

瑞驰丰达（天津）股份有限公司

审计报告

勤信审字【2016】第 1714 号

目 录

内 容	页 次
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	3-4
2. 母公司资产负债表	5-6
3. 合并利润表	7
4. 母公司利润表	8
5. 合并现金流量表	9
6. 母公司现金流量表	10
7. 合并所有者权益变动表	11-12
8. 母公司所有者权益变动表	13-14
三、财务报表附注	15-92

中勤万信会计师事务所

地址：北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层

电话：(86-10) 68360123

传真：(86-10) 68360123-3000

邮编：100044

审 计 报 告

勤信审字【2016】第 1714 号

瑞驰丰达（天津）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的瑞驰丰达（天津）股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度、2014 年度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贵公司管理层的责任，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，贵公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度、2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：瑞驰丰达（天津）股份有限公司

2015年12月31日

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	30,390,455.51	29,605,404.47
结算备付金			
拆出资金			
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	五、（二）	9,986,018.00	12,459,905.66
应收账款	五、（三）	136,327,263.40	124,217,026.63
预付款项	五、（四）	1,759,377.13	2,562,181.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、（五）	451,020.53	7,484,676.00
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	83,135,860.40	75,281,223.25
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	五、（七）	5,643,558.31	3,980,285.09
流动资产合计		267,693,553.28	255,590,702.32
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	五、（八）	3,750,621.51	2,995,871.51
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、（九）	155,437,485.69	122,102,448.65
在建工程	五、（十）	-	3,711,048.50
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、（十一）	6,156,855.34	6,290,688.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十二）	1,210,155.67	857,359.46
其他非流动资产	五、（十三）	100,338.13	7,453,965.65
非流动资产合计		166,655,456.34	143,411,382.07
资产总计		434,349,009.62	399,002,084.39

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）

编制单位： 鹏驰丰达（天津）股份有限公司

2015年12月31日

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（十四）	49,700,000.00	69,700,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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			
应付账款	五、（十五）	166,253,227.83	139,946,522.17
预收款项	五、（十六）	350,000.00	1,472,945.40
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、（十七）	9,481,610.22	8,364,964.90
应交税费	五、（十八）	4,023,521.17	6,100,928.40
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、（十九）	45,852,184.98	82,764,791.28
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十）	14,375,733.92	12,987,751.44
其他流动负债			
流动负债合计		290,036,278.12	321,337,903.59
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	五、（二十一）	7,589,066.32	13,889,585.82
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、（二十二）	908,571.52	-451,969.69
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,497,637.84	13,437,616.13
负 债 合 计		298,533,915.96	334,775,519.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十三）	129,600,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十四）	50,213,382.12	82,848,848.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十五）	167,438.66	261,128.61
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十六）	-44,165,727.12	-38,883,412.64
归属于母公司所有者权益合计		135,815,093.66	64,226,564.67
少数股东权益			
所有者权益合计		135,815,093.66	64,226,564.67
负债和所有者权益总计		434,349,009.62	399,002,084.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王瑞

张长东

杨学香

母公司资产负债表

编制单位：瑞驰丰达(天津)股份有限公司

2015年12月31日

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金		14,534,721.19	12,318,970.92
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		4,210,000.00	-
应收账款	十五、（一）	127,563,659.75	109,367,684.62
预付款项		841,241.30	1,456,491.07
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、（二）	69,880,937.19	14,413,924.04
存货		21,081,126.89	16,009,525.05
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		3,547,616.92	-
流动资产合计		241,659,303.24	153,566,595.70
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		2,236,500.00	1,525,250.00
长期股权投资	十五、（三）	40,566,659.32	-
投资性房地产			
固定资产		85,404,570.06	47,203,214.98
在建工程		-	3,711,048.50
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		5,364,129.49	5,474,730.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,095,337.96	704,244.69
其他非流动资产		81,788.30	6,924,100.00
非流动资产合计		134,748,985.13	65,542,588.27
资产总计		376,408,288.37	219,109,183.97

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）

编制单位：瑞驰丰达（天津）股份有限公司

2015年12月31日

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：			
短期借款		24,900,000.00	24,900,000.00
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			
应付账款		130,217,958.96	103,193,386.83
预收款项		15,000,000.00	4,273,386.18
应付职工薪酬		5,933,507.57	5,009,656.61
应交税费		1,282,276.58	4,738,541.14
应付利息			
应付股利			
其他应付款		48,916,033.93	42,236,095.34
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		10,169,916.33	5,884,486.81
其他流动负债			
流动负债合计		236,419,693.37	190,235,552.91
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		4,057,568.87	6,240,956.80
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		1,198,694.08	21,388.17
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,256,262.95	6,262,344.97
负 债 合 计		241,675,956.32	196,497,897.88
所有者权益（或股东权益）：			
股本		129,600,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,931,192.74	-
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		167,438.66	261,128.61
未分配利润		-2,966,299.35	2,350,157.48
所有者权益合计		134,732,332.05	22,611,286.09
负债和所有者权益总计		376,408,288.37	219,109,183.97

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

编制单位：渤海丰达（天津）股份有限公司

2015年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2015年度	2014年度
一、营业总收入		326,972,323.96	284,584,160.51
其中：营业收入	五、（二十七）	326,972,323.96	284,584,160.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		324,652,619.21	284,534,082.18
其中：营业成本	五、（二十七）	268,880,853.27	231,513,781.53
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、（二十八）	945,486.08	866,271.86
销售费用	五、（二十九）	30,931,446.12	27,379,904.89
管理费用	五、（三十）	18,408,874.41	17,206,470.84
财务费用	五、（三十一）	5,912,730.64	6,070,656.33
资产减值损失	五、（三十二）	-426,771.31	1,496,996.73
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,319,704.75	50,078.33
加：营业外收入	五、（三十三）	989,932.15	383,600.00
其中：非流动资产处置利得		156,508.45	-
减：营业外支出	五、（三十四）	411,363.48	36,727.18
其中：非流动资产处置损失		314,940.02	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,898,273.42	396,951.15
减：所得税费用	五、（三十五）	1,373,570.55	2,766,167.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,524,702.87	-2,369,216.51
归属于母公司所有者的净利润		1,524,702.87	-2,369,216.51
少数股东损益			
六、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		-	-
其中：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		-	-
其中：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			
七、综合收益总额		1,524,702.87	-2,369,216.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,524,702.87	-2,369,216.51
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
基本每股收益		0.05	-0.12
稀释每股收益		0.05	-0.12

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-1,232,445.38元，上期被合并方实现的净利润为：-9,046,864.41元。

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

编制单位：瑞驰丰达（天津）股份有限公司

2015年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2015年度	2014年度
一、营业收入	十五、（四）	234,023,367.03	189,850,314.30
减：营业成本	十五、（四）	201,944,813.35	156,203,637.63
营业税金及附加		445,877.14	597,122.70
销售费用		22,842,613.42	17,236,244.13
管理费用		4,054,861.38	4,418,844.96
财务费用		2,519,920.42	2,416,085.14
资产减值损失		376,373.08	363,655.87
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）			
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）		1,838,908.24	8,614,723.87
加：营业外收入		334,466.95	370,000.00
其中：非流动资产处置利得		29,406.95	-
减：营业外支出		304,821.13	30,357.95
其中：非流动资产处置损失		274,471.13	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,868,554.06	8,954,365.92
减：所得税费用		194,167.42	2,276,718.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,674,386.64	6,677,647.90
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		-	-
其中：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		-	-
其中：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		1,674,386.64	6,677,647.90
七、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

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: 瑞丰达(天津)股份有限公司

2015年度

单位: 元 币种: 人民币

项 目	附注	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		377,199,590.66	294,110,538.44
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)	14,007,296.12	6,107,221.15
经营活动现金流入小计		391,206,886.78	300,217,759.59
购买商品、接受劳务支付的现金		225,005,048.67	189,259,220.43
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		54,844,772.91	47,597,772.19
支付的各项税费		16,102,481.16	5,955,343.72
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)	66,155,243.61	28,873,942.54
经营活动现金流出小计		362,107,546.35	271,686,278.88
经营活动产生的现金流量净额		29,099,340.43	28,531,480.71
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		606,735.00	-
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		606,735.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		53,610,819.11	35,766,558.72
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
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		53,610,819.11	35,766,558.72
投资活动产生的现金流量净额		-53,004,084.11	-35,766,558.72
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		138,880,000.00	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		49,700,000.00	78,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十六)	3,320,000.00	-
筹资活动现金流入小计		191,900,000.00	78,700,000.00
偿还债务所支付的现金		69,700,000.00	27,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		5,926,825.36	6,104,403.67
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	五、(三十六)	89,597,067.24	20,185,937.64
筹资活动现金流出小计		165,223,892.60	53,290,341.31
筹资活动产生的现金流量净额		26,676,107.40	25,409,658.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		13,687.32	-50,768.18
五、现金及现金等价物净增加额		2,785,051.04	18,123,812.50
加: 期初现金及现金等价物余额		25,605,404.47	7,481,591.97
六、期末现金及现金等价物余额		28,390,455.51	25,605,404.47

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司现金流量表

编制单位：瑞驰丰达（天津）股份有限公司

2015年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		261,631,022.10	188,222,139.53
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,134,913.63	4,417,075.06
经营活动现金流入小计		269,765,935.73	192,639,214.59
购买商品、接受劳务支付的现金		170,701,485.96	125,216,598.52
支付给职工以及为职工支付的现金		30,824,254.60	25,772,848.55
支付的各项税费		8,684,713.61	3,999,616.51
支付其他与经营活动有关的现金		73,927,210.23	14,861,273.81
经营活动现金流出小计		284,137,664.40	169,850,337.39
经营活动产生的现金流量净额		-14,371,728.67	22,788,877.20
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		331,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		331,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		40,645,702.31	16,792,209.73
投资支付的现金		69,000,000.00	-
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			
投资活动现金流出小计		109,645,702.31	16,792,209.73
投资活动产生的现金流量净额		-109,314,702.31	-16,792,209.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		138,880,000.00	-
取得借款所收到的现金		24,900,000.00	24,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,320,000.00	-
筹资活动现金流入小计		165,100,000.00	24,900,000.00
偿还债务所支付的现金		24,900,000.00	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,515,935.72	2,422,049.63
支付其他与筹资活动有关的现金		11,781,883.03	10,468,730.42
筹资活动现金流出小计		39,197,818.75	24,890,780.05
筹资活动产生的现金流量净额		125,902,181.25	9,219.95
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		2,215,750.27	6,005,887.42
加：期初现金及现金等价物余额		10,318,970.92	4,313,083.50
六、期末现金及现金等价物余额		12,534,721.19	10,318,970.92

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

单位:元 币种:人民币

归绿王可公司所有者权益														
项	股本			其他权益工具		资本公积	减持有股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	20,000,000.00					82,848,848.70				261,128.61		-38,883,412.64		64,226,561.67
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	20,000,000.00					82,848,848.70				261,128.61		-38,699,586.52		64,410,390.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	109,600,000.00					-37,635,466.58				-93,689.95		-5,466,140.60		71,401,702.87
（一）综合收益总额														
（二）所有者投入和减少资本	109,600,000.00					-39,720,000.00						1,524,702.87		1,524,702.87
1.股东投入的普通股	109,600,000.00					846,659.32								69,880,000.00
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														110,446,659.32
（三）利润分配						-40,566,659.32								-40,566,659.32
1.提取盈余公积										167,438.66		-167,438.66		
2.提取一般风险准备										167,438.66		-167,438.66		
3.对所有者（或股东）的分配														
4.其他														
（四）所有者权益内部结转						7,084,533.42				-261,128.61		-6,823,404.81		
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.其他														
（五）专项储备						7,084,533.42				-261,128.61		-6,823,404.81		
1.本期提取														
2.本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	129,600,000.00					50,213,382.12				167,438.66		-14,165,727.12		135,815,093.66

单位：元 币种：人民币

本期

归绿王可公司所有者权益

少数股东权益

所有者权益合计

股本

其他权益工具

优先股

永续债

其他

资本公积

减持有股

其他综合收益

专项储备

盈余公积

一般风险准备

未分配利润

一、上年期末余额

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

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）

（一）综合收益总额

（二）所有者投入和减少资本

1.股东投入的普通股

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

2.提取一般风险准备

3.对所有者（或股东）的分配

4.其他

（四）所有者权益内部结转

1.资本公积转增资本（或股本）

2.盈余公积转增资本（或股本）

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

129,600,000.00

50,213,382.12

167,438.66

-14,165,727.12

135,815,093.66

单位：元 币种：人民币

本期

归绿王可公司所有者权益

少数股东权益

所有者权益合计

股本

其他权益工具

优先股

永续债

其他

资本公积

减持有股

其他综合收益

专项储备

盈余公积

一般风险准备

未分配利润

一、上年期末余额

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

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）

（一）综合收益总额

（二）所有者投入和减少资本

1.股东投入的普通股

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

2.提取一般风险准备

3.对所有者（或股东）的分配

4.其他

（四）所有者权益内部结转

1.资本公积转增资本（或股本）

2.盈余公积转增资本（或股本）

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

129,600,000.00

50,213,382.12

167,438.66

-14,165,727.12

135,815,093.66

法定代表人: 张永军

主管会计工作负责人: 张永军

会计机构负责人: 张永军

合并所有者权益变动表

上 期												单位：元 币种：人民币	
中国子母公司所有者权益													
	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	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	20,000,000.00				2,055,850.60				2,661,843.06		-36,121,912.48		-11,404,218.82
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并					30,661,843.06				-2,661,843.06				78,000,000.00
其他													-
二、本年期初余额	20,000,000.00				32,717,693.66				-		-36,121,912.48		66,595,781.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				131,155.04				261,128.61		-2,761,500.16		-2,369,216.51
（一）综合收益总额													-
（二）所有者投入和减少资本	-				-				-		-2,369,216.51		-2,369,216.51
1.股东投入的普通股											-		-
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	-				131,155.04				261,128.61		-392,283.65		-
1.提取盈余公积									261,128.61		-261,128.61		-
2.提取一般风险准备													-
3.对所有者（或股东）的分配													-
4.其他					131,155.04						-131,155.04		-
（四）所有者权益内部结转					-				-		-		-
资本公积转增资本（或股本）													-
盈余公积转增资本（或股本）													-
盈余公积弥补亏损													-
其他													-
（五）专项储备	-				-						-		-
本期提取													-
本期使用													-
（六）其他													-
四、本期期末余额	20,000,000.00				32,848,848.70				261,128.61		-38,883,412.64		64,226,564.67

法定代表人：张太东

主管会计工作负责人：张太东

会计机构负责人：张太东

母公司所有者权益变动表

本 期										单位：元 币种：人民币	
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、上年期末余额	20,000,000.00								261,128.61	2,350,137.48	22,611,286.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	20,000,000.00										
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	109,600,000.00				7,931,192.74				261,128.61	2,350,137.48	22,611,286.09
（一）综合收益总额									-93,689.95	-5,316,456.83	112,121,045.96
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股	109,600,000.00				846,659.32					1,674,386.64	1,674,386.64
2. 其他权益工具持有者投入资本	109,600,000.00				846,659.32						110,446,659.32
3. 股份支付计入所有者权益的金额											110,446,659.32
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									167,438.66	-167,438.66	
2. 对所有者（或股东）的分配									167,438.66	-167,438.66	
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）					7,084,533.42				-261,128.61	-6,823,404.81	
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备									-261,128.61	-6,823,404.81	
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	129,600,000.00				7,931,192.74				167,438.66	-2,966,299.35	134,732,332.05

法定代表人：张太东
主管会计工作负责人：张太东
会计机构负责人：张太东

母公司所有者权益变动表

编制单位：天津泰达(天津)股份有限公司

	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、上年期末余额	20,000,000.00									-4,066,361.81	15,933,638.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	20,000,000.00										
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
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	20,000,000.00								261,128.61	2,350,157.48	22,611,286.09

法定代表人：

张长荣

主管会计工作负责人：

张长荣

会计机构负责人：

张长荣

瑞驰丰达（天津）股份有限公司

2015 年度、2014 年度

财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司基本情况

（一）公司概况

1. 历史沿革

2004 年 11 月 1 日，天津市工商行政管理局武清分局出具编号为 120222000020349 的《企业名称预先核准通知书》，核准公司的名称为“天津龙清杯机械配件有限公司”。2004 年 12 月 3 日，程敏、朱长生、温巨兴共同签署《天津龙清杯机械配件有限公司章程》，约定共同设立天津龙清杯机械配件有限公司。2004 年 12 月 3 日，天津广信有限责任会计师事务所出具《验资报告》（津广信验 K 字[2004]第 515 号）审验，有限公司申请登记的注册资本 100 万元，截至 2004 年 12 月 2 日，有限公司已收到程敏以货币投入的 5 万元，温巨兴以货币投入的 2.5 万元，朱长生以货币投入的 2.5 万元，股东合计投入注册资本 10 万元，其余 90 万元股东承诺 2 年内缴清。天津市工商行政管理局武清分局于 2004 年 12 月 10 日向瑞驰丰达核发《企业法人营业执照》（注册号：120022000000903）。有限公司设立时的股东、出资方式、出资额及出资比例为：

序号	股东名称	金额（元）	占注册资本总额比例（%）
1	程敏	500,000.00	50.00
2	朱长生	250,000.00	25.00
3	温巨兴	250,000.00	25.00
	合计	1,000,000.00	100.00

2006 年 7 月 16 日，有限公司召开股东会，一致同意朱长生、温巨兴分别将其持有的有限公司股权全部转让给张太亲，程敏将其持有的 45%股份分别转让给程希广 40%、转让给张太亲 5%。同时新股东程希广增资 500 万元，其他股东放弃同比例增资。2006 年 8 月 5 日，天津国财有限责任会计师事务所出具《验资报告》（津国财验字[2006]329 号）审验，有限公司申请变更登记的注册资本 600 万元，截至 2006 年 8 月 5 日，有限公司已收到程希广以货币投入的

540 万元，张太亲以货币投入的 50 万元，股东合计投入实缴资本 600 万元。有限公司就本次股权转让和增资依法办理了工商登记变更。本次股权转让并增资后，有限公司股权结构变为：

序号	股东名称	金额（元）	占注册资本总额比例（%）
1	程敏	50,000.00	0.83
2	张太亲	550,000.00	9.17
3	程希广	5,400,000.00	90.00
	合计	6,000,000.00	100.00

2007 年 5 月 25 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意：1、公司名称变更为天津市瑞驰丰达汽车部件有限公司；2、公司注册资本由 600 万元增加至 1200 万元，新增注册资本由新股东张有福、张太玲于 2009 年 5 月 24 日前缴齐，其中张有福认缴 200 万元，张太玲认缴 400 万元。2007 年 5 月 25 日，天津国财会计师事务所出具《验资报告》（津国财验字[2007]134 号）审验，有限公司申请变更登记的注册资本 1200 万元，截至 2007 年 5 月 25 日，有限公司已收到张太玲以货币投入的 200 万元，张有福以货币投入的 200 万元，股东合计投入实缴资本 1000 万元。2007 年 5 月 28 日，有限公司取得天津市工商行政管理局换发的 1202222004972 号《企业法人营业执照》。本次增资后，有限公司的股权结构为：

序号	股东名称	金额（元）	占注册资本总额比例（%）
1	程敏	50,000.00	0.42
2	张太亲	550,000.00	4.58
3	程希广	5,400,000.00	45.00
4	张太玲	4,000,000.00	33.33
5	张有福	2,000,000.00	16.67
	合计	12,000,000.00	100.00

2007 年 7 月 1 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意公司注册资本由 1200 万元增加至 2000 万元，新增 800 万元注册资本由股东程希广认缴。2007 年 7 月 11 日，天津国财会计师事务所出具《验资报告》（津国财验字[2007]182 号）审验，有限公司申请变更登记的注册资本 2000 万元，截至 2007 年 7 月 10 日，有限公司已收到程希广以货币投入的 600 万元，张太玲以货币投入的 200 万元（补齐 2007 年 5 月增资未实缴部分），股东合计投入实缴资本 1800 万元。有限公司就本次增资依法办理了工商登记变更。本次增资后，有限公司股权结构为：

序号	股东名称	金额（元）	占注册资本总额比例（%）
1	程敏	50,000.00	0.25

序号	股东名称	金额（元）	占注册资本总额比例（%）
2	张太亲	550,000.00	2.75
3	程希广	13,400,000.00	67.00
4	张太玲	4,000,000.00	20.00
5	张有福	2,000,000.00	10.00
	合计	20,000,000.00	100.00

2007年5月30日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意公司名称变更为天津市瑞驰丰达科技发展有限公司，公司的实收资本由1800万元变更为2000万元。2007年8月22日，天津国财会计师事务所出具《验资报告》（津国财验字[2007]224号）审验，截至2007年8月22日，有限公司已收到程希广以货币投入的200万元（补齐2007年7月增资未实缴部分），股东合计投入实缴资本2000万元。有限公司就本次名称变更和实收资本变更依法办理了工商登记变更。

2009年6月19日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意程希广将其持有的17%股权转让给张太玲、将其持有的10%的股权转让给王爱星、40%的股权给张太元，张太亲将其持有的2.75%股权转让给张太玲，程敏将其持有的0.25%的股权转让给张太玲。2009年6月19日，程希广分别与张太玲、王爱星、张太元签订《股权转让协议》，张太亲与张太玲、程敏与张太玲分别签订《股权转让协议》，就前述股权转让事宜进行了约定。有限公司就本次股权转让依法办理了工商登记变更。本次股权转让后，有限公司股权结构为：

序号	股东名称	金额（元）	占注册资本总额比例（%）
1	张太玲	8,000,000.00	40.00
2	张太元	8,000,000.00	40.00
3	王爱星	2,000,000.00	10.00
4	张有福	2,000,000.00	10.00
	合计	20,000,000.00	100.00

2015年3月10日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意张太玲将其持有的公司40%股权转让给程帆，张太元将其持有的公司40%的股权转让给程帆，王爱星将其持有的公司10%的股权转让给程帆，张有福将其持有的公司10%的股权转让给程帆。2015年3月10日，张太玲、张太元、王爱星和张有福分别与程帆签订《股权转让协议》，就前述股权转让事宜进行了约定。有限公司就本次股权转让依法办理了工商登记变更。本次股权转让后，有限公司股权结构为：

序号	股东名称	金额（元）	占注册资本总额比例（%）
1	程帆	20,000,000.00	100.00
	合计	20,000,000.00	100.00

2015年7月30日，有限公司股东决定，公司注册资本由2000万元增加至8900万元，新增6900万元注册资本由程希广认缴4000万，由张太亲认缴2900万。有限公司就本次增资依法办理了工商登记变更。本次增资后，有限公司股权结构为：

序号	股东名称	金额（元）	占注册资本总额比例（%）
1	程帆	20,000,000.00	22.47
2	程希广	40,000,000.00	44.94
3	张太亲	29,000,000.00	32.59
	合计	89,000,000.00	100.00

截至2015年8月31日，有限公司已收到程希广以货币投入的6585万元，其中新增注册资本4000万元，其余2585万元作为资本公积；已收到张太亲以货币投入的5215万元，其中新增注册资本2900万元，其余2315万元作为资本公积。

2015年8月20日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意公司注册资本由8900万增加至11473万元，新增注册资本由股东程希广认缴1658万元，股东张太亲认缴915万元。有限公司就本次增资依法办理了工商登记变更。本次增资后，有限公司股权结构为：

序号	股东名称	金额（元）	占注册资本总额比例（%）
1	程帆	20,000,000.00	17.40
2	程希广	56,580,000.00	49.30
3	张太亲	38,150,000.00	33.30
	合计	114,730,000.00	100.00

2015年8月31日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意公司注册资本由11473万增加至11568万元，新增注册资本由股东程希广认缴61万元，股东张太亲认缴34万元。有限公司就本次增资依法办理了工商登记变更。本次增资后，有限公司股权结构为：

序号	股东名称	金额（元）	占注册资本总额比例（%）
1	程帆	20,000,000.00	17.30
2	程希广	57,190,000.00	49.43

序号	股东名称	金额（元）	占注册资本总额比例（%）
3	张太亲	38,490,000.00	33.27
	合计	115,680,000.00	100.00

2015年8月23日，北京中天华资产评估有限责任公司出具中天华资评报字[2015]第2021号《资产评估报告》，载明截至2015年6月30日，海南瑞应鑫净资产的账面价值为2667.57万元。2015年9月16日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意股东程希广以其持有的海南瑞应鑫的64.44%股权作价出资，作价1719万元；股东张太亲以其持有的海南瑞应鑫35.56%股权作价出资，作价949万元。程希广与张太亲合计作价与海南瑞应鑫净资产的账面价值差额4,359.45元计入资本公积。有限公司就本次实收资本依法办理了工商登记变更。本次增资后，有限公司股权结构为：

序号	股东名称	金额（元）	占注册资本总额比例（%）
1	程帆	20,000,000.00	17.30
2	程希广	57,190,000.00	49.43
3	张太亲	38,490,000.00	33.27
	合计	115,680,000.00	100.00

2015年11月21日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意以有限公司经审计（瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华审字02230061号《审计报告》）的截至2015年8月31日的净资产12,783.91万元为基数折合公司股本11,568.00万股，折股后的其余1,215.91万元计入股份公司资本公积，整体变更为股份公司；经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）复核审计，截至2015年8月31日的净资产为11,665.12万元，折合股本11,568.00万股，其余97.12万元计入资本公积；2015年12月10日，瑞驰丰达整体变更为瑞驰丰达股份在工商登记机关完成变更登记，并取得《企业法人营业执照》（统一社会信用代码：911202227676402147）。

2015年12月19日，瑞驰丰达召开2015年第一次临时股东大会会议，全体股东一致同意公司注册资本由11,568万元增加至12,960万元，所增加的注册资本分别由天津瑞驰盛宝商务信息咨询中心（有限合伙）、程建春以现金方式认购1,000万股、392万股，每股价格1.5元。2015年12月24日，中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所出具《验资报告》【勤信皖验字（2015）第0176号】确认，截至2015年12月14日，瑞驰盛宝已投入现金1500万元，其中新增注册资本1,000万元，其余500万元作为资本公积；程建春已投入现金588万，其中新增注册资本392万，其余196万元作为资本公积。公司累计实收资本12,960万元，占注册资本的100%。2015年12月23日，公司就此次增资办理工商变更登记，并取得了变更后的《营业执照》。本次增资后，瑞驰丰达的股本结构为：

序号	股东名称	金额（元）	占注册资本总额比例（%）
1	程希广	57,190,000.00	44.13
2	张太亲	38,490,000.00	29.70
3	程帆	20,000,000.00	15.43
4	天津瑞驰盛宝商务信息咨询中心（有限合伙）	10,000,000.00	7.72
5	程建春	3,920,000.00	3.02
	合计	129,600,000.00	100.00

2. 企业注册地：武清区大孟庄镇大程庄村

3. 企业的业务性质：汽车零部件

4. 主要经营活动

汽车零部件、模具、夹具的技术开发、咨询、服务、转让；汽车零部件、模具、夹具的制造、销售，货物及技术进出口，道路普通货物运输(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)。

5. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2016 年 3 月 11 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 3 家，详见本附注七、在其他主体中的权益。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注六、合并范围的变更。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于本附注三、“重要会计政策和会计估计”进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

正常营业周期，是指企业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。本公司正常营业周期短于一年。

正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

（四）记账本位币

本公司以为人民币记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额计量。本公司取得的净资产账面价值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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，

参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

本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；如果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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后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，则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的，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《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及《长期股权投资》准则进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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；但是，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。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益中列示。

（九）金融工具

在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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得

的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

（1）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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用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等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

（2）持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司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，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

（3）贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（4）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，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

3. 金融资产减值

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，本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。

本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。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

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。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，但是放弃了对该金融资产控制。

若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的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5. 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债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

金融负债的条件与分类为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的条件一致。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

（2）其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

6. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

7. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

8. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单独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	一般以“金额 200 万元以上（含）”为标准。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、其他组合）

账龄分析法组合	按账龄计提坏账准备
其他组合	合并报表范围内关联公司、备用金、押金、保证金、代扣款、股东借款不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

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，以下同）	3	3
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. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生减值的
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确认减值损失。

4. 对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，存在减值迹象的，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。

(十一) 存货

1. 存货的类别

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. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

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。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以

取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

直接用于出售的存货，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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二）长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，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）。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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

账面价值并计入资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，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计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资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所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司的固定资产分为：房屋及建筑物、通用设备、专用设备、电子设备、交通运输工具、其他等。

2. 固定资产的初始计量及后续计量

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

3. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

（1）融资租入固定资产的认定依据

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；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；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；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。

（2）融资租入的固定资产的计价：融资租入的固定资产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中较低者入账。

（3）融资租入的固定资产折旧方法：按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十四）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。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决算的，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。

（十五）借款费用

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用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) 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) 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可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十六）无形资产

1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产包括土地使用权等，按成本进行初始计量。

(2) 本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本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。

(3) 无形资产使用寿命的估计方法

1) 本公司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。

2) 使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（4）无形资产价值摊销方法

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。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件使用权	5

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

（5）使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 内部研究开发支出会计政策

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，能证明其有用性；（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。

公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：（1）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；（2）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。

（十七）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产是否存在可能发生减值的迹象，如果有确凿证据表明长期资产存在减值迹象，应当进行减值测试长期资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值，以及是否需要计提资产减值准备并确认相应的减值损失。资产可收回金额的估计，应当根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

因企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，对于这些资产，无论是否存在减值迹象，都应当至少于每年年度终了进行减值测试。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十八）职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本；其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）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。

（2）设定受益计划

设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。会计处理包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；公司对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。折现时所采用的折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

4) 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3. 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

（十九）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（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的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（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、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

（二十）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，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。

3. 政府补助的确认时点

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

4. 政府补助的核算方法

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

（二十一）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2. 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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，确认由此产生的递延所得税资产。

同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

公司对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：（1）暂时性差异在可预见的未来很可能转回；（2）未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3. 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。

但公司对在以下交易中产生的应纳税暂时性差异不确认递延所得税负债：（1）商誉的初始确认；（2）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并；并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但同时满足下列条件的除外：（1）投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；（2）该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

4. 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

5. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（二十二）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十三）重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

2014 年，财政部新发布或修订了《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》和《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》7 项具体会计准则（以下简称“新会计准则”）。根据财政部的规定，本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行上述七项新会计准则。上述会计政策变更，对本公司 2014 年度和 2015 年度的资产总额、负债总额、净资产及净利润不会产生影响。

2. 重要会计估计变更

报告期内无需披露的重要会计估计变更。

四、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	17.00%
城镇土地使用税	实际占用的土地面积	1.5 元/平方米
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；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	2015-12-31	2014-12-31
库存现金	38,983.02	123,681.75
银行存款	28,060,412.49	25,204,319.32
其他货币资金	2,291,060.00	4,277,403.40
合计	30,390,455.51	29,605,404.47

注：

1、其他货币资金系日元信用证存款和贷款保证金。

2、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日其他货币资金分别包括 2,000,000.00 元、4,000,000.00 元贷款保证金，除此之外，无抵押、冻结等变现有限制款项。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2015-12-31	2014-12-31
银行承兑汇票	9,986,018.00	12,459,905.66

合计	9,986,018.00	12,459,905.66
----	--------------	---------------

2. 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2015-12-31	2014-12-31
银行承兑汇票	130,813,371.63	
合计	130,813,371.63	

3. 公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	2015-12-31					2014-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	140,753,410.70	100.00	4,426,147.30	3.14	136,327,263.40	128,203,315.05	100.00	3,986,288.42	3.11	124,217,026.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	140,753,410.70	100.00	4,426,147.30	3.14	136,327,263.40	128,203,315.05	100.00	3,986,288.42	3.11	124,217,026.63

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	139,055,533.22	4,171,666.00	3.00%
1 至 2 年	1,285,294.85	128,529.49	10.00%
2 至 3 年	358,068.93	71,613.79	20.00%
3 至 4 年			50.00%

账龄	2015-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
4 至 5 年	878.40	702.72	80.00%
5 年以上	53,635.30	53,635.30	100.00%
合计	140,753,410.70	4,426,147.30	

(续表)

账龄	2014-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	126,857,029.37	3,805,710.88	3.00%
1 至 2 年	1,291,771.98	129,177.20	10.00%
2 至 3 年			20.00%
3 至 4 年	878.40	439.20	50.00%
4 至 5 年	13,370.80	10,696.64	80.00%
5 年以上	40,264.50	40,264.50	100.00%
合计	128,203,315.05	3,986,288.42	

2. 计提、收回或转回的坏账准备情况:

2015 年度计提坏账准备金额 439,858.88 元, 2014 年度计提坏账准备金额 1,795,618.58 元

3. 实际核销的应收账款情况:

无。

4. 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况:

单位名称	款项的性质	2015 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
重庆长安汽车股份有限公司北京长安汽车公司	货款	67,482,797.33	1 年以内	47.94	2,024,483.92
北京现代摩比斯汽车零部件有限公司	货款	20,067,069.34	1 年以内	14.26	602,012.08
北京泓南车饰有限公司	货款	17,358,170.56	1 年以内	12.33	520,745.12
一汽海马汽车有限公司	货款	14,751,117.93	1 年以内	10.48	442,533.54

北京福田戴姆勒汽车有限公司	货款	5,336,187.49	1 年以内	3.79	160,085.62
合计	/	124,995,342.65	/	88.80	3,749,860.28

5. 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无。

6. 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无。

（四）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2015-12-31		2014-12-31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,513,198.93	86.01%	1,258,946.77	49.14%
1 至 2 年	117,217.19	6.66%	1,113,816.01	43.47%
2 至 3 年	115,557.94	6.57%	189,418.44	7.39%
3 年以上	13,403.07	0.76%		
合计	1,759,377.13	100.00%	2,562,181.22	100.00%

2. 按预付对象归集的余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	2015 年 12 月 31 日余额	账龄	未结算原因
北京通达汽车服务有限公司	供应商	252,945.00	1 年以内	预付租金
壳牌华北石油集团有限公司	供应商	127,570.17	1 年以内	预付油卡款
天津比尔达斯科技发展有限公司	供应商	106,000.00	1 年以内	预付材料款
中国石油天然气股份有限公司天津销售分公司	供应商	103,422.59	1 年以内	预付油卡款
浙江晶圆材料科技有限公司	供应商	101,500.00	1 年以内	预付材料款
合计		691,437.76		

（五）其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	2015-12-31					2014-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他 应收款										
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款	451,960.43	100.00	939.90	0.21	451,020.53	8,660,494.94	100.00	1,175,818.94	13.58	7,484,676.00
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其 他应收款										
合计	451,960.43	100.00	939.90	0.21	451,020.53	8,660,494.94	100.00	1,175,818.94	13.58	7,484,676.00

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	31,330.00	939.90	3.00%
合计	31,330.00	939.90	

(续表)

账龄	2014-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	870,886.00	26,126.58	3.00%
1 至 2 年	1,235,141.05	123,514.11	10.00%
2 至 3 年	1,668,700.00	333,740.00	20.00%
3 至 4 年	155,290.91	77,645.46	50.00%
4 至 5 年	460,240.98	368,192.79	80.00%
5 年以上	246,600.00	246,600.00	100.00%
合计	4,636,858.94	1,175,818.94	

(2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

项目	2015-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
代扣款	89,525.43		
保证金、押金	326,605.00		
备用金	4,500.00		
合计	420,630.43		

(续表)

项目	2014-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
代扣款	64,520.00		
保证金、押金	147,805.00		
股东借款	3,780,791.00		
备用金	30,520.00		
合计	4,023,636.00		

2. 计提、收回或转回的坏账准备情况:

2015 年度转回坏账准备金额 1,174,879.04 元, 2014 年度转回坏账准备金额 298,621.85 元。

3. 实际核销的其他应收款情况:

无。

4. 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	2015年12月 31日余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
武清区河西务供电营业所	押金	260,000.00	1 年以内 160,000.00, 5 年 以上 100,000.00	57.53	
住房公积金	代扣款	88,680.00	1 年以内	19.62	
天津市源丰燃气有限公司	押金	50,000.00	1 年以内	11.06	

天津武清私营经济区管委会	押金	5,000.00	5 年以上	1.11	
吴杏芳	备用金	4,500.00	1 年以内	1.00	
合计	/	408,180.00	/	90.32	

5. 涉及政府补助的应收款项

无。

6. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无。

7. 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无。

(六) 存货

1. 存货分类

项目	2015-12-31			2014-12-31		
	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	17,249,788.25		17,249,788.25	16,059,801.58		16,059,801.58
在产品	32,304,634.11	308,248.85	31,996,385.26	21,634,323.64		21,634,323.64
库存商品	32,961,532.86		32,961,532.86	36,960,509.26		36,960,509.26
周转材料	211,901.41		211,901.41	240,946.71		240,946.71
委托加工物资	716,252.62		716,252.62	385,642.06		385,642.06
合计	83,444,109.25	308,248.85	83,135,860.40	75,281,223.25		75,281,223.25

2. 存货跌价准备

项目	2014-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2015-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品		308,248.85				308,248.85
合计		308,248.85				308,248.85

(七) 其他流动资产

项目	2015-12-31	2014-12-31
待抵扣税金	5,643,558.31	3,980,285.09
合计	5,643,558.31	3,980,285.09

(八) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	2015-12-31			2014-12-31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁保证金	3,750,621.51		3,750,621.51	2,995,871.51		2,995,871.51
合计	3,750,621.51		3,750,621.51	2,995,871.51		2,995,871.51

2. 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无。

3. 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(九) 固定资产

1. 固定资产分类

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 2013-12-31	12,076,637.53	156,583,871.64	12,609,714.18	3,962,146.35	185,232,369.70
2. 本期增加金额	35,897.43	53,130,590.00	4,605,039.69	397,675.65	58,169,202.77
(1) 购置	35,897.43	53,130,590.00	4,605,039.69	397,675.65	58,169,202.77
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2014-12-31	12,112,534.96	209,714,461.64	17,214,753.87	4,359,822.00	243,401,572.47

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
5.本期增加金额	5,501,034.82	59,761,531.95	1,422,175.58	454,281.89	67,139,024.24
(1) 购置	60,000.00	59,761,531.95	1,422,175.58	454,281.89	61,697,989.42
(2) 在建工程转入	5,441,034.82				5,441,034.82
(3) 企业合并增加					
6.本期减少金额			2,481,521.35	6,921.90	2,488,443.25
(1) 处置或报废			2,481,521.35	6,921.90	2,488,443.25
7. 2015-12-31	17,613,569.78	269,475,993.59	16,155,408.10	4,807,181.99	308,052,153.46
二、累计折旧					
1. 2013-12-31	3,764,475.74	80,031,567.43	8,724,478.22	3,196,703.09	95,717,224.48
2.本期增加金额	578,198.86	22,818,021.69	1,846,319.92	339,358.87	25,581,899.34
(1) 计提	578,198.86	22,818,021.69	1,846,319.92	339,358.87	25,581,899.34
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2014-12-31	4,342,674.60	102,849,589.12	10,570,798.14	3,536,061.96	121,299,123.82
5.本期增加金额	704,289.86	29,972,884.41	2,049,128.34	312,518.03	33,038,820.64
(1) 计提	704,289.86	29,972,884.41	2,049,128.34	312,518.03	33,038,820.64
6.本期减少金额			1,716,700.87	6,575.82	1,723,276.69
(1) 处置或报废			1,716,700.87	6,575.82	1,723,276.69
7. 2015-12-31	5,046,964.46	132,822,473.53	10,903,225.61	3,842,004.17	152,614,667.77
三、账面价值					
1. 2015-12-31	12,566,605.32	136,653,520.06	5,252,182.49	965,177.82	155,437,485.69
2. 2014-12-31	7,769,860.36	106,864,872.52	6,643,955.73	823,760.04	122,102,448.65

注：期末公司将账面价值为 4,698,493.98 元机器设备抵押给中国农业银行武清支行用于取得借款 3,000,000.00 元；将账面价值为 1,009,030.49 元房屋建筑物抵押给中国农业银行武清支行用于取得借款 9,000,000.00 元。

2. 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
五轴钻铣复合机床	2,403,162.40	322,570.61		2,080,591.79
压板立式合模机	1,604,273.50	215,908.48		1,388,365.02
数控深孔钻床	282,051.28	37,959.40		244,091.88
精密数控电火花成型机	786,324.79	142,905.98		643,418.81
数控多功能卧式深孔转床	641,025.64	106,570.51		534,455.13
火花机	2,702,564.08	444,991.09		2,257,572.99
模具液压测试机	130,769.23	24,846.15		105,923.08
模具压板立式合模机	562,393.16	106,854.70		455,538.46
数控龙门加工中心	12,537,570.42	2,240,574.44		10,296,995.98
三坐标	743,589.74	41,207.26		702,382.48
注塑机	35,707,452.97	4,745,373.68		30,962,079.29
空气压缩机	111,111.12	65,972.24		45,138.88
合计	58,212,288.33	8,495,734.54		49,716,553.79

3. 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
注塑车间	7,357,246.20	正在办理中
涂装车间	590,371.05	正在办理中
办公楼	152,139.17	正在办理中
仓库	378,141.37	正在办理中
合计	8,477,897.79	

(十) 在建工程

1. 在建工程余额

项目	2015-12-31			2014-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	2015-12-31			2014-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
注塑车间扩建项目				3,711,048.50		3,711,048.50
合计				3,711,048.50		3,711,048.50

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2014-12-31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2015-12-31	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
注塑车间扩建项目		3,711,048.50	1,729,986.32	5,441,034.82								
合计		3,711,048.50	1,729,986.32	5,441,034.82								

(十一) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1. 2013-12-31	1,049,968.50			53,600.00	1,103,568.50
2. 本期增加金额	5,530,030.40				5,530,030.40
(1) 购置	5,530,030.40				5,530,030.40
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 2014-12-31	6,579,998.90			53,600.00	6,633,598.90
5. 本期增加金额					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
(1)购置					
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
6.本期减少金额					
(1)处置					
7. 2015-12-31	6,579,998.90			53,600.00	6,633,598.90
二、累计摊销					
1. 2013-12-31	211,743.95			45,113.67	256,857.62
2.本期增加金额	79,799.60			6,253.38	86,052.98
(1)计提	79,799.60			6,253.38	86,052.98
3.本期减少金额					
(1)处置					
4. 2014-12-31	291,543.55			51,367.05	342,910.60
5.本期增加金额	131,600.01			2,232.95	133,832.96
(1)计提	131,600.01			2,232.95	133,832.96
6.本期减少金额					
(1)处置					
7. 2015-12-31	423,143.56			53,600.00	476,743.56
三、账面价值					
1. 2015-12-31	6,156,855.34				6,156,855.34
2. 2014-12-31	6,288,455.35			2,232.95	6,290,688.30

(十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2015-12-31		2014-12-31	
	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

项目	2015-12-31		2014-12-31	
	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
资产减值准备	3,652,622.68	913,155.67	3,429,437.84	857,359.46
递延收益	1,188,000.00	297,000.00		
合计	4,840,622.68	1,210,155.67	3,429,437.84	857,359.46

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	2015-12-31	2014-12-31
可抵扣暂时性差异	774,464.56	1,732,669.58
可抵扣亏损	47,221,355.20	37,918,293.78
合计	47,995,819.76	39,650,963.36

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

年份	2015-12-31	2014-12-31	备注
2018 年	25,429,075.05	25,429,075.05	
2019 年	12,489,218.73	12,489,218.73	
2020 年	9,303,061.42		
合计	47,221,355.20	37,918,293.78	/

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	100,338.13	7,453,965.65
合计	100,338.13	7,453,965.65

(十四) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2015-12-31	2014-12-31
抵押借款	12,000,000.00	12,000,000.00
保证借款	37,700,000.00	57,700,000.00
合计	49,700,000.00	69,700,000.00

2. 保证借款

贷款单位	2015-12-31	担保人
天津武清村镇银行泉州路支行	14,700,000.00	天津天系汽车零部件有限公司、天津瑞应鑫模具制造有限公司、瑞驰丰达(天津)股份有限公司、程希广、张太亲、郭占亮、张太玲、高金博、崔国远、黄志成、倪志建
天津农村商业银行武清华北城支行	10,000,000.00	天津市武清区城乡建设信用担保中心、张太元、王爱星、程希广
渤海银行股份有限公司天津分行	10,000,000.00	程希广、张太亲、天津市武清区城乡建设信用担保中心
中国农业银行武清支行	3,000,000.00	天津宇傲工程机械有限公司、天津天系汽车零部件有限公司
合计	37,700,000.00	

3. 抵押借款

贷款单位	2015-12-31	抵押物
中国农业银行武清支行	9,000,000.00	津字第 122031322709 号房产
中国农业银行武清支行	3,000,000.00	动产抵押详见附注（九）固定资产、另由天津宇傲工程机械有限公司、天津天系汽车零部件有限公司作为保证人
合计	12,000,000.00	

（十五）应付账款

1. 应付账款列示

账龄	2015-12-31	2014-12-31
1 年以内	151,416,980.01	117,230,767.53
1-2 年（含 2 年）	8,561,015.13	17,070,000.96
2-3 年（含 3 年）	5,775,803.35	2,379,916.65

3 年以上	499,429.34	3,265,837.03
合计	166,253,227.83	139,946,522.17

2. 按应付对象归集的余额前五名的应付款情况

单位名称	与本公司 关系	2015 年 12 月 31 日余额	账龄	未结算原因
现代（三河）塑料有限公司	供应商	17,821,652.31	1 年以内	未到付款期
天津金发新材料有限公司	供应商	14,638,737.71	1 年以内	未到付款期
PPG 涂料（天津）有限公司	供应商	12,944,016.18	1 年以内	未到付款期
湖南湘江关西涂料有限公司	供应商	8,767,420.45	1 年以内	未到付款期
天津市精美特表面技术有限公司	供应商	7,647,058.82	1 年以内	未到付款期
合计		61,818,885.47		

3. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	2015 年 12 月 31 日余额	账龄	未偿还或结转的原 因
台州市凯华塑业有限公司	3,208,728.58	2-3 年	按双方协商付款期 支付
任丘市永芳塑料制品有限公司	2,189,369.60	1-2 年 1,659,360.06、2-3 年 525,309.54、3 年以上 4,700.00	按双方协商付款期 支付
海口万顺昌汽车配件有限公司	710,970.17	1-2 年	按双方协商付款期 支付
北京海天华商贸有限公司	563,233.23	1-2 年 383,434.81、2-3 年 179,798.42	按双方协商付款期 支付
苏州禾昌聚合材料股份有限公司	326,426.42	1-2 年 163,409.59、2-3 年 163,016.83	按双方协商付款期 支付
合计	6,998,728.00		

(十六) 预收款项

1. 预收账款项列示

项目	2015-12-31	2014-12-31
----	------------	------------

1 年以内（含 1 年）	350,000.00	1,467,350.18
1 年以上		5,595.22
合计	350,000.00	1,472,945.40

2. 大额预收账款明细情况

单位名称	与本公司关系	2015 年 12 月 31 日余额	账龄	未结算原因
中恒天汽车集团（雅安）汽车有限公司	客户	270,000.00	1 年以内	预收货款
天津市浩达日协橡塑制品有限公司	客户	80,000.00	1 年以内	预收货款
合计		350,000.00		

（十七）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31
一、短期薪酬	5,146,714.62	47,613,862.63	44,395,612.35	8,364,964.90
二、离职后福利-设定提存计划		5,077,487.15	5,077,487.15	
合 计	5,146,714.62	52,691,349.78	49,473,099.50	8,364,964.90

（续表）

项 目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31
一、短期薪酬	8,364,964.90	50,130,633.84	49,013,988.52	9,481,610.22
二、离职后福利-设定提存计划		5,944,631.49	5,944,631.49	
合 计	8,364,964.90	56,075,265.33	54,958,620.01	9,481,610.22

2. 短期薪酬列示

项 目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,375,258.87	44,222,114.06	41,294,529.39	7,302,843.54
二、职工福利费		229,616.72	229,616.72	
三、社会保险费		2,037,122.52	2,037,122.52	

项 目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31
其中：医疗保险费		1,816,399.72	1,816,399.72	
工伤保险费		155,286.90	155,286.90	
生育保险费		65,435.90	65,435.90	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	771,455.75	1,125,009.33	834,343.72	1,062,121.36
合 计	5,146,714.62	47,613,862.63	44,395,612.35	8,364,964.90

(续表)

项 目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,302,843.54	45,732,020.79	44,941,115.02	8,093,749.31
二、职工福利费		368,625.86	368,625.86	
三、社会保险费		2,506,608.16	2,506,608.16	
其中：医疗保险费		2,072,965.12	2,072,965.12	
工伤保险费		364,349.77	364,349.77	
生育保险费		69,293.27	69,293.27	
四、住房公积金		88,494.00	88,494.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,062,121.36	1,434,885.03	1,109,145.48	1,387,860.91
合 计	8,364,964.90	50,130,633.84	49,013,988.52	9,481,610.22

3. 设定提存计划列示

项 目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31
1、基本养老保险		4,857,762.18	4,857,762.18	
2、失业保险费		219,724.97	219,724.97	
合 计		5,077,487.15	5,077,487.15	

(续表)

项 目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31
1、基本养老保险		5,756,213.96	5,756,213.96	

项 目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31
2、失业保险费		188,417.53	188,417.53	
合 计		5,944,631.49	5,944,631.49	

(十八) 应交税费

项目	2015-12-31	2014-12-31
增值税	1,871,933.44	2,940,532.31
企业所得税	1,979,700.42	2,677,984.23
城市维护建设税	86,168.44	243,832.85
土地使用税	9,887.40	9,887.40
个人所得税	1,804.46	813.67
教育费附加	62,485.59	184,469.45
其他税费	11,541.42	43,408.49
合计	4,023,521.17	6,100,928.40

(十九) 其他应付款

1. 按款项性质列示其他应付款

项目	2015-12-31	2014-12-31
押金、保证金	11,797.00	12,847.00
往来款	318,098.98	20,374,912.55
暂借款	45,522,289.00	62,377,031.73
合计	45,852,184.98	82,764,791.28

2. 大额其他应付款明细情况

单位名称	与本公司 关系	2015 年 12 月 31 日余额	账龄	未结算原因
邝向军	股东	10,500,000.00	1 年以内	股东投资款
程希广	股东	7,000,000.00	1 年以内	股东投资款

单位名称	与本公司 关系	2015 年 12 月 31 日余额	账龄	未结算原因
甄学军	股东	5,950,000.00	1 年以内	股东投资款
段瑞京	股东	2,800,000.00	1 年以内	股东投资款
徐洪亮	股东	2,100,000.00	1 年以内	股东投资款
合计		28,350,000.00		

3. 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	2015-12-31	2014-12-31
1 年内到期的长期应付款	14,375,733.92	12,987,751.44
合计	14,375,733.92	12,987,751.44

(二十一) 长期应付款

1. 按款项性质列示长期应付款

项目	2015-12-31	2014-12-31
应付融资租赁款	7,589,066.32	13,889,585.82
合 计	7,589,066.32	13,889,585.82

2. 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位	2015-12-31		2014-12-31	
	外币	人民币	外币	人民币
海通恒运国际租赁有限公司				3,835,832.01
平安国际融资租赁有限公司		1,943,941.94		8,281,462.83
海通恒信国际租赁有限公司		5,645,124.38		1,772,290.98
合计		7,589,066.32		13,889,585.82

(二十二) 递延收益

项目/类别	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31	形成原因
-------	------------	------	------	------------	------

未实现售后租回损益	-451,969.69	172,541.21		-279,428.48	融资租赁售后租回
资产相关政府补助		1,320,000.00	132,000.00	1,188,000.00	资产相关政府补助
合计	-451,969.69	1,492,541.21	132,000.00	908,571.52	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2014-12-31	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	2015-12-31	与资产相关/ 与收益相关
涉农区县工业技 术改造补助		1,320,000.00	132,000.00		1,188,000.00	与资产相关
合计		1,320,000.00	132,000.00		1,188,000.00	

(二十三) 股本

股东名称	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
张太玲	8,000,000.00			8,000,000.00
张太元	8,000,000.00			8,000,000.00
张有福	2,000,000.00			2,000,000.00
王爱星	2,000,000.00			2,000,000.00
合计	20,000,000.00			20,000,000.00

(续表)

股东名称	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
张太玲	8,000,000.00		8,000,000.00	
张太元	8,000,000.00		8,000,000.00	
张有福	2,000,000.00		2,000,000.00	
王爱星	2,000,000.00		2,000,000.00	
程希广		57,190,000.00		57,190,000.00
张太亲		38,490,000.00		38,490,000.00

程帆		20,000,000.00		20,000,000.00
天津瑞驰盛宝 商务信息咨询 中心（有限合 伙）		10,000,000.00		10,000,000.00
程建春		3,920,000.00		3,920,000.00
合计	20,000,000.00	129,600,000.00	20,000,000.00	129,600,000.00

注：报告期内股本增减情况详见本附注：一、公司基本情况

（二十四）资本公积

项目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31
资本（股本）溢价	2,055,850.60	80,792,998.10		82,848,848.70
合计	2,055,850.60	80,792,998.10		82,848,848.70

（续表）

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31
资本（股本）溢价	82,848,848.70	7,931,192.74	40,566,659.32	50,213,382.12
合计	82,848,848.70	7,931,192.74	40,566,659.32	50,213,382.12

注：

1、2014 年度资本公积增加系同一控制企业合并，子公司实收资本、盈余公积转入资本公积。

2、2015 年度资本公积增加系：（1）有限公司第四次增资，收到程希广、张太亲以货币投入 118,000,000.00 元，其中新增注册资本 69,000,000.00 元，溢价部分 49,000,000.00 元计入资本公积。（2）程希广、张太亲以持有海南瑞应鑫股权作价出资 26,680,000.00 元，作价出资额高于海南瑞应鑫净资产部分计入资本公积 4,068,180.04 元。（3）有限公司以货币资金 69,000,000.00 元作为支付对价收购天津瑞应鑫和天津天系的股权，支付对价高于天津瑞应鑫和天津天系的净资产部分计入资本公积 51,045,160.64 元。（4）2015 年 8 月 31 日，设立股份有限公司，将截至 2015 年 8 月 31 日有限公司未分配利润、盈余公积转入资本公积 7,084,533.42 元。（5）股份公司第一次增资，收到天津瑞驰盛宝商务信息咨询中心（有限合伙）、程建春出资 20,880,000.00 元，其中新增股本 13,920,000.00 元，溢价部分 6,960,000.00 元计入资本公积。资本公积减少系同一控制企业合并，并购日子公司净资产 40,566,659.32 元调整资本公积。

(二十五) 盈余公积

项目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31
法定盈余公积金	2,661,843.06	261,128.61	2,661,843.06	261,128.61
合计	2,661,843.06	261,128.61	2,661,843.06	261,128.61

(续表)

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31
法定盈余公积金	261,128.61	167,438.66	261,128.61	167,438.66
合计	261,128.61	167,438.66	261,128.61	167,438.66

注:

1、2014 年度盈余公积变动系根据母公司弥补前期亏损后净利润 10%计提法定盈余公积 261,128.61 元、同一控制企业合并，盈余公积 2,661,843.06 元转入资本公积。

2、2015 年度盈余公积变动系根据母公司净利润 10%计提法定盈余公积 167,438.66 元、设立股份公司净资产折股盈余公积 261,128.61 元转入资本公积。

(二十六) 未分配利润

项目	2015-12-31	2014-12-31
调整前上期末未分配利润	-38,883,412.64	-36,121,912.48
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	183,826.12	
调整后期初未分配利润	-38,699,586.52	-36,121,912.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,524,702.87	-2,369,216.51
减：提取法定盈余公积	167,438.66	261,128.61
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
所有者权益内部结转	6,823,404.81	
同一控制企业合并		131,155.04

期末未分配利润	-44,165,727.12	-38,883,412.64
---------	----------------	----------------

注：

1、所有者权益内部结转系 2015 年 8 月 31 日设立股份公司，将截至 2015 年 8 月 31 日累计未分配利润转入资本公积。

2、其他调整影响期初未分配利润 183,826.12 元。

（二十七）营业收入、营业成本

项目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	322,697,592.31	264,849,901.05	282,199,048.59	230,354,193.22
其他业务	4,274,731.65	4,030,952.22	2,385,111.92	1,159,588.31
合计	326,972,323.96	268,880,853.27	284,584,160.51	231,513,781.53

1. 主营业务-按行业分类

行业名称	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
汽车零部件	322,697,592.31	264,849,901.05	282,199,048.59	230,354,193.22
合计	322,697,592.31	264,849,901.05	282,199,048.59	230,354,193.22

2. 主营业务-按产品分类

产品名称	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
汽车内、外饰件	308,833,033.05	256,012,643.74	276,558,780.96	226,886,719.05
模具	13,864,559.26	8,837,257.31	5,640,267.63	3,467,474.17
合计	322,697,592.31	264,849,901.05	282,199,048.59	230,354,193.22

3. 公司前5名客户的营业收入情况

（1）2015 年度公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入比例
重庆长安汽车股份有限公司北京长安汽车公司	148,118,087.95	45.30%

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入比例
北京现代摩比斯汽车零部件有限公司	43,053,164.10	13.17%
一汽海马汽车有限公司	41,884,685.19	12.81%
北京泓南车饰有限公司	23,519,219.97	7.19%
北京福田戴姆勒汽车有限公司	17,808,064.15	5.45%
合计	274,383,221.36	83.92%

(2) 2014 年度公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入比例
重庆长安汽车股份有限公司北京长安汽车公司	74,705,231.75	26.25%
一汽海马汽车有限公司	53,271,777.81	18.72%
北京现代摩比斯汽车零部件有限公司	48,483,518.53	17.04%
北京泓南车饰有限公司	27,946,432.55	9.82%
北京福田戴姆勒汽车有限公司	16,644,501.70	5.85%
合计	221,051,462.34	77.68%

(二十八) 营业税金及附加

项目	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	537,577.28	491,211.57
教育费附加	244,745.31	225,036.18
地方教育费附加	163,163.49	150,024.11
合计	945,486.08	866,271.86

(二十九) 销售费用

项目	2015 年度	2014 年度
工资及附加	7,132,680.05	7,326,789.42
折旧费	1,706,699.12	1,472,161.94
维修费	1,573,368.20	1,227,299.61
办公费	293,001.05	465,428.45

项目	2015 年度	2014 年度
运费	5,878,184.25	4,552,619.51
仓储费	4,835,441.66	3,770,669.40
差旅费	894,398.57	827,777.27
业务招待费	507,588.52	707,901.75
车辆费	5,706,649.04	5,511,878.41
服务费	1,798,051.05	1,239,559.33
其他	605,384.61	277,819.80
合计	30,931,446.12	27,379,904.89

(三十) 管理费用

项目	2015 年度	2014 年度
工资及附加	10,915,872.03	9,766,461.72
折旧费	915,577.28	1,078,052.02
修理费	127,222.01	140,596.30
办公费	1,402,050.56	1,304,540.26
差旅费	429,687.51	251,073.36
业务招待费	118,791.20	122,708.80
税金及摊销	482,828.03	424,081.42
车辆费	365,693.62	585,576.25
服务费	712,146.44	915,121.98
研究与开发费	2,536,839.55	1,910,618.21
其他	402,166.18	707,640.52
合计	18,408,874.41	17,206,470.84

(三十一) 财务费用

项目	2015 年度	2014 年度
利息收入	-198,764.88	-86,289.10

项目	2015 年度	2014 年度
利息支出	5,926,825.36	6,104,403.67
手续费	193,968.19	50,886.13
汇兑损益	-9,298.03	1,655.63
合计	5,912,730.64	6,070,656.33

(三十二) 资产减值损失

项目	2015 年度	2014 年度
一、坏账损失	-735,020.16	1,496,996.73
二、存货跌价损失	308,248.85	
合计	-426,771.31	1,496,996.73

(三十三) 营业外收入

1. 营业外收入明细情况

项目	2015 年度	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	156,508.45		156,508.45
其中：固定资产处置利得	156,508.45		156,508.45
政府补助	580,353.00	370,000.00	580,353.00
其他	253,070.70	13,600.00	253,070.70
合计	989,932.15	383,600.00	989,932.15

注：其他主要系无需支付往来款项 210,768.34 元转入营业外收入。

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2015 年度	2014 年度	补助文号	与资产相关/与收益相关
涉农区县工业技术改造补贴	132,000.00		津财预指（2014） 951 号、津财农指 （2015）14 号	与资产相关
政府发展扶持补贴	192,708.00	370,000.00		与收益相关

区级创新资金补贴	150,000.00		武科企办发（2014） 5 号	与收益相关
技能人才培养福利计划补贴	72,000.00		津政发（2014）31 号	与收益相关
进口贴息补贴	24,645.00		津商务机科（2015） 16 号	与收益相关
科技型中小企业扶持补贴	9,000.00		武科企办（2014）2 号	与收益相关
合计	580,353.00	370,000.00		

(三十四) 营业外支出

项目	2015 年度	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	314,940.02		314,940.02
其中：固定资产处置损失	314,940.02		314,940.02
其他	96,423.46	36,727.18	96,423.46
合计	411,363.48	36,727.18	411,363.48

(三十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	1,726,366.76	2,874,770.48
递延所得税费用	-352,796.21	-108,602.82
合计	1,373,570.55	2,766,167.66

2. 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	2015 年度
利润总额	2,898,273.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	724,568.36
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	

非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	71,709.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,288,983.17
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	2,163,276.30
其他	-297,000.00
所得税费用	1,373,570.55

(三十六) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
利息收入	198,764.88	86,289.10
政府补助	448,353.00	370,000.00
往来款	13,360,178.24	5,650,932.05
合计	14,007,296.12	6,107,221.15

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
银行手续费	193,968.19	50,886.13
付现管理费用	8,792,938.43	8,178,688.58
付现销售费用	22,227,440.12	16,616,901.45
往来款	34,940,896.87	4,027,466.38
合计	66,155,243.61	28,873,942.54

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
贷款保证金	2,000,000.00	
与资产相关政府补助	1,320,000.00	

合计	3,320,000.00
----	--------------

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
融资租赁租金	20,597,067.24	16,185,937.64
贷款保证金		4,000,000.00
取得子公司支付现金	69,000,000.00	
合计	89,597,067.24	20,185,937.64

(三十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2015 年度	2014 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,524,702.87	-2,369,216.51
加：资产减值准备	-426,771.31	1,496,996.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,038,820.64	25,581,899.34
无形资产摊销	133,832.96	86,052.98
长期待摊费用摊销		
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）	158,431.57	
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）	5,926,825.36	6,104,403.67
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-352,796.21	-108,602.82
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-8,162,886.00	-14,561,450.37
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-52,829,895.22	-62,103,320.91

补充资料	2015 年度	2014 年度
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	50,221,075.77	74,404,718.60
其他	-132,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	29,099,340.43	28,531,480.71
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	7,589,066.32	13,889,585.82
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	28,390,455.51	25,605,404.47
减：现金的期初余额	25,605,404.47	7,481,591.97
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	2,785,051.04	18,123,812.50

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2015 年度	2014 年度
一、现金	28,390,455.51	25,605,404.47
其中：库存现金	38,983.02	123,681.75
可随时用于支付的银行存款	28,060,412.49	25,204,319.32
可随时用于支付的其他货币资金	291,060.00	277,403.40
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	28,390,455.51	25,605,404.47

项目	2015 年度	2014 年度
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注：2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日货币资金包括 2,000,000.00 元、4,000,000.00 元贷款保证金不作为现金及现金等价物。

（三十八）所有权或使用权受到限制的资产

项目	2015-12-31	受限原因
货币资金	2,000,000.00	贷款保证金
固定资产	5,707,524.47	借款抵押

（三十九）外币货币性项目

项目	2015-12-31	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	669.13	6.4936	4,345.06
日元	5,400,008.00	0.0539	291,060.43

六、合并范围的变更

（一）同一控制下企业合并

1、本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
天津瑞应鑫模具制造有限公司	100.00%	同一控制人	2015 年 8 月 31 日	股东会决议	24,185,897.46	3,392,312.67	24,163,448.93	3,292,947.35

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
天津天系汽车零部件有限公司	100.00%	同一控制人	2015年8月31日	股东会决议	41,400,454.34	-7,122,605.28	55,903,294.40	-13,651,362.18
海南瑞应鑫汽车零部件有限公司	100.00%	同一控制人	2015年8月31日	股东会决议	26,645,452.56	2,497,847.23	53,271,777.81	1,311,550.42

2. 合并成本

合并成本	天津瑞应鑫模具制造有限公司	天津天系汽车零部件有限公司	海南瑞应鑫汽车零部件有限公司
--现金	29,000,000.00	40,000,000.00	
--非现金资产的账面价值			26,680,000.00

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	天津瑞应鑫模具制造有限公司		天津天系汽车零部件有限公司		海南瑞应鑫汽车零部件有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产	83,898,420.67	84,804,270.42	83,858,904.66	125,106,844.14	67,115,686.74	87,131,396.98
负债	67,230,492.01	71,528,654.43	82,571,993.96	116,697,328.16	44,503,866.78	67,201,250.37
净资产	16,667,928.66	13,275,615.99	1,286,910.70	8,409,515.98	22,611,819.96	19,930,146.61

七、在其他主体中的权益

(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	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
天津瑞应鑫模具制造有限公司	天津	天津	模具制造	100.00%		同一控制下合并
天津天系汽车零部件有限公司	天津	天津	汽车零部件制造	100.00%		同一控制下合并
海南瑞应鑫汽车零部件有限公司	海南	海南	汽车零部件制造	100.00%		同一控制下合并

2. 子公司的主要财务信息

子公司名称	2015-12-31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津瑞应鑫模具制造有限公司	75,629,175.85	31,294,357.02	106,923,532.87	86,375,690.43	2,389,893.77	88,765,584.20

天津 天系 汽车 零部 件有 限公 司	66,057,471.28	20,906,501.75	86,963,973.03	86,205,136.86	851,481.12	87,056,617.98
海南 瑞应 鑫汽 车零 部件 有限 公司	54,362,529.42	20,272,271.76	74,634,801.18	51,050,683.97		51,050,683.97

(续表)

子公 司名 称	2014-12-31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津 瑞应 鑫模 具制 造有 限公 司	51,108,729.16	33,695,541.26	84,804,270.42	65,154,741.82	6,373,912.61	71,528,654.43
天津 天系 汽车 零部 件有 限公 司	96,080,164.62	29,026,679.52	125,106,844.14	115,895,969.61	801,358.55	116,697,328.16

海南瑞应鑫汽车零部件有限公司	71,984,823.96	15,146,573.02	87,131,396.98	67,201,250.37		67,201,250.37
----------------	---------------	---------------	---------------	---------------	--	---------------

(续表)

子公司名称	2015 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津瑞应鑫模具制造有限公司	35,639,204.60	4,882,332.68	4,882,332.68	13,631,135.97
天津天系汽车零部件有限公司	62,142,174.77	-8,502,160.93	-8,502,160.93	17,999,375.16
海南瑞应鑫汽车零部件有限公司	41,884,685.19	3,470,144.48	3,470,144.48	11,840,557.97

(续表)

子公司名称	2014 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津瑞应鑫模具制造有限公司	24,163,448.93	3,292,947.35	3,292,947.35	8,043,014.24
天津天系汽车零部件有限公司	55,903,294.40	-13,651,362.18	-13,651,362.18	-12,689,904.85

子公司名称	2014 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海南瑞应鑫汽车零部件有限公司	53,271,777.81	1,311,550.42	1,311,550.42	10,389,494.12

八、与金融工具相关的风险

公司与金融工具相关的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司管理层负责设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要针对赊销导致的客户信用风险，实行信用额度或信用期限授信管理。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，多渠道获取包括反映客户经营情况、财务状况或纳税情况的证明资料（如财务报表、纳税申报表等）、外部信用评级以及在某些情况下的银行资信证明（可能获取的情况下）等。公司不定期通过对已有客户合同执行情况的信用评级监控以及应收账款账龄分析的审核，适时调控信用额度，来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过定期报送监控现金余额、制定期间资金收支计划，对未来 12 个月现金流量的滚动预测，以确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、汇率风险

汇率风险，是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能

性。本公司外币货币性项目金额较小，不存在汇率风险。

B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司借款为短期借款，利率大多与银行同期利率持平，利率稳定，利率风险较低。

C、其他价格风险

无。

九、公允价值的披露

本公司金融资产主要包括贷款和应收款项（应收账款、其他应收款、其他流动资产等）等，金融负债主要包括借款、应付款项（应付账款、其他应付款等）等，本公司管理层认为上述金融资产、金融负债的摊余价值与账面价值无重大差异。

十、关联方及关联交易

（一）本公司的实际控制人情况

实际控制人	注册地	业务性质	注册资本	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
程希广				44.13	44.13
张太亲				29.70	29.70
程帆				15.43	15.43

（二）本公司的子公司情况

详见附注七（一）在子公司中的权益

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
程希广	控股股东、董事长、总经理
张太亲	控股股东、财务负责人
程帆	持股 5%以上股东、董事、程希广之女

崔国远	董事，副总经理
倪志建	董事
徐书彪	监事
张立祥	监事
张太玲	董事
吕玉	监事
赵媛媛	监事
王强	董事会秘书
程建春（曾用名程希强）	程希广之弟
程东放	程希广之妹
张太玲、张有福（张太玲之夫）	张太亲之妹与妹夫
张太元、王爱星（张太原之妻）	张太亲之兄与嫂
张太萍	张太亲之姐
天津瑞驰盛宝商务信息咨询中心	公司的持股平台
天津瑞应鑫模具制造有限公司	同属为瑞驰丰达（天津）股份有限公司子公司
天津天系汽车零部件有限公司	同属为瑞驰丰达（天津）股份有限公司子公司
海南瑞应鑫汽车配件有限公司	同属为瑞驰丰达（天津）股份有限公司子公司
海南宇傲汽车配件有限公司	程建春控制企业
山东宇傲工程机械有限公司	程建春控制企业
郑州宇傲汽车部件有限公司	程建春控制企业
天津淶然汽车部件有限公司	程建春控制企业
天津瀚侨车体制造有限公司	程建春控制企业
天津宇傲汽车部件有限公司	程建春控制企业
天津宇傲工程机械有限公司	程建春控制企业
天津宇傲福地房地产投资有限公司	程建春控制企业
天津瀚侨工程机械有限公司	程建春控制企业

天津宇傲绿侨工业科技研发有限公司	程建春控制企业
江苏宇傲车体制造有限公司	程建春控制企业
江西宇傲汽车车体有限公司	程建春控制企业
浦项宇傲（天津）钢材热成型有限公司	程建春控制企业
天津宇傲楷洋汽车部件有限公司	程建春控制企业
天津市宇龙昊天汽车滤清器有限公司	程东放控制企业
天津市天宇恒源机械部件有限公司	程东放控制企业
天津宇鑫兴汽车部件有限公司	程东放控制企业
天津浩泽运输有限公司	崔国远控制企业

（四）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
天津市宇龙昊天汽车滤清器有限公司	货款	140,341.82	
天津宇傲绿侨工业科技研发有限公司	货款	220,467.66	269,391.42
天津宇鑫兴汽车部件有限公司	货款	56,692.31	230,208.56

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
天津瀚侨车体制造有限公司	货款	2,810,774.07	1,753,484.55
天津市宇龙昊天汽车滤清器有限公司	货款	153,846.16	

2. 关联租赁情况

（1）本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2015 年度	2014 年度
-------	--------	---------	---------

出租方名称	租赁资产种类	2015 年度	2014 年度
天津宇傲汽车配件有限公司	房屋建筑物		
海南宇傲汽车配件有限公司	房屋建筑物		

注：报告期内，天津瑞应鑫模具制造有限公司租用天津宇傲汽车配件有限公司的厂房，租赁面积为 7,963.84 m²，租期 20 年，自 2013 年 1 月 1 日至 2032 年 12 月 31 日，合同约定租金为零；海南瑞应鑫汽车配件有限公司租用海南宇傲汽车配件有限公司的厂房，租赁面积为 1,000.00 m²，租期 20 年，自 2011 年 5 月 12 日至 2031 年 5 月 12 日，租金为零。

3. 关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

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
天津宇傲工程机械有限公司	3,000,000.00	2014/9/12	2015/9/1	是
天津宇傲工程机械有限公司	3,000,000.00	2014/9/12	2015/9/1	是
天津宇傲工程机械有限公司	3,000,000.00	2015/9/9	2016/9/7	否
天津宇傲工程机械有限公司	3,000,000.00	2015/9/11	2016/9/8	否
程希广、张太亲、张有福、张太元、王爱星、张太玲	4,900,000.00	2014/12/8	2015/12/7	是
程希广、张太亲、张太玲、崔国远、倪志健、	4,900,000.00	2015/12/4	2016/12/3	否
程希广、张太亲、张有福、张太元、张太玲、王爱星	4,900,000.00	2014/12/8	2015/12/7	是
程希广、张太亲、张太玲、崔国远、倪志健	4,900,000.00	2015/12/4	2016/12/3	否
程希广、张太亲	20,000,000.00	2014/1/26	2015/1/25	是
张太元、王爱星	10,000,000.00	2014/1/7	2015/1/6	是

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
张有福、程希广、张太亲、王爱星、张太元、张太玲	4,900,000.00	2014/12/8	2015/12/7	是
张太元、王爱星、程希广	10,000,000.00	2014/12/22	2015/12/20	是
张太元、王爱星、程希广	10,000,000.00	2015/1/22	2016/1/21	否
程希广、张太亲	10,000,000.00	2015/4/1	2016/3/16	否
崔国远、张太亲、张太玲、程希广	4,900,000.00	2015/12/4	2016/12/3	否

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2015-12-31		2014-12-31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	天津瀚侨车体制 造有限公司	801,751.09	24,052.53	254,272.95	7,628.19
其他应收款	天津市宇龙昊天 机械配件有限公 司			1,470,000.00	294,000.00
其他应收款	程希广			3,780,791.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	2015-12-31	2014-12-31
其他应付款	程帆		9,356,621.86
其他应付款	程希广	177,750.02	26,674,750.00
其他应付款	张太亲		9,204,546.32
其他应付款	程东放		55,000.00

其他应付款	海南宇傲汽车配件有限公司	91,592.50	2,641,581.42
应付账款	天津宇傲淶侨工业科技研发有限公司	183,572.00	34,172.49
应付账款	天津市宇龙昊天汽车滤清器有限公司	152,929.54	259,047.53
应付账款	天津宇鑫兴汽车部件有限公司	48,468.38	82,138.38

十一、股份支付

报告期内无需披露的股份支付。

十二、承诺及或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日，无需披露的承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

公司于 2015 年 12 月 28 日新增股本 1,010.00 万元，业经中勤万信会计师事务所安徽分所于 2015 年 12 月 28 日出具勤信皖验字（2015）0177 号验资报告验证，变更后股本为 13,970.00 万元。

公司于 2016 年 1 月 4 日新增股本 290.00 万元，业经中勤万信会计师事务所安徽分所于 2016 年 1 月 4 日出具勤信皖验字（2016）0001 号验资报告验证，变更后股本为 14,260.00 万元。

公司于 2016 年 1 月 26 日新增股本 95.00 万元，业经中勤万信会计师事务所安徽分所于 2016 年 1 月 26 日出具勤信皖验字（2016）0002 号验资报告验证，变更后股本为 14,355.00 万元。

公司就上述股本变更于 2016 年 1 月 20 日依法办理了工商登记变更。

十四、其他重要事项

1、截至 2015 年 12 月 31 日，由于 2016 年第一次临时股东大会尚未召开，故其他应付款中收到邝向军等 30 位股东的暂挂投资款 45,500,000.00 元。

2、2015年11月21日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意以有限公司经审计（瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华审字02230061号《审计报告》）的截至2015年8月31日的净资产12,783.91万元为基数折合公司股本11,568.00万股，折股后的其余1,215.91万元计入股份公司资本公积，整体变更为股份公司；经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）复核审计，截至2015年8月31日的净资产为11,665.12万元，折合股本11,568.00万股，其余97.12万元计入资本公积；同时以经复核审计的子公司净资产40,566,659.32元调整原账面长期股权投资。

十五、母公司会计报表的主要项目

（一）应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	2015-12-31					2014-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	130,757,011.56	100.00	3,193,351.81	2.44	127,563,659.75	112,059,973.35	100.00	2,692,288.73	2.40	109,367,684.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	130,757,011.56	100.00	3,193,351.81	2.44	127,563,659.75	112,059,973.35	100.00	2,692,288.73	2.40	109,367,684.62

（1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	106,174,205.22	3,185,226.16	3.00%
1至2年	81,256.50	8,125.65	10.00%
合计	106,255,461.72	3,193,351.81	

（续表）

账龄	2014-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	89,176,988.72	2,675,309.66	3.00%
1 至 2 年	169,790.65	16,979.07	10.00%
合计	89,346,779.37	2,692,288.73	

(2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

项目	2015-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
海南瑞应鑫汽车配件有限公司	21,751,102.03		
天津市瑞应鑫模具制造有限公司	2,750,447.81		
合计	24,501,549.84		

(续表)

项目	2014-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
海南瑞应鑫汽车配件有限公司	17,635,312.99		
天津天系汽车零部件有限公司	5,077,880.99		
合计	22,713,193.98		

2. 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况:

单位名称	款项的性质	2015 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆长安汽车股份有限公司 北京长安汽车公司	货款	67,482,797.33	1 年以内	51.61	2,024,483.92
北京现代摩比斯汽车零部件有限公司	货款	20,067,069.34	1 年以内	15.35	602,012.08

北京泓南车饰有限公司	货款	17,358,170.56	1 年以内	13.28	520,745.12
丰田汽车技术中心（中国）有限公司	货款	502,268.73	1 年以内	0.38	15,068.06
天津一汽丰田汽车有限公司	货款	339,138.36	1 年以内	0.26	10,174.15
合计	/	105,749,444.32	/	80.88	3,172,483.33

(二) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	2015-12-31					2014-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	69,880,937.19	100.00			69,880,937.19	14,538,614.04	100.00	124,690.00	0.86	14,413,924.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	69,880,937.19	100.00			69,880,937.19	14,538,614.04	100.00	124,690.00	0.86	14,413,924.04

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2014-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	423,000.00	12,690.00	3.00%
1 至 2 年	1,120,000.00	112,000.00	10.00%
合计	1,543,000.00	124,690.00	

(2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

项目	2015-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
代扣款	58,488.00		
保证金、押金	261,775.00		
合并范围关联方	69,560,674.19		
合计	69,880,937.19		

(续表)

项目	2014-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
代扣款	45,650.00		
保证金、押金	134,175.00		
合并范围关联方	10,815,789.04		
股东借款	2,000,000.00		
合计	12,995,614.04		

2. 按欠款方归集的大额的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	2015年12月 31日余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
武清区河西务供电营业 所	押金	260,000.00	1年以内 160,000.00、5年以 上100,000.00	0.37	
住房公积金	代扣款	58,488.00	1年以内	0.08	
合计	/	318,488.00	/	0.45	

(三) 长期股权投资

项目	2015-12-31	2014-12-31
----	------------	------------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	40,566,659.32		40,566,659.32			
合计	40,566,659.32		40,566,659.32			

1. 对子公司投资

被投资单位	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津瑞应鑫模具制造有限公司		16,667,928.66		16,667,928.66		
天津天系汽车零部件有限公司		1,286,910.70		1,286,910.70		
海南瑞应鑫汽车配件有限公司		22,611,819.96		22,611,819.96		
合计		40,566,659.32		40,566,659.32		

(四) 营业收入、营业成本

项目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	234,019,208.06	201,944,813.35	189,468,781.74	156,203,637.63
其他业务	4,158.97		381,532.56	
合计	234,023,367.03	201,944,813.35	189,850,314.30	156,203,637.63

1. 主营业务-按行业分类

行业名称	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
汽车零部件	234,019,208.06	201,944,813.35	189,468,781.74	156,203,637.63
合计	234,019,208.06	201,944,813.35	189,468,781.74	156,203,637.63

2. 主营业务-按产品分类

产品名称	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本

产品名称	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
汽车内、外饰件	234,019,208.06	201,944,813.35	189,468,781.74	156,203,637.63
合计	234,019,208.06	201,944,813.35	189,468,781.74	156,203,637.63

3. 公司前5名客户的营业收入情况

(1) 2015 年度公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入比例
重庆长安汽车股份有限公司北京长安汽车公司	148,118,087.95	63.29%
北京现代摩比斯汽车零部件有限公司	43,053,164.10	18.40%
北京兹南车饰有限公司	23,519,219.97	10.05%
天津一汽丰田汽车有限公司	3,233,232.25	1.38%
北京摩比斯中车汽车零部件有限公司	2,128,406.04	0.91%
合计	220,052,110.31	94.03%

(2) 2014 年度公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入比例
重庆长安汽车股份有限公司北京长安汽车公司	74,705,231.75	39.35%
北京现代摩比斯汽车零部件有限公司	48,483,518.53	25.54%
北京兹南车饰有限公司	27,946,432.55	14.72%
天津一汽丰田汽车有限公司	5,117,937.74	2.70%
北京摩比斯中车汽车零部件有限公司	3,257,213.42	1.72%
合计	159,510,333.99	84.03%

十六、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损益	-158,431.57	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	580,353.00	370,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-1,579,459.83	-9,046,864.41
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

项目	2015 年度	2014 年度
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	156,647.24	-23,127.18
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	-1,000,891.16	-8,699,991.59

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	
	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	2.06	-3.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.41	9.68

(续表)

报告期利润	每股收益			
	基本每股收益		稀释每股收益	
	2015 年度	2014 年度	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.05	-0.12	0.05	-0.12

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.09	0.32	0.09	0.32
-------------------------	------	------	------	------

十七、按照有关财务会计准则应披露的其他内容

报告期内无按照有关会计准则应披露的其他内容。

瑞驰丰达（天津）股份有限公司

2016年3月11日

编号: 1 01879801



营业执照

(副本)⁽⁶⁻¹⁾

统一社会信用代码 91110102089698790Q

名称 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区西直门外大街10号11层

执行事务合伙人 胡柏和

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至2043年12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,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;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。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2016 02 23
年 月 日

qyxy.baic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



证书序号: 000436

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会余惠康调查, 批准
中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡柏和

证书号: 05

发证时间: 二〇一〇年十二月三十日

证书有效期至: 二〇一七年十二月三十日





会计师事务所 执业证书

名称：中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
主任会计师：胡柏和
办公场所：北京市西城区西直门外大街110号
组织形式：特殊普通合伙
会计师事务所编号：11000162
注册资本(出资额)：1660万元
批准设立文号：京财会许可〔2013〕0083号
批准设立日期：2013-12-11



证书序号：NO. 019715

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



姓 名
Full name — 周逢满 —
性 别
Sex — 男 —
出生日期
Date of birth — 1967-10-11 —
工作单位
Working unit — 中勤万信会计师事务所
(特殊普通合伙) 安徽分所 —
身份证号码
Identity card No. — 34250119671011053x —



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.

341400460008

证书编号:
No. of Certificate

安徽省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2000-06-07
年 /y 月 /m 日 /d

日
/d



2015年6月28日



姓名 徐政友
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1965-10-02
Date of birth
工作单位 安徽华洲会计师事务所
Working unit
身份证号码 342421196510024215
Identity card No.



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: 340102000022
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一一年九月十三日
Date of Issuance

