

万向钱潮股份有限公司 2014 年度审计报告

目 录

一、审计报告

二、财务报表

- (一) 合并资产负债表
- (二) 母公司资产负债表
- (三) 合并利润表
- (四) 母公司利润表
- (五) 合并现金流量表
- (六) 母公司现金流量表
- (七) 合并所有者权益变动表
- (八) 母公司所有者权益变动表

三、财务报表附注

审计报告

天健审〔2015〕1688号

万向钱潮股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的万向钱潮股份有限公司（以下简称万向钱潮公司）财务报表，包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是万向钱潮公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,万向钱潮公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了万向钱潮公司 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况,以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师:程志刚

中国·杭州 中国注册会计师:吕安吉

二〇一五年三月二十五日

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

2014年12月31日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	3,004,386,443.44	1,052,547,473.53
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,170,993,678.78	1,132,503,733.13
应收账款	1,769,140,531.26	1,642,361,188.89
预付款项	142,793,760.45	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	5,899,239.73	13,030,140.52
买入返售金融资产		
存货	1,686,412,075.01	1,623,709,378.21
划分为持有待售的资产	17,824,812.08	
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	42,098,070.96	68,261,598.67
流动资产合计	7,839,548,611.71	5,725,156,843.99
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	296,882,027.64	296,882,027.64
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	344,782,945.29	313,891,876.25
投资性房地产	8,374,586.34	8,873,045.94
固定资产	2,762,901,463.74	2,602,478,442.42
在建工程	386,811,359.50	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	184,107,759.69	206,718,950.98
开发支出		
商誉	17,745,449.80	17,745,449.80
长期待摊费用	17,229,593.40	16,452,191.56
递延所得税资产	34,127,647.23	27,784,928.55
其他非流动资产	10,648,551.73	21,297,103.47
非流动资产合计	4,063,611,384.36	4,017,532,797.70
资产总计	11,903,159,996.07	9,742,689,641.69
流动负债：		
短期借款	154,500,000.00	426,500,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,353,214,892.60	1,093,002,200.15
应付账款	2,025,021,653.35	1,909,277,133.08
预收款项	18,252,343.57	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	366,497,040.95	315,984,137.49
应交税费	121,897,972.20	123,611,934.31
应付利息	118,233,839.66	62,812,032.00
应付股利		629,038.50
其他应付款	88,926,499.48	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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	57,000,000.00	40,000,000.00
其他流动负债	1,497,665,753.41	78,533,100.10
流动负债合计	5,801,209,995.22	4,158,813,897.06
非流动负债：		
长期借款	103,245,377.97	175,435,760.21
应付债券	1,492,720,099.14	1,489,715,257.26
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		5,156,514.80
长期应付职工薪酬	38,473,390.71	
专项应付款		

预计负债		
递延收益	107,695,221.96	69,895,766.77
递延所得税负债		
其他非流动负债	1,072,891.56	1,072,891.56
非流动负债合计	1,743,206,981.34	1,741,276,190.60
负债合计	7,544,416,976.56	5,900,090,087.66
所有者权益：		
股本	1,911,916,288.00	1,593,263,574.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	683,181,002.68	1,022,294,918.84
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	227,442,987.82	176,831,086.89
一般风险准备		
未分配利润	1,157,549,753.68	660,678,473.13
归属于母公司所有者权益合计	3,980,090,032.18	3,453,068,052.86
少数股东权益	378,652,987.33	389,531,501.17
所有者权益合计	4,358,743,019.51	3,842,599,554.03
负债和所有者权益总计	11,903,159,996.07	9,742,689,641.69

法定代表人：鲁冠球
 会计机构负责人：钟斌国

主管会计工作负责人：李平一

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,094,530,846.51	235,334,933.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	189,427,026.30	166,208,751.57
应收账款	654,585,514.63	606,883,789.06
预付款项	14,941,787.72	26,922,757.47
应收利息	1,094,285.63	715,888.40
应收股利		
其他应收款	13,686,115.66	14,613,257.60
存货	245,400,097.20	187,383,781.98
划分为持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		230,000,000.00
其他流动资产	596,511,587.18	230,978,074.46
流动资产合计	3,810,177,260.83	1,699,041,233.67
非流动资产：		
可供出售金融资产	297,757,027.64	297,757,027.64
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	2,586,635,137.24	2,710,660,104.38
投资性房地产		
固定资产	893,086,782.59	731,596,092.34
在建工程	175,833,531.68	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	99,195,747.28	102,013,770.62
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,867,000.00	
递延所得税资产	12,574,826.92	8,954,998.63
其他非流动资产		
非流动资产合计	4,096,950,053.35	4,067,346,817.14
资产总计	7,907,127,314.18	5,766,388,050.81
流动负债：		
短期借款	5,000,000.00	100,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	131,890,000.00	50,000,000.00
应付账款	652,921,849.63	458,479,234.58
预收款项	12,159,174.75	12,880,649.06
应付职工薪酬	123,124,755.82	84,421,249.52
应交税费	29,178,481.15	38,510,728.59
应付利息	116,446,849.35	61,827,168.99
应付股利		
其他应付款	14,020,244.42	13,523,421.99
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,497,665,753.41	
流动负债合计	2,582,407,108.53	819,642,452.73
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	1,492,720,099.14	1,489,715,257.26

其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	29,714,480.00	3,488,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,522,434,579.14	1,493,203,257.26
负债合计	4,104,841,687.67	2,312,845,709.99
所有者权益：		
股本	1,911,916,288.00	1,593,263,574.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	709,310,183.47	1,026,012,263.63
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	506,478,593.01	455,866,692.08
未分配利润	674,580,562.03	378,399,811.11
所有者权益合计	3,802,285,626.51	3,453,542,340.82
负债和所有者权益总计	7,907,127,314.18	5,766,388,050.81

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	9,828,875,656.78	9,262,158,088.81
其中：营业收入	9,828,875,656.78	9,262,158,088.81
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	9,198,088,418.05	8,758,484,584.89
其中：营业成本	7,646,463,389.46	7,430,242,730.64
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	45,268,117.86	39,481,457.64
销售费用	326,856,014.57	279,343,052.79
管理费用	865,830,544.75	777,007,343.56
财务费用	176,677,382.46	156,007,825.15
资产减值损失	136,992,968.95	76,402,175.11
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）	181,367,136.11	131,310,227.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	149,029,755.04	131,310,227.30
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	812,154,374.84	634,983,731.22
加：营业外收入	95,775,730.01	77,928,630.20
其中：非流动资产处置利得	23,888,944.39	11,130,770.97
减：营业外支出	20,007,171.38	14,949,164.29
其中：非流动资产处置损失	6,350,177.75	2,022,127.90
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	887,922,933.47	697,963,197.13
减：所得税费用	105,668,013.34	94,349,341.25
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	782,254,920.13	603,613,855.88
归属于母公司所有者的净利润	706,809,538.88	530,623,146.49
少数股东损益	75,445,381.25	72,990,709.39
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		

2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	782,254,920.13	603,613,855.88
归属于母公司所有者的综合收益总额	706,809,538.88	530,623,146.49
归属于少数股东的综合收益总额	75,445,381.25	72,990,709.39
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.370	0.278
（二）稀释每股收益	0.370	0.278

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：鲁冠球
 会计机构负责人：钟斌国

主管会计工作负责人：李平一

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	3,275,099,060.50	3,288,392,127.72
减：营业成本	2,659,529,769.08	2,786,852,808.51
营业税金及附加	14,244,153.50	8,221,788.82
销售费用	74,101,313.64	51,048,723.60
管理费用	250,646,206.03	217,287,480.96
财务费用	137,853,524.26	124,019,635.44
资产减值损失	31,545,232.20	12,009,424.88
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）	389,667,314.22	310,032,710.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		546,902.40
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	496,846,176.01	398,984,975.84

加：营业外收入	32,426,233.80	27,469,522.44
其中：非流动资产处置利得	12,086,563.04	443,959.26
减：营业外支出	6,791,997.77	4,472,529.02
其中：非流动资产处置损失	3,224,525.73	1,163,829.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	522,480,412.04	421,981,969.26
减：所得税费用	16,361,402.79	18,753,320.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	506,119,009.25	403,228,648.33
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	506,119,009.25	403,228,648.33
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
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	10,770,468,717.93	10,308,496,392.52
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	48,801,646.60	55,975,358.71
收到其他与经营活动有关的现金	392,181,646.08	420,924,140.47
经营活动现金流入小计	11,211,452,010.61	10,785,395,891.70
购买商品、接受劳务支付的现金	7,604,280,725.23	7,451,339,045.03
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	859,837,674.31	822,724,141.68
支付的各项税费	456,936,852.71	390,368,422.51
支付其他与经营活动有关的现金	932,083,147.30	781,923,098.76
经营活动现金流出小计	9,853,138,399.55	9,446,354,707.98
经营活动产生的现金流量净额	1,358,313,611.06	1,339,041,183.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		8,250,000.00
取得投资收益收到的现金	152,150,152.67	100,000,000.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	129,475,771.80	36,258,274.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	14,928,335.73	
收到其他与投资活动有关的现金	63,481,500.00	
投资活动现金流入小计	360,035,760.20	144,508,274.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	525,716,120.22	399,155,623.71
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		644,014,500.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	529,410,920.22	1,043,170,123.71
投资活动产生的现金流量净额	-169,375,160.02	-898,661,849.67
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		22,979,720.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		22,979,720.00
取得借款收到的现金	339,900,000.00	1,996,500,000.00
发行债券收到的现金	1,500,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	13,950,633.84	9,600,000.00
筹资活动现金流入小计	1,853,850,633.84	2,029,079,720.00
偿还债务支付的现金	672,090,382.24	1,778,802,065.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	443,929,655.16	808,870,569.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	71,348,310.84	95,903,912.36
支付其他与筹资活动有关的现金	6,000,000.00	12,000,000.00
筹资活动现金流出小计	1,122,020,037.40	2,599,672,635.23
筹资活动产生的现金流量净额	731,830,596.44	-570,592,915.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-968,855.40	-8,510,718.39
五、现金及现金等价物净增加额	1,919,800,192.08	-138,724,299.57
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	2,652,755,730.29	732,955,538.21

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	3,600,769,598.71	3,868,127,444.17
收到的税费返还	3,256,989.16	50,191,160.64
收到其他与经营活动有关的现金	60,007,900.84	62,723,187.31
经营活动现金流入小计	3,664,034,488.71	3,981,041,792.12
购买商品、接受劳务支付的现金	2,755,550,468.01	3,038,857,564.60
支付给职工以及为职工支付的现金	175,616,092.77	173,521,892.21
支付的各项税费	14,315,886.01	29,535,326.24
支付其他与经营活动有关的现金	159,440,683.49	119,669,490.26
经营活动现金流出小计	3,104,923,130.28	3,361,584,273.31
经营活动产生的现金流量净额	559,111,358.43	619,457,518.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	488,000,000.00	415,000,000.00
取得投资收益收到的现金	452,074,598.44	312,442,354.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37,366,055.10	1,876,112.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	111,239,285.69	
收到其他与投资活动有关的现金	16,799,100.00	42,539,912.53
投资活动现金流入小计	1,105,479,039.23	771,858,379.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	278,844,358.92	108,860,296.10
投资支付的现金	629,940,000.00	366,650,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	50,000,000.00	644,014,500.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	958,784,358.92	1,119,524,796.10
投资活动产生的现金流量净额	146,694,680.31	-347,666,416.93
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	1,505,000,000.00	1,600,000,000.00
发行债券收到的现金		

收到其他与筹资活动有关的现金	11,950,633.84	9,600,000.00
筹资活动现金流入小计	1,516,950,633.84	1,609,600,000.00
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	1,500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	263,647,960.16	534,106,902.51
支付其他与筹资活动有关的现金	6,000,000.00	10,000,000.00
筹资活动现金流出小计	369,647,960.16	2,044,106,902.51
筹资活动产生的现金流量净额	1,147,302,673.68	-434,506,902.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-617,299.04	-7,889,509.31
五、现金及现金等价物净增加额	1,852,491,413.38	-170,605,309.94
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	2,077,826,346.51	225,334,933.13

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	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													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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	318,652,71				-339,13,916				50,611,900.9		496,871,280.	-10,878,513.	516,143,465.

“—”号填列)	4.00				.16				3		55	84	48
(一)综合收益总额											706,809,538.88	75,445,381.25	782,254,920.13
(二)所有者投入和减少资本												-14,975,584.25	-14,975,584.25
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-14,975,584.25	-14,975,584.25
(三)利润分配									50,611,900.93		-209,938,258.33	-71,348,310.84	-230,674,668.24
1. 提取盈余公积									50,611,900.93		-50,611,900.93		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-159,326,357.40	-71,348,310.84	-230,674,668.24
4. 其他													
(四)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													
(五)专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用													
(六) 其他					-20,46 1,202. 16								-20,46 1,202. 16
四、本期期末余额	1,911 ,916, 288.0 0				683,18 1,002. 68				227,44 2,987. 82		1,157, 549,75 3.68	378,65 2,987. 33	4,358, 743,01 9.51

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	1,593 ,263, 574.0 0				1,270, 373,28 1.50				136,50 8,222. 06		1,144, 646,00 4.28	389,46 4,984. 14	4,534, 256,06 5.98
加：会计政 策变更													
前期 差错更正													
同一 控制下企业合 并													
其他													
二、本年期初余额	1,593 ,263, 574.0 0				1,270, 373,28 1.50				136,50 8,222. 06		1,144, 646,00 4.28	389,46 4,984. 14	4,534, 256,06 5.98
三、本期增减变 动金额(减少以 “-”号填列)					-248,0 78,362 .66				40,322 ,864.8 3		-483,9 67,531 .15	66,517 .03	-691,6 56,511 .95
(一)综合收益 总额											530,62 3,146. 49	72,990 ,709.3 9	603,61 3,855. 88
(二)所有者投 入和减少资本					33,861 ,525.9 5							22,979 ,720.0 0	56,841 ,245.9 5
1. 股东投入的 普通股												22,979 ,720.0 0	22,979 ,720.0 0
2. 其他权益工													

具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					33,861,525.95								33,861,525.95
(三)利润分配								40,322,864.83		-422,706,122.59	-95,903,912.36		-478,287,170.12
1. 提取盈余公积								40,322,864.83		-40,322,864.83			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-382,383,257.76	-95,903,912.36		-478,287,170.12
4. 其他													
(四)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													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他					-281,939,888.61					-591,884,555.05			-873,824,443.66
四、本期期末余额	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

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分 配利 润	所有者 权益合 计
		优先 股	永续 债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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				-316,702,080.16				50,611,900.93	296,180,750.92	348,743,285.69
(一)综合收益总额										506,119,009.25	506,119,009.25
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									50,611,900.93	-209,938,258.33	-159,326,357.40
1. 提取盈余公积									50,611,900.93	-50,611,900.93	
2. 对所有者(或股东)的分配										-159,326,357.40	-159,326,357.40

										.40	0
3. 其他											
(四)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											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他					1,950,633.84						1,950,633.84
四、本期期末余额	1,911,916,288.00				709,310,183.47				506,478,593.01	674,580,562.03	3,802,285,626.51

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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)					-229,270,332.02				40,322,864.83	-19,477,474.26	-208,424,941.45
(一)综合收益										403,228	403,228

总额									8,648.33	,648.33
(二)所有者投入和减少资本					7,874,036.59					7,874,036.59
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他					7,874,036.59					7,874,036.59
(三)利润分配								40,322,864.83	-422,706,122.59	-382,383,257.76
1. 提取盈余公积								40,322,864.83	-40,322,864.83	
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他									-382,383,257.76	-382,383,257.76
(四)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										
(五)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六)其他					-237,144,368.61					-237,144,368.61
四、本期期末余额	1,593,263,574.				1,026,012,263.63			455,866,692.08	378,399,811.1	3,453,542,340.

	00									1	82
--	----	--	--	--	--	--	--	--	--	---	----

万向钱潮股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

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 号文批准成立的股份有限公司，于 1994 年 1 月 8 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。现持有注册号为 330000000050428 的《企业法人营业执照》，实收资本 1,911,916,288.00 元，股份总数 1,911,916,288 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。公司股票已于 1994 年 1 月 10 日在深圳证券交易所挂牌交易。

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。

本财务报表业经公司 2015 年 3 月 25 日七届 十次董事会批准对外报出。

本公司将浙江万向系统有限公司（以下简称万向系统公司）、浙江万向精工有限公司（以下简称万向精工公司）、万向通达股份公司（以下简称万向通达公司）、钱潮轴承有限公司（以下简称钱潮轴承公司）、万向钱潮传动轴有限公司（以下简称万向传动轴公司）、江苏森威精锻有限公司（以下简称江苏森威公司）、浙江大鼎贸易有限公司（以下简称大鼎贸易公司）、湖北钱潮精密件有限公司（以下简称钱潮精密件公司）、萧山万向舍勒精密万向节有限公司（以下简称万向舍勒公司）、宁波钱潮汽车配件有限公司（以下简称宁波钱潮公司）、万向钱潮（上海）汽车系统有限公司（以下简称钱潮上海公司）、万向精工江苏有限公司（以下简称精工江苏公司）、万向钱潮重庆汽车部件有限公司（以下简称重庆部件公司）、海口通达排气系统有限公司（以下简称海口通达公司）、十堰固诺尔汽车油箱有限公司、广州惠达汽车零部件有限公司、万向钱潮（桂林）汽车底盘部件有限公司（以下简称桂林部件公司）、淮南钱潮轴承有限公司（以下简称淮南轴承公司）、江苏钱潮轴承有限公司（以下简称江苏钱潮公司）、合肥万向钱潮汽车零部件有限公司（以下简称合肥万向公司）、武汉通达伟业经济发

展有限公司（以下简称通达伟业公司）、江西万向昌河汽车底盘系统有限公司（以下简称万向昌河公司）、哈尔滨万向哈飞汽车底盘系统有限责任公司（以下简称哈飞底盘公司）、河南万向系统制动器有限公司（以下简称河南制动器公司）、武汉万向汽车制动器有限公司（以下简称武汉制动器公司）、许昌钱潮远东汽车部件有限公司、蚌埠通达汽车零部件有限公司（以下简称蚌埠通达公司）、武汉巨迪金属管业有限公司、十堰巨迪金属管业有限公司、万向钱潮销售有限公司（以下简称钱潮销售公司）等 31 家子公司纳入本期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）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。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（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，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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，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其他综合收益。

(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）、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）、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，计入公允价值变动收益；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收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；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其他综合收益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. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。

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) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，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。测试结果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的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 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。

2) 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, 以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

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。对于以公允价值计量的权益工具投资, 若其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; 若其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) 但未超过 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。对于以成本计量的权益工具投资, 公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化, 判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时, 原直接计入其他综合收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, 在期后公允价值回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, 期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时, 将该权益工具投资的账面价值, 与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, 计入当期损益, 发生的减值损失一经确认, 不予转回。

(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	金额 500 万元以上 (含) 且占应收款项账面余额 10% 以
----------------	----------------------------------

标准	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

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) 划分为持有待售的资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；2. 已经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转让很可能在一年内完成。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的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，判断是否属于“一

揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，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，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 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) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再

对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为可供出售金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十四) 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。

(十五) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	8-40	3、5、10	12.125 - 2.25
通用设备	年限平均法	5-18	3、5、10	19.40 - 5.00
专用设备	年限平均法	8-15	3、5、10	12.125 - 6.00

运输工具	年限平均法	5-10	3、5、10	19.40 - 9.00
其他设备	年限平均法	5	3、5、10	19.40 -18.00

(十六) 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。

(十七) 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. 借款费用资本化率以及资本化金额

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。

(十八) 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. 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。

（十九）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、其他非流动资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。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。

（二十一）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 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。

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

(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。

(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。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售等速驱动轴、汽车轮毂单元及传动轴等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十四) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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。

(二十五) 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。

(二十六) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十七) 重要会计政策变更

1. 会计政策变更的内容和原因

本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行财政部于 2014 年制定的《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，和经修订的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》，同时在本财务报表中采用财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。

本次变更经公司第七届董事会 2014 年第二次临时会议审议通过。

2. 受重要影响的报表项目和金额

受重要影响的报表项目	金额
可供出售金融资产	296,882,027.64
长期股权投资	-296,882,027.64
其他流动负债	-48,960,000.00
递延收益	69,895,766.77
其他非流动负债	-20,935,766.77

四、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%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、万向精工公司、万向系统公司、钱潮轴承公司、万向传动轴公司、武汉汽车制动器公司、河南制动器公司、江苏钱潮公司、桂林部件有限公司、合肥万向公司、淮南轴承公司、江苏森威公司、万向通达公司、蚌埠通达公司、海口通达公司、万向昌河公司、钱潮上海公司、精工江苏公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 本公司及子公司万向系统公司、万向精工公司、钱潮轴承公司、万向传动轴公司经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室国科火字〔2015〕29号文再次认定为高新技术企业，认定有效期三年，自2014年至2016年，本期企业所得税按15%的税率计缴。

2. 武汉制动器公司经湖北省高新技术企业认定管理委员会鄂认定办〔2014〕19号文认定通过高新技术企业复评，认定有效期三年，自2014年至2016年，本期企业所得税按15%的税率计缴。

3. 河南制动器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. 桂林部件公司根据国家税务总局公告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. 合肥万向公司经安徽省科技厅科高〔2015〕1号认定通过高新技术企业复审，认定有效期三年，自2014年至2016年，本期企业所得税按15%的税率计缴。

7. 淮南轴承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（2014）19 号文认定通过高新技术企业复审，认定有效期三年，自 2014 年至 2016 年，本期企业所得税按 15%的税率计缴。

9. 万向通达公司经湖北省高新技术企业认定管理工作协调小组鄂认定办（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。

12. 万向昌河公司经江西省高企认定工作领导小组赣高企认发[2014]1 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。

13. 钱潮上海公司经上海市高新技术企业认定指导小组沪高企认指（2014）003 号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。

14. 精工江苏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（2015）5 号文认定通过高新技术企业评审，认定有效期三年，自 2014 年至 2016 年，本期企业所得税按 15%的税率计缴。

五、合并财务报表项目注释

（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
库存现金	39,822.72	73,973.90
银行存款	2,652,715,907.57	744,881,564.31

其他货币资金	351,630,713.15	307,591,935.32
合 计	3,004,386,443.44	1,052,547,473.53

(2) 其他说明

其他货币资金中包含银行承兑汇票保证金存款 351,619,713.15 元，信用证保证金存款 11,000.00 元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	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	1,113,935,561.05		1,113,935,561.05	1,111,878,785.24		1,111,878,785.24
商业承兑汇票	60,061,176.56	3,003,058.83	57,058,117.73	21,710,471.46	1,085,523.57	20,624,947.89
合 计	1,173,996,737.61	3,003,058.83	1,170,993,678.78	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

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	104,452,036.20
小 计	104,452,036.20

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,524,428,560.37	
商业承兑汇票		30,786,000.00
小 计	2,524,428,560.37	30,786,000.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	1,882,246,876.82	100.00	113,106,345.56	6.01	1,769,140,531.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,882,246,876.82	100.00	113,106,345.56	6.01	1,769,140,531.26

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,738,788,650.39	100.00	96,427,461.50	5.55	1,642,361,188.89
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,738,788,650.39	100.00	96,427,461.50	5.55	1,642,361,188.89

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,841,156,543.06	92,057,827.16	5.00
1-2 年	16,249,871.79	974,992.31	6.00
2-3 年	9,533,871.77	4,766,935.89	50.00
3 年以上	15,306,590.20	15,306,590.20	100.00
小计	1,882,246,876.82	113,106,345.56	6.01

(2) 本期计提的应收账款坏账准备为 18,531,802.47 元。

(3) 本期实际核销和其他转出的应收账款情况

本期对账龄较长且无法收回的应收账款核销 842,599.36 元, 因原控股子公司湖北钱潮汽车零部件有限公司(以下简称湖北钱潮公司)股权转让不再纳入合并范围, 而相应转出的坏账准备为 1,010,319.05 元。

(4) 期末余额前 5 名的应收账款合计数为 394,338,877.56 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 20.95%, 相应计提的坏账准备合计数为 19,716,943.87 元。

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	148,042,098.48	98.05	7,402,104.93	140,639,993.55	198,772,914.83	97.67	9,938,645.75	188,834,269.08
1-2年	1,964,388.92	1.30	117,863.34	1,846,525.58	3,794,455.28	1.86	227,667.32	3,566,787.96
2-3年	614,482.65	0.41	307,241.33	307,241.32	684,548.00	0.34	342,274.00	342,274.00
3年以上	368,961.91	0.24	368,961.91		273,841.00	0.13	273,841.00	
合计	150,989,931.96	100.00	8,196,171.51	142,793,760.45	203,525,759.11	100.00	10,782,428.07	192,743,331.04

(2) 期末余额前5名的预付款项合计数为140,766,164.35元,占预付款项期末余额合计数的比例为93.23%。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,816,125.95	100.00	2,916,886.22	33.09	5,899,239.73
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	8,816,125.95	100.00	2,916,886.22	33.09	5,899,239.73

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	14,708,792.94	100.00	1,678,652.42	11.41	13,030,140.52
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	14,708,792.94	100.00	1,678,652.42	11.41	13,030,140.52

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,428,513.98	121,425.71	5.00
1-2 年	977,616.45	58,656.99	6.00
2-3 年	5,346,384.00	2,673,192.00	50.00
3 年以上	63,611.52	63,611.52	100.00
小计	8,816,125.95	2,916,886.22	33.09

(2) 本期计提其他应收款坏账准备 1,649,392.79 元。

(3) 本期实际核销和其他转出的其他应收款情况

本期对账龄较长且无法收回的其他应收款核销 161,299.68 元，因湖北钱潮公司不再纳入合并范围而相应转出的坏账准备 249,859.31 元。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	588,836.52	1,709,651.59
厂房转让款	2,214,000.00	2,460,000.00
应收暂付款	2,149,930.17	2,396,170.16
退税款	362,692.16	3,814,945.16
往来款	3,000,000.00	3,000,000.00
其他	500,667.10	1,328,026.03
合计	8,816,125.95	14,708,792.94

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
江苏博大生态投资开发有限公司	往来款	3,000,000.00	2-3 年	34.03	1,500,000.00
镇江龙翔投资发展有限公司	厂房转让款	2,214,000.00	2-3 年	25.11	1,107,000.00
十堰市社会保障局	社保金	602,156.88	1 年以内	6.83	30,107.84
出口退税款	退税款	362,692.16	1 年以内	4.11	18,134.61
海口市社会保障局	社保金	219,868.40	1 年以内	2.49	10,993.42
小计		6,398,717.44		72.57	2,666,235.87

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	274,095,378.14	17,259,346.11	256,836,032.03	292,106,033.63	13,599,405.79	278,506,627.84
在产品	386,162,595.87	19,567,082.21	366,595,513.66	359,295,743.01	11,733,038.80	347,562,704.21
库存商品	1,124,908,654.70	97,476,951.16	1,027,431,703.54	1,038,272,071.64	62,192,208.31	976,079,863.33
委托加工物资	27,295,418.42		27,295,418.42	13,269,477.56		13,269,477.56
包装物	763,204.19		763,204.19	642,003.62		642,003.62
低值易耗品	7,490,203.17		7,490,203.17	7,648,701.65		7,648,701.65
合 计	1,820,715,454.49	134,303,379.48	1,686,412,075.01	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
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	13,599,405.79	11,929,906.65		7,376,851.09	893,115.24	17,259,346.11
在产品	11,733,038.80	18,017,674.89		9,203,631.14	980,000.34	19,567,082.21
库存商品	62,192,208.31	76,243,123.43		39,673,598.35	1,284,782.23	97,476,951.16
小 计	87,524,652.90	106,190,704.97		56,254,080.58	3,157,897.81	134,303,379.48

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

期末公司对直接用于出售的库存商品预计可变现净值下降以及需进一步加工的原材料、在产品按生产完成后产成品的预计售价减去至完工时预计将要发生的成本、预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部分，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。

本期存货跌价准备减少 56,254,080.58 元均系存货使用或销售相应转销计提的存货跌价准备；本期其他减少 3,157,897.81 元，系湖北钱潮公司不再纳入合并范围，而相应转出的存货跌价准备。

7. 划分为持有待售的资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
持有待售的土地使用权	17,824,812.08	
合 计	17,824,812.08	

(2) 期末划分为持有待售资产情况

项 目	期末数	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
持有待售的土地使用权	17,824,812.08	24,207,400.00	2,680,386.36	2015 年
合 计	17,824,812.08	24,207,400.00	2,680,386.36	

(3) 其他说明

根据子公司淮南轴承公司与淮南市建设开发公司签订的《土地转让协议》，公司将位于淮南市大通区的 30.72 亩土地转让给淮南市城乡建设开发公司。预计在 2015 年度完成资产处置。

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税	41,606,954.85	66,529,353.86
预缴企业所得税		1,504,542.24
短期待摊销费用	491,116.11	227,702.57
合 计	42,098,070.96	68,261,598.67

9. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	298,322,027.64	1,440,000.00	296,882,027.64
其中：按成本计量的	298,322,027.64	1,440,000.00	296,882,027.64
合 计	298,322,027.64	1,440,000.00	296,882,027.64

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	298,322,027.64	1,440,000.00	296,882,027.64

其中：按成本计量的	298,322,027.64	1,440,000.00	296,882,027.64
合 计	298,322,027.64	1,440,000.00	296,882,027.64

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
万向财务有限公司[注]	296,882,027.64			296,882,027.64
南京长安汽车有限公司	1,440,000.00			1,440,000.00
小 计	298,322,027.64			298,322,027.64

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
万向财务有限公司					17.83	30,316,666.67
南京长安汽车有限公司	1,440,000.00			1,440,000.00	0.24	
小 计	1,440,000.00			1,440,000.00		30,316,666.67

[注]：以下简称万向财务公司。

(3) 可供出售金融资产减值准备的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	小 计
期初已计提减值金额	1,440,000.00	1,440,000.00
本期计提		
本期减少		
期末已计提减值金额	1,440,000.00	1,440,000.00

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	290,207,786.00		290,207,786.00	277,920,044.80		277,920,044.80
对合营企业投资	54,575,159.29		54,575,159.29	35,971,831.45		35,971,831.45
合 计	344,782,945.29		344,782,945.29	313,891,876.25		313,891,876.25

(2) 明细情况

被投资单位[注]	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
武汉佛吉亚公司	234,245,517.50			105,901,503.49	
万向马瑞利公司	43,674,527.30			3,585,274.76	
通达迪耐斯公司		3,694,800.00		-893,837.05	
小计	277,920,044.80	3,694,800.00		108,592,941.20	
联营企业					
重庆佛吉亚公司	35,971,831.45			40,436,813.84	
小计	35,971,831.45			40,436,813.84	
合计	313,891,876.25	3,694,800.00		149,029,755.04	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
武汉佛吉亚公司		100,000,000.00			240,147,020.99	
万向马瑞利公司					47,259,802.06	
通达迪耐斯公司					2,800,962.95	
小计		100,000,000.00			290,207,786.00	
联营企业						
重庆佛吉亚公司		21,833,486.00			54,575,159.29	
小计		21,833,486.00			54,575,159.29	
合计		121,833,486.00			344,782,945.29	

[注]：武汉佛吉亚公司全称为武汉佛吉亚通达排气系统有限公司，万向马瑞利公司全称为浙江万向马瑞利减震器有限公司，重庆佛吉亚公司全称为佛吉亚排气控制技术（重庆）有限公司，通达迪耐斯公司全称为湖北迪耐斯通达排放处理系统有限公司。

11. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	10,259,026.94	2,533,884.71	12,792,911.65
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	10,259,026.94	2,533,884.71	12,792,911.65
累计折旧和累计摊销			
期初数	3,208,100.21	711,765.50	3,919,865.71
本期增加金额	327,635.88	170,823.72	498,459.60
1) 计提或摊销	327,635.88	170,823.72	498,459.60
本期减少金额			
期末数	3,535,736.09	882,589.22	4,418,325.31
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	6,723,290.85	1,651,295.49	8,374,586.34
期初账面价值	7,050,926.73	1,822,119.21	8,873,045.94

12. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	699,490,662.35	375,824,331.85	4,061,730,236.11	28,967,177.91	2,297,989.75	5,168,310,397.97
本期增加金额	133,564,776.91	14,062,438.65	423,709,948.98	3,667,286.07	29,799.87	575,034,250.48
1) 购置		5,181,176.63	55,429,545.14	2,531,928.29	29,799.87	63,172,449.93

2) 在建工程转入	133,564,776.91	8,881,262.02	368,280,403.84	1,135,357.78		511,861,800.55
本期减少金额	12,449,832.96	11,350,004.87	190,165,893.66	4,088,379.15	86,358.97	218,140,469.61
1) 处置或报废	11,238,916.96	9,754,393.91	166,733,863.80	3,608,318.15	86,358.97	191,421,851.79
2) 合并范围转出	1,210,916.00	1,595,610.96	23,432,029.86	480,061.00		26,718,617.82
期末数	820,605,606.30	378,536,765.63	4,295,274,291.43	28,546,084.83	2,241,430.65	5,525,204,178.84
累计折旧						
期初数	139,041,093.36	209,898,961.13	2,189,603,799.14	16,594,190.59	1,931,865.74	2,557,069,909.96
本期增加金额	29,261,151.60	25,191,164.69	273,103,350.33	3,786,517.79	136,927.48	331,479,111.89
1) 计提	29,261,151.60	25,191,164.69	273,103,350.33	3,786,517.79	136,927.48	331,479,111.89
本期减少金额	3,891,003.29	8,889,608.13	117,494,015.83	3,338,641.66	83,437.20	133,696,706.11
1) 处置或报废	3,740,451.15	7,740,895.44	101,015,856.42	3,036,524.24	83,437.20	115,617,164.45
2) 合并范围转出	150,552.14	1,148,712.69	16,478,159.41	302,117.42		18,079,541.66
期末数	164,411,241.67	226,200,517.69	2,345,213,133.64	17,042,066.72	1,985,356.02	2,754,852,315.74
减值准备						
期初数		500,000.00	8,262,045.59			8,762,045.59
本期增加金额		14,661.54	442,965.20			457,626.74
1) 计提		14,661.54	442,965.20			457,626.74
本期减少金额			1,769,272.97			1,769,272.97
1) 处置或报废			1,769,272.97			1,769,272.97
期末数		514,661.54	6,935,737.82			7,450,399.36
账面价值						
期末账面价值	656,194,364.63	151,821,586.40	1,943,125,419.97	11,504,018.11	256,074.63	2,762,901,463.74
期初账面价值	560,449,568.99	165,425,370.72	1,863,864,391.38	12,372,987.32	366,124.01	2,602,478,442.42

(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	178,061.83	159,619.27	14,661.54	3,781.02	
专用设备	29,310,141.08	20,956,509.04	1,983,823.64	6,369,808.40	
运输工具	13,000.00	11,700.00		1,300.00	
小 计	29,501,202.91	21,127,828.31	1,998,485.18	6,374,889.42	

(3) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	37,189,291.10
小 计	37,189,291.10

(4) 未办妥产权证书的固定资产的情况

截至 2014 年 12 月 31 日，尚未办妥房产证的自建房产账面价值为 133,442,236.61 元。

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
等速驱动轴总成项目	142,632,005.10		142,632,005.10	145,080,911.05		145,080,911.05
汽车轮毂单元投资项目	88,143,880.95		88,143,880.95	68,180,290.72		68,180,290.72
钱潮上海公司厂房项目	46,287,729.93		46,287,729.93	46,150,389.02		46,150,389.02
10 万吨冷温精密锻造基地项目	12,194,960.08		12,194,960.08	36,380,232.89		36,380,232.89
年产 60 万套高性能传动轴项目	5,078,122.52		5,078,122.52	11,085,772.12		11,085,772.12
年产 20 万套电动助力转向器项目	3,381,575.86		3,381,575.86			
钱潮上海公司项目	3,223,954.20		3,223,954.20	19,120,331.07		19,120,331.07
淮南钱潮轴承扩能项目	500,000.00		500,000.00	5,696,099.86		5,696,099.86
电机项目组工程	259,166.66		259,166.66	14,084,816.00		14,084,816.00
重庆部件厂房工程				60,895,593.00		60,895,593.00
6 万吨铸件项目				2,222,222.22		2,222,222.22
其他工程	85,109,964.20		85,109,964.20	96,512,123.14		96,512,123.14
合 计	386,811,359.50		386,811,359.50	505,408,781.09		505,408,781.09

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

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	期末数
等速驱动轴总成项目	111,298.06	145,080,911.05	144,932,047.84	147,380,953.79		142,632,005.10
汽车轮毂单元投资项目	180,776	68,180,290.72	62,650,262.20	42,686,671.97		88,143,880.95
钱潮上海公司厂房项目	9,473.88	46,150,389.02	137,340.91			46,287,729.93

10 万吨冷温精密锻造基地项目	37,000	36,380,232.89	19,747,394.64	43,932,667.45		12,194,960.08
年产 60 万套高性能传动轴项目	16,600	11,085,772.12	7,883,002.25	13,890,651.85		5,078,122.52
年产 20 万套电动助力转向器项目	8,000		3,381,575.86			3,381,575.86
钱潮上海公司项目	20,000	19,120,331.07	2,717,400.23	18,613,777.10		3,223,954.20
淮南钱潮轴承扩能项目	7,915	5,696,099.86		5,196,099.86		500,000.00
电机项目组工程	11,252	14,084,816.00	2,577,592.41	16,403,241.75		259,166.66
重庆部件厂房工程	14,626	60,895,593.00	6,408,071.00	67,303,664.00		
年产 2000 万套万向节、差速器总成技改项目	11,800		132,785.01	132,785.01		
6 万吨铸件项目	29,700	2,222,222.22	820,085.47	3,042,307.69		
小 计		408,896,657.95	251,387,557.82	358,582,820.47		301,701,395.30

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
等速驱动轴总成项目	92.49	98.00				募集资金
汽车轮毂单元投资项目	24.31	30.00				其他
钱潮上海公司厂房项目	74.12	95.00				其他
10 万吨冷温精密锻造基地项目	15.31	15.00	2,601,882.77	1,703,125.33	6.52	其他
年产 60 万套高性能传动轴项目	117.14	98.00				其他
年产 20 万套电动助力转向器项目	4.23	5.00				其他
钱潮上海公司项目	38.23	50.00				其他
淮南钱潮轴承扩能项目	8.56	10.00				其他
电机项目组工程	17.01	25.00				其他
重庆部件厂房工程	46.01	100.00				其他
年产 2000 万套万向节、差速器总成技改项目	49.88	55.00				其他
6 万吨铸件项目	6.91	15.00				其他

小 计			2,601,882.77	1,703,125.33		
-----	--	--	--------------	--------------	--	--

14. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件	专有技术	商标	合 计
账面原值					
期初数	212,617,298.00	28,737,190.77	4,361,000.00	283,018.87	245,998,507.64
本期增加金额	695,212.00	5,075,302.72			5,770,514.72
1) 购置	695,212.00	5,075,302.72			5,770,514.72
本期减少金额	21,237,314.42	331,676.50			21,568,990.92
1) 处置	21,237,314.42	331,676.50			21,568,990.92
期末数	192,075,195.58	33,480,816.99	4,361,000.00	283,018.87	230,200,031.44
累计摊销					
期初数	23,827,055.22	12,134,425.97	3,311,000.00	7,075.47	39,279,556.66
本期增加金额	4,021,402.08	3,905,223.34	350,000.00	28,301.88	8,304,927.30
1) 计提	4,021,402.08	3,905,223.34	350,000.00	28,301.88	8,304,927.30
本期减少金额	1,257,398.09	234,814.12			1,492,212.21
1) 处置	1,257,398.09	234,814.12			1,492,212.21
期末数	26,591,059.21	15,804,835.19	3,661,000.00	35,377.35	46,092,271.75
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	165,484,136.37	17,675,981.80	700,000.00	247,641.52	184,107,759.69
期初账面价值	188,790,242.78	16,602,764.80	1,050,000.00	275,943.40	206,718,950.98

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

截至 2014 年 12 月 31 日,账面价值为 4,115,452.79 元的土地使用权尚未办妥土地使用

权证；账面价值为 18,189,262.06 元的土地使用权尚未办理过户手续。

15. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事 项[注]	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
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

[注]：十堰巨迪公司全称为十堰巨迪金属管业有限公司，武汉巨迪公司全称为武汉巨迪金属管业有限公司。

(2) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，应当就其差额确认减值损失，减值损失金额应当首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

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。

16. 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
厂房改造	13,818,858.35	13,956,221.99	11,598,820.11		16,176,260.23
现代精益制造系统服务费	2,633,333.21		1,580,000.04		1,053,333.17
合 计	16,452,191.56	13,956,221.99	13,178,820.15		17,229,593.40

17. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	215,643,052.99	34,127,647.23	171,790,305.06	26,468,742.60
可抵扣亏损			8,774,573.02	1,316,185.95
合 计	215,643,052.99	34,127,647.23	180,564,878.08	27,784,928.55

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	49,720,178.41	19,738,854.04
可抵扣亏损	208,200,170.89	194,538,739.22
小 计	257,920,349.30	214,277,593.26

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2014 年		11,978,700.97	
2015 年	9,978,518.38	9,978,518.38	
2016 年	46,530,832.16	46,530,832.16	
2017 年	72,851,615.80	72,851,615.80	
2018 年	53,199,071.91	53,199,071.91	
2019 年	25,640,132.64		
小 计	208,200,170.89	194,538,739.22	

18. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
老厂区拆迁未处置资产	21,297,103.47	10,648,551.74	10,648,551.73	21,297,103.47		21,297,103.47
合 计	21,297,103.47	10,648,551.74	10,648,551.73	21,297,103.47		21,297,103.47

(2) 其他说明

根据湖北通达实业有限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。上述老厂区的土地、房产等资产账面余额合计为 21,297,103.47 元，截至 2014 年 12 月 31 日公司尚未收到该资产处置款。本期根据通达股份公司与十堰市相关政府部门沟通协商结果，按老厂区拆迁未处置资产预计可收回金额与账面余额的差额计提减值准备 10,648,551.74 元。

19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款		14,500,000.00
保证借款	18,500,000.00	206,000,000.00
信用借款	136,000,000.00	206,000,000.00
合 计	154,500,000.00	426,500,000.00

20. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,353,214,892.60	1,093,002,200.15
合 计	1,353,214,892.60	1,093,002,200.15

21. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	1,935,930,989.10	1,847,829,899.31
设备款	89,090,664.25	61,447,233.77
合 计	2,025,021,653.35	1,909,277,133.08

22. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	18,252,343.57	28,929,756.79

合 计	18,252,343.57	28,929,756.79
-----	---------------	---------------

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
短期薪酬	274,921,048.59	838,437,491.27	793,812,946.71	319,545,593.15
离职后福利—设定提存计划	28,819,594.04	77,997,798.20	61,127,128.44	45,690,263.80
辞退福利	12,243,494.86	5,231,566.99	16,213,877.85	1,261,184.00
合 计	315,984,137.49	921,666,856.46	871,153,953.00	366,497,040.95

(2) 短期薪酬明细情况

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	733,672,267.39	701,461,277.91	224,921,487.50
职工福利费	7,801,782.71	44,009,928.35	44,009,928.35	7,801,782.71
社会保险费	2,767,251.74	33,953,862.36	31,626,539.69	5,094,574.41
其中： 医疗保险费	1,184,330.26	27,790,041.25	25,982,659.96	2,991,711.55
工伤保险费	240,100.64	3,531,564.14	3,488,102.89	283,561.89
生育保险费	370,805.49	2,336,681.47	2,016,513.23	690,973.73
其他	972,015.35	295,575.50	139,263.61	1,128,327.24
住房公积金	163,227.52	3,502,543.60	3,464,050.25	201,720.87
工会经费和职工教育经费	71,478,288.60	23,298,889.57	13,251,150.51	81,526,027.66
小 计	274,921,048.59	838,437,491.27	793,812,946.71	319,545,593.15

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	28,357,614.26	72,416,372.79	55,724,042.67	45,049,944.38
失业保险费	461,979.78	5,581,425.41	5,403,085.77	640,319.42
小 计	28,819,594.04	77,997,798.20	61,127,128.44	45,690,263.80

(4) 其他说明

应付职工薪酬本期减少数中包含因湖北钱潮公司不再纳入合并范围而转出的1,008,569.40元，包含根据财政部2014年发布的《企业会计准则第9号——职工薪酬》将

尚需支付的职工安置费等转入长期应付职工薪酬 12,243,494.86 元。

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	20,527,553.18	8,421,039.97
营业税	493,117.43	2,752,400.40
企业所得税	69,392,343.06	70,980,063.59
代扣代缴个人所得税	10,551,857.09	17,974,461.44
城市维护建设税	2,599,913.62	1,611,496.37
土地增值税	5,658,227.00	10,688,124.41
房产税	2,636,426.40	2,901,463.36
土地使用税	4,393,211.58	3,552,427.73
教育费附加	1,372,328.24	721,887.26
地方教育附加	914,885.49	915,294.44
地方水利建设基金	2,260,998.63	2,488,293.06
印花税	1,086,159.78	551,364.12
地方税费	10,950.70	53,618.16
合 计	121,897,972.20	123,611,934.31

25. 应付利息

项 目	期末数	期初数
企业债券利息	116,446,849.35	61,643,835.66
分期付息到期还本的长期借款利息	303,111.11	354,597.22
短期借款应付利息	1,483,879.20	813,599.12
合 计	118,233,839.66	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		629,038.50	

合 计		629,038.50	
-----	--	------------	--

27. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	26,626,752.33	32,728,874.50
土地款	17,105,600.00	2,215,600.00
应付暂收款	7,341,417.28	8,013,856.01
拆借款	3,958,287.85	1,776,577.85
应付房屋及土地租金	3,825,434.56	12,030,348.69
股权转让款	537,360.07	533,200.00
其他	29,531,647.39	22,236,107.59
合 计	88,926,499.48	79,534,564.64

28. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款（保证借款）	55,000,000.00	40,000,000.00
一年内到期的长期借款（信用借款）	2,000,000.00	
合 计	57,000,000.00	40,000,000.00

29. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期应付债券	1,497,665,753.41	
应付未宣布分配的利润		78,533,100.10
合 计	1,497,665,753.41	78,533,100.10

(2) 短期应付债券本期增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数	本期发行
2014 年度第一期短期融资券	100.00	2014.5.23	365 天	15 亿		1,500,000,000.00

小 计						1,500,000,000.00
-----	--	--	--	--	--	------------------

(续上表)

债券名称	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本期 偿还	期末数
2014 年度第一期短期 融资券	54,803,013.68	3,665,753.41		1,497,665,753.41
小 计	54,803,013.68	3,665,753.41		1,497,665,753.41

(3) 其他说明

根据 2013 年第二次临时股东大会决议，并经中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》[2014]CP140 号核准，公司 2014 年 5 月 23 日平价发行期限 365 天 15 亿元短期融资券，发行价格为 100 元/百元，年利率为 5.98%，期限为 2014 年 5 月 23 日至 2015 年 5 月 23 日，到期日一次还本付息。债券发行费用 6,000,000.00 元，本期公司按照直线法确认摊销 3,665,753.41 元。

30. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款	103,245,377.97	173,435,760.21
信用借款		2,000,000.00
合 计	103,245,377.97	175,435,760.21

(2) 其他说明

公司长期借款年化利率为 0-6.90%之间。

31. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
万向钱潮股份有限公司 2012 年公司债券	1,492,720,099.14	1,489,715,257.26
合 计	1,492,720,099.14	1,489,715,257.26

(2) 应付债券增减变动

债券名称	面值	发行 日期	债券 期限	发行 金额	期初数	本期 发行

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	1, 489, 715, 257. 26	
小 计					1, 489, 715, 257. 26	

(续上表)

债券名称	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本期 偿还	期末数
万向钱潮股份有限公司 2012 年公司债券	90, 000, 000. 01	-3, 004, 841. 88		1, 492, 720, 099. 14
小 计	90, 000, 000. 01	-3, 004, 841. 88		1, 492, 720, 099. 14

(3) 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 月发行五年期公司债券 1,500 万张，每张面值 100.00 元，金额总计 15 亿元，票面年利率为 6.00%。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 3,004,841.88 元。该项债券在第三年末附上调票面利率选择权和投资者回售选择权。

32. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
桂林部件公司改制提留款		156, 514. 80
万向集团公司		5, 000, 000. 00
合 计		5, 156, 514. 80

33. 长期应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他长期福利		40, 414, 804. 66	1, 941, 413. 95	38, 473, 390. 71
合 计		40, 414, 804. 66	1, 941, 413. 95	38, 473, 390. 71

(2) 其他说明

其他长期福利系公司控股子公司桂林部件公司和万向通达公司在改制时根据相关文件以及测算情况提留尚需支付的职工安置费等。本期增加 40,414,804.66 元，其中桂林部件公

司根据临时董事会决议和对未来需支付的职工安置费用情况将原计入资本公积的职工安置费 28,014,795.00 元以及将长期应付款中的职工安置费余额 156,514.80 元转入长期应付职工薪酬；万向通达公司将原在应付职工薪酬反映的尚需支付的职工安置费等 12,243,494.86 元转入长期应付职工薪酬。

34. 递延收益

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	69,895,766.77	63,481,500.00	25,682,044.81	107,695,221.96	与资产相关
合计	69,895,766.77	63,481,500.00	25,682,044.81	107,695,221.96	

(2) 政府补助明细情况

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[注]	期末余额	与资产相关/与收益相关
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
年产 300 万套高端轮毂轴承单元技改项目		14,850,000.00			14,850,000.00	与资产相关
汽车双离合器变速箱法兰轴项目	13,900,000.00		1,000,000.00		12,900,000.00	与资产相关
精密锻件节能优化改造项目		11,540,000.00	308,000.00		11,232,000.00	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	8,660,600.00	2,604,120.00		9,544,480.00	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	4,552,800.00	1,484,280.00		5,970,440.00	与资产相关
蚌埠老厂区拆迁拆迁补偿款	5,896,842.45		315,902.27		5,580,940.18	与资产相关
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
重庆空港区工业园区管理委员会返还城市建设配套款		4,210,000.00			4,210,000.00	与资产相关
新增年产 100 万套带轮毂轴承单元的等速万向节总成技改项目		5,000,000.00	1,000,000.00		4,000,000.00	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		350,000.00		2,800,000.00	与资产相关

年产 30 万根高性能传动轴总成技改项目		2,107,500.00	169,300.00		1,938,200.00	与资产相关
新增年产 100 万套重卡精密轮毂轴承技术改造项目		2,216,400.00	443,280.00		1,773,120.00	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		289,738.56		1,758,545.76	与资产相关
年产 10 万套制动器总成技改项目	848,800.00	1,242,000.00	460,599.98		1,630,200.02	与资产相关
新增年产 20 万根高性能传动轴总成技改项目	1,831,920.00		366,384.00		1,465,536.00	与资产相关
年产 20 万套风力发电机组用精密轴承技术改造项目		1,615,700.00	323,140.00		1,292,560.00	与资产相关
轿车制动器生产线技术改造项目	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
100 万套低磨阻长寿命广汽项目		1,181,500.00	236,300.00		945,200.00	与资产相关
汽车制动系统制动器/转向节/制动盘技术改造项目		1,000,000.00	200,000.00		800,000.00	与资产相关
新型紧式双唇口密封结构滚针轴承		910,000.00	182,000.00		728,000.00	与资产相关
年产 120 万支等速驱动轴项目		500,000.00			500,000.00	与资产相关
变频电机驱动总成研发项目		595,000.00	119,000.00		476,000.00	与资产相关
BX5A 后盘鼓式制动器总成项目		300,000.00			300,000.00	与资产相关
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			与收益相关
轿车前独立悬架系统项目	1,400,000.00		1,400,000.00			与资产相关
第三代轿车轮毂单元国债项目	660,000.00		660,000.00			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
检验服务平台建设资金	770,000.00			-770,000.00		与资产相关
合计	69,895,766.77	63,481,500.00	21,912,044.81	-3,770,000.00	107,695,221.96	

[注]：递延收益本期其他减少 377.00 万元系因湖北钱潮公司不再纳入合并范围而相应转出。

35. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
待转销汇兑损益	1,072,891.56	1,072,891.56
合 计	1,072,891.56	1,072,891.56

(2) 其他说明

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，合同约定于该公司清算时处理。

36. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,593,263,574.00			318,652,714.00		318,652,714.00	1,911,916,288.00

(2) 其他说明

根据公司 2013 年度股东大会决议，公司以 2013 年 12 月 31 日的股份数 1,593,263,574 股为基数，将资本公积按每 10 股转 2 股的比例转增股本，共计增加注册资本 318,652,714.00 元。

37. 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
资本溢价（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	1,950,633.84	22,411,836.00	17,943,711.05
合 计	1,022,294,918.84	1,950,633.84	341,064,550.00	683,181,002.68

(2) 其他说明

1) 本期公司出售零碎股实现收益 1,950,633.84 元，相应增加资本公积。

2) 根据公司 2013 年度股东大会决议，公司以资本公积转增股本，相应减少资本公积 318,652,714.00 元。

3) 公司控股子公司桂林部件公司本期将原计入资本公积的改制提留职工安置款转入长期应付款，公司按投资比例相应减少资本公积 22,411,836.00 元。

38. 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	50,611,900.93		227,442,987.82
合 计	176,831,086.89	50,611,900.93		227,442,987.82

39. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	660,678,473.13	696,413,186.88
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		448,232,817.40
调整后期初未分配利润	660,678,473.13	1,144,646,004.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	706,809,538.88	530,623,146.49
减：提取法定盈余公积	50,611,900.93	40,322,864.83
应付普通股股利	159,326,357.40	382,383,257.76
其他		591,884,555.05
期末未分配利润	1,157,549,753.68	660,678,473.13

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	9,244,747,822.74	7,178,859,954.03	8,732,892,781.17	7,011,745,111.76
其他业务收入	584,127,834.04	467,603,435.43	529,265,307.64	418,497,618.88
合 计	9,828,875,656.78	7,646,463,389.46	9,262,158,088.81	7,430,242,730.64

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数

营业税	2,255,660.70	1,861,564.18
城市维护建设税	24,917,072.15	21,682,900.41
教育费附加	10,617,860.61	9,461,962.31
地方教育附加	7,275,745.61	6,367,689.19
地方综合基金	201,778.79	107,341.55
合 计	45,268,117.86	39,481,457.64

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运费	145,695,387.61	128,316,510.52
产品维修及三包费	61,250,156.22	54,239,572.79
职工薪酬	41,087,006.82	39,914,743.00
差旅费	12,963,960.97	10,319,297.22
仓储费	27,104,879.11	19,605,395.01
业务招待费	14,060,130.98	13,869,954.15
其他	24,694,492.86	13,077,580.10
合 计	326,856,014.57	279,343,052.79

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
技术开发费	426,987,113.16	359,259,202.19
职工薪酬	230,913,219.61	228,374,344.92
折旧及摊销	39,607,000.54	31,563,437.58
税金	18,191,927.43	18,673,914.70
业务招待费	14,858,773.50	15,331,419.05
物料消耗	26,999,184.57	21,729,975.09
中介机构费	11,783,780.63	10,845,945.13
差旅费	9,981,113.68	9,884,702.44
租赁费	6,864,483.14	12,641,223.82

水电费	5,667,749.77	7,771,775.52
其他	73,976,198.72	60,931,403.12
合 计	865,830,544.75	777,007,343.56

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	211,031,232.96	197,954,698.18
减：利息收入	38,195,346.96	54,129,636.59
汇兑损益	968,855.40	8,510,718.39
其他	2,872,641.06	3,672,045.17
合 计	176,677,382.46	156,007,825.15

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	19,696,085.50	14,087,928.17
存货跌价损失	106,190,704.97	57,801,063.22
固定资产减值损失	457,626.74	4,513,183.72
其他非流动减值准备	10,648,551.74	
合 计	136,992,968.95	76,402,175.11

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	149,029,755.04	131,310,227.30
处置长期股权投资产生的投资收益	2,020,714.40	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	30,316,666.67	
合 计	181,367,136.11	131,310,227.30

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	23,888,944.39	11,130,770.97	23,888,944.39
其中：固定资产处置利得	10,717,351.42	2,924,771.91	
无形资产处置利得	13,171,592.97	8,205,999.06	
政府补助	61,525,177.54	54,515,619.53	61,525,177.54
罚没收入	2,087,370.25	2,595,700.84	2,087,370.25
无法支付款项	3,719,347.14	4,145,921.72	3,719,347.14
其他	4,554,890.69	5,540,617.14	4,554,890.69
合 计	95,775,730.01	77,928,630.20	95,775,730.01

(2) 政府补助明细

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	5,715,693.33	6,790,248.31	与收益相关
各项奖励款	14,771,388.37	27,585,390.21	与收益相关
专项补助款	18,160,294.03	11,919,592.18	与收益相关
各项贴息款	965,757.00	767,088.00	与收益相关
递延收益摊销	10,000,000.00		与收益相关
	11,912,044.81	7,453,300.83	与资产相关
小 计	61,525,177.54	54,515,619.53	

(3) 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
固定资产投资奖励	5,713,000.00	《关于加快承接产业转移促进工业发展的若干政策》
工业新兴产业（汽车产业）发展专项资金	3,978,700.00	《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》（萧财企〔2013〕639 号）
科技进步及技改补助	3,200,000.00	《中共大丰市委 大丰市人民政府 关于促进工业企业转型升级的意见》（大发〔2012〕45 号）
企业研发经费补助资金	3,100,000.00	《关于下达 2012 年度萧山区企业研发经费补助资金的通知》（萧财企〔2014〕317 号）

水利建设基金退回	1,957,077.02	《税收优惠批复通知书》(萧地税(开)201100709号)
小计	17,948,777.02	

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	6,350,177.75	2,022,127.90	6,350,177.75
其中：固定资产处置损失	6,350,177.75	2,022,127.90	
地方水利建设基金	11,592,909.00	12,430,931.49	
赔款、罚款支出	1,720,001.78	107,303.12	1,720,001.78
其他	344,082.85	388,801.78	344,082.85
合计	20,007,171.38	14,949,164.29	8,414,262.38

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	111,996,623.90	96,934,054.86
递延所得税费用	-6,328,610.56	-2,584,713.61
合计	105,668,013.34	94,349,341.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数
利润总额	887,922,933.47
按适用税率计算的所得税费用	133,188,440.02
子公司适用不同税率的影响	3,034,184.48
技术开发费加计扣除的影响	-22,774,569.35
非应税收入的影响	-26,901,963.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,218,260.49
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,221,461.83
其他	4,682,199.13

所得税费用	105,668,013.34
-------	----------------

(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	上年同期数
收回各类经营性银行保证金、定期存款	307,591,935.32	299,722,924.48
收到的财政补助款及奖励款	33,897,439.40	68,510,370.39
收到的银行存款利息收入	29,087,810.06	31,364,324.69
其他	21,604,461.30	21,326,520.91
合 计	392,181,646.08	420,924,140.47

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付各类经营性银行保证金、定期存款	351,630,713.15	307,591,935.32
运费	145,695,387.61	128,316,510.52
技术开发费	158,156,042.16	111,121,881.66
三包费	54,719,954.14	48,541,366.10
租赁、仓储费	34,609,209.25	23,349,686.57
办公、会务、咨询费、保险费	66,145,859.28	44,484,030.11
业务招待费	28,918,904.48	29,201,373.20
差旅费	22,945,074.65	20,203,999.66
水电费	5,667,749.77	7,771,775.52
其他	63,594,252.81	61,340,540.10
合 计	932,083,147.30	781,923,098.76

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到与资产相关的政府补助	63,481,500.00	
合 计	63,481,500.00	

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
质押定期存款收回	12,000,000.00	9,600,000.00
零碎股处置收益	1,950,633.84	
合 计	13,950,633.84	9,600,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
债券发行费	6,000,000.00	
质押定期存款存出		12,000,000.00
合 计	6,000,000.00	12,000,000.00

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	782,254,920.13	603,613,855.88
加: 资产减值准备	136,992,968.95	76,402,175.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	331,977,571.49	310,022,773.19
无形资产摊销	8,304,927.30	7,429,393.82
长期待摊费用摊销	13,178,820.15	6,116,064.67
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)	-17,538,766.64	-9,108,643.07
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)	182,591,995.40	182,972,005.37
投资损失(收益以“-”号填列)	-181,367,136.11	-131,310,227.30
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-6,328,610.56	-2,584,713.61

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)	-188,489,396.49	-156,716,533.21
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-276,500,407.60	-311,609,168.26
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	573,236,725.04	762,093,751.13
其他		1,720,450.00
经营活动产生的现金流量净额	1,358,313,611.06	1,339,041,183.72
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	2,652,755,730.29	732,955,538.21
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	1,919,800,192.08	-138,724,299.57

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	2,652,755,730.29	732,955,538.21
其中: 库存现金	39,822.72	73,973.90
可随时用于支付的银行存款	2,652,715,907.57	732,881,564.31
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	2,652,755,730.29	732,955,538.21

(3) 现金流量表补充资料的说明

期末其他货币资金中有 351,619,713.15 元为银行承兑汇票保证金存款, 11,000.00 元为信用证保证金存款, 不属于现金及现金等价物的货币资金。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	351,630,713.15	定期存单质押及承兑保证金
应收票据	104,452,036.18	应收票据质押
合 计	456,082,749.33	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	81,896.93	6.1190	501,127.31
欧元	1,178,812.71	7.4556	8,788,756.04
应收账款			
其中：美元	15,443,512.10	6.1190	94,498,850.54
欧元	1,629,595.88	7.4556	12,149,615.04
长期借款			
其中：美元	530,377.18	6.1190	3,245,377.97

六、合并范围的变更

(一) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

(1) 明细情况

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
湖北钱潮公司	15,645,463.84	57.89	股权转让	2014年11月	股权已交割，控制权已转移，已收取股权转让款	2,020,714.40

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
湖北钱潮公司						

(2) 其他说明

根据本公司与浙江方正电机股份有限公司于 2014 年 11 月 27 日签订的《股权转让协议书》，本公司以 1,564.55 万元的价格向浙江方正电机股份有限公司转让持有的湖北钱潮公司 57.89% 的全部股权，同时约定转让基准日 2014 年 8 月 31 日至股权交割日的经营损益由原股东享有。此次转让扣除转让基准日至交割日的亏损 717,128.11 元后实现转让收益 2,020,714.40 元。

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
钱潮销售公司	设立	2014 年 4 月	5,000 万元	100%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
浙江钱潮精锻有限公司	吸收合并	2014 年 1 月	112,151,168.71	
哈尔滨万向汽车零部件有限公司	吸收合并	2014 年 12 月	12,854,952.17	-8,004,587.97

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
万向通达公司	湖北省十堰市	湖北省十堰市	制造业	90.00		同一控制下企业合并
万向系统公司	浙江杭州萧山	浙江杭州萧山	制造业	100.00		同一控制下企业合并

万向精工公司	浙江杭州萧山	浙江杭州萧山	制造业	100.00		同一控制下企业合并
钱潮轴承公司	浙江杭州萧山	浙江杭州萧山	制造业	100.00		同一控制下企业合并
万向传动轴公司	浙江杭州萧山	浙江杭州萧山	制造业	67.00		同一控制下企业合并
江苏森威公司	江苏省大丰市	江苏省大丰市	制造业	66.69		同一控制下企业合并
大鼎贸易公司	浙江杭州萧山	浙江杭州萧山	商业	50.00		同一控制下企业合并

(2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位

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，可通过参与大鼎贸易公司的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对大鼎贸易公司的权力影响其回报金额，本公司实质控制该公司，故将该公司纳入合并财务报表范围。

2. 重要的非全资子公司

(1) 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏森威公司	33.31%	17,683,081.91	13,327,358.67	85,773,171.93
万向传动轴公司	33.00%	23,896,426.65	24,345,233.54	83,357,700.50
万向通达股份公司	10.00%	18,756,536.31	92,800,658.02	67,122,085.91
武汉制动器公司	40.00%	10,631,105.16	10,824,660.90	30,413,875.92

(2) 其他说明

根据本公司与万向集团公司、湖北通达实业有限公司于 2013 年 12 月 3 日签订的《股权转让协议》，本公司分别受让万向集团公司、湖北通达实业有限公司持有的万向通达公司 66.60%和 23.40%股权。按照《股权转让协议》的相关约定，万向通达公司此次转让评估基准日 2013 年 6 月 30 日至交割日 2013 年 12 月 26 日实现的净利润由原股东按投资比例享有。本期万向通达公司向少数股东宣告分派的股利 92,800,658.02 元，包括按上述约定归属于 2013 年 6 月 30 日至交割日 2013 年 12 月 26 日实现的净利润向万向集团公司、湖北通达实业有限公司分别分配的股利 58,114,494.07 元、20,418,606.03 元。

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏森威公司	314,592,360.51	285,206,458.96	599,798,819.47	242,287,367.24	100,000,000.00	342,287,367.24
万向传动轴公司	483,360,025.18	152,709,892.07	636,069,917.25	377,550,969.64	4,476,627.56	382,027,597.20
万向通达公司	559,552,760.43	460,645,434.60	1,020,198,195.03	408,572,105.01	23,869,813.01	432,441,918.02
武汉万向公司	236,325,951.21	72,417,581.32	308,743,532.53	231,908,842.74	800,000.00	232,708,842.74

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏森威公司	293,278,123.88	286,000,368.01	579,278,491.89	162,845,772.13	172,000,000.00	334,845,772.13
万向传动轴公司	496,059,517.91	171,970,399.96	668,029,917.87	404,665,034.75	7,904,811.56	412,569,846.31
万向通达公司	453,297,139.24	452,644,643.18	905,941,782.42	339,563,477.09	17,482,602.66	357,046,079.75
武汉万向公司	179,164,939.90	66,166,500.75	245,331,440.65	168,812,861.51		168,812,861.51

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏森威公司	520,307,468.41	53,088,815.53	53,088,815.53	73,307,026.95
万向传动轴公司	1,027,457,634.83	72,413,414.10	72,413,414.10	72,786,233.57
万向通达公司	1,011,040,724.43	182,624,289.85	182,624,289.85	35,573,213.92
武汉万向公司	387,425,679.85	26,577,762.89	26,577,762.89	34,270,734.98

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏森威公司	460,133,389.82	44,455,647.84	44,455,647.84	91,170,401.01
万向传动轴公司	1,058,847,614.14	82,681,328.67	82,681,328.67	110,918,648.46
万向通达公司	612,938,117.53	160,574,808.26	160,574,808.26	17,794,235.12
武汉万向公司	345,526,461.78	27,061,652.24	27,061,652.24	43,947,228.01

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
武汉佛吉亚公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	制造业		50.00	权益法核算
万向马瑞利公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	制造业	50.00		权益法核算
通达迪耐斯公司	湖北省十堰市	湖北省十堰市	制造业		50.00	权益法核算
重庆佛吉亚公司	重庆市	重庆市	制造业		27.50	权益法核算

2. 重要合营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	武汉佛吉亚公司	万向马瑞利公司	武汉佛吉亚公司	万向马瑞利公司
流动资产	784,008,477.41	230,775,662.26	645,953,100.28	191,212,362.13
其中：现金和现金等价物	185,906,056.69	40,132,975.37	144,982,151.66	34,409,004.37
非流动资产	171,768,771.55	81,492,514.96	162,554,324.34	78,062,636.96
资产合计	955,777,248.96	312,268,177.22	808,507,424.62	269,274,999.09
流动负债	467,449,475.16	211,365,265.10	329,570,796.05	172,350,982.48
非流动负债	8,033,731.81		10,445,593.56	
负债合计	475,483,206.97	211,365,265.10	340,016,389.61	172,350,982.48
归属于母公司所有者权益	480,294,041.99	100,902,912.12	468,491,035.01	96,924,016.61
按持股比例计算的净资产份额	240,147,020.99	50,451,456.06	234,245,517.50	48,462,008.30
调整事项		-3,191,654.00		-4,787,481.00
内部交易未实现利润		-3,191,654.00		-4,787,481.00
对合营企业权益投资的账面价值	240,147,020.99	47,259,802.06	234,245,517.50	43,674,527.30
营业收入	1,336,871,112.18	303,558,781.58	1,164,504,782.21	277,622,709.02
财务费用	-1,116,899.74	-160,549.49	-1,599,318.95	120,324.04
所得税费用	72,574,146.30	1,490,341.79	74,357,308.13	345,764.41
净利润	217,424,824.98	3,978,895.51	216,704,609.81	1,093,804.80
综合收益总额	217,424,824.98	3,978,895.51	216,704,609.81	1,093,804.80
本期收到的来自合营企业的股利	100,000,000.00		100,000,000.00	

3. 重要联营企业的主要财务信息

重庆佛吉亚公司

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
流动资产	451,348,887.84	315,998,454.90
非流动资产	117,331,447.33	104,724,917.05
资产合计	568,680,335.17	420,723,371.95
流动负债	368,222,480.72	288,664,056.34
非流动负债	2,002,729.74	1,252,655.78
负债合计	370,225,210.46	289,916,712.12
归属于母公司所有者权益	198,455,124.71	130,806,659.83
按持股比例计算的净资产份额	54,575,159.29	35,971,831.45
对联营企业权益投资的账面价值	54,575,159.29	35,971,831.45
营业收入	1,135,201,746.49	838,104,565.83
净利润	149,144,657.30	85,780,116.68
综合收益总额	149,144,657.30	85,780,116.68
本期收到的来自联营企业的股利	21,833,486.00	

4. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
合营企业		
投资账面价值合计	2,800,962.95	
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-893.837.05	
其他综合收益		
综合收益总额	-893.837.05	

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构和万向财务公司。万向财务公司具有合法有效的《金融许可证》和《企业法人营业执照》，建立了较为完整合理的内部控制制度，能较好地控制风险。截至 2014 年 12 月 31 日，万向财务公司的各项监管指标（如资本充足率等）均符合中国银行业监督管理委员会颁布的《企业集团财务公司管理办法》规定。故本公司银行存款的信用风险较低。

2. 应收账款、应收票据

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至 2014 年 12 月 31 日，本公司应收账款 20.95%(2013 年 12 月 31 日：19.98%)源于前五大客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

3. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系应收出口退税款、保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司的应收款项中尚未逾期和发生减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金融资产的期限分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	1, 113, 935, 561. 05				1, 113, 935, 561. 05
小 计	1, 113, 935, 561. 05				1, 113, 935, 561. 05

(续上表)

项 目	期初数		
	未逾期未减值	已逾期未减值	

		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	1,111,878,785.24				1,111,878,785.24
小计	1,111,878,785.24				1,111,878,785.24

(二) 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以及通过发行短期融资券等方式以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
银行借款	314,745,377.97	325,357,989.78	221,349,762.50	101,371,357.80	2,636,869.48
应付票据	1,353,214,892.60	1,353,214,892.60	1,353,214,892.60		
应付账款	2,025,021,653.35	2,025,021,653.35	2,025,021,653.35		
应付利息	118,233,839.66	118,233,839.66	118,233,839.66		
其他应付款	88,926,499.48	88,926,499.48	88,926,499.48		
其他流动负债	1,497,665,753.41	1,532,562,739.71	1,532,562,739.71		
应付债券	1,492,720,099.14	1,701,076,263.52	90,000,000.00	1,611,076,263.52	
小计	6,890,528,115.61	7,144,393,878.1	5,429,309,387.30	1,712,447,621.32	2,636,869.48

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
银行借款	641,935,760.21	674,351,775.44	493,897,796.05	177,220,322.76	3,233,656.63
应付票据	1,093,002,200.15	1,093,002,200.15	1,093,002,200.15		

应付账款	1,909,277,133.08	1,909,277,133.08	1,909,277,133.08		
应付利息	62,812,032.00	62,812,032.00	62,812,032.00		
其他应付款	79,534,564.64	79,534,564.64	79,534,564.64		
其他流动负债	78,533,100.10	78,533,100.10	78,533,100.10		
应付债券	1,489,715,257.26	1,788,071,421.64	90,000,000.00	1,698,071,421.64	
小 计	5,354,810,047.44	5,685,582,227.05	3,807,056,826.02	1,875,291,744.40	3,233,656.63

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2014年12月31日，本公司银行借款人民币34,553.13万元(2013年12月31日：人民币42,650.00万元)，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的50%基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，外销收入占比不高，且其主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

(四) 资本风险管理

本公司的资本风险管理政策是保障公司持续经营，为股东提供回报和为其他利益相关者提供利益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本公司的资本结构包括短期借款、银行存款及本公司所有者权益。管理层通过考虑资金成本及各类资本风险而确定资本结构。本公司将通过派发股息、发行新股或偿还银行借款平衡资本结构。

本公司采用资产负债率监督资本风险。截至2014年12月31日，本公司的资产负债率为63.38%（2013年12月31日：60.56%）。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	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(%)
万向集团公司	浙江省杭州市	实业投资	45,000 万元	51.53	51.53

(2) 本公司最终控制方是鲁冠球。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

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
万向财务公司	同受母公司控制
万向进出口有限公司（万向进出口公司）	同受母公司控制
万向资源有限公司（万向资源公司）	同受母公司控制
浙江万向亿能动力电池有限公司（万向亿能公司）	同受母公司控制
万向欧洲公司	同受母公司控制
万向租赁有限公司（万向租赁公司）	同受母公司控制
万向三农有限公司（万向三农公司）	同受母公司控制
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
万向电动汽车有限公司（万向电动车公司）	同受母公司控制
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
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
万向美国公司	同受母公司控制
纳德酒店股份有限公司（纳德酒店公司）	同受母公司控制
湖北通达实业有限公司（通达实业公司）	同受母公司控制
顺发恒业股份有限公司（顺发恒业公司）	同受母公司控制

淮南顺发置业有限公司（淮南顺发公司）	同受母公司控制
南通顺发置业有限公司（南通顺发公司）	同受母公司控制
桐庐顺和置业有限公司（桐庐顺和公司）	同受母公司控制
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
杭州品向位食品有限公司（品向位公司）	同受母公司控制

（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	本期数	上年同期数
万向马瑞利公司	采购产品	255,398,889.84	229,405,362.89
万向进出口公司	采购材料	58,286,907.49	46,175,905.71
万向资源公司	采购材料	7,305,978.42	22,548,701.52
品向位公司	采购材料	799,490.72	
武汉佛吉亚公司	采购材料	173,726.44	
万向美国公司	采购材料	123,046.00	
万向亿能公司	采购材料	10,476.92	31,097.96
万向太阳能公司	采购材料	4,154.53	
万向集团公司	采购材料	1,820.00	
万向电动车公司	采购材料		1,008,004.38
普通市场公司	采购材料		70,934.93
万向租赁公司	采购设备		574,871.79
万向集团公司	接受服务	5,378,804.93	4,667,372.71
纳德酒店公司	接受服务	3,420.00	3,931.00
纳德物业公司	接受服务	526,477.80	1,633,856.74
万向马瑞利公司	采购水电	7,260,168.89	6,525,724.77
武汉佛吉亚公司	采购水电	217,229.61	351,671.14
通达实业公司	采购水电		1,592,043.32

（2）出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
万向进出口公司	销售货物	359,411,430.30	277,297,798.81
武汉佛吉亚公司	销售货物	138,718,081.08	117,979,434.03
万向美国公司	销售货物	88,966,264.60	59,111,395.47
万向马瑞利公司	销售货物	20,891,928.34	23,720,335.19
万向电动车公司	销售货物	7,448,246.51	2,325,324.79
普通市场公司	销售货物	4,705,145.19	12,669,629.15
万向欧洲公司	销售货物	2,082,520.60	
迪耐斯通达公司	销售货物	13,105.79	
南通顺发公司	销售设备	606,837.60	1,664,939.80
顺发恒业公司	销售设备		1,385,377.79
万向电动车公司	销售设备		1,588,604.27
万向太阳能公司	销售设备		383,454.70
万向集团公司	销售设备		404,145.30
桐庐顺和公司	销售设备		430,894.88
武汉佛吉亚公司	销售水电	1,826,281.50	789,936.78
普通市场公司	销售水电	273,452.12	258,159.89
万向亿能公司	销售水电	208,561.15	182,052.25
万向太阳能公司	销售水电	33,943.85	34,317.60
万向集团公司	销售水电	10,526.39	13,171.23
迪耐斯通达公司	销售水电	1,336.75	
万向亿能公司	食堂服务	226,613.22	93,488.48
万向太阳能公司	食堂服务	188,793.65	67,427.21
万向电动车公司	食堂服务	12,500.00	4,700.00
万向集团公司	食堂服务		2,016.00
万向马瑞利公司	提供服务	1,169,901.36	984,215.70
万向电动车公司	提供服务	3,018.87	
万向亿能公司	提供服务	10,339.62	
万向太阳能公司	提供服务		98,091.60

3. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
万向马瑞利公司	房屋及土地使用权	145,800.00	187,362.72
武汉佛吉亚公司	房屋及土地使用权	799,040.00	512,100.00
万向集团公司	房屋及土地使用权	104,400.00	104,400.00
迪耐斯通达公司	房屋及土地使用权	21,600.00	
小 计		1,070,840.00	803,862.72

(2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
万向集团公司	房屋及土地使用权	9,802,522.04	12,815,269.32
通达实业公司	房屋及土地使用权	4,409,340.48	4,409,340.48
小 计		14,211,862.52	17,224,609.80

4. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 履行完毕
万向集团公司	6,266.60	2014-8-26	2015-6-25	否
万向集团公司	4,816.00	2014-9-10	2015-6-18	否
万向集团公司	15,500.00	2011-4-21	2016-2-10	否
万向三农有限公司	9,674.77	2014-7-30	2015-6-25	否
万向三农有限公司	4,962.70	2014-7-28	2015-6-24	否
万向三农有限公司	8,978.71	2014-9-26	2015-6-29	否
万向三农有限公司	4,598.30	2014-7-29	2015-5-26	否
通达实业公司	1,000.30	2014-8-28	2015-6-29	否
小 计	55,797.38			

5. 代理设备购销及结算代理费情况

(1) 2014 年度本公司及子公通过万向进出口公司代理采购设备 215,264,711.03 元，共计支付代理费 388,780.50 元。

(2) 2014 年度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、万向太阳能公司、顺发恒业公司、杭州吉顺公司、桐庐顺和公司代理采购设备，分别收取代理费 53,182.00 元、2,280.00 元、2,000.00 元、121,867.00 元、29,468.00 元、56,664.00 元。

6. 商标使用事项

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。

7. 委托贷款事项

本期武汉佛吉亚公司委托中国银行十堰经济开发区支行向本公司控股子公司万向通达公司以 3.50% 的年利率发放贷款 5,000 万元，截至 2014 年 12 月 31 日尚未归还。本期结算利息 1,329,027.78 元。

8. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	327.00 万元	420.28 万元

9. 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	30,471,137,448.41	30,001,704,586.62	690,165,564.01
定期存款	110,214,282.08	2,026,086,889.49	1,146,382,682.07	989,918,489.50
小 计	330,946,984.30	32,497,224,337.90	31,148,087,268.69	1,680,084,053.51

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 18,057,123.62 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	259,500,000.00	259,500,000.00	86,000,000.00

保证借款	62,000,000.00	18,500,000.00	62,000,000.00	18,500,000.00
小 计	148,000,000.00	278,000,000.00	321,500,000.00	104,500,000.00

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7,764,579.33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1,278,127,904.58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15,501,953.03元。

(4) 本期本公司和控股子公司万向传动轴公司、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	684,940,000.00	303,000,000.00	645,940,000.00
长期委托贷款	270,000,000.00		240,000,000.00	30,000,000.00
合 计	534,000,000.00	684,940,000.00	543,000,000.00	675,940,000.00

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690,764.00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	7,128,000.00	356,400.00	4,873,026.20	2,436,513.10
	万向电动汽车公司	914,681.61			
	万向马瑞利公司			188,677.98	
小 计		8,042,681.61	356,400.00	5,061,704.18	2,436,513.10
应收账款					
	万向进出口公司	91,731,759.63	4,586,587.98	70,587,364.07	3,529,368.20
	武汉佛吉亚公司	21,586,378.92	1,079,318.95	23,156,999.18	1,157,849.96
	万向美国公司	20,784,201.25	1,039,210.06	6,806,904.61	340,345.23
	万向太阳能公司	4,289,200.00	1,943,265.60	4,442,213.10	222,110.66
	万向马瑞利公司	4,782,509.45	239,125.47	4,415,240.86	220,762.04

	万向电动车公司	837,357.40	41,867.87	673,086.10	33,654.31
	万向欧洲公司	785,553.11	39,277.66		
	南通顺发公司	347,797.95	17,389.90	575,259.30	28,762.97
	普通市场公司	343,706.43	17,185.32	25,822.12	1,291.11
	顺发恒业公司	162,089.20	8,506.68	910,140.36	45,507.02
	桐庐顺和公司	133,739.81	8,024.39	567,869.20	28,393.46
	淮南顺发公司	42,925.00	2,575.50	86,850.00	5,211.00
	万向亿能公司	4,416.00	220.80		
	万向集团公司			199,785.00	9,989.25
小计		145,831,634.15	9,022,556.18	112,447,533.90	5,623,245.21
预付款项					
	万向进出口公司	1,252,109.61	62,605.48	2,673,700.21	16,151.30
	万向资源公司			89,509.62	4,475.48
小计		1,252,109.61	62,605.48	2,763,209.83	20,626.78
其他应收款					
	武汉佛吉亚公司	178,529.63	8,926.48	238,400.00	11,920.00
	万向马瑞利公司	34,950.00	1,747.50		
小计		213,479.63	10,673.98	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	6,934,825.13	2,772,630.50
	万向进出口有限公司	340,000.00	
小计		7,274,825.13	2,772,630.50
应付账款			
	万向马瑞利公司	55,702,099.57	49,836,071.54
	万向进出口公司	2,663,188.15	4,286,926.70
	万向电动车公司	483.98	2,980,172.86
	湖北通达实业公司	1,641,993.60	1,070,996.80

	万向租赁公司	92,003.60	171,003.60
	纳德物业公司		76,465.20
	普通市场公司	88,672.35	88,672.35
	万向亿能公司		19,600.00
	万向集团公司		5,909.64
	万向美国公司	143,963.82	
	品向位公司	27,760.00	
小 计		60,360,165.07	58,535,818.69
预收款项			
	万向美国公司		7,174.57
	万向亿能公司		2,280.00
小 计			9,454.57
其他应付款			
	通达实业公司	3,184,229.66	13,039,909.18
	万向集团公司	147,445.11	5,147,894.52
	武汉佛吉亚公司	94,743.99	50,000.00
	纳德物业公司	39,772.49	1,510.93
小 计		3,466,191.25	18,239,314.63

十、承诺及或有事项

截至财务报表日，本公司无需披露的重要承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1. 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	每 10 股转增 2 股派现金股利 3 元（含税）
-----------	---------------------------

2. 经公司七届董事会第十次临时会议审议批准，公司控股子公司万向通达公司拟以 2014 年 12 月 31 日为基准日吸收合并其全资子公司通达伟业公司。截至财务报表日，吸收合并事项尚在办理中。

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以行业分部、产品分部为基础确定报告分部。

2. 报告分部的财务信息

(1) 行业分部

项 目	机械制造	物资贸易	合 计
主营业务收入	8,491,872,129.95	752,875,692.79	9,244,747,822.74
主营业务成本	6,444,273,764.50	734,586,189.53	7,178,859,954.03

(2) 产品分部

项 目	汽车零部件	钢材、铁合金等	煤炭	其他	合 计
主营业务收入	8,491,872,129.95	683,248,929.56	66,535,115.56	3,091,647.67	9,244,747,822.74
主营业务成本	6,444,273,764.50	665,497,750.15	66,080,161.77	3,008,277.61	7,178,859,954.03

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 根据公司七届董事会 2014 年第三次临时会议审议批准的《关于对全资子公司宁波工厂进行解散清算的议案》，公司拟对宁波钱潮汽车配件有限公司进行清算。截至本财务报表批准报出日，该公司清算尚在办理中。

2. 根据公司七届董事会 2014 年第三次临时会议审议批准，公司控股子公司哈飞底盘公司拟吸收合并其全资子公司哈尔滨万向汽车部件有限公司（以下简称哈飞部件公司）。截至本财务报表批准报出日，哈飞底盘公司已吸收合并哈飞部件公司，哈飞部件公司已完成工商注销手续。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	689,500,028.33	100.00	34,914,513.70	5.06	654,585,514.63
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	689,500,028.33	100.00	34,914,513.70	5.06	654,585,514.63

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	639,249,897.03	100.00	32,366,107.97	5.06	606,883,789.06
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	639,249,897.03	100.00	32,366,107.97	5.06	606,883,789.06

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	672,152,701.02	33,607,635.06	5.00
1-2 年	16,742,790.41	1,004,567.42	6.00
2-3 年	604,451.36	302,225.68	50.00
3 年以上	85.54	85.54	100.00
小 计	689,500,028.33	34,914,513.70	5.06

(2) 本期计提的坏账准备 2,548,405.73 元。

(3) 期末余额前 5 名的应收账款合计数为 304,413,353.50 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 44.15%，相应计提的坏账准备合计数为 15,220,667.68 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,682,503.62	100.00	1,996,387.96	12.73	13,686,115.66
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	15,682,503.62	100.00	1,996,387.96	12.73	13,686,115.66

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,813,464.55	100.00	1,200,206.95	7.59	14,613,257.60
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	15,813,464.55	100.00	1,200,206.95	7.59	14,613,257.60

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	12,547,064.06	627,353.21	5.00
1-2 年	1,017,000.00	61,020.00	6.00
2-3 年	1,620,849.63	810,424.82	50.00
3 年以上	497,589.93	497,589.93	100.00
小 计	15,682,503.62	1,996,387.96	12.73

(2) 本期计提的其他应收款坏账准备为 796,181.01 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收、暂付款	7,665,462.11	744,550.41
往来款	7,554,349.35	4,983,250.01
退税款	362,692.16	1,412,547.56
押金保证金	100,000.00	7,159,108.01
拆借款		1,500,000.00
其他		14,008.56
合 计	15,682,503.62	15,813,464.55

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
重庆部件公司	资金往来	4,910,000.00	2 年以下	31.31	252,700.00
河南制动器公司	厂房租金	2,132,600.86	1 年以内	13.60	106,630.04
钱潮轴承公司	技术服务费	1,867,448.36	2 年以上	11.91	1,182,519.15
万向精工公司	检测费	1,698,828.40	1 年以内	10.83	84,941.42
万向传动轴公司	技术服务费	1,088,669.61	1 年以内	6.94	54,433.48
小 计		11,697,547.23		74.59	1,681,224.09

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,536,183,681.18		2,536,183,681.18	2,662,198,096.08		2,662,198,096.08
对联营、合营企业投资	50,451,456.06		50,451,456.06	48,462,008.30		48,462,008.30
合 计	2,586,635,137.24		2,586,635,137.24	2,710,660,104.38		2,710,660,104.38

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
万向系统公司	654,701,900.00			654,701,900.00		
钱潮轴承公司	306,619,158.75			306,619,158.75		

万向精工公司	377,800,093.99			377,800,093.99		
重庆部件公司	230,000,000.00			230,000,000.00		
江苏森威公司	152,834,383.24			152,834,383.24		
钱潮上海公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
浙江钱潮精锻有限公司	100,452,578.74		100,452,578.74			
钱潮精密件公司	79,267,950.00			79,267,950.00		
万向传动轴公司	58,871,210.32			58,871,210.32		
桂林部件公司	42,821,594.32		42,821,594.32			
哈飞底盘公司	35,023,300.00			35,023,300.00		
湖北钱潮汽车零部件有限公司	32,740,241.84		32,740,241.84			
万向昌河公司	28,800,000.00			28,800,000.00		
大鼎贸易公司	24,081,628.49			24,081,628.49		
万向舍勒公司	11,706,225.00			11,706,225.00		
钱潮许昌公司	9,607,700.00			9,607,700.00		
宁波钱潮公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
万向通达公司	406,870,131.39			406,870,131.39		
钱潮销售公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
小 计	2,662,198,096.08	50,000,000.00	176,014,414.90	2,536,183,681.18		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
万向马瑞利公司	48,462,008.30			1,989,447.76	
小 计	48,462,008.30			1,989,447.76	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						

万向马瑞利公司					50,451,456.06	
小 计					50,451,456.06	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,068,929,126.35	2,508,160,804.89	3,111,895,355.92	2,645,523,623.66
其他业务收入	206,169,934.15	151,368,964.19	176,496,771.80	141,329,184.85
合 计	3,275,099,060.50	2,659,529,769.08	3,288,392,127.72	2,786,852,808.51

2. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
技术开发费	140,215,885.03	130,634,970.87
职工薪酬	50,457,656.31	43,237,609.65
折旧及摊销	12,396,959.01	5,958,884.68
物料消耗	9,759,027.93	10,394,864.95
中介机构费	3,026,029.97	3,855,686.91
业务招待费	4,254,616.59	3,960,927.31
其他	30,536,031.19	19,244,536.59
合 计	250,646,206.03	217,287,480.96

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	336,444,770.47	269,094,095.08
权益法核算的长期股权投资收益	1,989,447.76	546,902.40
处置长期股权投资产生的投资收益	-11,726,740.24	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	30,650,474.00	333,054.41
委托贷款产生的投资收益	32,309,362.23	40,058,658.44

合 计	389,667,314.22	310,032,710.33
-----	----------------	----------------

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

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	19,559,481.04	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	5,715,693.33	
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）	55,809,484.21	
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债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	8,297,523.45	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	89,382,182.03	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	15,738,534.81	
少数股东权益影响额(税后)	6,381,088.85	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	67,262,558.37	

（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	19.14	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.32	0.34	0.34

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	706,809,538.88	
非经常性损益	B	67,262,558.37	
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	639,546,980.51	
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	8	
其他	零碎股处置收益	I1	1,950,633.84
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	7
	职工安置款转出减少资本公积	I2	-22,411,836.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	5
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	3,692,054,855.44	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	19.14%	

扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	17.32%
-------------------	-------	--------

3. 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	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	706,809,538.88
非经常性损益	B	67,262,558.37
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	639,546,980.51
期初股份总数	D	1,593,263,574
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
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	12
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
基本每股收益	M=A/L	0.37
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.34

(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) 会计政策变更相关补充资料

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

项 目	2013.1.1	2013.12.31	2014.12.31
流动资产：			
货币资金	1,181,002,762.26	1,052,547,473.53	3,004,386,443.44
应收票据	1,012,774,921.34	1,132,503,733.13	1,170,993,678.78
应收账款	1,563,994,299.40	1,642,361,188.89	1,769,140,531.26

预付款项	209,216,441.12	192,743,331.04	142,793,760.45
其他应收款	15,546,150.67	13,030,140.52	5,899,239.73
存货	1,524,793,908.22	1,623,709,378.21	1,686,412,075.01
划分为持有待售的资产	8,250,000.00		17,824,812.08
其他流动资产	47,126,396.31	68,261,598.67	42,098,070.96
流动资产合计	5,562,704,879.32	5,725,156,843.99	7,839,548,611.71
非流动资产：			
可供出售金融资产	296,882,027.64	296,882,027.64	296,882,027.64
长期股权投资	282,581,648.95	313,891,876.25	344,782,945.29
投资性房地产	9,371,505.54	8,873,045.94	8,374,586.34
固定资产	2,520,899,869.10	2,602,478,442.42	2,740,566,985.42
在建工程	464,564,751.51	505,408,781.09	409,145,837.82
无形资产	210,831,423.80	206,718,950.98	184,107,759.69
商誉	17,745,449.80	17,745,449.80	17,745,449.80
长期待摊费用	21,036,955.97	16,452,191.56	17,229,593.40
递延所得税资产	25,200,214.94	27,784,928.55	34,127,647.23
其他非流动资产	21,297,103.47	21,297,103.47	10,648,551.73
非流动资产合计	3,870,410,950.72	4,017,532,797.70	4,063,611,384.36
资产总计	9,433,115,830.04	9,742,689,641.69	11,903,159,996.07
流动负债：			
短期借款	178,500,000.00	426,500,000.00	154,500,000.00
应付票据	746,896,610.18	1,093,002,200.15	1,353,214,892.60
应付账款	1,598,976,281.74	1,909,277,133.08	2,025,021,653.35
预收款项	68,127,640.58	28,929,756.79	18,252,343.57
应付职工薪酬	240,882,474.45	315,984,137.49	366,497,040.95
应交税费	96,629,762.04	123,611,934.31	121,897,972.20
应付利息	62,419,673.11	62,812,032.00	118,233,839.66
应付股利	629,038.50	629,038.50	
其他应付款	116,846,781.69	79,534,564.64	88,926,499.48

一年内到期的非流动负债	30,000,000.00	40,000,000.00	57,000,000.00
其他流动负债		78,533,100.10	1,497,665,753.41
流动负债合计	3,139,908,262.29	4,158,813,897.06	5,801,209,995.22
非流动负债：			
长期借款	215,737,825.56	175,435,760.21	103,245,377.97
应付债券	1,486,780,083.25	1,489,715,257.26	1,492,720,099.14
长期应付款	6,249,933.80	5,156,514.80	
长期应付职工薪酬			38,473,390.71
递延收益	49,110,767.60	69,895,766.77	107,695,221.96
其他非流动负债	1,072,891.56	1,072,891.56	1,072,891.56
非流动负债合计	1,758,951,501.77	1,741,276,190.60	1,743,206,981.34
负债合计	4,898,859,764.06	5,900,090,087.66	7,544,416,976.56
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	1,593,263,574.00	1,593,263,574.00	1,911,916,288.00
资本公积	1,270,373,281.50	1,022,294,918.84	683,181,002.68
盈余公积	136,508,222.06	176,831,086.89	227,442,987.82
未分配利润	1,144,646,004.28	660,678,473.13	1,157,549,753.68
归属于母公司所有者权益合计	4,144,791,081.84	3,453,068,052.86	3,980,090,032.18
少数股东权益	389,464,984.14	389,531,501.17	378,652,987.33
所有者权益合计	4,534,256,065.98	3,842,599,554.03	4,358,743,019.51
负债和所有者权益总计	9,433,115,830.04	9,742,689,641.69	11,903,159,996.07

万向钱潮股份有限公司

董事会

二〇一五年三月二十五日