

宁波四维尔工业股份有限公司  
2014 年度、2015 年度、2016 年 1-3 月  
财务报表审计报告

广会专字[2016]G16035360033 号

---

目 录

报告正文 .....	1-2
合并资产负债表 .....	3-4
母公司资产负债表 .....	5-6
合并利润表 .....	7
母公司利润表 .....	8
合并现金流量表 .....	9
母公司现金流量表 .....	10
合并所有者权益变动表 .....	11-13
母公司所有者权益变动表 .....	14-16
财务报表附注 .....	17-105

## 审 计 报 告

广会专字[2016]G16035360033 号

宁波四维尔工业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的宁波四维尔工业股份有限公司（以下简称“四维尔股份”）财务报表，包括2014年12月31日、2015年12月31日、2016年3月31日的合并及母公司资产负债表，2014年度、2015年度、2016年1-3月的合并及母公司利润表、合并及母公司所有者权益变动表、合并及母公司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四维尔股份管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，四维尔股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了四维尔股份 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 3 月 31 日的财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-3 月的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：何国铨



中国注册会计师：徐如杰



中国 广州

二〇一六年八月十八日

## 合并资产负债表

编制单位：宁波四维尔工业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	2016. 3. 31	2015. 12. 31	2014. 12. 31
<b>流动资产：</b>				
货币资金	1	238,591,676.89	175,431,986.23	145,516,991.87
结算备付金		-	-	-
拆出资金		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据	2	150,447,661.56	158,060,604.94	59,048,980.75
应收账款	3	475,182,744.81	439,610,846.87	338,395,160.35
预付款项	4	24,963,949.96	22,231,171.07	22,751,444.81
应收保费		-	-	-
应收分保账款		-	-	-
应收分保合同准备金		-	-	-
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	5	32,737,744.67	24,624,816.78	65,201,880.49
买入返售金融资产		-	-	-
存货	6	456,134,382.49	451,558,453.98	406,302,045.13
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	16,333,105.13	27,533,764.18	1,635,995.43
<b>流动资产合计</b>		1,394,391,265.51	1,299,051,644.05	1,038,852,498.83
<b>非流动资产：</b>				
发放贷款及垫款		-	-	-
可供出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	8	48,450,000.00	48,450,000.00	121,793,661.34
投资性房地产		-	-	-
固定资产	9	381,357,658.06	379,811,413.93	357,299,016.81
在建工程	10	25,272,550.82	29,476,456.45	6,052,395.24
工程物资		-	-	-
固定资产清理	11	55,446,095.34	55,446,095.34	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产	12	73,488,216.89	73,971,447.15	69,216,060.83
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用	13	99,391,368.93	101,896,550.89	47,103,492.99
递延所得税资产	14	12,542,914.93	11,874,618.52	9,846,584.22
其他非流动资产	15	49,328,682.72	44,501,884.76	40,969,212.13
<b>非流动资产合计</b>		745,277,487.69	745,428,467.04	652,280,423.56
<b>资产总计</b>		2,139,668,753.20	2,044,480,111.09	1,691,132,922.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：宁波四维尔工业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	2016. 3. 31	2015. 12. 31	2014. 12. 31
<b>流动负债：</b>				
短期借款	16	597,250,000.00	569,750,000.00	425,400,000.00
向中央银行借款		-	-	-
吸收存款及同业存放		-	-	-
拆入资金		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据	17	184,834,999.98	154,272,603.98	67,400,000.00
应付账款	18	573,467,462.65	528,583,520.62	475,883,522.71
预收款项	19	6,085,972.92	5,630,974.22	8,317,191.03
卖出回购金融资产款		-	-	-
应付手续费及佣金		-	-	-
应付职工薪酬	20	14,377,379.97	21,354,174.77	13,208,634.28
应交税费	21	24,213,529.21	17,348,340.39	8,193,884.85
应付利息	22	1,232,474.12	858,804.51	632,392.80
应付股利	23	91,499,740.53	87,296,421.46	19,917,355.38
其他应付款	24	18,725,694.60	20,285,184.08	13,496,294.27
应付分保账款		-	-	-
保险合同准备金		-	-	-
代理买卖证券款		-	-	-
代理承销证券款		-	-	-
划分为持有待售的负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债	25	36,800,154.32	47,579,575.46	40,272,409.34
其他流动负债		-	-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>1,548,487,408.30</b>	<b>1,452,959,599.49</b>	<b>1,072,721,684.66</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款	26	30,168,808.50	28,607,703.14	40,022,123.09
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
长期应付款	27	12,707,911.51	15,756,508.98	10,661,842.86
专项应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益	28	1,778,472.74	1,871,582.99	-
递延所得税负债	14	879,233.63	934,300.44	-
其他非流动负债		-	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>45,534,426.38</b>	<b>47,170,095.55</b>	<b>50,683,965.95</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>1,594,021,834.68</b>	<b>1,500,129,695.04</b>	<b>1,123,405,650.61</b>
<b>所有者权益：</b>				
股本	29	121,000,000.00	121,000,000.00	121,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积	30	145,348,986.54	145,348,986.54	145,348,986.54
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积	31	37,084,259.45	37,084,259.45	29,722,793.58
一般风险准备		-	-	-
未分配利润	32	107,185,877.41	84,742,913.87	190,232,002.75
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>410,619,123.40</b>	<b>388,176,159.86</b>	<b>486,303,782.87</b>
少数股东权益		135,027,795.12	156,174,256.19	81,423,488.91
<b>所有者权益合计</b>		<b>545,646,918.52</b>	<b>544,350,416.05</b>	<b>567,727,271.78</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,139,668,753.20</b>	<b>2,044,480,111.09</b>	<b>1,691,132,922.39</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表

编制单位：宁波四维尔工业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注十四	2016. 3. 31	2015. 12. 31	2014. 12. 31
<b>流动资产：</b>				
货币资金		74,686,690.58	52,940,564.22	76,253,940.88
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		74,896,324.71	73,166,562.39	21,771,099.83
应收账款	1	334,748,754.81	289,318,544.38	254,813,307.10
预付款项		22,360,988.41	6,412,645.71	4,948,942.47
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	2	36,639,140.87	31,781,409.79	75,431,531.23
存货		239,501,387.40	278,995,786.83	299,314,396.95
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		-	104,015.80	-
<b>流动资产合计</b>		<b>782,833,286.78</b>	<b>732,719,529.12</b>	<b>732,533,218.46</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	3	302,500,594.90	302,500,594.90	304,955,509.30
投资性房地产				
固定资产		62,794,268.66	64,720,133.17	72,775,302.46
在建工程		1,902,366.66	1,902,366.66	500,000.02
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		27,515,511.63	27,693,973.39	28,636,197.75
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		28,944,140.73	30,628,337.91	26,514,372.00
递延所得税资产		7,396,727.17	6,633,248.26	5,368,957.57
其他非流动资产		34,623,395.18	28,317,679.98	25,602,039.13
<b>非流动资产合计</b>		<b>465,677,004.93</b>	<b>462,396,334.27</b>	<b>464,352,378.23</b>
<b>资 产 总 计</b>		<b>1,248,510,291.71</b>	<b>1,195,115,863.39</b>	<b>1,196,885,596.69</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计

母公司资产负债表 (续)

编制单位：宁波四维尔工业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2016. 3. 31	2015. 12. 31	2014. 12. 31
<b>流动负债：</b>				
短期借款		254,450,000.00	244,950,000.00	210,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		72,700,000.00	67,990,000.00	24,280,000.00
应付账款		246,010,394.98	232,857,196.10	260,557,920.60
预收款项		1,461,772.90	1,492,514.76	1,505,528.35
应付职工薪酬		5,485,532.36	8,930,635.49	9,011,558.18
应交税费		16,814,498.57	5,805,045.62	5,026,147.27
应付利息		370,647.11	385,941.91	425,857.75
应付股利		78,999,740.53	78,999,740.53	19,917,355.38
其他应付款		118,751,160.45	138,345,013.08	134,495,963.77
划分为持有待售的负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		11,781,160.12	19,425,817.22	19,691,872.59
其他流动负债		-	-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>806,824,907.02</b>	<b>799,181,904.71</b>	<b>684,912,203.89</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款		17,507,040.23	14,758,532.11	34,309,541.92
应付债券		-	-	-
长期应付款		-	-	-
专项应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		-	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>17,507,040.23</b>	<b>14,758,532.11</b>	<b>34,309,541.92</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>824,331,947.25</b>	<b>813,940,436.82</b>	<b>719,221,745.81</b>
<b>所有者权益：</b>				
股本		121,000,000.00	121,000,000.00	121,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积		146,271,057.64	146,271,057.64	146,271,057.64
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		37,084,259.45	37,084,259.45	29,722,793.58
一般风险准备		-	-	-
未分配利润		119,823,027.37	76,820,109.48	180,669,999.66
<b>所有者权益合计</b>		<b>424,178,344.46</b>	<b>381,175,426.57</b>	<b>477,663,850.88</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,248,510,291.71</b>	<b>1,195,115,863.39</b>	<b>1,196,885,596.69</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并利润表

编制单位：宁波四维尔工业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	2016年1-3月	2015年度	2014年度
<b>一、营业总收入</b>		482,445,131.17	1,666,717,329.47	1,326,091,729.19
其中：营业收入	33	482,445,131.17	1,666,717,329.47	1,326,091,729.19
利息收入		-	-	-
已赚保费		-	-	-
手续费及佣金收入		-	-	-
<b>二、营业总成本</b>		454,568,426.22	1,536,713,472.66	1,305,086,260.69
其中：营业成本	33	377,516,707.89	1,277,576,250.93	1,069,018,998.74
利息支出		-	-	-
手续费及佣金支出		-	-	-
退保金		-	-	-
赔付支出净额		-	-	-
提取保险合同准备金净额		-	-	-
保单红利支出		-	-	-
分保费用		-	-	-
营业税金及附加	34	2,737,184.27	8,852,015.43	3,683,482.34
销售费用	35	19,516,432.87	56,081,957.35	46,877,749.66
管理费用	36	41,914,626.27	148,873,585.73	127,055,401.21
财务费用	37	6,797,965.97	30,228,575.95	31,828,125.63
资产减值损失	38	6,085,508.95	15,101,087.27	26,622,503.11
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）	39	-	3,945,085.60	21,192,456.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			3,945,085.60	21,192,456.38
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		27,876,704.95	133,948,942.41	42,197,924.88
加：营业外收入	40	116,391.44	4,268,808.69	2,633,835.67
其中：非流动资产处置利得			164,129.88	579,714.13
减：营业外支出	41	453,189.57	25,056,056.74	1,098,153.54
其中：非流动资产处置损失		12,363.09	19,333,276.53	180,561.30
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		27,539,906.82	113,161,694.36	43,733,607.01
减：所得税费用	42	6,243,404.35	19,425,851.24	9,778,621.66
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		21,296,502.47	93,735,843.12	33,954,985.35
归属于母公司股东的净利润		22,442,963.54	71,975,460.04	44,142,998.38
少数股东损益		-1,146,461.07	21,760,383.08	-10,188,013.03
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>		21,296,502.47	93,735,843.12	33,954,985.35
归属于母公司股东的综合收益总额		22,442,963.54	71,975,460.04	44,142,998.38
归属于少数股东的综合收益总额		-1,146,461.07	21,760,383.08	-10,188,013.03
<b>八、每股收益：</b>				
（一）基本每股收益		0.19	0.59	0.36
（二）稀释每股收益		0.19	0.59	0.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司利润表

编制单位：宁波四维尔工业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注十四	2016年1-3月	2015年度	2014年度
<b>一、营业收入</b>	4	235,396,241.96	810,280,143.81	1,002,290,559.48
减：营业成本	4	178,069,066.54	637,167,295.03	804,158,966.91
营业税金及附加		1,443,766.62	3,712,772.49	1,922,541.49
销售费用		6,004,989.58	22,989,400.98	33,780,940.76
管理费用		15,631,928.83	61,827,336.60	70,013,802.87
财务费用		2,250,952.77	9,378,266.09	15,964,995.77
资产减值损失		5,089,859.40	12,189,678.82	29,670,767.29
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）	5	20,000,000.00	25,202,219.53	21,192,456.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	3,945,085.60	21,192,456.38
<b>二、营业利润</b> （亏损以“－”号填列）		46,905,678.22	88,217,613.33	67,971,000.77
加：营业外收入		2,049.00	529,234.33	981,439.11
其中：非流动资产处置利得		-	-	-
减：营业外支出		-	4,135,751.98	404,779.99
其中：非流动资产处置损失		-	-	-
<b>三、利润总额</b> （亏损总额以“－”号填列）		46,907,727.22	84,611,095.68	68,547,659.89
减：所得税费用		3,904,809.33	10,996,436.94	8,970,510.32
<b>四、净利润</b> （净亏损以“－”号填列）		43,002,917.89	73,614,658.74	59,577,149.57
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>		43,002,917.89	73,614,658.74	59,577,149.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：宁波四维尔工业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	2016年1-3月	2015年度	2014年度
<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		383,846,116.60	1,329,348,600.64	1,037,057,444.71
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-	-
向中央银行借款净增加额		-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-	-
收到再保险业务现金净额		-	-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-	-
处置交易性金融资产净增加额		-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-	-
拆入资金净增加额		-	-	-
回购业务资金净增加额		-	-	-
收到的税费返还		17,000.00	233,964.79	654,343.18
收到其他与经营活动有关的现金	43	5,370,481.97	19,470,193.69	12,377,244.61
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>389,233,598.57</b>	<b>1,349,052,759.12</b>	<b>1,050,089,032.50</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		164,174,133.97	674,763,436.55	614,470,564.61
客户贷款及垫款净增加额		-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-	-
支付保单红利的现金		-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		68,293,326.12	208,874,398.37	154,036,265.02
支付的各项税费		23,134,158.98	96,603,888.37	58,454,863.73
支付其他与经营活动有关的现金	43	51,256,037.00	160,694,695.40	138,008,159.56
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>306,857,656.07</b>	<b>1,140,936,418.69</b>	<b>964,969,852.92</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>82,375,942.50</b>	<b>208,116,340.43</b>	<b>85,119,179.58</b>
<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		-	8,500,000.00	12,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	673,340.78	1,148,050.24
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	43	12,000,000.00	88,873,827.62	23,400,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>12,000,000.00</b>	<b>98,047,168.40</b>	<b>37,048,050.24</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,632,470.63	136,894,656.65	61,494,213.08
投资支付的现金		-	2,100,000.00	4,950,000.00
质押贷款净增加额		-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	43	-	17,000,000.00	76,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>20,632,470.63</b>	<b>155,994,656.65</b>	<b>142,444,213.08</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,632,470.63</b>	<b>-57,947,488.25</b>	<b>-105,396,162.84</b>
<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		-	-	-
取得借款所收到的现金		194,480,000.00	719,339,440.00	578,887,336.26
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	43	56,496,351.71	50,470,619.80	49,201,721.49
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>250,976,351.71</b>	<b>769,810,059.80</b>	<b>628,089,057.75</b>
偿还债务所支付的现金		179,246,913.25	677,747,932.33	499,148,323.71
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		25,844,577.42	166,077,224.34	60,497,663.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		15,796,680.93	19,250,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	43	113,566,709.48	56,496,351.71	46,240,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>318,658,200.15</b>	<b>900,321,508.38</b>	<b>605,885,987.25</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-67,681,848.44</b>	<b>-130,511,448.58</b>	<b>22,203,070.50</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>27,709.46</b>	<b>1,239.05</b>	<b>-2,429,387.16</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>6,089,332.89</b>	<b>19,658,642.65</b>	<b>-503,299.92</b>
加：期初现金及现金等价物余额		118,935,634.52	99,276,991.87	99,780,291.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>125,024,967.41</b>	<b>118,935,634.52</b>	<b>99,276,991.87</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：宁波四维尔工业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2016年1-3月	2015年度	2014年度
<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		177,359,640.55	590,537,204.17	600,089,531.48
收到的税费返还		-	25,234.58	654,343.18
收到其他与经营活动有关的现金		72,440,042.12	36,743,449.89	67,953,063.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>249,799,682.67</b>	<b>627,305,888.64</b>	<b>668,696,938.63</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		85,692,328.04	391,782,248.19	492,525,205.83
支付给职工以及为职工支付的现金		22,437,774.04	69,357,131.71	60,842,938.93
支付的各项税费		8,212,148.67	43,805,605.03	29,648,258.43
支付其他与经营活动有关的现金		120,900,336.79	47,357,150.59	29,264,922.74
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>237,242,587.54</b>	<b>552,302,135.52</b>	<b>612,281,325.93</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,557,095.13</b>	<b>75,003,753.12</b>	<b>56,415,612.70</b>
<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		20,000,000.00	29,757,133.93	12,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-	353,830.78	-
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		-	6,368,700.00	21,900,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>20,000,000.00</b>	<b>36,479,664.71</b>	<b>34,400,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		7,817,249.63	21,178,260.86	34,526,753.35
投资支付的现金		-	3,567,794.64	7,737,920.88
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		-	-	74,500,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>7,817,249.63</b>	<b>24,746,055.50</b>	<b>116,764,674.23</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,182,750.37</b>	<b>11,733,609.21</b>	<b>-82,364,674.23</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		-	-	-
取得借款收到的现金		45,480,000.00	264,950,000.00	303,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		15,227,168.63	17,200,000.00	49,201,721.49
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>60,707,168.63</b>	<b>282,150,000.00</b>	<b>352,201,721.49</b>
偿还债务支付的现金		40,876,148.98	249,817,065.18	264,498,585.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,597,570.16	124,975,573.31	45,891,847.00
支付其他与筹资活动有关的现金		45,625,826.46	15,227,168.63	17,200,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>94,099,545.60</b>	<b>390,019,807.12</b>	<b>327,590,432.49</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-33,392,376.97</b>	<b>-107,869,807.12</b>	<b>24,611,289.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-208,100.50</b>	<b>-2,429,387.16</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-8,652,531.47</b>	<b>-21,340,545.29</b>	<b>-3,767,159.69</b>
加：期初现金及现金等价物余额		37,713,395.59	59,053,940.88	62,821,100.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>29,060,864.12</b>	<b>37,713,395.59</b>	<b>59,053,940.88</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：宁波四维尔工业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2016年1-3月												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
<b>一、上年年末余额</b>	121,000,000.00	-	-	-	145,348,986.54	-	-	-	37,084,259.45	-	84,742,913.87	-	156,174,256.19	544,350,416.05
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初余额</b>	121,000,000.00	-	-	-	145,348,986.54	-	-	-	37,084,259.45	-	84,742,913.87	-	156,174,256.19	544,350,416.05
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22,442,963.54	-	-21,146,461.07	1,296,502.47
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22,442,963.54	-	-1,146,461.07	21,296,502.47
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-20,000,000.00	-20,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-20,000,000.00	-20,000,000.00
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. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	121,000,000.00	-	-	-	145,348,986.54	-	-	-	37,084,259.45	-	107,185,877.41	-	135,027,795.12	545,646,918.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续1）

编制单位：宁波四维尔工业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2015年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
	优先股	永续债	其他												
<b>一、上年年末余额</b>	121,000,000.00	-	-	-	145,348,986.54	-	-	-	-	29,722,793.58	-	190,232,002.75	-	81,423,488.91	567,727,271.78
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初余额</b>	121,000,000.00	-	-	-	145,348,986.54	-	-	-	-	29,722,793.58	-	190,232,002.75	-	81,423,488.91	567,727,271.78
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,361,465.87	-	-105,489,088.88	-	74,750,767.28	-23,376,855.73
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	71,975,460.04	-	21,760,383.08	93,735,843.12
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	73,787,065.13	73,787,065.13
1. 股东投入的股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	73,787,065.13	73,787,065.13
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,361,465.87	-	-177,464,548.92	-	-20,796,680.93	-190,899,763.98
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,361,465.87	-	-7,361,465.87	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-170,103,083.05	-	-20,796,680.93	-190,899,763.98
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. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	121,000,000.00	-	-	-	145,348,986.54	-	-	-	-	37,084,259.45	-	84,742,913.87	-	156,174,256.19	544,350,416.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续2）

编制单位：宁波四维尔工业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2014年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
<b>一、上年年末余额</b>	121,000,000.00	-	-	-	145,348,986.54	-	-	-	23,765,078.62	-	202,046,719.33	-	91,611,501.94	583,772,286.43
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初余额</b>	121,000,000.00	-	-	-	145,348,986.54	-	-	-	23,765,078.62	-	202,046,719.33	-	91,611,501.94	583,772,286.43
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	5,957,714.96	-	-11,814,716.58	-	-10,188,013.03	-16,045,014.65
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44,142,998.38	-	-10,188,013.03	33,954,985.35
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,957,714.96	-	-55,957,714.96	-	-	-50,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,957,714.96	-	-5,957,714.96	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-50,000,000.00	-	-	-50,000,000.00
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. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	121,000,000.00	-	-	-	145,348,986.54	-	-	-	29,722,793.58	-	190,232,002.75	-	81,423,488.91	567,727,271.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：宁波四维尔工业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2016年1-3月											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年年末余额</b>	121,000,000.00	-	-	-	146,271,057.64	-	-	-	37,084,259.45	-	76,820,109.48	381,175,426.57
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初余额</b>	121,000,000.00	-	-	-	146,271,057.64	-	-	-	37,084,259.45	-	76,820,109.48	381,175,426.57
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43,002,917.89	43,002,917.89
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43,002,917.89	43,002,917.89
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	121,000,000.00	-	-	-	146,271,057.64	-	-	-	37,084,259.45	-	119,823,027.37	424,178,344.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续1）

编制单位：宁波四维尔工业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2015年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年年末余额</b>	121,000,000.00	-	-	-	146,271,057.64	-	-	-	29,722,793.58	-	180,669,999.66	477,663,850.88
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初余额</b>	121,000,000.00	-	-	-	146,271,057.64	-	-	-	29,722,793.58	-	180,669,999.66	477,663,850.88
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	7,361,465.87	-	-103,849,890.18	-96,488,424.31
（一）综合收益总额											73,614,658.74	73,614,658.74
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	7,361,465.87	-	-177,464,548.92	-170,103,083.05
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	7,361,465.87	-	-7,361,465.87	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-170,103,083.05	-170,103,083.05
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. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	121,000,000.00	-	-	-	146,271,057.64	-	-	-	37,084,259.45	-	76,820,109.48	381,175,426.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表（续2）

编制单位：宁波四维尔工业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2014年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年年末余额</b>	121,000,000.00	-	-	-	146,271,057.64	-	-	-	23,765,078.62	-	177,050,565.05	468,086,701.31
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初余额</b>	121,000,000.00	-	-	-	146,271,057.64	-	-	-	23,765,078.62	-	177,050,565.05	468,086,701.31
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	5,957,714.96	-	3,619,434.61	9,577,149.57
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	59,577,149.57	59,577,149.57
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,957,714.96	-	-55,957,714.96	-50,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,957,714.96	-	-5,957,714.96	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-50,000,000.00	-50,000,000.00
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. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	121,000,000.00	-	-	-	146,271,057.64	-	-	-	29,722,793.58	-	180,669,999.66	477,663,850.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 一、公司的基本情况

### 1、公司历史沿革

宁波四维尔工业股份有限公司（以下简称“四维尔股份”或“本公司”）是由宁波四维尔汽车装饰件有限公司（以下简称“四维尔有限”）全体股东作为发起人，以四维尔有限整体变更方式设立的股份有限公司。本公司已于 2016 年 03 月 07 日在宁波市市场监督管理局注册登记并换取统一社会信用代码为 91330200144787156T 《营业执照》，注册资本（股本）为 12,100 万元，法定代表人为罗旭强。

### 2、公司所属行业类别

本公司属于汽车零部件及配件制造行业。

### 3、公司经营范围及主要产品

本公司经营范围主要包括：主要产品包括汽车外饰件系列（汽车标牌、散热器格栅、车轮盖、装饰条等）、汽车内饰件系列（出风口、门扣手等）及其他塑料件（发动机罩等）

### 4、公司法定地址与总部地址

本公司法定地址是浙江省慈溪市匡堰镇樟树村，总部地址上海市青浦区北青公路 10092 号。

### 5、公司的基本组织架构

公司已根据《公司法》和公司章程的相关规定，设置了股东大会、董事会、监事会等组织机构。股东大会是公司的最高权力机构；董事会负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责。

### 6、财务报告的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 8 月 18 日批准对外报出。

### 7、合并财务报表范围

本公司合并范围内的子公司 6 家主要包括：宁波四维尔汽车零部件有限公司（以下简称“四维尔零部件”）、宁波邦盛汽车零部件有限公司（以下简称“邦盛零部件”）、长春一汽富晟四维

尔汽车零部件有限公司（以下简称“长春四维尔”）、SWELL NORTH AMERICA INC（以下简称“北美四维尔”）、上海四维尔沪渝汽车零部件有限公司（以下简称“四维尔沪渝”）、四维尔丸井（广州）汽车零部件有限公司（以下简称“四维尔丸井”）。详见本附注六“合并范围的变更”，本附注七、在其他主体中的权益 1、企业集团的构成。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、财务报表的编制基础

公司执行财政部颁布的《企业会计准则》及其后续规定。

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司生产、销售各类汽车配件。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、24“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、11“应收款项”以及 12“预付款项”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

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

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，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计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

购买方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。购买方对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的，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差额，计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。

### （2）合并报表采用的会计方法

公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定。

### （3）少数股东权益和损益的列报

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项列示。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

### （4）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### --合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

#### **--共同经营会计处理方法**

公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，

仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有的期限短（从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

外币报表折算的会计处理方法：

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

## 10、金融工具

(1) 公司将持有的金融资产分成以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；以及可供出售金融资产。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益；持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

对于持有至到期投资的金融资产，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额；持有至到期投资按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。当持有至到期投资处置时，将所取得价款与投资账面价值之间的差额计入当期损益。

对于公司通过对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按照从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

对于可供出售金融资产，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入资本公积；处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的金额，计入当期损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法：公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足会计准则规定的金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 金融资产的减值：公司在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。

对于以摊余成本计量的金融资产，如果有客观证据表明应收款项或以摊余成本计量的持有至到期类投资发生减值，则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时，应采用该金融资产原始有效利率作为折现率。资产的账面价值应通过减值准备科目减计至其预计可收回金额，减计金额计入当期损益。对单项金额重大的金融资产采用单项评价，以确定其是否存在减值的客观证据，并对其他单项金额不重大的资产，以单项或组合评价的方式进行检查，以确定是否存在减值的客观证据。

对于以成本计量的金融资产，如有证据表明由于无法可靠地计量其公允价值所以未以公允价值计量的无市价权益性金融工具出现减值，减值损失的金额应按该金融资产的账面金额与以类似金融资产当前市场回报率折现计算所得的预计未来现金流量现值之间的差额进行计量。

对于可供出售类金融资产，如果可供出售类资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

(4) 公司将金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值作为初始确认金额，

将公允价值变动计入当期损益。其他金融负债以摊余成本计量。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法：公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

## 11、应收款项

### 一 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项是指单项金额超过 100 万的应收账款和单项金额超过 100 万的其他应收款。

期末对于单项金额重大的应收款项运用个别认定法来评估资产减值损失，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。

### --按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合 1：账龄分析法：组合	单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险特征进行组合确定不同账龄应计提坏账准备的比例。
组合 2：备用金组合	备用金组合具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：账龄分析法：组合	根据应收款项的不同账龄确定不同的计提比例计提坏账准备
组合 2：备用金组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认资产减值损失，计提坏账准备

组合1中，采用账龄分析法计提坏账准备

账 龄	信用期以内	信用期-1 年	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
应收账款计提比例	-	5%	10%	30%	40%	80%	100%
其他应收款计提比例	5%	5%	10%	30%	40%	80%	100%

说明：(1) 合同规定的结算期内不计提坏账；超过合同规定的结算期按照以上账龄计提坏账。

结算期指本公司根据与客户过去的付款记录、资金实力、信誉状况等给予客户延迟付款的信用期。本公司的结算期一般分为 60 天、90 天，国外客户结算期为 90 天、120 天。

(2) 合并报表范围内的关联方往来不计提坏账准备。

## 12、预付款项

### 一 单项金额重大并单项计提坏账准备的预付款项

单项金额重大的预付款项是指单项金额超过 100 万的预付款项。

期末对于单项金额重大的预付款项运用个别认定法来评估资产减值损失，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。

### 一 按组合计提坏账准备的预付款项

组合的确定依据和计提方法：除单项金额超过100 万的预付款项外的单项金额不重大预付款项，以及经单独测试未减值的单项金额重大的预付款项。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备

账 龄	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
预付款项计提比例	-	10%	30%	50%	80%	100%

## 13、存货核算方法

### (1) 存货的分类

存货分为原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、低值易耗品、包装物等。

### (2) 发出存货的计价方法

购入原材料按实际成本入账，发出原材料的成本采用加权平均法核算；入库产成品按实际生产成本核算，发出产成品采用加权平均法核算。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

确定可变现净值的依据：产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，

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；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，则分别确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

#### （4）存货的盘存制度：

存货盘存制度采用永续盘存制，每月对产成品、半成品及在产品进行全面盘点，年中及年终对所有存货进行全面盘点，盘点结果如与账面记录不符，根据管理权限报经批准后，在年中及年终结账前处理完毕，计入当期损益。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品的摊销方法：低值易耗品可以使用一年以上的采用五五摊销法，使用期限在一年以下的采用一次摊销法。

包装物的摊销方法：包装物采用一次摊销法摊销。

### 14、划分为持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售：(1)公司已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；(2)公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；(3)该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

### 15、长期股权投资核算方法

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长

期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10、金融工具

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

#### 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现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，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，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发

行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

#### 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

#### 确定对被投资单位具有重大影响的依据

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

#### 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备，其会计政策详见附注三、20、长期资产减值。

## 16、固定资产

### （1）固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支

付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产的分类：公司的固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备。

固定资产折旧采用直线法计提，并按固定资产类别，估计经济使用年限及残值率确定其折旧，除已提足折旧仍继续使用的固定资产外对所有固定资产计提折旧；已计提减值准备的固定资产，按照固定资产账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备）以及尚可使用寿命重新计算确定折旧率。本公司固定资产折旧年限和折旧率如下：

类 别	使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	20-35	2.77%-4.85%
机器设备	12	8.08%
运输设备	8	12.13%
其他设备	5	19.40%

#### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法

资产负债表日对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因存在减值迹象，应当估计其可收回金额。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的高者确定。估计可收回金额，以单项资产为基础，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应以该项资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。减值准备一旦计提，不得转回，其会计政策详见附注三、20、长期资产减值。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75% 以上的

旧资产则不适用此标准；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用也计入资产的价值。

## 17、在建工程

(1) 在建工程的分类：在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点：在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。

(3) 在建工程减值准备的确认标准、计提方法：资产负债表日对在建工程逐项进行检查，对长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的或所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性以及其他足以证明在建工程已经发生减值情形的，按单项在建工程可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。减值损失一经确认，不得转回，其会计政策详见附注三、20、长期资产减值。

## 18、借款费用

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

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；(2) 借款费用已经发生；(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或



者生产活动已经开始。

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、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

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，一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

一般借款利息费用资本化金额 = 累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数 × 所占用一般借款的资本化率

所占用一般借款的资本化率 = 所占用一般借款加权平均利率

= 所占用一般借款当期实际发生的利息之和 ÷ 所占用一般借款本金  
加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数 =  $\sum$  (所占用每笔一般借款本金 × 每笔一般借款在当期所占用的  
天数 / 当期天数)

## 19、无形资产核算方法

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

(2) 无形资产的计价：

①外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

②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，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

③投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

⑤非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

⑥接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

### （3）无形资产的摊销方法

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，企业应当综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每个会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但以下情况除外：①有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产；②可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在，其会计政策详见附注三、20、长期资产减值。

#### (4) 划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，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无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，作为无形资产核算并按法定受益期摊销。

## 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按发生时的实际成本计价，并在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 22、应付职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。① 设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将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 设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，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 企业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 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

### 23、预计负债

#### (1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；③公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

## 24、收入

一销售商品：本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，相关的经济利益很可能流入公司，并且相关的收入和已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司的销售商品收入主要是塑料汽车零部件销售收入，具体的确认收入原则如下：

国内销售的收入确认，以交付给客户为确认收入时点，确认产品的全部销售收入。

国外销售的收入确认，以交付给客户，并已经向海关申报出口为确认收入时点，确认产品的全部销售收入。

一提供劳务：在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得索取价款的证据时，确认劳务收入；跨年度完成的，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入；在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已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收入；并按相同金额结转成本；

②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

一让渡资产使用权收入：利息收入按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算；使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产

相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

### （1）递延所得税资产的确认

公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：**A**：该项交易不是企业合并；**B**：交易发生时既不影响会计利润也

不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

#### （2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：**A**：商誉的初始确认；**B**：同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；**C**：公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### （3）所得税费用计量

公司将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：**A**：企业合并；**B**：直接在所有者权益中确认的交易或事项。

## 27、租赁

### （1）融资租赁的主要会计处理

承租人的会计处理：在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理



确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人的会计处理：在租赁期开始日，出租人将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。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (2) 经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 28、重要会计政策及会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

2014 年，财政部修订了《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，以及颁布了《企业会计准则第 39 号-公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号-合营安排》、《企业会计准则第 41 号-在其他主体中权益的披露》、等具体准则，公司于 2014 年 7 月 1 日起执行。

本次会计政策变更不会对公司执行日之前的财务报表项目金额产生影响。

### (2) 重要会计估计变更

本公司报告期内不存在重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

#### (1) 流转税及附加税费

税 目	纳税（费）基础	税（费）率	备 注
增值税	应税收入	17%	1
营业税	应税收入	5%	
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%	
教育费附加	应交流转税额	3%	
地方教育附加	应交流转税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	2

备注 1：出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率分别为 17%、15% 和 13%。

2、除下列公司外，其余公司适用 25% 企业所得税税率：

纳税主体名称	2014 年度	2015 年度	2016 年 1-3 月
四维尔股份	15%	15%	15%
邦盛零部件	25%	15%	15%
四维尔丸井	15%	15%	15%
长春四维尔	15%	15%	25%

## 2、税收优惠及批文

(1) 本公司在 2014 年 9 月取得编号为 GR201433100383 的《高新技术企业证书》，有效期三年。公司 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-3 月企业所得税适用税率为 15%。

(2) 子公司长春四维尔于 2013 年取得编号为 GR201322000040 的《高新技术企业证书》，有效期三年，故 2014 年度、2015 年度企业所得税适用税率为 15%。由于长春四维尔在 2015 年 12 月发生火灾，烧毁厂房，预计长春四维尔取得新的高新技术企业资格存在较大不确定性，因此 2016 年 1-3 月暂按 25% 企业所得税率进行账务处理。

(3) 子公司邦盛零部件于 2015 年 10 月取得编号为 GR201533100021 的《高新技术企业证书》，有效期三年，故 2015 年度、2016 年 1-3 月企业所得税适用税率为 15%，2014 年度适用 25% 的企业所得税税率。

(4) 子公司四维尔丸井于 2014 年 10 月取得编号为 GF201444000285 的《高新技术企业证书》，有效期三年，故 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-3 月企业所得税适用税率为 15%。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
现金	451,850.15	263,900.45	427,141.18
银行存款	124,573,117.26	118,671,734.07	98,849,850.69
其他货币资金	113,566,709.48	56,496,351.71	46,240,000.00
<b>合计</b>	<b>238,591,676.89</b>	<b>175,431,986.23</b>	<b>145,516,991.87</b>
其中：存放在境外的款项总额	-	-	-

注：1、—货币资金期末外币项目明细。详见本附注五、46、外币货币性项目。

2、其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金，期末受限资金明细详见本附注五、45、所有权或使用权受到限制的资产

### 2. 应收票据

(1) 应收票据明细项目列示如下：

项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
银行承兑汇票	150,310,084.81	155,060,604.94	59,048,980.75
商业承兑汇票	137,576.75	3,000,000.00	-
<b>合计</b>	<b>150,447,661.56</b>	<b>158,060,604.94</b>	<b>59,048,980.75</b>

(2) 期末公司已质押的应收票据情况。

项目	2016.3.31 已质押金额
银行承兑汇票	73,766,800.00
<b>合计</b>	<b>73,766,800.00</b>

(3) 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：

项目	2016.3.31 终止确认金额	2016.3.31 未终止确认金额
银行承兑汇票	99,636,785.04	-

合 计	99,636,785.04	-
-----	---------------	---

(4) 期末公司不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

### 3. 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	2016.3.31				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的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	489,540,992.46	100.00	14,358,247.65	2.93	475,182,744.81
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>489,540,992.46</b>	<b>100.00</b>	<b>14,358,247.65</b>	<b>2.93</b>	<b>475,182,744.81</b>

(续表 1)

类别	2015.12.31				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的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	452,409,714.25	100.00	12,798,867.38	2.83	439,610,846.87
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

类别	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	452,409,714.25	100.00	12,798,867.38	2.83	439,610,846.87

(续表 2)

类别	2014.12.31				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的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	349,758,151.73	100.00	11,362,991.38	3.25	338,395,160.35
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	349,758,151.73	100.00	11,362,991.38	3.25	338,395,160.35

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016.3.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内分项：			
信用期内	338,048,125.99	-	-
信用期-1 年	105,127,599.12	5,256,379.96	5.00
1-2 年	28,768,558.34	2,069,970.38	10.00
2-3 年	5,792,935.76	1,408,574.18	30.00
3-4 年	9,880,552.35	3,830,631.19	40.00
4-5 年	574,588.19	444,059.23	80.00
5 年以上	1,348,632.71	1,348,632.71	100.00
合计	489,540,992.46	14,358,247.65	2.93

(1) 计提、转回（或收回）的坏账准备情况

2016 年 1-3 月计提坏账准备金额 1,559,380.27 元；

(2) 本期实际核销的应收账款情况

无

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户	账龄	2016.3.31 余额	坏账准备	占应收账款 2016.3.31 余 额合计数的比 例 (%)
长城汽车股份有限公司	1 年以内	81,596,208.80	328,980.41	16.67
延锋彼欧汽车外饰系统有限公司	1 年以内	45,541,715.37	823,969.98	9.30
长春一汽富维东阳汽车塑料零部 件有限公司	信用期内	29,735,668.24	-	6.07
奇瑞汽车股份有限公司	1 年以内	27,254,814.84	137,745.22	5.57
上汽通用汽车有限公司	1 年以内	24,641,890.35	264,348.56	5.03
合计		208,770,297.60	1,555,044.17	42.64

#### 4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下：

项目	2016.03.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	22,644,268.29	-		22,644,268.29
1—2 年	1,786,079.36	10.00	178,607.94	1,607,471.42
2—3 年	996,784.67	30.00	299,035.40	697,749.27
3-4 年	28,604.49	50.00	14,302.25	14,302.24
4-5 年	793.70	80.00	634.96	158.74
合计	25,456,530.51	7.12	492,580.55	24,963,949.96

(续表 1)

项目	2015.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	17,409,476.63	-	-	17,409,476.63
1—2 年	4,747,195.71	10.00	474,719.57	4,272,476.14
2—3 年	784,030.65	30.00	235,209.20	548,821.45
3-4 年	793.70	50.00	396.85	396.85
合计	22,941,496.69	3.27	710,325.62	22,231,171.07

(续表 2)

项目	2014.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	22,124,417.58	-	-	22,124,417.58
1-2 年	203,471.49	10.00	20,347.15	183,124.34
2-3 年	634,146.99	30.00	190,244.10	443,902.89
合计	22,962,036.06	0.92	210,591.25	22,751,444.81

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

2016 年 1-3 月转回坏账准备金额 217,745.07 元;

(3) 预付款项金额前五名单位情况

项目	款项性质	账龄	2016. 3. 31 余额	坏账准备	占预付账款 2016. 3. 31 余额合计数的比例 (%)
宁波神化化学品经营有限责任公司	货款	1 年以内	16,782,787.51		65.93
清远信和实业有限公司	货款	1 年以内	1,605,939.86	-	6.31
日本丸井工业株式会社	货款	2-3 年	220,721.01	61,080.86	0.87
佛山市汇力丰投资有限公司	货款	1 年以内	215,992.60	-	0.85
深圳市毕生电镀器材有限公司	货款	2-3 年	214,200.00	64,260.00	0.84
合计			19,039,640.98	125,340.86	74.79



(4) 截至 2016 年 3 月 31 日止，预付款项余额中无账龄超过 1 年的大额预付款项。

## 5. 其他应收款

(1) 其他应收款按类别列示如下：

类别	2016.3.31				
	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的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	36,137,328.19	100.00	3,399,583.52	9.41	32,737,744.67
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>36,137,328.19</b>	<b>100.00</b>	<b>3,399,583.52</b>	<b>9.41</b>	<b>32,737,744.67</b>

(续表 1)

类别	2015.12.31				
	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的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,128,876.48	100.00	2,504,059.70	9.23	24,624,816.78
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>27,128,876.48</b>	<b>100.00</b>	<b>2,504,059.70</b>	<b>9.23</b>	<b>24,624,816.78</b>

(续表 2)

类别	2014.12.31				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的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	68,834,087.99	100.00	3,632,207.50	5.28	65,201,880.49
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>68,834,087.99</b>	<b>100.00</b>	<b>3,632,207.50</b>	<b>5.28</b>	<b>65,201,880.49</b>

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016.3.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	21,539,275.10	1,074,328.77	5.00
1-2年	12,721,018.14	1,272,101.82	10.00
2-3年	946,530.78	283,959.23	30.00
3-4年	177,931.66	71,172.66	40.00
4-5年	272,757.33	218,205.86	80.00
5年以上	479,815.18	479,815.18	100.00
<b>合计</b>	<b>36,137,328.19</b>	<b>3,399,583.52</b>	<b>9.41</b>

2) 本年度计提、转回（或收回）坏账准备情况

2016年1-3月计提坏账准备金额 895,523.82 元；

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
单位往来	15,326,266.41	11,473,864.39	54,186,470.73

款项性质	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
个人往来	7,086,088.09	1,868,738.52	4,103,472.26
保证金	13,724,973.69	13,786,273.57	10,544,145.00
合计	36,137,328.19	27,128,876.48	68,834,087.99

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2016.3.31 余额	账龄	占其他应收款 2016.3.31 余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
慈溪邦盛贸易有限公司	关联方往来	10,380,737.97	1年以内	28.73	519,036.90
远东国际租赁有限公司	保证金	7,500,000.00	1-2年	20.75	750,000.00
宁波东海融资租赁有限公司	保证金	4,396,078.00	2年以内	12.16	347,303.90
宁波杭州湾新区畅益汽车零部件有限公司	借款	2,869,572.23	1年以内	7.94	143,478.61
孙张根	员工借款	800,000.00	1年以内	2.21	40,000.00
合计		25,946,388.20		71.79	1,799,819.41

## 6. 存货

(1) 存货分项列示如下：

项目	2016.3.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	34,867,703.95	2,431,041.13	32,436,662.82
在产品	8,419,122.04	-	8,419,122.04
自制半成品	62,922,928.62	4,677,904.42	58,245,024.20
库存商品	357,339,378.79	33,935,597.26	323,403,781.53
委托加工物资	24,862,736.20	-	24,862,736.20
低值易耗品	8,767,055.70	-	8,767,055.70
合计	497,178,925.30	41,044,542.81	456,134,382.49

(续表 1)

项目	2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,098,070.48	2,086,630.30	25,011,440.18
在产品	8,257,219.86	-	8,257,219.86
自制半成品	47,866,640.80	3,781,978.43	44,084,662.37
库存商品	379,178,105.28	31,327,584.15	347,850,521.13
委托加工物资	18,301,511.14	-	18,301,511.14
低值易耗品	8,053,099.30	-	8,053,099.30
<b>合计</b>	<b>488,754,646.86</b>	<b>37,196,192.88</b>	<b>451,558,453.98</b>

(续表 2)

项目	2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,192,108.17	1,224,390.29	23,967,717.88
在产品	13,305,387.13		13,305,387.13
自制半成品	45,943,085.50	4,220,195.52	41,722,889.98
库存商品	323,980,188.27	19,028,731.97	304,951,456.30
委托加工物资	17,969,976.45		17,969,976.45
低值易耗品	4,384,617.39		4,384,617.39
<b>合计</b>	<b>430,775,362.91</b>	<b>24,473,317.78</b>	<b>406,302,045.13</b>

(2) 存货跌价准备

项目	2015. 12. 31 余额	本期增加金额		本期减少金额		2016. 3. 31 余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,086,630.30	344,410.83	-	-	-	2,431,041.13
自制半成品	3,781,978.43	895,925.99	-	-	-	4,677,904.42
库存商品	31,327,584.15	2,608,013.11				33,935,597.26
<b>合计</b>	<b>37,196,192.88</b>	<b>3,848,349.93</b>				<b>41,044,542.81</b>

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	库龄过长，存在跌价迹象	-	-
在产品		-	-
库存商品		-	-

7. 其他流动资产

项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31	性质
待抵扣进项税	2,254,514.19	1,455,173.24	1,635,995.43	待抵扣进项税
银行理财产品	-	12,000,000.00	-	
待处理财产损益	14,078,590.94	14,078,590.94	-	长春火灾存货损失
合计	16,333,105.13	27,533,764.18	1,635,995.43	

注：关于长春火灾损失的说明参见本附注五、11、固定资产清理。

## 8. 长期股权投资

### (1) 长期股权投资明细

项 目	2016.3.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	48,450,000.00	-	48,450,000.00
合 计	48,450,000.00	-	48,450,000.00

### (续表 1)

项 目	2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	48,450,000.00	-	48,450,000.00
合 计	48,450,000.00	-	48,450,000.00

### (续表 2)

项 目	2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	121,793,661.34	-	121,793,661.34

项 目	2014.12.31		
合 计	121,793,661.34	-	121,793,661.34

注：2015.12.31 长期股权投资的余额比 2014.12.31 减少 60.22%，主要由于原合营公司四维尔丸井由合营公司变为控股子公司纳入合并报表范围所致，参见本附注六、合并范围变更 5、其他原因的合并范围变动；

(2) 对合营企业投资明细

被投资单位名称	2015.12.31 余额	本期增减变动								2016.3.31 余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
无	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业											
慈溪锦态商务有限公司	48,450,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	48,450,000.00	-
合 计	48,450,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	48,450,000.00	-

9. 固定资产



(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
<b>一、账面原值：</b>					
1. 2015.12.31 余额	206,278,785.69	368,734,973.01	7,784,470.58	25,999,108.59	608,797,337.87
2. 本期增加金额	7,051,244.96	5,070,912.69	282,670.29	868,786.54	13,273,614.48
(1) 购置	1,023,246.17	1,466,750.04	282,670.29	868,786.54	3,641,453.04
(2) 在建工程转入	6,027,998.79	3,604,162.65	-	-	9,632,161.44
(3) 售后租回（融资租赁）转入	-	-	-	-	-
(4) 融资租赁资产转自有资产	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	4,914.53	-	78,144.91	83,059.44
(1) 处置或报废	-	4,914.53	-	78,144.91	83,059.44
(2) 出售资产原值	-	-	-	-	-
(3) 售后租回资产（融资租赁）	-	-	-	-	-
4. 2016.3.31 余额	213,330,030.65	373,800,971.17	8,067,140.87	26,789,750.22	621,987,892.91
<b>二、累计折旧</b>					
1. 2015.12.31 余额	54,840,674.12	147,901,244.75	5,665,517.30	15,794,028.06	224,201,464.23
2. 本期增加金额	2,556,223.12	8,232,221.01	218,695.41	707,867.72	11,715,007.26

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
(1) 计提	2,556,223.12	8,232,221.01	218,695.41	707,867.72	11,715,007.26
3.本期减少金额	-	1,326.98	-	69,369.37	70,696.35
(1) 处置或报废	-	1,326.98	-	69,369.37	70,696.35
(2) 出售资产累计折旧	-	-	-	-	-
(3) 售后租回（融资租赁）	-	-	-	-	-
4. 2016.3.31 余额	57,396,897.24	156,132,138.78	5,884,212.71	16,432,526.41	235,845,775.14
<b>三、减值准备</b>					
1. 2015.12.31 余额	-	4,784,459.71	-	-	4,784,459.71
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2016.3.31 余额	-	4,784,459.71	-	-	4,784,459.71
<b>四、账面价值</b>					
1. 2016.3.31 账面价值	155,933,133.41	212,884,372.68	2,182,928.16	10,357,223.81	381,357,658.06
2. 2015.12.31 账面价值	151,438,111.57	216,049,268.55	2,118,953.28	10,205,080.53	379,811,413.93

(2) 期末固定资产抵押情况详见本附注五、45、所有权或使用权受到限制的资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
四维尔零部件 1#厂房	40,658,826.02	办理中
四维尔零部件 2#厂房	6,184,190.63	办理中
四维尔零部件 3#厂房	916,426.33	办理中
邦盛零部件 2 号宿舍楼	6,027,998.79	办理中
邦盛零部件 3 号宿舍楼	7,527,481.40	办理中
邦盛零部件 1#厂房	11,032,482.77	办理中

## 10. 在建工程

(1) 在建工程明细情况

项目	2016.03.31		
	账面余额	减值准备	账面净值
塑胶涂装生产线	8,284,896.10	-	8,284,896.10
三喷两烘自动涂装线设备	8,422,649.50	-	8,422,649.50

项目	2016.03.31		
	账面余额	减值准备	账面净值
其他	8,565,005.22	-	8,565,005.22
合计	25,272,550.82	-	25,272,550.82

(续表)

项目	2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值
邦盛 2 号宿舍楼	4,616,161.18	-	4,616,161.18
塑胶涂装生产线	8,164,896.10	-	8,164,896.10
本部一厂涂装线改造和拆卸	1,666,666.66	-	1,666,666.66
三喷两烘自动涂装线设备	8,422,649.50	-	8,422,649.50
其他	6,606,083.01	-	6,606,083.01
合计	29,476,456.45	-	29,476,456.45

(续表)

项目	2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值
邦盛 2 号宿舍楼	2,060,130.00	-	2,060,130.00
本部一厂涂装线改造和拆卸	500,000.02	-	500,000.02
其他	3,492,265.22	-	3,492,265.22
合计	6,052,395.24	-	6,052,395.24

(2) 重大在建工程项目变动情况:

项目名称	预算数	2015.12.31 金额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2016.3.31 金额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	资金来源
邦盛 2 号宿舍楼	6,000,000.00	4,616,161.18	1,411,837.61	6,027,998.79	-	-	100%	100%	-	自筹
塑胶涂装生产线	9,000,000.00	8,164,896.10	120,000.00	-	-	8,284,896.10	92%	95%	-	自筹
本部一厂涂装线改造和拆卸	1,700,000.00	1,666,666.66	-	1,666,666.66	-	-	98%	100%	-	自筹
三喷两烘自动涂装线设备	14,000,000.00	8,422,649.50	-	-	-	8,422,649.50	60%	65%	-	自筹
其他	-	6,606,083.01	3,896,418.20	1,937,495.99	-	8,565,005.22	-	-	-	自筹
合计	-	29,476,456.45	5,428,255.81	9,632,161.44	-	25,272,550.82	-	-	-	

## 11. 固定资产清理

项目	2016. 3. 31	2015. 12. 31	2014. 12. 31
长春四维尔火灾烧毁固定资产清理	55,446,095.34	55,446,095.34	-
合计	55,446,095.34	55,446,095.34	-

注：本公司控股子公司长春四维尔在 2015 年 12 月 22 日发生火灾，厂房严重烧毁，经盘点，厂房损失 4,138.77 万元，设备损失 3,327.70 万元，存货损失 1,407.86 万元，合计损失 8,874.30 万元，上述损失在长春四维尔投保的太平洋财产保险赔付范围为 8,609.90 万元，长春四维尔在 2016 年 4 月已经收到 3000 万预赔款，由于截止财务报告报出日，保险公司尚未确定火灾造成具体损失金额，本公司按照保险合同的赔付条款和申报损失盘点情况谨慎合理估计赔付金额 7000 万元。

## 12. 无形资产

### (1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	应用软件	专有技术	合计
<b>一、账面原值</b>				
1.2015.12.31 余额	87,313,516.46	1,609,799.86	1,133,880.64	90,057,196.96
2.本期增加金额	-	55,210.24	-	55,210.24
(1) 购置	-	55,210.24	-	55,210.24
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.2016.3.31 余额	87,313,516.46	1,665,010.10	1,133,880.64	90,112,407.20
<b>二、累计摊销</b>				
1.2015.12.31 余额	14,169,646.50	1,150,517.44	765,585.87	16,085,749.81
2.本期增加金额	487,975.61	35,990.31	14,474.58	538,440.50
(1) 计提	487,975.61	35,990.31	14,474.58	538,440.50

项目	土地使用权	应用软件	专有技术	合计
(2)企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.2016.3.31 余额	14,657,622.11	1,186,507.75	780,060.45	16,624,190.31
<b>三、减值准备</b>				
1.2015.12.31 余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.2016.3.31 余额	-	-	-	-
<b>四、账面价值</b>				
1.2016.3.31 账面价值	72,655,894.35	478,502.35	353,820.19	73,488,216.89
2.2015.12.31 账面价值	73,143,869.96	459,282.42	368,294.77	73,971,447.15

(2) 期末无形资产抵押情况见附注五、45、所有权或使用权受到限制的资产。

(3) 报告期末不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

### 13. 长期待摊费用

项目	2015.12.31	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2016.3.31
模具费	81,638,650.55	9,528,747.92	11,075,997.83	-	80,091,400.64
开缸费	17,643,852.87	-	1,391,572.89	-	16,252,279.98
其他	2,614,047.47	718,644.61	285,003.77	-	3,047,688.31
合计	101,896,550.89	10,247,392.53	12,752,574.49	-	99,391,368.93

### 14. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产明细

项目	2016.3.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	18,565,196.25	3,054,757.92
存货跌价准备	38,131,284.64	5,722,639.61
可弥补亏损	15,433,588.68	3,695,741.20
未实现内部交易损益	465,174.64	69,776.20
<b>合计</b>	<b>72,595,244.21</b>	<b>12,542,914.93</b>

(续表 1)

项目	2015.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	15,969,854.37	2,589,604.03
存货跌价准备	34,282,934.71	5,146,983.23
可弥补亏损	16,273,020.23	4,068,255.06
未实现内部交易损益	465,174.64	69,776.20
<b>合计</b>	<b>66,990,983.95</b>	<b>11,874,618.52</b>

(续表 2)

项目	2014.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	15,482,970.14	2,366,012.40
存货跌价准备	21,560,059.61	3,234,008.94
可弥补亏损	16,986,251.51	4,246,562.88
<b>合计</b>	<b>54,029,281.26</b>	<b>9,846,584.22</b>



(2) 已确认递延所得税负债明细

项目	2016.3.31		2015.12.31	
	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
固定资产加速折旧	5,861,557.52	879,233.63	6,228,669.63	934,300.44
合计	5,861,557.52	879,233.63	6,228,669.63	934,300.44

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2016. 3. 31	2015. 12. 31	2014. 12. 31
可抵扣暂时性差异	27,021,285.05	26,973,201.04	7,797,717.88
可抵扣亏损	19,187,579.13	6,592,475.12	17,392,320.75
合计	46,208,864.18	33,565,676.16	25,190,038.63

注：由于本公司控股子公司长春四维尔和上海沪渝在未来可预见年度无法取得足够的应纳税所得额，因此未确认相应的递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2016. 3. 31	2015. 12. 31	2014. 12. 31	备注
2018 年	3,247,272.12	3,247,272.12	3,247,272.12	
2019 年	2,370,626.93	2,370,626.93	14,145,048.63	
2020 年	974,576.07	974,576.07	-	
2021 年	12,595,104.01	-	-	
合计	19,187,579.13	6,592,475.12	17,392,320.75	

15. 其他非流动资产

项 目	2016.03.31	2015.12.31	2014.12.31
预付工程款	17,326,819.60	15,019,551.56	12,194,148.18
预付模具款	32,001,863.12	29,482,333.20	28,775,063.95
合 计	49,328,682.72	44,501,884.76	40,969,212.13

## 16. 短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2016.03.31	2015.12.31	2014.12.31
质押借款	92,500,000.00	60,000,000.00	8,000,000.00
抵押借款	147,950,000.00	165,950,000.00	141,000,000.00
保证借款	97,000,000.00	97,000,000.00	87,000,000.00
信用借款	259,800,000.00	246,800,000.00	189,400,000.00
合计	597,250,000.00	569,750,000.00	425,400,000.00

(2) 报告期末无已逾期未偿还的短期借款。

## 17. 应付票据

借款类别	2016.03.31	2015.12.31	2014.12.31
银行承兑汇票	184,834,999.98	154,272,603.98	67,400,000.00
合计	184,834,999.98	154,272,603.98	67,400,000.00

## 18. 应付账款

(1) 应付账款按账龄分析列示如下：

项目	2016.03.31	2015.12.31	2014.12.31
1年以下	552,783,862.42	508,608,920.39	463,591,645.41
1—2年	17,868,950.47	17,159,950.47	11,323,454.80
2—3年	2,106,933.84	2,106,933.84	570,374.50
3—4年	310,914.82	310,914.82	185,097.60
4—5年	183,850.70	183,850.70	3,630.00
5年以上	212,950.40	212,950.40	209,320.40
合计	573,467,462.65	528,583,520.62	475,883,522.71

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

本期末没有账龄超过1年的重要应付款项。

## 19. 预收款项

(1) 预收款项按账龄分析列示如下

项目	2016.03.31	2015.12.31	2014.12.31
1年以下	3,996,608.19	3,980,114.66	8,241,080.59
1—2年	1,947,191.61	1,574,749.12	76,110.44
2—3年	142,173.12	76,110.44	-
合计	6,085,972.92	5,630,974.22	8,317,191.03

(2) 账龄超过1年的重要预收账款

本期没有账龄超过1年的重要预收款项。

## 20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下：

项目	2015.12.31	本年增加	本年减少	2016.03.31
短期薪酬	21,354,174.77	58,712,733.68	65,689,528.48	14,377,379.97
离职后福利-设定提存计划	-	2,603,797.64	2,603,797.64	-
合计	21,354,174.77	61,316,531.32	68,293,326.12	14,377,379.97

(2) 短期职工薪酬明细如下：

项目	2015.12.31	本年增加	本年减少	2016.03.31
工资、奖金、津贴和补贴	17,606,077.02	50,948,667.92	57,517,928.59	11,036,816.35
职工福利费	2,148,410.50	3,573,043.55	3,234,004.55	2,487,449.50
社会保险费	-	1,571,286.26	1,571,286.26	-
其中：医疗保险费	-	1,259,780.19	1,259,780.19	-
工伤保险费	-	178,817.83	178,817.83	-
生育保险费	-	132,688.24	132,688.24	-
住房公积金	-	2,279,741.41	2,177,606.60	102,134.81
工会经费和职工教育经费	1,599,687.25	339,994.54	1,188,702.48	750,979.31
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	21,354,174.77	58,712,733.68	65,689,528.48	14,377,379.97

(3) 离职后福利-设定提存计划明细如下：

项目	2015.12.31	本年增加	本年减少	2016.03.31
基本养老保险	-	2,406,245.76	2,406,245.76	-
失业保险费	-	197,551.88	197,551.88	-
合计	-	2,603,797.64	2,603,797.64	-

公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

## 21. 应交税费

项目	2016.03.31	2015.12.31	2014.12.31
增值税	13,081,066.72	6,065,008.62	1,530,422.65
企业所得税	8,354,553.88	9,349,961.63	5,285,307.58
个人所得税	393,882.86	430,377.19	351,623.75
城市维护建设税	738,782.46	446,733.31	133,365.70
土地使用税	65,462.01	-	804.00
房产税	105,816.50	-	74,760.00
教育费附加	458,983.79	264,492.80	80,619.42
地方教育费	249,072.97	88,640.36	53,346.04
其他	768,936.02	703,126.48	687,459.71
合计	24,213,529.21	17,348,340.39	8,193,884.85

## 22. 应付利息

项目	2016.03.31	2015.12.31	2014.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息	65,263.12	37,981.86	83,007.80
短期借款应付利息	1,167,211.00	820,822.65	549,385.00
合计	1,232,474.12	858,804.51	632,392.80

## 23. 应付股利

项目	2016.03.31	2015.12.31	2014.12.31
Full State Automobile Components.,ltd	49,477,717.85	49,477,717.85	11,239,669.43
上海四维尔控股集团有限公司	-	-	8,677,685.95
强隆国际集团控股有限公司	-	8,296,680.93	-

项目	2016.03.31	2015.12.31	2014.12.31
慈溪市钶迪机械配件有限公司	29,522,022.68	29,522,022.68	-
日本丸井工业株式会社	12,500,000.00	-	-
合计	91,499,740.53	87,296,421.46	19,917,355.38

## 24. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

款项性质	2016.03.31	2015.12.31	2014.12.31
预提费用	17,081,846.70	19,459,108.42	12,869,264.90
往来款	1,643,847.90	826,075.66	627,029.37
合计	18,725,694.60	20,285,184.08	13,496,294.27

(2) 截至 2016 年 3 月 31 日止，其他应付款余额中无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

## 25. 一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债增加变动如下：

项目	2016.03.31	2015.12.31	2014.12.31
1 年内到期的长期借款	23,607,197.10	30,174,285.20	33,934,252.20
1 年内到期的长期应付款	13,192,957.22	17,405,290.26	6,338,157.14
合计	36,800,154.32	47,579,575.46	40,272,409.34

## 26. 长期借款

借款类别	2016.03.31	2015.12.31	2014.12.31
抵押借款	-	-	419,800.00
信用借款	2,235,646.27	2,503,057.03	1,394,300.00
抵押、保证借款	17,507,040.23	14,758,532.11	38,208,023.09
委托借款	10,426,122.00	11,346,114.00	-
合计	30,168,808.50	28,607,703.14	40,022,123.09

长期借款利率区间为：3.85%~5.70%

## 27. 长期应付款

项目	2016.03.31	2015.12.31	2014.12.31
三井住友融资租赁（中国）有限公司	2,466,220.65	3,100,851.43	-
宁波东海融资租赁有限公司	10,241,690.86	12,655,657.55	10,661,842.86
合计	12,707,911.51	15,756,508.98	10,661,842.86

## 28. 递延收益

(1) 递延收益增加变动如下：

项目	2015.12.31	本年增加	本年减少	2016.03.31	形成原因
政府补助	1,050,000.00	-	-	1,050,000.00	政府补助
未实现售后租回损益	821,582.99	-	93,110.25	728,472.74	融资租赁性质售后租回
合计	1,871,582.99	-	93,110.25	1,778,472.74	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2015.12.31	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	2016.03.31	与资产相关/与收益相关
省级工程技术研究中心补贴	1,050,000.00	-	-	-	1,050,000.00	与资产相关
合计	1,050,000.00	-	-	-	1,050,000.00	

## 29. 股本

	2015.12.31 余额	本次变动增减					2016.3.31 余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	121,000,000.00	-	-	-	-	-	121,000,000.00

(续表 1)

	2014.12.31 余额	本次变动增减					2015.12.31 余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	121,000,000.00	-	-	-	-	-	121,000,000.00

(续表 2)

	2013.12.31 余额	本次变动增减					2014.12.31 余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	121,000,000.00						121,000,000.00

## 30. 资本公积

项目	2015.12.31	本年增加	本年减少	2016.03.31
股本溢价	145,348,986.54	-	-	145,348,986.54
合计	145,348,986.54	-	-	145,348,986.54

(续表 1)

项目	2014.12.31	本年增加	本年减少	2015.12.31
股本溢价	145,348,986.54	-	-	145,348,986.54
合计	145,348,986.54	-	-	145,348,986.54

(续表 2)

项目	2013.12.31	本年增加	本年减少	2014.12.31
股本溢价	145,348,986.54	-	-	145,348,986.54
合计	145,348,986.54	-	-	145,348,986.54

## 31. 盈余公积

项目	2015.12.31	本年增加	本年减少	2016.03.31
法定盈余公积	37,084,259.45	-	-	37,084,259.45
合计	37,084,259.45	-	-	37,084,259.45

(续表 1)

项目	2014.12.31	本年增加	本年减少	2015.12.31
法定盈余公积	29,722,793.58	7,361,465.87	-	37,084,259.45
合计	29,722,793.58	7,361,465.87	-	37,084,259.45

(续表 2)

项目	2013.12.31	本年增加	本年减少	2014.12.31
法定盈余公积	23,765,078.62	5,957,714.96	-	29,722,793.58
合计	23,765,078.62	5,957,714.96	-	29,722,793.58

### 32. 未分配利润

(1) 未分配利润增减变动情况如下：

项 目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
本期期初未分配利润	84,742,913.87	190,232,002.75	202,046,719.33
加：本期归属于母公司股东净利润	22,442,963.54	71,975,460.04	44,142,998.38
减：提取法定盈余公积	-	7,361,465.87	5,957,714.96
应付普通股股利	-	170,103,083.05	50,000,000.00
转作股本的普通股股利	-	-	-
期末未分配利润	107,185,877.41	84,742,913.87	190,232,002.75

### 33. 营业收入及营业成本

项目	2016 年 1-3 月	
	收入	成本
主营业务	457,033,902.12	368,916,790.20
其他业务	25,411,229.05	8,599,917.69
合计	482,445,131.17	377,516,707.89

(续表 1)

项目	2015 年度	
	收入	成本
主营业务	1,627,784,583.13	1,258,495,854.16
其他业务	38,932,746.34	19,080,396.77
合计	1,666,717,329.47	1,277,576,250.93

(续表 2)

项目	2014 年度	
	收入	成本
主营业务	1,297,421,584.87	1,049,743,189.19
其他业务	28,670,144.32	19,275,809.55
合计	1,326,091,729.19	1,069,018,998.74

### 34. 营业税金及附加



项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
营业税	-	313,018.65	72,596.22
城市维护建设税	1,462,897.65	4,640,081.60	1,911,292.55
教育费附加	909,556.04	2,338,815.78	1,057,442.15
地方教育费	364,730.58	1,560,099.40	642,151.42
合计	2,737,184.27	8,852,015.43	3,683,482.34

## 35. 销售费用

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
运输费	11,499,242.45	32,900,154.65	24,800,992.93
仓储费	4,300,871.64	9,514,315.42	5,331,532.79
薪酬	1,049,299.86	4,305,369.12	5,248,205.52
业务费	1,817,771.25	4,267,153.38	6,836,855.48
包装费	342,763.68	2,532,039.55	3,076,949.73
办公费	169,954.94	806,545.08	397,159.71
其他	336,529.05	1,756,380.15	1,186,053.50
合计	19,516,432.87	56,081,957.35	46,877,749.66

## 36. 管理费用

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
研发费用	9,136,992.61	37,120,814.21	38,214,950.43
薪酬	17,998,094.41	52,133,338.65	41,707,107.29
办公费	3,988,124.91	16,773,581.27	13,313,842.37
折旧费	2,302,582.63	9,108,564.03	7,903,623.30
业务费	1,516,258.39	8,744,488.60	9,861,927.61
税金及附加	1,900,717.48	7,009,856.33	7,371,088.11
咨询费	3,143,893.29	11,798,475.82	3,445,516.54
水电费	75,488.08	1,375,457.08	1,070,598.89
耗材费用	475,848.80	1,698,806.76	403,834.87

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
其他	1,376,625.67	3,110,202.98	3,762,911.80
合计	41,914,626.27	148,873,585.73	127,055,401.21

### 37. 财务费用

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
利息支出	8,579,836.04	36,032,938.15	29,495,922.24
减：利息收入	1,267,561.61	5,939,160.33	2,730,669.69
加：汇兑损失			2,429,387.16
减：汇兑收益	943,244.91	633,184.63	-
加：手续费及其他支出	428,936.45	767,982.76	2,633,485.92
合计	6,797,965.97	30,228,575.95	31,828,125.63

### 38. 资产减值损失

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
坏账损失	2,237,159.02	84,932.56	8,715,752.87
存货跌价准备	3,848,349.93	15,016,154.71	13,122,290.53
固定资产减值准备	-	-	4,784,459.71
合计	6,085,508.95	15,101,087.27	26,622,503.11

### 39. 投资收益

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
权益法核算的长期股权投资收益	-	3,945,085.60	21,192,456.38
合计	-	3,945,085.60	21,192,456.38

### 40. 营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
非流动资产处置利得	-	164,129.88	579,714.13

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
其中：固定资产处置利得	-	164,129.88	579,714.13
政府补助	4,000.00	1,667,347.71	2,004,282.61
赔款净收入	100.00	1,129,582.79	49,838.93
其他	112,291.44	1,307,748.31	-
合计	116,391.44	4,268,808.69	2,633,835.67

注：2014 年度、2015 年度、2016 年 1-3 月的营业外收入金额为分别计入 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-3 月的非经常性损益。

(2) 报告期内收到的政府补助种类及金额如下：

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度	与资产相关/ 与收益相关
土地使用税返还		574,581.50	760,982.61	与收益相关
宁波市发明创新奖励及补助款	4,000.00	-	-	与收益相关
慈溪市财政局经济发展资金奖励	-	-	725,300.00	与收益相关
慈溪市匡堰镇人民政府经济转型奖励	-	25,000.00	89,000.00	与收益相关
环保奖励	-	28,780.00	-	与收益相关
财政税务补助	-	5,900.00	-	与收益相关
宁波市产业资金补助款	-	35,370.00	-	与收益相关
宁波新设高新技术企业 3 年内水利基金减半补贴	-	138,566.21	-	与收益相关
宁波市服务外包补助费用	-	6,050.00	-	与收益相关
成都市龙泉驿区企业扶持金	-	71,100.00	429,000.00	与收益相关
成都市财政局、成都市经济和信息化委员会关于上规模企业奖励基金	-	100,000.00	-	与收益相关
广州市财政局防洪补贴	-	80,000.00	-	与收益相关
广州市财政局知识产权专利资助	-	54,000.00	-	与收益相关
广州市企业研发补助	-	421,000.00	-	与收益相关
广州市人才补贴	-	27,000.00	-	与收益相关
广州开发区经济发展局补贴	-	100,000.00	-	与收益相关
合计	4,000.00	1,667,347.71	2,004,282.61	

#### 41. 营业外支出

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失	12,363.09	19,333,276.53	180,561.30
其中：固定资产处置损失	12,363.09	19,333,276.53	180,561.30
无形资产处置损失	-	-	-
对外捐赠	-	100,000.00	300,000.00
罚款滞纳金支出	440,500.00	805,568.68	500,747.17
火灾烧毁存货损失	-	1,489,378.40	-
退回政府上市补助	-	3,124,800.00	-
其他	326.48	203,033.13	116,845.07
<b>合计</b>	<b>453,189.57</b>	<b>25,056,056.74</b>	<b>1,098,153.54</b>

注：2014 年度、2015 年度、2016 年 1-3 月的营业外支出金额为分别计入 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-3 月的非经常性损益

#### 42. 所得税

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	6,966,767.57	20,667,229.57	17,313,313.19
递延所得税费用	-723,363.22	-1,241,378.33	-7,534,691.53
<b>合 计</b>	<b>6,243,404.35</b>	<b>19,425,851.24</b>	<b>9,778,621.66</b>

#### 43. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
银行利息收入	1,087,561.61	2,177,360.33	1,571,769.69
政府补助	4,000.00	1,667,347.71	2,004,282.61
其他往来	4,278,920.36	15,625,485.65	8,801,192.31
<b>合 计</b>	<b>5,370,481.97</b>	<b>19,470,193.69</b>	<b>12,377,244.61</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
管理费用	20,614,834.21	83,874,839.47	73,986,198.03
销售费用	18,426,103.08	51,515,503.68	41,427,376.53
支付保证金	-	10,983,928.57	10,544,145.00
营业外支出、手续费及其他往来	12,215,099.71	14,320,423.68	12,050,440.00
合计	51,256,037.00	160,694,695.40	138,008,159.56

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
收回理财产品	12,000,000.00	5,000,000.00	17,500,000.00
收回关联方借款及利息		62,319,962.03	5,900,000.00
合并取得子公司现金净额	-	21,553,865.59	-
合 计	12,000,000.00	88,873,827.62	23,400,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
支付理财产品	-	17,000,000.00	17,500,000.00
支付关联方借款		-	58,500,000.00
合 计	-	17,000,000.00	76,000,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
票据和信用证退回的保证金	56,496,351.71	50,470,619.80	49,201,721.49
合 计	56,496,351.71	50,470,619.80	49,201,721.49

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
票据和信用证支付的保证金	113,566,709.48	56,496,351.71	46,240,000.00
合 计	113,566,709.48	56,496,351.71	46,240,000.00

44. 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2016 年 1-3 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	21,296,502.47	93,735,843.12	33,954,985.35
加：资产减值准备	6,085,508.95	15,101,087.27	26,622,503.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,715,007.26	49,251,165.37	29,883,028.24
无形资产摊销	538,440.50	2,149,465.09	2,117,617.62
长期待摊费用摊销	12,752,574.49	40,979,373.42	33,104,059.15
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）	-	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	12,363.09	19,169,146.65	-399,152.83
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	8,579,836.04	36,032,938.15	29,495,922.24
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-3,945,085.60	-21,192,456.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-668,296.41	-1,133,363.44	-7,534,691.53
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-55,066.81	-108,014.89	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,424,278.44	-57,979,283.95	124,537,631.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-41,041,820.36	-159,937,435.83	-165,945,664.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	71,585,171.72	174,800,505.07	475,397.12
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	82,375,942.50	208,116,340.43	85,119,179.58
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	125,024,967.41	118,935,634.52	99,276,991.87
减：现金的年初余额	118,935,634.52	99,276,991.87	99,780,291.79
加：现金等价物的期末余额	-	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	6,089,332.89	19,658,642.65	-503,299.92

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
其中：四维尔丸井	-
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	21,553,865.59
其中：四维尔丸井	21,553,865.59
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	-
其中：四维尔丸井	-
取得子公司支付的现金净额	-21,553,865.59

(3) 现金和现金等价物

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
一、现金	125,024,967.41	118,935,634.52	99,276,991.87
其中：库存现金	451,850.15	263,900.45	427,141.18
可随时用于支付的银行存款	124,573,117.26	118,671,734.07	98,849,850.69
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-	-
存放同业款项	-	-	-
拆放同业款项	-	-	-
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	125,024,967.41	118,935,634.52	99,276,991.87
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-	-

**45. 所有权或使用权受到限制的资产**

所有权受到限制的资产明细如下：

项 目	2016.3.31余额	资产受限制的原因
货币资金-其他货币资金	10,000,000.00	借款质押
货币资金-其他货币资金	102,916,709.48	承兑保证金
货币资金-其他货币资金	650,000.00	信用证保证金
应收票据	73,766,800.00	开具应付票据质押
固定资产	20,771,573.21	借款抵押
无形资产	36,382,767.25	借款抵押
合计	244,487,849.94	

#### 46. 外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

项目	2016. 3. 31 外币余额	折算汇率	2016. 3. 31 折算人民币余额
货币资金			3,608,228.69
其中：美元	433,929.49	6.4612	2,803,705.22
欧元	109,739.67	7.3312	804,523.47
应收账款	-		36,682,444.46
其中：美元	1,555,003.93	6.4612	10,047,191.39
欧元	3,600,099.37	7.3312	26,393,048.50
日元	4,210,056.78	0.05753	242,204.57
应付账款	-		1,278,772.97
其中：美元	54,691.25	6.4612	353,371.10
日元	16,085,553.18	0.05753	925,401.87
其他应收	-		12,368.95
其中：日元	215,000.00	0.05753	12,368.95

##### (2) 境外经营实体说明

本公司全资子公司 SWELL NORTH AMERICA INC 为本公司设立在美国的贸易公司，未实质性开展经营业务。



## 六、合并范围的变更

### 1、报告期发生的非同一控制下企业合并

本公司不存在该情况。

### 2、报告期发生的同一控制下企业合并

本公司不存在该情况。

### 3、报告期发生的反向购买

本公司不存在该情况。

### 4、报告期发生的处置子公司

本公司不存在该情况。

### 5、其他原因的合并范围变动

2015 年 4 月，根据原合营公司四维尔丸井董事会决议以及广州经济技术开发区管理委员会下发的《关于中外合资企业四维尔丸井（广州）汽车零部件有限公司变更董事会成员人数的批复》（穗开管企[2015]143 号），四维尔丸井董事会成员由 6 名变更为 5 名，其中公司占 3 名；将原“需要全体董事三分之二通过的事项”修改为“需要董事半数以上通过的事项”。该公司已于 2015 年 4 月 7 日办妥工商变更登记手续，公司对其拥有实质控制权，故自 2015 年 4 月起将其及其全资子公司东莞四维尔纳入本公司合并财务报表范围。

### 6、其他

无

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子 公 司 名 称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
宁波四维尔汽车零部件有限公司	宁波	宁波	汽车零部件	100%		投资成立

宁波四维尔工业股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度、2016 年 1-3 月

金额单位：人民币元

宁波邦盛汽车零部件有限公司	宁波	宁波	及配件制造 行业	51.35%		投资成立
四维尔丸井（广州）汽车零部件有限公司	广州	广州		50%		投资成立
长春一汽富晟四维尔汽车零部件有限公司	长春	长春		51%		投资成立
上海四维尔沪渝汽车零部件有限公司	上海	上海		51%		投资成立
佛山市富晟四维尔汽车零部件有限公司	佛山	佛山			51%	长春四维尔投资成立
成都市富晟四维尔汽车零部件有限公司	成都	成都			51%	
东莞四维尔丸井汽配有限公司	东莞	东莞			50%	广州四维尔非同一控制下收购
SWELL NORTH AMERICA INC	美国	美国	贸易公司	100%		投资成立

(2) 重要的非全资子公司

2016 年 1-3 月

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
邦盛零部件	48.65%	-768,372.90	-	56,674,657.61
四维尔丸井	50%	4,793,934.62	20,000,000.00	66,710,036.62
长春四维尔	49%	-5,163,780.22	-	13,949,896.85

2015 年度

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
邦盛零部件	48.65%	5,308,558.68	8,296,680.93	57,443,030.51
四维尔丸井	50%	20,209,528.04	12,500,000.00	81,916,102.00
长春四维尔	49%	-3,451,008.07	-	19,113,677.07

2014 年度

子公司名称	少数股东持股比	本年归属于少	本年向少数股东宣	年末少数股东
-------	---------	--------	----------	--------

宁波四维尔工业股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度、2016 年 1-3 月

金额单位：人民币元

	例	数股东的损益	告分派的股利	权益余额
邦盛零部件	48.65%	5,809,588.17	-	60,431,152.76
长春四维尔	49%	-10,003,515.29	-	22,564,685.14

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2016.3.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
邦盛零部件	196,017,241.10	73,160,782.55	269,178,023.65	152,798,368.90	-	152,798,368.90
四维尔丸井	199,892,071.99	154,841,927.99	354,733,999.98	218,186,643.32	7,359,573.29	225,546,216.61
长春四维尔	264,781,092.80	124,585,657.25	389,366,750.05	360,897,572.82	-	360,897,572.82

子公司名称	2016 年 1-3 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
邦盛零部件	37,229,936.23	-1,579,389.32	-1,579,389.32	3,949,685.18
四维尔丸井	119,552,844.03	9,587,869.23	9,587,869.23	20,377,892.41
长春四维尔	92,247,270.08	-10,538,326.98	-10,538,326.98	17,722,828.15

子公司名称	2015.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
邦盛零部件	172,957,945.13	73,071,680.81	246,029,625.94	128,070,581.87	-	128,070,581.87
四维尔丸井	228,042,024.00	155,371,936.68	383,413,960.68	215,165,500.65	8,153,591.89	223,319,092.54
长春四维尔	226,733,532.77	126,164,865.77	352,898,398.54	313,890,894.33	-	313,890,894.33

子公司名称	2015 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
邦盛零部件	146,269,036.84	10,911,734.19	10,911,734.19	34,031,762.05
四维尔丸井	402,644,487.29	40,419,056.07	40,419,056.07	76,761,865.90
长春四维尔	348,349,668.64	-7,042,873.62	-7,042,873.62	14,996,194.33

子公司名称	2014.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
邦盛零部件	162,497,854.48	70,743,047.20	233,240,901.68	105,126,279.18	3,898,481.17	109,024,760.35
长春四维尔	198,277,336.48	154,297,407.91	352,574,744.39	306,104,566.56	419,800.00	306,524,366.56

子公司名称	2014 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
邦盛零部件	139,014,066.69	11,941,599.52	11,941,599.52	6,694,403.11
长春四维尔	340,607,588.64	-20,415,337.32	-20,415,337.32	3,434,282.33

## 2、重要联营企业的主要财务信息

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
慈溪锦泰商务有限公司	浙江宁波		商业地产	30.00	-	权益法
四维尔丸井	广东广州		汽车零部件制造	50.00	-	权益法

注：四维尔丸井在 2014 年度、2015 年 1-3 月为本公司的合营公司

### (2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	慈溪锦泰商务有限公司		
	2016.3.31/2016 年 1-3 月	2015.12.31/2015 年度	2014.12.31/2014 年度
流动资产：	2,040,917.12	3,397,508.91	2,353,099.57
其中：现金和现金等价物	1,804,926.10	3,159,517.89	2,240,763.99
非流动资产	165,851,140.19	164,455,024.17	156,208,045.75
资产合计	167,892,057.31	167,852,533.08	158,561,145.32
流动负债：	6,400,590.48	6,361,066.25	4,069,678.49
非流动负债	-	-	-
负债合计	6,400,590.48	6,361,066.25	4,069,678.49
少数股东权益	-	-	-
归属于母公司股东权益	161,491,466.83	161,491,466.83	154,491,466.83
按持股比例计算的净资产份额	48,447,440.05	48,447,440.05	46,347,440.05
调整事项	-	-	-

--商誉	-	-	-
--内部交易未实现利润	-	-	-
--其他	2,559.95	2,559.95	2,559.95
对联营企业权益投资的账面价值	48,450,000.00	48,450,000.00	46,350,000.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-	-
营业收入	-	-	-
财务费用	-	-	-
所得税费用	-	-	-
净利润	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
综合收益总额	-	-	-
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	-

项目	四维尔丸井	
	2015.3.31/2015 年 1-3 月	2014.12.31/2014 年度
流动资产：	265,103,427.52	262,928,002.87
其中：现金和现金等价物	23,402,361.15	21,412,988.54
非流动资产	151,957,153.63	97,138,543.90
资产合计	417,060,581.15	360,066,546.77
流动负债：	263,982,049.47	198,967,851.75
非流动负债	11,301,037.80	10,211,372.34
负债合计	275,283,087.27	209,179,224.09
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	141,777,493.88	150,887,322.68
按持股比例计算的净资产份额	70,888,746.94	75,443,661.34
调整事项	-	-



--商誉	-	-
--内部交易未实现利润	-	-
--其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	70,888,746.94	75,443,661.34
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	126,857,085.98	535,836,558.30
财务费用	2,286,685.13	6,371,109.88
所得税费用	1,822,015.28	6,438,122.19
净利润	7,890,171.21	42,384,912.76
其他综合收益		
综合收益总额	7,890,171.21	42,384,912.76
本年度收到的来自联营企业的股利	8,500,000.00	12,500,000.00

### 3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括外币货币性项目、应收账款、应收票据、短期借款、应付票据、应付账款、长期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将下述风险控制在限定的范围之内。

### 1、市场风险

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

#### (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。因公司存在银行借款，故在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下，推动银行贷

款利率水平上升，从而增加公司的融资成本。

## （2）外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。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。公司产品主要销往欧洲、美国的汽车配件市场，且主要以美元结算，如果人民币相对于美元升值，公司外币应收账款将发生汇兑损失。本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示详见本附注五相关科目的披露。

## 2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组，被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，根据账龄情况充分计提坏账准备；对已有客户信用评级情况以及项目月度收支情况分析审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

## 3、流动风险

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

## 九、公允价值的披露

不适用。

## 十、关联方及关联交易

### 1、公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	法定代表人	注册资本	持股比例	享有的表决权比例	公司最终控制方
上海四维尔控股集团有限公司	上海	投资	罗旭强	1 亿	28.93%	28.93%	罗旭强
FULL STATE AUTOMOBILE COMPONENTS CO.,LTD	美国	投资	-	-	22.48%	22.48%	
宁波汇鑫投资有限公司	宁波	投资	龚雪峰	2960 万	6.61%	6.61%	

上海四维尔控股集团有限公司(以下简称“四维尔集团”)持有公司 28.93%股份, FULL STATE AUTOMOBILE COMPONENTS CO.,LTD (邦盛汽车零部件有限公司, 以下简称“美国邦盛”)持有公司 22.48%股份, 宁波汇鑫投资有限公司(以下简称“汇鑫投资”)持有公司 6.61%股份, 而罗旭强先生持有四维尔集团 100%股权, 间接持有美国邦盛 90.00%股权, 持有汇鑫投资 51.00%股权, 因此, 罗旭强先生间接控制公司 58.02%股份, 是公司实际控制人。

### 2、公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、1、(1) 在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司的关系
四维尔丸井	合营公司
慈溪锦泰商务有限公司	联营公司

注：本公司控股子公司四维尔丸井在 2015 年 4 月前为本公司的合营公司。

### 4、公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
龚雪峰	董事
孙张根	董事、财务总监

苏伟军	董事
陈佳昕	罗旭强配偶
慈溪邦盛贸易有限公司	同一实际控制人罗旭强控制
宁波邦惠电器有限公司	同一实际控制人罗旭强控制
宁波东海融资租赁有限公司	同为苏伟军担任董事

## 5、关联方交易

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易、

#### 1) 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2015 年 1-3 月	2014 年度
四维尔丸井	采购汽车零部件	2,212,770.55	8,419,458.98

#### 2) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2015 年 1-3 月	2014 年度
四维尔丸井	销售采购零部件、外协加工	6,415,801.66	42,738,132.90

### (2) 关联托管/承包情况

报告期内无该项业务发生。

### (3) 关联租赁情况

报告期内无该项业务发生。

### (4) 接受关联方提供担保

序号	担保方	被担保方	担保事项	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
1	罗旭强、陈佳昕	宁波四维尔汽车零部件有限公司	流动资金借款	18,000,000.00	2013/10/31	2017/5/13	否
2	罗旭强	宁波四维尔汽车零部件有限公司	融资租赁担保	9,273,476.61	2014/12/8	2019/12/8	否

3	罗旭强	宁波邦盛汽车零部件有限公司	融资租赁担保	2,622,662.35	2014/10/29	2016/10/28	否
4	罗旭强、陈佳昕	宁波四维尔工业股份有限公司	短期借款	60,000,000.00	2015/12/3	2018/12/2	否
5	罗旭强、陈佳昕	宁波四维尔工业股份有限公司	短期借款	20,000,000.00	2015/12/8	2016/12/8	否

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内无该项业务发生

(6) 关联方资金拆借

1) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	年利率 (%)
拆入：				
宁波东海融资租赁有限公司	17,000,000.00	2014.12.8	2017.12.8	6.00
	14,430,000.00	2015.9.29	2018.9.28	7.00
拆出：				
慈溪邦盛贸易有限公司	2,500,000.00	2014.8.27	2015.8.27	6.60
	10,000,000.00	2014.9.9	2015.9.9	6.90
	10,000,000.00	2014.9.25	2015.9.25	6.90
	5,000,000.00	2014.10.22	2015.10.21	6.60
	12,000,000.00	2014.10.8	2015.10.8	6.90
	10,000,000.00	2015.9.25	2016.9.25	7.20
	5,000,000.00	2015.11.10	2016.11.10	7.20
四维尔集团	9,000,000.00	2014.8.7	2015.8.7	6.30
宁波邦惠电器有限公司	10,000,000.00	2014.9.2	2015.9.2	6.60

2) 关联方利息拆借利息

关联方	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
拆借利息支出			

宁波东海融资租赁有限公司	319,037.97	932,504.67	-
小计	319,037.97	932,504.67	-
拆借利息收入			
慈溪邦盛贸易有限公司	180,000.00	2,988,400.00	726,000.00
四维尔集团	-	104,400.00	211,100.00
宁波邦惠电器有限公司	-	669,000.00	221,800.00
小计	180,000.00	3,761,800.00	1,158,900.00

注：①2014 年 12 月 8 日，本公司子公司四维尔零部件与宁波东海融资租赁有限公司签订《融资租赁合同》租金合计 18,494,640.00 元，其中本金 17,000,000.00 元，租赁期 36 个月。

②2015 年 9 月 29 日，四维尔零部件与宁波东海融资租赁有限公司签订《融资租赁合同》约定四维尔零部件租金合计 15,882,036 元，其中本金 14,430,000.00 元，租赁期为 36 个月。

#### (7) 关键管理人员报酬

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
关键管理人员报酬	72.99 万元	229.50 万元	156.50 万元

#### (8) 其他关联交易

报告期内无该项业务发生。

### 6、关联方往来款项余额

#### (1) 应收项目

项目名称	关联方	2016.3.31 余额	
		账面余额	坏账准备
其他应收款：			
	慈溪邦盛贸易有限公司	10,380,737.97	519,036.90
	上海四维尔控股集团有限公司	130,000.00	6,500.00
	宁波东海融资租赁有限公司	4,396,078.00	347,303.90
	孙张根	800,000.00	40,000.00

	龚雪峰	754,900.00	37,745.00
--	-----	------------	-----------

注：截止财务报表批准报出日，上述关联方慈溪邦盛贸易有限公司、上海四维尔控股集团有限公司、孙张根、龚雪峰已经偿还对本公司的欠款。

(续表 1)

项目名称	关联方	2015.12.31 余额	
		账面余额	坏账准备
其他应收款：			
	慈溪邦盛贸易有限公司	10,148,737.97	507,436.90
	宁波东海融资租赁有限公司	4,396,078.00	347,303.90

(续表 2)

项目名称	关联方	2014.12.31 余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款			
	四维尔丸井	2,263,746.32	113,187.32
其他应收款：			
	慈溪邦盛贸易有限公司	40,226,000.00	2,011,300.00
	上海四维尔控股集团有限公司	3,311,100.00	165,555.00
	宁波邦惠电器有限公司	10,221,800.00	511,090.00
	宁波东海融资租赁有限公司	2,550,000.00	127,500.00
	龚雪峰	754,900.00	37,745.00

(2) 应付项目

项目名称	2016. 3. 31	2015. 12. 31	2014. 12. 31
一年内到期非流动负债：			
宁波东海融资租赁有限公司	10,720,234.02	11,077,352.91	6,338,157.14

长期应付款：			
宁波东海融资租赁有限公司	10,241,690.86	12,655,657.55	10,661,842.86
应付项目合计	20,961,924.88	23,733,010.46	17,000,000.00

## 十一、承诺事项及或有事项

### 1、重要承诺事项

报告期公司不存在应披露而未披露的重大或有事项。

### 2、或有事项

报告期公司不存在应披露而未披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截止财务报表报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项；

## 十三、其他重要事项

### 1、前期会计差错

无。

### 2、债务重组

无。

### 3、资产置换

无。

### 4、年金计划

无。

### 5、终止经营

无。



## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内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)本公司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)本公司能够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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司全部主营业务为各类汽车零部件及配件制造行业，不存在报告分部情况。

### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

## 十四、母公司主要报表项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类 别	2016.3.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提应收账款坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	345,429,602.34	100.00	10,680,847.53	3.09	334,748,754.81
其中：并表范围内金额	36,953,884.96	10.70	-	-	36,953,884.96
账龄分析组合	308,475,717.38	89.30	10,680,847.53	3.46	297,794,869.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	345,429,602.34	100.00	10,680,847.53	3.09	334,748,754.81

(续表 1)

类 别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提应收账款坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	299,118,352.15	100.00	9,799,807.77	3.28	289,318,544.38
其中：并表范围内金额	40,558,863.88	13.56	-	-	40,558,863.88
账龄分析组合	258,559,488.27	86.44	9,799,807.77	3.79	248,759,680.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	299,118,352.15	100.00	9,799,807.77	3.28	289,318,544.38

(续表 2)

类 别	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提应收账款坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	265,697,641.74	100.00	10,884,334.64	4.10	254,813,307.10
其中：并表范围内金额	941,096.17	0.35	-	-	941,096.17
账龄分析组合	264,756,545.57	99.65	10,884,334.64	4.11	253,872,210.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	265,697,641.74	100.00	10,884,334.64	4.10	254,813,307.10

(2) 组合中采用账龄分析法计提坏账准备明细如下：

账 龄	2016.3.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
信用期内	208,443,419.39	-	-
信用期-1年	74,855,937.31	3,742,796.87	5
1至2年	12,567,498.44	1,256,749.85	10
2至3年	3,856,476.59	1,156,942.98	30
3至4年	6,868,193.07	2,747,277.22	40
4至5年	535,559.87	428,447.90	80
5年以上	1,348,632.71	1,348,632.71	100
合 计	308,475,717.38	10,680,847.53	3.46

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 881,039.76 元。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户	账龄	2016. 3. 31 余额	坏账准备	占应收账款 2016. 3. 31 余额合计数的 比例 (%)
长城汽车股份有限公司	1 年以内	81,596,208.80	328,980.41	23.62
奇瑞汽车股份有限公司	1 年以内	27,136,494.12	137,745.22	7.86
宁波四维尔汽车零部件有限公司	1 年以内	26,294,898.56		7.61
浙江吉利汽车有限公司	1 年以内	21,649,770.57	420,616.33	6.27
上汽通用汽车有限公司	1 年以内	24,641,890.35	264,348.56	7.13
合计		181,319,262.40	1,151,690.52	52.49

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按类别列示如下：

类 别	2016.3.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
组合 1：账龄分析法组合	23,603,549.52	61.22	1,918,068.57	8.13	21,685,480.95
组合 2：备用金组合	-	-	-	-	-
合并范围内关联方组合	14,953,659.92	38.78	-	-	14,953,659.92
组合小计	38,557,209.44	100.00	1,918,068.57	4.97	36,639,140.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	38,557,209.44	100.00	1,918,068.57	4.97	36,639,140.87

(续表 1)

类 别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
组合 1：账龄分析法组合	18,458,045.99	55.24	1,630,296.12	8.83	16,827,749.87
组合 2：备用金组合	-	-	-	-	0
合并范围内关联方组合	14,953,659.92	44.76	-	-	14,953,659.92
组合小计	33,411,705.91	100.00	1,630,296.12	4.88	31,781,409.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	33,411,705.91	100.00	1,630,296.12	4.88	31,781,409.79

(续表 2)

类 别	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
组合 1：账龄分析法组合	64,777,057.88	82.23	3,345,604.71	5.16	61,431,453.17
组合 2：备用金组合	-	-	-	-	-
合并范围内关联方组合	14,000,078.06	17.77	-	-	14,000,078.06
组合小计	78,777,135.94	100.00	3,345,604.71	4.25	75,431,531.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	78,777,135.94	100	3,345,604.71	4.25	75,431,531.23

(2) 组合中采用账龄分析法计提坏账准备明细如下：

账 龄	2016.3.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	15,532,578.15	776,628.91	5.00
1-2年	7,612,419.85	761,241.99	10.00
2-3年	107,305.50	32,191.65	30.00
3-4年	2,900.00	1,160.00	40.00
4-5年	7,500.00	6,000.00	80.00
5年以上	340,846.02	340,846.02	100.00
合 计	23,603,549.52	1,918,068.57	8.13

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,288,809.34 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款 项 性 质	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
并表方往来	14,953,659.92	14,953,659.92	14,000,078.06
个人往来	5,722,811.55	757,308.02	3,518,157.88
单位往来	10,380,737.97	10,200,737.97	53,758,900.00
融资租赁保证金	7,500,000.00	7,500,000.00	7,500,000.00
合 计	38,557,209.44	33,411,705.91	78,777,135.94

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2016.3.31 金额	账龄	占其他应 收款总额 的比例(%)	坏账准备
长春一汽富晟四维尔汽车零部件有限公司	并表方往来	11,237,699.85	1年内	29.15	-
慈溪邦盛贸易有限公司	往来款	10,380,737.97	1年内	26.92	519,036.90
远东国际租赁有限公司	融资租赁保 证金	7,500,000.00	1-2年	19.45	750,000.00
上海四维尔沪渝汽车零部件有限公司	并表方往来	3,715,960.07	2-3 年	9.64	-
孙张根	员工借款	800,000.00	1 年以内	2.07	40,000.00
合计		33,634,397.89		87.23	1,309,036.90

### 3、长期股权投资

长期股权投资

项 目	2016.3.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	266,539,520.20	12,488,925.30	254,050,594.90
对联营、合营企业投资	48,450,000.00	-	48,450,000.00
合 计	314,989,520.20	12,488,925.30	302,500,594.90

(续表 1)

项 目	2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	266,539,520.20	12,488,925.30	254,050,594.90
对联营、合营企业投资	48,450,000.00	-	48,450,000.00
合 计	314,989,520.20	12,488,925.30	302,500,594.90

(续表 2)

项目	2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	194,182,978.62	11,021,130.66	183,161,847.96
对联营、合营企业投资	121,793,661.34	-	121,793,661.34
合计	315,976,639.96	11,021,130.66	304,955,509.30

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	2015.12.31 余额	本期增加	本期减少	2016.3.31 余额	本期计提减值准备	减值准备 2016. 3. 31 余额
四维尔零部件	91,922,650.04	-	-	91,922,650.04	-	-
邦盛零部件	49,336,518.87	-	-	49,336,518.87	-	-
四维尔丸井	70,888,746.94	-	-	70,888,746.94	-	-
长春四维尔	41,902,679.05	-	-	41,902,679.05	-	-
四维尔沪渝	6,324,000.00	-	-	6,324,000.00	-	6,324,000.00
北美四维尔	6,164,925.30	-	-	6,164,925.30	-	6,164,925.30
合计	266,539,520.20	-	-	266,539,520.20	-	12,488,925.3



对联营、合营企业投资

被投资单位名称	2015.12.31 余额	本期增减变动								2016.3.31 余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
无	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业											
慈溪锦态商务有限公司	48,450,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	48,450,000.00	-
合计	48,450,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	48,450,000.00	-

#### 4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入明细如下：

项 目	2016 年 1-3 月	
	营业收入	营业成本
主营业务	228,727,667.14	173,087,440.44
其他业务	6,668,574.82	4,981,626.10
合 计	235,396,241.96	178,069,066.54

项 目	2015 年度	
	营业收入	营业成本
主营业务	781,314,395.29	626,974,860.55
其他业务	28,965,748.52	10,192,434.48
合 计	810,280,143.81	637,167,295.03

项 目	2014 年度	
	营业收入	营业成本
主营业务	971,116,638.96	778,579,339.58
其他业务	31,173,920.52	25,579,627.33
合 计	1,002,290,559.48	804,158,966.91

#### 5、投资收益

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-	3,945,085.60	21,192,456.38
成本法核算的长期股权分红	20,000,000.00	21,257,133.93	-
合计	20,000,000.00	25,202,219.53	21,192,456.38

## 十五、补充资料

### （一）非经常性损益

根据中国证监会 2008 年 10 月发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号》，公司非经常性损益如下：

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
1、非流动资产处置损益	-12,363.09	-19,169,146.65	399,152.83
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常业务密切相关，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	4,000.00	1,667,347.71	2,004,282.61
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	180,000.00	3,761,800.00	1,158,900.00
5、公司取得子公司、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			
6、非货币性资产交换损益			
7、委托他人投资或管理资产的损益			
8、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			
9、债务重组损益			
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
11、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			
12、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			
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生			

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
的损益			
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
16、对外委托贷款取得的损益			
17、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			
18、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			
19、受托经营取得的托管费收入			
20、除上述各项之外的营业外收支净额	-328,435.04	-3,285,983.59	-867,753.31
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	-156,798.13	-17,025,982.53	2,694,582.13
所得税影响额	-105,902.91	-201,156.38	322,500.23
少数股东权益影响额（税后）	47,090.08	-8,627,737.36	141,157.37
合 计	-97,985.30	-8,197,088.79	2,230,924.53

**（二）净资产收益率和每股收益**

报 告 期 利 润	加权平均净资产 收益率（%）	每 股 收 益	
		基本每股收益	稀释每股收益
<b>2016年1-3月</b>			
归属于公司普通股股东的净利润	5.62	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.64	0.19	0.19
<b>2015年度</b>			

报 告 期 利 润	加权平均净资产 收益率（%）	每 股 收 益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.78	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.35	0.66	0.66
<b>2014 年度</b>			
归属于公司普通股股东的净利润	8.58	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.15	0.35	0.35

（三）境内外会计准则下会计数据差异

不适用。