

仪征亚新科双环活塞环有限公司

2015 年度及 2014 年度财务报表及审计报告

仪征亚新科双环活塞环有限公司

2015 年度及 2014 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 2
2015 年度及 2014 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1- 2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5
公司所有者权益变动表	6
财务报表附注	7 – 67
补充资料	1



审计报告

普华永道中天审字(2016)第 24669 号
(第一页, 共二页)

郑州煤矿机械集团股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的仪征亚新科双环活塞环有限公司(以下简称“亚新科双环公司”)的财务报表, 包括 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2015 年度及 2014 年度的合并及公司利润表、合并及公司所有者权益变动表和合并及公司现金流量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亚新科双环公司管理层的责任。这种责任包括:

- (1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表, 并使其实现公允反映;
- (2) 设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序, 以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断, 包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时, 注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性, 以及评价财务报表的总体列报。

我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

普华永道中天审字(2016)第 24669 号
(第二页, 共二页)

三、审计意见

我们认为, 上述亚新科双环公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了亚新科双环公司2015年12月31日及2014年12月31日的合并及公司财务状况以及2015年度及2014年度的合并及公司经营成果和现金流量。

四、使用限制

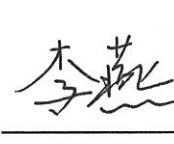
本审计报告仅供郑州煤矿机械集团股份有限公司拟收购亚新科双环公司 63%的权益而向中国证券监督管理委员会和上海证券交易所以及河南省人民政府国有资产监督管理委员会报送申请文件之用, 不得作为其他用途。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2016年4月8日

注册会计师

注册会计师



李燕玉



祁菲

仪征亚新科双环活塞环有限公司

2015年12月31日及2014年12月31日合并及公司资产负债表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资 产	附注	2015年12月31日 合并	2014年12月31日 合并	2015年12月31日 公司	2014年12月31日 公司
流动资产					
货币资金	四(1)	141,920,309.30	63,214,869.64	137,408,812.00	61,120,805.04
应收票据	四(2)	81,171,765.08	106,399,177.91	76,900,805.08	104,739,177.91
应收账款	四(3)+1)	101,523,792.98	97,154,238.45	91,354,926.86	89,293,276.91
预付款项	四(5)	3,734,000.76	6,993,636.60	3,734,000.76	6,993,636.60
应收利息		592,835.99	120,544.65	614,224.88	130,897.81
其他应收款	四(4)+2)	1,201,513.82	3,286,938.16	924,215.37	1,972,567.50
存货	四(6)	63,930,833.65	69,805,821.91	60,825,976.79	67,331,259.71
其他流动资产	四(7)	31,849,262.29	12,095,686.40	40,242,379.75	11,813,103.60
一年内到期的非流动资产	四(13)	7,980,000.00	13,000,000.00	18,630,000.00	17,000,000.00
流动资产合计		433,904,313.87	372,070,913.72	430,635,341.49	360,394,725.08
非流动资产					
可供出售金融资产	四(8)	1,040,800.00	1,040,800.00	1,040,800.00	1,040,800.00
长期股权投资	十(3)	22,859,808.73	25,029,650.83	36,382,957.37	38,552,799.47
固定资产	四(9)	193,915,623.79	200,350,067.80	173,257,894.39	185,243,933.95
在建工程	四(10)	5,361,874.35	7,836,374.82	5,361,874.35	7,836,374.82
无形资产	四(11)	18,558,707.65	19,177,560.29	18,539,016.29	19,177,560.29
长期待摊费用	四(12)	5,304,937.23	6,124,766.79	3,634,678.22	4,385,216.34
递延所得税资产	四(23)	4,048,576.48	5,300,771.75	4,048,576.48	5,300,771.75
其他非流动资产	四(13)	45,226,180.00	43,226,905.68	45,226,180.00	49,876,905.68
非流动资产合计		296,316,508.23	308,086,897.96	287,491,977.10	311,414,362.30
资产总计		730,220,822.10	680,157,811.68	718,127,318.59	671,809,087.38

仪征亚新科双环活塞环有限公司

2015年12月31日及2014年12月31日合并及公司资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负 债 及 股 东 权 益	附注	2015年12月31日 合并	2014年12月31日 合并	2015年12月31日 公司	2014年12月31日 公司
流动负债					
应付票据	四(15)	8,400,000.00	3,000,000.00	8,400,000.00	3,000,000.00
应付账款	四(16)	95,628,227.17	102,728,102.02	84,182,132.43	94,081,204.52
预收款项	四(17)	14,718,647.52	17,189,412.24	14,718,647.52	17,189,412.24
应付职工薪酬	四(18)	19,422,131.93	18,811,590.75	17,834,476.93	17,761,670.10
应交税费	四(19)	21,638,068.49	11,653,241.52	21,621,629.34	11,826,976.45
应付股利	四(20)	166,813,144.11	-	166,813,144.11	-
其他应付款	四(21)	40,582,131.18	47,026,597.74	37,310,020.50	45,796,394.67
流动负债合计		367,202,350.40	200,408,944.27	350,880,050.83	189,655,657.98
非流动负债					
递延收益	四(22)	1,800,000.00	2,160,000.00	1,800,000.00	2,160,000.00
非流动负债合计		1,800,000.00	2,160,000.00	1,800,000.00	2,160,000.00
负债合计		369,002,350.40	202,568,944.27	352,680,050.83	191,815,657.98
所有者权益					
实收资本	四(24)	180,000,000.00	180,000,000.00	180,000,000.00	180,000,000.00
资本公积	四(25)	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
盈余公积	四(26)	146,745,962.05	137,552,597.12	146,735,277.16	137,541,912.23
未分配利润	四(27)	32,179,585.83	158,145,766.66	38,611,990.60	162,351,517.17
归属于母公司所有者权益合计		359,025,547.88	475,798,363.78	365,447,267.76	479,993,429.40
少数股东权益		2,192,923.82	1,790,503.63	-	-
所有者权益合计		361,218,471.70	477,588,867.41	365,447,267.76	479,993,429.40
负债及所有者权益总计		730,220,822.10	680,157,811.68	718,127,318.59	671,809,087.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:  主管会计工作的负责人:  会计机构负责人: 

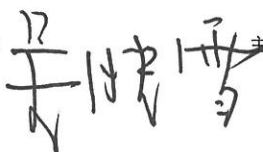
仪征亚新科双环活塞环有限公司

2015年度及2014年度合并及公司利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2015年12月31日 合并	2014年12月31日 合并	2015年12月31日 公司	2014年12月31日 公司
一、营业收入	四(28)十(4)	477,554,400.23	520,295,617.29	434,199,200.24	489,047,514.37
减: 营业成本	四(28)(34)十(4)	333,225,305.22	364,355,647.13	294,366,654.74	332,660,908.52
营业税金及附加	四(29)	4,318,871.86	4,591,243.60	4,149,972.84	4,531,750.68
销售费用	四(30)	30,227,680.37	28,047,411.60	27,301,215.56	27,079,545.67
管理费用	四(31)	45,334,566.86	52,264,057.93	42,459,902.26	49,473,531.52
财务(收入)/费用-净额	四(32)	(3,958,277.65)	615,635.56	(3,721,292.60)	395,322.28
资产减值损失	四(34)	1,091,904.36	558,815.59	1,019,232.39	1,072,102.60
加: 投资收益	四(35)十(5)	881,506.29	1,096,723.86	1,425,017.40	1,096,723.86
其中: 对联营企业和合营企业的投资损失		(2,169,842.10)	(2,465,325.17)	(2,169,842.10)	(2,465,325.17)
二、营业利润		68,195,855.50	70,959,529.74	70,048,532.45	74,931,076.96
加: 营业外收入	四(36)	2,642,052.50	2,653,000.42	2,585,247.85	2,627,748.86
其中: 非流动资产处置利得		-	-	-	-
减: 营业外支出	四(37)	310,855.54	913,483.39	305,306.86	884,057.55
其中: 非流动资产处置损失		260,897.95	842,888.79	260,897.95	842,888.79
三、利润总额		70,527,052.46	72,699,046.77	72,328,473.44	76,674,768.27
减: 所得税费用	四(38)	10,571,339.22	11,113,088.02	10,548,526.13	11,096,439.52
四、净利润		59,955,713.24	61,585,958.75	61,779,947.31	65,578,328.75
归属于母公司股东的净利润		59,553,293.05	62,396,276.68	61,779,947.31	65,578,328.75
少数股东损益		402,420.19	(810,317.93)	-	-
五、其他综合收益		-	-	-	-
六、综合收益总额		59,955,713.24	61,585,958.75	61,779,947.31	65,578,328.75
归属于母公司股东的综合收益总额		59,553,293.05	62,396,276.68	61,779,947.31	65,578,328.75
归属于少数股东的综合收益总额		402,420.19	(810,317.93)	-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



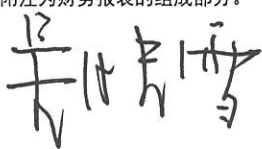
仪征亚新科双环活塞环有限公司

2015年度及2014年度合并及公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2015年12月31日 合并	2014年12月31日 合并	2015年12月31日 公司	2014年12月31日 公司
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		557,219,534.43	565,765,358.04	513,068,368.10	538,313,962.93
收到其他与经营活动有关的现金	四(39)(a)	5,383,623.94	5,087,173.39	4,410,740.53	4,727,647.43
经营活动现金流入小计		562,603,158.37	570,852,531.43	517,479,108.63	543,041,610.36
购买商品、接受劳务支付的现金		(282,210,034.12)	(299,420,252.19)	(246,779,981.13)	(281,945,787.35)
支付给职工以及为职工支付的现金		(94,491,399.32)	(103,365,829.43)	(87,925,727.94)	(98,644,715.31)
支付的各项税费		(37,487,928.31)	(39,844,022.56)	(36,259,566.47)	(39,269,200.27)
支付其他与经营活动有关的现金	四(39)(b)	(42,473,598.52)	(42,557,050.90)	(41,940,308.15)	(37,913,405.74)
经营活动现金流出小计		(456,662,960.27)	(485,187,155.08)	(412,905,583.69)	(457,773,108.67)
经营活动产生的现金流量净额	四(40)(a)	105,940,198.10	85,665,376.35	104,573,524.94	85,268,501.69
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		28,000,000.00	40,700,000.00	28,000,000.00	44,700,000.00
取得投资收益所收到的现金		3,039,373.64	3,435,008.82	3,571,849.10	2,774,655.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	21,215.51	-	21,215.51
定期存款的减少		-	50,000,000.00	-	50,000,000.00
投资活动现金流入小计		31,039,373.64	94,156,224.33	31,571,849.10	97,495,871.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金净额		(14,199,901.27)	(23,334,774.86)	(6,365,419.71)	(16,192,767.66)
定期存款的增加		(38,000,000.00)	-	(38,000,000.00)	-
投资支付的现金		(45,000,000.00)	(43,210,000.00)	(54,350,000.00)	(53,210,000.00)
支付其他与投资活动有关的现金	四(39)(c)	(5,400,000.00)	(3,000,000.00)	(5,400,000.00)	(3,000,000.00)
投资活动现金流出小计		(102,599,901.27)	(69,544,774.86)	(104,115,419.71)	(72,402,767.66)
投资活动(使用)/产生的现金流量净额		(71,560,527.63)	24,611,449.47	(72,543,570.61)	25,093,103.51
三、筹资活动产生的现金流量					
偿还债务支付的现金		-	(30,000,000.00)	-	(30,000,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	(81,368,899.10)	-	(81,354,376.88)
筹资活动现金流出小计		-	(111,368,899.10)	-	(111,354,376.88)
筹资活动使用的现金流量净额		-	(111,368,899.10)	-	(111,354,376.88)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		925,769.19	(736,178.16)	858,052.63	(736,178.16)
五、现金及现金等价物增加/(减少)额	四(40)(c)	35,305,439.66	(1,828,251.44)	32,888,006.96	(1,728,949.84)
加: 年初现金及现金等价物余额	四(40)(c)	60,214,869.64	62,043,121.08	58,120,805.04	59,849,754.88
六、年末现金及现金等价物余额	四(40)(d)	95,520,309.30	60,214,869.64	91,008,812.00	58,120,805.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



仪征亚新科双环活塞环有限公司

2015年度及2014年度合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
2014年1月1日年初余额	180,000,000.00	100,000.00	127,715,847.81	185,586,239.29	2,600,821.56	496,002,908.66
2014年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润	-	-	-	62,396,276.68	(810,317.93)	61,585,958.75
利润分配						
提取盈余公积	-	-	9,836,749.31	(9,836,749.31)		-
对所有者的分配	-	-	-	(80,000,000.00)	-	(80,000,000.00)
2014年12月31日年末余额	180,000,000.00	100,000.00	137,552,597.12	158,145,766.66	1,790,503.63	477,588,867.41
2015年1月1日年初余额	180,000,000.00	100,000.00	137,552,597.12	158,145,766.66	1,790,503.63	477,588,867.41
2015年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润	-	-	-	59,553,293.05	402,420.19	59,955,713.24
利润分配						
提取盈余公积	-	-	9,193,364.93	(9,193,364.93)	-	-
对所有者的分配	-	-	-	(176,326,108.95)	-	(176,326,108.95)
2015年12月31日年末余额	180,000,000.00	100,000.00	146,745,962.05	32,179,585.83	2,192,923.82	361,218,471.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

吴世雪

主管会计工作的负责人:

戚晓龙

会计机构负责人:

胡志才

仪征亚新科双环活塞环有限公司

2015年度及2014年度公司所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2014年1月1日年初余额	180,000,000.00	100,000.00	127,705,162.92	186,609,937.73	494,415,100.65
2014年度增减变动额					
综合收益总额					
净利润	-	-	-	65,578,328.75	65,578,328.75
利润分配					
提取盈余公积	-	-	9,836,749.31	(9,836,749.31)	-
对所有者的分配	-	-	-	(80,000,000.00)	(80,000,000.00)
2014年12月31日年末余额	180,000,000.00	100,000.00	137,541,912.23	162,351,517.17	479,993,429.40
2015年1月1日年初余额	180,000,000.00	100,000.00	137,541,912.23	162,351,517.17	479,993,429.40
2015年度增减变动额					
综合收益总额					
净利润	-	-	-	61,779,947.31	61,779,947.31
利润分配					
提取盈余公积	-	-	9,193,364.93	(9,193,364.93)	-
对所有者的分配	-	-	-	(176,326,108.95)	(176,326,108.95)
2015年12月31日年末余额	180,000,000.00	100,000.00	146,735,277.16	38,611,990.60	365,447,267.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

吴伟雪

主管会计工作的负责人:

戚曙光

会计机构负责人:

王亚利

仪征亚新科双环活塞环有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

仪征亚新科双环活塞环有限公司(以下简称“本公司”)是由中国江苏省仪征活塞环厂和 CACG Ltd.VI 于 1995 年分别出资人民币 66,600,000.00 元和人民币 113,400,000.00 元，在中华人民共和国江苏省注册设立的中外合资公司，本公司经批准的经营期限为 50 年。注册资本为人民币 180,000,000.00 元。

2013 年 12 月 23 日，CACG Ltd. VI 被 Axle ATL Cayman Limited 吸收合并，本公司母公司变更为 Axle ATL Cayman Limited，最终母公司为贝恩资本亚洲整体投资有限合伙。

本公司及子公司（以下统称“本集团”）经批准的经营范围：设计、研发、生产、加工活塞环和内燃机零部件，提供相关技术、售后服务。2014 年度及 2015 年度，本集团的主营业务为从事活塞环及内燃机零部件的生产加工和合金材料的生产业务。

2014 年度及 2015 年度纳入合并范围的子公司详见附注五。

本财务报表由本公司董事会于 2016 年 4 月 8 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注二(9))、存货的计价方法(附注二(10))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(12)、(15))、收入的确认时点(附注二(20))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(26)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(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。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2015 年度及 2014 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度及 2014 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

仪征亚新科双环活塞环有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

记账本位币为人民币。

(5) 外币折算

外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法(续)

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中所有者权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(8) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。本集团报告期内的金融资产为应收款项、可供出售金融资产和委托贷款等。

应收款项

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，包括应收账款、应收票据和其他应收款等。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。取得时发生的相关交易费用计入初始确认金额。当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售金融资产，按照成本进行后续计量；应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。

(iii) 金融资产减值

本集团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。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，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其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。已发生的减值损失以后期间不再转回。

(iv) 金融资产的终止确认

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

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

仪征亚新科双环活塞环有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

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

(c) 金融工具的公允价值确定

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，本集团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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

(9) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外销售商品形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

仪征亚新科双环活塞环有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 应收款项(续)

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项, 单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时, 计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为: 单项金额超过人民币 500 万元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为: 根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

确定组合的依据如下:

账龄组合	经评估没有特殊较高或较低信用风险的客户
其他信用组合	信用良好且交易频繁, 经评估信用风险为低的客户, 或未逾期的款项

按组合计提坏账准备的计提方法如下:

一般信用组合	账龄分析法
其他信用组合	不计提坏账

组合中, 采用账龄分析法的计提比例列示如下:

	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
90 天以内	0%	0%
91 天-180 天	0%	0%
181 天-1 年(含 1 年)	25%	25%
1-2 年(含 2 年)	50%	50%
2-3 年(含 3 年)	100%	100%
3 年以上	100%	100%

仪征亚新科双环活塞环有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 应收款项(续)

(c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(10) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品、包装物采用一次转销法进行摊销。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资及本集团对合营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

仪征亚新科双环活塞环有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

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本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

仪征亚新科双环活塞环有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	10%	4.5%
机器设备	10 年	10%	9%
运输工具	5 年	10%	18%
办公设备	3 年	10%	30%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

(d) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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的金额计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

(14) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建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利息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确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款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借款初始确认金额所使用的利率。

(15) 无形资产

无形资产包括土地使用权、商标使用权及软件，以成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。

(b) 商标使用权

商标使用权按经营期限 50 年平均摊销。

仪征亚新科双环活塞环有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 无形资产(续)

(c) 软件

软件按法律规定的专利权的期限 5 年平均摊销。

(d) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(e) 研究与开发

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 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；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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；以及
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

(f) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他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，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(17) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司和合营企业的长期股权投资等，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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(18) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬和离职后福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

仪征亚新科双环活塞环有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利(续)

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(19) 预计负债

因产品质量保证形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(20) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

本集团销售汽车零部件及相关制品予各地汽车或汽车零部件制造商。本集团将汽车零部件或相关制品按照协议合同规定运至交货地点，经客户确认接收后，确认收入。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 收入确认(续)

(a) 销售商品

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。

(b) 提供劳务

本集团对外提供劳务，根据已发生成本占估计总成本的比例确定完工进度，按照完工百分比确认收入。

(21) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，主要包括财政补贴。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。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。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

仪征亚新科双环活塞环有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 递延所得税资产

递延所得税资产根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 确认相应的递延所得税资产。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日, 递延所得税资产按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时, 确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关;
- 本集团内该纳税主体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。

(23) 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(24) 利润分配

拟发放的利润于董事会批准的当期, 确认为负债。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

于报告期内，本集团只有一个经营分部，即在中国大陆从事汽车零部件的制造和销售。

(26) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(a) 产品质量保证金

本集团对已售出但仍存在质量保证期内的各类产品计提产品质量保证金；该保证金的计提比例根据历年该类费用的实际支出情况决定。

(b) 固定资产使用寿命的估计

本集团的管理层为其固定资产估计使用寿命。此估计以过去性质及功能相似的固定资产的实际可使用年限为基础，按照历史经验进行。

(c) 应收账款的坏账准备

本集团的管理层就应收账款决定计提减值准备。此估计乃按客户的信贷历史及现有市场状况而定。管理层将于各资产负债表日重新评估有关估计。

仪征亚新科双环活塞环有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计估计和判断(续)

(d) 存货可变现净值的估计

管理层根据本集团存货的状况及其可变现净值的估计计提减值准备。本集团将于各资产负债表日重新评估该等存货并考虑相应减值。

存货的可变现净值根据在日常业务进行中的估计售价, 减估计完工成本以及销售开支。该等估计系根据现有市场状况及制造和销售同类产品的历史经验为基准进行。管理层于各资产负债表日重新评估该等估计。

(e) 所得税

在正常的经营活动中, 部分交易和事项的最终的税务处理都存在不确定性。在计提所得税费用时, 本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异, 该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

(f) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣亏损的限度内, 应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额, 结合纳税筹划策略, 以决定确认的递延所得税资产的金额。

三 税项

本公司适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	税率	税基
营业税	5%	应税收入
企业所得税(a)	15%, 10% 或25%	应纳税所得额
增值税	17%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)
城市维护建设税	7%	按实际缴纳的流转税计缴
教育费附加	3%	按实际缴纳的流转税计缴
地方教育费附加	2%	按实际缴纳的流转税计缴

仪征亚新科双环活塞环有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

本公司于 2011 年 9 月 30 日获得高新技术企业认证(证书编号为：GR201132000793)。根据《中华人民共和国企业所得税法》，该认定已于 2014 年 9 月 2 日重新认定，在 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日的有效期内，本公司减按 15% 的税率计缴企业所得税。

本公司之子公司爱斯姆合金材料(仪征)有限公司(“爱斯姆”)所得税税率适用 25%，之子公司扬州映炜汽车零部件有限公司(“扬州映炜”)属于小型微利企业，所得税税率适用 10%。

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
库存现金	15,525.35	11,298.80
银行存款	133,504,783.95	60,203,570.84
其他货币资金	8,400,000.00	3,000,000.00
	<u>141,920,309.30</u>	<u>63,214,869.64</u>

于 2015 年 12 月 31 日，其他货币资金 8,400,000.00 元(2014 年 12 月 31 日：3,000,000.00 元)为本集团向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

(2) 应收票据

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	8,320,000.00	8,158,000.00
银行承兑汇票	72,851,765.08	98,241,177.91
	<u>81,171,765.08</u>	<u>106,399,177.91</u>

(a) 于 2015 年 12 月 31 日，本集团无所有权受到限制的应收票据(2014 年 12 月 31 日：无)。

(b) 于 2015 年 12 月 31 日，本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>5,470,906.44</u>	<u>7,398,263.24</u>

仪征亚新科双环活塞环有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据(续)

于 2014 年 12 月 31 日，本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	1,149,878.01	13,612,088.45
	<u>1,149,878.01</u>	<u>13,612,088.45</u>

(3) 应收账款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应收账款	103,116,462.65	98,345,316.20
减：坏账准备	(1,592,669.67)	(1,191,077.75)
	<u>101,523,792.98</u>	<u>97,154,238.45</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
90 天以内	79,082,898.80	77,726,963.66
91-180 天	18,453,241.66	16,622,124.53
181 天-1 年(含 1 年)	5,201,672.96	3,501,665.72
1-2 年(含 2 年)	172,795.60	357,801.94
2-3 年(含 3 年)	130,299.46	136,760.35
3 年以上	75,554.17	-
	<u>103,116,462.65</u>	<u>98,345,316.20</u>

于 2015 年 12 月 31 日，无应收账款已逾期但未减值 (2014 年 12 月 31 日：无)。

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2015 年 12 月 31 日				2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提								
坏账准备								
账龄分析法	103,116,462.65	100%	(1,592,669.67)	1.54%	98,345,316.20	100%	(1,191,077.75)	1.21%

仪征亚新科双环活塞环有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(c) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
90 天以内	79,082,898.80	-	-	77,726,963.66	-	-
91-180 天	18,453,241.66	-	-	16,622,124.53	-	-
181 天-1 年(含 1 年)	5,201,672.96	(1,300,418.24)	25%	3,501,665.72	(875,416.43)	25%
1-2 年(含 2 年)	172,795.60	(86,397.80)	50%	357,801.94	(178,900.97)	50%
2-3 年(含 3 年)	130,299.46	(130,299.46)	100%	136,760.35	(136,760.35)	100%
3 年以上	75,554.17	(75,554.17)	100%	-	-	-
	<u>103,116,462.65</u>	<u>(1,592,669.67)</u>	<u>1.54%</u>	<u>98,345,316.20</u>	<u>(1,191,077.75)</u>	<u>1.21%</u>

(d) 2015 年度计提的坏账准备金额为 1,011,601.47 元（2014 年度：618,876.21 元），收回或转回的坏账准备金额为 579,837.92 元（2014 年度：无）。

(e) 2015 年度实际核销的应收账款金额为 30,171.63 元（2014 年度：无）。

(f) 于 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款			
总额	<u>25,860,837.98</u>	<u>(662,162.84)</u>	<u>25.08%</u>

于 2014 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款			
总额	<u>23,372,508.66</u>	<u>(375,954.88)</u>	<u>23.77%</u>

仪征亚新科双环活塞环有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应收保证金及备用金	784,427.82	2,142,296.62
应收出口退税款	367,086.00	1,094,641.54
借款	50,000.00	50,000.00
	<u>1,201,513.82</u>	<u>3,286,938.16</u>
减：坏账准备	-	-
	<u>1,201,513.82</u>	<u>3,286,938.16</u>

(a) 其他应收款按账龄分析如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
90 天以内	1,099,513.82	3,236,938.16
181 天-1 年(含 1 年)	2,000.00	-
1-2 年(含 2 年)	50,000.00	50,000.00
2-3 年	50,000.00	-
	<u>1,201,513.82</u>	<u>3,286,938.16</u>

于 2015 年 12 月 31 日，其他应收款 102,000.00 元 (2014 年 12 月 31 日：50,000.00 元)已逾期但未减值。基于对欠款方财务状况及过往信用记录的分析，本集团认为这部分款项可以收回。这部分其他应收款的账龄分析如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
181 天-1 年(含 1 年)	2,000.00	-
1-2 年(含 2 年)	50,000.00	50,000.00
2-3 年	50,000.00	-
	<u>102,000.00</u>	<u>50,000.00</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2015 年 12 月 31 日				2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备								
其他信用组合	1,201,513.82	100.00%	-	-	3,286,938.16	100.00%	-	-

仪征亚新科双环活塞环有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收账款(续)

(c) 于 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
扬州市国税局进出口退税管理分局	应收出口退税	367,086.43	90 天以内	30.55%	-
员工 1	备用金	55,000.00	90 天以内	4.58%	-
仪征市城市排水管理处	押金	50,000.00	1-2 年	4.16%	-
员工 2	借款	50,000.00	2-3 年	4.16%	-
诸葛天下保证金	保证金	20,000.00	90 天以内	1.66%	-
		<u>542,086.43</u>		<u>45.11%</u>	<u>-</u>

于 2014 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
扬州市国税局进出口退税管理分局	应收出口退税	1,094,641.54	90 天以内	33.30%	-
隆鑫通用动力股份有限公司	保证金	310,000.00	90 天以内	9.43%	-
重庆润通动力有限公司	保证金	305,942.00	90 天以内	9.31%	-
重庆迈丰动力机械有限公司	保证金	281,300.00	90 天以内	8.56%	-
重庆大江动力设备制造有限公司	保证金	150,000.00	90 天以内	4.56%	-
		<u>2,141,883.54</u>		<u>65.16%</u>	<u>-</u>

(5) 预付账款

(a) 预付账款按账龄分析如下：

	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	<u>3,734,000.76</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,993,636.60</u>	<u>100.00%</u>

(b) 于 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>3,229,494.29</u>	<u>86.49%</u>

于 2014 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>6,691,724.00</u>	<u>95.68%</u>

仪征亚新科双环活塞环有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货

(a) 存货分类如下：

	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	9,980,207.07	(2,078,004.12)	7,902,202.95	8,997,760.77	(2,443,327.41)	6,554,433.36
在产品	13,472,935.35	(2,230,687.73)	11,242,247.62	15,607,803.31	(1,732,740.09)	13,875,063.22
库存商品	48,096,070.49	(3,309,687.41)	44,786,383.08	52,246,805.12	(2,870,479.79)	49,376,325.33
	<u>71,549,212.91</u>	<u>(7,618,379.26)</u>	<u>63,930,833.65</u>	<u>76,852,369.20</u>	<u>(7,046,547.29)</u>	<u>69,805,821.91</u>

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2014 年	本年增加	本年减少		2015 年
	12 月 31 日	计提	转回	转销	12 月 31 日
原材料	(2,443,327.41)	-	365,323.29	-	(2,078,004.12)
在产品	(1,732,740.09)	(497,947.64)	-	-	(2,230,687.73)
库存商品	(2,870,479.79)	(566,603.55)	39,087.09	88,308.84	(3,309,687.41)
	(7,046,547.29)	(1,064,551.19)	404,410.38	88,308.84	(7,618,379.26)

	2013 年	本年增加	本年减少		2014 年
	12 月 31 日	计提	转回	转销	12 月 31 日
原材料	(2,790,933.09)	-	-	347,605.68	(2,443,327.41)
在产品	(2,114,921.42)	-	-	382,181.33	(1,732,740.09)
库存商品	(2,930,540.41)	(669,361.20)	729,421.82	-	(2,870,479.79)
	(7,836,394.92)	(669,361.20)	729,421.82	729,787.01	(7,046,547.29)

(7) 其他流动资产

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
向关联方提供贷款本金及应收利息		
亚新科(中国)投资有限公司	20,000,000.00	-
亚新科(天津)汽车零部件有限公司	10,000,000.00	-
亚新科铸造(北京)有限公司	-	10,000,000.00
待摊费用-模具	326,076.08	282,582.80
预缴所得税	892,379.75	1,813,103.60
待抵扣进项税	630,806.46	-
	<u>31,849,262.29</u>	<u>12,095,686.40</u>

仪征亚新科双环活塞环有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他流动资产(续)

截至 2015 年 12 月 31 日，向关联方提供贷款的本金包括：

2015 年度，本集团提供给亚新科(中国)投资有限公司 20,000,000.00 元的直接贷款，到期日为 2016 年 4 月 1 日，年利率为 5.00%。

2015 年度，本集团委托渣打银行(中国)有限公司北京分行提供给亚新科(天津)汽车零部件有限公司总计 10,000,000.00 元的贷款，其中 5,000,000.00 元到期日为 2016 年 6 月 7 日，年利率为 8.00%；5,000,000.00 元到期日为 2016 年 6 月 10 日，年利率为 8.00%。

截至 2014 年 12 月 31 日，本集团委托渣打银行(中国)有限公司北京分行提供给亚新科铸造(北京)有限公司 10,000,000.00 元的贷款，到期日为 2014 年 12 月 15 日，到期后展期至 2015 年 12 月 15 日，年利率为 8.00%，已于 2015 年按期偿还。

(8) 可供出售金融资产

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
以成本计量		
—可供出售权益工具	1,040,800.00	1,040,800.00
减：减值准备	-	-
	<u>1,040,800.00</u>	<u>1,040,800.00</u>

可供出售金融资产相关信息分析如下：

以成本计量的可供出售金融资产：

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日	在被投资单 位持股比例	本年现金分红
可供出售权益工具—成本						
——滨州博海联合动力部件有限公司	760,800.00	-	-	760,800.00	12%	-
——仪征市交通建设有限公司	280,000.00	-	-	280,000.00	0.05%	58,800.00
	<u>1,040,800.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,040,800.00</u>		<u>58,800.00</u>
可供出售权益工具—减值准备						
——滨州博海联合动力部件有限公司	-	-	-	-		-
——仪征市交通建设有限公司	-	-	-	-		-
	<u>1,040,800.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,040,800.00</u>		<u>58,800.00</u>

仪征亚新科双环活塞环有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 可供出售金融资产(续)

可供出售金融资产相关信息分析如下(续)：

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日	在被投资单 位持股比例	本年现金分红
可供出售权益工具						
——成本						
——滨州博海联合动力部件有限公司	760,800.00	-	-	760,800.00	12%	-
——仪征市交通建设有限公司	280,000.00	-	-	280,000.00	0.05%	-
	<u>1,040,800.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,040,800.00</u>		<u>-</u>
可供出售权益工具						
——减值准备						
——滨州博海联合动力部件有限公司	-	-	-	-		-
——仪征市交通建设有限公司	-	-	-	-		-
	<u>1,040,800.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,040,800.00</u>		<u>-</u>

(9) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
原价					
2014 年 12 月 31 日	79,986,920.82	388,557,133.82	2,211,857.62	12,983,531.21	483,739,443.47
在建工程转入	-	17,112,955.90	-	690,199.43	17,803,155.33
本年购置	-	6,243,544.47	488,943.54	28,884.94	6,761,372.95
本年处置	(2,022,012.91)	(186,363.37)	-	(22,795.01)	(2,231,171.29)
本年改造转出	-	(6,154,112.73)	-	-	(6,154,112.73)
2015 年 12 月 31 日	77,964,907.91	405,573,158.09	2,700,801.16	13,679,820.57	499,918,687.73
累计折旧					
2014 年 12 月 31 日	(49,507,185.63)	(223,046,137.58)	(1,629,529.85)	(9,206,522.61)	(283,389,375.67)
本年计提	(3,601,342.78)	(22,202,735.79)	(142,919.70)	(1,120,986.87)	(27,067,985.14)
本年处置	1,795,362.32	154,395.20	-	20,515.82	1,970,273.34
本年改造转出	-	2,484,023.53	-	-	2,484,023.53
2015 年 12 月 31 日	(51,313,166.09)	(242,610,454.64)	(1,772,449.55)	(10,306,993.66)	(306,003,063.94)
净值					
2015 年 12 月 31 日	26,651,741.82	162,962,703.45	928,351.61	3,372,826.91	193,915,623.79
2014 年 12 月 31 日	30,479,735.19	165,510,996.24	582,327.77	3,777,008.60	200,350,067.80

仪征亚新科双环活塞环有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 固定资产(续)

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
原价					
2013 年 12 月 31 日	79,943,148.01	385,452,450.65	1,770,023.20	12,680,217.51	479,845,839.37
在建工程转入	459,677.91	15,143,218.19	441,834.42	395,449.99	16,440,180.51
本年购置	-	6,606,689.56	-	456,682.46	7,063,372.02
本年处置	(415,905.10)	(7,648,839.37)	-	(234,320.59)	(8,299,065.06)
本年改造转出	-	(10,996,385.21)	-	(314,498.16)	(11,310,883.37)
2014 年 12 月 31 日	79,986,920.82	388,557,133.82	2,211,857.62	12,983,531.21	483,739,443.47

累计折旧

2013 年 12 月 31 日	(46,161,775.14)	(216,200,365.92)	(1,552,706.78)	(8,710,527.90)	(272,625,375.74)
本年计提	(3,699,164.64)	(21,510,960.16)	(76,823.07)	(979,314.10)	(26,266,261.97)
本年减少	353,754.15	6,855,654.26	-	225,552.35	7,434,960.76
本年改造转出	-	7,809,534.24	-	257,767.04	8,067,301.28
2014 年 12 月 31 日	(49,507,185.63)	(223,046,137.58)	(1,629,529.85)	(9,206,522.61)	(283,389,375.67)

净值

2014 年 12 月 31 日	30,479,735.19	165,510,996.24	582,327.77	3,777,008.60	200,350,067.80
2013 年 12 月 31 日	33,781,372.87	169,252,084.73	217,316.42	3,969,689.61	207,220,463.63

(a) 2015 年度计入营业成本、营业费用及管理费用的折旧费用分别为: 22,367,869.95 元、82,870.55 元及 4,617,244.64 元 (2014 年度: 22,022,058.82 元、49,186.00 元及 4,195,017.15 元)。

(b) 由在建工程转入固定资产的原价为 17,803,155.33 元(2014 年度: 16,440,180.51 元)。

于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日, 本集团无抵押及闲置固定资产。

(c) 于 2015 年 12 月 31 日, 账面净值为 10,275,869.71 元 (2014 年 12 月 31 日: 11,111,290.79 元)的房屋及建筑物尚未取得产权证。

(10) 在建工程

	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	5,361,874.35	-	5,361,874.35	7,836,374.82	-	7,836,374.82

仪征亚新科双环活塞环有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入固定资产	其他减少	2015 年 12 月 31 日	工程投入 占预算的 比例	工程 进度	借款费用 资本化 累计金额	其中: 本年 借款费用资 本化金额	本年借款 费用资本 化率	资金来源
待安装设备	不适用	7,836,374.82	15,328,654.86	(17,803,155.33)	-	5,361,874.35	不适用	不适用	-	-	-	自筹
工程名称	预算数	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入固定资产	其他减少	2014 年 12 月 31 日	工程投入 占预算的 比例	工程 进度	借款费用 资本化 累计金额	其中: 本年 借款费用资 本化金额	本年借款 费用资本 化率	资金来源
待安装设备	不适用	8,132,028.54	16,144,526.79	(16,440,180.51)	-	7,836,374.82	不适用	不适用	-	-	-	自筹

仪征亚新科双环活塞环有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 无形资产

	土地使用权	商标使用权及软件	合计
原价			
2014 年 12 月 31 日	22,157,667.00	10,000,000.00	32,157,667.00
本年增加	-	27,264.96	27,264.96
2015 年 12 月 31 日	22,157,667.00	10,027,264.96	32,184,931.96

累计摊销			
2014 年 12 月 31 日	(9,035,585.71)	(3,944,521.00)	(12,980,106.71)
本年计提	(438,540.00)	(207,577.60)	(646,117.60)
2015 年 12 月 31 日	(9,474,125.71)	(4,152,098.60)	(13,626,224.31)

账面价值			
2015 年 12 月 31 日	12,683,541.29	5,875,166.36	18,558,707.65
2014 年 12 月 31 日	13,122,081.29	6,055,479.00	19,177,560.29

	土地使用权	商标使用权及其他	合计
原价			
2013 年 12 月 31 日	22,157,667.00	10,000,000.00	32,157,667.00
本年增加	-	-	-
2014 年 12 月 31 日	22,157,667.00	10,000,000.00	32,157,667.00

累计摊销			
2013 年 12 月 31 日	(8,597,045.71)	(3,744,517.00)	(12,341,562.71)
本年计提	(438,540.00)	(200,004.00)	(638,544.00)
2014 年 12 月 31 日	(9,035,585.71)	(3,944,521.00)	(12,980,106.71)

账面价值			
2014 年 12 月 31 日	13,122,081.29	6,055,479.00	19,177,560.29
2013 年 12 月 31 日	13,560,621.29	6,255,483.00	19,816,104.29

2015 年度无形资产的摊销金额 646,117.60 元(2014 年度：638,544.00 元)。

于 2015 年 12 月 31 日，无尚未办妥产权证的无形资产 (2014 年 12 月 31 日：无)。

2015 年度，本集团研究开发支出共计 13,289,923.43 元(2014 年度：15,302,137.82 元)，全部计入当期损益。

仪征亚新科双环活塞环有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期待摊费用

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2015 年 12 月 31 日
车间改造	3,146,478.32	516,801.22	(737,569.78)	2,925,709.76
镀铬电极	2,978,288.47	1,247,832.62	(1,846,893.62)	2,379,227.47
	<u>6,124,766.79</u>	<u>1,764,633.84</u>	<u>(2,584,463.40)</u>	<u>5,304,937.23</u>
	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2014 年 12 月 31 日
车间改造	2,112,567.09	1,489,975.34	(456,064.11)	3,146,478.32
镀铬电极	3,061,956.67	1,880,482.70	(1,964,150.90)	2,978,288.47
	<u>5,174,523.76</u>	<u>3,370,458.04</u>	<u>(2,420,215.01)</u>	<u>6,124,766.79</u>

(13) 其他非流动资产

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
向关联方提供贷款		
亚新科凸轮轴(仪征)有限公司	26,000,000.00	39,000,000.00
仪征日环亚新科粉末冶金制造有限公司	27,206,180.00	17,226,905.68
	<u>53,206,180.00</u>	<u>56,226,905.68</u>
减：一年内到期的非流动资产	<u>(7,980,000.00)</u>	<u>(13,000,000.00)</u>
	<u>45,226,180.00</u>	<u>43,226,905.68</u>

向关联方提供贷款的本金包括：

本集团委托渣打银行(中国)有限公司北京分行提供给亚新科凸轮轴(仪征)有限公司总计 39,000,000.00 元贷款，其中直接借款 3,000,000.00 元到期日为 2015 年 3 月 18 日，委托贷款中 3,000,000.00 元到期日为 2015 年 7 月 30 日，7,000,000.00 元到期日为 2015 年 12 月 30 日，20,000,000.00 元到期日为 2017 年 3 月 31 日，6,000,000.00 元到期日为 2017 年 7 月 31 日到期，年利率都为 5.00%。上述贷款中于 2015 年到期的三笔贷款已于 2014 年 12 月 31 日重分类至一年内到期的其他非流动资产，并于 2015 年实际收回。

截止 2014 年 12 月 31 日，本集团提供给仪征日环亚新科粉末冶金制造有限公司(以下简称“仪征日环”)总计 17,210,000.00 元的股东贷款，其中 7,980,000.00 元到期日为 2016 年 12 月 31 日，年利率为 1.381%，已于 2015 年 12 月 31 日重分类为一年内到期的其他非流动资产；9,230,000.00 元到期日为 2017 年 6 月 30 日，年利率为 1.85%。于 2015 年本集团新增提供给仪征日环股东贷款 10,000,000.00 元，到期日为 2018 年 6 月 30 日，年利率为 1.644%。

仪征亚新科双环活塞环有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 资产减值准备

	2014 年 12 月 31 日	本年 增加	本年减少		2015 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	1,191,077.75	1,011,601.47	(579,837.92)	(30,171.63)	1,592,669.67
其中：应收账款坏账准备	1,191,077.75	1,011,601.47	(579,837.92)	(30,171.63)	1,592,669.67
存货跌价准备	7,046,547.29	1,064,551.19	(404,410.38)	(88,308.84)	7,618,379.26
	<u>8,237,625.04</u>	<u>2,076,152.66</u>	<u>(984,248.30)</u>	<u>(118,480.47)</u>	<u>9,211,048.93</u>

	2013 年 12 月 31 日	本年 增加	本年减少		2014 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	572,201.54	618,876.21	-	-	1,191,077.75
其中：应收账款坏账准备	572,201.54	618,876.21	-	-	1,191,077.75
存货跌价准备	7,836,394.92	669,361.20	(729,421.82)	(729,787.01)	7,046,547.29
	<u>8,408,596.46</u>	<u>1,288,237.41</u>	<u>(729,421.82)</u>	<u>(729,787.01)</u>	<u>8,237,625.04</u>

(15) 应付票据

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>8,400,000.00</u>	<u>3,000,000.00</u>

(16) 应付账款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付材料款	<u>95,628,227.17</u>	<u>102,728,102.02</u>

于 2015 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 899,933.00 元(2014 年 12 月 31 日：无)，主要为应付材料款，由于对方未催收，该款项尚未进行最后清算。

(17) 预收款项

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
预收零部件款	<u>14,718,647.52</u>	<u>17,189,412.24</u>

于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，无账龄超过一年的预收款项。

仪征亚新科双环活塞环有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 应付职工薪酬

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付短期薪酬	19,422,131.93	18,811,590.75
应付设定提存计划	-	-
	<u>19,422,131.93</u>	<u>18,811,590.75</u>

(a) 应付短期薪酬

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴 和补贴	18,242,409.41	70,768,885.50	(70,178,504.00)	18,832,790.91
职工福利费	461,616.00	2,121,682.00	(2,123,668.32)	459,629.68
社会保险费	-	4,931,980.00	(4,931,980.00)	-
其中：医疗保险费	-	4,199,628.00	(4,199,628.00)	-
工伤保险费	-	461,147.00	(461,147.00)	-
生育保险费	-	271,205.00	(271,205.00)	-
住房公积金	-	5,705,566.00	(5,705,566.00)	-
工会经费和职工教育 经费	107,565.34	1,324,769.00	(1,302,623.00)	129,711.34
	<u>18,811,590.75</u>	<u>84,852,882.50</u>	<u>(84,242,341.32)</u>	<u>19,422,131.93</u>

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴 和补贴	21,307,857.17	71,977,703.32	(75,043,151.08)	18,242,409.41
职工福利费	20,659.00	2,865,872.74	(2,424,915.74)	461,616.00
社会保险费	-	4,973,026.00	(4,973,026.00)	-
其中：医疗保险费	-	4,022,344.00	(4,022,344.00)	-
工伤保险费	-	483,594.00	(483,594.00)	-
生育保险费	-	467,088.00	(467,088.00)	-
住房公积金	-	5,507,062.00	(5,507,062.00)	-
工会经费和职工教育 经费	-	1,371,164.64	(1,263,599.30)	107,565.34
	<u>21,328,516.17</u>	<u>86,694,828.70</u>	<u>(89,211,754.12)</u>	<u>18,811,590.75</u>

仪征亚新科双环活塞环有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	9,557,077.00	9,557,077.00	-
失业保险费	-	691,981.00	691,981.00	-
	-	<u>10,249,058.00</u>	<u>10,249,058.00</u>	-
	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	9,704,646.00	9,704,646.00	-
失业保险费	-	728,663.00	728,663.00	-
	-	<u>10,433,309.00</u>	<u>10,433,309.00</u>	-

(19) 应交税费

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应交增值税	11,461,628.25	10,786,038.58
应交城市维护建设税	128,961.55	145,944.85
应交教育费附加	92,115.39	104,246.32
应交代扣代缴所得税	9,512,964.84	-
其他	442,398.46	617,011.77
	<u>21,638,068.49</u>	<u>11,653,241.52</u>

(20) 应付股利

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
江苏省仪征活塞环厂	65,240,660.31	-
Axle ATL Cayman Limited	101,572,483.80	-
	<u>166,813,144.11</u>	-

仪征亚新科双环活塞环有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 其他应付款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付工程及设备款	3,602,776.00	5,962,559.65
应付服务费	3,525,430.21	1,008,888.52
应付水电费	1,910,022.72	2,476,900.09
应付维修费	369,340.69	263,546.07
应付保证金	348,605.00	311,822.00
产品质量保证金	9,718,708.39	9,961,719.77
销售折让准备金	18,608,954.89	23,610,443.23
其他	2,498,293.28	3,430,718.41
	<u>40,582,131.18</u>	<u>47,026,597.74</u>

于 2015 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款金额为 200,840.53 元，主要为收取经销商的押金 (2014 年 12 月 31 日：2,639,840.53 元，主要为应付江苏省仪征活塞环厂的职工安置款)。

上述产品质量保证金是对已售出但仍在质量保证期内的各类产品计提的保证金。该保证金的计提比例，根据历年该类费用的实际支出情况计算决定。

仪征亚新科双环活塞环有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 递延收益

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
政府补助	2,160,000.00	-	(360,000.00)	1,800,000.00

政府 补助项目	2014 年 12 月 31 日	本年新增 补助金额	本年计入营 业外收入 金额	本年其 他变动	2015 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益 相关
购置大型 环保设 备	2,160,000.00	-	(360,000.00)	-	1,800,000.00	与资产相关

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
政府补助	2,520,000.00	-	(360,000.00)	2,160,000.00

政府 补助项目	2013 年 12 月 31 日	本年新增 补助金额	本年计入营 业外收入金 额	本年其 他变动	2014 年 12 月 31 日	与资产相 关/与收益 相关
购置大型环 保设备	2,520,000.00	-	(360,000.00)	-	2,160,000.00	与资产相关

(23) 递延所得税资产

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	1,286,054.06	8,573,693.76	1,137,694.75	7,584,631.69
于支付时方可 扣税的负债	2,762,522.42	18,416,816.13	4,163,077.00	27,753,846.63
	<u>4,048,576.48</u>	<u>26,990,509.89</u>	<u>5,300,771.75</u>	<u>35,338,478.32</u>

其中:

预计于 1 年内
(含 1 年) 转回
的金额

4,048,576.48

5,300,771.75

仪征亚新科双环活塞环有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 递延所得税资产(续)

(b) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损分析如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	1,967,208.85	652,993.35
可抵扣亏损	26,944,464.66	27,519,774.37
	<u>28,911,673.51</u>	<u>28,172,767.72</u>

(c) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损之到期日分布如下：

	2015年12月31日	2014年12月31日
2015年	-	2,587,410.64
2016年	6,815,314.72	6,815,314.72
2017年	6,815,355.18	6,815,355.18
2018年	7,250,104.12	7,250,104.12
2019年	4,051,589.71	4,051,589.71
2020年	2,012,100.93	-
	<u>26,944,464.66</u>	<u>27,519,774.37</u>

(d) 截止 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，不存递延所得税资产和递延所得税负债可以互抵的情况。

(24) 实收资本

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
江苏省仪征活塞环厂	66,600,000.00	-	-	66,600,000.00
Axle ATL Cayman Limited	113,400,000.00	-	-	113,400,000.00
	<u>180,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>180,000,000.00</u>
	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
江苏省仪征活塞环厂	66,600,000.00	-	-	66,600,000.00
Axle ATL Cayman Limited	113,400,000.00	-	-	113,400,000.00
	<u>180,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>180,000,000.00</u>

仪征亚新科双环活塞环有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 资本公积

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
其他资本公积	100,000.00	-	-	100,000.00
	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
其他资本公积	100,000.00	-	-	100,000.00

(26) 盈余公积

	2014 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2015 年 12 月 31 日
储备基金	59,724,175.86	3,677,345.97	-	63,401,521.83
企业发展基金	77,828,421.26	5,516,018.96	-	83,344,440.22
	137,552,597.12	9,193,364.93	-	146,745,962.05
	2013 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2014 年 12 月 31 日
储备基金	55,789,476.14	3,934,699.72	-	59,724,175.86
企业发展基金	71,926,371.67	5,902,049.59	-	77,828,421.26
	127,715,847.81	9,836,749.31	-	137,552,597.12

根据《中华人民共和国中外合资经营企业法》和本公司章程，本公司分别按净利润的 6%和 9%提取储备基金和企业发展基金。

(27) 未分配利润

	2015 年度	2014 年度
年初未分配利润	158,145,766.66	185,586,239.29
加：本年归属于母公司股东的净利润	59,553,293.05	62,396,276.68
减：储备基金和企业发展基金	(9,193,364.93)	(9,836,749.31)
对所有者的分配	(176,326,108.95)	(80,000,000.00)
年末未分配利润	32,179,585.83	158,145,766.66

根据 2015 年 12 月 25 日董事会决议，董事会提议本公司向全体所有者派发现金股利共计人民币 176,326,108.95 元。

仪征亚新科双环活塞环有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 营业收入和营业成本

	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
—销售商品	464,134,692.89	321,131,653.92	502,228,397.14	349,280,333.33
其他业务				
—销售材料及其他	13,419,707.34	12,093,651.30	18,067,220.15	15,075,313.80
	<u>477,554,400.23</u>	<u>333,225,305.22</u>	<u>520,295,617.29</u>	<u>364,355,647.13</u>

(29) 营业税金及附加

	2015 年度	2014 年度	计缴标准
城市维护建设税	2,420,825.08	2,499,597.99	附注三
教育费附加	1,730,126.63	1,692,588.88	附注三
其他	167,920.15	399,056.73	
	<u>4,318,871.86</u>	<u>4,591,243.60</u>	

(30) 销售费用

	2015 年度	2014 年度
职工薪酬费用	8,603,478.49	9,152,528.28
运输费及仓储装卸费	4,394,802.62	5,042,111.00
折旧费和摊销费用	82,870.55	49,186.00
业务招待费	1,926,456.97	1,803,314.00
产品质量保证金	9,428,908.08	5,329,837.00
差旅费	2,555,464.90	2,625,349.00
其他	3,235,698.76	4,045,086.32
	<u>30,227,680.37</u>	<u>28,047,411.60</u>

仪征亚新科双环活塞环有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 管理费用

	2015 年度	2014 年度
职工薪酬费用	16,274,806.88	17,356,327.73
税费	1,459,222.85	1,448,734.00
折旧费及摊销费	5,285,522.98	5,357,776.15
保险费	634,370.29	654,079.00
业务招待费	856,606.80	831,914.00
差旅费	437,874.17	796,239.00
总部服务费	6,596,292.93	7,050,660.00
中方股东服务费	3,056,000.00	3,056,000.00
研究开发材料费	8,564,909.78	11,000,683.05
其他	2,168,960.18	4,711,645.00
	<u>45,334,566.86</u>	<u>52,264,057.93</u>

(32) 财务(收入)/费用-净额

	2015 年度	2014 年度
利息支出	-	1,116,000.00
减：利息收入	(1,476,463.69)	(1,450,629.82)
汇兑(收益) /损失	(2,622,309.37)	758,124.99
其他	140,495.41	192,140.39
	<u>(3,958,277.65)</u>	<u>615,635.56</u>

仪征亚新科双环活塞环有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

	2015 年度	2014 年度
产成品及在产品存货变动	6,373,911.43	5,158,352.70
耗用的原材料和低值易耗品等	212,851,655.00	252,246,433.30
职工薪酬费用	95,101,940.50	97,128,137.70
折旧费及摊销费	30,298,566.14	29,325,020.98
维修费	2,840,893.95	3,845,853.84
运输仓储费	5,040,884.60	5,207,947.88
水电燃料费	20,421,099.30	20,754,042.25
产品质量保证金	9,428,908.08	5,329,837.00
总部服务费	6,596,292.93	7,050,660.00
中方股东服务费	3,056,000.00	3,056,000.00
租金	989,204.06	1,001,234.28
业务招待费	3,708,940.38	3,437,320.08
差旅费	4,141,989.95	4,260,311.05
其他费用	7,937,266.13	6,865,965.60
	<u>408,787,552.45</u>	<u>444,667,116.66</u>

(34) 资产减值损失

	2015 年度	2014 年度
坏账损失	431,763.55	618,876.21
存货跌价损失/(转回)	660,140.81	(60,060.62)
	<u>1,091,904.36</u>	<u>558,815.59</u>

(35) 投资收益

	2015 年度	2014 年度
股利收入	58,800.00	-
按权益法享有被投资单位净损 失的份额	(2,169,842.10)	(2,465,325.17)
借款利息收益	2,992,548.39	3,562,049.03
	<u>881,506.29</u>	<u>1,096,723.86</u>

仪征亚新科双环活塞环有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 营业外收入

	2015 年度	2014 年度	计入 2015 年非经 营性损益金额	计入 2014 年非 经营性损益金额
罚款收入	36,905.00	106,550.77	36,905.00	106,550.77
政府补助(a)	2,078,552.76	2,496,338.00	2,078,552.76	2,496,338.00
其他	526,594.74	50,111.65	526,594.74	50,111.65
	<u>2,642,052.50</u>	<u>2,653,000.42</u>	<u>2,642,052.50</u>	<u>2,653,000.42</u>

(a) 政府补助明细

	2015 年度	2014 年度	与资产相关/ 与收益相关
2015 年仪征市出口基地扶持资金	500,000.00	-	与收益相关
免申报项目补助资金	300,000.00	-	与收益相关
支持现代服务业发展奖励	624,352.76	-	与收益相关
仪征市外贸公共服务平台建设资金	-	300,000.00	与收益相关
2014 年省外经贸稳定增长专项资金	-	300,000.00	与收益相关
2012 年扬州市汽车发展引导资金	-	712,800.00	与收益相关
2009 产业振兴科技创新项目奖励	-	210,000.00	与收益相关
环保设备购置	360,000.00	360,000.00	与资产相关
其他	294,200.00	613,538.00	与收益相关
	<u>2,078,552.76</u>	<u>2,496,338.00</u>	

(37) 营业外支出

	2015 年度	2014 年度	计入 2015 年非 经营性损益金额	计入 2014 年非 经营性损益金额
固定资产处置损失	260,897.95	842,888.79	260,897.95	842,888.79
捐赠支出	-	10,000.00	-	10,000.00
其他	49,957.59	60,594.60	49,957.59	60,594.60
	<u>310,855.54</u>	<u>913,483.39</u>	<u>310,855.54</u>	<u>913,483.39</u>

仪征亚新科双环活塞环有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 所得税费用

	2015 年度	2014 年度
当期所得税	9,319,143.95	5,917,214.23
递延所得税	1,252,195.27	5,195,873.79
	10,571,339.22	11,113,088.02

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2015 年度	2014 年度
利润总额	70,527,052.46	72,699,046.77
按适用税率(15%)计算的所得税费用	10,579,057.87	10,904,857.02
子公司适用不同税率的影响	(210,834.85)	6,874.49
不可抵扣的成本费用	712,590.97	1,185,768.51
研发费用加计扣除	(1,012,500.00)	(1,147,660.34)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	503,025.23	163,248.34
所得税费用	10,571,339.22	11,113,088.02

(39) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2015 年度	2014 年度
利息收入	1,368,824.79	1,872,968.15
政府补助	1,718,552.76	2,136,338.00
保证金	2,085,424.34	-
其他	210,822.05	1,077,867.24
	5,383,623.94	5,087,173.39

仪征亚新科双环活塞环有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 现金流量表项目注释(续)

(b) 支付其他与经营活动有关的现金

现金流量表中支付其他与经营活动有关的现金主要包括：

	2015 年度	2014 年度
产品质量保证金	9,671,919.46	10,130,397.22
总部服务费	5,990,006.93	7,050,660.00
中方股东服务费	3,056,000.00	3,056,000.00
交通差旅费	3,515,387.15	3,899,748.98
业务招待费	2,783,062.77	2,749,787.24
运输装卸费	4,991,896.79	5,147,874.48
其他	12,465,325.42	10,522,582.98
	<u>42,473,598.52</u>	<u>42,557,050.90</u>

(c) 支付其他与投资活动有关的现金

现金流量表中支付其他与投资活动有关的现金主要包括：

	2015 年度	2014 年度
票据保证金	<u>5,400,000.00</u>	<u>3,000,000.00</u>

仪征亚新科双环活塞环有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2015 年度	2014 年度
净利润	59,955,713.24	61,585,958.75
加：资产减值准备	1,091,904.36	558,815.59
固定资产折旧	27,067,985.14	26,266,261.97
无形资产摊销	646,117.60	638,544.00
长期待摊费用摊销	2,584,463.40	2,420,215.01
递延收益摊销	(360,000.00)	(360,000.00)
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失	260,897.95	842,888.79
财务(收入)/费用	(1,487,206.49)	2,090,555.04
投资收益	(427,707.89)	(603,053.40)
递延所得税资产减少	1,252,195.27	5,195,873.79
存货的减少	5,214,847.45	7,065,477.61
经营性应收项目的减少/(增加)	17,313,907.24	(14,088,193.23)
经营性应付项目的减少	(7,172,919.17)	(5,947,967.57)
经营活动产生的现金流量净额	<u>105,940,198.10</u>	<u>85,665,376.35</u>

(b) 不涉及现金收支的重大投资活动

	2015 年度	2014 年度
应收票据背书结算工程及设备款	<u>8,548,050.93</u>	<u>-</u>

(c) 现金及现金等价物净变动情况

	2015 年度	2014 年度
现金及现金等价物的年末余额	95,520,309.30	60,214,869.64
减：现金及现金等价物的年初余额	(60,214,869.64)	(62,043,121.08)
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>35,305,439.66</u>	<u>(1,828,251.44)</u>

仪征亚新科双环活塞环有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 现金流量表补充资料(续)

(d) 现金及现金等价物

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
货币资金(附注四(1))	141,920,309.30	63,214,869.64
减：受到限制的六个月以上定期存款	(38,000,000.00)	-
受到限制的其他货币资金	(8,400,000.00)	(3,000,000.00)
现金及现金等价物年末余额	<u>95,520,309.30</u>	<u>60,214,869.64</u>

(41) 外币货币性项目

		2015 年 12 月 31 日	
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	1,238,575.73	6.4936	8,042,815.36
欧元	308,874.99	7.0952	2,191,529.83
			<u>10,234,345.19</u>
应收账款—			
美元	2,633,394.56	6.4936	17,100,210.91
欧元	376,225.97	7.0952	2,669,398.50
			<u>19,769,609.41</u>
应付账款—			
美元	73,266.66	6.4936	<u>475,764.38</u>
		2014 年 12 月 31 日	
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	157,078.44	6.1190	961,162.97
欧元	194,528.33	7.4556	1,450,325.42
日元	30,062,483.07	0.0514	1,545,211.63
			<u>3,956,700.02</u>
应收账款—			
美元	1,976,556.44	6.1190	12,094,548.87
欧元	263,716.56	7.4556	1,966,165.21
			<u>14,060,714.08</u>
应付账款—			
美元	74,172.66	6.1190	<u>453,862.51</u>

仪征亚新科双环活塞环有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 公司的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	直接持股比例	取得方式
爱斯姆	仪征市	仪征市	制造业	80%	收购
扬州映炜	仪征市	仪征市	贸易	100%	新设

(2) 在合营企业中的权益

(a) 重要合营企业的基础信息

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是 否具有战略性	持股比例	
					直接	间接
合营企业－ 仪征日环	江苏仪征	江苏仪征	制造业	否	50%	-

本集团对上述股权投资采用权益法核算。

(b) 重要合营企业的主要财务信息

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产	31,723,349.88	21,804,553.23
其中：现金和现金等价物	8,013,161.84	2,021,270.80
非流动资产	73,648,045.99	67,005,421.49
资产合计	105,371,395.87	88,809,974.72
流动负债	4,201,348.55	4,715,653.66
非流动负债	55,450,429.86	34,394,831.40
负债合计	59,651,778.41	39,110,485.06
净资产	45,719,617.46	49,699,489.66
按持股比例计算的净资产份额(i)	22,859,808.73	24,849,744.83
调整事项	-	179,906.00
对合营企业投资的账面价值	22,859,808.73	25,029,650.83

仪征亚新科双环活塞环有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业中的权益(续)

(b) 重要合营企业的主要财务信息(续)

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
营业收入	31,043,791.60	21,832,814.87
财务费用	2,216,240.48	472,591.38
所得税费用	-	-
净亏损	4,339,684.20	4,930,650.34

(i) 本集团以合营企业财务报表中净资产的金额为基础，按持股比例计算资产份额。合营企业财务报表中的金额考虑了取得投资时合营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

六 分部信息

本集团主要从事汽车零部件制造与销售业务。管理层从内部组织结构、管理要求、内部报告制度等方面考虑，认为本集团的全部业务具有明显的相似性，因此把本集团的全部业务视为一个经营分部。

本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及本公司位于国内及其他国家和地区的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：

对外交易收入	2015 年度	2014 年度
中国	395,484,605.75	441,587,882.07
孟加拉	22,906,723.93	17,851,453.37
日本	13,354,173.74	12,502,824.90
土耳其	9,469,341.57	11,209,689.88
俄罗斯	10,112,139.36	8,525,997.91
其他国家/地区	26,227,415.88	28,617,769.16
	<u>477,554,400.23</u>	<u>520,295,617.29</u>
非流动资产总额	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
中国	<u>223,367,793.61</u>	<u>233,488,769.70</u>

本集团自位于中国的一个客户取得的营业收入为 37,122,862.97 元，占本集团营业收入的 7.77%。

仪征亚新科双环活塞环有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易

(1) 母公司和子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注五。

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
Axle ATL Cayman Limited	开曼群岛	投资

本公司的最终控制方为贝恩资本亚洲整体投资有限合伙。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
Axle ATL Cayman Limited	50,000.00 美元	-	-	50,000.00 美元

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
Axle ATL Cayman Limited	50,000.00 美元	-	-	50,000.00 美元

(c) 母公司对本集团的持股比例和表决权比例

	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
Axle ATL Cayman Limited	63%	63%	63%	63%

仪征亚新科双环活塞环有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易

(1) 母公司和子公司(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质

与本集团的关系

江苏省仪征活塞环厂	对本公司有重大影响的股东
ASIMCO International, Inc	受同一最终控股公司控制的公司
北京亚新科咨询有限公司	受同一最终控股公司控制的公司
仪征亚新科铸造有限公司	受同一最终控股公司控制的公司
亚新科(中国)投资有限公司	受同一最终控股公司控制的公司
亚新科铸造(北京)有限公司	受同一最终控股公司控制的公司
亚新科凸轮轴(仪征)有限公司	受同一最终控股公司控制的公司
亚新科美联(廊坊)制动系统有限公司	受同一最终控股公司控制的公司
北京亚新科天纬油泵油嘴股份有限公司	受同一最终控股公司控制的公司
湖北神电汽车电机有限公司	受同一最终控股公司控制的公司
亚新科(天津)汽车零部件有限公司	受同一最终控股公司控制的公司
仪征日环	本公司之合营企业

(3) 关联交易

(a) 定价政策

本集团销售给关联方的产品以及从关联方购买原材料的价格以市场公允价作为定价基础。

(b) 销售产品

	2015 年度	2014 年度
ASIMCO International, Inc.	12,448,421.77	13,354,173.74
亚新科美联(廊坊)制动系统有限公司	2,118,050.43	2,798,672.20
北京亚新科天纬油泵油嘴股份有限公司	62,400.00	73,400.01
湖北神电汽车电机有限公司	33,355.23	62,421.84
	<u>14,662,227.43</u>	<u>16,288,667.79</u>

仪征亚新科双环活塞环有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(c) 销售材料

	2015 年度	2014 年度
仪征亚新科铸造有限公司	11,480,879.10	14,707,804.78
亚新科凸轮轴(仪征)有限公司	11,895.84	9,554.16
	<u>11,492,774.94</u>	<u>14,717,358.94</u>

(d) 采购货物

	2015 年度	2014 年度
仪征亚新科铸造有限公司	<u>84,671,474.56</u>	<u>104,498,960.87</u>

(e) 接受劳务

	2015 年度	2014 年度
亚新科(中国)投资有限公司	6,596,292.93	7,050,660.00
江苏省仪征活塞环厂	3,056,000.00	3,056,000.00
	<u>9,652,292.93</u>	<u>10,106,660.00</u>

(f) 提供资金

	2015 年度	2014 年度
亚新科凸轮轴(仪征)有限公司	-	26,000,000.00
仪征日环	10,000,000.00	17,210,000.00
亚新科(中国)投资有限公司	25,000,000.00	-
亚新科(天津)汽车零部件有限公司	10,000,000.00	-
	<u>45,000,000.00</u>	<u>43,210,000.00</u>

(g) 收回资金

	2015 年度	2014 年度
亚新科(中国)投资有限公司	5,000,000.00	6,700,000.00
亚新科凸轮轴(仪征)有限公司	13,000,000.00	34,000,000.00
亚新科铸造(北京)有限公司	10,000,000.00	-
	<u>28,000,000.00</u>	<u>40,700,000.00</u>

仪征亚新科双环活塞环有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(h) 利息收入

	2015 年度	2014 年度
亚新科凸轮轴(仪征)有限公司	1,771,249.98	2,414,250.01
仪征日环	373,242.85	182,636.79
亚新科(中国)投资有限公司	80,555.56	174,051.12
亚新科(天津)汽车零部件有限公司	395,277.77	-
亚新科铸造(北京)有限公司	372,222.23	791,111.11
	<u>2,992,548.39</u>	<u>3,562,049.03</u>

(i) 利息支出

	2015 年度	2014 年度
江苏省仪征活塞环厂	<u>-</u>	<u>1,116,000.00</u>

(j) 关键管理人员薪酬

	2015 年度	2014 年度
	<u>3,152,088.20</u>	<u>2,949,775.30</u>

(4) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收账款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
ASIMCO International, Inc.	2,669,398.51	-
亚新科美联(廊坊)制动系统有限公司	666,809.76	727,503.95
	<u>3,336,208.27</u>	<u>727,503.95</u>

(b) 应收利息

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
仪征日环	34,312.08	34,312.08
亚新科(中国)投资有限公司	80,555.56	-
亚新科凸轮轴(仪征)有限公司	39,722.23	14,553.11
亚新科(天津)汽车零部件有限公司	13,888.89	-
	<u>168,478.76</u>	<u>48,865.19</u>

仪征亚新科双环活塞环有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(c) 应付账款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
亚新科(中国)投资有限公司	-	663,597.00
仪征亚新科铸造有限公司	58,168,686.86	50,334,667.00
	<u>58,168,686.86</u>	<u>50,998,264.00</u>

(d) 应付股利

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
江苏省仪征活塞环厂	65,240,660.31	-
Axle ATL Cayman Limited	101,572,483.80	-
	<u>166,813,144.11</u>	<u>-</u>

(e) 其他应付款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
亚新科(中国)投资有限公司	606,286.00	-
江苏省仪征活塞环厂	957,890.55	689,019.88
	<u>1,564,176.55</u>	<u>689,019.88</u>

(5) 关联方借款余额

(a) 其他流动资产

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
亚新科铸造(北京)有限公司	-	10,000,000.00
亚新科(中国)投资有限公司	20,000,000.00	-
亚新科(天津)汽车零部件有限公司	10,000,000.00	-
	<u>30,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>

仪征亚新科双环活塞环有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方借款余额(续)

(b) 其他非流动资产

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
亚新科凸轮轴(仪征)有限公司	26,000,000.00	26,000,000.00
仪征日环	19,226,180.00	17,226,905.68
	<u>45,226,180.00</u>	<u>43,226,905.68</u>

(c) 一年内到期的其他非流动资产

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
仪征日环	7,980,000.00	-
亚新科凸轮轴(仪征)有限公司	-	13,000,000.00
	<u>7,980,000.00</u>	<u>13,000,000.00</u>

八 承诺事项

资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
已签约但未拨备	<u>1,768,980.00</u>	<u>-</u>

仪征亚新科双环活塞环有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 金融风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团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)依然存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；于 2015 年度及 2014 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约来达到规避外汇风险的目的。

于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产折算成人民币的金额列示如下：

	2015 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产			
货币资金	8,042,815.36	2,191,529.83	10,234,345.19
应收款项	17,100,210.91	2,669,398.50	19,769,609.41
	<u>25,143,026.27</u>	<u>4,860,928.33</u>	<u>30,003,954.60</u>
	2014 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产			
货币资金	961,162.97	2,995,537.05	3,956,700.02
应收款项	12,094,548.87	1,966,165.21	14,060,714.08
	<u>13,055,711.84</u>	<u>4,961,702.26</u>	<u>18,017,414.10</u>

于 2015 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元金融资产，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润 2,466,726.19 元(2014 年 12 月 31 日：1,109,735.51 元)。

九 金融风险(续)

(2) 信用风险

本集团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、应收账款、其他应收款、应收票据和其他非流动资产等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款、应收票据和其他非流动资产，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、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客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

(3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2015 年 12 月 31 日		
	一年以内	一年以上	合计
金融负债			
应付票据	8,400,000.00	-	8,400,000.00
应付账款	95,628,227.17	-	95,628,227.17
其他应付款	12,254,467.90	-	12,254,467.90
	<u>116,282,695.07</u>	<u>-</u>	<u>116,282,695.07</u>
	2014 年 12 月 31 日		
	一年以内	一年以上	合计
金融负债			
应付票据	3,000,000.00	-	3,000,000.00
应付账款	102,728,102.02	-	102,728,102.02
其他应付款	13,454,434.74	-	13,454,434.74
	<u>119,182,536.76</u>	<u>-</u>	<u>119,182,536.76</u>

仪征亚新科双环活塞环有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应收账款	92,764,617.36	90,301,375.49
减：坏账准备	(1,409,690.50)	(1,008,098.58)
	<u>91,354,926.86</u>	<u>89,293,276.91</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
90 天以内	69,543,766.68	70,851,642.26
91-180 天	17,823,507.66	15,743,908.56
181 天-1 年(含 1 年)	5,201,672.96	3,501,665.72
1-2 年(含 2 年)	172,795.60	142,953.60
2-3 年(含 3 年)	22,874.46	61,205.35
	<u>92,764,617.36</u>	<u>90,301,375.49</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	账面余额 金额 占总额 比例	坏账准备 金额 计提 比例	账面余额 金额 占总额 比例	坏账准备 金额 计提 比例
按组合计提 坏账准备				
账龄分析法	<u>92,764,617.36</u> 100%	<u>(1,409,690.50)</u> 1.52%	<u>90,301,375.49</u> 100%	<u>(1,008,098.58)</u> 1.12%

(c) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额 金额	坏账准备 金额 计提比例		账面余额 金额	坏账准备 金额 计提比例	
90 天以内	69,543,766.68	-	-	70,851,642.26	-	-
91-180 天	17,823,507.66	-	-	15,743,908.56	-	-
181 天-1 年(含 1 年)	5,201,672.96	(1,300,418.24)	25%	3,501,665.72	(875,416.43)	25%
1-2 年(含 2 年)	172,795.60	(86,397.80)	50%	142,953.60	(71,476.80)	50%
2-3 年(含 3 年)	22,874.46	(22,874.46)	100%	61,205.35	(61,205.35)	100%
	<u>92,764,617.36</u>	<u>(1,409,690.50)</u>	—	<u>90,301,375.49</u>	<u>(1,008,098.58)</u>	—

(d) 2015 年度计提的坏账准备金额为 1,011,601.47 元（2014 年度：618,876.21 元），收回或转回的坏账准备金额为 579,837.92 元（2014 年度：无）。

(e) 2015 年度实际核销的应收账款金额为 30,171.63 元（2014 年度：无）。

仪征亚新科双环活塞环有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(f) 于 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	23,919,271.98	(662,162.84)	25.78%

于 2014 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	22,948,595.66	(286,695.37)	25.41%

(2) 其他应收款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
备用金	710,427.14	1,297,242.00
保证金及押金	70,000.00	675,325.50
其他	143,788.23	-
	<u>924,215.37</u>	<u>1,972,567.50</u>
减：坏账准备	-	-
	<u>924,215.37</u>	<u>1,972,567.50</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
90 天以内	874,215.37	1,972,567.50
1-2 年（含 2 年）	50,000.00	-
	<u>924,215.37</u>	<u>1,972,567.50</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备				
其他风险组合	924,215.37	100%	1,972,567.50	100%
	-	-	-	-

仪征亚新科双环活塞环有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 于 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账 准备
扬州映炜汽车零部件有限公司	代垫款	143,788.23	90 天以内	15.56%	-
员工 1	备用金	55,000.00	90 天以内	5.95%	-
仪征市城市排水管理处	保证金	50,000.00	1-2 年	5.41%	-
诸葛天下保证金	保证金	20,000.00	90 天以内	2.16%	-
		<u>268,788.23</u>		<u>29.08%</u>	<u>-</u>

于 2014 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账 准备
隆鑫通用动力股份有限公司	借款	310,000.00	90 天以内	15.72%	-
重庆润通动力有限公司	应收出口退税	305,942.00	90 天以内	15.51%	-
重庆迈丰动力机械有限公司	押金	281,300.00	90 天以内	14.26%	-
重庆大江动力设备制造有限公司	借款	150,000.00	90 天以内	7.60%	-
惠州比亚迪电池有限公司	保证金	100,000.00	90 天以内	5.07%	-
		<u>1,147,242.00</u>		<u>58.16%</u>	<u>-</u>

(3) 长期股权投资

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
子公司(a)	13,523,148.64	13,523,148.64
合营企业(b)	<u>22,859,808.73</u>	<u>25,029,650.83</u>
	<u>36,382,957.37</u>	<u>38,552,799.47</u>
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>36,382,957.37</u>	<u>38,552,799.47</u>

仪征亚新科双环活塞环有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2014 年 12 月 31 日	本年增减变动				2015 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
爱斯姆	11,523,148.64	-	-	-	-	11,523,148.64	-
扬州映炜	2,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000.00	-
	<u>13,523,148.64</u>	-	-	-	-	<u>13,523,148.64</u>	-
	2013 年 12 月 31 日	本年增减变动				2014 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
爱斯姆	11,523,148.64	-	-	-	-	11,523,148.64	-
扬州映炜	2,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000.00	-
	<u>13,523,148.64</u>	-	-	-	-	<u>13,523,148.64</u>	-

仪征亚新科双环活塞环有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(b) 合营企业

	2014 年 12 月 31 日	本年增减变动				2015 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	按权益法调整的净损益		
仪征日环	25,029,650.83	-	-	-	(2,169,842.10)	22,859,808.73	-
		本年增减变动					
	2013 年 12 月 31 日	追加投资	减少投资	计提减值准备	按权益法调整的净损益	2014 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
仪征日环	27,494,976.00	-	-	-	(2,465,325.17)	25,029,650.83	-

仪征亚新科双环活塞环有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
—销售商品	420,833,242.97	282,273,003.92	471,076,950.22	317,592,452.20
其他业务				
—销售材料及其他	13,365,957.27	12,093,650.82	17,970,564.15	15,068,456.32
	<u>434,199,200.24</u>	<u>294,366,654.74</u>	<u>489,047,514.37</u>	<u>332,660,908.52</u>

(5) 投资收益

	2015 年度	2014 年度
股利收入	58,800.00	-
按权益法享有被投资单位净损益的份额	(2,169,842.10)	(2,465,325.17)
借款利息收益	3,536,059.50	3,562,049.03
	<u>1,425,017.40</u>	<u>1,096,723.86</u>

十一 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为所有者提供回报，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，本集团可能会调整支付给所有者的股利金额、向所有者返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的所有者权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于2015年12月31日及2014年12月31日，本集团的资产负债率列示如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>50.53%</u>	<u>29.78%</u>

仪征亚新科双环活塞环有限公司

财务报表补充资料

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失	(260,897.95)	(842,888.79)
计入当期损益的政府补助	2,078,552.76	2,496,338.00
贷款取得的投资收益	2,992,548.39	3,562,049.03
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	513,542.15	86,067.82
	<u>5,323,745.35</u>	<u>5,301,566.06</u>
所得税影响额	(883,910.20)	(794,817.48)
少数股东权益影响额(税后)	(6,384.50)	626.14
	<u>4,433,450.65</u>	<u>4,507,374.72</u>

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

二 净资产收益率

	加权平均 净资产收益率(%)	
	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	11.78%	13.24%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.90%	12.28%