

CACG Ltd. I

2015 年度及 2014 年度财务报表及审计报告

CACG Ltd. I

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 – 59
补充资料	1



审计报告

普华永道中天审字(2016)第 24839 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 CACG LTD. I (以下简称“CACG I”)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 CACG I 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 24839 号
(第二页, 共二页)

三、 审计意见

我们认为, 上述CACG I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CACG I 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 CACG I 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

李燕玉

马臻臻

马臻臻

CACG Ltd. I

CACG有限公司

第一子公司

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)	138,902,308.86	155,914,724.39	-	-
应收票据	四(2)	160,959,201.31	96,008,898.99	-	-
应收账款	四(3)	174,416,652.63	160,721,804.91	-	-
预付款项	四(5)	3,276,651.94	1,456,451.83	-	-
应收股利	十二(1)	-	-	67,121,990.16	-
其他应收款	四(4)	718,470.68	1,065,841.18	-	-
存货	四(6)	76,512,957.09	78,846,560.87	-	-
流动资产合计		554,786,242.51	494,014,282.17	67,121,990.16	-
非流动资产					
长期应收款	十二(2)	-	-	-	54,000,000.00
长期股权投资	十二(3)	-	-	93,450,365.44	37,242,589.82
固定资产	四(7)	105,801,615.23	89,616,154.13	-	-
在建工程	四(8)	5,705,447.01	10,611,450.00	-	-
无形资产	四(9)	4,539,576.29	4,650,241.73	-	-
递延所得税资产	四(18)	4,834,829.65	4,786,154.77	-	-
非流动资产合计		120,881,468.18	109,664,000.63	93,450,365.44	91,242,589.82
资产总计		675,667,710.69	603,678,282.80	160,572,355.60	91,242,589.82



CACG Ltd. I

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					
应付账款	四(11)	287,178,266.30	213,733,922.14	-	-
预收款项	四(12)	560,682.84	289,467.59	-	-
应付职工薪酬	四(13)	6,945,713.86	8,736,048.39	-	-
应交税费	四(14)	15,639,016.49	4,373,036.78	-	-
应付股利	四(15)/十二(4)	138,777,273.78	-	67,121,990.16	-
其他应付款	四(16)	20,565,140.62	23,275,664.16	-	-
其他流动负债	四(17)	-	52,000,000.00	-	-
流动负债合计		469,666,093.89	302,408,139.06	67,121,990.16	-
非流动负债					
递延所得税负债	四(18)	-	3,736,069.50	-	3,736,069.50
非流动负债合计		-	3,736,069.50	-	3,736,069.50
负债合计		469,666,093.89	306,144,208.56	67,121,990.16	3,736,069.50
所有者权益					
实收资本	四(19)	418,970.00	418,970.00	418,970.00	418,970.00
资本公积	四(20)	104,521,531.73	104,521,531.73	104,521,531.73	104,521,531.73
其他综合收益		(61,608.02)	52,751.49	(23,751,670.07)	(29,043,286.90)
未分配利润	四(21)	122,723.09	71,378,450.59	12,261,533.78	11,609,305.49
归属于母公司所有者权益合计		105,001,616.80	176,371,703.81	93,450,365.44	87,506,520.32
少数股东权益		101,000,000.00	121,162,370.43	-	-
所有者权益合计		206,001,616.80	297,534,074.24	93,450,365.44	87,506,520.32
负债及所有者权益总计		675,667,710.69	603,678,282.80	160,572,355.60	91,242,589.82

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:



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(22)	669,888,853.45	714,050,962.29	-	-
减: 营业成本	四(22)/(27)	517,340,282.14	549,028,772.07	-	-
营业税金及附加	四(23)	2,828,295.87	3,901,912.84	-	-
销售费用	四(24)/(27)	25,609,092.80	31,174,219.35	-	-
管理费用	四(25)/(27)	40,952,851.96	40,063,216.56	-	-
财务(收入)/费用-净额	四(26)	(2,494,559.34)	(2,547,738.46)	3,198,200.71	926,974.74
资产减值损失	四(28)	1,972,546.16	4,417,547.49	-	-
加: 投资收益	四(29)/十二(5)	1,221,125.26	891,780.82	111,940,684.03	30,600,000.00
二、营业利润		84,901,469.12	88,904,813.26	108,742,483.32	29,673,025.26
加: 营业外收入	四(30)(a)	331,410.00	361,485.72	-	-
其中: 非流动资产处置利得		3,410.00	9,139.08	-	-
减: 营业外支出	四(30)(b)	221,528.13	30,226.53	-	-
其中: 非流动资产处置损失		21,528.13	-	-	-
三、利润总额		85,011,350.99	89,236,072.45	108,742,483.32	29,673,025.26
减: 所得税费用	四(31)	20,131,980.00	22,011,516.06	7,343,639.40	6,789,322.71
四、净利润		64,879,370.99	67,224,556.39	101,398,843.92	22,883,702.55
归属于母公司股东的净利润		29,490,888.13	30,957,755.63	101,398,843.92	22,883,702.55
少数股东损益		35,388,482.86	36,266,800.76	-	-
五、其他综合收益的税后净额					
以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	5,291,616.83	1,054,737.06
外币财务报表折算差额		-	-	5,291,616.83	1,054,737.06
六、综合收益总额		64,879,370.99	67,224,556.39	106,690,460.75	23,938,439.61
归属于母公司股东的综合收益总额		29,490,888.13	30,957,755.63	106,690,460.75	23,938,439.61
归属于少数股东的综合收益总额		35,388,482.86	36,266,800.76	-	-

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:



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		707,260,715.32	873,032,109.95	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	四(32)(a)	990,354.82	1,134,468.05	-	-
经营活动现金流入小计		708,251,070.14	874,166,578.00	-	-
购买商品、接受劳务支付的现金		(514,841,195.95)	(618,476,641.22)	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		(49,421,415.65)	(46,694,710.01)	-	-
支付的各项税费		(42,889,202.21)	(55,799,720.97)	-	-
支付其他与经营活动有关的现金	四(32)(b)	(27,444,402.09)	(29,192,323.70)	-	-
经营活动现金流出小计		(634,596,215.90)	(750,163,395.90)	-	-
经营活动产生的现金流量净额		73,654,854.24	124,003,182.10	-	-
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		120,000,000.00	135,000,000.00	-	-
取得投资收益所收到的现金		1,221,125.26	891,780.82	65,930,638.17	54,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,837.61	252,398.68	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	15,600,000.00	-	-
投资活动现金流入小计		121,237,962.87	151,744,179.50	65,930,638.17	54,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金净额		(26,085,225.63)	(11,771,996.27)	-	-
投资支付的现金		(120,000,000.00)	(110,000,000.00)	-	-
投资活动现金流出小计		(146,085,225.63)	(121,771,996.27)	-	-
投资活动(使用)/产生的现金流量净额		(24,847,262.76)	29,972,183.23	65,930,638.17	54,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(65,930,638.17)	(54,000,000.00)	(65,930,638.17)	(54,000,000.00)
筹资活动现金流出小计		(65,930,638.17)	(54,000,000.00)	(65,930,638.17)	(54,000,000.00)
筹资活动使用的现金流量净额		(65,930,638.17)	(54,000,000.00)	(65,930,638.17)	(54,000,000.00)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		110,631.16	(80,093.23)	-	-
五、现金及现金等价物减少/(增加)额	四(33)(d)	(17,012,415.53)	99,895,272.10	-	-
加: 年初现金及现金等价物余额		155,914,724.39	56,019,452.29	-	-
六、年末现金及现金等价物余额	四(33)(d)	138,902,308.86	155,914,724.39	-	-

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:

CACG Ltd. I



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	其他综合收益	未分配利润		
2014年1月1日年初余额	418,970.00	104,521,531.73	59,498.27	67,960,694.96	114,295,569.67	287,256,264.63
2014年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润	-	-	-	30,957,755.63	36,266,800.76	67,224,556.39
其他综合收益	-	-	(6,746.78)	-	-	(6,746.78)
利润分配						
对所有者的分配	-	-	-	(27,540,000.00)	(29,400,000.00)	(56,940,000.00)
2014年12月31日年末余额	418,970.00	104,521,531.73	52,751.49	71,378,450.59	121,162,370.43	297,534,074.24
2015年1月1日年初余额	418,970.00	104,521,531.73	52,751.49	71,378,450.59	121,162,370.43	297,534,074.24
2015年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润	-	-	-	29,490,888.13	35,388,482.86	64,879,370.99
其他综合收益	-	-	(114,359.51)	-	-	(114,359.51)
所有者投入和减少资本						
所有者投入资本	-	-	-	-	52,000,000.00	52,000,000.00
利润分配						
对所有者的分配	-	-	-	(100,746,615.63)	(107,550,853.29)	(208,297,468.92)
2015年12月31日年末余额	418,970.00	104,521,531.73	(61,608.02)	122,723.09	101,000,000.00	206,001,616.80

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:

CACG Ltd. I



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	其他综合收益	未分配利润	所有者权益合计
2014年1月1日年初余额	418,970.00	104,521,531.73	(30,098,023.96)	16,265,602.94	91,108,080.71
2014年度增减变动额					
综合收益总额					
净利润	-	-	-	22,883,702.55	22,883,702.55
其他综合收益	-	-	1,054,737.06	-	1,054,737.06
利润分配					
对所有者的分配	-	-	-	(27,540,000.00)	(27,540,000.00)
2014年12月31日年末余额	418,970.00	104,521,531.73	(29,043,286.90)	11,609,305.49	87,506,520.32
2015年1月1日年初余额	418,970.00	104,521,531.73	(29,043,286.90)	11,609,305.49	87,506,520.32
2015年度增减变动额					
综合收益总额					
净利润	-	-	-	101,398,843.92	101,398,843.92
其他综合收益	-	-	5,291,616.83	-	5,291,616.83
利润分配					
对所有者的分配	-	-	-	(100,746,615.63)	(100,746,615.63)
2015年12月31日年末余额	418,970.00	104,521,531.73	(23,751,670.07)	12,261,533.78	93,450,365.44

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:

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

CACG Ltd. I (以下简称“本公司”) 是于 1994 年 5 月 26 日在开曼群岛注册成立的有限责任公司，注册资本为 50,000.00 美元。

本公司的母公司为注册于开曼群岛的 ASIMCO Technologies Limited (以下简称“ATL”)，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(统称“本集团”)经批准的经营范围为：生产、销售汽车用电机、电器。于 2014 年度及 2015 年度，本集团的实际主营业务为股权投资，生产、销售汽车用起动机。

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)、(14))、收入的确认时点(附注二(18))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(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

本集团 2015 年度及 2014 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 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。

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

本公司记账本位币为美元，本公司之子公司湖北神电汽车电机有限公司(“湖北神电”)的记账本位币为人民币。

(5) 外币折算

(a) 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。

(b) 外币财务报表的折算

本集团的财务报表采用人民币列示。

本公司的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算为人民币。本公司的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。本公司的现金流量项目，采用现金流量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。

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。

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)

(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。

(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、应收票据和其他应收款。

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)

(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。

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。

(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。

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。

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。

(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。

(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。

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)

(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集团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。

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) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品和产成品等，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。

(11) 长期股权投资

长期股权投资为本公司对子公司的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。

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进行合并。

(a) 投资成本确定

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。

(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。

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)

(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。

(d) 长期股权投资减值

对子公司的长期股权投资，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(15))。

(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。

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(续)

(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。

(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。

(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(15))。

(14) 无形资产

无形资产为土地使用权，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。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 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。

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)

(14) 无形资产(续)

(c) 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。

(d) 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))。

(15) 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。

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

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。本集团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。

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。

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)

(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。

(18) 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集团，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。

让渡资产使用权

利息收入以时间比例为基础，采用实际利率计算确定。

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)

(19) 政府补助

政府补助为本集团业务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。

政府补助在本集团业务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。

(20) 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。

对与子公司投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司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。

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)

(21) 利润分配

拟分配的利润于董事会批准的当期，确认为负债。

(22) 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。

(23) 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：

(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。

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)

(ii) 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。

(iii) 应收款项的坏账准备

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。

(iv) 存货可变现净值的估计

本集团根据存货(包括备件)的状况及其可变现净值的估计计提减值。本集团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。

(v) 质量保证准备

本集团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。本集团于资产负债表日重新评估有关估计。

(vi) 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。

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

本集团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)
城建税	7%	按实际缴纳的流转税的 7%计缴
教育费附加	3%	按实际缴纳的流转税的 3%计缴

注： 本公司为在开曼群岛注册成立的有限责任公司，豁免缴纳开曼群岛所得税。

本公司之子公司湖北神电于 2013 年 12 月获得高新技术企业认证(证书编号为：GR201342000690)。根据《中华人民共和国企业所得税法》，自 2013 年至 2015 年，湖北神电减按 15%的税率计缴企业所得税。截至本财务报表报出日，湖北神电正在重新申请高新技术企业认证。

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

(1) 货币资金

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
库存现金	37,169.75	9,588.99
银行存款	138,865,139.11	155,905,135.40
	<u>138,902,308.86</u>	<u>155,914,724.39</u>

于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，本集团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
商业承兑汇票	52,976,000.00	68,956,104.00
银行承兑汇票	107,983,201.31	27,052,794.99
	<u>160,959,201.31</u>	<u>96,008,898.99</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>63,333,749.48</u>	<u>74,336,964.34</u>

于 2014 年 12 月 31 日，本集团无已背书但尚未到期的应收票据。

(3) 应收账款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应收账款	183,849,374.83	169,566,417.94
减：坏账准备	<u>(9,432,722.20)</u>	<u>(8,844,613.03)</u>
	<u>174,416,652.63</u>	<u>160,721,804.91</u>

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)

(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	150,242,353.86	128,130,623.34
91-180 天	12,361,520.57	14,641,124.95
181-1 年(含 1 年)	10,963,438.55	20,171,747.80
1-2 年(含 2 年)	7,180,398.39	5,642,491.65
2 到 3 年(含 3 年)	3,101,663.46	980,430.20
	<u>183,849,374.83</u>	<u>169,566,417.94</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								
账龄分析法	<u>183,849,374.83</u>	<u>100.00%</u>	<u>(9,432,722.20)</u>	<u>5.13%</u>	<u>169,566,417.94</u>	<u>100.00%</u>	<u>(8,844,613.03)</u>	<u>5.22%</u>

(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	150,242,353.86	-	0.00%		128,130,623.34	-	0.00%	
91-180 天	12,361,520.57	-	0.00%		14,641,124.95	-	0.00%	
181-1 年(含 1 年)	10,963,438.55	(2,740,859.65)	25.00%		20,171,747.80	(5,042,936.95)	25.00%	
1-2 年(含 2 年)	7,180,398.39	(3,590,199.09)	50.00%		5,642,491.65	(2,821,245.83)	50.00%	
2 到 3 年(含 3 年)	3,101,663.46	(3,101,663.46)	100.00%		980,430.20	(980,430.25)	100.00%	
	<u>183,849,374.83</u>	<u>(9,432,722.20)</u>	<u>5.13%</u>		<u>169,566,417.94</u>	<u>(8,844,613.03)</u>	<u>5.22%</u>	

(d) 2015 年度计提的坏账准备金额为 750,632.17 元(2014 年度：3,295,365.10 元)，收回或转回的坏账准备金额为 162,523.00 元(2014 年度：1,519,091.58 元)。

(e) 于 2014 年度及 2015 年度，无实际核销的应收账款。

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)

(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	117,489,110.13	(1,855,567.33)	63.91%

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	104,841,711.43	(3,376,589.73)	61.83%

(4) 其他应收款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
保证金及押金	150,000.00	150,000.00
员工借款	915,470.68	1,262,841.18
其他	181,980.00	181,980.00
	<u>1,247,450.68</u>	<u>1,594,821.18</u>
减：坏账准备	(528,980.00)	(528,980.00)
	<u>718,470.68</u>	<u>1,065,841.18</u>

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(续)

(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	-	-
91-180 天	-	-
181-1 年(含 1 年)	536,470.68	883,841.18
1-2 年(含 2 年)	-	-
2 到 3 年(含 3 年)	-	379,000.00
3 年以上	710,980.00	331,980.00
	<u>1,247,450.68</u>	<u>1,594,821.18</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
单项金额不重大但单独计提坏账准备	528,980.00	42.40%	(528,980.00)	100.00%	528,980.00	33.17%	(528,980.00)	100.00%
其他风险组合	718,470.68	57.60%	-	-	1,065,841.18	66.83%	-	-
	<u>1,247,450.68</u>	<u>100.00%</u>	<u>(528,980.00)</u>	<u>42.40%</u>	<u>1,594,821.18</u>	<u>100.00%</u>	<u>(528,980.00)</u>	<u>33.17%</u>

(c) 2015 年度未对其他应收款计提坏账准备(2014 年度：计提坏账准备 379,000.00 元)，未发生其他应收款坏账准备的收回或转回(2014 年度：无)。

(d) 2015 年度未发生其他应收款坏账核销(2014 年度：无)。

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(续)

(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
刘立波	员工借款	150,000.00	1 年以内	12.02%	-
张明	员工借款	105,240.00	1 年以内	8.44%	-
李海涛	员工借款	69,950.00	3 年以上	5.61%	69,950.00
雷光富	员工借款	32,320.00	3 年以上	2.59%	32,320.00
开发区电厂	保证金及押金	150,000.00	3 年以上	12.02%	-
		<u>507,510.00</u>		<u>40.68%</u>	<u>102,270.00</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
吕文杰	员工借款	204,240.00	1 年以内	12.81%	-
金少红	员工借款	199,240.00	1 年以内	12.49%	-
张明	员工借款	105,240.00	1 年以内	6.60%	-
李海涛	员工借款	69,950.00	3 年以上	4.39%	69,950.00
开发区电厂	保证金及押金	150,000.00	3 年以上	9.41%	-
		<u>728,670.00</u>		<u>45.70%</u>	<u>69,950.00</u>

(5) 预付款项

(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	3,130,171.94	95.53%	1,387,486.60	95.26%
一到二年	77,514.77	2.37%	-	-
二到三年	-	0.00%	68,965.23	4.74%
三年以上	68,965.23	2.10%	-	-
	<u>3,276,651.94</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,456,451.83</u>	<u>100.00%</u>

于 2015 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 146,480.00 元(2014 年 12 月 31 日：68,965.23 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。

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)

(5) 预付款项(续)

(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>2,286,630.21</u>	<u>69.79%</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>1,040,549.47</u>	<u>71.44%</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 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	7,078,345.47	(844,626.68)	6,233,718.79	7,281,744.47	(840,381.66)	6,441,362.81
在产品	6,439,255.44	-	6,439,255.44	5,703,392.01	-	5,703,392.01
产成品	<u>68,298,774.17</u>	<u>(4,458,791.31)</u>	<u>63,839,982.86</u>	<u>70,344,248.37</u>	<u>(3,642,442.32)</u>	<u>66,701,806.05</u>
	<u>81,816,375.08</u>	<u>(5,303,417.99)</u>	<u>76,512,957.09</u>	<u>83,329,384.85</u>	<u>(4,482,823.98)</u>	<u>78,846,560.87</u>

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2014 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		2015 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或 转销	其他	
原材料	(840,381.66)	(4,245.02)	-	-	-	(844,626.68)
产成品	<u>(3,642,442.32)</u>	<u>(1,040,098.55)</u>	-	<u>223,749.56</u>	-	<u>(4,458,791.31)</u>
	<u>(4,482,823.98)</u>	<u>(1,044,343.57)</u>	-	<u>223,749.56</u>	-	<u>(5,303,417.99)</u>

	2013 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		2014 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或 转销	其他	
原材料	(916,572.56)	(885,237.25)	-	961,428.15	-	(840,381.66)
产成品	<u>(3,181,715.95)</u>	<u>(705,128.12)</u>	-	<u>244,401.75</u>	-	<u>(3,642,442.32)</u>
	<u>(4,098,288.51)</u>	<u>(1,590,365.37)</u>	-	<u>1,205,829.90</u>	-	<u>(4,482,823.98)</u>

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) 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	42,963,827.84	138,361,602.70	2,106,627.74	5,102,420.81	188,534,479.09
在建工程转入	-	26,329,255.15	-	-	26,329,255.15
本年减少	-	-	(1,166,739.15)	-	(1,166,739.15)
2015 年 12 月 31 日	42,963,827.84	164,690,857.85	939,888.59	5,102,420.81	213,696,995.09

累计折旧

2014 年 12 月 31 日	(11,512,905.78)	(79,663,842.48)	(1,543,506.25)	(4,564,733.70)	(97,284,988.21)
本年计提	(1,933,683.48)	(7,702,005.43)	(103,281.84)	(29,774.14)	(9,768,744.89)
本年减少	-	-	1,050,065.84	-	1,050,065.84
2015 年 12 月 31 日	(13,446,589.26)	(87,365,847.91)	(596,722.25)	(4,594,507.84)	(106,003,667.26)

减值准备

2014 年 12 月 31 日	-	(1,189,603.82)	-	(443,732.93)	(1,633,336.75)
本年计提	-	(219,421.91)	(120,671.51)	-	(340,093.42)
本年核销	-	-	81,717.57	-	81,717.57
2015 年 12 月 31 日	-	(1,409,025.73)	(38,953.94)	(443,732.93)	(1,891,712.60)

净值

2015 年 12 月 31 日	29,517,238.58	75,915,984.21	304,212.40	64,180.04	105,801,615.23
2014 年 12 月 31 日	31,450,922.06	57,508,156.40	563,121.49	93,954.18	89,616,154.13

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) 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	42,901,639.80	134,622,008.96	2,142,633.74	5,098,335.34	184,764,617.84
在建工程转入	62,188.04	4,458,892.76	-	-	4,521,080.80
本年其他增加	-	-	-	4,085.47	4,085.47
本年减少	-	(719,299.02)	(36,006.00)	-	(755,305.02)
2014 年 12 月 31 日	42,963,827.84	138,361,602.70	2,106,627.74	5,102,420.81	188,534,479.09
累计折旧					
2013 年 12 月 31 日	(9,579,999.63)	(73,636,573.82)	(1,435,066.45)	(4,500,107.13)	(89,151,747.03)
本年计提	(1,932,906.15)	(6,506,909.08)	(140,844.80)	(64,626.57)	(8,645,286.60)
本年减少	-	479,640.42	32,405.00	-	512,045.42
2014 年 12 月 31 日	(11,512,905.78)	(79,663,842.48)	(1,543,506.25)	(4,564,733.70)	(97,284,988.21)
减值准备					
2013 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
本年计提	-	(1,189,603.82)	-	(443,732.93)	(1,633,336.75)
2014 年 12 月 31 日	-	(1,189,603.82)	-	(443,732.93)	(1,633,336.75)
净值					
2014 年 12 月 31 日	31,450,922.06	57,508,156.40	563,121.49	93,954.18	89,616,154.13
2013 年 12 月 31 日	33,321,640.17	60,985,435.14	707,567.29	598,228.21	95,612,870.81

2015 年度固定资产计提的折旧金额为 9,768,744.89 元(2014 年度：8,645,286.60 元)，其中计入营业成本及管理费用的折旧费用分别为：7,198,540.78 元及 2,570,204.11 元(2014 年度：6,031,485.12 元及 2,613,801.48 元)。

2015 年度由在建工程转入固定资产的原价为 26,329,255.15 元(2014 年度：4,521,080.80 元)。

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) 固定资产(续)

(a) 于 2015 年 12 月 31，本集团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	14,090,325.21	(12,681,299.48)	(1,409,025.73)	-
运输设备	1,206,715.12	(1,086,043.61)	(120,671.51)	-
办公设备	4,437,327.88	(3,993,594.95)	(443,732.93)	-
	<u>19,734,368.21</u>	<u>(17,760,938.04)</u>	<u>(1,973,430.17)</u>	<u>-</u>

于 2014 年 12 月 31，本集团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	11,893,917.02	(10,704,313.20)	(1,189,603.82)	-
办公设备	4,437,327.88	(3,993,594.95)	(443,732.93)	-
	<u>16,331,244.90</u>	<u>(14,697,908.15)</u>	<u>(1,633,336.75)</u>	<u>-</u>

(b) 于 2015 年 12 月 31 日，本集团无融资租入固定资产(2014 年 12 月 31 日：无)。

(c) 于 2015 年 12 月 31 日，本集团部分自有房产未办理房屋所有权证，未办理房产证的房产包括食堂、配电房、门房和废品库在内的非经营性资产，所占亚新科电机房屋总面积的比例约不足 10%，无证固定资产账面净值为 444,948.15 元 (2014 年 12 月 31 日：464,373.45)。

(8) 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
旋铆机及精 川总装三线	644,271.94	-	644,271.94	8,612,000.00	-	8,612,000.00
待安装设备	<u>5,061,175.07</u>	<u>-</u>	<u>5,061,175.07</u>	<u>1,999,450.00</u>	<u>-</u>	<u>1,999,450.00</u>
	<u>5,705,447.01</u>	<u>-</u>	<u>5,705,447.01</u>	<u>10,611,450.00</u>	<u>-</u>	<u>10,611,450.00</u>

CACG Ltd. I

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) 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
旋铆机及精川总装 三线	34,800,400.00	8,612,000.00	17,867,526.09	(25,835,254.15)	-	644,271.94	76.09%	74.24%	-	-	-	自筹
待安装设备	8,080,400.00	1,999,450.00	3,555,726.07	(494,001.00)	-	5,061,175.07	68.75%	6.11%	-	-	-	自筹
	<u>42,880,800.00</u>	<u>10,611,450.00</u>	<u>21,423,252.16</u>	<u>(26,329,255.15)</u>	<u>-</u>	<u>5,705,447.01</u>			<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

CACG Ltd. I

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) 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 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
旋铆机及精川总装 三线	34,800,400.00	-	8,626,500.00	(14,500.00)	-	8,612,000.00	24.79%	0.04%	-	-	-	自筹
待安装设备	8,080,400.00	3,364,620.00	3,141,410.80	(4,506,580.80)	-	1,999,450.00	80.52%	55.77%	-	-	-	自筹
	<u>42,880,800.00</u>	<u>3,364,620.00</u>	<u>11,767,910.80</u>	<u>(4,521,080.80)</u>	<u>-</u>	<u>10,611,450.00</u>			<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

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) 无形资产

	土地使用权
原价	
2014 年 12 月 31 日	5,533,270.96
本年增加	-
2015 年 12 月 31 日	5,533,270.96
累计摊销	
2014 年 12 月 31 日	(883,029.23)
本年增加	
计提	(110,665.44)
2015 年 12 月 31 日	(993,694.67)
减值准备	
2014 年 12 月 31 日	-
本年计提	-
2015 年 12 月 31 日	-
账面价值	
2015 年 12 月 31 日	4,539,576.29
2014 年 12 月 31 日	4,650,241.73

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) 无形资产(续)

	土地使用权
原价	
2013 年 12 月 31 日	5,533,270.96
本年增加	-
2014 年 12 月 31 日	5,533,270.96
累计摊销	
2013 年 12 月 31 日	(772,363.79)
本年增加	
计提	(110,665.44)
2014 年 12 月 31 日	(883,029.23)
减值准备	
2013 年 12 月 31 日	-
本年增加	-
2014 年 12 月 31 日	-
账面价值	
2014 年 12 月 31 日	4,650,241.73
2013 年 12 月 31 日	4,760,907.17

2015 年度无形资产的摊销金额为 110,665.44 元(2014 年度：110,665.44 元)。

于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，本集团无所有权受到限制的无形资产。

2015 年度，本集团研究开发支出共计 22,715,990.24 元(2014 年度：22,617,133.34 元)，全部于当期计入损益。

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) 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	(9,373,593.03)	(750,632.17)	162,523.00	-	(9,961,702.20)
其中：应收账款坏账准备	(8,844,613.03)	(750,632.17)	162,523.00	-	(9,432,722.20)
其他应收款坏账准备	(528,980.00)	-	-	-	(528,980.00)
存货跌价准备	(4,482,823.98)	(1,044,343.57)	-	223,749.56	(5,303,417.99)
固定资产减值准备	(1,633,336.75)	(340,093.42)	-	81,717.57	(1,891,712.60)
	<u>(15,489,753.76)</u>	<u>(2,135,069.16)</u>	<u>162,523.00</u>	<u>305,467.13</u>	<u>(17,156,832.79)</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	(7,218,319.51)	(3,674,365.10)	1,519,091.58	-	(9,373,593.03)
其中：应收账款坏账准备	(7,068,339.51)	(3,295,365.10)	1,519,091.58	-	(8,844,613.03)
其他应收款坏账准备	(149,980.00)	(379,000.00)	-	-	(528,980.00)
存货跌价准备	(4,098,288.51)	(1,590,365.37)	961,428.15	244,401.75	(4,482,823.98)
固定资产减值准备	-	(1,633,336.75)	-	-	(1,633,336.75)
	<u>(11,316,608.02)</u>	<u>(6,898,067.22)</u>	<u>2,480,519.73</u>	<u>244,401.75</u>	<u>(15,489,753.76)</u>

(11) 应付账款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付材料款	<u>287,178,266.30</u>	<u>213,733,922.14</u>

- (a) 于 2015 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 8,890,192.53 元(2014 年 12 月 31 日：3,872,725.22 元)，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。

(12) 预收款项

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
预收货款	<u>560,682.84</u>	<u>289,467.59</u>

于 2015 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项金额为 106,405.08 元(2014 年 12 月 31 日：289,467.59 元)。

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)

(13) 应付职工薪酬

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付短期薪酬	5,450,574.10	6,862,635.16
应付设定提存计划	1,495,139.76	1,873,413.23
	<u>6,945,713.86</u>	<u>8,736,048.39</u>

(a) 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	5,226,204.40	35,532,963.28	(36,171,793.28)	4,587,374.40
社会保险费	1,122,949.85	2,982,703.75	(3,170,634.11)	935,019.49
其中：医疗保险费	642,158.76	2,558,850.13	(2,716,592.22)	484,416.67
工伤保险费	339,381.95	299,190.79	(320,500.16)	318,072.58
生育保险费	141,409.14	124,662.83	(133,541.73)	132,530.24
住房公积金	785,399.34	966,502.00	(1,538,462.00)	213,439.34
工会经费和职工教育经费	<u>(271,918.43)</u>	<u>658,926.30</u>	<u>(672,267.00)</u>	<u>(285,259.13)</u>
	<u>6,862,635.16</u>	<u>40,141,095.33</u>	<u>(41,553,156.39)</u>	<u>5,450,574.10</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	2,097,060.00	39,303,619.54	(36,174,475.14)	5,226,204.40
社会保险费	835,071.94	2,810,646.69	(2,522,768.78)	1,122,949.85
其中：医疗保险费	392,074.95	2,409,203.25	(2,159,119.44)	642,158.76
工伤保险费	312,703.76	283,371.84	(256,693.65)	339,381.95
生育保险费	130,293.23	118,071.60	(106,955.69)	141,409.14
住房公积金	451,581.06	994,026.00	(660,207.72)	785,399.34
工会经费和职工教育经费	<u>(41,238.95)</u>	<u>724,306.52</u>	<u>(954,986.00)</u>	<u>(271,918.43)</u>
	<u>3,342,474.05</u>	<u>43,832,598.75</u>	<u>(40,312,437.64)</u>	<u>6,862,635.16</u>

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)

(13) 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	1,696,756.91	6,881,646.64	(7,253,805.08)	1,324,598.47
失业保险费	176,656.32	608,188.08	(614,303.11)	170,541.29
	<u>1,873,413.23</u>	<u>7,489,834.72</u>	<u>(7,868,108.19)</u>	<u>1,495,139.76</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	1,085,154.78	6,376,246.75	(5,764,644.62)	1,696,756.91
失业保险费	110,986.71	679,536.35	(613,866.74)	176,656.32
	<u>1,196,141.49</u>	<u>7,055,783.10</u>	<u>(6,378,511.36)</u>	<u>1,873,413.23</u>

(14) 应交税费

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应交企业所得税	3,451,670.06	375,749.77
应交增值税	4,291,118.01	3,075,301.42
应交营业税	-	87,583.33
应交城市维护建设税	299,289.10	160,619.12
应交教育费附加	211,865.77	624,719.22
个人所得税	801.01	952.08
印花税	(91,663.00)	8,337.00
房产税	17,936.63	26,308.25
代扣代缴预提所得税	7,457,998.91	-
其他	-	13,466.59
	<u>15,639,016.49</u>	<u>4,373,036.78</u>

(15) 应付股利

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
荆州神电实业有限公司	71,655,283.62	-
ATL	67,121,990.16	-
	<u>138,777,273.78</u>	<u>-</u>

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)

(16) 其他应付款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付加工费	-	1,840,021.55
应付研究开发费	2,205,847.65	1,599,294.60
应付押金	362,143.00	665,143.00
应付仓储运输费	654,857.11	554,258.11
应付审计费	386,424.58	325,923.32
应付总部服务费	2,123,835.45	549,071.64
产品质量保证金(a)	5,129,362.15	10,097,924.88
销售折让准备金	4,656,775.05	2,441,620.06
其他	5,045,895.63	5,202,407.00
	<u>20,565,140.62</u>	<u>23,275,664.16</u>

- (a) 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。

(17) 其他流动负债

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
荆州神电实业有限公司	<u>-</u>	<u>52,000,000.00</u>

于2014年12月31日，湖北神电的股东荆州神电实业有限公司提供给湖北神电的股东贷款，到期日为2015年12月24日，不计利息。2015年度湖北神电董事会决议将上述股东贷款转为注册资本。

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) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产列示如下：

	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	2,585,782.56	17,238,550.36	2,323,463.06	15,489,753.76
支付时方可抵扣的费用	2,249,047.09	14,993,647.31	2,462,691.71	16,417,944.87
	<u>4,834,829.65</u>	<u>32,232,197.67</u>	<u>4,786,154.77</u>	<u>31,907,698.63</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	4,538,815.12	-	4,541,154.26	-
预计于 1 年后转回的金 额	<u>296,014.53</u>	-	<u>245,000.51</u>	-
	<u>4,834,829.65</u>	-	<u>4,786,154.77</u>	-

(b) 于 2015 年 12 月 31 日，本集团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) 未经抵销的递延所得税负债列示如下：

	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
湖北神电未分配利润	-	-	3,736,069.50	44,701,886.72
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	-		3,736,069.50	
预计于 1 年后转回的金 额	<u>-</u>		<u>-</u>	
	<u>-</u>		<u>3,736,069.50</u>	

(d) 本集团未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异如下：

	2015 年度	2014 年度
湖北神电未分配利润	<u>824.57</u>	<u>30,405,886.58</u>

(e) 于 2015 年 12 月 31 日，本集团无应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)。

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)

(19) 实收资本

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
ATL	<u>418,970.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>418,970.00</u>

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
ATL	<u>418,970.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>418,970.00</u>

(20) 资本公积

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
资本公积	<u>104,521,531.73</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>104,521,531.73</u>

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
资本公积	<u>104,521,531.73</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>104,521,531.73</u>

(21) 未分配利润

	2015 年度	2014 年度
年初未分配利润	71,378,450.59	67,960,694.96
加：本年归属于母公司所有者的净利润	29,490,888.13	30,957,755.63
减：应付股利	<u>(100,746,615.63)</u>	<u>(27,540,000.00)</u>
年末未分配利润	<u>122,723.09</u>	<u>71,378,450.59</u>

根据 2015 年第 2 次董事会决议，本公司向股东分配利润 67,121,990.16 元。

根据 2015 年第 1 次董事会决议，本公司向股东分配利润 33,624,625.47 元。

根据 2014 年第 1 次董事会决议，本公司向股东分配利润 27,540,000.00 元。

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) 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	653,129,950.90	499,966,872.42	698,515,907.05	533,556,173.01
其他业务				
— 销售材料	16,300,443.51	17,004,447.64	15,535,055.24	15,472,599.06
— 其他	458,459.04	368,962.08	-	-
	<u>669,888,853.45</u>	<u>517,340,282.14</u>	<u>714,050,962.29</u>	<u>549,028,772.07</u>

(23) 营业税金及附加

	2015 年度	2014 年度	计缴标准
城市维护建设税	1,652,070.11	2,276,117.94	附注三
教育费附加	<u>1,176,225.76</u>	<u>1,625,794.90</u>	附注三
	<u>2,828,295.87</u>	<u>3,901,912.84</u>	

(24) 销售费用

	2015 年度	2014 年度
职工薪酬费用	1,538,252.60	1,385,156.64
运输仓储费	10,480,339.88	10,749,995.11
产品质量保证金	9,932,091.44	15,977,267.13
差旅费	1,639,053.03	1,403,103.60
招待费	1,820,323.00	1,193,053.81
其他	199,032.85	465,643.06
	<u>25,609,092.80</u>	<u>31,174,219.35</u>

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) 管理费用

	2015 年度	2014 年度
职工薪酬费用	15,604,939.18	11,857,319.24
折旧费及摊销费用	2,680,869.55	2,724,466.92
研发材料费	9,610,757.40	13,563,275.07
试制试验费	3,365,696.44	1,875,068.92
总部服务费	3,431,660.78	3,457,231.89
差旅费	1,600,692.58	1,090,119.98
招待费	416,847.50	108,370.50
其他	4,241,388.53	5,387,364.04
	<u>40,952,851.96</u>	<u>40,063,216.56</u>

(26) 财务收入,净额

	2015 年度	2014 年度
利息收入	(2,482,896.20)	(2,666,714.69)
汇兑损益	(110,631.16)	80,093.23
其他	98,968.02	38,883.00
	<u>(2,494,559.34)</u>	<u>(2,547,738.46)</u>

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)

(27) 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	1,309,610.77	(9,672,700.60)
耗用的原材料和低值易耗品等	464,172,820.38	495,433,115.34
职工薪酬费用	47,630,930.05	50,888,381.85
折旧费及摊销费用	9,879,410.33	8,755,952.04
维修费	1,828,601.48	2,970,759.81
运输仓储费	10,480,339.88	10,749,995.11
水电燃料费	5,445,959.25	5,644,797.58
产品质量保证金	9,932,091.44	15,977,267.13
试制试验费	3,365,696.44	1,875,068.92
总部服务费	3,431,660.78	3,457,231.89
租金	699,077.41	783,151.44
差旅费	3,239,745.61	2,493,223.58
招待费	2,237,170.50	1,301,424.31
外协加工费	10,962,151.38	12,776,324.10
包装费	3,484,040.15	4,173,730.22
其他费用	5,802,921.045	12,658,485.26
	<u>583,902,226.90</u>	<u>620,266,207.98</u>

(28) 资产减值损失

	2015 年度	2014 年度
坏账损失	588,109.17	2,155,273.52
存货跌价损失	1,044,343.57	628,937.22
固定资产减值损失	340,093.42	1,633,336.75
	<u>1,972,546.16</u>	<u>4,417,547.49</u>

(29) 投资收益

	2015 年度	2014 年度
持有理财产品的收益	<u>1,221,125.26</u>	<u>891,780.82</u>

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)

(30) 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 年非 经营性损益金额	计入 2014 年非 经营性损益金额
非流动资产处置利得	3,410.00	9,139.08	3,410.00	9,139.08
其中：固定资产处 置利得	3,410.00	9,139.08	3,410.00	9,139.08
政府补助	328,000.00	310,000.00	328,000.00	310,000.00
其他	-	42,346.64	-	42,346.64
	<u>331,410.00</u>	<u>361,485.72</u>	<u>331,410.00</u>	<u>361,485.72</u>

政府补助明细

	2015 年度	2014 年度	与资产相关 /与收益相关
稳岗补助	<u>328,000.00</u>	<u>310,000.00</u>	与收益相关

(b) 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
非流动资产处置损失	21,528.13	-	21,528.13	-
其中：固定资产 处置损失	21,528.13	-	21,528.13	-
罚款支出	200,000.00	-	200,000.00	-
捐赠支出	-	30,226.53	-	30,226.53
	<u>221,528.13</u>	<u>30,226.53</u>	<u>221,528.13</u>	<u>30,226.53</u>

(31) 所得税费用

	2015 年度	2014 年度
当期所得税	23,916,724.38	18,448,936.11
递延所得税	<u>(3,784,744.38)</u>	<u>3,562,579.95</u>
	<u>20,131,980.00</u>	<u>22,011,516.06</u>

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) 所得税费用(续)

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	85,011,350.99	89,236,072.45
按适用税率计算的所得税费用	12,751,702.65	13,385,410.87
不得税前扣除的成本、费用和损失	36,637.95	162,536.13
缴纳的预提所得税	11,194,068.40	3,060,000.00
对以前期间所得税的调整	-	1,674,246.35
湖北神电未分配利润递延所得税影响	(3,850,429.00)	3,729,322.71
所得税费用	20,131,980.00	22,011,516.06

(32) 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	662,354.82	782,121.41
政府补贴	328,000.00	-
其他	-	352,346.64
	990,354.82	1,134,468.05

(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	14,900,654.17	15,547,263.14
总部服务费	1,856,896.97	2,917,727.41
保险费	2,313,474.21	1,911,166.95
其他	8,373,376.74	8,816,166.20
	27,444,402.09	29,192,323.70

(a) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2015 年度	2014 年度
承兑汇票保证金	-	15,600,000.00

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) 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	64,879,370.99	67,224,556.39
加：资产减值损失	1,972,546.16	4,417,547.49
固定资产折旧	9,768,744.89	8,645,286.60
无形资产摊销	110,665.44	110,665.44
处置固定资产的(收益)/损失	18,118.13	(9,139.08)
财务(收入)/费用	(90,348.62)	80,093.23
投资收益	(1,221,125.26)	(891,780.82)
递延所得税资产增加	(48,674.88)	(173,489.55)
递延所得税负债的增加/(减少)	(3,736,069.50)	3,736,069.50
存货的减少 /(增加)	1,289,260.21	(8,255,229.93)
经营性应收项目的(增加)/减少	(80,706,088.82)	40,896,962.84
经营性应付项目的增加	81,418,455.50	8,221,639.99
经营活动产生的现金流量净额	<u>73,654,854.24</u>	<u>124,003,182.10</u>

(b) 不涉及现金收支的重大筹资活动

	2015 年度	2014 年度
股东借款转增资本(附注四(18))	<u>52,000,000.00</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	138,902,308.86	155,914,724.39
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>(155,914,724.39)</u>	<u>(56,019,452.29)</u>
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(17,012,415.53)</u>	<u>99,895,272.10</u>

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) 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))	138,902,308.86	155,914,724.39
减：受到限制的货币资金	-	-
现金及现金等价物年末余额	<u>138,902,308.86</u>	<u>155,914,724.39</u>

(34) 外币货币性项目

	外币余额	2015 年 12 月 31 日 折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	20,946.81	6.4936	136,020.21
日元	9,627,614.00	0.0539	<u>518,928.39</u>
			<u>654,948.60</u>
应收账款—			
美元	40,581.49	6.4936	<u>263,519.96</u>
		2014 年 12 月 31 日 折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	13.16	6.1190	<u>80.53</u>
应收账款—			
美元	41,787.97	6.1190	255,700.59
欧元	97,749.06	7.4556	<u>728,777.89</u>
			<u>984,478.48</u>
应付账款—			
美元	18,103.75	6.1190	110,776.83
欧元	3,667.43	7.4556	<u>27,342.91</u>
			<u>138,119.74</u>

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 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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
湖北神电	中国湖北省 荆州市	中国湖北省 荆州市	制造业	51%	出资设立

本集团设立在中华人民共和国的子公司湖北神电需要遵循当地外汇管理政策，根据该政策，湖北神电必须经过当地外汇管理局的批准才能向本公司支付现金股利。湖北神电 2015 年 12 月 31 日现金及现金等价物余额为 138,902,308.86 元 (2014 年 12 月 31 日：155,914,724.39 元)。除湖北神电外，本集团不存在使用集团资产或清偿集团负债方面的限制。

(2) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东的 持股比例	2015 年度 归属于少数股东的损益	2015 年度 向少数股东分派股利	2015 年 12 月 31 日 少数股东权益
湖北神电	49.00%	35,388,482.86	107,550,853.29	101,000,000.00
子公司名称	少数股东的 持股比例	2014 年度 归属于少数股东的损益	2014 年度 向少数股东分派股利	2014 年 12 月 31 日 少数股东权益
湖北神电	49.00%	36,266,800.76	29,400,000.00	121,162,370.43

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2015 年 12 月 31 日			
	流动资产	非流动资产		资产合计
湖北神电	554,786,242.51	120,881,468.18		675,667,710.69
	2015 年 12 月 31 日			
	流动负债	非流动负债		负债合计
湖北神电	469,666,093.89	-		469,666,093.89
	2015 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖北神电	669,888,853.45	72,223,010.39	72,223,010.39	80,980,480.70
	2014 年 12 月 31 日			
	流动资产	非流动资产		资产合计
湖北神电	494,014,282.17	109,664,000.63		603,678,282.80

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 在子公司中的权益(续)

(2) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

	2014 年 12 月 31 日		
	流动负债	非流动负债	负债合计
湖北神电	356,408,139.07	-	356,408,139.07

	2014 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖北神电	714,050,962.29	74,013,879.10	74,013,879.10	145,603,182.10

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，以及本集团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	666,965,430.98	709,683,332.67
其他国家/地区	2,923,422.47	4,367,629.62
	<u>669,888,853.45</u>	<u>714,050,962.29</u>
非流动资产总额	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
中国	116,065,304.27	104,877,845.86
其他国家/地区	-	-
	<u>116,065,304.27</u>	<u>104,877,845.86</u>

本集团自一个中国客户取得的营业收入为 193,566,155.70 元(2014 年度为 185,280,582.86 元)，占本集团营业收入的 28.90%(2014 年度为 25.95%)。

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

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
ATL	开曼群岛	投资

本集团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
ATL	766 美元	-	-	766 美元
	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
ATL	766 美元	-	-	766 美元

(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
ATL	100%	100%	100%	100%

(2) 不存在控制关系的关联方的性质

	与本公司关系
荆州神电实业有限公司	对本集团有重大影响的子公司少数股东
亚新科(中国)投资有限公司	受同一最终控股公司控制的其他企业

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

(a) 定价政策

本集团从关联方购买原材料的价格由交易双方协商决定。

(b) 采购原材料

	2015 年度	2014 年度
荆州神电实业有限公司	<u>6,995,113.35</u>	<u>10,085,573.64</u>

(c) 总部服务费

	2015 年度	2014 年度
亚新科(中国)投资有限公司	<u>3,431,660.78</u>	<u>3,457,231.89</u>

(4) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应付账款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
荆州神电实业有限公司	<u>3,512,783.55</u>	<u>4,735,059.00</u>

(b) 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	<u>2,123,835.45</u>	<u>549,071.64</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。

(c) 应付股利

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
荆州神电实业有限公司	71,655,283.62	-
ATL	<u>67,121,990.16</u>	<u>-</u>
	<u>138,777,273.78</u>	<u>-</u>

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)

(d) 其他流动负债

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
荆州神电实业有限公司	-	52,000,000.00

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
在建工程	2,463,700.00	659,675.00

九 金融工具及其风险

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，力求减少对本集团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。本集团财务部门负责监控集团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。

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 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

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	136,020.21	518,928.39	654,948.60
应收账款	263,519.96	-	263,519.96
	<u>399,540.17</u>	<u>518,928.39</u>	<u>918,468.56</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	80.53	-	80.53
应收账款	255,700.59	728,777.89	984,478.48
	<u>255,781.12</u>	<u>728,777.89</u>	<u>984,559.01</u>
外币金融负债 -			
应付账款	110,776.83	27,342.91	138,119.74
	<u>110,776.83</u>	<u>27,342.91</u>	<u>138,119.74</u>

于 2015 年 12 月 31 日，对于本集团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，则本集团将减少或增加净利润 14,900.33 元(2014 年 12 月 31 日：减少或增加 14,500.86 元)。

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 金融工具及其风险(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、其他应收款和应收票据等。

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、其他应收款和应收票据，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				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
应付账款	287,178,266.30	-	-	-	287,178,266.30
应付股利	138,777,273.78	-	-	-	138,777,273.78
其他应付款	20,565,140.62	-	-	-	20,565,140.62
	<u>446,520,680.70</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>446,520,680.70</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	213,733,922.14	-	-	-	213,733,922.14
其他流动负债	52,000,000.00	-	-	-	52,000,000.00
其他应付款	23,275,664.16	-	-	-	23,275,664.16
	<u>289,009,586.30</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>289,009,586.30</u>

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 公允价值估计

不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、应付款项和股东借款等。

除下述金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
金融负债 -				
其他流动负债	-	-	52,000,000.00	50,006,010.34

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，本集团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。

本集团的总资本为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	69.51%	50.71%

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)

十二 公司财务报表附注

(1) 应收股利

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
湖北神电	<u>67,121,990.16</u>	<u>-</u>

(2) 长期应收款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
湖北神电	<u>-</u>	<u>54,000,000.00</u>

(3) 长期股权投资

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
子公司(注)	<u>93,450,365.44</u>	<u>37,242,589.82</u>
减：长期股权投资减值准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>93,450,365.44</u>	<u>37,242,589.82</u>

注：本公司对湖北神电的初始投资为 6,086,385.00 美元，于 2014 年 12 月 31 日，上述投资折算为 37,242,589.82 元人民币。2015 年度，湖北神电召开董事会，同意将注册资本人民币 1 亿元增加至人民币 2.06 亿元。其中，荆州神电实业有限公司以其对湖北神电的贷款人民币 5,200 万元认缴新增注册资本中的人民币 5,200 万元；本公司以对湖北神电的贷款人民币 5,400 万元（折合 8,325,120.12 美元）认缴新增注册资本中的人民币 5,400 万元。于 2015 年 12 月 31 日，本公司对湖北神电的投资为 14,391,149.05 美元，折算为 93,450,365.44 元人民币。

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)

十二 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	汇率变动		
湖北神电	37,242,589.82	53,927,815.79	-	-	2,279,959.83	93,450,365.44	-

	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	汇率变动		
湖北神电	37,108,080.71	-	-	-	134,509.11	37,242,589.82	-

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)

十二 公司财务报表附注(续)

(4) 应付股利

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
ATL	<u>67,121,990.16</u>	<u>-</u>

根据 2015 年 12 月 31 日第 2 次董事会决议，本公司向股东分配利润 67,121,990.16 元。

(5) 投资收益

	2015 年度	2014 年度
股利收入	<u>111,940,684.03</u>	<u>30,600,000.00</u>

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	(18,118.13)	9,139.08
计入当期损益的政府补助	328,000.00	310,000.00
持有理财产品取得的投资收益	1,221,125.26	891,780.82
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(200,000.00)	12,120.11
	<u>1,331,007.13</u>	<u>1,223,040.01</u>
所得税影响额	(232,450.93)	(187,989.98)
少数股东权益影响额	(538,292.54)	(507,174.51)
	<u>560,263.66</u>	<u>527,875.52</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	17.78%	17.05%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.44%	16.76%