

万向钱潮股份有限公司
2014 年半年度财务报告
(未经审计)

二〇一四年八月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：万向钱潮股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,348,530,672.44	1,052,547,473.53
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	1,243,339,940.43	1,132,503,733.13
应收账款	1,846,052,616.80	1,642,361,188.89
预付款项	120,225,390.49	192,743,331.04
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	7,955,096.13	13,030,140.52
买入返售金融资产		
存货	1,616,183,730.04	1,623,709,378.21
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	47,903,655.96	68,261,598.67
流动资产合计	7,230,191,102.29	5,725,156,843.99
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	624,304,511.72	610,773,903.89
投资性房地产	8,623,816.14	8,873,045.94
固定资产	2,671,449,283.75	2,602,478,442.42

在建工程	489,085,005.28	505,408,781.09
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	205,736,963.25	206,718,950.98
开发支出		
商誉	17,745,449.80	17,745,449.80
长期待摊费用	13,963,996.01	16,452,191.56
递延所得税资产	28,782,590.60	27,784,928.55
其他非流动资产	21,297,103.47	21,297,103.47
非流动资产合计	4,080,988,720.02	4,017,532,797.70
资产总计	11,311,179,822.31	9,742,689,641.69
流动负债：		
短期借款	220,900,000.00	426,500,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	1,185,384,869.83	1,093,002,200.15
应付账款	2,067,939,981.19	1,909,277,133.08
预收款项	70,796,906.33	28,929,756.79
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	263,007,065.39	315,984,137.49
应交税费	88,143,230.09	123,611,934.31
应付利息	26,785,670.60	62,812,032.00
应付股利	35,379,853.22	629,038.50
其他应付款	99,479,060.68	79,534,564.64
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	72,000,000.00	40,000,000.00
其他流动负债	1,558,391,895.89	127,493,100.10
流动负债合计	5,688,208,533.22	4,207,773,897.06
非流动负债：		
长期借款	103,328,226.95	175,435,760.21
应付债券	1,491,160,818.76	1,489,715,257.26
长期应付款	11,605.80	5,156,514.80
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		

其他非流动负债	20,342,007.91	22,008,658.33
非流动负债合计	1,614,842,659.42	1,692,316,190.60
负债合计	7,303,051,192.64	5,900,090,087.66
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	1,911,916,288.00	1,593,263,574.00
资本公积	703,642,204.84	1,022,294,918.84
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	176,831,086.89	176,831,086.89
一般风险准备		
未分配利润	852,127,963.01	660,678,473.13
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	3,644,517,542.74	3,453,068,052.86
少数股东权益	363,611,086.93	389,531,501.17
所有者权益（或股东权益）合计	4,008,128,629.67	3,842,599,554.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计	11,311,179,822.31	9,742,689,641.69

法定代表人：鲁冠球

主管会计工作负责人：李平一

会计机构负责人：钟斌国

2、母公司资产负债表

编制单位：万向钱潮股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,594,213,754.79	235,334,933.13
交易性金融资产		
应收票据	488,836,578.61	166,208,751.57
应收账款	703,511,211.06	606,883,789.06
预付款项	19,799,041.60	26,922,757.47
应收利息	981,136.19	715,888.40
应收股利		
其他应收款	18,791,940.35	14,613,257.60
存货	202,448,509.06	187,383,781.98
一年内到期的非流动资产	30,000,000.00	230,000,000.00
其他流动资产	532,300,356.56	230,978,074.46
流动资产合计	3,590,882,528.22	1,699,041,233.67
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资	30,000,000.00	35,000,000.00
长期应收款		
长期股权投资	2,958,380,710.35	3,008,417,132.02

投资性房地产		
固定资产	803,811,350.37	731,596,092.34
在建工程	181,923,855.15	181,364,823.53
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	100,920,939.47	102,013,770.62
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	9,347,886.46	8,954,998.63
其他非流动资产		
非流动资产合计	4,084,384,741.80	4,067,346,817.14
资产总计	7,675,267,270.02	5,766,388,050.81
流动负债：		
短期借款		100,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	73,150,000.00	50,000,000.00
应付账款	718,355,256.17	458,479,234.58
预收款项	20,936,691.65	12,880,649.06
应付职工薪酬	78,189,559.56	84,421,249.52
应交税费	20,775,322.99	38,510,728.59
应付利息	25,858,356.16	61,827,168.99
应付股利		
其他应付款	12,467,833.21	13,523,421.99
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,499,727,595.89	3,488,000.00
流动负债合计	2,449,460,615.63	823,130,452.73
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	1,491,160,818.76	1,489,715,257.26
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	3,052,000.00	
非流动负债合计	1,494,212,818.76	1,489,715,257.26
负债合计	3,943,673,434.39	2,312,845,709.99
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	1,911,916,288.00	1,593,263,574.00
资本公积	717,422,811.46	1,026,012,263.63
减：库存股		

专项储备		
盈余公积	455,866,692.08	455,866,692.08
一般风险准备		
未分配利润	646,388,044.09	378,399,811.11
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	3,731,593,835.63	3,453,542,340.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计	7,675,267,270.02	5,766,388,050.81

法定代表人：鲁冠球

主管会计工作负责人：李平一

会计机构负责人：钟斌国

3、合并利润表

编制单位：万向钱潮股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	4,967,713,419.68	4,744,903,173.06
其中：营业收入	4,967,713,419.68	4,744,903,173.06
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,613,720,766.68	4,496,385,560.70
其中：营业成本	3,902,761,820.97	3,854,307,957.68
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	25,387,458.26	21,261,559.72
销售费用	161,805,392.04	131,484,588.20
管理费用	403,430,643.97	368,976,476.22
财务费用	74,998,333.22	84,506,011.77
资产减值损失	45,337,118.22	35,848,967.11
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）	70,835,807.83	56,074,848.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	70,835,807.83	56,074,848.95
汇兑收益（损失以“-”号填列）		

三、营业利润（亏损以“—”号填列）	424,828,460.83	304,592,461.31
加：营业外收入	28,761,901.79	40,733,699.35
减：营业外支出	6,234,785.57	6,313,838.71
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	447,355,577.05	339,012,321.95
减：所得税费用	52,053,440.56	41,506,124.00
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	395,302,136.49	297,506,197.95
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	350,775,847.28	263,831,964.76
少数股东损益	44,526,289.21	33,674,233.19
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.183	0.138
（二）稀释每股收益	0.183	0.138
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	395,302,136.49	297,506,197.95
归属于母公司所有者的综合收益总额	350,775,847.28	263,831,964.76
归属于少数股东的综合收益总额	44,526,289.21	33,674,233.19

法定代表人：鲁冠球

主管会计工作负责人：李平一

会计机构负责人：钟斌国

4、母公司利润表

编制单位：万向钱潮股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	1,672,313,722.98	1,698,302,062.93
减：营业成本	1,392,138,531.73	1,456,906,688.62
营业税金及附加	8,731,148.90	5,668,038.84
销售费用	35,035,798.38	22,602,937.35
管理费用	98,536,067.33	109,921,052.85
财务费用	50,419,331.55	69,279,983.74
资产减值损失	6,028,054.53	7,426,786.95
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）	350,843,536.36	266,781,668.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	416,157.07	176,175.17
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	432,268,326.92	293,278,242.91

加：营业外收入	6,594,705.53	24,381,181.73
减：营业外支出	1,970,641.68	1,735,195.88
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	436,892,390.77	315,924,228.76
减：所得税费用	9,577,800.39	4,313,654.04
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	427,314,590.38	311,610,574.72
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	427,314,590.38	311,610,574.72

法定代表人：鲁冠球

主管会计工作负责人：李平一

会计机构负责人：钟斌国

5、合并现金流量表

编制单位：万向钱潮股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,835,518,684.85	5,320,209,283.63
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		
收到其他与经营活动有关的现金	464,477,321.87	409,381,085.77
经营活动现金流入小计	6,299,996,006.72	5,729,590,369.40
购买商品、接受劳务支付的现金	3,975,664,626.47	3,845,299,148.03
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	495,194,248.11	451,470,384.51
支付的各项税费	218,043,774.21	147,164,166.28
支付其他与经营活动有关的现金	1,046,927,724.84	900,765,262.97
经营活动现金流出小计	5,735,830,373.63	5,344,698,961.79
经营活动产生的现金流量净额	564,165,633.09	384,891,407.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	61,000,000.00	35,384,971.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16,175,268.53	3,119,650.71
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		27,635,524.89
投资活动现金流入小计	77,175,268.53	66,140,147.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	229,438,566.41	232,806,479.07
投资支付的现金	3,694,800.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	500,000,000.00	
投资活动现金流出小计	733,133,366.41	232,806,479.07
投资活动产生的现金流量净额	-655,958,097.88	-166,666,331.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		229,797,200.00
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	1,756,900,000.00	1,550,437,289.32
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	18,331,000.01	9,600,000.00
筹资活动现金流入小计	1,775,231,000.01	1,789,834,489.32
偿还债务支付的现金	508,607,533.26	114,103,208.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	397,399,582.26	893,527,423.20
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	10,791,000.00	5,000,000.00
筹资活动现金流出小计	916,798,115.52	1,012,630,631.30
筹资活动产生的现金流量净额	858,432,884.49	777,203,858.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		

五、现金及现金等价物净增加额	766,640,419.70	995,428,933.76
加：期初现金及现金等价物余额	732,955,538.21	871,679,837.78
六、期末现金及现金等价物余额	1,499,595,957.91	1,867,108,771.54

法定代表人：鲁冠球

主管会计工作负责人：李平一

会计机构负责人：钟斌国

6、母公司现金流量表

编制单位：万向钱潮股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,641,262,971.67	1,742,351,195.01
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	64,019,374.73	28,015,468.94
经营活动现金流入小计	1,705,282,346.40	1,770,366,663.95
购买商品、接受劳务支付的现金	1,186,031,302.36	1,405,202,480.40
支付给职工以及为职工支付的现金	123,279,683.35	112,756,332.31
支付的各项税费	22,508,020.64	1,390,734.49
支付其他与经营活动有关的现金	189,595,059.30	118,387,090.99
经营活动现金流出小计	1,521,414,065.65	1,637,736,638.19
经营活动产生的现金流量净额	183,868,280.75	132,630,025.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	389,000,000.00	95,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	145,199,934.63	129,405,632.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,990,525.20	1,802,981.41
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		11,761,353.85
投资活动现金流入小计	538,190,459.83	237,969,967.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	65,924,656.91	80,963,895.57
投资支付的现金	490,500,000.00	174,650,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	500,000,000.00	
投资活动现金流出小计	1,056,424,656.91	255,613,895.57
投资活动产生的现金流量净额	-518,234,197.08	-17,643,927.70
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	1,494,000,000.00	1,495,500,000.00

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	6,061,000.00	9,600,000.00
筹资活动现金流入小计	1,500,061,000.00	1,505,100,000.00
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	250,755,262.01	476,526,690.02
支付其他与筹资活动有关的现金	10,791,000.00	5,000,000.00
筹资活动现金流出小计	361,546,262.01	481,526,690.02
筹资活动产生的现金流量净额	1,138,514,737.99	1,023,573,309.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	804,148,821.66	1,138,559,408.04
加：期初现金及现金等价物余额	225,334,933.13	395,940,243.07
六、期末现金及现金等价物余额	1,029,483,754.79	1,534,499,651.11

法定代表人：鲁冠球

主管会计工作负责人：李平一

会计机构负责人：钟斌国

7、合并所有者权益变动表

编制单位：万向钱潮股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,593,263,574.00	1,022,294,918.84			176,831,086.89		660,678,473.13		389,531,501.17	3,842,599,554.03
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,593,263,574.00	1,022,294,918.84			176,831,086.89		660,678,473.13		389,531,501.17	3,842,599,554.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	318,652,714.00	-318,652,714.00					191,449,489.88		-25,920,414.24	165,529,075.64
（一）净利润							350,775,847.28		44,526,289.21	395,302,136.49
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							350,775,847.28		44,526,289.21	395,302,136.49

(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							-159,326,357.40		-70,446,703.45	-229,773,060.85
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							-159,326,357.40		-70,446,703.45	-229,773,060.85
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	318,652,714.00	-318,652,714.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	318,652,714.00	-318,652,714.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										0.00
四、本期期末余额	1,911,916,288.00	703,642,204.84			176,831,086.89		852,127,963.01		363,611,086.93	4,008,128,629.67

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,593,263,574.00	1,270,373,281.50			136,508,222.06		1,144,646,004.28		389,464,984.14	4,534,256,065.98
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,593,263,574.00	1,270,373,281.50			136,508,222.06		1,144,646,004.28		389,464,984.14	4,534,256,065.98

	63,574.00	3,281.50			,222.06		6,004.28		84.14	065.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	211,167,480.00			0.00		-477,509,981.39		3,087,673.00	-263,254,828.39
（一）净利润							263,831,964.76		33,674,233.19	297,506,197.95
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							263,831,964.76		33,674,233.19	297,506,197.95
（三）所有者投入和减少资本		206,817,480.00							22,979,720.00	229,797,200.00
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		206,817,480.00							22,979,720.00	229,797,200.00
（四）利润分配							-741,341,946.15		-53,566,280.19	-794,908,226.34
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							-382,383,215.67		-13,681,976.80	-396,065,192.47
4．其他							-358,958,730.48		-39,884,303.39	-398,843,033.87
（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		4,350,000.00								4,350,000.00
四、本期期末余额	1,593,263,574.00	1,481,540,761.50			136,508,222.06		667,136,022.89		392,552,657.14	4,271,001,237.59

法定代表人：鲁冠球

主管会计工作负责人：李平一

会计机构负责人：钟斌国

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：万向钱潮股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	1,593,263,574.00	1,026,012,263.63			455,866,692.08		378,399,811.11	3,453,542,340.82
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,593,263,574.00	1,026,012,263.63			455,866,692.08		378,399,811.11	3,453,542,340.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	318,652,714.00	-308,589,452.17					267,988,232.98	278,051,494.81
（一）净利润							427,314,590.38	427,314,590.38
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							427,314,590.38	427,314,590.38
（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							-159,326,357.40	-159,326,357.40
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							-159,326,357.40	-159,326,357.40
4．其他								
（五）所有者权益内部结转	318,652,714.00	-318,652,714.00						
1．资本公积转增资本（或股本）	318,652,714.00	-318,652,714.00						
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备								
1．本期提取								

2. 本期使用								
(七) 其他		10,063,261.83						10,063,261.83
四、本期期末余额	1,911,916,288.00	717,422,811.46			455,866,692.08		646,388,044.09	3,731,593,835.63

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	1,593,263,574.00	1,255,282,595.65			415,543,827.25		397,877,285.37	3,661,967,282.27
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,593,263,574.00	1,255,282,595.65			415,543,827.25		397,877,285.37	3,661,967,282.27
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）		1,480,000.00					-70,772,640.95	-69,292,640.95
（一）净利润							311,610,574.72	311,610,574.72
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							311,610,574.72	311,610,574.72
（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							-382,383,215.67	-382,383,215.67
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							-382,383,215.67	-382,383,215.67
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		1,480,000.00						1,480,000.00
四、本期期末余额	1,593,263,574.00	1,256,762,595.65			415,543,827.25		327,104,644.42	3,592,674,641.32

法定代表人：鲁冠球

主管会计工作负责人：李平一

会计机构负责人：钟斌国

财务报表附注

2014 年度 1-6 月

(未经审计)

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

万向钱潮股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省股份制试点工作协调小组浙股〔1992〕第 1 号文批准，于 1994 年 1 月 8 日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3300001001190 的《企业法人营业执照》。公司股票已于 1994 年 1 月 10 日在深圳证券交易所挂牌交易，现有注册资本 1,911,916,288.00 元，股份总数 1,911,916,288.00 股（每股面值 1 元），其中有限售条件的流通股份 A 股 3,665,361 股，无限售条件的流通股份 A 股 1,908,250,927 股。

本公司属机械制造行业。经营范围：汽车零部件及相关机电产品的开发、制造和销售，实业投资开发，金属材料、建筑材料的销售，技术咨询服务。主要产品：汽车零部件。

二、公司主要会计政策和会计估计

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本

公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或资本公积。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融

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

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

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

（2）对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，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

（3）按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势

属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(4) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，采用如下方法确定公允价值：

如果可供出售权益工具投资的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价作为估值日该股票的价值；

如果可供出售权益工具投资的初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应按以下公式确定该股票的价值：

$$FV = C + (P - C) \times (D_1 - D_r) / D_1$$

其中：

FV 为估值日该可供出售权益工具的公允价值；

C 为该可供出售权益工具的初始取得成本（因权益业务导致市场价格除权时，应于除权日对其初始取得成本作相应调整）；

P 为估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价；

D₁ 为该可供出售权益工具限售期所含的交易所的交易天数；

D_t 为估值日剩余限售期，即估值日至限售期结束所含的交易所的交易天数（不含估值日当天）

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 500 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	以账龄为信用风险特征进行组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

（2）账龄分析法

账 龄	应收商业承兑汇票计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	预付款项计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，以下同）	5	5	5	5
1-2 年		6	6	6
2-3 年		50	50	50
3 年以上		100	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
-------------	--

坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
-----------	--------------------------------------

对应收银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的,合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作

为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对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。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

5. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的，按照以下方法进行处理，除非处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的。

1) 丧失对子公司控制权之前处置对其部分投资的处理方法

公司处置对子公司的投资，但尚未丧失对该子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。在合并财务报表中，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

2) 处置部分股权丧失了对原子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：

在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，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（如果存在相关的商誉，还应扣除商誉）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(2) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在个别财务报表的处理与不属于一揽子交易的的处理方法一致。在合并财务报表中，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（十三）投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。
2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	8-40	3、5、10	12.125 - 2.25
通用设备	5-18	3、5、10	19.40 - 5.00
专用设备	8-15	3、5、10	12.125 - 6.00
运输工具	5-10	3、5、10	19.40 - 9.00
其他设备	5	3、5、10	19.40 -18.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程

按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如

下:

项 目	摊销年限 (年)
土地使用权	30 - 50
软件	5 - 10
专有技术	5 - 10
商标	5 - 10

3. 使用寿命确定的无形资产, 在资产负债表日有迹象表明发生减值的, 按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备; 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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产: (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性; (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图; (3) 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 能证明其有用性; (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产; (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账, 在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务, 履行该义务很可能导致经济利益流出公司, 且该义务的金额能够可靠的计量时, 公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量, 并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十) 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认: (1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; (2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也不再对已售出的商

品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

在国内销售具体业务中，本公司按照销售合同约定的交货期委托运输单位将货物运至买方指定交货地点，经客户对货物验收无误并在收货单签字后确认收入，对于客户自行提货，在货物交付时确认收入；在国外销售具体业务中，本公司按货物已经报关离岸取得提单并向银行办妥交单时确认收入。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十一）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

2. 对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

3. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

4. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产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或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十二）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十三）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

三、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	按 17% 的税率计缴；出口货物实行“免、抵、退”政策，退税率为 17%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20-30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 8%、12% 计缴	1.2%、8%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
-------	--------	---------

（二）税收优惠及批文

1. 本公司及子公司浙江万向系统有限公司、浙江万向精工有限公司、钱潮轴承有限公司、万向钱潮传动轴有限公司经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局浙科发高〔2011〕263号文认定通过高新技术企业复审，认定有效期三年，自2011年至2013年。2014年已重新申报高新技术企业认定，本期企业所得税暂按15%的税率计缴。

2. 武汉万向汽车制动器有限公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局鄂科技发计〔2012〕3号文认定通过高新技术企业复审，认定有效期三年，自2011年至2013年。2014年已重新申报高新技术企业认定，本期企业所得税暂按15%的税率计缴。

3. 河南万向系统制动器有限公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局豫科〔2013〕1号文认定通过高新技术企业复审，认定有效期三年，自2012年至2014年，本期企业所得税按15%的税率计缴。

4. 江苏钱潮轴承有限公司经江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组苏高企协〔2013〕5号文认定通过高新技术企业复审，认定有效期三年，自2012年至2014年，本期企业所得税按15%的税率计缴。

5. 万向钱潮(桂林)汽车底盘部件有限公司按国家税务总局公告2012年第12号文享受西部大开发税收优惠政策，企业所得税减按15%的税率计缴。

6. 合肥万向钱潮汽车零部件有限公司经安徽省科学技术厅皖高企〔2011〕11号文认定通过高新技术企业复审，认定有效期三年，自2011年至2013年。2014年已重新申报高新技术企业认定，本期企业所得税暂按15%的税率计缴。

7. 淮南钱潮轴承有限公司经安徽省科学技术厅科高〔2013〕16号文认定通过高新技术企业复审，认定有效期三年，自2012年至2014年，本期按15%的税率计缴企业所得税。

8. 江苏森威精锻有限公司经江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组苏高企协〔2008〕9号文认定为高新技术企业，认定有效期三年。2011年该公司通过高新技术企业复评认定，认定有效期三年，自2011年至2013年。2014年已重新申报高新技术企业认定，本期企业所得税暂按15%的税率计缴。

9. 万向通达股份公司经湖北省高新技术企业管理委员会办公室鄂认定办〔2013〕25号

文认定通过高新技术企业复审，认定有效期三年，自 2013 年至 2015 年，本期企业所得税按 15%的税率计缴。

10. 蚌埠通达汽车零部件有限公司经安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局皖高企认〔2013〕12 号文，认定为高新技术企业，认定有效期三年，自 2013 年至 2015 年，本期企业所得税按 15%的税率计缴。

11. 海口通达排气系统有限公司经海南省科学技术厅、海南省财政厅、海南省国家税务局、海南省地方税务局琼科〔2013〕121 号文认定为高新技术企业，认定有效期三年，自 2013 年至 2015 年，本期企业所得税按 15%的税率计缴。

四、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称[注 1]	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	组织机构代码
湖北钱潮精密件有限公司	控股子公司	湖北省石首市	工业制造业	USD1,278	汽车零部件制造销售	56271052-2
萧山万向舍勒精密万向节有限公司	控股子公司	浙江杭州萧山	工业制造业	USD200	精密万向节制造销售	72276909-X
宁波钱潮汽车配件有限公司	全资子公司	浙江省宁波市	工业制造业	1,000	汽车零部件制造销售	77234712-7
哈尔滨万向汽车部件有限公司	控股子公司的控股子公司	黑龙江哈尔滨	工业制造业	3,000	汽车零部件制造销售	79307966-X
万向钱潮（上海）汽车系统有限公司	全资子公司	上海市	工业制造业	10,000	汽车零部件制造销售	56017840-5
万向精工江苏有限公司	全资子公司的全资子公司	江苏泰州	工业制造业	10,000	汽车零部件制造销售	56775745-0
万向钱潮重庆汽车部件有限公司	全资子公司	重庆市渝北区	工业制造业	23,000	汽车零部件制造销售	57796504-2
海口通达排气系统有限公司	控股子公司的全资子公司	海南省海口市	工业制造业	1,500	汽车排气消声系统的研发、生产及销售	78663172-7
十堰固诺尔汽车油箱有限公司	控股子公司的全资子公司	湖北省十堰市	工业制造业	2,232	汽车燃油箱等的研发、生产及销售	77758232-9
广州惠达汽车零部件有限公司	控股子公司的全资子公司	广东省广州市	工业制造业	3,400	汽车催化转化器等产品的研发、生产及销售	74993346-X
万向钱潮销售有限公司	全资子公司	浙江省萧山区	商品流通业	5,000	汽车零部件产品的销售	30751623-9

（续上表）

子公司全称	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	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否合并 报表
湖北钱潮精密件有限公司	79,267,950.00		75.00	75.00	是
萧山万向舍勒精密万向节有限公司	11,706,225.00		75.00	75.00	是
宁波钱潮汽车配件有限公司	10,000,000.00		100.00	100.00	是
哈尔滨万向汽车部件有限公司	30,000,000.00		65.00	100.00	是
万向钱潮（上海）汽车系统有限公司	100,000,000.00		100.00	100.00	是
万向精工江苏有限公司	100,000,000.00		100.00	100.00	是
万向钱潮重庆汽车部件有限公司	230,000,000.00		100.00	100.00	是
海口通达排气系统有限公司	15,000,000.00		90.00[注2]	100.00	是
十堰固诺尔汽车油箱有限公司	22,320,000.00		90.00[注2]	100.00	是
广州惠达汽车零部件有限公司	33,800,000.00		90.00[注2]	100.00	是
万向钱潮销售有限公司	50,000,000.00		100.00	100.00	是

（续上表）

子公司全称	少数股东 权益	少数股东权益中用于 冲减少数股东损益的 金额	从母公司所有者权益中冲减子公司 少数股东分担的本期亏损超过少数 股东在该子公司期初所有者权益中 所享有份额后的余额
湖北钱潮精密件有限公司	26,265,133.99		
萧山万向舍勒精密万向节有限公司	5,136,025.24		
宁波钱潮汽车配件有限公司			
哈尔滨万向汽车部件有限公司	-3,956,732.15		
万向钱潮（上海）汽车系统有限公司			
万向精工江苏有限公司			
万向钱潮重庆汽车部件有限公司			
海口通达排气系统有限公司	647,682.27		
十堰固诺尔汽车油箱有限公司	1,522,455.14		
广州惠达汽车零部件有限公司	121,531.04		
万向钱潮销售有限公司			

[注1]：上述公司以下分别简称钱潮精密件公司、万向舍勒公司、宁波钱潮公司、哈尔滨部件公司、钱潮上海公司、江苏精工公司、重庆部件公司、海口通达公司、十堰固诺尔公

司、广州惠达公司、万向销售公司。

[注2]：海口通达公司、十堰固诺尔公司、广州惠达公司为万向通达股份公司的全资子公司，按比例计算本公司实际拥有其90%的权益。

2. 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称[注 1]	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	组织机构代码
浙江万向系统有限公司	全资子公司	浙江杭州萧山	工业制造业	35,000	汽车系统总成制造销售	74583876-4
钱潮轴承有限公司	全资子公司	浙江杭州萧山	工业制造业	18,000	轴承制造销售	14345077-0
浙江万向精工有限公司	全资子公司	浙江杭州萧山	工业制造业	30,000	汽车轴承制造销售	14345078-9
万向钱潮传动轴有限公司	控股子公司	浙江杭州萧山	工业制造业	USD1,436	传动轴制造销售	60930279-7
万向钱潮(桂林)汽车底盘部件有限公司	控股子公司	广西桂林市	工业制造业	2,000	汽车零部件制造销售	19886279-9
湖北钱潮汽车零部件有限公司	控股子公司	湖北省石首市	工业制造业	5,700	汽车零部件制造销售	75100713-1
浙江大鼎贸易有限公司	控股子公司	浙江杭州萧山	商品流通业	5,000	钢材设备等销售	14358417-0
淮南钱潮轴承有限公司	全资子公司的全资子公司	安徽省淮南市	工业制造业	4,000	轴承制造与销售	73494000-X
江苏钱潮轴承有限公司	全资子公司的全资子公司	江苏省镇江市	工业制造业	4,105.70	汽车轴承制造销售	14163728-3
合肥万向钱潮汽车零部件有限公司	控股子公司的控股子公司	安徽省长丰县	工业制造业	1,750	电涡流制动器与传动轴等制造销售	75680941-6
江苏森威精锻有限公司	控股子公司	江苏省大丰市	工业制造业	18,800	精密铸锻件制造销售	78599943-1
万向通达股份公司	控股子公司	湖北省十堰市	工业制造业	30,000	汽车零部件的生产及销售	71469633-7
武汉通达伟业经济发展有限公司	控股子公司的全资子公司	湖北省武汉市	商品流通	1,298	汽车零配件销售、房屋租赁	72577475-9

(续上表)

子公司全称	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	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
浙江万向系统有限公司	654,701,900.00		100.00	100.00	是
钱潮轴承有限公司	306,619,158.75		100.00	100.00	是
浙江万向精工有限公司	377,800,093.99		100.00	100.00	是
万向钱潮传动轴有限公司	58,871,210.32		67.00	67.00	是
万向钱潮(桂林)汽车底盘部件有限公司	42,821,594.32		80.00	80.00	是
湖北钱潮汽车零部件有限公司	32,740,241.84		57.89	57.89	是

浙江大鼎贸易有限公司	24,081,628.49		50.00	50.00	是
淮南钱潮轴承有限公司	40,871,745.31		100.00	100.00	是
江苏钱潮轴承有限公司	44,797,108.18		100.00	100.00	是
合肥万向钱潮汽车零部件有限公司	17,500,000.00		68.65	100.00	是
江苏森威精锻有限公司	152,834,383.24		66.69	66.69	是
万向通达股份公司	406,870,131.39		90.00[注 1]	90.00	是
武汉通达伟业经济发展有限公司	11,492,410.13		90.00[注 2]	100.00	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
浙江万向系统有限公司			
钱潮轴承有限公司			
浙江万向精工有限公司			
万向钱潮传动轴有限公司	70,789,942.18		
万向钱潮(桂林)汽车底盘部件有限公司	16,621,604.72		
湖北钱潮汽车零部件有限公司	9,044,314.15		
浙江大鼎贸易有限公司	34,824,462.80		
淮南钱潮轴承有限公司			
江苏钱潮轴承有限公司			
合肥万向钱潮汽车零部件有限公司	2,817,063.05		
江苏森威精锻有限公司	77,503,881.91		
万向通达股份公司	45,432,219.18		
武汉通达伟业经济发展有限公司	88,215.63		

[注1]: 上述公司以下分别简称万向系统公司、钱潮轴承公司、万向精工公司、万向传动轴公司、桂林部件公司、湖北钱潮公司、大鼎贸易公司、钱潮精锻公司、淮南轴承公司、江苏钱潮公司、合肥万向公司、江苏森威公司、万向通达公司、通达伟业公司。

[注2]: 通达伟业公司为万向通达公司的全资子公司, 按比例计算本公司实际拥有其90%的权益。

3. 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称[注 1]	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	组织机构代码
江西万向昌河汽车底盘系统有限公司	控股子公司	江西省景德镇	工业制造业	4,450	汽车底盘系统制造销售	74605452-3
哈尔滨万向哈飞汽车底盘系统有限责任公司	控股子公司	黑龙江省哈尔滨	工业制造业	5,388.20	汽车零部件制造销售	52267151-4
河南万向系统制动器有限公司	全资子公司的全资子公司	河南省原阳县	工业制造业	3,000	制动器制造销售	71912481-3
武汉万向汽车制动器有限公司	全资子公司的控股子公司	湖北省武汉市	工业制造业	2,880	汽车零部件制造销售	71458421-2
许昌钱潮远东汽车部件有限公司	控股子公司	河南省许昌市	工业制造业	1,616.89	万向节总成制造销售	17444398-7
蚌埠通达汽车零部件有限公司	控股子公司的控股子公司	安徽省蚌埠市	工业制造业	1,600	汽车油箱等研发、生产、销售	14986817-4
武汉巨迪金属管业有限公司	控股子公司的全资子公司	湖北省武汉市	工业制造业	1,179.61	汽车零部件的研发、生产、销售	76462268-6
十堰巨迪金属管业有限公司	控股子公司的全资子公司	湖北省十堰市	工业制造业	513	汽车零部件的研发、生产、销售	72830593-1

(续上表)

子公司全称	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	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
江西万向昌河汽车底盘系统有限公司	28,800,000.00		64.719	64.719	是
哈尔滨万向哈飞汽车底盘系统有限责任公司	35,023,300.00		65.00	65.00	是
河南万向系统制动器有限公司	118,003,039.57		100.00	100.00	是
武汉万向汽车制动器有限公司	19,249,934.04		60.00	60.00	是
许昌钱潮远东汽车部件有限公司	9,607,700.00		54.73	54.73	是
蚌埠通达汽车零部件有限公司	23,217,302.00		68.742[注 2]	76.38	是
武汉巨迪金属管业有限公司	12,725,062.02		90.00[注 2]	100.00	是
十堰巨迪金属管业有限公司	8,198,914.65		90.00[注 2]	100.00	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
江西万向昌河汽车底盘系统有限公司	17,078,546.20		
哈尔滨万向哈飞汽车底盘系统有限责任公司	14,201,097.55		
河南万向系统制动器有限公司			

武汉万向汽车制动器有限公司	24,647,601.14		
许昌钱潮远东汽车部件有限公司	8,523,458.64		
蚌埠通达汽车零部件有限公司	9,458,401.02		
武汉巨迪金属管业有限公司	2,608,681.71		
十堰巨迪金属管业有限公司	235,501.52		

[注 1]：上述公司以下分别简称万向昌河公司、哈飞底盘公司、河南制动器公司、武汉制动器公司、钱潮许昌公司、蚌埠通达公司、武汉巨迪公司、十堰巨迪公司。

[注 2]：蚌埠通达公司为万向通达公司的控股子公司，按比例计算本公司实际拥有其 68.742%的权益；武汉巨迪公司、十堰巨迪公司为万向通达公司的全资子公司，按比例计算本公司实际拥有其 90%的权益。

4. 母公司持有其半数或半数以下股份的子公司，纳入合并财务报表范围的原因

本公司持有大鼎贸易公司 50%的股权，根据大鼎贸易公司的章程，本公司在该公司董事会有三分之二的投票表决权，且该公司总经理和财务经理由本公司派出，实质控制该公司的财务和经营政策，故将该公司纳入合并财务报表范围。

（二）合并范围发生变更的说明

1. 报告期新纳入合并财务报表范围的子公司

因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

本期公司出资设立万向钱潮销售有限公司，于 2014 年 4 月 30 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 330000000074448 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 5,000 万元，公司出资 5,000 万元，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2. 报告期不再纳入合并财务报表范围的子公司

根据本公司与全资子公司浙江钱潮精锻有限公司（以下简称钱潮精锻公司）签订的《吸收合并协议》，并经公司 2013 年 12 月 4 日第七届董事会第七次会议审议批准，本公司以 2013 年 12 月 31 日为基准日吸收合并钱潮精锻公司，并注销钱潮精锻公司法人资格。钱潮精锻公司已于 2014 年 4 月在杭州市工商行政管理局萧山分局办妥注销登记手续，故不再将其纳入合并财务报表范围。

（三）本期新纳入合并范围的主体

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
万向销售公司	50,002,407.70	2,407.70

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2014 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2014 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2014 年 1 月 1 日—2014 年 6 月 30 日，上年同期指 2013 年 1 月 1 日—2013 年 6 月 30 日。母公司同。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金：						
人民币			79,798.00			73,973.90
小 计			79,798.00			73,973.90
银行存款：						
人民币			2,013,859,566.42			744,610,259.55
美元	62,753.57	6.1605	386,590.50	44,496.43	6.0969	271,290.28
欧元	0.36	8.3056	2.99	1.72	8.4189	14.48
小 计			2,014,246,159.91			744,881,564.31
其他货币资金：						
人民币			334,204,714.53			307,591,935.32
小 计			334,204,714.53			307,591,935.32
合 计			2,348,530,672.44			1,052,547,473.53

（2）因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项的说明

期末银行存款中不能随时支取的投资性定期存款 500,000,000.00 元、用于质押的定期存款 14,730,000.00 元；期末其他货币资金中 334,204,714.53 元为银行承兑汇票保证金存款。

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,214,543,192.59		1,214,543,192.59	1,111,878,785.24		1,111,878,785.24
商业承兑汇票	30,312,366.15	1,515,618.31	28,796,747.84	21,710,471.46	1,085,523.57	20,624,947.89
合 计	1,244,855,558.74	1,515,618.31	1,243,339,940.43	1,133,589,256.70	1,085,523.57	1,132,503,733.13

(2) 期末公司已质押的应收票据情况（金额前 5 名情况）

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
富奥汽车零部件股份有限公司	2014-4-25	2014-10-25	6,000,000.00	银行承兑汇票
重庆长安汽车股份有限公司	2014-3-12	2014-9-8	5,650,000.00	银行承兑汇票
安徽江淮汽车股份有限公司	2014-4-17	2014-10-17	5,000,000.00	银行承兑汇票
青岛帅潮实业有限公司	2014-2-26	2014-8-26	5,000,000.00	银行承兑汇票
济宁市陆地星电动车有限公司	2014-3-10	2014-9-10	5,000,000.00	银行承兑汇票
小 计			26,650,000.00	

(3) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况（金额前 5 名情况）

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
比亚迪汽车工业有限公司	2014-2-18	2014-8-17	17,999,527.40	银行承兑汇票
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	2014-5-13	2014-11-13	16,888,158.80	银行承兑汇票
比亚迪汽车工业有限公司	2014-1-13	2014-7-13	16,117,943.40	银行承兑汇票
重庆长安汽车股份有限公司	2014-3-19	2014-9-6	8,750,000.00	银行承兑汇票
重庆长安汽车股份有限公司	2014-3-19	2014-9-6	8,750,000.00	银行承兑汇票
小 计			68,505,629.60	

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	1,954,617,132.39	100.00	108,564,515.59	5.55	1,738,788,650.39	100.00	96,427,461.50	5.55
小 计	1,954,617,132.39	100.00	108,564,515.59	5.55	1,738,788,650.39	100.00	96,427,461.50	5.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	1,954,617,132.39	100.00	108,564,515.59	5.55	1,738,788,650.39	100.00	96,427,461.50	5.55

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,920,875,390.62	98.27	96,043,769.53	1,706,792,368.66	98.16	85,339,618.43
1-2 年	14,757,467.63	0.76	885,448.06	14,725,114.39	0.85	883,506.86
2-3 年	14,697,952.28	0.75	7,348,976.14	14,133,662.26	0.81	7,066,831.13
3 年以上	4,286,321.86	0.22	4,286,321.86	3,137,505.08	0.18	3,137,505.08
小 计	1,954,617,132.39	100.00	108,564,515.59	1,738,788,650.39	100.00	96,427,461.50

(2) 应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
万向集团公司	152,500.00	7,625.00	199,785.00	9,989.25
小 计	152,500.00	7,625.00	199,785.00	9,989.25

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
万向进出口有限公司	同受母公司控制	92,197,912.46	1 年以内	4.72
神龙汽车有限公司	非关联方	77,735,979.61	1 年以内	3.98
UNIVERSAL INTERNATIONAL LOGISTICS INC	非关联方	69,731,290.14	1 年以内	3.57
江苏现代威亚有限公司	非关联方	66,713,295.71	1 年以内	3.41

京西重工(上海)有限公司	非关联方	62,542,407.04	1年以内	3.20
小 计		368,920,884.96		18.88

(4) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
万向进出口有限公司[注]	同受母公司控制	92,197,912.46	4.72
武汉佛吉亚通达排气系统有限公司[注]	合营企业	23,554,055.77	1.21
WANXIANG AMERICA CORPORATION (万向美国公司)	同受母公司控制	13,202,335.68	0.68
浙江万向马瑞利减震器有限公司[注]	合营企业	4,621,266.91	0.24
万向电动汽车有限公司[注]	同受母公司控制	4,570,619.40	0.23
浙江万向太阳能有限公司[注]	同受母公司控制	4,442,213.10	0.23
浙江普通服务市场有限公司[注]	同受母公司控制	1,059,380.05	0.05
Wanxiang Europe GmbH (万向欧洲公司)	同受母公司控制	858,461.04	0.04
南通顺发置业有限公司	同受母公司控制	347,797.95	0.02
顺发恒业有限公司	同受母公司控制	286,873.96	0.01
桐庐顺和置业有限公司	同受母公司控制	133,739.80	0.01
淮南顺发置业有限公司	同受母公司控制	85,850.00	0.00
小 计		145,360,506.12	7.44

[注]：以上公司分别简称为万向进出口公司、武汉佛吉亚公司、万向马瑞利公司、万向电动车公司、万向太阳能公司、普通服务公司。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	125,105,177.85	97.72	6,255,258.89	118,849,918.96	198,772,914.83	97.67	9,938,645.75	188,834,269.08
1-2 年	568,548.64	0.44	34,112.92	534,435.72	3,794,455.28	1.86	227,667.32	3,566,787.96
2-3 年	1,682,071.62	1.31	841,035.81	841,035.81	684,548.00	0.34	342,274.00	342,274.00
3 年以上	678,910.14	0.53	678,910.14		273,841.00	0.13	273,841.00	

合 计	128,034,708.25	100.00	7,809,317.76	120,225,390.49	203,525,759.11	100.00	10,782,428.07	192,743,331.04
-----	----------------	--------	--------------	----------------	----------------	--------	---------------	----------------

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
峨眉山市金成炉料有限公司长顺分公司	非关联方	14,715,248.59	1 年以内	预付硅锰合金款
东方资源贸易（钦州）有限公司	非关联方	13,532,261.96	1 年以内	预付锰矿款
江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	非关联方	10,493,591.54	1 年以内	预付钢材款
南京钢铁股份有限公司	非关联方	10,230,017.68	1 年以内	预付钢材款
上海宝钢浦东国际贸易有限公司	非关联方	7,094,877.28	1 年以内	预付钢材款
小 计		56,065,997.05		

(3) 无预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	10,488,271.80	100	2,533,175.67	24.15	14,708,792.94	100.00	1,678,652.42	11.41
小 计	10,488,271.80	100	2,533,175.67	24.15	14,708,792.94	100.00	1,678,652.42	11.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	10,488,271.80	100	2,533,175.67	24.15	14,708,792.94	100.00	1,678,652.42	11.41

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	3,812,030.32	36.36	190,601.51	6,842,915.54	46.53	342,145.77

1-2 年	2,978,132.47	28.39	178,687.95	6,877,681.12	46.76	412,660.87
2-3 年	3,068,445.60	29.26	1,534,222.80	128,701.00	0.87	64,350.50
3 年以上	629,663.41	6.00	629,663.41	859,495.28	5.84	859,495.28
小 计	10,488,271.80	100.01	2,533,175.67	14,708,792.94	100.00	1,678,652.42

(2) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
江苏博大生态投资开发有限公司	非关联方	3,000,000.00	2-3 年	28.60	往来款
镇江龙翔投资发展有限公司	非关联方	2,460,000.00	1-2 年	23.45	厂房转让款
湖北省电力公司荆州供电公司	非关联方	700,000.00	1 年以内	6.67	保证金
十堰市社会保险局	非关联方	605,148.98	1 年以内	5.77	预缴社保款
宝钢不锈钢有限公司	非关联方	300,000.00	1 年以内	2.86	保证金
小 计		7,065,148.98		67.35	

(4) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)
武汉佛吉亚公司	合营企业	183,834.15	1.75
小 计		183,834.15	1.75

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	309,070,578.70	14,944,868.77	294,125,709.93	292,106,033.63	13,599,405.79	278,506,627.84
在产品	351,719,829.03	11,258,591.01	340,461,238.02	359,295,743.01	11,733,038.80	347,562,704.21
库存商品	1,029,575,922.26	71,474,486.49	958,101,435.77	1,038,272,071.64	62,192,208.31	976,079,863.33
委托加工物资	15,331,512.48		15,331,512.48	13,269,477.56		13,269,477.56
包装物	692,567.68		692,567.68	642,003.62		642,003.62
低值易耗品	7,471,266.16		7,471,266.16	7,648,701.65		7,648,701.65
合 计	1,713,861,676.31	97,677,946.27	1,616,183,730.04	1,711,234,031.11	87,524,652.90	1,623,709,378.21

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	13,599,405.79	3,294,514.08		1,949,051.10	14,944,868.77
在产品	11,733,038.80	4,302,208.63		4,776,656.42	11,258,591.01
库存商品	62,192,208.31	27,291,833.74		18,009,555.56	71,474,486.49
小 计	87,524,652.90	34,888,556.45		24,735,263.08	97,677,946.27

2) 本期计提存货跌价准备的原因、依据

期末公司对部分直接用于出售的库存商品预计售价下降以及部分需进一步加工的原材料、在产品按生产完成后产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额所确定的可变现净值低于成本的，按单个存货的可变现净值低于其成本的差额提取存货跌价准备。

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税	47,903,655.96	66,529,353.86
预缴企业所得税		1,504,542.24
短期摊销费用		227,702.57
合 计	47,903,655.96	68,261,598.67

8. 对合营企业和联营企业投资

单位：万元

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
合营企业							
武汉佛吉亚公司	50.00	50.00	92,076.74	43,498.12	48,578.62	64,538.84	10,786.19
万向马瑞利公司	50.00	50.00	26,794.24	17,018.60	9,775.63	14,474.99	83.23
湖北迪耐斯通达排放处理系统有限公司[注]	50.00	50.00	721.44	0.42	721.02		-17.94
联营企业							

佛吉亚排气控制技术 (重庆)有限公司[注]	27.50	27.50	48,786.07	31,643.78	17,142.29	54,199.77	7,050.66
--------------------------	-------	-------	-----------	-----------	-----------	-----------	----------

[注]：湖北迪耐斯通达排放处理系统有限公司以下简称迪耐斯公司；佛吉亚排气控制技术（重庆）有限公司以下简称佛吉亚重庆公司。

9. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
万向财务有限公司[注]	按成本法核算	240,000,000.00	296,882,027.64		296,882,027.64
万向马瑞利公司	按权益法核算	50,000,000.00	43,674,527.30	416,157.07	44,090,684.37
武汉佛吉亚公司	按权益法核算	22,800,340.00	234,245,517.50	1,120,030.37	235,365,547.87
佛吉亚重庆公司	按权益法核算	10,730,045.44	35,971,831.45	8,389,317.81	44,361,149.26
迪耐斯公司	按权益法核算	3,694,800.00		3,605,102.58	3,605,102.58
南京长安汽车有限公司	按成本法核算	1,440,000.00	1,440,000.00		1,440,000.00
合 计		328,665,185.44	612,213,903.89	13,530,607.83	625,744,511.72

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权 比例(%)	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
万向财务有限公司	17.83	17.83				
万向马瑞利公司	50.00	50.00				
武汉佛吉亚公司	50.00	50.00				50,000,000.00
佛吉亚重庆公司	27.50	27.50				11,000,000.00
迪耐斯公司	50.00	50.00				
南京长安汽车有限公司	0.24	0.24		1,440,000.00		
合 计				1,440,000.00		61,000,000.00

[注]：以下简称万向财务公司。

10. 投资性房地产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	12,792,911.65			12,792,911.65

房屋及建筑物	10,259,026.94			10,259,026.94
土地使用权	2,533,884.71			2,533,884.71
2) 累计折旧和累计摊销小计	3,919,865.71	249,229.80		4,169,095.51
房屋及建筑物	3,208,100.21	163,817.94		3,371,918.15
土地使用权	711,765.50	85,411.86		797,177.36
3) 账面净值小计	8,873,045.94	—	—	8,623,816.14
房屋及建筑物	7,050,926.73	—	—	6,887,108.79
土地使用权	1,822,119.21	—	—	1,736,707.35
4) 减值准备累计金额小计		—	—	
房屋及建筑物		—	—	
土地使用权		—	—	
5) 账面价值合计	8,873,045.94	—	—	8,623,816.14
房屋及建筑物	7,050,926.73	—	—	6,887,108.79
土地使用权	1,822,119.21	—	—	1,736,707.35

本期折旧和摊销额 249,229.80 元。

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
1) 账面原值小计	5,168,310,397.97	245,762,342.22		58,273,193.27	5,355,799,546.92
房屋及建筑物	699,490,662.35	42,820,531.12			742,311,193.47
通用设备	375,824,331.85	5,899,061.06		2,886,544.73	378,836,848.18
专用设备	4,061,730,236.11	195,291,965.22		53,445,523.81	4,203,576,677.52
运输工具	28,967,177.91	1,676,436.79		1,883,184.73	28,760,429.97
其他设备	2,297,989.75	74,348.03		57,940.00	2,314,397.78
	—	本期 转入	本期计提	—	—
2) 累计折旧小计	2,557,069,909.96		163,485,803.59	43,831,644.45	2,676,724,069.10

房屋及建筑物	139,041,093.36		13,932,869.96		152,973,963.32
通用设备	209,898,961.13		12,435,375.01	2,104,363.66	220,229,972.48
专用设备	2,189,603,799.14		134,889,566.05	40,129,064.04	2,284,364,301.15
运输工具	16,594,190.59		2,120,343.64	1,542,014.95	17,172,519.28
其他设备	1,931,865.74		107,648.93	56,201.80	1,983,312.87
3) 账面净值小计	2,611,240,488.01	——	——	——	2,679,075,477.82
房屋及建筑物	560,449,568.99	——	——	——	589,337,230.15
通用设备	165,925,370.72	——	——	——	158,606,875.70
专用设备	1,872,126,436.97	——	——	——	1,919,212,376.37
运输工具	12,372,987.32	——	——	——	11,587,910.69
其他设备	366,124.01	——	——	——	331,084.91
4) 减值准备小计	8,762,045.59			1,135,851.52	7,626,194.07
房屋及建筑物					—
通用设备	500,000.00				500,000.00
专用设备	8,262,045.59			1,135,851.52	7,126,194.07
运输工具					—
其他设备					—
5) 账面价值合计	2,602,478,442.42	——	——	——	2,671,449,283.75
房屋及建筑物	560,449,568.99	——	——	——	589,337,230.15
通用设备	165,425,370.72	——	——	——	158,106,875.70
专用设备	1,863,864,391.38	——	——	——	1,912,086,182.30
运输工具	12,372,987.32	——	——	——	11,587,910.69
其他设备	366,124.01	——	——	——	331,084.91

本期折旧额为 163,485,803.59 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 235,344,152.47 元。

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
通用设备	5,587,716.24	4,638,253.06		949,463.18	
专用设备	41,847,959.50	28,234,761.92	684,491.04	12,928,706.54	

小 计	47,435,675.74	32,873,014.98	684,491.04	13,878,169.72	
-----	---------------	---------------	------------	---------------	--

(3) 经营租出固定资产

项 目	账面价值
房屋及建筑物	14,721,261.10
小 计	14,721,261.10

(4) 未办妥产权证书的固定资产的情况

截至 2014 年 6 月 30 日, 尚未办妥房产证书的自建房产账面价值为 99,081,797.66 元;

尚未办理产权证更名手续的房产账面价值为 49,006,210.00 元。

(5) 其他说明

期末, 已有账面价值 15,221,129.81 元的固定资产用于担保。

12. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
等速驱动轴总成项目	160,605,844.05		160,605,844.05	145,080,911.05		145,080,911.05
汽车轮毂单元投资项目	55,966,233.74		55,966,233.74	68,180,290.72		68,180,290.72
重庆部件厂房工程	63,468,026.00		63,468,026.00	60,895,593.00		60,895,593.00
钱潮上海公司项目	17,256,816.17		17,256,816.17	19,120,331.07		19,120,331.07
钱潮上海公司厂房项目	52,898,656.23		52,898,656.23	46,150,389.02		46,150,389.02
电机项目组工程	5,871,313.49		5,871,313.49	14,084,816.00		14,084,816.00
年产 2000 万套万向节、 差速器总成技改项目						
精密轮毂轴承项目	759,829.06		759,829.06	613,195.24		613,195.24
江苏轴承二期厂房工程	57,800.00		57,800.00	11,674,266.00		11,674,266.00
6 万吨铸件项目				2,222,222.22		2,222,222.22
河南新厂区三期铸造项目	1,880,000.00		1,880,000.00	12,973,591.65		12,973,591.65
桂林部件新冲压车间	5,077,249.26		5,077,249.26	5,077,249.26		5,077,249.26
60 万套渗碳钢轴承项目	1,799,982.85		1,799,982.85	346,863.32		346,863.32
年产 60 万套高性能传动 轴项目	4,873,169.95		4,873,169.95	11,085,772.12		11,085,772.12

淮南钱潮轴承扩能项目	5,965,330.63		5,965,330.63	5,696,099.86		5,696,099.86
Z1 项目设备	2,507,692.31		2,507,692.31	2,507,692.31		2,507,692.31
河南新厂区二期机加工项目				10,282,452.02		10,282,452.02
合肥模块工厂项目	2,240,818.12		2,240,818.12	548,471.62		548,471.62
万向精工 ABS 项目	173,695.94		173,695.94	427,578.65		427,578.65
传动轴十堰模块工厂项目	135,772.00		135,772.00	135,772.00		135,772.00
安全气囊项目	323,689.10		323,689.10	1,441,103.13		1,441,103.13
10 万吨冷温精密锻造基地项目	50,546,819.84		50,546,819.84	36,380,232.89		36,380,232.89
青岛悬架总成项目	654,000.00		654,000.00	218,000.00		218,000.00
高级别滚针扩能制造项目	4,059,348.83		4,059,348.83			
零星工程	51,962,917.71		51,962,917.71	50,265,887.94		50,265,887.94
合 计	489,085,005.28		489,085,005.28	505,408,781.09		505,408,781.09

(2) 增减变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	工程投入占预 算比例(%)
等速驱动轴总成项目	194,372 [注]	145,080,911.05	77,252,339.61	61,727,406.61		49.47
汽车轮毂单元投资项目	180,776	68,180,290.72	15,733,713.75	27,947,770.73		21.71
重庆部件厂房工程	14,626	60,895,593.00	2,572,433.00			43.39
钱潮上海公司项目	20,000	19,120,331.07	1,004,634.23	2,868,149.13		37.37
钱潮上海公司厂房项目	9,473.88	46,150,389.02	6,748,267.21			81.09
电机项目组工程	11,252	14,084,816.00	5,066,189.68	13,279,692.19		19.22
年产 2000 万套万向节、 差速器总成技改项目	11,800		683,760.68	683,760.68		50.35
精密轮毂轴承项目	3,900	613,195.24	1,136,522.71	989,888.89		111.97
江苏轴承二期厂房工程	1,069	11,674,266.00		11,616,466.00		109.21
6 万吨铸件项目	29,700	2,222,222.22	820,085.47	3,042,307.69		6.91
河南新厂区三期铸造项目	2,000	12,973,591.65		11,093,591.65		140.27
桂林部件新冲压车间	438	5,077,249.26				115.93
60 万套渗碳钢轴承项目	2,418	346,863.32	7,829,999.02	6,376,879.49		148.86
年产 60 万套高性能传动 轴项目	16,600	11,085,772.12	5,768,382.00	11,980,984.17		115.86

淮南钱潮轴承扩能项目	7,915	5,696,099.86	269,230.77			8.90
Z1 项目设备	950	2,507,692.31				122.61
河南新厂区二期机加工项目	1,500	10,282,452.02		10,282,452.02		163.33
合肥模块工厂项目	2,539	548,471.62	1,692,346.50			67.78
万向精工 ABS 项目	2,150	427,578.65	94,931.92	348,814.63		102.50
传动轴十堰模块工厂项目	1,000	135,772.00				86.38
安全气囊项目	4,000	1,441,103.13	6,954,625.22	8,072,039.25		30.06
10 万吨冷温精密锻造基地项目	37,000	36,380,232.89	22,443,169.98	8,276,583.03		16.04
青岛悬架总成项目	1,000	218,000.00	436,000.00			22.48
高级别滚针扩能制造项目	1,086.6		4,059,348.83			37.36
零星工程		50,265,887.94	58,454,396.08	56,757,366.31		
合 计		505,408,781.09	219,020,376.66	235,344,152.47		

(续上表)

工程名称	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息资 本化金额	本期利息资 本化年率 (%)	资金来源	期末数
等速驱动轴总成项目	95				募集资金	160,605,844.05
汽车轮毂单元投资项目	30				其他	55,966,233.74
重庆部件厂房工程	80				其他	63,468,026.00
钱潮上海公司项目	50				其他	17,256,816.17
钱潮上海公司厂房项目	95				其他	52,898,656.23
电机项目组工程	35				其他	5,871,313.49
年产 2000 万套万向节、差 速器总成技改项目	60				其他	
精密轮毂轴承项目	98				其他	759,829.06
江苏轴承二期厂房工程	90				其他	57,800.00
6 万吨铸件项目	15				其他	
河南新厂区三期铸造项目	90				其他	1,880,000.00
桂林部件新冲压车间	98				其他	5,077,249.26
60 万套渗碳钢轴承项目	98				其他	1,799,982.85
年产 60 万套高性能传动轴 项目	96				其他	4,873,169.95

淮南钱潮轴承扩能项目	15				其他	5,965,330.63
Z1 项目设备	98				其他	2,507,692.31
河南新厂区二期机加工项目	100				其他	
合肥模块工厂项目	80				其他	2,240,818.12
万向精工 ABS 项目	99				其他	173,695.94
传动轴十堰模块工厂项目	85				其他	135,772.00
安全气囊项目	30				其他	323,689.10
10 万吨冷温精密锻造基地项目	20	898,757.44			其他	50,546,819.84
青岛悬架总成项目	30				其他	654,000.00
高级别滚针扩能制造项目	40				其他	4,059,348.83
零星工程						51,962,917.71
合 计						489,085,005.28

[注]：经 2013 年第二次临时股东大会审议批准，本公司削减了等速驱动轴总成项目中原计划用于自主品牌配套市场中的年产 150 万支等速驱动轴总成的产能及投资，并将尚未使用的募集资金 64,243.56 万元用于收购万向通达公司 90%的股权。经调整后该项目投资总额为 111,298.06 万元。

13. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	245,998,507.64	4,137,606.94		250,136,114.58
土地使用权	212,617,298.00	452,313.46		213,069,611.46
软件	28,737,190.77	3,685,293.48		32,422,484.25
专有技术	4,361,000.00			4,361,000.00
商标	283,018.87			283,018.87
2) 累计摊销小计	39,279,556.66	5,119,594.67		44,399,151.33
土地使用权	23,827,055.22	3,042,755.99		26,869,811.21
软件	12,134,425.97	1,887,687.76		14,022,113.73
专有技术	3,311,000.00	174,999.98		3,485,999.98

商标	7,075.47	14,150.94		21,226.41
3) 账面净值小计	206,718,950.98	——	——	205,736,963.25
土地使用权	188,790,242.78	——	——	186,199,800.25
软件	16,602,764.80	——	——	18,400,370.52
专有技术	1,050,000.00	——	——	875,000.02
商标	275,943.40	——	——	261,792.46
4) 减值准备小计		——	——	
土地使用权		——	——	
软件		——	——	
专有技术		——	——	
商标		——	——	
5) 账面价值合计	206,718,950.98	——	——	205,736,963.25
土地使用权	188,790,242.78	——	——	186,199,800.25
软件	16,602,764.80	——	——	18,400,370.52
专有技术	1,050,000.00	——	——	875,000.02
商标	275,943.40	——	——	261,792.46

本期摊销额 5,119,594.67 元。

(2) 其他说明

1) 期末，已有账面价值 6,294,231.87 元的土地使用权用于担保。

2) 未办妥产权证书的无形资产的情况说明

截至 2014 年 6 月 30 日，账面价值为 2,144,084.88 元的土地使用权尚未办妥土地使用权证；账面价值为 28,356,219.60 元的土地使用权尚未办理过户手续。

14. 商誉

(1) 商誉增减变动情况

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
河南制动器公司	13,747,669.28			13,747,669.28	
蚌埠通达公司	2,524,022.57			2,524,022.57	

十堰巨迪公司	1,441,874.99			1,441,874.99	
武汉巨迪公司	31,882.96			31,882.96	
合 计	17,745,449.80			17,745,449.80	

(2) 商誉的减值测试方法及减值准备计提方法

期末分别将河南制动器公司、蚌埠通达公司、十堰巨迪公司、武汉巨迪公司的所有资产认定为一个资产组，对包含商誉的资产组进行减值测试，未发现减值迹象。

15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
厂房改造	13,818,858.35		790,000.02		13,028,858.33	
现代精益制造系统服务费	2,633,333.21		1,698,195.53		935,137.68	
合 计	16,452,191.56		2,488,195.55		13,963,996.01	

16. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产		
资产减值准备	27,879,772.39	26,468,742.60
可抵扣亏损额	902,818.21	1,316,185.95
合 计	28,782,590.60	27,784,928.55

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
可抵扣差异项目	
资产减值准备	180,623,940.67
可抵扣亏损额	6,018,788.08
小 计	186,642,728.75

17. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
老厂区拆迁未处置资产	21,297,103.47	21,297,103.47
合 计	21,297,103.47	21,297,103.47

(2) 其他说明

根据通达集团公司与十堰市国土储备中心签订的《土地收购出让协议》，因万向通达公司所处的老厂区涉及搬迁，通达股份公司将位于十堰市丹江路 21 号老厂区的土地、房产交由十堰市国土储备中心进行处置，该资产处置款截至 2014 年 6 月 30 日公司尚未收到，上述老厂区的土地、房产等资产合计 21,297,103.47 元尚未作相关处理。

18. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	109,974,065.56	10,448,561.77			120,422,627.33
存货跌价准备	87,524,652.90	34,888,556.45		24,735,263.08	97,677,946.27
长期股权投资减值准备	1,440,000.00				1,440,000.00
固定资产减值准备	8,762,045.59			1,135,851.52	7,626,194.07
合 计	207,700,764.05	45,337,118.22		25,871,114.60	227,166,767.67

19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	14,900,000.00	14,500,000.00
保证借款	22,500,000.00	206,000,000.00
信用借款	183,500,000.00	206,000,000.00
合 计	220,900,000.00	426,500,000.00

20. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,185,384,869.83	1,093,002,200.15
合 计	1,185,384,869.83	1,093,002,200.15

下一会计期间将到期的金额为 1,185,384,869.83 元。

21. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	1,993,772,671.70	1,847,829,899.31
设备款	74,167,309.49	61,447,233.77
合 计	2,067,939,981.19	1,909,277,133.08

(2) 应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
万向马瑞利公司	57,896,736.03	49,836,071.54
万向进出口公司	3,346,045.21	4,286,926.70
通达实业公司	856,495.20	1,070,996.80
万向租赁公司	92,003.60	171,003.60
普通市场公司	88,672.35	88,672.35
万向集团公司	19,501.83	5,909.64
万向资源公司	14,572.32	
纳德物业公司	8,636.83	76,465.20
纳德酒店公司	4,666.00	
万向电动车公司		2,980,172.86
浙江万向亿能动力电池有限公司[注]		19,600.00
小 计	62,327,329.37	58,535,818.69

[注]：以下简称万向亿能公司。

22. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	70,796,906.33	28,929,756.79
合 计	70,796,906.33	28,929,756.79

(2) 预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
万向美国公司	202,037.00	7,174.57
万向亿能公司		2,280.00
小 计	202,037.00	9,454.57

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	192,710,498.02	353,278,259.01	415,755,408.38	130,233,348.65
职工福利费	7,801,782.71	14,953,024.24	14,930,357.01	7,824,449.94
社会保险费	31,586,845.78	69,830,991.96	65,709,848.63	35,707,989.11
其中：医疗保险费	1,184,330.26	25,632,023.56	16,553,050.14	10,263,303.68
基本养老保险费	28,357,614.26	30,257,705.01	35,000,275.05	23,615,044.22
失业保险费	461,979.78	3,183,861.96	3,338,147.04	307,694.70
工伤保险费	240,100.64	1,586,238.87	1,585,693.03	240,646.48
生育保险费	370,805.49	1,435,614.65	1,458,220.19	348,199.95
其他	972,015.35	7,735,547.91	7,774,463.18	933,100.08
住房公积金	163,227.52	1,841,037.90	1,853,386.40	150,879.02
辞退福利	12,243,494.86		469,005.70	11,774,489.16
其他	71,478,288.60	11,446,767.86	5,609,146.95	77,315,909.51
合 计	315,984,137.49	451,350,080.97	504,327,153.07	263,007,065.39

应付职工薪酬期末数中属于工会经费和职工教育经费金额 77,315,909.51 元。

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	15,762,747.92	8,421,039.97
营业税	106,011.47	2,752,400.40

企业所得税	41,754,819.56	70,980,063.59
代扣代缴个人所得税	8,984,748.10	17,974,461.44
城市维护建设税	3,204,914.61	1,611,496.37
土地增值税	6,518,155.18	10,688,124.41
房产税	2,449,143.61	2,901,463.36
土地使用税	4,187,088.51	3,552,427.73
教育费附加	1,296,384.49	721,887.26
地方教育附加	1,375,335.63	915,294.44
地方水利建设基金	2,139,606.20	2,488,293.06
印花税	288,034.90	551,364.12
地方税费	76,239.91	53,618.16
合 计	88,143,230.09	123,611,934.31

25. 应付利息

项 目	期末数	期初数
企业债券利息	16,273,972.60	61,643,835.66
短期融资券应付利息	9,584,383.56	
分期付款到期还本的长期借款利息	302,222.22	354,597.22
短期借款应付利息	625,092.22	813,599.12
合 计	26,785,670.60	62,812,032.00

26. 应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
少数股东	35,379,853.22	629,038.50	支持公司发展暂未支付
合 计	35,379,853.22	629,038.50	

27. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	40,283,522.38	32,728,874.50

拆借款	10,270,000.01	1,776,577.85
应付暂收款	5,507,655.47	8,013,856.01
应付房租租金、土地租金	7,676,536.54	12,030,348.69
土地款	2,215,600.00	2,215,600.00
股权转让款	533,200.00	533,200.00
其他	32,992,546.28	22,236,107.59
合 计	99,479,060.68	79,534,564.64

(2) 应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
通达实业公司	2,392,359.98	13,039,909.18
万向集团公司	5,512,399.17	5,147,894.52
武汉佛吉亚公司	73,167.79	50,000.00
纳德物业公司	31,853.71	1,510.93
小 计	8,009,780.65	18,239,314.63

28. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	72,000,000.00	40,000,000.00
合 计	72,000,000.00	40,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款	70,000,000.00	40,000,000.00
信用借款	2,000,000.00	
小 计	72,000,000.00	40,000,000.00

2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利率 (%)	期末数		期初数	
					原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额

工行大丰支行	2011-11-25	2015-2-15	RMB	6.40		15,000,000.00		
	2011-12-23	2015-2-10	RMB	6.40		15,000,000.00		
	2012-2-22	2015-2-10	RMB	6.40		20,000,000.00		
	2012-2-27	2015-2-10	RMB	6.40		20,000,000.00		
	2012-2-15	2014-2-10	RMB	6.90				20,000,000.00
	2012-2-27	2014-2-10	RMB	6.90				20,000,000.00
江苏省国际信托有限公司	2012-2-20	2015-2-10	RMB			2,000,000.00		
小计						72,000,000.00		40,000,000.00

29. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期融资券[注]	1,494,641,095.89	
递延收益	63,750,800.00	48,960,000.00
应付未宣布分配的利润		78,533,100.10
合 计	1,558,391,895.89	127,493,100.10

[注]：短期融资券系根据中国银行间市场交易商协会中市协注（2014）CP140 号《接受注册通知书》，公司于 2014 年 5 月 22 日平价发行 15 亿元短期融资券。该次发行费用 600 万元，已按实际利率法进行分摊，本期摊销 641,095.89。该短期融资券期限为 365 天，年利率为 5.98%，还款方式为利随本清。

(2) 政府补助明细

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
电动商用车驱动总成系统产业化项目	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
第三代轿车轮毂单元国债项目	660,000.00		660,000.00			与资产相关
500 万套轿车轮毂轴承单元生产项目	17,000,000.00				17,000,000.00	与资产相关
重金属污染防治专项资金	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
车制动器生产线技术改	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关

造项目						
新能源电子制动控制系统项目	7,000,000.00	3,000,000.00			10,000,000.00	与资产相关
轿车前独立悬架系统项目	1,400,000.00		1,400,000.00			与资产相关
汽车双离合变速箱法兰轴项目	13,900,000.00				13,900,000.00	与资产相关
新增年产200万套重型精密万向节及60万套VL节等速万向节技改项目		5,000,000.00			5,000,000.00	与资产相关
新增年产120万套福特配套用汽车轮毂轴承单元技改项目		4,552,800.00			4,552,800.00	与资产相关
新增年产100万套重卡精密轮毂轴承技改项目		1,916,400.00			1,916,400.00	与资产相关
新增年产10万套制动器总成扩能项目		1,242,000.00			1,242,000.00	与资产相关
低摩擦新型轮毂轴承单元		753,100.00			753,100.00	与资产相关
纯电动大巴三档气动变速箱		300,000.00			300,000.00	与资产相关
MES生产数字化管理系统项目		86,500.00			86,500.00	与资产相关
小计	48,960,000.00	16,850,800.00	2,060,000.00		63,750,800.00	

30. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款	100,000,000.00	173,435,760.21
信用借款	3,328,226.95	2,000,000.00
合 计	103,328,226.95	175,435,760.21

(2) 金额前5名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率(%)	期末数		期初数	
					原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
工行大丰支行	2012-4-27	2016-2-10	RMB	6.4		50,000,000.00		50,000,000.00
	2011-4-21	2016-2-10	RMB	6.4		40,000,000.00		40,000,000.00
	2011-4-22	2016-2-10	RMB	6.4		10,000,000.00		

	2012-2-22	2015-2-10	RMB	6.90				20,000,000.00
	2012-2-27	2015-2-10	RMB	6.90				20,000,000.00
	2011-11-25	2015-2-15	RMB	6.90				15,000,000.00
中行 十堰 支行	2006-3-15	2030-9-15	RMB			3,328,226.95		
小 计						103,328,226.95		145,000,000.00

31. 应付债券

(1) 明细情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末数
万向钱潮股份有限公司 2012 年公司债券	100.00	2012.4.25	5 年	15 亿	61,643,835.66	44,630,136.94	90,000,000.00	16,273,972.60	1,491,160,818.76
合 计					61,643,835.66	44,630,136.94	90,000,000.00	16,273,972.60	1,491,160,818.76

(2) 其他说明

根据 2011 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可〔2011〕1926 号文核准，公司 2012 年 4 月发行五年期 15 亿元公司债券，每张面值 100.00 元，发行 1,500 万张，票面年利率为 6.00%，在第三年末附上调票面利率选择权和投资者回售选择权，债券期间自 2012 年 4 月 25 日至 2017 年 4 月 25 日，每年 4 月 25 日为付息日，到期日一次还本。债券发行费用 15,100,000.00 元，本期公司按照实际利率法确认摊销 1,445,561.50 元。

32. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
桂林部件公司改制提留款[注]	11,605.80	156,514.80
万向集团公司		5,000,000.00
合 计	11,605.80	5,156,514.80

[注]：控股子公司桂林部件公司在改制时根据桂林市劳动和社会保障局〔2003〕36 号文提留尚需支付的职工安置费等款项共计 3,457,929.80 元。本期实际支付 144,909.00 元，

累计支付 3,446,324.00 元，期末尚余 11,605.80 元。

33. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
递延收益	19,269,116.35	20,935,766.77
待转销汇兑损益[注]	1,072,891.56	1,072,891.56
合 计	20,342,007.91	22,008,658.33

[注]：待转销汇兑损益系万向传动轴公司 1994 年汇率并轨时调整外币资本汇率差异形成的待转销汇兑损益 1,072,891.56 元，合同约定于该公司清算时处理。

(2) 政府补助明细

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新增年产 20 万根高性能传动轴总成技改项目	952,000.00		119,000.00		833,000.00	与资产相关
新增年产 20 万根高性能传动轴总成技改项目	879,920.00		109,990.00		769,930.00	与资产相关
检验服务平台建设资金	770,000.00		55,000.00		715,000.00	与资产相关
新增年产 200 万套重型精密万向节及 60 万套 VL 节等速万向节技改项目	3,488,000.00		436,000.00		3,052,000.00	与资产相关
年产 10 万套制动器总成技改项目	848,800.00		106,100.00		742,700.00	与资产相关
汽车后桥及前悬总成生产线技改项目	2,048,284.32		144,869.28		1,903,415.04	与资产相关
柴油机排气后处理系统产业化项目补助款	3,150,000.00		175,000.00		2,975,000.00	与资产相关
配套用汽车轮毂轴承单元技术改造项目	2,901,920.00		362,740.00		2,539,180.00	与资产相关
蚌埠老厂区拆迁拆迁补偿款	5,896,842.45		157,951.14		5,738,891.31	与资产相关
小 计	20,935,766.77		1,666,650.42		19,269,116.35	

34. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

股份总数	1,593,263,574.00	318,652,714.00		1,911,916,288.00
------	------------------	----------------	--	------------------

(2) 本期股本增减变动说明

本期股本增加 318,652,714.00 股,系经公司 2013 年度股东大会审议通过的 2013 年度利润分配方案以总股本 1,593,263,574 股为基数,向全体股东每 10 股派发 1.00 元现金(含税),同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股,相应增加股本 318,652,714.00 股。

35. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	983,890,005.63		318,652,714.00	665,237,291.63
其他资本公积	38,404,913.21			38,404,913.21
合 计	1,022,294,918.84		318,652,714.00	703,642,204.84

(2) 本期资本公积增减变动说明

本期资本公积减少 318,652,714.00 元,系经公司 2013 年度股东大会审议通过的 2013 年度利润分配方案以总股本 1,593,263,574 股为基数,向全体股东每 10 股派发 1.00 元现金(含税),同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股,相应减少资本公积 318,652,714.00 元。

36. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	176,831,086.89			176,831,086.89
合 计	176,831,086.89			176,831,086.89

37. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
期初未分配利润	660,678,473.13	——
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	350,775,847.28	——
减: 提取法定盈余公积		10%
应付普通股股利	159,326,357.40	每 10 股 1.00 元

期末未分配利润	852,127,963.01	—
---------	----------------	---

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	4,705,844,384.34	4,469,154,203.37
其他业务收入	261,869,035.34	275,748,969.69
营业成本	3,902,761,820.97	3,854,307,957.68

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
机械制造	4,330,716,226.77	3,339,951,157.17	3,787,026,807.08	2,958,332,773.06
物资贸易	375,128,157.57	366,344,273.99	682,127,396.29	668,489,973.68
小 计	4,705,844,384.34	3,706,295,431.16	4,469,154,203.37	3,626,822,746.74

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
汽车零部件	4,330,716,226.77	3,339,951,157.17	3,787,026,807.08	2,958,332,773.06
钢材、铁合金等	136,694,803.50	134,703,771.18	370,672,164.27	366,832,451.30
煤炭	66,535,115.56	66,080,161.77	211,786,463.79	206,682,614.58
其他	171,898,238.51	165,560,341.04	99,668,768.23	94,974,907.80
小 计	4,705,844,384.34	3,706,295,431.16	4,469,154,203.37	3,626,822,746.74

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	4,359,002,714.81	3,430,813,878.87	4,078,405,270.46	3,296,205,851.40
国外销售	346,841,669.53	275,481,552.29	390,748,932.91	330,616,895.34
小 计	4,705,844,384.34	3,706,295,431.16	4,469,154,203.37	3,626,822,746.74

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
------	------	------------------

东风商用车有限公司	376,016,090.61	7.57
UNIVERSAL INTERNATIONAL LOGISTICS INC	247,805,405.89	4.99
上汽通用五菱汽车股份有限公司	226,803,985.62	4.57
神龙汽车有限公司	172,251,714.48	3.47
万向进出口有限公司	167,170,039.33	3.37
小 计	1,190,047,235.93	23.97

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	905,693.54	354,827.49	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	14,179,880.71	12,090,067.79	
教育费附加	6,163,041.48	5,267,157.18	
地方教育附加	4,072,043.79	3,488,875.56	
地方综合基金	66,798.74	60,631.70	
合 计	25,387,458.26	21,261,559.72	

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运费	72,747,361.83	57,162,825.81
三包费	26,463,294.34	22,608,819.80
职工薪酬	21,186,990.19	21,965,391.43
物料消耗	3,276,287.06	2,372,415.51
差旅费	6,019,435.59	4,733,881.34
仓储费	13,725,367.74	8,686,204.31
业务招待费	6,914,704.70	7,058,751.09
其他	11,471,950.59	6,896,298.91
合 计	161,805,392.04	131,484,588.20

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
技术开发费	211,248,475.50	194,328,055.23
职工薪酬	74,728,014.37	82,227,193.27
折旧及摊销	21,304,907.28	17,108,491.50
税金	9,969,703.93	9,309,427.28
业务招待费	7,529,961.26	7,587,816.07
物料消耗	15,192,795.43	7,987,207.72
差旅费	4,527,798.42	4,842,027.97
租赁费	4,593,469.80	3,151,399.55
水电费	3,223,969.84	2,640,063.45
中介机构费	2,588,185.01	1,699,712.68
其他	48,523,363.13	38,095,081.50
合 计	403,430,643.97	368,976,476.22

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	93,429,895.33	95,847,045.12
减：利息收入	16,582,381.40	19,385,524.89
汇兑损益	-2,195,068.41	4,462,897.43
其他	345,887.70	3,581,594.11
合 计	74,998,333.22	84,506,011.77

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	10,448,561.77	26,080,399.45
存货跌价损失	34,888,556.45	9,768,567.66
合 计	45,337,118.22	35,848,967.11

7. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	70,835,807.83	56,074,848.95
合 计	70,835,807.83	56,074,848.95

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
武汉佛吉亚公司	51,120,030.37	49,963,718.02	经营利润变化
佛吉亚重庆公司	19,389,317.81	5,934,955.76	
万向马瑞利公司	416,157.07	176,175.17	
迪耐斯公司	-89,697.42		
小 计	70,835,807.83	56,074,848.95	

(3) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,869,571.23	738,025.08	2,869,571.23
其中：固定资产处置利得	2,869,571.23	738,025.08	2,869,571.23
无形资产处置利得			
政府补助	22,269,087.30	35,294,549.58	22,269,087.30
罚没收入	627,029.52	1,129,738.79	627,029.52
无法支付款项	1,094,739.75	2,277,899.81	1,094,739.75
其他	1,901,473.99	1,293,486.09	1,901,473.99
合 计	28,761,901.79	40,733,699.35	28,761,901.79

(2) 政府补助

1) 明细情况

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
税收返还款	1,670,536.22	992,417.21	与收益相关
各项奖励款	3,922,600.66	24,104,096.75	与收益相关
专项补助款	12,949,300.00	7,679,314.56	与收益相关
各项贴息款		160,000.00	与收益相关
递延收益摊销	3,726,650.42	2,200,769.92	与资产相关
拆迁补偿摊销		157,951.14	
小 计	22,269,087.30	35,294,549.58	

2) 本期大额与收益相关直接计入营业外收入的政府补助情况

补助项目	金额	文件及依据
工业新兴产业（汽车产业）发展专项资金	4,890,400.00	萧财企（2013）639号《关于下达2012年度萧山区工业新兴产业（汽车产业）发展专项资金的通知》
企业研发经费补助	3,600,000.00	萧财企（2014）317号《关于下达2012年度萧山区企业研发经费补助资金的通知》
增值税先征后返	901,400.00	大丰市（2006）1号书记市长联席会议纪要
增值税先征后返	760,409.00	淮开管（2002）82号《关于淮南万向特种轴承有限公司享受优惠政策的批复》
中国质量奖提名奖	750,000.00	萧财企（2014）280号《关于下达2013年度萧山区品牌、标准奖励资金的通知》
小 计	10,902,209.00	

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	187,993.34	28,902.29	187,993.34
其中：固定资产处置损失	187,993.34	28,902.29	
地方水利建设基金	5,376,324.17	5,740,001.94	
对外捐赠		23,500.00	
赔款、罚款支出	333,776.41	137,383.50	333,776.41

其他	336,691.65	384,050.98	336,691.65
合 计	6,234,785.57	6,313,838.71	858,461.40

10. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	53,051,527.12	39,206,553.69
递延所得税调整	-998,086.56	2,299,570.31
合 计	52,053,440.56	41,506,124.00

11. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2014 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	A	350,775,847.28
非经常性损益	B	20,855,065.52
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	329,920,781.76
期初股份总数	D	1,593,263,574.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	318,652,714.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	1,911,916,288.00
基本每股收益	M=A/L	0.183
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.173

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
收回各类经营性银行保证金、定期存款	410,554,642.93
收到的财政补助款及奖励款	35,393,236.88
收到的银行存款利息收入	14,906,198.80
其他	3,623,243.26
合 计	464,477,321.87

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
支付的各类经营性银行保证金、定期存款	437,167,422.14
运费	72,747,361.83
技术开发费	211,248,475.50
三包费	26,463,294.34
租赁、仓储费	18,318,837.54
办公、会务、咨询费、保险费	7,557,143.67
业务招待费	14,444,665.96
差旅费	10,547,234.01
水电费	3,223,969.84
其他	245,209,320.01
合 计	1,046,927,724.84

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
定期存款存出	500,000,000.00
合 计	500,000,000.00

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
质押定期存款收回	8,061,000.00
其他	10,270,000.01
合 计	18,331,000.01

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
质押定期存款存出	10,791,000.00
合 计	10,791,000.00

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	395,302,136.49	297,506,197.95
加: 资产减值准备	45,337,118.22	35,848,967.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	163,735,033.39	153,797,217.76
无形资产摊销	5,119,594.67	4,604,719.41
长期待摊费用摊销	2,488,195.55	2,993,697.46
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)	-2,869,571.23	-738,025.08
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)	89,904,532.02	84,506,011.77
投资损失(收益以“-”号填列)	-70,835,807.83	-56,074,848.95
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-997,662.05	2,299,570.31
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)	7,525,648.17	42,988,993.42
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-236,934,650.27	-570,275,855.12
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	166,391,065.96	387,434,761.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	564,165,633.09	384,891,407.61
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	1,499,595,957.91	1,867,108,771.54
减: 现金的期初余额	732,955,538.21	871,679,837.78
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	766,640,419.70	995,428,933.76

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,499,595,957.91	1,867,108,771.54
其中: 库存现金	79,798.00	255,321.11
可随时用于支付的银行存款	1,499,516,159.91	1,866,853,450.43
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,499,595,957.91	1,867,108,771.54

(3) 现金流量表补充资料的说明

期末银行存款中不能随时支取的投资性定期存款 500,000,000.00 元、用于质押的定期存款 14,730,000.00 元; 期末其他货币资金 334,204,714.53 元为银行承兑汇票保证金存款。

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

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
万向集团公司	母公司	集体所有制	浙江省杭州市	鲁冠球	实业投资

(续上表)

母公司名称	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
万向集团公司	45,000 万元	51.53	51.53	鲁冠球	14291193-4

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的合营企业和联营企业的情况

被投资单位	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
合营企业					
万向马瑞利公司	有限责任	浙江省杭州市	李平一	减震器生产销售	10,000 万元
武汉佛吉亚公司	有限责任	湖北省武汉市	王新刚	排气系统生产销售	4,560.07 万元
迪耐斯公司	有限责任	湖北省十堰市	王新刚	排气系统生产销售	800.00 万美元
联营企业					
佛吉亚重庆公司	有限责任	重庆市北部新区	王新刚	排气系统生产销售	614.68 万美元

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	关联关系	组织机构代码
合营企业				
万向马瑞利公司	50.00	50.00	合营企业	58028738-5
武汉佛吉亚公司	50.00	50.00	合营企业	61640501-4
迪耐斯公司	50.00	50.00	合营企业	09059841-2
联营企业				
佛吉亚重庆公司	27.50	27.50	联营企业	75309467-0

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称 (简称)	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
万向财务公司	同受母公司控制	74290300-6
万向进出口公司	同受母公司控制	25571062-9

万向资源有限公司（万向资源公司）	同受母公司控制	76300777-X
万向亿能公司	同受母公司控制	57730777-9
万向租赁有限公司（万向租赁公司）	同受母公司控制	14294130-8
万向三农有限公司（万向三农公司）	同受母公司控制	70478908-9
浙江纳德物业服务有限公司（纳德物业公司）	同受母公司控制	25569169-1
万向电动汽车有限公司（万向电动车公司）	同受母公司控制	73686972-9
浙江万向太阳能有限公司（万向太阳能公司）	同受母公司控制	78826825-5
浙江普通服务市场有限公司（普通市场公司）	同受母公司控制	74509833-X
万向美国公司	同受母公司控制	境外企业
Wanxiang Europe GmbH（万向欧洲公司）	同受母公司控制	境外企业
纳德酒店股份有限公司（纳德酒店公司）	同受母公司控制	14291162-7
湖北通达实业有限公司（通达实业公司）	同受母公司控制	71460891-5
顺发恒业股份公司（顺发恒业公司）	同受母公司控制	24384388-9
淮南顺发置业有限公司（淮南顺发公司）	同受母公司控制	66623588-5
南通顺发置业有限公司（南通顺发公司）	同受母公司控制	55375967-4
桐庐顺和置业有限公司（桐庐顺和公司）	同受母公司控制	55266716-1
杭州吉顺房地产开发有限公司（杭州吉顺公司）	同受母公司控制	69548366-9

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
万向马瑞利公司	采购产品	市价	120,930,545.98	3.04	122,798,770.98	3.57
万向进出口公司	采购材料	市价	28,020,018.56	0.70	29,353,945.48	0.85
万向资源公司	采购材料	市价	3,652,920.10	0.09	6,845,718.35	0.20
武汉佛吉亚公司	采购材料	市价	90,299.31			
万向电动车公司	采购材料	市价			995,183.87	0.03
普通市场公司	采购材料	市价			88,672.35	

万向集团公司	接受服务	市价	2,001,447.50	0.05	1,937,958.61	0.57
纳德物业公司	接受服务	市价	485,315.80	0.01	810,166.82	0.24
纳德酒店公司	接受服务	市价	423,979.46	0.01	126,409.00	0.03
万向马瑞利公司	采购水电	市价	3,124,446.29	0.08	3,583,415.82	1.05
通达实业公司	采购水电	市价			809,596.20	0.24
武汉佛吉亚公司	采购水电	市价	41,797.73			
万向集团公司	商标使用	协议	[注]		[注]	

[注]: 根据本公司与万向集团公司签订的《商标许可使用合同》，自 2009 年 6 月 1 日至 2019 年 6 月 1 日，本公司及控股子公司可以无偿使用万向集团公司的注册商标。

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
万向进出口公司	销售货物	市价	167,170,039.33	3.86	125,462,171.40	2.98
武汉佛吉亚公司	销售货物	市价	62,631,518.51	1.45	57,680,415.69	1.52
万向美国公司	销售货物	市价	38,252,691.64	0.88	28,191,989.43	0.67
万向马瑞利公司	销售货物	市价	9,017,660.06	0.21	8,649,267.64	0.21
普通市场公司	销售货物	市价	2,795,855.61	0.06	6,575,539.15	0.16
万向电动车公司	销售货物	市价	4,119,104.62	0.10	1,805,256.41	0.04
万向欧洲公司	销售货物	市价	848,076.58	0.02		
万向电动车公司	销售设备	市价	376,862.56	0.22	1,588,604.28	1.59
万向太阳能公司	销售设备	市价			383,454.70	0.38
南通顺发公司	销售设备	市价	606,837.60	0.35		
万向集团公司	销售水电	市价	8,223.42			
普通市场公司	销售水电	市价	159,896.85	0.09	138,529.99	0.05
万向电动车公司	销售水电	市价			15,644.19	0.01
万向亿能公司	销售水电	市价	86,339.43	0.05	85,604.38	0.03
万向太阳能公司	销售水电	市价	20,005.76	0.01		
武汉佛吉亚公司	销售水电	市价	842,657.69	0.49		
万向太阳能公司	食堂服务	市价	111,245.85	0.06	26,807.91	0.01

万向亿能公司	食堂服务	市价	122,714.88	0.07	35,628.08	0.01
--------	------	----	------------	------	-----------	------

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	1-6 月确认的 租赁费
万向集团公司	本公司	房屋及土地使用权	2014-01-01	2014-12-31	协议价	1,015,700.86
万向集团公司	万向系统公司	房屋及土地使用权	2014-01-01	2014-12-31	协议价	441,614.62
万向集团公司	万向精工公司	房屋及土地使用权	2014-01-01	2014-12-31	协议价	302,410.02
万向集团公司	钱潮轴承公司	房屋及土地使用权	2014-01-01	2014-12-31	协议价	457,717.86
万向集团公司	万向传动轴公司	房屋及土地使用权	2014-01-01	2014-12-31	协议价	206,490.72
万向集团公司	武汉制动器公司	房屋及土地使用权	2014-01-01	2014-12-31	协议价	2,625,038.94
通达实业公司	万向传动轴公司	房屋及土地使用权	2014-01-01	2014-12-31	协议价	785,498.40
通达实业公司	通达股份公司	房屋及土地使用权	2014-01-01	2014-12-31	协议价	1,209,246.48
通达实业公司	十堰固诺尔公司	房屋及土地使用权	2014-01-01	2014-12-31	协议价	209,925.36
万向系统公司	万向马瑞利公司	房屋及土地使用权	2014-01-01	2014-12-31	协议价	57,231.36
通达伟业公司	武汉佛吉亚公司	房屋及土地使用权	2014-01-01	2014-12-31	协议价	150,000.00
通达伟业公司	万向集团公司	房屋及土地使用权	2014-01-01	2014-12-31	协议价	25,200.00

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保到期日	担保是否已经履 行完毕
万向集团公司	本公司	5,852.00	2014-11-21	否
万向集团公司	大鼎贸易公司	4,718.00	2014-11-26	否
万向集团公司	江苏森威公司	17,000.00	2016-2-10	否
万向三农公司	万向系统公司	4,164.09	2014-12-24	否
万向三农公司	万向精工公司	5,927.20	2014-12-25	否
万向三农公司	万向传动轴公司	4,321.46	2014-12-26	否
万向三农公司	大鼎贸易公司	2,241.00	2014-10-23	否
小 计		44,223.75		

4. 设备代理及结算代理费情况

(1) 2014 年 1-6 月本公司及子公司通过万向进出口公司代理采购设备 54,525,441.98

元，共计支付代理费 389,311.42 元。

(2) 2014 年 1-6 月本公司控股子公司大鼎贸易公司分别为万向电动车公司、万向亿能公司、顺发恒业公司、桐庐顺和公司代理采购设备收取代理费 32,062.00 元、2,280.00 元、59,107.00 元、56,664.00 元。

5. 万向财务公司为本公司及控股子公司提供的金融服务业务

万向财务公司系经中国人民银行批准成立的非银行金融机构，为本公司及控股子公司提供金融服务，参照市场费率标准收取有关业务服务费。本期本公司及控股子公司与万向财务公司发生的有关金融服务业务情况如下：

(1) 本期公司及控股子公司通过万向财务公司转账结算资金的情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
银行存款				
其中：活期存款	220,732,702.22	12,210,411,328.79	11,862,513,357.10	568,630,673.91
定期存款	110,214,282.08	631,815,000.00	45,500,000.00	696,529,282.08
小 计	330,946,984.30	12,842,226,328.79	11,908,013,357.10	1,265,159,955.99

公司及控股子公司本期共取得万向财务公司的存款利息收入 4,642,282.54 元。

(2) 本期公司及控股子公司向万向财务公司借款情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期借款				
其中：信用借款	86,000,000.00	83,500,000.00	70,000,000.00	99,500,000.00
保证借款	62,000,000.00	12,500,000.00	52,000,000.00	22,500,000.00
小 计	148,000,000.00	96,000,000.00	122,000,000.00	122,000,000.00

公司及控股子公司本期向万向财务公司的借款共计结算借款利息 2,963,717.67 元。

(3) 商业票据的开具及贴现情况

本期，公司及控股子公司向万向财务公司贴现的银行承兑汇票金额为 652,398,622.92 元，上述通过万向财务公司贴现的商业汇票共计支付贴现利息 14,294,202.03 元。

(4) 本期本公司和全资子公司万向系统公司通过万向财务公司向其他控股子公司发放的委托贷款情况

委托贷款	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期委托贷款	264,000,000.00	440,500,000.00	134,000,000.00	570,500,000.00

长期委托贷款	270,000,000.00		210,000,000.00	60,000,000.00
合 计	534,000,000.00	440,500,000.00	344,000,000.00	630,500,000.00

本期控股子公司共计向万向财务公司支付委托贷款手续费 439,500.00元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项 目 名 称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	武汉佛吉亚公司	1,670,100.00	83,505.00	4,873,026.20	2,436,513.10
	万向马瑞利公司	410,000.00		188,677.98	
小 计		2,080,100.00	83,505.00	5,061,704.18	2,436,513.10
应收账款					
	万向进出口公司	92,197,912.46	4,609,895.62	70,587,364.07	3,529,368.20
	武汉佛吉亚公司	23,554,055.77	1,177,702.79	23,156,999.18	1,157,849.96
	万向美国公司	13,202,335.68	660,116.78	6,806,904.61	340,345.23
	万向马瑞利公司	4,621,266.91	231,063.35	4,415,240.86	220,762.04
	万向电动车公司	4,570,619.40	228,530.97	673,086.10	33,654.31
	万向太阳能公司	4,442,213.10	222,110.66	4,442,213.10	222,110.66
	普通市场公司	1,059,380.05	52,969.00	25,822.12	1,291.11
	万向欧洲公司	858,461.04	42,923.05		
	南通顺发公司	347,797.95	17,389.90	575,259.30	28,762.97
	顺发恒业公司	286,873.96	14,343.70	910,140.36	45,507.02
	桐庐顺发公司	133,739.80	6,686.99	567,869.20	28,393.46
	淮南顺发公司	85,850.00	4,292.50	86,850.00	5,211.00
	万向集团公司	152,500.00	7,625.00	199,785.00	9,989.25
小 计		145,513,006.12	7,275,650.31	112,447,533.90	5,623,245.21
预付款项					
	万向进出口公司	7,031,007.89	351,550.39	2,673,700.21	16,151.30
	万向资源公司			89,509.62	4,475.48

小 计		7,031,007.89	351,550.39	2,763,209.83	20,626.78
其他应收款					
	武汉佛吉亚公司	183,834.15	9,191.71	238,400.00	11,920.00
小 计		183,834.15	9,191.71	238,400.00	11,920.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据	万向马瑞利公司	2,975,070.71	6,934,825.13
小 计		2,975,070.71	6,934,825.13
应付账款			
	万向马瑞利公司	57,896,736.03	49,836,071.54
	万向进出口公司	3,346,045.21	4,286,926.70
	湖北通达实业公司	856,495.20	1,070,996.80
	万向租赁公司	92,003.60	171,003.60
	普通市场公司	88,672.35	88,672.35
	万向集团公司	19,501.83	5,909.64
	万向资源公司	14,572.32	
	纳德物业公司	8,636.83	76,465.20
	纳德酒店公司	4,666.00	
	万向电动车公司		2,980,172.86
	万向亿能公司		19,600.00
小 计		62,327,329.37	58,535,818.69
预收款项			
	万向美国公司	202,037.00	7,174.57
	万向亿能公司		2,280.00
小 计		202,037.00	9,454.57
其他应付款			
	通达实业公司	2,392,359.98	13,039,909.18
	万向集团公司	5,512,399.17	5,147,894.52
	武汉佛吉亚公司	73,167.79	50,000.00

	纳德物业公司	31,853.71	1,510.93
小 计		8,009,780.65	18,239,314.63
长期应付款			
	万向集团公司		5,000,000.00
小 计			5,000,000.00

七、或有事项

截至资产负债表日，未到期已背书转让的商业承兑汇票计 60,223,000.00 元。

八、承诺事项

2010 年 1 月，中国证监会有条件审核通过公司增发方案时，公司承诺：在本次增发新股并上市之日起一年内，公司将以自营的方式独立开展相关业务避免与万向进出口的关联交易。为保持公司进出口业务平稳发展，促进公司的市场培育，拟逐步减少与万向进出口之间的关联交易以平稳过渡至在承诺时间内解决好此问题。

2010 年 4 月 22 日，公司增发新股上市交易。为履行该承诺，公司于 2011 年 3 月 29 日召开第六届董事会 2011 年第一次临时会议审议通过了《关于设立国际业务部的议案》。公司成立国际业务部，独立开展进出口业务，但由于美国对原产于中国的轴承产品征收反倾销税，公司轴承产品的出口继续通过万向进出口有限公司有利于公司业务发展，为此，公司提请股东大会对该承诺的履行进行豁免。2014 年 4 月 22 日召开的公司 2013 年度股东大会审议通过了豁免公司继续履行该承诺。

九、资产负债表日后事项

无资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

（一）企业合并

企业合并情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

（二）经营租赁

1. 经营租出固定资产详见本财务报表附注报表项目注释投资性房地产、固定资产之说明。

2. 重大经营租入详见本财务报表附注六（二）2 之说明。

（三）外币金融资产和外币金融负债

项 目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的 累计公允价值变动	本期计提的减值	期末数
金融资产					
贷款和应收款	105,201,888.12			5,458,285.51	109,165,710.12
金融资产小计					
金融负债	3,435,760.21				5,443,600.76

十一、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	741,173,215.35	100.00	37,662,004.29	5.08	639,249,897.03	100.00	32,366,107.97	5.06
小 计	741,173,215.35	100.00	37,662,004.29	5.08	639,249,897.03	100.00	32,366,107.97	5.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	741,173,215.35	100.00	37,662,004.29	5.08	639,249,897.03	100.00	32,366,107.97	5.06

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	736,151,241.66	99.32	36,807,562.08	635,630,507.59	99.44	31,781,525.39
1-2 年	4,360,945.35	0.59	261,656.73	2,841,779.28	0.44	170,506.76

2-3 年	136,485.73	0.02	68,242.87	727,068.68	0.11	363,534.34
3 年以上	524,542.61	0.07	524,542.61	50,541.48	0.01	50,541.48
小 计	741,173,215.35	100.00	37,662,004.29	639,249,897.03	100.00	32,366,107.97

(2) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
UNIVERSAL INTERNATIONAL LOGISTICS INC	非关联方	69,731,290.14	1 年以内	9.41
神龙汽车有限公司	非关联方	69,322,699.90	1 年以内	9.35
江苏现代威亚有限公司	非关联方	66,713,295.71	1 年以内	9.00
京西重工(上海)有限公司	非关联方	62,542,407.04	1 年以内	8.44
海马轿车有限公司	非关联方	36,737,674.96	1 年以内	4.96
小 计		305,047,367.75		41.16

(4) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
万向系统公司	全资子公司	22,477,577.34	3.03
钱潮许昌公司	控股子公司	21,525,384.00	2.90
万向传动轴公司	控股子公司	14,917,151.18	2.01
万向美国公司	同受母公司控制	13,202,335.68	1.78
万向进出口公司	同受母公司控制	12,703,440.23	1.71
哈飞底盘公司	控股子公司	10,060,000.00	1.36
钱潮上海公司	全资子公司	7,695,084.33	1.04
合肥万向公司	控股子公司	6,119,448.30	0.83
万向昌河公司	控股子公司	2,131,724.25	0.29
钱潮轴承公司	全资子公司	1,875,901.36	0.25
哈尔滨部件公司	控股子公司	1,332,511.13	0.18
万向精工公司	全资子公司	1,064,952.00	0.14
普通服务公司	同受母公司控制	959,958.71	0.13
重庆部件公司	全资子公司	925,991.85	0.12

万向欧洲公司	同受母公司控制	858,461.04	0.12
江苏钱潮公司	全资子公司	550,420.20	0.07
万向马瑞利公司	合营企业	113,640.00	0.02
大鼎贸易公司	控股子公司	9,232.00	
钱潮精密件公司	控股子公司	3,348.00	
小 计		118,526,561.60	15.99

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备								
按组合计提坏账 准备								
账龄分析法组合	19,880,989.83	100.00	1,089,049.48	5.48	15,813,464.55	100.00	1,200,206.95	7.59
小 计	19,880,989.83	100.00	1,089,049.48	5.48	15,813,464.55	100.00	1,200,206.95	7.59
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备								
合 计	19,880,989.83	100.00	1,089,049.48	5.48	15,813,464.55	100.00	1,200,206.95	7.59

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	19,780,989.83	99.50	989,049.48	10,716,119.47	67.77	535,805.97
1-2 年				4,373,159.52	27.65	262,389.57
2-3 年				644,348.31	4.07	322,174.16
3 年以上	100,000.00	0.50	100,000.00	79,837.25	0.51	79,837.25
小 计	19,880,989.83	100.00	1,089,049.48	15,813,464.55	100.00	1,200,206.95

(2) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
河南制动器公司	全资子公司	12,371,378.08	1 年以内	62.23	资金往来款
钱潮精密件公司	控股子公司	3,206,141.28	1 年以内	16.13	厂房租金款
哈飞底盘公司	控股子公司	2,064,203.29	1 年以内	10.38	资金往来款
湖北钱潮公司	控股子公司	1,677,088.39	1 年以内	8.44	厂房租金款
国家知识产权局 杭州专利代办处	非关联方	125,770.00	1 年以内	0.63	预付款
小 计		19,444,581.04		97.81	

(4) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)
河南制动器公司	全资子公司	12,371,378.08	62.23
钱潮精密件公司	控股子公司	3,206,141.28	16.13
哈飞底盘公司	控股子公司	2,064,203.29	10.38
湖北钱潮公司	控股子公司	1,677,088.39	8.44
小 计		19,318,811.04	97.18

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
万向系统公司	成本法	504,701,900.00	654,701,900.00		654,701,900.00
钱潮轴承公司	成本法	276,619,158.75	306,619,158.75		306,619,158.75
万向精工公司	成本法	242,053,100.00	377,800,093.99		377,800,093.99
重庆部件公司	成本法	230,000,000.00	230,000,000.00		230,000,000.00
江苏森威公司	成本法	152,834,383.24	152,834,383.24		152,834,383.24
钱潮上海公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
钱潮精锻公司	成本法	116,167,310.99	100,452,578.74	-100,452,578.74	
钱潮精密件公司	成本法	79,267,950.00	79,267,950.00		79,267,950.00
万向传动轴公司	成本法	77,691,700.00	58,871,210.32		58,871,210.32
桂林部件公司	成本法	46,080,000.00	42,821,594.32		42,821,594.32

哈飞底盘公司	成本法	35,023,300.00	35,023,300.00		35,023,300.00
湖北钱潮公司	成本法	49,500,000.00	32,740,241.84		32,740,241.84
万向昌河公司	成本法	28,800,000.00	28,800,000.00		28,800,000.00
大鼎贸易公司	成本法	24,081,628.49	24,081,628.49		24,081,628.49
万向舍勒公司	成本法	11,706,225.00	11,706,225.00		11,706,225.00
钱潮许昌公司	成本法	9,607,700.00	9,607,700.00		9,607,700.00
宁波钱潮公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
万向通达公司	成本法	406,870,131.39	406,870,131.39		406,870,131.39
合肥万向公司	成本法	875,000.00	875,000.00		875,000.00
万向销售公司	成本法	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00
万向财务公司	成本法	240,000,000.00	296,882,027.64		296,882,027.64
万向马瑞利公司	权益法	50,000,000.00	48,462,008.30	416,157.07	48,878,165.37
合 计		2,741,879,487.86	3,008,417,132.02	-50,036,421.67	2,958,380,710.35

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比 例 (%)	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
万向系统公司	100.00	100.00				89,390,407.31
钱潮轴承公司	100.00	100.00				39,712,322.46
万向精工公司	100.00	100.00				69,564,339.34
重庆部件公司	100.00	100.00				
江苏森威公司	66.69	66.69				26,682,724.39
钱潮上海公司	100.00	100.00				
钱潮精锻公司	100.00	100.00				1,635,328.14
钱潮精密件公司	75.00	75.00				
万向传动轴公司	67.00	67.00				49,428,201.42
桂林部件公司	80.00	80.00				
哈飞底盘公司	65.00	65.00				
湖北钱潮公司	57.89	57.89				
万向昌河公司	64.719	64.719				1,308,834.75

大鼎贸易公司	50.00	50.00				6,888,072.54
万向舍勒公司	75.00	75.00				
钱潮许昌公司	54.73	54.73				
宁波钱潮公司	100.00	100.00				1,032,580.62
万向通达公司	90.00	90.00				50,597,801.14
合肥万向公司	5.00	5.00				333,807.33
万向销售公司	100.00	100.00				
万向财务公司	17.83	17.83				
万向马瑞利公司	50.00	50.00				
合 计						336,574,419.44

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	1,590,736,552.38	1,622,513,242.38
其他业务收入	81,577,170.60	75,788,820.55
营业成本	1,392,138,531.73	1,456,906,688.62

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
机械制造	1,590,736,552.38	1,325,529,043.75	1,622,513,242.38	1,395,430,539.78
小 计	1,590,736,552.38	1,325,529,043.75	1,622,513,242.38	1,395,430,539.78

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
汽车零部件	1,590,736,552.38	1,325,529,043.75	1,622,513,242.38	1,395,430,539.78
小 计	1,590,736,552.38	1,325,529,043.75	1,622,513,242.38	1,395,430,539.78

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	1,253,633,139.24	1,026,519,680.06	1,242,659,007.73	1,053,892,533.45
国外销售	337,103,413.14	299,009,363.69	379,854,234.65	341,538,006.33
小 计	1,590,736,552.38	1,325,529,043.75	1,622,513,242.38	1,395,430,539.78

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
UNIVERSAL INTERNATIONAL LOGISTICS INC	247,805,405.89	14.82
神龙汽车有限公司	151,275,161.06	9.05
江苏现代威亚有限公司	146,439,564.26	8.76
京西重工(上海)有限公司	107,445,831.83	6.42
海马轿车有限公司	74,439,833.10	4.45
小 计	727,405,796.14	43.50

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	336,574,419.44	246,045,027.26
权益法核算的长期股权投资收益	416,157.07	176,175.17
委托贷款产生的投资收益	13,852,959.85	20,560,465.90
合 计	350,843,536.36	266,781,668.33

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益(前五名)

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
万向系统公司	89,390,407.31	85,964,862.99	各公司当期分红受子公司上一年度实现的净利润影响
万向精工公司	69,564,339.34	56,690,972.06	
通达股份公司	50,597,801.14		
万向传动轴公司	49,428,201.42	39,782,319.34	
钱潮轴承公司	39,712,322.46	51,808,272.38	

钱潮精密件公司		5,447,234.57	
小 计	298,693,071.67	239,693,661.34	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
万向马瑞利公司	416,157.07	176,175.17	经营利润变化
小 计	416,157.07	176,175.17	

(4) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	427,314,590.38	311,610,574.72
加: 资产减值准备	6,028,054.53	7,426,786.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,965,669.22	40,207,612.27
无形资产摊销	1,543,295.85	1,383,780.63
长期待摊费用摊销		
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)	-165,278.43	-165,712.79
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)	57,546,749.17	69,279,983.74
投资损失(收益以“—”号填列)	-350,843,536.36	-266,781,668.33
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-392,887.83	550,420.96
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)	-15,064,727.08	24,193,777.32
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-261,348,019.05	-170,547,831.56
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	275,284,370.35	115,472,301.85

其他		
经营活动产生的现金流量净额	183,868,280.75	132,630,025.76
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	1,029,483,754.79	1,534,499,651.11
减: 现金的期初余额	225,334,933.13	395,940,243.07
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	804,148,821.66	1,138,559,408.04

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,681,577.89	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	22,269,087.30	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
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	2,952,775.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	27,903,440.39	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	4,385,188.21	
少数股东权益影响额(税后)	2,663,186.66	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	20,855,065.52	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.74	0.183	0.183
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.16	0.173	0.173

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	350,775,847.28

非经常性损益		B	20,855,065.52
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		$C=A-B$	329,920,781.76
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	3,453,068,052.86
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		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
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		G	159,326,357.40
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	1
其他	控股股东租金豁免增加资本公积	I_1	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J_1	
	收购万向通达公司投资成本与支付对价差额冲减资本公积	I_2	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J_2	
	完成企业合并转出	I_3	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J_3	
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		$L= D+A/2+ E\times F/K-G\times H/K\pm I\times J/K$	3,601,901,583.60
加权平均净资产收益率		$M=A/L$	9.74%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N=C/L$	9.16%

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 资产负债表项目

(1) 货币资金项目期末数较期初数增长 1.23 倍（绝对额增加 129,598.32 万元），主要系本期发行短期融资券 15 亿元所致。

(2) 预付账款项目期末数较期初数减少 37.62%（绝对额减少 7,251.79 万元），主要系本期预付的钢材款减少所致。

(3) 其他应收款项目期末数较期初数减少 38.95%（绝对额减少 507.50 万元），主要系

本期收回镇江市丹徒区辛丰财政所资金 219 万元及出口退税款减少所致。

(4) 短期借款项目期末数较期初数减少 48.21% (绝对额减少 20,560.00 万元)，主要系本期归还借款所致。

(5) 预收账款项目期末数较期初数增长 1.45 倍 (绝对额增加 4,186.71 万元)，主要系预收客户的款项增加所致。

(6) 应付利息项目期末数较期初数减少 57.36% (绝对额减少 3,602.64 万元)，主要系 2014 年 4 月支付了公司债一年的利息所致。

(7) 应付股利项目期末数较期初数增加 5.52 倍 (绝对额增加 3,475.08 万元)，主要系少数股东的股利暂未支付所致。

(8) 一年内到期的非流动负债项目期末数较期初数增加 80% (绝对额增加 3,200 万元)，主要系 2014 年到期的长期借款转列所致。

(9) 其他流动负债项目期末数较期初数增加 11.22 倍 (绝对额增加 143,089.88 万元)，主要系 2014 年发行短期融资券 15 亿元所致。

(10) 长期借款项目期末数较期初数减少 41.10% (绝对额减少 7,210.75 万元)，主要系 2014 年到期的长期借款转列到一年内到期的非流动负债项目所致。

(11) 长期应付款项目期末数较期初数减少 99.77% (绝对额减少 514.49 万元)，主要系本期支付的职工安置费增加所致。

(12) 资本公积项目期末数较期初数减少 31.17% (绝对额减少 31,865.27 万元)，主要系本期资本公积转增股本所致。

2. 利润表项目

(1) 营业利润本期数较上年同期数增加 39.47% (绝对额增加 12,023.60 万元)，主要系本期营业收入增加及毛利率提高所致。

(2) 利润总额本期数较上年同期数增加 31.96% (绝对额增加 10,834.33 万元)，主要系本期营业收入增加及毛利率提高所致。

(3) 净利润本期数较上年同期数增加 32.87% (绝对额增加 9,779.59 万元)，主要系本期营业收入增加及毛利率提高所致。

（此页无正文）

万向钱潮股份有限公司

董事会

二〇一四年八月二十六日