



# 浙江银轮机械股份有限公司

## 2014 年半年度报告

2014 年 07 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人徐小敏、主管会计工作负责人朱晓红及会计机构负责人(会计主管人员)陈敏声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

2014 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	18
第五节 重要事项.....	23
第六节 股份变动及股东情况.....	27
第七节 优先股相关情况.....	27
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	28
第九节 财务报告.....	30
第十节 备查文件目录.....	131

## 释义

释义项	指	释义内容
QS9000	指	美国的三大汽车厂（通用汽车、福特汽车及克莱斯勒）制定的质量体系要求，所有直接供应商都应建立符合这一要求的质量体系，并通过认证
VDA6.1	指	德国汽车工业联合会与法国、意大利的汽车工业联合会协调后，在 ISO9001/ISO9004 的基础上，附加汽车行业的特殊要求的质量管理体系
ISO/TS16949	指	由国际汽车行动组（IATF）和日本汽车工业制造商协会（JAMA）编制，并得到国际标准化组织质量管理和质量保证委员会支持发布的世界汽车业的综合性质量体系标准。该认证已包含 QS9000 和德国 VDA6.1 质量管理体系要求的内容
ISO 14001	指	国际标准化组织成立的环境管理标准技术委员会制定的环境管理领域的国际标准，于 1996 年正式颁布
OHSAS 18001	指	职业健康安全管理体系、规范
ISO/IEC17025	指	由国际标准化组织 ISO/CASCO（国际标准化组织/合格评定委员会）制定的实验室管理标准
CAD:	指	计算机辅助设计（Computer Aided Design）
CAM:	指	计算机辅助制造（Computer Aided Manufacturing）
CAE:	指	计算机辅助工程（Computer Aided Engineering）
CFD:	指	计算流体力学（Computational Fluid Dynamics）
FEA:	指	有限元分析（Finite Element Analysis）
Pro/e	指	三维造型软件
FLUENT	指	商用 CFD 软件包，应用于流体、热传递和化学反应等
ANSYS	指	融结构、流体、电磁场、声场和耦合场分析于一体的大型通用有限元分析软件
KULI	指	热管理软件
PLM	指	产品生命周期管理系统

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	银轮股份	股票代码	002126
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江银轮机械股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	银轮股份		
公司的外文名称（如有）	ZHEJIANG YINLUN MACHINERY CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	YINLUN		
公司的法定代表人	徐小敏		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈庆河	许宁琳
联系地址	浙江省天台县福溪街道交通运输机械工业园区	浙江省天台县福溪街道交通运输机械工业园区
电话	0576-83938250	0576-83938250
传真	0576-83938806	0576-83938806
电子信箱	002126@yinlun.cn	002126@yinlun.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2013 年 03 月 11 日	浙江省工商行政管理局	330000000001104	33102370471161X	70471161-X
报告期末注册	2014 年 03 月 26 日	浙江省工商行政管理局	330000000001104	33102370471161X	70471161-X
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2014 年 01 月 27 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）第五届董事会第二十七次会议决议公告（公告编号：2014-003）				

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,201,221,180.60	885,509,587.69	35.65%
归属于上市公司股东的净利润（元）	81,741,614.34	39,534,827.85	106.76%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	75,781,322.97	36,974,786.19	104.95%
经营活动产生的现金流量净额（元）	94,641,085.58	22,501,903.18	320.59%
基本每股收益（元/股）	0.25	0.12	108.33%
稀释每股收益（元/股）	0.25	0.12	108.33%
加权平均净资产收益率	6.46%	3.14%	3.32%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,398,247,869.42	3,152,909,213.73	7.78%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,421,365,037.55	1,339,169,454.57	6.14%

#### 二、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

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）	-938,547.48	
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）	5,454,347.79	
债务重组损益	-128,000.00	
对外委托贷款取得的损益	2,384,707.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	430,507.86	
减：所得税影响额	799,624.03	
少数股东权益影响额（税后）	443,099.88	
合计	5,960,291.37	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应

说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

报告期内，公司管理层紧密围绕本年度经营计划积极开展各项工作，较好的完成了年初制订的目标。经过近几年的研发和业务开拓，今年上半年虽然面对全球经济增长缓慢、商用车和工程机械不景气的大环境，公司的销售仍获得较大增长。

2014年1-6月，公司销售收入12.01亿元，同比上升35.65%，归属于上市公司股东的净利润0.82亿元，较去年同期上升106.76%。

### 二、主营业务分析

#### 概述

报告期内，由于国四排放标准即将全面实施，公司后处理EGR、SCR产品销售大幅提升；通过前几年市场开拓，公司在工程机械和乘用车行业的业务取得较大幅度提升；通过管理提升、对标分析等措施提高生产效益和质量、挖潜降本。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,201,221,180.60	885,509,587.69	35.65%	系客户需求增加所致
营业成本	884,832,225.33	660,941,614.94	33.87%	系营业收入增加所致
销售费用	51,623,227.90	40,460,414.88	27.59%	系营业收入增长所致
管理费用	134,054,003.22	96,729,599.81	38.59%	系薪酬支出、折旧、研发费用增长等所致
财务费用	16,514,645.78	23,882,983.69	-30.85%	系募集资金及委托贷款利息收入增加所致
所得税费用	20,352,451.01	12,334,231.13	65.01%	系本期利润总额增加所致
研发投入	45,182,384.97	32,383,373.29	39.52%	系新产品开发项目投入增加所致
经营活动产生的现金流量净额	94,641,085.58	22,501,903.18	320.59%	加强应收款回拢，优化货款支付方式所致。
投资活动产生的现金流量净额	-175,019,224.21	-175,496,524.10	-0.27%	
筹资活动产生的现金流量净额	31,044,585.44	222,628,307.62	-86.06%	主要系上期发行债券募集资金所致。
现金及现金等价物净增加额	-49,318,781.07	69,585,032.22	-170.88%	主要系筹资活动产生的现金流净额均较上年同期大幅减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

2014年度上半年公司营业收入12.01亿元，较2014年度经营计划营业收入预测22亿至24亿完成率达50.04~54.59%；上半年归属于上市公司股东的净利润为8174.16万元，较预测1.2亿至1.4亿完成率达58.39~68.12%。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
工业	1,173,095,170.41	866,447,092.13	26.14%	40.54%	38.76%	0.95%
贸易	5,331,260.11	4,426,781.33	16.97%	-85.18%	-83.91%	-6.56%
分产品						
不锈钢冷却器	253,255,815.06	168,104,129.17	33.62%	31.23%	26.86%	2.28%
冷却器总成	127,227,722.98	105,108,505.94	17.39%	40.03%	36.59%	2.09%
中冷器	151,333,096.70	111,598,753.73	26.26%	5.01%	2.51%	1.80%
管翅式冷却器	9,438,929.21	6,432,214.60	31.85%	-59.38%	-62.23%	5.14%
铝冷却器	211,202,357.16	147,236,289.75	30.29%	78.85%	77.71%	0.45%
冷却模块	147,364,033.58	117,355,138.03	20.36%	41.59%	40.45%	0.64%
封条式冷却器	62,387,830.67	45,064,608.17	27.77%	-7.69%	-11.53%	3.14%
管壳式冷却器	17,046,681.72	14,588,277.29	14.42%	30.02%	30.24%	-0.15%
外贸收入	5,331,260.11	4,426,781.33	16.97%	-85.18%	-83.91%	-6.56%
其他	96,831,822.45	78,570,203.92	18.86%	829.95%	844.49%	-1.25%
汽车空调	97,006,880.88	72,388,971.53	25.38%	38.10%	38.65%	-0.30%
分地区						
内 销	841,408,539.80	627,248,673.29	25.45%	43.05%	42.72%	0.17%
外 销	337,017,890.72	243,625,200.17	27.71%	19.29%	14.68%	2.91%

## 四、核心竞争力分析

银轮股份自1986年成功试制国内第一只板式高效不锈钢油冷器以来，一直关注于换热器的研发和制造，并逐步完善产品覆盖，延伸配套领域，逐渐成长为我国汽车及工程机械换热器行业的领军企业。公司能够持续多年的健康发展，有其自身的核心竞争力所在：

### 一、有前瞻的发展战略

银轮股份始终追求成为能为客户提供高效换热解决方案及产品的世界级优秀企业。公司在发展过程中一直秉持“节能、环保、智能、安全”的产品发展主线，秉持“文化银轮、技术银轮、品质银轮、体制银轮”的发展思路，以“人才、管理、工厂、产品”四个国际化指导公司的全球化布局，完善了在浙江、湖北、山东、上海的“四大制造基地”，并逐步拓展到美国、欧洲等地。

银轮股份在与国内外客户的合作过程中，积极探索与客户的合作模式，提高资源协同效率，逐步形成了与国际客户“战略同步、开发同步、发展同步”，与国内客户“资产合作、就近配套、战略合作”的发展模式，赢得了国际国内客户的高度认可。

### 二、有优质的客户资源

在市场开拓过程中，公司一直坚持国内与国际并重，并逐步完善产品覆盖，延伸配套领域。从1998年公司成功进入美国康明斯采购体系开始，公司正式进入了国际热交换器行业全球采购系统。十多年来，银轮股份与国内外众多知名内燃机、汽车、工程机械、农业机械、风力发电、火车机车、发电机组等领域企业建立了主配套关系。

现在，银轮股份是世界最大的发动机制造商之一的美国康明斯公司在全球九家供应商理事会成员之一，也是大陆唯一一家；是世界最大的工程机械制造商之一的美国卡特彼勒在全球指定的三家热交换器核心供应商之一；是全球著名汽车制造商美国福特公司的铝油冷器供应商。此外，银轮股份在国际上的客户还有法雷奥、约翰迪尔、菲亚特、戴姆勒、沃尔沃、MTU、久保田等等，在国内的客户有东风、玉柴、中国重汽、一汽、江铃、福田汽车、上柴、潍柴、锡柴、徐工、长城汽车、江淮汽车等。

### 三、有领先的技术优势

公司应用Pro/E、FLUENT、ANSYS和KULI等具有当前国际领先水平的设计和分析软件进行产品的三维设计与模拟分析；自主开发了用于产品设计开发的计算软件、试验数据管理系统；建立了公司自己的研发数据库、产品性能数据库和技术标准体系；建成了PLM管理系统。公司已完全拥有具备与国际主机厂进行产品同步开发的CAD、CFD、FEA技术，产品研发水平和能力方面已处于国内领先地位，接近国际同行水平。

公司通过在测试、分析、材料、工艺和技术等各方面与高等院校和科研机构开展广泛合作，迅速地提高了基础研究和应用研究能力，为技术来源提供有力保障。目前与银轮共建的高校和科研院所有浙大、上海交大、哈工大、浙江科技学院、北大、清华、上海内燃机研究所、奥地利AVL、白俄罗斯雷可夫研究所等。

公司目前从海外引进高技术人才5人，拥有博士10多人，硕士50多人，有近300人的研发团队。公司从各地聘请教授级专家顾问20多人。银轮股份建有国家级企业技术中心和博士后科研工作站，建有省级热管理技术研究院，公司目前在杭州、上海、美国等地建立了研发分中心。这些研发队伍和平台为公司孵化了很多的新产品、新技术，保证了公司每年近销售额20%的新产品贡献率，拥有授权专利140余项。

### 四、有完善的质量管理

银轮股份投资1.2亿建设的车辆热交换器检测中心，是我国目前热交换器行业实验设备最全、试验能力最强的检测中心，达到了国际同行先进水平，能提供材料分析、可靠性分析、传热性能分析等试验60余项，充分的保障了公司的可靠产品质量。检测中心目前已成为国家汽车及零部件出口基地公共服务平台，是国家内燃机质量监督检测中心热交换器产品委托检测单位，获得了ISO/IEC17025实验室认证。

公司通过了美国著名质量认证公司佩里约翰逊公司（Perry. Johnson）对QS-9000/VDA6.1质量体系的认证；通过了国际汽车行业最新质量管理标准ISO/TS16949、环境标准ISO14001:2004、职业健康与安全管理体系标准OHSAS 18001:2007的“三合一”体系认证；通过了船检体系的第三方审核。这些体系的建设，使公司进一步向对顾客负责、对社会负责、对员工负责的现代企业迈进。

### 五、有可靠的制造能力

公司的年产能达到了1000万台套，拥有目前世界上最大的不锈钢油冷器单体制造工厂，能够充分保障满足客户的需求。

公司自主制造设备和模具的能力是保证公司可靠制造能力的基础。公司有能力自行设计和制造真空炉，其中ZJYL-160型真空钎焊炉曾获浙江省经贸委组织的首届浙江省工业设计大奖赛评比银奖。这些自制设备，运用了独有的快速冷却技术、分压技术，并结合丰富的使用经验，成本低，使用效果好，维护方便。

除了自制设备，公司还引进了一大批国际领先的自动装配机器人、焊接机器人、制管机、连续真空钎焊炉、干式气密性检测仪等装备设备，既保证了充分的产能，又保证了稳定的产品质量。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### （1）对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
39,910,000.00	19,644,140.42	103.16%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
杭州兆富投资合伙企业（有限合伙）	实业投资、投资管理、投资咨询	4.84%
东风（十堰）汽车热交换器有限公司	汽车空调系统 汽车暖风机 中冷器 动力转向泵 橡胶塑料制品	45.00%
宁波荣之机械科技有限公司	光机电一体化自动化设备、模具、工装夹具的研发、设计、制造、加工和销售。	50.00%
上海银轮普锐汽车环保技术有限公司	研发、设计、制造、销售柴油颗粒过滤器系统	51.00%
天台银轮超亚精密模具技术有限公司	精密模具制造及技术开发	55.00%
浙江昌宇达光电通信有限公司	光电通信产品设计制造	100.00%

#### （2）持有金融企业股权情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	公司类别	最初投资	期初持股	期初持股	期末持股	期末持股	期末账面	报告期损	会计核算	股份来源
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

		成本（元）	数量（股）	比例	数量（股）	比例	值（元）	益（元）	科目	
天台县银信小额贷款股份有限公司	其他	12,000,000.00	36,000,000	27.69%	36,000,000	27.69%	46,245,997.00	2,560,443.59	长期股权投资	投资设立
合计		12,000,000.00	36,000,000	--	36,000,000	--	46,245,997.00	2,560,443.59	--	--

### （3）证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### （1）委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### （3）委托贷款情况

适用  不适用

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
天台县银信小额贷款股份有限公司	是	5,900	7.80%	范永贵	经营周转
合计	--	5,900	--	--	--
展期、逾期或诉讼事项（如有）	无				
展期、逾期或诉讼事项等风险的应对措施（如有）	无				
委托贷款审批董事会公告披露日期（如有）	2013年03月16日				
委托贷款审批股东会公告披露日期（如有）	2013年04月17日				

### 3、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	45,467
报告期投入募集资金总额	6,660.31
已累计投入募集资金总额	29,064.82
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>一、募集资金基本情况</p> <p>经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1654号文核准，浙江银轮机械股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2011年10月31日由主承销商（保荐机构）光大证券股份有限公司采用全部向社会非公开发行人民币普通股（A股）2,900万股。每股发行价为人民币16.31元，共募集资金人民币472,990,000.00元，扣除发行费用14,500,000.00元后，于2011年10月31日存入本公司募集资金专用账户458,490,000.00元；另扣减其余发行费用3,820,000.00元后，实际募集资金净额为454,670,000.00元。</p> <p>上述资金到位情况业经立信会计师事务所有限公司验证，并由其出具信会师报字[2011]第13588号验资报告。</p> <p>二、募集资金管理情况</p> <p>为了规范募集资金的管理和使用，提高资金使用效率和效益，保护投资者权益，本公司按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规和规范性文件的规定，结合公司实际情况，制定了《募集资金使用管理办法》（以下简称《管理办法》）。根据《管理办法》，本公司对募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金专户，并签订了《募集资金三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，本公司在使用募集资金时已经严格遵照履行。</p> <p>三、募集资金使用情况</p> <p>2014年1-6月，募集资金项目投入金额合计6,660.31万元，已累计投入29,064.82万元。</p> <p>四、募集资金存放情况</p> <p>截止2014年6月30日，本公司募集资金账户余额为175,306,800.44元，其中定期存款为105,000,000.00元。</p>	

#### (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化

承诺投资项目										
年产 6 万套商用车冷却模块及年产 4 万套工程机械冷却模块生产建设项目	否	12,800	11,920	2,168.83	7,242.79	60.76%	2014 年 06 月 30 日	45.63	不适用	否
年产 1 万套 SCR 系统及年产 8 万套 SCR 转化器生产建设项目	否	10,950	10,000	970.29	7,349.64	73.50%	2014 年 06 月 30 日	-663.77	不适用	否
山东生产基地建设项目	否	25,100	23,547	3,521.19	14,472.39	61.46%	2014 年 10 月 31 日			否
承诺投资项目小计	--	48,850	45,467	6,660.31	29,064.82	--	--	-618.14	--	--
超募资金投向										
合计	--	48,850	45,467	6,660.31	29,064.82	--	--	-618.14	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	专项存款账户									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

#### (4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
关于 2014 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告	2014 年 07 月 29 日	巨潮资讯网

#### 4、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

### 六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	40.00%	至	65.00%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	9,176.03	至	10,814.61
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	6,554.31		
业绩变动的原因说明	公司新客户与新产品逐步量产，并通过管理提升、对标分析等措施提高生产效益和质量、挖潜降本。		

### 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

2014年5月5日，公司2013年年度股东大会审议通过了2013年度权益分派方案，以327,540,000股为基数，向股东每10股派发现金股利0.35元（含税），共分配现金股利11,463,900元（含税）。该权益分派方案已于2014年5月30日实施完毕。具体情况详见2014年5月23日刊登在《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）的《2013年年度权益分派实施公告》（公告编号：2014-021）。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

## 十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年01月03日	公司会议室	实地调研	机构	安信证券：林帆、刘洋； 华泰柏瑞基金：李灿；长 江证券：谢利	主要是后处理产品 SCR、 EGR 产品的情况
2014年01月15日	公司会议室	实地调研	机构	银河证券：邓学；民生证 券：崔瑛；国都证券：曹 宇宁；朴道投资：张士强； 信诚基金：郑伟；天冶基 金：赵岩等	主要是公司经营及后处理 产品的情况
2014年05月05日				中信证券：陈俊斌；方正 证券：李大军；鼎诺基金： 涂卓、姚刚；华安基金： 谢振东；久富投资：米永 峰、金大鹏；天平资产： 卢正；青溪资产：王雷； 宏鼎财管：蓝东	主要是公司经营及后处理 产品的情况

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
丁舒鸣、范周年、张建清、袁秋生、陈嘉怡	浙江昌宇达光电通信有限公司	626	已过户	无	-32.18	-0.39%	否	无		不适用

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

1、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》、《关于〈浙江银轮机械股份有限公司股权激励计划实施考核办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司股权计划有关事项的议案》，独立董事对激励计划草案发表了独立意见，监事会对草案和激励对象名单发表了核查意见。（详见2012年12月3刊登于巨潮资讯网的《第五届董事会第十七次会议决议的公告》、《浙江银轮机械股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》及摘要、《股权激励计划分配明细表》等公告）

2、2013年1月4日，公司第五届董事会第十八次会议审议通过了《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）修订稿〉及其摘要的议案》，独立董事对修订稿发表了独立意见，监事会对草案修订稿激励对象名单发表核查意见。（详见2013年1月7刊登于巨潮资讯网的《第五届董事会第十八次会议决议的公告》、《浙江银轮机械股份有限公司限制性股票激励计划（草案）修订稿》及摘要、《股权激励计划分配明细表》、《独立董事公开征集投票权报告书》等公告）

3、2013年1月22日，公司2013年第一次临时股东大会审议通过了《限制性股票激励计划（草案）修订稿及其摘要的议案》、《关于〈股权激励计划实施考核办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司股权计划有关事项的议案》。（详见2013年1月13日刊登于巨潮资讯网的《2013年第一次临时股东大会决议公告》）

4、2014年1月17日，公司第五届董事会第二十七次会议、第五届监事会第十八次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票相关事项的议案》，同意向朱旭等29名激励对象授予95万股限制性股票。

5、2014年1月24日，公司收到朱旭等29名激励对象缴纳的新增注册资本95万元，并由立信会计师事务所出具了信会师报字{2014}第610004号《验资报告》。2014年1月24日，公司向29名激励对象授予95万股限制性股票，并经中国证券登记结算有限责任公司登记。（详见2014年2月13日刊登于巨潮资讯网上的《关于预留限制性股票授予完成的公告》）

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
		0						
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				0
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
上海银畅国际贸易 有限公司	2013年04 月18日	3,000	2013年12月 10日	0	连带责任保 证	2年	否	否
湖北银轮机械有限 公司	2013年04 月18日	2,000	2013年07月 17日	0	连带责任保 证	2年	否	否
上海创斯达热交换 器有限公司	2013年04 月18日	2,000	2013年07月 01日	2,000	连带责任保 证	2年	否	否
湖北美标汽车制冷 系统有限公司	2013年04 月25日	3,000	2013年06月 14日	1,099.8	连带责任保 证	2年	否	否
浙江银吉汽车零部 件股份有限公司	2014年04 月09日	2,000		0	连带责任保 证	2年	否	否
天台银申铝业有限 公司	2013年04 月14日	2,000	2013年11月 08日	622	连带责任保 证	2年	否	
浙江银芝利汽车热 交换系统有限公司	2014年04 月09日	1,000		0	连带责任保 证	2年	否	否

天台嘉和机械科技有限公司	2014 年 04 月 09 日	1,500	0	连带责任保证	2 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		6,500		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)			1,221.8
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		16,500		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)			3,721.8
公司担保总额 (即前两大项的合计)							
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)		6,500		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)			1,221.8
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)		16,500		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)			3,721.8
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				2.62%			
其中:							
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)				0			
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)				3,000			
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)				0			
上述三项担保金额合计 (C+D+E)				3,000			
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				无			
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无			

采用复合方式担保的具体情况说明

## 2、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 3、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

## 九、公司或持股 5% 以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					

资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	浙江银轮实业股份有限公司、徐小敏	避免同业竞争	2004年04月29日		严格履行
	浙江银轮实业股份有限公司、徐小敏	规范和减少关联交易，不以任何理由和方式非法占用公司的资金以及其他	2004年04月29日		严格履行
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	31,627,567	9.68%	950,000			-950,774	-774	31,626,793	9.66%
3、其他内资持股	31,627,567	9.68%	950,000			-950,774	-774	31,626,793	9.66%
境内自然人持股	31,627,567	9.68%	950,000			-950,774	-774	31,626,793	9.66%
二、无限售条件股份	294,962,433	90.32%				950,774	950,774	295,913,207	90.34%
1、人民币普通股	294,962,433	90.32%				950,774	950,774	295,913,207	90.34%
三、股份总数	326,590,000	100.00%	950,000			0	950,000	327,540,000	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

公司于2014年1月24日向29名激励对象授予95万股预留限制性股票。

股份变动的批准情况

适用  不适用

1、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》、《关于〈浙江银轮机械股份有限公司股权激励计划实施考核办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司股权激励有关事项的议案》，独立董事对激励计划草案发表了独立意见（详见2012年12月3日刊登于巨潮资讯网的《第五届董事会第十七次会议决议的公告》、《浙江银轮机械股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》及摘要等公告）

2、2013年1月4日，公司第五届董事会第十八次会议审议通过了《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）修订稿〉及其摘要的议案》，独立董事对修订稿发表了独立意见（详见2013年1月7日刊登于巨潮资讯网的《第五届董事会第十八次会议决议的公告》、《浙江银轮机械股份有限公司限制性股票激励计划（草案）修订稿》及摘要等公告）

3、2013年1月22日，公司2013年第一次临时股东大会审议通过了《限制性股票激励计划（草案）修订稿及其摘要的议案》、《关于〈股权激励计划实施考核办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司股权激励有关事项的议案》（详见2013年1月13日刊登于巨潮资讯网的《2013年第一次临时股东大会决议公告》）。

4、2014年1月17日，公司第五届董事会第二十七次会议、第五届监事会第十八次会议审议通过了《关于向激励对象授予

预留限制性股票相关事项的议案》，同意向朱旭等29名激励对象授予95万股限制性股票（详见2014年2月13日刊登于巨潮资讯网上的《关于预留限制性股票授予完成的公告》）。

股份变动的过户情况

适用  不适用

2014年1月24日，公司收到朱旭等29名激励对象缴纳的新增注册资本95万元，并由立信会计师事务所出具了信会师报字[2014]第610004号《验资报告》。2014年1月24日，公司向29名激励对象授予95万股限制性股票，并经中国证券登记结算有限责任公司登记。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司限制性股票授予完成后，公司总股本由32,659万股增至32,754万股，对公司2013年度基本每股收益和稀释每股收益影响如下：

财务指标名称	按新股本计算（元）	按原股本计算（元）
基本每股收益	0.29	0.30
稀释每股收益	0.29	0.30

对公司其他财务状况的影响参加公司于2014年1月27日刊登于指定媒体上海证券报、证券时报、巨潮资讯网上的《关于向激励对象授予预留限制性股票的公告》（2014-005）

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

本报告期，公司因向激励对象授予预留限制性股票，股份总数、股本结构发生了变化。变动情况见本节“股份变动的原由、批准情况及过户情况”。

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		24,148		报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)			0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
浙江银轮实业发展股份有限公司	境内非国有法人	12.28%	40,222,000	0	0	40,222,000		
徐小敏	境内自然人	4.96%	16,235,404	0	12,176,552	4,058,852		
广发证券—交通银行—广发集合	其他	1.89%	6,193,619	619364		6,193,619		

资产管理计划(3号)			466			46	
王达伦	境内自然人	1.27%	4,154,136	0	3,115,602	1,038,534	
交通银行—华安创新证券投资基金	其他	1.25%	4,078,292	407829		4,078,292	
袁银岳	境内自然人	1.05%	3,439,926	-150000		3,439,926	
季善魁	境内自然人	0.88%	2,867,033	-412095	2,459,346	407,687	
中国建设银行股份有限公司—华安科技动力股票型证券投资基金	其他	0.86%	2,814,762	281476		2,814,762	
戴勤	境内自然人	0.76%	2,480,500	248050		2,480,500	
王鑫美	境内自然人	0.76%	2,473,926	-101000		2,473,926	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、徐小敏、王达伦、袁银岳、季善魁、王鑫美为浙江银轮实业发展股份有限公司董事。 2、公司未知其他股东之间是否存在关联关系。也不知其他股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
浙江银轮实业发展股份有限公司	40,222,000	人民币普通股	40,222,000				
广发证券—交通银行—广发集合资产管理计划(3号)	6,193,646	人民币普通股	6,193,646				
交通银行—华安创新证券投资基金	4,078,292	人民币普通股	4,078,292				
徐小敏	4,058,852	人民币普通股	4,058,852				
袁银岳	3,439,926	人民币普通股	3,439,926				
中国建设银行股份有限公司—华安科技动力股票型证券投资基金	2,814,762	人民币普通股	2,814,762				
戴勤	2,480,500	人民币普通股	2,480,500				

王鑫美	2,473,926	人民币普通股	2,473,926
交通银行股份有限公司-科瑞证券投资基金	2,332,095	人民币普通股	2,332,095
大成价值增长证券投资基金	2,083,602	人民币普通股	2,083,602
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、徐小敏、袁银岳、王鑫美为浙江银轮实业发展股份有限公司董事。2、公司未知其他股东之间是否存在关联关系。也不知其他股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

### 一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用  不适用

### 二、公司优先股股东数量及持股情况

适用  不适用

### 三、优先股回购或转换情况

#### 1、优先股回购情况

适用  不适用

#### 2、优先股转换情况

适用  不适用

### 四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用  不适用

### 五、优先股所采取的会计政策及理由

适用  不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
徐小敏	董事长	现任	16,235,404		0	16,235,404			
王达伦	董事	现任	4,154,136		0	4,154,136			
季善魁	董事	现任	3,279,128		-412,095	2,867,033			
陈不非	副董事长	现任	490,000		0	490,000	460,000		460,000
周益民	董事、副总经理	现任	2,110,968		0	2,110,968	330,000		330,000
陈能卯	董事、副总经理	现任	1,181,092		0	1,181,092	330,000		330,000
刘信光	董事	现任			0				
庞正忠	独立董事	现任			0				
俞小莉	独立董事	现任			0				
陈江平	独立董事	现任			0				
邵少敏	独立董事	现任			0				
冯宗会	监事会主席	现任	1,014,282		-27,126	987,156			
姚兆树	监事	现任	655,200		0	655,200			
朱圣强	监事	现任	1,172,850		0	1,172,850			
卫道河	总经理	现任	350,000		0	350,000	350,000		350,000
张建新	副总经理	现任	350,000		0	350,000	350,000		350,000
戎小洋	副总经理	现任			0				
李钟麟	副总经理	现任			0				
柴中华	副总经理	现任	966,000		-206,000	760,000	330,000		330,000
朱晓红	财务总监	现任	330,000		0	330,000	330,000		330,000
陈庆河	董事会秘书、副总经理	现任	320,000		0	320,000	320,000		320,000

合计	--	--	32,609,060	0	-645,221	31,963,839	2,800,000	0	2,800,000
----	----	----	------------	---	----------	------------	-----------	---	-----------

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

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	531,428,905.90	532,950,863.77
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	225,798,628.66	220,465,081.75
应收账款	704,050,331.01	607,905,989.33
预付款项	19,996,801.41	18,746,716.95
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	2,275,000.00	2,275,000.00
应收股利		
其他应收款	37,534,806.03	69,645,181.52
买入返售金融资产		
存货	425,768,015.62	375,171,884.47
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,783,889.60	3,635,494.44
流动资产合计	1,948,636,378.23	1,830,796,212.23

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	160,877,779.37	133,771,672.25
投资性房地产		
固定资产	612,377,357.21	616,589,390.75
在建工程	300,256,242.59	245,123,019.06
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	226,328,688.82	215,949,954.55
开发支出		
商誉	6,050,264.51	6,050,264.51
长期待摊费用	2,473,153.23	451,128.17
递延所得税资产	21,610,288.54	22,925,072.38
其他非流动资产	119,637,716.92	81,252,499.83
非流动资产合计	1,449,611,491.19	1,322,113,001.50
资产总计	3,398,247,869.42	3,152,909,213.73
流动负债：		
短期借款	282,525,992.38	185,644,012.35
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	346,502,000.00	248,887,000.00
应付账款	515,001,639.57	497,087,796.33
预收款项	10,550,165.38	6,818,578.44
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	49,679,119.91	55,389,483.07
应交税费	8,748,117.01	21,089,995.04

应付利息	13,898,302.74	27,598,053.37
应付股利	574,905.00	257,700.00
其他应付款	24,377,722.10	44,592,034.76
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	20,000,000.00	30,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,271,857,964.09	1,117,364,653.36
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	497,379,427.12	496,627,864.60
长期应付款		
专项应付款	2,672,727.28	3,054,545.46
预计负债		
递延所得税负债	5,502,467.04	5,502,467.04
其他非流动负债	62,339,220.55	65,962,552.86
非流动负债合计	567,893,841.99	571,147,429.96
负债合计	1,839,751,806.08	1,688,512,083.32
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	327,540,000.00	326,590,000.00
资本公积	478,860,169.81	467,831,991.37
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	76,174,866.35	76,174,866.35
一般风险准备		
未分配利润	539,810,601.87	469,532,887.53
外币报表折算差额	-1,020,600.48	-960,290.68
归属于母公司所有者权益合计	1,421,365,037.55	1,339,169,454.57
少数股东权益	137,131,025.79	125,227,675.84
所有者权益（或股东权益）合计	1,558,496,063.34	1,464,397,130.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,398,247,869.42	3,152,909,213.73

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	408,363,727.93	405,111,671.25
交易性金融资产		
应收票据	139,169,390.64	126,047,231.10
应收账款	599,773,251.20	532,269,331.35
预付款项	17,513,507.19	18,516,959.88
应收利息	2,275,000.00	2,275,000.00
应收股利		
其他应收款	226,675,961.20	157,621,711.48
存货	297,249,974.48	273,994,825.78
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	926,005.39	2,856,349.26
流动资产合计	1,691,946,818.03	1,518,693,080.10
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	603,526,410.94	560,562,914.34
投资性房地产		
固定资产	373,858,600.72	383,932,843.60
在建工程	48,611,491.76	55,310,819.20
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	42,271,292.80	42,743,918.15
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	100,000.00	100,000.00
递延所得税资产	16,664,711.91	13,838,320.83
其他非流动资产	104,656,511.85	76,965,957.82
非流动资产合计	1,189,689,019.98	1,133,454,773.94
资产总计	2,881,635,838.01	2,652,147,854.04
流动负债：		
短期借款	215,535,820.00	100,901,474.00
交易性金融负债		
应付票据	307,480,000.00	196,980,000.00
应付账款	384,650,635.60	339,586,231.58
预收款项	7,358,811.94	3,850,396.09
应付职工薪酬	34,505,954.77	39,101,618.08
应交税费	10,289,456.04	21,192,795.35
应付利息	12,798,886.68	27,523,886.70
应付股利	574,905.00	257,700.00
其他应付款	8,525,980.19	60,179,600.29
一年内到期的非流动负债	20,000,000.00	30,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,001,720,450.22	819,573,702.09
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	497,379,427.12	496,627,864.60
长期应付款		
专项应付款	2,672,727.28	3,054,545.46
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	28,404,657.18	29,812,232.76
非流动负债合计	528,456,811.58	529,494,642.82
负债合计	1,530,177,261.80	1,349,068,344.91
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	327,540,000.00	326,590,000.00
资本公积	477,683,713.28	466,655,534.84
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	75,569,616.91	75,569,616.91
一般风险准备		
未分配利润	470,665,246.02	434,264,357.38
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,351,458,576.21	1,303,079,509.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,881,635,838.01	2,652,147,854.04

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

### 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	1,201,221,180.60	885,509,587.69
其中：营业收入	1,201,221,180.60	885,509,587.69
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,099,473,106.41	834,303,923.61
其中：营业成本	884,832,225.33	660,941,614.94
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	5,534,550.41	3,225,854.85
销售费用	51,623,227.90	40,460,414.88
管理费用	134,054,003.22	96,729,599.81
财务费用	16,514,645.78	23,882,983.69
资产减值损失	6,914,453.77	9,063,455.44
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）	3,111,343.17	4,911,079.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,053,496.60	4,403,588.18
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	104,859,417.36	56,116,743.92
加：营业外收入	6,757,249.09	3,354,020.58
减：营业外支出	1,938,940.92	1,354,158.54
其中：非流动资产处置损失	1,276,430.49	98,166.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	109,677,725.53	58,116,605.96
减：所得税费用	20,352,451.01	12,334,231.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	89,325,274.52	45,782,374.83
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	81,741,614.34	39,534,827.85
少数股东损益	7,583,660.18	6,247,546.98
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.25	0.12
（二）稀释每股收益	0.25	0.12
七、其他综合收益	-60,309.80	216,420.88
八、综合收益总额	89,264,964.72	45,998,795.71
归属于母公司所有者的综合收益总额	81,681,304.54	39,751,248.73
归属于少数股东的综合收益总额	7,583,660.18	6,247,546.98

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

#### 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	1,002,382,978.07	701,763,342.41
减：营业成本	788,481,224.52	559,039,953.36

营业税金及附加	4,116,312.05	2,196,733.02
销售费用	30,582,202.94	21,676,524.52
管理费用	93,577,124.86	62,889,714.25
财务费用	15,036,604.65	16,760,422.01
资产减值损失	24,869,179.79	12,588,412.62
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）	7,553,496.60	9,903,457.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,053,496.60	4,403,588.18
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	53,273,825.86	36,515,040.55
加：营业外收入	2,874,684.24	2,789,651.41
减：营业外支出	1,646,388.83	1,284,490.67
其中：非流动资产处置损失	1,022,762.53	98,166.95
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	54,502,121.27	38,020,201.29
减：所得税费用	6,637,332.63	4,008,740.50
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	47,864,788.64	34,011,460.79
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.15	0.10
（二）稀释每股收益	0.15	0.10
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	47,864,788.64	34,011,460.79

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

## 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	808,241,147.08	552,768,840.76
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	61,618,639.00	17,297,906.03
收到其他与经营活动有关的现金	16,153,558.66	14,665,017.56
经营活动现金流入小计	886,013,344.74	584,731,764.35
购买商品、接受劳务支付的现金	442,906,913.98	318,907,303.44
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	158,861,835.71	107,757,302.42
支付的各项税费	44,788,816.04	42,742,377.89
支付其他与经营活动有关的现金	144,814,693.43	92,822,877.42
经营活动现金流出小计	791,372,259.16	562,229,861.17
经营活动产生的现金流量净额	94,641,085.58	22,501,903.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	57,846.57	507,491.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,117,371.46	1,201,430.37
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	3,175,218.03	6,708,922.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	142,434,442.24	111,205,446.14

投资支付的现金	35,760,000.00	12,000,000.00
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		59,000,000.00
投资活动现金流出小计	178,194,442.24	182,205,446.14
投资活动产生的现金流量净额	-175,019,224.21	-175,496,524.10
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	8,603,500.00	35,272,691.53
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	251,535,820.00	175,902,997.68
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
筹资活动现金流入小计	260,139,320.00	716,425,689.21
偿还债务支付的现金	164,797,746.00	465,288,517.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	52,852,988.56	22,508,864.10
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	11,444,000.00	6,000,000.00
筹资活动现金流出小计	229,094,734.56	493,797,381.59
筹资活动产生的现金流量净额	31,044,585.44	222,628,307.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	14,772.12	-48,654.48
五、现金及现金等价物净增加额	-49,318,781.07	69,585,032.22
加：期初现金及现金等价物余额	464,023,544.20	407,759,485.37
六、期末现金及现金等价物余额	414,704,763.13	477,344,517.59

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

## 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	693,633,341.37	447,354,903.09
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	12,080,782.10	7,316,989.82
经营活动现金流入小计	705,714,123.47	454,671,892.91
购买商品、接受劳务支付的现金	421,894,397.18	272,752,623.91
支付给职工以及为职工支付的现金	115,796,791.39	76,491,036.74
支付的各项税费	20,815,770.92	24,876,494.79
支付其他与经营活动有关的现金	92,782,999.54	71,035,268.14
经营活动现金流出小计	651,289,959.03	445,155,423.58
经营活动产生的现金流量净额	54,424,164.44	9,516,469.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	4,500,000.00	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	2,903,105.52	1,086,403.02
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	7,403,105.52	6,586,272.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,761,178.61	58,927,099.40
投资支付的现金	39,910,000.00	19,644,140.12
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	81,908,745.47	116,116,572.22
投资活动现金流出小计	161,579,924.08	194,687,811.74
投资活动产生的现金流量净额	-154,176,818.56	-188,101,538.98
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	5,253,500.00	29,272,691.53
取得借款收到的现金	236,535,820.00	111,381,595.57
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
筹资活动现金流入小计	241,789,320.00	639,504,287.10
偿还债务支付的现金	131,993,172.00	373,381,818.18

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46,136,911.23	15,000,116.95
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	178,130,083.23	388,381,935.13
筹资活动产生的现金流量净额	63,659,236.77	251,122,351.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	89,994.03	
五、现金及现金等价物净增加额	-36,003,423.32	72,537,282.32
加：期初现金及现金等价物余额	344,019,671.25	277,670,104.85
六、期末现金及现金等价物余额	308,016,247.93	350,207,387.17

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

## 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	326,590,000.00	467,831,991.37			76,174,866.35		469,532,887.53	-960,290.68	125,227,675.84	1,464,397,130.41
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	326,590,000.00	467,831,991.37			76,174,866.35		469,532,887.53	-960,290.68	125,227,675.84	1,464,397,130.41
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	950,000.00	11,028,178.44					70,277,714.34	-60,309.80	11,903,349.95	94,098,932.93
(一) 净利润							81,741,614.34		7,583,660.18	89,325,274.52
(二) 其他综合收益								-60,309.80		-60,309.80
上述(一)和(二)小计							81,741,614.34	-60,309.80	7,583,660.18	89,264,964.72

(三) 所有者投入和减少资本	950,000.00	11,028,178.44							8,876,820.63	20,854,999.07
1. 所有者投入资本	950,000.00	4,303,500.00							3,350,000.00	8,603,500.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		6,724,678.44								6,724,678.44
3. 其他									5,526,820.63	5,526,820.63
(四) 利润分配									-11,463,900.00	-4,557,130.86
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									-11,463,900.00	-4,557,130.86
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	327,540,000.00	478,860,169.81			76,174,866.35		539,810,601.87	-1,020,600.48	137,131,025.79	1,558,496,063.34

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	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：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	23,843,187.25		11,283,733.53		74,372,096.07	-331,787.67	115,445.96	117,872,675.14
（一）净利润						96,451,275.72		9,430,166.19	105,881,441.91
（二）其他综合收益							-331,787.67	-20,014.32	-351,801.99
上述（一）和（二）小计						96,451,275.72	-331,787.67	9,410,151.87	105,529,639.92
（三）所有者投入和减少资本	8,590,000.00	25,392,244.52							33,982,244.52
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		11,390,544.52							11,390,544.52
3. 其他									
（四）利润分配				11,283,733.53		-22,079,179.65		-5,343,763.18	-16,139,209.30
1. 提取盈余公积				11,283,733.53		-1,283,733.53			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-9,797,700.00		-5,343,763.18	-15,141,463.18
4. 其他						-997,746.12			-997,746.12
（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		-1,549,057.27						-3,950,942.73	-5,500,000.00
四、本期期末余额	326,590,000.00	467,831,991.37			76,174,866.35		469,532,887.53	-960,290.68	125,227,675.84
									1,464,397,130.41

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

## 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	326,590,000.00	466,655,534.84			75,569,616.91		434,264,357.38	1,303,079,509.13
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	326,590,000.00	466,655,534.84			75,569,616.91		434,264,357.38	1,303,079,509.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	950,000.00	11,028,178.44					36,400,888.64	48,379,067.08
（一）净利润							47,864,788.64	47,864,788.64
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							47,864,788.64	47,864,788.64
（三）所有者投入和减少资本	950,000.00	11,028,178.44						11,978,178.44
1. 所有者投入资本	950,000.00	4,303,500.00						5,253,500.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		6,724,678.44						6,724,678.44

3. 其他								
(四) 利润分配							-11,463,900.00	-11,463,900.00
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							-11,463,900.00	-11,463,900.00
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	327,540,000.00	477,683,713.28			75,569,616.91		470,665,246.02	1,351,458,576.21

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	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（减少以“－”号填列）	8,590,000.00	25,392,244.52			11,283,733.53		91,755,901.75	137,021,879.80
(一) 净利润							112,837,335.28	112,837,335.28
(二) 其他综合收益								

上述（一）和（二）小计							112,837,335.28	112,837,335.28
（三）所有者投入和减少资本	8,590,000.00	25,392,244.52						33,982,244.52
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		11,390,544.52						11,390,544.52
3. 其他								
（四）利润分配					11,283,733.53		-21,081,433.53	-9,797,700.00
1. 提取盈余公积					11,283,733.53		-11,283,733.53	
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	466,655,534.84			75,569,616.91		434,264,357.38	1,303,079,509.13

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

### 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”核准，由主承销商光大证券股份有限公司采用非公开发行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。

根据公司2013年第一次临时股东大会决议陆国栋、曹青云、陈敏、袁晓秋、杨分委、许光强、张文锋、陈建汀、朱文彬、翁天强、陈子强、汤圣员和第五届董事会第十八次会议决议，由限制性股票激励对象陈不非、张建新、卫道河、周益民、陈能卯、柴中华、朱晓红、陈庆河、邱式威、季小坎、许绪武、刘浩、陈富强、余金秋、董军启、忻传平、王中珂、余维泽、孙斌、范正银、熊永家认购，增加注册资本人民币8,590,000.00元，变更后的注册资本为人民币326,590,000.00元。本期出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6日出具信会师报字[2013]第610007号验资报告。公司于2013年3月11日在浙江省工商行政管理局办理变更登记手续。

2014年1月17日，公司第五届董事会第二十七次会议、第五届监事会第十八次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票相关事项的议案》，同意向朱旭等29名激励对象授予95万股限制性股票。2014年1月24日，公司收到朱旭、胡金伟、吴少祥、褚先登、李兵、许新强、夏立峰、杨茂俭、季敏洋、谢建、汤发扬、谢林传、石海民、麦小波、曹伟龙、胡怀东、周海英、李金良、洪宗川、徐小平、陈薛千、杨联民、许小苹、王健、张兴龙、郭伟、蒋为苗、郑志慧、何逢东缴纳的新增注册资本（股本）合计人民币玖拾伍万元整。并由立信会计师事务所出具了信会师报字[2014]第610004号《验资报告》。变更后的注册资本为327,540,000元。公司已在浙江省工商行政管理局办理变更登记手续。

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32,754万元。公司所属行业为汽车零部件制造类。

截止2014年6月30日，公司注册资本为32,754万元，经营范围为：实业投资；汽车零部件、船用配件、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

#### 1、合并范围

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。

#### 2、合并程序

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。

##### (1) 增加子公司

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。

##### (2) 处置子公司

###### ①一般处理方法

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。

###### ②分步处置子公司

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

理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按附注二（六）2、（4）“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司附注二（六）2、（2）①“一般处理方法”进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

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自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，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。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，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。

## 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。

## 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款项。	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。
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）	5.00%	5.00%
1—2 年	30.00%	30.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

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

### (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) 长期股权投资的处置处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。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的，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，首先按处置或收回投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上，比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，在调整长期股权投资成本的同时调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中应享有的份额，一方面调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；其他原因导致被投资单位所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积（其他资本公积）。

### (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	4.00%	4.8
机器设备	10	4.00%	9.6
电子设备	5	4.00%	19.2
运输设备	3-5	4.00%	32-19.2
固定资产装修	5	0.00%	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的各部分分别完工，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

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

## (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## (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

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具的交易，且均为以权益结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 22、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主要风险报酬转移时点；对以EXWORK方式进行交易的客户，公司可以在其所在地或其他指定的地点将货物交给买方处置时作为主要风险报酬转移时点；对以FCA方式进行交易的客户，公司以将货物交给其与客户之间指定运输工具的承运人时作为主要风险报酬转移时点；对以DDP、DDU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主要风险报酬转移时点。以上将主要风险报酬转移时点作为公司收入确认时点。

### (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

### (3) 确认提供劳务收入的依据

按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

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。

### (4) 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。

## 23、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。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### (2) 会计政策

与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。按照固定的定额标准取得的政府补助，在达到规定的标准时确认；其余的政府补助，在实际收到时予以确认。

## 24、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。

### (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。

## 25、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。

### (3) 售后租回的会计处理

## 26、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。

## 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	按应税营业收入的 5% 计缴	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额的 5% 计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%-25%

各分公司、分厂执行的所得税税率

公司、子公司湖北美标汽车制冷系统有限公司、上海创斯达热交换器有限公司、湖北银轮机械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交换器有限公司、上海银畅国际贸易有限公司、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、天台嘉和机械科技有限公司、荆州市美标车用空调研究所、浙江昌宇达光电通信有限公司、上海银轮普锐汽车环保技术有限公司、宁波荣之机械科技有限公司、天台银轮超亚精密模具技术有限公司按应纳税所得额的25%计缴；

子公司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8.5%。子公司Yinlun Usa Inc.、Yinlun Puritech Emission Technology, Inc. 适用的联邦税税率为分段税率，税率为15%-39%，伊利诺伊州税税率9.5%。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。

## 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。

根据鄂认定办[2013]12号《关于公示湖北省2013年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，子公司湖北银轮机械有限公司被认定为高新技术企业，自2013年起三年内企业所得税减按15%征收。

根据沪高企认办（2012）第008号《关于公示2012年上海市第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，子公司上海创斯达热交换器有限公司被认定为高新技术企业，自2012年起三年内企业所得税减按15%征收。

## 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、天台嘉和机械科技有限公司、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、浙江昌宇达光电通信有限公司、宁波荣之机械科技有限公司、天台银轮超亚精密模具技术有限公司据销售额的17%计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳；子公司上海银畅国际贸易有限公司、杭州银轮科技有限公司按提供劳务收入的6%计算销项税额；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、无锡银轮博尼格工业制冷设备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。

上海银轮普锐汽车环保技术有限公司适用税率尚未核定。

### 2、 营业税

按应税营业收入的5%计缴；由于上海、杭州2013年已试行“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、天台银轮热动力交换器有限公司、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、天台嘉和机械科技有限公司、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、杭州银轮科技有限公司、孙公司荆州市美标车用空调研究、浙江昌宇达光电通信有限公司、宁波荣之机械科技有限公司、天台银轮超亚精密模具技术有限公司、上海银轮普锐汽车环保技术有限公司所按应缴流转税税额的7%计缴；

子公司上海创斯达热交换器有限公司、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；

## 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 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
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	1,000.0 0	自营和 代理各 类商品 和技术的进出口	510.00		51.00%	51.00%	是	895.61		
天台银 轮热动 力交换 器有限 公司 (以下 简称热 动力) (注 1)	控股子 公司	浙江天 台	工业	USD70. 00	从事热 交换器 散热生 产和销 售业务	347.77		66.00%	100.00 %	是	177.99		
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		100.00 %	100.00 %	是			

YINCH ANGIN C. (注 2)	控股孙 公司	美国	贸易		贸易业 务				51.00%	是			
LHPYI NCHA NGLLC (以下 简称 LHP) (注 2)	控股孙 公司 YINCH ANGIN C.的子 公司	美国	物流		物流业 务				30.60%	是	54.07		
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	4,500.0 0	设计、 制造、 销售轿 车用散 热器、 中冷 器、轿 车前端 散热模 块	3,258.0 0		72.40%	72.40%	是	981.93		
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	1,000.0 0	热交换 系统、 汽车零 部件、 船用配 件、摩 托车配 件	1,000.0 0		100.00 %	100.00 %	是			
山东银 轮热交 换系统 有限公 司(以 下简称 山东银 轮)	全资子 公司	山东潍 坊	工业	9,000.0 0	发动 机、汽 车、工 程机 械、船 用机械 的热交 换系统 产品的 研发设 计	16,000. 00		100.00 %	100.00 %	是			
浙江开 山银轮 换热器	控股子 公司	浙江衢 州	工业	3,000.0 0	铝制热 交换器 的制	1,500.0 0		50.00%	50.00%	是	1,944.9 7		

有限公司（以下简称开山银轮）（注3）					造、销售								
YINLU NUSAINC（以下简称美国银轮）	全资子公司	美国	物流		物流业务			100.00%	100.00%	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	热系统科技、热交换器、发动机冷却系统、发动机润滑系统、汽车尾气处理技术等	150.00		100.00%	100.00%	是			
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		51.00%	51.00%	是	1,318.99		
天台嘉和机械科技有限公司（以下简称天台嘉和）	全资子公司	浙江天台	工业	100	汽车零部件、船用配件、摩托车配件、机械配件、电子产	100.00		100.00%	100.00%	是			

					品、化工设备的设计、制造、销售								
天台银轮超亚精密模具技术有限公司（以下简称银轮超亚）	控股子公司	浙江天台	工业	200	精密模具制造及技术开发；模具配件、自动化设备、冲压件制造；机械加工。	110.00		55.00%	55.00%	是	90.00		
上海银轮普锐汽车环保技术有限公司（以下简称银轮普锐）	控股子公司	上海	工业	500	组装、销售、测试及出口发动机尾气处理装置、其维护设备和相关零配件，并提供相关技术咨询、技术支持，佣金代理（拍卖除外）和其它相关配套业务。	255.00		51.00%	51.00%	是	183.58		
"Yinlun	控股孙	美国	工业	USD50	组装、				51.00%	是			

Puritech Emission Technology, Inc. (以下简称美国普锐)	公司, 银轮普锐的子公司				销售、测试及出口发动机尾气处理装置、其维护设备和相关零配件, 并提供相关技术咨询、技术支持, 佣金代理(拍卖除外)和其它相关配套业务。								
宁波荣之机械科技有限公司 (以下简称宁波荣之)	控股子公司	宁波	工业	500	光机电一体自动化设备、模具、工装夹具的研发、设计、制造、加工和销售。	50.00		50.00%	50.00%	是	0.00		
南昌银轮热交换系统有限公司	控股子公司	江西南昌	工业	4000	汽车热交换系统相关产品的开发、生产、销售。	600.00		50.00%	50.00%	是	529.11		

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

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。

## (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	湖北宜城	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		100.00%	100.00%	是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

## (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 创斯 达）	控股子 公司	上海	工业	USD34 1.85	生产热 交换器 并销售 自产产 品	1,528.0 0		55.22%	55.22%	是	3,018.0 7		
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	USD32 0.00	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	1,580.8 1		100.00 %	100.00 %	是			
湖北美 标汽车	控股子 公司	湖北荆 州	工业	7,500.0 0	汽车空 调系统	5,625.0 0		75.00%	75.00%	是	2,195.4 5		

制冷系统有限公司 (以下简称湖北美标)					及零部件制造销售、安装、维修及技术咨询								
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化	100.00			75.00%	是			
浙江银吉汽车零部件股份有限公司 (以下简称浙江银吉)	控股子公司	浙江天台	工业	10,000.00	汽车零部件的研发、销售以及相关的技术咨询服 务, 发动机零配件的生产、销售	6,790.73		70.00%	70.00%	是	2,328.20		
浙江昌宇达光电通信有限公司 (以下简称浙江昌宇达)	全资子公司	浙江天台	工业	500.00		626.00		100.00%	100.00%	是			

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

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 5 家，原因为

2014 年 2 月，设立上海银轮普锐汽车环保技术有限公司，持股 51%，注册资本 500 万，公司投资 255 万元；

2014 年 4 月，设立天台银轮超亚精密模具技术有限公司，持股 55%，注册资本 200 万，公司投资 110 万；

2014 年 4 月，设立宁波荣之机械科技有限公司，持股 50%，注册资本 500 万，已出资 50 万；

南昌银轮热交换系统有限公司在报告期内通过修改公司章程取得控制权；

2014 年 1 月，公司向丁舒鸣、范周年、张建清、袁秋生、陈嘉怡等 5 人以 626 万收购浙江昌宇达光电通信有限公司 100% 股权。

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
银轮超亚	2,000,000.00	0.00
银轮普锐	4,841,664.26	-158,335.74
美国普锐	1,978,781.21	-1,095,067.77
宁波荣之	402,727.19	-97,272.81
南昌银轮	10,582,125.44	-471,515.82
浙江昌宇达	5,939,710.92	-321,796.72

本期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

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

## 4、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
浙江昌宇达光电通信有限公司	0.00	

非同一控制下企业合并的其他说明

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

□ 适用 √ 不适用

## 5、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的高誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

本期未发生反向购买

## 6、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

本期未发生吸收合并

## 7、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：	--	--	242,129.42	--	--	331,687.91
人民币	--	--	242,129.42	--	--	331,687.91
银行存款：	--	--	414,462,633.71	--	--	450,114,137.38
人民币	--	--	409,462,633.71	--	--	431,957,656.54
其他货币资金：	--	--	116,724,142.77	--	--	82,505,038.48
人民币	--	--	116,724,142.77	--	--	82,505,038.48
合计	--	--	531,428,905.90	--	--	532,950,863.77

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

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	112,476,662.77	68,995,038.48
信用证保证金	890,000.00	1,460,000.00
用于担保的定期存款或通知存款		
借款保证金	3,357,480.00	12,050,000.00
合计	116,724,142.77	82,505,038.48

## 2、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	160,234,652.66	161,402,105.75
商业承兑汇票	65,563,976.00	59,062,976.00
合计	225,798,628.66	220,465,081.75

### (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	2014年03月24日	2014年09月24日	15,210,000.00	商业承兑汇票
广西玉柴机器股份有限公司	2014年01月23日	2014年07月23日	7,630,000.00	商业承兑汇票
东风商用车有限公司	2013年12月24日	2014年06月24日	4,100,000.00	银行承兑汇票
一汽解放汽车有限公司	2014年03月10日	2014年09月10日	3,600,000.00	银行承兑汇票
一汽解放汽车有限公司	2014年05月16日	2014年11月16日	2,000,000.00	银行承兑汇票
合计	--	--	32,540,000.00	--

### (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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

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
潍柴动力（潍坊）备品资源有限公司	2014年04月24日	2014年10月24日	11,663,268.07	
东风商用车有限公司	2014年03月21日	2014年09月21日	5,300,000.00	
北京福田戴姆勒汽车有限公司	2014年02月27日	2014年08月27日	5,000,000.00	
一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂	2014年04月25日	2014年10月25日	5,000,000.00	
东风商用车有限公司	2014年04月24日	2014年10月24日	4,700,000.00	
合计	--	--	31,663,268.07	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

#### 期末已质押未到期的商业承兑票据

前手	出票日期	到期日	金额	备注
广西玉柴机器股份有限公司	2014年3月24日	2014年9月24日	15,210,000.00	商业承兑汇票
广西玉柴机器股份有限公司	2014年1月23日	2014年7月23日	7,630,000.00	商业承兑汇票

#### 期末已贴现未到期的应收票据

票据类型	到期日区间	金额
银行承兑汇票	2014年7月9日至2014年12月30日	65,763,268.07
合计		65,763,268.07

### 3、应收利息

#### (1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
已到期定期存款利息	22,750,000.00			22,750,000.00
合计	2,275,000.00			2,275,000.00

#### (2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额

## (3) 应收利息的说明

## 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								
组合 2	748,930.72 6.73	100.00%	44,880,395. 72	5.99%	647,541.5 28.53	100.00%	39,635,539.2 0	6.12%
组合小计	748,930.72 6.73	100.00%	44,880,395. 72	5.99%	647,541.5 28.53	100.00%	39,635,539.2 0	6.12%
合计	748,930.72 6.73	--	44,880,395. 72	--	647,541.5 28.53	--	39,635,539.2 0	--

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：	--	--	--	--	--	--
	729,110,383.95	97.35%	36,455,519.26	627,760,778.66	96.94%	31,388,038.96
1 年以内小计	729,110,383.95	97.35%	36,455,519.26	627,760,778.66	96.94%	31,388,038.96
1 至 2 年	9,843,825.50	1.31%	2,953,147.65	12,512,980.56	1.93%	3,753,894.16
2 至 3 年	9,009,576.98	1.20%	4,504,788.51	5,548,326.49	0.86%	2,774,163.26
3 年以上	966,940.30	0.13%	966,940.30	1,719,442.82	0.27%	1,719,442.82
合计	748,930,726.73	--	39,635,539.20	647,541,528.53	--	39,635,539.20

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) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
应收帐款	货款	2014年05月31日	69,025.18	无法收回	否
应收帐款	货款	2014年06月30日	1,713,661.21	无法收回	否
合计	--	--	1,782,686.39	--	--

应收账款核销说明

## (4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## (5) 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	无关联关系	40,623,855.10	一年内	5.42%
一汽解放汽车有限公司	无关联关系	36,833,122.57	一年内	4.92%
潍柴动力空气净化科技有限公司	无关联关系	34,606,275.00	一年内	4.62%
欧州 FORD	无关联关系	27,441,349.56	一年内	3.66%

潍柴动力（潍坊）备品资源有限公司	无交联关系	19,236,328.35	一年内	2.57%
合计	--	158,740,930.58	--	21.19%

**(6) 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
------	--------	----	------------

**(7) 终止确认的应收款项情况**

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

**(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额**

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

**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
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	15,583,896.82	32.05%	3,982,000.00	25.55%	51,828,043.39	63.30%	3,982,000.00	
组合 2	33,036,332.70	67.95%	7,103,423.49	21.50%	30,046,191.10	36.70%	8,247,052.97	
组合小计	48,620,229.52	100.00%	11,085,423.49	22.80%	81,874,234.49	100.00%	12,229,052.97	14.94%
合计	48,620,229.52	--	11,085,423.49	--	81,874,234.49	--	12,229,052.97	--

其他应收款种类的说明

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

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：						
	22,035,302.46	66.70%	1,101,765.14	15,773,997.52	52.50%	788,699.88
1 年以内小计	22,035,302.46	66.70%	1,101,765.14	15,773,997.52	52.50%	788,699.88
1 至 2 年	3,299,509.10	10.05%	989,852.74	5,601,360.89	18.64%	1,680,408.26
2 至 3 年	5,379,431.06	16.39%	2,689,715.54	5,785,775.71	19.26%	2,892,887.85
3 年以上	2,322,090.08	7.07%	2,322,090.08	2,885,056.98	9.60%	2,885,056.98
合计	33,036,332.70	--	7,103,423.49	30,046,191.10	--	8,247,052.97

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) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

其他应收款核销说明

## (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
应收出口退税	11,809,856.60	应收出口退税	24.29%
飞马逊自动化技术（天津）有限公司	3,982,000.00	破产款项	8.19%
合计	15,791,856.60	--	32.48%

说明

## (6) 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
应收出口退税	非关联方	11,809,856.60	1 年以内	24.29%
天台县土地储备中心	非关联方	4,000,000.00	1-2 年	8.23%
飞马逊（天津）公司	非关联方	3,982,000.00	2-3 年	8.19%
郭琨	非关联方	3,520,000.00	2-3 年	7.24%
高新财政局综合预算科	非关联方	1,376,500.00	1 年以内	2.83%
合计	--	24,688,356.60	--	50.78%

## (7) 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

## (8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

## (9) 以其他应收款为标的进行证券化的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位: 元

项目	期末数
资产:	
负债:	

## (10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位: 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因(如有)

## 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	18,947,695.98	94.75%	17,876,237.12	95.36%
1 至 2 年	216,295.54	1.08%	238,543.80	1.27%
2 至 3 年	417,671.98	2.09%	212,513.73	1.13%
3 年以上	415,137.91	2.08%	419,422.30	2.24%
合计	19,996,801.41	--	18,746,716.95	--

预付款项账龄的说明

## (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
浙江银立机械有限公司	非关联方	2,760,810.31	1 年以内	未交付
浙江天台银创冲压件有限公司	非关联方	2,398,553.12	1 年以内	未交付
浙江康和机械科技有限公司	非关联方	2,043,928.60	1 年以内	未交付
苏州市吴中区星火模具制造有限公司	非关联方	1,757,901.62	1 年以内	未交付

加拿大 PARKER	非关联方	1,174,789.73	1 年以内	未交付
合计	--	10,135,983.38	--	--

预付款项主要单位的说明

### (3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

### (4) 预付款项的说明

## 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	50,981,707.13		50,981,707.13	54,950,066.77	646,225.71	54,303,841.06
在产品	45,547,406.41		45,547,406.41	49,997,304.85		49,997,304.85
库存商品	337,830,443.20	12,672,375.64	325,158,067.56	281,422,098.20	13,748,112.11	267,673,986.09
周转材料	1,939,438.43		1,939,438.43	1,578,991.04		1,578,991.04
委托加工物资	2,141,396.09		2,141,396.09	1,617,761.43		1,617,761.43
合计	438,440,391.26	12,672,375.64	425,768,015.62	389,566,222.29	14,394,337.82	375,171,884.47

### (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	646,225.71			646,225.71	
库存商品	13,748,112.11	1,731,181.39		2,806,917.86	12,672,375.64
合计	14,394,337.82	1,731,181.39		3,453,143.57	12,672,375.64

### (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		

存货的说明

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	1,783,889.60	3,635,494.44
合计	1,783,889.60	3,635,494.44

其他流动资产说明

## 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%	228,134,157.45	60,890,088.39	167,244,069.06	14,659,340.28	9,246,816.85
十堰银轮汽车零部件有限公司	20.00%	20.00%	100,793,879.19	49,915,851.76	50,878,027.43	68,052,423.95	970,935.40
东风（十堰）汽车热交换器有限公司	45.00%	45.00%	70,698,696.90	50,199,373.55	20,499,323.35	23,214,885.42	664,146.52

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

## 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	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
-------	------	------	------	------	------	------------	-------------	------------------	------	----------	--------

								不一致的 说明			
天台县银信小额贷款股份有限公司	权益法	36,840,000.00	43,685,553.41	2,560,443.59	46,245,997.00	27.69%	27.69%				
十堰银轮汽车零部件有限公司	权益法	12,000,000.00	12,621,962.44	194,187.08	12,816,149.52	20.00%	20.00%				
东风（十堰）汽车热交换器有限公司	权益法	4,500,000.00	4,616,266.92	4,798,865.93	9,415,132.85	45.00%	45.00%				
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%				
徐州银轮机械有限公司	成本法	95,000.00	95,000.00		95,000.00	19.00%	19.00%				
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	8.00%	8.00%				
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	50,000,000.00	4.84%	4.84%				
浙江圣达药业有限公司（注）	成本法	33,409,800.00	33,409,800.00		33,409,800.00	4.81%	4.81%				
合计	--	120,740,500.00	128,324,282.77	32,553,496.60	160,877,779.37	--	--	--			

## (2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
--------------------------	--------	----------------

长期股权投资的说明

## 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：	982,854,488.90	42,208,935.02		11,400,444.97	1,013,662,978.95
其中：房屋及建筑物	400,040,374.85	6,249,264.17			406,289,639.02
机器设备	531,045,490.55	31,769,603.34		10,771,530.84	552,043,563.05
运输工具	18,708,556.82	1,277,459.21		514,206.50	19,471,809.53
电子设备及其他	32,425,347.88	2,912,608.30		114,707.63	35,223,248.55
固定资产装修	634,718.80				634,718.80
--	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：	341,408,788.74		39,744,304.73	4,723,781.14	376,429,312.33
其中：房屋及建筑物	95,516,878.24		8,857,809.42		104,374,687.66
机器设备	212,151,774.83		26,657,771.49	4,252,121.60	234,557,424.72
运输工具	11,029,612.35		1,053,393.02	365,441.36	11,717,564.01
电子设备及其他	22,423,645.33		3,175,330.80	106,218.18	25,492,757.95
固定资产装修	286,877.99				286,877.99
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	641,445,700.16	--			637,233,666.62
其中：房屋及建筑物	304,523,496.61	--			301,914,951.36
机器设备	318,893,715.72	--			317,486,138.33
运输工具	7,678,944.47	--			7,754,245.52
电子设备及其他	10,001,702.55	--			9,730,490.60
固定资产装修	347,840.81	--			347,840.81
四、减值准备合计	24,856,309.41	--			24,856,309.41
其中：房屋及建筑物	1,266,555.35	--			1,266,555.35
机器设备	23,533,903.57	--			23,533,903.57

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	616,589,390.75	--	612,377,357.21
其中：房屋及建筑物	303,256,941.26	--	300,648,396.01
机器设备	295,359,812.15	--	293,952,234.76
运输工具	7,673,609.74	--	7,748,910.79
电子设备及其他	9,951,186.79	--	9,679,974.84
固定资产装修	347,840.81	--	347,840.81

本期折旧额元；本期由在建工程转入固定资产原价为元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

## (5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

## (6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
----	-----------	------------

固定资产说明

## 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	285,663,675.46		285,663,675.46	223,037,210.52		223,037,210.52
安装工程						
在安装设备	8,748,976.17		8,748,976.17	17,089,933.75		17,089,933.75
自制设备	5,843,590.96		5,843,590.96	4,995,874.79		4,995,874.79
合计	300,256,242.59		300,256,242.59	245,123,019.06		245,123,019.06

### (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

在建工程项目变动情况的说明

### (3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因

### (4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注

### (5) 在建工程的说明

## 13、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	238,946,855.84	13,475,017.66		252,421,873.50

(1).土地使用权	229,355,614.90	6,966,172.92		236,321,787.82
(2).软件	9,591,240.94	6,508,844.74		16,100,085.68
二、累计摊销合计	22,996,901.29	3,096,283.39		26,093,184.68
(1).土地使用权	21,123,629.32	2,002,679.94		23,126,309.26
(2).软件	1,873,271.97	1,093,603.45		2,966,875.42
三、无形资产账面净值合计	215,949,954.55	10,378,734.27		226,328,688.82
(1).土地使用权	208,231,985.58	4,963,492.98		213,195,478.56
(2).软件	7,717,968.97	5,415,241.29		13,133,210.26
(1).土地使用权				
(2).软件				
无形资产账面价值合计	215,949,954.55	10,378,734.27		226,328,688.82
(1).土地使用权	208,231,985.58	4,963,492.98		213,195,478.56
(2).软件	7,717,968.97	5,415,241.29		13,133,210.26

本期摊销额元。

## (2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

## 14、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未减值。

## 15、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	165,413.42		28,451.28		136,962.14	
装修费	185,714.75	2,613,666.04	563,189.70		2,236,191.09	
中国上市公司协会会员费	100,000.00				100,000.00	
合计	451,128.17	2,613,666.04	591,640.98		2,473,153.23	--

长期待摊费用的说明

## 16、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	13,177,047.62	12,849,927.39
可抵扣亏损	1,589,748.31	2,462,420.29
内部销售未实现利润	2,021,395.71	2,123,055.60
递延收益引起的可抵扣差异	187,500.00	187,500.00
以后年度可抵扣工资	4,634,596.90	5,302,169.10
小计	21,610,288.54	22,925,072.38
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	5,502,467.04	5,502,467.04
小计	5,502,467.04	5,502,467.04

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	10,508,217.72	8,558,717.44
可抵扣亏损	39,254,278.74	33,933,779.34
合计	49,762,496.46	42,492,496.78

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2015	4,103,528.61	4,103,528.61	
2016	4,608,291.72	4,608,291.72	
2017	10,034,014.28	10,034,014.28	
2018	15,187,944.73	15,187,944.73	
合计	33,933,779.34	33,933,779.34	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
非同一控制下企业合并引起的应纳税暂时性差异	21,829,988.01	21,829,988.01
小计	21,829,988.01	21,829,988.01
可抵扣差异项目		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	110,323,233.90	91,115,239.41
内部销售未实现利润	9,767,486.73	11,286,295.48
以后年度可抵扣工资	30,380,920.95	34,748,764.23
股权激励费用		
递延收益引起的可抵扣差异	1,250,000.00	1,250,000.00
可抵扣亏损	45,613,271.99	43,783,460.51
小计	197,334,913.57	182,183,759.63

## (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	21,610,288.54		22,925,072.38	
递延所得税负债	5,502,467.04		5,502,467.04	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
----	--------

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

## 17、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	51,864,592.17	5,883,913.43		1,782,686.39	55,965,819.21
二、存货跌价准备	14,394,337.82	1,731,181.39		3,453,143.57	12,672,375.64
七、固定资产减值准备	24,856,309.41				24,856,309.41
合计	91,115,239.40	7,615,094.82		5,235,829.96	93,494,504.26

资产减值明细情况的说明

将南昌银轮坏账准备余额700,641.05元纳入合并报表。

## 18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
委托贷款	59,000,000.00	59,000,000.00
预付设备款、土地款	60,637,716.92	22,252,499.83
合计	119,637,716.92	81,252,499.83

其他非流动资产的说明

## 19、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	3,357,480.00	11,706,048.00
抵押借款	154,127,324.74	103,931,277.64
保证借款	25,000,000.00	30,000,000.00
信用借款	100,041,187.64	40,006,686.71

合计	282,525,992.38	185,644,012.35
----	----------------	----------------

短期借款分类的说明

## 20、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	346,502,000.00	248,887,000.00
合计	346,502,000.00	248,887,000.00

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明

## 21、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）	502,483,566.15	472,827,233.15
1-2 年（含 2 年）	4,643,243.62	17,825,329.97
2-3 年（含 3 年）	6,131,340.46	3,558,000.38
3 年以上	1,743,489.34	2,877,232.83
合计	515,001,639.57	497,087,796.33

### (2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数

### (3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

## 22、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）	8,936,162.02	5,836,133.38
1-2 年（含 2 年）	833,959.61	812,466.98

2-3 年（含 3 年）	650,541.66	70,221.62
3 年以上	129,502.09	99,756.46
合计	10,550,165.38	6,818,578.44

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

## 23、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	44,497,769.38	122,601,731.46	128,925,874.63	38,173,626.21
二、职工福利费	43,496.53	6,286,976.30	6,526,562.83	-196,090.00
三、社会保险费	2,104,236.17	17,624,299.48	17,065,146.70	2,663,388.95
四、住房公积金	67,752.00	5,527,183.86	5,207,858.86	387,077.00
五、辞退福利	177,978.30	24,000.00	24,000.00	177,978.30
六、其他	8,498,250.69	1,084,538.13	1,109,649.37	8,473,139.45
合计	55,389,483.07	153,148,729.23	158,859,092.39	49,679,119.91

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额元。

工会经费和职工教育经费金额 1,071,473.37 元，非货币性福利金额 13,046.76 元，因解除劳动关系给予补偿元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

## 24、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-3,656,567.18	-2,666,442.93
营业税		15,716.00
企业所得税	7,464,096.33	14,898,585.43
个人所得税	467,843.00	6,351,651.26
城市维护建设税	1,193,713.24	369,254.92
房产税	1,662,833.64	661,931.04
土地使用税	385,006.05	391,711.82

教育费附加	527,896.23	544,319.31
印花税	286,035.58	64,500.82
河道工程修建维护管理费	136.80	3,945.92
水利建设基金	158,960.92	175,087.62
其他	258,162.40	279,733.83
合计	8,748,117.01	21,089,995.04

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

## 25、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	136,063.89
企业债券利息	12,270,833.35	26,995,833.37
短期借款应付利息	1,399,740.50	374,491.11
国债转贷资金利息	91,665.00	91,665.00
合计	13,898,302.74	27,598,053.37

应付利息说明

## 26、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
流通股股东	574,905.00	257,700.00	
合计	574,905.00	257,700.00	--

应付股利的说明

## 27、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）	17,210,168.87	35,768,992.63
1-2年（含2年）	3,322,523.12	5,139,108.40
2-3年（含3年）	1,538,720.09	1,722,110.75
3年以上	2,306,310.02	1,961,822.98
合计	24,377,722.10	44,592,034.76

## (2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

## (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	性质或内容
浙江省建工集团有限责任公司	876,800.80	保证金
友力建设集团有限公司	13,800,000.00	保证金

## (4) 金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	期末余额	性质或内容
浙江省建工集团有限责任公司	876,800.80	保证金
友力建设集团有限公司	13,800,000.00	保证金

## 28、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	20,000,000.00	30,000,000.00
合计	20,000,000.00	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	20,000,000.00	30,000,000.00
合计	20,000,000.00	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	2009 年 12 月 07 日	2014 年 11 月 25 日	人民币元	6.22%		20,000,000.00		

公司天台支行								
合计	--	--	--	--	--	20,000,000.00	--	

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	-----	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

### (3) 一年内到期的应付债券

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
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

一年内到期的应付债券说明

### (4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	----	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

## 29、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

其他流动负债说明

## 30、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
浙江银轮机械股份有限公司 2012 年公司债券	100.00	2013 年 01 月 29 日	5 年期（附第 3 年末发行人上调票面利率和投资者回售选择权）	500,000,000.00					497,379,427.12

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

### 31、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	3,054,545.46		381,818.18	2,672,727.28	
合计	3,054,545.46		381,818.18	2,672,727.28	--

专项应付款说明

### 32、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	62,339,220.55	65,962,552.86
合计	62,339,220.55	65,962,552.86

其他非流动负债说明

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

### 33、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	326,590,000.00	950,000.00				950,000.00	327,540,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

### 34、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）	440,073,690.33	4,303,500.00		444,377,190.33
其他资本公积	27,758,301.04	6,724,678.44		34,482,979.48
合计	467,831,991.37	11,028,178.44		478,860,169.81

资本公积说明

### 35、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	76,174,866.35			76,174,866.35
合计	76,174,866.35			76,174,866.35

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

### 36、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	469,532,887.53	--
调整后年初未分配利润	469,532,887.53	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	469,532,887.53	--
减：提取法定盈余公积	81,741,614.34	
应付普通股股利	11,463,900.00	
期末未分配利润	539,810,601.87	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

### 37、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	1,178,426,430.52	870,697,280.79
其他业务收入	22,794,750.08	14,812,306.90
营业成本	884,832,225.33	660,941,614.94

## (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	1,173,095,170.41	866,447,092.13	834,717,273.68	624,435,872.87
贸易	5,331,260.11	4,426,781.33	35,980,007.11	27,513,932.83
合计	1,178,426,430.52	870,873,873.46	870,697,280.79	651,949,805.70

## (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	253,255,815.06	168,104,129.17	192,988,936.02	132,515,574.26
冷却器总成	127,227,722.98	105,108,505.94	90,857,845.76	76,954,450.26
中冷器	151,333,096.70	111,598,753.73	144,112,548.71	108,862,202.93
管翅式冷却器	9,438,929.21	6,432,214.60	23,235,143.26	17,029,942.60
铝冷却器	211,202,357.16	147,236,289.75	118,091,492.44	82,850,701.73
冷却模块	147,364,033.58	117,355,138.03	104,079,766.42	83,559,147.72
封条式冷却器	62,387,830.67	45,064,608.17	67,583,522.85	50,936,201.34
管壳式冷却器	17,046,681.72	14,588,277.29	13,110,363.60	11,200,707.63
外贸收入	5,331,260.11	4,426,781.33	35,980,007.12	27,513,932.83
其他	96,831,822.45	78,570,203.92	10,412,588.39	8,318,777.47
汽车空调	97,006,880.88	72,388,971.53	70,245,066.22	52,208,166.93
合计	1,178,426,430.52	870,873,873.46	870,697,280.79	651,949,805.70

## (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	844,006,172.97	627,248,673.29	588,185,838.24	439,505,249.32
外 销	334,420,257.55	243,625,200.17	282,511,442.55	212,444,556.38
合计	1,178,426,430.52	870,873,873.46	870,697,280.79	651,949,805.70

## (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
第一名	77,801,096.65	6.48%
第二名	59,194,623.31	4.93%
第三名	55,593,973.33	4.63%
第四名	52,002,187.43	4.33%
第五名	44,435,425.04	3.70%
合计	289,027,305.76	24.07%

营业收入的说明

## 38、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	163,876.78		
城市维护建设税	2,749,085.60	1,679,014.51	
教育费附加	2,593,774.00	1,514,900.50	
河道管理费用	27,814.03	31,939.84	
合计	5,534,550.41	3,225,854.85	--

营业税金及附加的说明

## 39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	51,623,227.90	40,460,414.88
合计	51,623,227.90	40,460,414.88

## 40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	134,054,003.22	96,729,599.81
合计	134,054,003.22	96,729,599.81

#### 41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	23,999,232.34	19,765,378.43
减：利息收入	-5,523,896.33	-1,992,376.77
汇兑损益	-2,449,987.97	5,638,931.76
其他	489,297.74	471,050.27
合计	16,514,645.78	23,882,983.69

#### 42、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	3,053,496.60	4,403,588.18
其他	57,846.57	414,471.27
合计	3,111,343.17	4,911,079.84

##### (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

##### (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

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

#### 43、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	5,183,272.38	9,063,455.44
二、存货跌价损失	1,731,181.39	
合计	6,914,453.77	9,063,455.44

#### 44、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	337,883.01	58,627.01	337,883.01
其中：固定资产处置利得	337,883.01	58,627.01	337,883.01
政府补助	5,454,347.79	3,115,060.00	5,454,347.79
违约金、罚款收入	160,314.17	48,508.79	160,314.17
其他	804,704.12	131,824.78	804,704.12
合计	6,757,249.09	3,354,020.58	

营业外收入说明

##### (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益

#### 45、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	1,276,430.49	98,166.95	
其中：固定资产处置损失	1,276,430.49	98,166.95	
债务重组损失	128,000.00		
对外捐赠	470,000.00	683,000.00	
6. 罚款滞纳金支出	23,002.87	7,716.00	
7. 赔偿支出	8,934.50		
9. 其他	32,573.06	565,275.59	
合计	1,938,940.92	1,354,158.54	

营业外支出说明

#### 46、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	19,056,436.83	12,903,253.79
递延所得税调整	1,296,014.18	-569,022.66
合计	20,352,451.01	12,334,231.13

#### 47、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算公式：

##### 1、基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$S=S_0+S_1+Si \times Mi \div M_0-Sj \times Mj \div M_0-Sk$

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×Mi÷M0-Sj×Mj÷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
归属于本公司普通股股东的合并净利润	81,741,835.56	39,534,827.85
本公司发行在外普通股的加权平均数	327,460,833.33	325,158,333.33
基本每股收益（元/股）	0.25	0.12

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
年初已发行普通股股数	326,590,000.00	318,000,000.00
加：本期发行的普通股加权数	870,833.33	7,158,333.33
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	327,460,833.33	325,158,333.33

##### (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）	81,741,835.56	39,534,827.85
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	327,460,833.33	325,158,333.33
稀释每股收益（元/股）	0.25	0.12

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	327,460,833.33	325,158,333.33
[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）	327,460,833.33	325,158,333.33

#### 48、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	-60,309.80	216,420.88
小计	-60,309.80	216,420.88
合计	-60,309.80	216,420.88

其他综合收益说明

#### 49、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
其中：政府补助	1,986,615.48
利息收入	6,622,582.47
收暂收款与收回暂付款	1,426,347.84
赔偿收入	726,158.03
代收个税款	5,391,854.84
合计	16,153,558.66

收到的其他与经营活动有关的现金说明

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

研究开发费	41,367,962.98
运输费	22,298,968.28
业务招待费	10,216,168.88
三包损失	7,743,460.34
差旅费	5,966,908.50
代征个税款	11,418,998.93
仓储费	4,751,706.44
聘请中介机构费	3,068,837.38
咨询费	2,784,249.96
其他费用	35,197,431.74
合计	144,814,693.43

支付的其他与经营活动有关的现金说明

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与投资活动有关的现金说明

无

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明

无

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

无

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

归还往来款	11,444,000.00
合计	11,444,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

## 50、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	89,325,274.52	45,782,374.83
加：资产减值准备	6,914,215.78	9,063,455.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,572,362.29	30,080,833.70
无形资产摊销	3,096,283.39	2,488,748.19
长期待摊费用摊销	591,640.98	34,870.14
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）	938,547.48	39,539.94
财务费用（收益以“-”号填列）	24,258,105.45	19,705,428.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,111,343.17	-4,911,079.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,314,783.84	263,015.82
存货的减少（增加以“-”号填列）	-50,590,625.53	-82,133,034.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-59,923,497.96	200,679,334.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	39,037,992.38	-198,595,547.88
其他	4,217,346.13	3,964.19
经营活动产生的现金流量净额	94,641,085.58	22,501,903.18
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	414,704,763.13	477,344,517.59
减：现金的期初余额	464,023,544.20	407,759,485.37
现金及现金等价物净增加额	-49,318,781.07	69,585,032.22

### (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：	--	--

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	414,704,763.13	464,023,544.20
其中：库存现金	242,129.42	331,687.91
可随时用于支付的银行存款	41,462,633.71	450,154,792.65
三、期末现金及现金等价物余额	414,704,763.13	464,023,544.20

现金流量表补充资料的说明

将南昌银轮期初现金余额13,534,268.26元、浙江昌宇达期初现金余额2795.38元纳入合并报表。

### 51、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码

本企业的母公司情况的说明

### 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	51.00%	51.00%	74957842-9
上海创斯达	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	徐小敏	工业企业	USD70.00	66.00%	100.00%	66390511-8
湖北银轮		有限责任公司	湖北宣城	王鑫美	工业企业	1,000.00	100.00%	100.00%	76740296-1
杭州银轮		有限责任公	浙江杭州	陈不非	研发企业	100.00	100.00%	100.00%	68580710-5

		司							
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	60.00%	60.00%	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	100.00%	100.00%	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	100.00%	100.00%	56773768-7
无锡银轮		有限责任公司	江苏无锡	陈不非	工业企业	2220.559435	100.00%	100.00%	79614343-6
YINCHANG INC.		有限责任公司	美国		贸易企业			51.00%	
LHP YINCHANG LLC		有限责任公司	美国		物流企业			30.60%	
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	75.00%	75.00%	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		75.00%	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	50.00%	50.00%	57399476-X
美国银轮		有限责任公司	美国		物流企业		100.00%	100.00%	
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	70.00%	70.00%	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	51.00%	51.00%	05012680-8
银轮科技		有限责任公司	上海	徐小敏	工业企业	150.00	100.00%	100.00%	59035754-3
天台嘉和		有限责任公司	浙江天台	朱文彬	工业企业	100.00	100.00%	100.00%	07759641-2
银轮超亚	控股子公司	有限责任公司	浙江天台	陶岳铮	工业企业	200	55.00%	55.00%	09677569-4
浙江昌宇达		有限责任公司	浙江天台	陶岳铮	工业企业	500	100.00%	100.00%	74414624-8
银轮普锐	控股子公司	有限责任公司	上海	陈不非	工业企业	500	51.00%	51.00%	09009424-9
宁波荣之	控股子公司	有限责任公司	宁波	柴中华	工业企业	500	50.00%	50.00%	09824488-9

## 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
一、合营企业									
二、联营企业									
天台银信	股份有限公司	浙江天台	徐小敏	金融企业	6,000.00	27.69%	27.69%	联营企业	69525145-4
十堰银轮	有限责任公司	湖北十堰	芮贤卯	工业企业	3,836.73	20.00%	20.00%	联营企业	79875853-0
东风（十堰）	有限责任公司	湖北十堰	张红	工业企业	2,000.00	45.00%	45.00%	联营企业	17877482-0

## 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
---------	--------	--------

本企业的其他关联方情况的说明

## 5、关联方交易

## (1) 采购商品、接受劳务情况表

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

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

## (2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方	受托方/承包方名	受托/承包资产类	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收	本报告期确认的
---------	----------	----------	----------	----------	----------	---------

名称	称	型			益定价依据	托管收益/承包收益
----	---	---	--	--	-------	-----------

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	----------------

关联托管/承包情况说明

**(3) 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
-------	-------	--------	-------	-------	----------	-------------

公司承租情况表

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	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
-------	-------	--------	-------	-------	---------	------------

关联租赁情况说明

**(4) 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
-----	------	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的	金额	占同类交易金额的

					比例		比例
--	--	--	--	--	----	--	----

### (7) 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

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
------	-----	------	------

## 九、股份支付

### 1、股份支付总体情况

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	950,000.00
-----------------	------------

股份支付情况的说明

根据公司2013年第一次临时股东大会审议通过的《浙江银轮机械股份有限公司限制性股票激励计划(草案)修订稿》(以下简称股权激励计划或计划)及第五届董事会第十八次会议决议,公司以定向发行新股的方式向激励对象授予954万股限制性股票,授予数量占本股权激励计划签署时公司股本总额31,800万股的3%,其中首次授予859万股,占本计划签署时公司股本总额31,800万股的2.7%;预留95万股,占本计划拟授予限制性股票总数的9.96%,占本计划签署时公司股本总额的0.3%,预留限制性股票将在首次授予日后12个月内公司按相关规定召开董事会,完成对激励对象的授予。当解锁条件成就时,激励对象可按本计划的规定分批申请获授限制性股票的解锁;限制性股票解锁后可依法自由流通;激励对象为公司的高级管理人员及公司认定的核心技术(业务)人员。

公司首次授予激励对象每一股限制性股票的价格为2.63元(按本计划草案公告日前20个交易日公司股票均价的50%确定),授予日为2013年2月5日。本计划授予的限制性股票的有效期限为自限制性股票授予日起计算,不超过54个月。其中锁定期30个月,解锁期24个月。第一批股份解锁的业绩条件为:以2012年为基数,2012-2014年净利润复合增长率不低于20%,且2013年净利润较2012年增长率不低于20%,2014年净利润较2012年增长率不低于44%。2013年净资产收益率较2012年增长率不低于20%,2014年净资产收益率较2012年增长率不低于44%;第二批股份解锁的业绩条件为:2012-2015年复合增长率不低于20%,且2013年净利润较2012年增长率不低于20%,2014年净利润较2012年增长率不低于44%,2015年净利润较2012年增长率不低于72.8%。2013年净资产收益率较2012年增长率不低于20%,2014年净资产收益率较2012年增长率不低于44%,2015年净资产收益率较2012年增长率不低于72.8%。上述业绩条件中所指净利润是指经审计的公司合并利润表中的“归属于公司股东的扣除非经常性损益的净利润”。净资产收益率是指加权平均净资产收益率,且以归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为计算依据。若公司在本计划有效期内发生再融资行为,则融资完成后在计算解锁条件时,用于计算净利润增长率和加权平均净资产收益率时,应以扣除融资数量后的净资产及该等净资产产生的净利润为计算依据。

2014年1月17日，公司第五届董事会第二十七次会议、第五届监事会第十八次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票相关事项的议案》，同意向朱旭等29名激励对象授予95万股限制性股票。

2014年1月24日，公司收到朱旭等29名激励对象缴纳的新增注册资本95万元，并由立信会计师事务所出具了信会师报字{2014}第610004号《验资报告》。2014年1月24日，公司向29名激励对象授予95万股限制性股票，并经中国证券登记结算有限责任公司登记。（详见2014年2月13日刊登于巨潮资讯网上的《关于预留限制性股票授予完成的公告》）

## 2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	每股限制性股票的公允价值=授予日股票价格-授予价格。
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据在职人员对应的权益工具估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	6,724,678.44
以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,724,678.44

以权益结算的股份支付的说明

无

## 3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

无

## 4、以股份支付服务情况

单位：元

以股份支付换取的职工服务总额	6,724,678.44
----------------	--------------

## 十、或有事项

### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响

无

## 十一、承诺事项

### 1、重大承诺事项

(1) 截止2014年06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47,996,687.24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15,635,969.29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112,1783,400.00元。

(2) 截止2014年06月30日, 公司以3,600,000.00元保证金为质押, 向中国工商银行股份有限公司天台支行取得短期借款400,000.00欧元, 折合人民币3,357,500.00元。

(3) 截止2014年06月30日, 公司以18,590,000.00元银行承兑保证金, 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112,630,000.00元。

(4) 截止2014年06月30日, 公司以19,420,000.00元银行承兑保证金向招商银行股份有限公司台州三门支行开立银行承兑汇票48,550,000.00元。

(5) 截止2014年06月30日, 公司以38,990,000.00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106,950,000.00元。

(6) 截止2014年06月30日, 公司以5,600,000.00元银行承兑保证金向中国建设银行股份有限公司天台支行开立银行承兑汇票5,600,000.00元。

(7) 截止2014年06月30日, 公司以13,500,000.00元银行承兑保证金向交通银行股份有限公司台州分行开立银行承兑汇票33,750,000.00元。

(8) 截止2014年06月30日, 子公司湖北银轮以及票据余额为4,100,000.00元的银行承兑汇票为质押, 向中信银行股份有限公司襄阳分行开立银行承兑汇票4,100,000.00元。

(9) 截止2014年06月30日, 子公司湖北美标以10,998,000.00元银行承兑保证金以及票面余额为5,600,000.00元银行承兑汇票质押、同时由浙江银轮机械股份有限公司提供30,000,000.00元的最高额保证, 向上海浦东发展银行股份有限公司荆州分行开立银行承兑汇票22,146,000.00元。

(10) 截止2014年06月30日, 子公司热动力以4,134,400.00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10,336,000.00元。

(11) 截止2014年06月30日, 子公司天台银申以1,244,262.77元银行承兑保证金, 向中国银行股份有限公司天台县支行开立银行承兑汇票2,440,000.00元, 同时由天台县申亚铝业有限公司提供4,000,000.00元的最高额担保、陈以海提供8,000,000.00元的最高额担保、范周年提供8,000,000.00元的最高额担保。

(12) 截止2014年06月30日, 子公司上海创斯达与中国农业银行股份有限公司上海市奉贤青村支行签订了金额为29,170,000.00元的31100620130000593最高额抵押合同, 以账面原值为11,404,797.00元、净值为9,484,797.53元的土地使用权(沪房地奉字(2006)第001970号)和原值为4,389,215.56元、净值为3,645,781.60元的房屋建筑物(2006第001970号)作抵押, 取得中国农业银行股份有限公司上海市奉贤青村支行短期借款15,000,000.00元。

(13) 截止2014年06月30日, 子公司美国银轮以其原值为1,800,862.75美元、净值为1,519,928.18美元的房屋为抵押, 取得Morton Community Bank 316,763.87美元短期借款, 折合人民币1,948,984.74元。

(14) 截止2014年06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金额为111,575,000.00元的2012年抵字0070号最高额抵押合同, 以原值为38,327,950.00元, 净值为34,475,931.31元的土地使用权(天台国用(2012)字第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25,000,000.00元。

## 2、前期承诺履行情况

## 十二、资产负债表日后事项

## 1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

## 2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

## 3、其他资产负债表日后事项说明

## 十三、其他重要事项

## 1、非货币性资产交换

## 2、债务重组

## 3、企业合并

## 4、租赁

## 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

## 6、年金计划主要内容及重大变化

## 7、其他

## 十四、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								

	637,647,240.62	100.00%	37,873,989.42	100.00%	566,405,854.91	100.00%	34,136,523.56	100.00%
组合小计	637,647,240.62	100.00%	37,873,989.42	100.00%	566,405,854.91	100.00%	34,136,523.56	100.00%
合计	637,647,240.62	--	37,873,989.42	--	566,405,854.91	--	34,136,523.56	--

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 年以内小计	622,449,450.73	97.62%	31,122,472.54	551,247,657.94	97.33%	27,562,382.90
1 至 2 年	6,067,398.86	0.95%	1,820,219.66	8,736,553.91	1.54%	2,620,966.17
2 至 3 年	8,398,187.63	1.32%	4,199,093.82	4,936,937.14	0.87%	2,468,468.57
3 年以上	732,203.40	0.11%	732,203.40	1,484,705.92	0.26%	1,484,705.92
合计	637,647,240.62	--	37,873,989.42	566,405,854.91	--	34,136,523.56

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) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

应收账款核销说明

## (4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## (5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

## (6) 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
第一名	关联方	99,904,680.55	1 年以内	15.67%
第二名	非关联方	40,623,855.10	1 年以内	6.37%
第三名	关联方	38,358,889.50	1 年以内	6.02%
第四名	非关联方	27,441,349.56	1 年以内	4.30%
第五名	关联方	25,941,211.65	1 年以内	4.07%
合计	--	232,269,986.36	--	36.43%

## (7) 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	99,904,680.55	15.67%
山东银轮热交换系统有限公司	子公司	38,358,889.50	6.02%
南昌银轮热交换系统有限公司	子公司	25,941,211.65	4.07%
徐州银轮机械有限公司	其他股权投资企业	16,216,883.10	2.54%
湖北银轮机械有限公司	子公司	10,055,578.84	1.58%
天台嘉和机械科技有限公司	子公司	4,375,650.38	0.69%
浙江开山银轮换热器有限公司	子公司	276,877.66	0.04%

司			
杭州银轮科技有限公司	子公司	47,459.20	0.01%
合计	--	195,177,230.88	30.62%

## (8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

## (9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

## 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	3,982,000.00	1.51%	3,982,000.00	100.00%	3,982,000.00	2.28%	3,982,000.00	100.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
	259,105,577.87	98.49%	32,429,616.67	12.52%	170,702,300.62	97.72%	13,080,589.14	
组合小计	259,105,577.87	98.49%	32,429,616.67		170,702,300.62	97.72%	13,080,589.14	
合计	263,087,577.87	--	36,411,616.67	--	174,684,300.62	--	17,062,589.14	--

其他应收款种类的说明

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
飞马逊自动化技术(天津)有限公司	3,982,000.00	3,982,000.00	100.00%	进入破产程序
合计	3,982,000.00	3,982,000.00	--	--

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	189,514,240.31	72.03%	9,475,712.02	162,880,580.72	95.41%	8,144,029.04
1 至 2 年	63,961,681.02	24.31%	19,188,504.31	1,222,751.81	0.72%	366,825.54
2 至 3 年	3,728,512.41	1.42%	1,864,256.21	4,058,467.06	2.38%	2,029,233.53
3 年以上	1,901,144.13	0.72%	1,901,144.13	2,540,501.03	1.49%	2,540,501.03
合计	259,105,577.87	--	32,429,616.67	170,702,300.62	--	13,080,589.14

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) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

其他应收款核销说明

## (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

## (6) 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	155,119,998.00	1-2 年	58.96%
第二名	关联方	35,551,250.00	1-2 年	13.51%
第三名	关联方	22,094,954.80	1 年以内	8.40%
第四名	关联方	11,760,000.00	1 年以内	4.47%
第五名	非关联方	3,520,000.00	2-3 年	1.34%
合计	--	228,046,202.80	--	86.68%

## (7) 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	155,119,998.00	58.96%
湖北美标	子公司	35,551,250.00	13.51%
浙江银吉	子公司	22,094,954.80	8.40%
昌宇达	子公司	11,760,000.00	4.47%
美国银轮	子公司	3,501,131.92	1.33%
无锡银轮	子公司	2,833,964.68	1.08%
杭州银轮	子公司	2,803,960.00	1.07%
上海银轮科技	子公司	1,816,313.35	0.69%
银芝利	子公司	960,592.88	0.37%
热动力	子公司	808,613.98	0.31%
天台银申	子公司	293,748.58	0.11%
银轮普锐	子公司	120,009.94	0.05%
山东银轮	子公司	53,939.99	0.02%
合计	--	237,718,478.12	90.37%

## (8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

### 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
天台银信	权益法	36,840,000.00	43,685,553.41	2,560,443.59	46,245,997.00	27.69%	27.69%				
十堰银轮	权益法	12,000,000.00	12,621,962.44	194,187.08	12,816,149.52	20.00%	20.00%				
东风（十堰）	权益法	9,000,000.00	4,616,266.92	4,798,865.93	9,415,132.85	45.00%	45.00%				
上海银畅	成本法	5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00	51.00%	51.00%				
创斯达	成本法	15,280,000.00	15,280,000.00		15,280,000.00	55.22%	55.22%				
热动力	成本法	3,477,731.90	3,477,731.90		3,477,731.90	66.00%	100.00%				
湖北银轮	成本法	7,871,251.24	7,871,251.24		7,871,251.24	100.00%	100.00%				
杭州银轮	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100.00%	100.00%				
银芝利	成本法	32,580,000.00	32,580,000.00		32,580,000.00	72.40%	72.40%				
上海银轮	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00%	100.00%				
山东银轮	成本法	160,000,000.00	160,000,000.00		160,000,000.00	100.00%	100.00%				
无锡银轮	成本法	21,308,068.18	21,308,068.18		21,308,068.18	100.00%	100.00%				
美国银轮	成本法	18,316,929.56	18,316,929.56		18,316,929.56	100.00%	100.00%				
开山银轮	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00	50.00%	50.00%				4,500,000.00
湖北美标	成本法	56,250,000.00	56,250,000.00		56,250,000.00	75.00%	75.00%				

		0.00	0.00		0.00						
浙江银吉	成本法	67,907,261.21	67,907,261.21		67,907,261.21	70.00%	70.00%				
银轮科技	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00	100.00%	100.00%				
天台银申	成本法	10,200,000.00	10,200,000.00		10,200,000.00	51.00%	51.00%				
天台嘉和	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100.00%	100.00%				
天台银轮超亚	成本法	1,100,000.00		1,100,000.00	1,100,000.00	55.00%	55.00%				
浙江昌宇达	成本法	6,260,000.00		6,260,000.00	6,260,000.00	100.00%	100.00%				
宁波荣之	成本法	500,000.00		500,000.00	500,000.00	50.00%	50.00%				
上海银轮普锐	成本法	2,550,000.00		2,550,000.00	2,550,000.00	51.00%	51.00%				
南昌银轮	成本法	6,000,000.00	5,447,389.48		5,447,389.48	50.00%	50.00%				
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%				
徐州银轮机械有限公司	成本法	95,000.00	95,000.00		95,000.00	19.00%	19.00%				
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	8.00%	8.00%				
杭州兆富投资合伙企业(有	成本法	50,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00	50,000,000.00	4.84%	4.84%				

限合伙)											
浙江圣达 药业有限 公司	成本法	33,409,80 0.00	33,409,80 0.00		33,409,80 0.00	4.81%	4.81%				
合计	--	593,441,7 42.09	560,562,9 14.34	42,963,49 6.60	603,526,4 10.94	--	--	--			4,500,000 .00

长期股权投资的说明

#### 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	998,012,646.88	685,433,877.97
其他业务收入	4,370,331.19	16,329,464.44
合计	1,002,382,978.07	701,763,342.41
营业成本	788,481,224.52	559,039,953.36

##### (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	998,012,646.88	784,884,004.91	685,433,877.97	546,351,362.79
合计	998,012,646.88	784,884,004.91	685,433,877.97	546,351,362.79

##### (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	224,043,657.67	159,840,184.02	170,666,708.94	123,085,668.95
冷却器总成	129,567,748.58	113,320,657.26	91,735,571.34	84,114,180.47
中冷器	143,450,380.87	112,182,868.89	139,107,714.68	108,811,865.63
管翅式冷却器	9,855,579.49	8,316,700.70	12,087,482.47	9,688,874.42
铝冷却器	199,486,997.15	144,000,338.41	122,239,494.77	90,709,988.47
其 他	98,607,270.46	91,213,314.92	10,855,599.03	12,648,954.51

冷却模块	143,952,611.22	117,707,444.59	100,530,831.13	86,471,247.31
封条式冷却器	35,844,224.59	27,410,520.37	28,956,686.60	22,646,478.49
管壳式冷却器	13,204,176.85	10,891,975.75	9,253,789.01	8,174,104.54
合计	998,012,646.88	784,884,004.91	685,433,877.97	546,351,362.79

#### (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	881,890,124.86	707,291,735.02	635,709,265.98	511,092,246.49
外 销	116,122,522.02	77,592,269.89	49,724,611.99	35,259,116.30
合计	998,012,646.88	784,884,004.91	685,433,877.97	546,351,362.79

#### (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
第一名	144,060,011.67	14.37%
第二名	77,801,096.65	7.76%
第三名	59,194,623.31	5.91%
第四名	52,002,187.43	5.19%
第五名	44,435,425.04	4.43%
合计	377,493,344.10	37.66%

营业收入的说明

## 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	4,500,000.00	5,193,020.40
权益法核算的长期股权投资收益	3,053,496.60	4,403,588.18
其他		306,849.34
合计	7,553,496.60	9,903,457.92

## (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
开山银轮	4,500,000.00		上期未分配股利
台州高速		93,020.40	本期未收到股利
上海银畅		5,100,000.00	本期未分配股利
合计	4,500,000.00	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
天台银信	2,560,443.59	2,164,295.43	
东风（十堰）	298,865.93		
十堰银轮	194,187.08		
新银象		2,239,292.75	
合计	3,053,496.60	4,403,588.18	--

投资收益的说明

## 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	47,864,788.64	34,011,460.79
加：资产减值准备	24,869,179.79	12,588,412.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,507,398.37	18,713,750.90
无形资产摊销	1,089,770.31	821,992.23
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）	816,546.05	39,539.94
财务费用（收益以“-”号填列）	21,016,778.73	17,432,019.19
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,553,496.60	-9,903,457.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,826,391.08	-1,299,396.20
存货的减少（增加以“-”号填列）	-23,255,148.70	-59,423,306.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-87,898,539.91	-152,198,754.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	50,476,175.98	148,734,208.89

其他	5,317,102.86	
经营活动产生的现金流量净额	54,424,164.44	9,516,469.33
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	308,016,247.93	350,207,387.17
减: 现金的期初余额	344,019,671.25	277,670,104.85
现金及现金等价物净增加额	-36,003,423.32	72,537,282.32

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位: 元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位: 元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

## 十五、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)	-938,547.48	
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)	5,454,347.79	
债务重组损益	-128,000.00	
对外委托贷款取得的损益	2,384,707.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	430,507.86	
减: 所得税影响额	799,624.03	
少数股东权益影响额(税后)	443,099.88	
合计	5,960,291.37	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目, 应说明逐项披露认定理由。

适用  不适用

## 2、境内外会计准则下会计数据差异

### (1) 同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	81,741,614.34	39,534,827.85	1,421,365,037.55	1,339,169,454.57
按国际会计准则调整的项目及金额				

### (2) 同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	81,741,614.34	39,534,827.85	1,421,365,037.55	1,339,169,454.57
按境外会计准则调整的项目及金额				

### (3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

## 3、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	6.47%	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.00%	0.23	0.23

#### 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

期末短期借款比期初增加52.19%，主要系本期营业收入增长，增加流动资金借款所致。

期末应付票据比期初增加39.22%，主要系本期营业收入增长，采购额相应增长所致。

期末预收帐款比期初增加54.73%，主要系本期营业收入增长，相应预收货款增长所致。

期末应交税费比期初减少58.52%，主要系本期上缴代征税款所致。

期末其他应收款比期初减少46.11%，主要系收回期初结转出口退税所致。

期末应付利息比期初减少49.64%，系本期支付上年计提的2013年度债券利息所致。

期末其他应付款比期初减少45.33%，主要系退回错收款项及归还往来款所致。

其他流动资产本期比上年同期减少50.93%，主要系本期待抵扣增值税减少所致。

本期营业收入同比增长35.65%，系客户需求增加所致。

本期营业成本同比增长33.87%，系营业收入增加所致。

本期营业税金及附加同比增长71.57%，系营业收入增加所致。

本期管理费用同比增长38.59%，主要系薪酬支出、折旧、研发费用增长等所致。

本期财务费用同比下降30.85%，主要系委托贷款利息收入及汇兑收益增加所致。

本期资产减值损失同比下降23.71%，主要系本期应收款增加金额比去年同期减少所致。

本期利润总额同比增长88.72%，主要系营业收入、毛利率提高所致。

本期所得税费用同比增长65.01%，主要系本期利润总额增加所致。

## 第十节 备查文件目录

一、载有法定代表人徐小敏先生、主管会计工作负责人朱晓红女士、会计机构负责人（会计主管人员）陈敏先生签名并盖章的会计报表。

二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。