

凌云工业股份有限公司

600480

2014 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会、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。

二、 未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	罗开全	工作原因	李喜增
董事	王世宏	工作原因	李志发

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人李喜增、主管会计工作负责人姜成艳及会计机构负责人（会计主管人员）姜成艳**声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。**

五、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？ 否

六、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？ 否

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	12
第六节	股份变动及股东情况.....	15
第七节	优先股相关情况.....	16
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	17
第九节	财务报告.....	18
第十节	备查文件目录.....	105

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
上交所网站	指	http://www.sse.com.cn
公司、本公司、凌云股份	指	凌云工业股份有限公司
控股股东、凌云集团	指	北方凌云工业集团有限公司
《公司章程》	指	《凌云工业股份有限公司章程》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	凌云工业股份有限公司
公司的中文名称简称	凌云股份
公司的法定代表人	李喜增

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张建华	王海霞
联系地址	河北省涿州市松林店镇	河北省涿州市松林店镇
电话	0312-3951002	0312-3951002
传真	0312-3951234	0312-3951234
电子信箱	zhangjianhua@lygf.com	wanghaixia@lygf.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	河北省涿州市松林店镇
公司注册地址的邮政编码	072761
公司办公地址	河北省涿州市松林店镇
公司办公地址的邮政编码	072761
公司网址	http://www.lingyun.com.cn
电子信箱	info@lingyun.com.cn

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

五、 公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上海证券交易所	凌云股份	600480

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6 月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	3,136,695,899.12	2,498,985,775.27	25.52
归属于上市公司股东的净利润	86,960,677.75	56,430,649.98	54.10
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	84,430,464.35	52,201,205.26	61.74
经营活动产生的现金流量净额	-97,600,096.38	-81,503,302.62	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,966,958,477.83	1,923,403,580.64	2.26
总资产	7,304,846,739.61	6,664,031,854.96	9.62

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6 月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.24	0.16	50.00
稀释每股收益(元/股)	0.24	0.16	50.00
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元/股)	0.23	0.14	64.29
加权平均净资产收益率(%)	4.42	3.05	1.37
扣除非经常性损益后的加权平 均净资产收益率(%)	4.29	2.82	1.47

二、 非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	79,938.84
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营 业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定 标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,523,017.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,283,282.71
少数股东权益影响额	-709,233.48
所得税影响额	-646,792.53
合计	2,530,213.40

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内公司实现营业收入 313,669.59 万元,较上年同期增加 25.52%;利润总额 19,916.71 万元,较上年同期增加 65.71%;实现净利润 15,812.96 万元,较上年同期增加 68.61%,其中归属于母公司的净利润 8,696.07 万元,较上年同期增加 54.10%。

报告期内,公司继续致力于技术进步及设计能力的提高,致力于优化产品结构与市场结构。密切关注配套厂家的研发动态,与主机厂同步研发同步设计,开发高附加值、高技术含量的新产品。通过与韩国 GNS 公司合作,掌握了热冲压成型技术,符合汽车轻量化发展趋势,增强了公司产品竞争力。公司 PP 排水管正式打入市场,填补了此类产品国内空白,公司市政管道市场除 PE 管道产品外又新增一类支柱产品。继续推进高端合资品牌新项目的开发,成功进入宝马全球采购系统。

密切关注主机厂发展规划,抓住配套契机,在主机厂周边新建或扩建子公司,市场布局日益完善。报告期内董事会批准在成都成立了一家子公司,批准对下属子公司沈阳凌云汽车工业技术有限公司、烟台凌云汽车工业科技有限公司、柳州凌云汽车零部件有限公司、江苏凌云恒晋汽车零部件有限公司进行增资,公司整体生产规模、配套规模及生产能力不断壮大。

公司前期新建或扩建的部分项目陆续量产,产能得到释放。下属子公司河北亚大汽车塑料制品有限公司、上海亚大塑料制品有限公司、柳州凌云汽车零部件有限公司、重庆凌云汽车零部件有限公司、阔丹--凌云汽车胶管有限公司、江苏凌云恒晋汽车零部件有限公司等公司销售收入较上年同期都有较大增长,促进了公司整体营业收入增长。随着国家经济稳步增长,市政建设工程不断增加,客户需求量不断扩大,公司确保现有市政管道市场,积极拓展新的应用领域,销售收入较上年同期有所增加。

此外,报告期内公司通过加强预算管理、强化精益管理、加大成本控制、严控费用开支以及完善内控体系建设等有力措施,积极克服原材料价格上涨、人工费用上涨、规模扩张费用支出增加等不利因素,公司经营能力进一步提高,报告期内取得了良好的经营业绩。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	3,136,695,899.12	2,498,985,775.27	25.52
营业成本	2,490,352,454.88	2,030,188,466.84	22.67
营业税金及附加	15,742,922.49	10,630,861.01	48.09
销售费用	148,413,605.58	127,684,581.57	16.23
管理费用	211,098,215.93	168,184,942.23	25.52
财务费用	75,270,292.20	56,078,848.80	34.22
资产减值损失	12,235,469.70	3,913,330.57	212.66
营业外收入	4,214,867.04	7,119,957.57	-40.80
营业外支出	328,627.63	839,809.72	-60.87
经营活动产生的现金流量净额	-97,600,096.38	-81,503,302.62	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-177,680,111.21	-228,081,698.81	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	181,233,208.53	32,636,019.15	455.32
研发支出	137,905,462.94	93,423,376.91	47.61

(1)、营业收入本期金额为 313,669.59 万元,较上期金额 249,898.58 万元增加 25.52%,主要原因是:本期客户订单增加、新产品批量供货增加。

(2)、营业成本本期金额为 249,035.25 万元,较上期金额 203,018.85 万元增加 22.67%,主要原因是:营业收入增加,营业成本也随之增加。

(3)、营业税金及附加本期金额为 1,574.29 万元,较上期金额 1,063.09 万元增加 48.09%,主要原因是:本期销售增加,应交增值税增加导致应交城建税、教育税附加和地方教育税附加增加。

(4)、管理费用本期金额为 21,109.82 万元,较上期金额 16,818.49 万元增加 25.52%,主要原因是:①公司为开发新产品,本期研究开发费增加;②公司新设部分子公司正处于生产能力建设中,尚未达产,前期筹备等管理费用增加;③本期工资薪金增加。

(5)、财务费用本期金额为 7,527.03 万元,较上期金额 5,607.88 万元增加 34.22%,主要原因是:①随着公司业务规模的扩大,带息负债增加;②汇率变动导致汇兑损失增加。

(6)、资产减值损失本期金额为 1,223.55 万元,较上期金额 391.33 万元增加 212.66%,主要原因是:计提存货跌价准备和长期资产减值准备较上期增加。

(7)、营业外收入本期金额为 421.49 万元,较上期金额 712.00 万元减少 40.80%,主要原因是:本期政府补助较上期减少。

(8)、营业外支出本期金额为 32.86 万元,较上期金额 83.98 万元减少 60.87%,主要原因是:固定资产处置损失减少、罚款支出减少。

(9)、筹资活动产生的现金流量净额 18,123.32 万元,较上期金额 3,263.60 万元增加 455.32%,主要原因是:本期借款增加。

2、 经营计划进展说明

报告期内,在全体员工共同努力下,公司共实现营业收入 31.37 亿元,完成年度计划的 52.93%,实现利润总额 1.99 亿元,完成年度计划的 60.30%。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分产品情况

单位:元 币种:人民币

分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
汽车金属及塑料零部件	2,299,994,294.28	1,814,354,718.12	21.11	33.63	29.70	增加 2.39 个百分点
塑料管道	696,632,714.20	559,497,939.08	19.69	4.24	3.92	增加 0.25 个百分点
其他	48,569,727.72	38,951,025.87	19.80	12.69	11.36	增加 0.96 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
东北地区	407,448,981.30	25.55
华北地区	624,078,151.08	12.67
华中地区	375,896,968.52	34.98
华南地区	220,376,852.28	67.26
华东地区	917,655,185.58	19.12
西南地区	412,779,377.40	30.73

注:华南地区营业收入增长 67.26%,主要原因是本公司之子公司河北亚大汽车塑料制品有限公司和广州凌云新锐汽车零部件有限公司华南地区销售增长。

(三) 核心竞争力分析

报告期内公司核心竞争力较 2013 年度报告未发生变化。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

单位:万元 币种:人民币

报告期内投资额	8,500.00
投资额增加变动数	0.00
上年同期投资额	8,500.00
投资额增减幅度(%)	0

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)
成都凌云汽车零部件有限公司	研发、制造、销售:汽车零部件及配件;机械零部件加工;货物及技术的进出口业务	100
沈阳凌云汽车工业技术有限公司	汽车零部件的技术研发、技术服务,汽车零部件的开发、设计、制造,机械加工产品及相关产品的设计、开发,销售自产产品,自营和代理各类商品和技术的进出口。	100
烟台凌云汽车工业科技有限公司	汽车零部件及机械设备零部件的开发、设计、技术研究、技术服务及销售;货物与技术进出口。	100

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

单位:万元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系	预期收益	投资盈亏
广州凌云汽车零部件有限公司	1,000.00	一年	6.00	流动资金	凌云股份	否	是	否	否	自筹,募资产非募集资金	控股子公司	60.00	盈利
哈尔滨凌云汽车零部件有限公司	1,500.00	两年	5.54	生产经营	凌云股份	否	是	否	否	自筹,募资产非募集资金	控股子公司	166.20	盈利
哈尔滨凌云汽车零部件有限公司	4,000.00	两年	5.54	生产经营	凌云股份	否	是	否	否	自筹,募资产非募集资金	控股子公司	443.20	盈利
哈尔滨凌云汽车零部件有限公司	552.00	两年	6.15	生产经营	凌云股份	否	是	否	否	自筹,募资产非募集资金	控股子公司	67.90	盈利
重庆凌云汽车零部件有限公司	2,500.00	两年	5.54	生产经营	凌云股份	否	是	否	否	自筹,募资产非募集资金	全资子公司	277.00	盈利
柳州凌云汽车零部件有限公司	1,000.00	一年	5.40	生产经营	凌云股份	否	是	否	否	自筹,募资产非募集资金	全资子公司	54.00	盈利
武汉凌云汽车零部件有限公司	2,000.00	一年	5.40	生产经营	凌云股份	否	是	否	否	自筹,募资产非募集资金	全资子公司	108.00	盈利

沈阳凌云汽车技术有限公司	1,200.00	一年	5.40	生产经营	凌云股份	否	是	否	否	自筹, 募 自非集 集金	全资子公司	64.80	盈利
烟台凌云汽车科技有限公司	600.00	一年	5.40	生产经营	凌云股份	否	是	否	否	自筹, 募 自非集 集金	全资子公司	32.40	盈利
沈阳凌云汽车技术有限公司	2,000.00	三年	5.54	生产经营	凌云股份	否	是	否	否	自筹, 募 自非集 集金	全资子公司	332.40	盈利
河北凌云机电有限公司	3,000.00	一年	5.40	生产经营	凌云股份	否	是	否	否	自筹, 募 自非集 集金	全资子公司	162.00	盈利
烟台凌云汽车科技有限公司	1,700.00	三年	5.54	生产经营	凌云股份	否	是	否	否	自筹, 募 自非集 集金	全资子公司	282.54	盈利

3、 募集资金使用情况

募集资金使用情况详见公司 2014 年 8 月 12 日披露在《中国证券报》、《上海证券报》及上交所网站的临 2014-028 号临时公告。

4、 非募集资金项目情况

(1) 沈阳凌云汽车工业技术有限公司：本公司全资子公司，2013 年 2 月成立，原注册资本 3,000 万元，主要从事汽车零部件的技术研发、技术服务，汽车零部件的开发、设计、制造，机械加工产品及相关产品的设计、开发，销售自产产品，自营和代理各类商品和技术的进出口。2014 年 4 月 11 日本公司第五届董事会第十三次会议批准对其增加注册资本 4,000 万元，报告期内该公司完成了增资后的工商变更登记。报告期末实现净利润 46.69 万元。

(2) 烟台凌云汽车工业科技有限公司：本公司全资子公司，2013 年 3 月成立，原注册资本 2,500 万元，主要从事汽车零部件及机械设备零部件的开发、设计、技术研究、技术服务及销售；货物与技术进出口。2014 年 4 月 11 日本公司第五届董事会第十三次会议批准对其增加注册资本 2,500 万元，报告期内该公司正在办理增资相关手续。报告期末实现净利润 -153.33 万元。

(3) 柳州凌云汽车零部件有限公司：本公司全资子公司，2011 年 8 月成立，原注册资本 3,000 万元，主要从事汽车零部件的设计、研发、制造及销售。2014 年 6 月 25 日本公司第五届董事会第十六次会议批准对其增加注册资本 3,000 万元，报告期内该公司正在办理工商变更登记。报告期末实现净利润 77.90 万元。

(4) 江苏凌云恒晋汽车零部件有限公司：本公司控股子公司，2010 年 12 月成立，原注册资本 5,000 万元，主要从事汽车零部件制造、销售。2014 年 6 月 25 日本公司第五届董事会第十六次会议批准对其增加注册资本 1,000 万元，其中本公司出资 600 万元，报告期内该公司正在办理工商变更登记。报告期末实现净利润 789.92 万元。

(5) 成都凌云汽车零部件有限公司：本公司全资子公司，注册资本 2,000 万元，主要从事研发、制造、销售汽车零部件及配件；机械零部件加工；货物及技术的进出口业务。2014 年 4 月 11 日本公司第五届董事会第十三次会议批准设立该公司，2014 年 5 月该公司完成了工商注册登记。报告期末尚未产生收益。

二、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司 2013 年度利润分配方案经 2014 年 5 月 9 日召开的 2013 年年度股东大会审议通过。股东大会决议公告刊登在 2014 年 5 月 10 日的《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站。以公司 2013 年 12 月 31 日总股本 361,714,838 股为基数，向全体登记股东每 10 股派发现金红利 1.2 元（含税），共分配现金股利 43,405,780.56 元。

2014 年 6 月 30 日，公司披露了《2013 年度利润分配实施公告》，确定 2014 年 7 月 3 日为股权登记日，2014 年 7 月 4 日为现金红利发放日，向全体股东发放现金红利。

三、 其他披露事项

董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露的事项

事项概述	查询索引
2014年4月11日召开的第五届董事会第十三次会议及2014年5月9日召开的2013年度股东大会批准公司2014年度日常关联交易预计情况。	有关情况详见公司2014年4月15日、2014年5月10日披露在《中国证券报》、《上海证券报》及上交所网站的临2014-006号、临2014-007号、临2014-019号临时公告。

2、已在临时公告披露事项后续进展情况：

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	参股公司	购买商品	塑料管件	市场价格为基础协商定价	56,488,940.43	100.00
上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	参股公司	购买商品	原材料及其他	市场价格为基础协商定价	34,713.67	0.04
中国兵工物资集团有限公司	同一控制	购买商品	原材料	市场价格为基础协商定价	3,041,204.67	0.43
耐世特凌云驱动系统(涿州)有限公司	参股公司	水电气等其他公用事业费用(销售)	能源	市场价格为基础协商定价	4,801,235.85	54.96
耐世特凌云驱动系统(涿州)有限公司	参股公司	提供劳务	劳务	市场价格为基础协商定价	1,160,647.19	18.12
耐世特凌云驱动系统(芜湖)有限公司	参股公司	提供劳务	劳务	市场价格为基础协商定价	550,000.00	8.59
上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	参股公司	销售商品	塑料管道系统	市场价格为基础协商定价	95,531.74	0.01
上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	参股公司	提供劳务	其他服务	市场价格为基础协商定价	16,505.13	0.73
上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	参股公司	商标使用费	商标使用费	市场价格为基础协商定价	590,161.75	100.00
北京世东凌云科技有限公司盐城分公司	参股公司	水电气等其他公用事业费用(销售)	能源	市场价格为基础协商定价	809,546.44	9.27
北京世东凌云科技有限公司	参股公司	提供劳务	劳务	市场价格为基础协商定价	1,973,053.94	30.80

耐世特凌云驱动系统（涿州）有限公司	参股公司	房屋租赁	房屋租赁	双方协商确定	1,304,364.56	35.13
北方凌云工业集团有限公司	母公司	房屋租赁	房屋租赁	双方协商确定	87,446.00	2.36
北京世东凌云科技有限公司盐城分公司	参股公司	房屋租赁	房屋租赁	双方协商确定	726,580.74	19.57

(二) 向关联方申请委托贷款的关联交易

1、已在临时公告披露的事项

事项概述	查询索引
2014 年 4 月 11 日召开的第五届董事会第十三次会议及 2014 年 5 月 9 日召开的 2013 年度股东大会批准公司向关联方北方凌云工业集团有限公司及其子公司申请委托贷款额度。	有关情况详见公司 2014 年 4 月 15 日、2014 年 5 月 10 日披露在《中国证券报》、《上海证券报》及上交所网站的临 2014-006 号、临 2014-010 号、临 2014-019 号临时公告。

2、已在临时公告披露事项后续进展情况：

单位:万元 币种:人民币

借款方	贷款方	委托贷款金额	委托贷款期限	贷款利率(%)	关联关系
北方凌云工业集团有限公司	亚大塑料制品有限公司	500.00	1 年	5.40	同一实际控制人
北方凌云工业集团有限公司	亚大塑料制品有限公司	1,000.00	1 年	5.40	同一实际控制人
北方凌云工业集团有限公司	亚大塑料制品有限公司	500.00	1 年	5.40	同一实际控制人
河北太行机械工业有限公司	凌云工业股份有限公司	1,000.00	1 年	5.40	同一母公司
河北太行机械工业有限公司	重庆凌云汽车零部件有限公司	1,000.00	1 年	6.00	同一实际控制人
河北太行机械工业有限公司	河北亚大汽车塑料制品有限公司	2,000.00	1 年	5.40	同一实际控制人

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	26,500.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）	28,152.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	28,152.00
担保总额占公司净资产的比例(%)	14.31
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）	3,000.00
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）	3,000.00

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

√不适用

八、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

九、 公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》的规定，建立健全并严格执行企业内部控制制度，完善法人治理结构，规范公司运作，强化信息披露工作，切实维护公司及全体股东利益，公司治理水平和运行质量不断提高，公司治理实际情况符合《公司法》和中国证监会相关规定的要求。

报告期内，为进一步规范和完善公司利润分配政策，增强公司现金分红的透明度，根据中国证监会 2013 年 11 月发布的《上市公司监管指引第 3 号-上市公司现金分红》，结合公司实际情况，对《公司章程》中利润分配相关条款做了进一步修改完善。

报告期内，为进一步规范公司董事会审计委员会的运作，提高公司治理水平,根据上交所 2013 年 12 月发布的《上市公司董事会审计委员会运作指引》相关规定，修订了本公司的《董事会审计委员会实施细则》，对公司审计委员会的职责权限、议事规则等重新进行了详细规定。

十、 其他重大事项的说明

2014 年 4 月 24 日，公司发行了 2014 年第一期中期票据，募集资金 5 亿元已于 2014 年 4 月 25 日全额到账。有关情况详见公司 2014 年 4 月 29 日披露在《中国证券报》、《上海证券报》及上交所网站的临 2014-018 号临时公告。

经公司 2014 年 4 月 11 日第五届董事会第十三次会议审议通过，并于 2014 年 5 月 9 日经公司 2013 年年度股东大会审议批准，公司拟在中国银行间市场交易商协会注册本金总额 5 亿元人民币的中期票据和 10 亿元人民币的短期融资券。有关情况详见公司披露在《中国证券报》、《上海证券报》及上交所网站的临时公告，2014 年 8 月 1 日从中国银行间市场交易商协会取得注册通知书。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、股东情况

截止报告期末股东总数及前十名股东情况

单位:股

报告期末股东总数				38,150 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内 增减	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻 结的股份 数量
北方凌云工业集团有限公司	国有法人	34.11	123,386,652	0	0	0
中国农业银行—中邮核心优选股票型证券投资基金	未知	0.83	2,999,926	2,999,926	0	0
信泰人寿保险股份有限公司—万能保险产品	未知	0.75	2,700,600	0	0	0
招商证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户	未知	0.64	2,310,666	0	0	0
国机财务有限责任公司	国有法人	0.60	2,170,000	-2,200,000	0	0
宋文	未知	0.56	2,012,294	2,012,294	0	0
湖南湘投金天科技集团有限责任公司	国有法人	0.41	1,500,000	0	0	0
张锦标	未知	0.39	1,425,386	0	0	0
王培基	未知	0.30	1,095,010	1,095,010	0	0
北京北燃实业有限公司	国有法人	0.27	972,140	0	0	0
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份 的数量		股份种类及数量		
北方凌云工业集团有限公司		123,386,652		人民币普通股	123,386,652	
中国农业银行—中邮核心优选股票型证券投资基金		2,999,926		人民币普通股	2,999,926	
信泰人寿保险股份有限公司—万能保险产品		2,700,600		人民币普通股	2,700,600	
招商证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户		2,310,666		人民币普通股	2,310,666	
国机财务有限责任公司		2,170,000		人民币普通股	2,170,000	
宋文		2,012,294		人民币普通股	2,012,294	
湖南湘投金天科技集团有限责任公司		1,500,000		人民币普通股	1,500,000	
张锦标		1,425,386		人民币普通股	1,425,386	
王培基		1,095,010		人民币普通股	1,095,010	
北京北燃实业有限公司		972,140		人民币普通股	972,140	
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司控股股东北方凌云工业集团有限公司与其他股东之间不存在关联关系，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动的情况。				

三、控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
石兵	监事	离任	工作变动
牟月辉	副总经理	离任	工作变动

第九节 财务报告

审 阅 报 告

瑞华阅字[2014]第 1401001 号

凌云工业股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的凌云工业股份有限公司（以下简称“凌云股份公司”）财务报表，包括 2014 年 6 月 30 日合并及公司的资产负债表，2014 年 1~6 月合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是凌云股份公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对上述财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映凌云股份公司 2014 年 6 月 30 日的财务状况、2014 年 1~6 月的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：秦志远

中国·北京

中国注册会计师：李静

二〇一四年八月五日

一、财务报表（未经审计）

合并资产负债表
2014 年 6 月 30 日

编制单位:凌云工业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		671,832,574.32	783,047,554.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		496,684,805.72	522,930,940.80
应收账款		1,749,422,766.13	1,294,970,902.75
预付款项		219,755,940.99	319,355,225.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		23,619,873.94	14,108,248.54
买入返售金融资产			
存货		1,331,771,216.69	1,060,694,607.98
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		60,058,298.99	10,342,994.60
流动资产合计		4,553,145,476.78	4,005,450,474.57
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		322,639,954.46	310,732,552.78
投资性房地产		179,731,327.75	181,299,320.03
固定资产		1,403,833,784.60	1,428,334,512.12
在建工程		247,814,819.33	143,169,828.90
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		319,095,525.16	319,182,127.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		237,610,747.40	232,994,199.35
递延所得税资产		40,975,104.13	42,868,839.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,751,701,262.83	2,658,581,380.39
资产总计		7,304,846,739.61	6,664,031,854.96

流动负债：			
短期借款		1,510,519,713.06	1,324,349,698.19
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
交易性金融负债			
应付票据		151,161,349.76	162,348,968.72
应付账款		1,414,379,181.84	1,153,798,233.28
预收款项		14,272,938.47	15,716,213.69
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		104,416,024.69	109,154,337.05
应交税费		42,199,284.87	30,865,760.54
应付利息		31,983,333.43	26,486,666.75
应付股利		56,905,780.56	
其他应付款		32,551,562.10	52,567,221.77
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		499,816,207.90	499,280,190.98
其他流动负债		59,570,665.23	495,562,670.28
流动负债合计		3,917,776,041.91	3,870,129,961.25
非流动负债：			
长期借款		23,600,000.00	29,500,000.00
应付债券		497,863,838.30	
长期应付款		10,305,658.00	10,305,658.00
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		562,894.74	450,719.07
其他非流动负债		23,201,660.60	23,332,703.92
非流动负债合计		555,534,051.64	63,589,080.99
负债合计		4,473,310,093.55	3,933,719,042.24
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		361,714,838.00	361,714,838.00
资本公积		643,133,162.58	643,133,162.58
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		57,437,930.35	57,437,930.35
一般风险准备			
未分配利润		904,672,546.90	861,117,649.71
归属于母公司所有者权益合计		1,966,958,477.83	1,923,403,580.64
少数股东权益		864,578,168.23	806,909,232.08
所有者权益合计		2,831,536,646.06	2,730,312,812.72
负债和所有者权益总计		7,304,846,739.61	6,664,031,854.96

法定代表人：李喜增

主管会计工作负责人：姜成艳

会计机构负责人：姜成艳

母公司资产负债表
2014 年 6 月 30 日

编制单位:凌云工业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		179,545,215.30	214,211,476.22
交易性金融资产			
应收票据		120,112,108.62	81,308,410.39
应收账款		376,965,879.54	353,104,688.40
预付款项		50,498,365.61	150,392,926.10
应收利息			
应收股利		15,347,102.23	15,347,102.23
其他应收款		47,675,389.91	11,667,451.85
存货		299,360,106.14	231,764,952.22
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		105,707,307.95	143,240,082.05
流动资产合计		1,195,211,475.30	1,201,037,089.46
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		1,504,481,746.46	1,407,574,344.78
投资性房地产		58,690,516.93	57,331,048.61
固定资产		463,745,484.21	530,697,583.68
在建工程		6,593,519.34	6,400,461.97
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		79,672,662.43	79,922,119.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		93,913,304.07	111,652,845.56
递延所得税资产		10,539,629.64	10,539,629.64
其他非流动资产		117,000,000.00	
非流动资产合计		2,334,636,863.08	2,204,118,034.11
资产总计		3,529,848,338.38	3,405,155,123.57

流动负债：			
短期借款		738,228,805.24	587,991,065.73
交易性金融负债			
应付票据		78,313,208.99	77,236,993.99
应付账款		344,537,670.60	398,791,458.44
预收款项		4,407,834.03	32,987,388.51
应付职工薪酬		31,387,303.77	31,328,644.01
应交税费		3,389,054.38	1,919,354.54
应付利息		31,983,333.43	26,486,666.75
应付股利		43,405,780.56	
其他应付款		6,883,884.02	9,272,636.94
一年内到期的非流动负债		499,816,207.90	499,280,190.98
其他流动负债		5,915,918.22	459,521,242.58
流动负债合计		1,788,269,001.14	2,124,815,642.47
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		497,863,838.30	
长期应付款		10,305,658.00	10,305,658.00
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		3,518,842.27	3,754,685.59
非流动负债合计		511,688,338.57	14,060,343.59
负债合计		2,299,957,339.71	2,138,875,986.06
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		361,714,838.00	361,714,838.00
资本公积		618,651,164.08	618,651,164.08
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		57,437,930.35	57,437,930.35
一般风险准备			
未分配利润		192,087,066.24	228,475,205.08
所有者权益（或股东权益）合计		1,229,890,998.67	1,266,279,137.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,529,848,338.38	3,405,155,123.57

法定代表人：李喜增

主管会计工作负责人：姜成艳

会计机构负责人：姜成艳

合并利润表
2014 年 1—6 月

编制单位:凌云工业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,136,695,899.12	2,498,985,775.27
其中: 营业收入		3,136,695,899.12	2,498,985,775.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,953,112,960.78	2,396,681,031.02
其中: 营业成本		2,490,352,454.88	2,030,188,466.84
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		15,742,922.49	10,630,861.01
销售费用		148,413,605.58	127,684,581.57
管理费用		211,098,215.93	168,184,942.23
财务费用		75,270,292.20	56,078,848.80
资产减值损失		12,235,469.70	3,913,330.57
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)		11,697,900.19	11,605,680.97
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		11,497,900.19	11,305,680.97
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		195,280,838.53	113,910,425.22
加: 营业外收入		4,214,867.04	7,119,957.57
减: 营业外支出		328,627.63	839,809.72
其中: 非流动资产处置损失		117,883.53	172,740.33
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		199,167,077.94	120,190,573.07
减: 所得税费用		41,037,464.04	26,405,456.83
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		158,129,613.90	93,785,116.24
归属于母公司所有者的净利润		86,960,677.75	56,430,649.98
少数股东损益		71,168,936.15	37,354,466.26
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.24	0.16
(二) 稀释每股收益			
七、其他综合收益			
八、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人: 李喜增

主管会计工作负责人: 姜成艳

会计机构负责人: 姜成艳

母公司利润表
2014 年 1—6 月

编制单位:凌云工业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		768,831,034.47	705,694,248.34
减：营业成本		694,053,981.99	627,708,090.89
营业税金及附加		3,686,516.24	2,513,314.13
销售费用		15,875,988.28	19,783,068.34
管理费用		45,362,845.86	42,511,386.26
财务费用		48,008,749.32	42,936,059.07
资产减值损失		4,026,962.97	722,509.65
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）		48,282,502.40	84,181,905.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,907,401.68	12,341,698.77
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		6,098,492.21	53,701,725.33
加：营业外收入		1,010,851.46	1,461,476.94
减：营业外支出		91,701.95	96,324.69
其中：非流动资产处置损失		8,436.84	13,868.01
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		7,017,641.72	55,066,877.58
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		7,017,641.72	55,066,877.58
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人：李喜增

主管会计工作负责人：姜成艳

会计机构负责人：姜成艳

合并现金流量表
2014 年 1—6 月

编制单位:凌云工业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	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		2,609,630,620.02	2,140,161,888.78
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		2,068,755.40	1,734,003.78
收到其他与经营活动有关的现金		14,407,166.80	17,649,646.54
经营活动现金流入小计		2,626,106,542.22	2,159,545,539.10
购买商品、接受劳务支付的现金		2,035,596,776.35	1,689,055,375.91
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		349,069,434.17	287,586,322.35
支付的各项税费		213,263,412.32	158,310,543.31
支付其他与经营活动有关的现金		125,777,015.76	106,096,600.15
经营活动现金流出小计		2,723,706,638.60	2,241,048,841.72
经营活动产生的现金流量净额		-97,600,096.38	-81,503,302.62
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		200,000.00	300,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		777,399.25	6,903,792.17
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			4,937,600.00
投资活动现金流入小计		977,399.25	12,141,392.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		178,657,510.46	227,669,580.18
投资支付的现金			
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			12,553,510.80
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		178,657,510.46	240,223,090.98

投资活动产生的现金流量净额		-177,680,111.21	-228,081,698.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,096,047,048.59	1,489,786,080.25
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		18,764,953.85	21,761,125.90
筹资活动现金流入小计		2,114,812,002.44	1,511,547,206.15
偿还债务支付的现金		1,868,664,398.82	1,378,976,938.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,706,403.09	92,412,155.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		4,207,992.00	7,522,093.10
筹资活动现金流出小计		1,933,578,793.91	1,478,911,187.00
筹资活动产生的现金流量净额		181,233,208.53	32,636,019.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-487,492.16	-287,447.06
五、现金及现金等价物净增加额		-94,534,491.22	-277,236,429.34
加：期初现金及现金等价物余额		764,282,601.04	813,732,598.20
六、期末现金及现金等价物余额		669,748,109.82	536,496,168.86

法定代表人：李喜增

主管会计工作负责人：姜成艳

会计机构负责人：姜成艳

母公司现金流量表
2014 年 1—6 月

编制单位:凌云工业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	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		602,488,905.13	579,103,320.21
收到的税费返还		445,613.02	
收到其他与经营活动有关的现金		2,684,176.21	2,246,881.95
经营活动现金流入小计		605,618,694.36	581,350,202.16
购买商品、接受劳务支付的现金		495,451,092.99	462,556,391.40
支付给职工以及为职工支付的现金		94,730,333.59	90,499,569.52
支付的各项税费		43,020,712.62	31,330,487.24
支付其他与经营活动有关的现金		19,464,664.16	21,158,550.23
经营活动现金流出小计		652,666,803.36	605,544,998.39
经营活动产生的现金流量净额		-47,048,109.00	-24,194,796.23
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		55,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		36,375,100.72	71,840,206.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		169,875.00	19,500.00
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			4,937,600.00
投资活动现金流入小计		91,544,975.72	76,797,306.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,266,538.65	53,982,363.96
投资支付的现金		208,000,000.00	95,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			12,553,510.80
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		236,266,538.65	161,535,874.76
投资活动产生的现金流量净额		-144,721,562.93	-84,738,568.20
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,375,000,000.00	960,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,799,094.15	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,378,799,094.15	970,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,174,812,282.37	850,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,134,247.27	58,783,295.38
支付其他与筹资活动有关的现金		1,968,527.50	2,091,500.00
筹资活动现金流出小计		1,217,915,057.14	910,874,795.38
筹资活动产生的现金流量净额		160,884,037.01	59,125,204.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		18,468.15	-293,714.27
五、现金及现金等价物净增加额		-30,867,166.77	-50,101,874.08
加: 期初现金及现金等价物余额		210,412,382.07	251,523,691.88
六、期末现金及现金等价物余额		179,545,215.30	201,421,817.80

法定代表人: 李喜增

主管会计工作负责人: 姜成艳

会计机构负责人: 姜成艳

合并所有者权益变动表

2014 年 1—6 月

编制单位:凌云工业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益
	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	361,714,838.00	643,133,162.58			57,437,930.35		861,117,649.71		806,909,232.08
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	361,714,838.00	643,133,162.58			57,437,930.35		861,117,649.71		806,909,232.08
三、本期增减变动金额(减少以 “—”号填列)							43,554,897.19		57,668,936.15
(一) 净利润							86,960,677.75		71,168,936.15
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							86,960,677.75		71,168,936.15
(三) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的 金额									
(四) 利润分配							-43,405,780.56		-13,500,000.00
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							-43,405,780.56		-13,500,000.00
(五) 所有者权益内部结转									
(六) 专项储备									
(七) 其他									
四、本期期末余额	361,714,838.00	643,133,162.58			57,437,930.35		904,672,546.90		864,578,168.23

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益
	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	361,714,838.00	638,195,549.20			48,482,558.10		771,828,931.17		737,869,213.43
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	361,714,838.00	638,195,549.20			48,482,558.10		771,828,931.17		737,869,213.43
三、本期增减变动金额(减少以 “—”号填列)		4,937,600.00					20,259,166.18		5,854,466.26
(一) 净利润							56,430,649.98		37,354,466.26
(二) 其他综合收益									
(一) 和 (二) 小计							56,430,649.98		37,354,466.26
(三) 所有者投入和减少资本		4,937,600.00							4,937,600.00
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的 金额									
3. 其他		4,937,600.00							4,937,600.00
(四) 利润分配							-36,171,483.80		-31,500,000.00
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							-36,171,483.80		-31,500,000.00
(五) 所有者权益内部结转									
(六) 专项储备									
(七) 其他									
四、本期期末余额	361,714,838.00	643,133,149.20			48,482,558.10		792,088,097.35		743,723,679.69

法定代表人: 李喜增

主管会计工作负责人: 姜成艳

会计机构负责人: 姜成艳

母公司所有者权益变动表

2014 年 1—6 月

编制单位:凌云工业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

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	361,714,838.00	618,651,164.08			57,437,930.35		228,475,205.08	1,266,279,137.51
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	361,714,838.00	618,651,164.08			57,437,930.35		228,475,205.08	1,266,279,137.51
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-36,388,138.84	-36,388,138.84
(一)净利润							7,017,641.72	7,017,641.72
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							7,017,641.72	7,017,641.72
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配							-43,405,780.56	-43,405,780.56
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							-43,405,780.56	-43,405,780.56
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	361,714,838.00	618,651,164.08			57,437,930.35		192,087,066.24	1,229,890,998.67

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	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	361,714,838.00	613,713,564.08			48,482,558.10		184,048,338.65	1,207,959,298.83
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	361,714,838.00	613,713,564.08			48,482,558.10		184,048,338.65	1,207,959,298.83
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		4,937,600.00					18,895,393.78	23,832,993.78
(一) 净利润							55,066,877.58	55,066,877.58
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							55,066,877.58	55,066,877.58
(三) 所有者投入和减少资本		4,937,600.00						4,937,600.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		4,937,600.00						4,937,600.00
(四) 利润分配							-36,171,483.80	-36,171,483.80
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							-36,171,483.80	-36,171,483.80
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	361,714,838.00	618,651,164.08			48,482,558.10		202,943,732.43	1,231,792,292.61

法定代表人: 李喜增

主管会计工作负责人: 姜成艳

会计机构负责人: 姜成艳

二、 公司基本情况

1、 历史沿革

凌云工业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为凌云汽车零部件有限公司，1995年4月经保定市对外经济贸易局保市外贸字（1995）018号文件批准，由河北凌云机械厂（后更名为河北凌云工业集团有限公司，占有62%的股东权益）与英属维尔京群岛第五汽车有限公司（占有38%的股东权益）在河北省涿州市松林店镇合资设立，同月在国家工商行政管理局登记注册，企业性质为中外合资经营，注册资本为人民币12,540万元，经营期限五十年。

1998年根据公司董事会有关决议，并经中国兵器总公司兵总计[1998]365号文和保定市对外贸易经济合作局保市外贸外字（1999）第030号文批准，各股东同比例向公司增加投资3,458.70万元。增资后，公司注册资本变更为人民币15,998.70万元，并于1999年领取变更后的企业法人营业执照。

2000年经保定市对外经济贸易合作局保市外贸字（2000）第157号文件批准，河北凌云工业集团有限公司将其所持有的凌云汽车零部件有限公司62%股权中的0.5%的股权转让给北京市燃气集团有限责任公司，将其所持有的0.3%的股权转让给中国市政工程华北设计院，将其所持有的0.3%的股权转让给中国市政工程西南设计院。

2000年经对外贸易经济合作部（2000）外经贸资二函字第808号文、中国兵器工业集团公司兵器企字（2000）704号文的批准，凌云汽车零部件有限公司整体变更为凌云工业股份有限公司，以经审计后的净资产折价入股，总股本为17,200万元，并于2000年11月领取变更后的企业法人营业执照，注册号为企股冀保总字第000708号。

2003年6月，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]73号文件核准，公司向社会公开发行人民币普通股股票6,800万股，并于2003年8月在上海证券交易所挂牌交易。注册资本变更为人民币24,000万元，并于2003年11月领取变更后的企业法人营业执照。

2005年5月10日召开的2004年度股东大会，审议通过了以公司资本公积金转增股本的方案，即以2004年12月31日的总股本24,000万股为基数，以资本公积金转增股本，每10股转增3股，共计7,200万股，转增后注册资本变更为人民币31,200万元。根据中华人民共和国商务部商资批[2005]1311号批件，商务部已同意公司股本增资事项。公司于2005年9月15日领取变更后的企业法人营业执照。

2006年3月，公司根据2006年1月19日至23日相关股东会议审议通过的股权分置改革方案进行了股权分置改革，公司非流通股股东河北凌云工业集团有限公司转让1,776.5748万股、英属维尔京群岛第五汽车有限公司转让1,108.536万股、北京市燃气集团有限责任公司转让14.586万股、中国市政工程华北设计研究院转让8.7516万股、中国市政工程西南设计研究院转让8.7516万股给流通股股东。转股完成后，公司股本总额仍为31,200万股，注册资本为31,200万元人民币，其中：河北凌云工业集团有限公司出资11,840.6652万元人民币，占注册资本的37.95%；英属维尔京群岛第五汽车有限公司出资7,388.264万元，占注册资本的23.68%；北京市燃气集团有限责任公司出资97.214万元人民币，占注册资本的0.31%；中国市政工程华北设计研究院出资58.3284万元人民币，占注册资本的0.19%；中国市政工程西南设计研究院出资58.3284万元人民币，占注册资本的0.19%；社会公众股股东出资11,757.2万元人民币，占注册资本的37.68%。根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2006]50号文件、中华人民共和国商务部商资批[2006]507号文件进行批复，并由上海证券交易所下发上证上字[2006]95号文件《关于实施凌云工业股份有限公司股权分置改革方案的通知》。

2007年3月25日，公司原第二大股东英属维尔京群岛第五汽车有限公司与深圳翔龙通讯有限公司签署《凌云工业股份有限公司股份转让协议》，将其持有的73,882,640股股份（占公司股份总额的23.68%）全部转让给深圳翔龙通讯有限公司。转让完成后，公司股本总额仍为31,200万股，注册资本为31,200万元人民币，公司性质由中外合资经营变更为内资企业。

2010年5月24日，公司第一次临时股东大会审议通过《关于公司向特定对象非公开发行股票方案的议案》，并经中国证券监督管理委员会《关于核准凌云工业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2010]1621号文）的核准。公司于2010年11月26日以非公开发售方式实际发行人民币普通股股票49,714,838股。发行完成后，公司注册资本变更为361,714,838.00元，并于

2010 年 12 月 30 日领取变更后的企业法人营业执照。

本公司母公司是：北方凌云工业集团有限公司（原名为河北凌云工业集团有限公司）

本公司最终控制方是：中国兵器工业集团公司

2、所处行业

公司所属行业为制造业。

3、经营范围

本公司经营范围：生产和销售塑料燃气管道系统、给水管道系统、供热管道系统、大口径排水管道系统及相关施工设备和产品的设计、研制、开发；纳米材料加工和应用；生产和销售汽车零部件、机械加工产品及相关产品的设计、开发。钢材、机械设备、工装销售；自有房屋出租、机械设备租赁；小区物业管理；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

4、主要产品

公司主要产品是汽车金属及塑料零部件、塑料管道系统及其他产品。

5、基本组织框架

本公司下设 7 家分公司，26 家全资及控股子公司，4 家参股公司。

6、公司在报告期内主营业务未发生变更、股权未发生重大变更。

7、报告期内未发生重大资产收购。

本财务报表业经本公司董事会于 2014 年 8 月 11 日决议批准报出。

三、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 6 月 30 日的财务状况及 2014 年上半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

五、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本公司合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的

亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、10 “长期股权投资”。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用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之外，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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

7、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键

管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法**① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法**

本公司将金额为人民币 600 万元以上的应收款项及 100 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法**A. 信用风险特征组合的确定依据**

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

B. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内		
1-2 年	50.00	50.00
2 年以上	100.00	100.00

合并范围内公司之间的应收款项和内部职工借款除有确凿证据不能收回外不计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、存货**(1) 存货的分类**

存货主要包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料、委托加工物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

原材料在取得时按实际成本计价。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。产成品以计划成本核算，对产成品的计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。**(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资**(1) 投资成本的确定**

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公

司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。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，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。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。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、17“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度

的有形资产。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5—6	5	19.00-15.83
器具、工具及家具	5—6	5	19.00-15.83
电子设备	3	5	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、17“非流动非金融资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、17“非流动非金融资产减值”。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可

销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、17 “非流动非金融资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产

组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

19、股份支付

（1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

（3）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

20、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件

的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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

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

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24、持有待售资产

若本公司已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

25、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

26、主要会计政策、会计估计的变更

本期无会计政策、会计估计变更事项。

27、前期会计差错更正

本公司本期无前期会计差错更正事项。

28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(5) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计

的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(9) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%、5%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。

本公司收取的 NC 租赁费、设备租赁费、实验费原按 5%税率计缴营业税。根据财政部和国家税务总局 2013 年 5 月 27 日联合印发《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》，明确 2013 年 8 月 1 日起，在全国范围内开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的相关税收政策。自 2013 年 8 月 1 日起改为征收增值税，税率为 17%。

本公司之子公司亚大塑料制品有限公司收取品牌使用费，原按 5%税率计缴营业税。根据财政部和国家税务总局 2013 年 5 月 27 日联合印发《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》，明确 2013 年 8 月 1 日起，在全国范围内开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的相关税收政策。自 2013 年 8 月 1 日起改为征收增值税，税率为 6%。

2、税收优惠及批文

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，以及国科发〔2008〕172 号《科技部财政部国家税务总局关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》，本公司及部分子公司企业所得税减按 15%的税率缴纳，其中：

①本公司企业所得税法定税率为 25%，于 2012 年 9 月 29 日被河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局及河北省地方税务局共同认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号为 GF201213000054，证书有效期为 3 年），自 2012 年起至 2014 年，减按 15%税率缴纳企业所得税。

②本公司之子公司亚大塑料制品有限公司企业所得税法定税率为 25%，该公司于 2011 年 9 月 28 日被河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局及河北省地方税务局共同认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号为 GF201113000118，证书有效期为 3 年），自 2011 年起至 2013 年，减按 15%税率缴纳企业所得税，根据国家税务总局公告 2011 年第 4 号《关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》，该公司复审已通过尚未取得证书，本期企业所得税暂按 15%的税率预缴。

③本公司之子公司河北亚大汽车塑料制品有限公司企业所得税法定税率为 25%，该公司于 2011 年 11 月 4 日被河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局及河北省地方税务局共同认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号 GR201113000120，证书有效期为 3 年），自 2011 年起至 2013 年，减按 15%税率缴纳企业所得税，根据国家税务总局公告 2011 年第 4 号《关于高

新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》，该公司复审已通过尚未取得证书，本期企业所得税暂按 15% 的税率预缴。

④本公司之子公司长春亚大汽车零部件制造有限公司企业所得税法定税率为 25%，该公司于 2011 年 10 月 13 日被吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局及吉林省地方税务局共同认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号 GF201122000041，证书有效期为 3 年），自 2011 年起至 2013 年，减按 15% 税率缴纳企业所得税，根据国家税务总局公告 2011 年第 4 号《关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》，该公司复审已通过尚未取得证书，本期企业所得税暂按 15% 的税率预缴。

⑤本公司之子公司哈尔滨凌云汽车零部件有限公司企业所得税法定税率为 25%，该公司于 2012 年 7 月 18 日被黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局及黑龙江省地方税务局共同认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号 GF201223000019，证书有效期 3 年），自 2012 年起至 2014 年，减按 15% 税率缴纳企业所得税。

⑥本公司之子公司北京凌云东园科技有限公司企业所得税法定税率为 25%，该公司于 2012 年 10 月 30 日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局共同认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GF201211001814，证书有效期 3 年），自 2012 年起至 2014 年，减按 15% 税率缴纳企业所得税。

⑦本公司之子公司上海凌云瑞升燃烧设备有限公司企业所得税法定税率为 25%，该公司于 2012 年 11 月 18 日经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局及上海市地方税务局共同认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号为 GF201231000531，证书有效期 3 年），自 2012 年起至 2014 年度，减按 15% 税率缴纳企业所得税。

⑧本公司之子公司重庆凌云汽车零部件有限公司企业所得税法定税率为 25%，该公司于 2013 年 10 月 11 日被重庆市科学技术委员会、重庆市财政局、重庆市国家税务局及重庆市地方税务局共同认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GF201351100109，证书有效期 3 年），自 2013 年起至 2015 年，减按 15% 税率缴纳企业所得税。

⑨本公司之子公司四川亚大塑料制品有限公司企业所得税法定税率为 25%，该公司于 2011 年 10 月 12 日被四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局及四川省地方税务局共同认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号为 GF201151000505，证书有效期为 3 年），自 2011 年起至 2013 年，减按 15% 税率缴纳企业所得税，根据国家税务总局公告 2011 年第 4 号《关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》，该公司复审已通过尚未取得证书，本期企业所得税暂按 15% 的税率预缴。

⑩本公司之子公司阔丹-凌云汽车胶管有限公司企业所得税法定税率为 25%，该公司于 2013 年 7 月 22 日被河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局及河北省地方税务局共同认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GF 201313000013，证书有效期 3 年），自 2013 年起至 2015 年，减按 15% 税率缴纳企业所得税。

⑪本公司之子公司上海亚大汽车塑料制品有限公司企业所得税法定税率为 25%，该公司于 2011 年 8 月 17 日被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局共同认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号 GR201131000033，证书有效期 3 年），自 2011 年起至 2013 年，减按 15% 税率缴纳企业所得税，根据国家税务总局公告 2011 年第 4 号《关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》，该公司复审已通过尚未取得证书，本期企业所得税暂按 15% 的税率预缴。

⑫本公司之子公司柳州凌云汽车零部件有限公司企业所得税法定税率为 25%，该公司于 2013 年 8 月 15 日被广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区国家税务局、广西壮族自治区地方税务局共同认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR201345000024，证书有效期 3 年），自 2013 年起至 2015 年，减按 15% 税率缴纳企业所得税。

（2）本公司之子公司上海凌云东园汽车部件有限公司、上海亚大塑料制品有限公司、深圳亚大塑料制品有限公司、武汉凌云汽车零部件有限公司、凌云工业股份（芜湖）有限公司、广州凌云新锐汽车零部件有限公司、北京北方凌云悬置系统科技有限公司、河北凌云机电有限公司、江苏凌

云恒晋汽车零部件有限公司、上海凌云工业科技有限公司、沈阳凌云汽车工业技术有限公司、沈阳凌云吉恩斯科技有限公司、烟台凌云汽车工业科技有限公司、烟台凌云吉恩斯科技有限公司、成都凌云汽车零部件有限公司企业所得税法定税率为25%。

七、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

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本
深圳亚大塑料制品有限公司（注1）	控股子公司	深圳市	工业企业	4,500 万元
四川亚大塑料制品有限公司（注1）	控股子公司	四川省都江堰	工业企业	5,000 万元
上海亚大汽车塑料制品有限公司（注1）	控股子公司	上海市	工业企业	550 万美元
河北亚大汽车塑料制品有限公司（注1）	控股子公司	涿州市	工业企业	800 万美元
凌云工业股份（芜湖）有限公司	全资子公司	芜湖市	工业企业	6,000 万元
哈尔滨凌云汽车零部件有限公司	控股子公司	哈尔滨市	工业企业	7,282 万元
武汉凌云汽车零部件有限公司	全资子公司	武汉市	工业企业	7,950 万元
重庆凌云汽车零部件有限公司	全资子公司	重庆市	工业企业	8,192 万元
上海凌云东园汽车部件有限公司	控股子公司	上海市	工业企业	380 万美元
北京凌云东园科技有限公司	控股子公司	北京市	工业企业	720 万美元
上海凌云瑞升燃烧设备有限公司	全资子公司	上海市	工业企业	6,000 万元
北京北方凌云悬置系统科技有限公司	控股子公司	北京市	工业企业	3,000 万元
广州凌云新锐汽车零部件有限公司	控股子公司	广州市	工业企业	1,000 万元
柳州凌云汽车零部件有限公司	全资子公司	柳州市	工业企业	3,000 万元
上海凌云工业科技有限公司	全资子公司	上海市	工业企业	10,000 万元
沈阳凌云汽车工业技术有限公司（注2）	全资子公司	沈阳市	工业企业	7,000 万元
沈阳凌云吉恩斯科技有限公司	控股子公司	沈阳市	工业企业	600 万美元
烟台凌云汽车工业科技有限公司（注2）	全资子公司	烟台市	工业企业	5,000 万元

烟台凌云吉恩斯科技有限公司	控股子公司	烟台市	工业企业	1,000 万美元
成都凌云汽车零部件有限公司（注 3）	全资子公司	成都市	工业企业	2,000 万元

（续）

子公司全称	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
深圳亚大塑料制品有限公司（注 1）	开发、生产经营工程塑料、燃气给水管道、管件和相关配件	中外合资企业	李喜增	72717869-4	2,250 万元	
四川亚大塑料制品有限公司（注 1）	开发、制造工程塑料、合成橡胶制品和液压、煤气、气动、热力等管道、管件和相关配件	中外合资企业	李喜增	74364231-1	2,500 万元	
上海亚大汽车塑料制品有限公司（注 1）	开发、生产汽车用工程塑料零部件及总成，销售公司自产产品，并提供相关售后服务	中外合资企业	李喜增	78311739-4	2,015 万元	
河北亚大汽车塑料制品有限公司（注 1）	生产汽车配件，销售本公司生产的产品	中外合资企业	李喜增	75545996-0	1,766 万元	
凌云工业股份（芜湖）有限公司	生产和销售汽车零部件、机械加工产品及相关产品的设计、开发	有限责任公司	李志发	66291387-X	6,000 万元	
哈尔滨凌云汽车零部件有限公司	设计、生产和销售汽车零部件及相关产品	有限责任公司	李志发	78750839-2	9,910 万元	
武汉凌云汽车零部件有限公司	汽车零部件、机械加工产品的生产、批零兼营及相关产品的设计、开发	有限责任公司	李志发	67581732-6	7,950 万元	
重庆凌云汽车零部件有限公司	生产、销售汽车零部件	有限责任公司	王重生	62192028-0	8,980 万元	
上海凌云东园汽车部件有限公司	汽车关键零部件的设计、研发、制造，销售公司自产产品	中外合资企业	李志发	76332691-4	1,989 万元	
北京凌云东园科技有限公司	设计、研究、制造汽车零部件及产品；销售自产产品	中外合资企业	李志发	74880009-1	4,136 万元	
上海凌云瑞升燃烧设备有限公司	燃烧设备的开发设计制造及检测，汽车零部件的开发设计制造，从事货物及技术的进出口业务	有限责任公司	李志发	74877073-4	5,832 万元	

北京北方凌云 悬置系统科技 有限公司	生产汽车零部件，技术 推广服务，销售汽车零 部件	有限责 任公 司	李喜增	55313479-7	1,530 万元	
广州凌云新 锐汽车零部 件有限公司	设计、研发、制造、销 售汽车零配件产品	有限责 任公 司	吴俊锐	55444864-0	510 万元	
柳州凌云汽 车零部件有 限公司	汽车零部件的设计、研 发、制造及销售	有限责 任公 司	李志发	57944235-X	3,000 万元	
上海凌云工 业科技有限 公司	工业科技、汽车零部件 专业领域技术研究、服 务，汽车零部件的开发、 设计、制造、加工及相 关产品的设计、开发， 销售产品，从事货物及 技术的进出口业务	有限责 任公 司	李志发	05934038-4	10,000 万元	
沈阳凌云汽车 工业技术有 限公司（注2）	汽车零部件的技术研 发、技术服务、汽车零 部件的开发、设计、制 造；机械加工产品及相 关产品的设计、开发， 销售自产产品，自营和 代理各类商品和技术的 进出口，国家限定公司 经营和禁止进出口的商 品和技术除外。	有限责 任公 司	李志发	05718257-0	7,000 万元	
沈阳凌云吉恩 斯科技有限公 司	汽车零部件及相关产品 的设计、研发、制造及 销售	中外合 资企 业	李志发	07152179-4	1,855.54 万元	
烟台凌云汽车 工业科技有 限公司（注2）	对汽车零部件生产项目 的投资、开发、建设、管理（限 筹建，有效期至：2014 年3 月7 日）；汽车零部件及机 械设备零部件的开发、设 计、技术研究、技术服务及 销售；货物与技术进出口 （国家法律法规禁止的除 外，国家法律法规许可的凭 有效的许可证经营）	有限责 任公 司	李志发	06299572-8	5,000 万元	
烟台凌云吉恩 斯科技有限公 司	对汽车热成型产品及相关 模具生产项目的投资、开 发、建设、管理（有效期 至2014 年8 月20 日）	中外合 资企 业	李志发	07695156-6	3,092.62 万元	
成都凌云汽车 零部件有限公 司（注3）	研发、制造、销售：汽车 零部件及配件；机械零部 件加工；货物及技术的进 出口业务	有限责 任公 司	李志发	09923327-6	2,000 万元	

(续)

子公司全称	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	从母公司股东权益 冲减子公司少数股 东分担的本年亏损 超过少数股东在该 子公司年初股东权 益中所享有份额后 的余额	注 释
深圳亚大塑料制 品有限公司(注1)	50.00	50.00	是	5,706.21 万元			
四川亚大塑料制 品有限公司(注1)	50.00	50.00	是	6,993.22 万元			
上海亚大汽车塑 料制品有限公司 (注1)	50.00	50.00	是	10,324.96 万元			
河北亚大汽车塑 料制品有限公司 (注1)	50.00	50.00	是	20,372.65 万元			
凌云工业股份(芜 湖)有限公司	100.00	100.00	是				
哈尔滨凌云汽车 零部件有限公司	94.15	94.15	是	320.26 万元			
武汉凌云汽车零 部件有限公司	100.00	100.00	是				
重庆凌云汽车零 部件有限公司	100.00	100.00	是				
上海凌云东园汽 车部件有限公司	70.00	70.00	是	1,282.77 万元			
北京凌云东园科 技有限公司	70.00	70.00	是	3,592.61 万元			
上海凌云瑞升燃 烧设备有限公司	100.00	100.00	是				
北京北方凌云悬 置系统科技有限 公司	51.00	51.00	是	933.60 万元			
广州凌云新锐汽 车零部件有限公司	51.00	51.00	是	-610.23 万元			
柳州凌云汽车零 部件有限公司	100.00	100.00	是				
上海凌云工业科 技有限公司	100.00	100.00	是				
沈阳凌云汽车工 业技术有限公司 (注2)	100.00	100.00	是				
沈阳凌云吉恩斯 科技有限公司	50.10	50.10	是	1,774.19 万元			

烟台凌云汽车工业科技有限公司 (注 2)	100.00	100.00	是			
烟台凌云吉恩斯科技术有限公司	50.10	50.10	是	2,981.73 万元		
成都凌云汽车零部件有限公司 (注 3)	100.00	100.00	是			

注 1: 本公司分别持有深圳亚大塑料制品有限公司、四川亚大塑料制品有限公司、河北亚大汽车塑料制品有限公司、上海亚大汽车塑料制品有限公司 50% 股权, 并在董事会中占有半数以上席位, 故将上述公司纳入合并财务报表范围。

注 2: 依据凌云工业股份有限公司第五届董事会第十三次会议决议, 审议通过《关于向沈阳凌云汽车工业技术有限公司、烟台凌云汽车工业科技有限公司增资的议案》, 同意本公司向沈阳凌云汽车工业技术有限公司增资 4,000 万元人民币, 增资后该公司注册资本变更为 7,000 万元人民币, 本公司持股比例仍为 100%; 同意本公司向烟台凌云汽车工业科技有限公司增资 2,500 万元人民币, 增资后该公司注册资本变更为 5,000 万元人民币, 本公司持股比例仍为 100%。

注 3: 依据凌云工业股份有限公司第五届董事会第十三次会议决议, 批准《关于设立成都凌云汽车零部件有限公司的议案》。同意本公司在四川省成都市龙泉驿区全资设立成都凌云汽车零部件有限公司, 注册资本 2,000 万元人民币。经营范围包括研发、制造、销售汽车零部件及配件, 机械零部件加工, 货物及技术的进出口业务 (以工商核定为准); 同意成立后的成都凌云汽车零部件有限公司在成都市龙泉驿区购置土地 70 亩, 建设汽车零部件项目。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位: 人民币万元

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
亚大塑料制品有限公司 (注 1)	控股子公司	涿州市	工业企业	797 万美元	开发、制造并销售塑料、橡胶制品和液压、煤气、气动、热力管道及相配套的管件、阀门、仪表、调压器、气动施工机具, 并提供产品的售后服务; 提供仓储服务
上海亚大塑料制品有限公司 (注 2)	控股子公司	上海市	工业企业	870 万美元	生产和销售塑料煤气管道系统产品、汽车用及工业用塑料压力管总成
长春亚大汽车零件制造有限公司 (注 2)	控股子公司	长春市	工业企业	1,000 万元	生产汽车用塑料管路总成及注塑件和自动化用各种管路, 管件, 缸类, 阀类
阔丹-凌云汽车胶管有限公司	全资子公司	涿州市	工业企业	15,922.31 万元	汽车管路、橡胶软管及汽车配件的设计、生产、销售; 货物进出口业务 (以上涉及行政许可的, 凭许可证经营)

河北凌云机电有限公司	全资子公司	高碑店市	工业企业	5,703.49 万元	汽车零部件、机械加工、房产、地产、设备租赁、工程塑料管材、管件及其他零件制造和销售(以上经营范围涉及许可经营项目的,应在取得有关部门的许可后方可经营)
------------	-------	------	------	-------------	---

(续)

子公司全称	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
亚大塑料制品有限公司(注1)	中外合资企业	李喜增	60149415-7	7,571 万元	
上海亚大塑料制品有限公司(注2)	中外合资企业	李喜增	60729587-X	1,734 万元	
长春亚大汽车零部件制造有限公司(注2)	中外合资企业	李喜增	60590644-6	500 万元	
阔丹-凌云汽车胶管有限公司	有限责任公司	李志发	60149426-1	17,552.70 万元	
河北凌云机电有限公司	有限责任公司	李志发	74542069-1	3,233.78 万元	

(续)

子公司全称	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	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初股东权益中所享有份额后的余额	注释
亚大塑料制品有限公司(注1)	50.00	50.00	是	19,148.20 万元			
上海亚大塑料制品有限公司(注2)	70.00	50.00	是	8,350.77 万元			
长春亚大汽车零部件制造有限公司(注2)	75.00	50.00	是	2,864.55 万元			
阔丹-凌云汽车胶管有限公司	100.00	100.00	是				
河北凌云机电有限公司	100.00	100.00	是				

注1: 本公司持有亚大塑料制品有限公司50%股权, 并在董事会中占有半数以上席位, 故将该公司纳入合并财务报表范围。

注2: 本公司持有上海亚大塑料制品有限公司30%的股权和长春亚大汽车零部件制造有限公司25%的股权, 且亚大塑料制品有限公司又持有上海亚大塑料制品有限公司40%的股权、长春亚大汽车零部件制造有限公司35%的股权、河北亚大汽车塑料制品有限公司持有长春亚大汽车零部件制造有限公司15%的股权, 故对上述两家公司也拥有实质控制权, 将其纳入合并财务报表范围。

(3) 其他方式取得的子公司

金额单位: 人民币万元

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
江苏凌云恒晋汽车零部件有限公司	控股子公司	扬州市	工业企业	5,000.00	汽车零部件制造、销售

(续)

子公司 全称	企业 类型	法人代表	组织机 构代码	期末实际 出资额	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额
江苏凌云恒晋汽车零部件有限公司	有限责任 公司	李志发	56683387-X	3,000.00	

(续)

子公司全称	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	从母公司股东权益冲 减子公司少数股东分 担的本年亏损超过少 数股东在该子公司年 初股东权益中所享有 份额后的余额	注释
江苏凌云恒晋汽车零部件有限公司	60.00	60.00	是	2,422.32 万元			

2、合并范围发生变更的说明

本报告期内本公司新成立成都凌云汽车零部件有限公司。

3、报告期新纳入合并范围的主体和报告期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

①本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
成都凌云汽车零部件有限公司	20,000,000.00	

新纳入合并范围的子公司均为本年投资设立的子公司。

八、合并财务报表项目注释**1、货币资金**

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币 金额	外币金额	折算率	人民币 金额
库存现金：			344,093.10			346,111.35
-人民币			344,093.10			336,051.46
-美元				1,650.00	6.0969	10,059.89
银行存款：			604,703,333.32			667,240,654.93
-人民币			573,131,900.77			609,938,925.88
-美元	4,855,140.83	6.1528	29,872,710.48	6,364,622.17	6.0969	38,804,464.77
-欧元	202,358.91	8.3946	1,698,722.07	2,197,111.77	8.4189	18,497,264.28
其他货币资金：			66,785,147.90			115,460,788.61
-人民币			45,741,979.90			112,172,366.27
-美元	1,510,000.00	6.1528	9,290,728.00			
-欧元	1,400,000.00	8.3946	11,752,440.00	390,600.00	8.4189	3,288,422.34

合 计	671,832,574.32	783,047,554.89
-----	----------------	----------------

注：除上述其他货币资金 66,785,147.90 元用于质押、保证外，本公司无因抵押、冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。使用权受到限制的存款为 2,084,464.50 元，系公司超过三个月的承兑汇票保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	412,731,524.06	439,706,129.42
商业承兑汇票	83,953,281.66	83,224,811.38
合 计	496,684,805.72	522,930,940.80

根据本公司与中信银行股份有限公司保定分行签订的（2014）冀保银权质字第 14140047 号的权利质押合同，本公司将 3,360,000.00 元的银行承兑汇票质押给中信银行股份有限公司保定分行，该银行为本公司提供银行承兑汇票共计 3,360,000.00 元。

根据本公司与中信银行股份有限公司保定分行签订的（2014）冀保银权质字第 14140095 号的权利质押合同，本公司将 9,300,000.00 元的银行承兑汇票质押给中信银行股份有限公司保定分行，该银行为本公司提供银行承兑汇票共计 9,300,000.00 元。

根据本公司与中信银行股份有限公司保定分行签订的（2014）冀保银权质字第 14140021 号的权利质押合同，本公司将 3,849,932.41 元的银行承兑汇票质押给中信银行股份有限公司保定分行，该银行为本公司提供银行承兑汇票共计 3,849,932.41 元。

根据本公司与中信银行股份有限公司保定分行签订的（2014）冀保银权质字第 14140137 号的权利质押合同，本公司将 7,000,000.00 元的银行承兑汇票质押给中信银行股份有限公司保定分行，该银行为本公司提供银行承兑汇票共计 7,000,000.00 元。

根据本公司与中信银行股份有限公司保定分行签订的（2014）冀保银权质字第 14140164 号的权利质押合同，本公司将 5,500,000.00 元的银行承兑汇票质押给中信银行股份有限公司保定分行，该银行为本公司提供银行承兑汇票共计 5,500,000.00 元。

根据本公司与中信银行股份有限公司保定分行签订的（2014）冀保银权质字第 14140184 号的权利质押合同，本公司将 3,900,000.00 元的银行承兑汇票质押给中信银行股份有限公司保定分行，该银行为本公司提供银行承兑汇票共计 3,900,000.00 元。

根据本公司之子公司重庆凌云汽车零部件有限公司与招商银行股份有限公司重庆洋河支行签订的 2014 年渝洋字第 5651140403 号的质押合同，本公司将 5,940,000.00 元的银行承兑汇票质押给招商银行股份有限公司重庆洋河支行，该银行为本公司提供银行承兑汇票共计 5,940,000.00 元。

根据本公司之子公司重庆凌云汽车零部件有限公司与招商银行股份有限公司重庆洋河支行签订的 2014 年渝洋字第 5651140604 号的质押合同，本公司将 5,000,000.00 元的银行承兑汇票质押给招商银行股份有限公司重庆洋河支行，该银行为本公司提供银行承兑汇票共计 5,000,000.00 元。

根据本公司之子公司武汉凌云汽车零部件有限公司与中国银行签订的（2014）承质字第 0309 号的权利质押合同，本公司将 3,016,000.00 元的商业承兑汇票质押给中国银行，该银行为本公司提供银行承兑汇票共计 3,016,000.00 元。

根据本公司之子公司上海亚大塑料制品有限公司与中国银行股份有限公司上海市青浦支行 2014 年 2 月 18 日签订的编号为 2014 年质字 056（01）号质押合同，本公司将 15,449,165.64 元的银行承兑汇票质押给中国银行股份有限公司上海市青浦支行，该银行为本公司提供贷款共计 13,166,992.00 元。

根据本公司之长春分公司与招商银行股份有限公司长春一汽支行签订的招银长押【2014】0357 号质押合同，本公司将 10,735,900.00 元的银行承兑汇票质押给招商银行股份有限公司长春一汽支行，该银行为本公司提供银行承兑汇票共计 10,735,900.00 元。

根据本公司之定州分公司与中国民生银行股份有限公司石家庄分行营业部签订的公担质字 20141001052905 号质押合同，本公司将 6,450,000.00 元的银行承兑汇票质押给中国民生银行股份有限公司石家庄分行营业部，该银行为本公司提供银行承兑汇票共计 6,450,000.00 元。

根据本公司之定州分公司与中国民生银行股份有限公司石家庄分行营业部签订的公担质字 20141001062605 号质押合同, 本公司将 5,790,000.00 元的银行承兑汇票质押给中国民生银行股份有限公司石家庄分行营业部, 该银行为本公司提供银行承兑汇票共计 5,790,000.00 元。

根据本公司之子公司河北凌云机电有限公司与中国民生银行股份有限公司石家庄分行营业部签订的公担质字第 20141001061005 号质押合同, 本公司将 3,550,000.00 元的银行承兑汇票质押给中国民生银行股份有限公司石家庄分行营业部, 该银行为本公司提供银行承兑汇票共计 3,550,000.00 元。

(2) 期末金额最大的前五项已质押的应收票据总额为 28,180,000.00 元。

(3) 期末已经背书给其他方但尚未到期的票据金额 417,565,676.19 元, 其中前五名总额为 25,540,000.00 元。

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止确认	备注
东风商用车有限公司	2014-05-16	2014-10-24	6,600,000.00	否	
山东春雨肥业有限公司	2014-03-04	2014-07-03	5,000,000.00	否	
荣盛建筑工程有限公司	2014-05-23	2014-09-26	4,880,000.00	否	
东风商用车有限公司	2014-06-03	2014-11-22	4,600,000.00	否	
重庆长安汽车股份有限公司	2014-03-23	2014-08-08	4,460,000.00	否	
合 计			25,540,000.00		

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法	1,796,566,862.13	100.00	47,144,096.00	2.62
组合小计	1,796,566,862.13	100.00	47,144,096.00	2.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	1,796,566,862.13	100.00	47,144,096.00	2.62

(续)

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法	1,339,813,140.32	100.00	44,842,237.57	3.35
组合小计	1,339,813,140.32	100.00	44,842,237.57	3.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	1,339,813,140.32	100.00	44,842,237.57	3.35

(2) 应收账款按账龄列示

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,731,129,538.69	96.36	1,278,771,043.81	95.44
1 至 2 年	36,586,454.95	2.04	32,399,717.88	2.42
2 至 3 年	8,665,738.53	0.48	11,217,055.48	0.84
3 年以上	20,185,129.96	1.12	17,425,323.15	1.30
合 计	1,796,566,862.13	100.00	1,339,813,140.32	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①按组合计提坏账准备的应收账款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			年初余额		
	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	1,731,129,538.69	96.36		1,278,771,043.81	95.44	
1 至 2 年	36,586,454.95	2.04	18,293,227.51	32,399,717.88	2.42	16,199,858.94
2 至 3 年	8,665,738.53	0.48	8,665,738.53	11,217,055.48	0.84	11,217,055.48
3 年以上	20,185,129.96	1.12	20,185,129.96	17,425,323.15	1.30	17,425,323.15
合 计	1,796,566,862.13	100.00	47,144,096.00	1,339,813,140.32	100.00	44,842,237.57

(4) 报告期实际核销的大额应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
8 家单位汇总	货款	377,106.91	无法收回	否
合 计		377,106.91		

(5) 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：无。

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
汽车金属与塑料零部件客户 1	非关联方	70,312,704.19	1 年以内	3.91
汽车金属与塑料零部件客户 2	非关联方	67,548,406.31	1 年以内	3.76
汽车金属与塑料零部件客户 3	非关联方	59,361,872.62	1 年以内	3.31
汽车金属与塑料零部件客户 4	非关联方	57,506,345.69	1 年以内	3.20
汽车金属与塑料零部件客户 5	非关联方	36,170,698.37	1 年以内	2.01
合 计		290,900,027.18		16.19

(7) 应收关联方账款情况

详见附注九、6 关联方应收应付款项。

(8) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	2,773,009.93	6.1528	17,061,775.17	1,242,277.38	6.0969	7,574,037.87
欧元	568,762.50	8.3946	4,774,533.70	558,062.51	8.4189	4,698,272.44

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法	25,980,393.59	100.00	2,360,519.65	9.09
组合小计	25,980,393.59	100.00	2,360,519.65	9.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	25,980,393.59	100.00	2,360,519.65	9.09

(续)

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法	17,094,671.42	100.00	2,986,422.88	17.47
组合小计	17,094,671.42	100.00	2,986,422.88	17.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	17,094,671.42	100.00	2,986,422.88	17.47

(2) 其他应收款按账龄列示

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	22,846,069.85	87.94	13,300,006.53	77.80
1 至 2 年	1,547,608.20	5.96	1,616,484.02	9.46
2 至 3 年	50,693.37	0.19	771,780.00	4.51
3 年以上	1,536,022.17	5.91	1,406,400.87	8.23
合 计	25,980,393.59	100.00	17,094,671.42	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①按组合计提坏账准备的其他应收款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			年初余额		
	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	22,846,069.85	87.94		13,300,006.53	77.80	
1 至 2 年	1,547,608.20	5.96	773,804.11	1,616,484.02	9.46	808,242.01
2 至 3 年	50,693.37	0.19	50,693.37	771,780.00	4.51	771,780.00
3 年以上	1,536,022.17	5.91	1,536,022.17	1,406,400.87	8.23	1,406,400.87
合 计	25,980,393.59	100.00	2,360,519.65	17,094,671.42	100.00	2,986,422.88

(4) 报告期实际核销的大额其他应收款情况：无。

(5) 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：无。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关	金额	年限	占其他应收
------	-------	----	----	-------

	系			款总额的比例 (%)
郑州华润燃气股份有限公司	非关联方	2,109,698.00	1 年以内	8.12
珠海城市管道燃气有限公司	非关联方	740,827.96	1 年以内	2.85
重庆燃气集团股份有限公司	非关联方	500,000.00	1 年以内	1.92
柳州东城投资开发有限公司	非关联方	464,037.00	1 年以内	1.79
武汉桑尼科技有限公司	非关联方	295,351.00	3 年以上	1.14
合 计		4,109,913.96		15.82

(7) 应收关联方账款情况

详见附注九、6 关联方应收应付款项。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	210,865,249.44	95.95	295,437,050.27	92.51
1 至 2 年	7,574,249.59	3.45	22,268,865.67	6.97
2 至 3 年	930,822.08	0.42	781,189.80	0.25
3 年以上	385,619.88	0.18	868,119.27	0.27
合 计	219,755,940.99	100.00	319,355,225.01	100.00

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
供应商 1	非关联方	15,118,089.03	1 年以内	预付材料款
供应商 2	非关联方	6,930,457.77	1 年以内	预付材料款
供应商 3	非关联方	6,000,879.22	1 年以内	预付材料款
供应商 4	非关联方	5,845,853.04	1 年以内	预付材料款
供应商 5	非关联方	5,485,671.71	1 年以内	预付材料款
合 计		39,380,950.77		

(3) 报告期预付款项持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况: 无。

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	408,668,334.62	5,271,210.98	403,397,123.64
库存商品	738,961,613.89	16,939,213.65	722,022,400.24
在制品及半成品	202,197,740.64	1,014,493.07	201,183,247.57
周转材料	5,168,445.24		5,168,445.24
合 计	1,354,996,134.39	23,224,917.70	1,331,771,216.69

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	258,102,786.81	3,692,978.78	254,409,808.03
库存商品	691,175,804.46	14,516,098.75	676,659,705.71
在制品及半成品	126,295,051.14	683,052.08	125,611,999.06

周转材料	4,035,052.69	21,957.51	4,013,095.18
合 计	1,079,608,695.10	18,914,087.12	1,060,694,607.98

(2) 存货跌价准备变动情况

项 目	年初余额	本期计提数	本期减少数		期末余额
			转回数	转销数	
原材料	3,692,978.78	1,745,729.42		167,497.22	5,271,210.98
库存商品	14,516,098.75	4,053,011.05	435,554.12	1,194,342.03	16,939,213.65
在制品及半成品	683,052.08	814,362.13	85,949.33	396,971.81	1,014,493.07
周转材料	21,957.51		21,957.51		
合 计	18,914,087.12	6,613,102.60	543,460.96	1,758,811.06	23,224,917.70

(3) 存货跌价准备计提和转回原因

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
库存商品	成本与可变现净值孰低	市场价格回升	0.06%
在制品及半成品	成本与可变现净值孰低	市场价格回升	0.04%
周转材料	成本与可变现净值孰低	市场价格回升	0.42%

7、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	56,072,767.94	7,036,345.22
待摊销办公费	215,398.51	70,930.55
待摊销取暖费	546,625.60	461,702.90
待摊销房屋租金	2,290,416.34	2,168,008.59
待摊销其他	933,090.60	606,007.34
合 计	60,058,298.99	10,342,994.60

注：本公司之子公司上海凌云工业科技有限公司和烟台凌云吉恩斯科技有限公司购进设备产生进项税额金额较大，故形成待抵扣进项税较年初增幅较大。

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资				
对联营企业投资	309,432,552.78	11,907,401.68		321,339,954.46
其他股权投资	1,300,000.00			1,300,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合 计	310,732,552.78	11,907,401.68		322,639,954.46

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	权益法	25,507,395.84	66,339,713.56	2,928,793.72	69,268,507.28
北京世东凌云科技有限公司	权益法	21,199,542.02	46,706,464.51	6,572,927.25	53,279,391.76
耐世特凌云驱动系统（涿州）有限公司	权益法	98,805,800.00	108,296,871.22	69,847.48	108,366,718.70
耐世特凌云驱动系统（芜湖）有限公司	权益法	80,564,192.00	88,089,503.49	2,335,833.23	90,425,336.72
上海焱晶燃烧设备有限	成本法	1,300,000.00	1,300,000.00		1,300,000.00

公司					
合 计		227,376,929.86	310,732,552.78	11,907,401.68	322,639,954.46

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	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
上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	49.00	49.00				
北京世东凌云科技有限公司	40.00	40.00				
耐世特凌云驱动系统(涿州)有限公司	40.00	40.00				
耐世特凌云驱动系统(芜湖)有限公司	40.00	40.00				
上海焱晶燃烧设备有限公司	10.00	10.00				
合 计						

(3) 对合营企业投资和联营企业投资

①联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	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 (%)
上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	中外合资	上海市	李喜增	工业企业	700 万美元	49.00	49.00
北京世东凌云科技有限公司	中外合资	北京市	尹程相	工业企业	690 万美元	40.00	40.00
耐世特凌云驱动系统(涿州)有限公司	中外合资	涿州市	Mike Richardson	工业企业	2,200 万美元	40.00	40.00
耐世特凌云驱动系统(芜湖)有限公司	中外合资	芜湖市	Mike Richardson	工业企业	2,240 万美元	40.00	40.00

(续)

被投资单位名称	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	关联关系	组织机构代码
上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	167,108,993.81	25,753,593.77	141,355,400.04	67,065,387.14	5,977,130.04	联营企业	783117423
北京世东凌云科技有限	244,394,509.24	111,196,857.99	133,197,651.25	249,597,261.56	16,432,318.10	联营企业	754151067

公司							
耐世特凌云 驱动系统（涿 州）有限公司	395,625,583.80	170,562,115.97	225,063,467.83	148,377,689.68	174,618.70	联营 企业	60149428-8
耐世特凌云 驱动系统（芜 湖）有限公司	256,158,774.20	61,702,781.96	194,455,992.24	90,349,530.40	5,839,583.08	联营 企业	79642701-7

9、投资性房地产

（1）投资性房地产明细情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产	181,299,320.03	3,316,833.91	4,884,826.19	179,731,327.75
减：投资性房地产减值准备				
合 计	181,299,320.03	3,316,833.91	4,884,826.19	179,731,327.75

注：本期新增投资性房地产为本公司和本公司之盐城分公司用于出租的房屋。

（2）按成本计量的投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原值合计	206,326,785.64	3,316,833.91		209,643,619.55
房屋、建筑物	179,887,498.34	3,316,833.91		183,204,332.25
土地使用权	26,439,287.30			26,439,287.30
二、累计折旧和摊销合计	25,027,465.61	4,884,826.19		29,912,291.80
房屋、建筑物	23,927,673.25	4,583,874.41		28,511,547.66
土地使用权	1,099,792.36	300,951.78		1,400,744.14
三、减值准备合计				
房屋、建筑物				
土地使用权				
四、账面价值合计	181,299,320.03			179,731,327.75
房屋、建筑物	155,959,825.09			154,692,784.59
土地使用权	25,339,494.94			25,038,543.16

注：①本期折旧和摊销额 4,884,826.19 元。

② 投资性房地产本期减值准备计提额 0.00 元。

10、固定资产

（1）固定资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	2,273,916,885.19	62,024,687.63	6,057,130.29	2,329,884,442.53
其中：房屋及建筑物	816,036,793.22	1,271,344.98	2,022,166.89	815,285,971.31
机器设备	1,290,285,287.04	52,690,507.94	1,734,083.33	1,341,241,711.65
运输工具	41,666,051.25	2,628,353.76	1,996,166.16	42,298,238.85
电子设备	51,050,924.66	1,334,646.1	232,417.91	52,153,152.85
器具、工具、家具	74,877,829.02	4,099,834.85	72,296.00	78,905,367.87
二、累计折旧		本期新增	本期计提	
累计折旧合计	843,807,786.68		83,517,268.51	924,276,071.54
其中：房屋及建筑物	212,576,829.88		19,750,642.82	232,327,472.70
机器设备	529,369,562.20		53,483,562.86	581,750,701.38
运输工具	25,289,920.94		2,238,522.96	25,848,687.79
电子设备	37,103,197.76		3,175,332.74	40,063,877.84

器具、工具、家具	39,468,275.90		4,869,207.13	52,151.20	44,285,331.83
三、账面净值合计	1,430,109,098.51				1,405,608,370.99
其中：房屋及建筑物	603,459,963.34				582,958,498.61
机器设备	760,915,724.84				759,491,010.27
运输工具	16,376,130.31				16,449,551.06
电子设备	13,947,726.90				12,089,275.01
器具、工具、家具	35,409,553.12				34,620,036.04
四、减值准备合计	1,774,586.39				1,774,586.39
其中：房屋及建筑物					
机器设备	1,130.04				1,130.04
运输工具					
电子设备					
器具、工具、家具	1,773,456.35				1,773,456.35
五、账面价值合计	1,428,334,512.12				1,403,833,784.60
其中：房屋及建筑物	603,459,963.34				582,958,498.61
机器设备	760,914,594.80				759,489,880.23
运输工具	16,376,130.31				16,449,551.06
电子设备	13,947,726.90				12,089,275.01
器具、工具、家具	33,636,096.77				32,846,579.69

注 1：本期折旧额为 83,517,268.51 元。本期由在建工程转入固定资产原值 26,847,859.50 元。

注 2：所有权受到限制的固定资产情况

截止 2014 年 6 月 30 日，不存在所有权受到限制的固定资产。

注 3：未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书的时间	账面价值
上海亚大海宁分公司厂房	正在办理中	2014 年	47,865,326.59
盐城分公司金属零部件一期项目	正在办理中	2014 年	15,165,747.16
合 计			63,031,073.75

11、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋类	145,601,207.88		145,601,207.88	88,687,461.99		88,687,461.99
设备类	102,213,611.45		102,213,611.45	54,482,366.91		54,482,366.91
合 计	247,814,819.33		247,814,819.33	143,169,828.90		143,169,828.90

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加数	本期转入固 定资产数	其他 减少 数	期末余额
柳州厂房一期	2,500.00	1,738,418.15	6,518,419.53			8,256,837.68
上海科技办公楼及 厂房建设	5,131.00	2,938,863.88	10,754,633.00			13,693,496.88
东厂区建设	3,580.00	15,139,780.97	0.00			15,139,780.97
重庆凌云一期厂房	4,000.00	17,828,904.64	21,274,955.29			39,103,859.93

沈阳汽车厂房	3,512.00	24,974,963.64	6,927,151.47			31,902,115.11
烟台科技厂房	5,541.00	26,042,969.41	10,977,692.31			37,020,661.72
合 计	24,264.00	88,663,900.69	56,452,851.60			145,116,752.29

(续)

工程名称	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(%)	工程投入占预算的比例(%)	工程进度(%)	资金来源
柳州厂房一期				33.03	33.03	其他来源
上海科技办公楼及厂房建设				26.69	26.69	其他来源
东厂区建设				42.29	42.29	其他来源
重庆凌云一期厂房				97.76	97.76	其他来源
沈阳汽车厂房				90.84	90.84	其他来源
烟台科技厂房				66.81	66.81	其他来源
合 计						

12、无形资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原价合计	362,649,707.49	5,734,961.75	906,629.16	367,478,040.08
软件使用权	12,035,053.04	2,007,935.09	313,004.71	13,729,983.42
土地使用权(注1)	341,023,006.45	3,098,678.00		344,121,684.45
专有技术	8,089,175.00	34,430.00		8,123,605.00
其他	1,502,473.00	593,918.66	593,624.45	1,502,767.21
二、累计摊销合计	42,458,306.80	4,999,800.65	84,865.38	47,373,242.07
软件使用权	6,642,657.41	1,167,731.98	84,865.38	7,725,524.01
土地使用权	31,284,455.13	3,417,327.14		34,701,782.27
专有技术	4,083,709.48	414,741.53		4,498,451.01
其他	447,484.78			447,484.78
三、无形资产账面净值合计	320,191,400.69			320,104,798.01
软件使用权	5,392,395.63			6,004,459.41
土地使用权	309,738,551.32			309,419,902.18
专有技术	4,005,465.52			3,625,153.99
其他	1,054,988.22			1,055,282.43
四、减值准备合计	1,009,272.85			1,009,272.85
软件使用权				
土地使用权				
专有技术				
其他	1,009,272.85			1,009,272.85
五、无形资产账面价值合计	319,182,127.84			319,095,525.16
软件使用权	5,392,395.63			6,004,459.41
土地使用权	309,738,551.32			309,419,902.18
专有技术	4,005,465.52			3,625,153.99
其他	45,715.37			46,009.58

注 1：本年度新增土地使用权主要有：

本公司之子公司江苏凌云恒晋汽车零部件有限公司 2014 年 3 月购入,原值为 3,098,678.00 元,摊销期限自 2014 年 3 月至 2064 年 3 月。

注 2: 本期摊销金额为 4,999,800.65 元。

13、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
工装模具	214,136,658.47	49,106,454.03	39,646,490.57	4,110,343.54	219,486,278.39	计提工装减值
房屋维修费	12,618,424.01	1,351,769.23	1,272,465.99		12,697,727.25	
贴费电力	149,999.48		25,000.02		124,999.46	
货架及其他	4,730,967.89	1,563,321.70	1,853,226.11		4,441,063.48	
临建设施	62,916.23		44,270.70		18,645.53	
房屋租赁费	1,295,233.27	1,149,750.00	1,602,949.98		842,033.29	
合 计	232,994,199.35	53,171,294.96	44,444,403.37	4,110,343.54	237,610,747.40	

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

① 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
计提资产减值准备产生的可抵扣暂时性差异	12,776,838.49	71,013,374.69	11,790,708.77	64,831,739.82
长期待摊费用产生的可抵扣暂时性差异	2,610,717.12	10,442,868.48	2,610,717.12	10,442,868.48
预提费用产生的可抵扣暂时性差异	14,311,497.31	85,615,429.64	18,606,756.54	113,732,788.46
应付利息产生的可抵扣暂时性差异	3,973,000.02	26,486,666.80	3,973,000.02	26,486,666.75
递延收益产生的可抵扣暂时性差异	1,682,832.50	8,699,330.00	1,709,447.50	8,805,790.00
其他	5,620,218.69	35,713,094.36	4,178,209.42	26,099,699.23
合 计	40,975,104.13	237,970,763.97	42,868,839.37	250,399,552.74

② 已确认递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
固定资产折旧	562,894.74	3,752,631.60	450,719.07	3,004,793.80
合 计	562,894.74	3,752,631.60	450,719.07	3,004,793.80

15、资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回数	转销数	
一、坏账准备	47,828,660.45	2,055,484.52		379,529.32	49,504,615.65
二、存货跌价准备	18,914,087.12	6,613,102.60	543,460.96	1,758,811.06	23,224,917.70
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准					

备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	1,774,586.39				1,774,586.39
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	1,009,272.85				1,009,272.85
十三、商誉减值准备					
十四、其他		4,110,343.54			4,110,343.54
合 计	69,526,606.81	12,778,930.66	543,460.96	2,138,340.38	79,623,736.13

注：坏账准备本期转销数 379,529.32 元中包括应收账款核销 377,106.91 元，其他应收款核销 2,422.41 元。

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款		
保证借款	586,910,622.91	573,126,228.35
信用借款	900,442,098.15	727,992,654.84
质押借款	23,166,992.00	23,230,815.00
合 计	1,510,519,713.06	1,324,349,698.19

质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注八、2、应收票据。

17、应付票据

种 类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	151,161,349.76	162,348,968.72
合 计	151,161,349.76	162,348,968.72

18、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	1,374,177,382.94	1,108,288,745.51
1 至 2 年	29,464,266.03	35,293,797.22
2 至 3 年	9,195,961.92	8,909,391.46
3 年以上	1,541,570.95	1,306,299.09
合 计	1,414,379,181.84	1,153,798,233.28

(2) 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或关联方的款项情况详见附注九、6 关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
秦皇岛密泰克橡塑制品有限公司	2,288,539.01	合同未执行完毕	否
重庆元创汽车整线集成股份有限公司	2,047,280.00	合同未执行完毕	否
重庆圣阳机械制造有限公司	1,710,727.00	合同未执行完毕	否

哈尔滨顺达冲压件有限责任公司	1,703,653.30	合同未执行完毕	否
浙江黄岩冲模有限公司	1,399,400.00	合同未执行完毕	否
合 计	9,149,599.31		

(4) 应付账款中包括外币余额如下:

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	44,883,267.72	6.1528	276,157,769.61	35,584,748.18	6.0969	216,956,651.18
欧元	885,808.87	8.3946	7,436,011.15	647,949.66	8.4189	5,455,023.39
法郎				1,965.00	6.8336	13,428.03

19、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	12,925,567.55	14,042,760.75
1 年以上	1,347,370.92	1,673,452.94
合 计	14,272,938.47	15,716,213.69

(2) 报告期预收款项中预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况详见附注九、6 关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明: 无。

20、应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	77,180,401.13	250,466,358.49	259,451,351.74	68,195,407.88
二、职工福利费	9,687,674.52	21,669,500.29	21,344,786.79	10,012,388.02
三、社会保险费	12,021,042.20	50,397,506.13	49,914,120.61	12,504,427.72
四、住房公积金	2,077,360.73	13,881,789.68	13,984,908.68	1,974,241.73
五、工会经费和职工教育经费	8,187,858.47	7,403,491.33	3,861,790.46	11,729,559.34
六、非货币性福利				
七、辞退福利				
八、以现金结算的股份支付				
九、其他				
合 计	109,154,337.05	343,818,645.92	348,556,958.28	104,416,024.69

21、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	16,434,257.93	-5,307,227.50
营业税	1,280,640.12	1,205,916.28
企业所得税	17,269,061.23	26,967,193.43
个人所得税	523,724.11	823,370.64
城市维护建设税	707,136.33	1,003,950.01
房产税	455,634.68	428,916.30
城镇土地使用税	381,051.86	233,246.01
印花税	282,992.41	483,230.89
教育费附加	683,452.94	864,745.13
其他	4,181,333.26	4,162,419.35

合 计	42,199,284.87	30,865,760.54
-----	---------------	---------------

22、应付利息

项 目	期末余额	年初余额
中期票据利息	31,983,333.43	10,666,666.75
短期融资券利息		15,820,000.00
合 计	31,983,333.43	26,486,666.75

23、应付股利

项 目	期末余额	年初余额
对全体股东分红	43,405,780.56	
韩国东园金属工业株式会社	13,500,000.00	
合 计	56,905,780.56	

24、其他应付款**(1) 其他应付款明细情况**

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	23,614,205.50	45,795,713.38
1 年以上	8,937,356.60	6,771,508.39
合 计	32,551,562.10	52,567,221.77

(2) 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或关联方的款项情况详见附注九、6 关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
广州市亿俊汽车销售有限公司	3,500,000.00	合同未执行完毕	否
合 计	3,500,000.00		

25、一年内到期的非流动负债**(1) 一年内到期的长期负债明细情况**

项 目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款 (附注八、27)		
1 年内到期的应付债券	499,816,207.90	499,280,190.98
1 年内到期的长期应付款		
合 计	499,816,207.90	499,280,190.98

26、其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
短期融资券		450,000,000.00
预提技术推广及中介机构费	24,892,379.04	17,725,328.34
预提运费及仓储费	7,991,064.65	7,422,220.31
预提供暖费	2,069,410.60	4,175,151.50
预提加工费	7,713,459.34	4,015,738.88
预提水电费	4,047,796.03	3,880,490.12
预提借款利息	4,515,376.85	2,946,663.51
预提租赁费	3,281,534.27	1,600,000.00
预提劳务费	2,235,148.04	925,990.11
预提代理费	475,119.15	363,003.40
其他	2,349,377.26	2,508,084.11
合 计	59,570,665.23	495,562,670.28

27、长期借款

(1) 长期借款分类

①长期借款的分类

项 目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	23,600,000.00	29,500,000.00
信用借款		
减：一年内到期的长期借款（附注八、25）		
合 计	23,600,000.00	29,500,000.00

②金额前五名的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	利率 (%)	币种	期末余额		年初余额	
					外币 金额	本币金额	外币 金额	本币金额
中 国 银 行 青浦支行	2011-03-03	2015-11-23	6.45	人民币				5,900,000.00
中 国 银 行 青浦支行	2011-03-28	2015-11-23	6.45	人民币		3,600,000.00		3,600,000.00
中 国 银 行 青浦支行	2011-05-06	2015-11-23	6.45	人民币		15,000,000.00		15,000,000.00
中 国 银 行 青浦支行	2011-07-15	2015-11-23	6.90	人民币		5,000,000.00		5,000,000.00
合 计						23,600,000.00		29,500,000.00

28、应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初 应付债券余额
中期票据	500,000,000.00	2014/04/25	三年	500,000,000.00	

接上表：

债券名称	年初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末 应付债券余额
中期票据		5,316,666.66		5,316,666.66	497,863,838.30

29、长期应付款

(1) 长期应付款分类列示

项 目	期末余额	年初余额
盐城成大实业总公司	10,305,658.00	10,305,658.00
减：一年内到期部分（附注八、25）		
合 计	10,305,658.00	10,305,658.00

(2) 金额前五名长期应付款情况

单 位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
盐城成大实业总公司	3 年	10,305,658.00			10,305,658.00	
合 计		10,305,658.00			10,305,658.00	

注：根据江苏省盐城市国土资源局与凌云工业股份有限公司盐城分公司签订的《国有建设用地使用权出让合同》和江苏省盐城经济开发区管理委员会签订的《项目投资协议书》，盐城分公司汽车零部件项目取得盐城成大实业总公司专项无息借款 10,305,658.00 元。

30、其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
扩建冲压、辊压、焊接汽车零部件等项目	7,658,488.33	7,868,228.33
海宁分公司工程项目	3,779,330.00	3,885,790.00
钢丝编织胶管项目	285,000.00	304,000.00
涿州市人民政府奖励奥迪轿车一辆	265,138.86	299,722.20
东区设备建设基础设施配套项目	3,253,703.41	3,454,963.39
提升汽车关键零部件输油管路产品生产技术改造项目	2,210,000.00	1,770,000.00
实验室建设项目补助	3,150,000.00	3,150,000.00
烟台开发区政府土地扶持资金	2,600,000.00	2,600,000.00
合 计	23,201,660.60	23,332,703.92

其中，递延收益明细如下：

负债项目	年初余额	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
钢丝编织胶管项目	304,000.00		19,000.00		285,000.00	与资产相关
海宁分公司工程项目	3,885,790.00		106,460.00		3,779,330.00	与资产相关
扩建冲压、辊压、焊 接汽车零部件等项目	7,868,228.33		209,740.00		7,658,488.33	与资产相关
涿州市人民政府奖励 奥迪轿车 1 辆	299,722.20		34,583.34		265,138.86	与资产相关
东区设备建设补贴款	3,454,963.39		201,259.98		3,253,703.41	与资产相关
提升汽车关键零部件 输油管路产品生产技 术改造项目	1,770,000.00	440,000.00			2,210,000.00	与资产相关
实验室工程款项目	3,150,000.00				3,150,000.00	与资产相关
烟台开发区政府土地 扶持资金	2,600,000.00				2,600,000.00	与资产相关
合计	23,332,703.92	440,000.00	571,043.32		23,201,660.60	

31、股本

项目	年初余额		本期增减变动 (+ -)					期末余额	
	金额	比例	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	金额	比例
一、有限售条件股份									
1.国家持股									
2.国有法人持股									
3.其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4.外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计									
二、无限售条件股份									
1.人民币普通股	361,714,838.00	100.00						361,714,838.00	100.0
2.境内上市的外资股									
3.境外上市的外资股									
4.其他									

项目	年初余额		本期增减变动 (+ -)					期末余额	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
无限售条件股份合计	361,714,838.00	100.00						361,714,838.00	100.0
三、股份总数	361,714,838.00	100.00						361,714,838.00	100.0

32、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	642,906,839.86			642,906,839.86
其中：投资者投入的资本	637,969,226.48			637,969,226.48
可转换公司债券行使转换权				
债务转为资本				
同一控制下合并形成的差额				
其他（如：控股股东捐赠及豁免债务形成的资本公积）	4,937,613.38			4,937,613.38
其他综合收益				
其他资本公积	226,322.72			226,322.72
其中：可转换公司债券拆分的权益部分				
以权益结算的股份支付权益工具公允价值				
政府因公共利益搬迁给予的搬迁补偿款的结余				
原制度资本公积转入	226,322.72			226,322.72
合 计	643,133,162.58			643,133,162.58

33、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	57,437,930.35			57,437,930.35
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合 计	57,437,930.35			57,437,930.35

34、未分配利润**(1) 未分配利润变动情况**

项 目	本期金额	上期金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	861,117,649.71	771,828,931.17	
年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	861,117,649.71	771,828,931.17	
加：本年归属于母公司股东的净利润	86,960,677.75	134,538,094.59	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积		8,955,372.25	10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	43,405,780.56	36,171,483.80	
转作股本的普通股股利			

其他		122,520.00
期末未分配利润	904,672,546.90	861,117,649.71

(2) 利润分配情况的说明

2013 年度利润分配方案经 2014 年 5 月 9 日召开的 2013 年年度股东大会审议通过。股东大会决议公告刊登在 2014 年 5 月 10 日的《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站。以公司 2013 年 12 月 31 日总股本 361,714,838 股为基数，向全体登记股东每 10 股派发现金红利 1.2 元（含税），共分配现金股利 43,405,780.56 元。

2014 年 6 月 30 日，公司披露了《2013 年度利润分配实施公告》，确定 2014 年 7 月 3 日为股权登记日，2014 年 7 月 4 日为现金红利发放日，向全体股东发放现金红利。

35、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	3,045,196,736.20	2,432,549,609.09
其他业务收入	91,499,162.92	66,436,166.18
营业收入合计	3,136,695,899.12	2,498,985,775.27
主营业务成本	2,412,803,683.07	1,972,257,500.88
其他业务成本	77,548,771.81	57,930,965.96
营业成本合计	2,490,352,454.88	2,030,188,466.84

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车金属及塑料零部件	2,299,994,294.28	1,814,354,718.12	1,721,132,291.51	1,398,907,876.14
塑料管道	696,632,714.20	559,497,939.08	668,316,127.46	538,370,531.51
其他	48,569,727.72	38,951,025.87	43,101,190.12	34,979,093.23
合 计	3,045,196,736.20	2,412,803,683.07	2,432,549,609.09	1,972,257,500.88

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
前五名客户销售收入合计	721,509,196.32	23.00

接上表

客户名称	上期金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
前五名客户销售收入合计	612,442,781.00	24.51

36、营业税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
营业税	1,475,622.09	1,376,793.60
城市维护建设税	7,461,147.16	4,492,378.63
教育费附加	6,698,733.47	4,605,708.88
其他	107,419.77	155,979.90
合 计	15,742,922.49	10,630,861.01

37、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

职工薪酬	23,991,935.81	21,773,154.97
折旧费	1,468,092.51	1,335,035.50
物料消耗	3,760,967.05	3,078,088.33
修理费	1,088,776.94	1,419,130.74
办公费	1,777,644.33	1,527,239.02
差旅费及车辆使用费	7,272,498.58	6,171,384.50
水电费	125,650.64	181,785.34
运输费、仓储费及租赁费	76,468,327.05	63,638,635.79
劳动保护费	587,466.42	343,982.98
交际应酬费	14,902,552.78	15,482,274.26
装卸费	285,388.18	185,811.35
广告费/展览费	1,016,607.05	678,051.75
会务费	536,430.17	362,225.73
售后服务费及折扣折让	2,806,334.96	1,746,872.49
海关代理费	408,351.76	556,766.69
产品责任险	550,431.89	221,862.50
咨询费	7,472,286.91	5,972,927.67
其他	3,893,862.55	3,009,351.96
合 计	148,413,605.58	127,684,581.57

38、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	67,216,426.69	54,684,771.42
折旧费	7,811,621.56	7,142,323.60
物料消耗	1,276,873.09	1,025,006.65
修理费	3,302,845.72	1,681,398.24
办公费	4,745,282.71	4,539,644.37
差旅费及车辆使用费	7,570,645.34	6,465,484.02
劳动保护费	1,135,454.44	952,827.02
财产保险费	1,754,287.48	1,939,308.70
交际应酬费	6,199,216.81	6,798,233.71
无形资产摊销	4,570,985.91	3,338,218.62
税金	10,590,384.22	7,520,146.93
中介、咨询认证费	5,204,388.91	2,754,974.15
环境维护费	823,377.52	401,628.58
会务费	411,832.72	618,599.40
开办费		234,173.00
运输费	1,106,008.74	780,516.35
研究开发费	76,468,674.09	57,700,701.04
董事会费及津贴	161,082.78	137,014.30
长期待摊费用摊销	133,750.70	178,571.86

水电及供暖费	1,304,919.31	435,754.21
租赁费	2,660,212.04	1,761,766.37
其他	6,649,945.15	7,093,879.69
合 计	211,098,215.93	168,184,942.23

39、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	67,697,008.10	57,602,539.24
减：利息收入	3,339,679.68	2,615,180.80
汇兑损益	6,033,650.96	-4,646,887.41
银行手续费	1,040,913.94	2,459,952.06
贴现息	3,838,398.88	3,278,425.71
合 计	75,270,292.20	56,078,848.80

40、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	2,055,484.52	5,009,281.00
二、存货跌价损失	6,069,641.64	-1,095,950.43
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他	4,110,343.54	
合 计	12,235,469.70	3,913,330.57

41、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	200,000.00	300,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	11,497,900.19	11,305,680.97
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资持有期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	11,697,900.19	11,605,680.97

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
-------	------	------

上海焱晶燃烧设备检测有限公司	200,000.00	300,000.00
合 计	200,000.00	300,000.00

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
北京世东凌云科技有限公司	6,572,927.25	5,189,124.95
耐世特凌云驱动系统（涿州）有限公司	69,847.48	1,436,700.60
耐世特凌云驱动系统（芜湖）有限公司	2,335,833.23	315,274.63
上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	2,519,292.23	4,364,580.79
合 计	11,497,900.19	11,305,680.97

42、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计	197,822.37	437,384.71
其中：固定资产处置利得	197,822.37	437,384.71
无形资产处置利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠	113,900.00	
政府补助	2,523,017.86	6,071,392.65
盘盈利得		
企业合并损益		
其他	1,380,126.81	611,180.21
合 计	4,214,867.04	7,119,957.57

其中，政府补助明细

项 目	本期金额	上期金额	说明
项目建设成本补贴	517,459.98	756,322.50	
中小企业技术创新基金		700,000.00	
企业发展资金	1,813,472.65	4,056,727.34	
高新技术企业奖励		124,692.81	
其他零星补助收入	192,085.23	433,650.00	
合 计	2,523,017.86	6,071,392.65	

43、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计	117,883.53	172,740.33
其中：固定资产处置损失	117,883.53	172,740.33
债务重组损失		181,533.72
对外捐赠	23,250.00	6,000.00
非常损失		
罚款支出	141,489.02	409,047.29
其他	46,005.08	70,488.38
合 计	328,627.63	839,809.72

44、所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	39,924,319.26	27,259,425.64
递延所得税费用	1,113,144.78	-853,968.81
合 计	41,037,464.04	26,405,456.83

45、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目		本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	86,960,677.75	56,430,649.98
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	2,530,213.40	4,229,444.72
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	84,430,464.35	52,201,205.26
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		
年初股份总数	S0	361,714,838.00	361,714,838.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0		
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si \cdot Mi/M0-Sj \cdot Mj/M0-Sk$	361,714,838.00	361,714,838.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2=S+X1$	361,714,838.00	361,714,838.00
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1/S$	0.24	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y2=P2/S$	0.23	0.14
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3=(P1+P3)/X2$	0.24	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y4=(P2+P4)/X2$	0.23	0.14

46、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款	2,395,726.39	2,364,041.32
收回保证金、押金	495,950.00	383,888.00
利息收入	3,683,733.01	4,248,144.02
政府奖励款及拨款	1,104,583.21	4,031,154.93
收取投标保证金及押金	2,497,120.00	3,171,210.00
保险赔款、违约金及罚款	237,610.62	188,487.14
代收职工款项	601,393.97	609,805.25
收回备用金借款	1,387,900.72	1,104,124.18
其他	2,003,148.88	1,548,791.70
合 计	14,407,166.80	17,649,646.54

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
运费、海关代理及仓储费	31,734,149.47	24,663,032.98
差旅费	17,786,475.61	14,191,824.66
交际应酬费	15,628,563.36	16,607,730.02
办公费（包括通讯、邮寄费及电话费）	10,089,798.55	9,237,815.87
保证金存款	4,190,000.00	3,404,954.10
水电费	5,594,392.91	4,482,817.47
往来款	2,326,338.04	1,840,038.67
租赁费及押金	5,964,672.25	4,940,609.78
财产及车辆保险	3,212,148.29	2,965,233.85
研究与开发费	4,748,549.78	3,803,252.88
修理费	3,251,950.51	2,865,951.51
广告展览费	3,907,840.46	3,035,793.12
手续费	1,161,276.21	915,451.59
售后服务费	876,530.07	854,468.22
董事会费及津贴	173,450.13	225,443.20
中介机构费、咨询及认证费	2,240,189.23	1,939,811.37
污水处理费	202,580.00	286,062.81
其他	12,688,110.89	9,836,308.05
合 计	125,777,015.76	106,096,600.15

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收购资产效益补差		4,937,600.00
合 计		4,937,600.00

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
银行承兑汇票保证金	18,764,953.85	21,761,125.90
合 计	18,764,953.85	21,761,125.90

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
银行承兑汇票保证金	2,084,464.50	5,425,593.10
担保费及贷款手续费	223,517.00	10,000.00
中期票据及短期融资券费用等	1,900,010.50	2,081,500.00

其他		5,000.00
合 计	4,207,992.00	7,522,093.10

47、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

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	158,129,613.90	93,785,116.24
加: 资产减值准备	12,235,469.70	3,913,330.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	88,402,094.70	79,529,339.19
无形资产摊销	4,999,800.65	3,699,151.13
长期待摊费用摊销	44,444,403.37	37,660,743.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)	-79,938.84	-264,644.38
固定资产报废损失 (收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“一”号填列)		
财务费用 (收益以“一”号填列)	67,697,008.10	57,602,539.24
投资损失 (收益以“一”号填列)	-11,697,900.19	-11,605,680.97
递延所得税资产减少 (增加以“一”号填列)	1,893,735.24	-884,987.79
递延所得税负债增加 (减少以“一”号填列)	112,175.67	31,018.98
存货的减少 (增加以“一”号填列)	-275,387,439.29	-369,941,473.74
经营性应收项目的减少 (增加以“一”号填列)	-495,315,476.24	-279,991,978.51
经营性应付项目的增加 (减少以“一”号填列)	306,966,356.85	304,964,223.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-97,600,096.38	-81,503,302.62
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	669,748,109.82	536,496,168.86
减: 现金的年初余额	764,282,601.04	813,732,598.20
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-94,534,491.22	-277,236,429.34

(2) 本报告期内取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息: 无

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	669,748,109.82	536,496,168.86
其中: 库存现金	344,093.10	337,623.45
可随时用于支付的银行存款	604,703,333.32	505,027,056.69
可随时用于支付的其他货币资金	64,700,683.40	31,131,488.72
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	669,748,109.82	536,496,168.86

(4) 货币资金与现金和现金等价物的关系

列示于现金流量表的现金及现金等价物	本期金额	上期金额
期末货币资金	671,832,574.32	539,901,122.96
减：使用受到限制的存款	2,084,464.50	3,404,954.10
加：持有期限不超过三个月的国债投资		
期末现金及现金等价物余额	669,748,109.82	536,496,168.86
减：年初现金及现金等价物余额	764,282,601.04	813,732,598.20
现金及现金等价物净增加/（减少）额	-94,534,491.22	-277,236,429.34

注：使用权受到限制的存款为 2,084,464.50 元，系公司超过三个月的承兑汇票保证金。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
北方凌云工业集团有限公司	母公司	国有企业	河北省涿州市	李喜增	汽车、摩托车零部件、塑料管道及相关设备制造

（续）

母公司名称	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
北方凌云工业集团有限公司	21,893.89 万元	34.11	34.11	中国兵器工业集团公司	10816190-6

注：本公司最终控制方为中国兵器工业集团公司。

2、本公司的子公司

详见附注七、1、子公司情况。

3、本公司的联营企业情况

详见附注八、8、长期股权投资（3）。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
中国兵器工业集团公司	最终控制方	710924910
兵工财务有限责任公司	同一最终控制方	100026734
中国北方车辆研究所	同一最终控制方	400852739
中国兵工物资集团有限公司	同一最终控制方	10000642-6
河北燕兴机械有限公司	同一母公司	106160432
河北太行机械工业有限公司	同一母公司	104410848
北京北方长城光电仪器有限公司	同一母公司	101560437

5、关联交易情况

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）
上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	塑料管件	市场价格为基础 协商定价	56,488,940.43	100.00
上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	原材料及其他	市场价格为基础 协商定价	34,713.67	0.04
中国兵工物资集团有限公司	原材料	市场价格为基础 协商定价	3,041,204.67	0.43

接上表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期金额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	塑料管件	市场价格为基础协商定价	56,814,317.06	83.38
上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	原材料及其他	市场价格为基础协商定价	476,109.13	0.08
中国兵工物资集团有限公司	原材料	市场价格为基础协商定价	35,960,824.46	0.07

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
耐世特凌云驱动系统（涿州）有限公司	能源	市场价格为基础协商定价	4,801,235.85	54.96
耐世特凌云驱动系统（涿州）有限公司	劳务	市场价格为基础协商定价	1,160,647.19	18.12
耐世特凌云驱动系统（芜湖）有限公司	劳务	市场价格为基础协商定价	550,000.00	8.59
上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	塑料管道系统	市场价格为基础协商定价	95,531.74	0.01
上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	PE 料	市场价格为基础协商定价		-
上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	其他服务	市场价格为基础协商定价	16,505.13	0.73
上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	商标使用费	市场价格为基础协商定价	590,161.75	100.00
上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	能源	市场价格为基础协商定价		
北京世东凌云科技有限公司盐城分公司	能源	市场价格为基础协商定价	809,546.44	9.27
北京世东凌云科技有限公司	劳务	市场价格为基础协商定价	1,973,053.94	30.80

接上表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期金额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
耐世特凌云驱动系统（涿州）有限公司	能源	市场价格为基础协商定价	5,242,034.20	57.53
耐世特凌云驱动系统（涿州）有限公司	劳务	市场价格为基础协商定价	1,204,696.58	24.12
耐世特凌云驱动系统（芜湖）有限公司	劳务	市场价格为基础协商定价	800,000.00	16.02

上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	塑料管道系统	市场价格为基础协商定价	2,256,530.78	0.34
上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	PE 料	市场价格为基础协商定价	16,429.49	2.86
上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	其他服务	市场价格为基础协商定价	12,088.92	0.32
上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	商标使用费	市场价格为基础协商定价	76,463.22	100.00
上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	能源	市场价格为基础协商定价	237,685.32	2.61
北京世东凌云科技有限公司盐城分公司	能源	市场价格为基础协商定价	881,698.61	9.68
北京世东凌云科技有限公司	劳务	市场价格为基础协商定价	2,262,410.74	45.30

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收入
凌云工业股份有限公司	耐世特凌云驱动系统(涿州)有限公司	土地、厂房及办公楼	双方协商确定	1,304,364.56
凌云工业股份有限公司	北方凌云工业集团有限公司	办公楼	双方协商确定	87,446.00
凌云工业股份有限公司盐城分公司	北京世东凌云科技有限公司盐城分公司	厂房及办公楼	双方协商确定	726,580.74

(4) 关联担保情况

①本公司对子公司的担保

担保方	被担保方	担保金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
凌云工业股份有限公司	北京凌云东园科技有限公司	20,000,000.00	2013-07-04	2014-07-04	否
凌云工业股份有限公司	哈尔滨凌云汽车零部件有限公司	10,000,000.00	2014-06-11	2015-06-11	否
凌云工业股份有限公司	哈尔滨凌云汽车零部件有限公司	15,000,000.00	2013-10-25	2014-10-25	否
凌云工业股份有限公司	阔丹-凌云汽车胶管有限公司	5,000,000.00	2013-09-25	2014-09-25	否
凌云工业股份有限公司	阔丹-凌云汽车胶管有限公司	5,000,000.00	2014-03-27	2015-03-27	否
凌云工业股份有限公司	阔丹-凌云汽车胶管有限公司	15,000,000.00	2014-04-30	2015-04-30	否
凌云工业股份有限公司	江苏凌云恒晋汽车零部件有限公司	5,000,000.00	2013-08-16	2014-08-16	否
凌云工业股份有限公司	上海凌云瑞升燃烧设备有限公司	10,000,000.00	2014-02-26	2015-02-26	否
凌云工业股份有限公司	凌云工业股份(芜	10,000,000.00	2014-03-12	2015-03-12	否

	湖)有限公司				
凌云工业股份有限公司	重庆凌云汽车零部件有限公司	20,000,000.00	2013-10-30	2014-10-30	否
凌云工业股份有限公司	重庆凌云汽车零部件有限公司	10,000,000.00	2014-01-15	2015-01-15	否
凌云工业股份有限公司	重庆凌云汽车零部件有限公司	10,000,000.00	2014-03-12	2015-03-12	否
凌云工业股份有限公司	重庆凌云汽车零部件有限公司	20,000,000.00	2014-03-12	2015-03-12	否
凌云工业股份有限公司	重庆凌云汽车零部件有限公司	20,000,000.00	2014-05-12	2015-05-12	否
凌云工业股份有限公司	重庆凌云汽车零部件有限公司	20,000,000.00	2014-06-13	2015-06-13	否
凌云工业股份有限公司	亚大塑料制品有限公司	20,000,000.00	2013-11-21	2014-11-21	否
凌云工业股份有限公司	哈尔滨凌云汽车零部件有限公司	5,000,000.00	2014-03-07	2014-09-07	否
凌云工业股份有限公司	亚大塑料制品有限公司	10,000,000.00	2014-03-12	2015-03-12	否
凌云工业股份有限公司	河北凌云机电有限公司	20,000,000.00	2014-01-17	2015-01-17	否
凌云工业股份有限公司	柳州凌云汽车零部件有限公司	10,000,000.00	2014-01-15	2015-01-15	否
凌云工业股份有限公司	上海凌云东园汽车零部件有限公司	5,000,000.00	2014-04-15	2014-10-15	否
凌云工业股份有限公司 (注1)	上海亚大塑料制品有限公司	2,520,000.00	2011-03-28	2015-11-23	否
凌云工业股份有限公司 (注1)	上海亚大塑料制品有限公司	10,500,000.00	2011-05-06	2015-11-23	否
凌云工业股份有限公司 (注1)	上海亚大塑料制品有限公司	3,500,000.00	2011-07-15	2015-11-23	否
合计		281,520,000.00			

注 1: 根据本公司及本公司之子公司亚大塑料制品有限公司分别与中国银行股份有限公司上海市青浦支行签订的编号为 2010 年保字 056 (03) 号、2010 年保字 056 (02) 号《最高额保证合同》，本公司与亚大塑料制品有限公司共同为上海亚大塑料制品有限公司与中国银行股份有限公司上海市青浦支行签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其它授信业务合同（统称“单笔合同”），及其修订或补充，其中约定其属于本合同项下之主合同提供连带责任保证，其中本公司担保最高本金余额为 3,500 万元，亚大塑料制品有限公司担保最高本金余额为 1,500 万元，并约定按比例分配担保额度。根据上海亚大塑料制品有限公司与中国银行股份有限公司上海市青浦支行签订的 2010 年借字 056 (02) 号《固定资产借款合同》和 2011 年补字 056(01)号固定资产借款合同《补充协议》，上海亚大塑料制品有限公司实际借款 5,000 万元，已经还款 2,640 万元，本公司实际为上海亚大塑料制品有限公司提供担保金额为 1,652 万元；亚大塑料制品有限公司实际为上海亚大塑料制品有限公司提供担保金额为 708 万元。

②子公司对子公司的担保

担保方	被担保方	担保金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完
-----	------	------	-------	-------	-----------

					毕
注1	长春亚大汽车零件制造有限公司	10,000,000.00	2014-06-20	2015-06-19	否
注2	长春亚大汽车零件制造有限公司	10,000,000.00	2014-01-22	2014-07-21	否
注3	长春亚大汽车零件制造有限公司	10,000,000.00	2014-02-24	2014-08-23	否
注4	河北亚大汽车塑料制品有限公司	30,000,000.00	2013-07-08	2014-07-08	否
注5	河北亚大汽车塑料制品有限公司	10,000,000.00	2014-04-04	2015-04-04	否
注6	河北亚大汽车塑料制品有限公司	30,000,000.00	2014-04-17	2015-04-17	否
注7	河北亚大汽车塑料制品有限公司	20,000,000.00	2014-05-14	2015-05-14	否
注8	河北亚大汽车塑料制品有限公司	30,000,000.00	2014-06-11	2015-06-11	否
注9	亚大塑料制品有限公司	15,000,000.00	2013-09-06	2014-09-06	否
注10	上海亚大汽车塑料制品有限公司	29,000,000.00	2014-04-23	2015-04-23	否
注11	上海亚大塑料制品有限公司	10,000,000.00	2014-06-17	2015-06-16	否
注12	上海亚大汽车塑料制品有限公司	10,000,000.00	2014-03-19	2015-03-19	否
注12	上海亚大汽车塑料制品有限公司	11,000,000.00	2013-08-07	2014-08-07	否
注12	上海亚大汽车塑料制品有限公司	5,000,000.00	2014-06-17	2014-12-17	否
注13	上海亚大塑料制品有限公司	6,400,000.00	2014-03-19	2015-03-19	否
注13	上海亚大塑料制品有限公司	13,000,000.00	2014-01-22	2015-01-22	否
注13	上海亚大塑料制品有限公司	10,000,000.00	2013-09-17	2014-09-17	否
注13	上海亚大塑料制品有限公司	10,000,000.00	2014-04-10	2015-04-10	否
注13	上海亚大塑料制品有限公司	4,522,308.00	2014-04-22	2014-10-22	否
注13	上海亚大塑料制品有限公司	16,000,000.00	2014-01-15	2015-01-15	否
注14	深圳亚大塑料制品有限公司	1,140,480.00美元	2014-04-09	2014-07-08	否
注14	深圳亚大塑料制品有限公司	2,323,035.00美元	2014-05-06	2014-10-30	否
注14	深圳亚大塑料制品有限公司	396,000.00美元	2014-06-10	2014-12-01	否
注14	深圳亚大塑料制品有限公司	1,339,470.00美元	2014-06-11	2014-12-01	否
注15	上海亚大塑料制品有限公司	1,080,000.00	2011-03-28	2015-11-23	否
注15	上海亚大塑料制品有限公司	4,500,000.00	2011-05-06	2015-11-23	否
注15	上海亚大塑料制品有限公司	1,500,000.00	2011-07-15	2015-11-23	否

注 1：根据亚大塑料制品有限公司与招商银行股份有限公司北京北三环支行签订的 2013 年北授字第 0900 号保证合同，亚大塑料制品有限公司为长春亚大汽车零件制造有限公司 1,000 万短期借款提供连带责任保证。

注 2：根据深圳亚大塑料制品有限公司、四川亚大塑料制品有限公司、上海亚大塑料制品有限公司与兵工财务有限责任公司签订的 2014 信字第 010040 号保证合同，深圳亚大塑料制品有限公司、四川亚大塑料制品有限公司、上海亚大塑料制品有限公司为长春亚大汽车零件制造有限公司 1,000 万短期借款提供连带责任保证。

注 3：根据深圳亚大塑料制品有限公司、四川亚大塑料制品有限公司、上海亚大塑料制品有限公司与兵工财务有限责任公司签订的 2014 信字第 010059 号保证合同，深圳亚大塑料制品有限公司、四川亚大塑料制品有限公司、上海亚大塑料制品有限公司为长春亚大汽车零件制造有限公司 1,000 万短期借款提供连带责任保证。

注 4：根据亚大塑料制品有限公司、上海亚大汽车塑料制品有限公司与兵工财务有限责任公司

签订的 2013 信字第 010276 号保证合同，亚大塑料制品有限公司、上海亚大汽车塑料制品有限公司为河北亚大汽车塑料制品有限公司 3,000 万短期借款提供连带责任保证。

注 5：根据亚大塑料制品有限公司、上海亚大汽车塑料制品有限公司与兵工财务有限责任公司签订的 2014 信字第 010133 号保证合同，亚大塑料制品有限公司、上海亚大汽车塑料制品有限公司为河北亚大汽车塑料制品有限公司 1,000 万短期借款提供连带责任保证。

注 6：根据亚大塑料制品有限公司、上海亚大汽车塑料制品有限公司与兵工财务有限责任公司签订的 2014 信字第 010149 号保证合同，亚大塑料制品有限公司、上海亚大汽车塑料制品有限公司为河北亚大汽车塑料制品有限公司 3,000 万短期借款提供连带责任保证。

注 7：根据亚大塑料制品有限公司、上海亚大汽车塑料制品有限公司与兵工财务有限责任公司签订的 2014 信字第 010202 号保证合同，亚大塑料制品有限公司、上海亚大汽车塑料制品有限公司为河北亚大汽车塑料制品有限公司 2,000 万短期借款提供连带责任保证。

注 8：根据亚大塑料制品有限公司、上海亚大汽车塑料制品有限公司与兵工财务有限责任公司签订的 2014 信字第 010256 号保证合同，亚大塑料制品有限公司、上海亚大汽车塑料制品有限公司为河北亚大汽车塑料制品有限公司 3,000 万短期借款提供连带责任保证。

注 9：根据河北亚大汽车塑料制品有限公司、上海亚大汽车塑料制品有限公司与兵工财务有限责任公司签订的 2013 信字第 010353 号保证合同，河北亚大汽车塑料制品有限公司、上海亚大汽车塑料制品有限公司为亚大塑料制品有限公司 1,500 万短期借款提供连带责任保证。

注 10：根据河北亚大汽车塑料制品有限公司、亚大塑料制品有限公司与兵工财务有限责任公司签订的 2014 信字第 010164 号保证合同，河北亚大汽车塑料制品有限公司为上海亚大汽车塑料制品有限公司 2,900 万短期借款提供连带责任保证。

注 11：根据河北亚大汽车塑料制品有限公司与招商银行股份有限公司北京北三环支行签订的 2013 年北授字第 087 号保证合同，河北亚大汽车塑料制品有限公司为上海亚大塑料制品有限公司 1,000 万短期借款提供连带责任保证。

注 12：根据河北亚大汽车塑料制品有限公司与中国银行股份有限公司上海市青浦支行签订的 2011 年保字 074（01）号《最高额保证合同》和上海亚大汽车塑料制品有限公司与中国银行股份有限公司上海市青浦支行签订的 2011 年授字 074（01）号《授信协议》，中国银行股份有限公司上海市青浦支行向上海亚大汽车塑料制品有限公司提供 8,000 万元的授信额度，用于短期流动资金贷款和贸易融资。截至 2014 年 6 月 30 日，上海亚大汽车塑料制品有限公司基于上述担保合同和授信协议，取得贷款 2,600 万元。

注 13：根据亚大塑料制品有限公司与中国银行股份有限公司上海市青浦支行签订的 2013 年保字 056（01）号《最高额保证合同》和上海亚大塑料制品有限公司与中国银行股份有限公司上海市青浦支行签订的 2013 年授字 056（01）号《授信额度协议》，中国银行股份有限公司上海市青浦支行向上海亚大塑料制品有限公司提供 7,000 万元的授信额度，用于短期流动资金贷款和贸易融资。截至 2014 年 6 月 30 日，上海亚大塑料制品有限公司基于上述担保合同和授信协议，取得贷款 59,922,308.00 元。

注 14：根据河北亚大汽车塑料制品有限公司与中国银行股份有限公司深圳福永支行签订的编号 2013 圳中银永保额字第 0001205 号《最高额保证合同》和深圳亚大塑料制品有限公司与中国银行股份有限公司深圳福永支行签订的编号为 2013 圳中银永额协字第 0001205 号《授信额度协议》，中国银行股份有限公司深圳福永支行向深圳亚大塑料制品有限公司提供人民币 5,000 万元的授信额度，用于短期流动资金贷款和贸易融资。截至 2014 年 06 月 30 日，深圳亚大塑料制品有限公司基于以上授信额度获得 TT 押汇借款 5,198,985.00 美元，按照期末汇率折算合计人民币 31,988,314.91 元。

注 15：根据本公司及本公司之子公司亚大塑料制品有限公司分别与中国银行股份有限公司上海市青浦支行签订的编号为 2010 年保字 056（03）号、2010 年保字 056（02）号《最高额保证合同》，本公司与亚大塑料制品有限公司共同为上海亚大塑料制品有限公司与中国银行股份有限公司上海市青浦支行签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其它授信业务合同（统称“单笔合同”），及其修订或补充，其中约定其属于本合同项下之主合同提供连带责任保证，其中本公司担保最高本金余额为 3,500 万元，亚大塑料制品有限公司担保最高本金余额为 1,500 万元，并约定按比例分配

担保额度。根据上海亚大塑料制品有限公司与中国银行股份有限公司上海市青浦支行签订的 2010 年借字 056（02）号《固定资产借款合同》和 2011 年补字 056(01)号固定资产借款合同《补充协议》，上海亚大塑料制品有限公司实际借款 5,000 万元，已经还款 2,640 万元，本公司实际为上海亚大塑料制品有限公司提供担保金额为 1,652 万元；亚大塑料制品有限公司实际为上海亚大塑料制品有限公司提供担保金额为 708 万元。

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
兵工财务有限责任公司	15,000,000.00	2013-09-06	2014-09-06	
兵工财务有限责任公司	20,000,000.00	2013-11-21	2014-11-21	
兵工财务有限责任公司	20,000,000.00	2013-07-04	2014-07-03	
兵工财务有限责任公司	5,000,000.00	2013-08-16	2014-08-16	
兵工财务有限责任公司	15,000,000.00	2013-10-25	2014-10-25	
兵工财务有限责任公司	20,000,000.00	2013-10-30	2014-10-30	
兵工财务有限责任公司	50,000,000.00	2013-11-25	2014-11-25	
兵工财务有限责任公司	50,000,000.00	2013-12-12	2014-12-12	
兵工财务有限责任公司	30,000,000.00	2013-07-08	2014-07-08	
兵工财务有限责任公司	5,000,000.00	2013-09-25	2014-09-25	
兵工财务有限责任公司	5,000,000.00	2014-03-06	2015-03-06	
兵工财务有限责任公司	10,000,000.00	2014-03-12	2015-03-12	
兵工财务有限责任公司	10,000,000.00	2014-04-04	2015-04-04	
兵工财务有限责任公司	5,000,000.00	2014-04-04	2015-04-04	
兵工财务有限责任公司	10,000,000.00	2014-03-12	2015-03-12	
兵工财务有限责任公司	10,000,000.00	2014-01-10	2014-07-09	
兵工财务有限责任公司	10,000,000.00	2014-01-15	2015-01-15	
兵工财务有限责任公司	10,000,000.00	2014-01-15	2015-01-15	
兵工财务有限责任公司	20,000,000.00	2014-01-17	2015-01-17	
兵工财务有限责任公司	10,000,000.00	2014-01-22	2014-07-21	
兵工财务有限责任公司	10,000,000.00	2014-02-24	2014-08-23	
兵工财务有限责任公司	10,000,000.00	2014-02-26	2015-02-26	
兵工财务有限责任公司	10,000,000.00	2014-03-12	2015-03-12	
兵工财务有限责任公司	20,000,000.00	2014-03-12	2015-03-12	
兵工财务有限责任公司	5,000,000.00	2014-03-26	2015-03-26	
兵工财务有限责任公司	5,000,000.00	2014-03-27	2015-03-27	
兵工财务有限责任公司	10,000,000.00	2014-04-15	2015-04-15	

兵工财务有限责任公司	29,000,000.00	2014-04-23	2015-04-23	
兵工财务有限责任公司	15,000,000.00	2014-04-30	2015-04-30	
兵工财务有限责任公司	20,000,000.00	2014-05-12	2015-05-12	
兵工财务有限责任公司	100,000,000.00	2014-05-13	2014-11-13	
兵工财务有限责任公司	30,000,000.00	2014-05-14	2015-05-14	
兵工财务有限责任公司	20,000,000.00	2014-06-13	2015-06-13	
兵工财务有限责任公司	20,000,000.00	2014-01-06	2015-01-06	
兵工财务有限责任公司	100,000,000.00	2014-01-08	2015-01-08	
兵工财务有限责任公司	30,000,000.00	2014-02-24	2015-02-24	
兵工财务有限责任公司	20,000,000.00	2014-02-27	2015-02-27	
兵工财务有限责任公司	10,000,000.00	2014-03-12	2014-09-12	
兵工财务有限责任公司	50,000,000.00	2014-03-12	2015-03-12	
兵工财务有限责任公司	170,000,000.00	2014-03-17	2014-09-17	
兵工财务有限责任公司	30,000,000.00	2014-04-17	2015-04-17	
兵工财务有限责任公司	10,000,000.00	2014-04-04	2015-04-04	
兵工财务有限责任公司	20,000,000.00	2014-05-14	2015-05-14	
兵工财务有限责任公司	10,000,000.00	2014-06-11	2015-06-11	
兵工财务有限责任公司	30,000,000.00	2014-06-11	2015-06-11	
兵工财务有限责任公司	60,000,000.00	2013-01-11	2014-01-11	
兵工财务有限责任公司	8,000,000.00	2013-07-12	2014-01-11	
兵工财务有限责任公司	20,000,000.00	2013-10-15	2014-01-15	
兵工财务有限责任公司	10,000,000.00	2013-01-16	2014-01-16	
兵工财务有限责任公司	20,000,000.00	2013-01-25	2014-01-25	
兵工财务有限责任公司	10,000,000.00	2013-07-26	2014-01-26	
兵工财务有限责任公司	10,000,000.00	2013-08-21	2014-02-21	
兵工财务有限责任公司	30,000,000.00	2013-02-22	2014-02-22	
兵工财务有限责任公司	10,000,000.00	2013-02-28	2014-02-28	
兵工财务有限责任公司	50,000,000.00	2013-09-03	2014-03-03	
兵工财务有限责任公司	10,000,000.00	2013-03-12	2014-03-12	
兵工财务有限责任公司	10,000,000.00	2013-03-12	2014-03-12	
兵工财务有限责任公司	10,000,000.00	2013-03-15	2014-03-15	
兵工财务有限责任公司	10,000,000.00	2013-03-20	2014-03-20	
兵工财务有限责任公司	15,000,000.00	2013-04-03	2014-04-03	
兵工财务有限责任公司	30,000,000.00	2013-04-22	2014-04-22	

兵工财务有限责任公司	29,000,000.00	2013-04-26	2014-04-26	
兵工财务有限责任公司	20,000,000.00	2013-05-10	2014-05-10	
兵工财务有限责任公司	30,000,000.00	2013-11-13	2014-05-13	
兵工财务有限责任公司	20,000,000.00	2013-05-16	2014-05-16	
兵工财务有限责任公司	15,000,000.00	2013-05-27	2014-05-27	
兵工财务有限责任公司	10,000,000.00	2013-05-31	2014-05-31	
兵工财务有限责任公司	30,000,000.00	2013-06-09	2014-06-09	
兵工财务有限责任公司	20,000,000.00	2013-06-13	2014-06-13	
兵工财务有限责任公司	10,000,000.00	2013-06-13	2014-06-13	
兵工财务有限责任公司	10,000,000.00	2013-06-28	2014-06-28	
兵工财务有限责任公司	10,000,000.00	2013-10-15	2014-06-19	
兵工财务有限责任公司	4,500,000.00	2013-10-21	2014-06-19	
兵工财务有限责任公司	6,500,000.00	2013-10-25	2014-06-06	
兵工财务有限责任公司	30,000,000.00	2014-02-24	2014-06-19	
兵工财务有限责任公司	200,000,000.00	2014-03-17	2014-05-12	
兵工财务有限责任公司	80,000,000.00	2014-03-17	2014-05-13	

(6) 其他关联交易

根据本公司与兵工财务有限责任公司签订的《金融服务框架协议》，本公司及部分子公司 2014 年在兵工财务有限责任公司开立资金账户，办理如下业务：

- ① 累计办理票据贴现业务 25,330,000.00 元，支付票据贴现利息 561,804.10 元；
 ② 累计通过兵工财务有限责任公司办理委托贷款 310,520,000.00 元；
 ③ 截止 2014 年 6 月 30 日，存放于兵工财务有限责任公司的资金余额 365,269,182.69 元。

6、关联方应收应付款项

(1) 上市公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	39,583.36		1,427,709.05	
应收账款	耐世特凌云驱动系统（涿州）有限公司	1,206,349.62		1,701,618.54	
应收账款	耐世特凌云驱动系统（芜湖）有限公司			316,666.67	
应收账款	北京世东凌云科技有限公司盐城分公司	121,096.79		384,773.87	
其他应收款	北京世东凌云科技有限公司	3,888.88			

	合 计	1,370,918.65	3,830,768.13
(2) 上市公司应付关联方款项			
项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	35,589,310.33	
应付账款	北方凌云工业集团有限公司	8,770.00	16,936.00
应付账款	河北燕兴机械有限公司	32,504.36	134,054.36
应付账款	河北太行机械工业有限公司		118,420.00
预收账款	上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	5,505.00	16,516.00
预收账款	耐世特凌云驱动系统（芜湖）有限公司	310,833.33	
其他应付款	北方凌云工业集团有限公司	3,095,072.10	8,309,568.69
其他应付款	耐世特凌云驱动系统（涿州）有限公司	110,000.00	110,000.00
	合 计	39,151,995.12	8,705,495.05

十、或有事项

根据本公司与中信银行股份有限公司保定分行签订的（2014）冀保银权质字第 14140047 号的权利质押合同，本公司将 3,360,000.00 元的银行承兑汇票质押给中信银行股份有限公司保定分行，该银行为本公司提供银行承兑汇票共计 3,360,000.00 元。

根据本公司与中信银行股份有限公司保定分行签订的（2014）冀保银权质字第 14140095 号的权利质押合同，本公司将 9,300,000.00 元的银行承兑汇票质押给中信银行股份有限公司保定分行，该银行为本公司提供银行承兑汇票共计 9,300,000.00 元。

根据本公司与中信银行股份有限公司保定分行签订的（2014）冀保银权质字第 14140021 号的权利质押合同，本公司将 3,849,932.41 元的银行承兑汇票质押给中信银行股份有限公司保定分行，该银行为本公司提供银行承兑汇票共计 3,849,932.41 元。

根据本公司与中信银行股份有限公司保定分行签订的（2014）冀保银权质字第 14140137 号的权利质押合同，本公司将 7,000,000.00 元的银行承兑汇票质押给中信银行股份有限公司保定分行，该银行为本公司提供银行承兑汇票共计 7,000,000.00 元。

根据本公司与中信银行股份有限公司保定分行签订的（2014）冀保银权质字第 14140164 号的权利质押合同，本公司将 5,500,000.00 元的银行承兑汇票质押给中信银行股份有限公司保定分行，该银行为本公司提供银行承兑汇票共计 5,500,000.00 元。

根据本公司与中信银行股份有限公司保定分行签订的（2014）冀保银权质字第 14140184 号的权利质押合同，本公司将 3,900,000.00 元的银行承兑汇票质押给中信银行股份有限公司保定分行，该银行为本公司提供银行承兑汇票共计 3,900,000.00 元。

根据本公司之子公司重庆凌云汽车零部件有限公司与招商银行股份有限公司重庆洋河支行签订的 2014 年渝洋字第 5651140403 号的质押合同，本公司将 5,940,000.00 的银行承兑汇票质押给招商银行股份有限公司重庆洋河支行，该银行为本公司提供银行承兑汇票共计 5,940,000.00 元。

根据本公司之子公司重庆凌云汽车零部件有限公司与招商银行股份有限公司重庆洋河支行签订的 2014 年渝洋字第 5651140604 号的质押合同，本公司将 5,000,000.00 的银行承兑汇票质押给招商银行股份有限公司重庆洋河支行，该银行为本公司提供银行承兑汇票共计 5,000,000.00 元。

根据本公司之子公司武汉凌云汽车零部件有限公司与中国银行签订的（2014）承质字第 0309 号的权利质押合同，本公司将 3,016,000.00 元的商业承兑汇票质押给中国银行，该银行为本公司提

供银行承兑汇票共计 3,016,000.00 元。

根据本公司之子公司上海亚大塑料制品有限公司与中国银行股份有限公司上海市青浦支行 2014 年 2 月 18 日签订的编号为 2014 年质字 056 (01) 号质押合同, 本公司将 15,449,165.64 元的银行承兑汇票质押给中国银行股份有限公司上海市青浦支行, 该银行为本公司提供贷款共计 13,166,992.00 元。

根据本公司之长春分公司与招商银行股份有限公司长春一汽支行签订的招银长押【2014】0357 号质押合同, 本公司将 10,735,900.00 元的银行承兑汇票质押给招商银行股份有限公司长春一汽支行, 该银行为本公司提供银行承兑汇票共计 10,735,900.00 元。

根据本公司之定州分公司与中国民生银行股份有限公司石家庄分行营业部签订的公担质字 20141001052905 号质押合同, 本公司将 6,450,000.00 元的银行承兑汇票质押给中国民生银行股份有限公司石家庄分行营业部, 该银行为本公司提供银行承兑汇票共计 6,450,000.00 元。

根据本公司之定州分公司与中国民生银行股份有限公司石家庄分行营业部签订的公担质字 20141001062605 号质押合同, 本公司将 5,790,000.00 元的银行承兑汇票质押给中国民生银行股份有限公司石家庄分行营业部, 该银行为本公司提供银行承兑汇票共计 5,790,000.00 元。

根据本公司之子公司河北凌云机电有限公司与中国民生银行股份有限公司石家庄分行营业部签订的公担质字第 20141001061005 号质押合同, 本公司将 3,550,000.00 元的银行承兑汇票质押给中国民生银行股份有限公司石家庄分行营业部, 该银行为本公司提供银行承兑汇票共计 3,550,000.00 元。

除上述事项外, 截止 2014 年 6 月 30 日, 本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、承诺事项

截至 2014 年 6 月 30 日, 本公司不存在应披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

2013 年度利润分配方案经 2014 年 5 月 9 日召开的 2013 年年度股东大会审议通过。股东大会决议公告刊登在 2014 年 5 月 10 日的《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站。以公司 2013 年 12 月 31 日总股本 361,714,838 股为基数, 向全体登记股东每 10 股派发现金红利 1.2 元 (含税), 共分配现金股利 43,405,780.56 元。

2014 年 6 月 30 日, 公司披露了《2013 年度利润分配实施公告》, 确定 2014 年 7 月 3 日为股权登记日, 2014 年 7 月 4 日为现金红利发放日, 向全体股东发放现金红利。

2、其他资产负债表日后事项说明

依据凌云工业股份有限公司第五届董事会第十七次会议决议公告: 审议通过《关于设立天津凌云高新汽车科技有限公司的议案》、《关于设立湖南凌云恒晋汽车工业科技有限公司的议案》、《关于设立上海凌云模具科技有限公司的议案》。

十三、其他重要事项

截止本财务报告报出日, 本公司没有需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款				

按组合计提坏账准备的应收账款				
应收合并范围内子公司欠款	189,901,504.02	50.28		
账龄分析法	187,756,562.67	49.72	692,187.15	0.37
组合小计	187,756,562.67	49.72	692,187.15	0.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	377,658,066.69	100.00	692,187.15	—

(续)

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
应收合并范围内子公司欠款	174,937,958.58	49.48		
账龄分析法	178,589,402.94	50.52	422,673.12	0.24
组合小计	178,589,402.94	50.52	422,673.12	0.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	353,527,361.52	100.00	422,673.12	—

(2) 应收账款按账龄列示

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	376,285,814.40	99.64	352,682,015.28	99.76
1 至 2 年	1,360,130.29	0.36	845,346.24	0.24
2 至 3 年	12,122.00	0.00		
3 年以上				
合 计	377,658,066.69	100.00	353,527,361.52	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①按组合计提坏账准备的应收账款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			年初余额		
	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	186,384,310.38	99.27		177,744,056.70	99.53	
1 至 2 年	1,360,130.29	0.72	680,065.15	845,346.24	0.47	422,673.12
2 至 3 年	12,122.00	0.01	12,122.00			
3 年以上						
合 计	187,756,562.67	100.00	692,187.15	178,589,402.94	100.00	422,673.12

(4) 报告期实际核销的大额应收账款情况：无。

(5) 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：无。

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
广州凌云新锐汽车零部件有限公司	控股子公司	54,918,327.20	1 年以内	14.54
汽车金属及塑料零部件客户 1	非关联方	43,859,720.30	1 年以内	11.61
上海凌云工业科技有限公司	全资子公司	43,692,013.81	1 年以内	11.57
北京凌云东园科技有限公司	控股子公司	42,329,189.88	1 年以内	11.21
汽车金属及塑料零部件客户 2	非关联方	25,405,005.28	1 年以内	6.73
合 计		210,204,256.47		55.66

(7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
武汉凌云汽车零部件有限公司	全资子公司	11,988,051.52	3.18
柳州凌云汽车零部件有限公司	全资子公司	14,900,351.90	3.95
烟台凌云吉恩斯科技有限公司	控股子公司	228,000.00	0.06
沈阳凌云吉恩斯科技有限公司	控股子公司	109,082.76	0.03
广州凌云新锐汽车零部件有限公司	控股子公司	54,918,327.20	14.54
上海凌云工业科技有限公司	全资子公司	43,692,013.81	11.57
阔丹-凌云汽车胶管有限公司	全资子公司	180,403.00	0.05
耐世特凌云驱动系统(涿州)有限公司	联营企业	1,206,349.62	0.32
沈阳凌云汽车工业技术有限公司	全资子公司	5,688,955.66	1.51
烟台凌云汽车工业科技有限公司	全资子公司	2,469,499.52	0.65
亚太塑料制品有限公司	控股子公司	245,112.00	0.07
河北亚太汽车塑料制品有限公司	控股子公司	4,748.00	0.00
哈尔滨凌云汽车零部件有限公司	控股子公司	7,371.00	0.00
北京世东凌云科技有限公司盐城分公司	联营企业	121,096.79	0.03
北京凌云东园科技有限公司	控股子公司	42,329,189.88	11.21
凌云工业股份(芜湖)有限公司	全资子公司	1,134,216.46	0.30
上海凌云东园汽车部件有限公司盐城分公司	控股子公司	9,534,347.46	2.52
江苏凌云恒晋汽车零部件有限公司	控股子公司	2,471,833.85	0.65
合 计		191,228,950.43	50.64

(8) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	438,968.15	6.1528	2,700,882.92	423,768.29	6.0969	2,583,672.83

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
应收合并范围内子公司欠款	40,689,736.08	83.36		

账龄分析法	8,120,071.23	16.64	1,134,417.40	13.97
组合小计	8,120,071.23	16.64	1,134,417.40	13.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	48,809,807.31	100.00	1,134,417.40	-

(续)

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
应收合并范围内子公司欠款	5,189,332.74	39.45		
账龄分析法	7,965,431.11	60.55	1,487,312.00	62.64
组合小计	7,965,431.11	60.55	1,487,312.00	62.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	13,154,763.85	100.00	1,487,312.00	-

(2) 其他应收款按账龄列示

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	47,576,577.91	97.47	11,534,639.85	87.68
1 至 2 年	197,624.00	0.40	265,624.00	2.02
2 至 3 年			155,000.00	1.18
3 年以上	1,035,605.40	2.13	1,199,500.00	9.12
合 计	48,809,807.31	100.00	13,154,763.85	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①按组合计提坏账准备的其他应收款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			年初余额		
	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	6,886,841.83	84.81		6,345,307.11	79.66	
1 至 2 年	197,624.00	2.43	98,812.00	265,624.00	3.33	132,812.00
2 至 3 年				155,000.00	1.95	155,000.00
3 年以上	1,035,605.40	12.76	1,035,605.40	1,199,500.00	15.06	1,199,500.00
合 计	8,120,071.23	100.00	1,134,417.40	7,965,431.11	100.00	1,487,312.00

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

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

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 (%)
沈阳凌云汽车工业技术有限公司	全资子公司	31,367,072.53	1 年以内	64.26
上海凌云瑞升燃烧设备有限公司	全资子公司	5,189,332.74	1 年以内	10.63

烟台凌云汽车工业科技有限公司	全资子公司	3,723,232.12	1 年以内	7.63
广州凌云新锐汽车零部件有限公司	控股子公司	291,455.57	1 年以内	0.60
柳州凌云汽车零部件有限公司	全资子公司	118,643.12	1 年以内	0.24
合 计		40,689,736.08		83.36

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例 (%)
沈阳凌云汽车工业技术有限公司	全资子公司	31,367,072.53	64.26
上海凌云瑞升燃烧设备有限公司	全资子公司	5,189,332.74	10.63
烟台凌云汽车工业科技有限公司	全资子公司	3,723,232.12	7.63
广州凌云新锐汽车零部件有限公司	全资子公司	291,455.57	0.60
柳州凌云汽车零部件有限公司	全资子公司	118,643.12	0.24
北京世东凌云科技有限公司	联营企业	3,888.88	0.01
合 计		40,693,624.96	83.37

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	1,098,141,792.00	85,000,000.00		1,183,141,792.00
对合营企业投资				
对联营企业投资	309,432,552.78	11,907,401.68		321,339,954.46
其他股权投资				
减：长期股权投资减值准备				
合 计	1,407,574,344.78	96,907,401.68		1,504,481,746.46

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
江苏凌云恒晋汽车零部件有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
北京凌云东园科技有限公司	成本法	41,364,106.00	41,364,106.00		41,364,106.00
哈尔滨凌云汽车零部件有限公司	成本法	99,096,984.28	99,096,984.28		99,096,984.28
上海凌云东园汽车零部件有限公司	成本法	19,887,462.00	19,887,462.00		19,887,462.00
凌云工业股份（芜湖）有限公司	成本法	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00
武汉凌云汽车零部件有限公司	成本法	79,500,000.00	79,500,000.00		79,500,000.00
重庆凌云汽车零部件有限公司	成本法	89,804,533.25	89,804,533.25		89,804,533.25
上海凌云瑞升燃烧设备有限公司	成本法	58,323,323.51	58,323,323.51		58,323,323.51

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
亚大塑料制品有限公司	成本法	48,991,413.98	48,991,413.98		48,991,413.98
上海亚大塑料制品有限公司	成本法	20,431,876.79	20,431,876.79		20,431,876.79
长春亚大汽车零部件制造有限公司	成本法	2,685,023.13	2,685,023.13		2,685,023.13
深圳亚大塑料制品有限公司	成本法	22,500,000.00	22,500,000.00		22,500,000.00
四川亚大塑料制品有限公司	成本法	25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00
河北亚大汽车塑料制品有限公司	成本法	17,657,464.00	17,657,464.00		17,657,464.00
上海亚大汽车塑料制品有限公司	成本法	20,153,125.00	20,153,125.00		20,153,125.00
广州凌云新锐汽车零部件有限公司	成本法	5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00
北京北方凌云悬置系统科技有限公司	成本法	15,300,000.00	15,300,000.00		15,300,000.00
柳州凌云汽车零部件有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
阔丹-凌云汽车胶管有限公司	成本法	175,527,046.68	175,527,046.68		175,527,046.68
河北凌云机电有限公司	成本法	32,337,767.58	32,337,767.58		32,337,767.58
上海凌云工业科技有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
沈阳凌云汽车工业技术有限公司	成本法	70,000,000.00	30,000,000.00	40,000,000.00	70,000,000.00
沈阳凌云吉恩斯科技有限公司	成本法	18,555,436.80	18,555,436.80		18,555,436.80
烟台凌云汽车工业科技有限公司	成本法	50,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00	50,000,000.00
烟台凌云吉恩斯科技有限公司	成本法	30,926,229.00	30,926,229.00		30,926,229.00
成都凌云汽车零部件有限公司	成本法	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00
上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	权益法	25,507,395.84	66,339,713.56	2,928,793.72	69,268,507.28
北京世东凌云科技有限公司	权益法	21,199,542.02	46,706,464.51	6,572,927.25	53,279,391.76
耐世特凌云驱动系统（涿州）有限公司	权益法	98,805,800.00	108,296,871.22	69,847.46	108,366,718.70
耐世特凌云驱动系统（芜湖）有限公司	权益法	80,564,192.00	88,089,503.49	2,335,833.23	90,425,336.72

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
合 计		1,409,218,721.86	1,407,574,344.78	96,907,401.68	1,504,481,746.46

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	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
江苏凌云恒晋汽车零部件有限公司	60.00	60.00				
北京凌云东园科技有限公司	70.00	70.00				31,500,000.00
哈尔滨凌云汽车零部件有限公司	94.15	94.15				
上海凌云东园汽车部件有限公司	70.00	70.00				
凌云工业股份（芜湖）有限公司	100.00	100.00				
武汉凌云汽车零部件有限公司	100.00	100.00				
重庆凌云汽车零部件有限公司	100.00	100.00				
上海凌云瑞升燃烧设备有限公司	100.00	100.00				
亚大塑料制品有限公司	50.00	50.00				
上海亚大塑料制品有限公司	30.00	30.00				
长春亚大汽车零件制造有限公司	25.00	25.00				
深圳亚大塑料制品有限公司	50.00	50.00				
四川亚大塑料制品有限公司	50.00	50.00				
河北亚大汽车塑料制品有限公司	50.00	50.00				
上海亚大汽车塑料制品有限公司	50.00	50.00				
广州凌云新锐汽车零部件有限公司	51.00	51.00				
北京北方凌云悬置系统科技有限公司	51.00	51.00				
柳州凌云汽车零部件有限公司	100.00	100.00				
阔丹-凌云汽车胶管有限公司	100.00	100.00				
河北凌云机电有限公司	100.00	100.00				
上海凌云工业科技有限公司	100.00	100.00				

沈阳凌云汽车工业技术有限公司	100.00	100.00				
沈阳凌云吉恩斯科技有限公司	50.10	50.10				
烟台凌云汽车工业科技有限公司	100.00	100.00				
烟台凌云吉恩斯科技有限公司	50.10	50.10				
成都凌云汽车零部件有限公司	100.00	100.00				
上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	49.00	49.00				
北京世东凌云科技有限公司	40.00	40.00				
耐世特凌云驱动系统（涿州）有限公司	40.00	40.00				
耐世特凌云驱动系统（芜湖）有限公司	40.00	40.00				
合 计						31,500,000.00

4、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	639,588,440.30	619,478,816.74
其他业务收入	129,242,594.17	86,215,431.60
营业收入合计	768,831,034.47	705,694,248.34
主营业务成本	576,553,842.98	552,909,695.97
其他业务成本	117,500,139.01	74,798,394.92
营业成本合计	694,053,981.99	627,708,090.89

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车金属件	608,635,876.71	550,010,179.43	590,161,696.04	526,759,479.21
燃烧机及其他	30,952,563.59	26,543,663.55	29,317,120.70	26,150,216.76
合 计	639,588,440.30	576,553,842.98	619,478,816.74	552,909,695.97

2、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
前五名客户销售收入总额	365,762,560.70	47.57
接上表		
客户名称	上期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
前五名客户销售收入总额	374,168,213.09	53.02

5、投资收益

（1）投资收益项目明细

被投资单位名称	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	31,500,000.00	69,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	11,907,401.68	12,341,698.77
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	4,875,100.72	2,340,206.56
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	48,282,502.40	84,181,905.33

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期金额	上期金额
北京凌云东园科技有限公司	31,500,000.00	31,500,000.00
武汉凌云汽车零部件有限公司		10,000,000.00
重庆凌云汽车零部件有限公司		10,000,000.00
河北亚大汽车塑料制品有限公司		18,000,000.00
合 计	31,500,000.00	69,500,000.00

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期金额	上期金额	增减变动原因
北京世东凌云科技有限公司	6,572,927.25	5,189,124.95	按持股比例确认的投资收益
耐世特凌云驱动系统（涿州）有限公司	69,847.48	1,436,700.60	按持股比例确认的投资收益
耐世特凌云驱动系统（芜湖）有限公司	2,335,833.23	315,274.63	按持股比例确认的投资收益
上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	2,928,793.72	5,400,598.59	按持股比例确认的投资收益
合 计	11,907,401.68	12,341,698.77	

6、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	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	7,017,641.72	55,066,877.58
加：资产减值准备	4,026,962.97	722,509.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,358,597.65	23,396,476.24
无形资产摊销	1,281,209.43	1,223,098.20
长期待摊费用摊销	25,975,286.62	18,771,670.22
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）	-174,521.80	-351,859.86
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	47,941,454.57	40,750,923.78

投资损失（收益以“-”号填列）	-48,282,502.40	-84,181,905.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-67,457,965.94	-96,478,850.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-36,328,418.73	-103,247,391.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,405,853.09	120,133,655.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-47,048,109.00	-24,194,796.23
（2）不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
（3）现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	179,545,215.30	201,421,817.80
减：现金的年初余额	210,412,382.07	251,523,691.88
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-30,867,166.77	-50,101,874.08

（2）现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	179,545,215.30	201,421,817.80
其中：库存现金	31,907.51	101,642.71
可随时用于支付的银行存款	154,924,800.01	173,170,362.41
可随时用于支付的其他货币资金	24,588,507.78	28,149,812.68
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	179,545,215.30	201,421,817.80

（3）货币资金与现金和现金等价物的关系

列示于现金流量表的现金及现金等价物	本期金额	上期金额
期末货币资金	179,545,215.30	201,421,817.80
减：使用受到限制的存款		
加：持有期限不超过三个月的国债投资		
期末现金及现金等价物余额	179,545,215.30	201,421,817.80
减：年初现金及现金等价物余额	210,412,382.07	251,523,691.88
现金及现金等价物净增加/（减少）额	-30,867,166.77	-50,101,874.08

十五、补充资料**1、非经常性损益明细表**

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	79,938.84	264,644.38
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国	2,523,017.86	6,071,392.65

家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益

非货币性资产交换损益

委托他人投资或管理资产的损益

因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备

债务重组损益

-71,773.20

企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益

同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回

对外委托贷款取得的损益

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响

受托经营取得的托管费收入

除上述各项之外的其他营业外收入和支出

1,283,282.71

15,884.02

其他符合非经常性损益定义的损益项目

非经常性损益总额

3,886,239.41

6,280,147.85

减:非经常性损益的所得税影响数

646,792.53

971,357.15

非经常性损益净额

3,239,446.88

5,308,790.70

减:归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)

709,233.48

1,079,345.98

归属于公司普通股股东的非经常性损益

2,530,213.40

4,229,444.72

2、净资产收益率及每股收益

(1) 净资产收益率

报告期利润	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	86,960,677.75	56,430,649.98
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	84,430,464.35	52,201,205.26

计算过程:

项 目	本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	86,960,677.75	56,430,649.98
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,530,213.40	4,229,444.72
报告期扣除非经常性损益后归属	84,430,464.35	52,201,205.26

于公司普通股股东的净利润			
归属于公司普通股股东的年初净资产	E0	1,923,403,580.64	1,820,221,876.47
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei		
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	-43,405,780.56	-36,171,483.80
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	0	0
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	0	4,937,600.00
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	0	1
报告期月份数	M0	6	6
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	1,966,958,477.83	1,845,418,642.65
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	1,966,883,919.52	1,849,260,134.79
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	0.0442	0.0305
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2=P2/E2$	0.0429	0.0282

(2) 每股收益

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	0.24	0.16	0.24	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.23	0.14	0.23	0.14

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、资产负债表项目：

1、货币资金期末余额为 67,183.26 万元，较年初余额 78,304.76 万元减少 14.20%，主要原因是：①支付购买商品及劳务款项增加；②本期支付的税费增加。

2、应收账款期末余额为 174,942.28 万元，较年初余额 129,497.09 万元增加 35.09%，主要原因是：公司销售增长，应收货款金额增加。

3、预付账款期末余额为 21,975.59 万元，较年初余额 31,935.52 万元减少 31.19%，主要原因是：预付原材料款减少。

4、其他应收款期末余额为 2,361.99 万元，较年初余额 1,410.82 万元增加 67.42%，主要原因是：向客户支付的质量保证金增加。

5、存货期末余额为 133,177.12 万元，较年初余额 106,069.46 万元增加 25.56%，主要原因是：①公司规模扩大，存货储备增加；②部分新设公司开始批量生产，存货增加。

6、其他流动资产期末余额为 6,005.83 万元，较年初余额 1,034.30 万元增加 480.67%，主要原因是：待抵扣进项税增加。

7、在建工程期末余额为 24,781.48 万元，较年初余额 14,316.98 万元增加 73.09%，主要原因是：本公司之子公司重庆凌云汽车零部件有限公司和烟台凌云汽车工业科技有限公司新建厂房项目尚未竣工。

8、应付账款期末余额为 141,437.92 万元，较年初余额 115,379.82 万元增加 22.58%，主要原因是：材料采购增加导致应付货款增加。

9、应交税费期末余额为 4,219.93 万元，较年初余额 3,086.58 万元增加 36.72%，主要原因是：应交增值税增加。

10、应付股利期末余额为 5,690.58 万元，较年初余额 0.00 万元增加 100.00%，主要原因是：本期向股东派发的红利尚未支付。

11、其他应付款期末余额为 3,255.16 万元，较年初余额 5,256.72 万元减少 38.08%，主要原因是：①本期退回部分供应商的保证金；②支付职工统筹款。

12、其他流动负债期末余额为 5,957.07 万元，较年初余额 49,556.27 万元减少 87.98%，主要原因是：公司本期偿还短期融资券。

13、长期借款期末余额为 2,360.00 万元，较年初余额 2,950.00 万元减少 20.00%，主要原因是：本期偿还部分长期借款。

14、应付债券期末余额为 49,786.38 万元，较年初余额 0.00 万元增加 100.00%，主要原因是：本期发行中期票据。

II、利润表、现金流量表项目：

1、营业收入本期金额为 313,669.59 万元，较上期金额 249,898.58 万元增加 25.52%，主要原因是：本期客户订单增加、新产品批量供货增加。

2、营业成本本期金额为 249,035.25 万元，较上期金额 203,018.85 万元增加 22.67%，主要原因是：营业收入增加，营业成本也随之增加。

3、营业税金及附加本期金额为 1,574.29 万元，较上期金额 1,063.09 万元增加 48.09%，主要原因是：本期销售增加，应交增值税增加导致应交城建税、教育税附加和地方教育税附加增加。

4、管理费用本期金额为 21,109.82 万元，较上期金额 16,818.49 万元增加 25.52%，主要原因是：①公司为开发新产品，本期研究开发费增加；②公司新设部分子公司正处于生产能力建设中，尚未达产，前期筹备等管理费用增加；③本期工资薪金增加。

5、财务费用本期金额为 7,527.03 万元，较上期金额 5,607.88 万元增加 34.22%，主要原因是：①随着公司业务规模的扩大，带息负债增加；②汇率变动导致汇兑损失增加。

6、资产减值损失本期金额为 1,223.55 万元，较上期金额 391.33 万元增加 212.66%，主要原因是：计提存货跌价准备和长期资产减值准备较上期增加。

7、营业外收入本期金额为 421.49 万元，较上期金额 712.00 万元减少 40.80%，主要原因是：本期政府补助较上期减少。

8、营业外支出本期金额为 32.86 万元，较上期金额 83.98 万元减少 60.87%，主要原因是：固定资产处置损失减少、罚款支出减少。

9、支付的各项税费本期金额 21,326.34 万元，较上期金额 15,831.05 万元增加 34.71%，主要

原因是本期支付的所得税增加。

10、取得投资收益收到的现金本期金额 20.00 万元，较上期金额 30.00 万元减少 33.33%，主要原因是本期参股公司的分红减少。

11、收到的其他与投资活动有关的现金本期金额 0.00 万元，较上期金额 493.76 万元减少 100.00%，主要原因是上期收到收购北方凌云工业集团有限公司资产补偿款。

12、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额本期金额 0.00 万元，较上期金额 1,255.35 万元减少 100.00%，主要原因是上期支付收购北方凌云工业集团有限公司资产款。

13、取得借款收到的现金本期金额 209,604.70 万元，较上期金额 148,978.61 万元增加 40.69%，主要原因是本期借款增加。

14、偿还债务支付的现金本期金额 186,866.44 万元，较上期金额 137,897.69 万元增加 35.51%，主要原因是本期偿还借款增加。

15、分配股利、利润或偿付利息支付的现金本期金额 6,070.64 万元，较上期金额 9,241.22 万元减少 34.31%，主要原因是本期对全体股东的分红尚未支付。

16、支付其他与筹资活动有关的现金本期金额 420.80 万元，较上期金额 752.21 万元减少 44.06%，主要原因是本期支付银行承兑汇票保证金较上期减少。

十六、财务报表的批准

本公司申报财务报表及财务报表附注业经本公司董事会 2014 年 8 月 11 日批准。

第十节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在上海证券交易所网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：李喜增

凌云工业股份有限公司

2014 年 8 月 11 日