



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

太原市小店区南内环街98号财富大厦1105室
邮编: 030012

Room, 1105, Fortune Building NO.98,
Southern inner Ring Street, Taiyuan, Shanxi,
Province
030012, P. R. China

电话:

telephone:

0351-7899187

0351-7899187

传真:

facsimile:

0351-7899023

0351-7899023

审计报告

XYZH/2017TYA10065

河南隆鑫机车有限公司:

我们审计了后附的河南隆鑫机车有限公司(以下简称河南隆鑫公司)财务报表,包括2016年12月31日的资产负债表、2016年度利润表、现金流量表 and 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河南隆鑫公司管理层的责任,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,计划和实施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，河南隆鑫公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了河南隆鑫公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 太原

中国注册会计师：

中国注册会计师 李建勋
编号：140100030007

中国注册会计师：

中国注册会计师 尹巍
编号：140100030013

二〇一七年三月十日

资产负债表

2016年12月31日

编制单位：河南隆鑫机车有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产			
货币资金	五、1	181,076,181.59	88,524,060.13
应收票据	五、2	7,419,660.50	2,300,000.00
应收账款	五、3	30,497,198.49	31,496,780.18
预付款项	五、4	9,438,058.40	3,492,708.53
应收利息	五、5	225,956.25	
应收股利			
其他应收款	五、6	1,133,897.04	2,726,182.81
存货	五、7	52,602,213.62	33,388,763.11
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	17,430,109.65	16,209,481.18
流动资产合计		299,823,275.54	178,137,975.94
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	五、9	83,882,897.00	
固定资产	五、10	221,385,255.28	220,172,476.15
在建工程	五、11	5,480,308.09	29,150,324.76
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	五、10	68,517,680.02	97,752,887.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	5,504,194.44	4,326,575.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		384,770,334.83	351,402,263.47
资 产 总 计		684,593,610.37	529,540,239.41

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表 (续)

2016年12月31日

编制单位: 河南隆鑫机车有限公司

单位: 人民币元

项	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款			
应付票据	五、15	55,450,000.00	43,650,000.00
应付账款	五、16	114,754,192.11	80,268,561.94
预收款项	五、17	67,414,732.30	24,095,597.27
应付职工薪酬	五、18	6,189,619.33	4,412,135.20
应交税费	五、19	719,538.97	1,364,779.13
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、20	69,818,343.72	55,121,942.25
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	五、21	1,564,043.39	52,831.57
流动负债合计		315,910,469.82	208,965,847.36
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			
递延收益	五、22	6,809,762.20	7,731,907.41
递延所得税负债	五、12	445,128.12	
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,254,890.32	7,731,907.41
负债合计		323,165,360.14	216,697,754.77
所有者权益:			
股本	五、23	80,000,000.00	80,000,000.00
资本公积	五、24	1,249,585.00	
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	37,027,866.53	30,094,248.47
未分配利润	五、26	243,150,798.70	202,748,236.17
股东权益合计		361,428,250.23	312,842,484.64
负债和股东权益总计		684,593,610.37	529,540,239.41

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表
2016年度

编制单位：河南隆鑫机车有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	五、27	1,066,821,700.89	924,863,348.41
减：营业成本	五、27	899,074,993.63	794,531,760.25
营业税金及附加	五、28	8,506,797.41	4,759,112.36
销售费用	五、29	20,974,141.83	20,419,280.57
管理费用	五、30	66,976,729.86	32,760,004.85
财务费用	五、31	341,186.97	-2,448,603.32
资产减值损失	五、32	-277,835.07	319,287.19
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、33	1,497,420.80	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		72,723,107.06	74,522,506.51
加：营业外收入	五、34	9,225,194.15	22,202,905.48
其中：非流动资产处置利得		44,661.96	37,027.56
减：营业外支出	五、35	6,318.00	562,951.44
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		81,941,983.21	96,162,460.55
减：所得税费用	五、36	12,605,802.62	13,950,272.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		69,336,180.59	82,212,187.95
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		69,336,180.59	82,212,187.95
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.87	1.03
（二）稀释每股收益		0.87	1.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表
2016年度

编制单位：河南隆鑫机车有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,119,149,764.87	1,000,488,256.19
收到的税费返还		20,354,788.79	6,745,950.89
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	25,851,327.39	21,974,630.84
经营活动现金流入小计		1,165,355,881.05	1,029,208,837.92
购买商品、接受劳务支付的现金		884,071,656.83	831,035,297.20
支付给职工以及为职工支付的现金		54,996,291.82	50,733,889.88
支付的各项税费		44,060,272.84	48,831,693.17
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	26,754,341.45	16,897,540.09
经营活动现金流出小计		1,009,882,562.94	947,498,420.34
经营活动产生的现金流量净额		155,473,318.11	81,710,417.58
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-	75,000.00
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			
投资活动现金流入小计		-	75,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		41,086,589.95	85,920,252.66
投资支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计		41,086,589.95	85,920,252.66
投资活动产生的现金流量净额		-41,086,589.95	-85,845,252.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37	43,650,000.00	13,100,000.00
筹资活动现金流入小计		43,650,000.00	13,100,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,000,000.00	21,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、37	55,450,000.00	43,650,000.00
筹资活动现金流出小计		77,450,000.00	64,650,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-33,800,000.00	-51,550,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		165,393.30	-3,510.20
五、现金及现金等价物净增加额		80,752,121.46	-55,688,345.28
加：期初现金及现金等价物余额		44,874,060.13	100,562,405.41
六、期末现金及现金等价物余额		125,626,181.59	44,874,060.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表 (续)

2016年度

单位: 人民币元

编制单位: 河南隆鑫机电有限公司

上年

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	80,000,000.00								21,873,029.67	149,757,267.02	251,630,296.69
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	80,000,000.00								21,873,029.67	149,757,267.02	251,630,296.69
三、本年增减变动金额 (减少以“—”号填列)									8,221,218.80	52,990,969.15	61,212,187.95
(一) 综合收益总额										82,212,187.95	82,212,187.95
(二) 股东投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									8,221,218.80	29,221,218.80	21,000,000.00
1. 提取盈余公积									8,221,218.80	8,221,218.80	21,000,000.00
2. 对股东的分配											
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	80,000,000.00								30,094,248.47	202,748,236.17	312,842,484.64

法定代表人:



主管会计工作负责人: #VALUE!



会计机构负责人:



河南隆鑫机车有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

河南隆鑫机车有限公司(以下简称本公司或公司)成立于 2010 年 11 月 23 日,系由重庆隆鑫机车有限公司(以下简称隆鑫机车)和叶县奥大工业有限责任公司(以下简称叶县奥大公司)出资设立的有限责任公司。本公司取得河南省叶县工商行政管理局核发的 914104225651444740 号统一社会信用代码证书,注册资本为 8,000 万元,其中:隆鑫机车出资 4,080 万元,占注册资本的 51%,叶县奥大公司出资 3,920 万元,占注册资本的 49%。2013 年 12 月 25 日叶县奥大公司将其持有本公司的 1,200 万元股权转让给隆鑫机车,本次股权转让后,本公司注册资本仍为 8,000 万元,其中:隆鑫机车出资 5,280 万元,占注册资本的 66%;叶县奥大公司出资 2,720 万元,占注册资本的 34%。2015 年 10 月 13 日,叶县奥大公司将其持有本公司 2,720 万元股权转让给平顶山奥兴机电设备有限公司(以下简称奥兴机电)与平顶山兆民实业有限公司(以下简称兆民实业),本次股权转让后,本公司注册资本仍为 8,000 万元,其中:隆鑫机车出资 5,280 万元,占注册资本的 66%;奥兴机电出资 1,904 万元,占注册资本的 23.8%;兆民实业出资 816 万元,占注册资本的 10.2%。

本公司法定代表人:韩群山;注册地址及企业住所:河南省平顶山市叶县迎宾大道北段。

本公司属于制造行业,经营范围主要为:生产、销售:摩托车及摩托车零部件,电动车及电动车零部件;本公司产品及原材料的进出口。本公司的主要产品为三轮摩托车。

本公司控股股东为隆鑫机车,最终控制人为隆鑫通用动力股份有限公司(以下简称隆鑫通用)。股东会是本公司的权力机构,依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东会负责,依法行使公司的经营决策权;经理层负责组织实施股东会、董事会决议事项,主持企业的生产经营管理工作。

本公司的职能管理部门主要包括企管人力部、财务部、销售市场部等,分公司为河南隆鑫机车有限公司销售分公司。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“重要会计政策、会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力,不存在影响持续经营能力的重大事项。

河南隆鑫机车有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

三、重要会计政策、会计估计

1、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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月,并以此作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础,除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外,以历史成本为计价原则。

6、现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

7、金融资产和金融负债

本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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分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、应收款项及可供出售金融资产四大类。

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在初始确认时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。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有

河南隆鑫机车有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时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:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动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,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

应收款项是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,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,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于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,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

企业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,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相

河南隆鑫机车有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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初始确认时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。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

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初始确认时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,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当

河南隆鑫机车有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

8、应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(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	将单项金额超过 500 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

河南隆鑫机车有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例 (%)
3 个月以内 (含 3 个月, 下同)	0	0
3 个月-1 年	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 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	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
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) 本公司与隆鑫通用合并范围内公司之间的应收款项不存在回收风险, 不计提坏账准备。

9、存货

本公司存货主要包括材料、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料、在产品、半成品等。

存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价; 领用或发出存货, 采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价, 对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因, 预计其成本不可收回的部分, 提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取; 其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

河南隆鑫机车有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按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。

10、固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值超过 2,000 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、检测检验设备、动力设备、运输设备、办公设备和其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率	年折旧率
1	房屋建筑物	20-40	5%	2.38%-4.75%
2	机器设备	10	5%	9.50%
3	检测检验设备	5-10	5%	9.50%-19.00%
4	动力设备	10	5%	9.50%
5	运输设备	5	5%	19.00%
6	办公设备及其他	5	5%	19.00%
7	模具			
7.1	单价 100 万元以下	1-3		33.33%-100%
7.2	单价 100 万元以上	工作量法		

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

11、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

12、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权和应用软件等,按取得时的实际成本计量,其中,

河南隆鑫机车有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;应用软件无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

13、研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,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) 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;

(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。

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

14、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对固定资产、在建工程项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本公司将进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

15、职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费等社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成

河南隆鑫机车有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本。

离职后福利主要包括基本养老保险费和失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划和设定受益计划。对于设定提存计划在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向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是指在企业与职工签订的劳动合同未到期之前，提前终止劳动合同而辞退员工产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

16、收入确认原则和计量方法

(1) 本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

销售商品收入：本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

提供劳务收入：本公司在劳务已经提供、劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司时，确认劳务收入的实现。

让渡资产收入：与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

(2) 收入确认具体方法

出口销售业务：本公司绝大部分出口业务采用 FOB 交易方式，本公司以装船并完成报关手续时确认收入；

国内销售业务：对工厂提货的，以发货时确认收入；对本公司负责运输的，以运输到客户，取得客户签收单时确认收入；对货物存放客户库房、客户以实际领用确认采购的，以每月与客户结算时确认收入。

17、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延

河南隆鑫机车有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

18、递延所得税资产和递延所得税负债

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

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

19、租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

20、所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入所有者权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入所有者权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税法规定计算确定的针对当期发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

21、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

河南隆鑫机车有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

会计政策变更的内容及原因	批准程序	开始适用的时点	备注
位于河南平顶山叶县迎宾大道北段建筑面积为 7,80 万平方米、占地面积 11,59 万平方米的房屋建筑物及土地采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量,原因为将上述房屋及土地拟进行出租	2016 年 4 月 6 日召开公司第二届董事会第二十一次会议,审议通过了《采用公允价值计量投资性房地产会计政策的议案》。	2016-1-1	

受重要影响的会计科目及金额:

项目	金额
累计折旧	-2,749,657.56
无形资产摊销	-619,894.00
主营业务成本	-2,749,657.56)
管理费用	-619,894.00)
利润总额	5,087,487.36
净利润	763,123.10

(2) 重要会计估计变更

本公司本年未发生会计估计的变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、提供应税劳务的金额	17%
消费税(注)	销售应税货物的金额	3%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%(注2)

注:根据财政部、国家税务总局《关于提高成品油消费税的通知》(财税[2014]94号),从2014年12月1日起,气缸容量250毫升以下的小排量摩托车不再缴纳消费税。

2. 税收优惠及批文

河南隆鑫机车有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362 号)的有关规定,本公司经河南省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室认定为高新技术企业。本公司 2015 年度享受高新技术企业的减免税优惠,按照 15%的优惠税率计算缴纳企业所得税。

五、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指 2016 年 1 月 1 日,“年末”系指 2016 年 12 月 31 日,“本年”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,“上年”系指 2015 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,货币单位为人民币元。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	1,105.22	5,311.90
银行存款	125,625,076.37	44,868,748.23
其他货币资金	55,450,000.00	43,650,000.00
合计	181,076,181.59	88,524,060.13

(1) 本公司年末其他货币资金,主要系银行承兑汇票保证金。

(2) 本公司年末受限制的货币资金,系银行承兑汇票保证金 55,450,000.00 元。

2、应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	7,419,660.50	2,300,000.00
合计	7,419,660.50	2,300,000.00

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,000,000.00	

(3) 本公司年末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(4) 本公司年末不存在质押的票据。

3、应收账款

河南隆鑫机车有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	30,832,191.85	100.00	334,993.36	1.09	30,497,198.49
合计	30,832,191.85	100.00	334,993.36	1.09	30,497,198.49

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	31,729,993.53	100.00	233,213.35	0.73	31,496,780.18
合计	31,729,993.53	100.00	233,213.35	0.73	31,496,780.18

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
3个月以内	28,318,836.25		0%	30,055,484.54		0%
3个月-1年	924,415.90	46,220.80	5%	378,575.25	18,928.76	5%
1-2年	1,016,970.10	101,697.01	10%	965,894.15	96,589.42	10%
2-3年	418,760.85	83,752.17	20%	170,424.74	34,084.95	20%
3-4年	64,145.40	32,072.70	50%	146,938.85	73,469.43	50%
4-5年	89,063.35	71,250.68	80%	12,676.00	10,140.80	
合计	30,832,191.85	334,993.36	—	31,729,993.53	233,213.35	—

2) 本公司年末不存在单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

(2) 年末应收账款余额前五名单位情况

河南隆鑫机车有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末 余额合计数比例	坏账准备年末 余额
德诚国际集团(香港)有限公司	25,247,627.72	3 个月以内	81.89	
中国邮政集团公司海南省分公司	624,710.00	3 个月以内	2.03	
崇州市彬彬机动车销售有限公司	466,690.00	3 个月以 内、1-2 年	1.51	13,410.00
河南省树民动力机械制造有限公司	290,270.00	3 个月以内	0.94	
重庆隆鑫机车有限公司	235,288.12	3 个月以内	0.76	
合计	26,864,585.84		87.13	13,410.00

4、预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末金额		年初金额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	9,438,058.40	100%	3,492,708.53	100%
合计	9,438,058.40	100%	3,492,708.53	100%

(2) 年末余额前五名的预付款项情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余 额合计数的比例
重庆隆鑫发动机有限公司-汽油机 分部	3,217,218.50	1 年以内	34.09%
偃师市弘亿摩托车配件厂	1,860,137.00	1 年以内	19.71%
无锡五菱动力机械有限责任公司	1,584,644.00	1 年以内	16.79%
叶县供电总公司	1,300,128.45	1 年以内	13.78%
平顶山燃气有限责任公司	614,252.04	1 年以内	6.51%
合计	8,576,379.99		90.87%

5、应收利息

项目	年末余额	年初余额
应收通知存款利息	225,956.25	

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类

河南隆鑫机车有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,211,432.45	100.00%	77,535.40	6.40%	1,133,897.05
合计	1,211,432.45	100.00%	77,535.40	6.40%	1,133,897.05

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	2,862,737.20	100.00%	136,554.39	4.77%	2,726,182.81
合计	2,862,737.20	100.00%	136,554.39	4.77%	2,726,182.81

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	坏账准备	计提比	金额	坏账准备	计提比
3个月以内	90,584.35		0%	555,718.61		0%
3个月-1年	856,425.84	42,821.29	5%	2,127,344.95	106,367.26	5%
1-2年	230,989.74	23,098.97	10%	139,379.68	13,937.97	10%
2-3年	17,003.72	3,400.74	20%	20,809.50	4,161.90	20%
3-4年	16,428.80	8,214.40	50%	11,667.69	5,833.85	50%
4-5年			80%	7,816.77	6,253.42	
合计	1,211,432.45	77,535.40	——	2,862,737.20	136,554.39	——

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	442,348.50	518,009.11
配套保证金	480,503.40	450,000.00
预付款项	288,580.60	1,894,728.09
合计	1,211,432.50	2,862,737.20

河南隆鑫机车有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 年末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数比例	坏账准备年末余额
山东鹏程汽车科技有	保证金		1 年以	28.89	17,500.00
王巧涵	备用金		2 年以	9.41	8,200.00
		114,000.00	内		
蒋花蕊	备用金		3 年以	9.25	12,208.49
		119,055.77	中		
重庆南山仪表有限公司	保证金		1 年以	8.25	5,000.00
		100,000.00	内		
张楚	预付款项	73,927.53	1 年以	6.10	3,696.38
合计		749,983.30		61.91	46,604.87

7、存货

(1) 存货分类

项目	年末金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,190,662.96	48,379.40	21,142,283.56
库存商品	31,361,688.99	166,680.89	31,195,008.10
委托加工物资	17,167.52	0.00	17,167.52
发出商品	247,754.44	0.00	247,754.44
合计	52,817,273.91	215,060.29	52,602,213.62

续表

项目	年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,050,835.03	346,232.38	23,704,602.65
在产品	1,266,147.16	1,723.61	1,264,423.55
库存商品	7,925,626.27	187,700.41	7,737,925.86
委托加工物资	547,575.66		547,575.66
发出商品	134,235.39		134,235.39
合计	33,924,419.51	535,656.40	33,388,763.11

河南隆鑫机车有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	346,232.38			297,852.98		48,379.40
在产品	1,723.61			1,723.61		0.00
库存商品	186,940.14			21,019.52		165,920.62
合计	535,656.40			320,596.11		215,060.29

8、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
留待抵扣增值税进项税	16,164,816.83	15,385,379.63	留待抵扣增值税进项税
所得税	1,265,292.82	824,101.55	所得税借方金额
合计	17,430,109.65	16,209,481.18	

9、投资性房地产

采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、年初余额			
二、本年变动			
加：外购			
存货\固定资产\在建工程转入	53,040,948.00	27,874,428.20	80,915,376.2
企业合并增加			0.0
减：处置			0.0
其他转出			0.0
加：公允价值变动	981,576.34	515,844.46	1,497,420.8
其他综合收益（16年固定资产无形资产转投资性房地产）	963,667.24	506,432.76	1,470,100.0
三、年末余额	54,986,191.58	28,896,705.42	83,882,897.0

10、固定资产

(1) 固定资产明细表

河南隆鑫机车有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	生产设备	检测检验设备	运输设备	动力设备	模具	办公设备及其他	合计
一、账面原值								
1. 年初余额	208,013,481.26	35,360,012.46	1,654,191.94	3,294,470.28	1,989,799.71	791,485.19	1,349,372.82	106,121,817.49
2. 本年增加金额	30,819,291.84	28,170,610.48	375,299.15	605,755.76	6,367,527.75	1,927,487.20	3,335,296.84	146,871,996.17
在建工程转入	30,709,291.84	26,775,260.04	345,811.97	605,755.76	6,147,527.75	1,927,487.20	3,199,851.51	146,133,310.46
外购	110,000.00	1,395,350.44	29,487.18		220,000.00		135,445.33	738,685.71
3. 本年减少金额	66,751,765.37			516,915.00				67,268,680.37
处置或报废				516,915.00				516,915.00
转入投资性房地产	66,751,765.37							66,751,765.37
4. 年末余额	172,081,007.73	63,530,622.94	2,029,491.09	3,383,311.04	8,357,327.46	2,718,972.39	4,684,669.66	256,785,402.31
二、累计折旧								
1. 年初余额	15,067,665.34	11,900,878.91	949,222.78	1,539,713.23	1,120,963.39	791,485.19	910,408.67	32,280,337.51
2. 本年增加金额	6,784,310.51	7,793,898.89	369,021.28	505,345.77	1,097,115.82	160,623.94	493,853.46	17,204,169.67
计提	6,784,310.51	7,793,898.89	369,021.28	505,345.77	1,097,115.82	160,623.94	493,853.46	0.00
3. 本年减少金额	13,710,817.37	0.00	0.00	373,542.78	0.00	0.00	0.00	14,084,360.15
处置或报废				373,542.78				
转入投资性房地产	13,710,817.37							
4. 年末余额	8,141,158.48	19,694,777.80	1,318,244.06	1,671,516.22	2,218,079.21	952,109.13	1,404,262.13	35,400,147.03
三、减值准备								
四、账面价值								
1. 年末账面价值	163,939,849.25	43,835,845.14	711,247.03	1,711,794.82	6,139,248.25	1,766,863.26	3,280,407.53	221,385,255.28
2. 年初账面价值	192,945,815.92	23,459,133.55	704,969.16	1,754,757.05	868,836.32	0.00	438,964.15	220,172,476.15

河南隆鑫机车有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本公司年末固定资产中,不存在暂时闲置、融资租赁租入,以及被用于抵押或担保等情况。

11、在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新工业园	5,480,308.09		5,480,308.09	29,150,324.76		29,150,324.76
合计	5,480,308.09		5,480,308.09	29,150,324.76		29,150,324.76

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转入固定资产	其他减少	
新工业园	29,150,324.76	45,303,544.40	68,973,561.07		5,480,308.09

续表

工程名称	预算数(万元)	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
新工业园	20,000.00	99.47%	注				自筹
合计	20,000.00						

(3) 年末在建工程中,不存在账面价值高于可收回金额的况。

12、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	103,587,682.84	55,261.54	103,642,944.38
2. 本年增加金额	112,217.48		112,217.48
其中: 购置	112,217.48		112,217.48
3. 本年减少金额	30,994,700.00		
其中: 转入投资性房地产	30,994,700.00		
4. 年末余额	72,705,200.32	55,261.54	72,760,461.86
二、累计摊销			

河南隆鑫机车有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	合计
1. 年初余额	5,875,651.77	14,405.26	5,890,057.03
2. 本年增加金额	1,438,500.68	34,495.93	1,472,996.61
其中: 计提	1,438,500.68	34,495.93	1,472,996.61
3. 本年减少金额	3,120,271.80		3,120,271.80
其中: 转入投资性房地产	3,120,271.80		3,120,271.80
4. 年末余额	4,193,880.65	48,901.19	4,242,781.84
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	68,511,319.67	6,360.35	68,517,680.02
2. 年初账面价值	97,712,031.07	40,856.28	97,752,887.35

13、递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	412,528.77	61,879.31	369,767.74	55,464.15
存货跌价准备	215,060.29	32,259.04	535,656.40	80,348.46
应付职工薪酬				
已提未返商业折扣	22,472,247.50	3,370,837.13	20,065,293.50	3,009,794.03
递延收益	8,373,805.59	1,256,070.84	7,784,738.98	1,167,710.85
预提费用	1,439,000.00	215,850.00		
折旧差异	3,506,919.91	526,037.99		
未实现内部利润	275,067.53	41,260.13	88,378.14	13,256.72
合计	36,694,629.59	5,504,194.44	28,843,834.76	4,326,574.21

未经抵消的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
确认投资性房地产公允价值	445,128.12	2,967,520.80		

河南隆鑫机车有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14、资产减值准备明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	369,767.74	42,761.03			412,528.77
存货跌价准备	535,656.40		320,596.11		215,060.29
合计	905,424.14	42,761.03	320,596.11		627,589.06

15、应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	55,450,000.00	43,650,000.00
合 计	55,450,000.00	43,650,000.00

本公司年末应付票据中,不存在已到期未支付的应付票据。

16、应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
合计	114,754,192.11	80,268,561.94
其中:1年以上	776,338.66	263,750.27

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
山东联世达汽车模具有限公司	168,529.05	
偃师市星河车桥厂	84,012.59	
无锡亨宇减震器厂	48,656.62	
重庆威星橡胶工业有限公司	36,670.10	
常州市鑫泰车辆配件制造有限公司	33,833.84	
合计	371,702.20	

17、预收款项

项目	年末金额	年初金额
合计	67,414,732.30	24,095,597.27
其中:1年以上	52,232.57	70,544.70

河南隆鑫机车有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	4,412,135.20	55,322,489.33	53,545,005.20	6,189,619.33
离职后福利-设定提存计划		2,078,335.47	2,078,335.47	-
合计	4,412,135.20	57,400,824.80	55,623,340.67	6,189,619.33

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,412,135.20	52,896,463.56	51,118,979.43	6,189,619.33
职工福利费		231,872.40	231,872.40	
社会保险费		1,108,295.72	1,108,295.72	
其中:医疗保险费		682,139.44	682,139.44	
工伤保险费		373,364.58	373,364.58	
生育保险费		52,791.70	52,791.70	
住房公积金		472,870.00	472,870.00	
工会经费和职工教育经费		612,987.65	612,987.65	
合计	4,412,135.20	55,322,489.33	53,545,005.20	6,189,619.33

本公司年末应付职工薪酬余额中,计提的 2015 年度 12 月份工资、奖金、补贴等余额为 4,412,135.20 元,已于 2016 年 1 月发放,本公司不存在拖欠工资的情况。

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		2,032,532.79	2,032,532.79	
失业保险费		45,802.68	45,802.68	
合计		2,078,335.47	2,078,335.47	

19、应交税费

项目	年末金额	年初金额
消费税	102,045.98	145,758.09
个人所得税	55,213.53	17,706.67

河南隆鑫机车有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额
城市维护建设税	5,578.49	32,821.02
房产税	386,518.93	357,088.87
土地使用税		463,629.41
教育费附加	3,347.08	19,692.61
地方教育费附加	2,231.40	13,128.41
残疾人就业保障金		
印花税	164,603.56	314,954.05
合计	719,538.97	1,364,779.13

20、其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末金额	年初金额
保证金	45,941,388.16	32,808,962.00
已提未返商业折扣	22,472,247.50	20,065,293.50
暂收款项		533,994.14
工程质保金	609,420.00	693,602.61
技术咨询服务费		50,000.00
运费	307,100.00	970,090.00
关联往来	488,188.06	
合计	69,818,343.72	55,121,942.25

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
重庆川渝精工机械配件开发有限公司	1,900,000.00	
长葛市昌达兴顺板簧有限公司	1,510,000.00	
新东岳集团有限公司	490,000.00	
重庆动霸科技有限公司	740,000.00	
无锡市立金机械厂	600,000.00	
合计	5,240,000.00	

21、其他流动负债

河南隆鑫机车有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
递延收益	1,564,043.39	52,831.57
合计	1,564,043.39	52,831.57

(2) 政府补助

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	类型
增程式电动(汽)车的研制项目	52,831.57		52,831.57	52,831.57	52,831.57	与资产相关
新工业园信息化项目				600,327.67	600,327.67	与资产相关
精益生产改善项目				624,292.28	624,292.28	与资产相关
先进制造业发展专项资金				264,091.87	264,091.87	与资产相关
财务信息系统建设				22,500.00	22,500.00	与资产相关
合计	52,831.57		52,831.57	1,564,043.39	1,564,043.39	

22、递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	7,731,907.41	3,060,000.00	2,470,700.00	8,321,207.41	政府补助

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	类型
增程式电动(汽)车的研制	499,791.99			52,831.57	446,960.42	与资产相关
新工业园信息化项目	1,908,571.93		600,327.67	600,327.67	707,916.59	与资产相关
油电混合动力电动	980,000.00		980,000.00			与资产相关
精益生产改善项目	4,343,543.49		624,292.28	624,292.28	3,094,958.93	与资产相关
先进制造业发展专项资金		2,000,000.00	190,981.87	264,091.87	1,544,926.26	与资产相关

河南隆鑫机车有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	类型
科技局瞪羚企业财政补贴		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
财务信息系统建设		60,000.00	22,500.00	22,500.00	15,000.00	与资产相关
合计	7,731,907.41	3,060,000.00	2,418,101.82	1,564,043.39	6,809,762.20	

1) 本公司年末递延收益, 主要包括:

①增程式电动(汽)车研制项目, 系根据平顶山市战略性新兴产业发展工作领导小组《关于下达 2012 年战略性新兴产业项目资金计划的通知》(平新兴[2012]3 号), 于 2012 年、2015 年收到增程式电动车研制项目补助共计 70 万元。本公司根据企业会计准则规定, 将上述与资产相关的政府补助在资产预计使用年限内分期平均结转营业外收入。截止本年末, 该项政府补助已累计结转营业外收入 200,208.01 元, 其中本年度结转营业外收入 52,831.57 元。

②新工业园信息化项目和精益生产改善项目, 系根据叶县人民政府《关于拨付产业结构调整扶持资金的函》(叶政函[2013]26 号), 本公司上年收到产业结构调整扶持资金 1,749 万元。本公司将该扶持资金用于新工业园信息化项目和精益生产改善项目, 在形成资产期限内分期确认收入。截止本年末, 该项政府补助累计已结转营业外收入 12,462,271.14 元, 其中本年度结转 1,224,619.95 元。

③油电混合动力电动车研制项目资金, 系根据叶县财政局《平顶山市科技计划任务书》(2013 年度), 本公司分别于 2013 年和 2014 年收到的科研项目补助 50 万元和 98 万元。本公司将该科研项目补助作为与资产相关的政府补助, 在科研项目实施期内分期结转营业外收入。截止本年末, 该项政府补助累计已结转营业外收入 1,480,000.00 元, 其中本年结转 980,000.00 元。

④先进制造业发展专项资金, 系根据叶县工业和信息化局《叶县工业和信息化局和叶县财政局关于 2015 年河南省先进制造业发展专项资金项目评审意见的请示》(叶工信【2016-24】), 向本公司提供专项资金 200 万元, 获得扶持的项目为机器人自动焊接流水线项目。本公司将该补助作为与资产相关的政府补助, 每年按照该流水线相关资产的折旧金额确认收益。截止本年年末, 该项政府补助已结转营业外收入 190,981.87 元, 其中本年结转 190,981.87 元。

⑤瞪羚企业财政补贴, 系根据平财预【2016】50 号文下达的《科技型企业培育专项经费预算的通知》, 向本公司拨付 100 万元, 作为新 x3 项目的补助资金, 本公司将该科研项目补助作为与资产相关的政府补助, 在科研项目实施期内分期结转营业外收入。由于该项目本年没有启动, 没有结转营业外收入。

河南隆鑫机车有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

⑥财务信息系统建设补贴,系收到叶县财政局企业股的 2015 年、2016 年财务信息系统建设资金,共计 6 万元,此资金专用于财务系统升级。结转本年年末,该项政府补助已结转营业外收入 22,500.00 元,其中本年结转 22,500.00 元,系本年用于财务系统硬件升级的实际支出金额。

2) 其他变动,系预计未来一年内结转营业外收入的政府补助转入其他流动负债。

23、实收资本

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
隆鑫机车	52,800,000.00			52,800,000.00
叶县奥大公司				
奥兴机电	7,200,000.00			7,200,000.00
兆民实业	20,000,000.00			20,000,000.00
合计	80,000,000.00			80,000,000.00

24、资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
投资性房地产转化公允价值变动差额		1,249,585.00		1,249,585.00

25、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	30,094,248.47	6,933,618.06		37,027,866.53

26、未分配利润

项目	本年	上年
上年年末金额	202,748,236.17	149,757,267.02
本年年初金额	202,748,236.17	149,757,267.02
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	69,336,180.59	82,212,187.95
减: 提取法定盈余公积	6,933,618.06	8,221,218.80
本期分配现金股利数	22,000,000.00	21,000,000.00
本年年末金额	243,150,798.70	202,748,236.17

27、营业收入、营业成本

河南隆鑫机车有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,064,101,927.85	899,074,993.63	924,520,528.29	794,531,760.25
其他业务	2,719,773.04	-	342,820.12	
合计	1,066,821,700.89	899,074,993.63	924,863,348.41	794,531,760.25

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机械制造	1,064,101,927.85	899,074,993.63	924,520,528.29	794,531,760.25
合计	1,064,101,927.85	899,074,993.63	924,520,528.29	794,531,760.25

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
农业机械	1,064,101,927.85	899,074,993.63	924,520,528.29	794,531,760.25
合计	1,064,101,927.85	899,074,993.63	924,520,528.29	794,531,760.25

(3) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	904,261,195.40	749,778,829.40	829,156,828.73	702,384,888.06
国外	159,840,732.45	149,296,164.23	95,363,699.56	92,146,872.19
合计	1,064,101,927.85	899,074,993.63	924,520,528.29	794,531,760.25

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例
德诚国际集团(香港)有限公司	153,168,433.14	14.22
洛阳雷沃三轮摩托车销售有限公司	69,080,666.78	6.41
江苏金彭车业有限公司	43,037,876.00	4.00
重庆隆鑫机车有限公司-摩托车分 部	21,973,058.87	2.04
临沂万通摩托车有限公司	18,167,696.67	1.69

河南隆鑫机车有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例
合计	305,427,731.46	28.36

28、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
消费税	1,690,073.68	2,172,051.74
城市维护建设税	1,085,723.44	1,293,530.31
教育费附加	651,434.05	776,118.19
地方教育费附加	434,289.36	517,412.12
房产税	2,061,022.06	
土地使用税	2,331,208.56	
印花税	247,706.26	
车船使用税	5,340.00	
合计	8,506,797.41	4,759,112.36

29、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资薪酬	7,451,933.83	5,816,270.07
宣传费	1,035,462.68	4,882,151.46
差旅费	1,822,202.04	2,039,911.00
运输费	6,493,802.87	4,118,550.68
出口佣金		1,916,294.26
出口规费	2,044,257.21	875,971.00
汽车费用	372,562.58	362,371.66
会议费	1,452,004.97	75,240.00
通讯费	61,196.38	106,947.82
业务招待费	87,433.98	87,294.00
其他	153,285.29	138,278.62
合计	20,974,141.83	20,419,280.57

30、管理费用

河南隆鑫机车有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
工资薪酬	14,958,048.98	10,552,494.12
研发支出	26,998,144.19	7,234,459.14
折旧费及摊销	12,115,703.15	3,623,495.64
税金	847,838.49	4,930,428.08
租赁费	100,100.00	
汽车费用	706,080.66	680,093.31
运输费	1,907,799.54	2,417,272.91
水电气费	486,375.60	203,912.19
低值易耗品及其摊销	1,565,768.21	672,082.75
业务招待费	488,714.70	276,216.00
咨询费	1,458,585.60	737,264.18
劳动保护费		7,834.49
办公费	294,554.81	199,203.49
修理费	542,335.08	202,927.08
差旅费	273,749.44	125,933.30
审计费	126,213.59	64,606.80
宣传费	195,310.50	51,380.91
会议费	255,716.64	496,792.62
公告认证费	1,774,141.47	
检验检测费	1,098,103.61	
清洁绿化费	367,590.00	8,000.00
保险费	92,485.70	75,917.31
其他	323,369.90	199,690.53
合计	66,976,729.86	32,760,004.85

31、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减: 利息收入	1,075,341.59	1,820,702.11
加: 汇兑损失	1,328,103.04	-12,167.87
加: 其他支出	88,425.52	-135,153.13
合计	341,186.97	-1,968,023.11

32、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

河南隆鑫机车有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	42,761.03	235,231.04
存货跌价损失	-320,596.11	84,056.15
合计	-277,835.08	319,287.19

33、公允价值变动损益

项目	本年发生额	上年发生额
采用公允价值计量的投资性房地产	1,717,935.80	

34、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	44,661.96	37,027.56	44,661.96
其中: 固定资产处置利得	44,661.96	37,027.56	44,661.96
政府补助	8,310,845.39	21,267,987.92	8,310,845.39
其他	869,686.80	897,890.00	869,686.80
合计	9,225,194.15	27,900,195.06	9,225,194.15

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	类型
工业机构调整资金		15,000,000.00	①	与收益相关
递延收益转入	2,470,933.39	5,567,987.92	②	与资产相关
三轮摩托车电喷系统的开发与应 用		700,000.00	③	与收益相关
科技局补助	42,000.00			与收益相关
出口创汇奖励	233,912.00		④	与收益相关
标准化战略奖励 资金	100,000.00		⑤	与收益相关
企业发展资金	5,464,000.00		⑥	与收益相关
合计	8,310,845.39	21,267,987.92		

①根据河南省叶县人民政府《招商引资优惠办法》、本公司与叶县人民政府签订的

河南隆鑫机车有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

《新隆鑫工业园合作协议书》, 本公司本年收到叶县人民政府拨付的工业机构调整资金 15,000,000.00 元。

②递延收益转入详见本财务报表附注五、20 所述。

③根据“平财办教【2014】25 号”下达的市科技后补助项目(编号 2014004)三轮摩托车电喷系统的开发和应用, 签订科研经费后补助合同, 补助金额 70 万元, 本年收到该补助 70 万元整。

④出口创汇奖励系平顶山市市政府根据平顶山市商务局《关于落实河南隆鑫机车有限公司出口创汇奖励资金的请示》, 对本公司 2013-2014 年度出口创汇进行奖励, 共奖励资金 233,912.00 元。

⑤标准化战略奖励资金系本公司 2015 年 12 月 29 日, 获得河南省技术监督局颁发的标准化良好行为证书, 平顶山市财政局奖励本公司 10 万元。

⑥企业发展资金系根据《叶县产业集聚区管委会关于申请企业发展基金的请示》(叶聚集 201611 号), 向叶县县政府申请提供给本公司企业发展基金 5,464,000.00 元, 2016 年 5 月 16 日本公司收到国库收付中心支付的上述款项。

35、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失			
其中: 固定资产处置损失			
罚款支出	6,318.00	562,951.44	
合计	6,318.00	562,951.44	

36、所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	13,338,293.73	13,586,670.52
递延所得税费用	-732,491.11	363,602.08
合计	12,605,802.62	13,950,272.60

37、现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营、筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

河南隆鑫机车有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	8,899,912.00	16,050,000.00
存款利息收入	1,075,341.59	1,449,574.88
保证金	14,726,520.90	2,572,228.00
其他	279,866.10	1,008,437.96
罚款收入	869,686.80	894,390.00
合计	25,851,327.39	21,974,630.84

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
运费	3,850,208.04	2,722,365.42
差旅费	2,165,844.3	1,980,689.65
研发支出	1,982,101.59	1,864,092.58
广告宣传及市场推广费	1,506,290.36	1,794,693.53
租赁费		1,500,000.00
汽车费用	1,042,464.97	1,032,157.26
隆鑫通用内部往来款	1,579,708.87	1,075,569.91
水电气费	203,912.19	617,208.38
会议费	572,032.62	425,876.00
办公费	199,203.49	344,836.74
招待费	363,510.00	302,110.00
通讯费	38,639.89	199,234.48
维修费	202,927.08	193,263.56
咨询费	737,264.18	117,328.07
手续费	134,782.71	109,811.51
审计费	64,606.80	65,606.80
罚款支出	562,951.44	
支付保证金	1,105,906.68	
其他	585,184.88	449,967.41
合计	16,897,540.09	14,794,811.30

河南隆鑫机车有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回银行承兑汇票保证	43,650,000.00	13,100,000.00
合计	43,650,000.00	13,100,000.00

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付银行承兑汇票保证	55,450,000.00	43,650,000.00
合计	55,450,000.00	43,650,000.00

4) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	69,336,180.59	82,212,187.95
加: 资产减值准备	-277,835.07	319,287.20
固定资产折旧	17,204,169.67	7,084,444.40
无形资产摊销	1,472,996.61	2,039,242.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-44,661.96	-37,027.56
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,272,807.66	
财务费用	-101,929.19	
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,177,620.23	363,602.08
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	445,128.12	
存货的减少(增加以“-”填列)	-19,400,139.93	6,667,035.44
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-52,267,650.60	-34,763,372.83
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	141,557,487.75	17,825,018.43
经营活动产生的现金流量净额	155,473,318.10	81,710,417.58
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	125,626,181.59	44,874,060.13
减: 现金的年初余额	44,874,060.13	100,562,405.41
现金及现金等价物净增加额	80,752,121.46	-55,688,345.28

(2) 现金和现金等价物

河南隆鑫机车有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
现金	125,626,181.59	44,874,060.13
其中:库存现金	1,105.22	5,311.90
可随时用于支付的银行存款	125,625,076.37	44,868,748.23
可随时用于支付的其他货币资金		
年末现金和现金等价物余额	125,626,181.59	44,874,060.13

38、所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	55,450,000.00	超过三个月的承兑保证金

39、外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应收账款			22,908,233.57
其中:美元	3,527,817.17	6.4936	22,908,233.57

六、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1、控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
隆鑫机车	重庆经济技术开发区白鹤工业园	注1	500,000,000.00	66%	66%
隆鑫通用	重庆市九龙坡区九龙园区	注2	804,913,410.00		

注 1: 开发、生产、销售摩托车整车及摩托车发动机、摩托车零部件、汽车零部件(不含发动机)、通用汽油机、沙滩车(不含机动车)、儿童娱乐车(不含机动车)、四轮卡丁车(不含机动车)、机电产品、发动机装配及零件加工、销售、生产润滑油、货物进出口、技术进出口,加工、销售金属材料(不含稀贵金属)。

注 2: 许可经营项目: 开发、生产、销售: 内燃机(在许可证核定范围有效期内经营) 一般经营项目: 开发、销售: 摩托车及零部件、汽油机及零部件、汽车零部件; 开发、生产、销售: 农业机具、林业机具、园林机械、非公路用车、普通机械及电器产品; 批

河南隆鑫机车有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

发、零售:金属材料(不含稀贵金属)、橡塑制品、货物及技术进出口(不含国家禁止或限制进出口项目); 商贸信息咨询。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
隆鑫机车	500,000,000.00			500,000,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
隆鑫机车	52,800,000.00	52,800,000.00	66%	66%

2、其他关联方

关联方名称	与本公司关系
重庆隆鑫发动机有限公司(以下简称隆鑫发动机)	受同一最终控制方控制的其他企业
重庆隆鑫进出口有限公司(以下简称隆鑫进出口)	
重庆赛益塑胶有限公司(以下简称赛益塑胶)	
奥兴机电	其他股东
兆民实业	其他股东

(二) 关联交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
隆鑫通用	增程器及配件	3,448.18	427,755.89
隆鑫发动机	发动机及配件	96,676,772.93	160,577,112.80
赛益塑胶	配件	1,071,064.84	857,440.04
兆民实业	配件	4,259,518.38	3,212,235.63
合计		102,010,804.33	165,074,544.36

(2) 销售商品

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
隆鑫机车	三轮车及配件	21,680,245.15	539,777.75

河南隆鑫机车有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
隆鑫进出口	三轮车	368,068.03	
隆鑫发动机	三轮车		
合计		22,048,313.17	539,777.75

(3) 接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
其中:隆鑫进出口	出口代理业务		1,373,755.16
合计			1,373,755.16

(三) 关联方往来余额

1、关联方应收账款

关联方(项目)	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
隆鑫机车	470,576.24		497,168.49	
合计	470,576.24		497,168.49	

2、关联方预付款项

关联方(项目)	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
隆鑫发动机	3,217,218.50		1,739,923.83	
合计	3,217,218.50		1,739,923.83	

3、关联方应付账款

关联方(项目)	年末金额	年初金额
隆鑫通用	58,584.42	56,897.25
赛益塑胶	307,120.70	567,588.96
兆民实业	963,639.32	351,168.29
合计	1,329,344.44	975,654.50

4、关联方其他应付款

关联方(项目)	年末金额	年初金额
兆民实业		5,000.00

河南隆鑫机车有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方(项目)	年末金额	年初金额
合计		5,000.00

七、或有事项

截至2016年12月31日,本公司不存在需要披露的或有事项。

八、承诺事项

截至2016年12月31日,本年公司不存在需要说明的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日,本公司不存在需要说明的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至本财务报告报出日,本公司不存在需要说明的其他重要事项。

十一、财务报告批准

本财务报告经本公司管理层批准报出。

河南隆鑫机车有限公司

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

二〇一七年三月十日

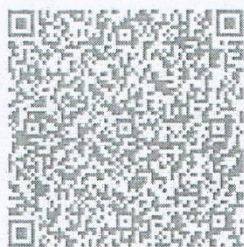


营业执照

(副本) (1-1)

统一社会信用代码 91140100080959501Y

名称 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）太原分所
类型 合伙企业分支机构
经营场所 太原市小店区南内环街98号财富大厦1103、1105室
负责人 郭东超
成立日期 2013年10月15日
营业期限 2013年10月15日至2033年10月12日
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，出具有关的报告；基本建设施工预决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询；法律、法规规定的其他审计业务。（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



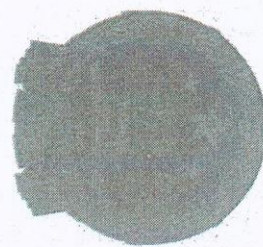
2014 09 02

企业应当于每年1月1日至6月30日，通过企业信用信息公示系统向工商

行政管理部门报送年度报告，并公示。

企业信用信息公示系统网址：<http://gsxt.sxajc.gov.cn>

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所分所 执业证书

名 称： 会计师事务所（特殊普通合伙）

负 责 人： 郭景超

办 公 场 所： 大连市中山路 88 号财智大厦 1028、1105 室

NO: 01361461

分 所 编 号： 540721201527 号

批准设立文号：

批准设立日期： 2012 年 9 月 29 日



说 明

证书序号：NO.504036

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予设立分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

发证机关：



中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



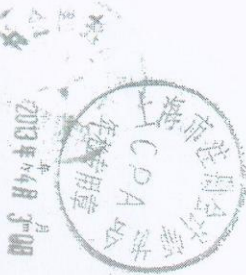
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



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

同意转出
Agree to leave



事务所
CPAs

同意调入
Agree to be transferred to



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

同意转出
Agree to leave



事务所
CPAs

同意调入
Agree to be transferred to



证书编号: 140100030013
No. of Certificate
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 1998年01月14日
Date of Issuance



姓名: 王守平
Working name: 王守平
身份证号码: 140103690110068
Date of birth: 1969-01-10
工作单位: 上海会计师事务所(普通合伙)
Working unit: 上海会计师事务所(普通合伙)



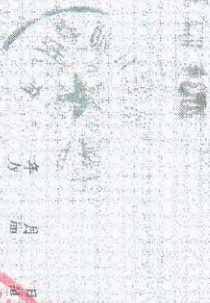
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 140100039007
No. of certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期: 1996年02月08日
Date of issuance



姓名: 潘建强
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1970-01-13
Date of birth
身份证号: 140102700115201
Working unit

工作单位: 上海立信会计师事务所(普通合伙)
Working unit



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

同意调出
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA's
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPA's
年 月 日
By

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA's
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPA's
年 月 日
By

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

同意调出
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA's
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPA's
年 月 日
By

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA's
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPA's
年 月 日
By