

万通智控科技股份有限公司

2014-2016 年度审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表	第 3—10 页
(一) 合并及母公司资产负债表	第 3—4 页
(二) 合并及母公司利润表	第 5 页
(三) 合并及母公司现金流量表	第 6 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表	第 7—10 页
三、财务报表附注	第 11—82 页

审 计 报 告

天健审〔2017〕238号

万通智控科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的万通智控科技股份有限公司（以下简称万通智控公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度、2015 年度、2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是万通智控公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有

效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，万通智控公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了万通智控公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2014 年度、2015 年度、2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

孙文芳



中国注册会计师：

陈芳



二〇一七年二月十三日

资产负 债 表 (资 产)

会企01表

单位:人民币元

资 产	2016年12月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:						
货币资金	18,021,016.34	67,720,678.53	60,974,163.76	55,227,230.44	19,167,759.16	18,021,016.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产						
衍生金融资产						
应收票据	4,620,000.00	477,007.18	1,140,885.53	1,140,885.53	4,620,000.00	4,620,000.00
应收账款	48,036,468.53	68,971,985.97	53,708,273.08	56,708,335.87	48,036,468.53	48,036,468.53
预付款项	2,290,601.03	2,567,022.35	678,427.87	678,427.87	2,290,601.03	2,290,601.03
应收利息						
应收股利						
其他应收款	3,570,031.44	3,049,264.15	2,847,552.11	3,588,479.21	3,570,031.44	3,570,031.44
存货	31,233,927.00	40,117,770.87	40,860,529.85	38,932,867.38	31,233,927.00	31,233,927.00
划分为持有待售的资产						
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产	77,874.53	651,267.24	863,886.58	224,419.61	77,874.53	77,874.53
流动资产合计	107,849,918.87	179,550,384.61	161,419,678.00	156,846,605.13	108,996,661.69	107,849,918.87
非流动资产:						
可供出售金融资产						
持有至到期投资						
长期应收款						
长期股权投资	740,280.00	10,740,781.55	10,740,781.55	10,740,781.55	149,128.64	740,280.00
投资性房地产	149,128.64	1,698,597.18			149,128.64	149,128.64
固定资产	30,923,392.32	61,205,276.12	66,651,714.61	60,543,587.66	30,923,392.32	30,923,392.32
在建工程	27,647,279.82	31,185,287.50	25,167,836.70	25,167,836.70	27,647,279.82	27,647,279.82
工程物资						
固定资产清理						
生产性生物资产						
油气资产						
无形资产						
开发支出						
商誉	24,482,492.99	23,510,862.84	23,719,268.03	23,719,268.03	24,482,492.99	24,482,492.99
长期待摊费用						
递延所得税资产						
其他非流动资产	658,208.99	2,463,651.94	528,283.17	569,614.45	658,208.99	658,208.99
非流动资产合计	84,600,782.76	130,804,457.13	116,067,102.51	120,741,088.39	83,860,502.76	84,600,782.76
资产总计	192,450,701.63	310,354,841.74	277,486,780.51	277,587,693.52	192,857,164.45	192,450,701.63

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

天兴会计师事务所(特殊普通合伙)

张

丁

胡

审核之章

资产负 债 表（负 债 和 所 有 者 权 益）

编制单位：万通证券股份有限公司
 单位：人民币元
 会企01表

注 册 号	2016年12月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
流动负债：						
短期借款	213,785.35	213,785.35		10,000,000.00	34,000,000.00	34,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					422,920.82	422,920.82
衍生金融负债						
应付票据	2,880,000.00	2,880,000.00	2,350,000.00	2,350,000.00	38,745,798.96	38,745,798.96
应付账款	53,316,345.39	60,127,480.99	59,186,798.23	61,441,478.73	286,471.15	286,471.15
预收款项	1,825,297.03	1,825,297.03	247,444.20	247,444.20	5,575,972.32	5,575,972.32
应付职工薪酬	6,752,380.98	4,711,247.65	5,357,243.79	3,715,856.56	4,745,755.25	4,745,755.25
应交税费	5,507,150.57	4,728,541.80	4,863,373.65	4,571,039.76	60,891.11	60,891.11
应付利息			14,819.45	14,819.45		
应付股利						
其他应付款	4,531,921.69	870,324.50	1,631,467.43	250,595.34	5,300,547.36	5,300,547.36
划分为持有待售的负债						
一年内到期的非流动负债						
其他流动负债						
流动负债合计	75,026,881.01	75,356,677.12	83,651,146.75	82,591,234.04	89,138,356.97	89,138,356.97
非流动负债：						
长期借款						
应付债券						
其中：优先股						
永续债						
长期应付款						
长期应付职工薪酬						
专项应付款						
预计负债	12,139,750.00	12,139,750.00				
递延收益						
递延所得税负债						
其他非流动负债						
非流动负债合计	12,139,750.00	12,139,750.00	51,893.88	51,893.88	3,476,740.30	3,476,740.30
负债合计	87,166,631.01	87,496,427.12	83,743,040.63	82,643,127.92	92,615,097.27	92,615,097.27
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	53,800,000.00	53,800,000.00
其他权益工具						
其中：优先股						
永续债						
资本公积	4,634,817.68	4,634,817.68	4,634,817.68	4,634,817.68	14,272,547.56	14,272,547.56
减：库存股						
其他综合收益	1,692.33		53,763.74		-8,172.42	
专项储备						
盈余公积	7,737,899.12	7,737,899.12	3,714,907.49	3,714,907.49	13,379,771.16	13,379,771.16
一般风险准备						
未分配利润	54,644,833.78	57,641,092.10	31,597,497.28	33,434,167.43	18,339,223.75	18,383,285.64
归属于母公司所有者权益合计	217,019,242.91	220,013,808.90	190,000,986.19	191,783,892.60	99,783,370.05	99,783,370.05
少数股东权益	-489,123.46	220,013,808.90	622,080.69	191,783,892.60	458,697.13	458,697.13
所有者权益合计	216,530,119.45	220,013,808.90	190,623,066.88	191,783,892.60	100,242,067.18	99,835,604.36
负债和所有者权益总计	306,541,356.18	310,354,841.74	277,486,780.51	277,587,693.52	192,857,164.45	192,450,701.63

法定代表人：张健
 主管会计工作的负责人：丁茂
 会计机构负责人：胡印芬
 第 4 页 共 82 页

利 润 表

单位:人民币元

会企02表

编制单位: 万通智盛科技股份有限公司

注 释 号	2016年度		2015年度		2014年度	
	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
一、营业收入	310,387,449.19	311,540,911.72	289,732,646.69	291,633,044.71	302,465,577.53	302,465,577.53
减: 营业成本	214,701,466.84	220,521,756.68	206,738,662.20	210,358,811.84	220,740,559.34	220,740,559.34
税金及附加	2,910,057.77	2,544,515.41	2,585,179.59	2,579,645.74	1,506,324.96	1,506,324.96
销售费用	13,389,299.06	10,555,620.76	10,819,824.24	9,998,375.02	9,201,296.37	9,201,296.37
管理费用	30,555,699.23	26,814,475.75	33,930,601.70	31,924,622.00	23,157,456.31	23,080,445.76
财务费用	-4,349,091.55	-4,283,586.66	-2,101,774.73	-2,138,729.88	1,972,434.13	1,976,575.82
资产减值损失	561,092.72	794,450.53	213,197.56	410,091.76	1,822,970.72	1,822,970.72
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	-559,744.57	-559,744.57	768,880.04	768,880.04	-1,610,450.71	-1,610,450.71
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)						
投资收益 (损失以“-”号填列)						
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益						
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	-458,614.40	-458,614.40	2,265,918.63	2,265,918.63	2,045,630.00	2,045,630.00
加: 营业外收入						
其中: 非流动资产处置利得						
营业外支出						
其中: 非流动资产处置损失						
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	51,600,566.15	53,575,320.28	40,151,754.80	41,535,026.90	44,499,714.99	44,572,583.85
减: 所得税费用	6,216,134.75	6,207,534.75	3,185,010.74	3,185,010.74	1,614,115.23	1,614,115.23
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	12,953,894.43	12,942,044.51	321,166.50	321,166.50	2,985.00	2,985.00
归属于母公司所有者的净利润	83,794.17	83,794.17	633,249.48	628,368.72	511,876.96	511,876.96
少数股东损益	44,862,806.47	46,840,810.52	211,962.47	211,962.47	119,421.23	119,421.23
五、其他综合收益的税后净额	6,855,048.12	6,610,894.22	42,703,516.06	44,091,668.92	45,601,953.26	45,674,822.12
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	38,007,758.35	40,229,916.30	7,761,337.97	7,475,107.46	6,594,452.78	6,594,452.78
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	39,070,328.13		34,942,178.09	36,616,561.46	39,007,500.48	39,080,369.34
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动	-1,062,569.78		34,823,953.20		39,036,648.02	
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所享有的份额			118,224.89		-29,147.54	
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-52,071.41		61,936.16		479.58	
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所享有的份额			106,670.64		799.30	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			61,936.16		479.58	
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
4. 现金流量套期损益的有效部分						
5. 外币财务报表折算差额						
6. 其他						
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-48,634.37		44,734.48		319.72	
六、综合收益总额	37,907,052.57	40,229,916.30	35,048,848.73	36,616,561.46	39,008,299.78	39,080,369.34
归属于母公司所有者的综合收益总额	39,018,256.72		34,885,889.36		39,037,127.60	
归属于少数股东的综合收益总额	-1,111,204.15		162,959.37		-28,827.82	
七、每股收益:						
(一) 基本每股收益	0.26		0.24			
(二) 稀释每股收益	0.26		0.24			

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

会企02表

张 健 印

3/10/2016

张 健 印

现金流量表

会企03表
单位:人民币元

项 目	2016年度		2015年度		2014年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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	275,610,789.92	269,661,078.07	261,647,142.38	259,782,418.99	258,152,025.77	258,152,025.77
收到的税费返还	20,680,508.79	19,200,708.50	14,906,047.79	14,906,047.79	16,268,243.96	16,268,243.96
收到其他与经营活动有关的现金	8,465,189.00	6,998,375.63	4,896,866.82	3,514,062.23	3,013,125.32	3,013,125.32
经营活动现金流入小计	304,756,487.71	295,860,162.20	281,450,056.99	278,202,529.01	277,433,395.05	277,433,395.05
购买商品、接受劳务支付的现金	179,461,125.21	191,478,463.46	157,647,937.45	161,144,860.60	185,766,225.96	185,766,225.96
支付给职工以及为职工支付的现金	38,734,640.02	21,743,610.04	34,214,622.67	29,645,651.08	29,469,312.32	29,469,312.32
支付的各项税费	15,931,464.51	12,531,615.27	10,821,410.83	10,801,250.49	8,696,335.45	8,696,335.45
支付其他与经营活动有关的现金	28,216,413.21	25,620,010.97	23,138,225.26	22,915,522.95	18,716,048.01	18,639,037.46
经营活动现金流出小计	282,343,642.95	251,373,699.74	225,822,196.21	224,507,285.12	242,647,921.74	242,570,911.19
经营活动产生的现金流量净额	42,412,844.76	44,486,462.46	55,627,860.78	53,695,243.89	34,785,473.31	34,862,483.86
二、投资活动产生的现金流量						
收回投资收到的现金			2,265,918.63	2,265,918.63	2,045,630.00	2,045,630.00
取得投资收益收到的现金			69,354.70	6,314,943.11	9,270.00	9,270.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额						
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额						
收到其他与投资活动有关的现金			1,709,699.46	1,709,699.46	53,100,665.12	53,100,665.12
投资活动现金流入小计			4,044,972.79	10,290,561.20	55,155,565.12	55,155,565.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,507,095.53	18,278,541.01	40,624,003.22	39,460,074.95	25,439,839.06	25,439,839.06
投资支付的现金	458,614.40	458,614.40		10,000,501.55		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额						
支付其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流出小计	18,965,709.93	18,737,155.41	40,624,003.22	49,460,576.50	52,666,371.53	52,666,371.53
投资活动产生的现金流量净额	-18,965,709.93	-18,737,155.41	-36,579,030.43	-39,170,015.30	-22,950,645.47	-22,950,645.47
三、筹资活动产生的现金流量						
吸收投资收到的现金			48,581,791.58	48,581,375.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			416.58			
取得借款收到的现金	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	58,186,365.00	58,186,365.00
发行债券收到的现金						
收到其他与筹资活动有关的现金	1,040,550.00	10,000,000.00	20,000.00	20,000.00	1,879,983.30	1,879,983.30
筹资活动现金流入小计	11,040,550.00	10,000,000.00	58,601,791.58	58,601,375.00	60,066,348.30	60,066,348.30
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	20,000,000.00	34,000,000.00	34,000,000.00	37,197,800.00	37,197,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,206,208.33	12,206,208.33	1,607,237.10	1,607,237.10	44,252,890.74	44,252,890.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润						
支付其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流出小计	32,206,208.33	32,206,208.33	2,896,190.93	2,896,190.93		
筹资活动产生的现金流量净额	-21,165,658.33	-22,206,208.33	38,503,428.03	38,503,428.03	81,450,690.74	81,450,690.74
汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,347,946.04	4,368,206.61	20,098,363.55	20,097,946.97	-21,384,342.44	-21,384,342.44
四、现金及现金等价物净增加额	6,629,422.54	7,911,305.33	42,367,776.13	37,767,585.63	-1,105,762.03	-1,105,762.03
五、期初现金及现金等价物余额	60,069,163.76	54,322,230.44	17,701,387.63	16,554,644.81	-10,578,266.08	-10,578,266.08
六、期末现金及现金等价物余额	66,698,586.30	62,233,535.77	60,069,163.76	54,322,230.44	28,351,723.27	27,132,910.89

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

2016年12月31日

2015年12月31日

2014年12月31日

张人

胡彬

胡彬

胡彬

胡彬

胡彬

胡彬

胡彬

胡彬

胡彬

合并所有者权益变动表

会合04表

单位：人民币元

编制单位：万通智控科技股份有限公司

项 目	2016年度										所有者 权益合计	
	归属于母公司所有者权益											少数股东 权益
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配 利润			
一、上年期末余额	150,000,000.00		4,634,817.68		53,763.74		3,714,907.49		31,597,497.28	622,080.69	190,623,066.88	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	150,000,000.00		4,634,817.68		53,763.74		3,714,907.49		31,597,497.28	622,080.69	190,623,066.88	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-52,071.41		4,022,991.63		23,047,336.50	-1,111,204.15	25,907,052.57	
(一) 综合收益总额					-52,071.41				39,070,328.13	-1,111,204.15	37,907,052.57	
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的资本												
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							4,022,991.63		-16,022,991.63		-12,000,000.00	
1. 提取盈余公积							4,022,991.63		-4,022,991.63			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-12,000,000.00		-12,000,000.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	150,000,000.00		4,634,817.68		1,692.33		7,737,899.12		54,644,833.78	-489,123.46	216,530,119.45	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

天联会计师事务所(特殊普通合伙)

审核之章

胡芳

印

丁

印

张

印

张健

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目		2015年度										2014年度																			
		归属于母公司所有者权益					少数股东权益					所有者权益合计					归属于母公司所有者权益					少数股东权益					所有者权益合计				
实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他综合收益	减：库存股	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他综合收益	减：库存股	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他综合收益	减：库存股	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他综合收益	减：库存股	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他综合收益	减：库存股		
53,800,000.00	14,272,547.56	-8,172.42	13,379,771.16	18,339,223.75	459,697.13	100,242,067.18	53,800,000.00	14,272,547.56	-8,652.00	27,043,012.33	487,524.95	105,086,167.07	53,800,000.00	14,272,547.56	-8,652.00	27,043,012.33	487,524.95	105,086,167.07	53,800,000.00	14,272,547.56	-8,652.00	27,043,012.33	487,524.95	105,086,167.07	53,800,000.00	14,272,547.56	-8,652.00	27,043,012.33	487,524.95	105,086,167.07	
加：会计政策变更																															
前期差错更正																															
同一控制下企业合并																															
其他																															
一、本年年初余额																															
二、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)																															
三、本期末余额																															
四、本年期初余额																															
五、本年年末余额																															
六、本年年末余额																															
七、本年年末余额																															
八、本年年末余额																															
九、本年年末余额																															
十、本年年末余额																															
十一、本年年末余额																															
十二、本年年末余额																															
十三、本年年末余额																															
十四、本年年末余额																															
十五、本年年末余额																															
十六、本年年末余额																															
十七、本年年末余额																															
十八、本年年末余额																															
十九、本年年末余额																															
二十、本年年末余额																															
二十一、本年年末余额																															
二十二、本年年末余额																															
二十三、本年年末余额																															
二十四、本年年末余额																															
二十五、本年年末余额																															
二十六、本年年末余额																															
二十七、本年年末余额																															
二十八、本年年末余额																															
二十九、本年年末余额																															
三十、本年年末余额																															
三十一、本年年末余额																															
三十二、本年年末余额																															
三十三、本年年末余额																															
三十四、本年年末余额																															
三十五、本年年末余额																															
三十六、本年年末余额																															
三十七、本年年末余额																															
三十八、本年年末余额																															
三十九、本年年末余额																															
四十、本年年末余额																															
四十一、本年年末余额																															
四十二、本年年末余额																															
四十三、本年年末余额																															
四十四、本年年末余额																															
四十五、本年年末余额																															
四十六、本年年末余额																															
四十七、本年年末余额																															
四十八、本年年末余额																															
四十九、本年年末余额																															
五十、本年年末余额																															
五十一、本年年末余额																															
五十二、本年年末余额																															
五十三、本年年末余额																															
五十四、本年年末余额																															
五十五、本年年末余额																															
五十六、本年年末余额																															
五十七、本年年末余额																															
五十八、本年年末余额																															
五十九、本年年末余额																															
六十、本年年末余额																															
六十一、本年年末余额																															
六十二、本年年末余额																															
六十三、本年年末余额																															
六十四、本年年末余额																															
六十五、本年年末余额																															
六十六、本年年末余额																															
六十七、本年年末余额																															
六十八、本年年末余额																															
六十九、本年年末余额																															
七十、本年年末余额																															
七十一、本年年末余额																															
七十二、本年年末余额																															
七十三、本年年末余额																															
七十四、本年年末余额																															
七十五、本年年末余额																															
七十六、本年年末余额																															
七十七、本年年末余额																															
七十八、本年年末余额																															
七十九、本年年末余额																															
八十、本年年末余额																															
八十一、本年年末余额																															
八十二、本年年末余额																															
八十三、本年年末余额																															
八十四、本年年末余额																															
八十五、本年年末余额																															
八十六、本年年末余额																															
八十七、本年年末余额																															
八十八、本年年末余额																															
八十九、本年年末余额																															
九十、本年年末余额																															
九十一、本年年末余额																															
九十二、本年年末余额																															
九十三、本年年末余额																															
九十四、本年年末余额																															
九十五、本年年末余额																															
九十六、本年年末余额																															
九十七、本年年末余额																															
九十八、本年年末余额																															
九十九、本年年末余额																															
一百、本年年末余额																															
一百零一、本年年末余额																															
一百零二、本年年末余额																															
一百零三、本年年末余额																															
一百零四、本年年末余额																															
一百零五、本年年末余额																															
一百零六、本年年末余额																															
一百零七、本年年末余额																															
一百零八、本年年末余额																															
一百零九、本年年末余额																															
一百一十、本年年末余额																															
一百一十一、本年年末余额																															
一百一十二、本年年末余额																															
一百一十三、本年年末余额																															
一百一十四、本年年末余额																															
一百一十五、本年年末余额																															
一百一十六、本年年末余额																															
一百一十七、本年年末余额																															
一百一十八、本年年末余额																															
一百一十九、本年年末余额																															
一百二十、本年年末余额																															
一百二十一、本年年末余额																															
一百二十二、本年年末余额																															
一百二十三、本年年末余额																															
一百二十四、本年年末余额																															
一百二十五、本年年末余额																															
一百二十六、本年年末余额																															
一百二十七、本年年末余额																															
一百二十八、本年年末余额																															
一百二十九、本年年末余额																															
一百三十、本年年末余额																															
一百三十一、本年年末余额																															
一百三十二、本年年末余额																															
一百三十三、本年年末余额																															
一百三十四、本年年末余额																															
一百三十五、本年年末余额																															
一百三十六、本年年末余额																															
一百三十七、本年年末余额																															
一百三十八、本年年末余额																															
一百三十九、本年年末余额																															
一百四十、本年年末余额																															
一百四十一、本年年末余额																															
一百四十二、本年年末余额																															
一百四十三、本年年末余额																															
一百四十四、本年年末余额																															
一百四十五、本年年末余额																															
一百四十六、本年年末余额																															
一百四十七、本年年末余额																															
一百四十八、本年年末余额																															
一百四十九、本年年末余额																															
一百五十、本年年末余额																															
一百五十一、本年年末余额																															
一百五十二、本年年末余额																															
一百五十三、本年年末余额																															
一百五十四、本年年末余额																															
一百五十五、本年年末余额																															
一百五十六、本年年末余额																															
一百五十七、本年年末余额																															
一百五十八、本年年末余额																															
一百五十九、本年年末余额																															
一百六十、本年年末余额																															
一百六十一、本年年末余额																															
一百六十二、本年年末余额																															
一百六十三、本年年末余额																															
一百六十四、本年年末余额																															
一百六十五、本年年末余额																															
一百六十六、本年年末余额																															
一百六十七、本年年末余额																															
一百六十八、本年年末余额																															
一百六十九、本年年末余额																															
一百七十、本年年末余额																															
一百七十一、本年年末余额																															
一百七十二、本年年末余额																															
一百七十三、本年年末余额																															
一百七十四、本年年末余额																															
一百七十五、本年年末余额																															
一百七十六、本年年末余额																															
一百七十七、本年年末余额																															
一百七十八、本年年末余额																															
一百七十九、本年年末余额																															
一百八十、本年年末余额																															
一百八十一、本年年末余额																															
一百八十二、本年年末余额																															
一百八十三、本年年末余额																															
一百八十四、本年年末余额																															
一百八十五、本年年末余额																															
一百八十六、本年年末余额																															
一百八十七、本年年末余额																															
一百八十八、本年年末余额																															
一百八十九、本年年末余额																															
一百九十、本年年末余额																															
一百九十一、本年年末余额																															
一百九十二、本年年末余额																															
一百九十三、本年年末余额																															
一百九十四、本年年末余额																															
一百九十五、本年年末余额																															
一百九十六、本年年末余额																															
一百九十七、本年年末余额																															
一百九十八、本年年末余额																															
一百九十九、本年年末余额																															
二百、本年年末余额																															
二百零一、本年年末余额																															
二百零二、本年年末余额																															
二百零三、本年年末余额																															
二百零四、本年年末余额																															
二百零五、本年年末余额																															
二百零六、本年年末余额																															
二百零七、本年年末余额																															
二百零八、本年年末余额																															
二百零九、本年年末余额																															
二百一十、本年年末余额																															
二百一十一、本年年末余额																															
二百一十二、本年年末余额																															
二百一十三、本年年末余额																															
二百一十四、本年年末余额																															
二百一十五、本年年末余额																															
二百一十六、本年年末余额																															
二百一十七、本年年末余额																															
二百一十八、本年年末余额																															
二百一十九、本年年末余额																															
二百二十、本年年末余额																															
二百二十一、本年年末余额																															
二百二十二、本年年末余额																															
二百二十三、本年年末余额																															
二百二十四、本年年末余额																															
二百二十五、本年年末余额																															
二百二十六、本年年末余额																															
二百二十七、本年年末余额																															
二百二十八、本年年末余额																															
二百二十九、本年年末余额																															
二百三十、本年年末余额																															
二百三十一、本年年末余额																															
二百三十二、本年年末余额																															
二百三十三、本年年末余额																															
二百三十四、本年年末余额																															
二百三十五、本年年末余额																															
二百三十六、本年年末余额																															
二百三十七、本年年末余额																															
二百三十八、本年年末余额																															
二百三十九、本年年末余额																															
二百四十、本年年末余额																															
二百四十一、本年年末余额																															
二百四十二、本年年末余额																															
二百四十三、本年年末余额																															
二百四十四、本年年末余额																															
二百四十五、本年年末余额																															
二百四十六、本年年末余额																															
二百四十七、本年年末余额																															
二百四十八、本年年末余额																															
二百四十九、本年年末余额																															
二百五十、本年年末余额																															
二百五十一、本年年末余额																															
二百五十二、本年年末余额																															
二百五十三、本年年末余额																															
二百五十四、本年年末余额																															
二百五十五、本年年末余额																															
二百五十六、本年年末余额																															
二百五十七、本年年末余额																															
二百五十八、本年年末余额																															
二百五十九、本年年末余额																															
二百六十、本年年末余额																															
二百六十一、本年年末余额																															
二百六十二、本年年末余额																															
二百六十三、本年年末余额																															
二百六十四、本年年末余额																															
二百六十五、本年年末余额																															
二百六十六、本年年末余额																															
二百六十七、本年年末余额																															
二百六十八、本年年末余额																															
二百六十九、本年年末余额																															
二百七十、本年年末余额																															
二百七十一、本年年末余额																															
二百七十二、本年年末余额																															
二百七十三、本年年末余额																															
二百七十四、本年年末余额																															
二百七十五、本年年末余额																															
二百七十六、本年年末余额																															
二百七十七、本年年末余额																															
二百七十八、本年年末余额																															
二百七十九、本年年末余额																															
二百八十、本年年末余额																															
二百八十一、本年年末余额																															
二百八十二、本年年末余额																															
二百八十三、本年年末余额																															
二百八十四、本年年末余额																															
二百八十五、本年年末余额																															
二百八十六、本年年末余额																															
二百八十七、本年年末余额																															
二百八十八、本年年末余额																															
二百八十九、本年年末余额																															
二百九十、本年年末余额																															
二百九十一、本年年末余额																															
二百九十二、本年年末余额																															
二百九十三、本年年末余额																															
二百九十四、本年年末余额																															
二百九十五、本年年末余额																															
二百九十六、本年年末余额																															
二百九十七、本年年末余额																															
二百九十八、本年年末余额																															
二百九十九、本年年末余额																															
三百、本年年末余额																															
三百零一、本年年末余额																															
三百零二、本年年末余额																															
三百零三、本年年末余额																															
三百零四、本年年末余额																															
三百零五、本年年末余额																															
三百零六、本年年末余额																															
三百零七、本年年末余额																															
三百零八、本年年末余额																															
三百零九、本年年末余额																															
三百一十、本年年末余额																															
三百一十一、本年年末余额																															
三百一十二、本年年末余额																															
三百一十三、本年年末余额																															
三百一十四、本年年末余额																															
三百一十五、本年年末余额																															
三百一十六、本年年末余额																															
三百一十七、本年年末余额																															
三百一十八、本年年末余额																															
三百一十九、本年年末余额																															
三百二十、本年年末余额																															
三百二十一、本年年末余额																															
三百二十二、本年年末余额																															
三百二十三、本年年末余额																															
三百二十四、本年年末余额																															
三百二十五、本年年末余额																															
三百二十六、本年年末余额																															
三百二十七、本年年末余额																															
三百二十八、本年年末余额																															
三百二十九、本年年末余额																															
三百三十、本年年末余额																															
三百三十一、本年年末余额																															
三百三十二、本年年末余额																															
三百三十三、本年年末余额																															
三百三十四、本年年末余额																															
三百三十五、本年年末余额																															
三百三十六、本年年末余额																															
三百三十七、本年年末余额																															
三百三十八、本年年末余额																															
三百三十九、本年年末余额																															
三百四十、本年年末余额																															
三百四十一、本年年末余额																															
三百四十二、本年年末余额																															
三百四十三、本年年末余额																															
三百四十四、本年年末余额																															
三百四十五、本年年末余额																															
三百四十六、本年年末余额																															
三百四十七、本年年末余额																															
三百四十八、本年年末余额																															
三百四十九、本年年末余额																															
三百五十、本年年末余额																															
三百五十一、本年年末余额																															
三百五十二、本年年末余额																															
三百五十三、本年年末余额																															
三百五十四、本年年末余额																															
三百五十五、本年年末余额																															
三百五十六、本年年末余额																															
三百五十七、本年年末余额																															
三百五十八、本年年末余额																															
三百五十九、本年年末余额																															
三百六十、本年年末余额																															
三百六十一、本年年末余额																															
三百六十二、本年年末余额																															
三百六十三、本年年末余额																															
三百六十四、本年年末余额																															
三百六十五、本年年末余额																															
三百六十六、本年年末余额																															
三百六十七、本年年末余额																															
三百六十八、本年年末余额																															
三百六十九、本年年末余额																															
三百七十、本年年末余额																															
三百七十一、本年年末余额																															
三百七十二、本年年末余额																															
三百七十三、本年年末余额																															
三百七十四、本年年末余额																															
三百七十五、本年年末余额																															
三百七十六、本年年末余额																															
三百七十七、本年年末余额																															
三百七十八、本年年末余额																															
三百七十九、本年年末余额																															
三百八十、本年年末余额																															
三百八十一、本年年末余额																															
三百八十二、本年年末余额																															
三百八十三、本年年末余额																															
三百八十四、本年年末余额																															
三百八十五、本年年末余额																															
三百八十六、本年年末余额																															
三百八十七、本年年末余额																															
三百八十八、本年年末余额																															
三百八十九、本年年末余额																															
三百九十、本年年末余额																															
三百九十一、本年年末余额																															
三百九十二、本年年末余额																															
三百九十三、本年年末余额																															
三百九十四、本年年末余额																															
三百九十五、本年年末余额																															
三百九十六、本年年末余额																															
三百九十七、本年年末余额																															
三百九十八、本年年末余额																															
三百九十九、本年年末余额																															
四百、本年年末余额																															
四百零一、本年年末余额																															
四百零二、本年年末余额																															
四百零三、本年年末余额																															
四百零四、本年年末余额																															
四百零五、本年年末余额																															
四百零六、本年年末余额																															
四百零七、本年年末余额																															
四百零八、本年年末余额																															
四百零九、本年年末余额																															
四百一十、本年年末余额																															
四百一十一、本年年末余额																															
四百一十二、本年年末余额																															
四百一十三、本年年末余额																															
四百一十四、本年年末余额																															
四百一十五、本年年末余额																															
四百一十六、本年年末余额																															
四百一十七、本年年末余额																															
四百一十八、本年年末余额																															
四百一十九、本年年末余额																															
四百二十、本年年末余额																															
四百二十一、本年年末余额																															
四百二十二、本年年末余额																															
四百二十三、本年年末余额																															
四百二十四、本年年末余额																															
四百二十五、本年年末余额																															
四百二十六、本年年末余额																															
四百二十七、本年年末余额																															
四百二十八、本年年末余额																															
四百二十九、本年年末余额																															
四百三十、本年年末余额																															
四百三十一、本年年末余额																															
四百三十二、本年年末余额																															
四百三十三、本年年末余额																															
四百三十四、本年年末余额																															
四百三十五、本年年末余额																															
四百三十六、本年年末余额																															
四百三十七、本年年末余额																															
四百三十八、本年年末余额																															
四百三十九、本年年末余额																															
四百四十、本年年末余额																															
四百四十一、本年年末余额																															
四百四十二、本年年末余额																															
四百四十三、本年年末余额																															
四百四十四、本年年末余额																															
四百四十五、本年年末余额																															
四百四十六、本年年末余额																															
四百四十七、本年年末余额																															
四百四十八、本年年末余额																															
四百四十九、本年年末余额																															
四百五十、本年年末余额																															
四百五十一、本年年末余额																															
四百五十二、本年年末余额																															
四百五十三、本年年末余额																															
四百五十四、本年年末余额																															
四百五十五、本年年末余额																															
四百五十六、本年年末余额																															
四百五十七、本年年末余额																															
四百五十八、本年年末余额																															
四百五十九、本年年末余额																															
四百六十、本年年末余额																															
四百六十一、本年年末余额																															
四百六十二、本年年末余额																															
四百六十三、本年年末余额																															
四百六十四、本年年末余额																															
四百六十五、本年年末余额																															
四百六十六、本年年末余额																															
四百六十七、本年年末余额																															
四百六十八、本年年末余额																															
四百六十九、本年年末余额																															
四百七十、本年年末余额																															
四百七十一、本年年末余额																															
四百七十二、本年年末余额																															
四百七十三、本年年末余额																															
四百七十四、本年年末余额																															
四百七十五、本年年末余额																															
四百七十六、本年年末余额																															
四百七十七、本年年末余额																															
四百七十八、本年年末余额																															
四百七十九、本年年末余额																															
四百八十、本年年末余额																															
四百八十一、本年年末余额																															
四百八十二、本年年末余额																															
四百八十三、本年年末余额																															
四百八十四、本年年末余额																															
四百八十五、本年年末余额																															
四百八十六、本年年末余额																															
四百八十七、本年年末余额																															
四百八十八、本年年末余额																															
四百八十九、本年年末余额																															
四百九十、本年年末余额																															
四百九十一、本年年末余额																															
四百九十二、本年年末余额																															
四百九十三、本年年末余额																															
四百九十四、本年年末余额																															
四百九十五、本年年末余额																															
四百九十六、本年年末余额																															
四百九十七、本年年末余额																															
四百九十八、本年年末余额																															
四百九十九、本年年末余额																															
五百、本年年末余额																															
五百零一、本年年末余额																															
五百零二、本年年末余额																															
五百零三、本年年末余额																															
五百零四、本年年末余额																															
五百零五、本年年末余额																															
五百零六、本年年末余额																															
五百零七、本年年末余额																															
五百零八、本年年末余额																															
五百零九、本年年末余额																															
五百一十、本年年末余额																															
五百一十一、本年年末余额																															
五百一十二、本年年末余额																															
五百一十三、本年年末余额																															
五百一十四、本年年末余额																															
五百一十五、本年年末余额																															
五百一十六、本年年末余额																															
五百一十七、本年年末余额																															
五百一十八、本年年末余额																															
五百一十九、本年年末余额																															
五百二十、本年年末余额																															
五百二十一、本年年末余额																															
五百二十二、本年年末余额																															
五百二十三、本年年末余额																															
五百二十四、本年年末余额																															
五百二十五、本年年末余额																															
五百二十六、本年年末余额																															
五百二十七、本年年末余额																															
五百二十八、本年年末余额																															
五百二十九、本年年末余额																															
五百三十、本年年末余额																															
五百三十一、本年年末余额																															
五百三十二、本年年末余额																															
五百三十三、本年年末余额																															
五百三十四、本年年末余额																															
五百三十五、本年年末余额																															
五百三十六、本年年末余额																															
五百三十七、本年年末余额																															
五百三十八、本年年末余额																															
五百三十九、本年年末余额																															
五百四十、本年年末余额																															
五百四十一、本年年末余额																															
五百四十二、本年年末余额																															
五百四十三、本年年末余额																															
五百四十四、本年年末余额																															
五百四十五、本年年末余额																															
五百四十六、本年年末余额																															
五百四十七、本年年末余额																															
五百四十八、本年年末余额																															
五百四十九、本年年末余额																															
五百五十、本年年末余额																															
五百五十一、本年年末余额																															
五百五十二、本年年末余额																															
五百五十三、本年年末余额																															
五百五十四、本年年末余额																															
五百五十五、本年年末余额																															

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

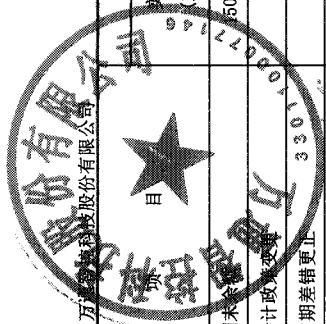
天兴会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

胡芳芳 印

丁世茂 印

母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元



项目	2016年度						所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	
一、上年期末余额	150,000,000.00		4,634,817.68				191,783,892.60
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	150,000,000.00		4,634,817.68				191,783,892.60
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							
(一) 综合收益总额							
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入的资本							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积			4,022,991.63				-12,000,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配			4,022,991.63				-4,022,991.63
3. 其他							-12,000,000.00
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本期期末余额	150,000,000.00		4,634,817.68				220,013,808.90

法定代表人：

张健

主管会计工作的负责人：

丁茂

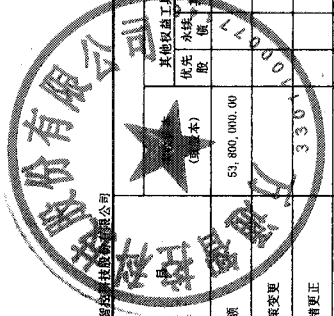
会计机构负责人：

胡松明

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计之章

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元



项	2015年度					2014年度				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本 公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	所有者权益合计
一、上年期末余额	53,800,000.00		14,272,547.56		13,379,771.16		18,383,285.64	99,835,604.36	53,800,000.00	53,800,000.00
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	53,800,000.00		14,272,547.56		13,379,771.16		18,383,285.64	99,835,604.36	53,800,000.00	53,800,000.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	96,200,000.00		-9,637,729.88		-9,684,863.67		15,060,881.79	91,948,288.24	91,948,288.24	91,948,288.24
(一) 综合收益总额							36,616,561.46	36,616,561.46	36,616,561.46	36,616,561.46
(二) 所有者投入和减少资本	15,507,595.33		39,824,131.46					55,331,726.79	55,331,726.79	55,331,726.79
1. 所有者投入的资本	15,507,595.33		33,073,779.67					48,581,375.00	48,581,375.00	48,581,375.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额			6,750,351.78					6,750,351.78	6,750,351.78	6,750,351.78
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积					3,714,907.49		-3,714,907.49		3,714,907.49	3,714,907.49
2. 对所有者(或股东)的分配							-3,714,907.49			
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转	80,692,404.67		-49,461,861.33		-13,379,771.16		-17,850,772.18			
1. 资本公积转增资本(或股本)	9,700,000.00		-9,700,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他	70,992,404.67		-39,761,861.33		-13,379,771.16		-17,850,772.18			
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	150,000,000.00		4,634,817.68		3,714,907.49		33,634,167.43	191,783,882.60	53,800,000.00	14,272,547.56

法定代表人：张健 主管会计工作的负责人：丁国丁 审计机构：天职国际会计师事务所(普通合伙) 审计人：李华 审核人：王明

万通智控科技股份有限公司

财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

万通智控科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）之前身杭州万通气门嘴有限公司（以下简称万通气门嘴公司），系经余杭县对外经济贸易委员会余外经贸资（1993）第 125 号文批准，由余杭县临平金属配件厂与德安国际企业公司共同投资设立的中外合资企业，于 1993 年 12 月 25 日在杭州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为企合浙杭总字第 001571 号的企业法人营业执照，成立时注册资本 30 万美元。万通气门嘴公司以 2015 年 1 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，2015 年 5 月 28 日在杭州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330100609132142D 的营业执照，注册资本 15,000.00 万元，股份总数 15,000 万股（每股面值 1 元）。

本公司属汽车零部件行业。主要经营活动为轮胎气压监测系统、气门嘴及其配套产品的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2017 年 2 月 13 日一届九次董事会批准对外报出。

本公司将杭州万通气门嘴有限公司、Hamaton Limited、Plaudita Inc. 和 Hamaton Inc. 4 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2014 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价

值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

（3）可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 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；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制

权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	3	5	31.67
专用设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	4	5	23.75

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	40-50
专利及非专利技术	5-20
软件	5

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

其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；
- 2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；
- 3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债

或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

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

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

（二十二）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

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

(4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的,根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用;若合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计:合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计:与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日,合同预计总成本超过合同总收入的,将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同,按其差额计提存货跌价准备;待执行的亏损合同,按其差额确认预计负债。

2. 收入确认的具体方法

公司的销售客户分为境内客户和境外客户,公司结合自身业务特点、操作流程等因素确认销售收入的具体时点如下:

(1) 向境内客户销售的产品

公司已根据合同约定将产品交付给购货方,客户签收,产品销售收入金额已确定,产品

相关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入。

（2）向境外客户销售的产品

公司已根据合同约定将出口销售产品报关、装船，并取得提单，且产品销售收入金额已确定，产品相关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入。

（二十四）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十五）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，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

（二十六）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始

直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%；出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为5%、9%、13%、15%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%或12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

子公司杭州万通气门嘴有限公司适用企业所得税税率25%，境外子公司执行所在地的税务规定。

(二) 税收优惠

1. 企业所得税

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省2014年第一、二批

复审高新技术企业备案的复函》(国科火字(2015)36号),公司通过高新技术企业复审,资格有效期3年。根据高新技术企业所得税优惠政策,公司2014-2016年度企业所得税减按15%的税率计缴。

2. 地方水利建设基金

根据杭州市余杭地方税务局临平税务分局《税费优惠批复通知书》(余地税临优批(2014)180号),公司2014年度收到减免的地方水利建设基金合计133,074.64元。根据杭州市余杭地方税务局临平税务分局《税费优惠办理事项通知书》(余地税临优批地税(2015)164号),公司2015年度收到减免的地方水利建设基金合计211,579.50元。根据杭州市余杭地方税务局临平税务分局《税务事项通知书》(余地税临优批字(2016)第453号),公司2016年度收到减免的地方水利建设基金合计236,832.28元。根据浙江省财政厅、浙江省地方税务局《关于地方水利建设基金征收有关问题的通知》(浙财综(2016)18号),地方水利建设基金2016年4月1日起减按现有费率的70%征收。根据浙江省财政厅、浙江省地方税务局《关于暂停向企事业单位和个体经营者征收地方水利建设基金的通知》(浙财综(2016)43号),公司地方水利建设基金2016年11月1日起,暂停缴纳。

3. 房产税和土地使用税

根据杭州市余杭地方税务局临平税务分局《税费优惠批复通知书》(余地税临优批(2014)18号、22号),公司享受新办高新技术企业房产税和土地使用税优惠政策,2014年度收到减免的房产税149,246.63元,收到减免的土地使用税202,742.53元。根据杭州市余杭地方税务局临平税务分局《税务事项通知书》(余地税临优批字(2016)第193号),公司享受促进土地集约节约利用项目税收优惠政策,2016年度收到减免的土地使用税354,135.04元。

4. 社会保险费

根据浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省财政厅、浙江省地方税务局《关于2014年对部分工业企业临时性下浮社会保险费缴费比例的通知》(浙人社发(2014)146号),公司2014年社会保险费合计减征291,292.45元。根据浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省财政厅、浙江省地方税务局《关于2015年对部分工业企业临时性下浮社会保险费缴费比例的通知》(浙人社发(2015)128号),公司2015年社会保险费合计减征134,671.79元。根据杭州市人力资源和社会保障局、杭州市财政局、杭州市地方税务局《关于临时性降低在杭企业部分险种社会保险费的通知》(杭人社发(2016)104号),公司2016年社会保险费合计减征66,503.67元。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2016 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2016 年 12 月 31 日财务报表数，本期指 2016 年度。母公司同。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	3,052.90	1,360.92
银行存款	71,892,416.36	60,063,808.42
其他货币资金[注]	290,259.80	908,994.42
合 计	72,185,729.06	60,974,163.76
其中：存放在境外的款项总额	3,591,522.20	2,429,999.20

注：期末其他货币资金系支付宝账户资金 2,259.80 元，票据保证金 288,000.00 元；期初其他货币资金系支付宝账户资金 3,994.42 元，票据保证金 905,000.00 元。

（2）金额异常或比较期间变动异常的情况说明

货币资金 2015 年期末数较 2014 年末增长 2.18 倍（绝对额增加 4,181 万元），主要系 2015 年度股东以货币资金增资，相应货币资金余额增加。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
交易性金融资产		345,959.22
其中：衍生金融资产		345,959.22
合 计		345,959.22

3. 应收票据

（1）明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	477,007.18		477,007.18	1,140,885.53		1,140,885.53

合 计	477,007.18		477,007.18	1,140,885.53		1,140,885.53
-----	------------	--	------------	--------------	--	--------------

(2) 期末公司无已质押的应收票据情况。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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	19,683,330.75	
小 计	19,683,330.75	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况。

(5) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

应收票据 2016 年期末数较 2015 年期末数下降 58.19%（绝对额减少 66 万元），主要系公司本期背书转让的应收票据较多所致。

应收票据 2015 年期末数较 2014 年期末数下降 75.31%（绝对额减少 348 万元），主要系公司 2015 年度收到应收票据减少所致。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	65,817,343.26	99.96	3,296,860.23	5.01	62,520,483.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备	23,239.15	0.04	23,239.15	100.00	
合 计	65,840,582.41	100.00	3,320,099.38	5.04	62,520,483.03

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	56,551,233.43	99.35	2,842,960.35	5.03	53,708,273.08
单项金额不重大但单项计提坏账准备	367,877.96	0.65	367,877.96	100.00	
合 计	56,919,111.39	100.00	3,210,838.31	5.64	53,708,273.08

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	65,697,481.94	3,284,874.10	5.00	56,243,259.81	2,812,162.99	5.00
1-2 年	119,861.32	11,986.13	10.00	307,973.62	30,797.36	10.00
小 计	65,817,343.26	3,296,860.23	5.01	56,551,233.43	2,842,960.35	5.03

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广汽吉奥汽车有限公司	23,239.15	23,239.15	100.00	预计无法收回

(2) 本期计提坏账准备 456,315.27 元, 本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款 347,054.20 元。

应收账款内容	性质	账面余额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
DRAGON DREAM CO., LTD.	货款	6,124.33	长期挂账, 无法收回	董事会批准	否
REMA TIP TOP ITALIA AUTOMOTIVE SRL	货款	8,300.74	长期挂账, 无法收回	董事会批准	否
REMA TIP TOP IBÉRICA, S. A.	货款	16,651.63	长期挂账, 无法收回	董事会批准	否
REMA TIP TOP Danmark A/S	货款	7,444.88	长期挂账, 无法收回	董事会批准	否
BARJAN, LLC	货款	46,733.76	长期挂账, 无法收回	董事会批准	否
VENTREX Automotive GmbH	货款	50,200.18	长期挂账, 无法收回	董事会批准	否
Supreme Automotive And Machinery	货款	5.17	长期挂账, 无法收回	董事会批准	否
TWS SRL	货款	18,198.40	长期挂账, 无法收回	董事会批准	否
上海兆宏汽车零部件制造有限公司	货款	127,971.50	长期挂账, 无法收回	董事会批准	否
湖北中帆电气有限公司	货款	43,200.00	长期挂账, 无法收回	董事会批准	否

安徽华阳汽车制造有限公司	货款	16,770.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
上海兆民金属制品有限公司	货款	4,297.61	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
上海建浦进出口有限责任公司	货款	1,156.00	长期挂账,无法收回	董事会批准	否
合 计		347,054.20			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
JohnDow Industries	14,993,054.99	22.77	749,652.75
Haltec Corporation	8,083,519.06	12.28	404,175.95
3I Incorporated	7,072,274.13	10.74	353,613.71
中策橡胶集团有限公司	6,795,645.59	10.32	339,782.28
Tyresure Limited	4,785,129.31	7.27	239,256.47
小 计	41,729,623.08	63.38	2,086,481.16

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,191,124.49	80.64		2,191,124.49	678,427.87	100.00		678,427.87
1-2 年	525,967.92	19.36		525,967.92				
合 计	2,717,092.41	100.00		2,717,092.41	678,427.87	100.00		678,427.87

2) 期末无账龄 1 年以上重要的预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
预付公司 IPO 费用	1,292,452.82	47.57
江阴市古德圣化学有限公司	630,812.94	23.22
浙江漫思网络科技有限公司	402,452.81	14.81
Tom Holzer Ford Inc	86,362.46	3.18
上海森和物流有限公司	78,994.51	2.90

小 计	2,491,075.54	91.68
-----	--------------	-------

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

预付款项 2016 年末账面余额较 2015 年末增长 3.00 倍（绝对额增加 204 万元），主要系公司 2016 年末预付材料款及 IPO 费用增加所致。

预付款项 2015 年末账面余额较 2014 年末下降 70.38%（绝对额减少 161 万元），主要系公司 2015 年末预付材料款减少所致。

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,251,191.07	94.31			2,251,191.07
按信用风险特征组合计提坏账准备	135,784.20	5.69	11,289.21	8.31	124,494.99
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2,386,975.27	100.00	11,289.21	0.47	2,375,686.06

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,750,652.11	96.42			2,750,652.11
按信用风险特征组合计提坏账准备	102,000.00	3.58	5,100.00	5.00	96,900.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2,852,652.11	100.00	5,100.00	0.18	2,847,552.11

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州市余杭区国家税务局	2,251,191.07			预计收回无风险
小 计	2,251,191.07			

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	45,784.20	2,289.21	5.00	102,000.00	5,100.00	5.00
1-2 年	90,000.00	9,000.00	10.00			
小 计	135,784.20	11,289.21	8.31	102,000.00	5,100.00	5.00

(2) 本期计提坏账准备 6,189.21 元, 本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收出口退税	2,251,191.07	2,750,652.11
押金保证金	135,784.20	102,000.00
合 计	2,386,975.27	2,852,652.11

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
杭州市余杭区国家 税务局	应收出口退税	2,251,191.07	1 年以内	94.31	
支付宝(中国)网 络技术有限公司	押金保证金	50,000.00	1-2 年	2.09	5,000.00
STYL-RITE DEVELOPMENT CO.	押金保证金	45,784.20	1 年以内	1.92	2,289.21
北京荣大伟业商贸 有限公司	押金保证金	20,000.00	1-2 年	0.84	2,000.00
杭州塘栖热电有限 公司	押金保证金	20,000.00	1-2 年	0.84	2,000.00
小 计		2,386,975.27		100.00	11,289.21

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,722,585.99	323,990.98	17,398,595.01	22,487,291.50	329,407.86	22,157,883.64
在产品	10,788,634.53	73,854.15	10,714,780.38	9,599,208.40	99,285.45	9,499,922.95

库存商品	11,486,378.21		11,486,378.21	8,860,176.34		8,860,176.34
委托加工物资	296,301.25		296,301.25	301,737.99		301,737.99
包装物	221,716.02		221,716.02	40,808.93		40,808.93
合 计	40,515,616.00	397,845.13	40,117,770.87	41,289,223.16	428,693.31	40,860,529.85

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	329,407.86	30,091.63		35,508.51		323,990.98
在产品	99,285.45	68,496.61		93,927.91		73,854.15
小 计	428,693.31	98,588.24		129,436.42		397,845.13

(3) 无借款费用资本化情况。

(4) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

存货 2015 年末账面价值较 2014 年末账面价值增长 30.82% (绝对额增加 963 万元), 主要系公司期末原材料芯片备货较多所致。

8. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	695,788.42	863,886.58
合 计	695,788.42	863,886.58

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

其他流动资产 2015 年期末数较 2014 年期末数增长 10.09 倍 (绝对额增加 79 万元), 主要系公司 2015 年末期末待抵扣进项税较多所致。

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	42,394,048.85	1,721,338.48	48,988,307.10	1,333,185.39	94,436,879.82
本期增加金额	4,170,176.36	363,780.42	3,950,027.72		8,483,984.50

1) 购置		272,549.88			272,549.88
2) 在建工程转入	4,170,176.36	91,230.54	3,950,027.72		8,211,434.62
本期减少金额			521,000.00		521,000.00
处置或报废			521,000.00		521,000.00
期末数	46,564,225.21	2,085,118.90	52,417,334.82	1,333,185.39	102,399,864.32
累计折旧					
期初数	7,575,154.46	1,027,471.87	18,277,897.58	904,641.30	27,785,165.21
本期增加金额	2,226,179.08	288,749.12	4,082,659.90	97,877.88	6,695,465.98
计提	2,226,179.08	288,749.12	4,082,659.90	97,877.88	6,695,465.98
本期减少金额			437,205.83		437,205.83
处置或报废			437,205.83		437,205.83
期末数	9,801,333.54	1,316,220.99	21,923,351.65	1,002,519.18	34,043,425.36
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
计提					
本期减少金额					
处置或报废					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	36,762,891.67	768,897.91	30,493,983.17	330,666.21	68,356,438.96
期初账面价值	34,818,894.39	693,866.61	30,710,409.52	428,544.09	66,651,714.61

(2) 本期无暂时闲置的固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
厂房二期保安室	151,777.83	相关产权证书按照流程正在办理中
小 计	151,777.83	

(4) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

固定资产 2015 年末账面价值较 2014 年末增长 1.16 倍（绝对额增加 3,573 万元），主要

系 2015 年度建富厂区部分厂房及设备已达到预定可使用状态转入固定资产核算。

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	11,663,928.99		11,663,928.99	9,931,865.73		9,931,865.73
建富厂区 1#厂房				3,786,504.04		3,786,504.04
建富厂区 2#厂房、研发楼及附属工程	19,521,358.51		19,521,358.51	11,449,466.93		11,449,466.93
合 计	31,185,287.50		31,185,287.50	25,167,836.70		25,167,836.70

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
在安装设备		9,931,865.73	5,773,321.52	4,041,258.26		11,663,928.99
建富厂区 1#厂房	28,244,778.13	3,786,504.04	383,672.32	4,170,176.36		
建富厂区 2#厂房、研发楼及附属工程	21,220,869.19	11,449,466.93	8,071,891.58			19,521,358.51
小 计	49,465,647.32	25,167,836.70	14,228,885.42	8,211,434.62		31,185,287.50

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	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
在安装设备						其他来源
建富厂区 1#厂房	100.00	100.00				其他来源
建富厂区 2#厂房、研发楼及附属工程	91.99	91.99				其他来源
小 计						

11. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	非专利技术	专利权	软件	合 计
-----	-------	-------	-----	----	-----

账面原值					
期初数	22,912,695.00	4,000,000.00	415,680.00		27,328,375.00
本期增加金额				604,414.61	604,414.61
购置				604,414.61	604,414.61
本期减少金额					
期末数	22,912,695.00	4,000,000.00	415,680.00	604,414.61	27,932,789.61
累计摊销					
期初数	2,244,733.43	983,333.54	381,040.00		3,609,106.97
本期增加金额	480,088.92	200,000.04	34,640.00	98,090.84	812,819.80
计提	480,088.92	200,000.04	34,640.00	98,090.84	812,819.80
本期减少金额					
期末数	2,724,822.35	1,183,333.58	415,680.00	98,090.84	4,421,926.77
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	20,187,872.65	2,816,666.42		506,323.77	23,510,862.84
期初账面价值	20,667,961.57	3,016,666.46	34,640.00		23,719,268.03

期末不存在通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

12. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,641,197.03	546,179.55	3,521,887.81	528,283.17
交易性金融工具、衍生金	213,785.35	32,067.80		

融工具的公允价值变动				
预计负债确认的可抵扣暂时性差异	12,139,750.00	1,820,962.50		
合 计	15,994,732.38	2,399,209.85	3,521,887.81	528,283.17

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动			345,959.22	51,893.88
合 计			345,959.22	51,893.88

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备[注]	88,036.69	122,743.81
内部交易未实现利润	3,855,258.62	2,617,622.72
小 计	3,943,295.31	2,740,366.53

注：子公司 Hamaton Limited 应收账款坏账准备金额 58,384.89 元和子公司 Hamaton Inc. 应收账款坏账准备金额 18,362.59 元，暂未确认递延所得税资产；其他应收款坏账准备金额 11,289.21 元，未确认递延所得税资产。

(4) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

递延所得税资产 2016 年期末数较 2015 年期末数增长 3.54 倍（绝对额增加 187 万元），主要系 2016 年度确认预计负债产生的可抵扣暂时性差异而计提相应递延所得税资产所致。

13. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
信用借款		10,000,000.00
合 计		10,000,000.00

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款情况。

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

短期借款 2016 年期末数较 2015 年期末数下降 100%（绝对额减少 1,000 万元），主要系公司 2016 年度提前归还短期借款所致。

短期借款 2015 年期末数较 2014 年末下降 70.59% (绝对额减少 2,400 万元), 主要系公司 2015 年度收到股东增资款后归还银行借款所致。

14. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
交易性金融负债	213,785.35	
其中: 衍生金融负债	213,785.35	
合 计	213,785.35	

(2) 其他说明

公司为防范应收款汇率风险, 与中国银行股份有限公司浙江省分行签订《远期结汇/售汇协议》, 将于 2016 年 12 月 31 日后向其按固定汇率出售外汇 600,000.00 美元, 期末根据资产负债表日远期外汇汇率计算以上未到期远期外汇合约之公允价值, 将资产负债表日远期外汇汇率与原合同约定汇率差额折现后计入本项目。

15. 应付票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,880,000.00	2,350,000.00
合 计	2,880,000.00	2,350,000.00

期末无已到期未支付的应付票据。

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

应付票据 2015 年末账面余额较 2014 年末绝对额增加 235 万元, 主要系 2015 年公司新增了以票据结算货款的方式所致。

16. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	44,939,883.40	50,671,572.58

工程和设备款	4,597,835.24	7,060,586.76
其他	3,778,626.75	1,454,638.89
合 计	53,316,345.39	59,186,798.23

(2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

应付账款 2015 年末账面余额较 2014 年末增长 52.76% (绝对额增加 2,044 万元), 主要系 2015 年度公司更倾向于选择信用期较为宽松的供应商采购材料, 故期末应付材料款有所增加。

17. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	1,825,297.03	247,444.20
合 计	1,825,297.03	247,444.20

(2) 无账龄 1 年以上重要的预收款项。

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

预收款项 2016 年末账面余额较 2015 年末增长 6.38 倍 (绝对额增加 158 万元), 主要系本期预收客户货款较多所致。

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,199,088.00	38,225,372.55	36,848,078.71	6,576,381.84
离职后福利—设定提存计划	158,155.79	1,917,738.00	1,899,894.65	175,999.14
合 计	5,357,243.79	40,143,110.55	38,747,973.36	6,752,380.98

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,026,939.87	32,548,071.70	31,500,755.80	6,074,255.77
职工福利费		1,651,074.17	1,651,074.17	

社会保险费	161,879.54	2,057,889.87	1,955,297.43	264,471.98
其中：医疗保险费	136,067.72	1,761,936.22	1,665,873.94	232,130.00
工伤保险费	11,100.64	140,763.14	136,289.78	15,574.00
生育保险费	14,711.18	155,190.51	153,133.71	16,767.98
住房公积金		1,425,346.00	1,425,346.00	
工会经费	10,268.59	542,990.81	315,605.31	237,654.09
小 计	5,199,088.00	38,225,372.55	36,848,078.71	6,576,381.84

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	139,766.82	1,741,192.66	1,721,663.80	159,295.68
失业保险费	18,388.97	176,545.34	178,230.85	16,703.46
小 计	158,155.79	1,917,738.00	1,899,894.65	175,999.14

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,497,177.73	1,071,740.87
营业税		26,353.30
企业所得税	2,749,845.88	2,768,845.71
代扣代缴个人所得税	50,117.14	36,783.80
城市维护建设税	172,986.36	90,861.30
房产税	676,681.40	211,701.14
土地使用税	221,334.40	442,668.80
教育费附加	74,137.02	38,940.56
地方教育附加	49,424.67	25,960.37
印花税	13,179.10	10,709.45
地方水利建设基金	2,266.87	35,735.52
其他[注]		103,072.83
合 计	5,507,150.57	4,863,373.65

注：其他系英国子公司 Hamaton Limited 的相关税费。

20. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息		14,819.45
合 计		14,819.45

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付往来款	3,659,697.68	1,380,872.09
押金保证金	822,103.00	
其他	50,121.01	250,595.34
合 计	4,531,921.69	1,631,467.43

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
Ian Stanley Smith[注]	1,697,699.63	境外子公司应付往来款
小 计	1,697,699.63	

注：其他应付款期末余额中账龄 1 年以内 1,040,550.00 元，1-2 年 657,149.63 元。

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

其他应付款 2016 年期末数较 2015 年期末数增长 1.78 倍（绝对额增加 290 万元），主要系国外子公司应付 Tyresure Limited 和 Ian Stanley Smith 往来款增加所致。

其他应付款 2015 年期末数较 2014 年期末数下降 69.22%（绝对额减少 367 万元），主要系 2014 年末收到关联方资金拆借款增加及收到浙江华临建设有限公司厂房建设保证金，上述款项于 2015 年度内归还。

22. 预计负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	形成原因
预计赔偿	12,139,750.00		未决诉讼

合 计	12,139,750.00		
-----	---------------	--	--

(2) 其他说明

详见本财务报表附注十二、承诺及或有事项处之所述。

23. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	3,160,673.00		316,067.28	2,844,605.72	浙江省余杭经济开发区管理委员会因东湖北路拓宽改造工程需要,对本公司的部分房屋实施拆迁
合 计	3,160,673.00		316,067.28	2,844,605.72	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/与 收益相关
房屋拆迁补偿款	3,160,673.00		316,067.28		2,844,605.72	与资产相关
小 计	3,160,673.00		316,067.28		2,844,605.72	

(3) 其他说明

浙江省余杭经济开发区管理委员会因东湖北路拓宽改造工程需要,对本公司的部分房屋实施拆迁。公司于 2006 年 9 月与 12 月共收到拆迁补偿款 7,396,004.00 元。补偿款中 1,074,658.00 元用于列支拆迁费用,其余 6,321,346.00 元用于建造的房屋建筑物已于 2006 年底达到预定可使用状态,并在该资产剩余使用寿命内平均分摊,2014 年度、2015 年度、2016 年度分别计入营业外收入 316,067.30 元、316,067.30 元和 316,067.28 元,2016 年末尚余递延收益余额为 2,844,605.72 元。

24. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
杭州万通智控控股有限公司	100,495,279.00	100,495,279.00	44,566,631.83
杨富金	17,799,547.00	17,799,547.00	2,196,725.23
杭州凯蓝投资合伙企业(有限合伙)	8,122,516.00	8,122,516.00	3,027,635.53

杭州青巢创业投资合伙企业（有限合伙）	5,773,343.00	5,773,343.00	2,152,000.00
方汉杰	4,981,962.00	4,981,962.00	1,857,007.41
杭州瑞儿投资合伙企业（有限合伙）	4,166,700.00	4,166,700.00	
杭州瑞健投资合伙企业（有限合伙）	3,333,300.00	3,333,300.00	
姚勇杰	2,440,681.00	2,440,681.00	
张黄婧	1,443,336.00	1,443,336.00	
黄瑶芳	1,443,336.00	1,443,336.00	
合 计	150,000,000.00	150,000,000.00	53,800,000.00

注：杭州余杭万通汽配有限公司更名为杭州万通智控控股有限公司，并于 2016 年 5 月 24 日办妥工商变更登记手续。

(2) 报告期股本变动情况及执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号的说明

1) 整体变更为股份有限公司前的实收资本变动情况

① 公司之前身杭州万通气门嘴有限公司系经余杭县对外经济贸易委员会余外经贸资（1993）第 125 号文批准，由余杭县临平金属配件厂与德安国际企业公司共同投资设立的中外合资企业，于 1993 年 12 月 25 日在杭州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为企合浙杭总字第 001571 号的企业法人营业执照，投资总额 40 万美元，注册资本 30 万美元，其中余杭县临平配件厂出资 21 万美元，占注册资本的 70%，德安国际企业公司出资 9 万美元，占注册资本的 30%。上述出资业经余杭会计师事务所有限公司验证，并出具《验资报告》（余会外验字（95）578 号）。

② 2014 年 12 月 16 日，根据公司股东会决议，杭州万通智控控股有限公司（原杭州余杭万通汽配有限公司）、杭州凯蓝投资合伙企业（有限合伙）、方汉杰、杨富金、杭州青巢创业投资合伙企业（有限合伙）与杭州瑞儿投资合伙企业（有限合伙）、杭州瑞健投资合伙企业（有限合伙）、黄瑶芳及张黄婧签订的《增资协议书》，公司增加注册资本 4,832,874.33 元，由原股东方汉杰、新股东杭州瑞儿投资合伙企业（有限合伙）、杭州瑞健投资合伙企业（有限合伙）、黄瑶芳及张黄婧按每股 3.52 元的价格以货币资金分别增资 352,342.73 元、1,777,988.73 元、1,422,390.99 元、640,075.94 元及 640,075.94 元，其实际出资额分别为 1,238,625.00 元、6,250,000.00 元、5,000,000.00 元、2,250,000.00 元及 2,250,000.00 元，差额合计 12,155,750.67 元作为资本溢价。变更后公司注册资本增至 58,632,874.33 元。公司已于 2015 年 1 月 12 日办妥工商变更登记手续。

③ 2015 年 1 月 15 日, 根据公司股东会决议, 杭州万通智控控股有限公司 (原杭州余杭万通汽配有限公司)、杭州凯蓝投资合伙企业 (有限合伙)、方汉杰、杨富金、杭州青巢创业投资合伙企业 (有限合伙)、杭州瑞儿投资合伙企业 (有限合伙)、杭州瑞健投资合伙企业 (有限合伙)、黄瑶芳和张黄婧与姚勇杰签订的《增资协议书》, 公司增加注册资本 5,374,721.00 元, 由原股东杭州凯蓝投资合伙企业 (有限合伙)、杨富金、杭州青巢创业投资合伙企业 (有限合伙) 及新股东姚勇杰按每股 3.91 元的价格以货币资金分别增资 574,457.00 元、3,309,592.00 元、408,304.00 元及 1,082,368.00 元, 其实际出资额分别为 2,243,750.00 元、12,926,750.00 元、1,594,750.00 元及 4,227,500.00 元, 差额合计 15,618,029.00 元作为资本溢价。变更后公司注册资本增至 64,007,595.33 元。公司已于 2015 年 1 月 15 日办妥工商变更登记手续。

2) 股份有限公司设立情况

2015 年 4 月 29 日, 根据公司股东会决议, 杭州万通气门嘴有限公司的全体出资人以其所拥有的杭州万通气门嘴有限公司截至 2015 年 1 月 31 日止经审计的净资产额 138,260,635.08 元 (其中包括资本公积 43,022,496.41 元) 按原出资比例认购本公司股份 135,000,000 股, 其余净资产 3,260,635.08 元作为资本溢价计列资本公积。整体变更后, 公司注册资本增至 135,000,000.00 元, 股份总数 135,000,000 股 (每股面值 1 元)。上述出资业经天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 验证, 并由该所出具《验资报告》(天健验 (2015) 185 号)。公司已于 2015 年 5 月 28 日在浙江省杭州市市场监督管理局完成变更登记手续, 并领取了注册号为 330184000191622 的企业法人营业执照。同时, 公司名称变更为万通智控科技股份有限公司。

3) 整体变更为股份公司后的实收资本变动情况

① 2015 年 6 月 17 日, 根据万通智控公司股东大会决议和公司全体股东签署的《增资协议书》, 万通智控公司增加注册资本 5,300,000.00 元。由股东杨富金、杭州瑞儿投资合伙企业 (有限合伙) 及杭州瑞健投资合伙企业 (有限合伙) 按每股 2.00 元的价格以货币资金分别增资 5,035,000.00 元、147,223.00 元及 117,777.00 元, 其实际出资额分别为 10,070,000.00 元、294,446.00 元及 235,554.00 元, 差额合计 5,300,000.00 元作为资本溢价。变更后万通智控公司注册资本增至 140,300,000.00 元。

② 2015 年 6 月 17 日, 经万通智控公司股东大会决议, 全体股东以资本公积转增资本 9,700,000.00 元, 变更后万通智控公司注册资本增至 150,000,000.00 元。公司已于 2015 年 6 月 19 日在浙江省杭州市市场监督管理局完成上述两次增资变更登记手续。

25. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
资本溢价	4,634,817.68	4,634,817.68	14,272,547.56
合 计	4,634,817.68	4,634,817.68	14,272,547.56

(2) 其他说明

1) 2014 年末资本公积未发生变动。

2) 2015 年末资本公积较 2014 年末减少 9,637,729.88 元：

① 详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之股本项目变动情况之整体变更为股份有限公司前之④所述，增加资本公积-资本溢价 12,155,750.67 元。

② 详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之股本项目变动情况之整体变更为股份有限公司前之⑤所述，增加资本公积-资本溢价 15,618,029.00 元。

③ 详见本财务报表附注之合并资产负债表项目注释之股本项目变动情况之股份有限公司设立情况说明，净资产折股减少资本公积-资本溢价 43,022,496.41 元，同时净资产折股溢价增加资本公积-资本溢价 3,260,635.08 元。

④ 详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之股本项目变动情况之整体变更为股份有限公司后之①所述，增加资本公积-资本溢价 5,300,000.00 元。

⑤ 详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之股本项目变动情况之整体变更为股份有限公司后之②所述，减少资本公积-资本溢价 9,700,000.00 元。

⑥ 如本财务报表附注合并资产负债表项目注释之股本项目变动情况之整体变更为股份有限公司前之④所述，公司高管及员工组建的杭州瑞儿投资合伙企业（有限合伙）增持获得公司股权 1,777,988.73 股，其中符合股份支付条件的高管及员工持股占比 81.36%，股权激励确认的股数 1,446,571.63 股；杭州瑞健投资合伙企业（有限合伙）增持获得公司股权 1,422,390.99 股，其中符合股份支付条件的高管及员工持股占比 4.50%，股权激励确认的股数 64,007.59 股；公司高管及员工方汉杰、张黄婧合计增持获得公司股权 992,418.67 股。根据股份支付的会计处理，该部分股权与入股时每股净资产和同期其他股东入股价格孰高的差额每股 0.39 元作为股份支付处理，增加资本公积-资本溢价 976,169.18 元。

⑦ 2015 年 4 月 14 日，根据杭州万通智控控股有限公司（原杭州余杭万通汽配有限公

司)股东会决议,方汉杰以 157,047.00 元现金增资持有杭州万通智控控股有限公司 2.8554% 的股权,彼时杭州万通智控控股有限公司持有本公司股权 93,996,585.00 股,本次方汉杰间接增持本公司股权 2,683,978.49 股,根据股份支付的会计处理,该部分股权与入股时每股净资产和同期其他股东入股价格孰高的差额每股 1.94 元作为股份支付处理,增加资本公积-资本溢价 5,206,918.27 元。

⑧ 2015 年 6 月 23 日,根据杭州瑞健投资合伙企业(有限合伙)股东会决议和全体股东签署的《增资协议书》,万通智控高管及员工以现金增持杭州瑞健投资合伙企业(有限合伙)股权,本次增持后,万通智控高管及员工在杭州瑞健投资合伙企业(有限合伙)中持股比例由 4.50%上升至 61.80%,合计增加 57.30%,间接增持万通智控股股权 1,718,982.81 股,根据股份支付的会计处理,该部分股权与入股时每股净资产和同期其他股东入股价格孰高的差额每股 0.33 元作为股份支付处理,增加资本公积-其他资本公积 567,264.33 元。

3) 2016 年度资本公积未发生变动。

26. 其他综合收益

(1) 明细情况

1) 2016 年度

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	53,763.74	-100,705.78			-52,071.41	-48,634.37	1,692.33
其中: 外币财务报表折算差额	53,763.74	-100,705.78			-52,071.41	-48,634.37	1,692.33
合 计	53,763.74	-100,705.78			-52,071.41	-48,634.37	1,692.33

2) 2015 年度

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-8,172.42	106,670.64			61,936.16	44,734.48	53,763.74
其中: 外币财务报表折算差额	-8,172.42	106,670.64			61,936.16	44,734.48	53,763.74

合 计	-8,172.42	106,670.64			61,936.16	44,734.48	53,763.74
-----	-----------	------------	--	--	-----------	-----------	-----------

3) 2014 年度

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-8,652.00	799.30			479.58	319.72	-8,172.42
其中：外币财务报表折算差额	-8,652.00	799.30			479.58	319.72	-8,172.42
合 计	-8,652.00	799.30			479.58	319.72	-8,172.42

27. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	7,737,899.12	3,714,907.49	13,379,771.16
合 计	7,737,899.12	3,714,907.49	13,379,771.16

(2) 报告期内盈余公积增减原因及依据说明

2016 年末盈余公积较 2015 年末增加 4,022,991.63 元，系按照 2016 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 4,022,991.63 元。

2015 年末盈余公积较 2014 年末减少 9,664,863.67 元，系 1) 2015 年 5 月公司以净资产折合公司股份整体变更为股份有限公司，相应减少盈余公积 13,379,771.16 元；2) 按照 2015 年公司整体变更为股份有限公司变更基准日（2015 年 1 月 31 日）后 2-12 月母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 3,714,907.49 元。

28. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2016. 12. 31	2015. 12. 31	2014. 12. 31
调整前上期末未分配利润	31,597,497.28	18,339,223.75	27,043,012.33
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	31,597,497.28	18,339,223.75	27,043,012.33

加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,070,328.13	34,823,953.20	39,036,648.02
减：提取法定盈余公积	4,022,991.63	3,714,907.49	3,908,036.93
应付普通股股利	12,000,000.00		43,832,399.67
净资产折股		17,850,772.18	
期末未分配利润	54,644,833.78	31,597,497.28	18,339,223.75

(2) 其他说明

1) 2014 年度包括：①根据 2014 年 6 月 9 日公司股东会决议，公司向投资者按投资比例分配现金股利 2,832,399.67 元。根据 2014 年 10 月 31 日公司股东会决议，公司向投资者按投资比例分配现金股利 41,000,000.00 元。②根据公司 2014 年度股东会决议通过的利润分配决议，按照 2014 年度母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积 3,908,036.93 元。

2) 2015 年度包括：①根据 2015 年 4 月 29 日公司股东会决议，在公司原有股东及其持股比例不变的基础上，以截至 2015 年 1 月 31 日止经审计后的净资产 138,260,635.08 元（含未分配利润 17,850,772.18 元）折合公司股份 135,000,000 股（每股面值 1 元），公司整体变更为股份有限公司。②根据公司 2015 年度股东会决议通过的利润分配决议，按照 2015 年公司整体变更为股份有限公司变更基准日（2015 年 1 月 31 日）后 2-12 月母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 3,714,907.49 元。

3) 2016 年度包括：①根据 2016 年 2 月 23 日股东大会决议，公司向投资者按投资比例分配现金股利 12,000,000.00 元。②根据公司 2016 年度董事会决议通过的利润分配决议，按照 2016 年度母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积 4,022,991.63 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	305,427,896.13	210,909,818.67	287,304,040.94	205,316,370.22	299,317,364.02	218,667,863.79
其他业务	4,959,553.06	3,791,648.17	1,998,605.75	1,422,291.98	3,148,213.51	2,072,695.55
合 计	310,387,449.19	214,701,466.84	289,302,646.69	206,738,662.20	302,465,577.53	220,740,559.34

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2016 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
31 Incorporated	56,945,693.36	18.35
JohnDow Industries	37,949,035.73	12.23
Haltec Corporation	34,220,401.69	11.02
中策橡胶集团有限公司	17,576,878.20	5.66
WEGMANN automotive GmbH & Co. KG	15,545,248.98	5.01
小 计	162,237,257.96	52.27

2) 2015 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
31 Incorporated	36,244,653.24	12.53
Haltec Corporation	35,791,610.86	12.37
REMA TIP TOP AG	31,654,704.12	10.94
JohnDow Industries	30,530,099.66	10.56
Tyresure Limited	27,924,166.65	9.65
小 计	162,145,234.53	56.05

3) 2014 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
31 Incorporated	48,908,099.70	16.17
Tyresure Limited	43,385,862.48	14.34
Haltec Corporation	38,828,258.45	12.84
JohnDow Industries	32,662,894.56	10.80
REMA TIP TOP AG	29,225,300.92	9.66
小 计	193,010,416.11	63.81

2. 税金及附加

(1) 明细情况

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
营业税		327.83	511.32

城市维护建设税	1,305,214.21	1,507,830.18	878,391.29
教育费附加	559,689.31	646,212.93	376,453.41
地方教育附加	372,606.56	430,808.65	250,968.94
房产税	451,120.93		
土地使用税	147,556.27		
印花税	73,870.49		
合 计	2,910,057.77	2,585,179.59	1,506,324.96

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

营业税金及附加 2015 年度发生额较 2014 年度增长 71.62% (绝对额增加 108 万元), 主要系免抵的增值税额较多导致附加税计税基础增加所致。

3. 销售费用

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
佣金	2,406,621.83	1,623,455.57	1,791,845.28
运保费	2,752,268.33	3,077,748.17	2,733,472.41
工资薪酬	2,912,355.94	2,201,903.30	1,911,202.51
广告宣传费	2,025,456.18	994,887.19	620,903.42
业务招待费	1,118,255.36	767,896.09	1,070,375.31
出口保险费	245,331.37	238,058.48	190,860.62
差旅费	668,140.39	704,853.83	533,660.59
专利许可费	287,087.75	675,644.44	
其他	973,781.91	535,377.17	348,976.23
合 计	13,389,299.06	10,819,824.24	9,201,296.37

4. 管理费用

(1) 明细情况

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
工资薪酬	10,037,419.48	8,235,965.39	6,893,918.54
技术开发费	9,551,703.03	10,700,119.42	9,421,672.08

中介咨询费	4,061,680.85	2,521,204.16	1,124,598.31
办公费	1,767,014.75	1,914,965.39	1,507,708.56
业务招待费	1,261,227.54	878,953.48	1,160,900.50
税金	363,173.60	802,574.85	722,313.07
差旅费	777,734.09	514,683.53	378,474.12
无形资产摊销额	812,819.80	763,224.96	763,224.96
折旧费	789,243.07	257,408.75	240,653.86
股份支付		6,750,351.78	
其他	1,133,683.02	591,149.99	943,992.31
合 计	30,555,699.23	33,930,601.70	23,157,456.31

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

管理费用 2015 年度发生额较 2014 年度发生额增长 46.52%（绝对额增加 1,077 万元），主要系 2015 年度确认股份支付费用较大所致。

5. 财务费用

(1) 明细情况

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利息支出	191,388.88	1,003,592.28	1,118,901.76
其中：资金拆借利息支出		45,210.84	155,166.36
利息收入	-206,003.81	-119,212.15	-395,203.73
其中：资金拆借利息收入			-323,735.89
汇兑损益	-4,448,651.82	-3,113,911.59	1,101,620.34
银行手续费	114,175.20	127,756.73	147,115.76
合 计	-4,349,091.55	-2,101,774.73	1,972,434.13

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

财务费用 2016 年度发生额较 2015 年度发生额绝对额减少 225 万元，主要系：1) 公司本期短期借款减少，相应利息支出减少；2) 本期人民币持续贬值，相应汇兑收益增加。

财务费用 2015 年度发生额较 2014 年度发生额绝对额减少 407 万元，主要系 2015 年度人民币相对美元持续贬值，相应汇兑损益减少所致。

6. 资产减值损失

(1) 明细情况

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
坏账损失	462,504.48	213,197.56	767,060.79
存货跌价损失	98,588.24		1,055,909.93
合 计	561,092.72	213,197.56	1,822,970.72

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

资产减值损失 2016 年度发生额较 2015 年度发生额增加 35 万元，主要系 2016 年末应收账款余额较上年增加 892 万元，2015 年末应收账款余额较 2014 年末增加 597 万元，相应 2016 年度计提的坏账损失绝对额上升所致。

资产减值损失 2015 年度发生额较 2014 年度发生额减少 161 万元，主要系：1) 2014 年末根据存货可变现净值与存货成本孰低的原则计提了部分存货跌价准备；2) 2015 年末应收账款余额较上年增加 597 万元，2014 年末应收账款余额较 2013 年末增加 1,170 万元，相应 2015 年度计提的坏账损失绝对额下降所致。

7. 公允价值变动收益

(1) 明细情况

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		768,880.04	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-559,744.57		-1,610,450.71
合 计	-559,744.57	768,880.04	-1,610,450.71

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

公允价值变动收益报告期内各年度发生额变动原因均系由于期末按外汇牌价核算未到期的应收外币远期汇率锁定相应的衍生金融工具公允价值并冲回上期末余额所致。

8. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-458,614.40	2,265,918.63	2,045,630.00
合 计	-458,614.40	2,265,918.63	2,045,630.00

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

投资收益报告期内各年度发生额变动原因均系由于公司根据锁定汇率核算应收外币远期汇率锁定相应衍生金融工具，锁定汇率与即期汇率不同所致。

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得合计		321,166.50	2,985.00
其中：固定资产处置利得		321,166.50	2,985.00
政府补助	5,627,882.20	2,337,779.50	1,106,763.80
罚没收入		172,030.85	161,038.80
递延收益摊销	316,067.28	316,067.30	316,067.30
其他	272,185.27	37,966.59	27,260.33
合 计	6,216,134.75	3,185,010.74	1,614,115.23

(2) 政府补助明细

1) 2016 年度

补助项目	本期数	与资产相/ 与收益相关	说明
企业上市、挂牌项目财政奖励资金	1,500,000.00	与收益相关	杭州市余杭区人民政府金融工作办公室、杭州市余杭区财政局《关于下达 2016 年第一批余杭区企业上市、挂牌项目财政奖励资金的通知》（余金融办（2016）19 号）
专项财政资助	1,133,300.00	与收益相关	杭州市余杭区经济和信息化局、杭州市余杭区财政局《关于下达 2013-2014 年度第二批“机器换人”项目财政资助的通知》（余经信（2016）12 号）；杭州市余杭区经济和信息化局《关于下达 2014-2015 年度“机器换人”项目财政资助的通知》（余经信（2016）125 号）
商务发展专项资金	639,800.00	与收益相关	杭州市余杭区商务局、杭州市余杭区财政局《关于下达 2014 年度余杭区商务发展专项资金（第

			三批)的通知》(余商务(2015)186号); 杭州市余杭区商务局、杭州市余杭区财政局《关于下达 2015 年度余杭区商务发展专项资金的通知》(余商务(2016)136号)
税费返还	590,967.32	与收益相关	杭州市余杭地方税务局临平税务分局《税务事项通知书》(余地税临优批字(2016)第193号); 杭州市余杭地方税务局临平税务分局《税务事项通知书》(余地税临优批字(2016)第453号)
商务促进财政专项资金	529,000.00	与收益相关	杭州市余杭区商务局、杭州市余杭区财政局《关于下达 2015 年省市商务促进财政专项资金的通知》(余商务(2016)16号)
专利产业化项目补助资金	500,000.00	与收益相关	杭州市余杭区科学技术局、杭州市余杭区财政局《关于下达 2015 年度研发投入补助等财政扶持科技项目补助资金的通知》(余科(2016)66号)
财政扶持资金	302,100.00	与收益相关	杭州市余杭区经济和信息化局、杭州市余杭区财政局《关于下达余杭区 2014 年度企业培育第二批财政扶持资金的通知》(余经信(2016)54号)
工业与信息化发展财政专项资金	115,400.00	与收益相关	杭州市余杭区经济和信息化局、杭州市余杭区财政局《关于下达 2016 年省工业与信息化发展财政专项资金中信息经济类项目补助资金的通知》(余经信(2016)174号)
出口名牌奖励资金	100,000.00	与收益相关	杭州市财政局、杭州市商务委员会(杭州市粮食局)《关于下达 2015 年度浙江省及杭州市“出口名牌”奖励资金的通知》(杭财企(2016)38号)
专项整治补贴资金	87,014.88	与收益相关	杭州余杭经济技术开发区(钱江经济开发区)管理委员会产业监管局《关于开展开发区工业企业彩钢房(棚)专项整治工作方案》(余开管监管(2016)6号)
品牌奖励资金	70,000.00	与收益相关	杭州市余杭区实施品牌经济战略工程领导小组办公室、杭州市余杭区财政局《关于下达 2015 年度驰名商标、省著名商标和省知名商号等品牌奖励资金的通知》(余品领办(2016)3号)
外经贸发展专项资金	36,200.00	与收益相关	浙江省财政厅、浙江省商务厅《关于清算下达 2015 年度中央外经贸发展专项资金的通知》(浙财企(2015)176号); 浙江省财政厅、浙江省商务厅《关于下达 2016 年度中央外经贸发展专项资金的通知》(浙财企(2016)103号)
专利获权(或授权)财政奖励资金	11,500.00	与收益相关	杭州市余杭区科学技术局《关于下达 2015 年专利获权(或授权)财政奖励资金的通知》(余科(2016)42号)

财政补助资金	4,000.00	与收益相关	杭州市余杭区科学技术局文件《关于下达 2014 年授权发明专利省级财政补助资金的通知》（余科（2016）12 号）
其他	8,600.00	与收益相关	
小 计	5,627,882.20		

2) 2015 年

补助项目	本期数	与资产相/ 与收益相关	说明
财政扶持科技项目奖励	850,000.00	与收益相关	杭州市余杭区科学技术局、杭州市余杭区财政局《关于下达 2014 年国家火炬计划重点高新技术企业等财政扶持科技项目奖励（配套）资金的通知》（余科（2015）56 号）
商务发展专项资金	500,400.00	与收益相关	杭州市余杭区商务局、杭州市余杭区财政局《关于下达 2013 年度余杭区商务发展专项资金（第三批）的通知》（余商务（2014）201 号）；杭州市余杭区商务局、杭州市余杭区财政局《关于下达 2014 年度余杭区商务发展专项资金（第一批）的通知》（余商务（2015）72 号）；杭州市余杭区商务局、杭州市余杭区财政局《关于下达 2014 年度余杭区商务发展专项资金（第二批）的通知》（余商务（2015）114 号）
高新机电产品创新驱动拓展市场奖励资金	450,000.00	与收益相关	杭州市余杭区商务局、杭州市余杭区财政局《关于下达 2014 年度省高新机电产品创新驱动拓展市场奖励资金的通知》（余商务（2015）50 号）
税费返还	211,579.50	与收益相关	杭州市余杭地方税务局临平税务分局《税费优惠办理事项通知书》（余地税临优批地税（2015）164 号）
外贸奖励资金	200,000.00	与收益相关	杭州市余杭区商务局、杭州市余杭区财政局《关于下达 2014 年度余杭区外贸奖励资金的通知》（余商务（2015）58 号）
外贸发展专项资金	51,700.00	与收益相关	杭州市财政局、杭州市商务委员会（杭州市粮食局）《关于下达中央 2014 年度外贸发展专项资金的通知》（杭财企（2015）4 号）
专利奖励资金	34,500.00	与收益相关	杭州市余杭区科学技术局《关于下达 2014 年专利获权（或授权）财政奖励资金的通知》（余科（2015）37 号）
其他零星补助	39,600.00	与收益相关	
小 计	2,337,779.50		

3) 2014 年度

补助项目	本期数	与资产相/ 与收益相关	说明
------	-----	----------------	----

税费返还	485,063.80	与收益相关	杭州市余杭地方税务局临平税务分局《税费优惠批复通知书》（余地税临优批（2014）22号）；杭州市余杭地方税务局临平税务分局《税费优惠批复通知书》（余地税临优批（2014）18号）；杭州市余杭地方税务局临平税务分局《税收优惠批复通知》（余地税临优批（2014）180号）
商务发展专项资金	317,900.00	与收益相关	杭州市余杭区商务局、杭州市余杭区财政局《关于下达2013年度余杭区商务发展专项资金（第一批）的通知》（余商务（2014）63号）；杭州市余杭区商务局、杭州市余杭区财政局《关于下达2013年度余杭区商务发展专项资金（第二批）的通知》（余商务（2014）121号）
市场拓展项目补助资金	79,200.00	与收益相关	杭州市财政局、杭州市经济和信息化委员会《关于下达2013年第二批市场拓展项目补助资金的通知》（杭财企（2013）1456号）
中小企业国际市场开拓项目资金	61,000.00	与收益相关	杭州市财政局、杭州市商务委员会（杭州市粮食局）《关于下达2013年度第二批中小企业国际市场开拓项目资金的通知》（杭财企（2014）689号）
清洁生产审核和电平衡测试奖励	50,000.00	与收益相关	杭州市余杭区经济和信息化局、杭州市余杭区财政局《关于下达余杭区2013年度清洁生产审核和电平衡测试奖励（补助）资金的通知》（余经信（2014）25号）；杭州市财政局、杭州市经济和信息化委员会《关于下达2013年第四批杭州市发展循环经济专项资金的通知》（杭财企（2013）1392号）
外贸出口信用保险保费补贴	48,100.00	与收益相关	杭州市财政局、杭州市对外贸易经济合作局《关于下达2012年度杭州市外贸出口信用保险保费补贴资金的通知》（杭财企（2013）1160号）
外贸奖励资金	60,000.00	与收益相关	杭州市余杭区商务局、杭州市余杭区财政局《关于下达2013年度余杭区外贸奖励资金的通知》（余商务（2014）39号）
专利奖励资金	5,500.00	与收益相关	杭州市余杭区科学技术局《关于下达2013年第二、三季度专利获权（或授权）财政奖励资金的通知》（余科（2014）18号）
小 计	1,106,763.80		

（3）金额异常或比较期间变动异常的情况说明

营业外收入 2016 年度发生额较 2015 年度增长 95.17%（绝对额增加 303 万元），主要系 2016 年度收到政府补助款较多所致。

营业外收入 2015 年度发生额较 2014 年度增长 97.32%（绝对额增加 157 万元），主要系 2015 年度收到政府补助款较多所致。

10. 营业外支出

(1) 明细情况

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计	83,794.17	211,962.47	119,421.23
其中：固定资产处置损失	83,794.17	211,962.47	119,421.23
地方水利建设基金	197,419.39	300,557.33	305,220.48
对外捐赠			60,000.00
赔偿支出	496,012.97	4,863.78	20,055.00
其他	36,917.90	115,865.90	7,180.25
预计负债赔偿支出	12,139,750.00		
合 计	12,953,894.43	633,249.48	511,876.96

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

营业外支出 2016 年度发生额较 2015 年度增长 19.46 倍（绝对额增加 1,232 万元），主要系 2016 年度计提未决诉讼预计负债赔偿款 1,213.98 万元所致。

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	8,777,868.68	7,579,518.27	7,122,865.35
递延所得税费用	-1,922,820.56	181,819.70	-528,412.57
合 计	6,855,048.12	7,761,337.97	6,594,452.78

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利润总额	44,862,806.47	42,703,516.06	45,601,953.26
按母公司税率计算的所得税费用	6,729,420.97	6,405,527.41	6,840,292.99
子公司适用不同税率的影响	524,412.10	106,815.27	10,930.33
调整以前期间所得税的影响	-103,072.83		871.15
非应税收入的影响			

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	293,720.90	1,318,672.84	341,542.35
研发费加计扣除	-656,755.64	-642,696.07	-397,677.65
使用前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	-177,152.98		-200,754.46
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	244,475.60	573,018.52	-751.93
所得税费用	6,855,048.12	7,761,337.97	6,594,452.78

12. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
政府补助	5,036,914.88	2,126,200.00	621,700.00
子公司收到 Ian Stanley Smith 往来款		618,167.75	
收到票据保证金	905,000.00		
收到押金保证金	834,103.00	122,538.88	2,073,000.00
利息收入	206,003.81	119,212.15	71,467.84
子公司收到 Tyresure Limited 往来款	1,408,438.26	762,704.34	
备用金	8,978.00	893,617.67	
其他	65,751.05	254,426.03	246,957.48
合 计	8,465,189.00	4,896,866.82	3,013,125.32

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
被冻结银行存款	5,199,142.76		
中介咨询费	4,377,091.03	2,321,204.16	1,124,598.31
技术开发费	2,965,372.13	4,203,239.11	5,414,442.93

运保费	2,752,268.33	3,077,748.17	2,733,472.41
业务招待费	2,379,482.90	1,646,849.57	2,231,275.81
办公费	1,753,140.75	1,914,965.39	1,507,708.56
佣金	1,654,070.42	2,299,358.57	2,442,663.34
广告宣传费	1,631,051.75	994,887.19	620,903.42
差旅费	1,445,874.48	1,219,537.36	912,134.71
支付票据保证金	288,000.00	905,000.00	
出口保险费	245,331.37	238,058.48	190,860.62
子公司支付 Tyresure Limited 往来款	209,144.55		
支付押金保证金	45,784.20	2,375,000.00	120,538.88
备用金			257,876.14
其他	3,270,658.54	1,942,377.26	1,159,572.88
合 计	28,216,413.21	23,138,225.26	18,716,048.01

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
远期结售汇保证金收回		1,466,371.53	
收回杭州万通智控控股有限公司资金拆借款及利息		243,327.93	51,622,731.05
收回诚德贸易(澳门)有限公司资金拆借款及利息			1,473,878.84
收回王激光资金拆借款及利息			4,055.23
合 计		1,709,699.46	53,100,665.12

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
支付远期结售汇保证金			1,466,371.53
支付杭州万通智控控股有限公司资金拆借款			51,200,000.00
合 计			52,666,371.53

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
收到张健儿资金拆借款		20,000.00	1,879,983.30
子公司收到 Ian Stanley Smith 资金拆借款	1,040,550.00		
合 计	1,040,550.00	20,000.00	1,879,983.30

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
支付张健儿资金拆借款及资金占用费		2,761,306.49	
支付杨富金资金拆借款及资金占用费		50,764.93	
支付方汉杰资金拆借款及资金占用费		84,119.51	
合 计		2,896,190.93	

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年度	2015 年度	2014 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	38,007,758.35	34,942,178.09	39,007,500.48
加: 资产减值准备	561,092.72	213,197.56	1,822,970.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,695,465.98	4,137,551.00	3,670,742.12
无形资产摊销	812,819.80	763,224.96	763,224.96
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		-109,204.03	116,436.23
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	83,794.17		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	559,744.57	-768,880.04	1,610,450.71
财务费用(收益以“-”号填列)	-4,257,262.94	-2,110,319.31	1,896,786.21

投资损失(收益以“－”号填列)	458,614.40	-2,265,918.63	-2,045,630.00
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-1,870,926.68	129,925.82	-350,283.09
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-51,893.88	51,893.88	-178,129.48
存货的减少(增加以“－”号填列)	644,170.74	-9,626,602.85	-3,366,788.20
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-24,337,709.02	-11,441,313.85	-6,896,843.60
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	25,107,176.55	41,712,128.18	-1,264,963.75
其他			
经营活动产生的现金流量净额	42,412,844.76	55,627,860.78	34,785,473.31
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	66,698,586.30	60,069,163.76	17,701,387.63
减: 现金的期初余额	60,069,163.76	17,701,387.63	28,351,723.27
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	6,629,422.54	42,367,776.13	-10,650,335.64

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
1) 现金	66,698,586.30	60,069,163.76	17,701,387.63
其中: 库存现金	3,052.90	1,360.92	78.48
可随时用于支付的银行存款	66,693,273.60	60,063,808.42	17,701,309.15
可随时用于支付的其他货币资金	2,259.80	3,994.42	
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			

2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	66,698,586.30	60,069,163.76	17,701,387.63
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

2016 年 12 月 31 日货币资金余额为 72,185,729.06 元，现金及现金等价物余额为 66,698,586.30 元，差异系不属于现金及现金等价物的票据押金 288,000.00 元和已冻结的货币资金 5,199,142.76 元。

2015 年 12 月 31 日货币资金余额为 60,974,163.76 元，现金及现金等价物余额为 60,069,163.76 元，差异系不属于现金及现金等价物的票据保证金 905,000.00 元。

2014 年 12 月 31 日货币资金余额为 19,167,759.16 元，现金及现金等价物余额为 17,701,387.63 元，差异系不属于现金及现金等价物的远期结售汇保证金 1,466,371.53 元。

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
背书转让的商业汇票金额	38,634,672.21	38,534,993.37	40,068,153.47
其中：支付货款	38,002,572.21	38,153,009.40	40,068,153.47
支付固定资产等长期资产购置款	632,100.00	381,983.97	

(五) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	288,000.00	票据保证金
货币资金	5,199,142.76	资产冻结[注]
合 计	5,487,142.76	

注：系由于未决诉讼影响，法院对公司部分财产采取了保全措施，详见本财务报表附注说明资产负债表日后事项所述。

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			65,363,796.05
其中：美元	8,368,929.82	6.9370	58,055,266.16
欧元	954,546.52	7.3068	6,974,680.51
英镑	39,233.01	8.5094	333,849.38
应收账款			47,616,692.20
其中：美元	5,323,830.16	6.9370	36,931,409.82
欧元	1,405,823.11	7.3068	10,272,068.30
英镑	48,559.72	8.5094	413,214.08
其他应收款			45,784.20
其中：美元	6,600.00	6.9370	45,784.20
应付账款			5,392,104.52
其中：美元	579,275.96	6.9370	4,018,437.33
欧元	32,378.86	7.3068	236,585.85
英镑	133,626.50	8.5094	1,137,081.34
其他应付款			3,659,697.68
其中：美元	190,415.06	6.9370	1,320,909.27
欧元	89,936.72	7.3068	657,149.63
英镑	197,621.31	8.5094	1,681,638.78
预计负债			12,139,750.00
其中：美元	1,750,000.00	6.9370	12,139,750.00

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
Plaudita Inc.	美国	美元	企业所在国使用的货币
Hamaton Limited	英国	英镑	企业所在国使用的货币
Hamaton Inc.	美国	美元	企业所在国使用的货币

六、合并范围的变更

新设子公司的合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例(%)
(2) 2016 年度				
Hamaton Inc.	设立	2016 年 5 月	0.00[注]	0.00[注]
(2) 2015 年度				
杭州万通气门嘴有限公司	设立	2015 年 7 月	10,000,000.00 人民币	100.00
(3) 2014 年度				
Hamaton Limited	设立	2014 年 10 月	55.00 英镑	55.00
(4) 2013 年度				
Plaudita Inc.	设立	2013 年 7 月	120,000.00 美元	60.00

注：Hamaton Inc. 系由公司子公司 Hamaton Limited 投资设立的全资子公司，注册资本 60,000.00 美元，截至本财务报表批准报出日，Hamaton Limited 尚未实际出资。

七、在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州万通气门嘴有限公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业	100.00		设立
Hamaton Limited	英国	英国	商业	55.00		设立
Hamaton Inc.	美国	美国	商业		55.00	设立
Plaudita Inc.	美国	美国	商业	60.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 63.38% (2015 年 12 月 31 日：57.79%；2014 年 12 月 31 日：66.31%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	477,007.18				477,007.18
其他应收款	2,251,191.07				2,251,191.07
小 计	2,728,198.25				2,728,198.25

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	1,140,885.53				1,140,885.53
其他应收款	2,750,652.11				2,750,652.11
小 计	3,891,537.64				3,891,537.64

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
应付票据	2,880,000.00	2,880,000.00	2,880,000.00		
应付账款	53,316,345.39	53,316,345.39	53,316,345.39		
其他应付款	4,531,921.69	4,531,921.69	4,531,921.69		
预计负债	12,139,750.00	12,139,750.00	12,139,750.00		
小 计	72,868,017.08	72,868,017.08	72,868,017.08		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	10,000,000.00	10,227,680.56	10,227,680.56		
应付票据	2,350,000.00	2,350,000.00	2,350,000.00		
应付账款	59,186,798.23	59,186,798.23	59,186,798.23		
应付利息	14,819.45	14,819.45	14,819.45		
其他应付款	1,631,467.43	1,631,467.43	1,631,467.43		
小 计	73,183,085.11	73,410,765.67	73,410,765.67		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 0.00 元（2015 年 12 月 31 日：人民币 10,000,000.00 元；2014 年 12 月 31 日：人民币 6,000,000.00 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	213,785.35			213,785.35
交易性金融负债	213,785.35			213,785.35
持续以公允价值计量的资产总额	213,785.35			213,785.35

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

企业在资产负债表日根据相同资产在活跃市场上报价作为确定公允价值的依据。

十、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

（1）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本	母公司对本
-------	-----	------	------	-------	-------

				公司的持股比例 (%)	公司的表决权比例 (%)
杭州万通智控控股有限公司	浙江杭州	实业投资； 投资咨询、 投资管理	550 万元	67.00	67.00

注：张健儿是杭州万通智控控股有限公司（原杭州余杭万通汽配有限公司）实际控制人、董事长，其直接持有杭州万通智控控股有限公司 80.41%的股权。

(2) 本公司最终控制方是张健儿。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张健儿	实际控制人
杨富金	公司股东
方汉杰	公司股东
杭州瑞健投资合伙企业（有限合伙）	同受实际控制人控制
杭州瑞儿投资合伙企业（有限合伙）	同受实际控制人控制
诚德贸易(澳门)有限公司	受实际控制人之直系亲属控制
Intelligent MEMS Design Inc	受子公司少数股东徐跃萍控股
Tyresure Limited	受子公司少数股东 Ian Stanley Smith 控股
Ian Stanley Smith	Tyresure Limited 实际控制人，子公司少数股东

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度	2014 年度
Tyresure Limited	工具及配件	171,650.78		

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度	2014 年度
Intelligent MEMS Design Inc	货物	4,087,380.03	3,537,007.50	4,079,651.45
Tyresure Limited	货物	12,177,295.60	27,924,166.65	43,385,862.48

2. 关联租赁情况

1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2016 年度确认的租赁收入	2015 年度确认的租赁收入	2014 年度确认的租赁收入
杭州万通智控控股有限公司	办公楼		1,890.00	7,560.00
杭州瑞健投资合伙企业（有限合伙）	办公楼		2,000.01	8,000.00
杭州瑞儿投资合伙企业（有限合伙）	办公楼		2,000.01	666.67

注：上述关联方租赁均于 2015 年 3 月 31 日结束，故 2015 年度确认的租赁收入为 2015 年 1-3 月的租赁收入。

2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2016 年度确认的租赁费	2015 年度确认的租赁费	2014 年度确认的租赁费
Tyresure Limited	办公楼	139,302.33	56,512.64	

3. 期末无关联担保情况。

4. 关联方资金拆借

(1) 2010 年 12 月 31 日，本公司与杭州万通智控控股有限公司（原杭州余杭万通汽配有限公司）签订《资金往来协议》，公司向其拆出或拆入资金需收取或支付资金占用费。2014 年度公司应收取杭州万通智控控股有限公司资金占用费分别为 243,327.93 元，截至 2015 年 12 月 31 日，上述资金占用费已结清。

(2) 2012 年 9 月 18 日，本公司与张健儿签订《资金往来协议》，公司向其拆出或拆入资金需收取或支付资金占用费。2014 年度、2015 年度公司应付张健儿资金占用费分别为 147,940.59 元和 42,988.30 元，截至 2015 年 12 月 31 日，上述资金占用费已结清。

(3) 2013 年 5 月 31 日，本公司与诚德贸易(澳门)有限公司签订《资金往来协议》，公司向其拆出或拆入资金需收取或支付资金占用费。2014 年度公司应收取诚德贸易(澳门)有限公司资金占用费 99,976.33 元，截至 2015 年 12 月 31 日，上述资金占用费已结清。

(4) 2013 年 6 月 5 日，本公司与杨富金签订《资金往来协议》，公司向其拆出或拆入资金需收取或支付资金占用费。2014 年度、2015 年度公司应付杨富金资金占用费分别为 2,719.48 元和 836.47 元，截至 2015 年 12 月 31 日，上述资金占用费已结清。

(5) 2013 年 6 月 4 日，本公司与方汉杰签订《资金往来协议》，公司向其拆出或拆入资金需收取或支付资金占用费。2014 年、2015 年度公司应付方汉杰资金占用费分别为 4,506.29

元和 1,386.07 元，截至 2015 年 12 月 31 日，上述资金占用费已结清。

5. 其他关联交易

(1) 2014 年 11 月，公司与 Ian Stanley Smith 签订共同设立 Hamaton Ltd. 的合资协议，Hamaton Ltd. 经营初始资金由其股东双方无息“贷款”提供，其中公司提供 110,000.00 欧元、Ian Stanley Smith 提供 90,000.00 欧元。

(2) 2016 年 5 月，公司控股子公司 Hamaton Ltd. 在美国设立 Hamaton Inc.，公司考虑外汇的便利性，由 Ian Stanley Smith 和 Hamaton Inc. 签订借款协议，2016 年 9 月和 12 月，Ian Stanley Smith 分别提供 100,000.00 美元和 50,000.00 美元借款作为 Hamaton Inc. 的经营初始资金，期限为 12 个月，并参照美国同期贷款利率约定利率为每年 1%，自 2017 年 1 月开始计息。

(3) Hamaton Limited 目前业务规模较小，相关人员较少，从便利性考虑，2015 年度、2016 年度，Tyresure 为 Hamaton Ltd.、Hamaton Inc. 代付采购办公用品采购款、广告设计费、设备维护费等合计分别为 762,704.34 元和 1,532,478.63 元，并按照 Tyresure 实际支付价格进行结算。

6. 关键管理人员报酬

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
关键管理人员报酬	3,148,894.39	2,338,149.96	1,886,451.48

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2016.12.31		2015.12.31		2014.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	Intelligent MEMS DesignInc	268,951.65	13,447.58	1,012,772.57	50,638.63	693,241.83	34,662.09
	Tyresure Limited	4,785,129.31	239,256.47	1,112,538.51	55,626.93	1,791,386.98	89,569.35
小 计		5,054,080.96	252,704.05	2,125,311.08	106,265.56	2,484,628.81	124,231.44
其他应收款							
	杭州万通智控控股有限公司					243,327.93	12,166.40
	杭州瑞健投资合					2,666.67	133.33

	伙企业（有限合伙）						
	杭州瑞儿投资合伙企业（有限合伙）					666.67	33.33
小 计						246,661.27	12,333.06

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2016. 12. 31	2015. 12. 31	2014. 12. 31
应付账款				
	Tyresure Limited	979,262.64	506,729.08	
小 计		979,262.64	506,729.08	
其他应付款				
	张健儿			2,698,318.19
	杨富金			49,928.46
	方汉杰			82,733.44
	Ian Stanley Smith	1,697,699.63	618,167.75	
	Tyresure Limited	1,961,998.05	762,704.34	
小 计		3,659,697.68	1,380,872.09	2,830,980.09

十一、股份支付

（一）股份支付总体情况

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
公司本期授予的各项权益工具总额		6,905,959.19	

（二）以权益结算的股份支付情况

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	入股时每股净资产和同期其他股东入股价格孰高原则确定		
可行权权益工具数量的确定依据			
本期估计与上期估计有重大差异的原因		无	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额		6,750,351.78	

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		6,750,351.78	
---------------------	--	--------------	--

十二、承诺及或有事项

未决诉讼仲裁形成的预计负债及其财务影响

公司于 2016 年 5 月 6 日收到美国弗吉尼亚东区联邦地区法院的通知，Continental Automotive Systems Inc. 提起诉讼，诉公司和 JohnDow Industries（公司客户）侵害其发明专利（美国专利号 8576060、8742914），要求公司赔偿原告损失并承担律师费及诉讼相关的成本和费用。截至本财务报表批准报出日，公司与 Continental Automotive Systems Inc. 的专利诉讼案尚未进入庭审阶段，涉案三方积极协商和解并达成和解共识，相关和解协议正在草拟和签署中，根据上述涉案三方达成的和解共识记录，公司需承担向 Continental Automotive Systems Inc. 支付赔偿款共计 175 万美元，公司在 2016 年度以 175 万美元为最佳估计数计提预计负债。

十三、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

公司于 2016 年 3 月 25 日收到浙江省杭州市中级人民法院（以下简称杭州市中院）的传票，为升电装工业股份有限公司提起诉讼诉公司侵害其发明专利（专利号：ZL200610150310.7）。公司已于 2016 年 7 月 11 日向中华人民共和国国家知识产权局提出 ZL200610150310.7 号专利无效的申请，并已于 2017 年 1 月 24 日取得中华人民共和国国家知识产权局《无效宣告请求审查决定书》（第 31283 号），中华人民共和国国家知识产权局宣告为升电装工业股份有限公司 ZL200610150310.7 号专利全部无效。2017 年 2 月 14 日，原告为升电装工业股份有限公司向杭州市中院提出撤诉申请，根据杭州市中院民事裁定书（2016）浙 01 民初 342 号之二，杭州市中院准许原告升电装工业股份有限公司撤回起诉。截至本财务报表批准报出日，与本诉讼案相关冻结的资产金额合计 5,199,142.76 元已到期解冻。

（二）资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	18,000,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	18,000,000.00

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品和地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

1. 按地区分类

项 目	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	63,320,328.84	44,679,400.46	64,482,564.66	49,392,697.67	58,679,509.23	44,849,854.38
境外	242,107,567.29	166,230,418.20	222,821,476.28	155,923,672.55	240,637,854.79	173,818,009.41
小 计	305,427,896.13	210,909,818.67	287,304,040.94	205,316,370.22	299,317,364.02	218,667,863.79

2. 按产品分类

项 目	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
轮胎气门嘴	236,044,422.38	168,405,019.78	207,314,540.45	163,422,516.76	205,633,542.18	167,606,778.19
TPMS	36,382,012.11	18,162,658.68	49,031,078.57	20,100,184.81	59,375,656.08	26,534,938.33
工具及配件	33,001,461.64	24,342,140.20	30,958,421.92	21,793,668.65	34,308,165.76	24,526,147.27
小 计	305,427,896.13	210,909,818.67	287,304,040.94	205,316,370.22	299,317,364.02	218,667,863.79

(二) 未决诉讼事项

公司于 2016 年 10 月 10 日向杭州市余杭区人民法院提起关于上海为彪汽配制造有限公司因申请诉中财产保全损害责任纠纷的民事诉状，要求上海为彪汽配制造有限公司赔偿因其错误申请诉中财产保全致使公司产生的各项损失合计 807,916.50 元。根据杭州市余杭区人民法院受理案件通知书(2016)浙 0110 民初 14366 号，该案件已于 2016 年 10 月 17 日受理。截至本财务报表批准报出日，该案件尚在审理中。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	72,621,712.63	99.97	3,649,726.66	5.03	68,971,985.97
单项金额不重大但单项计提坏账准备	23,239.15	0.03	23,239.15	100.00	
合 计	72,644,951.78	100.00	3,672,965.81	5.06	68,971,985.97

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	59,709,194.26	99.39	3,000,858.39	5.03	56,708,335.87
单项金额不重大但单项计提坏账准备	367,877.96	0.61	367,877.96	100.00	
合 计	60,077,072.22	100.00	3,368,736.35	5.61	56,708,335.87

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	72,248,892.00	3,612,444.60	5.00	59,401,220.64	2,970,061.03	5.00
1-2 年	372,820.63	37,282.06	10.00	307,973.62	30,797.36	10.00
小 计	72,621,712.63	3,649,726.66	5.03	59,709,194.26	3,000,858.39	5.03

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广汽吉奥汽车有限公司	23,239.15	23,239.15	100.00	预计无法收回

(2) 本期计提坏账准备 651,283.66 元, 本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款 347,054.20 元, 详见合并财务报表注释应收账款之说明。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
JohnDow Industries	14,993,054.99	20.64	749,652.75
Haltec Corporation	8,083,519.06	11.13	404,175.95
31 Incorporated	7,072,274.13	9.74	353,613.71
中策橡胶集团有限公司	6,795,645.59	9.35	339,782.28
Tyresure Limited	5,201,797.14	7.16	260,089.86
小 计	42,146,290.91	58.02	2,107,314.55

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,251,191.07	71.74			2,251,191.07
按信用风险特征组合计提坏账准备	886,747.87	28.26	88,674.79	10.00	798,073.08
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,137,938.94	100.00	88,674.79	2.83	3,049,264.15

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,750,652.11	75.72			2,750,652.11
按信用风险特征组合计提坏账准备	881,923.26	24.28	44,096.16	5.00	837,827.10
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,632,575.37	100.00	44,096.16	1.21	3,588,479.21

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
------	------	------	---------	------

杭州市余杭区国家税务局	2,251,191.07			预计收回无风险
小 计	2,251,191.07			

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内				881,923.26	44,096.16	5.00
1-2 年	886,747.87	88,674.79	10.00			
小 计	886,747.87	88,674.79	10.00	881,923.26	44,096.16	5.00

(2) 本期计提坏账准备 44,578.63 元, 本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收出口退税	2,251,191.07	2,750,652.11
应收暂付款	796,747.87	779,923.26
押金保证金	90,000.00	102,000.00
合 计	3,137,938.94	3,632,575.37

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
杭州市余杭区国家税务局	应收出口退税	2,251,191.07	1 年内	71.74	
Hamaton Limited	应收暂付款	796,747.87	1-2 年	25.39	79,674.79
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金保证金	50,000.00	1-2 年	1.59	5,000.00
北京荣大伟业商贸有限公司	押金保证金	20,000.00	1-2 年	0.64	2,000.00
杭州塘栖热电有限公司	押金保证金	20,000.00	1-2 年	0.64	2,000.00
小 计		3,137,938.94		100.00	88,674.79

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,740,781.55		10,740,781.55	10,740,781.55		10,740,781.55
合 计	10,740,781.55		10,740,781.55	10,740,781.55		10,740,781.55

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
Plaudita Inc.	740,280.00			740,280.00		
Hamaton Limited	501.55			501.55		
杭州万通气门嘴有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
小 计	10,740,781.55			10,740,781.55		

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

长期股权投资 2015 年末账面价值较 2014 年末增长 13.51 倍(绝对额增加 1,000 万元),

主要系 2015 年公司新设全资子公司杭州万通气门嘴有限公司所致。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	306,581,358.66	216,608,505.58	289,634,438.96	208,936,519.86	299,317,364.02	218,667,863.79
其他业务	4,959,553.06	3,913,251.10	1,998,605.75	1,422,291.98	3,148,213.51	2,072,695.55
合 计	311,540,911.72	220,521,756.68	291,633,044.71	210,358,811.84	302,465,577.53	220,740,559.34

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-458,614.40	2,265,918.63	2,045,630.00
合 计	-458,614.40	2,265,918.63	2,045,630.00

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

投资收益报告期内各年度发生额变动原因均系由于公司根据锁定汇率核算应收外币远

期汇率锁定相应衍生金融工具，锁定汇率与即期汇率不同所致。

十六、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2016 年度	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	19.58	21.50	33.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.85	22.51	32.33

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2016 年度	2015 年度	2014 年度	2016 年度	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.26	0.24		0.26	0.24	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.30	0.25		0.30	0.25	

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2016 年度	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	39,070,328.13	34,823,953.20	39,036,648.02
非经常性损益	B	-6,513,580.23	-1,639,730.68	1,586,351.76
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	45,583,908.36	36,463,683.88	37,450,296.26
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	190,000,986.19	99,783,370.05	104,578,642.12
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	E		48,581,375.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		[注 1]	
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	G	12,000,000.00		43,832,399.67
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	10		[注 3]
其他	股份支付新增的归属于公司普通股股东的净资产	I1	6,750,351.78	
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	[注 2]	

外币报表折算差异新增的归属于公司普通股股东的净资产	I2	-52,071.41	61,936.16	479.58
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6	6	6
报告期月份数	K	12	12	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	199,510,114.55	161,992,307.91	115,847,672.75
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	19.58%	21.50%	33.70%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	22.85%	22.51%	32.33%

注 1：其中 37,981,375.00 元系 2015 年 1 月增资，增加净资产次月起至报告期末的累计月数为 11 个月；10,600,000.00 元系 2015 年 6 月增资，新增净资产次月起至报告期期末的累计月数为 6 个月。

注 2：其中 976,169.18 元系 2015 年 1 月确认股份支付，增加净资产次月起至报告期末的累计月数为 11 个月；5,206,918.27 元系 2015 年 4 月确认股份支付，增加净资产次月起至报告期末的累计月数为 8 个月；567,264.33 元系 2015 年 6 月确认股份支付，增加净资产次月起至报告期末的累计月数为 6 个月。

注 3：其中 2,832,399.67 元系 2014 年 6 月现金分红，减少净资产次月起至报告期期末的累计月数为 6 个月；41,000,000.00 元系 2014 年 10 月现金分红，减少净资产次月起至报告期期末的累计月数为 2 个月。

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

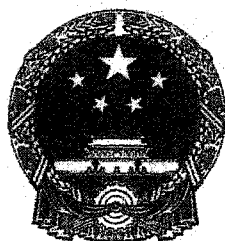
项 目	序号	2016 年度	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	39,070,328.13	34,823,953.20	
非经常性损益	B	-6,513,580.23	-1,639,730.68	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	45,583,908.36	36,463,683.88	
期初股份总数	D	150,000,000.00	135,000,000.00	
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E		9,700,000.00	
发行新股或债转股等增加股份数	F		5,300,000.00	

增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		6	
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	12	12	
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	150,000,000.00	147,350,000.00	
基本每股收益	$M=A/L$	0.26	0.24	
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.30	0.25	

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

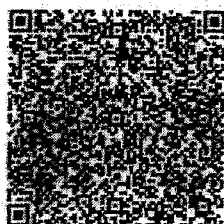
主要经营场 杭州市西溪路128号9楼

执行事务合伙人 胡少先

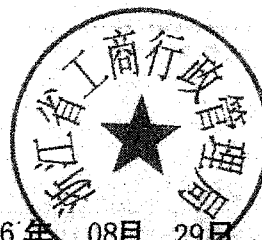
成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(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)



登记机关



2016年 08月 29日

应当于每年1月1日至6月30日通过浙江省企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告

企业信用信息公示系统网址: <http://gsxt.zjaic.gov.cn>

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅为 万通智控科技股份有限公司IPO上会

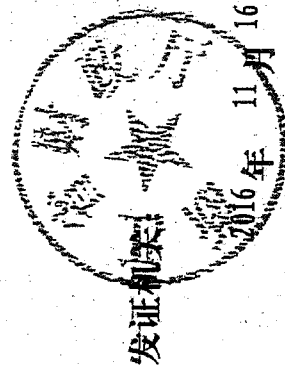
之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。

3-2-1-4-85

证书序号: NO. 025940

说明

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



中华人民共和国财政部制

会计师事务所

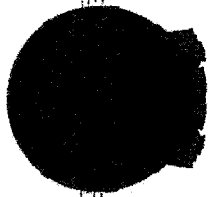
执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 胡少先
办公场所: 杭州市西溪路128号9楼

组织形式: 特殊普通合伙
会计师事务所编号: 33000001
注册资本(出资额): 人民币7990万元
批准设立文号: 浙财会[2011]25号
批准设立日期: 2011年6月28日

仅为 万通智控科技股份有限公司IPO上会 之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。

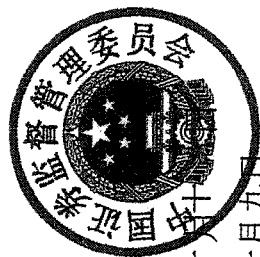


证书序号: 000171

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44

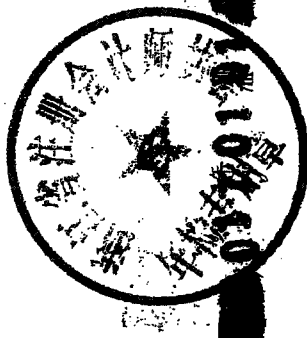
发证时间: 二〇一七年十一月九日

证书有效期至: 二〇一七年十一月九日

仅为 万通智控科技股份有限公司 之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有 证券期货相关业务执业资质 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



浙江注册会计师协会
天健会计师事务所(特殊普通合伙)
具有执业资格

本所

姓名 陈芳

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1983-07-14

Date of birth

工作单位 天健会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号码 330102198307140026

Identity card No.

证书编号: 3300000012175

No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 年 月 日

Date of Issuance

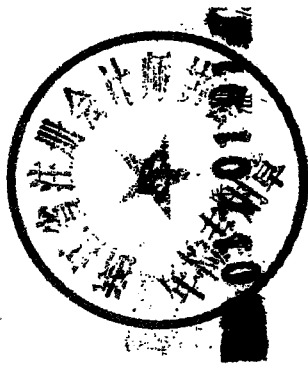
2009 年 12 月 28 日

2009 年 12 月 28 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

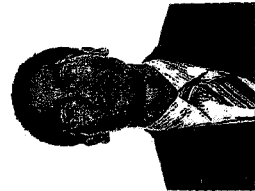
本证书经检验合格，继续有效一年
This certificate is valid for another year after this renewal.



天健会计师事务所(特殊普通合伙)
天健会计师事务所(特殊普通合伙)
天健会计师事务所(特殊普通合伙)

本所

姓名 孙文军
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1973-09-19
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 330623197309197012
Identity card No.



证书编号: 3300000010038
No. of Certificate
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 08 09 29
Date of Issuance