宁波双林汽车部件股份有限公司

审计报告及财务报表

2015 年度

宁波双林汽车部件股份有限公司

审计报告及财务报表

（2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-79

审 计 报 告

信会师报字[2016]第 610297 号

宁波双林汽车部件股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的宁波双林汽车部件股份有限公司（以下简称“双林股份”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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双林股份管理层的责任。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，双林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，公允反映了双林股份 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）　　**中国注册会计师：**

中国注册会计师：

中国·上海　　**二〇一六年四月十一日**

宁波双林汽车部件股份有限公司

合并资产负债表

2015年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	301,090,565.35	306,827,204.60
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	（二）	364,432,680.81	279,274,376.82
应收账款	（三）	599,640,089.38	546,429,889.33
预付款项	（四）	20,256,195.93	17,223,866.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	（五）	18,063,414.46	35,190,791.69
买入返售金融资产			
存货	（六）	522,343,529.37	474,796,075.06
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	（七）	11,315,592.99	22,714,743.31
流动资产合计		1,837,142,068.29	1,682,456,947.08
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	（八）	50,000,000.00	50,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	（九）	1,092,375,755.07	794,078,254.80
在建工程	（十）	105,414,130.15	225,358,589.17
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	（十一）	300,626,346.95	301,829,176.84
开发支出			
商誉	（十二）	449,465,068.26	449,465,068.26
长期待摊费用	（十三）	80,410,140.75	44,192,046.34
递延所得税资产	（十四）	37,521,724.37	19,143,077.93
其他非流动资产	（十五）	113,140,142.52	75,594,706.42
非流动资产合计		2,228,953,308.07	1,959,660,919.76
资产总计		**4,066,095,376.36**	**3,642,117,866.84**

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

宁波双林汽车部件股份有限公司

合并资产负债表（续）

2015 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十六）	669,300,000.00	579,952,500.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十七）	303,541,068.05	244,038,353.42
应付账款	（十八）	533,308,796.32	465,497,673.34
预收款项	（十九）	5,170,053.55	8,705,403.39
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十）	45,080,248.28	39,661,439.64
应交税费	（二十一）	17,544,715.37	36,609,289.80
应付利息	（二十二）	6,622,396.49	6,818,208.11
应付股利			
其他应付款	（二十三）	66,926,957.88	70,889,751.99
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	（二十四）	52,000,000.00	12,000,000.00
其他流动负债	（二十五）	17,073,711.37	8,583,620.38
流动负债合计		1,716,567,947.31	1,472,756,240.07
非流动负债：			
长期借款	（二十六）	74,000,000.00	126,000,000.00
应付债券	（二十七）	99,000,000.00	99,162,674.87
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	（二十八）	24,145,315.64	15,733,084.64
递延所得税负债	（十四）	15,504,013.11	16,792,909.11
其他非流动负债			
非流动负债合计		212,649,328.75	257,688,668.62
负债合计		**1,929,217,276.06**	**1,730,444,908.69**
所有者权益：			
股本	（二十九）	395,775,246.00	393,702,246.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十）	1,017,393,984.02	987,483,395.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（三十一）	70,386,932.72	60,445,928.95
一般风险准备			
未分配利润	（三十二）	633,061,936.32	450,979,176.24
归属于母公司所有者权益合计		2,116,618,099.06	1,892,610,746.23
少数股东权益		20,260,001.24	19,062,211.92
所有者权益合计		**2,136,878,100.30**	**1,911,672,958.15**
负债和所有者权益总计		**4,066,095,376.36**	**3,642,117,866.84**

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

宁波双林汽车部件股份有限公司

资产负债表

2015 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十四	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		65,452,949.67	59,147,656.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		68,083,358.06	98,439,308.41
应收账款	（一）	174,068,772.54	201,162,857.59
预付款项		3,969,742.87	8,914,173.36
应收利息			
应收股利			
其他应收款	（二）	434,676,936.24	335,472,155.97
存货		73,394,047.06	67,972,909.15
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		418,569.95	5,468,476.88
流动资产合计		820,064,376.39	776,577,538.05
非流动资产：			
可供出售金融资产		50,000,000.00	50,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（三）	1,425,849,711.79	1,425,849,711.79
投资性房地产			
固定资产		99,140,736.51	96,135,688.70
在建工程		8,481,208.88	12,711,982.59
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		127,256,515.02	129,664,652.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		21,981,422.93	15,634,713.31
递延所得税资产		22,456,492.18	12,152,492.31
其他非流动资产		53,158,428.70	5,883,292.21
非流动资产合计		1,808,324,516.01	1,748,032,533.19
资产总计		2,628,388,892.40	2,524,610,071.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

宁波双林汽车部件股份有限公司
资产负债表（续）
2015 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		509,800,000.00	457,952,500.00
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		69,859,857.02	67,194,022.61
应付账款		104,327,177.57	127,281,039.30
预收款项		1,317,753.49	5,148,682.88
应付职工薪酬		12,910,257.13	15,281,927.32
应交税费		2,131,076.62	2,185,029.63
应付利息		865,692.13	1,036,191.25
应付股利			
其他应付款		62,141,229.26	68,140,069.77
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		50,000,000.00	
其他流动负债		4,782,905.96	
流动负债合计		818,135,949.18	744,219,462.76
非流动负债：			
长期借款			50,000,000.00
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		2,900,000.00	3,250,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,900,000.00	53,250,000.00
负债合计		**821,035,949.18**	**797,469,462.76**
所有者权益：			
股本		395,775,246.00	393,702,246.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,014,085,226.23	984,174,637.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		68,555,822.29	58,614,818.52
未分配利润		328,936,648.70	290,648,906.71
所有者权益合计		**1,807,352,943.22**	**1,727,140,608.48**
负债和所有者权益总计		**2,628,388,892.40**	**2,524,610,071.24**

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

宁波双林汽车部件股份有限公司

合并利润表

2015 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,472,233,670.51	1,497,240,270.12
其中：营业收入	（三十三）	2,472,233,670.51	1,497,240,270.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,198,142,245.36	1,351,039,044.11
其中：营业成本	（三十三）	1,807,765,847.48	1,093,141,737.25
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	（三十四）	7,457,732.70	7,099,872.56
销售费用	（三十五）	108,136,569.90	47,400,673.53
管理费用	（三十六）	217,907,626.36	171,245,002.76
财务费用	（三十七）	38,581,980.59	29,303,811.57
资产减值损失	（三十八）	18,292,488.33	2,847,946.44
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		274,091,425.15	146,201,226.01
加：营业外收入	（三十九）	23,983,796.82	10,894,294.26
其中：非流动资产处置利得		280,816.90	800,344.64
减：营业外支出	（四十）	8,901,695.39	3,495,668.82
其中：非流动资产处置损失		6,584,486.81	654,063.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		289,173,526.58	153,599,851.45
减：所得税费用	（四十一）	43,128,351.30	18,882,534.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		246,045,175.28	134,717,316.49
归属于母公司所有者的净利润		243,347,385.99	132,957,341.69
少数股东损益		2,697,789.29	1,759,974.80
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1．重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2．权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1．权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2．可供出售金融资产公允价值变动损益			
3．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4．现金流量套期损益的有效部分			
5．外币财务报表折算差额			
6．其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		246,045,175.28	134,717,316.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		243,347,385.99	132,957,341.69
归属于少数股东的综合收益总额		2,697,789.29	1,759,974.80
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.62	0.47
（二）稀释每股收益（元/股）		0.62	0.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

宁波双林汽车部件股份有限公司

利润表

2015 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	（四）	441,102,590.36	675,365,845.34
减：营业成本	（四）	314,057,613.00	526,957,393.79
营业税金及附加		2,508,074.58	3,041,641.46
销售费用		13,137,914.86	17,101,361.91
管理费用		98,688,892.88	98,128,981.57
财务费用		28,050,722.66	25,881,563.42
资产减值损失		28,861,477.68	23,850,062.42
加：公允价值变动收益（损失以“一”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	141,500,000.00	103,750,000.00
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“-”填列）		97,297,894.70	84,154,840.77
加：营业外收入		4,331,755.00	3,044,087.38
其中：非流动资产处置利得		100,821.68	250,404.72
减：营业外支出		778,679.69	2,230,516.07
其中：非流动资产处置损失		70,002.99	253,682.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		100,850,970.01	84,968,412.08
减：所得税费用		1,440,932.27	-3,636,018.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		99,410,037.74	88,604,430.84
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1．重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2．可供出售金融资产公允价值变动损益			
3．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4．现金流量套期损益的有效部分			
5．外币财务报表折算差额			
6．其他			
六、综合收益总额		99,410,037.74	88,604,430.84
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.25	0.31
（二）稀释每股收益（元/股）		0.25	0.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

宁波双林汽车部件股份有限公司
合并现金流量表
2015 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	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		2,279,451,896.64	1,245,694,889.44
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		42,083,938.93	19,150,442.01
收到其他与经营活动有关的现金	（四十二）	50,639,753.18	27,106,916.32
经营活动现金流入小计		**2,372,175,588.75**	**1,291,952,247.77**
购买商品、接受劳务支付的现金		1,380,770,966.95	778,979,561.54
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		286,255,633.51	206,817,976.57
支付的各项税费		142,580,430.84	92,103,038.61
支付其他与经营活动有关的现金	（四十二）	201,226,087.93	125,765,195.81
经营活动现金流出小计		**2,010,833,119.23**	**1,203,665,772.53**
经营活动产生的现金流量净额		**361,342,469.52**	**88,286,475.24**
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,452,129.81	7,588,490.81
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	（四十二）	9,514,500.00	6,243,600.00
投资活动现金流入小计		**22,966,629.81**	**13,832,090.81**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		295,803,209.93	360,271,916.97
投资支付的现金		50,000,000.00	55,000,000.00
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			156,704,454.06
支付其他与投资活动有关的现金	（四十二）	50,000,000.00	12,110,000.00
投资活动现金流出小计		**395,803,209.93**	**584,086,371.03**
投资活动产生的现金流量净额		**-372,836,580.12**	**-570,254,280.22**
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		14,511,000.00	256,503,995.52
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		959,386,700.00	896,216,340.00
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		**973,897,700.00**	**1,152,720,335.52**
偿还债务支付的现金		882,039,200.00	650,463,840.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		102,378,550.87	66,900,428.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,500,000.00	2,250,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		**984,417,750.87**	**717,364,268.73**
筹资活动产生的现金流量净额		**-10,520,050.87**	**435,356,066.79**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,459,761.93	
五、现金及现金等价物净增加额		**-19,554,399.54**	**-46,611,738.19**
加：期初现金及现金等价物余额		226,364,010.13	272,975,748.32
六、期末现金及现金等价物余额		206,809,610.59	226,364,010.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

宁波双林汽车部件股份有限公司

现金流量表

2015 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十四	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		479,704,456.24	554,749,729.41
收到的税费返还		2,683,718.72	8,488,772.08
收到其他与经营活动有关的现金		22,868,044.35	15,466,997.21
经营活动现金流入小计		**505,256,219.31**	**578,705,498.70**
购买商品、接受劳务支付的现金		211,667,132.44	383,661,062.89
支付给职工以及为职工支付的现金		73,675,610.28	87,790,685.35
支付的各项税费		15,542,845.75	27,628,843.32
支付其他与经营活动有关的现金		52,782,256.32	63,478,878.12
经营活动现金流出小计		**353,667,844.79**	**562,559,469.68**
经营活动产生的现金流量净额		**151,588,374.52**	**16,146,029.02**
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		141,500,000.00	103,750,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,763,162.20	23,644,577.67
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		46,072,673.39	1,457,531.30
投资活动现金流入小计		**199,335,835.59**	**128,852,108.97**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,629,422.41	64,633,427.23
投资支付的现金		50,000,000.00	55,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			240,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		223,045,696.73	142,659,785.10
投资活动现金流出小计		**310,675,119.14**	**502,293,212.33**
投资活动产生的现金流量净额		**-111,339,283.55**	**-373,441,103.36**
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		14,511,000.00	256,503,995.52
取得借款收到的现金		692,886,700.00	821,816,340.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		9,974,000.00	12,445,784.28
筹资活动现金流入小计		**717,371,700.00**	**1,090,766,119.80**
偿还债务支付的现金		641,039,200.00	646,663,840.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		80,996,382.19	58,597,871.77
支付其他与筹资活动有关的现金		14,877,381.23	4,240,073.63
筹资活动现金流出小计		**736,912,963.42**	**709,501,785.40**
筹资活动产生的现金流量净额		-19,541,263.42	381,264,334.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		20,707,827.55	23,969,260.06
加：期初现金及现金等价物余额		38,654,704.63	14,685,444.57
六、期末现金及现金等价物余额		**59,362,532.18**	**38,654,704.63**

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

宁波双林汽车股份有限公司
合并所有者权益变动表
2015 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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、上年年末余额	393,702,246.00				987,483,395.04				60,445,928.95		450,979,176.24	19,062,211.92	1,911,672,958.15
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	393,702,246.00				987,483,395.04				60,445,928.95		450,979,176.24	19,062,211.92	1,911,672,958.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,073,000.00				29,910,588.98				9,941,003.77		182,082,760.08	1,197,789.32	225,205,142.15
（一）综合收益总额											243,347,385.99	2,697,789.32	246,045,175.31
（二）所有者投入和减少资本	2,073,000.00				29,910,588.98								31,983,588.98
1．股东投入的普通股	2,073,000.00				12,438,000.00								14,511,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额					17,472,588.98								17,472,588.98
4．其他													
（三）利润分配									9,941,003.77		-61,264,625.91	-1,500,000.00	-52,823,622.14
1．提取盈余公积									9,941,003.77		-9,941,003.77		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-51,181,291.98	-1,500,000.00	-52,681,291.98
4．其他											-142,330.16		-142,330.16
（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	395,775,246.00				1,017,393,984.02				70,386,932.72		633,061,936.32	20,260,001.24	2,136,878,100.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

宁波双林汽车部件股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）

2015 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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、上年年末余额	280,500,000.00				293,852,136.35				51,585,485.87		360,632,201.41	16,605,315.07	1,003,175,138.70
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	280,500,000.00				293,852,136.35				51,585,485.87		360,632,201.41	16,605,315.07	1,003,175,138.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	113,202,246.00				693,631,258.69				8,860,443.08		90,346,974.83	2,456,896.85	908,497,819.45
（一）综合收益总额											132,957,341.69	1,759,974.80	134,717,316.49
（二）所有者投入和减少资本	113,202,246.00				684,790,492.57								797,992,738.57
1．股东投入的普通股	113,202,246.00				676,301,749.52								789,503,995.52
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					8,488,743.05								8,488,743.05
4．其他													
（三）利润分配									8,860,443.08		-42,610,366.86	-2,250,000.00	-35,999,923.78
1．提取盈余公积									8,860,443.08		-8,860,443.08		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-33,660,000.00	-2,250,000.00	-35,910,000.00
4．其他											-89,923.78		-89,923.78
（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					8,840,766.12							2,946,922.05	11,787,688.17
四、本期期末余额	393,702,246.00				987,483,395.04				60,445,928.95		450,979,176.24	19,062,211.92	1,911,672,958.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

宁波双林汽车部件股份有限公司

所有者权益变动表

2015 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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、上年年末余额	393,702,246.00				984,174,637.25				58,614,818.52	290,648,906.71	1,727,140,608.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	393,702,246.00				984,174,637.25				58,614,818.52	290,648,906.71	1,727,140,608.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,073,000.00				29,910,588.98				9,941,003.77	38,287,741.99	80,212,334.74
（一）综合收益总额										99,410,037.74	99,410,037.74
（二）所有者投入和减少资本	2,073,000.00				29,910,588.98						31,983,588.98
1．股东投入的普通股	2,073,000.00				12,438,000.00						14,511,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额					17,472,588.98						17,472,588.98
4．其他											
（三）利润分配									9,941,003.77	-61,122,295.75	-51,181,291.98
1．提取盈余公积									9,941,003.77	-9,941,003.77	
2．对所有者（或股东）的分配										-51,181,291.98	-51,181,291.98
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	395,775,246.00				1,014,085,226.23				68,555,822.29	328,936,648.70	1,807,352,943.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

宁波双林汽车部件股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2015 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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、上年年末余额	280,500,000.00				299,384,144.68				49,754,375.44	244,564,918.95	874,203,439.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	280,500,000.00				299,384,144.68				49,754,375.44	244,564,918.95	874,203,439.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	113,202,246.00				684,790,492.57				8,860,443.08	46,083,987.76	852,937,169.41
（一）综合收益总额										88,604,430.84	88,604,430.84
（二）所有者投入和减少资本	113,202,246.00				684,790,492.57						797,992,738.57
1．股东投入的普通股	113,202,246.00				676,301,749.52						789,503,995.52
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					8,488,743.05						8,488,743.05
4．其他											
（三）利润分配									8,860,443.08	-42,520,443.08	-33,660,000.00
1．提取盈余公积									8,860,443.08	-8,860,443.08	
2．对所有者（或股东）的分配										-33,660,000.00	-33,660,000.00
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	393,702,246.00				984,174,637.25				58,614,818.52	290,648,906.71	1,727,140,608.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

宁波双林汽车部件股份有限公司
二〇一五年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

宁波双林汽车部件股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是在宁波双林汽车科技有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司，由宁波双林投资有限公司（现更名为双林集团股份有限公司）和邬建斌作为发起人，注册资本 6,000.00 万元（每股面值人民币 1 元）。公司的企业法人营业执照为：3302002009154。2010 年 8 月，在深圳证券交易所上市。所属行业为制造业-汽车制造业类。

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 39,577.5246 万股，注册资本为 39,577.5246 万元，注册地：宁波宁海，总部地址：浙江省宁波市宁海县西店镇潇溪口。本公司主要经营范围为：汽车零部件及配件、塑料件、五金件、模具的设计、开发、制造、加工；主要产品为汽车零部件及配件、模具。本公司的母公司为双林集团股份有限公司，本公司的实际控制人为邬建斌家族。

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 4 月 11 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内分子公司如下：

子公司名称
1、宁波双林模具有限公司（以下简称“双林模具”）
2、宁海鑫城汽车配件有限公司（以下简称“鑫城汽配”）
3、重庆旺林汽车配件有限公司（以下简称“重庆旺林”）
4、天津双林汽车部件有限公司（以下简称“天津双林”）
5、苏州双林汽车配件有限公司（以下简称“苏州双林”）
6、上海崇林汽车电子有限公司（以下简称“上海崇林”）
7、青岛双林汽车部件有限公司（以下简称“青岛双林”）
8、宁波杭州湾新区双林汽车部件有限公司（以下简称“杭州湾双林”）
9、柳州双林汽车部件科技有限公司（以下简称“柳州科技”）
10、柳州双林汽车部件制造有限公司（以下简称“柳州制造”）
11、上海裕林投资有限公司（以下简称“上海裕林”）
12、宁波双林汽车电器有限公司（以下简称“双林电器”）
13、宁波双林汽车部件股份有限公司荆州分公司（以下简称“荆州分公司”）
14、宁波双林汽车部件股份有限公司柳州分公司（以下简称“柳州分公司”）

子公司名称
15、宁波双林汽车部件股份有限公司武汉分公司（以下简称“武汉分公司”）
16、宁波双林汽车部件股份有限公司上海分公司（以下简称“上海分公司”）
17、宁波双林汽车部件股份有限公司沈阳分公司（以下简称“沈阳分公司”）
18、青岛昊晟电子科技有限公司（以下简称“青岛昊晟”）
19、双林股份（香港）有限公司（以下简称“香港双林”）
20、湖北新火炬科技有限公司（以下简称“湖北新火炬”）
21、芜湖双林汽车部件有限公司（以下简称“芜湖双林”）
22、天津双林汽车部件科技有限公司（以下简称“天津双林科技”）

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

二、 财务报表的编制基础

(一) 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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起至少 12 个月以内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）”，“三、（十一）”，“三、（十四）”，“三、（十九）”，“三、（二十二）”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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，编制合并财务报表。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认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公

司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额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下和综合收益总额项目下单独列示。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。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收

入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资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，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）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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到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。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）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。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、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。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（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）和相关交易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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该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。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则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承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关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。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合名称	**依据**
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	**依据**
账龄组合	账龄分析法。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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	5
1－2 年	20	20
2－3 年	50	50
3 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、委托加工物资等

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用

和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，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。

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。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、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。

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制定。本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。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面

价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备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。

3、 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）权益法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。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，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权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，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。

（3）长期股权投资的处置

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。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。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，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、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。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或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）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产－出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（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。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5、10	4.75、4.5
机器设备	年限平均法	10	5、10	9.50、9
运输工具	年限平均法	4-5	5、10	23.75-19、18
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5、10	31.67-19、18

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（按期初期末简单平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之

间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 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
土地使用权	50	土地使用权证
专利权	5-20	预计受益期限
商标权	5	预计受益期限

每年度终了，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

经复核，本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

5、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

6、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 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，于资产负债表日存在减值迹象的，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。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，以该资产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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产

组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括模具、装修费等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

模具按照单位金额的不同在 1-5 年摊销；

装修费 3-10 年，其中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。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地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，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，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，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。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/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(二十) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或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），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一)股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动][是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本

或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十二)收入

1、 销售商品收入的确认一般原则：

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

（1）一般贸易方式下外销

货物出口装船离岸时点作为收入确认时间，根据合同、出口报关单等资料，开具发票并确认收入。

（2）DDP 贸易方式下外销

A.客户于目的地自行提货：客户到目的地提货后，财务部根据运营部提供的报关单、销售出库单财务联开具外销发票并确认销售收入。

B.委托海外物流公司仓储管理：货物到达海外仓库后，物流公司验收入库。客户自物流公司处提货后，公司根据物流公司提供的经客户签收的出库记录开具销售发票确认收入。

（3）内销

产品发出，并经客户领用后，由运营部与客户核对结算数量，财务部依据销售合同或订单、开票通知单、销售出库单财务联，开具销售发票并确认销售收入。

(二十三)政府补助

1、 类型

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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，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。

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十四)递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十五)租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。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，在整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中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十六)重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%	
营业税	按应税营业收入计征	5%	
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%、5%	备注 1
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%	
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%	
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、15%	备注 2

备注 1、城市维护建设税

公司本部、双林模具、鑫城汽配、杭州湾双林、双林电器、苏州双林按实际缴纳流转税额的 5%计缴；上海崇林、天津双林、重庆旺林、青岛双林、柳州科技、柳州制造、荆州分公司、柳州分公司、武汉分公司、上海分公司、沈阳分公司、青岛昊晟、上海裕林、湖北新火炬、芜湖双林、天津双林科技按实际缴纳流转税额的 7%计缴。

备注 2、企业所得税

（1）公司本部、双林模具、青岛双林、重庆旺林、苏州双林、天津双林、柳州科技、湖北新火炬 2015 年企业所得税税率按照 15%执行。

（2）鑫城汽配、上海崇林、杭州湾双林、双林电器、柳州制造、青岛昊晟、上海裕林、芜湖双林、天津双林科技按应纳税所得额的 25%计缴。

(二) 税收优惠及批文

1、 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）有关规定，2015 年 1 月，根据宁波市高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《甬高企认领[2015] 2 号》文件，公司通过高新技术企业认定，有效期为三年：2014 年至 2016 年。并取得宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局、宁波市地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201433100327）。公司本部 2015 年度企业所得税税率按照 15%执行；柳州分公司、荆州分公司、武汉分公司、上海分公司、沈阳分公司同公司本部汇总纳税，2015 年企业所得税税率按照 15%执行。

2、 子公司双林模具根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）有关规定，宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局、宁波市地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201533100046），认定公司为高新技术企业，2015 年 10 月根据宁波市高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《甬高企认办[2015]08 号》文件，公司通过高新技术企业复审，有效期为三年：2015 年至 2017 年。双林模具 2015 年企业所得税税率按照 15%执行

3、 子公司鑫城汽配根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税[2007]92 号）规定，自 2007 年 7 月 1 日起，单位支付给残疾人的实际工资可在企业所得税前据实扣除，并可按支付给残疾人实际工资的 100%加计扣除；对安置残疾人的单位，实行由税务机关按单位实际安置残疾人的人数，限额即征即退的增值税免征企业所得税。

4、 子公司鑫城汽配是经宁波市民政局审核确认的民政福利企业，持有宁波市民政局颁发的《社会福利企业证书》（福企证字第 33020260034 号）。根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税[2007]92 号）及国家税务总局、民政部、中国残疾人联合会联合发布的《关于促进残疾人就业税收优惠政策征管办法的通知》（国税发[2007]67 号）规定，自 2007 年 7 月 1 日起，对安置残疾人的单位，实行由税务机关按单位实际安置残疾人的人数，限额即征即退增值税或减征营业税的办法。鑫城汽配 2015 年收到增值税返还 4,550,000.00 元。

根据宁波市人民政府办公厅关于《进一步支持福利企业发展促进残疾人就业的实施意见》（甬政发[2010]88 号）规定，进一步加大对福利企业税费减免和财政补贴力度，按福利企业实际安置职工人数，定额减免每人 500 元当年应缴纳的水利建设专项资金。鑫城汽配 2015 年减免水利建设专项资金 68,000.00 元。

根据宁波市地方税务局《关于调整安置残疾人就业单位城镇土地使用税定额鉴征标准的通知》（甬地税发[2014]56 号），对在一个纳税年度内月平均实际安置残疾人就业人数占单位在职职工总数的比例高于 25%（含 25%）且实际安置残疾人人数高于 10 人（含 10 人）的单位，报经地税部分批准，可享受按年平均实际安置人数每人每年定额 2000 元减征城镇土地使用税的优惠，减征的最高限额为本单位但当年应缴纳的城镇土地使用税税额。鑫城汽配 2015 年减征城镇土地使用税 57,644.00 元。

5、 根据财政部、海关总署、国家税务总局财税[2011]58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。重庆旺林 2015 年企业所得税按照 15%执行。

6、 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）有关规定，子公司青岛双林于 2014 年度取得青岛市科学技术局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局、青岛市地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201437100050）。认定本公司为高新技术企业，认定有效期为三年：2014 至 2016 年度，青岛双林 2015 年企业所得税税率按照 15%执行。

7、 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）有关规定，江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局于 2013 年 8 月 5 日联合颁发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201332000395），认定苏州双林为高新技术企业，认定有效期为三年，2013 至 2015 年度企业所得税税率按照 15%执行。苏州双林 2015 年企业所得税按照 15%执行。

8、 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）有关规定，天津双林于 2013 年 12 月取得天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201312000329）。认定天津双林为高新技术企业，认定有效期为三年：2013 至 2015 年度。天津双林 2015 年企业所得税税率按照 15%执行。

9、 子公司柳州科技收到广西壮族自治区工业和信息化委员会下发的桂工信政法确认函[2014]8 号《关于确认柳州双林汽车部件科技有限公司符合国家鼓励类产业产品技术项目目录的函》。根据《中共中央国务院关于深入实施西部大开发战略的若干意见》精神，确认柳州双林生产的汽车内外饰件产品，符合国家《产业结构调整指导目录（2011 年本）》中的第一类“鼓励类”产业。依据《财政部、国家税务局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税<2001>202 号）的规定，柳州科技 2015 年可执行西部大开发税收优惠政策，企业所得税税率按照 15%执行。

10、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）有关规定，湖北新火炬于 2014 年 10 月取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201442000741）。认定湖北新火炬为高新技术企业，认定有效期为三年：2014 至 2016 年度。湖北新火炬 2015 年企业所得税税率按照 15%执行。

五、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	107,641.93	119,160.63
银行存款	206,701,968.66	226,244,849.50
其他货币资金	94,280,954.76	80,463,194.47
合计	301,090,565.35	306,827,204.60

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	93,979,668.82	79,961,999.17
信用证保证金	301,285.94	501,195.30
合计	94,280,954.76	80,463,194.47

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	441,129.91	422,673.91
银行承兑汇票	363,991,550.90	278,851,702.91
合计	364,432,680.81	279,274,376.82

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	196,786,997.72
合计	196,786,997.72

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	249,336,728.37	
合计	249,336,728.37	

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	632,919,227.88	99.76	33,279,138.50	5.26	599,640,089.38	576,622,395.75	100.00	30,192,506.42	5.24	546,429,889.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,509,140.81	0.24	1,509,140.81	100						
合计	634,428,368.69	100.00	34,788,279.31		599,640,089.38	576,622,395.75	100.00	30,192,506.42		546,429,889.33

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	626,228,338.41	31,311,416.95	5.00
1 至 2 年	5,772,566.17	1,154,513.25	20.00
2 至 3 年	210,230.03	105,115.03	50.00
3 年以上	708,093.27	708,093.27	100.00
合计	632,919,227.88	33,279,138.50	

2、 报告期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在报告期收回或转回比例较大的应收账款。

3、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
重庆毅翔科技有限公司	6,243.60
Koyo Bearings Espaa SA	4,380,667.64
合计	4,386,911.24

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	61,214,607.64	9.65	3,060,730.38
第二名	53,224,294.33	8.39	2,661,214.72
第三名	33,862,992.23	5.34	1,693,149.61
第四名	30,156,794.17	4.75	1,507,839.71
第五名	28,863,724.13	4.55	1,443,186.21
合计	207,322,412.50	32.68	10,366,120.63

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	16,982,768.60	83.84	14,505,210.68	84.21

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 至 2 年	3,015,952.33	14.89	2,712,365.59	15.75
2 至 3 年	257,475.00	1.27	6,290.00	0.04
合计	20,256,195.93	100.00	17,223,866.27	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
第一名	2,671,800.00	13.19%
第二名	1,260,604.34	6.22%
第三名	1,260,000.00	6.22%
第四名	826,817.14	4.08%
第五名	691,887.89	3.42%
合计	6,711,109.37	33.13%

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	24,343,277.64	100.00	6,279,863.18	25.80	18,063,414.46	40,496,726.32	98.10	5,305,934.63	13.10	35,190,791.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						784,931.00	1.90	784,931.00	100	
合计	24,343,277.64	100.00	6,279,863.18		18,063,414.46	41,281,657.32	100.00	6,090,865.63		35,190,791.69

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,660,372.82	333,018.66	5.00
1 至 2 年	12,302,159.62	2,460,431.92	20.00
2 至 3 年	3,788,665.20	1,894,332.60	50.00
3 年以上	1,592,080.00	1,592,080.00	100.00
合计	24,343,277.64	6,279,863.18	

2、 报告期无期初已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
柳州市一利机械有限责任公司	784,931.00
中国国际经济贸易仲裁委员会华南分会	31,673.00
柳州恒超汽车部件有限公司	22,137.65
合计	838,741.65

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	18,034,618.40	30,927,875.90
往来款	2,431,662.54	3,408,525.59
备用金	2,104,150.30	2,244,697.55
其他	1,772,846.40	4,700,558.28
合　计	24,343,277.64	41,281,657.32

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	9,000,000.00	1 到 2 年	36.97	1,800,000.00
第二名	保证金	2,849,000.00	1 年以内	11.70	142,450.00
第三名	保证金	1,500,000.00	1 到 2 年 2,210.90 元，2 到 3 年 1,497,789.10	6.16	75,336.73
第四名	保证金	1,000,000.00	3 年以上	4.11	1,000,000.00
第五名	电力押金	170,000.00	1 年以内	0.70	8,500.00
合计		14,519,000.00		59.64	3,026,286.73

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	67,615,627.98	5,351,306.04	62,264,321.94	69,676,407.73	1,129,316.14	68,547,091.59
委托加工物资	12,697,583.18		12,697,583.18	12,757,639.20		12,757,639.20
在产品	146,217,900.99	5,354,602.91	140,863,298.08	144,033,628.43	5,986,131.39	138,047,497.04
库存商品	314,131,549.75	7,613,223.58	306,518,326.17	263,153,652.22	7,709,804.99	255,443,847.23
合计	540,662,661.90	18,319,132.53	522,343,529.37	489,621,327.58	14,825,252.52	474,796,075.06

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	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	
原材料	1,129,316.14	4,496,001.59		274,011.69		5,351,306.04
在产品	5,986,131.39	411,467.10		1,042,995.58		5,354,602.91
库存商品	7,709,804.99	3,096,205.75		3,192,787.16		7,613,223.58
合计	14,825,252.52	8,003,674.44		4,509,794.43		18,319,132.53

3、 报告期各期末余额不含有借款费用资本化金额的情况。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
银行理财		5,000,000.00
留抵增值税	11,315,592.99	17,714,743.31
合计	11,315,592.99	22,714,743.31

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
合计	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
山东新大洋电动车有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00					10	
合计	50,000,000.00			50,000,000.00					10	

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
1．账面原值					
（1）年初余额	339,086,987.82	702,089,233.95	20,054,414.62	54,968,984.04	1,116,199,620.43
（2）本期增加金额	243,265,985.04	139,034,924.49	3,963,668.79	17,768,568.08	404,033,146.40
—购置	2,345,728.73	77,487,315.63	3,963,668.79	17,768,568.08	101,565,281.23
—在建工程转	240,920,256.31	61,547,608.86			302,467,865.17

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
入					
（3）本期减少金额	705,714.92	5,135,172.28	935,385.84	3,607,689.52	10,383,962.56
—处置或报废	705,714.92	5,135,172.28	935,385.84	3,607,689.52	10,383,962.56
（4）期末余额	581,647,257.94	835,988,986.16	23,082,697.57	69,129,862.60	1,509,848,804.27
2．累计折旧					
（1）年初余额	55,848,416.15	222,642,033.33	12,844,041.96	30,786,874.19	322,121,365.63
（2）本期增加金额	20,317,621.32	69,318,623.68	2,932,430.01	9,548,822.91	102,117,497.92
—计提	20,317,621.32	69,230,857.29	2,932,430.01	9,272,022.03	101,752,930.65
—其他		87,766.39		276,800.88	364,567.27
（3）本期减少金额	207,232.66	3,143,025.71	845,418.24	2,570,137.74	6,765,814.35
—处置或报废	207,232.66	3,143,025.71	845,418.24	2,570,137.74	6,765,814.35
（4）期末余额	75,958,804.81	288,817,631.30	14,931,053.73	37,765,559.36	417,473,049.20
3．减值准备					
（1）年初余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额					
4．账面价值					
（1）期末账面价值	505,688,453.13	547,171,354.86	8,151,643.84	31,364,303.24	1,092,375,755.07
（2）年初账面价值	283,238,571.67	479,447,200.62	7,210,372.66	24,182,109.85	794,078,254.80

2015 年期末用于抵押的固定资产情况，详见“附注十一、承诺事项及或有事项”。

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
杭州湾双林厂房	178,147,547.51	尚未办理完成
青岛双林厂房	52,786,838.24	尚未办理完成
柳州科技白露工业区厂房	51,976,511.65	尚未办理完成

(十) 在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安装工程	83,982,598.06		83,982,598.06	56,593,919.82		56,593,919.82
厂房基建工程	21,431,532.09		21,431,532.09	168,764,669.35		168,764,669.35
合计	105,414,130.15		105,414,130.15	225,358,589.17		225,358,589.17

2、 重要的在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	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	期末余额
安装工程		38,045,209.88	28,628,103.73	19,699,042.99	31,583,972.85		安装调试中				募集资金、自有资金	15,390,297.77
新火炬安装工程	11,400 万元	17,920,341.41	93,215,486.29	41,848,565.87	694,961.54	60.17	安装调试中				自有资金	68,592,300.29
柳州制造基建工程	1,690 万元	628,368.53	8,229,699.56			52.41	厂房建设中				自有资金	8,858,068.09
柳州科技厂房			3,180,903.00	3,180,903.00			已经完工				募集资金、自有资金	
重庆基建工程			5,728,227.26	5,693,143.26			基本完工				募集资金、自有资金	35,084.00
杭州湾汽车座椅和内外饰基地基建		124,820,950.93	53,326,596.58	178,147,547.51			已经完工				募集资金、自有资金	
青岛汽车仪表板项目基建工程		43,943,718.42	9,954,944.12	53,898,662.54			已经完工				自有资金	
芜湖厂房	3,100 万元		12,538,380.00			40.45	厂房建设中				自有资金	12,538,380.00
合计		225,358,589.17	214,802,340.54	302,467,865.17	32,278,934.39							105,414,130.15

注：其他减少主要系转入无形资产、长期待摊费用。

3、 报告期各期末无用于抵押或担保的在建工程。

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	.商标权	专利权	合计
1．账面原值					
（1）年初余额	282,048,717.00	20,812,335.65	78,932.82	30,228,727.71	333,168,713.18
（2）本期增加金额	7,728,750.00	3,449,792.83			11,178,542.83
—购置	7,728,750.00	3,449,792.83			11,178,542.83
（3）本期减少金额					
—处置					
（4）期末余额	289,777,467.00	24,262,128.48	78,932.82	30,228,727.71	344,347,256.01
2．累计摊销					
（1）年初余额	20,781,542.32	10,197,506.40	48,909.00	311,578.62	31,339,536.34
（2）本期增加金额	6,057,819.18	3,293,969.78	6,684.00	3,022,899.76	12,381,372.72
—计提	6,057,819.18	3,293,969.78	6,684.00	3,022,899.76	12,381,372.72
（3）本期减少金额					
—处置					
（4）期末余额	26,839,361.50	13,491,476.18	55,593.00	3,334,478.38	43,720,909.06
3．减值准备					
（1）年初余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置					
（4）期末余额					
4．账面价值					
（1）期末账面价值	262,938,105.50	10,770,652.30	23,339.82	26,894,249.33	300,626,346.95
（2）年初账面价值	261,267,174.68	10,614,829.25	30,023.82	29,917,149.09	301,829,176.84

2015 年期末用于抵押的无形资产情况见“附注十一、承诺事项及或有事项”。

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
临港土地 2	205,522.78	尚在办理中
西店 13-11A 地块	5,772,963.00	尚在办理中
合计	5,978,485.78	

(十二) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
双林模具	826,000.00					826,000.00
青岛昊晟	538,918.86					538,918.86
湖北新火炬	448,100,149.40					448,100,149.40
合计	449,465,068.26					449,465,068.26

(十三) 长期待摊费用

项目	年初余额	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	17,633,874.52	27,698,222.10	6,442,763.14	-	38,889,333.48
模具	16,630,854.80	62,700,485.82	38,680,184.03	12,695,061.70	27,956,094.89
其他	9,927,317.02	11,410,115.26	7,623,147.23	149,572.67	13,564,712.38
合计	44,192,046.34	101,808,823.18	52,746,094.40	12,844,634.37	80,410,140.75

注：其他减少主要系模具的销售、处置。

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	41,068,142.49	6,817,876.36	36,283,372.05	6,093,347.70
存货跌价准备	18,319,132.53	2,871,509.41	14,825,252.52	2,204,562.52
内部销售未实现利润	10,238,236.71	1,621,105.41	9,659,032.48	1,558,186.01
与资产相关的政府补助	10,170,968.80	1,525,645.32	8,068,617.53	1,210,292.63
可抵扣亏损	87,793,620.70	15,878,656.99	24,243,535.32	6,060,883.83

项目	期末余额		年初余额	
	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
股权激励费用[注 1]	51,215,320.00	7,682,298.00		
新火炬奖励款可抵扣暂时性差异[注 2]	7,497,552.53	1,124,632.88	13,438,701.58	2,015,805.24
合计	226,302,973.76	37,521,724.37	106,518,511.48	19,143,077.93

注 1：预计未来期间可税前扣除的金额超过会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用部分的所得税影响金额为 51,215,320.00 元，确认递延所得税资产，计入资本公积；

注 2、根据公司《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》第六节一、（四）奖励条款，计提湖北新火炬管理层奖励款确定递延所得税资产。

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	103,360,087.40	15,504,013.11	111,952,727.45	16,792,909.11
合计	103,360,087.40	15,504,013.11	111,952,727.45	16,792,909.11

说明：公司收购湖北新火炬公司 100%股权，属于非同一控制下企业合并，合并日湖北新火炬可辨认净资产的公允价值高于账面价值金额，确认递延所得税负债。

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	9,194,876.43	12,079,113.56
合计	9,194,876.43	12,079,113.56

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2016		2,884,237.13	
2017	9,194,876.43	9,194,876.43	
合计	9,194,876.43	12,079,113.56	

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付新大洋机电投资款	50,000,000.00	
预付购置设备款	46,980,142.52	50,444,620.15
预付建筑工程款	16,160,000.00	25,150,086.27
合计	113,140,142.52	75,594,706.42

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	72,300,000.00	86,800,000.00
保证借款	597,000,000.00	463,152,500.00
信用借款		30,000,000.00
合计	669,300,000.00	579,952,500.00

(十七) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	303,541,068.05	244,038,353.42
合计	303,541,068.05	244,038,353.42

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示：

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	511,436,925.45	447,381,810.30
1 至 2 年	13,778,207.66	16,819,092.80
2 至 3 年	7,980,663.68	881,144.89
3 年以上	112,999.53	415,625.35
合计	533,308,796.32	465,497,673.34

(十九) 预收款项

1、 预收款项列示：

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	2,023,358.45	5,487,190.75
1 至 2 年	396,963.74	1,780,908.90
2 至 3 年	1,397,069.29	484,720.97
3 年以上	1,352,662.07	952,582.77
合计	5,170,053.55	8,705,403.39

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	38,605,419.40	273,120,279.98	267,798,215.90	43,927,483.48
离职后福利-设定提存计划	118,557.75	19,878,177.40	19,897,947.97	98,787.18
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
职工奖励及福利基金	937,462.49	116,515.13		1,053,977.62
合计	39,661,439.64	293,114,972.51	287,696,163.87	45,080,248.28

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	33,176,797.24	238,231,613.70	232,332,195.99	39,076,214.95
（2）职工福利费	189,018.65	14,656,024.41	14,629,829.38	215,213.68
（3）社会保险费	53,330.72	12,333,909.30	12,327,239.25	60,000.77
其中：医疗保险费	43,239.35	10,093,397.02	10,089,100.28	47,536.09
工伤保险费	3,971.67	1,442,527.16	1,442,622.45	3,876.38
生育保险费	6,119.70	797,985.12	795,516.52	8,588.30
（4）住房公积金	219,279.22	4,049,737.71	4,138,536.71	130,480.22
（5）工会经费和职工教育经费	4,966,993.57	3,848,994.86	4,370,414.57	4,445,573.86
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
（8）其他				
合计	38,605,419.40	273,120,279.98	267,798,215.90	43,927,483.48

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	111,259.72	18,296,486.19	18,314,869.30	92,876.61
失业保险费	7,298.03	1,581,691.21	1,583,078.67	5,910.57
合计	118,557.75	19,878,177.40	19,897,947.97	98,787.18

4、 职工奖励及福利基金

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
职工奖励基金	937,462.49	116,515.13		1,053,977.62
合计	937,462.49	116,515.13		1,053,977.62

(二十一)应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	5,309,910.96	4,982,300.15
营业税	198,255.00	45,126.34
企业所得税	8,871,324.61	28,696,682.40
个人所得税	1,454,750.67	245,381.67
城市维护建设税	407,918.26	437,780.11
教育费附加	229,279.62	239,529.16
地方教育费附加	97,444.11	106,808.88
水利建设基金	164,410.35	187,370.55
其他	811,421.79	1,668,310.54
合计	17,544,715.37	36,609,289.80

注：计缴标准详见“附注四、税项”。

(二十二)应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	1,114,195.38	1,188,062.83
长期借款利息	153,951.11	275,895.28
债券利息	5,354,250.00	5,354,250.00
合计	6,622,396.49	6,818,208.11

(二十三)其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	年初余额
往来款	52,826,187.57	52,126,147.30
残疾人保障金	6,636,341.00	6,636,341.00
企业职工风险基金	2,551,887.00	2,551,887.00
保证金	1,013,419.47	2,382,256.21
其他	3,899,122.84	7,193,120.48
合　计	66,926,957.88	70,889,751.99

2、 期末余额中大额款项

项目	期末余额
襄阳新火炬科技有限公司	42,770,000.00
襄阳兴格润网络科技有限公司	4,230,000.00
合计	47,000,000.00

注：公司收购湖北新火炬公司 100%股权，交易价格 82,000 万元，其中 35%通过现金支付方式，应支付 28,700 万元，已支付 24,000 万元，4,700 万元尚未支付。

3、 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还原因	备注
残疾人保障金	6,636,341.00	尚未使用	注
企业职工风险基金	2,551,887.00	尚未使用	注
合计	9,188,228.00		

注：鑫城汽配 2006 年 9 月改制时，按经评估后的净资产提取残疾人保障基金 6,636,341.00 元，提取企业职工风险基金 2,551,887.00 元，并按提留后的净资产余额进行改制。

(二十四)一年内到期的非流动负债

项　目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	52,000,000.00	12,000,000.00
合　计	52,000,000.00	12,000,000.00

(二十五)其他流动负债

递延收入	期末余额	年初余额
1 年以内	14,140,817.32	7,172,626.33
1 至 2 年	1,739,500.00	217,600.00
2 至 3 年		
3 年以上	1,193,394.05	1,193,394.05
合计	17,073,711.37	8,583,620.38

递延收入款项系公司依据模具销售合同已向客户预收货款并预开票的金额，但根据《企业会计准则》规定尚未达到收入确认条件的款项，待模具完工并验收合格后结转完工期间收入。

(二十六)长期借款

1、 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额	利率区间
抵押借款	74,000,000.00	126,000,000.00	5.94%至 7.04%
合计	74,000,000.00	126,000,000.00	

(二十七)应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	期末余额
襄阳高新区 2012 年度第一期区域集优中小企业集合票据	99,000,000.00	2013-2-5	3 年	93,094,155.00	99,162,674.87	99,000,000.00
合计	99,000,000.00			93,094,155.00	99,162,674.87	99,000,000.00

注：2012 年 11 月 20 日，公司子公司湖北新火炬与湖北远成鄂弓汽车悬架弹簧有限公司、湖北欧安电气股份有限公司、湖北追日电气股份有限公司、襄阳宇清传动科技有限公司作为联合发行人与中信银行股份有限公司签订《银行间债券市场非金融企业债务融资工具承销协议》，由中信银行股份有限公司作为承销商，在中国银行间市场发行不超过人民币 22,700 万元的湖北省襄阳高新区 2012 年度第一期区域集优中小企业集合票据，期限三年，分期付息到期一次还本，湖北新火炬于 2013 年 2 月发行 9,900 万元。由中债信用增进投资股份有限公司为本次发行所产生的债务提供连带担保责任。

(二十八)递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	15,733,084.64	9,514,500.00	1,102,269.00	24,145,315.64	
合计	15,733,084.64	9,514,500.00	1,102,269.00	24,145,315.64	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	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
2012 年工业企业技术改造项目	1,750,000.00		350,000.00		1,400,000.00	与资产相关
2012 年度湖北省工业转型升级与技术改造专项项目	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
2013 年度企业挖潜改造资金支持项目	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
苏州市吴中区人民政府重点税源奖励	66,758.25		19,539.00		47,219.25	与资产相关
重庆旺林公司专项发展资金拨款	714,000.00		72,000.00		642,000.00	与资产相关
微型面包车（N310 系列）配套核心件技术改造		868,900.00	173,780.00		695,120.00	与资产相关
天津双林科技基础设施建设拨款		6,600,000.00			6,600,000.00	与资产相关
模具公司进口设备财政贴息	907,367.64		101,360.00		806,007.64	与资产相关
模具公司技术改造项目补助	2,457,000.00		273,000.00		2,184,000.00	与资产相关
三代轮毂轴承单元研发及产业化项目		2,045,600.00			2,045,600.00	与资产相关
轿车用大三代轮毂轴承单元研发及产业化项目	5,337,958.75		112,590.00		5,225,368.75	与资产相关
合 计	15,733,084.64	9,514,500.00	1,102,269.00		24,145,315.64	

(二十九) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	393,702,246.00	2,073,000.00				2,073,000.00	395,775,246.00

注：根据公司 2014 年第三届董事会第十五次会议、2014 年第一次临时股东大会和 2015 年第四届董事会第二次会议决议，向激励对象授予股票 6,910,000 股，其中首次授予股票 2,073,000 股由 55 名股票激励对象认购。公司本次股票激励对象实际认购 2,073,000 股（认购价格为 7 元/股），公司新增的股本为人民币 2,073,000.00 元，资本溢价人民币 12,438,000.00 元。

(三十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价[注 1]	970,153,885.87	20,926,743.05		991,080,628.92
其他资本公积[注 2]	17,329,509.17	17,472,588.98	8,488,743.05	26,313,355.10
合计	987,483,395.04	38,399,332.03	8,488,743.05	1,017,393,984.02

本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1、根据公司 2014 年第三届董事会第十五次会议、2014 年第一次临时股东大会和 2015 年第四届董事会第二次会议决议，向激励对象授予股票 6,910,000 股，其中首次授予股票 2,073,000 股由 55 名股票激励对象认购。公司本次股票激励对象实际认购 2,073,000 股（认购价格为 7 元/股），公司新增的股本为人民币 2,073,000.00 元，资本溢价人民币 12,438,000.00 元。2015 年股票激励对象行权后，结转 2014 年确认的资本公积(其他资本公积)8,488,743.05 元至资本公积（股本溢价）。

注 2、本期摊销股权激励公允价值 6,365,331.11 元，相应增加资本公积 6,365,331.11 元。预计未来期间可税前扣除的金额超过会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用部分的所得税影响金额为 6,727,498.33 元。2015 年已行权部分股权激励可税前扣除的金额超过会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用部分的所得税影响金额为 4,379,759.54 元。

(三十一)盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	60,445,928.95	9,941,003.77		70,386,932.72
合计	60,445,928.95	9,941,003.77		70,386,932.72

(三十二)未分配利润

项　目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	450,979,176.24	360,632,201.41
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	450,979,176.24	360,632,201.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	243,347,385.99	132,957,341.69
减：提取法定盈余公积	9,941,003.77	8,860,443.08
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金`		
提取职工奖福基金	142,330.16	89,923.78

项　目	本期	上期
提取一般风险准备		
应付普通股股利[注]	51,181,291.98	33,660,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	633,061,936.32	450,979,176.24

注：2015 年 5 月 12 日，公司 2014 年度股东大会审议通过《2014 年度利润分配方案》，同意以公司总股本 393,702,246 普通股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.30 元（含税），合计派发现金 51,181,291.98 万元。

(三十三)营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,273,840,308.49	1,621,617,604.60	1,439,179,403.31	1,046,608,455.87
其他业务	198,393,362.02	186,148,242.88	58,060,866.81	46,533,281.38
合计	2,472,233,670.51	1,807,765,847.48	1,497,240,270.12	1,093,141,737.25

(三十四)营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	276,352.18	166,499.72
城市维护建设税	3,751,880.56	3,742,901.91
教育费附加	2,039,861.95	2,343,851.89
地方教育费附加	1,389,638.01	846,619.04
合计	7,457,732.70	7,099,872.56

注：计缴标准见“附注四、税项”。

(三十五)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	56,468,524.80	31,466,935.48
职工薪酬	6,120,486.04	3,611,760.46
业务招待费	4,762,366.68	2,662,161.89
关务费	11,780,861.16	2,544,934.59
仓储费	7,226,187.00	2,405,989.77

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	1,957,279.82	871,394.70
邮寄费	775,202.64	88,652.75
广告费	365,873.00	279,861.86
其他	18,679,788.76	3,468,982.03
合计	108,136,569.90	47,400,673.53

(三十六)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	72,270,802.17	54,611,364.13
职工薪酬	59,770,470.85	53,930,944.43
业务招待费	6,592,471.08	4,528,551.54
税金	8,380,094.60	5,916,970.21
固定资产折旧	16,525,745.70	8,928,235.92
办公费	1,547,521.15	1,289,655.43
无形资产摊销	8,078,927.06	6,973,832.31
会务费	2,111,021.50	1,242,366.15
差旅费	4,705,348.24	4,210,008.68
咨询费与审计费	4,069,502.61	4,147,678.27
汽车费用	2,815,764.21	2,079,001.24
修理费	1,114,734.40	633,118.45
租赁费	993,185.33	1,965,757.97
董事会费	386,679.97	132,747.58
其他	28,545,357.49	20,654,770.45
合计	217,907,626.36	171,245,002.76

(三十七) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	49,338,772.40	29,850,520.12
贴现支出	1,134,574.74	1,164,906.59
减：利息收入	2,627,334.39	4,691,860.65
汇兑损益	-10,055,791.55	2,582,595.89
其　　他	791,759.39	397,649.62
合计	38,581,980.59	29,303,811.57

(三十八)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	10,288,813.89	-2,256,814.40
存货跌价损失	8,003,674.44	5,104,760.84
合计	18,292,488.33	2,847,946.44

(三十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	280,816.90	800,344.64	280,816.90
其中：固定资产处置利得	280,816.90	800,344.64	280,816.90
政府补助	21,364,937.37	9,706,532.91	16,814,937.37
其他	2,338,042.55	387,416.71	2,338,042.55
合计	23,983,796.82	10,894,294.26	19,433,796.82

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2012 年工业企业技术改造项目	350,000.00	200,000.00	与资产相关
技术改造项目补助	273,000.00	273,000.00	与资产相关
微型面包车（N310 系列）配套核心件技术改造	173,780.00		与资产相关
2013 年第一批先进新设备采购补贴资金	112,590.00		与资产相关
固定资产进口贴息补贴	101,360.00	106,232.36	与资产相关
专项发展资金拨款	72,000.00	6,000.00	与资产相关
2012 年纳税大户奖励本期摊入收入	19,539.00	19,539.02	与资产相关
2014 年出口创汇奖励	6,983,000.00		与收益相关
增值税返还	4,550,000.00	4,840,166.65	与收益相关
2015 专项补助资金	1,260,000.00		与收益相关
外经贸区域发展专项资金补贴	1,390,000.00		与收益相关
宁波市２０１５年第二批科技项目经费	1,000,000.00		与收益相关
首批发行区域集优债企业落实年度贴息	990,000.00		与收益相关
区域集优债贴息补贴	990,000.00		与收益相关
福利企业补贴	608,880.00		与收益相关
稳定就业岗位补贴	277,300.00		与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2014 年外贸奖励资金	250,000.00		与收益相关
科技研究与开发竞争性分配项目资金	250,000.00		与收益相关
人力社保局 2013 年第二期创新团队奖	200,000.00		与收益相关
2013 年研究开发经费补贴	200,000.00		与收益相关
外贸及引资专项资金	200,000.00		与收益相关
西店人民政府专利专项补助	143,500.00		与收益相关
财政奖励	130,000.00		与收益相关
博士后资助经费	100,000.00		与收益相关
水利基金退回	68,000.00		与收益相关
土地增值税返还	57,644.00		与收益相关
西店财政局专利补贴	55,000.00		与收益相关
出口增量补贴、进口增量奖励	53,701.00		与收益相关
就业局稳岗补贴	52,016.00		与收益相关
协同制造服务平台研究与应用地方配套经费	50,000.00		与收益相关
纳税大户奖励	50,000.00		与收益相关
2014 年高新技术企业复审通过奖励	50,000.00		与收益相关
宁波市人力资源和社会保障局款	30,000.00		与收益相关
2015 年度宁波市博干后资助经费	30,000.00		与收益相关
安全生产补助资金	30,000.00		与收益相关
出口品牌奖励	30,000.00		与收益相关
宁海县商务局扶持基金	23,000.00		与收益相关
市级出口增量扶持政策配套奖励	23,000.00		与收益相关
宁波院士服务和咨询中心引智工作院士专家补助	20,000.00		与收益相关
西店财务局模展补贴	18,000.00		与收益相关
政府奖励-上台阶奖励	18,000.00		与收益相关
政府奖励-技改项目	18,000.00		与收益相关
宁海县妇联示范妇女之家补助	10,000.00		与收益相关
高新区第一届人才奖励	10,000.00		与收益相关
高新区总工会 15 年职工服务建设补助经费	10,000.00		与收益相关
宁海县科学技术局扶持资金	8,000.00		与收益相关
税收返还	8,377.37		与收益相关
宁波市创新创业管理服务中心第十届发明创造奖	5,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
收是商务局拨款（产业安全数据维护资金）	5,000.00		与收益相关
西店镇人民政府其他资金专户专利补贴	3,500.00		与收益相关
展位费补贴-汽车零部件博览会	2,250.00		与收益相关
政府专利补助	1,500.00		与收益相关
2014 年与收益相关补助		4,261,594.88	
合　计	21,364,937.37	9,706,532.91	/

(四十)营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	6,584,486.81	654,063.31	6,584,486.81
其中：固定资产处置损失	6,584,486.81	654,063.31	6,584,486.81
非公益性捐赠支出	370,700.00	1,300,000.00	370,700.00
水利建设基金	1,414,641.78	1,477,889.24	
其他	531,866.80	63,716.27	531,866.80
合计	8,901,695.39	3,495,668.82	7,487,053.61

(四十一)所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	50,399,739.87	26,890,295.55
递延所得税调整	-7,271,388.57	-8,007,760.59
合计	43,128,351.30	18,882,534.96

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期发生额
利润总额	289,173,526.58
纳税调整额	-11,489,121.14
与当期利润相关应纳所得税额	277,684,405.44
减：利用以前年度可抵扣亏损	
应纳税所得额	277,684,405.44
所得税税率	25%、15%

项　目	本期发生额
当期应交所得税	50,399,739.87
对以前期间所得税的调整	
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	
递延所得税调整	-7,271,388.57
本年所得税费用	43,128,351.30

(四十二)现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	15,712,668.37	4,981,594.88
利息收入	2,627,334.39	4,691,860.65
收到的往来款项	32,299,750.42	17,433,460.79
合计	50,639,753.18	27,106,916.32

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	56,468,524.80	31,466,935.48
业务招待费	11,354,837.76	7,190,713.43
研究开发费	72,270,802.17	43,382,887.82
差旅费	1,957,279.82	871,394.70
咨询费与审计费	4,069,502.61	4,147,678.27
汽车费用	2,815,764.21	2,079,001.24
关务费	11,780,861.16	2,544,934.59
办公费	1,547,521.15	1,289,655.43
其他费用	20,834,029.47	5,378,782.29
支付的往来款项	18,126,964.78	27,413,212.56
合计	201,226,087.93	125,765,195.81

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
天津双林科技基础设施建设拨款	6,600,000.00	
新火炬收到技改财政拨款	2,045,600.00	2,500,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
青岛双林收到技改财政拨款	868,900.00	
双林模具收到技改财政拨款		3,743,600.00
合计	9,514,500.00	6,243,600.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
预付新大洋机电投资款	50,000,000.00	
柳州市土地交易储备中心土地保证金		7,500,000.00
天津土地交易中心土地保证金		4,100,000.00
其他		510,000.00
合计	50,000,000.00	12,110,000.00

(四十三)现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	246,045,175.28	134,717,316.49
加：资产减值准备	18,292,488.33	2,847,946.44
固定资产等折旧	101,752,930.65	52,480,574.00
无形资产摊销	12,381,372.72	6,740,591.50
长期待摊费用摊销	52,746,094.40	31,067,516.08
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）	6,303,669.91	-146,281.33
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	46,879,010.47	29,850,520.12
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-11,651,148.11	-8,897,409.27
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,288,896.00	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-55,551,128.75	-34,521,696.73
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-165,246,491.97	-207,234,746.00
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	110,679,392.59	81,382,143.94

补充资料	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	361,342,469.52	88,286,475.24
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	206,809,610.59	226,364,010.13
减：现金的年初余额	226,364,010.13	272,975,748.32
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-19,554,399.54	-46,611,738.19

2、 现金和现金等价物的构成：

项　目	期末余额	年初余额
一、现　金	206,809,610.59	226,364,010.13
其中：库存现金	107,641.93	119,160.63
可随时用于支付的银行存款	206,701,968.66	226,244,849.50
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	206,809,610.59	226,364,010.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十四)所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
货币资金	94,280,954.76	80,463,194.47
应收票据	196,786,997.72	132,908,826.80

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	91,641,324.35	97,458,396.75
无形资产	72,405,999.60	79,157,867.07
合计	455,115,276.43	389,988,285.09

(四十五)外币货币性项目

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,223,619.64	6.4936	20,932,896.49
欧元	935,276.78	7.0952	6,635,975.81
应收账款			
其中：美元	3,145,642.25	6.4936	20,426,542.51
欧元	1,270,253.27	7.0952	9,012,701.00
应付账款			
其中：美元	410,471.54	6.4936	2,665,437.99
欧元	195,985.74	7.0952	1,390,558.02
其他应付款			
其中：欧元	6,768.25	7.0952	48,022.09

六、　合并范围的变更

(一)　报告期内未发生非同一控制下企业合并。

(二)　报告期未发生同一控制下企业合并。

(三)　报告期未发生反向购买。

(四)　报告期无出售丧失控制权的股权而减少子公司的情况。

(五)　其他原因的合并范围变动

本期新设子公司芜湖双林汽车部件有限公司、天津双林汽车部件科技有限公司和宁波双林汽车部件股份有限公司沈阳分公司。

芜湖双林汽车部件有限公司由宁波双林汽车部件股份有限公司投资设立，注册资本 5,000.00 万元。于 2015 年 9 月 9 日取得芜湖市鸠江区市场监督管理局核发的注册号为 340207000019164 的企业法人营业执照。

天津双林汽车部件科技有限公司由上海裕林投资有限公司和宁波双林汽车部件股份有限公司投资设立，注册资本 5,000.00 万元。于 2014 年 7 月 2 日取得天津市工商行

政管理局宁河分局核发的 120221000070113 号企业法人营业执照。

宁波双林汽车部件股份有限公司沈阳分公司于 2015 年 12 月 28 日取得沈阳市大东区工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91210104MA0P497L25 的企业法人营业执照。

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	
双林模具	宁海	宁海	制造业	100%		非同一控制收购
重庆旺林	重庆	重庆	制造业	100%		设立
鑫城汽配	宁海	宁海	制造业	100%		设立
苏州双林	苏州	苏州	制造业	75%		设立
天津双林	天津	天津	制造业	75%		设立
上海崇林	上海	上海	制造业	75%		设立
青岛双林	青岛	青岛	制造业	100%		设立
青岛昊晟	青岛	青岛	制造业	100%		非同一控制收购
杭州湾双林	杭州湾	杭州湾	制造业	100%		设立
柳州科技	柳州	柳州	制造业	100%		设立
柳州制造	柳州	柳州	制造业	100%		设立
上海裕林	上海	上海	投资	100%		设立
双林电器	宁海	宁海	制造业	100%		设立
香港双林	香港	香港	投资	100%		设立
湖北新火炬	襄阳	襄阳	制造业	100%		非同一控制收购
芜湖双林	芜湖	芜湖	制造业	100%		设立
天津双林科技	天津	天津	制造业	100%		设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
苏州双林	25%	2,883,749.43	1,500,000.00	17,092,276.92
天津双林	25%	638,922.08		4,448,367.08
上海崇林	25%	-824,882.19		-1,280,642.76

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州双林	66,968,428.93	22,162,118.45	89,130,547.38	20,615,389.54	47,219.25	20,662,608.79	58,304,771.86	19,709,355.53	78,014,127.39	15,014,428.16	66,758.25	15,081,186.41
天津双林	34,495,318.80	11,249,162.18	45,744,480.98	27,875,977.73		27,875,977.73	25,258,539.07	12,748,886.12	38,007,425.19	22,694,610.25		22,694,610.25
上海崇林	14,603,445.75	74,283,597.82	88,887,043.57	94,009,614.58		94,009,614.58	12,133,093.28	75,557,960.86	87,691,054.14	89,514,096.38		89,514,096.38

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州双林	70,119,265.74	11,651,512.74	11,651,512.74	16,141,692.56	61,683,101.09	6,860,878.02	6,860,878.02	18,162,483.51
天津双林	50,293,145.46	2,581,503.34	2,581,503.34	3,854,006.99	50,069,015.17	2,131,499.93	2,131,499.93	-1,191,037.69
上海崇林	27,250,543.60	-3,299,528.77	-3,299,528.77	-3,103,665.32	8,905,964.13	-1,862,554.98	-1,862,554.98	-4,157,273.30

八、 与金融工具相关的风险

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，对每一客户均设置了赊销限额。

公司通过对已有客户信用评级的持续监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(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）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

（2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。2015 年及 2014 年，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

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

项目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	20,932,896.49	6,635,975.81	27,568,872.30	5,437,010.91	472,712.91	5,909,723.82
应收账款	20,426,542.51	9,012,701.00	29,439,243.51	15,741,963.76	3,158,469.97	18,900,433.73
预付账款	293,389.36	1,165,457.55	1,458,846.91	103,537.33	238,105.38	341,642.71
短期借款				1,000,000.00		1,000,000.00
应付账款	2,665,437.99	1,390,558.02	4,055,996.01	2,106,126.40	181,752.27	2,287,878.67
预收账款	807,353.64	7,824.30	815,177.94	531,927.13	85,696.06	617,623.19

项目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
其他应付款	-	48,022.09	48,022.09			
小计	45,125,619.99	18,260,538.77	63,386,158.76	24,920,565.53	4,136,736.59	29,057,302.12

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 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。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
双林集团股份有限公司（下文简称“双林集团：	宁海县西店镇铁江村	投资公司	40,198.00	49.54	49.54

本公司最终控制方是：邬建斌家族

(二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宁波双林电子有限公司	同一实际控制人
苏州双林塑胶电子有限公司	同一实际控制人
浙江双林塑胶科技有限公司	同一实际控制人
宁波天明山温泉大酒店有限公司	同一实际控制人
宁海森林温泉度假村有限公司	同一实际控制人
宁海县双林职业学校	同一实际控制人
吴少伟	公司关键管理人员
葛伟军	公司关键管理人员

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
邬李兵	公司关键管理人员
陈有甫	公司关键管理人员
叶醒	公司关键管理人员
钱雪明	公司关键管理人员
王蕾	公司关键管理人员
戈舜均	公司关键管理人员
刘涌	公司关键管理人员
王攀	公司关键管理人员

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
宁海森林温泉度假村有限公司	接受劳务	56.02	69.22
宁海天明山温泉大酒店有限公司	接受劳务	123.32	66.74
苏州双林塑胶电子有限公司	采购商品、模具等	248.92	90.68
浙江双林塑胶科技有限公司	采购商品、模具等	52.89	38.91
宁波双林电子有限公司	采购商品、接受劳务	9.49	31.44

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
苏州双林塑胶电子有限公司	出售商品	3.03	0.12
浙江双林塑胶科技有限公司	出售商品、模具等	191.81	242.65
宁波双林电子有限公司	出售商品、模具等	106.94	270.92
宁海县双林职业学校	出售固定资产		3.99

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

无

本公司作为被担保方：

单位：万元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
双林集团	2,200.00	2014 年 5 月 5 日	2017 年 5 月 5 日	未履行完毕
双林集团	4,500.00	2015 年 7 月 28 日	2018 年 7 月 28 日	未履行完毕
双林集团	4,500.00	2015 年 1 月 28 日	2018 年 1 月 28 日	未履行完毕
双林集团	10,000.00	2014 年 11 月 18 日	2016 年 11 月 17 日	未履行完毕
双林集团	8,400.00	2013 年 1 月 1 日	2016 年 2 月 1 日	未履行完毕
双林集团	8,100.00	2015 年 11 月 3 日	2018 年 11 月 3 日	未履行完毕
双林集团	6,000.00	2014 年 9 月 25 日	2016 年 9 月 24 日	未履行完毕
双林集团	5,500.00	2014 年 5 月 5 日	2017 年 5 月 5 日	未履行完毕
双林集团	4,000.00	2014 年 1 月 2 日	2017 年 12 月 31 日	未履行完毕
双林集团	4,000.00	2014 年 1 月 2 日	2017 年 12 月 31 日	未履行完毕
双林集团	3,000.00	2015 年 10 月 14 日	2016 年 10 月 14 日	未履行完毕
双林集团	2,000.00	2015 年 6 月 18 日	2016 年 6 月 18 日	未履行完毕
双林集团	2,000.00	2015 年 10 月 13 日	2016 年 10 月 13 日	未履行完毕
双林集团	2,000.00	2015 年 12 月 15 日	2016 年 12 月 15 日	未履行完毕
双林集团	2,000.00	2015 年 12 月 16 日	2016 年 12 月 16 日	未履行完毕
双林集团	1,000.00	2015 年 12 月 15 日	2016 年 12 月 15 日	未履行完毕
吴少伟	3,000.00	2015 年 12 月 9 日	2016 年 12 月 9 日	未履行完毕

3、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	262.51	227.15

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额(万元)		年初余额(万元)	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	浙江双林塑胶科技有限公司	217.11	10.49	190.99	9.55

项目名称	关联方	期末余额(万元)		年初余额(万元)	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	苏州双林塑胶电子有限公司	2.70	0.13		
	宁波双林电子有限公司	141.57	22.87	287.91	14.40
其他应收款					
	葛伟军	7.23	1.45	15.00	0.75
	邬李兵	15.00	3.00	15.00	0.75
	陈有甫	15.00	3.00	15.00	0.75
	叶醒	15.00	3.00	15.00	0.75
	钱雪明	15.00	3.00	15.00	0.75
	王蕾	15.00	0.75	15.00	0.75
	戈舜均	15.00	3.00	15.00	0.75
	刘涌	6.50	1.30	15.00	0.75
	王攀	15.00	3.00	15.00	0.75
	宁海县双林职业学校			3.99	0.20

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额(万元)	年初余额(万元)
应付账款			
	浙江双林塑胶科技有限公司	18.86	
	苏州双林塑胶电子有限公司		18.25
其他应付款			
	苏州双林塑胶电子有限公司		8.25

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	相关内容
首期授予的各项权益工具总额	691 万份
预留授予的各项权益工具总额	75 万份

1、首期授予股权期权情况如下：

根据公司 2014 年 2 月 12 日召开的 2014 年第一次临时股东大会批准通过的《关于宁波双林汽车部件股份有限公司股票期权激励计划（草案修订稿）及其摘要的议案》以及 2014 年 2 月 28 日，召开的第三届董事会第十六次会议和第三届监事会第十三

次会议，公司授予董事（不含独立董事）、核心技术、业务和管理人员等 59 人 742 万份股票期权，预留股票期权 75 万份。授予日为 2014 年 2 月 28 日，行权价格为 7.25 元。2014 年 7 月，公司分别召开了第三届董事会第二十二次会议和第三届监事会第十八次会议，审议通过了《关于调整首期股权期权授予价格的议案》，同意公司董事会将《股票期权激励计划》行权价格由 7.25 元调整至 7.13 元。2015 年 2 月，公司审议通过《关于调整首期股票期权激励对象名单及期权数量的议案》，取消该激励对象参与本次股票期权激励计划的资格并注销其已获授的股票期权共计 51 万股。经本事项调整后，本公司本次股票期权激励计划的期权总数由 817 万份调整为 766 万份。其中首次授予未行权的股票期权数量由 742 万份调整为 691 万。2015 年 6 月，根据《宁波双林汽车部件股份有限公司股票期权激励计划》中“第九节第（二）项行权价格的调整方法”规定，对 2015 年度派息后行权价格进行调整，首期授予股票期权的授予价格调整为 7.00 元。

主要行权安排。该股权激励计划有效期为自首次授权日起 4 年。自股票期权激励计划授予日 12 个月后，满足行权条件的，激励对象可以分三期行权，获授股票期权总量的 30%、30%、40%。

主要行权条件。行权考核年度为 2014 至 2016 年，公司将对激励对象分年度进行绩效考核，每个会计年度考核一次，以达到绩效考核目标作为激励对象的行权条件之一。具体如下：

行权期	业绩考核条件
第一个行权期	以 2012 年度为基准年，2014 年的净利润增长率不低于 18%；以 2012 年度为基准年，2014 年的营业收入增长率不低于 18%。
第二个行权期	以 2012 年度为基准年，2015 年的净利润增长率不低于 42%；以 2012 年度为基准年，2015 年的营业收入增长率不低于 42%。
第三个行权期	以 2012 年度为基准年，2016 年的净利润增长率不低于 75%；以 2012 年度为基准年，2016 年的营业收入增长率不低于 75%。

上述财务指标均以公司当年度经审计并公告的财务报告为准。其中，净利润指归属于上市公司股东的净利润，以扣除非经常性损益前后孰低者作为计算依据。

2、预留股权期权情况如下：

2015 年 2 月，经公司第三届董事会第十一次会议审议通过，公司董事会决定以 2015 年 2 月 3 日为公司首期股票期权激励计划预留股票期权授予日，向 10 名激励对象授予 75 万份股票期权，行权价格为 13.95 元。2015 年 6 月，根据《宁波双林汽车部件股份有限公司股票期权激励计划》中“第九节第（二）项行权价格的调整方法”规定，对 2015 年度派息后行权价格进行调整，预留授予股票期权的授予价格调整为 13.82 元。

主要行权安排。预留股票期权的两个行权期对应的考核年度为 2015 年、2016 年两个会计年度，各年度的业绩考核目标与首次授予的股票期权相应年度的考核目标一致。

(二) 以权益结算的股份支付情况

（金额单位：元）

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	采用估值技术确定其公允价值[注]
可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据在职人员对应的权益工具估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	14,854,074.17
以权益结算的股份支付而确认的费用总额	14,854,074.17

注：公司选择 Black-Scholes 模型对授予的股票期权的公允价值进行测算，确定公司首次授予股票期权第一个、第二个和第三个行权期单份期权价值分别为 2.21 元、2.67 元、3.08 元，首期授予股票期权总价值为 17,633,190.00 元。公司预留授予股票期权期权第一个和第二个行权期单份期权价值分别为 1.96 元、2.41 元，预留授予股票期权期权总价值为 1,092,500.00 元。

(三) 以现金结算的股份支付情况

无以现金结算的股份支付情况。

(四) 以股份支付服务情况（金额单位：元）

项目	金额
本期以股份支付换取的职工服务总额	6,365,331.11
以股份支付换取的职工服务总额	18,725,690.00

(五) 股份支付的修改、终止情况

公司对股份支付修改情况，详见“(一)股份支付总体情况”。

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

（1）截至 2015 年 12 月 31 日，公司以 742,015.75 元的银行承兑汇票保证金为公司在交通银行宁海支行开具的 2,471,642.70 元银行承兑汇票提供质押担保。

（2）截至 2015 年 12 月 31 日，公司以 593,478.55 元的银行承兑汇票保证金和 32,570,578.32 元的银行承兑汇票为公司在中国民生银行股份有限公司宁波宁海支行开具的 34,548,840.15 元银行承兑汇票提供质押担保。

（3）截至 2015 年 12 月 31 日，公司以 4,753,637.25 元的银行承兑汇票保证金为公司在平安银行宁波分行开具的 22,975,374.17 元银行承兑汇票提供质押担保。

（4）截至 2015 年 12 月 31 日，公司以 9,864,000.00 元的银行承兑汇票为公司在浙商银行宁波分行开具的 9,864,000.00 元银行承兑汇票提供质押担保。

（5)截至 2015 年 12 月 31 日，公司以原值为 3,307,895.27 元，摊余价值为 2,467,034.36 元的土地使用权，以及原值为 6,811,019.65 元，摊余价值为 2,886,279.53 元的房屋建筑物，为公司在中国建设银行宁波分行人民币借款 1,480 万元提供抵押担保，借款期限为 2015 年 8 月 6 日至 2016 年 8 月 6 日。

（6）截至 2015 年 12 月 31 日，公司以原值为 46,182,799.13 元，摊余价值为 43,795,616.67 元的土地使用权，以及原值为 17,012,877.16 元，摊余价值为 15,329,311.19 元的房屋建筑物，为公司在中国进出口银行人民币借款 5,000 万元提供抵押担保，其中 2,200 万借款期限为 2014 年 8 月 26 日至 2016 年 8 月 25 日，2,800 万借款期限为 2014 年 10 月 24 日至 2016 年 8 月 25 日。

（7）截至 2015 年 12 月 31 日，子公司重庆双林以 4,135,158.53 元的银行承兑汇票保证金和 48,230,000.00 元的银行承兑汇票为子公司重庆双林在浙商银行宁波分行开具的 48,852,997.90 元银行承兑汇票提供质押担保。

（8）截至 2015 年 12 月 31 日，子公司双林模具以 2,530,421.42 元的银行承兑汇票保证金和 8,436,173.86 元的银行承兑汇票为公司在中国民生银行股份有限公司宁波宁海支行开具的 10,876,652.98 元银行承兑汇票提供质押担保。

（9）截至 2015 年 12 月 31 日，子公司双林模具以原值为 3,190,400.30 元，摊余价值为 2,413,960.01 元的土地使用权，以及原值为 7,109,599.70 元，摊余价值为 3,732,646.52 元的房屋建筑物，为子公司双林模具在浙商银行股份有限公司宁波分行人民币借款 2,000 万元提供抵押担保，借款期限为 2015 年 9 月 23 日至 2016 年 9 月 22 日。同时，双林集团股份有限公司，为子公司双林模具该笔借款提供不超过 2200 万元的流动资金贷款提供最高额保证担保。

（10）截至 2015 年 12 月 31 日，子公司鑫城汽配以 2,195,536.27 元的银行承兑汇票保证金和 7,479,116.52 元的银行承兑汇票为公司在中国民生银行股份有限公司宁波宁海支行开具的 9,433,398.95 元银行承兑汇票提供质押担保。

（11）截至 2015 年 12 月 31 日，子公司青岛双林以 14,301,039.07 元的银行承兑汇票保证金和 5,000,000.00 元的银行承兑汇票为子公司青岛双林在中国民生银行股份有限公司宁波宁海支行开具的 19,280,000.00 元银行承兑汇票提供质押担保。

（12）截至 2015 年 12 月 31 日，子公司柳州科技以 33,200,000.00 元银行承兑汇票和 6,032,249.97 元承兑汇票保证金，为子公司柳州科技在浙商银行宁波分行开具的 37,569,787.20 元银行承兑汇票提供质押担保。

（13）截至 2015 年 12 月 31 日，子公司湖北新火炬以 27,224,371.53 元的银行承兑汇票保证金和 30,516,367.47 元的银行承兑汇票为子公司湖北新火炬在中国民生银行襄阳分行开具的 57,091,180.00 元银行承兑汇票提供保证。

（14）截至 2015 年 12 月 31 日，子公司湖北新火炬以 31,471,760.48 元的银行承兑汇票保证金和 21,490,761.55 元的银行承兑汇票为子公司湖北新火炬在中国建设银行襄阳汽车产业经济技术开发区支行开具的 50,577,194.00 元银行承兑汇票提供质押担保。

（15）截至 2015 年 12 月 31 日，子公司湖北新火炬以原值为 24,002,809.09 元、摊余价值为 18,963,726.75 元的机器设备，为子公司湖北新火炬在中国农业银行襄阳襄城支行的人民币借款 2,500 万元提供抵押担保，其中 1,000 万元借款的期限为 2015 年 5 月 30 日至 2016 年 5 月 30 日，700 万元借款期限为 2015 年 6 月 16 日至 2016 年 6 月 15 日，800 万元借款期限为 2015 年 11 月 5 日至 2016 年 11 月 4 日。

（16）截至 2015 年 12 月 31 日，子公司湖北新火炬以原值为 59,491,517.97 元、摊余价值为 46,024,011.92 元的房屋和原值为 24,627,528.40 元、摊余价值为 21,404,378.54 元的土地使用权为子公司湖北新火炬在中国建设银行襄阳汽车产业经济技术开发区支行的人民币借款 7,600 万元提供抵押担保，其中 4,400 万元借款期限为 2014 年 9 月 26 日至 2019 年 9 月 25 日，200 万元借款期限为 2014 年 9 月 26 日至 2016 年 4 月 25 日，3,000 万元借款期限为 2014 年 12 月 16 日至 2019 年 12 月 16 日。

（17）截至 2015 年 12 月 31 日，子公司湖北新火炬以原值为 5,199,280.00 元、摊余价值为 4,705,348.44 元的房屋和原值为 2,801,219.86 元、摊余价值为 2,325,010.02 元的土地使用权为子公司湖北新火炬在中国银行襄阳分行的人民币借款 1,250 万元提供抵押担保，其中 1,250 万元借款期限为 2015 年 9 月 29 日至 2016 年 9 月 28 日。

(二) 或有事项

公司报告期未发生需披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、根据本公司 2016 年 4 月 11 日第四届董事会第十次会议决议，2015 年度公司的利润分配预案为：公司以 2015 年末总股本 395,775,246 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税），合计派发现金股利人民币 39,577,524.60 元。该事项需经股东大会批准后实施。

2、公司与山东新大洋机电科技有限公司、鲍文光，签订关于标的公司山东德洋电子科技有限公司《股权转让协议》，协议约定公司受让山东德洋电子科技有限公司 51%的股权，股权转让款为 35,700 万元，签订正式转让协议后 3 个工作日内，支付 5,000 万元，剩余股权转让款根据协议约定支付。截止审计报告，交易双方已经完成股权交割，并办妥工商变更手续。

十三、其他重要事项

无

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	185,479,658.26	100.00	11,410,885.72	6.15	174,068,772.54	211,752,394.06	100.00	10,589,536.47	5.00	201,162,857.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	185,479,658.26	100.00	11,410,885.72		174,068,772.54	211,752,394.06	100.00	10,589,536.47		201,162,857.59

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	171,252,178.23	8,562,608.92	5.00
1 至 2 年	14,218,210.74	2,843,642.15	20.00
2 至 3 年	9,269.29	4,634.65	50.00
合计	185,479,658.26	11,410,885.72	

2、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	30,156,794.17	16.26	1,507,839.71
第二名	26,892,498.59	14.50	2,999,767.59
第三名	13,766,262.13	7.42	688,313.11
第四名	13,354,442.38	7.20	667,722.12
第五名	12,035,507.83	6.49	601,775.39
合计	96,205,505.10	51.87	6,465,417.92

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	512,241,808.13	100.00	77,564,871.89	15.14	434,676,936.24	385,872,964.29	99.80	50,400,808.32	13.06	335,472,155.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						784,931.00	0.2	784,931.00	100	
合计	512,241,808.13	100.00	77,564,871.89		434,676,936.24	386,657,895.29	100.	51,185,739.32		335,472,155.97

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	424,218,341.80	21,210,917.09	5.00
1 至 2 年	27,162,489.11	5,432,497.82	20.00
2 至 3 年	19,879,040.48	9,939,520.24	50.00
3 年以上	40,981,936.74	40,981,936.74	100.00
合计	512,241,808.13	77,564,871.89	

2、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	509,356,952.88	382,809,241.35
备用金	1,332,717.00	1,364,000.00
其他	1,340,238.25	1,387,822.94
保证金	211,900.00	1,096,831.00
合　计	512,241,808.13	386,657,895.29

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	105,562,452.27	1 年以内	20.61	5,278,122.61
第二名	往来款	84,480,131.77	1 年以内 5,681,422.57 元，1 到 2 年 17,942,031.98 元，2 到 3 年 19,879,040.48 元，3 年以上 40,977,636.74 元	16.49	54,789,634.50
第三名	往来款	66,506,902.82	1 年以内	12.98	3,325,345.14
第四名	往来款	59,181,367.93	1 年以内	11.55	2,959,068.40
第五名	往来款	46,504,471.00	1 年以内	9.08	2,325,223.55
合计		362,235,325.79		70.71	68,677,394.20

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,425,849,711.79		1,425,849,711.79	1,425,849,711.79		1,425,849,711.79
合计	1,425,849,711.79		1,425,849,711.79	1,425,849,711.79		1,425,849,711.79

对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
双林模具	151,891,459.74			151,891,459.74		
重庆旺林	85,979,122.87			85,979,122.87		
鑫城汽配	38,070,552.07			38,070,552.07		
苏州双林	26,984,649.08			26,984,649.08		
天津双林	7,738,130.69			7,738,130.69		
上海崇林	19,880,278.01			19,880,278.01		
青岛双林	5,000,000.00			5,000,000.00		
杭州湾双林	211,326,795.01			211,326,795.01		
柳州科技	43,478,724.32			43,478,724.32		
柳州制造	4,500,000.00			4,500,000.00		
上海裕林	10,000,000.00			10,000,000.00		
双林电器	1,000,000.00			1,000,000.00		
湖北新火炬	820,000,000.00			820,000,000.00		
合计	1,425,849,711.79			1,425,849,711.79		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	433,606,613.62	307,372,437.65	609,610,621.90	463,945,288.44
其他业务	7,495,976.74	6,685,175.35	65,755,223.44	63,012,105.35
合计	441,102,590.36	314,057,613.00	675,365,845.34	526,957,393.79

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	141,500,000.00	103,750,000.00
合 计	141,500,000.00	103,750,000.00

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-6,303,669.91	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	16,814,937.37	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,435,475.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-3,488,629.50	注
所得税影响额	-1,394,704.29	
少数股东权益影响额	-64,999.42	
合计	6,998,410.00	

注：系公司根据《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》第六节一、（四）奖励条款，计提 3,488,629.50 元湖北新火炬管理层奖励。奖励计提依据为湖北新火炬当年实际收到的政府补助资金金额（不包括非货币性政府补助或政府资本性投入，也不包括代收代付金额或需返还金额）扣除相应企业所得税后的 30%。

(二) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.17	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.82	0.60	0.60

宁波双林汽车部件股份有限公司

二〇一六年四月十一日