

亚新科国际铸造(山西)有限公司

2015 年度及 2014 年度财务报表及审计报告

亚新科国际铸造(山西)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 |        |
| 资产负债表                | 1      |
| 利润表                  | 2      |
| 现金流量表                | 3      |
| 所有者权益变动表             | 4      |
| 财务报表附注               | 5 – 56 |
| 补充资料                 | 1      |



## 审计报告

普华永道中天审字(2016)第 24809 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:

我们审计了后附的亚新科国际铸造(山西)有限公司(以下简称“亚新科山西公司”)的财务报表, 包括 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日的资产负债表, 2015 年度及 2014 年度的利润表、所有者权益变动表和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山西公司管理层的责任。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

普华永道中天审字(2016)第 24809 号  
(第二页, 共二页)

### 三、审计意见

我们认为, 上述亚新科山西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, 公允反映了亚新科山西公司2015年12月31日及2014年12月31日的财务状况以及2015年度及2014年度的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山西公司 100%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

马臻臻



亚新科国际铸造(山西)有限公司

2015年12月31日及2014年12月31日资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 资 产                    | 附注四  | 2015年12月31日           | 2014年12月31日           |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产</b>            |      |                       |                       |
| 货币资金                   | (1)  | 46,133,604.28         | 44,842,584.43         |
| 应收票据                   | (2)  | 11,292,000.00         | 18,065,679.00         |
| 应收账款                   | (3)  | 134,644,087.32        | 135,974,966.83        |
| 预付款项                   | (5)  | 3,526,931.75          | 3,343,392.34          |
| 其他应收款                  | (4)  | 6,043,996.07          | 1,785,978.01          |
| 存货                     | (6)  | 49,291,802.32         | 49,542,574.47         |
| 其他流动资产                 | (7)  | 28,000,000.00         | 2,106,575.77          |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>278,932,421.74</b> | <b>255,661,750.85</b> |
| <b>非流动资产</b>           |      |                       |                       |
| 固定资产                   | (8)  | 297,696,014.60        | 315,062,214.59        |
| 在建工程                   | (9)  | 637,253.68            | 7,446,910.84          |
| 无形资产                   | (10) | 8,285,906.50          | 8,554,498.18          |
| 长期待摊费用                 | (11) | 4,500,857.61          | 1,901,889.52          |
| 递延所得税资产                | (21) | 8,065,031.00          | 6,487,487.02          |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>319,185,063.39</b> | <b>339,453,000.15</b> |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>598,117,485.13</b> | <b>595,114,751.00</b> |
| <b>负 债 及 所 有 者 权 益</b> |      |                       |                       |
| <b>流动负债</b>            |      |                       |                       |
| 应付账款                   | (13) | 60,121,649.20         | 41,274,906.10         |
| 预收款项                   | (14) | -                     | 1,497,500.00          |
| 应付职工薪酬                 | (15) | 19,753,417.35         | 13,987,540.69         |
| 应交税费                   | (16) | 9,715,813.29          | 3,379,413.10          |
| 应付利息                   | (17) | -                     | 999,212.05            |
| 其他应付款                  | (18) | 57,298,130.19         | 40,320,158.85         |
| 一年内到期的非流动负债            | (19) | -                     | 62,408,484.48         |
| <b>流动负债合计</b>          |      | <b>146,889,010.03</b> | <b>163,867,215.27</b> |
| <b>非流动负债</b>           |      |                       |                       |
| 长期借款                   | (20) | -                     | 24,211,718.30         |
| <b>非流动负债合计</b>         |      | <b>-</b>              | <b>24,211,718.30</b>  |
| <b>负债合计</b>            |      | <b>146,889,010.03</b> | <b>188,078,933.57</b> |
| <b>所有者权益</b>           |      |                       |                       |
| 实收资本                   | (22) | 420,362,000.00        | 420,362,000.00        |
| 资本公积                   | (23) | 116,812,351.00        | 116,812,351.00        |
| 未弥补亏损                  | (24) | (85,945,875.90)       | (130,138,533.57)      |
| <b>所有者权益合计</b>         |      | <b>451,228,475.10</b> | <b>407,035,817.43</b> |
| <b>负债及所有者权益总计</b>      |      | <b>598,117,485.13</b> | <b>595,114,751.00</b> |

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:

田国柱

王峰

程云

亚新科国际铸造(山西)有限公司

2015年度及2014年度利润表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项 目           | 附注四      | 2015年度         | 2014年度         |
|---------------|----------|----------------|----------------|
| 一、营业收入        | (25)     | 548,123,511.02 | 565,375,982.16 |
| 减: 营业成本       | (25)(31) | 402,085,544.61 | 434,076,098.07 |
| 营业税金及附加       | (26)     | 2,811,148.55   | 1,120,983.04   |
| 销售费用          | (27)(31) | 38,561,658.64  | 33,791,917.27  |
| 管理费用          | (28)(31) | 43,319,008.66  | 42,932,096.02  |
| 财务费用-净额       | (29)     | 6,692,324.39   | 9,514,454.68   |
| 资产减值损失        | (31)     | 699,112.10     | 28,231.49      |
| 二、营业利润        |          | 53,954,714.07  | 43,912,201.59  |
| 加: 营业外收入      | (32)(a)  | 137,762.50     | 118,273.56     |
| 其中: 非流动资产处置利得 | (32)(a)  | 78,301.50      | 110,723.83     |
| 减: 营业外支出      | (32)(b)  | 3,047,433.08   | 962,896.13     |
| 其中: 非流动资产处置损失 | (32)(b)  | 47,433.08      | 960,429.22     |
| 三、利润总额        |          | 51,045,043.49  | 43,067,579.02  |
| 减: 所得税费用      | (33)     | 6,852,385.82   | 6,846,681.44   |
| 四、净利润         |          | 44,192,657.67  | 36,220,897.58  |
| 五、其他综合收益的税后净额 |          | -              | -              |
| 六、综合收益总额      |          | 44,192,657.67  | 36,220,897.58  |

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:

田国柱

王辉

程志

亚新科国际铸造(山西)有限公司

2015年度及2014年度现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项 目                       | 附注四     | 2015年度           | 2014年度           |
|---------------------------|---------|------------------|------------------|
| 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            |         | 631,120,931.55   | 594,287,507.51   |
| 收到的税费返还                   |         | -                | 5,866,200.62     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | (34)(a) | 402,935.45       | 919,901.04       |
| 经营活动现金流入小计                |         | 631,523,867.00   | 601,073,609.17   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | (384,377,453.36) | (440,230,596.99) |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |         | (63,286,058.91)  | (63,778,171.56)  |
| 支付的各项税费                   |         | (26,011,786.26)  | (6,181,970.32)   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | (34)(b) | (24,410,062.75)  | (30,755,814.13)  |
| 经营活动现金流出小计                |         | (498,085,361.28) | (540,946,553.00) |
| 经营活动产生的现金流量净额             | (35)(a) | 133,438,505.72   | 60,127,056.17    |
| 二、投资活动产生的现金流量             |         |                  |                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         | 93,399.66        | 588,228.86       |
| 投资活动现金流入小计                |         | 93,399.66        | 588,228.86       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | (8,942,228.06)   | (18,575,875.30)  |
| 拆出流动资金                    |         | (28,000,000.00)  | -                |
| 投资活动现金流出小计                |         | (36,942,228.06)  | (18,575,875.30)  |
| 投资活动支付的现金流量净额             |         | (36,848,828.40)  | (17,987,646.44)  |
| 三、筹资活动产生的现金流量             |         |                  |                  |
| 偿还借款支付的现金                 |         | (86,620,202.78)  | (57,876,141.73)  |
| 偿付利息支付的现金                 |         | (7,481,004.67)   | (8,511,342.94)   |
| 筹资活动现金流出小计                |         | (94,101,207.45)  | (66,387,484.67)  |
| 筹资活动支付的现金流量净额             |         | (94,101,207.45)  | (66,387,484.67)  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |         | (1,197,450.02)   | (978,601.73)     |
| 五、现金及现金等价物净增加/(减少)额       | (35)(c) | 1,291,019.85     | (25,226,676.67)  |
| 加: 年初现金及现金等价物余额           | (35)(c) | 44,842,584.43    | 70,069,261.10    |
| 六、年末现金及现金等价物余额            | (35)(c) | 46,133,604.28    | 44,842,584.43    |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

田国柱

主管会计工作的负责人:

王峰

会计机构负责人:

程志

亚新科国际铸造(山西)有限公司

2015年度及2014年度所有者权益变动表  
(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           | 未弥补亏损            | 所有者权益合计        |
|-----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|
| 2014年1月1日年初余额   | 420,362,000.00 | 116,812,351.00 | (166,359,431.15) | 370,814,919.85 |
| 2014年度增减变动额     |                |                |                  |                |
| 综合收益总额          |                |                |                  |                |
| 净利润             | -              | -              | 36,220,897.58    | 36,220,897.58  |
| 综合收益总额合计        | -              | -              | 36,220,897.58    | 36,220,897.58  |
| 2014年12月31日年末余额 | 420,362,000.00 | 116,812,351.00 | (130,138,533.57) | 407,035,817.43 |
| 2015年1月1日年初余额   | 420,362,000.00 | 116,812,351.00 | (130,138,533.57) | 407,035,817.43 |
| 2015年度增减变动额     |                |                |                  |                |
| 综合收益总额          |                |                |                  |                |
| 净利润             | -              | -              | 44,192,657.67    | 44,192,657.67  |
| 综合收益总额合计        | -              | -              | 44,192,657.67    | 44,192,657.67  |
| 2015年12月31日年末余额 | 420,362,000.00 | 116,812,351.00 | (85,945,875.90)  | 451,228,475.10 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

田国柱

主管会计工作的负责人:

王峰

会计机构负责人:

程志

# 亚新科国际铸造(山西)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

亚新科国际铸造(山西)有限公司(以下简称“本公司”)是 1997 年在中华人民共和国山西省注册成立的中外合资企业。本公司经批准的经营期限为 50 年, 注册资本为人民币 420,362,000.00 元。

本公司的母公司为亚新科(中国)投资有限公司, 最终控股母公司为贝恩资本亚洲整体投资有限合伙。

本公司经批准的经营范围为生产、加工发动机缸体、缸盖及其他铸铁件, 销售自产产品并提供相关售后服务。于 2014 年度及 2015 年度, 本公司的实际主营业务与经批准的经营范围一致。

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

本公司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(8))、存货的计价方法(附注二(9))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(10)、(13))、收入的确认时点(附注二(18))、预计负债的计量(附注二(17))等。

本公司在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(23)。

#### (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 日的财务状况以及 2015 年度及 2014 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

#### (3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 亚新科国际铸造(山西)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)

### (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) 现金

现金是指库存现金及可随时用于支付的存款。

### (7) 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公司对金融资产的持有意图和持有能力。本公司的金融资产为应收款项。

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、其他应收款和其他流动资产中的资金拆借款等。

##### (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。

应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。

## 亚新科国际铸造(山西)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)

### (7) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

#### (iii) 金融资产减值

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。

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，且本公司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。

#### (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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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。

#### (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。本公司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。

## 亚新科国际铸造(山西)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)

### (7) 金融工具(续)

#### (b) 金融负债(续)

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。

### (8) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司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。

#### (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公司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。

亚新科国际铸造(山西)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) 应收款项(续)

(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%        |
| 91-180 天          | 0%       | 0%        |
| 181 天到 1 年(含 1 年) | 25%      | 25%       |
| 1 到 2 年(含 2 年)    | 50%      | 50%       |
| 2-3 年(含 3 年)      | 100%     | 100%      |
| 3 年以上             | 100%     | 100%      |

(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。

## 亚新科国际铸造(山西)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) 存货

#### (a) 分类

存货包括原材料、在产品和库存商品，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) 本公司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。

### (10) 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、运输工具以及办公设备。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公司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。

# 亚新科国际铸造(山西)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)

### (10) 固定资产

#### (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(15))。

#### (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。

### (11) 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(15))。

## 亚新科国际铸造(山西)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) 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。

### (13) 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权及软件，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) 软件及专利权

软件按使用年限 5 年平均摊销；专利权按法律规定的专利权的期限 5 年平均摊销。

#### (c) 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。

亚新科国际铸造(山西)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)

(13) 无形资产(续)

(d) 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。

(e) 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(15))。

(14) 长期待摊费用

长期待摊费用包括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。

## 亚新科国际铸造(山西)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) 长期资产减值

固定资产、在建工程及使用寿命有限的无形资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。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。

### (16) 职工薪酬

职工薪酬是本公司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、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

#### (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

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本公司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，本公司的离职后福利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。

亚新科国际铸造(山西)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)

(16) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利(续)

基本养老保险

本公司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。本公司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。本公司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。

(c) 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

(17) 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。

## 亚新科国际铸造(山西)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) 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品时，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。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

#### 销售商品

本公司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。本公司将汽车零部件及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。

### (19) 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。

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公司内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本公司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。

亚新科国际铸造(山西)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)

(20) 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当期损益。

(21) 利润分配

拟发放的利润于董事会批准的当期，确认为负债。

(22) 分部信息

本公司以内部组织结构、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。

经营分部是指本公司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) 本公司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) 本公司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，本公司只有一个经营分部，即在中国大陆从事汽车零部件的制造和销售。

(23) 重要会计估计和判断

本公司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：

## 亚新科国际铸造(山西)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)

### (23) 重要会计估计和判断(续)

#### (i) 所得税

在正常的经营活动中，很多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，本公司需要作出重大判断。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。

#### (ii) 固定资产使用寿命的估计及减值

本公司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。

当存在迹象表明固定资产账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (iii) 应收款项的坏账准备

本公司对应收款项计提坏账准备。此估计乃按客户的信贷历史及现有市场状况而定。本公司于各资产负债表日重新评估有关估计。

#### (iv) 存货可变现净值的估计

本公司根据存货(包括备件)的状况及其可变现净值的估计计提减值。本公司于各结算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，减去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。本公司于各结算日重新评估该等估计。

#### (v) 质量保证准备

本公司对销售产品计提质量保证准备。该准备以履行质量保证现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑相关风险、不确定性及货币时间价值等因素。本公司于资产负债表日重新评估有关估计。

## 亚新科国际铸造(山西)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

本公司适用的主要税种及其税率列示如下：

| 税种       | 税率  | 税基                                                  |
|----------|-----|-----------------------------------------------------|
| 企业所得税(注) | 15% | 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<br>额乘以适用税率扣除当期允许抵扣<br>的进项税后的余额计算) |
| 城建税      | 1%  | 按实际缴纳的流转税的 1%计缴                                     |
| 教育费附加    | 3%  | 按实际缴纳的流转税的 3%计缴                                     |
| 地方教育费附加  | 2%  | 按实际缴纳的流转税的 2%计缴                                     |

注：本公司于 2014 年 9 月获得高新技术企业认证(证书编号为：GR201414000139)。根据《中华人民共和国企业所得税法》，自 2014 年至 2016 年，本公司减按 15%的税率计缴企业所得税。

亚新科国际铸造(山西)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 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 | 6,946.82             | 37,011.01            |
| 银行存款 | 46,126,657.46        | 44,805,573.42        |
|      | <u>46,133,604.28</u> | <u>44,842,584.43</u> |

于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，本公司无所有权受到限制的货币资金。

(2) 应收票据

|        | 2015 年 12 月 31 日     | 2014 年 12 月 31 日     |
|--------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | <u>11,292,000.00</u> | <u>18,065,679.00</u> |

(a) 于 2015 年 12 月 31 日，本公司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，本公司已背书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>52,170,107.24</u> | <u>7,272,000.00</u> |

于 2014 年 12 月 31 日，本公司已背书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>52,257,980.50</u> | <u>7,793,379.00</u> |

(3) 应收账款

|        | 2015 年 12 月 31 日      | 2014 年 12 月 31 日      |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 应收账款   | 135,044,623.19        | 135,979,783.03        |
| 减：坏账准备 | <u>(400,535.87)</u>   | <u>(4,816.20)</u>     |
|        | <u>134,644,087.32</u> | <u>135,974,966.83</u> |

亚新科国际铸造(山西)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 财务报表项目附注

(3) 应收账款 (续)

(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            | 109,643,277.80        | 127,080,533.10        |
| 91 到 180 天        | 23,799,201.57         | 8,879,985.15          |
| 181 天到 1 年(含 1 年) | 1,602,143.82          | 19,264.78             |
|                   | <u>135,044,623.19</u> | <u>135,979,783.03</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             |       | 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     | 135,044,623.19   | 100%  | (400,535.87) | 0.30% | 135,979,783.03   | 100%  | (4,816.20) | 0.00% |

(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     | 109,643,277.80        | -                   | -            | 127,080,533.10        | -                 | -            |
| 91 到 180 天 | 23,799,201.57         | -                   | -            | 8,879,985.15          | -                 | -            |
| 181 天到 1 年 | 1,602,143.82          | (400,535.87)        | 25.00%       | 19,264.78             | (4,816.20)        | 25.00%       |
|            | <u>135,044,623.19</u> | <u>(400,535.87)</u> | <u>0.30%</u> | <u>135,979,783.03</u> | <u>(4,816.20)</u> | <u>0.00%</u> |

(d) 2015 年度计提的坏账准备金额为 458,301.00 元(2014 年度: 196,760.04 元), 收回或转回的坏账准备金额为 4,816.20 元(2014 年度: 236,776.51 元)。

# 亚新科国际铸造(山西)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 财务报表项目附注(续)

#### (3) 应收账款(续)

(e) 2015 年度实际核销的应收账款为 57,765.13 元，其中重要的应收账款分析如下：

|                   | 应收账款性质 | 核销金额      | 核销原因      | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|-------------------|--------|-----------|-----------|---------|-----------|
| 安徽江淮纳威司达柴油发动机有限公司 | 应收货款   | 57,765.13 | 账龄较长，无法收回 | 董事会审批   | 否         |

2014 年度实际核销的应收账款为 57,376.75 元，其中重要的应收账款分析如下：

|                | 应收账款性质 | 核销金额      | 核销原因      | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|----------------|--------|-----------|-----------|---------|-----------|
| 中国重汽集团济南动力有限公司 | 应收货款   | 57,376.75 | 账龄较长，无法收回 | 董事会审批   | 否         |

(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 | 108,303,600.99 | -      | 80.20%      |

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 | 87,690,564.00 | -      | 64.49%      |

(g) 于 2015 年 12 月 31 日，账面价值为 16,490,442.91 元的应收账款为质押物取得的长期借款已经提前偿还，截至本财务报表批准报出日，有关资产解除抵押手续已经办理完毕(附注四(20))。

于 2014 年 12 月 31 日，账面价值为 27,738,599.65 元的应收账款，作为 86,620,202.78 元的长期借款 (附注四(20))的质押物。

亚新科国际铸造(山西)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 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    |
|---------|---------------------|---------------------|
| 应收代垫模具款 | 5,155,699.64        | 1,413,675.00        |
| 备用金     | 15,000.00           | 15,000.00           |
| 保证金及押金  | 18,000.00           | 18,000.00           |
| 借款      | 530,624.81          | 253,908.00          |
| 其他      | 324,671.62          | 85,395.01           |
|         | <u>6,043,996.07</u> | <u>1,785,978.01</u> |
| 减：坏账准备  | -                   | -                   |
|         | <u>6,043,996.07</u> | <u>1,785,978.01</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           | 3,638,751.00        | 370,895.00          |
| 91-180 天         | 308,869.01          | 762,091.55          |
| 181 天-1 年(含 1 年) | 664,700.85          | 652,991.46          |
| 1-2 年(含 2 年)     | 1,431,675.21        | -                   |
|                  | <u>6,043,996.07</u> | <u>1,785,978.01</u> |

于 2015 年 12 月 31 日，其他应收款 2,096,376.06 元(2014 年 12 月 31 日：652,991.46 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，本公司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) | 664,700.85          | 652,991.46        |
| 1-2 年(含 2 年)     | 1,431,675.21        | -                 |
|                  | <u>2,096,376.06</u> | <u>652,991.46</u> |

# 亚新科国际铸造(山西)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 财务报表项目附注(续)

#### (4) 其他应收款(续)

##### (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 |                  |       |      |      |                  |       |      |      |
| 其他风险组合    |                  |       |      |      |                  |       |      |      |
| 合 计       | 6,043,996.07     | 100%  | -    | 0%   | 1,785,978.01     | 100%  | -    | 0%   |

(c) 2015 年度未对其他应收款计提坏账准备(2014 年度：无)，未发生其他应收款坏账准备的收回或转回(2014 年度：123,495.20 元)。

(d) 2015 年度未发生其他应收账款坏账核销(2014 年度：无)。

(e) 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     |
|-----------------|---------|---------------------|------------|---------------|----------|
| 上汽菲亚特红岩动力总成有限公司 | 应收代垫模具款 | 2,788,247.86        | 90 天以内     | 46.13%        | -        |
| 东风康明斯           | 应收代垫模具款 | 760,683.76          | 1 到 2 年    | 12.59%        | -        |
| 北方通用动力集团有限公司    | 应收代垫模具款 | 654,700.85          | 181 天到 1 年 | 10.83%        | -        |
| 昆山三一动力有限公司      | 应收代垫模具款 | 652,991.45          | 1 到 2 年    | 10.80%        | -        |
| 安徽华菱汽车股份有限公司    | 应收代垫模具款 | 290,598.29          | 90 天以内     | 4.81%         | -        |
|                 |         | <u>5,147,222.21</u> |            | <u>85.16%</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     |
|---------------|---------|---------------------|------------|---------------|----------|
| 东风康明斯         | 应收代垫模具款 | 760,683.76          | 91-180 天   | 42.59%        | -        |
| 昆山三一动力有限公司    | 应收代垫模具款 | 652,991.45          | 181 天到 1 年 | 36.56%        | -        |
| 陈红晔           | 借款      | 227,336.36          | 90 天以内     | 12.73%        | -        |
| 中煤建安第七工程处     | 应收代垫模具款 | 44,618.86           | 90 天以内     | 2.50%         | -        |
| 亚新科(中国)投资有限公司 | 服务费     | 40,405.80           | 90 天以内     | 2.26%         | -        |
|               |         | <u>1,726,036.23</u> |            | <u>96.64%</u> | <u>-</u> |

亚新科国际铸造(山西)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 财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项

(a) 预付账款账龄分析如下：

|      | 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 | 3,525,937.68        | 99.97%         | 3,342,767.79        | 99.98%         |
| 一到二年 | 994.07              | 0.03%          | 624.55              | 0.02%          |
|      | <u>3,526,931.75</u> | <u>100.00%</u> | <u>3,343,392.34</u> | <u>100.00%</u> |

于 2015 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 994.07 元(2014 年 12 月 31 日：624.55 元)，主要为预付材料款，由于供应商近期未大规模供货，该款项尚未结清。

(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>3,442,587.00</u> | <u>97.61%</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>3,159,324.83</u> | <u>94.49%</u> |

(6) 存货

(a) 存货分类如下：

|    | 2015 年 12 月 31 日     |                       |                      | 2014 年 12 月 31 日     |                       |                      |
|----|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|    | 账面<br>余额             | 存货跌价<br>准备            | 账面<br>价值             | 账面<br>余额             | 存货跌价<br>准备            | 账面<br>价值             |
| 原材 |                      |                       |                      |                      |                       |                      |
| 料  | 5,729,941.87         | (1,681,720.18)        | 4,048,221.69         | 12,636,636.91        | (1,791,024.65)        | 10,845,612.26        |
| 在产 |                      |                       |                      |                      |                       |                      |
| 品  | 7,773,868.23         | (372,497.90)          | 7,401,370.33         | 9,288,794.94         | (284,807.41)          | 9,003,987.53         |
| 库存 |                      |                       |                      |                      |                       |                      |
| 商品 | 32,864,344.62        | (1,622,582.51)        | 31,241,762.11        | 31,044,288.91        | (1,351,314.23)        | 29,692,974.68        |
| 其他 | <u>6,600,448.19</u>  | <u>-</u>              | <u>6,600,448.19</u>  | <u>-</u>             | <u>-</u>              | <u>-</u>             |
|    | <u>52,968,602.91</u> | <u>(3,676,800.59)</u> | <u>49,291,802.32</u> | <u>52,969,720.76</u> | <u>(3,427,146.29)</u> | <u>49,542,574.47</u> |

# 亚新科国际铸造(山西)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 财务报表项目附注(续)

#### (6) 存货(续)

(b) 存货跌价准备分析如下:

|      | 2014 年<br>12 月 31 日   | 本年增加                |          | 本年减少              |          | 2015 年<br>12 月 31 日   |
|------|-----------------------|---------------------|----------|-------------------|----------|-----------------------|
|      |                       | 计提                  | 其他       | 转回或<br>转销         | 其他       |                       |
| 原材料  | (1,791,024.65)        | -                   | -        | 109,304.47        | -        | (1,681,720.18)        |
| 在产品  | (284,807.41)          | (87,690.49)         | -        | -                 | -        | (372,497.90)          |
| 库存商品 | (1,351,314.23)        | (271,268.28)        | -        | -                 | -        | (1,622,582.51)        |
|      | <u>(3,427,146.29)</u> | <u>(358,958.77)</u> | <u>-</u> | <u>109,304.47</u> | <u>-</u> | <u>(3,676,800.59)</u> |

  

|      | 2013 年<br>12 月 31 日   | 本年增加                |          | 本年减少              |          | 2014 年<br>12 月 31 日   |
|------|-----------------------|---------------------|----------|-------------------|----------|-----------------------|
|      |                       | 计提                  | 其他       | 转回或<br>转销         | 其他       |                       |
| 原材料  | (2,252,571.33)        | -                   | -        | 461,546.68        | -        | (1,791,024.65)        |
| 在产品  | (145,189.11)          | (139,618.30)        | -        | -                 | -        | (284,807.41)          |
| 库存商品 | (1,040,583.57)        | (310,730.66)        | -        | -                 | -        | (1,351,314.23)        |
|      | <u>(3,438,344.01)</u> | <u>(450,348.96)</u> | <u>-</u> | <u>461,546.68</u> | <u>-</u> | <u>(3,427,146.29)</u> |

#### (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      |                      |                     |
| 亚新科(中国)投资有限公司 | 28,000,000.00        | -                   |
| 待摊费用          | -                    | 2,106,575.77        |
|               | <u>28,000,000.00</u> | <u>2,106,575.77</u> |

于 2015 年 12 月 31 日，本公司向亚新科(中国)投资有限公司提供流动资金拆借款 28,000,000.00 元(2014 年 12 月 31 日：无)，借款期间为 2015 年 12 月 2 日至 2016 年 4 月 1 日，借款利率为 5%。

亚新科国际铸造(山西)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 财务报表项目附注(续)

(8) 固定资产

|                  | 房屋及建筑物          | 机器设备             | 运输工具           | 办公设备           | 合计               |
|------------------|-----------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 原价               |                 |                  |                |                |                  |
| 2014 年 12 月 31 日 | 98,763,295.94   | 485,848,079.12   | 7,449,063.94   | 4,277,341.37   | 596,337,780.37   |
| 在建工程转入           | 1,603,900.00    | 7,057,760.54     | -              | -              | 8,661,660.54     |
| 本年其他增加           | -               | 5,291,352.00     | 1,079,091.70   | 265,788.00     | 6,636,231.70     |
| 本年减少             | (63,766.68)     | (37,669.00)      | (216,985.00)   | -              | (318,420.68)     |
| 2015 年 12 月 31 日 | 100,303,429.26  | 498,159,522.66   | 8,311,170.64   | 4,543,129.37   | 611,317,251.93   |
| 累计折旧             |                 |                  |                |                |                  |
| 2014 年 12 月 31 日 | (40,831,783.99) | (231,509,458.94) | (5,925,535.92) | (3,004,078.83) | (281,270,857.68) |
| 本年计提             | (4,500,657.40)  | (27,062,059.49)  | (598,962.90)   | (439,881.20)   | (32,601,560.99)  |
| 本年减少             | 41,854.96       | 12,148.54        | 201,885.94     | -              | 255,889.44       |
| 2015 年 12 月 31 日 | (45,290,586.43) | (258,559,369.89) | (6,322,612.88) | (3,443,960.03) | (313,616,529.23) |
| 减值准备             |                 |                  |                |                |                  |
| 2014 年 12 月 31 日 | -               | (4,708.10)       | -              | -              | (4,708.10)       |
| 本年增加             | -               | -                | -              | -              | -                |
| 本年减少             | -               | -                | -              | -              | -                |
| 2015 年 12 月 31 日 | -               | (4,708.10)       | -              | -              | (4,708.10)       |
| 净值               |                 |                  |                |                |                  |
| 2015 年 12 月 31 日 | 55,012,842.83   | 239,595,444.67   | 1,988,557.76   | 1,099,169.34   | 297,696,014.60   |
| 2014 年 12 月 31 日 | 57,931,511.95   | 254,333,912.08   | 1,523,528.02   | 1,273,262.54   | 315,062,214.59   |

# 亚新科国际铸造(山西)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 财务报表项目附注(续)

#### (8) 固定资产(续)

|                  | 房屋及建筑物          | 机器设备             | 运输工具           | 办公设备           | 合计               |
|------------------|-----------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 原价               |                 |                  |                |                |                  |
| 2013 年 12 月 31 日 | 95,871,923.32   | 494,108,071.91   | 7,471,343.62   | 3,571,697.35   | 601,023,036.20   |
| 在建工程转入           | 2,891,372.62    | 3,681,565.84     | -              | -              | 6,572,938.46     |
| 本年其他增加           | -               | -                | 347,885.32     | 705,644.02     | 1,053,529.34     |
| 本年减少             | -               | (11,941,558.63)  | (370,165.00)   | -              | (12,311,723.63)  |
| 2014 年 12 月 31 日 | 98,763,295.94   | 485,848,079.12   | 7,449,063.94   | 4,277,341.37   | 596,337,780.37   |
| 累计折旧             |                 |                  |                |                |                  |
| 2013 年 12 月 31 日 | (36,032,606.32) | (214,571,953.04) | (5,718,504.43) | (2,513,061.42) | (258,836,125.21) |
| 本年计提             | (4,799,177.67)  | (27,478,146.53)  | (540,180.24)   | (491,017.41)   | (33,308,521.85)  |
| 本年减少             | -               | 10,540,640.63    | 333,148.75     | -              | 10,873,789.38    |
| 2014 年 12 月 31 日 | (40,831,783.99) | (231,509,458.94) | (5,925,535.92) | (3,004,078.83) | (281,270,857.68) |
| 减值准备             |                 |                  |                |                |                  |
| 2013 年 12 月 31 日 | -               | (4,708.10)       | -              | -              | (4,708.10)       |
| 本年增加             | -               | -                | -              | -              | -                |
| 本年减少             | -               | -                | -              | -              | -                |
| 2014 年 12 月 31 日 | -               | (4,708.10)       | -              | -              | (4,708.10)       |
| 净值               |                 |                  |                |                |                  |
| 2014 年 12 月 31 日 | 57,931,511.95   | 254,333,912.08   | 1,523,528.02   | 1,273,262.54   | 315,062,214.59   |
| 2013 年 12 月 31 日 | 59,839,317.00   | 279,531,410.77   | 1,752,839.19   | 1,058,635.93   | 342,182,202.89   |

于 2015 年 12 月 31 日, 账面价值为 224,932,449.11 元(原价为 547,893,293.70 元)的房屋及机器设备为抵押物取得的长期借款已经提前偿还, 截至本财务报表批准报出日, 有关资产解除抵押手续已经办理完毕;

于 2014 年 12 月 31 日, 账面价值为 255,571,293.28 元(原价 547,893,239.70 元)的房屋及机器设备作为 86,620,202.78 元的长期借款(附注四(20))的抵押物。

2015 年度固定资产计提的折旧金额为 32,601,560.99 元(2014 年度: 33,308,521.85 元), 其中计入营业成本、营业费用及管理费用的折旧费用分别为: 31,321,895.22 元、49,203.28 元及 1,230,462.49 元(2014 年度: 31,847,473.14 元、60,904.95 元及 1,400,143.76 元)。

2015 年度由在建工程转入固定资产的原价为 8,661,660.54 元(2014 年度: 6,572,938.46 元)。

亚新科国际铸造(山西)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 财务报表项目附注(续)

(8) 固定资产(续)

- (a) 于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，本公司暂时闲置的固定资产具体分析如下：

|      | 原价              | 累计折旧              | 减值准备              | 账面价值     |
|------|-----------------|-------------------|-------------------|----------|
| 机器设备 | <u>7,356.42</u> | <u>(2,648.32)</u> | <u>(4,708.10)</u> | <u>-</u> |

- (b) 于 2015 年 12 月 31 日，本公司无融资租入固定资产(2014 年 12 月 31 日：无)。

- (c) 于 2015 年 12 月 31 日，账面净值为 44,138,532.60 元 (2014 年 12 月 31 日：47,252,339.15 元)的房屋及建筑物尚未取得产权证。

(9) 在建工程

|         | 2015 年 12 月 31 日  |          |                   | 2014 年 12 月 31 日    |          |                     |
|---------|-------------------|----------|-------------------|---------------------|----------|---------------------|
|         | 账面<br>余额          | 减值<br>准备 | 账面<br>价值          | 账面<br>余额            | 减值<br>准备 | 账面<br>价值            |
| 待安装设备   | 168,022.89        | -        | 168,022.89        | 168,022.89          | -        | 168,022.89          |
| 建筑工程-二期 |                   |          |                   |                     |          |                     |
| 扩建工程项目  | 469,230.79        | -        | 469,230.79        | 5,831,314.31        | -        | 5,831,314.31        |
| 建筑工程-一期 |                   |          |                   |                     |          |                     |
| 扩建工程项目  | -                 | -        | -                 | 1,447,573.64        | -        | 1,447,573.64        |
|         | <u>637,253.68</u> | <u>-</u> | <u>637,253.68</u> | <u>7,446,910.84</u> | <u>-</u> | <u>7,446,910.84</u> |

亚新科国际铸造(山西)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 财务报表项目附注(续)

(9) 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<br>12 月 31 日 | 本年增加                | 本年转入固<br>定资产          | 其他<br>减少 | 2015 年<br>12 月 31 日 | 工程投<br>入占预<br>算比例 | 工程<br>进度 | 借款费用<br>资本化<br>累计金额 | 其中: 本年<br>借款费用资<br>本化金额 | 本年借款<br>费用资本<br>化率 | 资金来源  |
|---------|--------|---------------------|---------------------|-----------------------|----------|---------------------|-------------------|----------|---------------------|-------------------------|--------------------|-------|
| 待安装设备   | 17 万   | 168,022.89          | -                   | -                     | -        | 168,022.89          | 100%              | 100%     | -                   | -                       | 0.00%              | 自筹    |
| 建筑工程-二期 |        |                     |                     |                       |          |                     |                   |          |                     |                         |                    |       |
| 扩建工程项目  | 1325 万 | 5,831,314.31        | 1,478,927.39        | (6,841,010.91)        | -        | 469,230.79          | 100%              | 100%     | -                   | -                       | 0.00%              | 借款加自筹 |
| 建筑工程-一期 |        |                     |                     |                       |          |                     |                   |          |                     |                         |                    |       |
| 扩建工程项目  | 182 万  | 1,447,573.64        | 373,075.99          | (1,820,649.63)        | -        | -                   | 100%              | 100%     | -                   | -                       | 0.00%              | 自筹    |
|         |        | <u>7,446,910.84</u> | <u>1,852,003.38</u> | <u>(8,661,660.54)</u> | <u>-</u> | <u>637,253.68</u>   |                   |          | <u>-</u>            | <u>-</u>                | <u>0.00%</u>       |       |

亚新科国际铸造(山西)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 财务报表项目附注(续)

(9) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动(续)

| 工程名称    | 预算数    | 2013 年<br>12 月 31 日 | 本年增加          | 本年转入固<br>定资产   | 其他减<br>少 | 2014 年<br>12 月 31 日 | 工程投<br>入占预<br>算比例 | 工程<br>进度 | 借款费用<br>资本化<br>累计金额 | 其中：本年<br>借款费用资<br>本化金额 | 本年借款<br>费用资本<br>化率 | 资金来源  |
|---------|--------|---------------------|---------------|----------------|----------|---------------------|-------------------|----------|---------------------|------------------------|--------------------|-------|
| 待安装设备   | 17 万   | 168,908.89          | -             | -              | (886.00) | 168,022.89          | 100%              | 100%     | -                   | -                      | 0.00%              | 自筹    |
| 建筑工程-二期 |        |                     |               |                |          |                     |                   |          |                     |                        |                    |       |
| 扩建工程项目  | 1325 万 | 106,164.99          | 12,151,976.72 | (6,426,827.40) | -        | 5,831,314.31        | 100%              | 100%     | -                   | -                      | 0.00%              | 借款加自筹 |
| 污水处理项目  | 15 万   | -                   | 146,111.06    | (146,111.06)   | -        | -                   | 100%              | 100%     | -                   | -                      | 0.00%              | 自筹    |
| 建筑工程-一期 |        |                     |               |                |          |                     |                   |          |                     |                        |                    |       |
| 扩建工程项目  | 182 万  | -                   | 1,447,573.64  | -              | -        | 1,447,573.64        | 100%              | 100%     | -                   | -                      | 0.00%              | 自筹    |
|         |        | 275,073.88          | 13,745,661.42 | (6,572,938.46) | (886.00) | 7,446,910.84        |                   |          | -                   | -                      | 0.00%              |       |

# 亚新科国际铸造(山西)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 财务报表项目附注(续)

#### (10) 无形资产

|                  | 土地使用权          | 专利权        | 合计             |
|------------------|----------------|------------|----------------|
| 原价               |                |            |                |
| 2014 年 12 月 31 日 | 13,036,454.00  | 39,313.20  | 13,075,767.20  |
| 本年增加             | -              | -          | -              |
| 2015 年 12 月 31 日 | 13,036,454.00  | 39,313.20  | 13,075,767.20  |
| 累计摊销             |                |            |                |
| 2014 年 12 月 31 日 | (4,519,303.36) | (1,965.66) | (4,521,269.02) |
| 本年增加             |                |            |                |
| 计提               | (260,729.04)   | (7,862.64) | (268,591.68)   |
| 2015 年 12 月 31 日 | (4,780,032.40) | (9,828.30) | (4,789,860.70) |
| 账面价值             |                |            |                |
| 2015 年 12 月 31 日 | 8,256,421.60   | 29,484.90  | 8,285,906.50   |
| 2014 年 12 月 31 日 | 8,517,150.64   | 37,347.54  | 8,554,498.18   |

亚新科国际铸造(山西)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 财务报表项目附注(续)

(10) 无形资产(续)

|                  | 土地使用权          | 专利权及其他     | 合计             |
|------------------|----------------|------------|----------------|
| 原价               |                |            |                |
| 2013 年 12 月 31 日 | 13,036,454.00  | -          | 13,036,454.00  |
| 本年增加             | -              | 39,313.20  | 39,313.20      |
| 内部研发             | -              | 39,313.20  | 39,313.20      |
| 2014 年 12 月 31 日 | 13,036,454.00  | 39,313.20  | 13,075,767.20  |
| 累计摊销             |                |            |                |
| 2013 年 12 月 31 日 | (4,258,574.32) | -          | (4,258,574.32) |
| 本年增加             |                |            |                |
| 计提               | (260,729.04)   | (1,965.66) | (262,694.70)   |
| 2014 年 12 月 31 日 | (4,519,303.36) | (1,965.66) | (4,521,269.02) |
| 账面价值             |                |            |                |
| 2014 年 12 月 31 日 | 8,517,150.64   | 37,347.54  | 8,554,498.18   |
| 2013 年 12 月 31 日 | 8,777,879.68   | -          | 8,777,879.68   |

2015 年度无形资产的摊销金额为 268,591.68 元(2014 年度：262,694.70 元)。

于 2015 年 12 月 31 日，账面价值为 8,256,421.60 元(原价为 13,036,454.00 元)的土地使用权为抵押物取得的长期借款已经提前偿还，截至本财务报表批准报出日，有关资产解除抵押手续已经办理完毕(附注四(20))。

于 2014 年 12 月 31 日，账面价值为 8,517,150.64 元(原价为 13,036,454 元)的土地使用权，作为 86,620,202.78 元的长期借款 (附注四(20))的抵押物。

2015 年度，本公司研究开发支出共计 20,212,002.37 元(2014 年度：19,523,296.59 元)，全部于当期计入损益。

# 亚新科国际铸造(山西)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 财务报表项目附注(续)

#### (11) 长期待摊费用

|              | 2014 年 12 月<br>31 日 | 本年增加                | 本年摊销                  | 其他减少                  | 2015 年 12<br>月 31 日 |
|--------------|---------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 工装模具         | 1,290,947.37        | 3,598,028.80        | (711,977.00)          | -                     | 4,176,999.17        |
| IT 服务费       | 538,339.24          | -                   | (538,339.24)          | -                     | -                   |
| 洞子沟-排<br>废场  | -                   | 350,000.23          | (90,740.70)           | -                     | 259,259.53          |
| 道路费          | 72,602.91           | -                   | (8,004.00)            | -                     | 64,598.91           |
|              | <u>1,901,889.52</u> | <u>3,948,029.03</u> | <u>(1,349,060.94)</u> |                       | <u>4,500,857.61</u> |
|              | 2013 年 12 月<br>31 日 | 本年增加                | 本年摊销                  | 其他减少                  | 2014 年 12<br>月 31 日 |
| 工装模具         | 3,593,104.25        | 2,887,444.08        | (3,083,026.60)        | (2,106,574.36)        | 1,290,947.37        |
| IT 服务费       | -                   | 807,508.85          | (269,169.61)          | -                     | 538,339.24          |
| PTC 软件<br>系统 | -                   | 18,803.60           | (18,803.60)           | -                     | -                   |
| 道路费          | 80,606.91           | -                   | (8,004.00)            | -                     | 72,602.91           |
|              | <u>3,673,711.16</u> | <u>3,713,756.53</u> | <u>(3,379,003.81)</u> | <u>(2,106,574.36)</u> | <u>1,901,889.52</u> |

# 亚新科国际铸造(山西)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 财务报表项目附注(续)

#### (12) 资产减值准备

|             | 2014 年<br>12 月 31 日 | 本年<br>增加          | 本年减少                |                    | 2015 年<br>12 月 31 日 |
|-------------|---------------------|-------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
|             |                     |                   | 转回                  | 转销                 |                     |
| 坏账准备        | 244,544.33          | 458,301.00        | (8,843.20)          | (57,765.13)        | 636,237.00          |
| 其中：应收账款坏账准备 | 4,816.20            | 458,301.00        | (4,816.20)          | (57,765.13)        | 400,535.87          |
| 预付账款坏账准备    | 239,728.13          | -                 | (4,027.00)          | -                  | 235,701.13          |
| 存货跌价准备      | 3,427,146.29        | 358,958.77        | (109,304.47)        | -                  | 3,676,800.59        |
| 固定资产减值准备    | 4,708.10            | -                 | -                   | -                  | 4,708.10            |
|             | <u>3,676,398.72</u> | <u>817,259.77</u> | <u>(118,147.67)</u> | <u>(57,765.13)</u> | <u>4,317,745.69</u> |

  

|             | 2013 年<br>12 月 31 日 | 本年<br>增加          | 本年减少                |                    | 2014 年<br>12 月 31 日 |
|-------------|---------------------|-------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
|             |                     |                   | 转回                  | 转销                 |                     |
| 坏账准备        | 225,704.62          | 436,488.17        | (360,271.71)        | (57,376.75)        | 244,544.33          |
| 其中：应收账款坏账准备 | 102,209.42          | 196,760.04        | (236,776.51)        | (57,376.75)        | 4,816.20            |
| 其他应收款坏账准备   | 123,495.20          | -                 | (123,495.20)        | -                  | -                   |
| 预付账款坏账准备    | -                   | 239,728.13        | -                   | -                  | 239,728.13          |
| 存货跌价准备      | 3,438,344.01        | 450,348.96        | (461,546.68)        | -                  | 3,427,146.29        |
| 固定资产减值准备    | 4,708.10            | -                 | -                   | -                  | 4,708.10            |
|             | <u>3,668,756.73</u> | <u>886,837.13</u> | <u>(821,818.39)</u> | <u>(57,376.75)</u> | <u>3,676,398.72</u> |

#### (13) 应付账款

|       | 2015 年 12 月 31 日     | 2014 年 12 月 31 日     |
|-------|----------------------|----------------------|
| 应付材料款 | <u>60,121,649.19</u> | <u>41,274,906.10</u> |

于 2015 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 742,930.19 元(2014 年 12 月 31 日：702,742.91 元)，主要为应付材料款，由于对方未催收，款项尚未进行最后清算。

#### (14) 预收款项

|        | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日    |
|--------|------------------|---------------------|
| 预收零部件款 | <u>-</u>         | <u>1,497,500.00</u> |

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

# 亚新科国际铸造(山西)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 财务报表项目附注(续)

#### (15) 应付职工薪酬

|          | 2015 年 12 月 31 日     | 2014 年 12 月 31 日     |
|----------|----------------------|----------------------|
| 应付短期薪酬   | 16,424,093.57        | 13,449,301.15        |
| 应付设定提存计划 | 1,329,323.78         | 538,239.54           |
| 应付辞退福利   | 2,000,000.00         | -                    |
|          | <u>19,753,417.35</u> | <u>13,987,540.69</u> |

#### (a) 短期薪酬

|             | 2014 年<br>12 月 31 日  | 本年增加                 | 本年减少                   | 2015 年<br>12 月 31 日  |
|-------------|----------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 10,426,984.36        | 51,872,176.10        | (48,965,687.23)        | 13,333,473.23        |
| 职工福利费       | 2,098,321.30         | 1,300,000.00         | (1,331,366.00)         | 2,066,955.30         |
| 社会保险费       | 128,789.83           | 1,992,333.78         | (1,995,243.72)         | 125,879.89           |
| 其中：医疗保险费    | 128,789.83           | 1,992,333.78         | (1,995,243.72)         | 125,879.89           |
| 住房公积金       | 388,931.72           | 2,340,491.76         | (2,005,085.76)         | 724,337.72           |
| 工会经费和职工教育经费 | 406,273.94           | 1,434,347.18         | (1,667,173.69)         | 173,447.43           |
|             | <u>13,449,301.15</u> | <u>58,939,348.82</u> | <u>(55,964,556.40)</u> | <u>16,424,093.57</u> |

  

|             | 2013 年<br>12 月 31 日 | 本年增加                 | 本年减少                   | 2014 年<br>12 月 31 日  |
|-------------|---------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 4,235,951.85        | 58,308,800.93        | (52,117,768.42)        | 10,426,984.36        |
| 职工福利费       | 302,000.00          | 3,558,990.30         | (1,762,669.00)         | 2,098,321.30         |
| 社会保险费       | 93,355.88           | 1,818,113.31         | (1,782,679.36)         | 128,789.83           |
| 其中：医疗保险费    | 93,355.88           | 1,818,113.31         | (1,782,679.36)         | 128,789.83           |
| 住房公积金       | 342,090.06          | 1,543,051.90         | (1,496,210.24)         | 388,931.72           |
| 工会经费和职工教育经费 | 192,440.46          | 860,735.56           | (646,902.08)           | 406,273.94           |
|             | <u>5,165,838.25</u> | <u>66,089,692.00</u> | <u>(57,806,229.10)</u> | <u>13,449,301.15</u> |

亚新科国际铸造(山西)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 财务报表项目附注(续)

(15) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

|        | 2014 年<br>12 月 31 日 | 本年增加                | 本年减少                  | 2015 年<br>12 月 31 日 |
|--------|---------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| 基本养老保险 | 437,000.63          | 6,346,251.78        | (5,550,259.48)        | 1,232,992.93        |
| 失业保险费  | 101,238.91          | 87,975.27           | (92,883.33)           | 96,330.85           |
|        | <u>538,239.54</u>   | <u>6,434,227.05</u> | <u>(5,643,142.81)</u> | <u>1,329,323.78</u> |
|        | 2013 年<br>12 月 31 日 | 本年增加                | 本年减少                  | 2014 年<br>12 月 31 日 |
| 基本养老保险 | 199,841.87          | 5,982,044.70        | (5,744,885.94)        | 437,000.63          |
| 失业保险费  | 100,167.78          | 112,880.25          | (111,809.12)          | 101,238.91          |
|        | <u>300,009.65</u>   | <u>6,094,924.95</u> | <u>(5,856,695.06)</u> | <u>538,239.54</u>   |

(c) 应付辞退福利

|           | 2015 年 12 月 31 日    | 2014 年 12 月 31 日 |
|-----------|---------------------|------------------|
| 其他辞退福利(i) | <u>2,000,000.00</u> | <u>-</u>         |

(i) 2015 年度，本公司因解除劳动关系所提供的一次性补偿为 2,000,000.00 元。

(16) 应交税费

|           | 2015 年 12 月 31 日    | 2014 年 12 月 31 日    |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应交企业所得税   | 5,262,829.55        | 480,253.76          |
| 应交增值税     | 2,611,196.05        | 1,604,227.46        |
| 应交城市维护建设税 | 245,552.00          | 132,453.12          |
| 应交教育费附加   | 1,227,761.33        | 662,265.67          |
| 其他        | 368,474.36          | 500,213.09          |
|           | <u>9,715,813.29</u> | <u>3,379,413.10</u> |

(17) 应付利息

|                 | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日  |
|-----------------|------------------|-------------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | <u>-</u>         | <u>999,212.05</u> |

亚新科国际铸造(山西)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 财务报表项目附注(续)

(18) 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     | 4,944,927.82         | 8,656,363.84         |
| 应付外包费        | 5,877,948.57         | 863,251.24           |
| 应付服务费        | 3,001,454.54         | 4,303,152.93         |
| 应付运费仓储费      | 9,963,456.67         | 7,266,277.73         |
| 应付水电费        | 9,347,327.54         | 148,642.46           |
| 应付押金         | 941,000.00           | 146,000.00           |
| 应付产品质量保证金(注) | 20,695,710.46        | 13,471,507.01        |
| 其他           | 2,526,304.59         | 5,464,963.64         |
|              | <u>57,298,130.19</u> | <u>40,320,158.85</u> |

- (a) 于 2015 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的其他应付款为 7,256,188.47 元(2014 年 12 月 31 日: 5,027,800.57 元), 主要为应付服务费及应付工程及设备款, 因为对方未催收及工程未结算等原因, 该款项尚未结清。

注: 应付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计算决定。

(19) 一年内到期的非流动负债

|                         | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日     |
|-------------------------|------------------|----------------------|
| 一年内到期的长期借款<br>(附注四(20)) | <u>-</u>         | <u>62,408,484.48</u> |

(20) 长期借款

|               | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日       |
|---------------|------------------|------------------------|
| 抵押借款(a)       | -                | 86,620,202.78          |
| 减: 一年内到期的长期借款 | <u>-</u>         | <u>(62,408,484.48)</u> |
|               | <u>-</u>         | <u>24,211,718.30</u>   |

亚新科国际铸造(山西)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 财务报表项目附注(续)

(20) 长期借款(续)

(a) 长期担保借款包括：

于 2014 年 12 月 31 日，长期借款 86,620,202.78 元系由本公司净值为 255,571,293.28 元(原值 547,893,239.70 元)(附注四(7))的房屋及机器设备、净值为 8,517,150.64 元(原值 13,036,454.00 元) (附注四(9))的土地使用权以及账面价值为 27,738,599.65 元的应收账款(附注四(3))作为抵押；利息每月支付一次，本金于 2012 年 11 月至 2016 年 4 月分期偿还，本金最后一次偿还时间为 2016 年 4 月 15 日。

于 2015 年 12 月 31 日，上述借款已经在 2015 年度提前偿还，作为抵押物的土地使用权、固定资产及应收账款于本财务报表批准报出日之前，已经办理完成资产抵押解除手续。

(b) 2015 年 12 月 31 日，长期借款的加权平均年利率为 5.63% (2014 年 12 月 31 日：5.63%)。

# 亚新科国际铸造(山西)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 财务报表项目附注(续)

#### (21) 递延所得税资产

(a) 未经抵销的递延所得税资产列示如下：

##### 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               | 647,661.83          | 4,317,745.69         | 551,459.81          | 3,676,398.72         |
| 支付时方可抵扣的负债           | 7,417,369.17        | 49,449,127.81        | 5,936,027.21        | 39,573,514.75        |
|                      | <u>8,065,031.00</u> | <u>53,766,873.50</u> | <u>6,487,487.02</u> | <u>43,249,913.47</u> |
| 其中：                  |                     |                      |                     |                      |
| 预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额 | 6,714,324.78        |                      | 6,486,780.81        |                      |
| 预计于 1 年后转回的金<br>额    | <u>1,350,706.22</u> |                      | <u>706.21</u>       |                      |
|                      | <u>8,065,031.00</u> |                      | <u>6,487,487.02</u> |                      |

(b) 于 2015 年 12 月 31 日，本公司无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异(2014 年 12 月 31 日：无)。

(c) 于 2015 年 12 月 31 日，无可以互相抵销的递延所得税资产和递延所得税负债。(2014 年 12 月 31 日：无。)

# 亚新科国际铸造(山西)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 财务报表项目附注(续)

#### (22) 实收资本

|                                          | 2014 年<br>12 月 31 日   | 本年增加(注)        | 本年减少(注)          | 2015 年<br>12 月 31 日   |
|------------------------------------------|-----------------------|----------------|------------------|-----------------------|
| ASIMCO Technologies<br>Hong Kong Limited | 338,351,000.00        | -              | (338,351,000.00) | -                     |
| 亚新科(中国)投资有限<br>公司                        | 82,011,000.00         | 338,351,000.00 | -                | 420,362,000.00        |
|                                          | <u>420,362,000.00</u> | <u>-</u>       | <u>-</u>         | <u>420,362,000.00</u> |
|                                          | 2013 年<br>12 月 31 日   | 本年增加           | 本年减少             | 2014 年<br>12 月 31 日   |
| ASIMCO Technologies<br>Hong Kong Limited | 338,351,000.00        | -              | -                | 338,351,000.00        |
| 亚新科(中国)投资有限<br>公司                        | 82,011,000.00         | -              | -                | 82,011,000.00         |
|                                          | <u>420,362,000.00</u> | <u>-</u>       | <u>-</u>         | <u>420,362,000.00</u> |

注：于 2014 年 11 月，ASIMCO Technologies Hong Kong Limited 以股权出资方式将其所持有的本公司的 80.49% 的股权转让给其全资子公司亚新科(中国)投资有限公司，并于 2015 年 2 月完成了转让及工商变更手续。本公司的母公司变更为亚新科(中国)投资有限公司，最终控股母公司为 ASIMCO Technologies Group Limited。

#### (23) 资本公积

|        | 2014 年<br>12 月 31 日   | 本年增加 | 本年减少 | 2015 年<br>12 月 31 日   |
|--------|-----------------------|------|------|-----------------------|
| 其他资本公积 | <u>116,812,351.00</u> | -    | -    | <u>116,812,351.00</u> |
|        | 2013 年<br>12 月 31 日   | 本年增加 | 本年减少 | 2014 年<br>12 月 31 日   |
| 其他资本公积 | <u>116,812,351.00</u> | -    | -    | <u>116,812,351.00</u> |

亚新科国际铸造(山西)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 财务报表项目附注(续)

(24) 未弥补亏损

|         | 2015 年度                | 2014 年度                 |
|---------|------------------------|-------------------------|
| 年初未弥补亏损 | (130,138,533.57)       | (166,359,431.15)        |
| 加：本年净利润 | 44,192,657.67          | 36,220,897.58           |
| 年末未弥补亏损 | <u>(85,945,875.90)</u> | <u>(130,138,533.57)</u> |

(25) 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       |                       |                       |                       |                       |
| — 销售铸件     | 542,876,290.30        | 397,170,176.17        | 562,674,996.23        | 431,774,614.49        |
| 其他业务       |                       |                       |                       |                       |
| — 销售模具     | 4,890,683.98          | 4,791,220.91          | 2,141,025.64          | 1,944,444.46          |
| — 销售原材料及废料 | 146,838.40            | 38,917.74             | 217,358.30            | 108,680.00            |
| — 其他       | 209,698.34            | 85,229.79             | 342,601.99            | 248,359.12            |
|            | <u>548,123,511.02</u> | <u>402,085,544.61</u> | <u>565,375,982.16</u> | <u>434,076,098.07</u> |

(26) 营业税金及附加

|         | 2015 年度             | 2014 年度             | 计缴标准 |
|---------|---------------------|---------------------|------|
| 城市维护建设税 | 588,031.27          | 149,464.13          | 附注三  |
| 教育费附加   | 1,942,210.37        | 747,321.66          | 附注三  |
| 其他      | 280,906.91          | 224,197.25          |      |
|         | <u>2,811,148.55</u> | <u>1,120,983.04</u> |      |

(27) 销售费用

|         | 2015 年度              | 2014 年度              |
|---------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬费用  | 1,593,592.13         | 1,452,469.13         |
| 折旧与摊销费用 | 49,203.28            | 60,905.00            |
| 运输仓储费   | 14,897,422.00        | 17,205,204.33        |
| 产品质量保证金 | 20,769,959.58        | 14,839,624.19        |
| 其他      | 1,251,481.65         | 233,714.62           |
|         | <u>38,561,658.64</u> | <u>33,791,917.27</u> |

亚新科国际铸造(山西)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 财务报表项目附注(续)

(28) 管理费用

|          | 2015 年度              | 2014 年度              |
|----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬费用   | 9,324,184.80         | 6,999,111.92         |
| 折旧费及摊销费用 | 3,935,125.41         | 1,660,872.80         |
| 物料消耗     | 16,653,607.52        | 19,341,030.97        |
| 总部服务费    | 6,805,830.08         | 7,006,856.47         |
| 差旅费      | 412,518.57           | 372,683.63           |
| 其他       | 6,187,742.28         | 7,551,540.23         |
|          | <u>43,319,008.66</u> | <u>42,932,096.02</u> |

(29) 财务费用

|        | 2015 年度             | 2014 年度             |
|--------|---------------------|---------------------|
| 利息支出   | 6,481,792.62        | 9,048,447.99        |
| 减：利息收入 | (343,474.45)        | (912,351.31)        |
| 汇兑损益   | 1,197,450.02        | 978,601.73          |
| 其他     | (643,443.80)        | 399,756.27          |
|        | <u>6,692,324.39</u> | <u>9,514,454.68</u> |

亚新科国际铸造(山西)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 财务报表项目附注（续）

(30) 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   | 305,129.00            | 220,617.71            |
| 耗用的原材料和低值易耗品等 | 252,208,273.52        | 276,047,818.45        |
| 职工薪酬费用        | 67,373,575.87         | 72,184,616.95         |
| 水电燃动费         | 60,539,104.29         | 62,327,141.23         |
| 折旧费和摊销费用      | 34,219,213.61         | 36,950,219.36         |
| 运输费及装卸费       | 14,897,422.00         | 17,205,204.33         |
| 维修费           | 11,726,722.97         | 13,178,921.30         |
| 产品质量保证金       | 20,769,959.58         | 14,839,624.19         |
| 总部服务费         | 6,805,830.08          | 7,006,856.47          |
| 租金            | 184,809.00            | 286,002.00            |
| 差旅费           | 890,951.57            | 819,057.63            |
| 其他费用          | 14,045,220.42         | 9,734,031.74          |
|               | <u>483,966,211.91</u> | <u>510,800,111.36</u> |

(31) 资产减值损失

|             | 2015 年度           | 2014 年度            |
|-------------|-------------------|--------------------|
| 坏账损失        | 449,457.80        | 39,429.21          |
| 存货跌价损失/(转回) | <u>249,654.30</u> | <u>(11,197.72)</u> |
|             | <u>699,112.10</u> | <u>28,231.49</u>   |

亚新科国际铸造(山西)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 财务报表项目附注（续）

(32) 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入

|             | 2015 年度           | 2014 年度           | 计入 2015 年<br>度非经常性损<br>益的金额 | 计入 2014 年<br>度非经常性损<br>益的金额 |
|-------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 非流动资产处置利得   | 78,301.50         | 110,723.83        | 78,301.50                   | 110,723.83                  |
| 其中：固定资产处置利得 | 78,301.50         | 110,723.83        | 78,301.50                   | 110,723.83                  |
| 罚款收入        | -                 | 7,549.73          | -                           | 7,549.73                    |
| 政府补助收入(a)   | 59,461.00         | -                 | 59,461.00                   | -                           |
|             | <u>137,762.50</u> | <u>118,273.56</u> | <u>137,762.50</u>           | <u>118,273.56</u>           |

(a) 政府补助明细

|        | 2015 年度          | 2014 年度  | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|--------|------------------|----------|-----------------|
| 外贸发展基金 | <u>59,461.00</u> | <u>-</u> | 与收益相关           |

(b) 营业外支出

|             | 2015 年度             | 2014 年度           | 计入 2015 年<br>度非经常性损<br>益的金额 | 计入 2014 年<br>度非经常性损<br>益的金额 |
|-------------|---------------------|-------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 非流动资产处置损失   | 47,433.08           | 960,429.22        | 47,433.08                   | 960,429.22                  |
| 其中：固定资产处置损失 | 47,433.08           | 960,429.22        | 47,433.08                   | 960,429.22                  |
| 电费滞纳金       | 3,000,000.00        | -                 | 3,000,000.00                | -                           |
| 其他          | -                   | 2,466.91          | -                           | 2,466.91                    |
|             | <u>3,047,433.08</u> | <u>962,896.13</u> | <u>3,047,433.08</u>         | <u>962,896.13</u>           |

亚新科国际铸造(山西)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 财务报表项目附注（续）

(33) 所得税费用

|                  | 2015 年度             | 2014 年度             |
|------------------|---------------------|---------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 8,429,929.80        | 5,542,008.55        |
| 递延所得税            | (1,577,543.98)      | 1,304,672.89        |
|                  | <u>6,852,385.82</u> | <u>6,846,681.44</u> |

将基于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            | <u>51,045,043.49</u> | <u>43,067,579.02</u>  |
| 按适用税率计算的所得税费用   | 7,656,756.52         | 6,460,136.85          |
| 不得税前扣除的成本、费用和损失 | 55,567.56            | 46,311.09             |
| 税率变动的的影响        | -                    | 2,668,767.01          |
| 研发费用加计扣除        | (1,515,900.15)       | -                     |
| 环保设备税收优惠        | -                    | (567,948.72)          |
| 对以前期间所得税的调整     | <u>655,961.89</u>    | <u>(1,760,584.79)</u> |
| 所得税费用           | <u>6,852,385.82</u>  | <u>6,846,681.44</u>   |

亚新科国际铸造(山西)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 财务报表项目附注（续）

(34) 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 | 343,474.45        | 912,351.31        |
| 补贴收入 | 59,461.00         | -                 |
| 罚款收入 | -                 | 7,549.73          |
|      | <u>402,935.45</u> | <u>919,901.04</u> |

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

|         | 2015 年度              | 2014 年度              |
|---------|----------------------|----------------------|
| 产品质量保证金 | 13,545,756.13        | 15,434,409.35        |
| 总部服务费   | 6,805,830.08         | 7,006,856.47         |
| 劳动保护费   | 1,150,902.00         | 2,082,083.86         |
| 车辆交通费   | 1,430,069.20         | 1,087,589.10         |
| 其他      | 1,477,505.34         | 5,144,875.35         |
|         | <u>24,410,062.75</u> | <u>30,755,814.13</u> |

亚新科国际铸造(山西)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 财务报表项目附注(续)

(35) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

|                                | 2015 年度               | 2014 年度              |
|--------------------------------|-----------------------|----------------------|
| 净利润                            | 44,192,657.67         | 36,220,897.58        |
| 加：资产减值损失                       | 699,112.10            | 28,231.49            |
| 固定资产折旧                         | 32,601,560.99         | 33,308,521.85        |
| 无形资产摊销                         | 268,591.68            | 262,694.70           |
| 长期待摊费用摊销                       | 1,349,060.94          | 3,379,002.81         |
| 处置固定资产、无形资产和其他<br>长期资产的(收益)/损失 | (30,868.42)           | 849,705.39           |
| 财务费用                           | 7,679,242.64          | 10,027,049.72        |
| 递延所得税资产(增加)/减少                 | (1,577,543.98)        | 1,304,672.89         |
| 存货的减少                          | 1,117.85              | 6,255,209.80         |
| 经营性应收项目的减少/(增加)                | 31,431,431.24         | (42,632,640.86)      |
| 经营性应付项目的增加                     | 16,824,143.01         | 11,123,710.80        |
| 经营活动产生的现金流量净额                  | <u>133,438,505.72</u> | <u>60,127,056.17</u> |

(b) 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     | 46,133,604.28          | 44,842,584.43          |
| 减：现金及现金等价物的年初余额   | <u>(44,842,584.43)</u> | <u>(70,069,261.10)</u> |
| 现金及现金等价物净增加/(减少)额 | <u>1,291,019.85</u>    | <u>(25,226,676.67)</u> |

(c) 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)) | 46,133,604.28        | 44,842,584.43        |
| 减：受到限制的货币资金  | -                    | -                    |
| 现金及现金等价物年末余额 | <u>46,133,604.28</u> | <u>44,842,584.43</u> |

亚新科国际铸造(山西)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 财务报表项目附注（续）

(36) 外币货币性项目

|              | 外币余额          | 2015 年 12 月 31 日<br>折算汇率 | 人民币余额                |
|--------------|---------------|--------------------------|----------------------|
| 货币资金—        |               |                          |                      |
| 美元           | 362,570.85    | 6.4936                   | 2,354,390.07         |
| 欧元           | 861.62        | 7.0952                   | 6,113.37             |
|              |               |                          | <u>2,360,503.44</u>  |
| 应收账款—        |               |                          |                      |
| 美元           | 1,006,919.24  | 6.4936                   | 6,538,530.78         |
| 欧元           | 170,523.36    | 7.0952                   | 1,209,897.34         |
|              |               |                          | <u>7,748,428.12</u>  |
|              |               |                          |                      |
|              | 外币余额          | 2014 年 12 月 31 日<br>折算汇率 | 人民币余额                |
| 货币资金—        |               |                          |                      |
| 美元           | 1,419,827.39  | 6.1190                   | <u>8,687,923.77</u>  |
| 应收账款—        |               |                          |                      |
| 美元           | 2,675,503.76  | 6.1190                   | 16,371,407.52        |
| 欧元           | 595,732.07    | 7.4556                   | 4,441,540.00         |
|              |               |                          | <u>20,812,947.52</u> |
| 一年内到期的非流动负债— |               |                          |                      |
| 美元           | 10,199,131.31 | 6.1190                   | <u>62,408,484.48</u> |
| 长期借款—        |               |                          |                      |
| 美元           | 3,956,809.66  | 6.1190                   | <u>24,211,718.30</u> |

# 亚新科国际铸造(山西)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 分部信息

本公司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，认为本公司的全部业务具有明显的相似性，因此把本公司的全部业务视为一个经营分部。

本公司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      | 452,401,896.07        | 442,399,511.93        |
| 其他国家/地区 | 95,721,614.95         | 122,976,470.23        |
|         | <u>548,123,511.02</u> | <u>565,375,982.16</u> |
| 非流动资产总额 | 2015 年 12 月 31 日      | 2014 年 12 月 31 日      |
| 中国      | <u>311,141,944.11</u> | <u>332,965,513.13</u> |

本公司自中国的一个客户取得的营业收入为 187,805,131.71 元，占本公司业务营业收入的 34.26%。

### 六 关联方关系及其交易

#### (1) 母公司

##### (a) 母公司基本情况

|                        | 注册地 | 业务性质 |
|------------------------|-----|------|
| 亚新科(中国)投资有限公司(附注四(22)) | 北京  | 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。

# 亚新科国际铸造(山西)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)

### 六 关联方关系及其交易

#### (1) 母公司

#### (b) 母公司注册资本及其变化

|                              | 2014 年<br>12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2015 年<br>12 月 31 日 |
|------------------------------|---------------------|------|------|---------------------|
| 亚新科 (中国) 投资有限公司<br>(附注四(22)) | 497,831,205.02      | -    | -    | 497,831,205.02      |

|                                                   | 2013 年<br>12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2014 年<br>12 月 31 日 |
|---------------------------------------------------|---------------------|------|------|---------------------|
| ASIMCO Technologies Hong<br>Kong Limited(附注四(22)) | 美元 12.85            | -    | -    | 美元 12.85            |

#### (c) 母公司对本公司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  |
| 亚新科(中国)投资有限公司                            | 100%             | 100%  | 19.51%           | 19.51% |
| ASIMCO Technologies Hong Kong<br>Limited | -                | -     | 80.49%           | 80.49% |

#### (2) 不存在控制关系的关联方的性质

与本公司关系

ASIMCO International Inc.  
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企业  
受同一最终控股公司控制的企业

亚新科国际铸造(山西)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)

六 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易

(a) 定价政策

本公司销售给关联方的产品以及从关联方购买原材料的价格由交易双方协商决定。

(b) 销售产品

|                   | 2015 年度              | 2014 年度              |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| 亚新科美联(廊坊)制动系统有限公司 | <u>17,296,089.98</u> | <u>20,292,861.29</u> |

(c) 资金拆借

|               | 2015 年度              | 2014 年度  |
|---------------|----------------------|----------|
| 亚新科(中国)投资有限公司 | <u>28,000,000.00</u> | <u>-</u> |

(d) 总部服务费

|               | 2015 年度             | 2014 年度             |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 亚新科(中国)投资有限公司 | <u>6,805,830.08</u> | <u>7,006,856.47</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    |
|-------------------|---------------------|---------------------|
| 亚新科美联(廊坊)制动系统有限公司 | <u>3,915,228.61</u> | <u>8,480,210.00</u> |

(b) 其他流动资产

|               | 2015 年 12 月 31 日     | 2014 年 12 月 31 日 |
|---------------|----------------------|------------------|
| 亚新科(中国)投资有限公司 | <u>28,000,000.00</u> | <u>-</u>         |

## 亚新科国际铸造(山西)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)

#### 六 关联方关系及其交易

##### (4) 关联方应收、应付款项余额(续)

##### (c) 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             | 497,748.45        | 713,835.88          |
| ASIMCO International Inc. | -                 | 421,505.21          |
|                           | <u>497,748.45</u> | <u>1,135,341.09</u> |

应收及应付关联方款项均不计息、无抵押、且无固定还款期。

#### 七 承诺事项

##### 资本性支出承诺事项

以下为本公司于资产负债表日，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 |
|------|------------------|------------------|
| 机器设备 | <u>54,900.00</u> | <u>-</u>         |

#### 八 金融工具及其风险

本公司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。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

##### (1) 市场风险

##### 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。本公司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，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

# 亚新科国际铸造(山西)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)

### 八 金融工具及其风险

#### (1) 市场风险(续)

于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，本公司持有的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：

|             | 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        | 2,354,390.07         | 6,113.37            | 2,360,503.44         |
| 应收款项        | 6,538,530.78         | 1,209,897.34        | 7,748,428.12         |
|             | <u>8,892,920.85</u>  | <u>1,216,010.71</u> | <u>10,108,931.56</u> |
| 外币金融负债 -    |                      |                     |                      |
| 一年内到期的非流动负债 | -                    | -                   | -                    |
| 长期借款        | -                    | -                   | -                    |
|             | <u>-</u>             | <u>-</u>            | <u>-</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        | 8,687,923.77         | -                   | 8,687,923.77         |
| 应收款项        | 16,371,407.52        | 4,441,540.00        | 20,812,947.52        |
|             | <u>25,059,331.29</u> | <u>4,441,540.00</u> | <u>29,500,871.29</u> |
| 外币金融负债 -    |                      |                     |                      |
| 一年内到期的非流动负债 | 62,408,484.48        | -                   | 62,408,484.48        |
| 长期借款        | 24,211,718.30        | -                   | 24,211,718.30        |
|             | <u>86,620,202.78</u> | <u>-</u>            | <u>86,620,202.78</u> |

于 2015 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润 1,010,893.16 元(2014 年 12 月 31 日：5,232,674.08 元)。

## 亚新科国际铸造(山西)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)

## 八 金融工具及其风险(续)

### (2) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行, 本公司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、其他应收款和应收票据, 本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司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。本公司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, 本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式, 以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### (3) 流动性风险

本公司财务部门负责现金流量预测。财务部门在现金流量预测的基础上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; 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, 本公司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     |          |          |          | 合计                   |
|-------|----------------------|----------|----------|----------|----------------------|
|       | 一年以内                 | 一到二年     | 二到五年     | 五年以上     |                      |
| 应付账款  | 60,121,649.19        | -        | -        | -        | 60,121,649.19        |
| 其他应付款 | 36,602,419.74        | -        | -        | -        | 36,602,419.74        |
|       | <u>96,724,068.93</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>96,724,068.93</u> |

  

|             | 2014 年 12 月 31 日      |                      |          |          | 合计                    |
|-------------|-----------------------|----------------------|----------|----------|-----------------------|
|             | 一年以内                  | 一到二年                 | 二到五年     | 五年以上     |                       |
| 应付账款        | 41,274,906.10         | -                    | -        | -        | 41,274,906.10         |
| 其他应付款       | 26,848,651.84         | -                    | -        | -        | 26,848,651.84         |
| 一年内到期的非流动负债 | 67,454,543.84         | -                    | -        | -        | 67,454,543.84         |
| 长期借款        | -                     | 25,683,485.61        | -        | -        | 25,683,485.61         |
|             | <u>135,578,101.78</u> | <u>25,683,485.61</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>161,261,587.39</u> |

## 亚新科国际铸造(山西)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 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本或出售资产以减低债务。

本公司的总资本为资产负债表中所列示的所有者权益。本公司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，本公司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>24.56%</u>    | <u>31.60%</u>    |

# 亚新科国际铸造(山西)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             |
|--------------------|-----------------------|---------------------|
| 非流动资产处置损益          | 30,868.42             | (849,705.39)        |
| 计入当期损益的政府补助        | 59,461.00             | -                   |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | (3,000,000.00)        | -                   |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | -                     | 5,082.82            |
|                    | <u>(2,909,670.58)</u> | <u>(844,622.57)</u> |
| 所得税影响额             | (13,549.41)           | 126,693.39          |
| 少数股东权益影响额(税后)      | -                     | -                   |
|                    | <u>(2,923,219.99)</u> | <u>(717,929.18)</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<br>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          | 10.30%            | 9.31%   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 10.98%            | 9.50%   |

