



浙江跃岭股份有限公司

2016 年年度报告

2017 年 03 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人林仙明、主管会计工作负责人卢岳嵩及会计机构负责人(会计主管人员)朱君飞声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告中涉及公司未来计划等前瞻性陈述，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在一定的不确定性，该等陈述不构成公司对投资者的实质性承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。敬请投资者注意投资风险。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中公司未来发展的展望部分描述了公司未来经营中可能面临的风险以及 2017 年度经营计划，敬请广大投资者注意查阅。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 160,000,000 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 公司业务概要.....	11
第四节 经营情况讨论与分析.....	26
第五节 重要事项.....	45
第六节 股份变动及股东情况.....	50
第七节 优先股相关情况.....	50
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	51
第九节 公司治理.....	57
第十节 公司债券相关情况.....	63
第十一节 财务报告.....	64
第十二节 备查文件目录.....	147

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、跃岭股份	指	浙江跃岭股份有限公司
跃岭进出口	指	浙江跃岭进出口有限公司，为公司全资子公司
Y&Y 公司	指	公司在日本投资设立的全资子公司，公司注册登记名称为株式会社 Y&Y コーポレーション，英文名称为 Y AND Y CORPORATION CO.,LTD
报告期、本年度	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	跃岭股份	股票代码	002725
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江跃岭股份有限公司		
公司的中文简称	跃岭股份		
公司的外文名称（如有）	Zhejiang Yueling Co., Ltd.		
公司的法定代表人	林仙明		
注册地址	浙江省温岭市泽国镇泽国大道 888 号		
注册地址的邮政编码	317523		
办公地址	浙江省温岭市泽国镇泽国大道 888 号		
办公地址的邮政编码	317523		
公司网址	<a href="http://www.yueling.com.cn">http://www.yueling.com.cn</a>		
电子信箱	yl@yueling.com.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	卢岳嵩	伍海红
联系地址	浙江省温岭市泽国镇泽国大道 888 号	浙江省温岭市泽国镇泽国大道 888 号
电话	0576-86402693	0576-86402693
传真	0576-86428985	0576-86428985
电子信箱	yl@yueling.com.cn	yl@yueling.com.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

### 四、注册变更情况

组织机构代码	91330000710973288
--------	-------------------

公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	杭州市钱江新城新业路 8 号 UDC 时代大厦 A 座 6 层
签字会计师姓名	郭文令、银雪姣

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
东北证券股份有限公司	上海市浦东新区源深路 305 号	陈杏根、周炜	2014 年 1 月 29 日—2016 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2016 年	2015 年	本年比上年增减	2014 年
营业收入（元）	643,119,645.66	644,063,162.79	-0.15%	832,637,434.73
归属于上市公司股东的净利润（元）	45,306,286.92	55,617,109.82	-18.54%	93,933,718.39
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	42,796,886.92	53,711,946.16	-20.32%	89,448,049.26
经营活动产生的现金流量净额（元）	38,314,526.58	131,966,998.04	-70.97%	-2,470,714.06
基本每股收益（元/股）	0.28	0.35	-20.00%	0.59
稀释每股收益（元/股）	0.28	0.35	-20.00%	0.59
加权平均净资产收益率	5.06%	6.35%	-1.29%	11.54%
	2016 年末	2015 年末	本年末比上年末增减	2014 年末
总资产（元）	1,038,136,163.29	1,016,719,132.52	2.11%	1,051,987,252.70
归属于上市公司股东的净资产（元）	909,213,375.94	887,904,371.62	2.40%	870,719,364.77

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	136,546,814.41	154,890,792.20	157,819,833.28	193,862,205.77
归属于上市公司股东的净利润	12,589,280.10	15,930,332.40	8,526,263.85	8,260,410.57
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	12,025,734.44	15,770,470.80	7,448,534.82	7,552,146.86
经营活动产生的现金流量净额	-9,443,208.79	19,608,159.32	10,249,315.94	17,900,260.11

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2016 年金额	2015 年金额	2014 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	239,489.60	-315,483.32	-1,111,535.49	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,318,616.21	2,463,162.51	3,404,245.38	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	684,051.67	113,366.34	2,702,592.56	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-216,463.36	-19,582.74	287,732.26	

减：所得税影响额	516,294.12	336,299.13	797,365.58	
合计	2,509,400.00	1,905,163.66	4,485,669.13	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司自成立以来一直从事于铝合金车轮的研发、设计、制造与销售，其生产的铝合金车轮能完全满足各类车型的需要，先后被评为“浙江名牌产品”、“浙江出口名牌”。公司产品的销售以国际售后改装市场（AM市场）为核心，产品销往包括美、日、欧在内的全球80多个国家和地区，以产品的差异化、个性化、时尚化等特点在国际汽车铝车轮售后维修改装市场上形成了自身的竞争优势。报告期内，公司在巩固发展国际售后改装市场的同时加大国内外整车配套市场（OEM市场）的开拓力度，已与数家主机厂建立或初步建立合作关系，部分企业开始供货。报告期内，公司的主营业务及经营模式均未发生重大变化。

公司产品分为自主设计产品和客户定制产品，生产模式基本为“以销定产”方式，即由客户提出产品规格样式和数量要求，公司相关单元根据客户订单设计图纸、组织生产、检验并交货。公司所需原材料主要为铝合金。铝合金采购主要根据生产合同要求，选择能够满足要求的国内优秀的生产厂家。在销售模式上，公司主要采取经销商方式销售。

公司所处的铝合金车轮行业现处于成熟期。铝合金车轮行业作为汽车零部件行业的一个分支，其周期性基本与汽车行业周期性同步，但波动幅度要小于汽车行业。铝合金车轮的市场需求受全球汽车行业需求变化及国际宏观经济周期变动的影响，具有较为明显的区域性。

报告期内，公司铝车轮产品出口排在国内企业第八位，出口国际售后改装市场继续处于国内企业领先地位。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	减少 46.73%，主要系本期 6-10# 厂房达到预定可使用状态转为固定资产所致。
应收账款	增长 32.65%，主要系本期期末仍在信用期的应收账款较多所致。
其他应收款	增长 45.86%，主要系本期出口退税款增加所致。
其他非流动资产	增长 132.89%，主要系本期购房款及待摊销的模具大幅增加所致。

#### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

### 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司是国内汽车铝合金车轮重点出口企业之一，公司的产品以个性化、多样化、时尚化等特点，在国际市场上形成了自身的竞争优势。报告期内，公司核心竞争力没有发生重大变化。

#### 1、技术优势

公司建有省级企业技术中心、省级高新研发中心、省级企业研究院，拥有2项发明专利，132项实用新型专利和184项外观设计专利，此外还有多项专利正在申请中。公司已在铝合金车轮轻量化技术、铝车轮表面多色涂装技术、重力铸造双边浇技术、旋压制造技术等方面处于国内领先水平。公司拥有强大的设计能力，既能自主设计产品，又能根据客户要求设计产品，公司产品的工艺制程以高技术、高难度、丰富性著称。公司始终保持着新产品开发速度处于国内同行业企业中的领先地位。

#### 2、品牌优势

经过多年的市场开拓和培育，公司已经拥有一批稳定的客户群。公司生产的产品已销往俄罗斯、日本、美国、东南亚、欧洲、中东和南美等世界上80多个国家和地区，在国际市场上享有较高声誉。公司被国家商务部和国家发展改革委员会评为“国家汽车零部件出口基地企业”，产品被评为“浙江名牌产品”荣誉称号。

#### 3、管理优势

公司铝合金车轮的生产和服务过程已先后通过 GB/T19001-2000-ISO9001:2000、QS9000:1998、GB/T1001-2008idtISO9001:2008、ISO/TS16949:2009等国际质量管理体系认证。为满足国际汽车铝合金车轮AM市场小批量、多样化的生产特点，公司在经营模式和管理模式方面进行了创新，形成了自身特有的小批量、多样化生产管理新模式，既能保证生产有序、成本节约，又能保证交货的及时性。公司一直坚持以循环经济3R（即减量化REDUCE、再利用REUSE和再循环RECYCLE）标准为生产宗旨，特别强调高效、节约的生产模式，十分重视成本的管理与控制；公司推行JIT（适时管理）管理模式，对公司的生产经营实行精益化管理，减少人、财、物的浪费，提高了生产效率。公司2012年导入了“卓越绩效管理新模式”，报告期内卓越绩效管理继续取得了提升。

#### 4、质量优势

公司铝合金车轮的质量已达到国际先进水平，分别通过日本VIA及德国TÜV等汽车车轮行业最高权威标准认证，并符合美国SFI质量标准。目前，公司已能生产出符合各种国际质量标准的铝合金车轮产品。报告期内，公司不断加强公司自主品质管理，提升公司产品质量。

#### 5、客户优势

公司产品销售以国际AM市场为核心，产品销往世界上80多个国家和地区，并先后成功融入欧洲、美国、日本等发达国家的售后市场，目前与公司合作的客户达200多家，遍布全球，其中很多客户都是在当地具有行业领先地位的企业，这些客户都已形成了公司的战略客户。报告期内公司客户群体得到进一步稳固，新客户持续增加。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2016年，国际环境依然复杂严峻，市场竞争激烈，公司立足于主业，紧紧围绕2016年度经营计划书确定的各项目标与重点工作计划要求，在全体员工的共同努力下，基本实现了各项生产、品质、管理工作的有序进行，保证生产经营工作和员工队伍的稳定，使公司继续保持稳健经营。

报告期内，公司实现营业收入64,311.96万元，较上年同期下降0.15%，实现归属于母公司所有者的净利润4,530.63万元，较上年同期下降18.54%。

报告期内，公司所做的工作主要有：

1、全力做好募投项目的产能提升和“年产180万件中高档铝车轮搬迁技改项目”的落实工作。2016年，通过近二年员工岗位技能培训和内部标准体系建设，募投项目生产管理基本理顺，为产能提升和品质稳定提供了保障，2016年12月已完成入库约当量比年初提升了50%以上，具备了更大规模的产能提升能力。本年度还积极落实年产“180万件中高档铝车轮搬迁技改项目”的各项工作，至12月底，厂房建设和竣工验收已经完成，2017年2月已完成项目的搬迁、设备安装调试，并逐步恢复正常生产。

2、继续实行市场多元化，开拓国内国际市场。2016年，公司外销业务市场继续受国际复杂政治问题、经济不景气、非美元货币大幅贬值等影响，订单下降明显，给公司的经营带来较大困难。公司管理层及时调整市场营销战略，在确保美国等国家市场销售稳定的同时，重点收复俄罗斯市场，加大对日本、欧盟等市场的开拓，尤其是日本市场，订单增加显著。公司还决定在日本、俄罗斯设立子司，扩大、巩固这两个公司传统市场的销售，并服务好当地客户。截至目前，日本子公司已设立完毕并已对外开展业务，俄罗斯子公司也正在设立中。在国内市场，公司加强自主品牌产品推广，利用自主品牌进行市场布局。公司专门设立了国内销售部，组建了国内专业的轮毂销售团队，2016年初步建立了一定规模的国内轮毂营销网络。2016年公司多方出击，内抓OEM标准质量管理体系建设，外拓国内外主机厂采购合作，目前已与数家主机厂建立或初步建立合作关系，部分企业开始供货。

3、追求持续改进，提高新技术、新工艺、新产品的创新力度，满足市场需求。2016年，公司新批准“铸旋轮毂短流程制造工艺研究”等10个产品工艺技术研究开发项目的研究开发工作，完成了14个研究开发项目（包含以前年度立项项目）；全年累计自主开发重力铸造、旋压铸造和低压铸造等各款式新产品达571套，每月新开发近50款；申报了国家外观设计和实用新型专利、发明专利共计73项，获证21项，获政府研发科技奖励1项，公司科技创新能力继续得到提高。2016年12月，公司被认定为“浙江制造”企业，标志着公司产品的制造技术和品质已进入到浙江制造业的最高标准行列。

4、以“标准化”为抓手，推进产品质量管理和安全生产管理。公司为大力推进员工职业教育培训和公司“标准化”建设，专门组成了分岗位培训教材编写小组，抽调了本岗位最具实力的技术骨干，参与教材的编写工作，截止年底，生产单位20个岗位教材编写和PPT制作完成。公司还补充完善了《客诉不良责任追究办法》，严肃品质问题责任追究制度，建立客诉结案制度；实施品质管理人员的日常考核制度，将日常工作质量与月度薪资收入直接挂钩；加大员工自主品管的检查力度，推动员工自主品管工作的有序进行。2016年，公司为全面加强安全生产管理工作力量，充实了安全生产管理队伍；建立安全生产“三统一”制度，即统一的安全生产会议制度，统一的安全教育培训制度，统一的安全生产检查制度；安全生产标准化工作日益完善。

5、按照公司的既定战略“坚持在做好原有主业的基础上，并积极通过内生式增长和外延式并购相结合的方式寻求更多的发展机会，促进公司持续健康发展”，本年度董事会积极出击，对某新能源电池材料企业进行并购重组，经过近半年的努力最后由于市场环境变化并购重组没有成功，但企业寻求新的发展之路的决心没有变。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

单位：元

项目	2016年	2015年	本年比上年增减额	增减百分比
营业收入	643,119,645.66	644,063,162.79	-943,517.13	-0.15%
营业成本	511,879,946.92	518,427,678.33	-6,547,731.41	-1.26%
销售费用	20,205,108.23	17,475,236.58	2,729,871.65	15.62%
管理费用	56,359,587.87	56,804,571.47	-444,983.60	-0.78%
财务费用	-14,811,077.32	-17,347,493.88	2,536,416.56	-14.62%
研发投入	20,156,293.33	20,698,477.51	-542,184.18	-2.62%
经营活动产生的现金流量净额	38,314,526.58	131,966,998.04	-93,652,471.46	-70.97%

变动原因说明：

1.营业收入变化情况分析：公司本年度营业收入与上年基本持平，国际市场保持低位稳定，国内市场销售有所进展，但对总体贡献不明显。

2.销售费用较上年同期增长15.62%，主要原因系本年度支付客户佣金增长所致；

3.经营活动产生的现金流量较上年下降70.97%，主要原因系本期期末经营性应收项目较本期期初增加近4,000万元，上年期末较上期期初减少6,000万所致。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2016年		2015年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	643,119,645.66	100%	644,063,162.79	100%	-0.15%
分行业					
交通运输设备制造业	641,611,471.81	99.77%	643,159,356.85	99.86%	-0.24%
其他	1,508,173.85	0.23%	903,805.94	0.14%	66.87%
分产品					
汽轮涂装轮	516,522,600.76	80.32%	560,127,919.76	86.99%	-7.78%
抛光轮	333,992.38	0.05%	906,867.48	0.14%	-63.17%
旋压轮	31,954,730.91	4.97%	15,422,234.81	2.39%	107.20%
真空电镀轮	3,209,482.13	0.50%	9,747,214.13	1.51%	-67.07%
电镀轮	2,043,854.10	0.32%	3,557,354.40	0.55%	-42.55%
摩轮涂装轮	4,433,223.80	0.69%	4,978,712.41	0.77%	-10.96%

配件	1,116,151.78	0.17%	1,249,008.82	0.19%	-10.64%
低压轮	81,997,435.95	12.75%	47,170,045.04	7.32%	73.83%
其他业务	1,508,173.85	0.23%	903,805.94	0.14%	66.87%
分地区					
外销	581,815,155.86	90.47%	598,673,300.98	92.95%	-2.82%
内销	61,304,489.80	9.53%	45,389,861.81	7.05%	35.06%

### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用  不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
交通运输设备制 造业	641,611,471.81	510,628,445.62	20.41%	-0.24%	-1.31%	0.86%
分产品						
汽轮涂装轮	516,522,600.76	400,080,334.65	22.54%	-7.78%	-8.71%	0.78%
低压轮	81,997,435.95	85,292,200.13	-4.02%	73.83%	50.18%	16.38%
分地区						
外销	581,815,155.86	463,111,680.63	20.40%	-2.82%	-4.14%	1.10%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2016 年	2015 年	同比增减
交通运输设备制 造业	销售量	件	2,710,376	2,756,232	-1.66%
	生产量	件	2,698,952	2,758,367	-2.15%
	库存量	件	309,014	320,438	-3.57%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

**(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况**

□ 适用 √ 不适用

**(5) 营业成本构成**

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2016 年		2015 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
交通运输设备制造业	直接材料成本	304,312,752.26	59.60%	309,102,342.28	59.74%	-1.55%
交通运输设备制造业	人工成本	93,283,487.59	18.27%	88,661,551.21	17.14%	5.21%
交通运输设备制造业	折旧及易耗品	68,318,579.29	13.38%	66,575,483.27	12.87%	2.62%
交通运输设备制造业	燃料动力成本	42,646,527.98	8.35%	48,936,674.45	9.46%	-12.85%
交通运输设备制造业	外协成本	2,067,098.50	0.40%	4,122,931.15	0.80%	-49.86%
交通运输设备制造业	合计	510,628,445.62	100.00%	517,398,982.36	100.00%	-1.31%

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

√ 是 □ 否

以直接设立或投资等方式增加的子公司：

2016年3月16日第二届董事会第十九次会议审议通过，在日本投资设立全资子公司Y AND Y CORPORATION CO.,LTD。该公司于2016年4月12日完成工商设立登记，注册资本为人民币日元2,000万元，折算人民币为金额1,208,620.00元，均由本公司出资，占其注册资本的100.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。注册资本于2016年6月3日认缴。截止2016年12月31日，Y AND Y CORPORATION CO.,LTD公司的净资产为699,601.54元，成立日至期末的净利润为-511,735.86元。

2016年7月15日第二届董事会第二十二次会议审议通过，投资设立全资子公司浙江昌益投资有限公司。该公司于2016年9月22日完成工商设立登记，注册资本为人民币10,000.00万元。截止2016年12月31日，浙江昌益投资有限公司的净资产为0.00元，成立日至期末的净利润为0.00元。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

□ 适用 √ 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	159,702,866.01
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	24.83%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	41,477,508.74	6.45%
2	第二名	37,318,303.51	5.80%
3	第三名	32,049,319.60	4.98%
4	第四名	27,579,153.47	4.29%
5	第五名	21,278,580.69	3.31%
合计	--	159,702,866.01	24.83%

主要客户其他情况说明

 适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	285,357,113.57
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	67.75%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	91,664,664.53	21.76%
2	第二名	79,775,652.59	18.94%
3	第三名	74,719,325.91	17.74%
4	第四名	20,758,841.42	4.93%
5	第五名	18,438,629.12	4.38%
合计	--	285,357,113.57	67.75%

主要供应商其他情况说明

 适用  不适用**3、费用**

单位：元

	2016 年	2015 年	同比增减	重大变动说明

销售费用	20,205,108.23	17,475,236.58	15.62%	
管理费用	56,359,587.87	56,804,571.47	-0.78%	
财务费用	-14,811,077.32	-17,347,493.88	-14.62%	

#### 4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

2016年，公司新批准“铸旋轮毂短流程制造工艺研究”等10个产品工艺技术研究开发项目的研究开发工作，完成了14个研究开发项目（包含以前年度立项项目）；全年累计自主开发重力铸造、旋压铸造和低压铸造等各款式新产品达571套，每月新开发近50款；申报了国家外观设计和实用新型专利、发明专利共计73项，获证21项，获政府研发科技奖励1项，公司科技创新能力继续得到提高。

公司研发投入情况

	2016 年	2015 年	变动比例
研发人员数量（人）	142	147	-3.40%
研发人员数量占比	10.37%	10.86%	-0.49%
研发投入金额（元）	20,156,293.33	20,698,477.51	-2.62%
研发投入占营业收入比例	3.13%	3.21%	-0.08%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□ 适用 √ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□ 适用 √ 不适用

#### 5、现金流

单位：元

项目	2016 年	2015 年	同比增减
经营活动现金流入小计	683,779,621.80	796,976,921.66	-14.20%
经营活动现金流出小计	645,465,095.22	665,009,923.62	-2.94%
经营活动产生的现金流量净额	38,314,526.58	131,966,998.04	-70.97%
投资活动现金流入小计	146,356,581.44	106,781.15	136,962.19%
投资活动现金流出小计	230,136,437.38	109,890,650.72	109.42%
投资活动产生的现金流量净额	-83,779,855.94	-109,783,869.57	-23.69%
筹资活动现金流出小计	24,000,000.00	40,000,000.00	-40.00%



筹资活动产生的现金流量净额	-24,000,000.00	-40,000,000.00	-40.00%
现金及现金等价物净增加额	-60,212,260.35	-7,911,472.63	-661.08%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

变动原因说明：

1.经营活动产生的现金流量净额下降70.97%，主要原因系本期期末经营性应收项目较本期期初增加近4,000万元，上年期末较上年期初减少6,000万所致；

2.投资活动现金流入大幅增加，主要系本期使用闲置自有和募集资金购买理财产品到期后收回所致；

3.投资活动产生的现金流出增长109.42%，主要系本期使用闲置自有和募集资金购买理财产品所致；

4.筹资活动产生的现金流量净额下降40%，主要系本期利润分配金额减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,031,119.16	1.98%	主要系购买银行理财产品收益	否
公允价值变动损益	-220,841.59	-0.42%	系天治核心成长基金期末公允价值变动	否
资产减值	13,423,012.71	25.78%	系应收款、存货及固定资产计提减值准备	否
营业外收入	2,580,812.29	4.96%	主要系收到政府补助	否
营业外支出	686,722.19	1.32%	主要系固定资产清理损失及残保金支出	否

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2016 年末		2015 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	179,899,146.11	17.33%	240,111,406.46	23.62%	-6.29%	

应收账款	137,038,866.10	13.20%	103,674,487.88	10.20%	3.00%	
存货	117,158,155.17	11.29%	108,263,667.77	10.65%	0.64%	
投资性房地产	2,382,204.94	0.23%	2,518,235.84	0.25%	-0.02%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%	
固定资产	378,572,229.86	36.47%	348,243,931.37	34.25%	2.22%	
在建工程	24,798,575.00	2.39%	46,550,778.94	4.58%	-2.19%	

## 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	450,841.58	-220,841.59					229,999.99
金融资产小计	450,841.58	-220,841.59					229,999.99
上述合计	450,841.58	-220,841.59					229,999.99
金融负债	0.00	0.00					0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
11,228,296.23	10,019,676.23	12.06%

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期(如有)	披露索引(如有)
Y AND Y CORP ORATION CO.,LTD	铝车轮销售等	新设	1,208,620.00	100.00%	自有资金	无	长期	铝车轮	已投资	1,000,000.00	-511,735.86	否	2016年07月12日	2016-027《关于境外全资子公司完成注册登记的公告》
合计	--	--	1,208,620.00	--	--	--	--	--	--	1,000,000.00	-511,735.86	--	--	--

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期(如有)	披露索引(如有)
年产180万件中高档铝车轮搬迁技改项目	自建	是	交通运输设备制造业	32,932,064.10	120,761,405.87	自有资金	50.74%	0.00	0.00	项目正按计划建设,尚未投产	2015年02月10日	2015-006《关于投资建设“年产180万件中高档铝车轮搬迁技改项目”》
合计	--	--	--	32,932,064.10	120,761,405.87	--	--	0.00	0.00	--	--	--



年产 230 万件铸旋汽车铝合金车轮项目	否	36,796	36,796	1,952.43	28,280.03	76.86%	2017 年 12 月 31 日	-495.92	否	否
研发中心建设项目	否	3,376.4	3,376.4	0	1,113.59	32.98%	2017 年 12 月 31 日		否	否
承诺投资项目小计	--	40,172.4	40,172.4	1,952.43	29,393.62	--	--	-495.92	--	--
超募资金投向										
无										
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--		--	--
合计	--	40,172.4	40,172.4	1,952.43	29,393.62	--	--	-495.92	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	<p>“年产 230 万件铸旋汽车铝合金车轮项目”建设的主体工程已基本完成，部分设备、人员业已到位，目前已具备年产 160 万件铝合金车轮的生产能力。本年度以来公司产品传统出口市场俄罗斯等恢复缓慢，内销市场开拓进展缓慢，公司目前产能已经满足订单需要，整个募投项目产能消化尚需持续进行市场开拓。为了更加有效的使用募集资金，减少投资风险，经审慎研究论证，董事会于 2016 年 12 月 23 日决定延长该项目的建设期，即将其余产能的建设期延长一年。</p> <p>“研发中心建设项目”的研发设备及研发相关软件已基本购置到位。目前研发中心暂时使用生产厂房专门场地作为研发厂房，研发中心已开始正常运转，研发中心功能也已正常发挥。董事会根据企业目前的运营实际及未来发展计划，于 2016 年 12 月 23 日决定将研发中心的研发楼建设期延长一年。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>为使本公司的募投项目顺利进行，在募集资金实际到位之前，本公司以自筹资金 15,754.61 万元预先投入本次募集资金投资项目，其中年产 230 万件铸旋汽车铝合金车轮项目投入自筹资金 14,825.23 万元，研发中心建设项目投入自筹资金 929.38 万元。2014 年 2 月 20 日，公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于使用募集资金置换先期投入募投项目自筹资金的议案》，置换资金总额为 15,754.61 万元，并于 2014 年 2 月 27 日和 2014 年 2 月 28 日分别从募集资金专户中划出。</p>									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资	不适用									

金结余的金额及原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2016 年 12 月 31 日止，结余募集资金(含利息收入、理财产品收益扣除银行手续费的净额)余额为 5,793.65 万元，其中存放在募集资金专项账户余额为 2,793.65 万元，存放在公司理财交易账户已用于购买尚未到期的理财产品 3,000.00 万元，该理财产品为本公司向中国工商银行购买的工银理财共赢 3 号保本型 2016 年第 4 期 A 款，该产品将于 2017 年 3 月 20 日到期。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
浙江跃岭进出口有限公司	子公司	货物进出口、技术进出口；铝合金轮毂、汽车配件、摩托车配件销售	10,000,000	11,978,220.59	11,539,490.80	3,010,941.73	702,344.53	526,509.14
Y AND Y CORPORATION CO.,LTD	子公司	货物贸易	1,208,620	804,789.79	699,601.54	1,136,608.15	-515,653.81	-511,735.86

浙江昌益投资有限公司	子公司	国家法律、法规和政策允许的投资业务	100,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
------------	-----	-------------------	-------------	------	------	------	------	------

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
Y AND Y CORPORATION CO.,LTD	设立	截止 2016 年 12 月 31 日, Y AND Y CORPORATION CO.,LTD 公司的净资产为 699,601.54 元, 成立日至期末的净利润为-511,735.86 元。
浙江昌益投资有限公司	设立	截止 2016 年 12 月 31 日, 浙江昌益投资有限公司的净资产为 0.00 元, 成立日至期末的净利润为 0.00 元。

主要控股参股公司情况说明

1、Y AND Y CORPORATION CO.,LTD是公司在日本设立的专门进行日本市场业务开拓和售后服务的全资子公司。

2、浙江昌益投资有限公司是基于公司战略发展的需要, 寻求产业链延伸及资源整合的机会, 拓展新的业务领域设立的全资子公司。公司设立后本年度无实际业务发生。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### 1、公司未来发展战略

本公司发展的总体目标是: 以公司现有铝合金车轮制造基础为依托, 依靠自身技术及经验的不断积累, 结合市场需求情况合理扩大公司生产规模、调整产品结构, 持续加强公司在行业内的技术优势、品牌优势、人才优势以及客户优势, 争创国际知名品牌, 最终成为国际一流的铝合金车轮制造商。为实现公司的战略规划和市场定位, 公司计划利用现有的产品、技术、设计等优势继续巩固发展原有国际售后改装市场; 随着募集资金投资项目逐步投产, 公司将充分利用新制造技术和研发设计优势, 提高铝合金车轮在国际售后改装中高端市场中的占有率; 公司还将根据国内汽车后市场发展的大趋势, 大力开拓国内售后改装市场; 继续开拓国内外整车配套市场, 力争进入国内外一线品牌的整车配套市场; 坚持在做好原有主业的基础上, 并积极通过内生式增长和外延式并购相结合的方式寻求更多的发展机会, 促进公司持续健康发展。

### 2、2017年经营计划

2016年度, 公司努力围绕发展战略和经营计划, 进行技术、产品开发, 建设人才队伍, 开拓国际市场, 完成了2016年度经营计划中关于“年产180万件铝车轮搬迁技改”的厂房建设、新产品开发、内部管理改善等工作目标; 销售止住了2015年以来的下滑态势, 但没有完成年初设定增长25%的目标; 募集资金投资项目由于市场原因, 部分产能继续延后, 没有完成年初预定目标; 公司对外扩张还是没有走出关键性的一步。

2017年, 公司计划营业收入比上年增加16.6%、净利润比2016年增加32.4%。

上述2017年经营计划并不构成对投资者的业绩承诺, 投资者应当理解经营计划和业绩承诺之间的差异, 注意投资风险。

2017年具体经营计划如下：

(1) 继续抓好募投项目产能的提升和“年产180万件中高档铝轮毂搬迁技改项目”的搬迁和生产恢复工作。2017年，公司要通过内强管理和品质，外拓市场，大力提升募投项目的产能提升、效率提升，努力实现现有产能的满负荷生产。同时，根据订单情况，推进其余产能的建设。“年产180万件中高档铝轮毂搬迁技改项目”2017年的工作重点是搬迁后技术改造及产能提升，并在产品结构上在进行调整，逐步形成公司三个生产分厂各具优势的生产工艺技术和产品线，满足各类客户群体的细分市场的需求，提高生产效率，提高产品竞争优势。

(2) 多头推进市场开拓。2017年，除继续主打国际售后改装市场，重点培育美国、日本、欧盟等主导市场外，公司将全力推进内销市场的开拓，有计划地部署发展国内改装市场，建立比较健全的国内轮毂营销网络，争做国内轮毂改装第一品牌。要继续推进国内外OEM主机厂配套市场，扩大市场份额，力争进入一线品牌汽车配套市场。

(3) 抓新技术、新工艺、新产品的创新，满足不同市场的客户需求。2017年，公司要确保每月自主开发重力铸造、旋压铸造和低压铸造等各款式的新产品达35款以上；继续推进新技术、新工艺开发，要新立项并实施研发项目10项以上，继续推进以前年度立项项目开发工作，申请各类专利80项，全面提升公司科技创新能力。

(4) 持之以恒抓好品质管理工作，大力弘扬工匠精神。公司将以“浙江制造”认证企业为起点，努力推进企业技术进步，激励工匠精神，做精品制造、优质制造。近几年来，公司通过标准化建设、建立质量管理体系、品质逐站管理、员工自主品管、加大品质奖惩力度等多项措施，我们的品质状况有所改善，员工的品质意识得到加强，但还存在着不稳定性和反复性。2017年，公司一定要从细节入手抓现场品质管理，要在全体员工中开展“跃岭工匠”评比活动，掀起人人争做“跃岭工匠”的工作氛围，推进技术、工艺、品质的大进步、大提高。继续强化“质量标准体系建设”，实现与OEM质量标准体系的全面对接。

(5) 积极做好投、融资决策和管理，推进财务管理工作上台阶。2017年财务工作将着力围绕公司战略发展计划，做好投资决策的基础性工作，为公司董事会决策提供依据，创新融资决策方案，加强投融资管理工作。2017年还要继续提高财务管理水平，推进预算管理、成本管理工作上台阶；继续强化上市募集资金的专项管理；充分利用暂时闲置资金进行适当的理财，提高资金的使用效率；密切关注人民币汇率变动情况，稳健地做好远期结售汇工作，减少汇率变动对公司业绩的影响；稳妥推进公司全面信息化管理，努力为生产经营管理服务。

(6) 做好对外扩张工作。2017年公司在做好现有主业的基础上，积极通过内生式增长和外延式并购相结合的方式寻求更多的发展机会，公司待条件具备后，将继续寻求符合公司战略发展的项目，寻找公司转型发展的机会，培育新的盈利增长点。

### 3、资金需求计划

综上所述，2017年的发展规划和经营计划，公司的自有资金及首发募集资金已能基本满足两个建设项目的建设资金。如公司有战略发展步伐，将根据股东效益最大化原则，充分有效利用资本市场融资平台，积极拓宽融资渠道，以最合理的融资方式解决资金需求。

### 4、可能面对的风险

#### (1) 募集资金投向不能产生预期效益的风险

公司“年产230万件铸旋汽车铝合金车轮项目”2015年开始投产，目前产能达到了160万件。如果市场开拓不力，产品销售不能达到规模效应，可能会使募集资金投资项目不能产生预期经济效益，进而对本公司的经营状况产生较大不利影响。

#### (2) 海外市场波动风险

公司产品以出口为主，近几年出口占总销售的比例都在90%以上。产品出口到俄罗斯、日本、美国、加拿大、东南亚、欧洲、中东、南美等国家和地区。近年来由于俄罗斯等主要出口市场受政治经济因素影响需求萎缩，其他国家与地区市场受经济景气度、货币贬值等因素影响，相关市场订单锐减。如果上述情况持续，将对公司出口销售带来较大不利影响。

#### (3) 汇率风险

报告期内公司的出口销售收入占同期主营业务收入的比例为90.47%。公司出口业务结算货币以美元为主。因此，公司



业绩受汇率波动的影响较大。如果公司应对汇率波动不当，将会对公司效益产生较大不利影响。

(4) 贸易摩擦继续扩大风险

至目前已有欧盟、印度、澳大利亚对我国铝车轮发起了反倾销、反补贴调查，并且都对我国铝车轮出口征收较高的反倾销税。这些国家的反倾销措施严重影响了我公司在相关国家和地区的铝车轮出口业务，不排除其他国家和地区也会发起反倾销、反补贴调查。若其他铝合金车轮进口国家或地区效仿此类事件，将会对我公司的经营造成较大损害。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

公司于2016年4月22日召开2015年度股东大会，审议通过了公司2015年度利润分配方案：以2015年12月31日的股本总额160,000,000股为基数，每10股分配现金红利1.5元（含税），分配总额为人民币2,400万元，不送红股；不以资本公积金转增股本。本次分配完成后，母公司结余未分配利润为(人民币)263,838,393.01元，结转至以后年度进行分配。公司董事会于2016年5月4日实施了2015年度权益分派方案。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司近3年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

2014年度利润分配方案：以2014年12月31日的股本总额100,000,000股为基数，每10股分配现金红利4元（含税）；分配总额为人民币4,000万元；同时以资本公积金转增股本的方式向全体股东每10股转增6股。

2015年度利润分配预案：2015年12月31日的股本总额160,000,000股为基数，每10股分配现金红利1.5元（含税），分配总额为人民币2,400万元；不送红股，不以公积金转增股本。

2016年度利润分配预案：2016年12月31日的股本总额160,000,000股为基数，每10股分配现金红利1.0元（含税），分配总额为人民币1,600万元；不送红股，不以公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2016年	16,000,000.00	45,306,286.92	35.32%	0.00	0.00%
2015年	24,000,000.00	55,617,109.82	43.15%	0.00	0.00%
2014年	40,000,000.00	93,933,718.39	42.58%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

□ 适用 √ 不适用

## 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

√ 适用 □ 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	1.00
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	160,000,000
现金分红总额 (元) (含税)	16,000,000.00
可分配利润 (元)	304,599,444.15
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
以 2016 年 12 月 31 日的股本总额 160,000,000 股为基数, 每 10 股分配现金红利 1.00 元 (含税), 分配总额为人民币 16,000,000.00 元, 不送红股; 不以资本公积金转增股本。本次分配完成后, 母公司结余未分配利润为(人民币)288,599,444.15 元, 结转至以后年度进行分配。	

## 三、承诺事项履行情况

### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	林仙明, 钟小头, 林万青, 林信福, 林申茂, 林平, 林斌	股份限售承诺	除公开发售的股份外 (如发生), 自公司股票上市之日起 36 个月内, 不转让或者委托他人管理其持有的公司股份, 也不由公司回购其持有的公司股票上市前已发行的股份。	2013 年 12 月 20 日	2014 年 1 月 29 日至 2017 年 1 月 28 日	履行完毕
	林仙明, 钟小头, 林万青, 林信福, 林申茂, 林平, 林斌	股份限售承诺	其持有的首发前限售股在锁定期届满后的两年内按公司上市时各自持股数量的比例等比例进行减持, 合计减持数量区间为公司上市时其所持股份总数的	2013 年 12 月 20 日	2017 年 1 月 29 日至 2019 年 1 月 28 日	正在履行

			5%-10% (含本数), 并对公司上市时其所持股份总数的其余股份继续锁定, 锁定期两年。			
	林仙明, 钟小头, 林万青, 林信福, 林申茂, 林平, 林斌	股份减持承诺	其持有的首发前限售股在锁定期届满后的两年内按公司上市时各自持股数量的比例等比例进行减持, 合计减持数量区间为公司上市时其所持股份总数的 5%-10% (含本数), 减持前公司有资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细、配股或缩股等事项的, 以相应调整后的数量为基数, 并对公司上市时其所持股份总数的其余股份继续锁定, 锁定期两年。每次减持价格均不低于发行价格的 120%, 减持前公司有资本公积转增股本、派送股票或现金红利、股份拆细、配股或缩股等事项的, 以相应调整后的价格为基数。	2013 年 12 月 20 日	2017 年 1 月 29 日至 2019 年 1 月 28 日	正在履行
	浙江跃岭股份有限公司	分红承诺	<p>关于未来三年 (2014 年-2016 年) 股东回报规划的承诺:</p> <p>(一) 规划制定的原则。公司根据资金需求情况, 在充分考虑股东利益的基础上处理公司短期利益和长远发展的关系, 重视对投资者的合理回报, 制定科学的利润分配方案, 实行持续、稳定的利润分配政策。</p> <p>(二) 规划制定与审议程序。公司董事会根据章程规定的利润分配政策, 根据股东 (尤其是公众投资者)、独立董事的意见, 至少每三年制定一次具体的股东回报规划。公司监事依职权列席董事会会议, 对董事会制定的方案提出质询或者建议。公司独立董事应对此发表明确独立意见。股东回报规划经公司董事会审议通过后, 须提交股东大会审议通过。</p> <p>(三) 未来三年 (2014-2016 年) 的具体股东回报规划。</p> <p>1、利润分配的原则。公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展, 利润分配政策应保持连续性和稳定性, 并符合法律法规和规范性文件的相关规定。公司利润分配不得超过累计可供分配利润的范围, 同时兼顾公司的长远利益、全体股东的整体</p>	2013 年 12 月 20 日	2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日	履行完毕

		<p>利益及公司的可持续发展，并坚持如下原则：1) 按法定顺序分配的原则；2) 存在未弥补亏损不得分配的原则；3) 同股同权、同股同利的原则；4) 公司持有的本公司股份不得分配利润的原则。</p> <p>2、利润分配的方式。公司可以采取现金、股票或二者相结合的方式分配利润。公司应当优先采用现金分红的方式利润分配，采用股票方式进行利润分配的，应当以股东合理现金分红回报和维持适当股本规模为前提，并综合考虑公司成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素。</p> <p>3、现金分红的条件。公司现金分红应满足如下条件：1) 审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告（半年度利润分配按有关规定执行）；2) 公司该年度或半年度实现的可分配利润为正值、且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营；3) 公司累计可供分配利润为正值；4) 法律法规、规范性文件规定的其他条件。上述的“可供分配利润”是指母公司报表数。</p> <p>4、现金分红的比例。在满足现金分红条件时，公司采取固定比例政策进行现金分红，即单一年度内以现金方式分配的利润不少于当年度实现的可供分配利润的 30%，但公司存在以前年度未弥补亏损的，以现金方式分配的利润不少于弥补亏损后的可供分配利润额的 30%。</p> <p>5、现金分红的间隔期。未来三年（2014-2016 年）中，在满足现金分红条件、保证公司正常经营和长远发展的前提下，公司原则上每年年度股东大会召开后进行一次现金分红，公司可以根据公司的盈利状况及资金需求状况进行中期现金分红。</p> <p>6、发放股票股利的条件。公司发放股票股利应满足如下条件：1) 公司经营情况良好；2) 公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益；3) 发放的现金股利与股票股利的比例符合公司章程的规定；4)</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>法律法规、规范性文件规定的其他条件。</p> <p>7、差异化现金分红政策。公司发放分红时，应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分不同情形，提出差异化的现金分红政策：1) 公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；2) 公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；3) 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。重大资金支出是指公司未来 12 个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计净资产的 30% 以上，募投项目除外。公司董事会应在每次进行利润分配前，认真研究、论证公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，判断公司所处阶段，并选择适用相应现金分红政策。</p> <p>8、利润分配的决策机制与程序。公司董事会在制订现金分红具体方案时，应认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜，独立董事应当对此发表明确意见。董事会制订的利润分配方案需经董事会过半数以上表决通过后，提交股东大会审议。独立董事应当对利润分配方案发表明确意见。独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议。股东大会对利润分配具体方案进行审议前，应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流(包括但不限于通过电话、传真和邮件沟通、举办投资者接待日活动或邀请中小股东参会)，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股</p>			
--	--	--	--	--	--

			<p>东关心的问题。</p> <p>9、利润分配政策调整的决策机制与程序。公司根据投资规划、企业经营实际、社会资金成本、外部融资环境、股东意愿和要求，以及生产经营情况发生重大变化等因素确需调整利润分配政策的，应由董事会根据实际情况提出利润分配政策调整方案。调整后的利润分配政策应以股东权益保护为出发点，且不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定，调整的议案需要事先征求社会公众股股东、独立董事及监事会的意见，独立董事应对此事项发表独立意见。有关调整利润分配政策的议案需经公司董事会审议后提交公司股东大会经特别决议批准。</p> <p>10、公司若存在股东违规占用公司资金的情况，应当相应扣减该股东所应分配的现金红利，用以偿还其所占用的资金。</p> <p>（四）公司全体股东、独立董事及监事会对公司董事会执行的分红政策和股东回报规划进行监督。</p>			
	林仙明，林万青，林信福，林申茂，林平，林斌	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>关于减少和规范关联交易的承诺：</p> <p>（一）本人将善意履行作为公司实际控制人的义务，充分尊重公司的独立法人地位，保障公司独立经营、自主决策。本人将继续严格按照《公司法》等法律法规以及公司公司章程的有关规定，促使经本人提名的公司董事依法履行其应尽的诚信和勤勉责任。本人承诺，在股东大会对有关涉及本人事项的关联交易进行表决时，本人将履行回避表决的义务；本人承诺杜绝一切非法占用公司的资金、资产的行为；在任何情况下，不要求公司向本人提供任何形式的担保；</p> <p>（二）本人以及本人控制的公司或者其他企业或经济组织（以下统称“本人控制的企业”）原则上不再与公司发生新的关联交易。若公司与本人以及本人控制的企业在未来的经营活动发生不可避免的关联交易的，本人将促使此等关联交易严格按照国家有关法律法规、公司章程和交易所的有关规定履行相关程序，严</p>	2013年12月20日	长期	正在履行

		<p>格遵循市场原则，并且保证不利用实际控制人有利地位，就公司与本人或本人控制的企业之间的任何关联交易采取任何行为，故意促使公司的股东大会、董事会、管理层作出侵犯公司或投资者合法权益的决议或决定；</p> <p>（三）对于在公司持续经营过程中，本人或本人控制的企业与公司之间发生的必要的关联交易，应以双方协议规定的方式进行处理，遵循市场化的定价原则，避免损害公司或投资者合法权益的情况发生；</p> <p>（四）如违反上述承诺给公司造成损失的，本人将向公司作出赔偿。若本人违反上述承诺，公司将有权暂扣本人持有的公司股份对应之应付未付的现金分红，直至违反本承诺事项消除。若本人未能及时赔偿公司因此而发生的损失或费用公司有权在暂扣的现金分红的范围内取得该等赔偿。</p>			
	林仙明，林万青，林信福，林申茂，林平，林斌	<p>关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺</p> <p>关于避免同业竞争的承诺：</p> <p>（一）目前不存在与公司从事相同、类似或在任何方面构成竞争的业务（以下合称“竞争性业务”）的情形；</p> <p>（二）不会以任何方式从事（包括与其他方合作直接或间接从事）竞争性业务；也不会投资于从事竞争性业务的公司、企业或其它机构、组织，以避免对公司的经营活动构成新的、可能的直接或间接的业务竞争；</p> <p>（三）不会促使其他可能的竞争方直接或间接从事、参与或进行竞争性业务；在任何情况下，当可能的竞争方发现自己从事竞争性业务时，可能的竞争方将自愿放弃该业务；</p> <p>（四）可能的竞争方不会向从事竞争性业务的公司、企业或其它机构、组织或个人提供资金、技术或提供销售管道、客户信息支持；</p> <p>（五）如公司未来拓展其产品和业务范围，而与可能的竞争方及可能的竞争方直接或间接控制的企业产生或可能产生同业竞争情形，可能的竞争方及其直接</p>	2013年12月20日	长期	正在履行



			<p>或间接控制的企业将及时采取以下措施避免竞争：A、停止生产经营构成竞争或可能构成竞争的产品或业务；B、将构成竞争或可能构成竞争的业务依法注入到公司；C、将构成竞争或可能构成竞争的业务转让给无关联的第三方。</p> <p>（六）如可能的竞争方及可能的竞争方直接或间接控制的企业将来开展与公司形成同业竞争的业务，可能的竞争方保证将按照该项业务所实现的全部营业收入金额向公司承担连带赔偿责任。如可能的竞争方违反上述承诺，公司将有权暂扣共同实际控制人持有的公司股份对应之应付而未付的现金分红，直至违反本承诺的事项消除。如可能的竞争方未能及时赔偿公司因此而发生的损失或开支，公司有权在暂扣现金分红的范围内按比例取得该等赔偿。</p>			
	林仙明, 钟小头, 林万青, 林信福, 林申茂, 林平, 林斌, 浙江跃岭股份有限公司	IPO 稳定股价承诺	<p>关于上市后稳定公司股价的预案：</p> <p>（一）启动股价稳定措施的具体条件。公司上市后三年内，如非因不可抗力因素所致，公司 A 股股票收盘价连续 20 个交易日低于最近一期经审计的每股净资产（若公司最近一期审计基准日后有资本公积转增股本、派送股票或现金红利、股份拆细、增发、配股或缩股等事项导致公司净资产或股份总数发生变化的，每股净资产相应进行调整），则公司将于第 20 个交易日（以下简称“启动日”）收盘后宣布启动稳定公司股价的措施。公司实施股价稳定措施的目标是促使公司股票收盘价回升达到或超过最近一期经审计的每股净资产。公司宣布启动稳定股价的措施，但尚未实施时，公司股票收盘价已经回升达到或超过最近一期经审计的每股净资产，则公司可以不再继续实施稳定股价的措施。</p> <p>（二）稳定公司股价的具体措施。公司及公司控股股东、董事和高级管理人员承担稳定公司股价的义务。公司及公司控股股东、董事和高级管理人员可以视情况采取以下措施以稳定上市后的公司股价，包括但不限于（以下措施无先后顺序）：1、公司应自启动日起 2 个交易</p>	2013 年 12 月 20 日	2014 年 1 月 29 日至 2017 年 1 月 28 日	履行完毕

		<p>日内, 组织召开公司业绩发布会或投资者见面会, 积极与投资者就公司经营业绩和财务状况进行沟通。2、如公司情况满足监管机构对于控股股东、董事、高级管理人员增持公司股份之规定, 控股股东、董事、高级管理人员将启动增持计划, 增持方式为通过证券交易所集中竞价系统增持股份, 每次增持的股份数量区间为启动日股本总额的 0.1%-0.3% (含本数), 增持价格不低于前一交易日的公司股票收盘价。控股股东、董事、高级管理人员应自启动日起 2 个交易日内, 以书面形式向公司提交本次增持公司 A 股股票的具体增持计划, 包括但不限于拟增持的股份种类、数量区间、价格区间、实施期限等信息。公司应于收到书面通知之日的次日予以公告。自公告次日起, 控股股东、董事、高级管理人员可开始实施本次增持计划。该次稳定股价措施实施完毕后 2 个交易日内, 公司应将本次稳定股价措施实施情况予以公告。该次稳定股价措施实施完毕后, 如公司股票价格再度触发启动股价稳定措施的条件, 则控股股东、董事、高级管理人员将按照上述规定再次履行增持计划。公司应将已做出履行上述稳定股价义务的相应承诺作为未来聘任公司董事和高级管理人员任职资格的必要条件。3、如公司情况满足监管机构对于公司回购本公司股份行为之规定, 公司可通过证券交易所集中竞价系统回购公司 A 股股票, 每次回购的股份数量区间为启动日股本总额的 0.5%-1% (含本数), 回购价格不低于前一交易日的公司股票收盘价。公司应在启动日起的 5 日内召开董事会, 董事会应制定明确、具体的回购方案, 方案内容应包括但不限于拟回购本公司股份的种类、数量区间、价格区间、实施期限等内容, 并提交公司股东大会审议, 回购方案经公司股东大会审议通过后生效。董事会应同时通过决议, 如在股东大会会议通知发出后至股东大会召开日前 2 个工作日内, 公司股票收盘价已经回升达到或超过最近</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>一期经审计的每股净资产，董事会应取消该次股东大会或取消审议回购方案的提案，并相应公告和说明原因。如股东大会召开日前 2 个工作日内，公司股票收盘价已经回升达到或超过最近一期经审计的每股净资产，股东大会可否决回购方案的议案。公司回购本公司股份的行为应符合我国法律、法规、规范性文件和证券交易所关于上市公司回购股份的相关规定。该次稳定股价措施实施完毕后 2 个交易日内，公司应将本次稳定股价措施实施情况予以公告。该次稳定股价措施实施完毕后，如公司股票价格再度触发启动股价稳定措施的条件，则公司将按照上述规定再次履行回购计划。</p> <p>4、经董事会、股东大会审议通过的其他稳定股价方案。公司、公司控股股东和董事、高级管理人员可以根据公司及市场的实际情况，采取上述一项或多项措施维护公司股价稳定，具体措施实施时应以维护上市公司地位、保护公司及广大投资者利益为原则，遵循法律、法规及证券交易所的相关规定，并应依照证券交易所上市规则及其他适用的监管规定履行其相应的信息披露义务。</p> <p>（三）未能履行承诺的约束措施。1、公司控股股东、董事和高级管理人员如已书面通知公司增持股份的具体计划，但无合理理由未能实际履行的，则公司有权将与该等人员通知的拟增持股份总金额相等金额的应付公司控股股东、董事和高级管理人员的现金分红予以扣留，直至相关人员履行其增持义务。2、本预案中稳定公司股价的具体措施由相关主体提出，并由公司依据信息披露的相关规定进行公告后，即构成相关主体对公司及社会公众股东的公开承诺，如达到实施条件而拒不履行的，相关主体将承担相应的法律责任。</p>			
浙江跃岭股份有限公司	其他承诺	1、如监管部门认定公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将回购首次公开发行的全部新股，回购价格为发	2013 年 12 月 20 日	长期	正在履行

			<p>行价（公司本次发行上市后有资本公积转增股本、派送股票或现金红利、股份拆细、配股或缩股等事项的，以相应调整后的价格为基数）加算银行同期存款利息。上述回购事项已经公司 2013 年第二次临时股东大会审议通过，并授权董事会届时具体负责办理相关事宜。如将来发生触发上述承诺事项之情形，公司将按照上述承诺回购首次公开发行的全部新股。公司将在取得监管部门最终认定结果之日起 5 个交易日内，召开董事会审议具体回购方案。并在董事会决议通过之次日起，实际履行回购义务。</p> <p>2、如监管部门认定公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依照相关法律、法规规定承担民事赔偿责任，赔偿投资者损失。该等损失的赔偿金额以投资者实际发生的直接损失为限，包括投资差额损失、投资差额损失部分的佣金和印花税以及资金利息。上述赔偿事项已经公司 2013 年第二次临时股东大会审议通过，并授权董事会届时具体负责办理相关事宜。如将来发生触发上述承诺事项之情形，公司将在取得监管部门最终认定结果之日起 5 个交易日内，召开董事会审议具体赔偿方案，包括赔偿标准、赔偿主体范围、赔偿金额等内容。赔偿方案将在董事会决议通过之次日起开始实施。</p>			
	林仙明，钟小头，林万青，林信福，林申茂，林平，林斌	其他承诺	<p>关于赔偿投资者损失的承诺： 若监管部门认定公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依照相关法律、法规规定承担民事赔偿责任，赔偿投资者损失。该等损失的赔偿金额以投资者实际发生的直接损失为限，包括投资差额损失、投资差额损失部分的佣金和印花税以及资金利息，具体的赔偿标准、赔偿主体范围、赔偿金额等细节内容待上述情形实际发生时，依据最终确定的赔偿方案为准。</p>	2013 年 12 月 20 日	长期	正在履行
	林仙明，钟小	其他承诺	关于社保、公积金的承诺：	2013 年 12	长期	正在履行

	头, 林万青, 林信福, 林申茂, 林平, 林斌		如公司将来被任何有权机构要求补缴全部或部分应缴未缴的社会保险费用、住房公积金和/或因此受到任何处罚或损失, 公司发起人股东保证将代公司承担全部费用, 或在公司必须先行支付该等费用的情况下, 及时向公司给予全额补偿, 以确保公司不会因此遭受任何损失; 如违反上述承诺, 公司有权暂扣发起人股东持有公司股份对应之应付未付的现金分红, 直至违反本承诺的事项消除后再予以支付。若公司已先行支付的, 公司有权在暂扣现金分红的范围内按比例取得与其先行支付的费用相等金额的补偿。	月 20 日		
	林仙明, 钟小头, 林万青, 林信福, 林申茂, 林平, 林斌	其他承诺	关于公司设立时实物资产未履行评估程序的承诺: 如公司将来被任何有权机关追究当时股东以实物资产出资未评估等程序瑕疵的法律责任而受到任何处罚或损失, 发起人股东保证将代公司承担全部费用, 或在公司必须先行支付该等费用的情况下, 及时向公司给予全额补偿, 以确保公司不会因此遭受任何损失; 如违反上述承诺, 公司有权暂扣共同实际控制人持有公司股份对应之应付未付的现金分红, 直至违反本承诺的事项消除后再予以支付。若公司已先行支付的, 公司有权在暂扣现金分红的范围内按比例取得与其先行支付的费用相等金额的补偿。	2013 年 12 月 20 日	长期	正在履行
	林仙明, 钟小头, 林万青, 林信福, 林申茂, 林平, 林斌	其他承诺	关于租赁集体土地的承诺: 若将来公司所租赁的集体土地上厂房根据有关主管部门的要求被强制拆除, 则上述发起人股东承诺承担公司所有拆除、搬迁的成本及费用, 并弥补公司在拆除、搬迁期间因此造成的经营损失, 或在公司必须先行支付该等费用的情况下, 及时向公司给予全额补偿, 以确保公司不会因此遭受任何损失; 若公司因土地租赁协议等合同被有权部门认定为无效而与任何第三方产生诉讼、仲裁等纠纷, 则上述发起人股东承诺承担公司因该等纠纷而支付的律师费、诉讼费、案件受理费等所有成本或费用, 或在公	2013 年 12 月 20 日	长期	正在履行

			司必须先行支付该等费用的情况下，及时向公司给予全额补偿，以确保公司不会因此遭受任何损失。如违反上述承诺，公司有权暂扣发起人股东持有公司股份对应之应付未付的现金分红，直至违反本承诺的事项消除后再予以支付。若公司已先行支付的，公司有权在暂扣现金分红的范围内按比例取得与其先行支付的费用相等金额的补偿。			
	林仙明，钟小头，林万青，林信福，林申茂，林平，林斌	其他承诺	若监管部门认定公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，将督促公司依法回购首次公开发行的全部新股，包括但不限于指示其选举的董事提议召开董事会审议关于公司回购的议案。同时将购回本次发行时其公开发售的股份（如发生），回购价格为发行价加算银行同期存款利息，购回行为将与公司回购全部新股的行为同时完成。	2013年12月20日	长期	正在履行
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

## 四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

公司报告期无会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

以直接设立或投资等方式增加的子公司：

2016年3月16日第二届董事会第十九次会议审议通过，在日本投资设立全资子公司Y AND Y CORPORATION CO.,LTD。该公司于2016年4月12日完成工商设立登记，注册资本为日元2,000万元，折算人民币为金额1,208,620.00元，均由本公司出资，占其注册资本的100.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。注册资本于2016年6月3日认缴。截止2016年12月31日，Y AND Y CORPORATION CO.,LTD公司的净资产为699,601.54元，成立日至期末的净利润为-511,735.86元。

2016年7月15日第二届董事会第二十二次会议审议通过，投资设立全资子公司浙江昌益投资有限公司。该公司于2016年9月22日完成工商设立登记，注册资本为人民币10,000.00万元。截止2016年12月31日，浙江昌益投资有限公司的净资产为0.00元，成立日至期末的净利润为0.00元。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	66
境内会计师事务所审计服务的连续年限	7
境内会计师事务所注册会计师姓名	郭文令、银雪姣

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十一、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 十三、处罚及整改情况

适用  不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
浙江跃岭股份有限公司	公司	安全事故	被有权机关调查	经济处罚 20 万元	2016 年 06 月 24 日	2016-026《关于公司横泾厂区安全事故的进展公告》
林仙明	实际控制人	安全事故	被有权机关调查	经济处罚 11.10 万元	2016 年 06 月 24 日	2016-026《关于公司横泾厂区安全事故的进展公告》

整改情况说明

适用  不适用

事故发生后，公司全面开展安全生产隐患排查整治，调整了公司安全生产监督管理委员会组成人员，建立了安全生产“三统一”制度，积极推进安全生产标准化建设，加强员工安全意识教育，完善安全管理规章制度，避免类似事故再次发生。

### 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好、不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

### 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

### 十六、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
温岭市亿隆投资有限公司	实际控制人控股之公	租赁	厂房租赁	市场定价	538	538	100.00 %	538	否	银行转账	538	2015 年 12 月 17 日	2015-047《关于公司



	司													续租钢结构厂房的关联交易公告》
合计				--	--	538	--	538	--	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无										
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				无										
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				无										

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十七、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

## (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

公司于2015年12月16日召开公司第二届董事会第十八次会议，会议审议通过了《关于公司继续租赁钢结构厂房的议案》：同意续租温岭市亿隆投资有限公司位于泽国镇丹山村南北停车场的钢结构厂房，含空地占地面积40.88亩，建筑面积15612.53平方米，租赁费每年465万元，续租期从2016年1月1日至2016年12月31日止，于2016年1月10日前一次性支付租赁费；同意续租温岭市亿隆投资有限公司位于泽国镇田洋里村的钢结构厂房，含空地占地面积12.5亩，建筑面积约2678平方米，租赁费每年73万元，续租期从2016年4月1日至2017年3月31日止，于2016年4月30日前一次性支付租赁费。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

单位：万元

受托人名称	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况
中国建设银行股份有限公司温岭泽国支行	否	保本浮动收益型	3,000	2016年01月22日	2016年02月24日	合同约定	3,000		7.59	7.59	已收回
浙江温岭农村商业银行股份有限公司	否	保本浮动收益型	1,000	2016年02月04日	2016年07月14日	合同约定	1,000		18.31	18.31	已收回

泽国支行											
浙江温岭农村商业银行股份有限公司泽国支行	否	保本浮动收益型	1,000	2016年07月27日	2016年10月26日	合同约定	1,000		8.98	8.98	已收回
浙江温岭农村商业银行股份有限公司泽国支行	否	保本浮动收益型	1,000	2016年08月09日	2016年11月08日	合同约定	1,000		8.88	8.88	已收回
中国工商银行股份有限公司温岭支行	否	保本浮动收益型	3,000	2016年09月28日	2016年12月26日	合同约定	3,000		19.45	19.45	已收回
浙江温岭农村商业银行股份有限公司泽国支行	否	保本浮动收益型	2,000	2016年11月11日	2016年12月22日	合同约定	2,000		7.64	7.64	已收回
中国工商银行股份有限公司温岭支行	否	保本浮动收益型	3,000	2016年12月29日	2017年03月20日	合同约定	3,000				未到期
合计			14,000	--	--	--	14,000		70.85	70.85	--
委托理财资金来源	闲置募集资金及自有资金										
逾期未收回的本金和收益累计金额	0										
涉诉情况（如适用）	不适用										
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2016年03月29日										
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）											
未来是否还有委托理财计划	是										

## （2）委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

#### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十八、社会责任情况

#### 1、履行精准扶贫社会责任情况

适用  不适用

#### 2、履行其他社会责任的情况

报告期内，公司积极履行企业公民应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、消费者、债权人、供应商、社会等其他利益相关者的责任。

公司严格按照《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板规范运作指引》等相关法律法规的要求，及时、真实、准确、完整地进行信息披露，通过法定公开信息披露媒体及时进行信息披露，并通过电话、传真、电子邮箱、投资者关系互动平台、网上业绩说明会等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。公司非常重视对投资者的合理回报，本年度公司遵守《公司章程》及相关制度规定进行了利润分配，积极回报股东，构建与股东的和谐关系。

公司一直坚持“以人为本”的人才理念，实施企业人才战略，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》、《妇女权益保护法》等相关法律法规，尊重和员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度。公司通过知识技能的理论培训及实践操作技能培训等方式使员工得到切实的提高和发展。同时，关心员工身心健康，充分重视和切实维护员工权益，帮助因病、因祸事件遇到困难的职工。

公司注重产品质量，为客户提供优质服务，加强与供应商的沟通合作，实现互惠共赢。公司积极履行社会责任，为利益相关者创造价值，为社会创造价值。

公司在追求经济效益的同时非常注重环境保护和节能降耗，公司把打造绿色企业作为可持续发展战略的重要内容，积极履行企业公民应尽的义务，承担社会责任。

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

是否发布社会责任报告

是  否

### 十九、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

### 二十、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	107,040,000	66.90%						107,040,000	66.90%
3、其他内资持股	107,040,000	66.90%						107,040,000	66.90%
境内自然人持股	107,040,000	66.90%						107,040,000	66.90%
二、无限售条件股份	52,960,000	33.10%						52,960,000	33.10%
1、人民币普通股	52,960,000	33.10%						52,960,000	33.10%
三、股份总数	160,000,000	100.00%						160,000,000	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

#### 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	10,515	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	16,240	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
林仙明	境内自然人	13.12%	20,987,200		20,736,000	251,200		
钟小头	境内自然人	10.00%	16,000,000		16,000,000			
林万青	境内自然人	10.00%	16,000,000		16,000,000		质押	4,000,000
林信福	境内自然人	10.00%	16,000,000		16,000,000			
林申茂	境内自然人	10.00%	16,000,000		16,000,000			
林平	境内自然人	5.00%	8,000,000		8,000,000			
林斌	境内自然人	5.00%	8,000,000		8,000,000			

彭桂云	境内自然人	2.25%	3,600,000		3,600,000		质押	3,600,000
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.48%	2,369,400			2,369,400		
交通银行股份有限公司一长信量化先锋混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.99%	1,590,567			1,590,567		
上述股东关联关系或一致行动的说明	林仙明、林万青、林信福、林申茂、林平、林斌为公司控股股东及实际控制人，其中林仙明、林平、林斌系父子关系，林仙明、林万青、林信福、林申茂系兄弟关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
中央汇金资产管理有限责任公司	2,369,400	人民币普通股	2,369,400					
交通银行股份有限公司一长信量化先锋混合型证券投资基金	1,590,567	人民币普通股	1,590,567					
北京中润弘利创业投资有限公司	1,520,000	人民币普通股	1,520,000					
步明华	780,000	人民币普通股	780,000					
徐阳明	639,120	人民币普通股	639,120					
陈玉青	571,861	人民币普通股	571,861					
黄洪飞	488,000	人民币普通股	488,000					
杨峰	442,800	人民币普通股	442,800					
朱春晓	433,251	人民币普通股	433,251					
东吴基金一农业银行一东吴鼎利 5024 号一世真 1 号分级资产管理计划	417,100	人民币普通股	417,100					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
--------	----	----------------

林仙明	中国	否
林万青	中国	否
林信福	中国	否
林申茂	中国	否
林平	中国	否
林斌	中国	否
主要职业及职务	<p>林仙明：1998年5月至2010年9月任浙江跃岭轮毂制造有限公司执行董事、总经理，2010年10月至2014年4月任浙江跃岭股份有限公司董事长，2014年5月至2016年3月任公司董事长兼总经理，2016年4月至今任公司董事长。</p> <p>林万青：1998年5月至2010年9月任浙江跃岭轮毂制造有限公司副总经理，2010年10月至今任浙江跃岭股份有限公司总经理助理。</p> <p>林信福：1998年5月至2010年9月任浙江跃岭轮毂制造有限公司副总经理，2010年10月至今任浙江跃岭股份有限公司副总经理。</p> <p>林申茂：1998年5月至2010年9月任浙江跃岭轮毂制造有限公司车间主任，2010年10月至今任浙江跃岭股份有限公司总经理助理。</p> <p>林平：1998年5月至2010年9月任浙江跃岭轮毂制造有限公司副总经理，2010年10月至今任浙江跃岭股份有限公司副总经理。</p> <p>林斌：2010年4月至2014年4月任浙江跃岭股份有限公司总经理助理，2014年5月至2016年3月任公司副总经理，2016年4月至今任公司总经理。</p>	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
林仙明	中国	否
林万青	中国	否
林信福	中国	否
林申茂	中国	否
林平	中国	否
林斌	中国	否
主要职业及职务	<p>林仙明：1998年5月至2010年9月任浙江跃岭轮毂制造有限公司执行董事、总经理，2010年10月至2014年4月任浙江跃岭股份有限公司董事长，2014</p>	



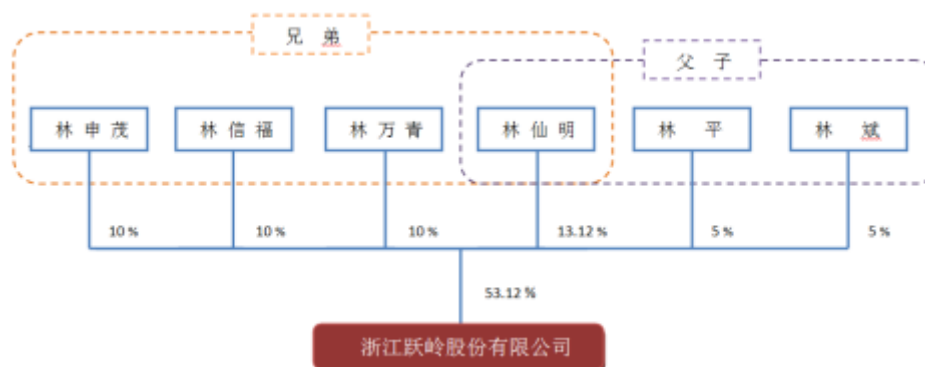
	<p>年 5 月至 2016 年 3 月任公司董事长兼总经理, 2016 年 4 月至今任公司董事长。</p> <p>林万青: 1998 年 5 月至 2010 年 9 月任浙江跃岭轮毂制造有限公司副总经理, 2010 年 10 月至今任浙江跃岭股份有限公司总经理助理。</p> <p>林信福: 1998 年 5 月至 2010 年 9 月任浙江跃岭轮毂制造有限公司副总经理, 2010 年 10 月至今任浙江跃岭股份有限公司副总经理。</p> <p>林申茂: 1998 年 5 月至 2010 年 9 月任浙江跃岭轮毂制造有限公司车间主任, 2010 年 10 月至今任浙江跃岭股份有限公司总经理助理。</p> <p>林平: 1998 年 5 月至 2010 年 9 月任浙江跃岭轮毂制造有限公司副总经理, 2010 年 10 月至今任浙江跃岭股份有限公司副总经理。</p> <p>林斌: 2010 年 4 月至 2014 年 4 月任浙江跃岭股份有限公司总经理助理, 2014 年 5 月至 2016 年 3 月任公司副总经理, 2016 年 4 月至今任公司总经理。</p>
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	其他增 减变动 (股)	期末持股数 (股)
林仙明	董事长	现任	男	62	2010年09月28日	2019年10月31日	20,987,200				20,987,200
林斌	董事、总经理	现任	男	31	2016年04月22日	2019年10月31日	8,000,000				8,000,000
林平	董事、副总经理	现任	男	39	2010年09月28日	2019年10月31日	8,000,000				8,000,000
林信福	董事、副总经理	现任	男	55	2010年09月28日	2019年10月31日	16,000,000				16,000,000
卢岳嵩	董事兼副总经理、董事会秘书、财务总监	现任	男	52	2010年09月28日	2019年10月31日	400,000				400,000
钟小头	董事	现任	男	74	2010年09月28日	2019年10月31日	16,000,000				16,000,000
扈斌	独立董事	现任	男	46	2015年05月26日	2019年10月31日					
孙剑非	独立董事	现任	男	44	2016年11月01日	2019年10月31日					
叶显根	独立董事	现任	男	54	2016年11月01日	2019年10月31日					
苏俩征	监事会主席	现任	男	38	2014年12月31日	2019年10月31日					
冀玲慧	监事	现任	女	32	2016年11月01日	2019年10月31日	48,000				48,000
陈圳均	监事	现任	男	34	2016年10月31日	2019年10月31日					
万士文	副总经理	现任	男	48	2010年12月28日	2019年10月31日	480,000				480,000
万坤	副总经理	现任	男	36	2011年06月	2019年10月	320,500				320,500

					月 04 日	月 31 日					
陈良照	独立董事	离任	男	45	2010年09月28日	2016年11月01日					
李晓擎	独立董事	离任	男	63	2010年09月28日	2016年11月01日					
孙晓鸣	监事	离任	男	36	2011年06月04日	2016年11月01日					
合计	--	--	--	--	--	--	70,235,700	0	0		70,235,700

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
林仙明	总经理	解聘	2016年03月28日	工作调整原因离职，仍担任公司董事长
陈良照	独立董事	任期满离任	2016年11月01日	董事会换届选举
李晓擎	独立董事	任期满离任	2016年11月01日	董事会换届选举
万坤	监事	任期满离任	2016年11月01日	监事会换届选举，现为公司副总经理
孙晓鸣	监事	任期满离任	2016年11月01日	监事会换届选举

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### （一）董事

1、林仙明：1955年8月出生，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，浙江大学高级工商管理总裁研修班及复旦大学温岭市企业家高级研修班结业，工程师职称，中共党员。曾任温岭县凤城乡丹山大队书记、大队长，温岭县摩托车配件厂厂长，温岭市跃岭轮毂制造有限公司执行董事、总经理，浙江跃岭轮毂制造有限公司执行董事、总经理等职，现任公司董事长，担任的其他主要社会职务有台州市人大代表、温岭市工商联副会长、泽国镇商会会长，并获台州市劳动模范、台州市优秀企业家、温岭市明星企业家等称号。

2、林斌：1986年3月出生，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。曾任浙江跃岭股份有限公司总经理助理、副总经理，现任公司董事、总经理。

3、林平：1978年12月出生，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾任浙江跃岭轮毂制造有限公司业务部经理、副总经理、监事等职，现任公司董事、副总经理，担任温岭市政协委员。

4、林信福：1962年4月出生，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。曾任温岭县摩托车配件厂车间主任，温岭市跃岭轮毂制造有限公司车间主任，温岭市亿隆投资有限公司执行董事、经理，浙江跃岭轮毂制造有限公司副总经理等职，现任公司董事、副总经理。

5、钟小头：1943年8月出生，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。曾任温岭县凤城乡丹山村会计，温岭县摩托车配件厂财务厂长，温岭市跃岭轮毂制造有限公司财务主任，浙江跃岭轮毂制造有限公司财务主管，现任公司董事、总经理助理。

6、卢岳嵩：1965年8月出生，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，中国注册会计师，会计师、经济师职称。曾任温岭市大溪供销社业务员、总账会计，温岭市财政局重点工程委派会计，台州大江实业有限公司财务总监、浙江跃岭轮毂制造有限公司财务总监，现任公司董事兼副总经理、董事会秘书、财务总监。

7、扈斌：1971年10月出生，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，南京大学法学院硕士学位。曾任江苏粮油食品进出口集团公司总经理法律事务助理、北京市观韬律师事务所上海分所律师，现任北京炜衡（上海）律师事务所高级合伙人、上海市长宁区人大代表、内司委委员、本公司独立董事。

8、孙剑非：1973年5月出生，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，美国南加州大学金融学博士。曾在美国内华达大学商学院任教，兼任Eagle Peak 等对冲基金的投资顾问。自2010年8月起，在上海交通大学安泰经济与管理学院任教Assistant Professor, MBA、MPAcc 硕士生导师，DBA 博士生导师，并入选了财政部组织的2014 年第五批全国学术类会计领军（后备）人才培养项目，兼任上海晟矽微电子股份有限公司和上海骏川投资有限公司首席投资顾问，上海赛一水处理科技有限公司独立董事，本公司独立董事。

9、叶显根：1963年6月出生，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，注册会计师、注册资产评估师、高级会计师、国际注册内部审计师。曾任浙江省台州百货采购供应站会计、财会科副科长，台州百货批发公司财会科副科长、科长，台州会计师事务所审计助理、业务发展部副主任、所长助理，台州中天会计师事务所有限公司注册会计师、业务二部经理、副主任会计师、董事、总经理，中汇会计师事务所有限公司台州分所总经理，台州中天会计师事务所有限公司副主任会计师，兼任台州市会计学会常务理事、台州市人大财经工委财政预算审查咨询小组成员、台州市注册会计师协会技术指导委员会委员、理事。现任台州中天会计师事务所有限公司董事长、主任会计师，浙江南洋科技股份有限公司独立董事，浙江百达精工股份有限公司独立董事，本公司独立董事。

## （二）监事

1、苏俩征：1979年9月出生，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。曾任厦门民兴工业有限公司热处理技术员、压延课领班、工程师，浙江跃岭股份有限公司二分厂旋压主管、制造四部主管、三分厂制造四部主管、经理助理。现任公司监事会主席、总经理助理。

2、冀玲慧：1985年4月出生，女，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2006年6月进入浙江跃岭股份有限公司，现任公司监事、业务部经理。

3、陈圳均：1983年10月出生，男，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任上海杨艺园林工程有限公司采购副总助理、总经理助理，浙江万邦药业股份有限公司证券投资部副经理，现任公司监事、法务部经理。

## （三）高级管理人员

1、林斌：见本节“董事”部分。

2、林平：见本节“董事”部分。

3、林信福：见本节“董事”部分。

4、卢岳嵩：见本节“董事”部分。

5、万士文：1969年12月出生，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。曾任福建民兴工业有限公司领班，上海富华铝业有限公司科长，浙江跃岭轮毂制造有限公司制造一部经理、协理，现任公司副总经理。

6、万坤：1981年4月出生，男，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾任广东富城铝业有限公司加工课领班、产品开发工程师，广东富泰模具厂设计部工程师，江苏圆通汽车配件有限公司技术部部长，浙江跃岭轮毂制造有限公司开发部工程师、开发部课长，浙江跃岭股份有限公司开发部经理、监事，现任公司副总经理。

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
林仙明	温岭市曙光小额贷款有限公司	副董事长			
林斌	温岭市亿隆投资有限公司	监事			
扈斌	北京炜衡（上海）律师事务所	高级合伙人			
孙剑非	上海晟矽微电子股份有限公司	首席投资顾问			
孙剑非	上海骏川投资有限公司	首席投资顾问			
叶显根	台州中天会计师事务所有限公司	董事长			
叶显根	浙江南洋科技股份有限公司	独立董事			
叶显根	浙江百达精工股份有限公司	独立董事			

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：董事会薪酬与考核委员会根据《董事会薪酬与考核委员会工作细则》等有关规定拟定董事、监事及高级管理人员的薪酬方案，提交董事会审议，其中董事、监事的薪酬方案还需提交股东大会审议，待审议通过后实施发放。

董事、监事、高级管理人员报酬的确定依据：公司实施绩效考核制度，根据公司的经营状况和个人贡献，对公司董事、监事、高级管理人员进行绩效考核，根据考核结果及薪酬方案确定报酬总额。

董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付情况：公司按季度支付董事、监事报酬；按月支付高级管理人员报酬，且年终对其进行绩效考核支付年终奖金。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
林仙明	董事长	男	62	现任	128.53	否
林斌	董事、总经理	男	31	现任	47.15	否
林平	董事、副总经理	男	39	现任	59.27	否
林信福	董事、副总经理	男	55	现任	59.27	否
卢岳嵩	董事兼副总经	男	52	现任	70.68	否

	理、董事会秘书、 财务总监					
钟小头	董事	男	74	现任	41.53	否
扈斌	独立董事	男	46	现任	5	否
孙剑非	独立董事	男	44	现任	0.83	否
叶显根	独立董事	男	54	现任	0.83	否
苏俩征	监事会主席	男	38	现任	13.37	否
冀玲慧	监事	女	32	现任	3.7	否
陈圳均	监事	男	34	现任	1.98	否
万士文	副总经理	男	48	现任	69.28	否
万坤	副总经理	男	36	现任	35.32	否
陈良照	独立董事	男	45	离任	4.58	否
李晓擎	独立董事	男	63	离任	4.58	否
孙晓鸣	监事	男	36	离任	0.55	否
合计	--	--	--	--	546.45	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	1,364
主要子公司在职员工的数量（人）	5
在职员工的数量合计（人）	1,369
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,369
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,114
销售人员	41
技术人员	142
财务人员	12
行政人员	42
供应人员	18
合计	1,369

教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上	147
大专	272
其他	950
合计	1,369

## 2、薪酬政策

公司员工薪资由基本工资、奖金、加班费及其他补贴等构成，按所在岗位不同，分为计月薪资和非计月薪资两类。计月薪资适用于无定量劳动的各部门工作人员，计月薪资与其职务、等级直接挂钩。非计月薪资适用于现场计件人员和计时人员，根据多劳多得、奖勤罚懒的原则进行薪资核算。公司董事、监事薪酬经董事会同意、股东大会审议通过后实施，高级管理人员薪酬经董事会审议通过后实施。

公司实行全员劳动合同制，员工按照与公司所签订的劳动合同承担义务和享受权利。依照国家、浙江省及温岭市关于社会保险和住房公积金缴纳等相关规定，公司为员工缴纳养老、医疗、失业、工伤、生育五项社会保险和住房公积金。

## 3、培训计划

为增加员工的综合知识、提高员工的整体素质，公司除对新员工进行岗前培训外，还每月以部门为单位对全体员工进行培训学习，包括公司制度培训、员工专业技能培训等，每月不少于1次，全年不少于20课时，并把它列入员工考核系数内，从而促进员工全方面发展。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用



## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，进一步规范公司运作，加强信息披露，积极开展投资者关系管理工作，提升公司治理水平。目前，公司整体运作规范，内部控制制度健全，信息披露规范，公司治理的实际状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

#### （一）关于股东与股东大会

公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定召集召开股东大会，公平、公正地对待每一位股东，确保股东特别是中小股东能充分行使其权力，同时通过聘请律师现场见证保证会议召集、召开、表决程序和会议决议的合法性，维护了公司和广大股东的合法权益。报告期内的股东大会均由董事会召集召开，出席股东大会的人员资格及股东大会的召开和表决程序合法。在审议有关关联交易事项时，关联股东回避表决，关联交易公平合理，不存在损害股东利益的情形。

#### （二）关于公司与控股股东

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。公司董事会、监事会和内部机构独立运作，公司的重大决策由股东大会依法做出，控股股东依法行使股东权利，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。公司控股股东不存在占用公司资金的情况，公司也没有为控股股东及其子公司提供担保。

#### （三）关于董事与董事会

公司严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定选举产生董事，公司董事会由9名董事组成，其中独立董事3人，董事会的人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，各专门委员会对董事会负责并报告工作。公司董事会严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》等规定召集召开董事会，认真执行股东大会决议，各位董事勤勉尽责地履行职责，出席董事会和股东大会，认真审议会议议案，充分利用专业知识提出建设性意见。

#### （四）关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定选举产生监事，公司监事会由3名监事组成，其中职工代表监事1人，监事人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司监事会按照《公司章程》、《监事会议事规则》等法律法规的要求履行职责，本着对股东负责的精神，对公司财务状况、关联交易、重大事项以及公司董事和高级管理人员履行职责的合法合规性进行有效监督，维护了公司和全体股东的权益。

#### （五）关于绩效评价和激励约束机制

公司逐步建立和完善公正、透明的企业绩效评价标准和激励约束机制，对全体员工实行薪酬与公司业绩、个人绩效挂钩的绩效考核机制，有效提高了员工的工作积极性与责任感，保持了个人利益与公司利益的高度一致，实现股东利益的最大化。公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

#### （六）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康发展。

### （七）关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规及公司《信息披露管理制度》的要求，真实、准确、完整、及时地披露信息，确保所有股东有平等的机会获得信息。公司指定董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系、接待投资者来访、回答投资者咨询，并指定《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮网为公司信息披露的报纸和网站。

### （八）关于公司与投资者

公司高度重视投资者关系管理工作，指定董事会秘书为公司的投资者关系管理负责人，严格按照相关法律法规、规章制度的要求，及时、真实、准确的向投资者披露公司的相关信息。公司通过召开年度报告网上说明会、公司网站、投资者关系管理热线电话、电子信箱、投资者关系互动平台等多种渠道与投资者加强沟通，及时解答投资者的疑问，确保所有投资者公平地获得公司信息，并定期将投资者提出的问题和意见建议整理、汇总报送给公司管理层。

### （九）关于内部审计制度

公司已建立了较为完善的内部审计制度，设立了审计部，配置了专职审计人员，在董事会审计委员会的领导下对公司财务信息的真实性和完整性、内部控制制度的建立和执行、各项费用的使用以及资产情况进行审计和监督，保证公司资产的真实和完整，确保公司治理规范。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》等相关法律、制度规范运作，不断完善法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业独立，具备完整的业务体系及直接面向市场独立经营的能力。

### 1、业务独立

公司主要从事铝合金车轮的研发、设计、制造和销售，拥有独立的产、供、销业务体系，面向市场独立经营。公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在与公司构成同业竞争的业务或者显失公平的关联交易，并承诺不从事任何与公司经营范围相同或相近的业务。

### 2、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员的选举和任免符合《公司法》、《公司章程》的规定程序，不存在股东超越公司股东大会和董事会做出人事任免决定的情况；公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

### 3、资产完整

公司拥有独立完整的与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施；对与生产经营相关的厂房、土地、设备以及商标、非专利技术资产均合法拥有所有权或使用权；具有独立的原材料采购和产品销售系统。公司与股东之间的资产产权界定清晰，生产经营场所独立，不存在依靠股东的生产经营场所进行生产经营的情况。截至目前，公司未以资产为各股东的债务提供担保，对公司所有资产拥有完全的控制支配权。

### 4、机构独立

公司设有股东大会、董事会、监事会以及各级管理部门，独立行使经营管理职权；公司建立了完善的组织机构，拥有完整的采购、生产、销售系统和配套部门；公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。自公

司设立以来，未发生股东干预公司正常生产经营活动的情况。

#### 5、财务独立

公司设有独立的财务部，配备了专职的财务人员，建立了独立的财务核算体系，并能够独立进行财务决策；制定了规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度；公司独立在银行开户，实现了独立运营资金，不与控股股东、关联企业、其他任何单位或个人共用银行账户；公司依法独立进行纳税申报，履行纳税义务。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2015 年度股东大会	年度股东大会	64.62%	2016 年 04 月 22 日	2016 年 04 月 23 日	2016-022 《2015 年度股东大会决议公告》
2016 年第一次临时股东大会	临时股东大会	64.63%	2016 年 11 月 01 日	2016 年 11 月 02 日	2016-057 《2016 年第一次临时股东大会决议公告》

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 五、报告期内独立董事履行职责的情况

#### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
扈斌	11	2	9			否
孙剑非	3	1	2			否
叶显根	3	1	2			否
陈良照	8	1	7			否
李晓擎	8	1	7			否
独立董事列席股东大会次数		2				

连续两次未亲自出席董事会的说明

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事严格按照《公司法》、《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等法律法规和《公司章程》、《独立董事工作制度》等的规定，恪尽职守、勤勉尽责，积极参加董事会并对相关事项发表独立意见；利用召开董事会、股东大会的机会及其他时间对公司进行实地考察，深入了解公司生产经营状况、财务状况以及内部控制等情况，掌握公司最新的运营动态，关注传媒、网络有关公司的相关报道，关注外部环境及市场变化对公司的影响，对公司的战略发展、内部控制、重大经营决策等方面提供了专业性意见。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设四个专门委员会，分别为审计委员会、提名委员会、战略委员会、薪酬与考核委员会。2016年各专门委员会本着勤勉尽责的原则，按照有关法律法规、规范性文件及公司各专门委员会工作细则的有关规定开展相关工作，报告期内，各专门委员会履职情况如下：

### （一）审计委员会

报告期内，审计委员会根据《董事会审计委员会工作细则》及其他有关规定积极开展工作，认真履行职责。报告期内，审查了公司内部控制制度及执行情况，审核了公司所有重要的会计政策，定期了解公司财务状况和经营情况，督促和指导公司审计部门对公司财务管理运行情况进行定期和不定期的检查和评估，委员会认为公司内控制度体系符合法律、法规及《公司章程》的要求，适应当前公司生产经营实际情况的需要。

### （二）提名委员会

报告期内，提名委员会根据《董事会提名委员会工作细则》及其他有关规定积极开展工作，认真履行职责。报告期内，提名委员会对公司董事会规模和人员结构的情况、董事和高级管理人员的任职资格等相关事宜进行了认真的评审，认为公司董事、高级管理人员具有丰富的行业经验和管理经验，完全胜任各自的工作。

### （三）薪酬与考核委员会

报告期内，薪酬与考核委员会根据《董事会薪酬与考核委员会工作细则》及其他有关规定积极开展工作，认真履行职责。报告期内，薪酬与考核委员会对公司董事和高级管理人员的薪酬情况进行了审核，认为其薪酬标准和年度薪酬总额的确定符合公司相关薪酬管理制度的规定。同时，为充分调动公司及控股子公司董事、监事以及高级管理人员和核心员工的积极性，薪酬与考核委员会不断探讨并完善了绩效考核体系。

### （四）战略委员会

报告期内，战略委员会根据《董事会战略委员会工作细则》及其他有关规定积极开展工作，认真履行职责。结合国内外经济形势和公司细分行业特点，对公司经营状况和发展前景进行了深入地分析，为公司战略发展的实施提出了宝贵的建议，保证了公司发展规划和战略决策的科学性，为公司持续、稳健发展提供了战略层面的支持。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

根据董事会薪酬与考核委员会制定的高级管理人员薪酬考核方案，公司对高级管理人员采取“年薪+绩效”的方式进行考核，使公司的经营目标和发展战略与个人发展目标有机结合，使公司的长期利益与个人经济利益保持一致，充分调动高级管理人员的潜能，为公司发展造就良好人才竞争环境。报告期内，公司未实施股权激励计划。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2017 年 03 月 18 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 《2016 年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	财务报告重大缺陷的迹象包括：公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；公司更正已公布的财务报告；注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。财务报告重要缺陷的迹象包括：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。	认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。另外，以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在重大缺陷：(1)公司决策程序不科学，如决策

		失误,导致企业并购后未能达到预期目标;(2)违反国家法律、法规,如产品质量不合格;(3)中高级管理人员或关键技术人员纷纷流失;(4)内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改;(5)重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。
定量标准	定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的,以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%,则认定为一般缺陷;如果超过营业收入的 0.5%但小于 1%,则为重要缺陷;如果超过营业收入的 1%,则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的,以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%,则认定为一般缺陷;如果超过资产总额的 0.5%但小于 1%认定为重要缺陷;如果超过资产总额 1%,则认定为重大缺陷。	定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的,以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%,则认定为一般缺陷;如果超过营业收入的 0.5%但小于 1%认定为重要缺陷;如果超过营业收入的 1%,则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的,以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%,则认定为一般缺陷;如果超过资产总额 0.5%但小于 1%则认定为重要缺陷;如果超过资产总额 1%,则认定为重大缺陷。
财务报告重大缺陷数量(个)		0
非财务报告重大缺陷数量(个)		0
财务报告重要缺陷数量(个)		0
非财务报告重要缺陷数量(个)		0

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2017 年 03 月 17 日
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中汇会审[2017]0598 号
注册会计师姓名	郭文令、银雪姣

审计报告正文

### 审计报告

中汇会审[2017]0598号

浙江跃岭股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江跃岭股份有限公司(以下简称跃岭股份)财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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跃岭股份管理层的责任，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，跃岭股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了跃岭股份2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2016年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:

中国 杭州

中国注册会计师:

报告日期: 2017年3月17日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为: 人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位: 浙江跃岭股份有限公司

2016 年 12 月 31 日

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
流动资产:		
货币资金	179,899,146.11	240,111,406.46
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	229,999.99	450,841.58
衍生金融资产		
应收票据	624,000.00	
应收账款	137,038,866.10	103,674,487.88
预付款项	312,664.20	362,784.75
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	52,326.08	328,416.67
应收股利		
其他应收款	10,253,302.78	7,029,342.53

买入返售金融资产		
存货	117,158,155.17	108,263,667.77
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	31,151,305.99	30,440,216.31
流动资产合计	476,719,766.42	490,661,163.95
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	8,000.00	8,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	2,382,204.94	2,518,235.84
固定资产	378,572,229.86	348,243,931.37
在建工程	24,798,575.00	46,550,778.94
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	102,989,621.02	105,775,711.57
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	340,188.47	0.00
递延所得税资产	5,218,179.27	2,734,418.89
其他非流动资产	47,107,398.31	20,226,891.96
非流动资产合计	561,416,396.87	526,057,968.57
资产总计	1,038,136,163.29	1,016,719,132.52
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	60,267,629.49	68,801,293.23
预收款项	29,432,205.12	31,013,447.76
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	20,427,036.60	20,033,615.13
应交税费	5,231,813.88	3,643,503.22
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,716,499.36	2,684,384.75
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	122,075,184.45	126,176,244.09
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	6,847,602.90	2,638,516.81
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,847,602.90	2,638,516.81
负债合计	128,922,787.35	128,814,760.90
所有者权益：		

股本	160,000,000.00	160,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	393,170,708.05	393,170,708.05
减：库存股		
其他综合收益	2,717.40	
专项储备		
盈余公积	50,399,938.22	45,870,932.54
一般风险准备		
未分配利润	305,640,012.27	288,862,731.03
归属于母公司所有者权益合计	909,213,375.94	887,904,371.62
少数股东权益		
所有者权益合计	909,213,375.94	887,904,371.62
负债和所有者权益总计	1,038,136,163.29	1,016,719,132.52

法定代表人：林仙明

主管会计工作负责人：卢岳嵩

会计机构负责人：朱君飞

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	168,370,132.76	230,232,784.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	229,999.99	450,841.58
衍生金融资产		
应收票据	624,000.00	
应收账款	136,646,385.26	103,195,747.30
预付款项	308,159.12	362,784.75
应收利息	52,326.08	328,416.67
应收股利		
其他应收款	10,234,562.13	7,041,119.54
存货	117,158,155.17	108,263,667.77
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	31,151,234.79	30,182,510.00
流动资产合计	464,774,955.30	480,057,872.02
非流动资产：		
可供出售金融资产	8,000.00	8,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	11,228,296.23	10,019,676.23
投资性房地产	2,382,204.94	2,518,235.84
固定资产	378,572,229.86	348,243,931.37
在建工程	24,798,575.00	46,550,778.94
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	102,989,621.02	105,775,711.57
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	340,188.47	
递延所得税资产	5,213,875.08	2,728,119.68
其他非流动资产	47,107,398.31	20,226,891.96
非流动资产合计	572,640,388.91	536,071,345.59
资产总计	1,037,415,344.21	1,016,129,217.61
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	60,209,202.48	68,801,293.23
预收款项	30,078,391.88	31,601,123.43
应付职工薪酬	20,399,496.65	20,023,464.15
应交税费	5,129,502.91	3,598,617.34
应付利息		
应付股利		

其他应付款	6,581,056.97	2,586,169.05
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	122,397,650.89	126,610,667.20
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	6,847,602.90	2,638,516.81
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,847,602.90	2,638,516.81
负债合计	129,245,253.79	129,249,184.01
所有者权益：		
股本	160,000,000.00	160,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	393,170,708.05	393,170,708.05
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	50,399,938.22	45,870,932.54
未分配利润	304,599,444.15	287,838,393.01
所有者权益合计	908,170,090.42	886,880,033.60
负债和所有者权益总计	1,037,415,344.21	1,016,129,217.61

## 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	643,119,645.66	644,063,162.79
其中：营业收入	643,119,645.66	644,063,162.79
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	593,755,820.89	581,912,796.01
其中：营业成本	511,879,946.92	518,427,678.33
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,699,242.48	4,451,572.72
销售费用	20,205,108.23	17,475,236.58
管理费用	56,359,587.87	56,804,571.47
财务费用	-14,811,077.32	-17,347,493.88
资产减值损失	13,423,012.71	2,101,230.79
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-220,841.59	109,405.94
投资收益（损失以“－”号填列）	1,031,119.16	3,960.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	50,174,102.34	62,263,733.12
加：营业外收入	2,580,812.29	2,469,256.84
其中：非流动资产处置利得	239,489.60	4,816.03
减：营业外支出	686,722.19	822,786.39
其中：非流动资产处置损失		320,299.35

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	52,068,192.44	63,910,203.57
减：所得税费用	6,761,905.52	8,293,093.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	45,306,286.92	55,617,109.82
归属于母公司所有者的净利润	45,306,286.92	55,617,109.82
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	2,717.40	1,567,897.03
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,717.40	1,567,897.03
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	2,717.40	1,567,897.03
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		1,567,897.03
5.外币财务报表折算差额	2,717.40	
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	45,309,004.32	57,185,006.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	45,309,004.32	57,185,006.85
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.28	0.35
（二）稀释每股收益	0.28	0.35



本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：林仙明

主管会计工作负责人：卢岳嵩

会计机构负责人：朱君飞

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	642,420,373.77	643,698,601.71
减：营业成本	511,575,964.36	518,427,678.33
税金及附加	6,696,065.11	4,446,955.14
销售费用	20,197,979.23	17,462,768.58
管理费用	55,645,413.50	56,771,981.35
财务费用	-14,295,979.94	-16,945,647.15
资产减值损失	13,425,946.50	2,128,820.15
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-220,841.59	109,405.94
投资收益（损失以“－”号填列）	1,031,119.16	3,960.40
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）	49,985,262.58	61,519,411.65
加：营业外收入	2,580,812.29	2,469,256.84
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	686,389.84	822,462.39
其中：非流动资产处置损失		320,299.35
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	51,879,685.03	63,166,206.10
减：所得税费用	6,589,628.21	8,097,696.56
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	45,290,056.82	55,068,509.54
五、其他综合收益的税后净额		1,567,897.03
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		

（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		1,567,897.03
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	45,290,056.82	56,636,406.57
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	622,719,377.96	707,802,068.02
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

收到的税费返还	57,959,238.29	81,862,276.29
收到其他与经营活动有关的现金	3,101,005.55	7,312,577.35
经营活动现金流入小计	683,779,621.80	796,976,921.66
购买商品、接受劳务支付的现金	457,680,185.13	477,247,196.64
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	121,880,007.89	127,225,927.60
支付的各项税费	16,796,742.54	17,539,718.96
支付其他与经营活动有关的现金	49,108,159.66	42,997,080.42
经营活动现金流出小计	645,465,095.22	665,009,923.62
经营活动产生的现金流量净额	38,314,526.58	131,966,998.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	140,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,031,119.16	3,960.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	325,462.28	102,820.75
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	5,000,000.00	
投资活动现金流入小计	146,356,581.44	106,781.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	90,111,001.36	79,890,650.72
投资支付的现金	140,000,000.00	30,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	25,436.02	
投资活动现金流出小计	230,136,437.38	109,890,650.72
投资活动产生的现金流量净额	-83,779,855.94	-109,783,869.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,000,000.00	40,000,000.00
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	24,000,000.00	40,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-24,000,000.00	-40,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	9,253,069.01	9,905,398.90
五、现金及现金等价物净增加额	-60,212,260.35	-7,911,472.63
加：期初现金及现金等价物余额	240,111,406.46	248,022,879.09
六、期末现金及现金等价物余额	179,899,146.11	240,111,406.46

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	622,676,860.16	707,779,078.67
收到的税费返还	57,235,251.74	80,917,089.23
收到其他与经营活动有关的现金	3,058,737.31	7,285,066.18
经营活动现金流入小计	682,970,849.21	795,981,234.08
购买商品、接受劳务支付的现金	457,680,185.13	477,247,196.64
支付给职工以及为职工支付的现金	121,510,204.37	127,187,811.73
支付的各项税费	16,680,660.34	17,391,942.12
支付其他与经营活动有关的现金	48,738,684.26	42,979,270.67
经营活动现金流出小计	644,609,734.10	664,806,221.16
经营活动产生的现金流量净额	38,361,115.11	131,175,012.92

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	140,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,031,119.16	3,960.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	325,462.28	102,820.75
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	5,000,000.00	
投资活动现金流入小计	146,356,581.44	106,781.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	90,111,001.36	79,890,650.72
投资支付的现金	141,208,620.00	30,000,000.00
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	25,436.02	
投资活动现金流出小计	231,345,057.38	109,890,650.72
投资活动产生的现金流量净额	-84,988,475.94	-109,783,869.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,000,000.00	40,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	24,000,000.00	40,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-24,000,000.00	-40,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	8,764,709.18	9,518,611.71
五、现金及现金等价物净增加额	-61,862,651.65	-9,090,244.94
加：期初现金及现金等价物余额	230,232,784.41	239,323,029.35
六、期末现金及现金等价物余额	168,370,132.76	230,232,784.41

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	160,000,000.00				393,170,708.05				45,870,932.54		288,862,731.03		887,904,371.62
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	160,000,000.00				393,170,708.05				45,870,932.54		288,862,731.03		887,904,371.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							2,717.40		4,529,005.68		16,777,281.24		21,309,004.32
（一）综合收益总额							2,717.40				45,306,286.92		45,309,004.32
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									4,529,005.68		-28,529,005.68		-24,000,000.00

1. 提取盈余公积								4,529,005.68		-4,529,005.68		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-24,000,000.00		-24,000,000.00
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、本期期末余额	160,000,000.00				393,170,708.05		2,717.40		50,399,938.22		305,640,012.27	909,213,375.94

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	100,000,000.00				453,170,708.05		-1,567,897.03		40,364,081.59		278,752,472.16		870,719,364.77
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	100,000,000.00				453,170,708.05		-1,567,897.03		40,364,081.59		278,752,472.16		870,719,364.77
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	60,000,000.00				-60,000,000.00		1,567,897.03		5,506,850.95		10,110,258.87		17,185,006.85
(一)综合收益总额							1,567,897.03				55,617,109.82		57,185,006.85
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配									5,506,850.95		-45,506,850.95		-40,000,000.00
1. 提取盈余公积									5,506,850.95		-5,506,850.95		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-40,000,000.00		-40,000,000.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	60,000,000.00				-60,000,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	60,000,000.00				-60,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补													



亏损													
4. 其他													
(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	160,000,000.00				393,170,708.05			45,870,932.54		288,862,731.03		887,904,371.62	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	160,000,000.00				393,170,708.05			45,870,932.54	287,838,393.01	886,880,033.60	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	160,000,000.00				393,170,708.05			45,870,932.54	287,838,393.01	886,880,033.60	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								4,529,005.68	16,761,051.14	21,290,056.82	
（一）综合收益总额									45,290,056.82	45,290,056.82	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入											

所有者权益的金 额												
4. 其他												
(三) 利润分配									4,529,005 .68	-28,529, 005.68	-24,000,0 00.00	
1. 提取盈余公积									4,529,005 .68	-4,529,0 05.68		
2. 对所有者（或 股东）的分配										-24,000, 000.00	-24,000,0 00.00	
3. 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、本期期末余额	160,000, 000.00				393,170,7 08.05				50,399,93 8.22	304,599 ,444.15	908,170,0 90.42	

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配 利润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	100,000, 000.00				453,170,7 08.05		-1,567,89 7.03		40,364,08 1.59	278,276 ,734.42	870,243,6 27.03
加：会计政策 变更											
前期差 错更正											
其他											

二、本年期初余额	100,000,000.00				453,170,708.05		-1,567,897.03		40,364,081.59	278,276,734.42	870,243,627.03
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	60,000,000.00				-60,000,000.00		1,567,897.03		5,506,850.95	9,561,658.59	16,636,406.57
(一)综合收益总额							1,567,897.03			55,068,509.54	56,636,406.57
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									5,506,850.95	-45,506,850.95	-40,000,000.00
1. 提取盈余公积									5,506,850.95	-5,506,850.95	
2. 对所有者(或股东)的分配										-40,000,000.00	-40,000,000.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	60,000,000.00				-60,000,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	60,000,000.00				-60,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(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	160,000,000.00				393,170,708.05				45,870,931.59	287,838,886.54	886,880,033.60

	000.00				08.05				2.54	,393.01	33.60
--	--------	--	--	--	-------	--	--	--	------	---------	-------

### 三、公司基本情况

浙江跃岭股份有限公司(以下简称公司或本公司)系在浙江跃岭轮毂制造有限公司(以下简称跃岭轮毂公司)的基础上整体变更设立,由自然人林仙明、钟小头、林万青、林信福、林申茂、林平和林斌发起设立的股份有限公司,2010年10月8日在台州市工商行政管理局登记注册,取得注册号为331000000031677的《企业法人营业执照》,现公司统一社会信用代码913300007109732885。公司注册地:浙江省温岭市泽国镇泽国大道888号。法定代表人:林仙明。

经中国证券监督管理委员会2014年1月6日《关于核准浙江跃岭股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2014]38号)核准,公司向社会公众发行人民币普通股2,500万股。2014年1月29日,公司在深圳证券交易所中小板挂牌上市(证券代码002725)。本次发行完成后,公司注册资本变更为人民币10,000万元,总股本为10,000万股,每股面值人民币1元,其中:无限售条件的流通股A股2,500万股,有限售条件的流通股A股7,500万股。

根据2015年4月22日2014年度股东大会决议和修改后的章程,以2014年12月31日的股本总额100,000,000股为基数,以资本公积金转增股本的方式向全体股东每10股转增6股,合计转增60,000,000股,转增股本后公司总股本增加至160,000,000股。本次资本公积转增股本公司已于2015年5月20日办妥工商变更登记手续。

截止2016年12月31日,公司现有注册资本和股本均为人民币16,000万元。其中:无限售条件的流通股A股5,296万股,有限售条件的流通股A股10,704万股。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构;董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会和董事会办公室。公司下设采购中心、制造中心、财务中心、管理中心、技术中心、营销中心、法律事务部、证券事务部、内审部和企业发展部等主要职能部门。

本公司属汽车零部件制造行业。经营范围为:铝合金轮毂、汽车配件、摩托车配件制造、销售;货物进出口、技术进出口(上述经营范围不含国家法律法规禁止、限制和许可经营的项目。)。主要产品为铝合金轮毂。

本财务报表及财务报表附注已于2017年3月17日经公司第三届董事会第五次会议批准。

本公司2016年度纳入合并范围的子公司共3家,分别是“浙江跃岭进出口有限公司”、“Y AND Y CORPORATION CO.,LTD”、“浙江昌益投资有限公司”。与上年度相比,本公司本年度合并范围增加2家(上述后两家),详见本附注八“合并范围的变更”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证监会监督委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

#### 2、持续经营

公司未来12个月的持续经营能力不存在任何问题。

## 五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对固定资产折旧、无形资产摊销等等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注五(10)“应收款项”、(14)“固定资产”、(16)“无形资产”、(20)“收入”、(24)“其他重要的会计政策和会计估计——其他非流动资产的确认和摊销”等相关说明。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定日元为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，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。公司取得的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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被

投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

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；对于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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得的被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起12个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起12个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### 2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合

并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五（10）“金融工具”、（14）“长期股权投资”。。

### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合人民币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### 2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### 3. 外币报表折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算；年初未分配利润为上一年的折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

## 9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### (1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：1)该指定可



以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### (2)持有至到期投资

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

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

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

#### (3)贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

#### (4)可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定,即初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外,可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益;但是,对于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,按成本计量。处置时,将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

### 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止;(2)该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;(3)该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。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)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；(2)所转移金融资产的账面价值。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中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

### 3. 金融负债的分类、确认和计量

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

#### (1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述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的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### (2)其他金融负债

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

#### (3)财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### 4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

### 5. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

(1)向其他方交付现金或其他金融资产的未来合同义务。

(2)在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的未来合同义务。

(3)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

(4)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

## 6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

## 7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见

## 8. 金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：①发行方或债务人发生严重财务困难；②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

### (1)持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

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，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减

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

#### (2)可供出售金融资产减值

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，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。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。

#### 9. 金融资产和金融负债的抵销

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

### 10、应收款项

#### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 500 万元以上(含)或占应收账款账面余额 5% 以上的款项；其他应收款——金额 500 万元以上(含)或占其他应收款账面余额 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	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

#### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
出口退税组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%

1—2 年	20.00%	20.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
出口退税组合	0.00%	

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	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

## 11、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 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、和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品中核算的模具为预期为大批量生产用的模具，其在领用时按12个月进行分期摊销，其他按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；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。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注五(10)“金融工具”。

### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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指定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

### 2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的合同形成的，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现金、转让的非现金资产、所承担债务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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：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，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

### 4. 长期股权的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

#### (1) 权益法核算下的长投股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

#### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 13、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

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。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，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。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无



形资产转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 14、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5%	3.17%-4.75%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50%
运输工具	年限平均法	4-10	5%	9.50%-23.75%
办公设备及其他设备	年限平均法	3-10	5%	9.50%-31.67%
测试仪器设备	年限平均法	5-10	5%	9.50%-19.00%

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 15、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。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结算的，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。

## 16、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

## 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	3年	预计受益期限
土地使用权	40-50年	土地使用权证登记使用年限

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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

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

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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 17、长期资产减值

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，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

(4)有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5)资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

(7)其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(32)“其他重要的会计政策和会计估计——公允价值”；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## 18、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

## 19、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本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。

除基本养老保险外，本公司还依据国际企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 20、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1. 收入的总确认原则

#### (1)销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经

济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

#### (2)提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(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收入，并已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### (3)让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。

### 2. 本公司收入的具体确认原则

#### (1)外销

公司外销在满足以下条件后，可予确认收入：

1)公司外销分为FOB(离岸价)/C&F/CIF(到岸价)三种定价模式，主要采用FOB形式出口，在FOB/C&F模式下，货物装船出港后即将商品所有权上的主要风险和报酬转移给经销商(客户)，并不再保留与所有权相联系的继续管理权，也不对已售商品实施有效控制，可视为风险转移；相应地在CIF模式下，货物到港后可视为风险转移；

2)根据与客户签订的出口合同或订单，完成相关产品生产，经检验合格后向海关报关出口，取得报关单，并取得提单(运单)；

3)产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回，并开具出口销售发票；

4)出口产品的单位成本能够合理计算。

#### (2)内销

公司内销在满足以下条件后，可予确认收入：

1)根据与客户签订的销售合同或订单需求，完成相关产品生产，经客户检验合格并领用，并经客户确认开具销售发票；

2)产品销售收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；

3)产品的单位成本能够合理计算。

## 21、政府补助

### 1. 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件未明确约定补助款项用于购建资产的，将其确认为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相

关的政府补助：(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助

## 2. 政府补助的确认和计量

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证

据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。

公司取得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。公司取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：(1)用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；(2)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时

性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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。

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。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。

2. 当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 23、租赁

### 1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### 2. 经营租赁的会计处理

(1)出租人:公司出租资产收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)租入人:公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 24、其他重要的会计政策和会计估计

### 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债,假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行;不存在主要市场的,本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力,或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力,优先使用相关可观察输入值,只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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：活跃市场中有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益和收益率曲线等]；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、使用自身数据做出的财务预测等]。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### 其他非流动资产的确认和摊销

其他非流动资产主要核算预期为小批量生产用的模具，采用产量法进行摊销。

### 套期保值的确认和计量

1. 套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

2. 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：(1)在套期开始时，公司对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；(2)该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；(3)对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；(4)套期有效性能可靠地计量；(5)持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，公司认定其高度有效：(1)在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；(2)该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

3. 套期会计处理

(1)公允价值套期

套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

(2) 现金流量套期

1)套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，无效部分计入当期损益。

2)被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果该预期交易使公司在随后确认一项非金融资产或非金融负债的，将原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。

其他现金流量套期，原直接计入所有者权益的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

3)境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

4. 本公司为规避订单的预期美元收汇的现金流量变动风险(即被套期风险)，与银行签订了《远期外汇合同》(即套期工具)，按固定汇率将美元出售给银行，锁定了订单所能带来的现金流入，该项套期为现金流量套期。本公司采用比率分析法对该套期的有效性进行评价。

### 重大会计判断和估计说明



本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

#### (1) 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定,将租赁归类为经营租赁和融资租赁,在进行归类时,管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人,或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬,作出分析和判断。

#### (2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策,采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估,涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### (3) 存货跌价准备

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

#### (4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具,本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计,并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性,其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### (5) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设,以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中,本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间,以及被投资对象的财务状况和短期业务展望,包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### (8) 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者,表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### (9) 折旧和摊销

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

本公司对其他非流动资产按产量法进行摊销。本公司定期复核预计产量，以决定将计入每个报告期的摊销数额。预计产量是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对预计产量进行调整。

#### (10)递延所得税资产

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

#### (11)所得税

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

#### (12)公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在“公允价值”披露。

## 25、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 六、税项

### 1、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过程中产生的增值额	跃岭股份和跃岭进出口按 17% 的税率计缴，Y&Y 公司按 8% 计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 15%、17%。
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%	1.2%、12%

	后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应纳税所得额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江跃岭股份有限公司	15%
浙江跃岭进出口有限公司	25%
浙江昌益投资有限公司	25%
Y AND Y CORPORATION CO.,LTD.	见下表

## 2、税收优惠

根据2015年11月23日科学技术部火炬、高技术产业开发中心国科火字[2015]256号文，本公司于2015年11月23日通过了高新技术企业备案。公司高新技术企业证书编号为GR201533000900，发证时间为2015年9月17日，根据《企业所得税法》规定，公司2015、2016、2017年继续按15%的税率计缴企业所得税。

## 3、其他

Y&Y公司企业所得税税率情况：

	所得额在800万日元以上	所得额在400万日元-800万日元之间	所得额在400万日元以内
法人税	23.40%	15.00%	15.00%
地方法人税	1.00%	0.60%	0.60%
法人税小计	24.40%	15.60%	15.60%
居民税	0.70%	0.40%	0.40%
市民税	2.20%	1.40%	1.40%
法人住民税小计	2.90%	1.80%	1.80%
事业税	6.70%	5.10%	3.40%
地方法人特别税	2.80%	2.20%	1.40%
事业税小计	9.50%	7.30%	4.80%
表面税率	36.80%	24.70%	22.20%
实际税率	33.80%	22.70%	20.50%

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	33,085.11	17,821.62
银行存款	179,866,061.00	240,093,584.84
合计	179,899,146.11	240,111,406.46

其他说明

期末货币资金中有存放于境外子公司日元6,955,739.00元(折合人民币414,499.44元)。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	229,999.99	450,841.58
权益工具投资	229,999.99	450,841.58
合计	229,999.99	450,841.58

其他说明：

期末以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产变现未受到重大限制。

## 3、衍生金融资产

适用  不适用

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	624,000.00	
合计	624,000.00	

### (2) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	500,000.00	
合计	500,000.00	

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	152,389,912.69	100.00%	15,351,046.59	10.07%	137,038,866.10	114,880,327.38	100.00%	11,205,839.50	9.75%	103,674,487.88
合计	152,389,912.69	100.00%	15,351,046.59	10.07%	137,038,866.10	114,880,327.38	100.00%	11,205,839.50	9.75%	103,674,487.88

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	132,644,640.56	6,632,232.03	5.00%
1 年以内小计	132,644,640.56	6,632,232.03	5.00%
1 至 2 年	12,522,338.65	2,504,467.73	20.00%
2 至 3 年	2,017,173.30	1,008,586.65	50.00%
3 年以上	5,205,760.18	5,205,760.18	100.00%
合计	152,389,912.69	15,351,046.59	10.07%

确定该组合依据的说明：

应收账款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额500万元以上(含)或占应收账款账面余额5%以上，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,145,207.09 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	账龄
第一名	非关联方	15,627,265.37	10.25	1年以内
第二名	非关联方	15,146,763.23	9.94	1年以内6,891,463.99元，1-2年8,255,299.24元
第三名	非关联方	6,814,898.28	4.47	1年以内
第四名	非关联方	6,609,431.11	4.34	1年以内
第五名	非关联方	6,138,301.78	4.03	1年以内
小 计		50,336,659.77	33.03	

## 6、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	120,721.59	38.61%	268,256.19	73.94%
1至2年	146,175.43	46.75%	48,292.85	13.31%
2至3年	2,595.34	0.83%	25,875.71	7.13%
3年以上	43,171.84	13.81%	20,360.00	5.62%
合计	312,664.20	--	362,784.75	--

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
杜柏文	非关联方	100,000.00	1年以内	预付广告材料款
中国石化销售有限公司浙江台州石油分公司	非关联方	48,465.92	1年以内	预付货款
温州市同心圆科技有限公司	非关联方	31,400.00	1年以内	预付货款
浙江清电科技有限公司	非关联方	29,100.00	1年以内	预付货款
昆山市博鸿鑫自动化设备有限公司	非关联方	13,750.00	3年以上	预付货款
小 计		222,715.92		

## 7、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,527,142.65	100.00%	1,273,839.87	11.05%	10,253,302.78	8,233,097.94	100.00%	1,203,755.41	14.62%	7,029,342.53
合计	11,527,142.65	100.00%	1,273,839.87	11.05%	10,253,302.78	8,233,097.94	100.00%	1,203,755.41	14.62%	7,029,342.53

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	1,172,554.66	58,627.73	5.00%
1 年以内小计	1,172,554.66	58,627.73	5.00%
1 至 2 年	512,421.05	102,484.21	20.00%
2 至 3 年	129,503.11	64,751.56	50.00%
3 年以上	1,047,976.37	1,047,976.37	100.00%
合计	2,862,455.19	1,273,839.87	44.50%

确定该组合依据的说明：

其他应收款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额500万元以上(含)或占其他应收款账面余额10%以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
出口退税组合	应收出口退税款	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

组合	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
出口退税组合	8,664,687.46		

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 70,084.46 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税款	8,664,687.46	5,320,691.43
其他应收暂付款	2,862,455.19	2,912,406.51
合计	11,527,142.65	8,233,097.94

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
1.应收出口退税	非关联方	8,664,687.46	1 年以内	75.17%	0.00
2.散装水泥、新型墙体材料专项基金	非关联方	934,046.54	1-2 年 10,350.00 元； 3 年以上 923,696.54 元	8.10%	925,766.54
3.员工社保	非关联方	607,027.21	1 年以内	5.27%	30,351.36
4.罗素青	非关联方	200,000.00	1-2 年	1.74%	40,000.00
5.浙江广通包装有限公司	非关联方	150,000.00	1 年以内	1.30%	7,500.00
合计	--	10,555,761.21	--	91.58%	1,003,617.90

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求



否

**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,966,501.96		21,966,501.96	12,835,520.32		12,835,520.32
在产品	29,621,912.94	223,655.73	29,398,257.21	22,103,149.86	337,672.32	21,765,477.54
库存商品	66,168,931.00	5,243,611.11	60,925,319.89	65,209,235.81	3,154,367.07	62,054,868.74
委托加工物资	1,087,490.16		1,087,490.16	196,475.59		196,475.59
包装物	2,636,032.39		2,636,032.39	2,031,541.39		2,031,541.39
低值易耗品	1,144,553.56		1,144,553.56	9,379,784.19		9,379,784.19
合计	122,625,422.01	5,467,266.84	117,158,155.17	111,755,707.16	3,492,039.39	108,263,667.77

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	337,672.32	223,655.73		337,672.32		223,655.73
库存商品	3,154,367.07	2,694,698.00		605,453.96		5,243,611.11
合计	3,492,039.39	2,918,353.73		943,126.28		5,467,266.84

1.在产品：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。期末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

2.库存商品：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。期末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

期末存货余额中无资本化利息金额。

**9、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付厂房租赁费	182,514.00	182,510.00

待抵扣增值税	749,228.58	257,706.31
银行理财产品	30,000,000.00	30,000,000.00
软件维护费	101,115.99	
其他	118,447.42	
合计	31,151,305.99	30,440,216.31

其他说明:

- 1、期末理财产品为本公司向中国工商银行购买的工银理财共赢3号保本型2016年第4期A款，将于2017年3月20日到期。
- 2、期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 10、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	8,000.00		8,000.00	8,000.00		8,000.00
按成本计量的	8,000.00		8,000.00	8,000.00		8,000.00
合计	8,000.00		8,000.00	8,000.00		8,000.00

### (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
台州高速公路集团股份有限高速	8,000.00			8,000.00						27,216.00
合计	8,000.00			8,000.00					--	27,216.00

## 11、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计

一、账面原值				
1.期初余额	2,863,808.00			2,863,808.00
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,863,808.00			2,863,808.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	345,572.16			345,572.16
2.本期增加金额	136,030.90			136,030.90
(1) 计提或摊销	136,030.90			136,030.90
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	481,603.06			481,603.06
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,382,204.94			2,382,204.94
2.期初账面价值	2,518,235.84			2,518,235.84

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## 12、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	测试仪器设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	198,856,151.89	282,888,202.27	16,194,815.89	4,305,793.58	8,731,190.23	510,976,153.86
2.本期增加金额						
(1) 购置		341,164.76	679,081.37	346,452.74		1,366,698.87
(2) 在建工程转入	77,526,228.91	9,974,191.61	76,068.38	43,691.06	91,335.04	87,711,515.00
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废			1,719,453.43			1,719,453.43
(2) 其他	16,744,592.14					16,744,592.14
4.期末余额	259,637,788.66	293,203,558.64	15,230,512.21	4,695,937.38	8,822,525.27	581,590,322.16
二、累计折旧						
1.期初余额	28,637,709.42	115,048,473.55	13,767,454.68	2,948,686.24	2,329,898.60	162,732,222.49
2.本期增加金额						
(1) 计提	8,921,846.30	24,495,891.70	819,861.60	664,049.57	728,333.96	35,629,983.13
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废			1,633,480.75			1,633,480.75
4.期末余额	37,559,555.72	139,544,365.25	12,953,835.53	3,612,735.81	3,058,232.56	196,728,724.87
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提		6,289,367.43				6,289,367.43
3.本期减少金额						

(1) 处置或 报废						
4.期末余额		6,289,367.43				6,289,367.43
四、账面价值						
1.期末账面价值	222,078,232.94	147,369,825.96	2,276,676.68	1,083,201.57	5,764,292.71	378,572,229.86
2.期初账面价值	170,218,442.47	167,839,728.72	2,427,361.21	1,357,107.34	6,401,291.63	348,243,931.37

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
横泾村 6—10#厂房	72,436,503.27	工程尚未整体完工

其他说明

1.本期房屋建筑物原值减少主要系横泾村厂房工程1-5号厂房竣工结算对以前年度暂估金额进行的调整。

2.本期折旧额35,629,983.13 元。本期增加中由在建工程中转入的固定资产原值87,711,515.00元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值54,747,011.17元。

3.固定资产减值准备计提原因和依据说明

因公司“年产180万件中高档铝车轮搬迁技改项目”搬迁，根据相关固定资产可变现净值与账面价值的差额相应计提了固定资产减值准备。

4.期末无融资租赁租入的固定资产。

5.期末无经营租赁租出的固定资产。

## 13、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装工程	13,986,544.81		13,986,544.81	189,743.60		189,743.60
横泾村厂房工程	8,737,230.32		8,737,230.32	45,527,502.76		45,527,502.76
技术改造工程	2,074,799.87		2,074,799.87	833,532.58		833,532.58
合计	24,798,575.00		24,798,575.00	46,550,778.94		46,550,778.94

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
设备安装工程		189,743.60	21,240,005.47	7,443,204.26		13,986,544.81						其他
横泾村厂房工程		45,527,502.76	42,452,315.16	79,242,587.60		8,737,230.32						募股资金
技术改造工程		833,532.58	2,266,990.43	1,025,723.14		2,074,799.87						其他
合计		46,550,778.94	65,959,311.06	87,711,515.00		24,798,575.00	--	--				--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 14、无形资产

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	116,731,265.32			2,437,430.60	119,168,695.92
2.本期增加金额					
(1) 购置				10,256.41	10,256.41
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
二、累计摊销					
1.期初余额	12,046,269.34			1,346,715.01	13,392,984.35

2.本期增加金额					
(1) 计提	2,339,028.12			457,318.84	2,796,346.96
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	14,385,297.46			1,804,033.85	16,189,331.31
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	102,345,967.86			643,653.16	102,989,621.02
2.期初账面价值	104,684,995.98			1,090,715.59	105,775,711.57

其他说明：

期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	0.00	340,188.47			340,188.47
合计	0.00	340,188.47			340,188.47

## 16、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

坏账准备的所得税影响	15,351,046.59	2,303,862.65	11,205,839.50	1,683,395.60
公允价值变动减少的所得税影响	270,000.01	40,500.00	49,158.42	7,373.76
固定资产折旧计提的所得税影响	554,540.27	83,181.04	827,107.33	124,066.10
递延收益确定的所得税影响	6,847,602.90	1,027,140.44	2,638,516.81	395,777.52
存货跌价准备的所得税影响	5,467,266.84	820,090.03	3,492,039.39	523,805.91
固定资产减值准备的所得税影响	6,289,367.43	943,405.11		
合计	34,779,824.04	5,218,179.27	18,212,661.45	2,734,418.89

### (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		5,218,179.27		2,734,418.89

### (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,273,839.87	1,203,755.41
合计	1,273,839.87	1,203,755.41

## 17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊销模具款	34,808,635.01	18,136,325.11
工程设备款	3,556,056.30	1,760,566.85
预付购房款	8,742,707.00	
其他		330,000.00
合计	47,107,398.31	20,226,891.96



## 18、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	56,868,341.32	44,601,051.84
1-2 年	803,373.61	22,289,526.06
2-3 年	693,069.29	37,791.03
3 年以上	1,902,845.27	1,872,924.30
合计	60,267,629.49	68,801,293.23

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

期末无账龄超过1年的大额应付账款。

## 19、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	14,504,682.49	15,492,691.11
1-2 年	3,746,992.47	3,484,161.83
2-3 年	2,972,069.17	3,805,605.41
3 年以上	8,208,460.99	8,230,989.41
合计	29,432,205.12	31,013,447.76

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
加拿大罗伯特公司	2,240,508.79	系预收的模具费
日本 MLJ 公司	1,475,499.90	系预收的模具费
俄罗斯迈克尔公司	1,094,103.64	系预收的模具费
日本野木贸易有限公司	1,051,996.05	系预收的模具费
合计	5,862,108.38	--

## 20、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,556,512.42	116,014,568.52	115,634,695.31	19,936,385.63
二、离职后福利-设定提存计划	477,102.71	6,312,330.14	6,298,781.88	490,650.97
合计	20,033,615.13	122,326,898.66	121,933,477.19	20,427,036.60

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,540,662.51	98,786,397.93	98,113,284.54	17,213,775.90
2、职工福利费		9,940,109.93	9,940,109.93	
3、社会保险费	453,842.33	4,903,763.97	5,296,584.15	61,022.15
其中：医疗保险费	243,828.95	3,188,983.15	3,432,237.70	574.40
工伤保险费	178,718.75	1,383,162.15	1,529,806.43	32,074.47
生育保险费	31,294.63	331,618.67	334,540.02	28,373.28
4、住房公积金		873,600.00	873,600.00	
5、工会经费和职工教育经费	2,562,007.58	1,510,696.69	1,411,116.69	2,661,587.58
合计	19,556,512.42	116,014,568.52	115,634,695.31	19,936,385.63

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	427,691.71	5,802,828.68	5,772,844.54	457,675.85
2、失业保险费	49,411.00	509,501.46	525,937.34	32,975.12
合计	477,102.71	6,312,330.14	6,298,781.88	490,650.97

## 21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	427,967.61	2,903.88
营业税		34,200.45
城市维护建设税	23,468.40	119,822.15
企业所得税	1,993,415.60	468,766.65
房产税	1,452,561.55	1,522,445.25
印花税	27,275.41	17,154.49
土地使用税	789,217.38	920,753.55
教育费附加	14,081.03	71,893.29
地方教育附加	9,387.09	47,928.86
水利建设专项资金		48,603.86
代扣代缴个人所得税	418,928.81	352,337.79
残疾人就业保障金	75,511.00	36,693.00
合计	5,231,813.88	3,643,503.22

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	3,096,884.50	
应付暂收款	2,980,635.80	2,145,651.23
其他	638,979.06	538,733.52
合计	6,716,499.36	2,684,384.75

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

期末无账龄超过1年的大额其他应付款。

金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末余额	款项性质或内容
浙江泽国建设有限公司	3,067,089.00	工程质量保证金

## 23、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,638,516.81	5,000,000.00	790,913.91	6,847,602.90	收到技改项目资助资金

合计	2,638,516.81	5,000,000.00	790,913.91	6,847,602.90	--
----	--------------	--------------	------------	--------------	----

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	2,638,516.81	5,000,000.00	790,913.91		6,847,602.90	与资产相关
合计	2,638,516.81	5,000,000.00	790,913.91		6,847,602.90	--

其他说明：

政府补助项目	金额	依据	摊销方法	实际取得时间
技改项目资助资金	1,300,800.00	《关于下达2012年第二批技改项目资助资金的通知》(温经信[2013]139号)	按照取得补助时设备的剩余折旧期限按月平均摊销	2014-05-20
技改项目资助资金	1,100,000.00	《温岭市财政局 温岭市经济和信息化局关于下达2014年度第一批技改项目资助资金的通知》(温财企[2014]64号)	按照取得补助时设备的剩余折旧期限按月平均摊销	2014-12-25
技改项目资助资金	692,300.00	《温岭市财政局 温岭市经济和信息化局关于下达2014年度第一批技改项目资助资金的通知》(温财企[2014]64号)	按照取得补助时设备的剩余折旧期限按月平均摊销	2015-04-10
技改项目资助资金	5,000,000.00	《温岭市财政局 温岭市经济和信息化局关于下达2015年度第二批技改项目资助资金的通知》(温经信[2016]8号)	按照取得补助时设备的剩余折旧期限按月平均摊销	2016-04-11
合计	8,093,100.00			

## 24、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	160,000,000.00						160,000,000.00

## 25、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	393,170,708.05			393,170,708.05
合计	393,170,708.05			393,170,708.05

## 26、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		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	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益		2,717.40			2,717.40		2,717.40
外币财务报表折算差额		2,717.40			2,717.40		2,717.40
其他综合收益合计		2,717.40			2,717.40		2,717.40

## 27、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	45,870,932.54	4,529,005.68		50,399,938.22
合计	45,870,932.54	4,529,005.68		50,399,938.22

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

报告期内盈余公积计提情况详见本附注七（28）“未分配利润”之说明。

## 28、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	288,862,731.03	278,752,472.16
调整后期初未分配利润	288,862,731.03	278,752,472.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,306,286.92	55,617,109.82
减：提取法定盈余公积	4,529,005.68	5,506,850.95
应付普通股股利	24,000,000.00	40,000,000.00
期末未分配利润	305,640,012.27	288,862,731.03

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 29、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	642,073,683.04	510,931,872.63	643,159,356.85	517,398,982.36
其他业务	1,045,962.62	948,074.29	903,805.94	1,028,695.97
合计	643,119,645.66	511,879,946.92	644,063,162.79	518,427,678.33

## 30、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,672,872.47	1,762,670.81
土地使用税	1,052,289.79	
房产税	1,729,044.03	
教育费附加	1,003,723.47	1,057,602.49
地方教育附加	669,179.59	705,068.32
水利建设基金	392,291.24	648,231.95
印花税	159,050.69	
车船税	20,791.20	
营业税		277,999.15
合计	6,699,242.48	4,451,572.72

## 31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	12,357,348.71	12,022,810.06
展览费	1,714,218.16	1,515,509.20
佣金	4,860,575.99	3,210,878.01
广告及业务宣传费	215,334.10	230,194.37
认证费	38,818.94	121,925.47
房租费	109,048.00	99,587.00
其他	650,128.84	274,332.47
折旧费	60,664.20	

职工薪酬	198,971.29	
合计	20,205,108.23	17,475,236.58

### 32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究与开发费用	20,156,293.33	20,698,477.51
职工薪酬	17,045,558.91	18,259,738.85
长期资产摊销	4,632,485.25	4,683,772.23
税费	1,304,267.96	4,470,641.94
中介费用	3,629,614.92	1,077,907.26
业务招待费	2,051,470.60	2,094,813.55
修理费	666,501.05	527,838.95
差旅费	2,006,522.27	1,829,848.10
邮电通讯费	385,828.96	344,809.57
财产保险费	1,048,165.59	577,375.17
办公费	1,006,645.68	841,092.68
商标专利费	133,172.43	84,155.82
租赁费	73,862.19	
其他	2,219,198.73	1,314,099.84
合计	56,359,587.87	56,804,571.47

### 33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	1,531,996.77	3,656,055.38
汇兑损益	-13,976,823.91	-14,517,609.70
手续费支出	697,743.36	826,171.20
合计	-14,811,077.32	-17,347,493.88

### 34、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,215,291.55	-1,390,808.60

二、存货跌价损失	2,918,353.73	3,492,039.39
七、固定资产减值损失	6,289,367.43	
合计	13,423,012.71	2,101,230.79

### 35、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-220,841.59	109,405.94
合计	-220,841.59	109,405.94

### 36、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	99,009.90	3,960.40
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	27,216.00	
理财产品投资收益	904,893.26	
合计	1,031,119.16	3,960.40

### 37、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	239,489.60	4,816.03	239,489.60
其中：固定资产处置利得	239,489.60	4,816.03	239,489.60
政府补助	2,318,616.21	2,463,162.51	2,318,616.21
其他	22,706.48	1,278.30	22,706.48
合计	2,580,812.29	2,469,256.84	2,580,812.29

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
专利奖励经		奖励		否	否	9,000.00	159,000.00	与收益相关



费								
重点技术创新项目财政补助		补助		否	否	150,000.00		与收益相关
职工医疗互助补助款		补助		否	否	17,220.00		与收益相关
科学技术进步奖励		奖励		否	否	6,000.00		与收益相关
水利基金退税		补助		否	否	135,198.32	333,089.90	与收益相关
稳岗补贴		补助		否	否	321,724.31	361,785.68	与收益相关
土地使用税退税		补助		否	否	394,608.67		与收益相关
开放型经济奖励		奖励		否	否	393,017.00		与收益相关
污染源在线监控补助		补助		否	否	34,576.00	108,700.00	与收益相关
刷卡排污补助		补助		否	否	2,358.00	41,720.00	与收益相关
国际性参展补贴、实用新型专利授权、省级新产品试制计划项目		奖励		否	否	44,000.00		与收益相关
专利奖励		奖励		是	否	20,000.00		与收益相关
技改项目资助资金		补助		否	否	157,521.24	157,521.24	与资产相关
技改项目资助资金		补助		否	否	122,085.24		与资产相关
技改项目资助资金		补助		否	否	79,200.60	181,485.69	与资产相关
技改项目资助资金		补助		否	否	432,106.83		与资产相关
省级企业研究院奖励		奖励		否	否		500,000.00	与收益相关
2014 年度温岭开放型经济奖励							71,060.00	与收益相关

黄标车淘汰补贴							30,800.00	与收益相关
省级技术中心及专利奖励							218,000.00	与收益相关
2015 年第三批科技项目经费							300,000.00	
合计	--	--	--	--	--	2,318,616.21	2,463,162.51	--

### 38、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		320,299.35	
其中：固定资产处置损失		320,299.35	
对外捐赠	30,000.00	20,000.00	30,000.00
罚款支出	200,000.00		200,000.00
残疾人保障金	447,552.35	481,626.00	
其他	9,169.84	861.04	9,169.84
合计	686,722.19	822,786.39	239,169.84

### 39、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,245,665.90	8,571,443.11
递延所得税费用	-2,483,760.38	-278,349.36
合计	6,761,905.52	8,293,093.75

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	52,068,192.44

按法定/适用税率计算的所得税费用	7,810,228.87
子公司适用不同税率的影响	42,210.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	256,617.50
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	112,062.82
研发支出加计扣除的影响	-1,459,213.78
所得税费用	6,761,905.52

#### 40、其他综合收益

详见附注七（26）。

#### 41、现金流量表项目

##### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款项	111,870.67	353,436.37
政府补助	997,895.31	2,816,455.58
利息收入	1,808,087.36	3,972,940.10
其他	183,152.21	169,745.30
合计	3,101,005.55	7,312,577.35

##### （2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款项	6,207,329.71	4,822,894.73
期间费用付现	42,661,327.76	37,671,698.65
其他	239,502.19	502,487.04
合计	49,108,159.66	42,997,080.42

##### （3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到与资产相关的政府补助	5,000,000.00	

合计	5,000,000.00	
----	--------------	--

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益缴纳的销项税	25,436.02	
合计	25,436.02	

**42、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	45,306,286.92	55,617,109.82
加：资产减值准备	13,423,012.71	2,101,230.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,766,014.03	35,436,001.12
无形资产摊销	2,796,346.96	2,705,379.41
长期待摊费用摊销	3,217,890.20	
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）	-239,489.60	315,483.32
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	220,841.59	-109,405.94
财务费用（收益以“-”号填列）	-9,250,351.61	-9,905,398.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,031,119.16	-3,960.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,483,760.38	-278,349.36
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,530,961.75	8,367,434.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-39,379,981.34	63,376,848.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,290,711.92	-25,655,374.10
其他	-790,913.91	
经营活动产生的现金流量净额	38,314,526.58	131,966,998.04
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--

3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	179,899,146.11	240,111,406.46
减：现金的期初余额	240,111,406.46	248,022,879.09
现金及现金等价物净增加额	-60,212,260.35	-7,911,472.63

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	179,899,146.11	240,111,406.46
其中：库存现金	33,085.11	17,821.62
可随时用于支付的银行存款	179,866,061.00	240,093,584.84
三、期末现金及现金等价物余额	179,899,146.11	240,111,406.46

## 43、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	16,239,405.69	6.9370	112,652,757.28
欧元	371,115.19	7.3068	2,711,664.47
日元	22,704,960.00	0.059591	1,353,011.25
乌克兰币	553.00	0.2566	141.90
兰特	70.00	0.5083	35.58
应收账款	--	--	
其中：美元	17,505,336.62	6.937	121,434,520.13
日元	31,455,984.34	0.059591	1,874,493.56
其他应收款	--	--	
其中：美元	41,982.02	6.937	291,229.27
应付账款	--	--	
其中：美元	70,225.40	6.937	487,153.60
日元	980,467.00	0.059591	58,427.01
其他应付款	--	--	
其中：美元	399,999.56	6.937	2,774,796.95

(2) 境外经营实体说明, 包括对于重要的境外经营实体, 应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据, 记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

公司资产负债表日对记账本位币为日元的境外子公司采取以下原则对外币进行折算:

(1) 资产负债表

所有资产、负债类项目均按照期末资产负债表日的即期汇率(100日元兑5.9591人民币)折算为人民币反映;

所有者权益项目除“未分配利润”项目外, 均按照发生时的即期汇率折算为人民币反映, “未分配利润”项目以所有者权益变动表中的数额反映;

折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数字的差额, 作为报表折算差额在“外币报表折算差额”项目中反映。

(2) 利润表

利润表所有项目按照2016年4-12月份的当期平均汇率数(100日元兑6.251人民币)折算为人民币反映。

被投资单位名称	币种	主要财务报表项目	折算汇率	备注
Y AND Y CORPORATION CO.,LTD	日元	资产和负债项目	0.059591	资产负债表日即期汇率
		除“未分配利润”外的其他权益项目	0.060431	发生时的即期限汇率
		收入和费用项目	0.06251	当期平均汇率

## 八、合并范围的变更

1. 以直接设立或投资等方式增加的子公司:

2016年3月16日第二届董事会第十九次会议审议通过, 在日本投资设立全资子公司Y AND Y CORPORATION CO.,LTD。该公司于2016年4月12日完成工商设立登记, 注册资本为日元2,000万元, 折算人民币为金额1,208,620.00元, 均由本公司出资, 占其注册资本的100.00%, 拥有对其的实质控制权, 故自该公司成立之日起, 将其纳入合并财务报表范围。注册资本于2016年6月3日缴纳。截止2016年12月31日, Y AND Y CORPORATION CO.,LTD公司的净资产为699,601.54元, 成立日至期末的净利润为-511,735.86元。

2016年7月15日第二届董事会第二十二次会议审议通过, 投资设立全资子公司浙江昌益投资有限公司。该公司于2016年9月22日完成工商设立登记, 注册资本为人民币10,000.00万元。截止2016年12月31日, 浙江昌益投资有限公司注册资本尚未缴纳, 也未开展经营活动, 净资产为0.00元, 成立日至期末的净利润为0.00元。

2. 本期未发生吸收合并的情况。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

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	
浙江跃岭进出口有限公司	温岭市	温岭市	进出口	100.00%		设立
Y AND Y CORPORATION CO.,LTD	日本	日本	商品流通	100.00%		设立
浙江昌益投资有限公司	温岭市	温岭市	投资	100.00%		设立

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### (一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及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定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1. 汇率风险

汇率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。本公司的主要经营位于中国境内，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元、欧元等结算，境外经营公司以日元结算。本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元、日元)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、应付账款、其他应付款。外币金额资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注七(50)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。此外，公司还考虑在适当时机签署远期外汇合约以防范本公司以美元结算的收入存在的汇兑风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元和欧元(外币)计价的金融资产和金融负债，外币金额资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注七(50)“外币货币性项目”。

#### 2. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

### (三) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，详细见本部分(四)流动性风险的相关列示。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

#### (四) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币元)：

项 目	期末数				合 计
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	
<b>金融资产</b>					
货币资金	179,899,146.11				179,899,146.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	229,999.99				229,999.99
应收票据	624,000.00				624,000.00
应收账款	152,389,912.69				152,389,912.69
应收利息	52,326.08				52,326.08
其他应收款	11,527,142.65				11,527,142.65
银行理财产品	30,000,000.00				30,000,000.00
可供出售金融资产	8,000.00				8,000.00
金融资产合计	<u>374,730,527.52</u>				<u>374,730,527.52</u>
<b>金融负债</b>					
应付账款	60,267,629.49				60,267,629.49
其他应付款	6,716,499.36				6,716,499.36
金融负债合计	<u>66,984,128.85</u>				<u>66,984,128.85</u>

续上表：

项 目	期初数				合 计
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	
<b>金融资产</b>					
货币资金	240,111,406.46				240,111,406.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	450,841.58				450,841.58
应收账款	114,880,327.38				114,880,327.38
应收利息	328,416.67				328,416.67
其他应收款	8,233,097.94				8,233,097.94



银行理财产品	30,000,000.00	30,000,000.00
可供出售金融资产	8,000.00	8,000.00
金融资产合计	<u>394,012,090.03</u>	<u>394,012,090.03</u>
金融负债		
应付账款	68,801,293.23	68,801,293.23
其他应付款	2,684,384.75	2,684,384.75
金融负债合计	<u>71,485,677.98</u>	<u>71,485,677.98</u>

### (五) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2016年12月31日，本公司的资产负债率为12.42%(2015年12月31日：12.67%)。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	229,999.99			229,999.99
（1）债务工具投资	229,999.99			229,999.99
持续以公允价值计量的资产总额	229,999.99			229,999.99
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、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

持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据为在活跃市场的公开报价。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（1）“在子公司中的权益”。

## 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
温岭市亿隆投资有限公司	同受实际控制人控制
万士文	本公司之副总经理
万坤	2016年11月份前本公司之监事, 2016年11月份后本公司之副总经理

## 3、关联交易情况

### (1) 关联租赁情况

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
温岭市亿隆投资有限公司	经营租赁	5,209,202.32	5,380,000.00

关联租赁情况说明

本公司与温岭市亿隆投资有限公司签订《厂房租赁协议》，公司租赁温岭市亿隆投资有限公司位于温岭市泽国镇丹山村南北停车场的厂房(建筑面积15,612.53平方米)，双方约定租赁价格为每年465万元(含税)，租赁期限自2011年1月1日至今，合同一年一签。

本公司与温岭市亿隆投资有限公司签署《租赁协议》，公司租赁温岭市亿隆投资有限公司位于泽国镇田洋里村的8,333.33平方米土地及其拥有的2,678平方米厂房，双方约定租赁价格为每年73万元(含税)，租赁期限自2011年4月1日至今，合同一年一签。

### (2) 关联方资产转让、债务重组情况

单位: 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
万士文	车辆销售	38,834.95	
万坤	车辆销售	22,330.10	

### (3) 关键管理人员报酬

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员人数	14.00	13.00
在本公司领取报酬人数	14.00	13.00
报酬总额(万元)	546.45	555.94

#### 4、关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他流动资产	温岭市亿隆投资有限公司	182,514.00		182,510.00	

### 十三、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

截至2016年12月31日，全资子公司浙江昌益投资有限公司注册资本中累计实收人民币0.00万元，根据浙江昌益投资有限公司章程规定，注册资本人民币10,000.00万元，剩余注册资本人民币10,000.00万元应由本公司于2021年10月1日前缴足。

2. 已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响 (金额单位：人民币万元)

单位	是否签订协议	项目内容	履行情况	合同签订时间	合同金额	已付合同款	尚未支付
浙江泽国建设有限公司	是	工程土建施工	正在履行	未明确	未明确	8,656.57	
浙江天鸿钢结构有限公司	是	工程钢结构施工	正在履行	2012-10-11	7,000.00	6,206.81	793.19

3. 募集资金使用承诺情况

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2014]38号文核准，并经深圳证券交易所同意，由主承销东北证券股份有限公司负责组织实施本公司公开发行股票的发行业务及承销工作，通过深圳证券交易所系统采用网下向询价对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，向社会公开发行了人民币普通股(A股)股票2,500万股，发行价为15.36元/股，募集资金总额为人民币38,400万元，扣除总发行费用3,867.55万元后，实际募集资金净额为34,532.45万元。募集资金投向使用情况如下：

承诺投资项目	承诺投资金额(万元)	实际投资金额(万元)
年产230万件铸旋汽车铝合金车轮项目	36,796.00	28,280.03
研发中心建设项目	3,376.40	1,113.59
小计	40,172.40	29,393.62

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	16,000,000.00
-----------	---------------

## 十五、其他重要事项

### 1、其他

#### (一)反倾销事项

1.2010年10月28日，欧盟委员会公布了对原产于中国的进口铝制车轮（不含摩托车铝制车轮）最终裁定：肯定了初裁中关于源自于中国的被调查产品进口构成倾销、欧盟产业受到实质损害和倾销与损害之间存在因果关系的裁定，决定在采取最终反倾销措施的同时，最终收取以保证金形式缴纳的临时反倾销税，最终反倾销税税率按22.3%计算。上述税率自2010年10月29日起执行，按照欧盟反倾销条例，最终反倾销措施的有效期为自执行之日起五年。2015年10月27日，欧盟委员会在欧盟《官方公报》上发布立案公告，宣布开始针对中国铝轮毂产品现有反倾销措施的“日落复审”（即“到期复审”）。根据欧盟反倾销法规，日落复审调查期间内，原有反倾销措施继续执行。2017年1月24日，欧盟委员会发布公告称，对原产于中国的铝合金轮毂作出反倾销日落复审终裁，裁定若取消反倾销措施，涉案产品的倾销及其对欧盟产业的损害会继续或再度发生，因此决定继续维持对涉案产品的反倾销措施，裁定对华铝合金轮毂的从价税为22.3%。2015年和2016年我公司汽车铝轮毂产品对欧盟出口分别为3,829.69万元和3,866.69万元。

2.2011年11月7日，澳大利亚海关与边境保护署对我国铝车轮启动反倾销反补贴“双反”调查，2012年7月5日做出终裁，对公司出口澳大利亚的铝车轮征收11.1%的反倾销反补贴综合税率。2014年9月15日，应江苏耀中铝车轮有限公司的申请，澳大利亚对原产于中国的铝制车轮进行反倾销期中复审立案调查，调查期为2013年7月1日~2014年6月30日。调查机关决定将复审范围扩大至包括公司在内的所有中国出口商。2015年10月22日，调查机关对发布最终调查报告和调查结论，裁定公司的倾销幅度为40.3%，补贴幅度为18.5%，合并执行50.9%的反倾销反补贴税率。公司针对此次裁定的倾销税率申请复议，2016年8月18号，调查机关出具了期间复审的最终结果，裁定公司的倾销幅度为8.3%，补贴幅度为3%，合并执行11.3%的反倾销反补贴税率。2016年10月27日，澳大利亚海关与边境保护署公告对我国铝车轮发起日落复审调查，并同时再次进行税率复审。公告决定抽样包括公司在内的三家企业进行复审调查。公司已聘请律师进行应对，目前尚在日落复审中。公司2015年及2016年向澳大利亚出口销售金额分别为人民币1,795.06万元和892.74万元。

3.2012年12月10日，印度商工部对2011年7月至2012年6月期间从中国、泰国和韩国进口的铝轮毂发起反倾销调查。2015年5月22日，印度消费税和海关中央委员会发布公告称，接受印度商工部于2014年6月9日对原产于中国、韩国和泰国铸造铝合金车轮或合金车轮做出的反倾销终裁结果，决定自公告发布之日起对上述国家进口的涉案产品征收为期5年的反倾销税，其中公司产品的反倾销税率为2.15美元/千克。公司2015年及2016年向印度出口涉案产品销售金额分别为人民币469.97万元和90.29万元。

#### (二)重大资产重组终止事项

2016年8月2日公司董事会拟通过发行股份加现金支付方式购买深圳市翔丰华科技股份有限公司100%股权，2016年8月2日至2017年1月18日之间公司董事会陆续发布了该重大资产重组事项的进程。在重组工作推进过程中，由于该次重大资产重

组的交易环境发生变化，重组进展无法达到各方预期，2017年1月18日，公司第三届董事会第四次会议审议通过了《关于终止重大资产重组事项的议案》，本次重大资产重组事项于2017年1月18日终止。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	151,976,774.96	100.00%	15,330,389.70	10.09%	136,646,385.26	114,376,389.93	100.00%	11,180,642.63	9.78%	103,195,747.30
合计	151,976,774.96	100.00%	15,330,389.70	10.09%	136,646,385.26	114,376,389.93	100.00%	11,180,642.63	9.78%	103,195,747.30

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内	132,231,502.83	6,611,575.14	5.00%
1年以内小计	132,231,502.83	6,611,575.14	5.00%
1至2年	12,522,338.65	2,504,467.73	20.00%
2至3年	2,017,173.30	21,008,586.65	50.00%
3年以上	5,205,760.18	5,205,760.18	100.00%
合计	151,976,774.96	15,330,389.70	10.09%

确定该组合依据的说明：

应收账款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额500万元以上(含)或占应收账款账面余额5%以上，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收

账款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,149,747.07 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	账龄
第一名	非关联方	15,627,265.37	10.28	1年以内
第二名	非关联方	15,146,763.23	9.97	1年以内6,891,463.99元，1-2年8,255,299.24元
第三名	非关联方	6,814,898.28	4.48	1年以内
第四名	非关联方	6,609,431.11	4.35	1年以内
第五名	非关联方	6,138,301.78	4.04	1年以内
小计		50,336,659.77	33.12	

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,507,415.65	100.00%	1,272,853.52	11.06%	10,234,562.13	8,245,494.79	100.00%	1,204,375.25	14.61%	7,041,119.54
合计	11,507,415.65	100.00%	1,272,853.52	11.06%	10,234,562.13	8,245,494.79	100.00%	1,204,375.25	14.61%	7,041,119.54

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	1,152,827.66	57,641.38	5.00%
1 年以内小计	1,152,827.66	57,641.38	5.00%
1 至 2 年	512,421.05	102,484.21	20.00%
2 至 3 年	129,503.11	64,751.56	50.00%
3 年以上	1,047,976.37	1,047,976.37	100.00%
合计	2,842,728.19	1,272,853.52	44.78%

确定该组合依据的说明：

其他应收款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额 500 万元以上(含)或占其他应收款账面余额 10% 以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 68,478.27 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税	8,664,687.46	5,320,691.43
其他应收代付款	2,842,728.19	2,924,803.36
合计	11,507,415.65	8,245,494.79

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	----------	----------

				余额合计数的比例	
1.应收出口退税		8,664,687.46	1 年以内	75.30%	0.00
2.散装水泥、新型墙体材料专项基金		934,046.54	1-2 年 10,350.00 元; 3 年以上 923,696.54 元	8.12%	924,214.04
3.员工社保		607,027.21	1 年以内	5.28%	30,351.36
4.罗素青		200,000.00	1-2 年	1.74%	40,000.00
5.浙江广通包装有限公司		150,000.00	1 年以内	1.30%	7,500.00
合计	--	10,555,761.21	--	91.74%	1,002,065.40

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,228,296.23	0.00	11,228,296.23	10,019,676.23		10,019,676.23
合计	11,228,296.23		11,228,296.23	10,019,676.23		10,019,676.23

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江跃岭进出口有限公司	10,019,676.23			10,019,676.23		
Y AND Y CORPORATION CO.,LTD		1,208,620.00		1,208,620.00		
合计	10,019,676.23	1,208,620.00		11,228,296.23	0.00	0.00

### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	641,374,411.15	510,627,890.07	642,794,795.77	517,398,982.36
其他业务	1,045,962.62	948,074.29	903,805.94	1,028,695.97



合计	642,420,373.77	511,575,964.36	643,698,601.71	518,427,678.33
----	----------------	----------------	----------------	----------------

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	99,009.90	3,960.40
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	27,216.00	
其他投资收益	904,893.26	
合计	1,031,119.16	3,960.40

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	239,489.60	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,318,616.21	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	684,051.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-216,463.36	
减：所得税影响额	516,294.12	
合计	2,509,400.00	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益
-------	------------	------

		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.06%	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.78%	0.27	0.27

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
  - 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
  - 三、报告期内在中国证监会指定网站及报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
  - 四、载有董事长签名的2016年年度报告文本原件。
- 以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。