兴民智通（集团）股份有限公司

审计报告

和信审字（2017）第 000059 号

目　录	页　码
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表及附注	
1、合并及母公司资产负债表	3-6
2、合并及母公司利润表	7-8
3、合并及母公司现金流量表	9-10
4、合并及母公司股东权益变动表	11-14
5、财务报表附注	15-87

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇一七年三月七日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

审 计 报 告

和信审字(2017)第 000059 号

兴民智通（集团）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的兴民智通（集团）股份有限公司（以下简称“兴民智通”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，兴民智通的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了兴民智通 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师:王钦顺

中国·济南

中国注册会计师:赵波

2017 年 3 月 7 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位：兴民智通（集团）股份有限公司 金额单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五.1	601,772,517.25	342,397,939.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据	五.2	158,580,531.91	
应收账款	五.3	348,667,184.53	294,853,513.05
预付款项	五.4	101,713,085.61	33,097,091.93
应收利息		544,520.55	725,095.89
应收股利			
其他应收款	五.5	5,198,810.95	4,984,572.02
存货	五.6	856,384,368.21	790,693,258.94
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	五.7	1,167,883.02	206,886.48
其他流动资产	五.8	127,779,250.59	121,818,287.01
流动资产合计		2,201,808,152.62	1,720,878,543.
非流动资产：			
可供出售金融资产	五.9	82,500,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五.10	771,833.61	
投资性房地产	五.11	14,194,093.82	14,211,401.70
固定资产	五.12	891,552,441.08	874,761,730.00
在建工程	五.13	238,523,858.19	278,077,865.22
工程物资			
固定资产清理			
无形资产	五.14	92,284,922.36	86,567,859.19
开发支出			
商誉	五.15	420,467,478.03	247,788,282.82
长期待摊费用	五.16	1,424,082.62	586,460.16
递延所得税资产	五.17	27,249,412.15	16,412,985.83
其他非流动资产		877,900.00	
非流动资产合计		1,769,846,021.86	1,521,406,584.
资产总计		3,971,654,174.48	3,242,285,128.

法定代表人：高赫男 主管会计工作的公司负责人：刘荫成 会计机构负责人：李亚萍

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并资产负债表（续）

2016 年 12 月 31 日

编制单位：兴民智通（集团）股份有限公司 金额单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五.18	1,285,633,420.00	902,078,960.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金			
应付票据	五.19	170,703,813.95	45,716,162.85
应付账款	五.20	129,055,830.60	129,874,476.11
预收款项	五.21	32,875,036.82	21,830,441.61
应付职工薪酬	五.22	11,441,800.55	6,275,849.42
应交税费	五.23	17,269,693.86	15,209,432.15
应付利息		2,541,028.90	
应付股利			26,046.67
其他应付款	五.24	7,528,818.19	27,709,145.10
一年内到期的非流动负债	五.25	10,000,000.00	
其他流动负债	五.26	6,382,970.43	5,762,310.00
流动负债合计		1,673,432,413.30	1,154,482,823.91
非流动负债：			
长期借款	五.27	137,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		54,579.26	
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五.28	47,409,188.13	51,759,950.00
递延所得税负债		27,665.41	44,087.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		184,491,432.80	51,804,037.50
负债合计		1,857,923,846.10	1,206,286,861.41
股东权益：			
股本	五.29	513,700,050.00	513,700,050.00
资本公积	五.30	983,723,486.03	983,723,486.03
减：库存股			
其他综合收益		2,492,865.71	794,682.45
专项储备			
盈余公积	五.31	58,322,894.34	57,118,445.20
未分配利润	五.32	465,971,878.45	421,496,993.32
归属于母公司股东权益合计		2,024,211,174.53	1,976,833,657.00
少数股东权益		89,519,153.85	59,164,610.10
股东权益合计		2,113,730,328.38	2,035,998,267.10
负债和股东权益总计		3,971,654,174.48	3,242,285,128.51

法定代表人：高赫男 主管会计工作的公司负责人：刘荫成 会计机构负责人：李亚萍

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

母公司资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位：兴民智通（集团）股份有限公司 金额单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		547,449,890.16	309,906,627.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据		132,585,622.86	122,641,837.82
应收账款	十四.1	233,925,917.89	239,183,922.98
预付款项		78,750,439.25	25,613,576.31
应收利息		544,520.55	725,095.89
应收股利			
其他应收款	十四.2	28,321,221.30	17,476,814.09
存货		742,203,514.36	698,367,341.40
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		100,000,000.00	85,000,000.00
流动资产合计		1,863,781,126.37	1,498,915,216.36
非流动资产：			
可供出售金融资产		82,500,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四.3	1,322,333,212.22	1,023,064,095.31
投资性房地产			
固定资产		449,185,778.73	494,524,652.59
在建工程		60,666,416.93	55,311,242.99
工程物资			
固定资产清理			
无形资产		48,459,938.54	48,902,855.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,884,564.06	5,547,479.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,969,029,910.48	1,630,350,325.20
资产总计		3,832,811,036.85	3,129,265,541.56

法定代表人：高赫男 主管会计工作的公司负责人：刘荫成 会计机构负责人：李亚萍

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

母公司资产负债表（续）

2016 年 12 月 31 日

编制单位：兴民智通（集团）股份有限公司 金额单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		1,285,633,420.00	902,078,960.00
以公允价值计量且其变动计入当期			
应付票据		170,703,813.95	45,716,162.85
应付账款		73,508,735.62	75,650,075.97
预收款项		23,122,785.10	17,970,442.01
应付职工薪酬		5,682,759.34	4,998,566.98
应交税费		1,983,282.77	3,860,595.68
应付利息		2,541,028.90	
应付股利			
其他应付款		166,682,233.36	129,445,251.16
一年内到期的非流动负债		10,000,000.00	
其他流动负债		500,000.00	500,000.00
流动负债合计		1,740,358,059.04	1,180,220,054.65
非流动负债：			
长期借款		137,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		1,500,000.00	2,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		138,500,000.00	2,000,000.00
负债合计		1,878,858,059.04	1,182,220,054.65
股东权益：			
股本		513,700,050.00	513,700,050.00
资本公积		983,723,486.03	983,723,486.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		58,322,894.34	57,118,445.20
未分配利润		398,206,547.44	392,503,505.68
股东权益合计		1,953,952,977.81	1,947,045,486.91
负债和股东权益总计		3,832,811,036.85	3,129,265,541.56

法定代表人：高赫男 主管会计工作的公司负责人：刘荫成 会计机构负责人：李亚萍

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并利润表

2016 年度

编制单位：兴民智通（集团）股份有限公司 金额单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,295,151,713.	1,106,055,80
其中：营业收入	五.33	1,295,151,713.	1,106,055,80
二、营业总成本		1,219,093,924.	1,073,942,70
其中：营业成本	五.33	1,024,145,523.	927,952,912.
税金及附加	五.34	18,887,265.83	2,785,050.00
销售费用	五.35	52,782,047.07	46,560,607.8
管理费用	五.36	68,907,561.24	56,626,805.2
财务费用	五.37	42,846,024.17	26,475,099.9
资产减值损失	五.38	11,525,503.28	13,542,230.1
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）	五.39	2,838,189.27	3,157,327.79
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）		78,895,977.98	35,270,430.8
加：营业外收入	五.40	19,877,007.16	8,507,112.46
其中：非流动资产处置利得		1,292,657.62	1,027,233.83
减：营业外支出	五.41	415,094.15	1,791,667.53
其中：非流动资产处置损失		48,553.88	744,830.93
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		98,357,890.99	41,985,875.8
减：所得税费用	五.42	15,702,656.81	9,323,537.23
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		82,655,234.18	32,662,338.5
归属于母公司所有者的净利润		50,816,334.77	27,307,483.1
少数股东损益		31,838,899.41	5,354,855.43
六、其他综合收益的税后净额		1,698,183.26	846,742.45
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,698,183.26	846,742.45
（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		1,698,183.26	846,742.45
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		1,698,183.26	846,742.45
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		84,353,417.44	33,509,081.0
归属于母公司所有者的综合收益总额		52,514,518.03	28,154,225.6
归属于少数股东的综合收益总额		31,838,899.41	5,354,855.43
八、每股收益：	十		
（一）基本每股收益		0.10	0.05
（二）稀释每股收益		0.10	0.05

法定代表人：高赫男 主管会计工作的公司负责人：刘荫成 会计机构负责人：李亚萍

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

母公司利润表

2016 年度

编制单位：兴民智通（集团）股份有限公司 金额单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,169,599,822.50	1,101,595,368.53
其中：营业收入	十	1,169,599,822.50	1,101,595,368.53
二、营业总成本		1,157,679,527.11	1,074,451,382.72
其中：营业成本	十	1,024,601,642.02	957,222,885.25
税金及附加		12,272,893.89	2,203,706.11
销售费用		39,058,347.63	40,118,065.66
管理费用		33,672,645.97	40,187,013.11
财务费用		43,407,367.40	27,338,082.48
资产减值损失		4,666,630.20	7,381,630.11
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）	十	2,312,027.41	3,145,205.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		14,232,322.80	30,289,191.28
加：营业外收入		2,357,090.72	2,288,013.19
其中：非流动资产处置利得		1,268,546.39	1,002,520.59
减：营业外支出		409,769.92	1,032,108.60
其中：非流动资产处置损失		43,819.92	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		16,179,643.60	31,545,095.87
减：所得税费用		4,135,152.20	8,121,271.65
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		12,044,491.40	23,423,824.22
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		12,044,491.40	23,423,824.22

法定代表人：高赫男 主管会计工作的公司负责人：刘荫成 会计机构负责人：李亚萍

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并现金流量表

2016 年度

编制单位：兴民智通（集团）股份有限公司 金额单位：人民币元

项目	注释	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		735,932,107.62	533,035,794.68
收到的税费返还		6,398,835.12	18,466,384.47
收到其他与经营活动有关的现金	五.43	6,682,630.94	11,989,166.50
经营活动现金流入小计		749,013,573.68	563,491,345.65
购买商品、接受劳务支付的现金		323,205,594.53	249,420,413.03
支付给职工以及为职工支付的现金		136,078,407.58	107,540,877.45
支付的各项税费		51,625,249.52	32,942,493.89
支付其他与经营活动有关的现金	五.43	65,692,015.22	61,885,911.99
经营活动现金流出小计		576,601,266.85	451,789,696.36
经营活动产生的现金流量净额		172,412,306.83	111,701,649.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			35,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,796,750.58	3,132,988.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,522,200.00	53,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五.43	230,000,000.00	302,000,000.00
投资活动现金流入小计		234,318,950.58	340,185,988.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		82,965,073.85	97,565,254.32
投资支付的现金		79,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		220,974,174.18	252,726,928.02
支付其他与投资活动有关的现金	五.43	245,000,000.00	367,000,000.00
投资活动现金流出小计		628,439,248.03	717,292,182.34
投资活动产生的现金流量净额		-394,120,297.45	-377,106,194.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,596,661,142.00	1,327,015,288.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五.43	5,321,440.00	
筹资活动现金流入小计		1,601,982,582.00	1,327,015,288.00
偿还债务支付的现金		1,072,718,150.00	1,100,064,995.00
分配股利、利润和偿付利息支付的现金		46,004,326.35	44,742,602.05
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	五.43	47,800,000.00	5,321,440.00
筹资活动现金流出小计		1,166,522,476.35	1,150,129,037.05
筹资活动产生的现金流量净额		435,460,105.65	176,886,250.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,143,902.77	4,618,734.88
五、现金及现金等价物净增加额		216,896,017.80	-83,899,559.15
加：期初现金及现金等价物余额	五.43	337,076,499.45	420,976,058.60
六、期末现金及现金等价物余额	五.43	553,972,517.25	337,076,499.45

法定代表人：高赫男 主管会计工作的公司负责人：刘荫成 会计机构负责人：李亚萍

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

母公司现金流量表

2016 年度

编制单位：兴民智通（集团）股份有限公司 金额单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		612,733,238.31	510,266,508.93
收到的税费返还		1,384,165.87	17,808,519.44
收到其他与经营活动有关的现金		3,337,914.41	9,624,120.97
经营活动现金流入小计		617,455,318.59	537,699,149.34
购买商品、接受劳务支付的现金		285,218,220.39	267,126,546.13
支付给职工以及为职工支付的现金		85,638,682.07	87,112,578.36
支付的各项税费		19,831,173.07	20,973,821.68
支付其他与经营活动有关的现金		49,156,202.52	54,174,306.16
经营活动现金流出小计		439,844,278.05	429,387,252.33
经营活动产生的现金流量净额		177,611,040.54	108,311,897.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			35,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,492,602.75	3,120,865.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净		22,000.00	53,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		230,000,000.00	302,000,000.00
投资活动现金流入小计		232,514,602.75	340,173,865.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,124,346.30	12,784,347.34
投资支付的现金		133,069,250.00	80,821,825.50
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		245,699,866.91	281,928,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		245,000,000.00	367,000,000.00
投资活动现金流出小计		652,893,463.21	742,534,172.84
投资活动产生的现金流量净额		-420,378,860.46	-402,360,307.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,596,661,142.0	1,327,015,288.0
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,321,440.00	
筹资活动现金流入小计		1,601,982,582.0	1,327,015,288.0
偿还债务支付的现金		1,072,718,150.0	1,100,064,995.0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,004,326.35	44,742,602.05
支付其他与筹资活动有关的现金		47,800,000.00	5,321,440.00
筹资活动现金流出小计		1,166,522,476.3	1,150,129,037.0
筹资活动产生的现金流量净额		435,460,105.65	176,886,250.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,372,416.56	4,550,850.11
五、现金及现金等价物净增加额		195,064,702.29	-112,611,309.02
加：期初现金及现金等价物余额		304,585,187.87	417,196,496.89
六、期末现金及现金等价物余额		499,649,890.16	304,585,187.87

法定代表人：高赫男 主管会计工作的公司负责人：刘荫成 会计机构负责人：李亚萍

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并股东权益变动表

编制单位：兴民智通（集团）股份有限公司 金额单位：人民币元

项目	2016年度								
	归属于母公司的股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	母公司股东权益合计		
一、上年年末余额	513,700,050.00	983,723,486.03	794,682.45	0.00	57,118,445.20	421,496,993.32	1,976,833,657.00	59,164,610.10	2,035,998,267.10
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制企业合并									
其他									
二、本年年初余额	513,700,050.00	983,723,486.03	794,682.45	0.00	57,118,445.20	421,496,993.32	1,976,833,657.00	59,164,610.10	2,035,998,267.10
三、本年增减变动金额			1,698,183.26		1,204,449.14	44,474,885.13	47,377,517.53	30,354,543.75	77,732,061.28
（一）综合收益总额			1,698,183.26			50,816,334.77	52,514,518.03	31,838,899.41	84,353,417.44
（二）股东投入和减少资本	-	-					-	-1,484,355.66	-1,484,355.66
1.股东投入的普通股							-		
2.其他权益工具持有者投入资本							-		-
3.股份支付计入所有者权益的金额							-		-
4.其他								-1,484,355.66	-1,484,355.66
（三）利润分配	-	-		-	1,204,449.14	-6,341,449.64	-5,137,000.50	-	-5,137,000.50
1.提取盈余公积					1,204,449.14	-1,204,449.14	-		-
2.提取一般风险准备									
3.对股东的分配						-5,137,000.50	-5,137,000.50		-5,137,000.50
4.其他									
（四）股东权益内部结转	-	-					-		
1.资本公积转增股本							-		-
2.盈余公积转增股本							-		-
3.盈余公积弥补亏损							-		-
4.其他							-		-
（五）专项储备							-		-
1.本期提取							-		-
2.本期使用							-		-
（六）其他									

法定代表人：高赫男 主管会计工作的公司负责人：刘荫成 会计机构负责人：李亚萍

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并股东权益变动表(续)

编制单位：兴民智通（集团）股份有限公司 金额单位：人民币元

项目	2015 年度								
	归属于母公司的股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项	盈余公积	未分配利润	母公司股东权益		
一、上年年末余额	513,700,050.00	983,723,486.03	-52,060.00		54,776,062.78	401,668,893.09	1,953,816,431.90	21,008,849.93	1,974,825,281.83
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制企业合并									
其他									
二、本年年初余额	513,700,050.00	983,723,486.03	-52,060.00		54,776,062.78	401,668,893.09	1,953,816,431.90	21,008,849.93	1,974,825,281.83
三、本年增减变动金额			846,742.45		2,342,382.42	19,828,100.23	23,017,225.10	38,155,760.17	61,172,985.27
（一）综合收益总额			846,742.45			27,307,483.15	28,154,225.60	5,354,855.43	33,509,081.03
（二）股东投入和减少资本								32,800,904.74	32,800,904.74
1.股东投入的普通股								32,800,904.74	32,800,904.74
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									
（三）利润分配					2,342,382.42	-7,479,382.92	-5,137,000.50		-5,137,000.50
1.提取盈余公积					2,342,382.42	-2,342,382.42			
2.提取一般风险准备									
3.对股东的分配						-5,137,000.50	-5,137,000.50		-5,137,000.50
4.其他									
（四）股东权益内部结转									
1.资本公积转增股本									
2.盈余公积转增股本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
（五）专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	513,700,050.00	983,723,486.03	794,682.45		57,118,445.20	421,496,993.32	1,976,833,657.00	59,164,610.10	2,035,998,267.10

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

法定代表人：高赫男 主管会计工作的公司负责人：刘荫成 会计机构负责人：李亚萍

母公司股东权益变动表

编制单位：兴民智通（集团）股份有限公司 金额单位：人民币元

项目	2016 年度						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	513,700,050.00	983,723,486.03			57,118,445.20	392,503,505.68	1,947,045,486.91
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	513,700,050.00	983,723,486.03			57,118,445.20	392,503,505.68	1,947,045,486.91
三、本年增减变动金额					1,204,449.14	5,703,041.76	6,907,490.90
（一）综合收益总额						12,044,491.40	12,044,491.40
（二）股东投入和减少资本							
1.股东投入的普通股							
2.其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入所有者权益的金额							
4.其他							
（三）利润分配					1,204,449.14	-6,341,449.64	-5,137,000.50
1.提取盈余公积					1,204,449.14	-1,204,449.14	
2.对所有者（或股东）的分配						-5,137,000.50	-5,137,000.50
3.其他							
（四）股东权益内部结转							
1.资本公积转增股本							
2.盈余公积转增股本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
（五）专项储备							
1.本期提取							
2.本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	513,700,050.00	983,723,486.03			58,322,894.34	398,206,547.44	1,953,952,977.81

法定代表人：高赫男 主管会计工作的公司负责人：刘荫成 会计机构负责人：李亚萍

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：兴民智通（集团）股份有限公司 金额单位：人民币元

项　　目	2015 年度						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	513,700,050.00	983,723,486.03			54,776,062.78	376,559,064.38	1,928,758,663.19
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	513,700,050.00	983,723,486.03			54,776,062.78	376,559,064.38	1,928,758,663.19
三、本年增减变动金额					2,342,382.42	15,944,441.30	18,286,823.72
（一）综合收益总额						23,423,824.22	23,423,824.22
（二）股东投入和减少资本							
1.股东投入的普通股							
2.其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入所有者权益的金额							
4.其他							
（三）利润分配					2,342,382.42	-7,479,382.92	-5,137,000.50
1.提取盈余公积					2,342,382.42	-2,342,382.42	
2.对所有者（或股东）的分配						-5,137,000.50	-5,137,000.50
3.其他							
（四）股东权益内部结转							
1.资本公积转增股本							
2.盈余公积转增股本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
（五）专项储备							
1.本期提取							
2.本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	513,700,050.00	983,723,486.03			57,118,445.20	392,503,505.68	1,947,045,486.91

法定代表人：高赫男 主管会计工作的公司负责人：刘荫成 会计机构负责人：李亚萍

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

重要提示:本财务报表附注是财务报表的重要组成部分。

兴民智通（集团）股份有限公司

2016 年度财务报表附注

（金额单位除特别指明外均为人民币元。）

附注一、公司基本情况

1. 公司概况

（1）公司注册地、组织形式和总部地址

兴民智通（集团）股份有限公司 (以下简称“本公司”或“公司”) 原名山东兴民钢圈股份有限公司，是由王嘉民先生等 49 名股东共同作为发起人，以山东龙口兴民车轮有限公司整体变更的方式设立的股份有限公司，公司成立时注册资本为 15,780 万元。经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]63 号文批准，公司于 2010 年 1 月 27 日向社会公开发行人民币普通股 5,260 万股，并于 2010 年 2 月 9 日在深圳证券交易所上市交易，发行后公司注册资本变更为 21,040 万元。经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1619 号文批准，公司于 2012 年 4 月 6 日向特定对象非公开发行人民币普通股 4,720 万股，发行后注册资本变更为 25,760 万元。根据公司 2012 年度股东大会决议,公司以截止 2012 年 12 月 31 日总股本 25,760 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，转增股本后，公司注册资本由 25,760 万元增至 51,520 万元。根据公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过的《关于以集中竞价交易方式回购上市公司股票的议案》,截止回购期限届满，公司共回购股份 1,499,950 股；根据公司 2013 年第一次临时股东大会会议决议以及修改后公司章程的规定，公司申请减少注册资本 1,499,950 元，减资后的注册资本为 513,700,050 元。2016 年 7 月 28 日公司名称变更为兴民智通（集团）股份有限公司，公司统一社会信用代码为 91370600720751371J；公司住所位于龙口市龙口经济开发区；法定代表人为高赫男先生。公司的实际控制人为王志成先生，持有本公司的表决权比例为 33.84%。

（2）经营范围

公司属于交通运输设备制造业，公司经营范围为：计算机软件开发，测控系统集成，计量系统集成；数据库、车辆远程管理信息系统、液晶模组信号测试系统、电子产品、电子测试设备、环境试验设备、车轮产品、复合材料产品的研发、生产与销售；橡塑制品、钢化玻璃、计算机软硬件及配件、五金配件、农用运输车及钢材的销售；经营本企业自产产品及技术的出口业务，经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；技术服务；投资管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（3）财务报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于 2017 年 3 月 7 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（1）通过设立方式取得的子公司

子公司全称	投资方式	注册地	注册资本	经营范围	期末实际出资额
赛诺特（龙口）车轮制造有限公司(以下简称“赛诺特”)	直接投资	山东龙口	263 万美元	加工制造各种车轮、车用钢管及相关橡塑制品并销售上述产品	1,342 万元
唐山兴民钢圈有限公司（以下简称“唐山兴民”）	直接投资	河北唐山市玉田县	5,500 万元	加工制造各种车轮、橡塑制品、钢化玻璃、销售公司上述所列自产产品、汽车零部件销售及开发	39,849.76万元
咸宁兴民钢圈有限公司（以下简称“咸宁兴民”）	直接投资	湖北省崇阳县	3,000 万元	加工制造各种车轮、橡塑制品、钢化玻璃、销售公司上述所列自产产品、汽车零部件销售及开发	35,333.05万元
兴民国际控股有限责任公司（以下简称“兴民国际”）	直接投资	美国特拉华州纽卡斯尔县威明顿市	900 万美元	车轮的研发与销售，轮胎及其他汽车零部件的经销	2,945.73万元
兴民智通（武汉）汽车技术有限公司(以下简称“武汉兴民”)	直接投资	武汉市东湖新技术开发区	1,000 万元	数据库、车辆远程管理信息系统、液晶模组信号测试系统的研发，生产、批发零售：计算机软件开发，测控系统集成，计量系统的集成，电子产品、电子测试设备，环境试验设备的研发、批发零售，货物进出口、技术进出口、代理进出口。	

（续上表）

子公司全称	持股比例（%）	合计表决权比例（%）	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
赛诺特（龙口）车轮制造有限公司	61.98	61.98	是	21,114,789.05		
唐山兴民钢圈有限公司	100.00	100.00	是			
咸宁兴民钢圈有限公司	100.00	100.00	是			
兴民国际控股有限责任公司	100.00	100.00	是			
兴民智通（武汉）汽车技术有限公司	100.00	100.00	是			

注：截至 2016 年 12 月 31 日，武汉兴民已进行工商注册登记，本公司尚未对武汉兴民实缴注册资本，武汉兴民尚未正式开展业务。

（2）非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	投资方式	注册地址	注册资本	经营范围	期末实际投资额
武汉英泰斯特电子技术有限公司(以下简称“武汉英泰”)	股权收购、增资	武汉市洪山区书城路	1,009.43 万元	计算机软件的技术开发、信息咨询、技术服务、技术转让；计算机软件、电子产品的销售；计算机网络工程技术服务。	28,192.80 万元
北京山石智驾信息技术	股权收购	北京市海淀区	45,352,941.00	互联网信息服务业务（除新闻、出版、教育、	245,699,866.91

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

股份有限公司(以下简称“九五智驾”)		上园村 3 号知行大厦	元	医疗保健、药品、医疗器械以外的内容)；第一类增值电信业务中的在线数据处理与交易处理业务；第二类增值电信业务中的呼叫中心业务和信息服务业务（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2019年05月14日)；技术推广；包装服务；汽车装饰；销售汽车、摩托车零配件、润滑油、通讯设备、电子产品、五金、交电；技术进出口；航空机票销售代理。	元

（续上表）

子公司全称	持股比例(%)	合计表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
武汉英泰斯特电子技术有限公司	51.00	51.00	是	91,206,274.29		
北京九五智驾信息技术股份有限公司	58.23	58.23	是	-22,801,909.49		

①武汉车联软件技术有限公司系英泰斯特的全资子公司，北京智驾互联信息服务有限公司系九五智驾的全资子公司，本公司收购英泰斯特、九五智驾时亦将上述两公司纳入合并财务报表范围，其报告期末的情况如下：

子公司名称	投资方式	注册地址	注册资本	经营范围	期末实收资本	武汉英泰/九五智驾对其持股比例	武汉英泰/九五智驾对其表决权比例
武汉车联软件技术有限公司(以下简称“武汉车联”)	股权收购	武汉市洪山区珞喻路	110 万元	计算机软件的技术开发、信息咨询、技术服务、技术转让；计算机软件、电子产品的销售；计算机网络工程技术服务。	110 万元	100%	100%
北京智驾互联信息服务有限公司（以下简称“智驾互联”）	股权收购	北京昌平市	1,000 万元	经济信息咨询；火车票销售代理；航空机票销售代理；软件开发；技术开发、技术转让、技术服务；销售机械设备、电子产品、通讯设备、计算机、软件及辅助设备、汽车及配件、日用品；维修计算机；产品设计；承办展	1,000 万元	100%	100%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

				览展示；会议服务；第二类增值电信业务中的在线数据处理（仅限PUE值在1.5以下）与交易处理业务、国内多方通信服务业务、信息服务业务（不含互联网信息服务）。			

②本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

附注二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

附注三、 会计政策、会计估计和前期差错

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等相关信息。

2. 会计期间

公司的会计期间采用公历制，即自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

3. 营业周期

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日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账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计人权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值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。

在合并财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

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

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

（3）合并财务报表抵销事项

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

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

（4）合并取得子公司会计处理

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

（5）分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期投资收益。

对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“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。在母公司财务报表中将每一次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。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额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。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短(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。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

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

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

10. 金融工具的确认与计量

（1）金融工具的分类、确认和计量

在本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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确定方法：公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对于存在活跃市场的金融工具，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值，活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；对于不存在活跃市场的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：①取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；②初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；③属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：①该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；②本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的与嵌入衍生工具相关的混合工具。 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，除与套期保值有关外，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资是指：到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。 持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法：是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。 在计算实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款等。 贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产包括：初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

确认为投资收益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产（或衍生金融负债），按照成本计量。

衍生金融工具，包括远期外汇合约和利率互换合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

权益工具：指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。发行权益工具时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，但是放弃了对该金融资产控制。

若本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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。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。

本公司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和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（3）金融负债的分类、确认和计量

本公司将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。 金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

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

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

其他金融负债：与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

财务担保合同：指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。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，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

金融负债的终止确认：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

（4）金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

	公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

11. 应收款项

（1）本公司应收款项包括应收账款、其他应收款。

（2）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将期末单项金额占其相应科目期末总额 5%以上且金额在 500 万元以上的款项确定为单项金额重大的应收款项。

②单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。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，并据此计提相应的坏账准备。

（3）按组合计提坏账准备的应收款项

①确定组合的依据：对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

②确定组合的依据及计提方法如下：

组合	组合依据	计提方法
关联方组合	应收合并内子公司的款项	个别认定法
账龄组合	剩余其他所有款项	账龄分析法

③组合中按照账龄分析法提坏账准备的比例具体如下：

账　　龄	计提比例
1 年以内	5%
1-2 年	20%
2-3 年	50%
3 年以上	100%

（4）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个别信用风险特征明显不同，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，本公司单独对其进行减值测试，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

（1）存货分类

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

劳务过程中耗用的材料和物料等。公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、在产品、产成品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

（3）存货可变现净值的确认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。以前减记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。对于数量较多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（4）存货的盘存方法

公司存货的盘存方法采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品除木托盘外领用时采用五五摊销法进行摊销，木托盘领用时摊销价值的一半，在第三年的相同月份摊销价值的另一半；包装物领用时采用一次摊销法进行摊销计价。

13．长期股权投资的核算

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

（1）初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

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

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

②权益法核算

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

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

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

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

（3）长期股权投资核算方法的转换

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

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

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

④成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

（6）长期股权投资处置

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

14. 投资性房地产

（1）投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物。本公司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。

（2）采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

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

15. 固定资产

（1）本公司的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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件的，确认为固定资产：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

②该固定资产的成本能够可靠计量。

（2）固定资产按照取得时的成本入账，取得成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前的发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

（3）固定资产采用直线法计提折旧，并按各类固定资产原值和估计的使用年限扣除残值（原值的 5%），确定其折旧率。固定资产分类折旧年限与年折旧率如下：

固定资产类别	残值率	折旧年限（年）	年折旧率(%)
房屋及建筑物	5%	20	4.75
专用设备	5%	10	9.50
通用设备	5%	10	9.50
运输设备	5%	5	19.00

已计提减值准备的固定资产，在其剩余使用年限内根据调整后的固定资产账面价值（固定资产账面余额扣减累计折旧和减值准备后的金额）和预计净残值重新确定年折旧率和折旧额。

（4）固定资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。固定资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

（5）融资租入固定资产

① 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的现值两者中较低者，作为入账价值。承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。

②承租人采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16．在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

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

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

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

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

17．借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

（2）资本化金额计算方法

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

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

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

18．无形资产计价和摊销

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的计价方法

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

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

（2）使用寿命不确定的判断依据

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

定的无形资产。

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

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

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

①为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；

②在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

19．长期待摊费用

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

20．非货币性资产交换

本公司发生的非货币性资产交换同时满足下述条件的:（1）该项交换具有商业实质；（2）换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

面价值的差额计入当期损益。换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

21. 职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。设定提存计划：在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

辞退福利：本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。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。

22. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

（3）亏损合同

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（4）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

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，按照本公司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，按照本公司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。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

24.优先股、永续债等其他金融工具

本公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

对于归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加公司所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，其回购或注销作为权益变动处理。

25. 回购本公司股份

（1）减少注册资本而回购公司股份时的会计处理

公司因减少注册资本而回购本公司股份的，按实际支付的金额计入库存股；注销库存股时，按股票面值和

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

注销股数计算的股票面值总额，计入股本和库存股，按实际支付的金额与股票面值总额的差额计入资本公积，股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）回购公司股份进行职工期权激励时的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，属于权益结算的股份支付，进行以下处理：回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记；按照对职工权益结算股份支付的规定，公司在等待期内每个资产负债表日按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)；公司于职工行权购买本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（股本溢价）。

26．收入

（1）本公司的商品销售分为内销业务和出口业务两种，内销业务将货物发给客户由客户签收后开据发票确认收入，出口业务以货物报关出口后作为收入确认的时点。本公司的商品销售在同时满足：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生的或将发生的成本能够可靠计量时，确认收入的实现。

（2）本公司提供的劳务在同时满足：①收入的金额能够可靠计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工进度能够可靠地确定；④交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量时，采用完工百分比法，即按照提供劳务交易的完工进度的方法确认收入的实现。采用完工百分比法确认提供劳务的收入，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）本公司让渡资产使用权收入(包括利息收入和使用费收入等)在同时满足：①相关经济利益很可能流入企业；②收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

（4）采用售后回购方式销售商品的，收到的款项确认为负债；回购价格大于原售价的，差额在回购期间按期计提利息，计入财务费用。有确凿证据表明售后回购交易满足销售商品收入确认条件的，销售的商品按售价确认收入，回购的商品作为购进商品处理。

（5）采用售后租回方式销售商品的，收到的款项确认为负债；售价与资产账面价值之间的差额，采用合理的方法进行分摊，作为折旧费用或租金费用的调整。有确凿证据表明认定为经营租赁的售后租回交易是按照公允价值达成的，销售的商品按售价确认收入，，并按账面价值结转成本。

27．政府补助

（1）政府补助类型

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

（2）政府补助会计处理

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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；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，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（3）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助；本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（4）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

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

（5）政府补助的确认时点

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

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

28. 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

（4）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。

29. 租赁

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（1）经营租赁会计处理

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

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

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

（2）融资租赁会计处理

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

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

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

30. 持有待售资产

（1）公司将同时满足下述条件的非流动资产划分为持有待售资产：

①公司已经就处置该非流动资产作出决议；

②公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

③该项转让很可能在一年内完成。

持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

（2）公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，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。

（3）符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

31. 其他重要的会计估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本管理层当前的估计存在差异，进而造成

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。 公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。 在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

32. 主要会计政策、会计估计的变更

公司报告期内无会计政策和会计估计变更。

33. 前期会计差错更正

公司报告期内无前期会计差错更正。

附注四、税项

1．增值税

本公司与控股子公司唐山兴民、咸宁兴民、赛诺特按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税，主要商品和劳务的增值税税率为 17%；出口产品执行“免抵退”的税收政策，出口退税率为 17%、15%。

本公司控股子公司武汉英泰、武汉车联、九五智驾、智驾互联按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税，销售商品的增值税税率为 17%，应税劳务的增值税税率为 6%。根据财税【2011】100 号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》规定，武汉车联、九五智驾、智驾互联对自行开发的软件产品按 17%税率缴纳增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分享受即征即退的增值税税收优惠政策。

2．城市维护建设税

本公司控股子公司智驾互联按当期应交流转税的 5%计缴城市维护建设税，本公司与其他控股子公司按当期应交流转税的 7%计缴城市维护建设税。

3．企业所得税

本公司与控股子公司咸宁兴民、赛诺特、智驾互联、兴民国际按应纳税所得额和当期适用之税率计缴所得税，所得税税率为 25%。

本公司控股子公司武汉英泰于 2014 年 10 月 14 日被湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局认定为高新技术企业（有效期三年），因此本公司报告期享受高新技术企业的所得税优惠，报告期企业所得税的税率为 15%。

本公司控股子公司武汉车联于 2011 年被湖北省经济和信息化委员会认定为软件企业，证书编号：鄂 R-2011-0077，2014 年 9 月 30 号再次被认定为软件企业，证书编号：鄂 R-2014-0298，根据国务院国发【2011】4 号《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》规定，自获利年度起，可享受“两免三减半”的企业所得税税收优惠政策，因武汉车联 2011 年亏损，实际从 2012 年执行减免政策，因此武汉车联报告期的企业所得税税率为 12.5%。

本公司控股子公司唐山兴民于 2016 年 11 月 21 日于收到河北省国家税务局、河北省地方税务局、河北省财政厅、河北省科学技术厅联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201613000611），自获得认定当

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

年起有效期三年，因此报告期企业所得税的税率为 15%。

本公司控股子公司九五智驾于 2012 年 5 月 24 日获得高新技术企业认证，证书编号为 GF201211000036，有效期三年；2015 年 11 月 24 日通过高新技术企业复审，证书编号为 GR201511003603，有效期为三年。因此报告期享受高新技术企业的所得税优惠，报告期企业所得税税率为 15%。

4．教育费附加

本公司与控股子公司按当期应交流转税的 3%计缴教育费附加。

5．地方教育费附加

本公司与控股子公司按当期应交流转税的 2%计缴地方教育费附加。

6．地方水利建设基金

本公司与控股子公司按当期应交流转税的 1%计缴地方水利建设基金。

附注五、 合并财务报表主要项目注释

下列注释项目除特别注明的外，期初数系指 2015 年 12 月 31 日，期末数系指 2016 年 12 月 31 日，本期系指 2016 年度，上期系指 2015 年度。

1．货币资金

1.1 明细项目

项　　目	2016.12.31	2015.12.31
现金	825,820.94	768,588.37
银行存款	535,018,688.22	325,392,911.08
其他货币资金	65,928,008.09	16,236,440.00
合　　计	**601,772,517.25**	**342,397,939.45**

1.2 其他货币资金按明细列示如下

项　　目	2016.12.31	2015.12.31
银行承兑汇票保证金	65,800,000.00	16,236,440.00
第三方支付平台账户余额	128,008.09	
合　　计	**65,928,008.09**	**16,236,440.00**

1.3 除银行承兑汇票保证金外，公司报告期内无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项；公司报告期内无存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

2．应收票据

2.1 明细项目

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

种　　类	2016.12.31	2015.12.31
银行承兑汇票	158,495,531.91	132,101,898.82
商业承兑汇票	85,000.00	
合　　计	**158,580,531.91**	**132,101,898.82**

2.2 期末公司已背书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	280,695,103.07	
合　　计	**280,695,103.07**	

2.3 公司报告期末应收票据中无应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项、无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况,没有对外质押情况,亦无票据贴现的情况。

3. 应收账款

3.1 明细项目

种　　类	2016.12.31				2015.12.31			
	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(%)
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								
关联方组合								
账龄组合	372,914,044.10	100.00	24,246,859.57	6.50	313,654,475.55	100.00	18,800,962.50	5.99
组合小计	**372,914,044.10**	**100.00**	**24,246,859.57**	**6.50**	**313,654,475.55**	**100.00**	**18,800,962.50**	**5.99**
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合　　计	**372,914,044.10**	**100.00**	**24,246,859.57**	**6.50**	**313,654,475.55**	**100.00**	**18,800,962.50**	**5.99**

3.2 各类应收账款的坏账准备

项　　目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

1.期初余额		18,800,962.50	
2.本期增加金额		5,445,897.07	
（1）计提金额		4,286,060.04	
（2）合并转入金额		1,159,837.03	
3.本期减少金额			
（1）转回或回收金额			
（2）核销金额			
4.期末余额		**24,246,859.57**	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账　龄	2016.12.31				2015.12.31			
	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	353,055,639.70	94.67	17,652,781.98	5.00	302,753,117.76	96.53	15,137,655.89	5.00
1-2年	14,512,055.39	3.89	2,902,411.08	20.00	8,689,584.45	2.77	1,737,916.89	20.00
2-3年	3,309,365.01	0.89	1,654,682.51	50.00	572,767.24	0.18	286,383.62	50.00
3年以上	2,036,984.00	0.55	2,036,984.00	100.00	1,639,006.10	0.52	1,639,006.10	100.00
合　计	**372,914,044.10**	**100.00**	**24,246,859.57**	**6.50**	**313,654,475.55**	**100.00**	**18,800,962.50**	**5.99**

3.3 公司报告期内无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备、本期又全额或部分收回的应收账款、无核销的应收账款；无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

3.4 公司报告期应收账款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

3.5 报告期末应收账款金额前五名单位明细

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
第一名	第三方	10,876,309.84	1年以内	2.92	543,815.49
		5,299,526.92	1-2年	1.42	1,059,905.38
第二名	第三方	12,145,581.18	1年以内	3.26	607,279.06
第三名	第三方	11,981,711.10	1年以内	3.21	599,085.56
第四名	第三方	10,786,714.22	1年以内	2.89	539,335.71
第五名	第三方	9,269,316.23	1年以内	2.49	463,465.81
合　　计		**60,359,159.49**		**16.19**	**3,812,887.01**

3.6 公司报告期末应收账款中无应收关联方单位欠款。

4、预付款项

4.1 账龄分析

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

账　　龄	2016.12.31		2015.12.31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	99,977,323.49	98.29	31,459,983.27	95.05
1-2年	277,693.00	0.27	1,202,420.70	3.63
2-3年	1,164,313.20	1.15	154,226.34	0.47
3年以上	293,755.92	0.29	280,461.62	0.85
合　　计	**101,713,085.61**	**100.00**	**33,097,091.93**	**100.00**

4.2 报告期末预付款项金额前五名单位明细

单位名称	与本公司关系	金额	年限	比例（%）	未结算原因
烟台本钢钢铁销售有限公司	第三方	46,368,214.65	1年以内	45.59	货未到
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	第三方	26,475,881.17	1年以内	26.03	货未到
青岛宝井钢材加工配送有限公司	第三方	10,464,128.11	1年以内	10.29	货未到
湖南华菱涟源钢铁有限公司	第三方	3,469,266.72	1年以内	3.41	货未到
国网冀北玉田县供电公司	第三方	1,826,810.32	1年以内	1.79	服务未提供
合　　计		**88,604,300.97**		**87.11**	

4.3 本公司报告期末无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

4.4 公司报告期内预付款项中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

5. 其他应收款

5.1 明细项目

种　　类	2016.12.31				2015.12.31			
	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(%)
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账款								
关联方组合								
账龄组合	7,076,816.86	100.00	1,878,005.91	26.54	6,602,780.85	100.00	1,618,208.83	24.51
组合小计	**7,076,816.86**	**100.00**	**1,878,005.91**	**26.54**	**6,602,780.85**	**100.00**	**1,618,208.83**	**24.51**
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款								

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合　计	7,076,816.86	100.00	1,878,005.91	26.54	6,602,780.85	100.00	1,618,208.83	24.51

5.2 各类其他应收款的坏账准备

项　　目	单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备
1.期初余额		1,618,208.83	
2.本期增加金额		914,913.10	
（1）计提金额			
（2）合并转入金额		914,913.10	
3.本期减少金额			
（1）转回或回收金额		655,116.02	
（2）核销金额			
4.期末余额		**1,878,005.91**	

按组合计提坏账准备的其他应收款——账龄组合

账　龄	2016.12.31				2015.12.31			
	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	5,260,299.61	74.33	263,014.98	5.00	4,819,444.51	72.99	240,972.22	5.00
1-2年	251,907.90	3.56	50,381.58	20.00	139,508.23	2.11	27,901.65	20.00
2-3年				50.00	588,986.30	8.92	294,493.15	50.00
3年以上	1,564,609.35	22.11	1,564,609.35	100.00	1,054,841.81	15.98	1,054,841.81	100.00
合　计	**7,076,816.86**	**100.00**	**1,878,005.91**	**26.54**	**6,602,780.85**	**100.00**	**1,618,208.83**	**24.51**

5.3 其他应收款按款项性质分类情况

类　　别	2016.12.31	2015.12.31
单位往来款项	2,286,232.67	2,038,664.02
个人往来款项	946,963.45	529,651.95
保证金及押金	2,979,867.40	1,976,917.15
应收增值税返还	863,753.34	2,057,547.73

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合　　计	7,076,816.86	6,602,780.85

5.4 其他应收款前五名单位明细

单位名称	业务性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例（%）
龙口市劳动保险事业处	理赔款	1,562,331.53	1 年以内	22.08
龙口经济开发区河口于家村	押金	800,000.00	3 年以上	11.30
龙口经济开发区管理委员会	往来款	310,000.00	3 年以上	4.38
蔡媛媛	备用金	114,296.49	1 年以内	1.62
北汽福田汽车股份有限公司	押金	100,000.00	3 年以上	1.41
合　　计		**2,886,628.02**		**40.74**

5.5 公司报告期内无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备、本期又全额或部分收回的其他应收款；无核销的其他应收款；无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

5.6 公司报告期末其他应收款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方欠款。

6. 存货

6.1 明细项目

项　目	2016.12.31			2015.12.31		
	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	213,609,083.07		213,609,083.07	227,914,249.02		227,914,249.02
库存商品	230,412,754.10	7,646,909.38	222,765,844.72	211,477,091.57	4,616,480.02	206,860,611.55
自制半成品	264,782,918.67		264,782,918.67	241,630,999.54		241,630,999.54
低值易耗品	23,738,255.59		23,738,255.59	19,314,480.26		19,314,480.26
生产成本	3,930,691.95		3,930,691.95	4,580,610.57		4,580,610.57
边角料	127,805,224.09	247,649.88	127,557,574.21	94,630,116.40	4,237,808.40	90,392,308.00
合　计	**864,278,927.47**	**7,894,559.26**	**856,384,368.21**	**799,547,547.36**	**8,854,288.42**	**790,693,258.94**

6.2 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	4,616,480.02	7,646,909.38		4,616,480.02	7,646,909.38
边角料	4,237,808.40	247,649.88		4,237,808.40	247,649.88
合　　计	**8,854,288.42**	**7,894,559.26**		**8,854,288.42**	**7,894,559.26**

6.3 公司按存货账面余额与可变现净值的差额计提存货跌价准备。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

6.4 公司报告期存货中无利息资本化金额。

7、一年内到期的非流动资产

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
下一年度将摊销的长期待摊费用	206,886.48	1,167,883.02	206,886.48	1,167,883.02
合　　计	**206,886.48**	**1,167,883.02**	**206,886.48**	**1,167,883.02**

8. 其他流动资产

8.1 明细项目

项　　目	2016.12.31	2015.12.31
保本型理财产品	100,000,000.00	85,000,000.00
待摊销房租	368,776.89	
待抵扣进项税	27,410,473.70	36,818,287.01
合　　计	**127,779,250.59**	**121,818,287.01**

8.2 公司报告期末的保本型理财产品为公司于2016年10月18日从中国工商银行龙口支行购买的工行保本型法人182天稳利人民币理财产品，该项理财产品将于2017年4月17日到期。

9. 可供出售金融资产

9.1 2016年度明细项目

项目	持股比例(%)	投资成本			公允价值			
		期初投资成本	本期增加	期末投资成本	期初公允价值	本期增加投资	本期投资的公允价值变动	期末公允价值
对外股权投资：								
北京福田产业投资控股集团股份有限公司	0.76	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00
深圳广联赛讯有限公司	9.17		73,500,000.00	73,500,000.00		73,500,000.00		73,500,000.00
彩虹无线（北京）新技术有限公司	2.22		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00		5,000,000.00
宁波梅山保税港区兴民汽车产业投资合伙企业(有限合伙)	10.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00
合　计		**3,000,000.00**	**79,500,000.00**	**82,500,000.00**	**3,000,000.00**	**79,500,000.00**		**82,500,000.00**

9.2 2015年度明细项目

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	持股比例(%)	投资成本			公允价值			
		期初投资成本	本期增加	期末投资成本	期初公允价值	本期增加投资	本期投资的公允价值变动	期末公允价值
对外股权投资：								
北京福田产业投资控股集团股份有限公司	0.76	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00
合　计		**3,000,000.00**		**3,000,000.00**	**3,000,000.00**			**3,000,000.00**

9.3 上述可供出售金融资产是公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的股权投资。

10. 长期股权投资

10.1 明细项目

被投资单位名称	投资成本	期初余额	本期增减变动			期末余额
			合并转入	权益法下确认的投资收益增加及其他股东权益变动增加长期投资金额	本期分配现金红利减少长期投资金额	
放心联合认证中心（北京）有限公司	1,320,000.00		993,847.65	-222,014.03		771,833.62
合　计	**1,320,000.00**		**993,847.65**	**-222,014.03**		**771,833.62**

（续上表）

被投资单位名称	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备
放心联合认证中心（北京）有限公司	22.00	22.00		

10.2 报告期内被投资单位向本公司转移资金的能力没有受到限制。

11. 投资性房地产

11.1 明细项目

项　目	房屋、建筑物	土地使用权	合　计
一、账面原值			
1.期初余额	**9,091,040.00**	**5,813,345.55**	**14,904,385.55**
2.本期增加金额	**620,760.00**		**620,760.00**
（1）无形资产转入			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　　目	房屋、建筑物	土地使用权	合　　计
（2）其他	620,760.00		620,760.00
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4.期末余额	**9,711,800.00**	**5,813,345.55**	**15,525,145.55**
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	**530,310.69**	**162,673.16**	**692,983.85**
2.本期增加金额	**521,801.00**	**116,266.88**	**638,067.88**
（1）计提或摊销	521,801.00	116,266.88	638,067.88
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4.期末余额	**1,052,111.69**	**278,940.04**	**1,331,051.73**
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3、本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	**8,659,688.31**	**5,534,405.51**	**14,194,093.82**
2.期初账面价值	**8,560,729.31**	**5,650,672.39**	**14,211,401.70**

11.2 公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

12. 固定资产及累计折旧

12.1 明细项目

项　　目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合　计
一、账面原值：					
1.期初余额	**390,216,602.13**	**876,660,888.81**	**10,832,269.57**	**28,136,391.13**	**1,305,846,151.64**
2.本期增加金额	59,272,624.87	65,355,447.91	4,578,871.79	4,676,727.58	133,883,672.15

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　　目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合　计
（1）购置	20,239,591.54	20,007,806.98	983,958.08	2,721,858.71	43,953,215.31
（2）在建工程转入	39,033,033.33	26,292,640.58			65,325,673.91
（3）企业合并增加		19,055,000.35	3,594,913.71	1,954,868.87	24,604,782.93
3.本期减少金额		2,357,211.95	34,155.55	2,395,676.66	4,787,044.16
（1）处置或报废		2,357,211.95	34,155.55	2,395,676.66	4,787,044.16
4.期末余额	**449,489,227.00**	**939,659,124.77**	**15,376,985.81**	**30,417,442.05**	**1,434,942,779.63**
二、累计折旧					
1.期初余额	**69,258,099.70**	**338,897,673.07**	**6,520,939.92**	**16,407,708.95**	**431,084,421.64**
2.本期增加金额	18,997,698.80	86,874,214.51	3,806,895.29	6,370,569.38	116,049,377.98
（1）计提	18,997,698.80	75,824,121.11	1,498,221.14	5,392,368.51	101,712,409.56
（2）企业合并增加		11,050,093.40	2,308,674.15	978,200.87	14,336,968.42
3.本期减少金额		2,215,730.02	33,992.30	1,493,738.75	3,743,461.07
（1）处置或报废		2,215,730.02	33,992.30	1,493,738.75	3,743,461.07
4.期末余额	**88,255,798.50**	**423,556,157.56**	**10,293,842.91**	**21,284,539.58**	**543,390,338.55**
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	**361,233,428.50**	**516,102,967.21**	**5,083,142.90**	**9,132,902.47**	**891,552,441.08**
2.期初账面价值	**320,958,502.43**	**537,763,215.74**	**4,311,329.65**	**11,728,682.18**	**874,761,730.00**

12.2 公司报告期末固定资产不存在可收回金额低于其账面价值的情况，故无需计提固定资产减值准备。

12.3 公司报告期内无通过融资租赁租入的的固定资产。

12.4 公司报告期末以原值为 65,204,954.44 元的房屋建筑物、原值为 13,401,572.00 元的土地使用权为抵押，从中国建设银行股份有限公司龙口支行获得 130,000,000.00 元的短期借款。

12.5 公司报告期末产权证书未办妥的固定资产情况

项　　目	原　值	未办妥产权证书原因
唐山项目房屋建筑物	95,211,622.07	唐山项目建成统一办理

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

咸宁项目房屋建筑物	137,494,839.59	咸宁项目建成统一办理
合　　计	**232,706,461.66**	

13．在建工程

13.1 明细项目

项　　目						
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
唐山高强度轻型钢制车轮项目	143,095,568.03		143,095,568.03	132,708,828.24		132,708,828.24
咸宁高强度轻型钢制车轮项目	77,257,027.49		77,257,027.49	132,865,681.83		132,865,681.83
其他零星工程	18,171,262.67		18,171,262.67	12,503,355.15		12,503,355.15
合　　计	**238,523,858.19**		**238,523,858.19**	**278,077,865.22**		**278,077,865.22**

13.2 在建工程重要项目变动情况

项目名称	预算（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数	工程投入占预算比例（%）
唐山高强度轻型钢制车轮项目	56,503.18	132,708,828.24	10,386,739.79		143,095,568.03	25.33
咸宁高强度轻型钢制车轮项目	58,663.31	132,865,681.83	1,483,239.99	57,091,894.33	77,257,027.49	13.17
其他零星工程		12,503,355.15	13,901,687.10	8,233,779.58	18,171,262.67	
合　　计		**278,077,865.22**	**25,771,666.88**	**65,325,673.91**	**238,523,858.19**	

（续上表）

项目名称	工程进度（%）	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
唐山高强度轻型钢制车轮项目	70				募集+自筹
咸宁高强度轻型钢制车轮项目	56				募集+自筹
其他零星工程					自筹
合　　计					

13.3 公司报告期在建工程中无利息资本化金额。

14．无形资产

14.1 明细项目

项目名称	土地使用权	软件	合计

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目名称	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	**95,623,021.70**	**2,295,284.88**	**97,918,306.58**
2.本期增加金额		11,720,137.48	11,720,137.48
(1)购置		1,321,984.56	1,321,984.56
(2)内部研发		4,636,024.23	4,636,024.23
(3)企业合并增加		5,762,128.69	5,762,128.69
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	**95,623,021.70**	**14,015,422.36**	**109,638,444.06**
二、累计摊销			
1.期初余额	**10,731,168.92**	**619,278.47**	**11,350,447.39**
2.本期增加金额	1,965,427.56	4,037,646.75	6,003,074.31
（1）计提	1,965,427.56	564,001.82	2,529,429.38
（2）企业合并增加		3,473,644.93	3,473,644.93
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	**12,696,596.48**	**4,656,925.22**	**17,353,521.70**
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	**82,926,425.22**	**9,358,497.14**	**92,284,922.36**
2.期初账面价值	**84,891,852.78**	**1,676,006.41**	**86,567,859.19**

14.2 公司报告期末土地使用权抵押情况本附注五“固定资产”项目的披露。

14.3 公司本期通过内部研发形成无形资产 4,636,024.23 元；公司报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 4.73%。

14.4 公司报告期内无形资产不存在减值情况，故未计提减值准备。

15、商誉

15.1 商誉账面原值

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	商誉减值准备
武汉英泰	247,788,282.82			247,788,282.82	
九五智驾		172,679,195.21		172,679,195.21	
合　计	**247,788,282.82**	**172,679,195.21**		**420,467,478.03**	

15.2 商誉系公司于 2015 年、2016 年分别收购武汉英泰、九五智驾产生。报告期末经减值测试，商誉未发生减值，无需计提减值准备。

16、长期待摊费用

项　　目	期初数	本期增加	企业合并增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	558,884.11	1,098,597.58	1,138,284.75	225,551.61	1,146,132.21	1,424,082.62
网络费	27,576.05			5,825.24	21,750.81	
合　　计	**586,460.16**	**1,098,597.58**	**1,138,284.75**	**231,376.85**	**1,167,883.02**	**1,424,082.62**

17. 递延所得税资产

17.1 已确认的递延所得税资产

项　　目	2016.12.31	2015.12.31
坏账准备	5,722,735.22	4,749,238.84
存货跌价准备	1,958,478.32	2,213,572.11
资产性政府补助	3,257,202.91	5,385,439.06
未弥补亏损	15,924,578.28	3,776,100.56
无形资产摊销递延所得税资产	88,061.10	
未实现内部利润	298,356.32	288,635.26
合　　计	**27,249,412.15**	**16,412,985.83**

17.2 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项　　目	2016.12.31	2015.12.31
坏账准备	26,124,865.49	20,367,389.39
存货跌价准备	9,041,943.31	8,854,288.44
资产性政府补助	20,381,352.73	21,541,756.24
未弥补亏损	86,141,964.88	15,104,402.24

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

无形资产摊销递延所得税资产	587,074.00	
未实现内部利润	2,614,163.42	1,809,370.59
合　　计	**144,891,363.83**	**67,677,206.90**

18．短期借款

18.1 明细项目

项　　目	2016.12.31	2015.12.31
抵押借款	130,000,000.00	320,000,000.00
保证借款		40,000,000.00
信用借款	1,155,633,420.00	542,078,960.00
合　　计	**1,285,633,420.00**	**902,078,960.00**

18.2 公司报告期内无已到期未偿还的短期借款。

19．应付票据

19.1 明细项目

种　　类	2016.12.31	2015.12.31
银行承兑汇票	170,703,813.95	45,716,162.85
合　　计	**170,703,813.95**	**45,716,162.85**

19.2 公司报告期末应付票据的到期日为 2017 年 1 月 27 日至 2017 年 6 月 23 日。

20．应付账款

20.1 账龄分析

账　　龄	2016.12.31		2015.12.31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	109,266,014.54	84.67	112,477,428.44	86.61
1 年至 2 年	10,208,277.31	7.91	9,961,396.73	7.67
2 年至 3 年	3,414,296.87	2.64	1,884,344.73	1.45
3 年以上	6,167,241.88	4.78	5,551,306.21	4.27
合　　计	**129,055,830.60**	**100.00**	**129,874,476.11**	**100.00**

20.2 公司报告期末应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项、无账龄在 1 年以上的大额应付款。

21．预收款项

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

21.1 账龄分析

账龄	2016.12.31		2015.12.31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	30,424,133.16	92.54	15,420,319.62	70.64
1-2年	624,360.66	1.90	3,133,367.25	14.35
2-3年	300,944.54	0.92	2,205,732.00	10.10
3年以上	1,525,598.46	4.64	1,071,022.74	4.91
合　　计	**32,875,036.82**	**100.00**	**21,830,441.61**	**100.00**

21.2 公司报告期末预收款项中无预收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

21.3 公司报告期末预收款项中无账龄超过一年的大额预收款项。

22. 应付职工薪酬

22.1 明细项目

项　　目	2016年12月31日	2015年12月31日
一、短期薪酬	10,834,797.28	6,275,849.42
二、离职后福利--设定提存计划	607,003.27	
三、辞退福利		
四、其他福利		
合　　计	**11,441,800.55**	**6,275,849.42**

22.2 短期薪酬

项　　目	期初数	企业合并增加	本期增加额	本期支付额	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,275,849.42	3,281,147.60	111,351,780.58	110,797,519.44	10,111,258.16
二、职工福利费			5,558,607.11	5,558,607.11	
三、社会保险费		335,744.94	6,133,863.70	6,138,442.79	331,165.85
其中：1.医疗保险费		311,763.01	4,532,684.50	4,541,215.78	303,231.73
2.工伤保险费		3,872.96	850,813.52	846,296.97	8,389.51
3.生育保险费		20,108.97	267,740.54	268,304.90	19,544.61
4．残疾人保障金			482,625.14	482,625.14	
四、住房公积金			3,064,542.80	2,867,201.60	197,341.20
五、工会经费和职工教育经费		69,411.64	305,871.43	180,251.00	195,032.07

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

六、短期带薪缺勤					
七、短期利润分享计划					
八、其他短期薪酬					
合　　计	**6,275,849.42**	**3,686,304.18**	**126,414,665.62**	**125,542,021.94**	**10,834,797.28**

22.3 设定提存计划

项　　目	期初数	企业合并增加	本期增加额	本期支付额	期末数
一、基本养老保险费		604,507.05	12,428,334.51	12,446,232.00	586,609.56
二、失业保险费		21,091.98	649,231.83	649,930.10	20,393.71
三、企业年金缴费					
合　　计		**625,599.03**	**13,077,566.34**	**13,096,162.10**	**607,003.27**

22.4 公司报告期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

23. 应交税费

项　　目	2016.12.31	2015.12.31
企业所得税	10,784,453.77	9,892,055.09
营业税	44,620.00	191,513.15
增值税	2,483,606.36	2,503,752.91
城建税	193,436.14	222,129.82
教育费附加	131,870.46	158,949.90
房产税	1,457,010.66	610,940.53
土地使用税	1,120,538.00	890,784.74
地方水利建设基金	2,865.92	6,850.74
个人所得税	818,964.23	588,419.87
印花税	232,328.32	144,035.40
合　　计	**17,269,693.86**	**15,209,432.15**

24. 其他应付款

24.1 账龄分析

账龄	2016.12.31		2015.12.31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	6,916,911.10	91.87	27,064,287.29	97.67
1-2年	89,589.97	1.19	239,020.69	0.86

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2-3 年	126,480.00	1.68	43,766.00	0.16
3 年以上	395,837.12	5.26	362,071.12	1.31
合　　计	**7,528,818.19**	**100.00**	**27,709,145.10**	**100.00**

24.2 其他应付款按款项性质分类情况

类　　别	2016.12.31	2015.12.31
单位往来款项	4,763,770.98	682,473.45
个人往来款项	1,094,401.44	25,287,355.28
保证金及押金	1,643,044.00	1,650,842.00
其他	27,601.77	88,474.37
合　　计	**7,528,818.19**	**27,709,145.10**

24.3 公司报告期末其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

24.4 公司报告期末其他应付款中无账龄超过 1 年的大额款项。

25、一年内到期的非流动负债

25.1 明细项目

项　　目	2016.12.31	2015.12.31
一年内到期的长期借款：	10,000,000.00	
合　　计	**10,000,000.00**	

25.2 报告期末一年内到期的长期借款明细

贷款单位	起止日期	币种	利率（%）	期末金额
国民信托有限公司	2016/12/7 至 2021/12/7	人民币	5.72	10,000,000.00
合　计				**10,000,000.00**

26、其他流动负债

26.1 明细项目

项　　目	期初余额	合并转入	本期增加	本期摊销	期末余额
递延收益—政府补助	5,762,310.00	120,881.19	6,382,970.43	5,883,191.19	6,382,970.43
合　　计	**5,762,310.00**	**120,881.19**	**6,382,970.43**	**5,883,191.19**	**6,382,970.43**

26.2 按补助项目列示一年内摊销的递延收益：

补助项目	期末余额	期初余额
转车钢制车轮生产项目	500,000.00	500,000.00
财政局专项资金补助	699,510.00	699,510.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

补助项目	期末余额	期初余额
产业振兴和技术改造专项资金	3,300,000.00	3,300,000.00
产业振兴和技术改造专项资金	1,000,000.00	1,000,000.00
项目区土地开发治理款	262,800.00	262,800.00
物联网发展专项资金	151,655.02	
车辆智能智驾 5C 服务系统专项资金	469,005.41	
合　　计	**6,382,970.43**	**5,762,310.00**

27.长期借款

27.1 明细项目

项　　目	2016.12.31	2015.12.31	利率区间
质押借款	137,000,000.00		5.72%
合　　计	**137,000,000.00**		

27.2 本公司报告期末以控股子公司九五智驾 26,407,600.00 股股权作为质押从国民信托公司获得 147,000,000.00 元的长期借款，其中：一年内到期的长期借款 10,000,000.00 元于“一年内到期的非流动负债”科目披露，其余在本科目披露。

27.3 本公司报告期末无已到期未偿还的长期借款。

28、递延收益

28．1 明细项目

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	51,759,950.00	2,032,208.56	6,382,970.43	47,409,188.13	收到财政拨款
合　　计	**51,759,950.00**	**2,032,208.56**	**6,382,970.43**	**47,409,188.13**	

28.2 递延收益明细项目

补助项目	期初余额	合并转入	本期计入营业外收入金额	其他减少	期末余额
轿车钢制车轮生产项目	2,000,000.00			500,000.00	1,500,000.00
财政局专项资金补助	10,492,650.00			699,510.00	9,793,140.00
产业振兴和技术改造专项资金	20,350,000.00			3,300,000.00	17,050,000.00
产业振兴和技术改造专项资金	6,500,000.00			1,000,000.00	5,500,000.00
项目区土地开发治理款	12,417,300.00			262,800.00	12,154,500.00
物联网发展专项资金		428,612.57		151,655.02	276,957.55

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

补助项目	期初余额	合并转入	本期计入营业外收入金额	其他减少	期末余额
车辆智能智驾5C服务系统专项资金		1,603,595.99		469,005.41	1,134,590.58
合　　计	**51,759,950.00**	**2,032,208.56**		**6,382,970.43**	**47,409,188.13**

28.3 公司资产性政府补助情况：公司根据“龙口市财政局龙财建指[2010]182 号”文件，于 2010 年 12 月收到用于“轿车钢制车轮生产项目”专项资金 500 万元，从购置资产投入使用之日起，按资产的使用期限分 10 年进行摊销，期末余额 150 万元；公司子公司唐山兴民于 2011 年 1 月收到唐山市玉田县财政局 13,990,200.00 元的专项资金补助，用于基础设施建设，按资产的使用期限分 20 年进行摊销，期末余额 9,793,140.00 元；公司子公司唐山兴民根据河北省发展和改革委员会、河北省工业和信息化厅“冀发改投资[2012]1167 号”文件，分别于 2012 年 12 月、2013 年 3 月收到产业振兴和技术改造（中央评估第二批）专项资金 3,300 万元、1,000 万元，用于公司投资建设项目使用，按资产的使用期限分 10 年进行摊销，期末余额分别为 1,705 万元、550 万元；公司子公司唐山兴民根据玉田县人民政府办公室关于唐山兴民钢圈有限公司项目区土地开发整理专项经费请示的批复“玉政办函[2014]171 号”,于 2014 年 5 月收到玉田县财政局土地开发治理资金 1,314 万元，按相关土地使用时间分 50 年进行摊销，期末余额 12,154,500.000 元。公司子公司九五智驾于 2013 年 2 月收到北京商务部“车联网技术的 95190 车辆智能驾驶 5C 服务系统”专项补助资金 410 万元，上述补助按照资产使用期限分 5 年或 10 年进行摊销，期末余额为 1,134,590.58 元；公司子公司九五智驾根据“北京市经济和信息化委员会关于拨付 2011 年物联网发展专项资金的通知”，于 2011 年 10 月、2012 年 10 月、2013 年 7 月收到“95190 分布式车联网公众服务平台”专项补助资金计 120 万元，上述补助按照资产使用期限分 5 年进行摊销，期末余额为 276,957.54 元。

29．股本

29.1 明细项目

项　　目	期初数（股）	本期增减变动							期末数（股）
		发行新股	送股	公积金转股	限售股份流通	公司高管锁定	武汉英泰高管锁定	小计	
一、有限售条件股份	171,979,999					300,175	-736,400	-436,225	171,543,774
1、国有法人持股									
2、其他内资持股	171,979,999					300,175	-736,400	-436,225	171,543,774
其中：									
境内法人持股									
境内自然人持股	171,979,999					300,175	-736,400	-436,225	171,543,774
小　计	**171,979,999**					300,175	-736,400	-436,225	**171,543,774**
二、无限售条件流通股份	341,720,051					-300,175	736,400	436,225	342,156,276
境内上市的人民币普通股	341,720,051					-300,175	736,400	436,225	342,156,276
无限售条件流通股份合计	341,720,051					-300,175	736,400	436,225	342,156,276

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

三、股份总数	513,700,050								513,700,050

30. 资本公积

项　　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	983,613,486.03			983,613,486.03
其他资本公积	110,000.00			110,000.00
合　　计	983,723,486.03			983,723,486.03

31. 盈余公积

项　　目	期初数	本期提取	本期减少	期末数
法定盈余公积	57,118,445.20	1,204,449.14		58,322,894.34
合　　计	57,118,445.20	1,204,449.14		58,322,894.34

32. 未分配利润

32.1 明细项目

项　目	2016.12.31	2015.12.31
调整前期初未分配利润	421,496,993.32	401,668,893.09
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	421,496,993.32	401,668,893.09
加：归属于母公司普通股股东净利润	50,816,334.77	27,307,483.15
减：提取法定盈余公积金	1,204,449.14	2,342,382.42
应付普通股股利	5,137,000.50	5,137,000.50
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	465,971,878.45	421,496,993.32

32.2 公司 2016 年 4 月 13 日召开的董事会表决通过了公司 2015 年度利润分配的预案：公司以截止 2015 年 12 月 31 日股本 513,700,050 股为基数，以截止 2015 年 12 月 31 日未分配利润向全体股东按每 10 股派发现金红利 0.10 元（含税），共计派发现金 5,137,000.50 元；公司于 2016 年 5 月 6 日召开的 2015 年度股东大会表决通过了上述分配方案。

33. 营业收入及营业成本

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

33.1 营业收入

项　目	2016 年度	2015 年度
主营业务收入	1,172,133,009.59	1,001,428,800.85
其他业务收入	123,018,703.85	104,627,007.75
合　计	**1,295,151,713.44**	**1,106,055,808.60**

33.2 营业成本

项　目	2016 年度	2015 年度
主营业务成本	915,457,118.71	812,891,573.70
其他业务成本	108,688,404.43	115,061,338.67
合　计	**1,024,145,523.14**	**927,952,912.37**

33.3 公司 2016 年度分产品类别的营业收入、营业成本及毛利

类　别	营业收入	营业成本	毛利
1、主营业务			
钢制车轮	1,004,278,817.66	841,790,381.85	162,488,435.81
车载信息产品	149,095,096.49	65,042,180.48	84,052,916.01
智驾服务	18,759,095.44	8,624,556.38	10,134,539.06
主营业务小计	**1,172,133,009.59**	**915,457,118.71**	**256,675,890.88**
2、其他业务			0.00
边角料	115,766,474.69	104,253,720.26	11,512,754.43
租赁费	762,529.22	515,014.52	247,514.70
车载信息服务	3,471,859.51	174,411.93	3,297,447.58
汽车配套产品	3,017,840.43	3,745,257.72	-727,417.29
其他业务小计	**123,018,703.85**	**108,688,404.43**	**14,330,299.42**
合　计	**1,295,151,713.44**	**1,024,145,523.14**	**271,006,190.30**

33.4 公司 2015 年度分产品类别的营业收入、营业成本及毛利

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

类　　别	营业收入	营业成本	毛利
1、主营业务			
钢制车轮	970,849,683.41	796,060,690.99	174,788,992.42
车载信息产品	30,579,117.44	16,830,882.71	13,748,234.73
主营业务小计	**1,001,428,800.85**	**812,891,573.70**	**188,537,227.15**
2、其他业务			
边角料	92,265,626.51	106,384,382.99	-14,118,756.48
租赁费	2,704,391.40	546,503.50	2,157,887.90
车载信息服务	1,563,547.10	26,840.00	1,536,707.10
汽车配套产品	8,093,442.74	8,103,612.18	-10,169.44
其他业务小计	**104,627,007.75**	**115,061,338.67**	**-10,434,330.92**
合　　计	**1,106,055,808.60**	**927,952,912.37**	**178,102,896.23**

33.5 按地区列示收入、成本

33.5.1 营业收入

地区名称	2016 年度	2015 年度
境外小计	288,411,968.00	258,125,011.55
境内小计	1,006,739,745.44	847,930,797.05
合　计	**1,295,151,713.44**	**1,106,055,808.60**

33.5.2 营业成本

地区名称	2016 年度	2015 年度
境外小计	227,176,778.34	200,325,544.51
境内小计	796,968,744.8	727,627,367.86
合　计	**1,024,145,523.14**	**927,952,912.37**

33.6 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2016 年度	占营业收入的比例(%)	2015 年度	占营业收入的比例(%)
第一名	365,117,017.19	28.19	344,166,539.66	31.12
第二名	113,109,353.31	8.73		11.52

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

			127,427,337.09	
第三名	98,755,171.55	7.63	100,122,261.64	9.05
第四名	60,542,591.97	4.67	48,416,770.75	4.38
第五名	38,027,605.20	2.94	44,401,680.53	4.01
合　计	**675,551,739.22**	**52.15**	**664,534,589.67**	**60.08**

34. 税金及附加

项　目	2016 年度	2015 年度
城建税	4,281,842.24	1,401,768.99
教育费附加	1,831,666.11	585,981.17
地方教育费附加	1,179,067.86	373,848.92
地方水利基金	481,499.66	164,792.77
营业税		258,658.15
房产税	4,198,872.32	
土地使用税	6,123,512.01	
印花税	738,208.71	
车船税	52,596.92	
合　计	**18,887,265.83**	**2,785,050.00**

35. 销售费用

项　目	2016 年度	2015 年度
配套服务费	18,984,323.54	19,644,590.84
出口费用	13,110,120.77	14,702,248.32
运输装卸费	13,393,806.65	9,054,706.00
广告宣传费	1,598,690.00	1,564,103.11
保险费	837,028.43	1,087,973.87
职工薪酬	2,830,924.65	238,831.74
其他	2,027,153.03	268,153.92
合　计	**52,782,047.07**	**46,560,607.80**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

36. 管理费用

项　目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	26,370,677.86	21,377,288.63
折旧及摊销	10,881,553.95	8,594,099.92
税金		10,109,870.90
差旅费及车费	4,277,340.05	3,332,926.37
办公费	5,779,817.22	6,918,360.00
业务招待费	750,885.23	673,334.95
保险费	839,245.49	882,925.69
研发费用	15,114,814.19	2,162,149.24
水电费	1,355,653.88	1,178,934.78
其他	3,537,573.37	1,396,914.74
合　计	**68,907,561.24**	**56,626,805.22**

37. 财务费用

项　目	2016 年度	2015 年度
利息支出	43,408,354.75	39,394,045.99
减：利息收入	3,489,276.96	9,744,216.85
手续费	197,293.16	322,711.86
汇兑损失	2,729,653.22	-3,497,441.05
合　计	**42,846,024.17**	**26,475,099.95**

38. 资产减值损失

项　目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	3,630,944.02	4,687,941.75
存货跌价损失	7,894,559.26	8,854,288.42
合　计	**11,525,503.28**	**13,542,230.17**

39. 投资收益

项　目	2016 年度	2015 年度

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

理财产品收益	3,060,203.30	3,157,327.79
权益法核算的长期股权投资收益	-222,014.03	
合　计	**2,838,189.27**	**3,157,327.79**

40. 营业外收入

40.1 明细项目

项　目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置利得合计	1,292,657.62	1,027,233.83
其中：固定资产处置利得	1,292,657.62	1,027,233.83
政府补助	8,469,875.05	6,589,310.00
其他	267,042.79	232,703.60
增值税返还	3,820,874.86	657,865.03
九五智驾剥离后装业务收益	6,026,556.84	
合　计	**19,877,007.16**	**8,507,112.46**

40.2 本公司 2016 年度列入营业外收入的政府补助主要包括：递延收益摊销 5,883,191.19 元；公司于 2016 年 9 月收到龙口市公共就业（人才）服务中心稳岗补贴 138,631.86 元、于 2016 年 12 月收到龙口市财政局企业发展补助资金 128,200.00 元；子公司唐山兴民根据玉田县人民政府“玉政办函[2016]68 号”文件，于 2016 年 4 月收到支持企业发展基金 1,374,100.00 元；子公司武汉英泰于 2016 年 1 月收到武汉市洪山区财政局科技研发项目补贴 60,000.00 元、于 2016 年 2 月收到武汉市洪山区财政局科技创新公共服务平台补助 100,000.00 元、于 2016 年 5 月收到武汉市洪山区财政局中小企业发展补助资金 190,000.00 元、于 2016 年 9 月收到武汉市洪山区财政局高新技术研发补助 194,300.00 元、于 2016 年 12 月收到武汉市科学技术局科技补助资金 80,000.00 元、于 2016 年 12 月收到武汉市洪山区人力资源局城市合伙人奖励补贴 100,000.00 元；子公司武汉车联于 2016 年 3 月收到武汉市洪山财政局技术补贴 60,000.00 元。

41. 营业外支出

项　目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损失合计	48,553.88	744,830.93
其中：固定资产处置损失	48,553.88	744,830.93
捐赠支出	350,000.00	1,043,928.00
罚金支出	11,573.42	2,108.60
其他	4,966.85	800.00
合　计	**415,094.15**	**1,791,667.53**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

42. 所得税费用

42.1 明细项目

项　　目	2016 年度	2015 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	15,619,283.91	14,994,788.10
递延所得税调整	83,372.90	-5,671,250.87
合　　计	**15,702,656.81**	**9,323,537.23**

42.2 会计利润与所得税费用调整过程

项　　目	2016 年度	2015 年度
利润总额	98,357,890.99	41,985,875.81
按适用税率计算的所得税费用	24,589,472.75	10,496,468.95
子公司适用不同税率的影响	-10,445,254.24	-1,405,377.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-804,821.42	232,445.48
调整以前期间所得税的影响	94,903.30	
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	15,501.59	
税率变化对前期已确认的递延所得税的影响	2,252,854.83	
所得税费用	**15,702,656.81**	**9,323,537.22**

43. 现金流量表项目注释

43.1 收到的其他与经营活动有关的现金：

项　　目	2016 年度	2015 年度
政府补助	2,586,683.86	827,000.00
利息收入	3,489,276.96	9,744,216.85
往来款项	364,156.19	676,870.70
其他	242,513.93	741,078.95
合　　计	**6,682,630.94**	**11,989,166.50**

43.2 支付的其他与经营活动有关的现金：

项　　目	2016 年度	2015 年度
管理费用中现金支出	16,674,669.69	13,282,180.92

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

销售费用中现金支出	48,139,473.26	46,321,776.06
财务费用中现金支出	197,293.16	323,720.09
往来款项	314,038.84	911,398.32
其他	366,540.27	1,046,836.60
合　　计	**65,692,015.22**	**61,885,911.99**

43.3 收到的其他与投资活动有关的现金

项　　目	2016 年度	2015 年度
收回理财产品	230,000,000.00	302,000,000.00
合　　计	**230,000,000.00**	**302,000,000.00**

43.4 支付的其他与投资活动有关的现金

项　　目	2016 年度	2015 年度
购买理财产品	245,000,000.00	367,000,000.00
合　　计	**245,000,000.00**	**367,000,000.00**

43.5 收到的其他与筹资活动有关的现金：

项　　目	2016 年度	2015 年度
三个月以上到期的票据保证金	5,321,440.00	
合　　计	**5,321,440.00**	

43.6 支付的其他与筹资活动有关的现金：

项　　目	2016 年度	2015 年度
三个月以上到期的票据保证金	47,800,000.00	5,321,440.00
合　　计	**47,800,000.00**	**5,321,440.00**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

44. 现金流量表补充资料

44.1 现金流量表补充资料

补 充 资 料	2016 年度	2015 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	82,655,234.18	32,662,338.58
加：资产减值准备	11,525,503.28	13,542,230.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	102,279,057.11	85,305,786.67
无形资产摊销	2,529,429.38	2,178,574.49
长期待摊费用摊销	438,263.33	38,366.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-7,270,660.58	-282,402.90
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	47,647,406.19	41,522,712.99
投资损失	-2,838,189.27	-3,157,327.79
递延所得税资产减少	203,089.71	-4,836,335.09
递延所得税负债增加	-119,716.82	-834,915.78
存货的减少	-71,904,631.37	-32,048,536.22
经营性应收项目的减少	-121,238,649.74	5,870,912.27
经营性应付项目的增加	128,506,171.43	-28,259,754.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	**172,412,306.83**	**111,701,649.29**
2.现金及现金等价物净变动情况：	**2016 年度**	**2015 年度**
现金的期末余额	553,972,517.25	337,076,499.45
减：现金的期初余额	337,076,499.45	420,976,058.60
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	**216,896,017.80**	**-83,899,559.15**

44.2 现金及现金等价物的构成

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　　目	2016.12.31	2015.12.31
一、现金	553,972,517.25	337,076,499.45
其中：库存现金	825,820.94	768,588.37
可随时用于支付的银行存款	535,018,688.22	325,392,911.08
可随时用于支付的其他货币资金	18,128,008.09	10,915,000.00
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	**553,972,517.25**	**337,076,499.45**

附注六、合并范围的变更

1.报告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	购买日至期末被购买方的收	购买日至期末被购买方的净利润
北京九五智驾信息技术股份	2016.10.31	245,699,866.91	58.23%	股权收购	2016年10月31日	18,759,095.44	9,126,495.12

本公司于2016年9月22日与上海物联网创业投资基金合伙企业(有限合伙)等九名股东签订了《关于北京九五智驾信息技术股份有限公司之股份收购协议》，根据协议，本公司收购上述股东持有的九五智驾58.23%的股权。截止2016年10月31日，本公司第三届董事会第二十次会议及九五智驾股东大会已通过上述协议，股权转让价款已经支付，股权交割手续已经完成，九五智驾成为本公司的控股子公司。

2.非同一控制的合并成本及商誉

2.1 明细表

项　　目	金额
合并支付货币资金	245,699,866.91
合并成本合计	245,699,866.91
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	73,020,671.70
商誉	172,679,195.21

2.2 合并成本相关公允价值的确定方法：根据北京国融兴华资产评估有限责任公司“国融兴华评报字[2016]第 050076 号”资产评估报告之评估结果，本公司确认取得的九五智驾的可辨认净资产公允价值金额为73,020,671.70元。

2.3 商誉成因：根据本公司与上海物联网创业投资基金合伙企业(有限合伙)等九名九五智驾原股东签订的股权转让协议，本公司取得九五智驾58.23%的股权支付的对价为245,699,866.91元，支付的对价与取得的九五智驾可辨认净资产公允价值份额的差额形成商誉。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3.被购买方于购买日可辨认资产、负债

科目	购买日账面价值	增值	购买日公允价值
货币资金	24,725,692.73		24,725,692.73
应收账款	14,593,656.28		14,593,656.28
预付账款	2,538,320.53		2,538,320.53
其他应收款	817,261.39		817,261.39
存货	1,677,651.91	3,385.25	1,681,037.16
其他流动资产	1,540,616.77		1,540,616.77
固定资产	9,618,904.09	648,910.42	10,267,814.51
无形资产	2,252,147.91	36,335.85	2,288,483.76
递延所得税资产	11,039,516.03		11,039,516.03
其他长期资产	4,720,312.89		4,720,312.89
减：应付账款	3,763,969.37		3,763,969.37
预收账款	10,626,830.32		10,626,830.32
应付职工薪酬	4,311,903.21		4,311,903.21
应交税金	3,468,124.39		3,468,124.39
其他应付款	3,123,139.28		3,123,139.28
其他负债	2,409,110.81	103,294.73	2,512,405.54
净资产	45,821,003.15	585,336.79	46,406,339.94
减：少数股东权益	-26,858,845.23	244,513.47	-26,614,331.76
取得的净资产	72,679,848.38	340,823.32	73,020,671.70

附注七、在其他主体中的权益

1.子公司中的权益

（1）本公司的控股子公司同附注一.2

2.重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分配的股利	期末少数股东权益余额
武汉英泰	49%	27,949,998.53		91,206,274.29

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

赛诺特	38.02%	76,478.61		21,114,789.05
九五智驾	41.77%	3,812,422.27		-22,801,909.49

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	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉英泰	178,315,891.98	3,554,029.45	181,869,921.43	21,886,047.44	4,309.76	21,890,357.20
赛诺特	54,394,527.57	1,294,948.59	55,689,476.16	154,045.76		154,045.76
九五智驾	52,447,372.07	26,741,245.51	79,188,617.58	22,166,299.48	1,489,483.04	23,655,782.52

续表：

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉英泰	117,077,482.61	3,284,831.76	120,362,314.37	42,509,452.06	44,087.50	42,553,539.56
赛诺特	53,400,475.46	2,160,182.90	55,560,658.36	226,381.60		226,381.60

续表：

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益	经营活动现	营业收入	净利润	综合收益	经营活动现
武汉	152,566,956.00	57,040,813.32	57,040,813.32	365,323.16	32,142,664.54	10,868,152.89	10,868,152.89	636,588.76
赛诺特	2,139,464.28	201,153.64	201,153.64	200,443.90	2,941,613.55	77,486.89	77,486.89	-184,499.94
九五	18,759,095.44	9,126,495.12	9,126,495.12					

附注八、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1.信用风险

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在接受新的销售订单之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司的信用额度是销售业务员根据客户的规模、客户潜力、进货数量等情况综合申请信用额度，经公司销售副总、总经理审批，财务人员根据签批的信用额度、赊销期输入财务软件系统。财务人员通过该系统每天跟踪客户有无超账期的现象，出现超账期的财务人员会联系销售部催促客户尽快还款。每月月底财务部门会进行应收账款账龄分析，控制应收账款的信用风险。

2. 市场风险

金融工具的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，主要包括外汇风险、利率风险。

（1）外汇风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项　目	期末余额			期初余额		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额	期初外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款						
其中：美元	4,067,262.04	6.9370	28,214,596.77	2,767,624.29	6.49	17,971,845.09
欧元	35,653.06	7.3068	260,509.78	69,916.29	7.10	496,070.06
预付账款						
其中：美元	68,000.00	6.9370	471,716.00	85,221.00	6.49	553,391.09
欧元	46,360.00	7.3068	338,743.25	156,845.00	7.10	1,112,846.64
预收账款						
其中：美元	1,428,508.31	6.9370	9,665,934.21	992,539.22	6.49	6,445,152.68
欧元	56,608.96	7.3068	419,922.64	43,112.00	7.10	305,888.26
应付账款						
其中：美元	400.00	6.9370	2,774.80	40.00	6.49	259.74

（2）利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截止 2016 年 12 月 31 日，公司的银行借款均为固定利率借款，期末银行借款利息不会受到利率调整的影响。

3. 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

附注九、关联方关系及其交易

1. 公司的实际控制人

截至 2016 年 12 月 31 日，王志成先生直接持有本公司 33.84%的股份，为本公司的实际控制人。

2. 公司的子公司情况

2.1 企业集团的构成

子公司全称	取得方式	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
赛诺特（龙口）车轮制造有限公司	直接投资	中外合资	山东省龙口市经济开发区	崔积旺	加工制造各种车轮、车用钢管及相关橡塑制品并销售上述产品	263 万美元	61.98	61.98
唐山兴民钢圈有限公司	直接投资	有限公司	河北省唐山市玉田县	张启波	加工制造各种车轮、橡塑制品、钢化玻璃、销售公司上述所列自产产品、汽车零部件销售及开发	5,500 万元	100.00	100.00
咸宁兴民钢圈有限公司	直接投资	有限公司	湖北省崇阳县	栾少强	加工制造各种车轮、橡塑制品、钢化玻璃、销售公司上述所列自产产品、汽车零部件销售及开发	3,000 万元	100.00	100.00
兴民国际控股有限责任公司	直接投资	有限公司	美国特拉华州纽卡斯尔县威明顿市	高赫男	车轮的研发与销售，轮胎及其他汽车零部件的经销	900 万美元	100.00	100.00
武汉英泰斯特电子技术有限公司	收购加增资	有限公司	武汉市洪山区书城路	易舟	计算机软件的技术开发、信息咨询、技术服务、技术转让；计算机软件、电子产品的销售；计算机网络工程技术服务。	1,009.43 万元	51	51
武汉车联软件技术有限公司	股权收购	有限公司	武汉市洪山区珞喻路	糜锋	计算机软件的技术开发、信息咨询、技术服务、技术转让；计算机软件、电子产品的销售；计算机网络工程技术服务。	110 万元	51	51
北京九五智驾信息技术股份有限公司	股权收购	有限公司	北京市海淀区上园村 3 号知行大厦	陈志方	互联网信息服务业务（除新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械以外的内容）；第一类增值电信业务中的在线数据处理与交易处理业务；第二类增值电信业务中的呼叫中心业务和信息服务业务（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 2019 年 05 月 14 日）；技术推广；包装服务；汽车装饰；销售汽车、摩托车零配件、润滑油、通讯设备、电子产品、五金、交电；技术进出口；航空机票销售代理。	45,352,941.00 元	58.23	58.23

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

北京智驾互联信息服务有限公司	股权收购	有限公司	北京昌平市	党建明	经济信息咨询；火车票销售代理；航空机票销售代理；软件开发；技术开发、技术转让、技术服务；销售机械设备、电子产品、通讯设备、计算机、软件及辅助设备、汽车及配件、日用品；维修计算机；产品设计；承办展览展示；会议服务；第二类增值电信业务中的在线数据处理（仅限 PUE 值在 1.5 以下）与交易处理业务、国内多方通信服务业务、信息服务业务（不含互联网信息服务）。	1,000 万元	100.00	100.00
武汉兴民	直接投资	有限公司	武汉市东湖新技术开发区	高赫男	数据库、车辆远程管理信息系统、液晶模组信号测试系统的研发，生产、批发零售：计算机软件开发，测控系统集成，计量系统的集成，电子产品、电子测试设备，环境试验设备的研发、批发零售。货物进出口、技术进出口、代理进出口。	1,000 万元	100.00	100.00

注：武汉车联软件技术有限公司为武汉英泰斯特电子技术有限公司的全资子公司；北京智驾互联信息服务有限公司是北京九五智驾信息技术股份有限公司的全资子公司。

2.2 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化（单位：元）

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
赛诺特（龙口）车轮制造有限公司	263 万美元			263 万美元
唐山兴民钢圈有限公司	55,000,000.00			55,000,000.00
咸宁兴民钢圈有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
兴民国际控股有限责任公司	900 万美元			900 万美元
武汉英泰斯特电子技术有限公司	10,094,300.00			10,094,300.00
武汉车联软件技术有限公司	1,100,000.00			1,100,000.00
北京九五智驾信息技术股份有限公司	45,352,941.00			45,352,941.00
北京智驾互联信息服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00

2.3 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

关联方名称	期初数		本期增/(减)数		期末数	
	投资额（万元）	持股比例（%）	投资额（万元）	持股比例（%）	投资额（万元）	持股比例（%）
赛诺特（龙口）车轮制造有限公司	1,342.00	61.98			1,342.00	61.98
唐山兴民钢圈有限公司	37,819.76	100			37,819.76	100
咸宁兴民钢圈有限公司	33,663.05	100			33,663.05	100
兴民国际控股有限公司	1,288.81	100	1,656.92		2,945.73	100
武汉英泰斯特电子技术有限公司	28,192.80	51			28,192.80	51
武汉车联软件技术有限公司	56.1	51			56.1	51
北京九五智驾信息技术股份有限公司			24,569.99	58.23	24,569.99	58.23
北京智驾互联信息服务有限公司			582.30	58.23	582.30	58.23

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3. 不存在控制关系的其他关联方

关联方名称	与本公司关系
高赫男	董事长、总经理
安徽江淮车轮有限公司	公司董事长高赫男、副总经理邹志强从 2013 年 11 月至 2015 年 7 月任该公司董事，担任期满后十二月内安徽江淮车轮有限公司仍为公司的关联方
深圳广联赛讯有限公司	公司董事长任该公司董事
宁波梅山保税港区兴民汽车产业投资合伙企业（有限合伙）	公司董事长重大影响的企业

4. 关联方交易事项

4.1 向关联方销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	交易类型	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额百分比	金额	占同类交易金额百分比
安徽江淮车轮有限公司	销售钢制车轮			2,727,467.55	0.25

4.2 向关联方采购货物的交联交易

关联方名称	交易类型	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额百分比	金额	占同类交易金额百分比
安徽江淮车轮有限公司	采购钢圈、边角料	586,709.40	100.00	3,077,794.35	100.00%
安徽江淮车轮有限公司	采购固定资产			140,533.54	0.71%

附注十、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

附注十一、承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

附注十二、资产负债表日后事项

公司 2017 年 3 月 7 日召开的董事会表决通过了公司 2016 年度利润分配的预案：公司以截止 2016 年 12 月 31 日股本 513,700,050 股为基数，以截止 2016 年 12 月 31 日未分配利润向全体股东按每 10 股派发现金红利 0.10

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

元（含税），共计派发现金 5,137,000.50 元；本次不进行资本公积转增股本和送红股。

附注十三、其他重要事项

截至 2016 年 12 月 31 日，公司控股股东与实际控制人王志成先生将持有的本公司 50,000,000 股的股份（占公司总股本的 9.73%）质押给中信证券股份有限公司。

附注十四、母公司财务报表主要项目注释

下列注释项目除特别注明的外，期初数指 2015 年 12 月 31 日，期末数指 2016 年 12 月 31 日；本期指 2016 年度，上期指 2015 年度。

1. 应收账款

1.1 明细项目

种　类	2016.12.31				2015.12.31			
	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(%)
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								
关联方组合								
账龄组合	250,632,157.72	100.00	16,706,239.83	6.67	254,593,408.34	100.00	15,409,485.36	6.05
组合小计	**250,632,157.72**	**100.00**	**16,706,239.83**	**6.67**	**254,593,408.34**	**100.00**	**15,409,485.36**	**6.05**
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合　计	**250,632,157.72**	**100.00**	**16,706,239.83**	**6.67**	**254,593,408.34**	**100.00**	**15,409,485.36**	**6.05**

1.2 按组合计提坏账准备的应收账款——账龄组合

账　龄	2016.12.31				2015.12.31			
	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	237,768,522.80	94.87	11,888,426.14	5.00	245,338,087.10	96.36	12,266,904.36	5.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

1-2 年	8,324,010.91	3.32	1,664,802.18	20.00	7,472,442.24	2.94	1,494,488.45	20.00
2-3 年	2,773,225.01	1.11	1,386,612.51	50.00	269,572.90	0.11	134,786.45	50.00
3 年以上	1,766,399.00	0.70	1,766,399.00	100.00	1,513,306.10	0.59	1,513,306.10	100.00
合 计	**250,632,157.72**	**100.00**	**16,706,239.83**	**6.67**	**254,593,408.34**	**100.00**	**15,409,485.36**	**6.05**

1.3 报告期末应收账款金额前五名单位明细

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	第三方	10,876,309.84	1 年以内	4.34
		5,299,526.92	1-2 年	2.11
第二名	第三方	12,145,581.18	1 年以内	4.85
第三名	第三方	11,981,711.10	1 年以内	4.78
第四名	第三方	10,786,714.22	1 年以内	4.30
第五名	第三方	9,269,316.23	1 年以内	3.70
合 计		**60,359,159.49**		**24.08**

1.4 公司报告期内无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备、本期又全额或部分收回的应收账款、无核销的应收账款；无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

1.5 公司报告期应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

1.6 公司报告期末应收账款中无应收关联方单位欠款。

1.7 应收账款—外币应收账款

项 目	2016.12.31			2015.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	4,067,262.04	6.9370	28,214,596.77	2,767,624.29	6.4936	17,971,845.09
欧元	35,653.06	7.3068	260,509.78	69,916.29	7.0952	496,070.06
合 计	**4,102,915.10**		**28,475,106.55**			**18,467,915.15**

2. 其他应收款

2.1 明细项目

种 类	2016.12.31				2015.12.31			
	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	占余额比例(%)
单项金额重大并								

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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账款								
关联方组合	26,486,509.55	89.36			15,013,675.05	79.27		
账龄组合	3,154,795.95	10.64	1,320,084.20	41.84	3,925,279.71	20.73	1,462,140.67	37.25
组合小计	**29,641,305.50**	**100.00**	**1,320,084.20**	**4.45**	**18,938,954.76**	**100.00**	**1,462,140.67**	**7.72**
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合　　计	**29,641,305.50**	**100.00**	**1,320,084.20**	**4.45**	**18,938,954.76**	**100.00**	**1,462,140.67**	**7.72**

2.2 账龄分析

账 龄	2016.12.31				2015.12.31			
	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	1,886,643.95	59.80	94,332.20	5.00	2,191,268.22	55.83	109,563.41	5.00
1-2年	53,000.00	1.68	10,600.00	20.00	132,728.23	3.38	26,545.65	20.00
2-3年				50.00	550,503.30	14.02	275,251.65	50.00
3年以上	1,215,152.00	38.52	1,215,152.00	100.00	1,050,779.96	26.77	1,050,779.96	100.00
合　　计	**3,154,795.95**	**100.00**	**1,320,084.20**	**41.84**	**3,925,279.71**	**100.00**	**1,462,140.67**	**37.25**

2.3 公司报告期内无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备、本期又全额或部分收回的其他应收款；无核销的其他应收款；无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

2.4 公司报告期内其他应收款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方欠款。

2.5 其他应收款按款项性质分类情况

类　　别	2016.12.31	2015.12.31
关联方单位往来	26,486,509.55	15,013,675.05
单位往来款项	1,980,643.95	1,891,005.20
个人往来款项	273,752.00	263,752.00
保证金、押金	900,400.00	1,770,522.51
合　　计	**29,641,305.50**	**18,938,954.76**

2.6 公司报告期末其他应收款金额前五名单位情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

单位名称	业务性质	金额	年限	占其他应收款总额比例（%）
咸宁兴民钢圈有限公司	内部往来	26,486,509.55	1年以内	89.36
龙口市劳动保险事业处	保险理赔	1,562,331.53	1年以内	5.27
龙口经济开发区河口于家村	押金	800,000.00	3年以上	2.70
龙口经济开发区管理委员会	往来款	310,000.00	3年以上	1.05
北汽福田汽车股份有限公司	押金	100,000.00	3年以上	0.33
合　　计		**29,258,841.08**		**98.71**

3. 长期股权投资

3.1 明细项目

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	持股比例（%）	表决权比例（%）	减值准备	本期计提减值准备
赛诺特（龙口）车轮制造有限公司	成本法	13,419,967.87	13,419,967.87		13,419,967.87	61.98	61.98		
唐山兴民钢圈有限公司	成本法	398,497,586.1	378,197,586.12	20,300,000.00	398,497,586.12	100.00	100.00		
咸宁兴民钢圈有限公司	成本法	353,330,455.8	336,630,455.82	16,700,000.00	353,330,455.82	100.00	100.00		
兴民国际控股有限责任公司	成本法	29,457,335.50	12,888,085.50	16,569,250.00	29,457,335.50	100.00	100.00		
武汉英泰斯特电子技术有限公司	成本法	281,928,000.0	281,928,000.00		281,928,000.00	51.00	51.00		
北京九五智驾信息技术股份有限公	成本法	245,699,866.9		245,699,866.91	245,699,866.91	58.23	58.23		
合　计		**1,322,333,212**	**1,023,064,095.31**	**299,269,116.91**	**1,322,333,212.22**				

3.2 公司报告期末长期股权投资未发生减值情况，故未计提减值准备。

4. 营业收入及营业成本

4.1 营业收入明细项目

项　　目	2016年度	2015年度
主营业务收入	1,015,245,656.12	1,003,032,154.50
其他业务收入	154,354,166.38	98,563,214.03
合　　计	**1,169,599,822.50**	**1,101,595,368.53**

4.2 营业成本明细项目

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	2016 年度	2015 年度
主营业务成本	881,932,859.99	847,434,200.37
其他业务成本	142,668,782.03	109,788,684.88
合　计	**1,024,601,642.02**	**957,222,885.25**

4.3 公司 2016 年度分产品类别的营业收入、营业成本及毛利

类　别	营业收入	营业成本	毛利
1、主营业务			
钢制车轮	1,015,245,656.12	881,932,859.99	133,312,796.13
主营业务小计	**1,015,245,656.12**	**881,932,859.99**	**133,312,796.13**
2、其他业务			
边角料	107,112,662.59	94,300,036.55	12,812,626.04
汽车配套产品	47,241,503.79	48,368,745.48	-1,127,241.69
其他业务小计	**154,354,166.38**	**142,668,782.03**	**11,685,384.35**
合　计	**1,169,599,822.50**	**1,024,601,642.02**	**144,998,180.48**

4.4 公司 2015 年度分产品类别的营业收入、营业成本及毛利

类　别	营业收入	营业成本	毛利
1、主营业务			
钢制车轮	1,003,032,154.50	847,434,200.37	155,597,954.13
主营业务小计	**1,003,032,154.50**	**847,434,200.37**	**155,597,954.13**
2、其他业务			
边角料	94,095,466.41	105,410,505.91	-11,315,039.50
汽车配套产品	4,467,747.62	4,378,178.97	89,568.65
其他业务小计	**98,563,214.03**	**109,788,684.88**	**-11,225,470.85**
合　计	**1,101,595,368.53**	**957,222,885.25**	**144,372,483.28**

4.5 按地区列示收入、成本明细

4.5.1 营业收入

地区名称	2016 年度	2015 年度
境外小计	279,555,578.35	258,125,011.55

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

境内小计	890,044,244.15	843,470,356.98
合　计	**1,169,599,822.50**	**1,101,595,368.53**

4.5.2 营业成本

地区名称	2016 年度	2015 年度
境外小计	219,588,623.69	200,325,544.51
境内小计	805,013,018.33	756,897,340.74
合　计	**1,024,601,642.02**	**957,222,885.25**

4.6 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2016 年度	占营业收入的比例(%)	2015 年度	占营业收入的比例(%)
第一名	365,117,017.19	31.22	344,166,539.66	31.24
第二名	113,109,353.31	9.67	127,427,337.09	11.57
第三名	98,755,171.55	8.44	100,122,261.64	9.08
第四名	60,542,591.97	5.18	48,416,770.75	4.40
第五名	38,027,605.20	3.25	44,401,680.53	4.03
合　计	**675,551,739.22**	**57.76**	**664,534,589.67**	**60.32**

5. 投资收益

项　目	2016 年度	2015 年度
理财产品收益	2,312,027.41	3,145,205.47
合　计	**2,312,027.41**	**3,145,205.47**

6. 现金流量表补充资料

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

补充资料	2016 年度	2015 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	12,044,491.40	23,423,824.22
加：资产减值准备	4,666,630.20	7,381,630.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	63,255,871.60	62,852,890.59
无形资产摊销	1,386,533.22	1,306,426.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-1,224,726.47	-1,002,520.59
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	47,647,406.19	41,522,712.99
投资损失	-2,312,027.41	-3,145,205.47
递延所得税资产减少	-337,084.85	-1,450,971.32
递延所得税负债增加		
存货的减少	-47,348,105.16	-47,934,019.49
经营性应收项目的减少	-69,821,748.10	-20,105,793.63
经营性应付项目的增加	169,653,799.92	45,462,923.00
经营活动产生的现金流量净额	**177,611,040.54**	**108,311,897.01**
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	499,649,890.16	304,585,187.87
减：现金的期初余额	304,585,187.87	417,196,496.89
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	**195,064,702.29**	**-112,611,309.02**

附注十五、补充资料

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

1、 报告期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，报告期公司非经常性损益发生情况如下（收益以正数列示，损失以负数列示）：

项　　目	2016 年度	2015 年度
1、非流动资产处置损益	7,270,660.58	282,402.90
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）	8,469,875.05	6,589,310.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		2,937,863.01
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、短期投资损益		
7、委托他人投资或管理资产的损益	3,060,203.30	3,157,327.79
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套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16、对外委托贷款取得的损益		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19、受托经营取得的托管费收入		
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-99,497.48	-814,133.00
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22、所得税影响额	-3,231,398.14	-3,013,835.69
23、少数股东权益影响额	-2,860,851.28	-101,446.85
合　　计	**12,608,992.03**	**9,037,488.16**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2. 净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的要求计算净资产收益率、每股收益：

2.1 2016 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	2.54%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	1.91%	0.07	0.07

2.2 2015 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	1.39%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	0.93%	0.04	0.04

2.3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）每股收益计算过程

项目	代码	2016 年	2015 年
归属于公司普通股股东的净利润(Ⅰ)	P0	50,816,334.77	27,307,483.15
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(Ⅱ)	P0	38,207,342.74	18,269,994.99
期初股份总数	S0	513,700,050.00	513,700,050.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12	12
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	513,700,050.00	513,700,050.00
基本每股收益(Ⅰ)		0.10	0.05
基本每股收益(Ⅱ)		0.07	0.04
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(Ⅰ)	P1	50,816,334.77	27,307,483.15
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(Ⅱ)	P1	38,207,342.74	18,269,994.99

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	代码	2016 年	2015 年
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		513,700,050.00	513,700,050.00
稀释每股收益(Ⅰ)		0.10	0.05
稀释每股收益(Ⅱ)		0.07	0.04

①基本每股收益

基本每股收益= P0÷S 其中：S= S0＋S1＋Si×Mi÷M0－ Sj×Mj÷M0-Sk

P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

②稀释每股收益

稀释每股收益=P1/(S0＋S1＋Si×Mi÷M0–Sj×Mj÷M0–Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

2.4 加权平均净资产收益率的计算公式如下：

加权平均净资产收益率＝P0／（E0 ＋ NP÷2 ＋ Ei×Mi÷M0 － Ej×Mj÷M0±Ek×Mk÷M0）

其中：P0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

3. 合并财务报表主要项目的异常情况及原因说明

3.1 货币资金

本公司 2016 年 12 月 31 日货币资金比 2015 年 12 月 31 日增加 75.75%，主要原因系公司 2016 年度经营活

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

动产生的现金流量净额增加 172,412,306.83 元所致。

3.2 预付款项

本公司 2016 年 12 月 31 日预付款项比 2015 年 12 月 31 日增加 207.32%，主要原因系公司为应对原材料价格上涨，因而对首钢京唐钢铁联合有限责任公司预付款项增加 17,519,422.35 元、对烟台本钢钢铁销售有限公司预付款项增加 28,621,227.10 元、对青岛宝井钢材加工配送有限公司预付款项增加 6,622,649.69 元；公司子公司-唐山兴民对首钢京唐钢铁联合有限责任公司预付款项增加 8,956,458.82 元所致。

3.3 可供出售金融资产

本公司 2016 年 12 月 31 日可供出售金融资产比 2015 年 12 月 31 日增加 79,500,000.00 元，主要原因系公司本期对深圳广联赛讯有限公司、彩虹无线（北京）新技术有限公司、宁波梅山保税港区兴民汽车产业投资合伙企业(有限合伙)进行投资所致。

3.4 商誉

本公司 2016 年 12 月 31 日商誉比 2015 年 12 月 31 日增加 69.69%，主要原因系公司本期合并九五智驾增加商誉 172,679,195.21 元所致。

3.5 递延所得税资产

本公司 2016 年 12 月 31 日递延所得税资产比 2015 年 12 月 31 日增加 66.02%，主要原因系公司本期合并九五智驾增加 8,833,976.31 元所致。

3.6 短期借款

本公司 2016 年 12 月 31 日短期借款比 2015 年 12 月 31 日增加 42.52%，主要原因系公司本期对外投资支出增加 325,199,866.91 元，公司增加短期借款补充流动资金所致。

3.7 应付票据

本公司 2016 年 12 月 31 日应付票据比 2015 年 12 月 31 日增加 273.40%，主要原因系本期公司办理银行承兑汇票支付材料款有所增加，且截止 2016 年末银行承兑汇票尚未到期较多所致。

3.8 预收款项

本公司 2016 年 12 月 31 日预收款项比 2015 年 12 月 31 日增加 50.59%，主要原因系公司本期合并九五智驾增加 8,241,693.20 元所致。

3.9 应付职工薪酬

本公司 2016 年 12 月 31 日应付职工薪酬比 2015 年 12 月 31 日增加 82.31%，主要原因系公司本期合并九五智驾增加 4,168,949.61 元所致。

3.10 应付利息

本公司 2016 年 12 月 31 日应付利息比 2015 年 12 月 31 日增加 2,541,028.90 元，主要原因系公司本期短期借款增加造成期末计提应付利息相应增加所致。

3.11 其他应付款

本公司 2016 年 12 月 31 日其他应付款比 2015 年 12 月 31 日减少 72.83%，主要原因系公司将收购日应付武汉英泰原股东利润转入少数股权权益所致。

3.12 一年内到期的非流动负债、长期借款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

本公司 2016 年 12 月 31 日一年内到期的非流动负债、长期借款比 2015 年 12 月 31 日增加 100%，主要原因系公司本期增加对外投资造成资金需求增大，因而增加银行借款所致。

3.13 税金及附加

本公司 2016 年度税金及附加比 2015 年度增加 16,102,215.83 元，主要原因系本公司 2016 年度应交流转税增加，因而计提税金及附加增加 4,018,878.14 元；以及根据财政部“财会〔2016〕22 号文件”规定将在管理费用中列支的房产税、土地使用税、印花税共计 11,113,189.96 元重分类入本项目所致。

3.14 财务费用

本公司 2016 年度财务费用比 2015 年度增加 61.84%，主要原因系公司本期银行借款增加，相应利息支出增加 4,014,308.76 元；本期定期存单减少导致利息收入降低 5,448,418.51 元；本期人民币汇率贬值导致短期借款产生汇兑损失 6,611,468.00 元综合所致。

3.15 营业外收入

本公司 2016 年度营业外收入比 2015 年度增加 133.65%，主要原因系公司控股子公司-武汉英泰本期收到的增值税返还增加 3,163,009.83 元；控股子公司-九五智驾出售后装业务增加 6,026,556.84 元综合所致。

3.16 所得税费用

本公司 2016 年度所得税费用比 2015 年度增加 68.42%， 主要原因系公司子公司唐山兴民本期被认定为高新技术企业，所得税税费由 25%降为 15%，调整前期递延所得税导致所得税费用增加 2,252,854.83 元；以及本期合并九五智驾增加递延所得税费用 2,125,600.64 元综合所致。

兴民智通（集团）股份有限公司 **公司负责人：高赫男**

主管会计工作的公司负责人：刘荫成

会计机构负责人：李亚萍

2017 年 3 月 7 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站