

南京奥联汽车电子电器股份有限公司
审 计 报 告

目 录

	页 次
一、审计报告	1-2
二、财务报表	1-14
(一) 合并资产负债表	1-2
(二) 合并利润表	3
(三) 合并现金流量表	4
(四) 合并所有者权益变动表	5-8
(五) 母公司资产负债表	9-10
(六) 母公司利润表	11
(七) 母公司现金流量表	12
(八) 母公司所有者权益变动表	13-16
三、财务报表附注	1-66

审计报告

中汇会审[2016]3979号

南京奥联汽车电子电器股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的南京奥联汽车电子电器股份有限公司（以下简称奥联公司）财务报表，包括2013年12月31日、2014年12月31日、2015年12月31日、2016年6月30日的合并及母公司资产负债表，2013年度、2014年度、2015年度、2016年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是奥联公司管理层的责任，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。

三、审计意见

我们认为，奥联公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了奥联公司2013年12月31日、2014年12月31日、2015年12月31日、2016年6月30日的合并及母公司财务状况以及2013年度、2014年度、2015年度、2016年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：

朱广明

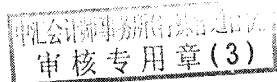


中国注册会计师：

陈艳



报告日期：2016年7月31日



合并资产负债表

会合01表-1

编制单位：南京康跃汽车电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：					
货币资金	七	12,342,138.71	23,665,073.65	22,840,390.95	26,491,351.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	七（一）2	31,007,462.73	28,924,067.22	24,727,442.89	29,417,875.24
应收账款	七（一）3	85,623,477.06	80,121,281.93	69,540,282.26	71,053,756.13
预付款项	七（一）4	1,759,228.88	968,620.24	1,636,795.03	1,626,285.15
应收利息					
应收股利					
其他应收款	七（一）5	4,136,368.59	3,121,899.96	1,890,059.98	3,102,658.80
存货	七（一）6	55,165,264.16	47,562,930.43	49,728,285.70	48,403,444.38
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产				14,000,000.00	
流动资产合计		190,033,940.13	184,363,873.43	184,363,256.81	180,095,371.12
非流动资产：					
可供出售金融资产	七（一）7	7,862,200.00	7,862,200.00		
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
投资性房地产					
固定资产	七（一）8	98,617,623.83	98,538,266.71	97,059,911.45	81,109,860.13
在建工程	七（一）9	4,134,493.90	3,550,247.35	2,240,642.79	1,283,563.87
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	七（一）10	17,794,008.64	17,881,685.05	18,145,972.83	18,543,313.29
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	七（一）11	1,246,014.06	1,457,007.40	914,933.74	807,990.03
递延所得税资产	七（一）12	4,374,523.95	3,574,925.46	2,948,180.23	2,918,716.84
其他非流动资产	七（一）14	1,195,578.09	378,800.00		
非流动资产合计		135,224,442.47	133,243,131.97	121,309,641.04	104,663,444.16
资产总计		325,258,382.60	317,607,005.40	305,672,897.85	284,758,815.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

会合01表-2

编制单位: 南京奥成汽车电子电器股份有限公司

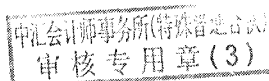
金额单位: 人民币元

项目	注册号	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债:					
短期借款			10,000,000.00	39,800,000.00	68,350,000.00
以公允价值计量的变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	七(一) 16	5,192,000.00	19,550,732.01	14,572,467.82	14,784,991.28
应付账款	七(一) 17	67,007,206.11	61,028,168.94	53,953,516.76	54,371,569.54
预收款项	七(一) 18	1,270,458.71	2,071,139.28	588,645.65	1,794,087.33
应付职工薪酬	七(一) 19	3,404,054.71	5,584,402.15	3,057,336.09	2,931,090.63
应交税费	七(一) 20	5,581,296.58	4,007,869.29	4,021,540.05	969,141.52
应付利息	七(一) 21		16,493.00	70,916.00	142,990.00
应付股利					
其他应付款	七(一) 22	7,849,946.43	8,990,841.47	12,374,335.35	26,100,583.12
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		90,304,962.54	111,249,646.14	128,438,757.72	169,444,453.42
非流动负债:					
长期借款					
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债	七(一) 23	13,554,226.38	11,302,376.66	8,676,368.38	7,543,585.09
递延收益					
递延所得税负债	七(一) 12	401,960.31	458,872.28	393,924.89	
其他非流动负债					
非流动负债合计		13,956,186.69	11,761,248.94	9,070,293.27	7,543,585.09
负债合计		104,261,149.23	123,010,895.08	137,509,050.99	176,988,038.51
所有者权益:					
股本	七(一) 24	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	54,816,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	七(一) 25	52,804,580.11	52,804,580.11	52,804,580.11	29,476,580.11
减: 库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	七(一) 26	9,343,823.45	9,343,823.45	5,489,478.74	2,361,053.02
未分配利润	七(一) 27	96,113,947.34	70,552,099.61	49,869,788.01	21,117,143.64
归属于母公司所有者权益合计		218,262,350.90	192,700,503.17	168,163,846.86	107,770,776.77
少数股东权益		2,734,882.47	1,895,607.15		
所有者权益合计		220,997,233.37	194,596,110.32	168,163,846.86	107,770,776.77
负债和所有者权益总计		325,258,382.60	317,607,005.40	305,672,897.85	284,758,815.28

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

会合02表

编制单位：南京康跃汽车电子电器股份有限公司

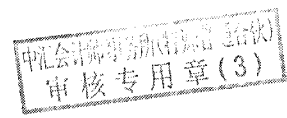
金额单位：人民币元

项目	注释号	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
一、营业收入	七(二)1	143,097,972.84	267,356,335.09	233,536,531.20	203,615,825.17
减：营业成本	七(二)1	83,262,104.62	160,040,670.03	140,276,489.34	128,055,269.87
营业税金及附加	七(二)2	1,098,948.26	2,585,487.90	2,009,675.39	1,942,265.72
销售费用	七(二)3	9,481,814.25	19,654,898.86	16,475,359.18	13,986,491.50
管理费用	七(二)4	20,290,951.23	39,721,124.73	31,901,208.64	26,922,096.87
财务费用	七(二)5	107,041.78	2,396,826.49	5,941,800.21	8,163,105.35
资产减值损失	七(二)6	890,099.26	846,175.15	1,424,424.79	1,478,555.80
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
投资收益(损失以“-”号填列)	七(二)7		18,910.17		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		27,967,013.44	42,130,062.10	35,507,573.65	23,068,040.06
加：营业外收入	七(二)8	805,297.90	2,849,035.77	1,660,234.16	1,883,818.83
其中：非流动资产处置利得			95,681.90		319.19
减：营业外支出	七(二)9	9,289.35	87,735.08	210,068.79	12,136.43
其中：非流动资产处置净损失		6,125.32	84,924.95	166,877.10	11,236.43
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		28,763,021.99	44,891,362.79	36,957,739.02	24,939,722.46
减：所得税费用	七(二)10	3,714,854.79	5,419,099.33	5,076,668.93	2,948,578.57
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		25,048,167.20	39,472,263.46	31,881,070.09	21,991,143.89
归属于母公司股东的净利润		25,561,847.73	39,536,656.31	31,881,070.09	21,991,143.89
少数股东损益		-513,680.53	-64,392.85		
五、其他综合收益的税后净额					
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定收益计划净负债或净资产的变动					
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
2.可供出售金融资产公允价值变动损益					
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4.现金流量套期损益的有效部分					
5.外币财务报表折算差额					
6.其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		25,048,167.20	39,472,263.46	31,881,070.09	21,991,143.89
归属于母公司股东的综合收益总额		25,561,847.73	39,536,656.31	31,881,070.09	21,991,143.89
归属于少数股东的综合收益总额		-513,680.53	-64,392.85		
七、每股收益：					
(一)基本每股收益		0.43	0.66	0.58	0.37
(二)稀释每股收益		0.43	0.66	0.58	0.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：南京奥特汽车电子电器股份有限公司

会合03表

金额单位：人民币元

	注释号	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013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		98,698,766.50	199,044,083.91	173,310,113.19	145,448,125.60
收到的税费返还		587,778.02	1,003,668.81	1,110,389.20	602,298.34
收到其他与经营活动有关的现金	七（三）1	3,235,696.61	2,906,453.44	15,283,336.50	1,262,639.54
经营活动现金流入小计		102,522,241.13	202,954,206.16	189,703,838.89	147,313,063.48
购买商品、接受劳务支付的现金		40,304,537.51	44,450,506.51	43,665,272.93	51,592,541.69
支付给职工以及为职工支付的现金		29,021,865.29	47,757,047.99	43,771,909.47	42,453,040.26
支付的各项税费		13,938,743.58	30,562,086.08	20,588,824.12	20,675,093.80
支付其他与经营活动有关的现金	七（三）2	8,904,833.00	19,365,418.83	14,828,275.23	23,054,796.71
经营活动现金流出小计		92,169,979.38	142,135,059.41	122,854,281.75	137,775,472.46
经营活动产生的现金流量净额		10,352,261.75	60,819,146.75	66,849,557.14	9,537,591.02
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金			18,910.17		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			127,040.77		3,748.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	七（三）3		1,628,000.00		12,385,170.00
投资活动现金流入小计			1,773,950.94		12,388,918.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,487,250.46	23,299,600.07	22,669,193.78	17,071,863.41
投资支付的现金			7,862,200.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	七（三）4		1,628,000.00		
投资活动现金流出小计		10,487,250.46	32,789,800.07	22,669,193.78	17,071,863.41
投资活动产生的现金流量净额		-10,487,250.46	-31,015,849.13	-22,669,193.78	-4,682,944.57
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		1,352,955.85	1,960,000.00	28,512,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,352,955.85	1,960,000.00		
取得借款收到的现金		20,000,000.00	57,600,000.00	43,657,000.00	91,350,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七（三）5				14,000,000.00
筹资活动现金流入小计		21,352,955.85	59,560,000.00	72,169,000.00	105,350,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	87,400,000.00	72,207,000.00	65,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,902.08	16,193,614.92	5,968,626.38	7,157,348.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	七（三）6			15,000,000.00	30,500,000.00
筹资活动现金流出小计		30,040,902.08	103,593,614.92	93,175,626.38	103,607,348.45
筹资活动产生的现金流量净额		-8,687,946.23	-44,033,614.92	-21,006,626.38	1,742,651.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		-8,822,934.94	-14,230,317.30	23,173,736.98	6,597,298.00
加：期初现金及现金等价物余额		21,165,073.65	35,395,390.95	12,221,653.97	5,624,355.97
六、期末现金及现金等价物余额		12,342,138.71	21,165,073.65	35,395,390.95	12,221,653.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2016年1-6月

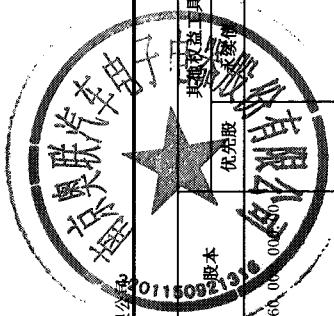
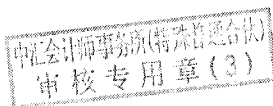
会合04表-1
金额单位：人民币元

编制单位：南京奥联汽车电子电器股份有限公司														金额单位：人民币元													
项 目	行次	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计																		
		股本	优先股	其他权益工具	其他	资本公积	减：库存股			其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润														
一、上期期末余额	1	60,000,000.00				52,804,580.11				9,343,823.45	70,552,099.61	1,895,607.15	194,596,110.32														
加：会计政策变更	2																										
前期差错更正	3																										
同一控制下企业合并	4																										
其他	5																										
二、本期期初余额	6	60,000,000.00				52,804,580.11				9,343,823.45	70,552,099.61	1,895,607.15	194,596,110.32														
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7												26,401,123.05														
(一) 综合收益总额	8												25,048,167.20														
(二) 所有者投入和减少资本	9												1,352,955.85														
1. 股东投入的资本	10												1,352,955.85														
2. 其他权益工具持有者投入资本	11																										
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12																										
4. 其他	13																										
(三) 利润分配	14																										
1. 提取盈余公积	15																										
2. 对所有者的分配	16																										
3. 其他	17																										
(四) 所有者权益内部结转	18																										
1. 资本公积转增资本	19																										
2. 盈余公积转增资本	20																										
3. 盈余公积弥补亏损	21																										
4. 其他	22																										
(五) 专项储备	23																										
1. 本期提取	24																										
2. 本期使用	25																										
(六) 其他	26																										
四、本期期末余额	26	60,000,000.00				52,804,580.11				9,343,823.45	96,113,947.34	2,734,882.47	220,997,233.37														

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

审核专用章(3)

南京奥联汽车电子电器股份有限公司



会计机构负责人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

法定代表人：[Signature]

合并所有者权益变动表

2015年度

会合04表-1

金额单位：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
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债						
一、上期期末余额	60,000,000.00			52,804,580.11				5,489,478.74	49,869,788.01
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年期初余额	60,000,000.00			52,804,580.11				5,489,478.74	49,869,788.01
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								3,854,344.71	20,682,311.60
(一) 综合收益总额								39,472,263.46	39,472,263.46
(二) 所有者投入和减少资本								1,960,000.00	1,960,000.00
1. 股东投入的资本								1,960,000.00	1,960,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配								-18,854,344.71	-18,854,344.71
1. 提取盈余公积								3,854,344.71	3,854,344.71
2. 对所有者分配									-15,000,000.00
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期末余额	60,000,000.00			52,804,580.11				9,343,823.45	70,552,099.61

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

中航证券有限公司
审核专用章(3)

合并所有者权益变动表

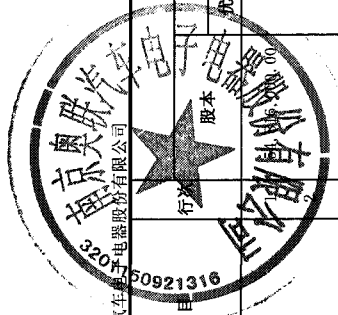
2014年度

会合01表-2
金额单位：人民币元

归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
项	股本			其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上期期末余额	3					29,476,580.11				2,361,053.02	21,117,143.64		107,770,776.77	
加：会计政策变更	4													
前期差错更正	5													
同一控制下企业合并	6					29,476,580.11				2,361,053.02	21,117,143.64		107,770,776.77	
其他	7					23,328,000.00				3,128,425.72	28,752,644.37		60,393,070.09	
二、本年期初余额	8													
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	9													
(一) 综合收益总额	10					23,328,000.00					31,881,070.09		31,881,070.09	
(二) 所有者投入和减少资本	11					23,328,000.00							28,512,000.00	
1. 股东投入的资本	12												28,512,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本	13													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	14													
4. 其他	15													
(三) 利润分配	16													
1. 提取盈余公积	17													
2. 对所有者的分配	18													
3. 其他	19													
(四) 所有者权益内部结转	20													
1. 资本公积转增资本	21													
2. 盈余公积转增资本	22													
3. 盈余公积弥补亏损	23													
4. 其他	24													
(五) 专项储备	25													
1. 本期提取	26													
2. 本期使用	27													
(六) 其他	28													
四、本期期末余额	29					52,804,580.11				5,489,478.74	49,869,788.01		168,163,846.86	

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章(3)



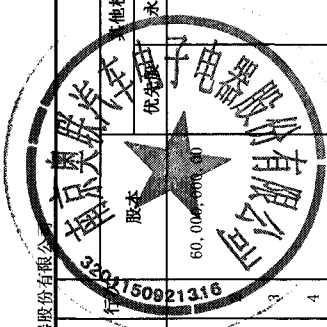
合并所有者权益变动表

2013年度

编制单位：南京奥联汽车电子电器股份有限公司
 会合04表-3
 金额单位：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
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上期期末余额	60,000,000.00	54,292,580.11				550,931.94	936,120.83		115,779,632.88
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本期期初余额	60,000,000.00	54,292,580.11				550,931.94	936,120.83		115,779,632.88
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-5,184,000.00	-24,816,000.00				1,810,121.08	20,181,022.81		-8,008,856.11
(一) 综合收益总额									
(二) 所有者投入和减少资本	-5,184,000.00	-24,816,000.00					21,991,143.89		21,991,143.89
1. 股东投入的资本	-5,184,000.00	-24,816,000.00							-30,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									-30,000,000.00
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积						1,810,121.08	-1,810,121.08		
2. 对所有者的分配						1,810,121.08	-1,810,121.08		
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期期末余额	54,816,000.00	29,476,580.11				2,361,053.02	21,117,143.64		107,770,776.77

中汇会计师事务所(普通合伙)
 审核专用章

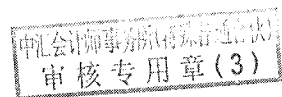
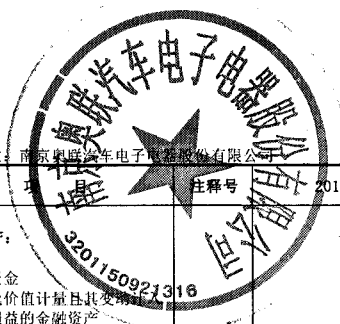


2014.5

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：



母公司资产负债表

会企01表-1

编制单位：南京东岳汽车电子科技股份有限公司

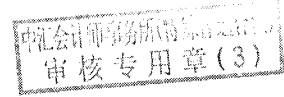
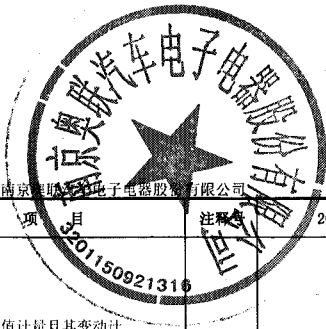
金额单位：人民币元

项目	注释号	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：					
货币资金		3,830,389.47	22,625,550.79	21,954,563.27	26,272,733.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据		30,807,462.73	28,924,067.22	24,727,442.89	29,397,875.24
应收账款	八（一）1	84,323,713.04	79,815,393.24	68,677,439.41	68,704,606.78
预付款项		949,017.21	641,645.29	1,339,820.05	1,275,926.59
应收利息					
应收股利					
其他应收款	八（一）2	11,639,862.85	9,797,607.33	8,577,248.42	8,659,279.25
存货		52,638,595.61	48,151,150.00	50,055,929.15	45,810,956.54
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产				14,000,000.00	
流动资产合计		184,189,040.91	189,955,413.87	189,332,443.19	180,121,378.16
非流动资产：					
可供出售金融资产		7,862,200.00	7,862,200.00		
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	八（一）3	11,528,186.00	4,708,186.00	4,708,186.00	3,688,186.00
投资性房地产					
固定资产		98,547,723.42	99,121,772.33	98,237,141.26	83,123,835.56
在建工程		4,206,429.75	3,550,247.35	2,240,642.79	1,283,563.87
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		17,669,133.19	17,734,540.78	17,860,396.73	18,368,073.31
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		1,246,014.06	1,457,007.40	869,547.70	638,680.91
递延所得税资产		5,405,901.03	4,968,107.32	4,536,172.08	4,771,091.65
其他非流动资产		347,100.00	378,800.00		
非流动资产合计		146,812,687.45	139,780,861.18	128,452,086.56	111,873,431.30
资产总计		331,001,728.36	329,736,275.05	317,784,529.75	291,994,809.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表(续)

会企01表-2

编制单位: 南京奥特电子电器股份有限公司

金额单位: 人民币元

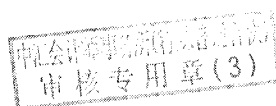
项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债:				
短期借款		10,000,000.00	39,800,000.00	57,850,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	5,192,000.00	19,550,732.01	14,572,467.82	14,784,991.28
应付账款	75,488,298.49	74,224,854.32	65,107,575.40	62,224,593.38
预收款项	1,258,271.21	2,058,951.78	576,458.15	1,279,171.24
应付职工薪酬	2,707,061.21	5,236,397.84	2,797,238.21	2,751,387.85
应交税费	5,266,555.41	3,976,870.36	3,630,101.23	1,252,759.83
应付利息		16,493.00	70,916.00	110,782.22
应付股利				
其他应付款	8,024,570.87	9,012,781.35	11,823,295.20	33,723,921.32
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	97,936,757.19	124,077,080.66	138,378,052.01	173,977,607.12
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债	14,513,732.43	12,261,882.71	9,617,560.55	8,418,467.22
递延收益				
递延所得税负债	401,960.31	458,872.28	393,924.89	
其他非流动负债				
非流动负债合计	14,915,692.74	12,720,754.99	10,011,485.44	8,418,467.22
负债合计	112,852,449.93	136,797,835.65	148,389,537.45	182,396,074.34
所有者权益:				
股本	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	54,816,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	54,500,204.94	54,500,204.94	54,500,204.94	31,172,204.94
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	9,343,823.45	9,343,823.45	5,489,478.74	2,361,053.02
未分配利润	94,305,250.04	69,094,411.01	49,405,308.62	21,249,477.16
所有者权益合计	218,149,278.43	192,938,439.40	169,394,992.30	109,598,735.12
负债和所有者权益合计	331,001,728.36	329,736,275.05	317,784,529.75	291,994,809.46

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司利润表



会企02表

编制单位：南京英联汽车电子电器股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
一、营业收入	八（二）1	142,172,337.97	269,262,796.33	235,643,427.73	201,748,964.87
减：营业成本	八（二）1	84,705,884.33	163,880,674.75	144,874,421.31	131,340,363.61
营业税金及附加		1,023,378.34	2,428,533.36	1,743,601.04	1,842,809.17
销售费用		9,421,055.94	19,654,898.86	16,471,380.18	13,449,964.70
管理费用		17,322,885.25	38,230,075.71	30,632,697.63	25,873,732.89
财务费用		118,069.65	2,387,268.48	5,867,818.63	7,712,681.76
资产减值损失		666,775.11	235,246.03	-102,793.38	2,537,249.02
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
投资收益（损失以“-”号填列）	八（二）2		18,910.17		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,914,289.35	42,465,009.31	36,156,302.32	18,992,163.72
加：营业外收入		117,519.88	1,758,794.09	543,344.96	1,180,851.65
其中：非流动资产处置利得			41,575.10		
减：营业外支出		9,289.35	83,024.49	181,851.79	12,136.43
其中：非流动资产处置损失		6,125.32	80,991.10	138,660.10	11,236.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,022,519.88	44,140,778.91	36,517,795.49	20,160,878.94
减：所得税费用		3,811,680.85	5,597,331.81	5,233,538.31	2,059,668.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,210,839.03	38,543,447.10	31,284,257.18	18,101,210.79
五、其他综合收益的税后净额					
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动					
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
2.可供出售金融资产公允价值变动损益					
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4.现金流量套期损益的有效部分					
5.外币财务报表折算差额					
6.其他					
六、综合收益总额（综合亏损总额以“-”号填列）		25,210,839.03	38,543,447.10	31,284,257.18	18,101,210.79
七、每股收益：					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

法定代表人：

刘伟

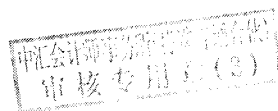
主管会计工作负责人：

陈群

会计机构负责人：

王迪

母公司现金流量表



会企03表

编制单位: 南京汽车电子电器股份有限公司

金额单位: 人民币元

	注释号	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013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		97,475,861.22	198,454,087.89	173,688,834.32	141,981,834.31
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		3,096,464.58	3,894,546.38	15,274,194.40	15,202,304.75
经营活动现金流入小计		100,572,325.80	202,348,634.27	188,963,028.72	157,184,139.06
购买商品、接受劳务支付的现金		43,290,899.81	46,724,490.21	47,159,289.52	53,390,353.40
支付给职工以及为职工支付的现金		24,919,975.83	43,662,945.39	41,103,676.12	40,438,656.36
支付的各项税费		13,231,649.25	28,718,210.42	18,376,392.22	19,805,708.07
支付其他与经营活动有关的现金		7,493,254.48	20,652,802.72	25,765,741.15	21,391,846.90
经营活动现金流出小计		88,935,779.37	139,758,448.74	132,405,099.01	135,026,564.73
经营活动产生的现金流量净额		11,636,546.43	62,590,185.53	56,557,929.71	22,157,574.33
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金			18,910.17		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			63,933.97		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					12,385,170.00
投资活动现金流入小计			82,844.14		12,385,170.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,400,805.67	23,201,227.23	22,598,670.12	24,262,878.20
投资支付的现金		6,820,000.00	7,862,200.00	1,020,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金		1,670,000.00			
投资活动现金流出小计		17,890,805.67	31,063,427.23	23,618,670.12	24,262,878.20
投资活动产生的现金流量净额		-17,890,805.67	-30,980,583.09	-23,618,670.12	-11,877,708.20
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金				28,512,000.00	
取得借款收到的现金		20,000,000.00	57,600,000.00	43,657,000.00	75,850,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					14,000,000.00
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	57,600,000.00	72,169,000.00	89,850,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	87,400,000.00	61,707,000.00	55,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,902.08	16,193,614.92	5,894,732.63	6,759,822.34
支付其他与筹资活动有关的现金				15,000,000.00	30,500,000.00
筹资活动现金流出小计		30,040,902.08	103,593,614.92	82,601,732.63	93,209,822.34
筹资活动产生的现金流量净额		-10,040,902.08	-45,993,614.92	-10,432,732.63	-3,359,822.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额					
加: 期初现金及现金等价物余额		20,125,550.79	34,509,563.27	12,003,036.31	5,082,992.52
六、期末现金及现金等价物余额		3,830,389.47	20,125,550.79	34,509,563.27	12,003,036.31

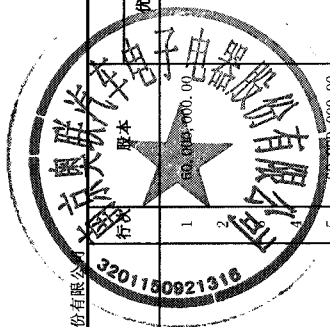
法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司所有者权益变动表
2016年1-6月

会企01表-1
金额单位：人民币元



项 目	其他权益工具				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	股本							
一、上期期末余额	1			60,000,000.00	54,500,204.94				9,343,823.45	69,094,411.01	192,938,439.40
加：会计政策变更	2										
前期差错更正	3										
其他	4										
二、本期期初余额	5			60,000,000.00	54,500,204.94				9,343,823.45	69,094,411.01	192,938,439.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6										
(一) 综合收益总额	7										
(二) 所有者投入和减少资本	8										
1. 股东投入的资本	9										
2. 其他权益工具持有者投入资本	10										
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11										
4. 其他	12										
(三) 利润分配	13										
1. 提取盈余公积	14										
2. 对所有者的分配	15										
3. 其他	16										
(四) 所有者权益内部结转	17										
1. 资本公积转增资本	18										
2. 盈余公积转增资本	19										
3. 盈余公积弥补亏损	20										
4. 其他	21										
(五) 专项储备	22										
1. 本期提取	23										
2. 本期使用	24										
(六) 其他	25										
四、本期期末余额	26			60,000,000.00	54,500,204.94				9,343,823.45	84,305,250.04	218,149,278.43

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

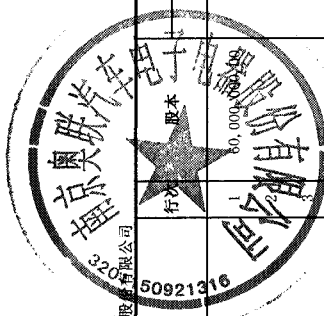
会计机构负责人：[Signature]

中汇会计师事务所(普通合伙)
审核专用章(3)

母公司所有者权益变动表

2015年度

会企01表-1
金额单位：人民币元



项 目	1	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	60,000,000.00				54,500,204.94				5,489,478.74	49,405,308.62	169,394,992.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期期初余额	60,000,000.00				54,500,204.94				5,489,478.74	49,405,308.62	169,394,992.30
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									3,854,344.71	19,689,102.39	23,543,447.10
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的资本											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									3,854,344.71	-18,854,344.71	-15,000,000.00
2. 对所有者的分配									3,854,344.71	-3,854,344.71	-15,000,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	60,000,000.00				54,500,204.94				9,343,823.45	69,094,411.01	192,938,439.40

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章(3)

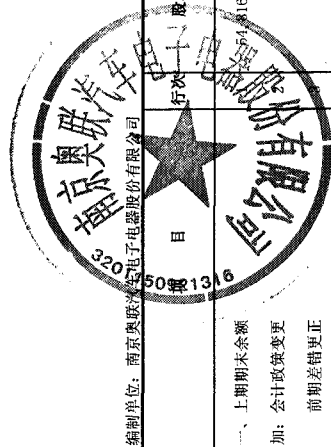
法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

刘伟

母公司所有者权益变动表

2014年度

会企04表-2
金额单位：人民币元

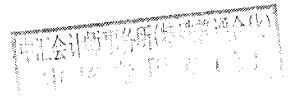


项目	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额				31,172,204.94				2,361,053.02	21,249,477.16	109,598,735.12
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本期期初余额				31,172,204.94				2,361,053.02	21,249,477.16	109,598,735.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				23,328,000.00				3,128,425.72	28,155,831.46	59,796,257.18
(一) 综合收益总额									31,284,257.18	31,284,257.18
(二) 所有者投入和减少资本				23,328,000.00						23,328,000.00
1. 股东投入的资本				23,328,000.00						23,328,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积								3,128,425.72	-3,128,425.72	
2. 对所有者的分配								3,128,425.72	-3,128,425.72	
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额				54,500,204.94				5,489,478.74	49,405,308.62	169,394,992.30

法定代表人：[Signature]

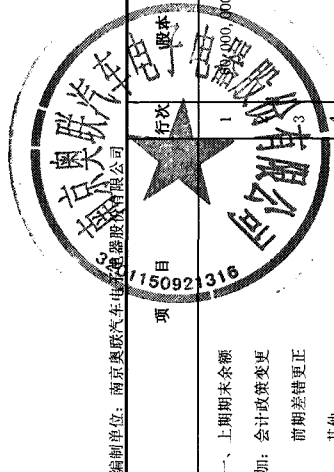
主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



母公司所有者权益变动表

2013年度



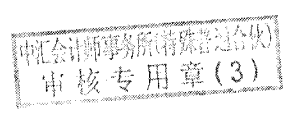
编制单位: 南京奥特利汽车电子电器股份有限公司
 会企04表-3
 金额单位: 人民币元

项 目	行次	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1				55,988,204.94				550,931.94	4,958,387.45	121,497,524.33
加: 会计政策变更	2										
前期差错更正	3										
其他	4										
二、本期期初余额	5				55,988,204.94				550,931.94	4,958,387.45	121,497,524.33
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6				-24,816,000.00				1,810,121.08	16,291,089.71	-11,888,789.21
(一) 综合收益总额	7									18,101,210.79	18,101,210.79
(二) 所有者投入和减少资本	8				-24,816,000.00						-24,816,000.00
1. 股东投入的资本	9				-24,816,000.00						-24,816,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	10										
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11										
4. 其他	12										
(三) 利润分配	13										
1. 提取盈余公积	14								1,810,121.08	-1,810,121.08	
2. 对所有者的分配	15								1,810,121.08	-1,810,121.08	
3. 其他	16										
(四) 所有者权益内部结转	17										
1. 资本公积转增资本	18										
2. 盈余公积转增资本	19										
3. 盈余公积弥补亏损	20										
4. 其他	21										
(五) 专项储备	22										
1. 本期提取	23										
2. 本期使用	24										
(六) 其他	25										
四、本期期末余额	26				31,172,204.94				2,361,053.02	21,219,477.16	109,588,735.12

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



南京奥联汽车电子电器股份有限公司

财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 06 月 30 日

一、公司基本情况

南京奥联汽车电子电器股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系南京奥联汽车电子电器有限公司(以下简称原公司),原公司由刘军胜、董国庆共同出资设立,于 2001 年 6 月 21 日在南京市江宁区工商行政管理局登记注册,取得注册号为 320121000033620 号的企业法人营业执照。原公司设立时注册资本 50 万元,其中:刘军胜出资 35 万元,占注册资本的 70%;董国庆出资 15 万元,占注册资本的 30%。

经历次股权转让和增资后,截止 2011 年 12 月 31 日,原公司注册资本 11,933,174.22 元。其中:刘军胜出资 7,100,238.66 元,占注册资本的 59.50%;刘爱群出资 1,521,479.72 元,占注册资本的 12.75%;汪开好出资 507,159.90 元,占注册资本的 4.25%;涂平华出资 507,159.90 元,占注册资本的 4.25%;吴芳出资 507,159.90 元,占注册资本的 4.25%;苏州凯风进取创业投资有限公司(2014 年 8 月 5 日更名为霍尔果斯凯风进取创业投资有限公司)出资 894,988.07 元,占注册资本的 7.50%;成都晟唐银科创业投资企业(有限合伙)出资 536,992.84 元,占注册资本的 4.50%;苏州新康投资集团有限公司出资 357,995.23 元,占注册资本的 3.00%。

2012 年 3 月 20 日,根据公司股东会决议,原公司增加注册资本 162.72 万元,其中燕军认缴出资 81.36 万元,常州金茂新兴产业创业投资合伙企业(有限合伙)认缴出资 81.36 万元。此次变更后,原公司注册资本变更为 13,560,374.22 元。

2012 年 3 月 31 日,根据公司股东会决议,刘军胜将其所持有的原公司股权 40.68 万元转让给燕军,12.20 万元转让给苏州凯风进取创业投资有限公司,4.88 万元转让给苏州新康投资集团有限公司;刘爱群将其所持有的原公司股权 20.34 万元转让给苏州优瑞投资管理合伙企业(有限合伙),3.66 万元转让给成都晟唐银科创业投资企业(有限合伙);涂平华、汪开好、吴芳分别将其所持有的原公司股权 1.22 万元转让给成都晟唐银科创业投资企业(有限合伙)。此次变更后,公司注册资本不变。

2012 年 9 月 26 日,根据原公司股东会决议和发起人协议,原公司整体变更为股份有限公司,申请登记的注册资本为 6,000 万元,由原公司全体股东共同发起设立。全体股东以原公司 2012 年 4 月 30 日为基准日经审计的净资产折合股本 6,000 万股。其中:刘军胜出资 2,886 万元,占

注册资本的 48.10%；刘爱群出资 567 万元，占注册资本的 9.45%；汪开好出资 219 万元，占注册资本的 3.65%；涂平华出资 219 万元，占注册资本的 3.65%；吴芳出资 219 万元，占注册资本的 3.65%；苏州凯风进取创业投资有限公司出资 450 万元，占注册资本的 7.50%；成都晟唐银科创业投资企业(有限合伙)出资 270 万元，占注册资本的 4.50%；苏州新康投资集团有限公司出资 180 万元，占注册资本的 3.00%；燕军出资 540 万元，占注册资本的 9.00%；常州金茂新兴产业创业投资合伙企业(有限合伙)出资 360 万元，占注册资本的 6.00%；苏州优瑞投资管理合伙企业(有限合伙)出资 90 万元，占注册资本的 1.50%。此次变更后，公司注册资本为人民币 6,000 万元，总股本为 6,000 万股(每股面值人民币 1 元)。

2013 年 10 月 21 日，根据股权转让协议，股东燕军将其持有的 3%股份计股本 180 万元转让与汪健，股东苏州新康投资集团有限公司将其持有的 0.36%股份计股本 21.60 万元转让与股东刘军胜。此次变更后，公司注册资本不变。

2013 年 11 月 21 日，根据公司股东大会决议，公司申请减少注册资本 518.40 万元，其中减少苏州新康投资集团有限公司出资 158.40 万元，减少燕军出资 360 万元。此次变更后，公司注册资本变更为 5,481.60 万元。

2014 年 1 月 28 日，根据股权转让协议，股东汪开好将其持有的 4%股份计股本 219 万元转让给刘毅浩。

2014 年 6 月 30 日，根据股权转让协议，股东苏州优瑞投资管理合伙企业将其持有 0.66%股份计股本 36 万元转让给彭凤英。

2014 年 10 月 26 日，根据股权转让协议，股东苏州优瑞投资管理合伙企业将其持有 0.98%股份计股本 54 万元转让给汪健。

2014 年 12 月 31 日，根据公司股东大会决议，公司增加注册资本 518.40 万元，其中江苏新材料产业投资企业(有限合伙)认缴出资 259.20 万元，南京奥联投资管理中心(有限合伙)认缴出资 259.20 万元。此次变更后，公司注册资本变更为 6,000 万元。

公司统一社会信用代码为 913201007260974891；公司注册地：南京市江宁区谷里街道东善桥工业集中区。法定代表人：刘军胜。

本公司属生产制造业。经营范围为：汽车电器配件生产、销售；电子产品、五金、建材、摩托车电器配件、模具工装设备加工、销售；塑料销售；汽车电子、模具技术开发；自有房屋租赁；自营和代理各类商品及技术的进出口的业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外)。主要产品为低温启动装置、电子油门踏板总成、换挡控制器、电子节气门。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了股东大会、董事会、

监事会及经营管理层的规范的治理结构；董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设产品开发部、生产部、财务部、采购部、质量部、物流部、市场销售部等主要职能部门，拥有南京奥联动力传动科技有限公司、南京奥联精密塑胶模具有限公司、南京卓远电子电器有限公司、南京奥联汽车电子技术有限公司、南京奥联新能源有限公司和南京奥联国际贸易有限公司六家子公司。

本财务报告已于 2016 年 7 月 31 日经公司董事会/第二届董事会第二次会议批准。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》进行确认和计量，在此基础上编制本次三年及一期申报财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本申报财务报表的实际会计期间为 2013 年 1 月 1 日至 2016 年 06 月 30 日止。

(四) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1. 同一控制下企业合并的会计处理

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，

确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；原持有的股权投资为可供出售金融资产的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入购买日所属当期损益；原持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(七) 合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨

以净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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

报告期若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的合并当期期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

报告期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表的合并当期期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

报告期本公司处置子公司，则该子公司处置当期期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司处置当期期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，本公司将多次交易事项作为一揽子交易，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益：

1. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
2. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
3. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
4. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司

的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(八) 现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

(十) 金融工具的确认和计量

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1)持有至到期投资以及应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1)以公允

价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)所转移金融资产的账面价值；(2)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的终止确认条件

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；当金融负债的现实义务全部或部分解除时，相应终止确

认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术(包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产出现下列情形之一表明该资产发生减值：1) 发行方或债务人发生了严重财务困难；2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；5) 因发行方发生重大财务困难，该可供出售金融资产无法在活跃市场继续交易；6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高，担保物在其所

在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；7)权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；9)其他表明可供出售金融资产发生减值的客观依据。

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

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(十一) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 100 万元以上(含)或占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款——余额列前五位的其他应收款或金额 100 万元以上(含)款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年, 下同)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

3. 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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等), 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

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

3. 公司发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

5. 存货的盘存制度为永续盘存制。

6. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(十三) 长期股权投资的确认和计量

1. 长期股权投资的投资成本确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的, 合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3)除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

2. 长期股权投资的后续计量及收益确认方法

(1)对实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(2)采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(3)采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净

损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益予以抵销。

(4) 公司因追加投资等原因对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。购买日之前持有的股权投资采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理的，原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

(5) 公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在个别财务报表中，对于处置的股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的相关规定进行会计处理；处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 长期股权投资减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试。如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失，计提长期股权投资减值准备。

(十四) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	4	5	23.75
办公设备	3-5	5	19-31.67

4. 固定资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定其可收回金额。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组中商誉的账面价值，再根据资产组中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态,或者预期通过使用或处置不能产生经济利益,则终止确认,并停止折旧和计提减值。

(十五) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时,按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的,先按估计价值转入固定资产,待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值,但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日,有迹象表明在建工程发生减值的,按单项资产的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

(十六) 借款费用的确认和计量

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时,开始资本化:1)资产支出已经发生;2)借款费用已经发生;3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化:若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断,并且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化;中断期间发生的借款费用确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将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,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资

产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

(十七) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。

2. 无形资产使用寿命及摊销

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

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

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50年	土地使用权证载年限
软 件	5年	预计可使用年限

3. 无形资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明无形资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年年

末都进行减值测试。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组中商誉的账面价值，再根据资产组中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4. 内部研究开发项目支出的确认和计量

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 预计负债的确认和计量

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：(1)该义务是承担的现时义务；(2)该义务的履行很可能导致经济利益流出；(3)该义务的金额能够可靠地计量。

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

公司根据母公司当年主营业务收入的 3%计提预计负债。

(二十) 职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为其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，或根据其他相关会计准则要求或允许计入资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

公司对员工的离职后福利采取设定提存计划的形式。设定提存计划指由公司向单独主体缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。对于设定提存计划，公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 收入确认原则

1. 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入公司；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

公司具体收入确认原则如下：

(1) 上线结算方式

上线结算方式主要针对整车制造商或其下属企业(以下简称“整车制造商”)，整车制造商领用货物后，开具开票通知单，双方确认后，公司开票确认收入。

(2) 非上线结算方式

对采用非上线结算方式的客户，公司根据客户订单或采购计划安排生产及货运，客户收货并验收合格后，公司开票确认收入。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

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

额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十二) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助在同时满足下列两个条件时予以确认：(1)能够满足政府补助所附条件；(2)能够收到政府补助。

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

3. 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

公司取得的用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助，划分为与资产相关的政府补助；公司取得的用于补偿以后期间或已经发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助；公司取得的既用于设备等长期资产的购置，也用于人工费、购买服务费、管理费等费用化支出的补偿的政府补助，属于与资产和收益均相关的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理，若无法区分，则将整项政府补助归类为与收益相关的政府补助。

公司取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。公司取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：(1)用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；(2)用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得

足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

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

(二十四) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类：租赁分为融资租赁和经营租赁。

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2)承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；(4)承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定为经营租赁。

2. 经营租赁的会计处理

出租人：在租赁期内各个期间按照直线法将收取的租金确认计入当期损益。发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

承租人：在租赁期内各个期间按照直线法将租金支出计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与

其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

(二十五) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

报告期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

报告期公司无会计估计变更事项。

(二十六) 前期差错更正说明

报告期公司无重要前期差错更正事项。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

[注]企业所得税：除下述享受税收优惠政策的公司执行的所得税税率外，其他公司的企业所得税率为 25%。

(二) 税收优惠及批文

1. 本公司于 2009 年 9 月 11 日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合认定为高新技术企业，并于 2012 年 8 月 6 日通过复审，被继续认定为高

高新技术企业，2015 年 7 月 6 日，被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合认定为高新技术企业，证书编号：GR201532000140。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，本公司自 2009 年 1 月 1 日起三个年度、2012 年 1 月 1 日起三个年度及自 2015 年 1 月 1 日起三个年度享受减按 15%税率缴纳企业所得税的税收优惠政策，故本公司 2013 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日实际适用企业所得税税率为 15%。

2. 南京卓远电子电器有限公司于被南京市福利生产服务中心、南京市社会福利企业协会认定为社会福利企业，根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》(财税[2007]92 号)及国家税务总局、民政部、中国残疾人联合会联合发布的《关于促进残疾人就业税收优惠政策征管办法的通知》(国税发[2007]67 号)规定，增值税在核定的年度退税限额内实行即征即退减免方式。2013-2015 年度以及 2016 年 1-6 月分别获得增值税退税收入 590,047.95 元、1,110,389.20 元、890,303.54 元、482,005.00 元。

3. 南京卓远电子电器有限公司根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》(财税[2007]92 号)规定，自 2007 年 7 月 1 日起，单位支付给残疾人的实际工资可在企业所得税前据实扣除，并可按支付给残疾人实际工资的 100%加计扣除。故卓远公司 2013 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日按支付给残疾人实际工资的 100%加计在企业所得税前扣除。2013-2015 年度以及 2016 年 1-6 月加计扣除金额分别为 871,924.25 元、1,114,648.77 元、1,160,948.85 元、620,739.25 元。

4. 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)的规定：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。本公司于 2014 年 11 月 10 日收到南京江宁经济技术开发区国家税务局发出的《税收优惠资格认定结果通知书》(宁经国税 流增优惠认字[2014]第 39 号)核准本公司拥有的软件产品“奥联汽车冷启动控制器系统软件 V1.3”享受增值税软件产品的税收优惠，优惠执行期从 2014 年 10 月 29 日开始；南京奥联动力传动科技有限公司于 2014 年 11 月 28 日，收到南京江宁经济技术开发区国家税务局发出的《税收优惠资格认定结果通知书》(宁经国税 流优惠认字[2014]第 28 号)核准南京奥联动力传动科技有限公司拥有的软件产品“奥联发动机低温启动盒控制软件 V2.0”享受增值税软件产品的税收优惠。2015 年度以及 2016 年 1-6 月获得增值税退税收入分别为 113,365.27 元、61,166.02 元；南京奥联汽车电子技术有限公司申请的增值税税收优惠审批申请表于 2015 年 11 月 12 日通过，南京江宁经济技术开发区国家税务局核准南京奥联汽车电子技术有限公司拥有的软件产品“奥联汽车自动空调控制软件 V1.0”享受增值税软件产品的税收优惠。2016 年 1-6 月获得增值税退税收入 44,607.00 元。

四、本期合并财务报表范围

本期合并财务报表范围子公司如下，子公司其他情况详见“本附注六、在其他主体中的权益披露”

子公司名称	子公司类型
南京奥联动力传动科技有限公司(简称传动公司)	全资子公司
南京奥联精密塑胶模具有限公司(简称模具公司)	全资子公司
南京卓远电子电器有限公司(简称卓远公司)	全资子公司
南京奥联汽车电子技术有限公司(简称奥联技术公司)	控股子公司
南京奥联新能源有限公司(简称新能源公司)	控股子公司
南京奥联国际贸易有限公司(简称国际贸易公司)	控股子公司

五、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

以直接设立方式增加的子公司

2014 年度

2014 年 6 月，本公司与南京通富软件科技有限公司共同出资设立奥联技术公司。该公司于 2014 年 6 月 20 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 200 万元，其中本公司出资人民币 102 万元，占其注册资本的 51%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止 2014 年 12 月 31 日，奥联技术公司的净资产为 623,803.84 元，成立日至 2014 年末的净利润为-396,196.16 元。

2016 年 1-6 月

2016 年 1 月，本公司与姜朋昌、吴海啸和张涌共同出资设立新能源公司。该公司于 2016 年 2 月 1 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 1,000 万元，其中本公司出资人民币 510 万元，占其注册资本的 51%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止 2016 年 6 月 30 日，新能源公司的净资产为 5,777,832.01 元，成立日至 2016 年 6 月 30 日的净利润为-375,123.84 元。

2016 年 1 月，本公司与吴亮共同出资设立国际贸易公司。该公司于 2016 年 2 月 1 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 1,000 万元，实缴资本 100 万元，其中本公司出资人民币 70.00 万元，占其实缴资本的 70%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止 2016 年 6 月 30 日，国际贸易公司的净资产为 979,152.48 元，成立日至 2016 年 6 月 30 日的净利润为-20,847.52 元。

六、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	子公司类型	业务性质	持股比例(%)	
					直接	间接
传动公司	南京市江宁区	南京江宁区	有限责任公司	制造业	100	
模具公司	南京市江宁区	南京江宁区	有限责任公司	制造业	100	
卓远公司	南京市江宁区	南京江宁区	有限责任公司	制造业	100	
奥联技术公司	南京市江宁区	南京江宁区	有限责任公司	软件业	51	
新能源公司	南京市江宁区	南京江宁区	有限责任公司	制造业	51	
国际贸易公司	南京市江宁区	南京江宁区	有限责任公司	贸易业	70	

(续上表)

子公司名称	表决权比例(%)	取得方式	注册资本	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
传动公司	100	同一控制下企业合并	1,000.00	923.92	
模具公司	100	非同一控制下企业合并	230.40	215.83	
卓远公司	100	非同一控制下企业合并	300.00	368.82	
奥联技术公司	51	设立	400.00	204.00	
新能源公司	51	设立	1,000.00	510.00	
国际贸易公司	70	设立	1,000.00	70.00	

(续上表)

子公司名称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
传动公司	是		
模具公司	是		
卓远公司	是		
奥联技术公司	是	157.20	
新能源公司	是	86.91	
国际贸易公司	是	29.37	

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2016 年 1 月 1 日，期末系指 2016 年 6 月 30 日，本期系指 2016 年 1 月 1 日-2016 年 6 月 30 日。金额单位为人民币元。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	12,342,138.71	21,165,073.65
其他货币资金		2,500,000.00
合 计	<u>12,342,138.71</u>	<u>23,665,073.65</u>

(2) 其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金		2,500,000.00
合 计		<u>2,500,000.00</u>

货币资金说明：本期末无受限资金

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	28,017,462.73	27,074,067.22
商业承兑汇票	2,990,000.00	1,850,000.00
合 计	<u>31,007,462.73</u>	<u>28,924,067.22</u>

(2) 期末已质押的应收票据明细情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
南京依维柯汽车有限公司	2016/3/24	2016/9/24	950,000.00	
安徽江淮汽车股份有限公司	2016/4/13	2016/10/13	1,000,000.00	
南京依维柯汽车有限公司	2016/5/11	2016/11/11	3,300,000.00	
小 计			<u>5,250,000.00</u>	

(3) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额最大的前五项

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
安徽江淮汽车股份有限公司	2016/4/8	2016/10/8	2,000,000.00	
东风商用车有限公司	2016/5/25	2016/11/25	1,300,000.00	
重庆长安汽车股份有限公司	2016/1/18	2016/7/13	1,260,000.00	
重庆长安汽车股份有限公司	2016/2/22	2016/8/5	1,190,000.00	
重庆长安汽车股份有限公司	2016/3/17	2016/9/5	1,180,000.00	
小 计			<u>6,930,000.00</u>	

3. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)
单项金额重大 并单项计提坏 账准备								
按组合计提坏 账准备	92,686,540.18	99.62	7,063,063.12	7.62	86,373,847.16	99.60	6,252,565.23	7.24
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备	350,000.00	0.38	350,000.00	100.00	350,000.00	0.40	350,000.00	100.00
合 计	<u>93,036,540.18</u>	<u>100.00</u>	<u>7,413,063.12</u>	<u>7.97</u>	<u>86,723,847.16</u>	<u>100.00</u>	<u>6,602,565.23</u>	<u>7.61</u>

[注]应收账款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元以上(含)或占应收账款账面余额5%以上，单项计提坏账准备的应收账款。

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

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

(2) 坏账准备计提情况

1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	86,915,702.07	93.77	4,345,785.10	82,320,627.39	95.31	4,116,031.38
1-2 年	3,110,779.13	3.36	311,077.91	1,888,337.43	2.19	188,833.74
2-3 年	507,717.75	0.55	253,858.88	434,364.47	0.50	217,182.24
3 年以上	2,152,341.23	2.32	2,152,341.23	1,730,517.87	2.00	1,730,517.87
小 计	<u>92,686,540.18</u>	<u>100.00</u>	<u>7,063,063.12</u>	<u>86,373,847.16</u>	<u>100.00</u>	<u>6,252,565.23</u>

2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
江苏南普汽车电子传动科技有限公司	350,000.00	350,000.00	100.00	预计已无法收回
小 计	<u>350,000.00</u>	<u>350,000.00</u>		

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

①2014 年度:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联 交易产生
零星往来	货款	265,222.27	已不合作且账龄较长客户	否
小 计		<u>265,222.27</u>		

②2015 年度:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联 交易产生
安徽全柴动力股份有限公司	货款	152,405.62	已不合作且账龄较长客户	否
小 计		<u>152,405.62</u>		

(4) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位账款。

(5) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总 额的比例(%)
华晨汽车集团控股有限公司	非关联方	6,238,704.84	1 年之内	6.71
中国重汽集团济南卡车股份有限公司	非关联方	4,678,862.28	注	5.03
广西玉柴机器股份有限公司	非关联方	4,612,304.13	1 年之内	4.96
潍柴动力股份有限公司	非关联方	4,352,364.85	1 年之内	4.68
东风商用车有限公司	非关联方	3,853,633.38	1 年之内	4.14
小 计		<u>23,735,869.48</u>		<u>25.52</u>

注: 1 年以内金额为 4,597,319.75 元, 1-2 年金额为 81,542.53 元

(6) 期末无应收关联方账款情况。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	1,439,282.32	81.81	527,566.54	54.47
1-2 年	81,333.28	4.62	317,346.13	32.76
2-3 年	238,613.28	13.57	123,707.57	12.77
合 计	<u>1,759,228.88</u>	<u>100.00</u>	<u>968,620.24</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
广东德昌电机有限公司	非关联方	312,390.00	1 年以内	合同执行中
南京东华汽车内饰系统有限公司	非关联方	305,867.45	1 年以内	合同执行中
泰科电子(上海)有限公司	非关联方	272,819.70	1 年以内	合同执行中
南京南汽进出口有限公司	非关联方	165,711.36	1 年以内	合同执行中
南京意航新技术发展有限公司	非关联方	153,163.18	2-3 年	合同执行中
小 计		<u>1,209,951.69</u>		

(3) 期末无预付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及关联方款项。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)
单项金额重大 并单项计提坏 账准备								
按组合计提坏 账准备	6,182,675.85	100.00	2,046,307.26	33.10	5,088,605.85	100.00	1,966,705.89	38.65
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备								
合 计	<u>6,182,675.85</u>	<u>100.00</u>	<u>2,046,307.26</u>	<u>33.10</u>	<u>5,088,605.85</u>	<u>100.00</u>	<u>1,966,705.89</u>	<u>38.65</u>

[注]其他应收款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元以上(含)或余额列前五位的其他应收款的款项。

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

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

(2) 坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	4,241,937.90	68.61	212,096.89	3,188,894.95	62.66	159,444.75
1-2 年	81,449.53	1.32	8,144.95	65,450.62	1.29	6,545.06
2-3 年	66,446.02	1.07	33,223.02	67,088.41	1.32	33,544.21
3 年以上	1,792,842.40	29.00	1,792,842.40	1,767,171.87	34.73	1,767,171.87
小 计	<u>6,182,675.85</u>	<u>100.00</u>	<u>2,046,307.26</u>	<u>5,088,605.85</u>	<u>100.00</u>	<u>1,966,705.89</u>

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

2014年度：

单位名称	应收款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
南京国信农资有限公司	往来款	950,000.00	对方公司已被吊销营业执照	否
零星往来	往来款	1,447,208.13	账龄较长往来款	否
小 计		<u>2,397,208.13</u>		

(4) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	期末数	款项性质或内容
王明成	1,000,000.00	暂借款
小 计	<u>1,000,000.00</u>	

(6) 期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
王明成	非关联方	1,000,000.00	3年以上	16.17
南京证券股份有限公司	非关联方	500,000.00	1年以内	8.09
江苏省电力公司南京供电公司	非关联方	486,240.73	1年以内	7.86
中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	非关联方	485,436.89	1年以内	7.85
维克多汽车技术(上海)有限公司	非关联方	373,743.78	1年以内	6.05
小 计		<u>2,845,421.40</u>		<u>46.02</u>

(7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
黄大智	本企业监事	180,164.66	2.91
小 计		<u>180,164.66</u>	<u>2.91</u>

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,186,331.96		17,186,331.96	12,964,806.67		12,964,806.67
委托加工物资	2,339,814.55		2,339,814.55	1,979,371.78		1,979,371.78
在产品	3,142,250.60		3,142,250.60	4,622,861.14		4,622,861.14
库存商品	7,729,993.04		7,729,993.04	6,075,233.92		6,075,233.92
发出商品	24,766,874.01		24,766,874.01	21,920,656.92		21,920,656.92
合 计	<u>55,165,264.16</u>		<u>55,165,264.16</u>	<u>47,562,930.43</u>		<u>47,562,930.43</u>

(2) 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

7. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
可供出售权益工具		
按成本计量的	7,862,200.00	7,862,200.00
合 计	<u>7,862,200.00</u>	<u>7,862,200.00</u>

(2)期末可供出售金融资产余额中无持有至到期投资重分类计入的情况。

(3)以成本计量的可供出售金融资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
可供出售权益工具	7,862,200.00	7,862,200.00
小 计	<u>7,862,200.00</u>	<u>7,862,200.00</u>

其中可供出售权益性投资明细情况如下：

被投资单位名称	投资成本	期初数	增减变动	期末数	持股比例 (%)	本期现金红利
南京博融电子有限公司	7,862,200.00	7,862,200.00		7,862,200.00	19	
小 计	<u>7,862,200.00</u>	<u>7,862,200.00</u>		<u>7,862,200.00</u>		

注：2015年6月，本公司与转让方南京博融科技发展有限公司签订股权转让协议，南京博融科技发展有限公司转让其持有的南京博融电子有限公司19%的股权，转让价786.22万元。

8. 固定资产

(1)明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	处置或报废	其他	
1)账面原值							
房屋建筑物	79,192,637.17						79,192,637.17
机器设备	58,391,783.58	585,640.90	4,746,549.68		31,710.58		63,692,263.58
办公设备	6,425,000.80	586,587.88			26,130.00		6,985,458.68
运输设备	4,361,804.73	1,026,667.10					5,388,471.83
合 计	<u>148,371,226.28</u>	<u>2,198,895.88</u>	<u>4,746,549.68</u>		<u>57,840.58</u>		<u>155,258,831.26</u>
2)累计折旧		计提					
房屋建筑物	13,570,032.03	2,112,537.10					15,682,569.13
机器设备	29,821,464.78	3,846,002.83			26,891.76		33,640,575.85
办公设备	3,957,890.63	533,843.84			24,823.50		4,466,910.97
运输设备	2,483,572.13	367,579.35					2,851,151.48
合 计	<u>49,832,959.57</u>	<u>6,859,963.12</u>			<u>51,715.26</u>		<u>56,641,207.43</u>

3) 账面价值

房屋建筑物	65,622,605.14	63,510,068.04
机器设备	28,570,318.80	30,051,687.73
办公设备	2,467,110.17	2,518,547.71
运输设备	1,878,232.60	2,537,320.35
合 计	<u>98,538,266.71</u>	<u>98,617,623.83</u>

[注] 本期折旧额 6,859,963.12 元。本期增加中由在建工程转入的固定资产原值 4,746,549.68 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 17,302,039.34 元。本期固定资产原值减少 57,840.58 元，系报废处理所致。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注十一、1 之说明

9. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	4,134,493.90		4,134,493.90	3,550,247.35		3,550,247.35
合 计	<u>4,134,493.90</u>		<u>4,134,493.90</u>	<u>3,550,247.35</u>		<u>3,550,247.35</u>

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末数
在制工装设备		3,550,247.26	5,330,796.32	4,746,549.68		4,134,493.90
合 计		<u>3,550,247.26</u>	<u>5,330,796.32</u>	<u>4,746,549.68</u>		<u>4,134,493.90</u>

(续上表)

工程名称	工程投入占 预算比例(%)	工程进 度(%)	利息资本化 累计金额	其中:本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
在制工装设备						自筹
固定资产装修						自筹
合 计						

(3) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

10. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	处置	其他转出	
1) 账面原值							
软件	4,342,258.18	319,403.32					4,661,661.50
土地使用权	18,028,217.70						18,028,217.70
合计	<u>22,370,475.88</u>	<u>319,403.32</u>					<u>22,689,879.20</u>
2) 累计摊销		计提	其他		处置	其他	
软件	3,099,837.35	226,797.60					3,326,634.95
土地使用权	1,388,953.48	180,282.13					1,569,235.61
合计	<u>4,488,790.83</u>	<u>407,079.73</u>					<u>4,895,870.56</u>
3) 期末价值							
软件	1,242,420.83						1,335,026.55
土地使用权	16,639,264.22						16,458,982.09
合 计	<u>17,881,685.05</u>						<u>17,794,008.64</u>

[注]

(1) 本期摊销额 407,079.73 元。

(2) 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末用于抵押的无形资产原值为 15,688,217.70 元，净值为 14,603,184.37 元，详见附注十一、1 之说明。

11. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
模具费	1,457,007.40		210,993.34		1,246,014.06	
合 计	<u>1,457,007.40</u>		<u>210,993.34</u>		<u>1,246,014.06</u>	

12. 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

1) 已确认的未经抵销的递延所得税资产和负债：

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	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
坏账准备的所得税影响	1,491,744.49	8,643,420.85	1,332,252.22	7,769,974.74
预计负债的所得税影响	2,053,929.64	13,554,226.38	1,716,152.19	11,302,376.66
未弥补亏损的所得税影响	556,994.94	1,816,888.20	308,082.79	1,232,331.15
合并报表内部销售抵销的所得税影响	271,854.88	1,812,365.87	218,438.26	1,456,255.06
合 计	<u>4,374,523.95</u>	<u>25,826,901.30</u>	<u>3,574,925.46</u>	<u>21,760,937.61</u>

递延所得税负债项目	期末数		期初数	
	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
固定资产折旧计提的所得税影响	401,960.31	2,679,735.40	458,872.28	3,059,148.53
合 计	<u>401,960.31</u>	<u>2,679,735.40</u>	<u>458,872.28</u>	<u>3,059,148.53</u>

2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	815,949.53	799,296.38
可抵扣亏损	9,704,882.91	10,039,470.51
小 计	<u>10,520,832.44</u>	<u>10,838,766.89</u>

3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项 目	期末数	期初数	备注
2016	3,030,368.72	3,405,695.49	
2017	6,123,106.60	6,123,106.60	
2018			
2019	375,382.86	375,382.86	
2020	135,285.56	135,285.56	
2021	40,739.17		
小 计	<u>9,704,882.91</u>	<u>10,039,470.51</u>	

13. 资产减值准备

项 目	期初数	本期减少			期末数
		本期计提	转回	转销	
坏账准备	8,569,271.12	890,099.26			9,459,370.38
合 计	<u>8,569,271.12</u>	<u>890,099.26</u>			<u>9,459,370.38</u>

14. 其他非流动资产

明细情况

项 目	期末数	期初数
预付固定资产购置款	1,195,578.09	378,800.00
合 计	<u>1,195,578.09</u>	<u>378,800.00</u>

15. 短期借款

明细情况

借款类别	期末数	期初数
抵押借款		10,000,000.00
合 计		<u>10,000,000.00</u>

16. 应付票据

(1) 明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,192,000.00	19,550,732.01
合 计	<u>5,192,000.00</u>	<u>19,550,732.01</u>

[注]其中：下一会计期间将到期的金额为 5,192,000.00 元。

(2) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据。

(3) 期末无应付关联方票据。

17. 应付账款

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	64,462,174.56	58,909,686.55
1-2 年	945,630.69	207,205.45
2-3 年	93,388.09	148,971.39
3 年以上	1,506,012.77	1,762,305.55
合 计	<u>67,007,206.11</u>	<u>61,028,168.94</u>

(2) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

18. 预收款项

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	954,103.15	1,533,689.40
1-2 年	33,561.40	230,458.72
2-3 年	4,093.00	207,698.67
3 年以上	278,701.16	99,292.49
合 计	<u>1,270,458.71</u>	<u>2,071,139.28</u>

(2) 期末无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
一、短期薪酬				
其中：工资、奖金、津贴和补贴	5,468,370.03	22,006,943.24	24,187,298.80	3,288,014.47
劳务派遣工资		230,976.00	230,976.00	
职工福利费		962,195.02	962,195.02	
医疗保险费		860,603.71	860,603.71	
工伤保险费		76,305.04	76,305.04	
生育保险费		47,865.88	47,865.88	
住房公积金	330.00	579,814.00	579,826.00	318.00
工会经费	16,179.00			16,179.00
职工教育经费	99,070.96			99,070.96
二、离职后福利				
其中：基本养老保险费	452.16	1,938,938.16	1,938,918.04	472.28
失业保险费		137,876.80	137,876.80	
合 计	<u>5,584,402.15</u>	<u>26,841,517.85</u>	<u>29,021,865.29</u>	<u>3,404,054.71</u>

[注] 应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的款项。

(2) 公司按员工月缴费工资的 20%、1.5%缴纳基本养老保险费和失业保险费；劳务派遣人员的社保费用由劳务派遣公司缴纳。

20. 应交税费

明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	1,820,753.91	1,189,939.74
城市维护建设税	133,098.09	92,224.98
企业所得税	3,155,977.29	2,269,553.48
房产税	191,482.44	191,482.44
土地使用税	82,336.50	82,336.50
教育费附加	57,042.03	39,524.99
地方教育费附加	38,028.02	26,349.99
代扣代缴个人所得税	102,578.30	116,457.17
合 计	<u>5,581,296.58</u>	<u>4,007,869.29</u>

21. 应付利息

明细情况

项 目	期末数	期初数
短期借款		16,493.00
合 计		<u>16,493.00</u>

22. 其他应付款

(1) 明细项目

项 目	期末数	期初数
工程款及固定资产采购款	346,421.85	2,594,275.09
往来款	4,135,799.74	2,955,907.79
预提费用	3,367,724.84	3,440,658.59
合 计	<u>7,849,946.43</u>	<u>8,990,841.47</u>

(2) 期末无其他应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(4) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
南京依维柯汽车有限公司	844,800.02	往来款
小 计	<u>844,800.02</u>	

23. 预计负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	13,554,226.38	11,302,376.66	本公司承担的质量索赔费
合 计	<u>13,554,226.38</u>	<u>11,302,376.66</u>	

(2) 本公司按母公司当年主营业务收入的 3% 计提预计负债。

24. 股本

(1) 明细情况

股东名称	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
刘军胜	29,076,000.00	29,076,000.00	29,076,000.00	29,076,000.00
刘爱群	5,670,000.00	5,670,000.00	5,670,000.00	5,670,000.00
霍尔果斯凯风进取创业投资有限公司 [注]	4,500,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00
常州金茂新兴产业创业投资合伙企业 (有限合伙)	3,600,000.00	3,600,000.00	3,600,000.00	3,600,000.00
成都晟唐银科创业投资企业(有限合伙)	2,700,000.00	2,700,000.00	2,700,000.00	2,700,000.00
江苏新材料产业投资企业(有限合伙)	2,592,000.00	2,592,000.00	2,592,000.00	
南京奥联投资管理中心(有限合伙)	2,592,000.00	2,592,000.00	2,592,000.00	
汪健	2,340,000.00	2,340,000.00	2,340,000.00	1,800,000.00
刘毅浩	2,190,000.00	2,190,000.00	2,190,000.00	
涂平华	2,190,000.00	2,190,000.00	2,190,000.00	2,190,000.00
吴芳	2,190,000.00	2,190,000.00	2,190,000.00	2,190,000.00
彭凤英	360,000.00	360,000.00	360,000.00	
汪开好				2,190,000.00
苏州优瑞投资管理合伙企业				900,000.00
合 计	<u>60,000,000.00</u>	<u>60,000,000.00</u>	<u>60,000,000.00</u>	<u>54,816,000.00</u>

注：苏州凯风进取创业投资有限公司于 2014 年 8 月 5 日更名为霍尔果斯凯风进取创业投资有限公司。

(2) 报告期股权变动情况说明

1) 2013 年 10 月 21 日, 根据股权转让协议, 股东燕军将其持有的 3% 股份计股本 180 万元转让与汪健, 股东苏州新康投资集团有限公司将其持有的 0.36% 股份计股本 21.60 万元转让与股东刘军胜, 此次转让后股东刘军胜出资 2,907.60 万元, 占注册资本的 48.46%; 苏州新康投资集团有限公司出资 158.40 万元, 占注册资本的 2.64%; 燕军出资 360 万元, 占注册资本的 6%; 汪健出资 180 万元, 占注册资本的 3%, 其他股东所持股份未变动。

2) 2013 年 11 月 21 日, 根据股东大会决议, 公司申请减少注册资本 518.40 万元, 股本 518.40 万元, 变更后的注册资本 5,481.60 万元, 股本 5,481.60 万元。其中: 刘军胜出资 2,907.60 万元, 占注册资本的 53.04%; 刘爱群出资 567 万元, 占注册资本的 10.34%; 汪开好出资 219 万元, 占注册资本的 4.00%; 涂平华出资 219 万元, 占注册资本的 4.00%; 吴芳出资 219 万元, 占注册资本的 4.00%; 苏州凯风进取创业投资有限公司出资 450 万元, 占注册资本的 8.21%; 成都晟唐银科创业投资企业(有限合伙)出资 270 万元, 占注册资本的 4.93%; 常州金茂新兴产业创业投资合伙企业(有限合伙)出资 360 万元, 占注册资本的 6.57%; 苏州优瑞投资管理合伙企业(有限合伙)出资 90 万元, 占注册资本的 1.64%; 汪健出资 180 万元, 占注册资本的 3.28%。此次股本变动业经中汇会计师事务所有限公司江苏分所出具中汇苏会验[2014]0002 号验资报告。公司已于 2014 年 2 月 10 日办妥上述注册资本及股本变更的工商登记手续。

3) 根据公司 2014 年 1 月 28 日股权转让协议, 股东汪开好将其持有的 4% 股份计股本 219 万元转让给刘毅浩。公司已于 2014 年 3 月 13 日办妥上述股份转让的工商变更登记手续。

4) 根据公司 2014 年 6 月 30 日股权转让协议, 股东苏州优瑞投资管理合伙企业将其持有 0.66% 股份计股本 36 万元转让给彭凤英。公司已于 2015 年 2 月 12 日办妥上述股份转让的工商变更登记手续。

5) 根据公司 2014 年 10 月 26 日股权转让协议, 股东苏州优瑞投资管理合伙企业将其持有 0.98% 股份计股本 54 万元转让给汪健。公司已于 2015 年 2 月 12 日办妥上述股份转让的工商变更登记手续。

6) 根据公司 2014 年 12 月 31 日股东大会决议, 公司增加注册资本 518.40 万元, 新增注册资本分别由江苏新材料产业投资企业(有限合伙)和南京奥联投资管理中心(有限合伙)以现金出资 2,851.20 万元认缴, 相应形成股本溢价 2,332.80 万元计入资本公积。公司已于 2015 年 2 月 12 日办妥上述注册资本及股本变更的工商登记手续。

25. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2016. 6. 30	2015. 12. 31	2014. 12. 31	2013. 12. 31
股本溢价	52,804,580.11	52,804,580.11	52,804,580.11	29,476,580.11
合 计	<u>52,804,580.11</u>	<u>52,804,580.11</u>	<u>52,804,580.11</u>	<u>29,476,580.11</u>

(2) 资本公积增减变动原因及依据说明

1) 2013 年 11 月 21 日, 本公司减资, 对应减少股改形成的股本溢价 2,481.60 万元。

2) 2014 年 12 月 31 日, 江苏新材料产业投资企业(有限合伙)和南京奥联投资管理中心(有限合伙)对本公司增资, 实际出资 2,851.20 万元, 认缴注册资本 518.40 万元, 相应形成股本溢价 2,332.80 万元计入资本公积。

26. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2016. 6. 30	2015. 12. 31	2014. 12. 31	2013. 12. 31
法定盈余公积	9,343,823.45	9,343,823.45	5,489,478.74	2,361,053.02
合 计	<u>9,343,823.45</u>	<u>9,343,823.45</u>	<u>5,489,478.74</u>	<u>2,361,053.02</u>

(2) 盈余公积增减变动原因及依据说明

公司按净利润的 10%计提法定盈余公积。

27. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2016. 6. 30	2015. 12. 31	2014. 12. 31	2013. 12. 31
上年年末余额	70,552,099.61	49,869,788.01	21,117,143.64	936,120.83
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	25,561,847.73	39,536,656.31	31,881,070.09	21,991,143.89
减: 提取法定盈余公积		3,854,344.71	3,128,425.72	1,810,121.08
应付普通股股利		15,000,000.00		
期末未分配利润	<u>96,113,947.34</u>	<u>70,552,099.61</u>	<u>49,869,788.01</u>	<u>21,117,143.64</u>

(2) 利润分配情况说明

1) 根据2015年6月30日临时股东大会决议, 公司按各股东持股比列, 分配现金股利1,500万元。

2) 经本公司2015年第一次临时股东大会决议, 为兼顾新老股东的利益, 若本公司首次公开发行股票并上市方案经中国证监会核准并得以实施, 首次公开发行股票前滚存的未分配利润在

公司首次公开发行股票并上市后由新老股东共同享有。

(二) 合并利润表主要项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
1) 营业收入				
主营业务收入	143,055,878.83	267,329,835.09	233,503,155.13	203,615,825.17
其他业务收入	42,094.01	26,500.00	33,376.07	
合 计	<u>143,097,972.84</u>	<u>267,356,335.09</u>	<u>233,536,531.20</u>	<u>203,615,825.17</u>
2) 营业成本				
主营业务成本	83,262,104.62	160,040,670.03	140,276,489.34	128,055,269.87
其他业务成本				
合 计	<u>83,262,104.62</u>	<u>160,040,670.03</u>	<u>140,276,489.34</u>	<u>128,055,269.87</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
低温启动装置	12,474,318.02	6,524,254.10	25,449,372.85	14,474,910.09
电子油门踏板总成	66,588,575.10	36,346,220.82	113,903,905.32	67,206,302.77
换挡控制器	27,367,457.64	15,779,328.35	52,922,859.72	27,996,514.42
电子节气门	5,290,868.13	3,035,897.12	10,798,486.86	6,444,751.91
车用空调控制器	18,057,831.44	13,130,449.59	30,606,034.76	23,763,424.54
线束	3,046,048.63	2,336,901.05	2,045,314.76	1,598,544.99
散件配件及其他	10,073,401.92	6,065,211.70	24,158,918.75	17,568,194.34
受托研发收入	157,377.95	43,841.89	7,444,942.07	988,026.97
模具及塑料件				
小 计	<u>143,055,878.83</u>	<u>83,262,104.62</u>	<u>267,329,835.09</u>	<u>160,040,670.03</u>

(续)

产品名称	2014 年度		2013 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本

低温启动装置	47,007,198.85	28,366,081.36	53,387,213.18	32,861,236.49
电子油门踏板总成	90,202,798.83	51,527,730.56	65,787,140.49	38,281,701.14
换挡控制器	23,692,538.22	14,014,534.22	12,657,965.55	7,682,922.90
电子节气门	12,185,015.64	6,800,997.68	4,073,678.70	2,508,442.02
车用空调控制器	28,733,376.30	21,650,521.64	35,656,042.48	26,128,853.86
线束	7,322,555.41	5,470,453.21	14,098,226.56	9,804,056.90
散件配件及其他	19,032,287.48	11,501,914.52	16,121,388.83	10,390,311.57
受托研发收入	5,327,384.40	944,256.15	1,562,372.57	171,721.71
模具及塑料件			271,796.81	226,023.28
小 计	<u>233,503,155.13</u>	<u>140,276,489.34</u>	<u>203,615,825.17</u>	<u>128,055,269.87</u>

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

1) 2016 年 1 -6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
安徽江淮汽车股份有限公司	14,039,736.70	9.81
南京依维柯汽车有限公司	12,362,767.55	8.64
上汽通用汽车有限公司	9,747,030.04	6.81
华晨汽车集团控股有限公司	7,906,684.99	5.53
东风柳州汽车有限公司	7,797,563.76	5.45
小 计	<u>51,853,783.04</u>	<u>36.24</u>

2) 2015 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
南京依维柯汽车有限公司	32,223,278.19	12.05
安徽江淮汽车股份有限公司	24,055,726.48	9.00
上汽通用东岳汽车有限公司	22,969,922.40	8.59
上汽通用汽车有限公司	18,495,462.70	6.92
广西玉柴机器股份有限公司	11,586,545.25	4.33
小 计	<u>109,330,935.02</u>	<u>40.89</u>

3) 2014 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
------	------	-----------------

南京依维柯汽车有限公司	28,121,734.91	12.04
潍柴动力(潍坊)备品资源有限公司	23,400,640.97	10.02
广西玉柴机器股份有限公司	18,637,225.20	7.98
安徽江淮汽车股份有限公司	15,358,324.53	6.58
上海通用汽车有限公司	13,184,874.07	5.65
小 计	<u>98,702,799.68</u>	<u>42.27</u>

4)2013 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
潍柴动力(潍坊)备品资源有限公司	31,055,748.50	15.25
广西玉柴机器股份有限公司	20,579,941.14	10.11
南京依维柯汽车有限公司	17,327,318.91	8.51
青岛市星禹汽车零部件有限公司	13,185,596.71	6.48
上海通用汽车有限公司	10,085,929.28	4.95
小 计	<u>92,234,534.54</u>	<u>45.30</u>

2. 营业税金及附加

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
营业税		110,628.90	117,878.90	
城市维护建设税	641,968.95	1,443,667.72	1,111,715.95	1,132,988.34
教育费附加	274,187.59	618,714.77	468,048.32	485,566.43
地方教育费附加	182,791.72	412,476.51	312,032.22	323,710.95
合 计	<u>1,098,948.26</u>	<u>2,585,487.90</u>	<u>2,009,675.39</u>	<u>1,942,265.72</u>

3. 销售费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	1,589,176.05	3,173,964.45	2,612,056.89	2,051,193.81
办公经费	179,535.04	659,996.16	1,058,155.84	840,863.05
宣传推广费	1,886.79	905,547.00		
业务招待费	705,899.80	1,597,668.12	1,219,164.49	854,742.69
差旅费	303,319.43	890,280.24	738,810.05	622,010.93
物流费	2,338,221.32	4,282,566.86	3,741,591.85	3,404,352.56

三包费	4,260,120.39	8,010,711.55	6,998,575.49	6,052,468.95
其他	103,655.43	134,164.48	107,004.57	160,859.51
合 计	<u>9,481,814.25</u>	<u>19,654,898.86</u>	<u>16,475,359.18</u>	<u>13,986,491.50</u>

4. 管理费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
研发支出	8,246,324.73	14,252,992.76	11,214,951.33	11,125,297.85
职工薪酬	7,054,903.34	15,413,800.23	10,950,114.69	8,678,721.31
办公经费	1,059,473.91	2,408,705.78	1,713,354.46	1,437,626.23
差旅费	294,921.37	715,889.35	462,591.35	264,877.91
业务招待费	316,443.99	531,169.85	407,711.44	568,268.66
中介机构费	152,760.50	409,918.31	393,382.12	378,229.33
折旧与摊销费	2,271,246.73	4,018,483.82	4,353,161.15	3,185,537.65
税金	623,629.59	1,218,284.84	1,102,231.87	886,107.00
其他	271,247.07	751,879.79	1,303,710.23	397,430.93
合 计	<u>20,290,951.23</u>	<u>39,721,124.73</u>	<u>31,901,208.64</u>	<u>26,922,096.87</u>

5. 财务费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利息支出	24,409.08	1,139,191.92	3,641,552.38	6,524,324.57
减：利息收入	47,902.56	89,286.07	111,795.14	37,519.54
手续费及其他	16,429.40	133,883.68	152,573.60	117,673.89
票据贴息及现金折扣	114,105.86	1,213,036.96	2,259,469.37	1,558,626.43
合 计	<u>107,041.78</u>	<u>2,396,826.49</u>	<u>5,941,800.21</u>	<u>8,163,105.35</u>

6. 资产减值损失

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
坏账损失	890,099.26	846,175.15	1,424,424.79	1,478,555.80
合 计	<u>890,099.26</u>	<u>846,175.15</u>	<u>1,424,424.79</u>	<u>1,478,555.80</u>

7. 投资收益

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
持有短期理财产品投资收益		18,910.17		
合 计		<u>18,910.17</u>		

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
固定资产处置利得		95,681.90		319.19
政府补助	210,000.00	1,635,400.00	544,844.96	1,162,520.00
退税收入	587,778.02	1,003,668.81	1,110,389.20	590,047.95
其他	7,519.88	114,285.06	5,000.00	130,931.69
合 计	<u>805,297.90</u>	<u>2,849,035.77</u>	<u>1,660,234.16</u>	<u>1,883,818.83</u>

(2) 政府补助说明

1) 2016 年收到政府补助 210,000.00 元。其中：

政府补助项目	2016 年 1-6 月	与资产相关/ 与收益相关	批准机关	文件依据
清洁生产企业补助	10,000.00	与收益相关	南京市经济和信息化委员会、南京市环境保护局	关于公布 2015 年清洁生产审核验收名单(第二批)的通知——宁经信节能【2015】322 号
江宁软件资金补助	200,000.00	与收益相关	江宁区财政局、江宁区工业和信息化局	关于组织申报 2016 年江宁区促进软件和信息服务发展专项资金项目的通知——江宁经信【2016】21 号
小 计	<u>210,000.00</u>			

2) 2015 年收到政府补助 1,635,400.00 元。其中：

政府补助项目	2015 年度	与资产相关/ 与收益相关	批准机关	文件依据
利用资本市场融资补贴和奖励资金	1,400,000.00	与收益相关	南京市金融发展办公室、南京市财政局、南京市发展和改革委员会	《关于拨付 2015 年第一批企业利用资本市场融资补贴和奖励资金的通知》(宁金融办资(2015)13 号、宁财外金(2015)644 号、宁发改财金字(2015)452 号)
企业知识产权贯标先进单位奖励经费	110,000.00	与收益相关	南京市科学技术委员会、南京市财政局	《关于转下 2015 年省知识产权计划经费的通知》宁科(2015)160 号、宁财教(2015)539

中小微工业企业发展专项资金	100,000.00	与收益相关	南京市江宁区人民政府	号 《关于印发<江宁区扶持中小微企业加快发展的若干政策>的通知》(江宁政发[2012]375)
初、中级职业技能培训补贴	17,400.00	与收益相关	南京市人力资源和社会保障局	《关于实施企业职工上岗及初、中级职业技能培训补贴的通知》宁人社【2014】22号
其他	8,000.00	与收益相关		
小 计	1,635,400.00			

3)2014 年收到政府补助 544,844.96 元。其中:

政府补助项目	2014 年度	与资产相关/ 与收益相关	批准机关	文件依据
知识产权战略推进补助	200,000.00	与收益相关	南京市科学技术委员会、南京市财政局	《关于下达南京市 2014 年第一批知识产权专项资金的的通知》(宁科[2014]214 号、宁财教[2014]707 号)
10kv 线路补助	166,774.96	与收益相关	南京秣陵经济技术开发公司	《关于南京奥联公司 10kv 线路外线费用减免意见》
7S 现场管理奖励资金	50,000.00	与收益相关	南京市经济和信息化委员会	《关于公布中小企业现场管理推进工程示范企业、达标企业和合格企业的通知》
大仪网补助	41,500.00	与收益相关	南京市科学技术委员会	《关于组织申请 2013 年度南京市大型科学仪器设备使用经费补助的通知》
中小企业扶持资金	70,000.00	与收益相关	南京市江宁区人民政府	《关于印发<江宁区扶持中小微企业加快发展的若干政策>的通知》(江宁政发[2012]375)
其他	16,570.00	与收益相关		
小 计	544,844.96			

4)2013 年收到政府补助 1,162,520.00 元。其中:

政府补助项目	2013 年度	与资产相关/ 与收益相关	批准机关	文件依据
工业集中区建设补助	950,000.00	与收益相关	江宁区人民政府秣陵街道办事处	
中小企业扶持资金	110,000.00	与收益相关	南京市江宁区人民政府	《关于印发<江宁区扶持中小微企业加快发展的若干政策>的通知》(江宁政发[2012]375)
项目经费补助	34,200.00	与收益相关	南京市江宁区科学技术局	《关于下达省市企业研发机构建设经费的通知》(江宁科字[2013]32 号)
科技发展计划补助	50,000.00	与收益相关	南京市江宁区科学技术局、南京市江宁区	《关于下达江宁区 2012 年第四批科技发

财政局

展计划及项目费用指标的
通知》(江宁科字[2012]95号、江宁财
行[2012]355号)

其他	18,320.00	与收益相关
小 计	<u>1,162,520.00</u>	

9. 营业外支出

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
固定资产处置损失	6,125.32	84,924.95	166,877.10	11,236.43
其他	3,164.03	2,810.13	43,191.69	900.00
合 计	<u>9,289.35</u>	<u>87,735.08</u>	<u>210,068.79</u>	<u>12,136.43</u>

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
当期所得税费用	4,571,365.25	5,980,897.17	4,712,207.43	2,786,801.81
递延所得税调整	-856,510.46	-561,797.84	364,461.50	161,776.76
合 计	<u>3,714,854.79</u>	<u>5,419,099.33</u>	<u>5,076,668.93</u>	<u>2,948,578.57</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利润总额	28,763,021.99	44,891,362.79	36,957,739.02	24,939,722.46
按适用税率计算的所得税费用	4,314,453.30	6,733,704.42	5,543,660.85	3,740,958.37
子公司适用不同税率的影响	18,293.69	-146,311.16	-64,290.84	392,424.51
调整以前期间所得税的影响		43,235.09	108,211.47	
研发费用加计扣除的影响	-599,078.02	-1,046,570.39	-759,736.45	-748,310.74
福利企业残疾人工资加计扣除的影响	-155,184.81	-290,237.21	-278,662.20	-217,981.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	71,366.38	39,123.01	410,806.22	246,263.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-93,831.69	-198,535.66	-44,927.51	-761,042.35
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	158,835.94	284,691.23	161,607.39	296,265.87
所得税费用	<u>3,714,854.79</u>	<u>5,419,099.33</u>	<u>5,076,668.93</u>	<u>2,948,578.57</u>

(三)合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利息收入	47,902.56	89,861.57	111,795.14	37,519.54
政府补助	210,000.00	1,635,400.00	544,844.96	1,162,520.00
有限制的现金收回	2,500,000.00		12,824,697.45	
往来款	476,492.92	1,181,191.87	1,065,786.72	62,600.00
其他	1,301.13		736,212.23	
合 计	<u>3,235,696.61</u>	<u>2,906,453.44</u>	<u>15,283,336.50</u>	<u>1,262,639.54</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
办公经费	1,226,338.25	3,068,701.94	2,771,510.30	2,278,489.28
宣传推广费	1,886.79	905,547.00		
物流费	2,318,227.82	3,268,645.17	4,223,265.70	3,080,666.18
差旅费	598,240.80	1,606,169.59	1,201,401.40	886,888.84
业务招待费	1,022,343.79	1,970,022.59	1,626,875.93	1,423,011.35
审计及中介机构费	152,760.50	2,155,606.45	393,382.12	378,229.33
研发支出	1,293,932.01	2,803,811.90	2,877,978.96	2,551,870.66
往来款	1,979,752.19	1,474,033.36	1,321,317.13	
有限制的现金支付		1,055,000.00		11,989,697.45
其他	311,350.85	1,057,880.83	412,543.69	465,943.62
合 计	<u>8,904,833.00</u>	<u>19,365,418.83</u>	<u>14,828,275.23</u>	<u>23,054,796.71</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
收回原借出款项		1,628,000.00		12,385,170.00
合 计		<u>1,628,000.00</u>		<u>12,385,170.00</u>

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
借出款		1,628,000.00		
合 计		<u>1,628,000.00</u>		

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
收到借入款项				14,000,000.00
合 计				<u>14,000,000.00</u>

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
支付减资款			10,000,000.00	20,000,000.00
归还原借入款项			5,000,000.00	10,500,000.00
合 计			<u>15,000,000.00</u>	<u>30,500,000.00</u>

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	25,048,167.20	39,472,263.46	31,881,070.09	21,991,143.89
加: 资产减值准备	890,099.26	846,175.15	1,424,424.79	1,478,555.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,859,963.12	12,462,765.86	9,675,481.25	7,940,040.36
无形资产摊销	407,079.73	880,868.79	910,010.76	929,963.96
长期待摊费用摊销	210,993.34	382,776.77	349,277.56	361,300.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	6,125.32	-10,756.95	166,877.10	10,917.24
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)				
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)				
财务费用(收益以“-”号填列)	24,409.08	1,139,191.92	3,641,552.38	6,524,324.57
投资损失(收益以“-”号填列)		-18,910.17		

递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-799,598.49	-626,745.23	-29,463.39	161,776.76
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-56,911.97	64,947.39	393,924.89	
存货的减少(增加以“—”号填列)	-7,602,333.73	2,165,355.27	-1,324,841.32	-5,412,523.38
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-7,669,267.17	-17,242,464.34	18,806,267.82	-20,243,389.79
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-6,966,463.94	21,303,678.83	954,975.21	-4,204,518.76
其他				
经营活动产生的现金流量净额	10,352,261.75	60,819,146.75	66,849,557.14	9,537,591.02
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3.现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	12,342,138.71	21,165,073.65	35,395,390.95	12,221,653.97
减:现金的期初余额	21,165,073.65	35,395,390.95	12,221,653.97	5,624,355.97
加:现金等价物的期末余额				
减:现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	-8,822,934.94	-14,230,317.30	23,173,736.98	6,597,298.00

(2) 现金和现金等价物

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
一、现金	12,342,138.71	21,165,073.65	21,395,390.95	12,221,653.97
其中:库存现金				
可随时用于支付的银行存款	12,342,138.71	21,165,073.65	21,395,390.95	12,221,653.97
可随时用于支付的其他货币资金				
二、现金等价物			14,000,000.00	
其中:三个月内到期的短期理财产品			14,000,000.00	
三、期末现金及现金等价物余额	12,342,138.71	21,165,073.65	35,395,390.95	12,221,653.97

[注]现金流量表补充资料的说明:

2015 年度现金流量表中现金及现金等价物期末数为 21,165,073.65 元,2015 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 23,665,073.65 元,差额 2,500,000.00 元,系现金流量表现金

期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 2,500,000.00 元。

2014 年度现金流量表中现金及现金等价物期末数为 35,395,390.95 元, 2014 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 22,840,390.95 元, 差额 12,555,000.00 元, 系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 1,120,000.00 元, 履约保证金 325,000.00 元, 增加了三个月内到期的短期理财产品 14,000,000.00 元。

2013 年度现金流量表中现金及现金等价物期末数为 12,221,653.97 元, 2013 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 26,491,351.42 元, 差额 14,269,697.45 元, 系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 13,944,697.45 元、履约保证金 325,000.00 元。

(五) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
应收票据	5,250,000.00	票据质押
固定资产	45,800,402.80	房屋建筑物用于借款抵押
无形资产	14,603,184.37	土地使用权用于借款抵押
合 计	<u>65,653,587.17</u>	

注: 期末公司已无借款。公司于 2015 年 11 月 16 日与中国农业银行股份有限公司南京江宁分行签署最高额抵押合同(合同编号: 32100620150012082), 抵押物为厂房及土地(详见十一、1 之说明), 期限为 2015 年 11 月 16 日至 2017 年 11 月 16 日。

八、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明, 期初系指 2016 年 1 月 1 日, 期末系指 2016 年 6 月 30 日, 本期系指 2016 年 1 月 1 日-2016 年 6 月 30 日。金额单位为人民币元。

(一) 母公司资产负债表重要项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单 项 金 额 重 大 并 单 项 计 提 坏 账 准 备								
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	89,415,103.67	100.00	5,091,390.63	5.69	84,388,101.63	100.00	4,572,708.39	5.42

单项金额虽
不重大但单
项计提坏账
准备

合 计 89,415,103.67 100.00 5,091,390.63 5.69 84,388,101.63 100.00 4,572,708.39 5.42

[注]应收账款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元以上(含)或占应收账款账面余额5%以上，单项计提坏账准备的应收账款。

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

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

(2) 坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	85,685,019.09	95.83	4,284,250.95	82,205,524.45	97.41	4,110,276.22
1-2 年	2,995,676.19	3.35	299,567.62	1,887,660.43	2.24	188,766.04
2-3 年	453,672.67	0.51	226,836.34	42,501.24	0.05	21,250.62
3 年以上	280,735.72	0.31	280,735.72	252,415.51	0.30	252,415.51
小 计	89,415,103.67	100.00	5,091,390.63	84,388,101.63	100.00	4,572,708.39

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

2014 年度：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联 交易产生
零星往来	货款	265,222.27	已不合作且账龄较长客户	否
小 计		265,222.27		

(4) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(5) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总 额的比例 (%)
华晨汽车集团控股有限公司	非关联方	6,238,704.84	1 年以内	6.98
中国重汽集团济南卡车股份有限公司	非关联方	4,678,862.28	注	5.23
广西玉柴机器股份有限公司	非关联方	4,612,304.13	1 年以内	5.16

潍柴动力股份有限公司	非关联方	4,352,364.85	1年以内	4.87
东风商用车有限公司	非关联方	3,853,633.38	1年以内	4.31
小 计		<u>23,735,869.48</u>		<u>26.55</u>

注：1年之内金额为4,597,319.75元，1-2年金额为81,542.53元

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)
单 项 金 额 重 大 并 单 项 计 提 坏 账 准 备	6,446,365.70	38.66	3,109,940.07	48.24	6,446,365.70	43.89	3,054,422.57	47.38
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	10,230,222.33	61.34	1,926,785.11	18.83	8,239,873.94	56.11	1,834,209.74	22.26
单 项 金 额 虽 不 重 大 但 单 项 计 提 坏 账 准 备								
合 计	<u>16,676,588.03</u>	<u>100.00</u>	<u>5,036,725.18</u>	<u>30.20</u>	<u>14,686,239.64</u>	<u>100.00</u>	<u>4,888,632.31</u>	<u>33.29</u>

[注]其他应收款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元以上(含)或余额列前五位的其他应收款的款项。

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

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

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
模具公司	6,446,365.70	3,109,940.07	48.24	按预计可收回金额计提坏账准备
小 计	<u>6,446,365.70</u>	<u>3,109,940.07</u>	<u>48.24</u>	

2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合：

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	7,360,180.65	71.94	368,009.03	5,392,404.52	65.44	269,620.23
1-2 年	1,387,302.14	13.56	138,730.21	1,357,303.23	16.47	135,730.32
2-3 年	125,387.36	1.23	62,693.69	122,614.01	1.49	61,307.01
3 年以上	1,357,352.18	13.27	1,357,352.18	1,367,552.18	16.60	1,367,552.18
小 计	<u>10,230,222.33</u>	<u>100.00</u>	<u>1,926,785.11</u>	<u>8,239,873.94</u>	<u>100.00</u>	<u>1,834,209.74</u>

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

2014年度:

单位名称	应收款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
南京国信农资有限公司	往来款	950,000.00	对方公司已被吊销营业执照	否
零星往来	往来款	1,447,208.13	账龄较长往来款	否
小 计		<u>2,397,208.13</u>		

(4) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	期末数	款项性质或内容
模具公司	6,446,365.70	往来款
新能源公司	1,670,000.00	往来款
卓远公司	1,448,070.72	往来款
传动公司	1,368,421.94	往来款
王明成	1,000,000.00	暂借款
小 计	<u>11,932,858.36</u>	

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
模具公司	合并关联方	6,446,365.70	注 1	38.66
新能源公司	合并关联方	1,670,000.00	1 年以内	10.01
卓远公司	合并关联方	1,448,070.72	1 年以内	8.68
传动公司	合并关联方	1,368,421.94	注 2	8.21
王明成	非关联方	1,000,000.00	3 年以上	6.00
小 计		<u>11,932,858.36</u>		<u>71.56</u>

[注 1]: 其中账龄 1-2 年金额 2,000,000.00 元, 2-3 年金额 466,776.24 元, 3-4 年金额 3,979,589.46 元。

[注 2]：其中账龄 1 年以内金额 14,000.00 元，1-2 年金额 1,291,852.61 元，2-3 年金额 62,569.33 元。

(7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款 余额的比例(%)
模具公司	合并关联方	6,446,365.70	38.66
新能源公司	合并关联方	1,670,000.00	10.01
卓远公司	合并关联方	1,448,070.72	8.68
传动公司	合并关联方	1,368,421.94	8.21
奥联技术公司	合并关联方	185,899.03	1.11
黄大智	本企业监事	180,164.66	1.08
小 计		<u>11,298,922.05</u>	<u>67.75</u>

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
传动公司	成本法	9,239,235.78	9,239,235.78		9,239,235.78
模具公司	成本法	2,158,256.21	2,158,256.21		2,158,256.21
卓远公司	成本法	3,688,186.00	3,688,186.00		3,688,186.00
奥联技术公司	成本法	2,040,000.00	1,020,000.00	1,020,000.00	2,040,000.00
新能源公司	成本法	5,100,000.00		5,100,000.00	5,100,000.00
国际贸易公司	成本法	700,000.00		700,000.00	700,000.00
合 计		<u>22,925,677.99</u>	<u>16,105,677.99</u>	<u>6,820,000.00</u>	<u>22,925,677.99</u>

(续上表)

被投资单位名称	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期现 金红利
传动公司	100.00	100.00		9,239,235.78		
模具公司	100.00	100.00		2,158,256.21		
卓远公司	100.00	100.00				
奥联技术公司	51.00	51.00				
新能源公司	51.00	51.00				
国际贸易公司	70.00	70.00				
合 计				<u>11,397,491.99</u>		

(2)其他说明

子公司传动公司、模具公司业务较少，预计无法收回投资，故全额计提减值准备。

(二) 母公司利润表重要项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
1) 营业收入				
主营业务收入	142,004,013.03	267,023,718.33	233,285,849.73	201,748,964.87
其他业务收入	168,324.94	2,239,078.00	2,357,578.00	
合 计	<u>142,172,337.97</u>	<u>269,262,796.33</u>	<u>235,643,427.73</u>	<u>201,748,964.87</u>
2) 营业成本				
主营业务成本	84,591,265.33	163,880,674.75	144,874,421.31	131,340,363.61
其他业务成本	114,619.00			
合 计	<u>84,705,884.33</u>	<u>163,880,674.75</u>	<u>144,874,421.31</u>	<u>131,340,363.61</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
低温启动装置	12,474,318.02	7,029,614.01	25,449,372.85	15,636,525.83
电子油门踏板总成	66,588,575.10	37,141,960.28	113,903,905.32	68,956,543.00
换挡控制器	27,367,457.64	16,124,790.24	52,922,859.72	28,741,153.26
电子节气门	5,290,868.13	3,043,167.76	10,798,486.86	6,474,757.23
车用空调控制器	18,057,831.44	13,161,895.58	30,606,034.76	23,848,468.29
线束	1,994,182.83	1,514,759.07	1,739,198.09	1,373,709.83
散件配件及其他	10,073,401.92	6,531,236.50	24,158,918.66	17,635,323.76
受托研发收入	157,377.95	43,841.89	7,444,942.07	1,214,193.55
小 计	<u>142,004,013.03</u>	<u>84,591,265.33</u>	<u>267,023,718.33</u>	<u>163,880,674.75</u>

(续)

产品名称	2014 年度		2013 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
低温启动装置	47,007,198.85	29,443,903.52	53,387,213.18	34,118,033.54
电子油门踏板总成	90,202,798.83	53,164,076.22	65,787,140.49	39,830,277.14
换挡控制器	23,692,538.22	14,459,829.84	12,657,965.55	7,993,710.80
电子节气门	12,185,015.64	6,854,152.50	4,073,678.70	2,535,560.03
车用空调控制器	28,733,376.30	21,819,736.47	35,656,042.48	26,411,324.97
线束	7,079,267.10	6,653,389.93	12,492,051.96	9,764,009.69
散件配件及其他	19,058,270.39	11,617,996.47	16,132,499.94	10,513,869.30
受托研发收入	5,327,384.40	861,336.36	1,562,372.57	173,578.14
小 计	<u>233,285,849.73</u>	<u>144,874,421.31</u>	<u>201,748,964.87</u>	<u>131,340,363.61</u>

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

1) 2016 年 1 -6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
安徽江淮汽车股份有限公司	14,039,736.70	9.88
南京依维柯汽车有限公司	12,362,767.55	8.70
上汽通用汽车有限公司	9,747,030.04	6.86
华晨汽车集团控股有限公司	7,906,684.99	5.56
东风柳州汽车有限公司	7,797,563.76	5.48
小 计	<u>51,853,783.04</u>	<u>36.48</u>

2) 2015 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
南京依维柯汽车有限公司	32,223,278.19	11.97
安徽江淮汽车股份有限公司	24,055,726.48	8.93
上汽通用东岳汽车有限公司	22,969,922.40	8.53
上汽通用汽车有限公司	18,495,462.70	6.87
广西玉柴机器股份有限公司	11,586,545.25	4.30
小 计	<u>109,330,935.02</u>	<u>40.60</u>

3) 2014 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
南京依维柯汽车有限公司	28,121,734.91	11.93
潍柴动力(潍坊)备品资源有限公司	23,400,640.97	9.93
广西玉柴机器股份有限公司	18,637,225.20	7.91
安徽江淮汽车股份有限公司	15,358,324.53	6.52
上海通用汽车有限公司	13,184,874.07	5.60
小 计	<u>94,003,661.38</u>	<u>41.89</u>

4)2013 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
潍柴动力(潍坊)备品资源有限公司	31,055,748.50	15.39
广西玉柴机器股份有限公司	20,579,941.14	10.20
南京依维柯汽车有限公司	17,327,318.91	8.59
青岛市星禹汽车零部件有限公司	13,185,596.71	6.54
上海通用汽车有限公司	10,085,929.28	5.00
小 计	<u>92,234,534.54</u>	<u>45.72</u>

2. 投资收益

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
持有短期理财产品产生的投资收益		18,910.17		
合 计		<u>18,910.17</u>		

(三) 母公司现金流量表补充资料

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	25,210,839.03	38,543,447.10	31,284,257.18	18,101,210.79
加: 资产减值准备	666,775.11	235,246.03	-102,793.38	2,537,249.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,924,729.17	12,994,417.99	10,683,445.21	9,044,504.34

无形资产摊销	384,810.91	773,461.96	806,821.88	825,768.64
长期待摊费用摊销	210,993.34	337,390.73	225,354.48	163,562.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	6,125.32	39,416.00	138,660.10	11,236.43
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)				
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)				
财务费用(收益以“-”号填列)	24,409.08	1,139,191.92	3,599,866.41	6,103,231.79
投资损失(收益以“-”号填列)		-18,910.17		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-437,793.71	-431,935.24	234,919.57	-727,133.66
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-56,911.97	64,947.39	393,924.89	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,487,445.61	1,904,779.15	-4,244,972.61	-8,399,324.47
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,926,617.86	-17,147,008.34	15,922,337.79	-14,049,983.62
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-11,883,366.38	24,155,741.01	-2,383,891.81	8,547,252.96
其他				
经营活动产生的现金流量净额	11,636,546.43	62,590,185.53	56,557,929.71	22,157,574.33
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3.现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	3,830,389.47	20,125,550.79	20,509,563.27	12,003,036.31
减:现金的期初余额	20,125,550.79	34,509,563.27	12,003,036.31	5,082,992.52
加:现金等价物的期末余额			14,000,000.00	
减:现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	-16,295,161.32	-14,384,012.48	22,506,526.96	6,920,043.79

[注]现金流量表补充资料的说明:

2015年度现金流量表中现金及现金等价物期末数为20,125,550.79元,2015年12月31日资产负债表中货币资金期末数为22,625,550.79元,差额2,500,000.00元,系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金2,500,000.00元。

2014年度现金流量表中现金及现金等价物期末数为34,509,563.27元,2014年12月31日

资产负债表中货币资金期末数为 21,954,563.27 元, 差额 12,555,000.00 元, 系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 1,120,000.00 元, 履约保证金 325,000.00 元, 增加了三个月内到期的短期理财产品 14,000,000.00 元。

2013 年度现金流量表中现金及现金等价物期末数为 12,003,036.31 元, 2013 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 26,272,733.76 元, 差额 14,269,697.45 元, 系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 13,944,697.45 元、履约保证金 325,000.00 元。

九、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明, 金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为刘军胜, 期末出资 2,907.60 万元, 占注册资本的 48.46%。

2. 本公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
传动公司	全资子公司	有限责任公司	南京江宁区	刘军胜	制造业
模具公司	全资子公司	有限责任公司	南京江宁区	刘军胜	制造业
卓远公司	全资子公司	有限责任公司	南京江宁区	刘爱群	制造业
奥联技术公司	控股子公司	有限责任公司	南京江宁区	汪健	软件业
新能源公司	控股子公司	有限责任公司	南京江宁区	汪健	制造业
国际贸易公司	控股子公司	有限责任公司	南京江宁区	汪健	贸易业

(续上表)

子公司名称	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	统一社会信用代码
传动公司	1,000.00 万元	100	100	913201156713132006
模具公司	230.40 万元	100	100	913201157594993454
卓远公司	300.00 万元	100	100	913201157739894399
奥联技术公司	400.00 万元	51	51	91320115302540176N
新能源公司	1,000.00 万元	51	51	91320115MA1MF26F76
国际贸易公司	1,000.00 万元	70	70	91320115MA1MF26X4B

3. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系	统一社会信用代码
刘爱群	主要投资者个人	
常州金茂新兴产业创业投资合伙企业(有限合伙)	主要投资者	913204005822645660
霍尔果斯凯风进取创业投资有限公司	主要投资者	91654004313454142G
汪健	本公司之董事、副总经理、财务总监	
吴芳	本公司之董事、副总经理	
许颢良	本公司之董事	
范健	本公司之独立董事	
许迎光	本公司之独立董事	
郭澳	本公司之独立董事	
黄大智	本公司之监事	
宋志明	本公司之监事	
陈梅	本公司之监事	
冯建中	本公司之副总经理	
薛娟华	本公司之副总经理、董事会秘书	
周志华	本公司之副总经理	
吕卫国	本公司之副总经理	
李秀娟	本公司之副总经理	
南京紫金好百年餐饮管理有限公司	受本公司董事汪健之配偶控制的企业	91320113555546509H
南京王家湾大酒店有限公司	受本公司董事汪健之配偶控制的企业	320102000032874
陆鸣亚	主要投资者刘军胜之配偶	

(二) 关联方交易情况

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘军胜	本公司	5,000,000.00	2012/10/26	2013/10/23	是
刘军胜	本公司	10,000,000.00	2012/9/12	2013/3/12	是
刘军胜、陆鸣亚、刘爱群	卓远公司	5,000,000.00	2012/12/17	2013/6/13	是
刘军胜、陆鸣亚、刘爱群	卓远公司	5,000,000.00	2013/6/17	2013/12/13	是

刘军胜	本公司	10,000,000.00	2013/12/17	2014/7/3	是
刘军胜	本公司	20,000,000.00	2013/12/6	2014/12/6	是
刘军胜	本公司	5,000,000.00	2013/6/3	2014/6/3	是
刘军胜、陆鸣亚	本公司	9,800,000.00	2014/6/20	2015/1/16	是
刘军胜、陆鸣亚	本公司	8,000,000.00	2014/6/25	2015/4/2	是
刘军胜	本公司	5,000,000.00	2014/2/18	2015/1/16	是
刘军胜	本公司	7,000,000.00	2014/6/12	2015/1/16	是
刘军胜	本公司	10,000,000.00	2014/11/20	2015/6/9	是
刘军胜、陆鸣亚	本公司	1,800,000.00	2015/3/13	2015/4/2	是
刘军胜、陆鸣亚	本公司	8,000,000.00	2015/3/13	2015/6/8	是
刘军胜	本公司	20,000,000.00	2015/5/22	2015/9/9	是
刘军胜、陆鸣亚	本公司	10,000,000.00	2015/7/2	2015/10/19	是
刘军胜、陆鸣亚	本公司	7,800,000.00	2015/10/12	2015/11/10	是
刘军胜、陆鸣亚	本公司	15,000,000.00	2016/2/29	2016/3/2	是
刘军胜、陆鸣亚	本公司	5,000,000.00	2016/3/28	2016/4/1	是

2. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
霍尔果斯凯风进取创业投资有限公司	1,500,000.00	2012/10/17	2013/5/8	借款利息 51,000.00 元
刘爱群	7,000,000.00	2013/4/19	2013/7/22	借款利息 329,066.67 元
刘爱群	2,000,000.00	2013/9/22	2013/11/4	
刘爱群	5,000,000.00	2013/9/22	2014/2/20	

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目及关联方名称	2016.6.30		2015.12.31		2014.12.31		2013.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款								
黄大智	180,164.66	10,112.00	80,260.66	4,013.03	195,510.66	9,775.53	75,320.66	3,766.03

2. 应付关联方款项

项目及关联方名称	2016.6.30		2015.12.31		2014.12.31		2013.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款								
刘爱群							4,609,224.01	
刘军胜							1,300.00	

(四) 关键管理人员薪酬

报告期间	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
关键管理人员人数	15	15	15	12
在本公司领取报酬人数	14	14	11	10
报酬总额(万元)	148.45	283.06	232.65	220.44

十、或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

1. 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物	抵押物	担保借款余额	借款到期日
			账面原值	账面价值		
本公司	中国农业银行南京江宁支行	厂房	5,370.03	4,580.04		
本公司	中国农业银行南京江宁支行	土地使用权	1,568.82	1,460.32		
小 计			6,938.85	6,040.36		

注

注：公司期末已无借款。公司于2015年11月16日与中国农业银行股份有限公司南京江宁分行签署最高额抵押合同(合同编号：32100620150012082)，抵押物为厂房及土地，期限为2015年11月16日至2017年11月16日。截止2016年6月30日，最高额抵押合同尚未解除。

2. 合并范围内各公司为自身开具的银行承兑汇票进行的财产质押担保情况(单位：元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物	质押物	担保票据金额	票据到期日
			账面原值	账面价值		
本公司	农业银行新亨支行	银行承兑汇票	5,250,000.00	5,250,000.00	5,192,000.00	2016/11/18
小 计			5,250,000.00	5,250,000.00	5,192,000.00	

3. 截止资产负债表日，除上述事项外，本公司无应披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

申请首次公开发行股票并在创业板上市事项

根据 2015 年 3 月 13 日公司股东大会审议同意，本公司拟申请首次公开发行股票并在深圳证券交易所创业板上市。募集资金拟投入“年产 300 万套电子油门踏板总成自动化生产线建设项目”、“年产 100 万套换挡控制器自动化生产线建设项目”、“年产 50 万套欧 IV 及以上低排放发动机电子节气门自动化生产线建设项目”和“研发中心扩建项目”。若实际募集资金少于项目所需资金，不足部分由公司自筹解决；若实际募集资金超过项目所需资金，超出部分将用于补充流动资金。

十四、补充资料

(一) 净资产收益率和每股收益：

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010)的规定，本公司加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

(1) 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	12.44	21.91	25.77	17.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.14	21.08	25.54	16.82

(2) 计算过程

项 目	序号	2016 年 1-6 月	2015 年 年度	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	25,561,847.73	39,536,656.31	31,881,070.09	21,991,143.89
非经常性损益	2	623,120.97	1,509,422.80	284,502.70	1,090,597.37
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	24,938,726.76	38,027,233.51	31,596,567.39	20,900,546.52
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	192,700,503.17	168,163,846.86	107,770,776.77	115,779,632.88
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5			28,512,000.00	

新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6				
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7		15,000,000.00		30,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8		6		1
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9				
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10				
报告期月份数	11	6	12	12	12
加权平均净资产	12[注]	205,481,427.04	180,432,175.02	123,379,211.01	124,275,204.83
加权平均净资产收益率	13=1/12	12.44	21.91	25.77	17.70
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	12.14	21.08	25.54	16.82

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

2. 每股收益

(1) 明细情况

(1) 明细情况

报告期利润	每股收益(元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2016年 1-6月	2015 年度	2014 年度	2013 年度	2016年 1-6月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.43	0.66	0.58	0.37	0.43	0.66	0.58	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.42	0.63	0.58	0.35	0.42	0.63	0.58	0.35

(2) 计算过程

1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2016年1-6月	2015年 年度	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	25,561,847.73	39,536,656.31	31,881,070.09	21,991,143.89
非经常性损益	2	623,120.97	1,509,422.80	284,502.70	1,090,597.37
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	24,938,726.76	38,027,233.51	31,596,567.39	20,900,546.52
期初股份总数	4	60,000,000.00	60,000,000.00	54,816,000.00	60,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5				

报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6			5,184,000.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7				
报告期因回购等减少股份数	8				5,184,000.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9				1
报告期缩股数	10				
报告期月份数	11	6	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	12	60,000,000.00	60,000,000.00	54,816,000.00	59,568,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.43	0.66	0.58	0.37
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.42	0.63	0.58	0.35

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 合并资产负债表项目

(1) 货币资金 2016 年期末数较 2015 年期末数减少 47.85%，主要系 2016 年归还借款所致。

(2) 预付账款 2016 年期末数较 2015 年期末数增加 81.62%，主要系 2016 年预付原材料采购款增加所致；预付账款 2015 年期末数较 2014 年期末数减少 40.82%，主要系 2015 年预付原材料采购款减少所致。

(3) 其他应收款余额 2015 年期末数较 2014 年期末数增加 38.22%，主要系 2015 年预付中介机构上市费用所致；2014 年期末数较 2013 年期末数减少 44.70%，主要系 2014 年进行坏账核销所致。

(4) 在建工程 2015 年期末数较 2014 年期末数增加 58.45%，主要系 2015 年在制工装设备增加所致；2014 年期末数较 2013 年期末数增加 74.56%，主要系在制工装设备增加所致。

(5) 长期待摊费用 2015 年期末数较 2014 年期末数增加 59.25%，主要系 2015 年支付供应商模具费增加所致。

(6) 短期借款 2016 年期末数较 2015 年期末数大幅减少 100.00%，短期借款 2015 年期末数较 2014 年期末数大幅减少 74.87%，2014 年期末数较 2013 年期末数减少 41.77%，主要系公司借款融资减少所致。

(7) 应付票据 2016 年期末数较 2015 年期末数减少 73.44%，主要系公司减少票据结算所致。应付票据 2015 年期末数较 2014 年期末数增加 34.16%，主要系公司增加票据结算所致。

(8)预收账款 2016 年期末数较 2015 年期末数减少 38.66%，主要系公司预收货款减少所致；2015 年期末数较 2014 年期末数增加 251.85%，主要系公司预收货款增加所致；2014 年期末数较 2013 年期末数减少 67.19%，主要系公司预收货款减少所致。

(9)应付职工薪酬 2016 年期末数较 2015 年期末数减少 39.04%，主要系企业发放上年年终奖致使期末余额减少；应付职工薪酬 2015 年期末数较 2014 年期末数增加 82.66%，主要系 2015 年尚未发放的年终奖致使期末余额增加。

(10)应交税费 2016 年期末数较 2015 年期末数增加 39.26%，主要系 2016 年未交所得税较 2015 年增加所致；应交税费 2014 年期末数较 2013 年期末数大幅增加，主要系 2014 年未交所得税较 2013 年增加所致。

(11)其他应付款 2014 年期末数较 2013 年期末数减少 52.59%，主要系 2014 年退回股东减资款所致。

(12)预计负债 2015 年期末数较 2014 年期末数增加 30.27%，主要系营业收入逐年上升，产品质量保证金计提数增加，公司产品质量提高，发生的三包索赔款下降致使预计负债余额增加。

2. 合并利润表项目

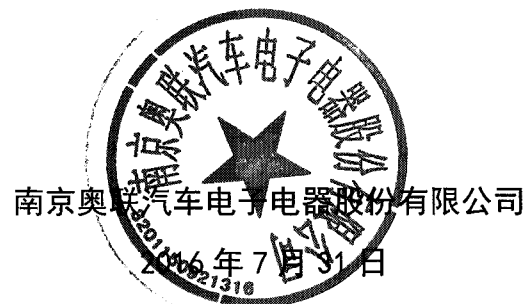
(1)营业收入 2015 年度较 2014 年度增加 14.48%，2014 年度较 2013 年度增加 14.69%，主要系客户转型及产品结构变动，收入增加所致。营业成本 2014 年度较 2013 年度增加 14.09%，2014 年度较 2013 年度增加 9.54%，主要系收入增加对应成本增加所致。

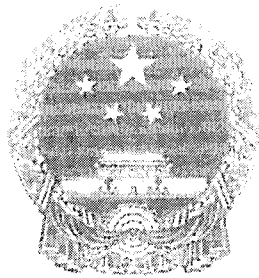
(2)销售费用 2015 年度较 2014 年度增加 19.30%，2014 年度较 2013 年度增加 17.79%，主要系收入增加对应三包费计提增加所致。

(3)管理费用 2015 年度较 2014 年度增加 24.51%，主要系职工薪酬和研发支出增加所致；2014 年度较 2013 年度增加 18.49%，主要系职工薪酬和折旧与摊销费增加所致。

(4)财务费用 2015 年度较 2014 年度减少 59.66%，2014 年度较 2013 年度减少 27.21%，主要系借款利息减少所致。

(5)所得税费用 2014 年度较 2013 年度增加 72.17%，主要系 2014 年利润增加，相应增加所得税费用所致。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91330000087374063A (1/1)

名称 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

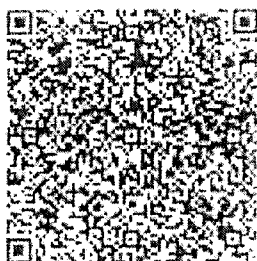
主要经营场所 杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室

执行事务合伙人 余强

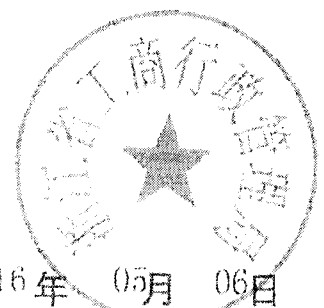
成立日期 2013年12月19日

合伙期限 2013年12月19日至长期

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。
(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



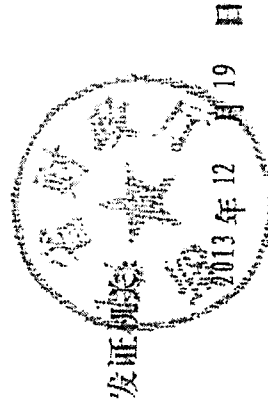
2016年 05月 06日

应当于每年1月1日至6月30日通过浙江省企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告

证书序号: NC. 019437

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

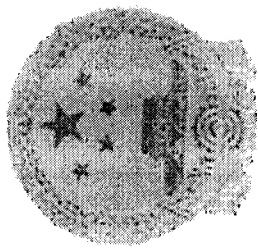
仅供中汇会审[2016]39号



会计师事务所
执业证书

名称: 中汇会计师事务所
主任会计师: 余强
办公场所: 杭州市江干区新业路8号
华联时代大厦A幢601室

组织形式: 特殊普通合伙
会计师事务所编号: 33000014
注册资本(出资额): 人民币 1000 万元
批准设立文号: 浙财会〔2013〕54号
批准设立日期: 2013年12月4日



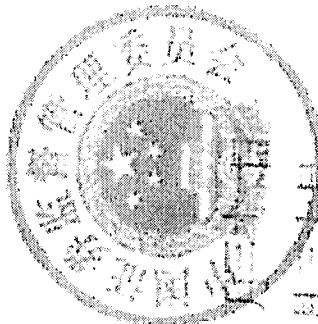
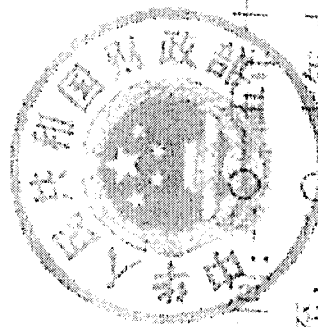
证书编号: 15

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会监督管理委员会审查，批准
执行证券、期货相关业务

会计师事务所（特殊普通合伙）

负责人：余强



证书号: 15

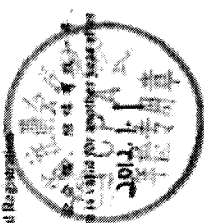
发证日期:

证书有效期至: 二〇一七年十二月三十一日

仅供中汇会审[2016]3979号报告使用

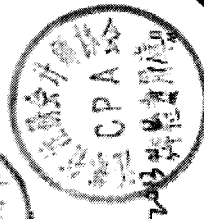
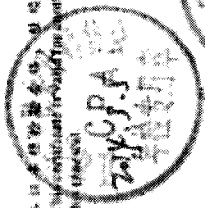
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



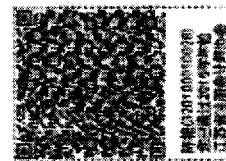
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

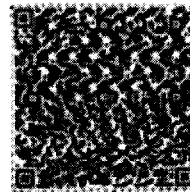


年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



附注: 2015年度年检
附注: 2015年度年检
附注: 2015年度年检



附注: 2015年度年检
附注: 2015年度年检
附注: 2015年度年检

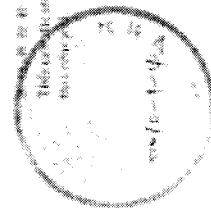
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 张健
性别: 男
出生日期: 1982-06-13
工作单位: 南京立信永华会计师事务所有限公司
身份证号: 320106198206134658

证书编号: 3201060100238

所属会计师事务所: 江苏立信永华会计师事务所有限公司

有效期至: 2016-12-31

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意 涂 明
Agree the transfer to the new working unit

涂 明
Tuan Ming

转出会计师事务所
Name of the transfer-out Institution: 1174
2012年12月10日

同意 涂 明
Agree the transfer to the new working unit

转出会计师事务所
Name of the transfer-out Institution: 1174
2012年12月10日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意 涂 明
Agree the transfer to the new working unit

涂 明
Tuan Ming

转出会计师事务所
Name of the transfer-out Institution: 1174
2012年12月10日

同意 涂 明
Agree the transfer to the new working unit





姓名 朱广明
 性别 男
 身份证号 320621-65001
 执业机构 江苏瑞泰会计师事务所有限公司南京分所
 执业证书编号 32062139760001121



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书自签发之日起有效，有效期为一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

330000103054

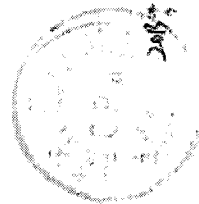
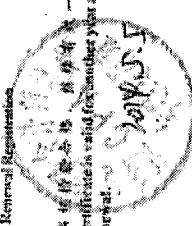
江苏瑞泰会计师事务所

2016-12-31

2017-1-1

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

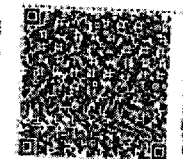
本证书自签发之日起有效，有效期为一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2017.4.11

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书自签发之日起有效，有效期为一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



朱广明330000103054
 您已通过2016年度年检
 江苏瑞泰会计师事务所



朱广明330000103054
 您已通过2016年度年检
 江苏瑞泰会计师事务所

1. 姓名: 王明
2. 性别: 男
3. 出生日期: 1980年1月1日
4. 身份证号: 3301040080849
5. 学历: 本科
6. 学位: 学士
7. 专业: 会计学
8. 工作单位: 浙江会计师事务所
9. 职务: 注册会计师
10. 执业证书编号: 3301040080849

