	3.00
1-2 年 (含 2 年)	20.00	20.00
2-3 年 (含 3 年)	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

联动优势科技及其子公司应收账款和其他应收款在各账龄段计提坏账准备的比例具体如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	30.00	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	50.00	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、委托加工物资、库存商品及虚拟商品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、虚拟商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,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。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中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。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。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政

青岛海立美达股份有限公司备考财务报表附注

2014年1月1日至2015年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括房屋建筑物。采用成本价值模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5.00-10.00	4.50-4.75

青岛海立美达股份有限公司备考财务报表附注

2014年1月1日至2015年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

15. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和模具，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

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外，本集团对所有固定资产计提折旧，计提折旧时采用平均年限法。

本公司及其子公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5.00-10.00	4.50-4.75
2	机器设备	10	5.00-10.00	9.00-9.50
3	运输设备	4-5	5.00-10.00	18.00-23.75
4	办公设备及其他	3-5	5.00-10.00	18.00-31.67
5	模具	5	5.00	19.00

联动优势科技及其子公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	—	5.00
2	运输设备	4	—	25.00
3	办公设备及其他	2-5	—	20.00-50.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

16. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或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，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形

资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括模具摊销费等费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。模具摊销费的摊销年限为5年。

21. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

辞退福利是本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

22. 预计负债

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业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

23. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情

况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

24. 收入确认原则和计量方法

（1）本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认政策如下：

①销售商品收入：本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团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、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

对于模具产品销售收入，以模具在客户处安装调试合格并取得客户签署的验收报告时确认销售收入；

②提供劳务收入：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，并按已经发生的成本占估计总成本的比例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让渡资产使用权收入：与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

青岛海立美达股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 本公司及其子公司收入确认具体政策:

本公司对客户实施信用等级管理，根据客户资质及规模确定信用额度，并划分为 A 类、B 类、C 类、D 类。对 A 类客户销售方式以赊销为主，对 B 类及 C 类客户销售方式以现款为主，预收款项为辅，对 D 类客户销售方式以预收款项为主。

①采取赊销方式的，本公司于客户验收货物并与客户对账获取确认文件或登录客户匹配端口查证后确认收入；

②采取现款销售方式的，本公司于收到货款同时发出货物并经客户签收提/送/发货单时确认收入；

③ 采取预收货款销售方式的，本公司于货物发出并经客户签收提/送/发货单时确认收入；

④直接出口业务按合同或协议约定完成出口报关手续并交运后确认收入。

(2) 联动优势科技及其子公司收入确认具体政策:

①移动运营商计费结算服务收入

移动运营商计费结算服务是指中国移动用户通过发送短信、网站或手机下单等方式购买商品时，采用手机话费、移动积分等支付商品交易款项，中国移动将中国移动用户的商品交易款项收取后，将交易款扣除合同约定的比例后支付给公司，公司根据协议约定比例向各商户结算；对于在整个交易中，公司仅提供款项收付及结算服务，不承担商品风险的交易，公司按照应收取的交易款减去应支付给各商户的结算款之后的净额确认收入；对于公司需预先支付给商户款项以及本公司直接外购商品在平台销售的交易，由于公司承担了交易的相关风险，因此公司按照商品购销业务全额确认收入和成本；本公司根据与客户签订的合同约定，移动运营商计费结算服务费在结算月根据上述原则确认收入。

②移动信息服务收入

移动信息服务包括公司为中国移动提供 B-MAS 运营支撑服务、B-MAS-SI 服务以及联信通业务。

MAS 运营支撑服务收入确认原则：根据与中国移动的合同约定，MAS 运营支撑服务费用中的 80%为基本支撑费，按季进行结算，20%部分为考核支撑费，根据季度考核得分情况，计算季度考核支撑费，并按季度结算。公司将基本支撑费部分在合同期内按月确认收入，考核支撑费用部分在考核确认后再确认收入。

青岛海立美达股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

MAS-SI 服务收入确认原则：MAS-SI 服务是中国移动为各商业银行等大型企业集团提供短信发送服务，同时中国移动委托本公司对该业务提供服务，在合同期内于服务提供时确认收入。

联信通业务收入确认原则：联信通业务是公司为客户提供短信发送服务，在服务提供时确认收入。

③第三方支付服务收入

公司在提供第三方支付服务时，向客户收取的支付服务费用，于支付业务服务提供时确认收入。

④“惠商+” 020 业务收入

“惠商+” 020 业务是指中国移动用户在购买商品或服务时使用和包电子券、积分、兑换券等进行支付，中国移动根据用户实际消费金额通过中间商与各商户之间结算和款项代收付；中国移动将交易款支付给中间商，中间商根据协议约定比例向各商户结算；本公司作为该交易的中间商，在整个交易中公司仅提供款项收付及结算服务，不承担商品风险，公司按照应收取的交易款减去应支付给各商户的结算款之后的净额确认收入；本公司根据与客户签订的合同约定，“惠商+” 020 业务费在提供服务时确认收入。

⑤商业保理利息收入

在合同约定的期限内，按照客户实际使用公司资金的时间和合同约定的利率计算确定收入的金额，并按月确认。

25. 政府补助

本集团的政府补助包括汽车平台补助、奖励资金、招商引资税费返还等。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对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，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。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，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。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

27. 租赁

本集团的租赁业务包括经营租赁和融资租赁。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

融资租赁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。本集团作为承租方时，在租赁开始日，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两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

28. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税法规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

29. 终止经营

终止经营是指本集团已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照本集团计划将整体或部分进行处置。

同时满足下列条件的本集团组成部分被划归为持有待售：本集团已经就处置该组成部分作出决议、本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

30. 重要会计估计的说明

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

本集团在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货减值准备

本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计,本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

(4) 固定资产减值准备的会计估计

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋及建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计,本集团不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(5) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计,递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(6) 固定资产、无形资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了,对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时,则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

青岛海立美达股份有限公司备考财务报表附注

2014年1月1日至2015年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

31. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期内未发生会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内本公司重要会计估计变更如下:

六、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	按 6%、17% 的税率计缴; 出口货物享受“免、抵、退”税政策, 退税率为 13%、17%
营业税	应纳税营业额	3%、5%
城市维护建设税	应交流转税税额	5%、7%
教育费附加	应交流转税税额	3%
地方教育费附加	应交流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	0%、10%、20%、15%、25%
房产税	从价计征的, 按房产原值一次减除 30% 后的余额; 从租计征的, 以租金收入	1.2%、12%

注: 根据财政部、国家税务总局《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税[2013]106 号) 的规定, 联动优势科技、联动优势电子商务自 2014 年 6 月 1 日起增值电信业务由原按 5% 的税率缴纳营业税变更为按 6% 的税率缴纳增值税。

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
青岛海立美达股份有限公司	25%
青岛海立达冲压件有限公司	25%
青岛海立美达电机有限公司	25%
青岛海立美达模具有限公司	25%
宁波泰鸿机电有限公司	25%
日照兴业汽车配件有限公司	20%、25%

青岛海立美达股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
日照兴发汽车零部件制造有限公司	25%
湖北海立田汽车部件有限公司	25%
浙江海立美达钢制品有限公司	25%
青岛海立美达精密机械制造有限公司	25%
湖南海立美达钢板加工配送有限公司	25%
烟台海立美达精密钢制品有限公司	25%
海立美达香港有限公司	0%
上海钜诺钢材加工有限公司	25%
上海海众实业发展有限公司	25%
湖北福田专用汽车有限公司	25%
青岛海立美达电商有限公司	25%
联动优势科技有限公司	10%、15%
联动优势电子商务有限公司	15%
联动优势商业保理有限公司	25%

2. 税收优惠

(1) 兴业汽车配件于 2012 年 11 月 30 日被山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局及山东省地方税务局认定为高新技术企业,证书编号为:GR201237000264,有效期为三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条、《科技部 财政部 国家税务总局关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》(国科发火[2008]172 号)、《科技部 财政部 国家税务总局关于印发〈高新技术企业认定管理工作指引〉的通知》(国科发火[2008]362 号)的规定,兴业汽车配件 2014 年度企业所得税适用税率为 15%,2015 年 1-8 月企业所得税适用税率为 25%。

(2) 根据财税[2011]117 号文,兴业汽车配件文登分公司为小型微利企业,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。

(3) 根据《香港特别行政区税务条例》有关规定,若客户以离岸方式进行公司运营,所有业务均不在香港本地产生,所产生利润无需交税。海立美达香港企业所得税率为 0%。

(4) 联动优势科技于 2013 年 12 月获得《国家规划布局内重点软件企业证书》(R-2013-034),根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27 号)第四条的规定,本公司 2013 年度、2014 年度享受重点软件企业减按 10%税率优惠征收企业所得税的政策;联动优势科技于

青岛海立美达股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2014 年 10 月 30 日获得《高新技术企业证书》(GR201411002511)，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，本公司 2015 年 1—8 月享受高新技术企业减按 15% 税率优惠征收企业所得税的政策。

(5) 联动优势电子商务于 2012 年 11 月 12 日获得《高新技术企业证书》(GR201211000571)，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，联动优势电子商务 2013 年度、2014 年度享受高新技术企业减按 15% 税率优惠征收企业所得税的政策；根据《国家税务总局关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》(国家税务总局公告[2011]第 4 号)的规定，联动优势电子商务 2015 年 1—8 月享受高新技术企业减按 15% 税率优惠征收企业所得税的政策。

(6) 其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

七、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2015 年 1 月 1 日，“期末”系指 2015 年 8 月 31 日，“本期”系指 2015 年 1 月 1 日至 8 月 31 日，“上年”系指 2014 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	174,514.17	273,863.90
银行存款	583,144,485.29	801,491,004.51
其他货币资金	62,488,702.77	78,408,832.38
合计	645,807,702.23	880,173,700.79

注：截止 2015 年 8 月 31 日，其他货币资金中银行承兑汇票保证金金额 44,407,766.50 元、信用证保证金金额 2,950,609.00 元、保函保证金金额 610,000.00 元，为支付需要而存入联动优势电子商务 U 付账户的资金金额 14,520,327.27 元。

2. 结算备付金

项目	期末余额	期初余额
第三方支付业务备付金结存	1,121,284,208.04	267,580,301.00
合计	1,121,284,208.04	267,580,301.00

注 1：第三方支付备付金结存，系报表日结存未支付出去的客户资金；

注 2：本报告期内结算备付金大幅增长，系第三方支付业务的业务量大幅增长，导致结存的备付金相应增长。

青岛海立美达股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	171,244,460.85	170,673,745.21
商业承兑汇票	63,710,546.04	111,750,000.00
合计	234,955,006.89	282,423,745.21

(2) 期末已用于质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	4,000,000.00
合计	4,000,000.00

(3) 期末已经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	613,725,330.57	
商业承兑汇票	8,100,000.00	
合计	621,825,330.57	

4. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款					
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的应收账款	1, 023, 485, 778. 48	100. 00	94, 182, 773. 01	9. 20	929, 303, 005. 47
其中:账龄组合	1, 023, 485, 778. 48	100. 00	94, 182, 773. 01	9. 20	929, 303, 005. 47
单项金额不重大 但单项计提坏账 准备的应收账款					
合计	1, 023, 485, 778. 48	100. 00	94, 182, 773. 01	9. 20	929, 303, 005. 47

(续表)

青岛海立美达股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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 单项计提坏账准 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	994,796,304.57	100.00	93,201,470.60	9.37	901,594,833.97
其中:账龄组合	994,796,304.57	100.00	93,201,470.60	9.37	901,594,833.97
单项金额不重大 但单项计提坏账 准备的应收账款					
合计	994,796,304.57	100.00	93,201,470.60	9.37	901,594,833.97

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年(含)以内	706,913,136.25	25,605,177.66	3.62
1-2 年(含)	182,359,643.23	19,716,490.52	10.81
2-3 年(含)	121,858,685.31	36,629,573.64	30.06
3-4 年(含)	10,432,803.86	10,310,021.36	98.82
4-5 年(含)	1,921,509.83	1,921,509.83	100.00
5 年以上			
合计	1,023,485,778.48	94,182,773.01	9.20

注：确定该组合的依据为信用风险特征相同。

(2) 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	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国移动(含各省公司)	462,216,591.97	3 年以内	45.16	61,810,818.73
浙江远景汽配有限公司	97,796,751.00	1 年以内	9.56	2,933,902.53
中国重汽集团济南卡车股份有限公司	46,002,619.07	1 年以内	4.49	1,380,078.57
北京福田戴姆勒汽车有限公司	32,311,777.03	1 年以内	3.16	969,353.31

青岛海立美达股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南晓光汽车模具有限公司	17,077,570.22	1 年以内	1.67	512,327.11
合计	655,405,309.29	—	64.04	67,606,480.25

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年(含)以内	92,047,176.99	97.97	167,199,069.43	98.91
1—2 年(含)	1,393,288.47	1.48	1,458,026.76	0.86
2—3 年(含)	512,176.99	0.55	377,361.60	0.23
3 年以上				
合计	93,952,642.45	100.00	169,034,457.79	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
烟台本钢钢铁销售有限公司	41,978,913.98	1 年以内	44.68
本钢板材股份有限公司	7,293,133.89	1 年以内	7.76
日照钢铁轧钢有限公司	5,679,439.93	1 年以内	6.05
日照玉马建筑材料有限公司	5,597,757.04	1 年以内	5.96
日照龙山机床配件制造厂	3,852,371.65	1 年以内	4.10
合计	64,401,616.49	—	68.55

6. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
应收保理利息	201,166.60	188,603.33
合计	201,166.60	188,603.33

7. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

青岛海立美达股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	8,000,000.00	5.67			8,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	133,097,233.68	94.33	8,185,673.69	6.15	124,911,559.99
其中：账龄组合	85,717,726.27	60.75	8,185,673.69	9.55	77,532,052.58
备付金组合	47,379,507.41	33.58			47,379,507.41
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	141,097,233.68	100.00	8,185,673.69	5.80	132,911,559.99

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	65,055,419.51	48.88	4,427,967.83	6.81	60,627,451.68
其中：账龄组合	17,675,912.10	13.28	4,427,967.83	25.05	13,247,944.27
备付金组合	47,379,507.41	35.60			47,379,507.41
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	65,055,419.51	48.88	4,427,967.83	6.81	60,627,451.68

1) 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 (%)

青岛海立美达股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年(含)以内	72,385,847.28	2,263,792.50	3.13
1-2 年(含)	3,441,531.98	410,509.93	11.93
2-3 年(含)	5,478,127.55	1,976,271.80	36.08
3-4 年(含)	1,750,043.39	914,123.39	52.23
4-5 年(含)	462,822.78	421,622.78	91.10
5 年以上	2,199,353.29	2,199,353.29	100.00
合计	85,717,726.27	8,185,673.69	9.55

注：确定该组合的依据为信用风险特征相同。

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备付金	47,379,507.41	47,379,507.41
单位往来及备用金	6,870,294.09	4,473,902.46
代垫款项	14,741,915.05	1,203,551.16
保证金及押金	12,290,000.53	10,400,262.94
土地收储款	50,000,000.00	
投资款	8,000,000.00	
其他	1,815,516.60	1,598,195.54
合计	141,097,233.68	65,055,419.51

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国移动(含各省市分子公司)	备付金、押金	50,136,427.41	1 年以上	35.53	616,712.00
枣阳市城市建设投资经营有限公司	土地收储款	50,000,000.00	1 年以内	35.44	1,501,779.62
普诚征信有限公司(筹)	投资款	8,000,000.00	1 年以内	5.67	
北京福田产业投	代垫款项	7,677,553.14	1 年以内	5.44	230,326.59

青岛海立美达股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
资控股集团股份有限公司					
湖北福田专用汽车有限公司工会	代垫款项	3,405,341.89	1 年以内	2.41	102,160.26
合计		119,219,322.44		84.49	2,450,978.47

8. 存货

(1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	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	171,888,136.24	2,168,661.57	169,719,474.67	206,452,859.62	684,543.16	205,768,316.46
自制半成品及在产品	69,047,373.09	1,135,430.40	67,911,942.69	86,115,984.72	25,162.83	86,090,821.89
库存商品	184,348,830.77	16,453,517.02	167,895,313.75	210,078,822.12	6,156,308.74	203,922,513.38
委托加工物资	11,713,557.92		11,713,557.92	10,382,647.66		10,382,647.66
虚拟商品	208,168.44		208,168.44	10,940,361.44		10,940,361.44
受托开发成本	743,406.03		743,406.03	2,459,738.74		2,459,738.74
周转材料				790.18		790.18
合计	437,949,472.49	19,757,608.99	418,191,863.50	526,431,204.48	6,866,014.73	519,565,189.75

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	684,543.16	1,706,524.67		222,406.26		2,168,661.57
自制半成品及在产品	25,162.83	1,131,896.62		21,629.05		1,135,430.40
库存商品	6,156,308.74	14,424,578.34		4,127,370.06		16,453,517.02
合计	6,866,014.73	17,262,999.63		4,371,405.37		19,757,608.99

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
----	--------------	-----------

青岛海立美达股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

原材料	可变现净值低于账面成本	销售
自制半成品及在产品	可变现净值低于账面成本	销售
库存商品	可变现净值低于账面成本	销售

9. 划分为持有待售的资产

项目	账面价值	预计处置时间
富阳路旧厂房	34,713,256.34	2015 年 12 月 31 日之前
富阳路土地	36,685,296.21	2015 年 12 月 31 日之前
合计	71,398,552.55	

注：因城市规划调整土地使用用途，兴业汽车配件位于日照市区的土地预计将于 2015 年 12 月 31 日之前被政府收储，老厂区的土地及房屋建筑物划为持有待售资产。

10. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行短期理财产品	368,380,000.00	
商业保理本金	19,372,565.32	15,115,419.66
减：商业保理风险准备	1,337,780.25	1,283,679.05
待收储厂房和设备搬迁支出	7,348,821.18	
待摊费用	3,671,361.73	2,999,108.63
预交所得税	15,641,710.32	3,261,072.45
待抵扣增值税进项税	6,847,739.89	9,334,342.03
预交其他税费	4,964.04	9,333.98
清结算业务代收款项	6,905,668.30	20,961,607.83
移动运营商计费结算服务代收款项	202,958,223.92	343,481,275.95
“惠商+”020业务代收款项	88,877,562.64	
其他	5,100.00	520,909.67
合计	718,675,937.09	394,399,391.15

注：其他流动资产期末余额比期初余额增长较大，主要是期末持有大额的银行理财产品所致。

11. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

青岛海立美达股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
可供出售权益工具						
按成本计量的	21,215,092.20		21,215,092.20	17,217,988.68		17,217,988.68
合计	21,215,092.20		21,215,092.20	17,217,988.68		17,217,988.68

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
山东鑫海投资有限公司	12,907,682.69			12,907,682.69					20.00	
山东五莲农村商业银行股份有限公司	3,282,300.00			3,282,300.00					0.80	393,876.00
五莲县国信担保有限责任公司	1,028,005.99			1,028,005.99					1.00	
中国浦发机械工业股份有限公司		1,997,103.52		1,997,103.52					0.16	
北京福田产业投资控股集团股份有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00					0.19	
合计	17,217,988.68	3,997,103.52		21,215,092.20					—	393,876.00

注：本集团对上述被投资单位均不具有重大影响，不参与被投资单位的生产经营管理及政策制定过程，除分红事项外未与被投资单位发生交易。

12. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	2,278,685.00			2,278,685.00
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	2,278,685.00			2,278,685.00

青岛海立美达股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	50,343.00			50,343.00
2. 本期增加金额	63,683.90			63,683.90
(1) 计提或摊销	63,683.90			63,683.90
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	114,026.90			114,026.90
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,164,658.10			2,164,658.10
2. 期初账面价值	2,228,342.00			2,228,342.00

青岛海立美达股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	模具	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	395,292,140.38	483,382,516.73	19,761,769.93	119,474,276.55	90,238,495.10	1,108,149,198.69
本期增加	92,965,001.75	46,473,570.52	1,921,579.39	10,436,095.95	16,805,734.10	168,601,981.71
购置	1,636,261.00	1,041,343.11	354,693.63	6,503,142.30	5,117,735.00	14,653,175.04
在建工程转入	51,621,559.92	11,214,445.76	34,358.97	156,837.60	9,835,310.57	72,862,512.82
企业合并增加	39,707,180.83	34,217,781.65	1,532,526.79	3,776,116.05	1,852,688.53	81,086,293.85
3. 本期减少金额	55,956,336.70	7,476,071.04	1,194,186.85	5,780,299.95	1,489,376.20	71,896,270.74
报废、毁损	5,822,772.42	4,778,497.62	1,194,186.85	5,780,299.95	1,400,654.20	18,976,411.04
划分为持有待售的资产	48,840,456.00	-	-	-	-	48,840,456.00
转入在建工程	-	1,306,151.40	-	-	88,722.00	1,394,873.40
重分类调整	1,293,108.28	1,391,422.02	-	-	-	2,684,530.30
4. 期末余额	432,300,805.43	522,380,016.21	20,489,162.47	124,130,072.55	105,554,853.00	1,204,854,909.66
二、累计折旧						
1. 期初余额	67,470,696.62	174,489,677.12	10,949,181.93	89,027,259.28	41,639,993.98	383,576,808.93
2. 本期增加金额	27,894,673.20	50,172,237.77	2,424,696.56	17,829,783.67	13,030,162.91	111,351,554.11
计提	13,468,803.73	32,779,266.34	1,699,754.04	14,931,809.87	11,397,745.90	74,277,379.88

青岛海立美达股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	模具	合计
企业合并增加	14,425,869.47	17,392,971.43	724,942.52	2,897,973.80	1,632,417.01	37,074,174.23
3. 本期减少金额	20,049,135.15	3,512,449.95	892,828.54	5,669,622.43	1,184,454.53	31,308,490.60
处置或报废	5,919,982.53	3,270,273.36	892,828.54	5,669,622.43	1,132,946.48	16,885,653.34
划分为持有待售的资产	14,127,199.66	-	-	-	-	14,127,199.66
转入在建工程	-	148,232.32	-	-	51,508.05	199,740.37
重分类调整	1,952.96	93,944.27	-	-	-	95,897.23
4. 期末余额	75,316,234.67	221,149,464.94	12,481,049.95	101,187,420.52	53,485,702.36	463,619,872.44
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	-	409,390.44	5,155.90	2,635.73	413,748.00	830,930.07
2. 本期增加金额	-	-	-	-	43,212.92	43,212.92
计提	-	-	-	-	43,212.92	43,212.92
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	409,390.44	5,155.90	2,635.73	456,960.92	874,142.99
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1. 期末账面价值	356,984,570.76	300,821,160.83	8,002,956.62	22,940,016.30	51,612,189.72	740,360,894.23
2. 期初账面价值	327,821,443.76	308,483,449.17	8,807,432.10	30,444,381.54	48,184,753.12	723,741,459.69

注 1：截止 2015 年 8 月 31 日，本公司固定资产抵押情况见附注六、13。

注 2：企业合并增加为非同一控制企业合并福田专用汽车影响。

青岛海立美达股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	17,078,973.16	4,752,821.28		12,326,151.88	
机器设备	11,167,005.92	3,382,417.76	409,390.44	7,375,197.72	
运输设备	160,771.00	143,613.46	5,155.90	12,001.64	
办公设备及其他	40,148.91	34,074.86	2,635.73	3,438.32	
模具	7,648,257.41	6,808,883.62	456,960.92	382,412.87	
合计	36,095,156.40	15,121,810.98	874,142.99	20,099,202.43	

(3) 售后租回形成融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	34,555,059.12	11,125,045.52		23,430,013.60
合计	34,555,059.12	11,125,045.52		23,430,013.60

注：售后租回详见“本附注七、30”。

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
电机二期厂房	7,072,362.50	待决算
电机宿舍楼	11,892,221.63	待决算
宁波慈溪厂房	7,302,260.60	正在办理中
慈溪宿舍楼	2,773,806.35	待决算
宁波北仑厂房	16,320,285.39	正在办理中
海南五指山磑泉项目住宅楼西区-44--2-201	785,798.04	正在办理中
河山厂房	67,879,438.70	待决算
河山公寓楼	3,845,573.87	待决算
日照五莲房屋建筑物(含厂房办公楼)	15,695,256.03	正在办理中
海立田成品仓库	2,353,933.75	尚未取得规划许可
海立田 5#房屋(新纵梁车间)	3,429,743.85	尚未取得规划许可

14. 在建工程

(1) 在建工程明细表

青岛海立美达股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
厂区建设	11,892,187.95		11,892,187.95	309,595.14		309,595.14
模具	8,698,170.67		8,698,170.67	7,780,515.11		7,780,515.11
待安装设备	53,950,160.71		53,950,160.71	47,777,889.95		47,777,889.95
厂房	13,341,443.24		13,341,443.24	8,173,172.00		8,173,172.00
合计	87,881,962.57		87,881,962.57	64,041,172.20		64,041,172.20

注：厂区建设主要包括福田专用汽车复兴大道北厂区项目，待安装设备主要包括泰鸿机电 KC 生产线、宁波机电 NL-3 生产线，厂房主要包括泰鸿机电北仑二期工程、泰鸿冲压件慈溪二号厂房、兴业汽车配件河山厂房。详见本附注六、12. (3)。

(2) 售后租回形成融资租赁租入的在建工程

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	2,893,162.39		2,893,162.39			
合计	2,893,162.39		2,893,162.39			

注：售后租回详见“本附注七、30”。

(3) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
复兴大道北厂区项目		11,230,602.20			11,230,602.20
北仑二期工程	3,333,988.37	9,019,363.22	7,563,498.19		4,789,853.40
KC 生产线	11,949,560.29		508,632.40		11,440,927.89
NL-3 生产线	11,410,000.01		105,982.90		11,304,017.11
慈溪二号厂房	4,159,879.00	2,886,642.74			7,046,521.74
河山厂房		39,712,307.14	39,407,902.14	304,405.00	
合计	30,853,427.67	62,848,915.30	47,586,015.63	304,405.00	45,811,922.34

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入	工程	利息资本	其中：本期	本期利息资本	资金
------	-----	--------	----	------	-------	--------	----

青岛海立美达股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

		占预算 比例 (%)	进度	化累 计金 额	利息 资本 化金 额	化率 (%)	来 源
			(%)				
复兴大道北厂区项目	200,000,000.00	5.62	5.62				自有资金
北仑二期工程	13,000,000.00	95.03	95				自有资金
KC 生产线	10,549,000.00	113.28	98				自有资金
NL-3 生产线	20,570,900.00	55.47	55				自有资金
慈溪二号厂房	7,884,266.00	89.37	89				自有资金
河山厂房			100.00				兴业集团代垫
合计	252,004,166.00	—	—				

15. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	软件	土地使用权	专利、软件著作权等	特许权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	37,080,436.82	165,821,832.17	93,027,300.00		296,599,568.99
2. 本期增加金额	3,352,059.83	174,670,635.79	49,148,300.00	10,000,000.00	237,170,995.62
企业合并增加		91,170,635.79	49,148,300.00	10,000,000.00	150,318,935.79
购置	3,386,450.18	83,500,000.00	14,000.00		86,900,450.18
3. 本期减少金额	915,224.00	88,877,496.00			89,792,720.00
处置	915,224.00				915,224.00
土地收储		50,000,000.00			50,000,000.00
划分为持有待售的资产		38,877,496.00			38,877,496.00
4. 期末余额	39,551,663.00	251,614,971.96	142,189,600.00	10,000,000.00	444,026,234.96
二、累计摊销					
1. 期初余额	20,875,666.90	14,734,777.56	9,296,230.00		44,973,674.46
2. 本期增加金额	2,803,695.35	6,100,399.97	9,088,563.14	6,749,999.75	24,742,658.21
计提	3,419,783.65	3,363,964.18	9,088,563.14		15,872,310.97
企业合并增加		2,736,435.79		6,749,999.75	9,486,435.54
3. 本期减少金额	915,224.00	2,204,099.31			3,119,323.31
处置	915,224.00				915,224.00

青岛海立美达股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	软件	土地使用权	专利、软件著作权等	特许权	合计
土地收储		11,899.52			11,899.52
划分为持有待售的资产		2,192,199.79			2,192,199.79
4. 期末余额	23,380,226.55	18,631,078.22	18,384,793.14	6,749,999.75	67,146,097.66
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额				3,250,000.25	3,250,000.25
企业合并增加				3,250,000.25	3,250,000.25
3. 本期减少金额					
4. 期末余额				3,250,000.25	3,250,000.25
四、账面价值					
1. 期末账面价值	16,171,436.45	232,983,893.74	123,804,806.86		372,960,137.05
2. 期初账面价值	16,204,769.92	151,087,054.61	83,731,070.00		251,022,894.53

注 1:截止 2015 年 8 月 31 日，子公司泰鸿冲压件以“慈国用（2010）第 241086 号”的土地使用权（期末账面价值 10,372,680.05 元）作为抵押物与招商银行宁波杭州湾新区支行签订了最高额抵押合同（编号：7999140711-2），以担保泰鸿冲压件自 2014 年 9 月 16 日至 2015 年 9 月 15 日期间办理各类融资业务所发生的债务。

注 2:截止 2015 年 8 月 31 日，子公司福田专用汽车以“枣国用（2007）第 12828 号”土地使用权（期末账面价值 37,855,620.65 元）和“枣房字第 00049113 号”厂房（期末账面价值 19,183,055.84 元）作为抵押物与上海浦东发展银行襄阳分行签订了最高额抵押合同（编号：zd2361201500000020），以担保海立田汽车部件自 2015 年 5 月 19 日至 2018 年 5 月 19 日期间办理各类融资业务所发生的债务。

注 3:截止 2015 年 8 月 31 日，子公司海立田汽车部件以“枣国用（2013）第 0340 号”土地使用权（期末账面价值 16,780,877.87 元）和“枣房字第 00086951 号”、“枣房字第 00086952 号”厂房（期末账面价值 13,770,707.14 元）作为抵押物与招商银行襄阳分行签订了最高额抵押合同（编号：2014 年襄授抵字 0102 号），以担保海立田汽车部件自 2014 年 3 月 31 日至 2015 年 9 月 30 日期间办理各类融资业务所发生的债务。

注 4: 2015 年 4 月，子公司福田专用汽车与枣阳市城市建设投资经营有限公司签订合同，由枣阳市城市建设投资经营有限公司将所属老厂区厂房及土地以 5,000 万元价格收储。

16. 商誉

(1) 商誉原值

青岛海立美达股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
日照兴业汽车配件有限公司	102,630,709.74			102,630,709.74
日照兴发汽车零部件制造有限公司	30,499,791.14			30,499,791.14
湖北福田专用汽车有限公司		19,254,876.57		19,254,876.57
联动优势科技有限公司	2,701,124,231.49			2,701,124,231.49
合计	2,834,254,732.37	19,254,876.57		2,853,509,608.94

注：本期商誉增加原因为非同一控制企业合并福田专用汽车形成。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
日照兴发汽车零部件制造有限公司	4,771,354.49			4,771,354.49
合计	4,771,354.49			4,771,354.49

注：本公司对商誉减值准备的测试方法参见本“附注五、19”。

17. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
CN100V 工装费		1,161,367.75	51,778.01		1,109,589.74
模具摊销费	4,033,357.68		658,507.37		3,374,850.31
装修费	5,178,076.00	3,670,000.00	1,687,912.00		7,160,164.00
板房安装费		29,700.00	1,650.00		28,050.00
合计	9,211,433.68	4,861,067.75	2,399,847.38		11,672,654.05

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

(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

青岛海立美达股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

资产减值准备	119,114,771.50	23,056,500.37	100,715,745.96	18,415,625.50
内部交易未实现利润	2,888,724.08	722,181.02	3,201,654.11	800,413.53
股权激励费用	3,260,180.00	815,045.00	3,292,300.00	823,075.00
合并日评估减值	795,603.40	198,900.85	800,793.88	200,198.47
商业保理风险准备	1,337,780.25	334,445.06	1,283,679.05	320,919.76
可抵扣亏损	30,829,078.82	5,211,437.20	39,500,792.85	6,051,706.25
合计	158,226,138.05	30,338,509.50	148,794,965.85	26,611,938.51

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	236,830,952.25	50,742,943.96	163,886,844.66	31,461,466.41
非同一控制下企业合并，合并成本与被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额	1,596,744.81	399,186.20	1,596,744.79	399,186.20
合计	238,427,697.06	51,142,130.16	165,483,589.45	31,860,652.61

(3) 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	4,937,924.70	4,950,013.97
可抵扣亏损	5,375,252.08	17,871,600.95
合计	10,313,176.78	22,821,614.92

注：上述未确认递延所得税资产因本公司的部分子公司本期亏损或者累计亏损，未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此所计提的资产减值准备及可抵扣亏损未确认递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	备注
----	------	----

青岛海立美达股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

年份	期末金额	备注
2016		
2017	1,436,033.80	
2018	3,676,205.34	
2019	9,182,719.81	
2020	7,206,049.36	
合计	21,501,008.31	

19. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	1,526,290.10	1,938,149.50
预付设备款	15,293,873.58	7,992,286.97
预付土地款	14,813,573.31	14,813,573.31
合计	31,633,736.99	24,744,009.78

20. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	34,000,000.00	27,000,000.00
保证借款	372,000,000.00	491,000,000.00
合计	406,000,000.00	518,000,000.00

注 1：期末无已逾期未偿还的短期借款。

注 2：抵押借款相关受限资产见本附注七、15。

21. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	10,000,000.00	
银行承兑汇票	261,074,108.37	134,946,969.83
合 计	271,074,108.37	134,946,969.83

注：期末无已到期未支付的应付票据。

22. 应付账款

(1) 应付账款

青岛海立美达股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
应付账款	304,184,167.66	262,827,903.82
合计	304,184,167.66	262,827,903.82

(2) 期末应付账款余额中无账龄超过 1 年的重要应付账款。

23. 预收款项

(1) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收款项	18,099,845.78	31,908,588.80
合计	18,099,845.78	31,908,588.80

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	82,498,946.73	229,261,916.79	267,827,286.61	43,933,576.91
离职后福利-设定提存计划	1,588,545.69	21,563,815.47	20,805,020.06	2,347,341.10
合计	84,087,492.42	250,825,732.26	288,632,306.67	46,280,918.01

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	67,891,074.09	192,721,345.17	228,009,768.17	32,602,651.09
职工福利费	268,129.62	6,861,591.09	6,760,519.65	369,201.06
社会保险费	719,871.89	11,231,700.30	10,827,336.47	1,124,235.72
其中: 医疗保险费	656,637.12	9,561,935.83	9,227,524.96	991,047.99
工伤保险费	24,357.10	887,451.08	846,526.82	65,281.36
生育保险费	38,877.67	782,313.39	753,284.69	67,906.37
住房公积金	1,350,088.00	11,258,891.54	10,588,673.16	2,020,306.38
工会经费和职工教育经费	12,269,783.13	7,188,388.69	11,640,989.16	7,817,182.66
短期带薪缺勤				

青岛海立美达股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期利润分享计划				
其他短期薪酬				
合计	82,498,946.73	229,261,916.79	267,827,286.61	43,933,576.91

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,524,176.72	20,420,408.39	19,707,581.84	2,237,003.27
失业保险费	64,368.97	1,143,407.08	1,097,438.22	110,337.83
合计	1,588,545.69	21,563,815.47	20,805,020.06	2,347,341.10

25. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	23,963,092.15	11,865,234.73
营业税	-30,837.96	7,125,715.74
企业所得税	479,889.74	39,997,685.35
城市维护建设税	1,713,713.28	1,296,362.01
房产税	912,126.50	905,678.47
土地使用税	4,423,113.33	3,211,371.66
个人所得税	1,225,555.12	1,006,086.59
教育费附加	1,153,690.19	887,770.94
其他税费	703,855.75	857,882.31
合计	34,544,198.10	67,153,787.80

26. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	2,406,049.32	929,486.30
合计	2,406,049.32	929,486.30

27. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
中国移动通信集团公司	156,200,000.00	15,800,000.00
北京博升优势科技发展有限公司	468,600,000.00	47,400,000.00
银联商务有限公司	156,200,000.00	15,800,000.00
韩国韩德产业株式会社	3,320,000.00	3,320,000.00
湖北福田专用汽车有限公司工会	321,802.32	
潍坊华博资产管理有限责任公司	305,890.50	

青岛海立美达股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
浙江泰鸿机电有限公司	873,200.00	
合计	785,820,892.82	82,320,000.00

注 1: 2014 年联动优势科技召开股东会并形成决议, 分配股利 79,000,000.00 元; 2015 年 2 月 6 日联动优势科技召开股东会并形成决议, 分配股利 102,000,000.00 元, 2015 年 8 月 10 日联动优势科技召开第六届第十三次董事会并形成决议, 分配股利 600,000,000.00 元所致, 截至 2015 年 8 月 31 日, 上述款项尚未支付;

注 2: 超过 1 年未支付的原因为股东尚未办妥结算手续。

28. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付减资款	280,000,000.00	280,000,000.00
质保金、押金	40,619,523.58	23,251,091.99
代垫款项	70,014,344.25	67,932,484.28
往来款	4,039,575.23	1,717,726.19
其他	8,262,074.30	4,566,054.74
合计	402,935,517.36	377,467,357.20

注: 2016 年 1 月 27 日, 联动优势科技、中国移动、与北京博升优势及银联商务签订协议书。各方约定: 联动优势科技减少注册资本 4,302,716 元, 减资部分为中国移动持有的 4.3% 出资额及对应的 8.44% 的股东权益, 博升优势及银联商务在联动优势的出资额不变。由联动优势科技向中国移动支付减资的价款为 280,000,000.00 元, 减资的全部价款支付不迟于公司发行股份购买标的资产完成后(以联动优势科技办理完毕工商变更登记为准)三十个工作日内向中国移动支付。基于备考合并财务报表的编制基础, 此项交易视同 2014 年 1 月 1 日已存在。

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
中国移动通信集团公司	280,000,000.00	尚未实际减资
日照兴业集团有限公司	57,417,006.90	未收到拆迁补偿款未支付
合计	337,417,006.90	

青岛海立美达股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

29. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
第三方支付业务结存备付金挂账	1, 121, 284, 208. 04	267, 580, 301. 00
清结算业务代付款项	19, 526, 637. 08	12, 388, 529. 36
移动运营商计费结算服务代付款项	136, 728, 429. 94	212, 780, 867. 53
“惠商+” O2O 业务代付款项	136, 549, 485. 53	
预提费用	615, 210. 80	6, 129, 498. 52
1 年内到期递延收益	143, 710. 08	
合计	1, 414, 847, 681. 47	498, 879, 196. 41

30. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
远东国际租赁有限公司	12, 269, 084. 67	
合计	12, 269, 084. 67	

注：2015 年 2 月 12 日，本公司子公司泰鸿冲压件与远东国际租赁有限公司签订售后租回租赁合同，将设备组售后租回，租赁成本 6, 270, 000. 00 元，利息 636, 510. 00 元，租金总额 6, 906, 510. 00 元；

2015 年 2 月 12 日，本公司子公司泰鸿机电与远东国际租赁有限公司签订售后租回租赁合同，将设备组售后租回，租赁成本 4, 960, 000. 00 元，利息 503, 523. 00 元，租金总额 5, 463, 523. 00 元；

2015 年 2 月 12 日，本公司子公司泰鸿机电与远东国际租赁有限公司签订售后租回租赁合同，将设备组售后租回，租赁成本 2, 310, 000. 00 元，利息 234, 504. 00 元，租金总额 2, 544, 504. 00 元。

31. 预计负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
产品质量保证		1, 198, 221. 10		1, 198, 221. 10
合计		1, 198, 221. 10		1, 198, 221. 10

32. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助明细：					

青岛海立美达股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助明细:					
财政局骨干企业扶持资金	203,000.00		14,000.00	189,000.00	即工信字(2012)47号关于重点企业技术改造扶持资金
进口设备贴息	338,063.25		25,757.20	312,306.05	青岛市政府拨付的进口设备贴息款
中小企业技术改造项目政府补助	1,080,726.23		198,333.47	882,392.76	五莲县财政局《关于下达国家补助2013年工业中小企业技术改造项目中央基本建设投资预算指标的通知》(莲财指[2013]127号)
工业发展专项资金	247,100.00		41,183.33	205,916.67	五莲县财政局莲财指[2014]101号关于拨付2013年度工业发展专项资金的通知
工信部电子信息产业发展基金	143,519.48		38,333.36	105,186.12	财政部(文号:财建[2009]537号)工业和信息化部(工信财[2009]1号)
国家信息化试点项目补助资金	900,160.54		178,781.96	721,378.58	国家发展和改革委员会发改办[2009]1816号
中关村试点项目补助资金	2,768,270.39		1,112,329.56	1,655,940.83	财政部、发展改革委、商务部、科技部关于皮肤中关村现代服务业试点方案的通知(财建函[2011]32号)
合计	5,680,839.89		1,608,718.88	4,072,121.01	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	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
财政局骨干企业扶持资金	203,000.00		14,000.00		189,000.00	与资产相关
进口设备贴息	338,063.25		25,757.20		312,306.05	与资产相关
中小企业技术改造项目政府补助	1,080,726.23		79,333.39	119,000.08	882,392.76	与资产相关
工业发展专项资金	247,100.00		16,473.33	24,710.00	205,916.67	与资产相关

青岛海立美达股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	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
工信部电子信息产业发展基金	143,519.48		38,333.36		105,186.12	与资产相关
国家信息化试点项目补助资金	900,160.54		178,781.96		721,378.58	与资产相关
中关村试点项目补助资金	2,768,270.39		1,112,329.56		1,655,940.83	与资产相关
合计	5,680,839.89		1,465,008.80	143,710.08	4,072,121.01	

33. 股东权益

项目	期末金额	期初金额
归属于母公司的股东权益合计	4,505,819,539.22	5,089,786,703.03
少数股东权益	252,953,068.90	238,041,313.51
合计	4,758,772,608.12	5,327,828,016.54

34. 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,774,167,853.89	1,378,317,365.18	3,173,163,163.99	2,407,561,435.47
其他业务	34,569,721.96	29,084,137.06	83,743,132.60	66,518,838.09
合计	1,808,737,575.85	1,407,401,502.24	3,256,906,296.59	2,474,080,273.56

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本期金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车及配件类	912,371,804.45	789,390,322.02	1,389,347,664.24	1,177,132,327.64
家电配件类	366,628,257.15	328,600,168.63	878,381,477.22	818,042,086.78
电机及配件类	106,403,136.07	101,345,948.35	154,609,298.51	146,037,631.12
移动运营商	145,927,491.82	66,527,005.37	437,944,743.22	128,822,147.94

青岛海立美达股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产品名称	本期金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
计费结算服务				
其中：全额确认部分	59,314,910.94	56,087,758.73	133,328,318.70	120,104,629.14
净额确认部分	86,612,580.88	10,439,246.64	304,616,424.52	8,717,518.80
移动信息服务业务	87,651,893.62	6,094,598.92	98,802,149.99	8,736,877.84
第三方支付业务	120,608,658.10	67,107,554.45	163,343,416.28	114,982,954.47
“惠商+”O2O 业务	6,348,416.60	4,105,875.88		
商业保理业务	929,344.52		724,301.98	
其他业务	27,298,851.56	15,145,891.56	50,010,112.55	13,807,409.68
合计	1,774,167,853.89	1,378,317,365.18	3,173,163,163.99	2,407,561,435.47

(2) 主营业务—按地区分类

地区名称	本期金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	1,726,528,005.40	1,334,468,618.17	3,099,926,027.59	2,341,250,401.74
国外(含国内保税区)	47,639,848.49	43,848,747.01	73,237,136.40	66,311,033.73
合计	1,774,167,853.89	1,378,317,365.18	3,173,163,163.99	2,407,561,435.47

(3) 前五名客户的营业收入情况

①2015 年 1-8 月

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
中国移动(集团及分子公司)	270,749,671.07	14.97
中国重汽集团济南卡车股份有限公司	152,995,245.52	8.46
浙江远景汽配有限公司	147,244,382.83	8.14
宁波远景汽车零部件有限公司	72,613,269.58	4.01
青岛太钢销售有限公司	65,745,223.50	3.63
合计	709,347,792.50	39.22

②2014 年度

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
中国移动(集团及分子公司)	604,261,254.73	18.55
中国重汽集团济南卡车股份有限公司	299,773,696.15	9.20

青岛海立美达股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
中国移动 (集团及分子公司)	604,261,254.73	18.55
浙江远景汽配有限公司	168,283,923.52	5.17
北京福田戴姆勒汽车有限公司	107,050,552.70	3.29
上海文佳金属材料有限公司	92,766,356.38	2.85
合计	1,272,135,783.48	39.06

35. 营业税金及附加

项目	本期金额	上年金额
营业税	134,991.05	946,389.66
城市维护建设税	6,959,682.36	7,861,252.10
教育费附加	2,994,935.29	3,670,789.57
地方教育费附加	2,001,506.35	2,433,624.24
合计	12,091,115.05	14,912,055.57

36. 销售费用

项目	本期金额	上年金额
职工薪酬	11,677,508.00	16,062,748.36
出口费用	420,307.34	1,130,173.11
运杂费	21,732,312.14	36,517,208.88
物料消耗	1,503,264.71	1,833,885.20
折旧及摊销	685,827.24	1,092,668.65
差旅费	1,747,986.09	1,677,805.34
业务招待费	2,560,382.47	3,175,764.58
仓储、租赁费	226,524.03	587,373.18
宣传费	4,081,766.48	9,401,701.52
办公及其他	2,514,604.09	4,328,020.39
售后服务费	1,061,365.24	
合计	48,211,847.83	75,807,349.21

37. 管理费用

项目	本期金额	上年金额
职工薪酬	66,241,620.45	117,544,445.83
认证、检测、代理费	1,731,087.60	734,041.69
折旧与摊销	29,590,573.50	45,004,767.18
审计、咨询、评估费	1,977,255.34	2,233,151.85
顾问费	563,423.88	467,628.78

青岛海立美达股份有限公司备考财务报表附注

2014年1月1日至2015年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上年金额
技术研发费	95,318,288.93	138,202,980.96
税费	9,564,865.04	10,994,657.25
租赁费	8,409,295.91	21,017,311.81
广告宣传费	226,208.99	254,571.27
业务招待费	4,924,366.22	8,049,593.40
差旅费	4,026,275.11	5,713,374.58
办公费	11,395,994.63	30,623,618.06
业务通讯及测试费	4,727,167.33	7,827,054.37
水电费	440,812.69	335,503.78
董事及董事会费	101,272.90	195,176.00
物料消耗	975,752.34	1,995,066.27
股权激励费	-32,102.00	-1,606,000.00
其他	834,161.62	106,934.34
合计	241,016,320.48	389,693,877.42

38. 财务费用

项目	本期金额	上年金额
利息支出	29,741,503.67	49,201,161.70
减：利息收入	5,249,620.47	4,671,092.98
加：汇兑损失	-791,755.47	-51,789.22
加：其他支出	1,924,603.38	4,339,566.83
合计	25,624,731.11	48,817,846.33

39. 资产减值损失

项目	本期金额	上年金额
坏账损失	-754,077.31	14,819,412.87
存货跌价损失	13,781,994.07	6,193,288.69
固定资产减值损失	43,212.92	830,930.07
商誉减值损失		4,771,354.49
商业保理风险资产减值损失	54,101.20	1,283,679.05
合计	13,125,230.88	27,898,665.17

40. 投资收益

项目	本期金额	上年金额
理财产品收益	11,774,922.95	10,812,363.92
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	393,876.00	393,876.00

青岛海立美达股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上年金额
理财产品收益	11,774,922.95	10,812,363.92
合计	12,168,798.95	11,206,239.92

41. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期金额	上年金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	294,561.34	1,859,855.84	294,561.34
其中：固定资产处置利得	294,561.34	1,859,855.84	294,561.34
政府补助	84,648,308.80	16,064,120.39	84,648,308.80
日照兴业集团业绩补偿款	10,640,355.23		10,640,355.23
业务下线清理收入		6,486,992.14	
其他	1,976,353.62	1,457,519.96	1,976,353.62
合计	97,559,578.99	25,868,488.33	97,559,578.99

(2) 政府补助明细

项目	本期金额	上年金额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
奖励资金		1,689,873.61	浙江长兴经济开发区管理委员会奖励款	收益
湖北海立田枣阳市招商引资税费返还		1,304,152.00	枣阳市财政局枣阳市财政资金支出拟办意见单	收益
汽车平台补助		1,200,000.00	青财企(2013)34号	收益
补助资金		890,000.00	北仑区技术改造经费补助	收益
补助资金		845,000.00	宁波市北仑区工业企业科技计划项目经费补助	收益
奖励资金		190,000.00	宁波市经济和信息化委员会、财政局发《关于下达2014年度宁波市高成长企业奖励资金的通知》(甬经信技改(2014)272号)	收益
奖励资金		184,400.00	宁波市北仑区经济和信息化局、财政局发《关于兑现北仑区2013年度工业经济扶持政策奖励资金的通知》(仑经信(2014)28号)	收益
高新技术企业补贴		150,000.00	日照市规划局、日照市东港区经济信息化	收益

青岛海立美达股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上年金额	来源和依据	与资产相关 /与收益相关
			局和日照市东港区科学技术局关于拨付 2012 年扶持企业发展专项资金的请示东财企[2013]61 号	
短期出口补助款		122,903.00	青岛市商务局、青岛市财政局关于做好 2013 年度外贸企业投保短期出口信用保险扶持政策兑现工作的通知青商财字【2014】4 号	收益
年产 5 万台套冲压件项目		109,273.77	五莲县财政局《关于下达国家补助 2013 年工业中小企业技术改造项目中央基本建设投资预算指标的通知》(莲财指[2013]127 号)	资产
技术改造财政补贴		100,000.00	日照市财政局、日照市东港区经济信息化局和日照市东港区科学技术局关于拨付 2012 年扶持企业发展专项资金的请示东财企[2013]61 号	收益
奖励资金		90,000.00	关于开发区促进工业经济发展的政策摘要	收益
企业扶持资金	40,000.00	60,000.00	收到上海罗泾镇政府拨付企业扶持资金	收益
A3 线进口设备贴息	25,757.20	49,206.75	青岛市财政局拨付财企[2013]35 号进口设备贴息	资产
奖励资金		10,000.00	宁波市北仑区经济和信息化局、财政局发《关于兑现 2013 年度区循环经济节能减排低碳发展专项资金的通知》(仑经信[2014]26 号)	收益
财政局骨干企业扶持资金	14,000.00	7,000.00	即工信字[2012]47 号	收益
奖励资金		320.00	青知管[2013]11 号	收益
年产 5 万台套冲压件项目	79,333.39		五莲县财政局《关于下达国家补助 2013 年工业中小企业技术改造项目中央基本建设投资预算指标的通知》(莲财指[2013]127 号)	收益
五莲县财政局	16,473.33		五莲县财政局莲财指[2014]101 号关于拨付 2013 年度工业发展专项资金的通知	收益
企业稳岗补贴	76,100.00		鄂人社规[2013]2 号《湖北省关于支持企	收益

青岛海立美达股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上年金额	来源和依据	与资产相关 /与收益相关
			业开展职工培训稳定就业岗位补贴办法》	
专用车及新能源汽车发展扶持资金	82,000,000.00		枣阳市人民政府扶持资金文件	收益
自营出口综合贴息	3,000.00		2014 年三四季度自营出口综合贴息	收益
企业稳岗补贴	41,000.00		鄂人社规[2013]2 号《湖北省关于支持企业开展职工培训稳定就业岗位补贴办法》	收益
科技局补贴	2,000.00		宁波市质量技术监督局杭州湾新区分所甬新质监[2012]1 号关于发放特种设备作业人员培训费补助有关事项的通知	收益
财政局补贴额	1,200.00		宁波市质量技术监督局杭州湾新区分所甬新质监[2012]1 号关于发放特种设备作业人员培训费补助有关事项的通知	收益
北京市高新技术成果转化项目	1,000,000.00	—	北京市科学技术委员会关于下达“2015 年北京市高新技术成果转化项目”经费的通知	收益
工信部电子信息产业发展基金	38,333.36	238,637.93	财政部(文号:财建[2009]537 号)工业和信息化部(工信规划[2009]1 号)	资产
国家信息化试点项目补助资金	178,781.96	1,761,618.27	国家发展和改革委员会发改办[2009]1816 号	资产
中关村试点项目补助资金	1,112,329.56	5,766,735.06	财政部、发展改革委、商务部、科技部关于皮肤中关村现代服务业试点方案的通知(财建函[2011]32 号)	资产
北京市西城区突出贡献补贴	—	270,000.00	关于奖励 2013 年度为西城区财政做出突出贡献企业的通知	收益
科研项目配套资金	—	1,000,000.00	2012 年德州科技园关于科研项目、产业技术联盟项目、企业自建研发机构项目、科研中介服务专项配套资金支持的企业名单	收益
其他	20,000.00	25,000.00		收益
合计	84,648,308.80	16,064,120.39	—	—

42. 营业外支出

青岛海立美达股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上年金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	990,508.09	743,689.01	990,508.09
其中：固定资产处置损失	990,508.09	743,689.01	990,508.09
对外捐赠	2,000.00	60,000.00	2,000.00
其他	1,461,528.29	1,305,968.45	1,461,528.29
合计	2,454,036.38	2,109,657.46	2,454,036.38

注：其他主要为罚款、赔偿金支出。

43. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期金额	上年金额
当年所得税费用	29,701,199.08	38,928,676.94
递延所得税费用	-3,620,889.67	-9,622,208.89
合计	26,080,309.41	29,306,468.05

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上年金额
本期合并利润总额	168,541,169.82	260,661,300.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	42,135,292.46	65,165,325.03
子公司适用不同税率的影响	-7,447,887.69	-23,646,179.69
调整以前期间所得税的影响	779,315.90	130,001.07
非应税收入的影响	-792,683.20	-5,098,469.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,034,816.44	6,671,663.74
税法规定的额外可扣除费用	-	-8,697,217.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-14,624,379.03	-5,218,655.91
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	1,909,357.89	-
非同一控制下企业合并影响	86,476.64	-
所得税费用	26,080,309.41	29,306,468.05

44. 所有权或使用权受到限制的资产

青岛海立美达股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	44,407,766.50	银行承兑保证金
货币资金	2,950,609.00	信用证保证金
货币资金	610,000.00	保函保证金
结算备付金	1,121,284,208.04	受央行监管的客户备付金
应收票据	4,000,000.00	质押
固定资产	32,953,762.98	抵押
固定资产	23,430,013.60	售后租回
在建工程	2,893,162.39	售后租回
无形资产	65,009,178.57	抵押
合计	1,297,538,701.08	--

45. 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	1,589,294.97	6.3893	10,154,482.35
应收账款			
其中：美元	4,352,853.65	6.3893	27,811,687.83
应付账款			
其中：美元	3,630,707.12	6.3893	23,197,677.00
预收账款			
其中：美元	65,840.00	6.3893	420,671.51
预付账款			
其中：美元	448,315.58	6.3893	2,864,422.74

八、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
湖北福田专用汽车有限公司	2015.1	9,380 万元	70	收购	2015.1 .31	见注释	27,112,747.85	58,945,016.76

青岛海立美达股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:公司于 2015 年 1 月 26 日召开第二届董事会第二十二次会议,审议通过了《关于收购湖北福田专用汽车有限公司股权并进行增资的议案》。

2015 年 1 月,公司(甲方)与北京福田产业投资控股集团股份有限公司(乙方)、廊坊美兴汽车配件有限公司(丙方)、湖北福田专用汽车有限公司工会(丁方)签定股权转让协议,乙方、丙方、丁方分别持有福田专用汽车 14.94%、40.48%、14.58%的股权。目标公司股权价值为 100 万元。甲方收购乙方持有的 14.94%股权,转让价格为 14.94 万元;甲方收购丙方持有的 40.48%股权,转让价格为 40.48 万元;甲方收购丁方持有的 14.58%股权,转让价格为 14.58 万元。股权收购完成后,目标公司注册资本为 3,953 万元,公司持有福田专用汽车 70%股权,北京福田产业投资控股集团股份有限公司持有福田专用汽车 30%股权。福田专用汽车双方股东本公司与福田产业投资分别按照持股比例对福田专用汽车现金增资 9,310 万元与 3,990 万元人民币,增资完成后福田专用汽车注册资本变更为 17,253 万元。

2015 年 1 月 28 日,本公司支付湖北福田专用汽车有限公司工会 14.58 万元收购款;2015 年 1 月 27 日,支付廊坊美兴汽车配件有限公司 40.48 万元收购款;2015 年 1 月 27 日,支付北京福田产业投资控股集团股份有限公司 14.94 万元收购款;2015 年 1 月 27 日,支付福田专用汽车增资款 9,310 万元。

福田专用汽车评估基准日为 2015 年 1 月 31 日。

综上确定, 2015 年 1 月 31 日为购买日。

(2) 合并成本及商誉

项目	福田专用汽车
现金	93,800,000.00
合并成本合计	93,800,000.00
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	74,545,123.43
商誉	19,254,876.57

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	福田专用汽车	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:		

青岛海立美达股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	福田专用汽车	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	556,343.15	556,343.15
应收款项	116,451,255.94	116,451,255.94
存货	31,501,626.31	33,915,807.18
其他流动资产	1,734,415.90	1,734,415.90
可供出售金融资产	1,997,103.52	350,000.00
固定资产	43,979,706.25	34,186,472.79
无形资产	137,582,500.00	13,303,717.57
递延所得税资产	3,057,362.77	3,057,362.77
负债：		
借款	60,000,000.00	60,000,000.00
应付款项	148,303,269.08	148,303,269.08
递延所得税负债	22,064,011.29	
净资产	106,493,033.47	-4,747,893.78
减：少数股东权益	31,947,910.04	-1,424,368.13
取得的净资产	74,545,123.43	-3,323,525.65

2. 其他原因的合并范围变动

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例 (%)	期末净资产	本期净利润
青岛海立美达电商有限公司	新设	100	981,979.80	-18,020.20
联动优势商业保理有限公司	新设	100	44,590,052.36	-3,508,385.71

注：2015 年 5 月 26 日，成立湖北海立美达电动车有限公司，注册资本 5,000 万元。法定代表人：王飞。住所：枣阳市新华路 56 号。经营范围：新能源环卫电动车、新能源电动物流车、新能源电动工具车、新能源混动专用车、新能源汽车、新能源电动车及零部件研发、生产、销售。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）

截止 2015 年 8 月 31 日，福田专用汽车未对湖北海立美达电动车有限公司出资。

九、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

青岛海立美达股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司名称	公司 类型	注册 地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	期末实际 出资额	主要 经营 地	持股 比例 (%)	直接/ 间接 持股	取得 方式	表决权 比例(%)	是否 合并 报表	备注
同一控制下企业合并取得的二级子公司													
青岛海立达冲压 件有限公司	有限 公司	青 岛	生产	1000 0 万元	钣金冲压; 钢板剪切; 制售包装材料、塑 料制品 (不含印刷)、模具、五金; 批发 零售钢板、不锈钢板	269,808,955.89	青岛	100	直接	企业 合并	100	是	
青岛海立美达电 机有限公司	有限 公司	青 岛	生产	5000 万元	新型电机、新型机电元件及配件的制造; 货物进出口, 技术进出口	121,720,779.33	青岛	100	直接	企业 合并	100	是	
青岛海立美达模 具有限公司	有限 公司	青 岛	生产	308. 04 万 元	从事家电及汽车模具、冲压钣金件 的生产和销售	6,413,863.78	青岛	100	直接	企业 合并	100	是	
非同一控制下企业合并取得的二级子公司													
宁波泰鸿机电有 限公司	有限 公司	宁 波	生产	1292 2 万元	发电机、汽车零部件、摩托车零部件的制 造、加工	63,086,900.00	宁波	65	直接	企业 合并	65	是	
日照兴业汽车配 件有限公司	有限 公司	日 照	生产	2361 .09 万元	汽车、农用车零部件及配件生产、销售	203,110,000.00	日照	60	直接	企业 合并	60	是	
日照兴发汽车零 部件制造有限公 司	有限 公司	日 照	生产	1000 万元	生产经营车辆覆盖件、货厢、车架、汽车 饰件、模具、工装架及其它零部件(不含发 动机的生产); 销售钢材、建材(不含危险	64,890,000.00	日照	60	直接	企业 合并	60	是	

青岛海立美达股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司名称	公司 类型	注册 地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	期末实际 出资额	主要 经营 地	持股 比例 (%)	直接/ 间接 持股	取得 方式	表决权 比例(%)	是否 合并 报表	备注
					化学品); 普通货物进出口, 但国家限定公司 经营或禁止进出口的商品除外。								
湖北海立田汽车 部件有限公司	有限 公司	枣阳	生产	4600 万元	汽车零部件生产 (不含发动机, 国家有专 项审批的项目除外)、销售	36,800,000.00	枣阳	80	直接	企业 合并	80	是	
湖北福田专用汽 车有限公司	有限 公司	枣阳	生产	1725 3 万 元	福田专用汽车的生产、销售(按所持生产许 可公告目录经营); 汽车车架及配件的制 造、销售; 汽车 (不含小汽车); 内燃机、 拖拉机的销售; 农用机械制造 (国家有专 项审批的除外)、销售及售后服务; 货物 进出口 (不含国家禁止或者限制进出口的 货物); 房屋租赁; 普通货运。	93,800,000.00	枣阳	70	直接	企业 合并	70	是	
联动优势科技有 限公司	有限 公司	北京	电信增 值、互 联网信 息服务	1000 0 万 元	许可经营项目: 互联网信息服务业务 (除 新闻、出版、教育、医疗保健和 BBS 以外 的内容); 第二类增值电信业务中的信息 服务业务 (不含固定网电话信息服务和互 联网信息服务) (增值电信业务经营许可证有 效期至 2017 年 11 月 08 日)。 一般经营项目: 计算机及电子信息终端设 备的软、硬件开发、设计、制作、销售;	100,000,000.00	北京	100	直接	企业 合并	100	是	

青岛海立美达股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	主要经营地	持股比例(%)	直接/间接持股	取得方式	表决权比例(%)	是否合并报表	备注
					计算机系统集成；技术咨询；计算机技术培训；销售纺织服装、日用品、文化和体育用品及器材、家用电器、电子产品。								

非同一控制下企业合并取得的三级子公司

宁波泰鸿冲压件有限公司	有限公司	宁波	生产	2000万元	汽车冲压件、摩托车零部件制造、加工、销售	21,600,000.00	宁波	100	间接	企业合并	100	是	
联动优势电子商务有限公司	有限公司	北京	第三方支付	10000万元	互联网支付、移动电话支付、银行卡收单(支付业务许可证有效期至2016年08月28日)；信息服务业务(北京地区，不含固定网电话信息服务和互联网信息服务)(增值电信业务经营许可证有效期至2016年06月21日)；第二类增值电信业务中的信息服务业务(仅限互联网信息服务)(电信与信息服务业务经营许可证有效期至2016年08月02日)；技术开发、技术咨询、技术服务；销售计算机软硬件及外围设备。(依法须经批	100,000,000.00	北京	100	间接	企业合并	100	是	

青岛海立美达股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

公司名称	公司 类型	注册 地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	期末实际 出资额	主要 经营 地	持股 比例 (%)	直接/ 间接 持股	取得 方式	表决权 比例(%)	是否 合并 报表	备注
					准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)								

其他方式取得的二级子公司

浙江海立美达钢 制品有限公司	有限 公司	湖 州	生产	2000 万元	钢板的剪切、冲压加工, 钢制零部件、模 具、五金件、水暖器材的开发与生产; 经 营进出口业务 (不含进口商品分销业务)	5,000,000.00	湖州	100	直接	新设	100	是	
青岛海立美达精 密机械制造有限公司	有限 公司	青 岛	生产	500 万元	钢板的剪切、冲压加工; 钢制零部件、模 具、高档五金件、水暖器材的研发、加工	5,000,000.00	青岛	100	直接	新设	100	是	
湖南海立美达钢 板加工配送有限 公司	有限 公司	湘 潭	生产	3000 万元	钢板加工、冲压加工、模具设计、制造及 销售	30,000,000.00	湘潭	100	直接	新设	100	是	
烟台海立美达精 密钢制品有限公司	有限 公司	烟 台	生产	3000 万元	钢板的剪切、冲压加工, 钢制零部件、模具、 五金件的开发、生产	30,000,000.00	烟台	100	直接	新设	100	是	
海立美达香港有 限公司	有限 公司	香 港	销售	美元 50 万元	国际贸易、投融资及咨询、仓储、物流	3,092,800.00	香港	100	直接	新设	100	是	
上海钜诺钢材加	有限	上	生产	600	钢材加工、销售; 五金零部件、机械设备	4,800,000.00	上海	80	直接	新设	80	是	

青岛海立美达股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	主要经营地	持股比例(%)	直接/间接持股	取得方式	表决权比例(%)	是否合并报表	备注
工有限公司	公司	海		万元	加工、销售；模具加工、销售；仓储（除危险品及专项规定）								
上海海众实业发展有限公司	有限公司	上海	销售	500 万元	钢材及金属材料、汽车零部件的批发；从事货物或技术的进出口业务；刀具、智能机器人领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；商务咨询服务；国内货物运输代理；各类广告设计、制作、代理、发布。	2,600,000.00	上海	100	直接	新设	100	是	
青岛海立美达电商有限公司	有限公司	黄岛	销售	3000 万元	商务电子信息服务（不含增值电信业务及金融业务）；金属货物的仓储、加工、配货、销售服务；批发、零售、网上销售（不含增值电信业务及金融业务）：钢板、模具、电机及机电零部件、五金件、家用电器及汽车零部件。（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）。	1,000,000.00	黄岛	100.00	直接	新设	100.00	是	
其他方式取得的三级子公司													
联动优势商业保理有限公司	有限公司	天津	保理	5000 万元	以受让应收账款的方式提供贸易融资；应收账款的收付结算、管理与催收；销售分户（分类）账管理；与本公司业务相关的非商业性坏账担保；客户资信调查与评估；相关咨询服务。（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）。	0.00	天津、北京	100.00	直接	新设	100.00	是	

青岛海立美达股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司名称	公司 类型	注册 地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	期末实际 出资额	主要 经营 地	持股 比例 (%)	直接/ 间接 持股	取得 方式	表决权 比例(%)	是否 合并 报表	备注
					批准后方可开展经营活动)								

青岛海立美达股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例 (%)	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股 东宣告分派的 股利	期末少数股东 权益余额
宁波泰鸿机电有限 公司	65	4,947,931.11	7,000,000.00	57,301,486.82
日照兴业汽车配件 有限公司	40	-2,052,069.30	8,000,000.00	101,627,853.90
日照兴发汽车零部 件制造有限公司	40	-205,657.25	4,000,000.00	32,785,596.46
湖北福田专用汽车 有限公司	30	17,683,862.31		49,631,772.35

青岛海立美达股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁波泰鸿机电有限公司	202,031,355.97	184,556,896.68	386,588,252.65	209,256,354.70	13,613,364.18	222,869,718.88
日照兴业汽车配件有限公司	346,681,789.61	233,686,883.99	580,368,673.60	313,875,859.22	11,685,756.11	325,561,615.33
日照兴发汽车零部件制造有限公司	76,959,355.41	97,589,825.80	174,549,181.21	87,456,481.03	5,126,310.27	92,582,791.30
湖北福田专用汽车有限公司	131,797,069.62	224,828,974.05	356,626,043.67	168,949,127.78	22,238,865.66	191,187,993.44

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁波泰鸿机电有限公司	205,530,302.12	171,174,856.24	376,705,158.36	204,902,063.33	1,390,810.32	206,292,873.65
日照兴业汽车配件有限公司	373,640,721.56	265,201,989.57	638,842,711.13	347,333,000.70	11,806,037.25	359,139,037.95
日照兴发汽车零部件制造有限公司	138,533,992.44	106,339,719.98	244,873,712.42	147,066,510.20	5,329,359.47	152,395,869.67
湖北福田专用汽车有限公司						

(续)

青岛海立美达股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	本期金额				上年金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动 现金流量
宁波泰鸿机电有限公司	229,965,656.11	13,306,249.07	13,306,249.07	-18,710,338.24	274,617,321.18	20,265,035.01	20,265,035.01	-27,353,235.12
日照兴业汽车配件有限公司	237,066,611.00	-4,896,614.91	-4,896,614.91	18,640,659.63	439,876,276.14	25,848,348.22	25,848,348.22	92,507,529.71
日照兴发汽车零部件制造有限公司	97,244,534.34	-511,452.84	-511,452.84	55,312,089.25	218,950,369.65	10,445,009.12	10,445,009.12	4,261,307.09
湖北福田专用汽车有限公司	27,112,747.85	58,945,016.76	58,945,016.76	152,413,589.36				

青岛海立美达股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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情况

公司本期购买浙江吉润汽车有限公司持有的泰鸿机电 8.11%少数股权。此次股权转让后,本公司持股比例由原 56.89%变更为 65%。

十、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见“本附注七”。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(一) 市场风险

1. 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元有关,除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2015年8月31日,除下表所述资产及负债的美元余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2015年8月31日	2014年12月31日
货币资金-美元	1,589,294.97	1,877,752.56
应收账款-美元	4,352,853.65	2,515,029.11
预付账款-美元	448,315.58	
应付票据-美元		
应付账款-美元	3,630,707.12	1,718,348.31
应付账款-日元		
其它应付款-美元		
预收账款-美元	65,840.00	97,403.71

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2. 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3. 价格风险

本集团以市场价格销售汽车配件及总成类、家电配件类及电机配件类产品，因此受到此等价格波动的影响。

(二) 信用风险

于2015年8月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：655,405,309.29元。

(三) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信

青岛海立美达股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
控股股东					
青岛海立控股有限公司	青岛	以自有资金对外投资	8,000 万元	36.48	36.48
最终控制方	孙刚、刘国平夫妇				

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
青岛海立控股有限公司	8,000 万元			8,000 万元

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
青岛海立控股有限公司	10,989.8 万元	6,187.50 万元	36.48	40.88

2. 子公司

子公司情况详见本附注“九、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
青岛博苑房地产开发有限公司	受最终控制人(孙刚)控制的其他企业
青岛海立源房地产开发有限公司	受最终控制人(孙刚、刘国平)控制的其他企业
青岛海基置业有限公司	受最终控制人(孙刚、刘国平)控制的其他企业
日本METALONE CORPORATION	股东

青岛海立美达股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
青岛天晨投资有限公司	股东
孙震	最终控制人子、青岛天晨投资有限公司法定代表人
堂本宽	董事
周建孚	董事
邵桂礼	董事、财务总监
顾弘光	独立董事
熊传林	独立董事
陈岗	独立董事
王明伟	监事
井上秀敏	监事
孙萍	监事
江崇安	副总经理
李道国	副总经理
曹际东	董事会秘书、副总经理
青岛美辰信息技术有限公司	青岛天晨投资有限公司全资子公司
北京博升优势科技发展有限公司	重要股东
中国移动通信集团公司	重要股东
银联商务有限公司	重要股东
中国银联股份有限公司	重要股东之控股股东
北京创世漫道科技有限公司	2014年11月以前为博升优势子公司

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期金额	上年金额
日本METALONECORPORATION	购买钢材	11,141,465.76	24,883,962.61
中国移动(含子公司)	短信	909,740.81	1,675,048.55
中国银联(含子公司)	支付服务	24,083,326.15	71,473,298.91
北京创世漫道科技有限公司	短信		661,109.66
合计	--	36,134,532.72	98,693,419.73

注: 本公司向日本 METALONECORPORATION 购买商品, 以期货基准价为定价依据。

(2) 出售商品、提供劳务情况

青岛海立美达股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本期金额	上年金额
中国移动(含子公司)	移动运营商计费结算服务	138,234,961.06	433,863,047.66
	移动信息服务	83,580,334.30	92,519,769.66
	第三方支付服务	24,820,117.60	38,300,726.72
	“惠商+”O2O 业务	6,348,416.60	
	其他	17,765,841.51	39,577,710.69
中国银联(含子公司)	第三方支付服务	6,007,272.56	8,669,457.81
	其他	833,313.15	2,473,205.62
合计		277,590,256.78	615,403,918.16

2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
		(最高额约定/连带)			
青岛海立达冲压件有限公司	青岛海立美达股份有限公司	105,000,000	2015.07.11	自具体授信业务合同或协议约定的受 信人履行债务期限届满之日起两年	否
青岛海立达冲压件有限公司	青岛海立美达股份有限公司	80,000,000	2015.07.23	主债权发生期间届满之日起两年	否
青岛海立美达电机有限公司	青岛海立美达股份有限公司	50,000,000	2015.03.25	主债权发生期间届满之日起两年	否
青岛海立美达电机有限公司	青岛海立美达股份有限公司	60,000,000	2014.12.03	自主合同项下的借款期限届满之次日起两年	否
青岛天晨投资有限公司	青岛海立美达股份有限公司	268,200,000	2014.12.20	自单笔授信业务的主合同签订之日起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满之日后两年止	否
青岛海立控股有限公司	青岛海立美达股份有限公司	268,200,000	2014.12.20	自单笔授信业务的主合同签订之日起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满之日后两年止	否
青岛海立美达股份有限公司	日照兴业汽车配件有限公司	36,000,000	2015.04.07	主合同项下债务期限届满之次日起两年	否
青岛海立美达股份有限公司	日照兴业汽车配件有限公司	36,000,000	2015.05.14	主合同项下债务期限届满之次日起两年	否
青岛海立美达股份有限公司	日照兴业汽车配件有限公司	42,000,000	2014.05.23	每一笔具体授信业务的保证期间单独计算，自具体授信业务合同或协议约定的受 信人履行债务期限届满之日起两年	否
青岛海立美达股份有限公司	日照兴发汽车零部件制造有限公司	30,000,000	2014.06.05	主合同项下融资人对申请人所提供的每笔融资分别计算，每笔融资保证期间至该笔融资项下债务履行期限届满之日后两年止	否
青岛海立美达股份有限公司	日照兴发汽车零部件制造有限公司	42,000,000	2014.06.06	每一笔具体授信业务的保证期间单独计算，自具体授信业务合同或协议约定的受 信人履行债务期限届满之日起两年	否
青岛海立美达股份有限公司	湖北海立田汽车部件有限公司	30,000,000	2014.12.04	自债务人依具体业务合同约定的债务履行期限届满之日起两年	否

青岛海立美达股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
		(最高额约定/连带)			
青岛海立美达股份有限公司	宁波泰鸿机电有限公司	32,500,000	2015.08.03	按债权人对债务人每笔债权分别计算，自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止	否
青岛海立美达股份有限公司	宁波泰鸿机电有限公司	19,500,000	2014.11.08	主合同项下借款期限届满之次日起两年	否
湖北福田专用汽车有限公司	湖北海立田汽车部件有限公司	26,000,000	2015.05.19	2018 年 5 月 19 日前所发生的主债权期限届满诉讼时效结束后两年	否

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期金额	上年金额
薪酬合计	823,481.97	1,041,927.64

4. 除总经理、副总经理、财务总监及董事会秘书关键管理人员薪酬外，本公司本期负担董事、监事及独立董事薪酬及津贴合计 185,136.17 元。

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2015 年 8 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国移动(含子公司)	462,216,591.97	61,810,818.73	484,180,466.73	62,997,955.24
	中国银联(含子公司)	263,782.38	13,766.98	609,421.86	30,997.30
其他应收款	中国移动(含子公司)	50,136,427.41	616,712.00	50,116,427.41	15,192,496.74
	中国银联(含子公司)	2,000,000.00	942,000.00	2,000,000.00	568,000.00
合计		514,616,801.76	63,383,297.71	536,906,316.00	78,789,449.28

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	日本METALONECORPORATION	4,124,129.84	8,313,032.37
应付账款	中国移动(含子公司)	4,729,905.93	3,075,386.03
应付账款	中国银联(含子公司)	9,191,480.16	3,761,054.50
其他应付款	中国移动(含子公司)	287,889,658.48	286,364,126.19
合计	--	305,935,174.41	301,513,599.09

十二、或有事项

截止 2015 年 8 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

青岛海立美达股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十三、承诺事项

1. 重大承诺事项

1) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

于 2015 年 8 月 31 日(T)，本集团就厂房租赁等项目之不可撤销经营租赁所需于下列期间承担款项如下：

期间	经营租赁
T+1 年	2,758,087.33
T+2 年	2,657,500.00
T+3 年	2,657,500.00
T+3 年以后	3,002,500.00
合计	11,075,587.33

2) 已签订的正在履行的合同

本公司的子公司青岛海立美达精密机械制造有限公司与青岛临港置业有限公司对位于青岛临港经济开发区北一路路南、北京路东工业建设用地建设工业厂房相关事项签订合同书，截止 2015 年 8 月 31 日具体情况如下：

项目名称	合同金额	已付金额	未付金额	工程进展情况
临港厂地	35,000,000.00	14,813,573.31	20,186,426.69	暂未动工
合计	35,000,000.00	14,813,573.31	20,186,426.69	--

2. 除上述承诺事项外，截止 2015 年 8 月 31 日，本集团无需要披露的其他重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

3. 控股股东解除部分股权质押

4. 2015 年 9 月 2 日，公司接到海立控股的通知，海立控股原质押的公司部分股份 4,200 万股（说明：公司 2014 年度资本公积转增股本方案实施后，原质押给齐鲁证券有限公司的股本数由 2,100 万股增为 4,200 万股，占公司目前总股本的 13.88%）于 2015 年 8 月 31 日在结算公司办理了证券解除质押相关登记手续。

5. 为控股子公司办理银行授信提供担保

公司拟与光大银行即墨支行签订《最高额保证合同》，按照公司 60%持股比为兴业汽车配件办理银行授信提供不超过 4,200 万元的借款担保。

公司拟与光大银行即墨支行签订《最高额保证合同》，按照公司 60%持股比例为兴发汽车零部件办理银行授信提供不超过 4,200 万元的借款担保。

2015 年 10 月 22 日，根据独立董事关于为控股子公司办理银行授信提供担保的独立意见，同意公司按照持股比例为兴发汽车零部件和兴业汽车配件分别办理银行授信提供不超过 4,200 万元的借款担保。

1. 部分限制性股票回购注销完成

2015 年 3 月 23 日召开的第二届董事会第二十三次会议审议通过了《关于回购注销未达到第二期解锁条件及部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票情况的议案》，同意对激励对象获授的未达到第二期解锁条件的 61.5 万股限制性股票及因离职已不符合激励条件的原激励对象颜旭、张强、耿汉林、陈凤金、张伟已获授但尚未解锁的各 1.8 万股、马鹏飞已获授但尚未解锁的 3 万股（合计 12 万股）限制性股票进行回购注销。公司于 2015 年 5 月 15 日召开的第二届董事会第二十五次会议审议通过了《关于调整回购注销未达到第二期解锁条件及部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票数量和价格的议案》，本次回购价格由 5.42 元/股调整为 2.71 元/股，回购数量由 73.5 万股调整为 147 万股。截止 2015 年 9 月 21 日，上述限制性股票已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成注销手续。

2. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 注销扬州分公司

本公司为整合公司机构，转型升级，根据董事长关于注销青岛海立美达股份有限公司扬州分公司的决定，注销青岛海立美达股份有限公司扬州分公司。2015 年 5 月 7 日公司收到了江苏省扬州工商行政管理局核发的《准予注销登记通知书》，核定准予注销青岛海立美达股份有限公司扬州分公司。至此，青岛海立美达股份有限公司扬州分公司的注销手续已全部办理完毕。

2. 清算并注销全资子公司

2015 年 7 月 24 日，公司第二届董事会第二十六次会议审议通过了《关于清算并注销公司全资子公司浙江海立美达钢制品有限公司的议案》，同意终止浙江海立美达钢制品有限公司经营，依法进行清算注销，并授权公司经营管理层依法办理相关清算、注销手续。截止 2015 年 8 月 31 日，相关清算注销手续正在办理中。

青岛海立美达股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十六、财务报告批准

本财务报告于 2016 年 1 月 27 日由本公司董事会批准报出。

青岛海立美达股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

十七、财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

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解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团 2014 年度及 2015 年 1-8 月非经常性损益如下：

项目	本期金额	上年金额	说明
非流动资产处置损益	-695,946.75	1,116,166.83	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	84,648,308.80	16,064,120.39	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
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			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
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			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
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			
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			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			

青岛海立美达股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

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			
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			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,153,180.56	6,578,543.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,774,922.95	10,812,363.92	
小 计	106,880,465.56	34,571,194.79	
减：所得税影响额	6,886,715.15	3,655,867.21	
少数股东权益影响额	24,071,152.33	889,063.48	
合 计	75,922,598.07	30,026,264.10	

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目，系银行理财产品收益。

青岛海立美达股份有限公司

二〇一六年一月二十七日