

泰安启程车轮制造有限公司

2015 年度及 2014 年度

财务报表及审计报告

泰安启程车轮制造有限公司

2015 年度及 2014 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 - 2
2015 年度及 2014 年度财务报表	
资产负债表	1 - 2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5
财务报表附注	6 - 45
财务报表补充资料	1



审计报告

普华永道中天审字(2016)第 26148 号
(第一页, 共二页)

山东滨州渤海活塞股份有限公司董事会:

我们审计了后附的泰安启程车轮制造有限公司(以下简称“泰安启程公司”)的财务报表, 包括 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日的资产负债表, 2015 年度及 2014 年度的利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是泰安启程公司管理层的责任。这种责任包括:

- (1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表, 并使其实现公允反映;
- (2) 设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则, 计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序, 以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断, 包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时, 注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性, 以及评价财务报表的总体列报。

我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。



审计报告(续)

普华永道中天审字(2016)第 26148 号
(第二页, 共二页)

三、审计意见

我们认为, 上述泰安启程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, 公允反映了泰安启程公司2015年12月31日及2014年12月31日的财务状况以及2015年度及2014年度的经营成果和现金流量。

四、使用限制

本报告仅供山东滨州渤海活塞股份有限公司拟收购海纳川(滨州)发动机部件有限公司的权益而向中国证券监督管理委员会和上海证券交易所报送申请文件之用, 不得用作任何其他目的。未经我们书面同意, 本报告不应分发给其他机构或人员。本段内容不影响已发表的审计意见。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2016年5月31日



注册会计师

刘磊

注册会计师

刘煜

泰安启程车轮制造有限公司



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

资 产	附注	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产			
货币资金	四(1)	96,052,015.79	17,656,268.94
应收账款	四(2)	100,352,611.42	91,439,092.82
预付款项	四(4)	8,586,061.95	4,531,208.43
其他应收款	四(3)	26,501,905.59	14,996,037.63
存货	四(5)	53,111,767.14	49,028,038.37
其他流动资产	四(6)	4,212,847.79	3,201,758.65
流动资产合计		288,817,209.68	180,852,404.84
非流动资产			
固定资产	四(7)	76,328,276.54	81,521,701.58
无形资产	四(8)	7,339,782.75	7,299,733.82
长期待摊费用	四(9)	731,943.27	2,823,719.75
递延所得税资产	四(10)	-	1,369,319.27
其他非流动资产	四(11)	1,940,662.08	1,133,858.78
非流动资产合计		86,340,664.64	94,148,333.20
资产总计		375,157,874.32	275,000,738.04

泰安启程车轮制造有限公司

2015年12月31日及2014年12月31日资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负 债 及 所 有 者 权 益	附注	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债			
短期借款	四(12)	35,000,000.00	25,000,000.00
应付票据	四(13)	57,698,278.76	25,393,586.59
应付账款	四(14)	58,772,340.77	46,970,951.46
预收款项	四(15)	1,825,118.05	318,444.38
应付职工薪酬	四(16)	2,368,208.11	1,183,705.82
应交税费	四(17)	4,197,713.02	31,094.29
其他应付款	四(18)	3,934,577.15	5,088,085.91
流动负债合计		163,796,235.86	103,985,868.45
非流动负债合计		-	-
负债合计		163,796,235.86	103,985,868.45
所有者权益			
实收资本	四(19)	165,000,000.00	165,000,000.00
资本公积	四(20)	14,296,852.87	14,296,852.87
盈余公积	四(21)	3,206,478.56	-
未分配利润/累计亏损	四(22)	28,858,307.03	(8,281,983.28)
所有者权益合计		211,361,638.46	171,014,869.59
负债及所有者权益总计		375,157,874.32	275,000,738.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

财务报表由山东滨州渤海活塞股份有限公司管理层批准, 并授权下列负责人签署:


企业负责人


主管会计工作的负责人


会计机构负责人

泰安启程车轮制造有限公司

2015年度和2014年度利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2015年度	2014年度
一、营业收入	四(23)	446,039,445.71	333,533,546.67
减: 营业成本	四(23)	(369,941,034.30)	(296,818,447.83)
营业税金及附加	四(24)	(757,216.25)	(40,885.21)
销售费用	四(25)	(29,069,616.04)	(19,276,158.88)
管理费用	四(26)	(11,413,663.62)	(10,933,141.79)
财务费用-净额	四(27)	9,836,734.63	(1,484,763.81)
二、营业利润		44,694,650.13	4,980,149.15
加: 营业外收入	四(29)	2,970,537.54	80,634.60
其中: 非流动资产处置利得		2,192,903.31	-
减: 营业外支出	四(30)	(77,618.50)	(22,898.60)
其中: 非流动资产处置损失		(77,618.50)	(22,898.60)
三、利润总额		47,587,569.17	5,037,885.15
减: 所得税费用	四(31)	(7,240,800.30)	(2,254,177.66)
四、净利润		40,346,768.87	2,783,707.49
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		40,346,768.87	2,783,707.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

财务报表由山东滨州渤海活塞股份有限公司管理层批准, 并授权下列负责人签署:



企业负责人



主管会计工作的负责人



会计机构负责人

泰安启程车轮制造有限公司

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



项 目	附注	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		472,163,339.92	348,611,296.91
收到的税费返还		35,982,611.53	34,926,203.30
收到其他与经营活动有关的现金	四(32)(a)	1,741,102.24	697,553.05
经营活动现金流入小计		509,887,053.69	384,235,053.26
购买商品、接受劳务支付的现金		(375,546,822.27)	(342,706,165.64)
支付给职工以及为职工支付的现金		(39,806,313.98)	(30,777,496.87)
支付的各项税费		(4,654,190.95)	(665,497.46)
支付其他与经营活动有关的现金	四(32)(b)	(48,208,861.27)	(5,899,824.90)
经营活动现金流出小计		(468,216,188.47)	(380,048,984.87)
经营活动产生的现金流量净额		41,670,865.22	4,186,068.39
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		3,500,268.49	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金		-	13,000.00
投资活动现金流入小计		3,500,268.49	13,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(15,711,134.72)	(16,209,569.28)
投资支付的现金		(3,500,000.00)	-
投资活动现金流出小计		(19,211,134.72)	(16,209,569.28)
投资活动产生的现金流量净额		(15,710,866.23)	(16,196,569.28)
三、筹资活动产生的现金流量			
取得借款收到的现金		55,000,000.00	45,000,000.00
筹资活动现金流入小计		55,000,000.00	45,000,000.00
偿还债务支付的现金		(45,000,000.00)	(40,000,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(2,305,095.80)	(1,610,323.32)
筹资活动现金流出小计		(47,305,095.80)	(41,610,323.32)
筹资活动产生的现金流量净额		7,694,904.20	3,389,676.68
四、汇率变动对现金的影响		(363,848.71)	8,857.46
五、现金净增加/(减少)额		33,291,054.48	(8,611,966.75)
加: 年初现金	四(1)、四(33)(c)	5,062,682.35	13,674,649.10
六、年末现金余额	四(1)、四(33)(c)	38,353,736.83	5,062,682.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

财务报表由山东滨州渤海活塞股份有限公司管理层批准, 并授权下列负责人签署:

企业负责人

主管会计工作的负责人

会计机构负责人

泰安启程车轮制造有限公司

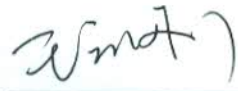
2015年度和2014年度所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	实收资本	资本公积	盈余公积	(累计亏损)/未分配利润	所有者权益合计
2013年12月31日年末余额		165,000,000.00	14,296,852.87	-	(11,065,690.77)	168,231,162.10
2014年1月1日年初余额		165,000,000.00	14,296,852.87	-	(11,065,690.77)	168,231,162.10
2014年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润	四(22)	-	-	-	2,783,707.49	2,783,707.49
2014年12月31日年末余额		165,000,000.00	14,296,852.87	-	(8,281,983.28)	171,014,869.59
2015年1月1日年初余额		165,000,000.00	14,296,852.87	-	(8,281,983.28)	171,014,869.59
2015年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润	四(22)	-	-	-	40,346,768.87	40,346,768.87
利润分配						
提取盈余公积	四(21)	-	-	3,206,478.56	(3,206,478.56)	-
2015年12月31日年末余额		165,000,000.00	14,296,852.87	3,206,478.56	28,858,307.03	211,361,638.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

财务报表由山东滨州渤海活塞股份有限公司管理层批准, 并授权下列负责人签署:


企业负责人


主管会计工作的负责人


会计机构负责人

泰安启程车轮制造有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

泰安启程车轮制造有限公司（以下简称“本公司”）于 2012 年 2 月 7 日成立，原注册资本为 500 万元。2013 年 9 月由北京海纳川汽车部件股份有限公司(以下简称“海纳川”)、丹阳迪悦光学电子有限公司和泰安昱驰投资有限公司对本公司进行增资扩股，并于 2013 年 9 月 12 日向泰安市工商行政管理局换取了注册号为 37090020030046—1 号的《企业法人营业执照》，注册地址：泰安市泰山区东部新区，法定代表人：李学军，相应注册资本为 21,000 万人民币元，经泰安华泰有限责任会计师事务所于 2013 年 9 月 9 日出具的华泰会所验资字（2013）第 009 号验资报告予以验证。

本公司企业法人营业执照规定经营范围：低压铸造铝合金车轮的生产、设计、研发、销售；模具研发、销售；汽车零部件、摩托车零部件的销售；有色金属（不含贵金属）的销售；进出口业务（不含出口国营贸易经营及国家限制或禁止的业务）；代理进出口业务（不含出口国营贸易经营及国家限制或禁止的业务）；机械产品的销售；提供自产产品的技术咨询、技术服务。

山东滨州渤海活塞股份有限公司(以下简称“渤海活塞”)拟向海纳川发行股份及支付现金购买其所持有的海纳川(滨州)发动机部件有限公司(以下简称“滨州发动机”)100%的股权(“本次收购交易”)。根据渤海活塞第六届董事会第三次会议于 2016 年 2 月 3 日审议通过的《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金符合相关法律、法规规定的议案》，在本次收购交易前，海纳川需要将其持有的本公司 51%的股权无偿划转至滨州发动机。

渤海活塞管理层为本次收购交易的目的，编制了本财务报表，由渤海活塞董事会于 2016 年 5 月 31 日批准报出。

泰安启程车轮制造有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注二(7))、存货的计价方法(附注二(8))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(9)、(11))、收入的确认时点(附注二(25))等。

本公司在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(15)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2015 年度和 2014 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日和 2014 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2015 年度和 2014 年度的公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

记账本位币为人民币。

(5) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、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。

泰安启程车轮制造有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 外币折算

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

(7) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

应收关联方	不计提坏账
股东借款、员工备用金、押金及其他	不计提坏账
账龄组合	账龄分析法

泰安启程车轮制造有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 应收款项 (续)

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项 (续)

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

一年以内	0%
一到二年	5%
二到三年	15%
三到四年	25%
四到五年	50%
五年以上	100%

(c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(d) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(8) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、库存商品等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(d) 本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

泰安启程车轮制造有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 存货 (续)

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，采用一次摊销法进行摊销。

(9) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、生产工具、器具及家具、运输设备、电子设备以及办公设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在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，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	5%	4.75%
机器设备	10 年	5%	9.50%
生产工具、器具及家具	5 年	5%	19.00%
运输设备	4 年	5%	23.75%
电子设备及其他	3 年	5%	31.67%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(13))。

泰安启程车轮制造有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 固定资产(续)

(d) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(10) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

(11) 无形资产

无形资产包括土地使用权和软件，以成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 43 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 软件

软件按照年限 2 至 5 年平均摊销。

泰安启程车轮制造有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 无形资产(续)

(c) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(d) 研究与开发

内部研究开发项目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，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究轮毂生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对轮毂生产工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 轮毂生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准轮毂生产工艺开发的预算；
- 前期市场调研的研究分析说明轮毂生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；
- 有足够的技术和资金支持，以进行轮毂生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；以及
- 轮毂生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

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。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(e) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

(12) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

泰安启程车轮制造有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(14) 职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划。设定提存计划是本公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本公司的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

泰安启程车轮制造有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利(续)

基本养老保险

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(15) 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

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

(a) 销售商品

本公司生产汽车轮毂产品并销售予各地经销商。本公司将轮毂产品按照协议合同规定运至约定交货地点，由经销商确认接收后，确认收入。经销商在确认接收后具有自行销售轮毂产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。

泰安启程车轮制造有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 政府补助

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(17) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非拟收购业务能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司征收的所得税相关；
- 本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

泰安启程车轮制造有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(19) 重要会计估计和判断

本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

采用会计政策的关键判断

(a) 折旧及摊销

本公司按照能通过使用资产而取得经济效益的预计期间确定固定资产以及无形资产的预计使用年限和相应折旧/摊销。当资产的预计使用年限估计与以前年度不同时，管理层会对折旧、摊销值进行调整，或根据科学技术更新水平，或非主要资产设备陈旧或变卖，一次冲销或调减其账面值。

(b) 所得税

本公司在中国境内缴纳所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提所得税费用时，本公司需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

泰安启程车轮制造有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项

(1) 本公司适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%及 25%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	缴纳的增值税、营业税税额	7%

2014 年 10 月 31 日，本公司被山东省国家税务局认定为高新技术企业，依据国税函[2009]203 号文《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，经税务机关批准，2015 年度实际适用的企业所得税税率为 15%。

泰安启程车轮制造有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
库存现金	1,031.63	13,169.68
银行存款	38,352,705.20	5,049,512.67
其他货币资金	57,698,278.96	12,593,586.59
	<u>96,052,015.79</u>	<u>17,656,268.94</u>

于 2015 年 12 月 31 日，其他货币资金 57,698,278.96 元(2014 年 12 月 31 日：12,593,586.59 元)为应付票据保证金。

(2) 应收账款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应收账款	100,352,611.42	91,439,092.82
减：坏账准备	-	-
	<u>100,352,611.42</u>	<u>91,439,092.82</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	<u>100,352,611.42</u>	<u>91,439,092.82</u>

于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，没有已逾期但未减值的应收款项。

泰安启程车轮制造有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2015 年 12 月 31 日				2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	100,352,611.42	100%	-	-	91,439,092.82	100%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>100,352,611.42</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>91,439,092.82</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(c) 按欠款方归集的余额前五名的应收款项汇总分析如下：

	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	占应收账款总额比例	金额	占应收账款总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>94,267,822.51</u>	<u>93.94%</u>	<u>90,451,970.86</u>	<u>98.92%</u>

泰安启程车轮制造有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(3) 其他应收款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
小股东借款(附注六)	14,294,336.27	14,294,336.27
处置模具	11,704,349.71	-
供热费	250,000.00	279,650.00
备用金	122,662.70	318,543.27
其他	130,556.91	103,508.09
	<u>26,501,905.59</u>	<u>14,996,037.63</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下:

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	12,207,569.32	701,701.36
一到二年	-	14,294,336.27
二到三年	14,294,336.27	-
	<u>26,501,905.59</u>	<u>14,996,037.63</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下:

	2015 年 12 月 31 日				2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例	金 额	计提 比例	金额	占总额 比例	金 额	计提 比例
单项金额重大并单独 计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准 备的其他应收款	26,501,905.59	100%	-	-	14,996,037.63	100%	-	-
单项金额虽不重大 但单独计提提坏 账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>26,501,905.59</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,996,037.63</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

泰安启程车轮制造有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(3) 其他应收款 (续)

(b) 其他应收款按类别分析如下 (续)：

按组合计提坏账准备的分类如下：

	2015 年 12 月 31 日				2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金 额	金 额 比例	金额	占总额比例	金 额	金 额 比例
应收关联方	11,704,349.71	44.16%	-	-	-	-	-	-
股东借款、员工备用金、押金及其他	14,416,998.97	54.40%	-	-	14,612,879.54	97.44%	-	-
账龄组合	380,556.91	1.44%	-	-	383,158.09	2.56%	-	-
	26,501,905.59	100%	-	-	14,996,037.63	100%	-	-

(c) 于 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账 准备
丹阳迪悦光学电子有限公司	股东借款	14,294,336.27	二至三年	53.94%	-
北京海纳川汽车部件股份有限公司	处置模具	11,704,349.71	一年以内	44.16%	-
泰安市中正东城供热有限公司	供热费	250,000.00	一年以内	0.94%	-
徐新立	备用金	12,000.00	一年以内	0.05%	-
方玮	备用金	10,000.00	一年以内	0.04%	-
		26,270,685.98		99.13%	-

于 2014 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账 准备
丹阳迪悦光学电子有限公司	股东借款	14,294,336.27	一至二年	95.32%	-
泰安市中正东城供热有限公司	供热费	279,650.00	一年以内	1.86%	-
韩继鹏	备用金	39,905.77	一年以内	0.27%	-
徐霞	备用金	33,854.00	一年以内	0.23%	-
杨华	备用金	26,000.00	一年以内	0.17%	-
		14,673,746.04		97.85%	-

泰安启程车轮制造有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(4) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	7,806,971.82	90.93%	3,742,159.23	82.58%
一到二年	779,090.13	9.07%	302,567.20	6.68%
二到三年	-	-	486,482.00	10.74%
	<u>8,586,061.95</u>	<u>100%</u>	<u>4,531,208.43</u>	<u>100%</u>

(b) 按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	占预付账款总额比例	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>6,659,425.81</u>	<u>77.56%</u>	<u>3,033,911.47</u>	<u>66.96%</u>

(5) 存货

存货分类如下：

	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	6,155,502.69	-	6,155,502.69	10,783,777.68	-	10,783,777.68
在产品	10,597,444.44	-	10,597,444.44	16,866,869.96	-	16,866,869.96
产成品	36,358,820.01	-	36,358,820.01	21,377,390.73	-	21,377,390.73
	<u>53,111,767.14</u>	<u>-</u>	<u>53,111,767.14</u>	<u>49,028,038.37</u>	<u>-</u>	<u>49,028,038.37</u>

2015 年度及 2014 年度，经本公司评估，无需计提跌价准备。

(6) 其他流动资产

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
增值税进项税	<u>4,212,847.79</u>	<u>3,201,758.65</u>

泰安启程车轮制造有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(7) 固定资产

2015 年	房屋及建筑物	机器设备	生产工具、器具、 及家具	运输工具	电子设备	合计
原价						
2014 年 12 月 31 日	24,589,749.70	51,357,811.87	14,540,042.75	696,357.69	1,052,426.50	92,236,388.51
本年增加	-	1,493,222.34	11,222,123.63	-	48,298.22	12,763,644.19
购置	-	1,493,222.34	11,222,123.63	-	48,298.22	12,763,644.19
本年减少	-	(35,000.00)	(10,740,470.18)	-	(7,205.00)	(10,782,675.18)
处置及报废	-	(35,000.00)	(10,740,470.18)	-	(7,205.00)	(10,782,675.18)
2015 年 12 月 31 日	24,589,749.70	52,816,034.21	15,021,696.20	696,357.69	1,093,519.72	94,217,357.52
累计折旧						
2014 年 12 月 31 日	(1,475,385.00)	(5,856,279.69)	(2,609,400.57)	(167,368.82)	(606,252.85)	(10,714,686.93)
本年增加	(1,180,308.00)	(4,948,892.24)	(3,467,340.21)	(130,431.54)	(272,578.45)	(9,999,550.44)
计提	(1,180,308.00)	(4,948,892.24)	(3,467,340.21)	(130,431.54)	(272,578.45)	(9,999,550.44)
本年减少	-	6,912.50	2,812,219.89	-	6,024.00	2,825,156.39
处置及报废	-	6,912.50	2,812,219.89	-	6,024.00	2,825,156.39
2015 年 12 月 31 日	(2,655,693.00)	(10,798,259.43)	(3,264,520.89)	(297,800.36)	(872,807.30)	(17,889,080.98)
减值准备						
2014 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
本年增加	-	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-	-	-
处置及报废	-	-	-	-	-	-
2015 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
账面价值						
2015 年 12 月 31 日	21,934,056.70	42,017,774.78	11,757,175.31	398,557.33	220,712.42	76,328,276.54
2014 年 12 月 31 日	23,114,364.70	45,501,532.18	11,930,642.18	528,988.87	446,173.65	81,521,701.58

泰安启程车轮制造有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(7) 固定资产(续)

2014 年	房屋及建筑物	机器设备	生产工具、器具、 及家具	运输工具	电子设备	合计
原价						
2013 年 12 月 31 日	24,589,749.70	47,129,077.52	6,155,503.97	161,776.69	798,963.80	78,835,071.68
本年增加	-	4,266,734.35	8,384,538.78	534,581.00	253,462.70	13,439,316.83
购置	-	4,266,734.35	8,384,538.78	534,581.00	253,462.70	13,439,316.83
本年减少	-	(38,000.00)	-	-	-	(38,000.00)
处置及报废	-	(38,000.00)	-	-	-	(38,000.00)
2014 年 12 月 31 日	24,589,749.70	51,357,811.87	14,540,042.75	696,357.69	1,052,426.50	92,236,388.51
累计折旧						
2013 年 12 月 31 日	(295,077.00)	(1,256,614.47)	(621,109.75)	(31,331.66)	(289,723.79)	(2,493,856.67)
本年增加	(1,180,308.00)	(4,601,766.62)	(1,988,290.82)	(136,037.16)	(316,529.06)	(8,222,931.66)
计提	(1,180,308.00)	(4,601,766.62)	(1,988,290.82)	(136,037.16)	(316,529.06)	(8,222,931.66)
本年减少	-	2,101.40	-	-	-	2,101.40
处置及报废	-	2,101.40	-	-	-	2,101.40
2014 年 12 月 31 日	(1,475,385.00)	(5,856,279.69)	(2,609,400.57)	(167,368.82)	(606,252.85)	(10,714,686.93)
减值准备						
2013 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
本年增加	-	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-	-	-
处置及报废	-	-	-	-	-	-
2014 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
账面价值						
2014 年 12 月 31 日	23,114,364.70	45,501,532.18	11,930,642.18	528,988.87	446,173.65	81,521,701.58

泰安启程车轮制造有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

2013 年 12 月 31 日	24,294,672.70	45,872,463.05	5,534,394.22	130,445.03	509,240.01	76,341,215.01
------------------	---------------	---------------	--------------	------------	------------	---------------

泰安启程车轮制造有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(7) 固定资产(续)

截止至 2015 年 12 月 31 日，固定资产中账面价值为 50,700,723.42 元(原价 60,930,234.00 元)的房屋建筑物和机械设备作为 20,000,000.00 元的短期借款(附注四(12)(a))的抵押物出质。

截止至 2014 年 12 月 31 日，固定资产中账面价值为 54,773,807.31 元(原价 60,354,661.22 元)的房屋及建筑物和机械设备作为 20,000,000.00 元的短期借款(附注四(12)(a))的抵押物出质。

2015 年度固定资产计提的折旧金额为 9,999,550.44 元(2014 年度：8,222,931.66 元)，其中计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为 9,635,900.09 元、2,479.50 元及 361,170.85 元 (2014 年：7,875,673.35 元、2,046.56 元及 345,211.75 元)。

(8) 无形资产

2015 年	土地使用权	软件	合计
原价			
2014 年 12 月 31 日	7,559,400.00	29,635.37	7,589,035.37
本年增加	-	242,844.83	242,844.83
购置	-	242,844.83	242,844.83
2015 年 12 月 31 日	7,559,400.00	272,480.20	7,831,880.20

累计摊销			
2014 年 12 月 31 日	(264,726.00)	(24,575.55)	(289,301.55)
本年增加	(176,484.00)	(26,311.90)	(202,795.90)
计提	(176,484.00)	(26,311.90)	(202,795.90)
2015 年 12 月 31 日	(441,210.00)	(50,887.45)	(492,097.45)

减值准备			
2014 年 12 月 31 日	-	-	-
本年增加	-	-	-
本年减少	-	-	-
2015 年 12 月 31 日	-	-	-

账面价值			
2015 年 12 月 31 日	7,118,190.00	221,592.75	7,339,782.75
2014 年 12 月 31 日	7,294,674.00	5,059.82	7,299,733.82

泰安启程车轮制造有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(8) 无形资产(续)

2014 年	土地使用权	软件	合计
原价			
2013 年 12 月 31 日	7,559,400.00	16,814.85	7,576,214.85
本年增加	-	12,820.52	12,820.52
购置	-	12,820.52	12,820.52
2014 年 12 月 31 日	7,559,400.00	29,635.37	7,589,035.37

累计摊销			
2013 年 12 月 31 日	(88,242.00)	(16,814.85)	(105,056.85)
本年增加	(176,484.00)	(7,760.70)	(184,244.70)
计提	(176,484.00)	(7,760.70)	(184,244.70)
2014 年 12 月 31 日	(264,726.00)	(24,575.55)	(289,301.55)

减值准备			
2013 年 12 月 31 日	-	-	-
本年增加	-	-	-
本年减少	-	-	-
2014 年 12 月 31 日	-	-	-

账面价值			
2014 年 12 月 31 日	7,294,674.00	5,059.82	7,299,733.82
2013 年 12 月 31 日	7,471,158.00	-	7,471,158.00

截止至 2015 年 12 月 31 日，无形资产中 27,192 平方米的土地使用权(账面价值 7,118,190 元, 原价 7,559,400 元), 作为 20,000,000.00 元的短期借款(附注四(12)(a))的抵押物出质。

截止至 2014 年 12 月 31 日，无形资产中 27,192 平方米的土地使用权(账面价值 7,294,674 元, 原价 7,559,400 元), 作为 20,000,000.00 元的短期借款(附注四(12)(a))的抵押物出质。

2015 年度无形资产的摊销金额为 202,795.90 元(2014 年度 184,244.70 元)。

泰安启程车轮制造有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(9) 长期待摊费用

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2015 年 12 月 31 日
装修费	<u>2,823,719.75</u>	<u>266,296.27</u>	<u>(2,358,072.75)</u>	<u>731,943.27</u>
	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2014 年 12 月 31 日
装修费	<u>3,466,033.70</u>	<u>2,096,066.53</u>	<u>(2,738,380.48)</u>	<u>2,823,719.75</u>

(10) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣亏损	递延所得税资产
可抵扣亏损	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,128,795.13</u>	<u>1,369,319.27</u>
其中： 预计于 1 年内(含 1 年) 转回的金额		<u>-</u>		<u>1,369,319.27</u>

(11) 其他非流动资产

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
预付设备款	1,175,941.08	369,137.78
其他	764,721.00	764,721.00
	<u>1,940,662.08</u>	<u>1,133,858.78</u>

泰安启程车轮制造有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(12) 短期借款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
抵押借款(a)	20,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	15,000,000.00	5,000,000.00
	<u>35,000,000.00</u>	<u>25,000,000.00</u>

- (a) 截止至 2015 年 12 月 31 日，银行抵押借款 20,000,000.00 元为由账面价值 50,700,723.42 元(原价为 60,930,234.00 元)的房屋、建筑物和机器设备(附注四(7)) 以及 27,192 平方米土地使用权(原价为 7,559,400.00 元、账面价值为 7,118,190.00 元)(附注四(8)) 作为抵押物的抵押借款。

截止至 2014 年 12 月 31 日，银行抵押借款 20,000,000.00 元为由账面价值 54,773,807.31 元(原价为 60,354,661.22 元)的房屋、建筑物和机器设备(附注四(7)) 以及 27,192 平方米土地使用权(原价为 7,559,400.00 元、账面价值为 7,294,674.00 元) (附注四(8)) 作为抵押物的抵押借款。

- (b) 于 2015 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间为 4.79%至 6.16%(2014 年 12 月 31 日：6.16%至 6.60%)。

(13) 应付票据

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>57,698,278.76</u>	<u>25,393,586.59</u>

(14) 应付账款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付采购款	<u>58,772,340.77</u>	<u>46,970,951.46</u>

(15) 预收款项

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
预收货款	<u>1,825,118.05</u>	<u>318,444.38</u>

泰安启程车轮制造有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(16) 应付职工薪酬

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	2,368,208.11	1,183,705.82
应付设定提存计划(b)	-	-
	<u>2,368,208.11</u>	<u>1,183,705.82</u>

(a) 短期薪酬

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	36,379.82	34,022,219.03	(34,017,317.65)	41,281.20
职工福利费	-	415,525.52	(415,525.52)	-
社会保险费	-	1,661,702.57	(1,661,702.57)	-
其中：医疗保险费	-	1,293,734.32	(1,293,734.32)	-
工伤保险费	-	209,434.76	(209,434.76)	-
生育保险费	-	158,533.49	(158,533.49)	-
住房公积金	1,132,208.00	1,104,552.00	-	2,236,760.00
工会经费和职工教育经费	15,118.00	575,119.84	(500,070.93)	90,166.91
其他短期薪酬	-	66,520.00	(66,520.00)	-
	<u>1,183,705.82</u>	<u>37,845,638.96</u>	<u>(36,661,136.67)</u>	<u>2,368,208.11</u>

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	-	31,771,793.06	(31,735,413.24)	36,379.82
职工福利费	-	115,323.24	(115,323.24)	-
社会保险费	-	1,198,910.89	(1,198,910.89)	-
其中：医疗保险费	-	1,005,701.72	(1,005,701.72)	-
工伤保险费	-	147,117.47	(147,117.47)	-
生育保险费	-	46,091.70	(46,091.70)	-
住房公积金	195,200.00	937,008.00	-	1,132,208.00
工会经费和职工教育经费	-	30,311.00	(15,193.00)	15,118.00
其他短期薪酬	-	-	-	-
	<u>195,200.00</u>	<u>34,053,346.19</u>	<u>(33,064,840.37)</u>	<u>1,183,705.82</u>

(b) 设定提存计划

2015 年

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	2,964,202.86	(2,964,202.86)	-
失业保险费	-	164,900.09	(164,900.09)	-
	<u>-</u>	<u>3,129,102.95</u>	<u>(3,129,102.95)</u>	<u>-</u>

泰安启程车轮制造有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(16) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划 (续)

2014 年	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	2,369,393.12	(2,369,393.12)	-
失业保险费	-	127,973.22	(127,973.22)	-
	<u>-</u>	<u>2,497,366.34</u>	<u>(2,497,366.34)</u>	<u>-</u>

(17) 应交税费

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应交城市维护建设税	374,370.67	-
应交教育费附加	160,444.57	-
应交地方教育费附加	106,963.05	-
应交个人所得税	15,019.93	31,094.29
应交企业所得税	3,487,652.77	-
应交水利建设基金	53,262.03	-
	<u>4,197,713.02</u>	<u>31,094.29</u>

(18) 其他应付款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
押金	1,600,000.00	500,000.00
应付海运费	678,256.52	1,659,502.35
应付泰山区财政局(a)	1,500,000.00	1,500,000.00
其他	156,320.63	1,428,583.56
	<u>3,934,577.15</u>	<u>5,088,085.91</u>

于 2015 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 1,646,897.80 元(2014 年 12 月 31 日：2,032,857.56 元)，主要为应付泰安市泰山区财政局款项及应付工程款，该款项尚未结清。

- (a) 2013 年泰安启程与泰山区财政局签订市级财源建设高成长性“拨改借”扶持项目借款合同，泰山区财政局向泰安启程拨付财源建设借款 150 万元，专项用于轮毂扩建项目，泰安启程必须按照申请项目时所承诺的各项预期指标，如期完成项目建设。目前泰山区财政局还没有完成项目验收。

泰安启程车轮制造有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(19) 实收资本

	2014 年 12 月 31 日	比例(%)	本年增减变动		2015 年 12 月 31 日
			本期新增	本期减少	
北京海纳川汽车部件股份有限公司	84,150,000.00	51.00	-	-	84,150,000.00
丹阳迪悦光学电子有限公司	55,600,000.00	33.70	-	(55,600,000.00)	-
泰安昱驰投资有限公司	25,250,000.00	15.30	-	(25,250,000.00)	-
诺德科技股份有限公司	-	-	80,850,000.00	-	80,850,000.00
	<u>165,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>80,850,000.00</u>	<u>(80,850,000.00)</u>	<u>165,000,000.00</u>

	2013 年 12 月 31 日	比例(%)	本年增减变动		2014 年 12 月 31 日
			本期新增	本期减少	
北京海纳川汽车部件股份有限公司	84,150,000.00	51.00	-	-	84,150,000.00
丹阳迪悦光学电子有限公司	55,600,000.00	33.70	-	-	55,600,000.00
泰安昱驰投资有限公司	25,250,000.00	15.30	-	-	25,250,000.00
	<u>165,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>165,000,000.00</u>

泰安启程车轮制造有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(20) 资本公积

	2014 年 12 月 31 日	本年 增加	本年 减少	2015 年 12 月 31 日
股本溢价	2,516.60	-	-	2,516.60
其他资本公积 - 其他	14,294,336.27	-	-	14,294,336.27
	<u>14,296,852.87</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,296,852.87</u>
	2013 年 12 月 31 日	本年 增加	本年 减少	2014 年 12 月 31 日
股本溢价	2,516.60	-	-	2,516.60
其他资本公积 - 其他	14,294,336.27	-	-	14,294,336.27
	<u>14,296,852.87</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,296,852.87</u>

(21) 盈余公积

	2014 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	-	3,206,478.56	-	3,206,478.56
任意盈余公积金	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>3,206,478.56</u>	<u>-</u>	<u>3,206,478.56</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。经董事会决议，本公司 2015 年按净利润弥补以前年度亏损后的 10%提取法定盈余公积金 3,206,478.56 元(2014 年：0 元)。

泰安启程车轮制造有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(22) 未分配利润

	2015 年度	2014 年度
年初累计亏损	(8,281,983.28)	(11,065,690.77)
加：本年净利润	40,346,768.87	2,783,707.49
减：提取法定盈余公积	(3,206,478.56)	-
年末未分配利润/(累计亏损)	<u>28,858,307.03</u>	<u>(8,281,983.28)</u>

(23) 营业收入和营业成本

	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	410,635,234.03	306,790,948.88
其他业务收入	<u>35,404,211.68</u>	<u>26,742,597.79</u>
	<u>446,039,445.71</u>	<u>333,533,546.67</u>

	2015 年度	2014 年度
主营业务成本	334,592,830.34	270,205,170.67
其他业务成本	<u>35,348,203.96</u>	<u>26,613,277.16</u>
	<u>369,941,034.30</u>	<u>296,818,447.83</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2015 年度		2014 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售产品	<u>410,635,234.03</u>	<u>(334,592,830.34)</u>	<u>306,790,948.88</u>	<u>(270,205,170.67)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2015 年度		2014 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	<u>35,404,211.68</u>	<u>(35,348,203.96)</u>	<u>26,742,597.79</u>	<u>(26,613,277.16)</u>

泰安启程车轮制造有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(24) 营业税金及附加

	2015 年度	2014 年度	计缴标准
城市维护建设税	412,159.49	22,015.12	7.00%
教育费附加	164,204.49	9,435.05	3.00%
地方教育附加	118,311.21	6,290.03	2.00%
水利建设基金	62,541.06	3,145.01	1.00%
	<u>757,216.25</u>	<u>40,885.21</u>	

(25) 销售费用

	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	517,931.78	317,489.57
差旅费	143,214.26	167,508.85
国内运输费	1,494,124.78	2,482,214.86
出口费用	7,374,827.40	6,061,394.81
佣金	18,983,465.84	10,098,088.18
其他	556,051.98	149,462.61
	<u>29,069,616.04</u>	<u>19,276,158.88</u>

(26) 管理费用

	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	4,246,605.16	5,113,410.63
业务招待费	270,420.29	682,516.76
水电费	786,699.12	663,147.68
折旧费	361,170.85	345,211.75
咨询费	1,223,915.23	961,860.57
其他费用	4,524,852.97	3,166,994.40
	<u>11,413,663.62</u>	<u>10,933,141.79</u>

泰安启程车轮制造有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(27) 财务费用

	2015 年度	2014 年度
利息支出	2,305,095.80	1,610,323.32
手续费	190,347.20	120,616.13
减：利息收入	(765,254.75)	(63,969.02)
汇兑损益	(11,566,922.88)	(182,206.62)
	<u>(9,836,734.63)</u>	<u>1,484,763.81</u>

(28) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

	2015 年度	2014 年度
产成品及在产品存货变动	(8,712,003.76)	(19,871,119.92)
耗用的原材料和低值易耗品等	322,205,954.23	274,266,346.90
职工薪酬费用	40,974,741.91	36,550,712.53
折旧费和摊销费用	10,202,346.34	8,407,176.36
其他费用	45,753,275.24	27,674,632.63
	<u>410,424,313.96</u>	<u>327,027,748.50</u>

(29) 营业外收入

	2015 年度	2014 年度	计入非经常性损益的金额	
			2015 年度	2014 年度
固定资产处置利得	2,192,903.31	-	2,192,903.31	-
政府补助利得(a)	729,600.00	-	729,600.00	-
罚没利得	1,960.00	-	1,960.00	-
其他	46,074.23	80,634.60	46,074.23	80,634.60
	<u>2,970,537.54</u>	<u>80,634.60</u>	<u>2,970,537.54</u>	<u>80,634.60</u>

泰安启程车轮制造有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(29) 营业外收入(续)

(a) 政府补助明细

	2015 年度	2014 年度	与收益相关
财政局出口信用保险款	64,800.00	-	64,800.00
区财政局 2015 年市级节能专项资金	390,000.00	-	390,000.00
财政拨款中央外贸发展资金补贴	153,800.00	-	153,800.00
预拨 2015 年出口奖励资金	30,000.00	-	30,000.00
金蓝领培训项目补贴	91,000.00	-	91,000.00
	<u>729,600.00</u>	<u>-</u>	<u>729,600.00</u>

(30) 营业外支出

	2015 年度	2014 年度	计入非经常性损益的金额	
			2015 年度	2014 年度
固定资产处置损失	<u>77,618.50</u>	<u>22,898.60</u>	<u>77,618.50</u>	<u>22,898.60</u>

(31) 所得税费用

	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	5,871,481.03	-
递延所得税费用	1,369,319.27	2,254,177.66
	<u>7,240,800.30</u>	<u>2,254,177.66</u>

将基于利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2015 年度	2014 年度
利润总额	47,587,569.17	5,037,885.15
按适用税率计算的所得税	11,896,892.29	1,259,471.29
税率变动的的影响	-	912,879.51
优惠税率的影响	-	-
	(4,758,756.92)	-
不得扣除的成本、费用和损失	102,664.93	81,826.86
所得税费用	<u>7,240,800.30</u>	<u>2,254,177.66</u>

泰安启程车轮制造有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(32) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2015 年度	2014 年度
利息收入	764,986.26	63,969.02
政府补助	729,600.00	-
其他	246,515.98	633,584.03
	<u>1,741,102.24</u>	<u>697,553.05</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2015 年度	2014 年度
差旅费	143,214.26	167,508.85
银行手续费	190,347.20	120,616.13
银行承兑汇票保证金变动	45,104,692.37	5,611,699.92
其他	2,770,607.44	-
	<u>48,208,861.27</u>	<u>5,899,824.90</u>

泰安启程车轮制造有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(33) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2015 年度	2014 年度
净利润	40,346,768.87	2,783,707.49
加：固定资产折旧	9,999,550.44	8,222,931.66
无形资产摊销	202,795.90	184,244.70
长期待摊费用摊销	2,358,072.75	2,738,380.48
处置固定资产的(收益)/损失	(2,115,284.81)	22,898.60
财务费用	2,668,676.02	1,601,465.86
递延所得税资产减少	1,369,319.27	2,254,177.66
存货的增加	(4,083,728.77)	(10,157,343.62)
经营性应收项目的(增加)/减少	(12,769,890.35)	2,152,608.59
经营性应付项目的(增加)/减少	48,799,278.27	(5,303.11)
受限制资金增加	(45,104,692.37)	(5,611,699.92)
经营活动产生的现金流量净额	<u>41,670,865.22</u>	<u>4,186,068.39</u>
现金及现金等价物净增加/(减少)情况		
	2015 年度	2014 年度
现金的年末余额	38,353,736.83	5,062,682.35
减：现金的年初余额	(5,062,682.35)	(13,674,649.10)
加：现金等价物的年末余额	57,698,278.96	12,593,586.59
减：现金等价物的年/期初余额	(12,593,586.59)	(5,923,538.02)
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>78,395,746.85</u>	<u>(1,941,918.18)</u>

泰安启程车轮制造有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(33) 现金流量表补充资料(续)

(c) 现金及现金等价物

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
现金	38,353,736.83	5,062,682.35
其中：库存现金	1,031.63	13,169.68
可随时用于支付的银行存款	38,352,705.20	5,049,512.67
现金等价物	57,698,278.96	12,593,586.59
其中：保证金	57,698,278.96	12,593,586.59
年末现金及现金等价物余额	<u>96,052,015.79</u>	<u>17,656,268.94</u>

(35) 外币货币性项目

	2015年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	1,331,998.77	6.49	8,649,467.21
应收账款—			
美元	1,757,938.40	6.49	11,415,348.79
			<u>20,064,816.00</u>
	2014年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	442,872.99	6.08	2,694,304.96
应收账款—			
美元	13,673,106.49	6.08	83,183,077.95
			<u>85,877,382.91</u>

泰安启程车轮制造有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
海纳川	北京	制造业

本公司的最终控制方为北京汽车集团有限公司。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2014 年 12 月 31 日	本年 增加	本年 减少	2015 年 12 月 31 日
海纳川	2,468,085,034	-	-	2,468,085,034

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
海纳川	51.00%	51.00%	51.00%	51.00%

(2) 其他关联方情况

2015 年	与本公司的关系
北京汽车销售有限公司	受同一最终控制方控制
北汽泰普越野车科技有限公司	受同一最终控制方控制
北京汽车股份有限公司	受同一最终控制方控制
北京汽车集团财务有限公司	受同一最终控制方控制
海纳川广州汽车部件有限公司	与本公司同受母公司控制

泰安启程车轮制造有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 关联方关系及其交易(续)

(2) 其他关联方情况(续)

2014 年	与本公司的关系
北京汽车销售有限公司	受同一最终控制方控制
北京汽车股份有限公司	受同一最终控制方控制
北汽泰普越野车科技有限公司	受同一最终控制方控制
北京汽车集团财务有限公司	受同一最终控制方控制
海纳川广州汽车部件有限公司	与本公司同受母公司控制

(3) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

销售商品、提供劳务：

	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
海纳川	销售商品	54,824,415.78	16,288,505.27
北京汽车销售有限公司	销售商品	61,377.03	56,384.64
北京汽车股份有限公司	销售商品	9,958,342.62	7,174,343.86
北汽泰普越野车科技有限公司	销售商品	2,117,406.10	597,510.00
海纳川广州汽车部件有限公司	销售商品	<u>27,515,826.95</u>	<u>-</u>
		<u>94,477,368.48</u>	<u>24,116,743.77</u>

(b) 利息收入

	2015 年度	2014 年度
北京汽车集团财务有限公司	<u>66,859.08</u>	<u>-</u>

(c) 利息支出

	2015 年度	2014 年度
北京汽车集团财务有限公司	<u>1,020,677.77</u>	<u>-</u>

泰安启程车轮制造有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(4) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
海纳川	14,493,169.57	-	936,027.83	-
北汽泰普越野车科技有限公司	1,403,682.70	-	14,742.00	-
北京汽车股份有限公司	2,170,044.88	-	311,702.26	-
海纳川广州汽车部件有限公司	16,156,874.97	-	-	-
	<u>34,223,772.12</u>	<u>-</u>	<u>1,262,472.09</u>	<u>-</u>

(5) 借款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
北京汽车集团财务有限公司	<u>15,000,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>

(6) 银行存款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
北京汽车集团财务有限公司	<u>26,193,362.07</u>	<u>-</u>

六 期后事项

根据本公司 2016 年 1 月 8 日第一次股东大会的决议，在 2015 年利润分配的基础上将诺德科技股份有限公司的分红款直接用于抵偿对泰安启程的欠款 14,294,336.27 元。如分红款不足以抵偿，则诺德科技股份有限公司应以现金弥补不足部分。截至本财务报表批准报出日，泰安启程已完成分红，向诺德科技股份有限公司分配股利 14,140,570.44 元，并通过现金方式收回不足抵减部分 153,765.83 元。

泰安启程车轮制造有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 金融风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2015 年度及 2014 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2015 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 -			
货币资金	8,649,467.21	-	8,649,467.21
应收账款	11,415,348.79	-	11,415,348.79
	<u>20,064,816.00</u>	<u>-</u>	<u>20,064,816.00</u>
	2014 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 -			
货币资金	2,694,304.96	-	2,694,304.96
应收账款	83,183,077.95	-	83,183,077.95
	<u>85,877,382.91</u>	<u>-</u>	<u>85,877,382.91</u>

于 2015 年 12 月 31 日和 2014 年 12 月 31 日，对于拟收购子公司各类美元金融资产，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则拟收购子公司将减少或增加净利润金额分别约为 1,705,509.36 元和 6,440,803.72 元。

泰安启程车轮制造有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2015 年 12 月 31 日，本公司带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 35,000,000.00 元(2014 年 12 月 31 日：25,000,000.00 元)(附注四(11))。

本公司财务部门持续监控利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2015 年度及 2014 年度本公司并无利率互换安排。

于 2015 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，拟收购子公司的净利润会减少或增加约 148,750.00 元(2014 年 12 月 31 日：约 93,750.00 元)。

(2) 信用风险

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

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

泰安启程车轮制造有限公司

财务报表附注

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(3) 流动性风险

本公司财务部门进行现金流量预测，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2015 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	36,014,536.11	-	-	-	36,014,536.11
应付票据	57,698,278.76	-	-	-	57,698,278.76
应付账款	58,772,340.77	-	-	-	58,772,340.77
其他应付款	3,934,577.15	-	-	-	3,934,577.15
	<u>156,419,732.79</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>156,419,732.79</u>
	2014 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	25,491,700.00	-	-	-	25,491,700.00
应付票据	25,393,586.59	-	-	-	25,393,586.59
应付账款	46,970,951.46	-	-	-	46,970,951.46
其他应付款	5,088,085.91	-	-	-	5,088,085.91
	<u>102,944,323.96</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>102,944,323.96</u>

泰安启程车轮制造有限公司

财务报表补充资料

2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损益	2,115,284.81	(22,898.60)
计入当期损益的政府补助	729,600.00	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	48,034.23	80,634.60
	<u>2,892,919.04</u>	<u>57,736.00</u>
所得税影响额	<u>433,937.86</u>	<u>14,434.00</u>
	<u>2,458,981.18</u>	<u>43,302.00</u>

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

二 净资产收益率

	加权平均 净资产收益 率(%)	
	2015 年度	2014 年度
扣除非经常性损益前	21.10	1.64
扣除非经常性损益后	19.82	1.62