

**PAN-CHINA**

*Certified Public Accountants*

东莞鸿图精密压铸有限公司

2014年-2016年7月审计报告

# 目 录

一、审计报告 .....	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—10 页
(一) 模拟资产负债表 .....	第 3-4 页
(二) 模拟利润表.....	第 5 页
(三) 模拟现金流量表.....	第 6 页
(四) 模拟所有者权益变动表 .....	第 7—10 页
三、财务报表附注 .....	第 11—66 页

# 审计报告

天健审〔2016〕7767号

东莞鸿图精密压铸有限公司全体股东：

我们审计了后附的东莞鸿图精密压铸有限公司（以下简称鸿图精密公司）财务报表，包括2014年12月31日、2015年12月31日、2016年7月31日的模拟资产负债表，2014年度、2015年度、2016年1-7月的模拟利润表、模拟现金流量表、模拟所有者权益变动表，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鸿图精密公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照财务报表附注二所述的编制基础编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有

效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，鸿图精密公司财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二所述的编制基础编制，公允反映了鸿图精密公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 7 月 31 日的财务状况，以及 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-7 月的经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年十月二十七日



## 模拟资产负债表（资产）

编制单位：大英博图精密压铸有限公司

会企01表  
单位：人民币元

资产	注释	7/31/2016		12/31/2015		12/31/2014	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
<b>流动资产：</b>							
货币资金	1	31,896,339.24	8,878,861.82	28,737,747.63	10,434,942.46	29,838,135.39	5,103,135.57
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	2	299,600.63	230,600.00	453,069.06	450,600.00		
应收账款	3	181,331,436.62	122,139,561.96	207,316,564.00	132,213,463.73	174,038,486.32	88,830,282.53
预付款项	4	5,942,716.62	4,523,245.07	5,652,095.83	3,803,323.15	5,286,446.76	3,890,585.98
应收利息							
应收股利							
其他应收款	5	15,118,045.75	125,430,503.18	18,690,214.24	121,587,402.49	151,927,120.18	109,775,246.23
存货	6	217,127,655.49	70,463,385.73	199,148,871.49	59,829,362.30	167,688,251.53	56,984,127.03
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	7	13,467,452.72	431,001.40	11,459,916.13		17,252,835.58	
<b>流动资产合计</b>		<b>465,083,644.44</b>	<b>332,063,639.21</b>	<b>471,513,913.72</b>	<b>338,323,201.13</b>	<b>546,061,298.02</b>	<b>274,523,377.94</b>
<b>非流动资产：</b>							
可供出售金融资产							
持有至到期投资							
长期应收款							
长期股权投资			145,801,052.33				
投资性房地产							
固定资产	8	581,513,063.17	153,459,971.10	573,007,788.12	167,680,485.94	549,863,159.45	173,863,721.55
在建工程	9	53,315,774.81	23,214,685.90	50,026,773.10	9,969,674.47	60,842,972.54	11,421,122.63
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	10	49,638,095.33	12,214,926.51	47,924,776.45	10,602,322.32	49,435,525.59	11,313,951.29
开发支出							
商誉							
长期待摊费用	11	3,903,019.25	2,493,821.79	5,193,128.55	2,846,626.74	6,763,012.04	3,387,549.06
递延所得税资产	12	10,018,802.91		11,667,184.03	94,073.72	11,373,254.48	581,335.67
其他非流动资产	13	13,115,109.30	1,610,461.21	15,308,332.28	8,283,958.27	11,087,224.80	2,825,154.52
<b>非流动资产合计</b>		<b>710,332,714.77</b>	<b>338,794,938.93</b>	<b>708,132,991.53</b>	<b>198,473,821.48</b>	<b>694,450,150.90</b>	<b>205,292,820.63</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,175,016,359.21</b>	<b>670,858,578.14</b>	<b>1,180,646,905.25</b>	<b>537,796,022.61</b>	<b>1,240,511,448.92</b>	<b>480,816,204.57</b>

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

第 3 页 共 86 页

会计机构负责人：



## 模拟资产负债表（负债和所有者权益）

编制单位：东莞鸿图精密压铸有限公司

会企01表  
单位：人民币元

负债和所有者权益	注释号	1/31/2016		12/31/2015		12/31/2014	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
<b>流动负债：</b>							
短期借款	14	205,524,138.76	9,000,000.00	210,122,275.15	5,000,000.00	168,495,104.86	7,697,961.98
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						4,000,000.00	4,300,300.00
应付账款	15	166,183,145.07	98,091,571.21	165,153,292.07	18,676,009.80	156,091,204.28	75,541,615.73
预收款项	16	1,381,573.77		1,272,505.83		2,561,300.38	239,789.09
应付职工薪酬	17	21,565,703.30	8,279,776.93	26,453,789.43	5,843,309.34	24,320,600.06	9,919,234.40
应交税费	18	11,255,504.46	1,957,721.08	16,502,206.25	2,462,152.77	15,543,893.18	1,060,977.37
应付利息	19	669,312.40		822,536.19		641,165.65	
应付股利							
其他应付款	20	10,525,139.35	1,811,813.66	7,353,058.49	1,616,311.98	15,045,583.48	857,812.19
划分为持有待售的负债							
一年内到期的非流动负债	21	88,583,736.19		81,257,773.25		81,067,442.40	
其他流动负债							
流动负债合计		505,688,261.30	120,150,382.88	516,026,409.57	137,597,783.89	466,766,828.47	99,357,410.67
<b>非流动负债：</b>							
长期借款	22	42,807,486.38		67,130,068.94		87,519,350.65	
应付债券							
其中：优先股							
永续债							
长期应付款	23	53,451,834.95		64,719,412.16		69,443,262.01	
长期应付职工薪酬							
专项应付款							
预计负债							
递延收益	24	25,069,412.24		24,313,542.52		24,516,919.98	
递延所得税负债	12	1,157,834.88	312,739.52	715,473.04		114,958.02	
其他非流动负债							
非流动负债合计		125,486,638.46	312,739.52	156,878,406.66		181,996,402.66	
负债合计		631,174,799.76	120,463,672.40	675,915,905.23	137,597,783.89	648,763,231.13	99,357,410.67
<b>所有者权益：</b>							
实收资本	25	429,350,039.77	429,350,039.77	308,111,706.59	308,111,706.59	308,111,706.59	308,111,706.59
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积	26		24,572,332.55	1,793,432.95	5,632.95	1,793,432.95	9,032.95
减：库存股							
其他综合收益	27	934,584.53		1,853,517.21		16,899.81	
专项储备							
盈余公积	28	9,207,689.91	9,207,689.91	9,207,689.91	9,207,689.91	7,633,745.43	7,633,745.43
一般风险准备							
未分配利润	29	105,349,254.24	87,270,832.51	183,762,252.26	82,869,209.27	274,226,142.63	68,703,708.93
归属于母公司所有者权益合计		544,841,559.45	550,400,905.74	504,728,999.02	400,198,238.72	591,748,127.79	384,458,793.90
少数股东权益							
所有者权益合计		544,841,559.45	550,400,905.74	504,728,999.02	400,198,238.72	591,748,127.79	384,458,793.90
负债和所有者权益总计		1,175,016,359.21	670,864,578.14	1,180,645,905.25	537,796,022.61	1,240,511,458.92	483,816,204.57

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 模拟利润表

编制单位：东莞鸿图精密压铸有限公司

会企02表  
单位：人民币元

项 目	行号	2016年1-7月		2015年度		2014年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	593,857,751.62	262,335,787.56	7,037,509,890.46	506,189,499.92	831,623,169.72	464,365,472.58
减：营业成本	1	440,233,886.34	230,846,943.41	830,273,903.12	435,936,730.71	755,999,218.90	414,673,797.28
营业税金及附加	2	2,517,604.76	878,941.77	5,165,975.25	2,707,868.81	3,567,139.25	1,556,325.42
销售费用	3	29,521,274.72	9,826,039.38	47,862,937.51	13,919,626.95	39,157,549.38	7,708,940.20
管理费用	4	63,287,519.45	20,722,480.14	80,803,244.68	39,283,143.61	71,580,622.44	33,505,970.12
财务费用	5	18,757,740.21	309,870.06	19,827,470.66	-3,131,325.57	15,313,150.55	45,635.00
资产减值损失	6	-1,173,338.86	-654,132.17	1,256,931.83	102,015.95	1,419,545.86	31,693.48
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）		63,616,665.32	5,211,664.90	62,236,827.63	20,371,385.61	44,598,943.34	6,901,753.04
加：营业外收入	7	7,705,269.95	331,176.00	7,273,358.07	456,819.25	3,381,699.12	499,619.85
其中：非流动资产处置利得				49,094.04		226,112.37	
减：营业外支出	8	480,593.24	301,039.89	1,071,470.42	515,284.38	1,637,066.31	744,208.08
其中：非流动资产处置损失		218,061.95	218,061.95	238,335.10	138,166.57	494,729.60	457,352.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		60,340,681.74	5,241,801.07	68,439,715.18	20,312,920.43	46,333,776.15	6,656,578.81
减：所得税费用	9	9,898,779.95	810,177.83	16,868,354.13	4,573,376.06	8,701,179.11	1,454,236.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,031,901.79	4,401,623.24	41,625,361.05	15,739,444.82	37,632,597.04	5,202,342.02
其中：按合并方在合并前实现的净利润		35,428,833.03		29,053,044.79		34,460,103.04	
归属于母公司所有者的净利润		41,031,901.79		41,625,361.05		37,632,597.04	
少数股东损益							
五、其他综合收益的税后净额	10	-919,332.78		1,870,817.12		440,674.32	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-919,332.78		1,870,817.12		440,674.32	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益							
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动							
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所享有的份额							
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-919,332.78		1,870,817.12		440,674.32	
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所享有的份额							
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		-919,332.78		1,870,817.12		440,674.32	
6.其他							
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额							
六、综合收益总额		40,112,569.01	4,401,623.24	43,496,178.17	15,739,444.82	38,073,271.36	5,202,342.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		40,112,569.01		43,496,178.17		38,073,271.36	
归属于少数股东的综合收益总额							

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 模拟现金流量表

模拟单位：东瑞达图精密压铸有限公司

会企02表  
单位：人民币元

项目	注释号	2016年1-7月		2015年度		2014年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>							
销售商品、提供劳务收到的现金		620,391,869.96	290,393,352.68	1,019,972,515.35	500,819,418.31	955,602,221.50	530,581,051.62
收到的税费返还		87,042,971.65	15,163,731.13	54,580,667.04	19,278,701.61	47,849,117.55	20,268,230.97
收到其他与经营活动有关的现金	1	7,319,443.55	661,853.26	9,532,168.99	8,203,977.84	922,689.89	1,052,357.96
经营活动现金流入小计		674,645,285.16	306,217,937.07	1,114,115,351.38	528,300,097.76	1,004,374,028.94	551,641,640.55
购买商品、接受劳务支付的现金		338,447,480.63	205,941,219.29	593,577,187.65	314,030,359.70	570,210,331.71	338,382,825.14
支付给职工以及为职工支付的现金		172,981,416.18	65,169,631.39	255,839,981.41	112,149,279.93	282,822,266.79	103,377,774.14
支付的各项税费		19,477,359.18	3,609,146.38	25,626,991.49	7,562,941.98	18,650,233.15	5,407,761.55
支付其他与经营活动有关的现金	2	45,733,279.55	13,158,183.62	72,376,507.95	57,589,597.78	61,173,868.81	21,424,978.26
经营活动现金流出小计		576,242,455.54	287,878,180.68	987,428,558.54	461,322,209.39	902,006,500.46	471,393,339.31
经营活动产生的现金流量净额		98,402,829.62	18,043,456.44	126,686,792.84	66,977,888.37	101,707,528.48	80,251,351.24
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>							
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收回的现金净额		19,677.50	18,372.66	67,652.14	2,075,708.91	171,935.53	32,530.43
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额							
收到其他与投资活动有关的现金	3					800,000.00	
投资活动现金流入小计		19,677.50	18,372.66	67,652.14	2,075,708.91	971,935.53	32,530.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,290,159.88	24,187,055.57	124,631,512.36	58,424,269.37	199,506,615.78	76,603,577.82
投资支付的现金							
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流出小计		42,290,159.88	24,187,055.57	124,631,512.36	58,424,269.37	199,506,615.79	76,603,577.82
投资活动产生的现金流量净额		-22,612,482.38	-24,168,682.91	-124,563,860.22	-56,348,560.46	-98,534,680.26	-76,571,047.39
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>							
吸收投资收到的现金							
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		426,157,662.95	18,000,000.00	605,958,882.55	48,000,000.00	579,919,277.35	62,310,932.73
发行债券收到的现金							
收到其他与筹资活动有关的现金	4	14,220,412.84		31,418,515.16		63,115,905.26	
筹资活动现金流入小计		440,378,075.79	18,000,000.00	638,378,397.71	48,000,000.00	643,035,182.60	62,310,932.73
偿还债务支付的现金		462,610,017.01	4,000,000.00	586,358,236.17	50,697,961.98	488,127,870.65	57,099,177.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,531,575.88	280,454.17	13,477,015.73	949,859.04	22,781,783.53	731,311.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润						9,510,300.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	5	24,072,555.59		41,872,021.03		45,638,544.66	
筹资活动现金流出小计		495,214,148.48	4,280,454.17	641,707,272.93	51,647,821.02	556,548,198.84	67,830,488.55
筹资活动产生的现金流量净额		-54,836,072.69	3,719,545.83	3,328,924.74	-3,647,821.02	86,486,983.76	-6,519,555.82
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>							
		1,619,138.89		943,820.35		440,074.32	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>							
		2,909,403.66	-1,035,583.64	-256,956.25	6,981,506.89	9,897,453.73	-1,833,231.97
加：期初现金及现金等价物余额		14,391,110.21	10,294,922.40	14,348,066.46	3,302,135.57	24,545,560.15	5,126,337.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>							
		17,300,513.87	9,259,338.76	14,091,110.21	10,284,642.46	34,443,013.88	3,293,105.57

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

*宋明*

宋明 第 6 页 共 66 页

*李保良*

# 模拟合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2016年度										2015年度												
	所有者权益					所有者权益					所有者权益					所有者权益							
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积			
一、上年末余额	308,111,786.50	1,194,412.89	1,893,017.12		3,327,008.81	153,762,952.28	153,762,952.28			594,720,200.00	500,111,706.79				1,264,672.85	1,264,672.85				7,697,745.87	774,225,142.05	393,749,137.79	
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
四、期初余额																							
二、本年增减变动金额	308,111,786.50	1,194,412.89	1,893,017.12		3,327,008.81	153,762,952.28	153,762,952.28			594,720,200.00	500,111,706.79				1,264,672.85	1,264,672.85				7,697,745.87	774,225,142.05	393,749,137.79	
三、本年期初余额	616,223,573.00	3,388,825.78	3,786,034.24		6,654,017.62	307,525,904.56	307,525,904.56			1,189,420,400.00	1,000,223,413.58				2,529,345.70	2,529,345.70				15,395,491.74	1,548,450,284.10	787,498,275.58	
(一) 综合收益总额																							
(二) 所有者投入和减少资本																							
1. 所有者投入资本																							
2. 其他权益工具持有者投入资本																							
3. 其他综合收益转入																							
4. 其他																							
(三) 利润分配																							
1. 提取盈余公积																							
2. 提取专项储备																							
3. 提取一般风险准备																							
4. 其他																							
(四) 所有者权益内部结转																							
1. 资本公积转增股本																							
2. 盈余公积转增股本																							
3. 盈余公积弥补亏损																							
4. 其他																							
(五) 专项储备																							
1. 本期增加																							
2. 本期减少																							
3. 其他																							
(六) 其他																							
四、本年年末余额	924,335,359.50	4,583,238.67	5,679,051.36		10,011,026.43	461,288,856.84	461,288,856.84			2,188,840,800.00	1,500,335,120.37				3,794,018.55	3,794,018.55				26,792,988.48	3,292,682,926.58	1,580,247,413.37	
五、本年年初余额	616,223,573.00	3,388,825.78	3,786,034.24		6,654,017.62	307,525,904.56	307,525,904.56			1,189,420,400.00	1,000,223,413.58				2,529,345.70	2,529,345.70				15,395,491.74	1,548,450,284.10	787,498,275.58	

法定代表人：李洪刚

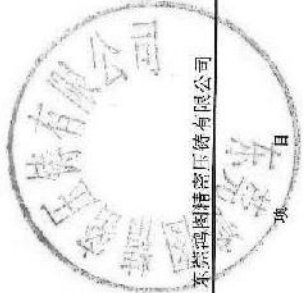
主管会计工作负责人：李洪刚

财务总监：李洪刚

李洪刚

李洪刚





# 模拟合并所有者权益变动表

会计04表  
单位：人民币元

项	2014年度										所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	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	
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	308,111,706.59				1,733,432.95		457,574.13			7,113,511.23		243,630,379.79	588,191,456.43
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	308,111,706.59				1,733,432.95		-457,574.33			7,113,511.23		246,500,379.79	568,191,456.43
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							410,674.32			520,234.20		27,535,763.84	28,556,671.36
(一) 综合收益总额							440,674.32					37,632,557.94	38,073,271.36
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的资本													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积										520,234.20		-10,036,894.20	-9,516,500.00
2. 提取一般风险准备												520,234.20	
3. 对股东的分配													
4. 其他												9,516,600.00	-9,516,600.00
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	308,111,706.59				1,733,432.95		-16,899.81			7,633,745.43		274,326,142.63	591,748,127.79

会计机构负责人：  
*李凤光*

主管会计工作的负责人：  
*李凤光*

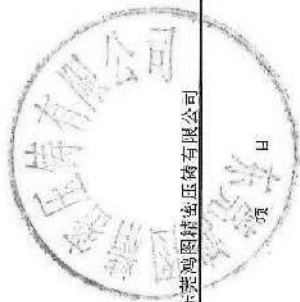
*李凤光*

# 模拟母公司所有者权益变动表

会计报表  
单位：人民币元

项 目	2016年1-7月										2016年度										
	实收资本		资本公积		盈余公积		未分配利润		所有者权益合计		所有者权益工具		资本公积		盈余公积		未分配利润		所有者权益合计		
	账面余额	变动	账面余额	变动	账面余额	变动	账面余额	变动	账面余额	变动	其他权益工具	其他权益工具	其他权益工具	其他权益工具	其他权益工具	其他权益工具	其他权益工具	其他权益工具	其他权益工具	其他权益工具	
一、上年期末余额	308,111,706.55		9,702.55		3,201,689.91		32,860,206.27		400,184,295.27		308,111,706.55		9,682.95		7,858,764.43		68,723,705.03		384,499,799.90		384,499,799.90
二、本年增减变动																					
(一) 综合收益总额																					
(二) 所有者投入和减少资本																					
1. 所有者投入的普通股																					
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. 提取专项储备																					
4. 其他																					
(四) 所有者权益内部结转																					
1. 资本公积转增资本																					
2. 盈余公积转增资本																					
3. 盈余公积弥补亏损																					
4. 其他																					
(五) 专项储备																					
1. 本期提取																					
2. 本期使用																					
(六) 其他																					
三、本年年末余额	429,960,030.77		13,405,300.53		4,740,619.91		47,214,132.51		580,440,095.74		429,960,030.77		9,682.95		9,277,019.37		82,809,200.27		620,846,236.72		620,846,236.72

编制单位：东莞尚图精密压铸有限公司  
 法定代表人： [Signature] 主管会计工作负责人： [Signature]  
 会计机构负责人： [Signature]



# 模拟母公司所有者权益变动表

会企04表  
单位：人民币元

编制单位：东莞鸿源精密压铸有限公司

项 目	2014年度							所有者权益
	实收资本		其他权益工具		资本公积	专项储备	盈余公积	
			优先股	永续债				
	股本	资本公积	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
一、上年期末余额	308,111,706.59					3,632.95	7,113,511.23	379,258,851.88
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	308,111,706.59					3,632.95	7,113,511.23	379,258,851.88
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								
(一) 综合收益总额							4,682,137.32	4,682,137.32
(二) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入的资本								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积							-570,334.20	-570,334.20
2. 对股东的分配							-320,234.32	-320,234.32
3. 其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本期末余额	308,111,706.59					3,632.95	7,433,745.40	384,455,745.90

法定代表人：   
 主管会计工作的负责人：   
 会计机构负责人：

# 东莞鸿图精密压铸有限公司

## 财务报表附注

2014年1月1日至2016年7月31日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

东莞鸿图精密压铸有限公司（以下简称公司或本公司）系由鸿图精密制造有限公司投资设立的外商投资企业，于2002年5月在东莞市工商行政管理局登记注册，成立时注册资本为港币3,000万元。后经多次股权变更，公司现注册资本为港币45,120.4752万元，现股东为鸿图精密制造有限公司、重庆振渝九鼎股权投资合伙企业（有限合伙）及九鼎美元基金（JD Tyree Limited），公司变为中外合资企业，现持有统一社会信用代码为91441900738579960E的营业执照。

本公司属汽车零部件行业。经营范围：生产和销售汽车、摩托车用铸锻毛坯件及汽车关键零部件（专用高强度紧固件）；铝合金压铸件。

### 二、模拟合并财务报表的编制基础

（一）经天润曲轴股份有限公司第三届二十次董事会审议通过，天润曲轴股份有限公司拟以发行股份及支付现金方式购买本公司100%股权。为适应这一目的，根据中国证监会《上市公司重大资产重组管理办法》（证监会令第109号）和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号—上市公司重大资产重组申请文件（2014年修订）》（证监会公告〔2014〕27号）的规定，本财务报表以2014年度、2015年度和2016年1-7月公司按照企业会计准则编制的法定财务报表为基准，基于天润曲轴股份有限公司的会计政策和会计估计，兼顾会计重要性原则，作必要调整后编报得出，仅供天润曲轴股份有限公司收购本公司股权事宜使用。

（二）2016年7月，经本公司董事会决议通过，并经东莞市商务局批复同意，鸿图精密制造有限公司、JD Tyree Limited拟对本公司增资185,947,585.00元港币，其中鸿图精密制造有限公司以港币39,048,993元认购本公司新增注册资本港币29,690,672元，溢价港币9,358,321元计入资本公积；九鼎美元基金（JD Tyree Limited）以港币146,898,592元认购本公司新增注册资本港币111,693,480元，溢价港币35,205,112元计入资本公积，该增

资事项目前已经办妥工商变更登记手续。

2016年8月，本公司与鸿图精密制造有限公司、JD Tyree Limited 签订《关于鸿图制造厂有限公司之股权购买协议》，本公司拟以港币 185,947,595 元购买鸿图精密制造有限公司、JD Tyree Limited 持有的鸿图制造厂有限公司 100%股权，2016年9月已经办理股权交割手续，但目前股权收购款尚未付清。

基于天润曲轴股份有限公司收购本公司股权需要，为整体反映本公司收购鸿图制造厂有限公司后的合并经营状况，本财务报表假设本公司已于 2016年7月31日完成对鸿图制造厂有限公司的收购，同时由于收购鸿图制造厂有限公司属于同一控制下的企业合并，因此按照同一控制下企业合并的相关要求对比较财务报表进行了调整。

同时，由于鸿图精密制造有限公司、JD Tyree Limited 对本公司增资与本公司收购鸿图制造厂有限公司 100%股权属于一揽子交易，因此本财务报表假设本次增资及收购事项在 2016年7月31日已经完成。

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体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、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1月1日起至 12月31日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2014年1月1日起至 2016年7月31日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表

中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

### (六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

### (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，计入其他综合收益。

## (九) 金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确

认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市

场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

#### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率

等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项
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，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

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

(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, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
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项计提坏账准备的应收款项

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

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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. 存货的分类

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. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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

按照一次转销法进行摊销。

## （十二）长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

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

### 2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或

发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期

股权投资，采用权益法核算。

#### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

##### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

##### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

#### (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。固定资产在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。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

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	25	5	3.80

通用设备	年限平均法	6	5	15.83
专用设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	8	5	11.875

#### (十四) 在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，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

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. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 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)
专利技术	5
软件	5
土地使用权	50

3. 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。

## (十七) 部分长期资产减值

对固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## (十九) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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。

### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

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;

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等三部分,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. 辞退福利的会计处理方法

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。

### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (二十) 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：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 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；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 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。

## 2. 收入确认的具体方法

本公司的销售商品收入主要是铝合金压铸制品销售收入，具体的确认收入原则如下：

### (1) 国内销售收入

以交付给客户为确认收入时点，确认销售收入。

### (2) 国外销售收入

采用 EXW 条款的，以客户指定承运人上门提货为确认收入时点，确认销售收入；采用 FOB 和 CIF 条款的，以报关出口为确认收入时点，确认销售收入；采用中间仓的，以客户到中间仓提货为确认收入时点，确认销售收入。

## (二十一) 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

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划分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，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入

当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分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。

## (二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

## (二十三) 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。

#### 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%；出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为13%、15%、17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
利得税[注]	应纳税所得额	16.5%

[注]：鸿图制造厂有限公司系香港注册的公司，按16.5%的税率在香港缴纳利得税。

##### (二) 税收优惠

2016年5月16日，经梧州市龙圩区国家税务局批准，梧州市鸿图精密压铸有限公司符合设在西部地区的鼓励类产业，自2015年1月1日起减按15%的税率征收企业所得税。

#### 五、模拟合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指2016年1月1日财务报表数，期末数指2016年7月31日财务报表数，本期指2016年1-7月。

##### (一) 模拟合并资产负债表项目注释

###### 1. 货币资金

###### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	153,241.61	236,529.45
银行存款	31,743,097.63	28,411,218.18

其他货币资金		150,000.00
合 计	31,896,339.24	28,797,747.63
其中：存放在境外的款项总额	21,259,426.42	15,286,745.22

(2) 其他说明

银行存款期末、期初余额中分别含为银行借款提供担保余额 14,595,825.37 元、14,256,637.42 元；其他货币资金系银行承兑汇票保证金。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	200,000.00		200,000.00	450,000.00		450,000.00
合 计	200,000.00		200,000.00	450,000.00		450,000.00

(2) 期末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情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	930,413.94	
小 计	930,413.94	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	191,454,895.65	100.00	10,123,459.03	5.29	181,331,436.62
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	191,454,895.65	100.00	10,123,459.03	5.29	181,331,436.62

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	218,477,986.77	100.00	11,161,422.77	5.11	207,316,564.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	218,477,986.77	100.00	11,161,422.77	5.11	207,316,564.00

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	187,775,628.23	9,388,781.41	5.00	216,840,346.36	10,842,017.33	5.00
1-2年	2,393,081.63	239,308.16	10.00	1,391,562.97	139,156.30	10.00
2-3年	1,129,737.62	338,921.29	30.00	94,040.43	28,212.13	30.00
5年以上	156,448.17	156,448.17	100.00	152,037.01	152,037.01	100.00
小计	191,454,895.65	10,123,459.03	5.29	218,477,986.77	11,161,422.77	5.11

(2) 本期计提坏账准备金额-1,037,963.74元。

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
Ford Motor Company	30,354,515.77	15.85	1,767,255.00
Jaguar Land Rover Ltd.	14,159,096.99	7.40	707,954.85
Valeo Auto-Electric Magyarorszag Kft.	13,333,738.73	6.96	666,686.94
Polaris Industries, Inc.	11,772,454.26	6.15	588,622.71
Honeywell ACS	10,391,043.94	5.43	519,552.20

小 计	80,010,849.69	41.79	4,250,071.70
-----	---------------	-------	--------------

#### 4. 预付款项

##### (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	5,888,088.62	99.08		5,888,088.62	5,605,612.33	99.16		5,605,612.33
1-2 年	7,526.00	0.13		7,526.00	387.50	0.01		387.50
3 年以上	47,100.00	0.79		47,100.00	47,100.00	0.83		47,100.00
合 计	5,942,714.62	100.00		5,942,714.62	5,653,099.83	100.00		5,653,099.83

##### (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
宁波盛技机械有限公司	2,019,740.00	33.99
广州型腔模具制造有限公司	480,000.00	8.08
Epicor Software Corporation	298,225.17	5.02
达信保险经纪有限公司 (MARSH)	238,331.71	4.01
东莞市兴杰模具配件有限公司	195,200.00	3.28
小 计	3,231,496.88	54.38

#### 5. 其他应收款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	10,686,408.21	67.58			10,686,408.21
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,767,957.45	30.15	695,398.36	14.58	4,072,559.09
单项金额不重大但单项计提坏账准备	359,078.45	2.27			359,078.45

合 计	15,813,444.11	100.00	695,398.36	4.40	15,118,045.75
-----	---------------	--------	------------	------	---------------

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	11,123,241.92	57.51			11,123,241.92
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,868,975.11	40.68	652,819.39	8.30	7,216,155.72
单项金额不重大但单项计提坏账准备	350,816.60	1.81			350,816.60
合 计	19,343,033.63	100.00	652,819.39	3.37	18,690,214.24

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

项 目	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
融资租赁保证金	10,686,408.21			
小 计	10,686,408.21			

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,561,117.44	178,055.87	5.00	6,572,693.95	328,634.70	5.00
1-2 年	58,500.00	5,850.00	10.00	922,801.06	92,280.11	10.00
2-3 年	829,200.00	248,760.00	30.00	101,993.60	30,598.08	30.00
3-4 年	52,416.07	26,208.04	50.00	128,760.00	64,380.00	50.00
4-5 年	150,997.44	120,797.95	80.00	29,000.00	23,200.00	80.00
5 年以上	115,726.50	115,726.50	100.00	113,726.50	113,726.50	100.00
小 计	4,767,957.45	695,398.36	14.58	7,868,975.11	652,819.39	8.30

(2) 本期计提坏账准备金额 42,578.97 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	11,985,974.14	12,395,118.53
出口退税款	2,906,094.93	5,759,362.18
往来款	272,226.33	329,801.65

员工借款及备用金	210,841.50	173,721.50
其他	438,307.21	685,029.77
合 计	15,813,444.11	19,343,033.63

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
Orix Asia Ltd	押金保证金	4,821,109.87	1 年以内	30.49	
The Bank of East Asia Ltd	押金保证金	4,095,344.28	1 年以内	25.90	
东莞市国家税务局长安分局	出口退税款	2,906,094.93	1 年以内	18.38	145,304.75
The Sumitomo Mitsui Finance and Leasing(Hong Kong) Ltd	押金保证金	1,769,954.06	1 年以内	11.19	
孙炳球	押金保证金	620,000.00	2-3 年	3.92	186,000.00
小 计		14,212,503.14		89.88	331,304.75

6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,679,110.55		25,679,110.55	26,717,523.71		26,717,523.71
库存商品	128,000,105.51		128,000,105.51	108,269,810.80		108,269,810.80
低值易耗品	31,640,748.36		31,640,748.36	25,313,257.49		25,313,257.49
在产品	31,702,451.53		31,702,451.53	38,384,520.17		38,384,520.17
委托加工物资	105,239.54		105,239.54	463,259.72		463,259.72
合 计	217,127,655.49		217,127,655.49	199,148,371.89		199,148,371.89

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	13,036,451.32	11,456,916.13
预缴所得税	431,001.40	
合 计	13,467,452.72	11,456,916.13

8. 固定资产

## (1) 明细情况

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	189,082,992.07	16,477,411.83	740,985,914.83	6,087,611.91	952,633,930.64
本期增加金额	14,734,494.68	433,473.60	46,106,103.79	258,798.54	61,532,870.61
1) 购置		433,473.60	430,856.26	258,798.54	1,123,128.40
2) 在建工程转入	14,734,494.68		29,674,802.49		44,409,297.17
3) 融资租赁增加			16,000,445.04		16,000,445.04
本期减少金额		105,435.71	23,382,219.86		23,487,655.57
1) 处置或报废		105,435.71	23,382,219.86		23,487,655.57
期末数	203,817,486.75	16,805,449.72	763,709,798.76	6,346,410.45	990,679,145.68
累计折旧					
期初数	25,768,703.74	7,820,444.05	336,601,108.61	3,435,886.12	373,626,142.52
本期增加金额	5,135,730.66	1,095,823.53	38,349,046.22	479,390.13	45,059,990.54
1) 计提	5,135,730.66	1,095,823.53	38,349,046.22	479,390.13	45,059,990.54
本期减少金额		94,485.17	9,424,505.38		9,518,990.55
1) 处置或报废		94,485.17	9,424,505.38		9,518,990.55
期末数	30,904,434.40	8,821,782.41	365,525,649.45	3,915,276.25	409,167,142.51
账面价值					
期末账面价值	172,913,052.35	7,983,667.31	398,184,149.31	2,431,134.20	581,512,003.17
期初账面价值	163,314,288.33	8,656,967.78	404,384,806.22	2,651,725.79	579,007,788.12

## (2) 融资租入固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	159,671,955.32	30,740,192.42		128,931,762.90
小 计	159,671,955.32	30,740,192.42		128,931,762.90

## (3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	118,640,191.53	尚在办理中

小 计	118,640,191.53
-----	----------------

## 9. 在建工程

### (1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑工程	27,176,378.68		27,176,378.68	36,859,916.64		36,859,916.64
待安装设备	26,139,396.13		26,139,396.13	13,165,855.46		13,165,855.46
合 计	53,315,774.81		53,315,774.81	50,025,772.10		50,025,772.10

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
建筑工程		36,859,916.64	5,050,956.72	14,734,494.68		27,176,378.68
待安装设备		13,165,855.46	42,648,343.16	29,674,802.49		26,139,396.13
小 计		50,025,772.10	47,699,299.88	44,409,297.17		53,315,774.81

## 10. 无形资产

项 目	土地使用权	专利技术	软件	合 计
账面原值				
期初数	47,409,669.09	38,000.00	9,906,523.38	57,354,192.47
本期增加金额			2,807,273.69	2,807,273.69
1) 购置			2,807,273.69	2,807,273.69
本期减少金额				
期末数	47,409,669.09	38,000.00	12,713,797.07	60,161,466.16
累计摊销				
期初数	4,943,981.79	38,000.00	4,447,434.23	9,429,416.02
本期增加金额	551,264.78		1,112,780.03	1,664,044.81
1) 计提	551,264.78		1,112,780.03	1,664,044.81
本期减少金额				
期末数	5,495,246.57	38,000.00	5,560,214.26	11,093,460.83

账面价值				
期末账面价值	41,914,422.52		7,153,582.81	49,068,005.33
期初账面价值	42,465,687.30		5,459,089.15	47,924,776.45

11. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
厂房改造支出	5,199,138.55	55,848.00	1,351,967.30	3,903,019.25
合计	5,199,138.55	55,848.00	1,351,967.30	3,903,019.25

12. 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	期末数		期初数	
	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
可抵扣亏损	47,251,064.47	7,087,659.67	55,103,747.40	8,265,562.11
内部交易未实现利润	14,510,815.21	2,394,284.51	16,225,780.34	2,677,253.76
资产减值准备	10,123,459.09	1,893,677.49	11,161,422.77	2,113,736.40
摊销差异	2,764,196.00	691,049.00	3,014,070.80	753,517.69
合计	74,649,534.77	12,066,670.67	85,505,021.31	13,810,069.96

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
折旧差异	14,262,677.90	3,205,702.64	12,840,174.06	2,858,358.97
合计	14,262,677.90	3,205,702.64	12,840,174.06	2,858,358.97

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	2,047,867.76	10,018,802.91	2,142,885.93	11,667,184.03
递延所得税负债	2,047,867.76	1,157,834.88	2,142,885.93	715,473.04

13. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	6,902,357.21	8,507,638.27
未确认的售后回租损失	6,212,752.09	6,800,694.01
合 计	13,115,109.30	15,308,332.28

14. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款		2,047,973.53
质押、保证借款	205,524,138.76	208,074,301.62
合 计	205,524,138.76	210,122,275.15

15. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	133,407,877.67	143,898,175.49
长期资产购置款	32,775,268.40	21,255,116.58
合 计	166,183,146.07	165,153,292.07

16. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	1,381,578.77	1,273,509.83
合 计	1,381,578.77	1,273,509.83

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	26,453,789.43	156,287,005.93	162,046,065.26	20,694,730.10

离职后福利—设定提存计划		11,727,413.05	10,856,437.85	870,975.20
合计	26,453,789.43	168,014,418.98	172,902,503.11	21,565,705.30

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	25,320,169.98	143,786,309.02	150,482,244.81	18,624,234.19
职工福利费	1,133,619.45	7,656,125.60	7,386,170.44	1,403,574.61
社会保险费		3,400,986.02	3,175,106.72	225,879.30
其中：医疗保险费		2,447,422.01	2,254,944.11	192,477.90
工伤保险费		651,816.23	628,677.83	23,138.40
生育保险费		301,747.78	291,484.78	10,263.00
住房公积金		1,242,352.27	801,310.27	441,042.00
工会经费和职工教育经费		201,233.02	201,233.02	
小计	26,453,789.43	156,287,005.93	162,046,065.26	20,694,730.10

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		11,172,405.62	10,314,305.82	858,099.80
失业保险费		555,007.43	542,132.03	12,875.40
小计		11,727,413.05	10,856,437.85	870,975.20

18. 应交税费

项目	期末数	期初数
企业所得税	8,076,077.40	14,699,312.36
增值税	936,725.39	303,609.28
残疾人保障金	857,129.18	393,734.22
城市建设维护税	337,764.41	309,476.56
房产税	327,749.36	166,003.66
教育费附加	202,658.65	185,685.93
土地使用税	198,211.61	103,015.25

代扣代缴个人所得税	144,066.71	225,979.78
地方教育附加	135,105.77	123,790.62
印花税	21,680.89	31,821.45
水利建设基金	18,335.09	59,777.14
合 计	11,255,504.46	16,602,206.25

19. 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	101,592.24	199,937.62
短期借款应付利息	567,720.16	622,568.48
合 计	669,312.40	822,506.10

20. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付费用	9,387,609.73	6,471,119.60
应付暂收款	1,040,898.08	837,415.49
押金保证金	10,160.00	10,160.00
其他	86,471.54	34,363.40
合 计	10,525,139.35	7,353,058.49

21. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	49,143,557.05	52,469,975.04
一年内到期的长期应付款	39,440,179.14	38,787,797.21
合 计	88,583,736.19	91,257,772.25

22. 长期借款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

质押、保证借款	694,951.03	1,747,945.57
抵押、保证借款	24,800,000.00	34,750,000.00
抵押、质押、保证借款	17,312,535.35	30,632,123.37
合 计	42,807,486.38	67,130,068.94

### 23. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	57,378,413.50	66,150,396.49
未确认融资费用	-926,608.54	-1,430,984.33
合 计	56,451,804.96	64,719,412.16

### 24. 递延收益

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	14,345,529.53		630,135.80	13,715,393.73	与资产相关的政府补助
未实现的售后租回收益	9,968,012.99	2,269,519.42	883,513.90	11,354,018.51	售后回租固定资产摊销形成的递延收益
合 计	24,313,542.52	2,269,519.42	1,513,649.70	25,069,412.24	

#### (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/与 收益相关
城市矿产资金	13,602,196.17		583,469.18		13,018,726.99	与资产相关
技术创新补助资金	743,333.36		46,666.62		696,666.74	与资产相关
小 计	14,345,529.53		630,135.80		13,715,393.73	

#### (3) 其他说明

1) 根据广西壮族自治区发展和改革委员会、广西壮族自治区财政厅《关于梧州国家“城市矿产”示范基地重点项目中央财政补助资金分配方案的批复》（桂发改环资〔2012〕1654号），公司于2012年和2013年收到梧州进口再生资源加工园区财政局拨入的城市矿产资金合计1,500.00万元，用于年产2万吨精密压铸及模具项目建设。该补助属于与资产相关的政府补助，本公司在相关固定资产折旧年限内摊销，2014年摊销388,136.74元，2015年摊

销 1,009,667.09 元, 2016 年 1-7 月摊销 583,469.18 元, 剩余 13,018,726.99 元。

2) 根据梧州市财政局《关于拨付 2013 年第二批自治区企业技术改造资金的通知》(梧财企(2013)58 号), 公司于 2014 年收到梧州市财政局拨入的技术改造补助 80.00 万元。该补助属于与资产相关的政府补助, 本公司在相关固定资产折旧年限内摊销, 2015 年摊销 56,666.64 元, 2016 年 1-7 月摊销 46,666.62 元, 剩余 696,666.74 元。

## 25. 实收资本

### (1) 明细情况

股东名称	2016. 7. 31		2015. 12. 31		2014. 12. 31	
	原币种金额	折人民币金额	原币种金额	折人民币金额	原币种金额	折人民币金额
鸿图精密制造有限公司	94,752,998.00	90,163,506.53	309,820,600.00	308,111,706.59	309,820,600.00	308,111,706.59
重庆振渝九鼎股权投资合伙企业(有限合伙)	244,758,274.00	243,408,248.21				
JD TYREE LIMITED	111,693,480.00	95,778,276.03				
合计	451,204,752.00	429,350,030.77	309,820,600.00	308,111,706.59	309,820,600.00	308,111,706.59

### (2) 其他说明

经公司 2015 年 9 月 20 日董事会审议通过, 并经东莞市商务局批复同意, 鸿图精密制造有限公司与重庆振渝九鼎股权投资合伙企业(有限合伙)签订《股权转让协议书》, 将其持有公司 79%的股权计 243,408,248.21 元以港币 401,307,996.00 元转让给重庆振渝九鼎股权投资合伙企业(有限合伙)。2016 年 1 月, 公司办妥上述股权转让已办妥工商变更手续。

2016 年 7 月, 经本公司董事会决议通过, 并经东莞市商务局批复同意, 鸿图精密制造有限公司、JD Tyree Limited 拟对本公司进行增资, 其中鸿图精密制造有限公司以港币 39,048,993 元认购本公司新增注册资本港币 29,690,672 元(折人民币 25,460,048.15 元), 溢价港币 9,358,321 元计入资本公积; 九鼎美元基金(JD Tyree Limited)以港币 146,898,592 元认购本公司新增注册资本港币 111,693,480 元(折人民币 95,778,276.03 元), 溢价港币 35,205,112 元计入资本公积。目前, 该增资事项已经办妥工商变更登记手续。本模拟财务报表假设上述增资事项已于 2016 年 7 月 31 日完成, 相应增加实收资本和资本公积。

## 26. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2016. 7. 31	2015. 12. 31	2014. 12. 31
资本溢价		1, 793, 432. 95	1, 793, 432. 95
合 计		1, 793, 432. 95	1, 793, 432. 95

(2) 其他说明

1) 本模拟合并财务报表假设鸿图精密制造有限公司、JD TYREE LIMITED 已于 2016 年 7 月 31 日完成对本公司的增资港币 185,947,585.00 元，其中港币 141,384,152.00 元计入实收资本，剩余港币 44,563,433.00 元（折合人民币为 38,213,589.43 元）计入资本公积。

2) 2016 年 8 月，本公司与鸿图精密制造有限公司、JD Tyree Limited（简称出售方）签订《关于鸿图制造厂有限公司之股权购买协议》，本公司拟以港币 185,947,595 元（折人民币 159,451,922.19 元）购买鸿图精密制造有限公司、JD Tyree Limited 持有的鸿图制造厂有限公司 100%股权。

本模拟合并财务报表假设本公司已于 2016 年 7 月 31 日完成对鸿图制造厂有限公司的收购，收购价款与假设鸿图制造厂有限公司收购完成日所有者权益账面价值的差额 13,650,869.83 元，调减资本公积 13,650,869.83 元。同时根据同一控制下企业合并的要求，合并方账面资本公积贷方余额小于被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分，应以合并方资本公积贷方余额为限，将被合并方在企业合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分自资本公积转入盈余公积和未分配利润，调整减少资本公积 24,572,352.55 元（包括 2014 年期初形成的资本溢价 9,632.95 元）。

另外，公司按照同一控制下企业合并的相关要求对比较财务报表进行了调整，将鸿图制造厂有限公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的实收资本 1,783,800.00 元转入资本公积。2016 年 7 月本公司收购鸿图制造厂有限公司股权，将其变为本公司子公司，因为同一控制下企业合并，公司将合并日应享有其账面净资产的份额确认为长期股权投资的投资成本，故将原计入资本公积的实收资本 1,783,800.00 元自行转回。

27. 其他综合收益

1) 2016 年 1-7 月

项 目	期初数	本期发生额	期末数
-----	-----	-------	-----

		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
以后将重分类进损 益的其他综合收益							
外币财务报 表折算差额	1,853,917.31	-919,332.78			-919,332.78		934,584.53
其他综合收益合计	1,853,917.31	-919,332.78			-919,332.78		934,584.53

2) 2015 年

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归属 于少数股 东	
以后将重分类进损 益的其他综合收益							
外币财务报 表折算差额	-16,899.81	1,870,817.12			1,870,817.12		1,853,917.31
其他综合收益合计	-16,899.81	1,870,817.12			1,870,817.12		1,853,917.31

3) 2014 年

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	
以后将重分类进损 益的其他综合收益							
外币财务报表 折算差额	-457,574.13	440,674.32			440,674.32		-16,899.81
其他综合收益合计	-457,574.13	440,674.32			440,674.32		-16,899.81

28. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2016. 7. 31	2015. 12. 31	2014. 12. 31
法定盈余公积	9,207,689.91	9,207,689.91	7,633,745.43
合 计	9,207,689.91	9,207,689.91	7,633,745.43

(2) 盈余公积增加数系按母公司实现净利润提取 10%的法定盈余公积。

## 29. 未分配利润

### (1) 明细情况

项 目	2016. 7. 31	2015. 12. 31	2014. 12. 31
期初未分配利润	183, 762, 252. 26	274, 226, 142. 63	246, 630, 379. 79
加：本期净利润	41, 031, 901. 79	41, 625, 361. 05	37, 632, 597. 04
减：提取法定盈余公积		1, 573, 944. 48	520, 234. 20
减：对股东的分配		130, 515, 306. 94	9, 516, 600. 00
减：同一控制下企业合并调整	119, 444, 899. 81		
期末未分配利润	105, 349, 254. 24	183, 762, 252. 26	274, 226, 142. 63

### (2) 其他说明

根据同一控制下企业合并的相关要求，公司应将被合并方在企业合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分自资本公积转入盈余公积和未分配利润，因本公司的资本公积余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于本公司的部分在合并资产负债表中未恢复金额为 119, 444, 899. 81 元。

## (二) 模拟合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项 目	2016 年 1-7 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	581, 952, 155. 26	438, 454, 015. 25	1, 033, 130, 152. 12	826, 111, 428. 60	927, 126, 196. 00	751, 561, 089. 13
其他业务收入	1, 905, 596. 38	1, 779, 871. 09	4, 378, 738. 36	4, 262, 474. 52	4, 496, 973. 72	4, 438, 129. 77
合 计	583, 857, 751. 64	440, 233, 886. 34	1, 037, 508, 890. 48	830, 373, 903. 12	931, 623, 169. 72	755, 999, 218. 90

#### (2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

##### 1) 2016 年 1-7 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
Ford[注 1]	192, 054, 163. 81	32. 89
JLR[注 2]	56, 579, 822. 21	9. 69
Wabco[注 3]	38, 655, 369. 00	6. 62

Polaris Industries, Inc.	34,039,881.14	5.83
Valeo[注 4]	32,382,571.13	5.55
小 计	353,711,807.29	60.58

2) 2015 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
Ford[注 1]	353,791,438.80	34.10
ContiTech[注 5]	80,099,217.86	7.72
Wabco[注 3]	79,768,357.25	7.69
JLR[注 2]	54,159,376.90	5.22
Polaris Industries, Inc.	53,564,247.73	5.16
小 计	621,382,638.54	59.89

3) 2014 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
Ford[注 1]	286,991,109.40	30.81
ContiTech[注 5]	127,659,350.22	13.70
Wabco[注 3]	74,533,911.01	8.00
Danfoss[注 6]	48,124,263.83	5.17
Valeo[注 4]	41,221,048.07	4.42
小 计	578,529,682.53	62.10

[注 1]: Ford 收入主要包括 Ford Motor Company、Ford Valencia Engine Plant、Ford Customer Service Division、Ford Sollers Elabuga LLC 等受同一控制的相关公司营业收入合计数。

[注 2]: JLR 收入主要包括 Jaguar Land Rover Limited、Jaguar & Land Rover Limited c/o DB Schenker 等受同一控制的相关公司营业收入合计数。

[注 3]: Wabco 收入主要包括 WABCO Europe BvbA、Wabco Brazil 等受同一控制的相关公司营业收入合计数。

[注 4]: Valeo 收入主要包括 Valeo Auto-Electric Magyarorszag Kft.、Valeo Engine Management Systems、Valeo Electric and Electronic Systems Sp. zoo.、Valeo Engine &

Electrical Systems 等受同一控制的相关公司营业收入合计数。

[注 5]: ContiTech 收入主要包括 Contitech Vibration Control GMBH、Contitech Vibration Control Slovakia 等受同一控制的相关公司营业收入合计数。

[注 6]: Danfoss 收入主要包括 Danfoss Drives A/S、Danfoss Drives Division of Danfoss INC. (USA)、Danfoss France 等受同一控制的相关公司营业收入合计数。

## 2. 营业税金及附加

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
营业税			605.00
城市维护建设税	1,258,802.40	2,552,990.11	1,783,267.12
教育费附加	755,281.42	1,531,791.09	1,069,960.27
地方教育附加	503,520.94	1,021,194.05	713,306.86
合 计	2,517,604.76	5,105,975.25	3,567,139.25

## 3. 销售费用

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
运输费用	15,222,023.86	26,766,200.93	19,944,387.62
仓储费用	6,157,635.49	6,322,236.86	4,548,571.60
售后服务费用	3,796,809.47	7,261,779.36	7,201,114.24
职工薪酬	2,474,048.66	4,192,292.82	4,293,508.81
办公差旅费	512,992.85	515,916.98	602,255.55
折旧及摊销费	13,559.82	28,946.40	28,749.05
其他	1,444,204.57	2,766,564.16	2,538,962.51
合 计	29,621,274.72	47,853,937.51	39,157,549.38

## 4. 管理费用

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	27,121,209.81	39,494,906.31	35,663,497.57
研发材料支出	6,824,909.33	12,413,561.70	8,459,801.68

办公差旅费	6,158,160.60	8,648,005.77	8,836,316.53
折旧及摊销费	6,013,458.09	7,734,173.12	8,247,595.62
税费	2,335,866.27	3,820,905.90	2,391,848.82
咨询费	1,572,276.34	3,314,777.38	2,258,499.37
租赁、绿化费	1,198,724.08	1,847,770.96	1,679,008.40
排污清洁费	904,789.61	1,392,383.66	1,033,312.20
其他	1,158,125.32	2,137,359.88	3,010,742.25
合 计	53,287,519.45	80,803,844.68	71,580,622.44

#### 5. 财务费用

项 目	2016年1-7月	2015年度	2014年度
利息支出	10,572,908.56	18,310,351.05	16,028,248.66
利息收入	-81,065.97	-205,254.18	-171,530.76
汇兑损益	3,599,306.87	27,525.30	-2,034,052.52
银行手续费等	1,666,590.75	1,694,848.39	1,496,485.17
合 计	15,757,740.21	19,827,470.56	15,319,150.55

#### 6. 资产减值损失

项 目	2016年1-7月	2015年度	2014年度
坏账损失	-1,176,338.86	1,256,931.83	1,410,545.86
合 计	-1,176,338.86	1,256,931.83	1,410,545.86

#### 7. 营业外收入

##### (1) 明细情况

项 目	2016年1-7月	2015年度	2014年度
非流动资产处置利得合计		49,094.04	226,112.57
其中：固定资产处置利得		49,094.04	226,112.57
政府补助	7,501,125.80	6,351,947.61	2,930,494.27

其他	204,084.16	877,316.42	225,292.28
合计	7,705,209.96	7,278,358.07	3,381,899.12

(2) 政府补助明细

1) 2016年1-7月

补助项目	2016年1-7月	说明	与资产相关/ 与收益相关
研发及技术改造补贴	5,761,400.00	根据梧州市鸿图精密压铸有限公司与梧州进口再生资源加工园区管理委员会签订的《鸿图精密压铸暨模具项目投资合同》及其他相关文件，由梧州进口再生资源加工园区财政局拨入	与收益相关
契税补贴	767,000.00	梧州进口再生资源加工园区财政局拨入	与收益相关
城市矿产资金	583,469.18	由递延收益转入	与资产相关
研究开发补助资金	202,400.00	由东莞市长安镇人民政府经济科技信息局拨入	与收益相关
技术创新补助	46,666.62	由递延收益转入	与资产相关
其他	140,190.00		与收益相关
小计	7,501,125.80		

2) 2015年

补助项目	2015年度	说明	与资产相关/ 与收益相关
研发及技术改造补贴	3,000,000.00	根据梧州市鸿图精密压铸有限公司与梧州进口再生资源加工园区管理委员会签订的《鸿图精密压铸暨模具项目投资合同》及其他相关文件，由梧州进口再生资源加工园区财政局拨入	与收益相关
技术创新补助	56,666.64	由递延收益转入	与资产相关
城市矿产资金	1,009,667.09	由递延收益转入	与资产相关
新产品产业化补助	800,000.00	根据梧州市财政局《关于拨付2015年第一批自治区企业技术改造资金的通知》(梧企财〔2015〕12号)，由梧州市财政局拨入	与收益相关
梧州铝合金压铸工程技术研究中心建设补助	200,000.00	根据梧州市鸿图精密压铸有限公司与梧州市科学技术局签订的《梧州市科学研究与技术开发计划项目合同》，由梧州市科学技术局拨入	与收益相关
养老保险补助	402,771.88	由梧州进口再生资源加工园区管理委员会拨入	与收益相关
促进进口专项资金(进口设备)资助款	316,823.00	根据广东省东莞市财政局文件《关于安排2015年促进进口专项资金(进口设备)的通知》(东莞函〔2015〕1932号)，由东莞市财政国库支付中心拨入	与收益相关

失业保险稳岗补贴	128,561.00	由梧州市社会保险事业局拨入	与收益相关
其他	437,458.00		与收益相关
小 计	6,351,947.61		

3) 2014 年

补助项目	2014 年度	说明	与资产相关/ 与收益相关
贷款贴息	2,016,490.68	根据广西壮族自治区财政厅文件《关于下达 2012 年第一批企业技术改造资金的通知》(桂财企〔2012〕65 号), 由苍梧县财政局拨入	与收益相关
城市矿产资金	388,136.74	由递延收益转入	与资产相关
进口贴息款	359,356.00	由东莞市财政国库支付中心拨入	与收益相关
其他	166,510.85		与收益相关
小 计	2,930,494.27		

8. 营业外支出

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失	218,061.95	236,295.10	494,729.80
其中: 固定资产处置损失	218,061.95	236,295.10	494,729.80
地方水利建设基金	249,884.21	620,405.48	502,561.04
罚款及滞纳金	6,327.89	201,559.41	595,726.27
其他	6,319.19	13,210.43	44,049.20
合 计	480,593.24	1,071,470.42	1,637,066.31

9. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	7,704,412.81	16,835,430.85	14,096,205.68
递延所得税费用	2,104,367.14	32,923.28	-5,395,026.57
合 计	9,808,779.95	16,868,354.13	8,701,179.11

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016年1-7月	2015年度	2014年度
利润总额	50,840,681.74	58,493,715.18	46,333,776.15
按适用税率计算的所得税费用	11,079,625.46	11,581,389.77	6,566,229.50
子公司适用优惠税率的影响	-770,692.92	1,892,988.81	
税率变动对递延所得税的影响		3,621,107.60	
调整以前期间所得税的影响	-141,739.63	-137,391.65	-14,728.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	121,587.69	814,930.38	2,063,181.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-31,381.69	-8,841.87	
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	1,381.04	34,018.47	86,496.43
研发费加计扣除的影响	-450,000.00	-929,847.38	
所得税费用	9,808,779.95	16,868,354.13	8,701,179.11

#### 10. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本模拟财务报表附注模拟合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

### (三) 现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2016年1-7月	2015年度	2014年度
收到的政府补助	6,870,990.00	5,235,613.88	525,866.85
银行存款利息收入	81,065.97	205,254.18	171,530.76
收回票据保证金净额	150,000.00	1,650,000.00	
收回的保证金		1,091,480.80	
其他	708,387.58	1,379,820.13	225,292.28
合 计	7,810,443.55	9,562,168.99	922,689.89

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2016年1-7月	2015年度	2014年度
-----	-----------	--------	--------

运输费用	14,572,072.17	23,749,092.37	19,299,493.09
研发材料支出	6,824,909.33	12,413,561.70	8,459,801.68
办公差旅费	6,671,153.45	9,163,922.75	9,438,572.08
仓储费用	6,157,635.49	6,322,236.86	4,548,571.60
售后服务费用	2,382,003.42	7,676,787.02	6,617,103.95
咨询费	718,007.95	3,599,494.55	1,987,361.81
租赁、绿化费	1,198,724.08	1,847,770.96	1,679,008.40
排污清洁费	904,789.61	1,392,383.66	1,033,312.20
支付的票据保证金净额			825,000.00
支付的保证金			769,100.00
其他	6,303,984.05	6,214,348.08	6,516,344.00
合 计	45,733,279.55	72,379,597.95	61,173,668.81

### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2016年1-7月	2015年度	2014年度
收到与资产相关政府补助			800,000.00
合 计			800,000.00

### 4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016年1-7月	2015年度	2014年度
取得融资租赁借款	14,220,412.84	31,418,515.16	63,115,905.25
合 计	14,220,412.84	31,418,515.16	63,115,905.25

### 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016年1-7月	2015年度	2014年度
支付融资租赁借款	24,072,585.59	41,872,024.03	45,636,544.66
合 计	24,072,585.59	41,872,024.03	45,636,544.66

### 6. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016年1-7月	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	41,031,901.79	41,625,361.05	37,632,597.04
加: 资产减值准备	-1,176,338.86	1,256,931.83	1,410,545.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,965,482.96	75,659,469.34	63,624,312.76
无形资产摊销	1,635,013.98	1,987,656.19	1,669,188.35
长期待摊费用摊销	1,351,967.30	3,698,374.95	4,922,957.70
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)	218,061.95	187,201.06	376,873.11
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			-108,255.88
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	12,371,458.80	18,567,446.98	16,028,248.66
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)	1,648,381.12	-293,929.55	-5,573,320.04
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	442,361.84	300,515.02	178,470.48
存货的减少(增加以“-”号填列)	-17,979,283.60	-33,884,387.35	-28,425,000.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	28,223,957.40	-13,872,879.81	-40,954,503.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-14,330,115.06	31,460,233.13	50,925,414.01
其他			
经营活动产生的现金流量净额	98,402,849.62	126,691,992.84	101,707,528.48
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	17,300,513.87	14,391,110.21	14,648,066.46

减：现金的期初余额	14,391,110.21	14,648,066.46	24,545,560.16
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	2,909,403.66	-256,956.25	-9,897,493.70

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2016.7.31	2015.12.31	2014.12.31
1) 现金	17,300,513.87	14,391,110.21	14,648,066.46
其中：库存现金	153,241.61	236,529.45	199,191.17
可随时用于支付的银行存款	17,147,272.26	14,154,580.76	14,448,875.29
可随时用于支付的其他货币资金			
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	17,300,513.87	14,391,110.21	14,648,066.46

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

明 细	2016.7.31	2015.12.31	2014.12.31
受限的银行存款	14,595,825.37	14,256,637.42	13,420,088.84
票据保证金		150,000.00	1,800,000.00
小 计	14,595,825.37	14,406,637.42	15,220,088.84

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
定期存款	14,595,825.37	为银行借款提供担保
应收账款	13,326,295.53	借款质押
固定资产	138,356,578.22	为银行借款提供担保
在建工程	17,800,920.55	借款抵押
无形资产	35,183,516.15	借款抵押
合 计	219,263,135.82	

## 2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：港币	17,054,982.49	0.85751	14,624,818.03
美元	987,191.82	6.6511	6,565,911.51
日元	965,114.16	0.0636	61,381.26
英镑	34.98	8.7513	306.12
瑞士法郎	38.05	6.7881	258.29
泰铢	1,140.00	0.1910	217.74
欧元	981.62	7.3724	7,236.90
应收账款			
其中：美元	12,287,916.29	6.6511	81,728,160.04
欧元	2,236,406.77	7.3724	16,487,685.27
其他应收款			
其中：港币	13,321,575.85	0.85751	11,423,384.51
短期借款			
其中：港币	102,818,047.57	0.85751	88,167,503.97
美元	16,279,498.62	6.6511	108,276,573.27
应付账款			
其中：港币	486,105.59	0.85751	416,840.40
美元	231,131.53	6.6511	1,537,278.92
日元	297,480,466.00	0.0636	18,919,757.64
英镑	37,340.67	8.7513	326,779.41
欧元	23,738.61	7.3724	175,010.53
其他应付款			
其中：港币	1,284,116.37	0.85751	1,101,142.63
美元	711,041.16	6.6511	4,729,205.86
日元	2,896,000.00	0.0636	184,185.60

欧元	108,560.01	7.3724	800,347.82
英镑	34,300.00	8.7513	300,169.59
一年内到期的非流动负债			
其中：港币	79,105,475.38	0.85751	67,833,736.19
长期借款			
其中：港币	20,999,739.22	0.85751	18,007,486.38
长期应付款			
其中：港币	65,786,189.70	0.85751	56,412,315.53

## 六、模拟合并范围的变更

### (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

##### (1) 基本情况

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
鸿图制造厂有限公司	100%	合并前后同受同一方控制	2016年7月31日	财产权交接

(续上表)

被合并方名称	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
鸿图制造厂有限公司	493,484,540.71	35,428,833.03	889,783,617.33	28,053,044.49

鸿图制造厂有限公司下属子公司东莞鸿图金属压铸电器制造有限公司及梧州市鸿图精密压铸有限公司一并纳入合并范围。

##### (2) 其他说明

2016年8月，本公司与鸿图精密制造有限公司、JD Tyree Limited（简称出售方）签订《关于鸿图制造厂有限公司之股权购买协议》，本公司拟以港币185,947,595元购买出售方持有的鸿图制造厂有限公司100%股权，2016年9月已经办理股权交割手续，但目前股权收购款尚未付清。

基于天润曲轴股份有限公司收购本公司股权需要，为整体反映本公司收购鸿图制造厂有限公司后的合并经营状况，本财务报表假设本公司已于2016年7月31日完成对鸿图制造厂

有限公司的收购，同时由于收购鸿图制造厂有限公司属于同一控制下的企业合并，因此按照同一控制下企业合并的相关要求对比较财务报表进行了调整。

## 2. 合并成本

项 目	鸿图制造厂有限公司
合并成本	159,451,922.19
现金	159,451,922.19

## 3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	鸿图制造厂有限公司	
	合并日	上期期末
资产		
货币资金	23,017,377.42	18,363,105.17
应收账款	163,362,060.61	195,818,910.22
预付款项	1,416,469.55	1,849,771.68
其他应收款	18,613,917.22	18,736,403.29
存货	153,798,951.75	138,397,472.44
其他流动资产	13,036,451.32	11,456,916.13
固定资产	429,295,418.27	412,656,863.72
在建工程	30,101,088.91	40,065,097.63
无形资产	36,853,078.82	37,322,754.13
长期待摊费用	1,409,177.46	2,352,511.81
递延所得税资产	9,072,932.70	10,500,151.84
其他非流动资产	11,504,648.09	7,019,394.01
负债		
短期借款	196,524,138.76	205,122,275.15
应付账款	198,964,578.83	192,547,213.23
预收款项	1,381,578.77	1,273,509.83
应付职工薪酬	13,285,928.37	16,610,480.09
应交税费	9,287,783.40	14,140,053.48

应付利息	669,312.40	822,506.10
其他应付款	111,809,714.10	104,595,493.17
一年内到期的非流动负债	88,583,736.19	91,257,772.25
长期借款	42,807,486.38	67,130,068.94
长期应付款	56,451,804.96	64,719,412.16
递延收益	25,069,412.24	24,313,542.52
递延所得税负债	845,045.36	715,473.04
净资产	145,801,052.36	111,291,552.11

## 七、在其他主体中的权益

### 在重要子公司中的权益

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	
鸿图制造厂有限公司	香港	香港	制造业	100.00		同一控制下企业合并
东莞鸿图金属压铸电器制造有限公司	东莞	东莞	制造业		100.00	同一控制下企业合并
梧州市鸿图精密压铸有限公司	梧州	梧州	制造业		100.00	同一控制下企业合并

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### 2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。截至 2016 年 7 月 31 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款 41.79% (2015 年 12 月 31 日 46.49%；2014 年 12 月 31 日 51.63%) 源于前五大客户，本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的应收款项中尚未逾期和发生减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金融资产的期限分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	200,000.00				200,000.00
小 计	200,000.00				200,000.00

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	450,000.00				450,000.00
小 计	450,000.00				450,000.00

### (二) 流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上

短期借款	205,524,138.76	206,785,197.17	206,785,197.17		
应付账款	166,183,146.07	166,183,146.07	166,183,146.07		
应付利息	669,312.40	669,312.40	669,312.40		
其他应付款	10,525,139.35	10,525,139.35	10,525,139.35		
一年内到期的非流动负债	88,583,736.19	92,583,834.58	92,583,834.58		
长期借款	42,807,486.38	46,994,880.98	1,942,118.50	45,052,762.48	
长期应付款	56,451,804.96	57,378,413.50		50,493,542.76	6,884,870.74
小计	570,744,764.11	581,119,924.05	478,688,748.07	95,546,305.24	6,884,870.74

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	210,122,275.15	211,171,513.82	211,171,513.82		
应付账款	165,153,292.07	165,153,292.07	165,153,292.07		
应付利息	822,506.10	822,506.10	822,506.10		
其他应付款	7,353,058.49	7,353,058.49	7,353,058.49		
一年内到期的非流动负债	91,257,772.25	95,501,811.56	95,501,811.56		
长期借款	67,130,068.94	73,217,171.90	2,884,127.14	70,333,044.76	
长期应付款	64,719,412.16	66,150,396.49		51,282,828.25	14,867,568.24
小计	606,558,385.16	619,369,750.43	482,886,309.18	121,615,873.01	14,867,568.24

### (三) 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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2016年7月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款和融资租赁款人民币38,810.56万元(2015年12月31日：人民币43,265.38万元；2014年12月31日：人民币40,452.70万元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益

产生重大的影响。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例 (%)	母公司对本 公司的表决 权比例 (%)
重庆振渝九鼎股权投资合伙企业（有限合伙）	重庆	投资	240,000.00	54.25%	54.25%

2. 本公司的子公司情况详见本模拟合并财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
鸿图精密制造控股有限公司	鸿图精密制造有限公司之股东
冯就图	鸿图精密制造控股有限公司之股东
冯端	鸿图精密制造控股有限公司之股东
鸿图精密制造有限公司	股东
鸿图工业有限公司	与鸿图精密制造控股有限公司同一实际控制人
Modern Metal & Electric Ltd	与鸿图精密制造控股有限公司同一实际控制人

### (二) 关联方交易

1. 根据冯就图、冯端、鸿图精密制造有限公司及鸿图精密制造控股有限公司与渣打银行、大新银行、欧力士（亚洲）有限公司、东亚银行、汇丰银行、富邦银行签订的相关协议，冯就图、冯端、鸿图精密制造有限公司及鸿图精密制造控股有限公司为鸿图制造厂有限公司向

上述银行的借款、融资租赁款提供保证担保,截至 2016 年 7 月 31 日的借款余额为 39,507.14 万港币 (折合人民币 33,877.77 万元)。

2. 根据鸿图制造厂有限公司与鸿图工业有限公司签订的租赁合同,鸿图制造厂有限公司向鸿图工业有限公司租赁位于香港的金基工业大厦的办公楼及车位,2014 年支付租金港币 1,002,300.00 元,2015 年支付租金港币 1,139,100.00 元,2016 年 1-7 月支付租金港币 679,000.00 元。

3. 根据鸿图制造厂有限公司与 Modern Metal & Electric Ltd 签订的租赁合同,鸿图制造厂有限公司将部分办公场所出租给 Modern Metal & Electric Ltd 使用,2014 年 1-7 月共收取租金 75,200.00 港币,2014 年 7 月租赁合同解除。

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2016. 7. 31	2015. 12. 31	2014. 12. 31
其他应收款				
	Modern metal & electric ltd		96,512.26	130,321.32
	鸿图精密制造控股有限公司	272,226.33	233,289.39	
	鸿图精密制造有限公司			133,907,739.65
小 计		272,226.33	329,801.65	134,038,060.97

#### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2016. 7. 31	2015. 12. 31	2014. 12. 31
其他应付款				
	鸿图精密制造控股有限公司			10,251,743.23
	鸿图精密制造有限公司	523.08	511.05	
小 计		523.08	511.05	10,251,743.23

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日,本公司无应披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日,本公司无应披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

2016年9月，天润曲轴股份有限公司与重庆振渝九鼎股权投资合伙企业（有限合伙）、JD Tyrc Limited、鸿图精密制造有限公司共同签订《发行股份及支付现金购买资产协议》，天润曲轴股份有限公司以非公开发行股份及支付现金相结合的方式购买本公司100%股权，初步商定的交易价格为77,000万元，最终根据资产评估报告结果，由各方协商确定。该交易事项尚需经中国证监会核准。

## 十二、其他重要事项

### 分部信息

#### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，本公司的资产、负债由各分部共同使用，无法在不同的分部之间分配。

#### 2. 报告分部的财务信息

产品名称	2016年1-7月		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	主营业务收入	主营业务成本
汽车类	460,144,403.14	343,222,916.22	822,678,214.79	648,607,817.88	731,006,285.24	584,320,934.00
非汽车类	121,807,752.12	95,231,099.03	210,451,937.33	177,503,610.72	196,119,910.76	167,240,155.13
小计	581,952,155.26	438,454,015.25	1,033,130,152.12	826,111,428.60	927,126,196.00	751,561,089.13

## 十三、模拟母公司财务报表主要项目注释

### (一) 模拟母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	79,685,118.26	64.07			79,685,118.26
按信用风险特征组合计提坏账准备	44,688,888.11	35.93	2,234,444.41	5.00	42,454,443.70
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	124,374,006.37	100.00	2,234,444.41	1.80	122,139,561.96

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	81,719,255.58	60.59			81,719,255.58
按信用风险特征组合计提坏账准备	53,157,063.32	39.41	2,657,853.17	5.00	50,499,210.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	134,876,318.90	100.00	2,657,853.17	1.97	132,218,465.73

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
鸿图制造厂有限公司	48,790,466.34			应收关联方款项, 预计可全部收回
梧州市鸿图精密压铸有限公司	30,894,651.92			应收关联方款项, 预计可全部收回
小 计	79,685,118.26			

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	44,688,888.11	2,234,444.41	5.00	53,157,063.32	2,657,853.17	5.00
小 计	44,688,888.11	2,234,444.41	5.00	53,157,063.32	2,657,853.17	5.00

(2) 本期计提坏账准备金额-423,408.76 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
鸿图制造厂有限公司	48,790,466.34	39.23	
梧州市鸿图精密压铸有限公司	30,894,651.92	24.84	
威伯科汽车控制系统(中国)有限公司	7,511,486.54	6.04	375,574.33
麦格纳动力总成(常州)有限公司	5,004,720.73	4.02	250,236.04
宁波圣龙汽车动力系统股份有限公司	4,206,131.54	3.38	210,306.58
小 计	96,407,457.07	77.51	836,116.95

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	122,548,901.35	97.47			122,548,901.35
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,181,076.43	2.53	299,474.60	9.41	2,881,601.83
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	125,729,977.78	100.00	299,474.60	0.24	125,430,503.18

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	115,989,483.82	95.06			115,989,483.82
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,028,116.68	4.94	430,198.01	7.14	5,597,918.67
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	122,017,600.50	100.00	430,198.01	0.35	121,587,402.49

#### 2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
鸿图制造厂有限公司	64,756,808.27			应收关联方款项,预计可全部收回
东莞鸿图金属压铸电器制造有限公司	38,439,580.16			应收关联方款项,预计可全部收回
梧州市鸿图精密压铸有限公司	19,352,512.92			应收关联方款项,预计可全部收回
小 计	122,548,901.35			

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,974,681.93	148,734.10	5.00	5,815,622.18	290,781.11	5.00
1-2 年	24,500.00	2,450.00	10.00	53,200.00	5,320.00	10.00
2-3 年	26,600.00	7,980.00	30.00	25,568.00	7,670.40	30.00
3-4 年	23,568.00	11,784.00	50.00	11,000.00	5,500.00	50.00
4-5 年	16,000.00	12,800.00	80.00	9,000.00	7,200.00	80.00
5 年以上	115,726.50	115,726.50	100.00	113,726.50	113,726.50	100.00
小 计	3,181,076.43	299,474.60		6,028,116.68	430,198.01	

(2) 本期计提坏账准备金额-130,723.41 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
固定资产处置款	84,009,321.19	76,239,483.82
往来款	38,539,580.16	39,750,000.00
出口退税款	2,906,094.93	5,759,362.18
其他	274,981.50	268,754.50
合 计	125,729,977.78	122,017,600.50

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
鸿图制造厂有限公司	固定资产处置款	64,656,808.27	[注 1]	51.51	

	往来款	100,000.00	1年以内		
东莞鸿图金属压铸电器制造有限公司	往来款	38,439,580.16	[注2]	30.57	
梧州市鸿图精密压铸有限公司	固定资产处置款	19,352,512.92	[注3]	15.39	
东莞市国家税务局长安分局	出口退税款	2,906,094.93	1年以内	2.31	145,304.75
孙贺宜	其他	73,226.50	5年以上	0.06	73,226.50
小计		125,528,222.78		99.84	218,531.25

[注1]:其中1年以内32,617,569.33元,1-2年18,618,927.89元,2-3年9,182,669.28元,3年以上4,237,641.77元。

[注2]:其中1年以内34,501.00元,1-2年3,495,598.29元,3-4年400,000.00元,4-5年3,500,000.00元,5年以上31,009,480.87元。

[注3]:其中1年以内3,301,703.61元,1-2年9,783,610.65元,2-3年6,267,198.66元。

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	145,801,052.36		145,801,052.36			
合计	145,801,052.36		145,801,052.36			

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
鸿图制造厂有限公司		145,801,052.36		145,801,052.36		
小计		145,801,052.36		145,801,052.36		

#### (二) 模拟母公司利润表项目注释

##### 1. 营业收入/营业成本

项目	2016年1-7月		2015年度		2014年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本

主营业务收入	255,777,174.35	224,326,427.01	499,703,061.14	429,474,344.30	452,913,418.11	403,188,093.34
其他业务收入	6,558,613.20	6,518,516.40	6,486,398.78	6,462,406.41	11,456,054.47	11,485,703.94
合计	262,335,787.55	230,844,943.41	506,189,459.92	435,936,750.71	464,369,472.58	414,673,797.28

#### 十四、其他补充资料

##### (一) 非经常性损益

##### 1. 非经常性损益明细表

项 目	2016年1-7月	2015年度	2014年度
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-218,061.95	-187,201.06	-268,617.23
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	7,501,125.80	6,351,947.61	2,930,494.27
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[注]			
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,持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益,以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
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	191,437.08	662,546.58	-414,483.19
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	7,474,500.93	6,827,293.13	2,247,393.85
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,141,738.25	1,130,055.26	699,328.04
少数股东权益影响额（税后）			
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	6,332,762.68	5,697,237.87	1,548,065.81

[注]：本模拟财务报表主要系基于天润曲轴股份有限公司收购本公司及鸿图制造厂有限公司股权而编制，为了准确反映本公司及鸿图制造厂有限公司的非经常性损益情况，该非经常性损益明细表假设本公司及鸿图制造厂有限公司作为一个整体而编制。

  
 东莞鸿图精密压铸有限公司  
 二〇一六年十月二十七日