

浙江银轮机械股份有限公司

2013 年半年度财务报告

一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江银轮机械股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	551,801,317.59	473,907,894.31
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	174,104,902.94	136,298,328.50
应收账款	571,630,110.91	456,728,898.56
预付款项	19,401,890.40	12,210,146.33
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	123,271,705.18	57,641,762.71
买入返售金融资产		
存货	377,032,188.00	296,175,527.36
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,000,000.00	
流动资产合计	1,827,242,115.02	1,432,962,557.77
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
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	120,307,638.85	103,904,050.67
投资性房地产		
固定资产	545,606,365.34	530,439,805.13
在建工程	172,757,917.88	157,681,675.23
工程物资	14,700.85	14,700.85
固定资产清理		

生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	218,140,399.59	218,206,082.04
开发支出		
商誉	6,050,264.51	6,050,264.51
长期待摊费用	4,621,731.64	856,601.78
递延所得税资产	16,401,166.70	15,680,343.79
其他非流动资产	49,143,255.44	13,630,350.06
非流动资产合计	1,133,043,440.80	1,046,463,874.06
资产总计	2,960,285,555.82	2,479,426,431.83
流动负债：		
短期借款	150,772,164.38	412,954,185.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	255,997,000.00	195,028,000.00
应付账款	409,812,129.46	316,272,234.53
预收款项	10,307,543.78	5,265,165.83
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	31,637,606.79	36,038,392.96
应交税费	7,397,156.74	3,239,163.86
应付利息	12,868,080.82	963,660.52
应付股利	257,700.00	
其他应付款	44,282,364.46	18,479,935.64
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		
一年内到期的非流动负债	30,000,000.00	30,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	953,331,746.43	1,018,240,738.34
非流动负债：		
长期借款	20,000,000.00	45,000,000.00
应付债券	500,000,000.00	
长期应付款		
专项应付款	3,054,545.46	3,436,363.64
预计负债		
递延所得税负债	5,664,595.20	5,664,595.20
其他非流动负债	65,404,279.38	60,560,279.38
非流动负债合计	594,123,420.04	114,661,238.22
负债合计	1,547,455,166.47	1,132,901,976.56

所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	326,590,000.00	318,000,000.00
资本公积	464,671,495.65	443,988,804.12
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	64,891,132.82	64,891,132.82
一般风险准备		
未分配利润	424,897,919.31	395,160,791.46
外币报表折算差额	-412,082.13	-628,503.01
归属于母公司所有者权益合计	1,280,638,465.65	1,221,412,225.39
少数股东权益	132,191,923.70	125,112,229.88
所有者权益（或股东权益）合计	1,412,830,389.35	1,346,524,455.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,960,285,555.82	2,479,426,431.83

法定代表人：徐小敏

主管会计工作负责人：朱晓红

会计机构负责人：

陈敏

2、母公司资产负债表

编制单位：浙江银轮机械股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	410,421,387.17	319,170,008.53
交易性金融资产		
应收票据	101,509,229.44	89,775,547.23
应收账款	517,886,328.95	412,618,698.67
预付款项	14,185,882.96	9,372,491.07
应收利息		
应收股利		
其他应收款	167,577,012.33	33,664,802.90
存货	270,231,274.21	210,807,967.31
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,000,000.00	
流动资产合计	1,491,811,115.06	1,075,409,515.71
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	546,600,539.15	522,552,810.85
投资性房地产		
固定资产	341,619,367.42	337,270,652.77
在建工程	60,372,255.07	44,591,375.78
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	42,781,695.03	41,180,621.52
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,100,000.00	300,000.00
递延所得税资产	11,053,487.37	9,754,091.17
其他非流动资产	25,036,328.92	12,251,583.06
非流动资产合计	1,031,563,672.96	967,901,135.15
资产总计	2,523,374,788.02	2,043,310,650.86
流动负债：		
短期借款	91,381,595.57	328,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	231,220,000.00	161,380,000.00
应付账款	300,976,772.83	205,189,575.41
预收款项	5,672,228.29	4,399,380.46
应付职工薪酬	20,274,706.95	24,252,260.10
应交税费	11,053,692.47	7,143,571.01
应付利息	12,798,886.68	826,984.44
应付股利	257,700.00	
其他应付款	49,159,410.59	39,643,718.94
一年内到期的非流动负债	30,000,000.00	30,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	752,794,993.38	800,835,490.36
非流动负债：		
长期借款	20,000,000.00	45,000,000.00
应付债券	500,000,000.00	
长期应付款		
专项应付款	3,054,545.46	3,436,363.64
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	27,981,167.53	27,981,167.53
非流动负债合计	551,035,712.99	76,417,531.17
负债合计	1,303,830,706.37	877,253,021.53
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	326,590,000.00	318,000,000.00
资本公积	461,945,981.85	441,263,290.32
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	64,285,883.38	64,285,883.38
一般风险准备		
未分配利润	366,722,216.42	342,508,455.63

外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,219,544,081.65	1,166,057,629.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,523,374,788.02	2,043,310,650.86

法定代表人：徐小敏
陈敏

主管会计工作负责人：朱晓红

会计机构负责人：

3、合并利润表

编制单位：浙江银轮机械股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	885,509,587.69	984,860,207.93
其中：营业收入	885,509,587.69	984,860,207.93
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	834,303,923.61	943,942,762.16
其中：营业成本	660,941,614.94	792,769,525.22
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	3,225,854.85	3,157,038.29
销售费用	40,460,414.88	43,242,092.59
管理费用	96,729,599.81	88,547,954.02
财务费用	23,882,983.69	12,112,169.21
资产减值损失	9,063,455.44	4,113,982.83
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）	4,911,079.84	5,045,510.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,403,588.18	1,045,660.26
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	56,116,743.92	45,962,956.33
加：营业外收入	3,354,020.58	3,402,342.80
减：营业外支出	1,354,158.54	1,778,241.66
其中：非流动资产处置损失	98,166.95	150,523.66
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	58,116,605.96	47,587,057.47
减：所得税费用	12,334,231.13	8,539,232.66

五、净利润（净亏损以“-”号填列）	45,782,374.83	39,047,824.81
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	39,534,827.85	34,512,678.08
少数股东损益	6,247,546.98	4,535,146.73
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.12	0.11
（二）稀释每股收益	0.12	0.11
七、其他综合收益	216,420.88	-622,827.58
八、综合收益总额	45,998,795.71	38,424,997.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	39,751,248.73	33,889,850.50
归属于少数股东的综合收益总额	6,247,546.98	4,535,146.73

法定代表人：徐小敏
陈敏

主管会计工作负责人：朱晓红

会计机构负责人：

4、母公司利润表

编制单位：浙江银轮机械股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	701,763,342.41	704,863,882.98
减：营业成本	559,039,953.36	582,287,765.37
营业税金及附加	2,196,733.02	2,497,679.77
销售费用	21,676,524.52	23,679,851.64
管理费用	62,889,714.25	64,440,478.56
财务费用	16,760,422.01	10,706,746.43
资产减值损失	12,588,412.62	2,281,737.14
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）	9,903,457.92	4,984,874.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,403,588.18	1,045,660.26
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	36,515,040.55	23,954,498.99
加：营业外收入	2,789,651.41	2,058,450.54
减：营业外支出	1,284,490.67	1,746,467.93
其中：非流动资产处置损失	98,166.95	150,523.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38,020,201.29	24,266,481.60
减：所得税费用	4,008,740.50	2,845,120.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	34,011,460.79	21,421,361.04
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.10	0.07
（二）稀释每股收益	0.10	0.07

六、其他综合收益		
七、综合收益总额	34,011,460.79	21,421,361.04

法定代表人：徐小敏
陈敏

主管会计工作负责人：朱晓红

会计机构负责人：

5、合并现金流量表

编制单位：浙江银轮机械股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	552,768,840.76	848,649,466.23
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	17,297,906.03	27,456,764.49
收到其他与经营活动有关的现金	14,665,017.56	25,985,951.90
经营活动现金流入小计	584,731,764.35	902,092,182.62
购买商品、接受劳务支付的现金	318,907,303.44	569,450,458.35
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	107,757,302.42	93,946,099.71
支付的各项税费	42,742,377.89	42,143,413.21
支付其他与经营活动有关的现金	92,822,877.42	67,070,744.82
经营活动现金流出小计	562,229,861.17	772,610,716.09
经营活动产生的现金流量净额	22,501,903.18	129,481,466.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		27,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	507,491.67	60,635.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,201,430.37	26,621,135.97
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	5,000,000.00	

投资活动现金流入小计	6,708,922.04	53,681,771.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	111,205,446.14	78,256,625.26
投资支付的现金	12,000,000.00	10,240,000.00
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		44,610,835.84
支付其他与投资活动有关的现金	59,000,000.00	
投资活动现金流出小计	182,205,446.14	133,107,461.10
投资活动产生的现金流量净额	-175,496,524.10	-79,425,689.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	35,272,691.53	1,456,214.96
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	6,000,000.00	
取得借款收到的现金	175,902,997.68	307,000,000.00
发行债券收到的现金	495,250,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	10,000,000.00	8,930,000.00
筹资活动现金流入小计	716,425,689.21	317,386,214.96
偿还债务支付的现金	465,288,517.49	255,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,508,864.10	23,217,438.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	5,167,853.16	
支付其他与筹资活动有关的现金	6,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	493,797,381.59	279,117,438.63
筹资活动产生的现金流量净额	222,628,307.62	38,268,776.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-48,654.48	13,939.20
五、现金及现金等价物净增加额	69,585,032.22	88,338,492.56
加：期初现金及现金等价物余额	407,759,485.37	449,238,234.86
六、期末现金及现金等价物余额	477,344,517.59	537,576,727.42

法定代表人：徐小敏
陈敏

主管会计工作负责人：朱晓红

会计机构负责人：

6、母公司现金流量表

编制单位：浙江银轮机械股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	447,354,903.09	513,984,767.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,316,989.82	30,280,074.84
经营活动现金流入小计	454,671,892.91	544,264,841.84

购买商品、接受劳务支付的现金	272,752,623.91	239,437,191.02
支付给职工以及为职工支付的现金	76,491,036.74	72,930,596.46
支付的各项税费	24,876,494.79	27,847,539.58
支付其他与经营活动有关的现金	71,035,268.14	54,375,968.58
经营活动现金流出小计	445,155,423.58	394,591,295.64
经营活动产生的现金流量净额	9,516,469.33	149,673,546.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		27,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	5,499,869.74	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,086,403.02	1,682,384.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	6,586,272.76	28,682,384.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	58,927,099.40	34,299,150.14
投资支付的现金	19,644,140.12	148,514,171.26
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	116,116,572.22	
投资活动现金流出小计	194,687,811.74	182,813,321.40
投资活动产生的现金流量净额	-188,101,538.98	-154,130,937.39
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	29,272,691.53	
取得借款收到的现金	111,381,595.57	225,000,000.00
发行债券收到的现金	495,250,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	3,600,000.00	7,730,000.00
筹资活动现金流入小计	639,504,287.10	232,730,000.00
偿还债务支付的现金	373,381,818.18	170,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,000,116.95	20,711,350.04
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	388,381,935.13	191,211,350.04
筹资活动产生的现金流量净额	251,122,351.97	41,518,649.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	72,537,282.32	37,061,258.77
加：期初现金及现金等价物余额	277,670,104.85	314,253,577.13
六、期末现金及现金等价物余额	350,207,387.17	351,314,835.90

法定代表人：徐小敏
陈敏

主管会计工作负责人：朱晓红

会计机构负责人：

7、合并所有者权益变动表

编制单位：浙江银轮机械股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	318,000,000.00	443,988,804.12			64,891,132.82		395,160,791.46	-628,503.01	125,112,229.88	1,346,524,455.27
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	318,000,000.00	443,988,804.12			64,891,132.82		395,160,791.46	-628,503.01	125,112,229.88	1,346,524,455.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,590,000.00	20,682,691.53					29,737,127.85	216,420.88	7,079,693.82	66,305,934.08
（一）净利润							39,534,827.85		6,247,546.98	45,782,374.83
（二）其他综合收益								216,420.88		216,420.88
上述（一）和（二）小计							39,534,827.85	216,420.88	6,247,546.98	45,998,795.71
（三）所有者投入和减少资本	8,590,000.00	20,682,691.53							6,000,000.00	35,272,691.53
1. 所有者投入资本	8,590,000.00	14,001,700.00							6,000,000.00	28,591,700.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		6,680,991.53								6,680,991.53
3. 其他										
（四）利润分配							-9,797,700.00		-5,167,853.16	-14,965,553.16
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-9,797,700.00		-5,167,853.16	-14,965,553.16
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股										

本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	326,590,000.00	464,671,495.65			64,891,132.82		424,897,919.31	-412,082.13	132,191,923.70	1,412,830,389.35

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	159,000,000.00	602,988,804.12			61,190,396.98		366,125,839.65	-575,354.54	77,924,106.77	1,266,653,792.98
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	159,000,000.00	602,988,804.12			61,190,396.98		366,125,839.65	-575,354.54	77,924,106.77	1,266,653,792.98
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	159,000,000.00	-159,000,000.00			3,700,735.84		29,034,951.81	-53,148.47	47,188,123.11	79,870,662.29
(一) 净利润							41,395,885.62		4,605,892.75	46,001,778.37
(二) 其他综合收益								-53,148.47		-53,148.47
上述(一)和(二)小计							41,395,885.62	-53,148.47	4,605,892.75	45,948,629.90
(三) 所有者投入和减少资本									42,852,230.36	42,852,230.36
1. 所有者投入资本									42,852,230.36	42,852,230.36
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										

(四) 利润分配					3,700,735.84		-12,360,933.81		-270,000.00	-8,930,197.97
1. 提取盈余公积					3,700,735.84		-3,700,735.84			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-7,950,000.00		-270,000.00	-8,220,000.00
4. 其他							-710,197.97			-710,197.97
(五) 所有者权益内部结转	159,000,000.00	-159,000,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	159,000,000.00	-159,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	318,000,000.00	443,988,804.12			64,891,132.82		395,160,791.46	-628,503.01	125,112,229.88	1,346,524,455.27

法定代表人：徐小敏
陈敏

主管会计工作负责人：朱晓红

会计机构负责人：

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江银轮机械股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	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
一、上年年末余额	318,000,000.00	441,263,290.32			64,285,883.38		342,508,455.63	1,166,057,629.33
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	318,000,000.00	441,263,290.32			64,285,883.38		342,508,455.63	1,166,057,629.33
三、本期增减变动金额(减少)	8,590,000	20,682,69					24,213,76	53,486,45

以“—”号填列)	.00	1.53					0.79	2.32
(一) 净利润							34,011,460.79	34,011,460.79
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							34,011,460.79	34,011,460.79
(三) 所有者投入和减少资本	8,590,000.00	20,682,691.53						29,272,691.53
1. 所有者投入资本	8,590,000.00	14,001,700.00						22,591,700.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		6,680,991.53						6,680,991.53
3. 其他								
(四) 利润分配							-9,797,700.00	-9,797,700.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-9,797,700.00	-9,797,700.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	326,590,000.00	461,945,981.85			64,285,883.38		366,722,216.42	1,219,544,081.65

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	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
一、上年年末余额	159,000,000.00	600,263,290.32			60,585,147.54		317,151,833.07	1,137,000,270.93
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	159,000,000.00	600,263,290.32			60,585,147.54		317,151,833.07	1,137,000,270.93

三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	159,000,000.00	-159,000,000.00			3,700,735.84		25,356,622.56	29,057,358.40
(一) 净利润							37,007,358.40	37,007,358.40
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							37,007,358.40	37,007,358.40
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					3,700,735.84		-11,650,735.84	-7,950,000.00
1. 提取盈余公积					3,700,735.84		-3,700,735.84	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-7,950,000.00	-7,950,000.00
4. 其他							0.00	0.00
(五) 所有者权益内部结转	159,000,000.00	-159,000,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	159,000,000.00	-159,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	318,000,000.00	441,263,290.32			64,285,883.38		342,508,455.63	1,166,057,629.33

法定代表人：徐小敏
陈敏

主管会计工作负责人：朱晓红

会计机构负责人：

三、公司基本情况

浙江银轮机械股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系于1999年1月经浙江省人民政府证券委员会浙证委[1999]11号文批准,在原浙江省天台机械厂(浙江银轮机械集团有限公司)改制基础上发起设立的股份有限公司,由浙江银轮机械集团有限公司工会(后更名为浙江银轮机械股份有限公司工会)、徐小敏、袁银岳等15名自然人作为发起人,股本总额为1,000万股(每股人民币1元)。后经增资与股权转让,公司注册资本增加至人民币7,000万元。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]58号文核准,公司向社会公开发行人民币普通股(A股)3,000万股,并于2007年4月在深圳证券交易所上市。根据公司2011年3月17日召开的2010年度股东大会决议,

公司申请以 2010 年末总股本 10,000 万股为基数，以资本公积每 10 股转增 3 股的增资方案，增资后公司注册资本为人民币 13,000 万元。公司于 2011 年 9 月 6 日在浙江省工商行政管理局办理变更登记手续。

2011 年 8 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1654 号文“关于核准浙江银轮机械股份有限公司非公开发行股票批复”核准，由主承销商光大证券股份有限公司采用非公开发行股票方式发行人民币普通股（A 股）不超过 3,000 万股，公司实际向博弘数君（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）等八名特定股东发行人民币普通股（A 股）共 2,900 万股。公司于 2011 年 12 月 26 日在浙江省工商行政管理局办理变更登记手续。

根据公司 2012 年 5 月 17 日召开的 2011 年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请以 2011 年末总股本 15,900 万股为基数，以资本公积每 10 股转增 10 股，增加注册资本人民币 15,900 万元，增资后公司注册资本为人民币 31,800 万元。公司于 2012 年 7 月 13 日在浙江省工商行政管理局办理变更登记手续。

2012 年 11 月 30 日，公司第五届董事会第十七次会议审议通过了《关于〈浙江银轮机械股份有限公司限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，同意以定向发行股票方式授予 33 名激励对象 859 股限制性股票；上述议案已经 2013 年 1 月 22 日召开的公司 2013 年第一次临时股东大会审议并通过。2013 年 2 月 5 日，公司第五届董事会第十九次会议审议通过了《关于授予限制性股票的议案》，公司以 2.63 元/股的价格，向激励对象定向发行 859 万股股票，授予股份于 2013 年 2 月 27 日上市。公司总股本变更为 32,659 万股。

公司在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 330000000001104 的企业法人营业执照，现注册资本为 32,659 万元。公司所属行业为汽车零部件制造类。

公司经营范围为：实业投资；汽车零部件、船用配件、机械配件、摩托车配件、机械配件、电子产品、基础工程设备、化工设备的设计、制造和销售，商用车、金属材料的销售；机械技术服务；经营进出口业务（国家法律法规禁止、限制的除外）。主要产品为不锈钢冷却器、中冷器、冷却器总成、管翅式冷却器、封条式冷却器、铝冷却器等。公司注册地：浙江省天台县福溪街道交通运输机械工业园区，总部办公地：浙江省天台县福溪街道交通运输机械工业园区。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

3、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

4、记账本位币

采用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）同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

本公司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；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差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

(2) 外币财务报表的折算

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折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间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。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

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。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；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，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 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上述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（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。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本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。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项期末余额前五名；
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，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
有客观证据表明其风险特征与账龄分析组合存在显著差异的应收	其他方法	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。

款项。		
其他不重大应收账款及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项（不含组合1）。	账龄分析法	按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5%	5%
1—2年	30%	30%
2—3年	50%	50%
3年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现实情况分析确定坏账准备计提的比例。

11、存货

(1) 存货的分类

材料采购、原材料、周转材料、库存商品、在产品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货发出时按加权平均法计价。

(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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：价格变动30%以上。

本期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次性摊销法。

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以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初始投资成本。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

(1) 后续计量公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

(2) 损益确认成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，

按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	4%	4.8
机器设备	10	4%	9.6
电子设备	5	4%	19.2
运输设备	3-5	4%	32-19.2
固定资产装修	5	0%	20.00

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(5) 其他说明

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

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标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，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。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形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，无形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无形资产，以该无形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无形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且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无形资产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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

项目	预计使用寿命	依据
软件	5年	每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核
土地使用权	土地证登记使用年限	每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无

(4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目开发阶段的支出，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，能够证明其有用性；
- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

- (1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销。
- (2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

19、附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

20、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

21、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

（2）权益工具公允价值的确定方法

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

22、回购本公司股份

23、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准内销：一般情况下，主机厂客户领用货物或者领用货物所生产的产品验收合格后，开具开票通知单，双方确认后，公司确认收入；其他客户在收到货物并验收合格后确认收入。外销：对以 FOB、CIF 方式进行交易的客户，公司以货物在装运港越过船舷作为相关风险报酬转移时点，以报关出口日期作为收入确认时点；对以 DDP 方式进行交易的客户，公司以将货物交到客户指定地点作为相关风险报酬转移时点。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

（1）让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（2）本公司确认让渡资产使用权收入的依据

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。

（3）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

②已经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。

24、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

25、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。不确认递延所得税资产的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(2) 确认递延所得税负债的依据

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。不确认递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

26、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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

的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

27、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

本公司将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售资产：

- (1) 公司已就该资产出售事项作出决议
- (2) 公司已与对方签订了不可撤消的转让协议
- (3) 该资产转让将在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

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。

28、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

(10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，

并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	根据销售额的 17% 计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳	17%
营业税	按应税营业收入计缴	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额计缴	1%-7%
企业所得税	应纳税所得额计缴	15%-25%

各分公司、分厂执行的所得税税率

2、税收优惠及批文

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局浙科发高[2011]263 号文，公司通过高新技术企业复审，根据相关规定，公司自 2011 年起三年内企业所得税减按 15%征收。

根据上海市高新技术企业认定办公室沪高企认办[2012]第 008 号文，公司通过高新技术企业认定，根据相关规定，上海创斯达热交换器有限公司自 2012 年起三年内企业所得税减按 15%征收。

根据鄂认定办[2011]18 号《关于公示湖北省 2011 年第二批拟通过复审高新技术企业名单的通知》，子公司湖北美标汽车制冷系统有限公司被认定为高新技术企业，自 2011 年起三年内企业所得税减按 15%征收。

根据《国家税务总局关于取消“单位和个人从事技术转让、技术开发业务免征营业税审批”后有关税收管理问题的通知》(国税函[2004]825 号)的规定，对单位和个人从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征营业税，子公司杭州银轮科技有限公司免征营业税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加。

3、其他说明

1、 增值税

公司、子公司上海创斯达热交换器有限公司、上海银畅国际贸易有限公司、天台银轮热动力交换器有限公司、湖北银轮机械有限公司、无锡银轮博尼格工业制冷设备有限公司、浙江银芝利汽车热交换系统有限公司、上海银轮热交换系统有限公司、湖北美标汽车制冷系统有限公司、浙江开山银轮换热器有限公司、浙江银吉汽车零部件股份有限公司、天台银申铝业有限公司根据销售额的 17% 计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳；子公司山东银轮热交换系统有限公司、上海银轮热系统科技有限公司、南昌银轮热交换系统有限公司为小规模纳税人，根据销售额的 3% 计算应纳税额。

公司、子公司天台银轮热动力交换器有限公司自营出口外销收入税率为零，按照“免、抵、退”办法核算应收出口退税；子公司上海银畅国际贸易有限公司出口外销收入税率为零，将进项税转出作为应收出口退税。

2、 营业税

按应税营业收入的 5% 计缴；由于上海从 2012 年 1 月 1 日起试行“营改增”，子公司上海创斯达热交换器有限公司、上海银畅国际贸易有限公司、上海银轮热交换系统有限公司、上海银轮热系统科技有限公司、杭州银轮科技有限公司原缴纳营业税的应税收入改为缴纳增值税。

3、 城市维护建设税

公司、天台银轮热动力换热器有限公司、子公司浙江银芝利汽车热交换系统有限公司、浙江银吉汽车零部件股份有限公司、天台银申铝业有限公司、南昌银轮热交换系统有限公司按应缴流转税税额的 5% 计缴；

子公司上海银畅国际贸易有限公司、湖北银轮机械有限公司、无锡银轮博尼格工业制冷设备有限公司、上海银轮热交换系统有限公司、山东银轮热交换系统有限公司、湖北美标汽车制冷系统有限公司、浙江开山银轮换热器有限公司、按应缴流转税税额的 7% 计缴；

子公司上海创斯达热换热器有限公司、上海银轮热系统科技有限公司按应缴流转税税额的 1% 计缴；

子公司杭州银轮科技有限公司免征城市维护建设税。

4、 企业所得税

公司、子公司湖北美标汽车制冷系统有限公司、上海创斯达热换热器有限公司按应纳税所得额的 15% 计缴；

子公司天台银轮热动力换热器有限公司、上海银畅国际贸易有限公司、湖北银轮机械有限公司、杭州银轮科技有限公司、无锡银轮博尼格工业制冷设备有限公司、浙江银芝利汽车热交换系统有限公司、上海银轮热交换系统有限公司、山东银轮热交换系统有限公司、浙江开山银轮换热器有限公司、浙江银吉汽车零部件股份有限公司、上海银轮热系统科技有限公司、天台银申铝业有限公司、南昌银轮热交换系统有限公司、孙公司荆州市美标车用空调研究所按应纳税所得额的 25% 计缴；

孙公司 YINCHANG INC. 适用的联邦税税率为分段税率，税率为 15%-39%，印第安纳州税税率 9.5%。子公司 YINLUN USA INC、孙公司 YINCHANG INC. 的子公司 LHP 公司类型为 Limited Liability Company，公司无需纳税，由公司所有者分得利润后按照适用的税率纳税。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位： 元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
天台银轮热动	控股子公司	浙江天台	工业	USD70.00	从事热交换器	347.77		66%	100%	是	177.99		

力交换器有限公司 (以下简称热动力) (注1)					散热生产和销售业务								
上海银畅国际贸易有限公司 (以下简称上海银畅)	控股子公司	上海	贸易	1,000.00	自营和代理各类商品和技术的进出口	510.00		51%	51%	是	637.75		
杭州银轮科技有限公司 (以下简称杭州银轮)	全资子公司	浙江杭州	科研	100	汽车配件等设计、技术开发、技术咨询、技术服务	100.00		100%	100%	是			
浙江银芝利汽车热交换系统有限公司 (以下简称银芝利)	控股子公司	浙江天台	工业	4,500.00	设计、制造、销售轿车用散热器、中冷器、轿车前端散热模块	3,258.00		72.4%	72.4%	是	810.89		
上海银轮热交换系统有限公司 (以下简称上海银轮)	全资子公司	上海	工业	1,000.00	热交换系统、汽车零部件、船用配件、摩托车配件	1,000.00		100%	100%	是			
山东银轮热交换系统	全资子公司	山东潍坊	工业	9,000.00	发动机、汽车、工	16,000.00		100%	100%	是			

有限公司（以下简称山东银轮）					程机械、船用机械的热交换系统产品的研发设计								
YINCHANG INC.(注2)	控股孙公司	美国	贸易		贸易业务				51%	是			
LHP YINCHANG LLC(以下简称LHP)(注2)	控股孙公司 YINCHANG INC.的子公司	美国	物流		物流业务				30.6%	是	69.99		
浙江开山银轮换热器有限公司（以下简称开山银轮）(注3)	控股子公司	浙江衢州	工业	3,000.00	铝制热交换器的制造、销售	1,500.00		50%	50%	是	1,998.53		
YINLU N USA INC(以下简称美国银轮)	全资子公司	美国	物流		物流业务			100%	100%	是			
上海银轮热系统科技有限公司（以下简称银轮科技）	全资子公司	上海	工业	150.00	热系统科技、热交换器、发动机冷却系统、发动机润滑系	150.00		100%	100%	是			

					统、汽车尾气处理技术等								
天台银申铝业有限公司（以下简称天台银申）	控股子公司	浙江天台	工业	2,000.00	铝压铸件、汽车配件制造、销售，机械零部件加工、制造	1,020.00		51%	51%	是		1,095.17	
南昌银轮热系统有限公司	控股子公司	江西南昌	工业	4,000.00	浙江热交换相关产品的开发、生产、销售	600.00		50%	50%	是		593.02	

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

注 1：热动力为中外合作企业，公司对其持股及表决权比例均为 66%，根据该子公司章程规定，外方仅对其投资的剩余价值享有权利，其他一切资产、利润及亏损均归公司所有，因此该子公司在合并报表范围内的合并比例为 100%。

注 2：YINCHANG INC. 为子公司上海银畅的全资子公司，LHP YINCHANG LLC 为孙公司 YINCHANG INC. 的控股子公司，持股比例为 60%。

注 3：浙江银轮机械股份有限公司对子公司开山银轮的持股比例为 50%，由于在董事会 5 人席位中占据 3 席，因此达到控制。

注 4：浙江银轮机械股份有限公司对子公司南昌银轮的持股比例为 50%，由于在董事会 5 人席位中占据 3 席，因此达到控制。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所

													所有者权益中所享有份额后的余额
湖北银轮机械有限公司（以下简称湖北银轮）	全资子公司	湖北宣城	工业	1,000.00	实业投资，汽车零部件、船用配件、摩托车配件、电子产品等销售，进出口业务	787.13		100%	100%	是			

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
上海创斯达热交换器有限公司（以下简称	控股子公司	上海	工业	USD341.85	生产热交换器并销售自产产品	1,528.00		55.22%	55.22%	是	2,746.40		

创斯达)													
无锡银轮博尼格工业制冷设备有限公司 (以下简称无锡银轮)	控股子公司	江苏无锡	工业	USD320.00	研发、设计和生产工业制冷设备及其零部件, 销售自产的产品并提供售后服务	1,580.81		70%	70%	是	437.68		
湖北美标汽车制冷系统有限公司 (以下简称湖北美标)	控股子公司	湖北荆州	工业	7,500.00	汽车空调系统及零部件制造销售、安装、维修及技术咨询	5,625.00		75%	75%	是	1,883.96		
荆州市美标车用空调研究所 (以下简称空调研究所) (注)	控股孙公司	湖北荆州	工业	100	车用空调的研究与开发; 车用空调技术转让与合作; 车用调控技术咨询与服务; 车用空调的研制与成果转让	100.00			75%	是			
浙江银吉汽车零部件股份有限公司	控股子公司	浙江天台	工业	10,000.00	汽车零部件的研发、销售以及相关	6,790.73		70%	70%	是	2,764.92		

(以下简称浙江银吉)					的技术咨询服务, 发动机零配件的生产、销售								
------------	--	--	--	--	-----------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

注：荆州市美标车用空调研究所系子公司湖北美标汽车制冷系统有限公司全资子公司。

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

与上期相比本期新增合并单位 1 家，原因为：

通过设立方式成立的子公司：

公司于 2013 年 4 月与江铃汽车集团公司共同设立南昌银轮热系统有限公司，其中公司持股比例 50%，故从 2013 年 4 月起将南昌银轮热系统有限公司纳入合并报表范围。

与上年相比本年（期）减少合并单位 0 家。

3、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
南昌银轮热系统有限公司	11,860,394.43	-139,605.57

本期无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

4、报告期内发生的同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并

5、报告期内发生的非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并

6、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

本期无出售丧失控制权的股权而减少子公司的情况

7、报告期内发生的反向购买

本期未发生反向购买

8、本报告期发生的吸收合并

本期未发生吸收合并

9、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

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。

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	572,018.77	--	--	304,293.99

人民币	--	--	572,018.77	--	--	304,293.99
银行存款：	--	--	466,832,498.82	--	--	414,452,439.32
人民币	--	--	452,987,259.50	--	--	395,381,865.03
美元	1,154,577.27	6.18	7,133,786.58	1,775,630.62	6.29	11,160,726.25
欧元	833,348.16	8.05	6,711,452.74	950,977.21	8.32	7,909,848.04
其他货币资金：	--	--	84,396,800.00	--	--	59,151,161.00
人民币	--	--	84,396,800.00	--	--	59,151,161.00
合计	--	--	551,801,317.59	--	--	473,907,894.31

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

存放境外子公司的货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	327,086.88	6.18	2,020,971.71	357,409.45	6.2855	2,246,497.10

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	70,046,800.00	55,823,303.76
信用证保证金		266,857.24
用于担保的定期存款或通知存款		7,100,000.00
远期结汇保证金		
借款保证金	14,350,000.00	2,961,000.00
合计	84,396,800.00	66,151,161.00

2、交易性金融资产

无

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	135,641,222.94	93,651,771.50
商业承兑汇票	38,463,680.00	42,646,557.00
合计	174,104,902.94	136,298,328.50

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
广西玉柴机器股份有限公司	2013年02月27日	2013年08月27日	5,520,000.00	商业承兑汇票
一汽解放汽车有限公司	2013年05月06日	2013年11月06日	4,000,000.00	商业承兑汇票
一汽解放汽车有限公司	2013年01月24日	2013年07月24日	3,800,000.00	银行承兑汇票
一汽解放汽车有限公司	2013年03月20日	2013年09月20日	3,000,000.00	银行承兑汇票
一汽解放汽车有限公司	2013年01月22日	2013年07月22日	1,300,000.00	银行承兑汇票
合计	--	--	17,620,000.00	--

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
东风商用车有限公司	2013年03月22日	2013年09月22日	7,300,000.00	银行承兑汇票
一汽解放汽车有限公司 无锡柴油机厂	2013年01月29日	2013年07月29日	5,000,000.00	银行承兑汇票
一汽解放汽车有限公司 无锡柴油机厂	2013年04月12日	2013年10月12日	3,800,000.00	银行承兑汇票
北京福田戴姆勒汽车有限公司	2013年05月17日	2013年11月17日	3,219,855.50	银行承兑汇票
道依茨一汽(大连)柴油机有限公司	2013年03月08日	2013年09月08日	3,210,000.00	银行承兑汇票
合计	--	--	22,529,855.50	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

截止2013年06月30日，本公司无用于贴现的商业承兑票据。

截止2013年06月30日，本公司用于质押的商业承兑票据为人民币19,620,000.00元。

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
	614,966.16	100%	43,336,057.99	7.05%	494,029,251.49	100%	37,300,352.93	7.55%
组合小计	614,966.16	100%	43,336,057.99	7.05%	494,029,251.49	100%	37,300,352.93	
合计	614,966.16	--	43,336,057.99	--	494,029,251.49	--	37,300,352.93	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)		
1年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	--
1年以内小计	577,289,565.95	93.87	26,147,065.45		467,177,736.80	94.56%	23,358,886.86	

1至2年	28,199,133.68	4.59	8,459,740.11	17,374,045.42	3.52%	5,212,213.64
2至3年	1,496,433.70	0.24	748,216.86	1,496,433.70	0.3%	748,216.86
3年以上	7,981,035.57	1.30	7,981,035.57	7,981,035.57	1.62%	7,981,035.57
合计	614,966,168.90	--	43,336,057.99	494,029,251.49	--	37,300,352.93

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
上海东风汽车进出口有限公司	非关联方	46,049,355.28	1年以内	5.29%
FORD EURO	非关联方	24,477,814.18	1年以内	2.81%
东风商用车有限公司	非关联方	21,861,488.99	1年以内	2.51%
潍柴动力(潍坊)备品资源有限公司	非关联方	20,886,037.04	1年以内	2.4%
天津雷沃动力有限公司	非关联方	18,264,964.44	1年以内	2.1%
合计	--	131,539,659.93	--	15.11%

(3) 应收关联方账款情况

应收关联方账款情况详见财务报告八——关联方及关联交易

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	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	59,000,000.00	44.47%	2,950,000.00	5%				
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合1	50,770,518.01	38.27%			40,505,671.49	63.27%		
组合2	22,909,516.96	17.27%	6,458,329.79	28.19%	23,516,670.62	36.73%	6,380,579.40	27.13%
组合小计	73,680,034.97	55.53%	6,458,329.79		64,022,342.11	100%	6,380,579.40	
合计	132,680,034.97	--	9,408,329.79	--	64,022,342.11	--	6,380,579.40	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
委托贷款	59,000,000.00	2,950,000.00	5%	
合计	59,000,000.00	2,950,000.00	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内						
其中：						
1年以内小计	11,506,949.29	50.23	573,956.27	12,552,099.99	53.38%	627,604.99
1至2年	7,197,128.36	31.42	2,159,138.51	6,759,131.32	28.74%	2,027,739.40
2至3年	960,408.62	4.19	480,204.32	960,408.62	4.08%	480,204.32
3年以上	3,245,030.69	14.16	3,245,030.69	3,245,030.69	13.8%	3,245,030.69
合计	22,909,516.96	--	6,458,329.79	23,516,670.62	--	6,380,579.40

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

（2）金额较大的其他应收款的性质或内容

不适用。

（3）其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例（%）
第一名	其他股权投资企业	59,000,000.00	1年以内	44.47%
第二名	非关联方	50,770,518.01	1年以内	38.27%
第三名	非关联方	4,520,000.00	1-2年	3.41%
第四名	非关联方	4,000,000.00	1年以内	3.01%
第五名	非关联方	499,662.00	3年以上	0.38%
合计	--	118,790,180.01	--	89.54%

（4）其他应收关联方账款情况

其他应收关联方账款情况详见财务报告八——关联方及关联交易

6、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	17,756,477.77	91.52%	10,521,183.70	86.17%

1至2年	1,033,820.02	5.33%	1,074,670.02	8.8%
2至3年	502,962.61	2.59%	505,662.61	4.14%
3年以上	108,630.00	0.56%	108,630.00	0.89%
合计	19,401,890.40	--	12,210,146.33	--

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	3,910,108.18	1-2年	未交付
第二名	非关联方	3,217,154.00	1年以内	未交付
第三名	非关联方	275,563.13	1年以内	未交付
第四名	非关联方	261,783.80	1年以内	未交付
第五名	非关联方	187,200.00	1年以内	未交付
合计	--	7,851,809.11	--	--

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

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	56,041,685.56	118,753.75	55,922,931.81	57,375,129.90	118,753.75	57,256,376.15
在产品	42,056,482.68		42,056,482.68	34,760,131.21		34,760,131.21
库存商品	283,170,829.71	9,460,491.16	273,710,338.55	208,528,889.55	9,460,491.16	199,068,398.39
周转材料	2,646,873.43		2,646,873.43	3,855,131.08		3,855,131.08
委托加工物资	2,695,561.53		2,695,561.53	1,235,490.53		1,235,490.53
合计	386,611,432.91	9,579,244.91	377,032,188.00	305,754,772.27	9,579,244.91	296,175,527.36

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	118,753.75				118,753.75
库存商品	9,460,491.16				9,460,491.16
合计	9,579,244.91				9,579,244.91

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	预计可变现净值		
库存商品	预计可变现净值		

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
建设银行33天乾元2013保本短期理财	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

9、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
天台县银信小额贷款股份有限公司	27.69%	27.69%	20,667.22	6,061.97	14,605.25	1,277.88	781.62
浙江新银象生物工程有限公司(以下简称新银象)	25%	25%	27,107.34	13,743.45	13,363.89	6,698.27	583.92
十堰珀斯沃尔排气系统有限公司	20%	20%					

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
十堰珀斯沃尔排气系统有限公司	权益法	12,000,000.00		12,000,000.00	12,000,000.00	20%	20%				
天台县银信小额贷款股份有限公司	权益法	36,840,000.00	38,233,870.02	2,164,295.43	40,398,165.45	27.69%	27.69%				
浙江新银象生物工程有限公司	权益法	36,840,000.00	31,679,480.65	2,239,292.75	33,918,773.40	25%	25%				
福田重型机械股份有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	0.21%	0.21%				
台州市高速公路股份有限公司	成本法	95,700.00	95,700.00		95,700.00	0.05%	0.05%				
徐州银轮	成本法	95,000.00	95,000.00		95,000.00	19%	19%				

机械有限公司		0	0		0					
浙江天和联建设投资有限公司	成本法	7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00	10.61%	10.61%			
浙江国贸东方投资管理有限公司	成本法	800,000.00	800,000.00		800,000.00	8%	8%			
杭州兆富投资合伙企业(有限合伙)	成本法	25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00	4.84%	4.84%			
合计	--	119,670,700.00	103,904,050.67	16,403,588.18	120,307,638.85	--	--	--		

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	835,646,394.21	47,264,061.10		979,728.82	881,930,726.49
其中：房屋及建筑物	347,293,594.72	20,373,719.11			367,667,313.83
机器设备	437,880,402.63	24,499,369.18		473,904.96	461,905,866.85
运输工具	18,607,844.06	1,066,161.61		369,461.20	19,304,544.47
电子设备及其他	31,229,834.00	1,136,628.16		136,362.66	32,230,099.50
固定资产装修	634,718.80	188,183.04			822,901.84
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	280,335,950.67	891,906.87	30,949,493.85	723,628.65	311,453,722.74
其中：房屋及建筑物	78,839,177.33	8,843.95	9,222,316.67		88,070,337.95
机器设备	172,819,403.52	787,018.53	19,317,312.01	278,403.70	192,645,330.36
运输工具	10,012,981.06	33,742.78	1,114,422.46	334,112.64	10,827,033.66
电子设备及其他	18,486,132.57	62,301.61	1,290,096.70	111,112.31	19,727,418.57
固定资产装修	178,256.19		5,346.01		183,602.20
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	555,310,443.54	--			570,477,003.75
其中：房屋及建筑物	268,454,417.39	--			279,596,975.88
机器设备	265,060,999.11	--			269,260,536.49
运输工具	8,594,863.00	--			8,477,510.81
电子设备及其他	12,743,701.43	--			12,502,680.93
固定资产装修	456,462.61	--			639,299.64
四、减值准备合计	24,870,638.41	--			24,870,638.41
其中：房屋及建筑物	1,266,555.35	--			1,266,555.35
机器设备	23,548,232.57	--			23,548,232.57

运输工具	5,334.73	--	5,334.73
电子设备及其他	50,515.76	--	50,515.76
固定资产装修		--	
五、固定资产账面价值合计	530,439,805.13	--	545,606,365.34
其中：房屋及建筑物	267,187,862.04	--	278,330,420.53
机器设备	241,512,766.54	--	245,712,303.92
运输工具	8,589,528.27	--	8,472,176.08
电子设备及其他	12,693,185.67	--	12,452,165.17
固定资产装修	456,462.61	--	639,299.64

本期折旧额 31,117,772.07 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 30,098,280.93 元。

12、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

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
建筑工程	134,545,059.99		134,545,059.99	120,985,308.83		120,985,308.83
安装工程	90,400.00		90,400.00	90,400.00		90,400.00
在安装设备	35,513,563.05		35,513,563.05	35,113,130.96		35,113,130.96
自制设备	2,608,894.84		2,608,894.84	1,492,835.44		1,492,835.44
合计	172,757,917.88		172,757,917.88	157,681,675.23		157,681,675.23

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
二期 L.T 幢厂房		20,781,853.01	221,972.43				在建				自筹	21,003,825.44
废水处理工程		3,457,972.00	3,594.00				在建				自筹	3,461,566.00
新厂房安装工程		10,000.00					在建				自筹	10,000.00
银轮二期 RW 厂房		1,286,800.00	10,381,521.39				在建				自筹	11,668,321.39
新型高效环保节能冷却系统模块化		3,933,531.00	5,319,252.00				在建				自筹	9,252,783.00

产品生产建设项目												
房辅房 (动力、 制冷、污 水房、门 卫、高配 房)		105,000 .00	211,264 .80	316,264 .80			在建				自筹	
装配试 验车间	15,400, 000.00	12,228, 532.99	1,816,1 46.20	13,744, 679.19			在建				自筹	300,000 .00
绿化建 设		44,751. 00	48,611. 00				在建				自筹	93,362. 00
路灯		61,666. 67			61,666. 67		在建				自筹	
办公楼 及车间 二建设 工程		4,454,2 25.50	400,000 .00				在建				自筹	4,854,2 25.50
银轮股 份山东 基地生 产建设 项目	84,675, 000.00	74,620, 976.66	9,280,0 00.00				在建				募集资 金	83,900, 976.66
安装工 程		90,400. 00					在安装				自筹	90,400. 00
在安装 设备		35,113, 130.96	400,432 .09				在安装				自筹	35,513, 563.05
自制设 备		1,492,8 35.44	1,116,0 59.40				在建				自筹	2,608,8 94.84
合计	100,075 ,000.00	157,681 ,675.23	29,198, 853.31	14,060, 943.99	61,666. 67	---	---			---	---	172,757 ,917.88

13、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用设备	14,700.85			14,700.85
合计	14,700.85			14,700.85

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	235,509,706.71	2,423,065.74		237,932,772.45
土地使用权	229,355,614.90			229,355,614.90
软件	6,154,091.81	2,423,065.74		8,577,157.55

二、累计摊销合计	17,303,624.67		-2,488,748.19	19,792,372.86
土地使用权	16,268,756.05		-2,078,602.20	18,347,358.25
软件	1,034,868.62		-410,145.99	1,445,014.61
三、无形资产账面净值合计	218,206,082.04	2,423,065.74	2,488,748.19	218,140,399.59
土地使用权	213,086,858.85		2,078,602.20	211,008,256.65
软件	5,119,223.19	2,423,065.74	410,145.99	7,132,142.94
土地使用权				
软件				
无形资产账面价值合计	218,206,082.04	2,423,065.74	2,488,748.19	218,140,399.59
土地使用权	213,086,858.85		2,078,602.20	211,008,256.65
软件	5,119,223.19	2,423,065.74	410,145.99	7,132,142.94

本期摊销额 2,488,748.19 元。

15、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
无锡银轮	1,459,286.03			1,459,286.03	
湖北美标	4,508,639.19			4,508,639.19	
浙江银吉	82,339.29			82,339.29	
合计	6,050,264.51			6,050,264.51	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

商誉计算过程：2012年6月，公司以人民币2,500.00万元及其持有的济宁玉柴发动机股份有限公司18%股份计2,700.00万股交换广西玉柴持有的浙江玉柴52%股份，此次交易后，公司持有的浙江银吉股权由原来的18%上升为70%。合并成本超过按比例获得的浙江银吉可辨认资产、负债公允价值的差额人民币82,339.29元，确认为与浙江银吉相关的商誉。

(2) 商誉减值测试的方法

①与无锡银轮相关的商誉减值测试

购买日将形成的商誉1,459,286.03元按资产组的公允价值分摊到资产组。根据管理层批准的五年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定资产组的可收回金额。经测算，与无锡银轮相关的商誉本期末未减值。

②与湖北美标相关的商誉减值测试

购买日将形成的商誉4,508,639.19元按资产组的公允价值分摊到资产组。根据管理层批准的五年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定资产组的可收回金额。经测算，与湖北美标相关的商誉本期末未减值。

③与浙江银吉相关的商誉减值测试

购买日将形成的商誉82,339.29元按资产组的公允价值分摊到资产组。根据管理层批准的五年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定资产组的可收回金额。经测算，与浙江银吉相关的商誉本期末未减值。

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
经营租入固定资产改良支出	222,315.98		28,451.28		193,864.70	
装修费	334,285.80		6,418.86		327,866.94	

中国上市公司协议会员费	300,000.00				300,000.00	
公司债发行承销费		4,750,000.00	950,000.00		3,800,000.00	
合计	856,601.78	4,750,000.00	984,870.14		4,621,731.64	--

17、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	13,700,767.42	12,173,716.67
内部销售未实现利润	370,420.67	587,782.82
以后年度可抵扣工资	2,329,978.61	2,918,844.30
小计	16,401,166.70	15,680,343.79
递延所得税负债：		
非同一控制下企业合并引起的递延所得税负债	5,664,595.20	5,664,595.20
小计	5,664,595.20	5,664,595.20

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	16,401,166.70		15,680,343.79	
递延所得税负债	5,664,595.20		5,664,595.20	

18、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	43,680,932.34	9,063,455.44			52,744,387.78
二、存货跌价准备	9,579,244.91				9,579,244.91
七、固定资产减值准备	24,870,638.41				24,870,638.41
合计	78,130,815.66	9,063,455.44			87,194,271.10

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付设备款	27,143,255.44	13,630,350.06
预付建筑工程款	22,000,000.00	
合计	49,143,255.44	13,630,350.06

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	15,973,038.37	2,954,185.00
抵押借款	85,000,000.00	160,000,000.00
保证借款	7,979,936.00	180,000,000.00
信用借款	41,819,190.01	70,000,000.00
合计	150,772,164.38	412,954,185.00

21、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	255,997,000.00	195,028,000.00
合计	255,997,000.00	195,028,000.00

下一会计期间将到期的金额 255,997,000.00 元。

22、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内（含1年）	390,829,542.56	302,861,104.76
1-2年（含2年）	15,585,404.18	10,046,271.94
2-3年（含3年）	876,203.02	866,760.56
3年以上	2,520,979.70	2,498,097.27
合计	409,812,129.46	316,272,234.53

23、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内（含1年）	7,811,032.15	4,674,169.76
1-2年（含2年）	1,782,778.48	171,635.64
2-3年（含3年）	134,115.98	79,434.36
3年以上	579,617.17	339,926.07
合计	10,307,543.78	5,265,165.83

24、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	26,953,298.79	84,353,947.99	89,473,028.42	21,834,218.36
二、职工福利费	17,243.36	4,954,799.35	4,954,799.35	17,243.36
三、社会保险费	1,170,956.55	13,194,558.59	12,687,058.33	1,678,456.81
四、住房公积金	28,948.00	837,190.00	806,022.00	60,116.00
六、其他	7,867,946.26	646,217.30	466,591.30	8,047,572.26
合计	36,038,392.96	103,986,713.23	108,387,499.40	31,637,606.79

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额 4,035,843.40 元，非货币性福利金额 13,064.76 元，因解除劳动关系给予补偿 0 元。

25、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-3,207,799.23	-670,984.94
营业税	7,135.90	17,790.87
企业所得税	5,876,265.71	1,288,339.22
个人所得税	481,416.26	104,940.53
城市维护建设税	404,414.77	472,420.99
房产税	604,783.11	604,783.11
土地使用税	391,711.82	391,711.82
教育费附加	534,791.13	628,018.06
印花税	44,524.39	40,983.22
河道工程修建维护管理费	6,638.97	3,214.57
水利建设基金	117,967.01	100,555.53
其他	2,135,306.90	257,390.88
合计	7,397,156.74	3,239,163.86

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

26、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		136,063.89
企业债券利息	12,270,833.35	
短期借款应付利息	505,582.47	735,931.63
国债转贷资金利息	91,665.00	91,665.00
合计	12,868,080.82	963,660.52

27、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
股权激励对象持有有限售股可分派股利	257,700.00		
合计	257,700.00		--

应付股利的说明

2013年5月16日公司召开的2012年度股东大会审议通过了《2012年度利润分配预案》，以公司现有总股本32,659万股为基数，向全体股东每10股派现金0.30元（含税），合计人民币9,797,700.00元。其中33名股权激励对象合计可派现金257700元（含税）。

28、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内（含1年）	35,301,807.91	13,320,768.67
1-2年（含2年）	7,699,749.49	3,141,219.55
2-3年（含3年）	487,754.30	734,235.42
3年以上	793,052.76	1,283,712.00
合计	44,282,364.46	18,479,935.64

(2) 金额较大的其他应付款说明内容

29、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国工商银行股份有限公司天台支行	2010年02月05日	2013年11月25日	人民币元	5.76%		10,000,000.00		10,000,000.00
中国工商银行股份有限公司天台支行	2010年04月02日	2013年11月25日	人民币元	5.76%		10,000,000.00		10,000,000.00
中国工商银行股份有限公司天台支行	2010年08月09日	2014年06月25日	人民币元	5.76%		5,000,000.00		
中国工商银行股份有限公司天台支行	2010年08月16日	2014年06月25日	人民币元	5.76%		5,000,000.00		
中国工商银行股份有限公司天台支行	2010年07月09日	2013年06月25日	人民币元	6.9%				10,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	30,000,000.00	--	30,000,000.00

30、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

抵押借款		15,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	30,000,000.00
合计	20,000,000.00	45,000,000.00

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国工商银行股份有限公司天台支行	2009年12月07日	2014年11月25日	人民币元	6.22%		20,000,000.00		20,000,000.00
中国工商银行股份有限公司天台支行	2012年12月06日	2014年12月03日	人民币元					15,000,000.00
中国工商银行股份有限公司天台支行	2010年08月09日	2014年06月25日	人民币元	6.9%				5,000,000.00
中国工商银行股份有限公司天台支行	2010年08月16日	2014年06月25日	人民币元	6.9%				5,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	20,000,000.00	--	45,000,000.00

31、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
12 银轮债	100.00	2013年01月30日	5年	500,000,000.00		12,270,833.35		12,270,833.35	12,270,833.35

32、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
技改项目专项补助	3,436,363.64		381,818.18	3,054,545.46	
合计	3,436,363.64		381,818.18	3,054,545.46	--

33、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	65,404,279.38	60,560,279.38
合计	65,404,279.38	60,560,279.38

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

34、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	318,000,000.00				8,590,000.00	8,590,000.00	326,590,000.00

股本变动情况说明

报告期内，公司实施了限制性股票激励计划。2013年1月22日，公司2013年第一次临时股东大会逐项审议并通过了《限制性股票激励计划（草案）修订稿及其摘要》，同意向33名激励对象授予859万股限制性股票。2013年2月5日，公司第五届董事会第十九次会议审议通过了《关于授予限制性股票的议案》，公司以2.63元/股的价格，向激励对象定向发行859万股股票，授予股份于2013年2月27日上市。限制性股票授予完成后公司注册资本变更为人民币32,659万元。该次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于2013年2月5日出具信会师报字[2013]第610007号验资报告。

35、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	427,621,047.60	14,001,700.00		441,622,747.60
其他资本公积	16,367,756.52	6,680,991.53		23,048,748.05
合计	443,988,804.12	20,682,691.53		464,671,495.65

36、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	64,891,132.82			64,891,132.82
合计	64,891,132.82			64,891,132.82

37、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	395,160,791.46	--
调整后年初未分配利润	395,160,791.46	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,534,827.85	--
应付普通股股利	9,797,700.00	
期末未分配利润	424,897,919.31	--

38、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	870,697,280.79	943,215,011.28
其他业务收入	14,812,306.90	41,645,196.65
营业成本	660,941,614.94	792,769,525.22

（2）主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	834,717,273.68	624,435,872.87	837,883,048.80	663,352,237.93
贸易	35,980,007.11	27,513,932.83	105,331,962.48	100,629,202.52

合计	870,697,280.79	651,949,805.70	943,215,011.28	763,981,440.45
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
不锈钢冷却器	192,988,936.02	132,515,574.26	188,104,413.79	138,068,213.31
冷却器总成	90,857,845.76	76,954,450.26	90,000,906.50	82,526,230.55
中冷器	144,112,548.71	108,862,202.93	140,682,542.48	108,835,380.37
管翅式冷却器	23,235,143.26	17,029,942.60	10,221,949.15	7,620,333.02
铝冷却器	118,091,492.44	82,850,701.73	80,847,238.42	64,762,422.13
其他	10,412,588.39	8,318,777.47	47,590,791.87	37,413,593.72
冷却模块	104,079,766.42	83,559,147.72	141,626,971.90	115,874,423.18
封条式冷却器	67,583,522.85	50,936,201.34	60,214,772.04	46,385,976.54
管壳式冷却器	13,110,363.60	11,200,707.63	16,069,290.94	12,889,542.67
汽车空调	70,245,066.22	52,208,166.93	62,524,171.71	48,976,122.44
贸易收入	35,980,007.12	27,513,932.83	105,331,962.48	100,629,202.52
合计	870,697,280.79	651,949,805.70	943,215,011.28	763,981,440.45

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	588,185,838.24	439,505,249.32	544,194,451.20	431,756,940.36
外销	282,511,442.55	212,444,556.38	399,020,560.08	332,224,500.09
合计	870,697,280.79	651,949,805.70	943,215,011.28	763,981,440.45

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海东风汽车进出口有限公司	72,990,853.78	8.38%
CAT 日本	37,248,383.55	4.28%
FORD EURO	36,913,601.44	4.24%
广西玉柴机器股份有限公司	31,744,445.79	3.65%
东风汽车有限公司东风商用车公司	20,471,050.53	2.35%
合计	199,368,335.09	22.9%

39、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税		234,519.89	
城市维护建设税	1,679,014.51	1,417,941.56	
教育费附加	1,514,900.50	1,490,754.67	
河道工程修建维护管理费	31,939.84	13,822.17	
合计	3,225,854.85	3,157,038.29	--

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	40,460,414.88	43,242,092.59
合计	40,460,414.88	43,242,092.59

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	96,729,599.81	88,547,954.02
合计	96,729,599.81	88,547,954.02

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,765,378.43	14,996,437.74
票据贴息		
利息收入	-1,992,376.77	-3,449,533.19
汇兑损益	5,638,931.76	-724,091.45
其他	471,050.27	1,289,356.11
合计	23,882,983.69	12,112,169.21

43、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	93,020.39	
权益法核算的长期股权投资收益	4,403,588.18	1,045,660.26
处置长期股权投资产生的投资收益		3,939,054.58
其他	414,471.27	60,795.72
合计	4,911,079.84	5,045,510.56

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
台州高速	93,020.39		
合计	93,020.39		--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
天台银信	2,164,295.43	1,117,047.42	本期实现净利润同比增长
新银象	2,239,292.75	91,162.51	本期实现净利润同比增长
合计	4,403,588.18	1,208,209.93	--

44、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	9,063,455.44	4,113,982.83
合计	9,063,455.44	4,113,982.83

45、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	58,627.01	417,022.39	58,627.01
其中：固定资产处置利得	58,627.01	417,022.39	58,627.01
政府补助	3,115,060.00	2,594,872.64	3,115,060.00
违约金、罚款收入	48,508.79	130,800.84	48,508.79
其他	131,824.78	259,646.93	131,824.78
合计	3,354,020.58	3,402,342.80	

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
收到的与资产相关的政府补助	158,260.00		
收到的与收益相关的政府补助	2,956,800.00	2,594,872.64	
合计	3,115,060.00	2,594,872.64	--

46、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	98,166.95	150,523.66	
其中：固定资产处置损失	98,166.95	151,202.00	
对外捐赠	683,000.00	672,600.00	
罚款滞纳金支出	7,716.00	15,239.79	
其他	565,275.59	939,199.87	
合计	1,354,158.54	1,778,241.66	

47、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	12,903,253.79	8,513,309.98
递延所得税调整	-569,022.66	25,922.68
合计	12,334,231.13	8,539,232.66

48、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0为报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益

稀释每股收益= $P1/(S0+S1+Si \times Mi \div M0-Sj \times Mj \div M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)$

其中，P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

计算过程：

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项 目	本期金额	上期金额（注）
归属于本公司普通股股东的合并净利润	39,534,827.85	34,512,678.08
本公司发行在外普通股的加权平均数	325,158,333.33	318,000,000.00
基本每股收益（元/股）	0.12	0.11

注：2013年1月22日，公司2013年第一次临时股东大会逐项审议并通过了《限制性股票激励计划（草案）修订稿及其摘要》，同意向33名激励对象授予859万股限制性股票。2013年2月5日，公司第五届董事会第十九次会议审议通过了《关于授予限制性股票的议案》，公司以2.63元/股的价格，向激励对象定向发行859万股股票，授予股份于2013年2月27日上市。限制性股票授予完成后公司注册资本变更为人民币32,659万元。

普通股的加权平均数计算过程如下：

项 目	本期金额	上期金额（注）
年初已发行普通股股数	318,000,000.00	159,000,000.00
加：本期发行的普通股加权数	7,158,333.33	159,000,000.00
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	325,158,333.33	318,000,000.00

注：上期金额，按《企业会计准则第34号——每股收益》规定进行了调整计算。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项 目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	39,534,827.85	34,512,678.08
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	325,158,333.33	318,000,000.00
稀释每股收益（元/股）	0.12	0.11

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项 目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	325,158,333.33	318,000,000.00
[可转换债券的影响]		
[股份期权的影响]		
年末普通股的加权平均数（稀释）	325,158,333.33	318,000,000.00

49、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	216,420.88	-622,827.58
小计	216,420.88	-622,827.58
合计	216,420.88	-622,827.58

50、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府补助	3,105,060.00
利息收入	1,992,708.32
收暂收款与收回暂付款	7,499,183.15
赔偿收入	182,982.21
收到的代征个人所得税	1,885,083.88
合计	14,665,017.56

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
管理费用	36,677,764.41
销售费用	33,689,909.47
其他	22,455,203.54
合计	92,822,877.42

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
与资产相关政府补助	5,000,000.00
合计	5,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
委托贷款	59,000,000.00
合计	59,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明

根据公司2013年3月15日召开的第五届董事会第二十次会计审议通过的《关于对参股公司提供财务资助暨关联交易的议案》，公司以自有资金委托平安银行台州分行向天台

银信小额贷款股份有限公司贷款5900万元，贷款期限两年，贷款年利率最高为同期银行贷款利率上浮30%。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到暂借款	10,000,000.00
合计	10,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

收到湖北省宜城市财政局暂借款

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
归还暂借款	6,000,000.00
合计	6,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

子公司浙江银吉归还股东浙江吉利控股集团借款 600 万元

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	45,782,374.83	39,047,824.81
加：资产减值准备	9,063,455.44	4,113,982.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,080,833.70	25,599,061.95
无形资产摊销	2,488,748.19	1,631,572.60
长期待摊费用摊销	34,870.14	231,659.71
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）	39,539.94	-265,820.39
财务费用（收益以“—”号填列）	19,705,428.74	14,996,437.74
投资损失（收益以“—”号填列）	-4,911,079.84	-5,045,510.56
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	263,015.82	-3,690.67
存货的减少（增加以“—”号填列）	-82,133,034.61	-203,237.20
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	200,679,334.52	-59,292,809.70
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-198,595,547.88	109,399,191.56
经营活动产生的现金流量净额	22,501,903.18	129,481,466.53
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	477,344,517.59	537,576,727.42
减：现金的期初余额	407,759,485.37	449,238,234.86
现金及现金等价物净增加额	69,585,032.22	88,338,492.56

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		44,610,835.84
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	477,344,517.59	407,759,485.37
其中：库存现金	572,018.77	304,293.99
可随时用于支付的银行存款	476,772,498.82	407,455,191.38

三、期末现金及现金等价物余额	477,344,517.59	407,759,485.37
----------------	----------------	----------------

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

名称	与本公司关系
徐小敏	实际控制人

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
上海银畅	控股子公司	有限责任公司	上海浦东	徐小敏	贸易企业	1,000.00	51%	51%	74957842-9
上海创新斯达	控股子公司	中外合作企业	上海奉贤	徐小敏	工业企业	USD341.85	55.22%	55.22%	60739372-8
热动力	控股子公司	中外合作企业	浙江天台	陈不非	工业企业	USD70.00	66%	100%	66390511-8
湖北银轮		有限责任公司	湖北宜城	王鑫美	工业企业	1,000.00	100%	100%	76740296-1
杭州银轮		有限责任公司	浙江杭州	陈不非	研发企业	100.00	100%	100%	68580710-5
银芝利	控股子公司	有限责任公司	浙江天台	陈不非	工业企业	4,500.00	60%	60%	55966292-9
上海银轮		有限责任公司	上海奉贤	徐小敏	工业企业	1,000.00	100%	100%	56653103-8
山东银轮		有限责任公司	山东潍坊	徐小敏	工业企业	9,000.00	100%	100%	56773768-7
无锡银轮	控股子公司	中外合资企业	江苏无锡	陈不非	工业企业	USD320.00	70%	70%	79614343-6
YINCHAN G INC.		有限责任公司	美国		贸易企业			51%	
LHP YINCHAN G LLC		有限责任公司	美国		物流企业			30.6%	
湖北美标	控股子公司	有限责任公司	湖北荆州	陈能卯	工业企业	7,500.00	75%	75%	74463696-8
空调研究所		民办非企业单位	湖北荆州	郭琨	工业企业	100.00		75%	79059349-5
开山银轮	控股子公司	有限责任公司	浙江衢州	汤炎	工业企业	3,000.00	50%	50%	57399476-X
美国银轮		有限责任公司	美国		物流企业		100%	100%	
浙江银吉	控股子公司	股份有限公司	浙江天台	徐小敏	工业企业	10,000.00	70%	70%	67720612-3
天台银申	控股子公司	有限责任公司	浙江天台	周益民	工业企业	2,000.00	51%	51%	05012680-8

银轮科技		有限责任公司	上海	徐小敏	工业企业	150.00	100%	100%	59035754-3
南昌银轮	控股子公司	有限责任公司	江西南昌	徐小敏	工业企业	4,000.00	50%	50%	06745390-1

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
联营企业									
天台银信	股份有限公司	天台县	徐小敏	金融企业	6,000.00	27.69%	27.69%	联营企业	69525145-4
新银象	有限责任公司	天台县	朱勇刚	药品企业	5,000.00	25%	25%	联营企业	58777852-3
十堰珀斯	有限责任公司	湖北十堰	吴恩波	工业企业	6,000.00	20%	20%	联营企业	79875853-0

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
浙江银轮实业发展股份有限公司	同受实际控制人控制	75397852-1
天台银轮工贸发展有限公司（以下简称“银轮工贸”）	同受实际控制人控制	75398191-5
徐州银轮机械有限公司	参股公司	57381038-8
季善魁	股东	
王鑫美	股东	
周益民	股东	
冯宗会	股东	
柴中华	股东	
朱圣强	股东	
陈庆河	副总经理、董事会秘书	
朱晓红	财务总监	

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
徐州银轮机械有限公司	销售商品	市场价格	16,776,113.89	1.93%	6,168,539.45	0.65%

(2) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
天台银轮工贸发展有限公司	上海银畅国际贸易有限公司	房屋建筑物租赁	2010年07月01日	2013年06月30日	协商定价	600,000.00

(3) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江银轮实业发展股份有限公司	浙江银轮机械股份有限公司	1,000.00	2010年02月05日	2013年11月25日	否
浙江银轮实业发展股份有限公司	浙江银轮机械股份有限公司	1,000.00	2010年04月02日	2013年11月25日	否
浙江银轮实业发展股份有限公司	浙江银轮机械股份有限公司	2,000.00	2009年12月07日	2014年11月25日	否
浙江银轮实业发展股份有限公司	浙江银轮机械股份有限公司	500.00	2010年08月09日	2014年06月25日	否
浙江银轮实业发展股份有限公司	浙江银轮机械股份有限公司	500.00	2010年08月16日	2014年06月25日	否
浙江银轮实业发展股份有限公司	浙江银轮机械股份有限公司	50,000.00	2013年01月30日	2013年01月30日	否
浙江银轮机械股份有限公司	湖北银轮机械有限公司	75.00	2013年02月07日	2013年08月07日	否
浙江银轮机械股份有限公司	湖北银轮机械有限公司	128.00	2013年03月29日	2013年09月29日	否
浙江银轮机械股份有限公司	湖北银轮机械有限公司	170.00	2013年05月22日	2013年11月22日	否
浙江银轮机械股份有限公司	上海创斯达热交换器有限公司注1				否
浙江银轮机械股份有限公司	湖北美标汽车制冷系统有限公司	97.25	2013年01月15日	2013年07月14日	否
浙江银轮机械股份有限公司	湖北美标汽车制冷系统有限公司	215.25	2013年02月05日	2013年08月05日	否
浙江银轮机械股份有限公司	湖北美标汽车制冷系统有限公司	128.50	2013年03月16日	2013年09月12日	否
浙江银轮机械股份有限公司	上海银畅国际贸易有限公司	459.14	2013年06月17日	2013年09月05日	否
浙江银轮机械股份有限公司	上海银畅国际贸易有限公司	500.00	2013年06月19日	2013年12月18日	否
浙江银轮机械股份有限公司	天台银申铝业有限公司注2				否

关联担保情况说明

注1：截止2013年06月30日，该担保项下无债务。公司为子公司上海创斯达提供3,000.00万元最高额担保，担保合同期限为自该笔担保生效之日起二年。

注 2：截止 2013 年 06 月 30 日，该担保项下无债务。公司为子公司天台银申提供 1,000.00 万元最高额担保，担保合同期限为自该笔担保生效之日起两年。

(4) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	徐州银轮机械有限公司	16,355,733.29	817,786.66	5,547,680.05	277,384.00
应收票据	徐州银轮机械有限公司	700,000.00		2,500,000.00	
其他应收款	周益民			28,552.90	8,565.87
其他应收款	冯宗会				
其他应收款	朱晓红				
其他应收款	王鑫美			62,455.00	3,122.75
其他应收款	徐小敏				
其他应收款	柴中华			15,000.00	750.00
其他应收款	朱圣强			1,800.00	90.00
其他应收款	陈庆河			11,012.37	550.62

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	徐小敏	3,480.56	3,480.56

九、或有事项

1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

金额单位：万元

被担保单位	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
湖北美标汽车制冷系统有限公司	97.25	2013-7-14	无
湖北美标汽车制冷系统有限公司	215.25	2013-8-5	
湖北美标汽车制冷系统有限公司	128.5	2013-9-12	
湖北银轮机械有限公司	75.00	2013-8-7	无
湖北银轮机械有限公司	128.00	2013-9-29	无
湖北银轮机械有限公司	170.00	2013-11-22	无
上海银畅国际贸易有限公司	459.14	2013-9-5	无
上海银畅国际贸易有限公司	500.00	2013-12-18	无

十、承诺事项

1、重大承诺事项

- 截止 2013 年 6 月 30 日，公司与中国工商银行股份有限公司天台支行签订金额为 136,000,000.00 元的 2011 年抵字 0083 号最高额抵押合同，以原值为 87,264,126.23 元、净值为 54,991,841.94 元的房屋建筑物（天字第 036568（A）号；天字第 036568（B）号；天字第 036568（C）号）和原值为 19,878,525.00 元、净值为 15,944,004.47 元的土地使用权

- (天台国用(2003)字第 3207 号)作抵押向中国工商银行股份有限公司天台支行取得短期借款 40,000,000.00 元。
2. 截止 2013 年 6 月 30 日,公司以 8,700,000.00 元人民币保证金作为质押,向中国工商银行股份有限公司天台支行取得短期借款 1400,950.00 美元,折合人民币 8,682,723.57 元。
 3. 截止 2013 年 6 月 30 日,公司以 2,650,000.00 元人民币保证金作为质押,向中国工商银行股份有限公司天台支行取得短期借款 330,000.00 欧元,折合人民币 2,698,872.00 元。
 4. 截止 2013 年 6 月 30 日,子公司热动力以 3,000,000.00 元人民币保证金作为质押,以应收 Thermal Dynamics International 2,979,936.00 元人民币(480,000.00 美元)的应收账款作为第一还款来源,向中国工商银行股份有限公司天台支行取得短期借款 480,000.00 美元,折合人民币 2,979,936.00 元。
 5. 截止 2013 年 6 月 30 日,子公司创斯达与中国农业银行股份有限公司上海市青村支行签订了金额为 25,635,600.00 元的 31100620110000748 最高额抵押合同,以账面原值为 9,961,022.86 元、净值为 7,419,606.14 元的房屋建筑物(沪房地奉字 2006 第 001970 号)中原值为 4,857,944.05 元、净值为 3,578,629.66 元的一部分房屋建筑物作抵押,同时以账面原值为 11,404,797.00 元、净值为 9,830,397.47 元的土地使用权(沪房地奉字(2006)第 001970 号)作抵押,向中国农业银行股份有限公司上海市青村支行取得短期借款 15,000,000.00 元。
 6. 截止 2013 年 6 月 30 日,公司以 23,894,000.00 元银行承兑保证金向中国工商银行股份有限公司天台支行开立银行承兑汇票 100,270,000.00 元。
 7. 截止 2013 年 6 月 30 日,公司以 13,320,000.00 元银行承兑保证金向交通银行台州市分行开立银行承兑汇票 33,300,000.00 元。
 8. 截止 2013 年 6 月 30 日,公司以 14,350,000.00 元银行承兑保证金向中国工商银行股份有限公司天台支行开立银行承兑汇票 28,700,000.00 元。
 9. 截止 2013 年 6 月 30 日,公司以 8,650,000.00 元银行承兑保证金,同时以票面金额为 5,520,000.00 元商业承兑汇票质押向兴业银行股份有限公司台州临海支行开立银行承兑汇票 69,800,000.00 元,同时由浙江银轮实业发展股份有限公司提供 100,000,000.00 元的最高额担保。
 10. 截止 2013 年 6 月 30 日,子公司湖北银轮以 3,730,000.00 元银行承兑保证金,同时由浙江银轮机械股份有限公司提供 20,000,000.00 元的最高额担保,向中信银行股份有限公司襄阳分行开立银行承兑汇票 7,460,000.00 元。
 11. 截止 2013 年 6 月 30 日,子公司湖北美标以 4,410,000.00 元银行承兑保证金,向湖北银行股份有限公司荆州银海支行开立银行承兑汇票 8,820,000.00 元。
 12. 截止 2013 年 6 月 30 日,子公司湖北美标以 14,100,000.00 元银行承兑汇票质押,向湖北银行股份有限公司荆州银海支行开立银行承兑汇票 8,820,000.00 元。
 13. 截止 2013 年 6 月 30 日,子公司热动力以 6,102,800.00 元银行承兑保证金,向中国工商银行股份有限公司天台支行开立银行承兑汇票 7,757,000.00 元。
 14. 截止 2013 年 6 月 30 日,子公司浙江银吉根据天台县供电局要求向中国邮政储蓄银行股份有限公司天台支行存入用电保证金 100,000.00 元。
 15. 截止 2013 年 6 月 30 日,子公司银吉与中国工商银行股份有限公司天台支行签订了 2012 年抵字 0070 号 最高额抵押合同,以原值 38,327,950.00 元、净值为 35,695,749.93 元的土地使用权(天台国用(2012)第 03888 号)作抵押,向中国工商银行股份有限公司天台支行取得短期借款 30,000,000.00 元。
 16. 2010 年 12 月 14 日,公司与中国进出口银行签订了(2010)进出银(浙最信抵)字第 2-019 号最高额抵押合同,抵押物为原值为 43,707,353.20 元、净值为 31,947,163.71 元的房屋建

筑物（天字第 049895 号，天字第 049896 号，天字第 049897 号，天字第 049898 号）和原值为 22,456,100.00 元、净值为 20,121,165.64 元的土地使用权（天台国用（2005）第 3105 号）。截止 2013 年 6 月 30 日，该抵押项下暂无借款。

十一、资产负债表日后事项

1、2013 年 7 月 22 日，公司第五届董事会第二十三次会议审议通过了《关于出售股权的议案》，公司以 3,340.98 万元的价格将持有的浙江新银象生物工程有限公司 25 的股权转让给浙江圣达药业有限公司。

2、2013 年 7 月 22 日，公司第五届董事会第二十三次会议审议通过了《关于对外投资的议案》，公司拟以增资方式投资圣达公司，投资总金额 3,340.98 万元，其中注册资本 123.4179 万元，占圣达公司本次增资后注册资本的 5%。

3、2013 年 8 月 14 日，公司第五届董事会第二十四次会议审议通过了《关于投资设立全资子公司的议案》，公司拟投资 100 万元，成立天台嘉和机械有限公司。

4、2013 年 8 月 14 日，公司第五届董事会第二十四次会议审议通过了《关于投资成立模具公司的议案》，公司拟与河北超亚电子科技有限公司合资成立天台银轮超亚精密模具技术有限公司。公司出资 120 万元，占天台银轮超亚精密模具技术有限公司总股份的 60%。

5、2013 年 8 月 14 日，公司第五届董事会第二十四次会议审议通过了《关于收购无锡银轮股权的议案》，公司拟以 550 万元的价格收购浙江银链汽车部件科技股份有限公司持有的无锡银轮博尼格工业制冷设备有限公司 28.81% 的股权，收购完成后，公司将持有无锡银轮 100% 的股权。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
	557,773,093.96	90.7%	39,886,765.01	7.15%	446,965,062.08	100%	34,346,363.41	7.68%
组合小计	557,773,093.96	90.7%	39,886,765.01		446,965,062.08	100%	34,346,363.41	
合计	557,773,093.96	--	39,886,765.01	--	446,965,062.08	--	34,346,363.41	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小	532,729,255.74	95.51%	26,636,462.79	421,921,223.86	94.4%	21,096,061.19

计						
1至2年	16,003,683.14	2.87%	4,801,104.94	16,003,683.14	3.58%	4,801,104.94
2至3年	1,181,915.61	0.21%	590,957.81	1,181,915.61	0.26%	590,957.81
3年以上	7,858,239.47	1.41%	7,858,239.47	7,858,239.47	1.76%	7,858,239.47
合计	557,773,093.96	--	39,886,765.01	446,965,062.08	--	34,346,363.41

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
上海银畅国际贸易有限公司	非关联方	131,128,833.97	1年以内	23.51%
上海东风汽车进出口有限公司	非关联方	46,049,355.28	1年以内	8.26%
东风商用车有限公司	非关联方	21,861,488.99	1年以内	3.92%
潍柴动力(潍坊)备品资源有限公司	非关联方	20,886,037.04	1年以内	3.74%
天津雷沃动力有限公司	非关联方	18,264,964.44	1年以内	3.27%
合计	--	238,190,679.72	--	42.7%

(3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
上海银畅国际贸易有限公司	子公司	131,128,833.97	23.51%
徐州银轮机械有限公司	其他股权投资企业	16,355,733.29	2.93%
湖北银轮机械有限公司	子公司	5,708,663.35	1.02%
无锡银轮博尼格工业制冷设备有限公司	子公司	252,633.04	0.05%
浙江开山银轮换热器有限公司	子公司	42,197.56	0.01%
山东银轮热交换系统有限公司	子公司	5,157.61	0%
合计	--	153,493,218.82	27.52%

(4)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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	59,000,000.00	32.57%	2,950,000.00	5%				
按组合计提坏账准备的其他应收款								
	122,166,619.95	67.43%	10,639,607.62	8.71%	40,206,399.50	100%	6,541,596.60	16.27%
组合小计	122,166,619.95	67.43%	10,639,607.62		40,206,399.50	100%	6,541,596.60	
合计	181,166,619.95	--	13,589,607.62	--	40,206,399.50	--	6,541,596.60	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
委托贷款	59,000,000.00	2,950,000.00	5%	
合计	59,000,000.00	2,950,000.00	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内小计	112,973,265.78	62.36%	5,648,663.29	31,013,045.33	77.13%	1,550,652.27
1至2年	5,395,240.51	2.98%	1,618,572.15	5,395,240.51	13.42%	1,618,572.15
2至3年	851,482.97	0.47%	425,741.49	851,482.97	2.12%	425,741.49
3年以上	2,946,630.69	1.63%	2,946,630.69	2,946,630.69	7.33%	2,946,630.69
合计	122,166,619.95	--	10,639,607.62	40,206,399.50	--	6,541,596.60

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
第一名	关联方	63,445,190.00	1年以内	35.02%
第二名	其他股权投资企业	59,000,000.00	1年以内	32.57%
第三名	关联方	35,547,726.03	1年以内	19.62%

第四名	非关联方	4,520,000.00	1-2年以内	2.49%
第五名	非关联方	499,662.00	3年以上	0.28%
合计	--	163,012,578.03	--	89.98%

(3) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
上海银轮	子公司	63,445,190.00	35.26%
湖北美标	子公司	35,547,726.03	19.75%
上海银轮科技	子公司	619,700.00	0.34%
无锡银轮	子公司	97,290.26	0.05%
杭州银轮	子公司	1,405,260.00	0.78%
山东银轮	子公司	18,013.50	0.01%
美国银轮	子公司	145,000.00	0.08%
上海银畅	子公司	24,137.18	0.01%
合计	--	101,302,316.97	56.28%

(4)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为0.00元。

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
十堰珀斯沃尔排气系统有限公司	权益法	12,000,000.00		12,000,000.00	12,000,000.00	20%	20%				
天台县银信小额贷款股份有限公司	权益法	36,840,000.00	38,233,870.02	2,164,295.43	40,398,165.45	27.69%	27.69%				
浙江新银象生物工程有限公司	权益法	30,900,000.00	31,679,480.65	2,239,292.75	33,918,773.40	25%	25%				
上海银畅国际贸易有限公司	成本法	5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00	51%	51%				5,100,000.00
上海创新斯达热交换器有限公司	成本法	15,280,000.00	15,280,000.00		15,280,000.00	55.22%	55.22%				

天台银轮热动力交换器有限公司	成本法	3,477,731.90	3,477,731.90		3,477,731.90	66%	100%			
湖北银轮机械有限公司	成本法	7,871,251.24	7,871,251.24		7,871,251.24	100%	100%			
杭州银轮科技有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100%	100%			
浙江银芝利汽车热交换系统有限公司	成本法	32,580,000.00	32,580,000.00		32,580,000.00	72.4%	72.4%			
上海银轮热交换系统有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%			
山东银轮热交换系统有限公司	成本法	160,000,000.00	160,000,000.00		160,000,000.00	100%	100%			
无锡银轮博尼格工业制冷设备有限公司	成本法	15,808,068.18	15,808,068.18		15,808,068.18	70%	70%			
YINLUN USA INC	成本法	16,674,447.65	16,674,447.65	1,644,140.12	18,318,587.77	100%	100%			
浙江开山银轮换热器有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00	50%	50%			
湖北美标汽车制冷系统有限公司	成本法	56,250,000.00	56,250,000.00		56,250,000.00	75%	75%			
浙江银吉汽车零部件股份有限公司	成本法	67,907,261.21	67,907,261.21		67,907,261.21	70%	70%			
上海银轮热系统科技有限公司	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00	100%	100%			

司											
天台银申铝业有限 公司	成本法	10,200,000.00	10,200,000.00		10,200,000.00	51%	51%				
南昌银轮热交换系 统有限公 司	成本法	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00	50%	50%				
福田重型机械股 份有限公 司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	0.21%	0.21%				
台州市高 速公路股 份有限公 司	成本法	95,700.00	95,700.00		95,700.00	0.05%	0.05%				93,020.40
徐州银轮机械有 限公司	成本法	95,000.00	95,000.00		95,000.00	19%	19%				
浙江天和联建设 投资有限公 司	成本法	7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00	10.61%	10.61%				
浙江国贸东方投 资管理有 限公司	成本法	800,000.00	800,000.00		800,000.00	8%	8%				
杭州兆富投资合 伙企业（有 限合伙）	成本法	25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00	4.84%	4.84%				
合计	--	538,379,460.18	522,552,810.85	24,047,728.30	546,600,539.15	--	--	--			5,193,020.40

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	685,433,877.97	688,144,535.70
其他业务收入	16,329,464.44	16,719,347.28
合计	701,763,342.41	704,863,882.98
营业成本	559,039,953.36	582,287,765.37

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

工业	685,433,877.97	546,351,362.79	688,144,535.70	574,127,609.18
合计	685,433,877.97	546,351,362.79	688,144,535.70	574,127,609.18

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
不锈钢冷却器	170,666,708.94	123,085,668.95	164,892,600.47	121,053,315.30
冷却器总成	91,735,571.34	84,114,180.47	88,237,832.68	81,448,117.75
中冷器	139,107,714.68	108,811,865.63	132,037,161.76	106,971,697.60
管翅式冷却器	12,087,482.47	9,688,874.42	10,443,766.07	8,237,588.93
铝冷却器	122,239,494.77	90,709,988.47	76,464,564.42	67,619,643.08
其他	10,855,599.03	12,648,954.51	29,857,205.99	29,296,414.00
冷却模块	100,530,831.13	86,471,247.31	141,977,899.61	123,224,968.60
封条式冷却器	28,956,686.60	22,646,478.49	31,970,458.97	25,656,137.95
管壳式冷却器	9,253,789.01	8,174,104.54	12,263,045.73	10,619,725.97
合计	685,433,877.97	546,351,362.79	688,144,535.70	574,127,609.18

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	635,709,265.98	511,092,246.49	644,151,966.42	540,827,870.75
外销	49,724,611.99	35,259,116.30	43,992,569.28	33,299,738.43
合计	685,433,877.97	546,351,362.79	688,144,535.70	574,127,609.18

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
上海银畅国际贸易有限公司	162,478,010.84	23.15%
上海东风汽车进出口有限公司	72,990,853.78	10.4%
广西玉柴机器股份有限公司	31,744,445.79	4.52%
东风汽车有限公司东风商用车公司	20,471,050.53	2.92%
北京福田戴姆勒汽车有限公司	20,111,350.64	2.87%
合计	307,795,711.58	43.86%

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	5,193,020.40	1,045,660.26
权益法核算的长期股权投资收益	4,403,588.18	3,939,054.58
其他	306,849.34	160.08
合计	9,903,457.92	4,984,874.92

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
台州高速	93,020.40		上期未收到
上海银畅	5,100,000.00		上期未分配股利
合计	5,193,020.40		--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
济宁玉柴		0.00	
浙江玉柴		-162,549.67	
天台银信	2,164,295.43	1,117,047.42	
新银象	2,239,292.75	91,162.51	
合计	4,403,588.18	1,045,660.26	--

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	34,011,460.79	21,421,361.04
加：资产减值准备	12,588,412.62	2,281,737.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,713,750.90	18,430,638.21
无形资产摊销	821,992.23	647,351.54
长期待摊费用摊销		200,000.00
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）	39,539.94	-248,181.42
财务费用（收益以“-”号填列）	17,432,019.19	12,761,350.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,903,457.92	-4,984,874.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,299,396.20	534,749.16
存货的减少（增加以“-”号填列）	-59,423,306.90	7,204,510.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-152,198,754.21	-45,137,378.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	148,734,208.89	136,562,283.51
经营活动产生的现金流量净额	9,516,469.33	184,679,368.62
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	350,207,387.17	351,314,835.90
减：现金的期初余额	277,670,104.85	314,253,577.13
现金及现金等价物净增加额	72,537,282.32	-36,583,472.28

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-39,539.94	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,115,060.00	
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	306,849.34	

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		
对外委托贷款取得的损益	801,452.06	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,068,745.08	
减：所得税影响额	503,911.52	
少数股东权益影响额（税后）	51,123.20	
合计	2,560,041.66	--

2、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	3.14%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.93%	0.11	0.11

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额（或本期金额）	年初余额（或上期金额）	变动比率	变动原因
预付款项	19,401,890.40	12,210,146.33	58.90%	主要系购买设备预付款
其他应收款	123,271,705.18	57,641,762.71	113.86%	主要系对外提供委托贷款所致
长期待摊费用	4,621,731.64	856,601.78	439.54%	主要系支付公司债券发行费用所致
其他非流动资产	49,143,255.44	13,630,350.06	260.54%	主要系预付大额工程款及设备款所致
短期借款	150,772,164.38	412,954,185.00	-63.49%	主要系以发行公司债券募集资金归还借款所致
应付票据	255,997,000.00	195,028,000.00	31.26%	主要系采购额上升所致
应交税费	7,397,156.74	3,239,163.86	128.37%	主要系本期实现利润总额增加，应交企业所得税增加所致
应付债券	500,000,000.00			系发行公司债所致
应付利息	12,868,080.82	963,660.52	1235.33%	主要系计提公司债利息所致
其他应付款	44,282,364.46	18,479,935.64	139.62%	主要系收到工程保证金及暂借款所致

十四、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2013 年 8 月 14 日批准报出。

浙江银轮机械股份有限公司

二〇一三年八月十六日