



金华新联联合会计师事务所

JINHUA XINLIAN UNITED CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

地址：金华市八一北街478号联谊大厦十楼（迪耳啤酒城西对面）

电话：0579-82337351 82337359 82337370 传真：0579-82310611

* 报告 *

金新联专审(2016)第116号

审计报告

万里扬集团有限公司全体股东：

我们审计了后附的万里扬集团有限公司（以下简称万里扬集团）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2015 年度的合并利润表和 2015 年度合并现金流量表，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里扬集团管理层的责任，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，万里扬集团财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了万里扬集团 2015 年 12 月 31 日的合并财务状况、2015 年度的合并经营成果和 2015 年度的合并现金流量。

金华新联联合会计师事务所



中国·浙江·金华

中国注册会计师：



中国注册会计师：



报告日年：2016年3月30日

合并资产负债表

编制单位：万里扬集团有限公司

2015年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	年初余额	年末余额	项 目	行次	年初余额	年末余额
流动资产：	1			流动负债：	47		
货币资金	2	907632548.30	652596609.02	短期借款	48	606000000.00	1322000000.00
△交易性金融资产	3	200000.00		△交易性金融负债	49		
#短期投资	4			#应付权证	50		
应收票据	5	256973986.86	235896770.86	应付票据	51	246576746.08	870291065.93
应收账款	6	340587118.32	892960815.15	应付账款	52	268098703.75	988911966.52
预付款项	7	65381159.31	91883819.95	预收款项	53	11757672.78	26701706.85
应收股利	8			应付职工薪酬	54	17591392.27	24085579.77
应收利息	9	4651816.97	38532.26	其中：应付工资	55	9958972.56	16128775.96
其他应收款	10	1130438747.85	1238086915.89	应付福利费	56	5293576.66	5294674.96
				其中：职工奖励及福利基金	57		
存货	11	544038088.74	786280603.41	应交税费	58	30072536.02	39856928.60
其中：原材料	12	71270163.07	89936213.59	其中：应交税金	59	29591002.95	39121129.19
库存商品（产成品）	13	164773304.34	300895235.61	应付利息	60	19557000.00	20504933.32
一年内到期的非流动资产	14	500000000.00		应付股利	61		
其他流动资产	15	1734469.05	45448266.35	其他应付款	62	684502388.82	746534348.28
流动资产合计	16	3751637935.40	3943192332.89	一年内到期的非流动负债	63		26000000.00
非流动资产：	17			其他流动负债	64		
△可供出售金融资产	18	30000000.00	30010000.00	流动负债合计	65	1884156439.72	4064886529.27
△持有至到期投资	19			非流动负债：	66		
#长期股权投资	20			长期借款	67		55000000.00
△长期应收款	21	339003771.10	656576851.82	应付债券	68	745349250.00	747104250.00
长期股权投资	22	369005715.25	859766144.68	长期应付款	69	195568391.29	129883391.29
#股权分置流通权	23			专项应付款	70		
△投资性房地产	24			预计负债	71		
固定资产原价	25	1026820988.27	1726784501.21	△递延所得税负债	72		
减：累计折旧	26	437041299.60	714095686.00	#递延税款贷项	73		
固定资产净值	27	589779688.67	1012688815.21	其他非流动负债	74	2240000.00	35858944.07
减：固定资产减值准备	28	682148.00	682148.00	其中：特准储备基金	75		
固定资产净额	29	589097540.67	1012006667.21	非流动负债合计	76	943157641.29	967846585.36
在建工程	30	65137740.07	110338020.57	负 债 合 计	77	2827314081.01	5032733114.63
工程物资	31			所有者权益（或股东权益）：	78		
固定资产清理	32			实收资本（股本）	79	75000000.00	75000000.00
△生产性生物资产	33			国家资本	80		
△油气资产	34			集体资本	81		
无形资产	35	115699710.93	366246127.13	法人资本	82		
其中：土地使用权	36	112711632.70	169752433.15	其中：国有法人资本	83		
△开发支出	37			集体法人资本	84		
△商誉	38	7571817.15	134565147.89	个人资本	85		
*#合并价差	39			外商资本	86		
长期待摊费用（递延资产）	40	10208440.81	51455350.07	减：已归还投资	87		
△递延所得税资产	41	3333846.78	32269406.57	实收资本（或股本）净额	88	75000000.00	75000000.00
#递延税款借项	42			资本公积	89	472170700.50	472170700.50
其他非流动资产（其他长期资产）	43		415770000.00	减：库存股	90		
其中：特准储备物资	44			盈余公积	91	37020720.61	42008695.26
非流动资产合计	45	1529058582.76	3669003715.94	其中：法定盈余公积	92		
				任意盈余公积	93		
				储备基金	94		
				企业发展基金	95		
				利润归还投资	96		
				△一般风险准备	97		
				*#未确认投资损失（以“-”号填列）	98		
				未分配利润	99	285180636.94	297796829.95
				其中：现金股利	100		
				*外币报表折算差额	101		
				归属于母公司所有者权益合计	102		
				*少数股东权益	103	1584010379.10	1692486708.49
				所有者权益合计	104	2453382437.15	2579462934.20
				#减：资产损失	105		
				所有者权益合计（剔除资产损失后的金额）	106		
资 产 总 计	16	5280696518.16	7612196048.83	负债和所有者权益总计	107	5280696518.16	7612196048.83

注：表中带*项目为合并会计报表专用；表中加△仿宋体项目为执行新会计准则企业专用，其他企业不填；表中加#楷体项目为执行企业会计制度等企业专用。

法定代表人：黄河清

财务负责人：

制表人：

合并利润表

2015年度

编制单位：万里扬集团有限公司

金额单位：元

项 目	行次	上期金额	本期金额
一、营业总收入	1	1426441900.32	1999019347.17
其中：营业收入	2	1426441900.32	1999019347.17
其中：主营业务收入	3	1403952636.85	1985903106.25
其他业务收入	4	22489263.47	13116240.92
二、营业总成本	5	1237841171.77	1814676997.91
其中：营业成本	6	1021366169.50	1410168115.61
其中：主营业务成本	7	1018687781.04	1394597384.32
其他业务成本	8	2678388.46	15570731.29
营业税金及附加	9	18403663.19	21155559.73
销售费用	10	74432038.27	94462555.84
管理费用	11	141381661.57	197565664.71
其中：业务招待费	12	3227652.22	3712020.04
研究与开发费	13	52219537.76	71400971.60
财务费用	14	-26058336.78	48801707.15
其中：利息净支出	15	-30054907.85	23035426.86
汇兑净损失（净收益以“	17		
△资产减值损失	18	8315976.02	42523394.87
其他	19		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列	20		
投资收益（损失以“-”号填列）	21	18468117.44	-10417217.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	22	12572574.03	-2449376.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	23	207068845.99	173925132.14
加：营业外收入	24	12623129.05	29745035.06
其中：非流动资产处置利得	25	1301454.59	1110463.02
非货币性资产交换利得（非货币	26		
政府补助（补贴收入）	27	9957586.52	7118400.00
债务重组利得	28		
减：营业外支出	29	3033782.51	2696522.28
其中：非流动资产处置损失	30	355877.03	415181.85
非货币性资产交换损失（非货币	31		
债务重组损失	32		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	33	216658192.53	200973644.92
减：所得税费用	34	35869309.35	43704840.28
加：*未确认的投资损失	35		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	36	180788883.18	157268804.64
其中：归属于母公司股东的净利润		48085297.27	17863057.55
少数股东损益		132703585.91	139405747.09

注：表中带*项目为合并会计报表专用；表中加△仿宋体项目为执行新会计准则企业专用，其他企业不填；表中加#楷体项目为执行企业会计制度等企业专用，执行新会计准则企业不填。

法定代表人：黄河清

财务负责人：

制表人：

合并现金流量表

编制单位：万里扬集团股份有限公司

2015年度

金额单位：人民币元

项目	行次	上年金额	本年金额	补充资料	行次	上年金额	本年金额
一、经营活动产生的现金流量	1			1、将净利润调节为经营活动现金流量	51		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	1,593,591,142.88	2,063,723,727.67	净利润	52	180,788,883.18	157,268,804.64
收到的税费返还	3	778,775.36	3,430,615.92	加：计提的资产减值准备	53	8,315,976.02	42,527,394.87
收到的其他与经营活动有关的现金	4	513,105,385.80	841,220,739.18	固定资产折旧	54	81,456,583.10	94,229,080.27
	5			无形资产摊销	55	3,972,099.69	16,979,251.90
现金流入小计	6	2,107,475,304.04	2,908,375,082.77	长期待摊费用摊销	56	42,607.40	10,460,768.79
购买商品、接受劳务支付的现金	7	1,097,473,188.56	1,014,332,466.41	待摊费用的减少（减：增加）	57	133,000.07	
支付给职工以及为职工支付的现金	8	159,901,056.93	218,111,242.14	预提费用的增加（减：减少）	58		
支付的各项税费	9	132,301,217.38	154,543,478.95	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	59	-945,577.56	-624,653.17
支付的其他与经营活动有关的现金	10	391,885,007.96	1,014,040,403.27	固定资产报废损失	60		
	11			财务费用	61	-24,025,220.60	29,074,649.00
现金流出小计	14	1,781,560,470.83	2,401,027,590.77	投资损失（减：收益）	64	21,843,399.33	37,924,802.10
经营活动产生的现金流量净额	15	325,914,833.21	507,347,492.00	递延税款贷项（减：借项）	65	-913,777.18	-6,707,530.36
二、投资活动产生的现金流量	16			存货的减少（减：增加）	66	-46,805,657.33	-104,082,647.60
收回投资所收到的现金	17	94,300,975.52	569,795,850.22	经营性应收项目的减少（减：增加）	67	266,202,221.42	-1,098,365,982.19
取得投资收益所收到的现金	18	31,200,340.41	22,521,932.42	经营性应付项目的增加（减：减少）	68	99,179,455.57	1,357,008,897.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	19	1,762,681.94	2,470,131.05	其他	69	-263,329,159.90	-28,345,343.27
处置子公司及其他营业单位所收回的现金净额	20				70		
收到其他与投资活动有关的现金	21	928,745,529.91	997,294,861.77		71		
	22				72		
现金流入小计	23	1,056,009,527.78	1,592,082,775.46	经营活动产生的现金流量净额	73	325,914,833.21	507,347,492.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	24	90,137,955.91	335,132,907.22		74		
投资所支付的现金	25	1,208,377,905.36	1,592,231,789.82	2、不涉及现金收支的投资和筹资活动	75		
支付的其他与投资活动有关的现金	26	125,200,000.00	612,588,551.02	债务转为资本	76		
	27			一年内到期的可转换公司债券	77		
现金流出小计	28	1,423,715,861.27	2,539,953,248.06	融资租入固定资产	78		
投资活动产生的现金流量净额	29	-367,706,333.49	-947,870,472.60		79		
三、筹资活动产生的现金流量	30				80		
吸收投资所收到的现金	31	95,000,000.00	4,500,000.00	3、现金及现金等价物净增加情况	81		
取得借款所收到的现金	32	1,061,000,000.00	1,434,000,000.00	现金的期末余额	82	575,105,791.72	419,626,549.87
收到的其他与筹资活动有关的现金	33	744,735,000.00		减：现金的期初余额	83	306,531,848.71	575,105,791.72
	34			加：现金等价物的期末余额	84		
现金流入小计	35	1,900,735,000.00	1,438,500,000.00	减：现金等价物的期初余额	85		
偿还债务所支付的现金	36	1,177,000,000.00	971,999,000.00		86		
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	37	97,077,182.01	171,457,261.25		87		
支付的其他与筹资活动有关的现金	38	316,292,374.70	10,000,000.00		88		
	42				92		
现金流出小计	43	1,590,369,556.71	1,153,456,261.25		93		
筹资活动产生的现金流量净额	44	310,365,443.29	285,043,738.75		94		
四、汇率变动对现金的影响	45				95		
五、现金及现金等价物净增加额	46	268,573,943.01	-155,479,241.85	现金及现金等价物净增加额	96	268,573,943.01	-155,479,241.85

法定代表人：

财务负责人：

制表人：

万里扬集团有限公司

2015年度合并财务报表附注

单位：人民币元

一、公司简介

万里扬集团有限公司（以下简称“本公司”）系由黄河清等5人于2003年6月13日共同投资组建的有限责任公司，已取得由金华市工商行政管理局颁发的注册号为330702000019586号企业法人营业执照【2015年12月17日取得金华市婺城区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91330702751185149F的新营业执照】，注册资本（实收资本）7500万元，法定代表人：黄河清。公司住所：浙江省金华市婺城区白龙桥洞溪。

本公司经营范围：国家法律法规及政策允许的投资业务；电子元件、机械设备生产、销售；化工原料及产品（除化学危险品、易制毒化学品、监控化学品）、建材销售；信息咨询服务（互联网信息服务除外），仓储服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

二、重要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

（1）会计制度

本公司及其子公司执行中华人民共和国《企业会计准则》和《企业会计制度》。

（2）会计年度

会计年度自公历每年一月一日起至十二月三十一日止。

（3）记账本位币

以人民币为记账本位币。

（4）记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，各项财产物资按取得时的实际成本计价。

（5）外币业务核算方法

对年度内发生的非本位币经济业务，按业务发生当月一日中国人民银行公布的外汇市场汇价的中间价（“市场汇价”）折合为人民币记账。月份终了，货币性项目中的外币余额概按当日市场汇价进行调整，由此产生的折合人民币差额，业已计入当年度损益类账项。

（6）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。

(7) 坏账核算方法

本公司对于因债务人破产或者死亡,以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的应收款项和因债务人逾期未履行其清偿义务,而且具有明显特征表明无法收回的应收款项确认为坏账损失。

坏账损失采用备抵法核算。决算日,按预计收回困难的应收账款金额计提坏账准备,并计入当年度损益类账项。

(8) 存货核算方法

存货包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品(产成品)、开发产品、开发成本等。

本公司存货以实际成本计价,发出存货的成本按个别计价法或加权平均法计算确定。

决算日,存货按成本与可变现净值孰低法计价。存货跌价准备系按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取,预计的存货跌价损失计入当年度损益类账项。

低值易耗品于领用时采用一次摊销法核算。

(9) 长期投资核算方法

A、长期债权投资:按实际成本计价,投资收益按权责发生制计算确认。

B、长期股权投资:本公司拥有被投资单位表决权资本总额 20%或者以上,或虽不足 20%但具有重大影响的采用权益法核算;拥有被投资单位表决权资本总额 20%以下或虽拥有 20%或 20%以上的,但不具有重大影响采用成本法核算。

(10) 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。

(11) 固定资产计价和折旧方法

本公司的固定资产是指使用年限在一年以上,单位价值在2,000.00人民币元以上的实物资产。

固定资产以实际成本计价。

固定资产折旧采用直线法平均计算,并按固定资产类别、预计使用年限和估计残值率(原价的5%)确定其折旧率如下:



类 别	折旧年限	年折旧率
	(年)	(%)
房屋及建筑物	5-20	4.75-19
机器设备	5-10	9.5-19
运输工具	5-10	9.5-19
其他设备	5	19.00

(12) 在建工程核算方法

在建工程以实际成本计价,与购建在建工程直接相关的借款利息支出和外币折算差额,在该项资产交付使用或完工之前,计入该项资产的成本。在建工程在达到可使用状态时转作固定资产。

(13) 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。

(14) 收入确认原则

(1) 销售商品

本公司及其子公司销售产品所取得的收入,在产品所有权转移买方,且产品总收入和总成本能够可靠地计量、与交易有关的经济利益能够流入企业时,确认营业收入的实现。

(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。

(15) 所得税的会计处理方法

本公司及其子公司按应付税款法核算企业所得税,浙江万里扬股份有限公司按资产负债表债务法核算企业所得税。

(16) 经营租赁、融资租赁

1. 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。

2. 融资租赁

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。

(17) 合并会计报表的编制方法

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

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。

本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。

本公司本会计年度的会计报表系在浙江万里扬股份有限公司（原系浙江万里扬变速器股份有限公司）【以下简称万里扬股份】、金华市清华实业有限公司、浙江德孚化工有限公司、金华万汇通投资管理有限公司、金华万汇通典当有限责任公司、信阳大阳置业有限公司、浙江万融融资担保有限公司、万汇通能源有限公司、杭州万汇通置业有限公司等九家子公司及其所属控股子公司和本公司的个别会计报表基础上予以合并编制的。纳入合并会计报表范围内的子公司概况列示如下：

公司名称	注册地址	注册成立	注册资本	拥有	主营业务	经济性质或类型	法定代表人
		时 间		权益			
浙江万里扬股份有限公司	金华市宾虹西路 3999 号	2003. 10. 22	RMB51000 万元	33. 27%	研制、生产、销售汽车变速器及其它汽车零部件	股份有限公司	黄河清
金华市清华实业有限公司	金华市婺城区白龙桥镇洞溪	1996. 07. 04	RMB3000 万元	53. 33%	农用机械设备及配件、电子产品、五金产品、纺织品、服装、通讯器材配件、办公自动化产品制造、销售；金属材料（除贵金属）、建材的销售。	有限责任公司	刘芝同
浙江德孚化工有限公司	金华市婺城区白龙桥镇洞溪工业园区	2003. 06. 26	RMB500 万元	100. 00%	润滑油、石油沥青、石蜡，化工产品（除危险化学品、易制毒化学品），金属材料（除贵金属）、建材、电子产品、普通机械产品及配件（除汽车产品及配件）的销售。	有限责任公司	徐小勤
万汇通投资管理有限公司	金华市婺江西路 28 号时代商务中心 1 幢 705 室	2012. 04. 25	RMB5000 万元	100. 00%	国家法律、法规允许的项目投资，股权投资管理，投资管理服务，资产管理（金融资产除外），投资咨询服务（证券、期货、金融业务咨询除外），企业管理咨询。	有限责任公司	汪 侃
金华万汇通典当有限责任公司	金华市婺城区时代花园 B5 幢 102 号	2012. 6. 19	RMB2000 万元	84. 00%	动产质押典当业务；财产权利质押典当业务；房地产（外省、自治区、直辖市的房地产或者未取得商品房预售许可证的在建工程除外）抵押典当业务；限额内绝当物品的变卖；鉴定评估及咨询服务；商务部依法批准的其他典当业务。	有限责任公司	吴月华
信阳大阳置业有限公司	信阳市平桥区平西路泰安小区 6 栋 67 号	2010. 10. 21	RMB800 万元	60. 00%	房地产开发及销售。	其他有限责任公司	季显峰
浙江万融融资担保有限公司	浙江金东经济开发区管委会大楼 135 室	2013. 2. 21	RMB10000 万元	100. 00%	融资性担保业务；兼营非融资性担保业务，与担保业务有关的财务顾问、咨询中介服务，按规定以自有资金进行投资。	有限责任公司	吴月华
万汇通能源有限公司	金华市婺城区宾虹路延伸段南侧 3 幢 2 楼	2014. 5. 7	RMB10000 万元 (实收资本 8500 万元)	85. 00%	水力发电；实业投资活动；国家法律法规政策允许的不需前置审批的货物与技术进出口；能源领域内的技术咨询服务。	有限责任公司	吴月华
杭州万汇通置业有限公司	杭州市转塘街道美院南街 99 号 3128 室	2014. 1. 14	RMB1000 万元	41. 00%	之江地区转塘单元 G-C2-24 地块的房地产开发、经营。	有限责任公司	吴月华

注：万里扬股份本期以公司原有总股本34000万股为基础，以资本公积转增股本17000万元，注册资本为人民币51000万元。本公司本期增持股份100万，占万里扬股份总股本的比例增至33. 27%。

本公司与子公司之间的所有重大交易和往来款项均在会计报表合并时予以抵销。

少数股东权益的数额系根据本公司及其子公司以外的第三者在本公司各子公司的资产净值中所占的份额计算确定。少数股东损益系根据本公司及其子公司以外的第三者在本公司各子公司应分得的利润（或应承担的亏损）计算确定。

三、主要税项

本公司及其子公司应纳税项列示如下：

(1) 流转税

增值税：本公司及其子公司为增值税一般纳税人，增值税税率为6%、11%、17%。

营业税率5%。

城市维护建设税：除浙江万里扬股份有限公司外，本公司及其它子公司按增值税额或营业税额的7%计缴。

教育费附加及地方教育费附加：除浙江万里扬股份有限公司外，本公司及其它子公司按增值税额或营业税额的5%计缴。

(2) 企业所得税

本公司及其子公司的企业所得税按应纳税所得额的25%计缴，浙江万里扬股份有限公司的企业所得税按应纳税所得额的15%计缴。

(3) 房产税

房产税按房产原值的70%为纳税基准，税率为1.2%；或以租金收入计缴，税率为12%。

(4) 个人所得税

员工的个人所得税由本公司及其子公司代扣代缴。

四、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

年末余额 652,596,609.02 元

项目	年初数	年末数
库存现金	1,558,079.05	1,375,991.37
银行存款	844,806,169.25	457,619,653.46
其他货币资金	61,268,300.00	193,600,964.19
合计	907,632,548.30	652,596,609.02

2. 应收票据

年末余额 235,896,770.86 元

均系银行承兑汇票。

3. 应收账款

年末余额 892,960,815.15 元

(1) 应收账款账龄及坏账准备列示如下：

账 龄	年初数		年末数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	319,698,832.99	89.03%	881,177,607.66	93.37%
1-2 年	11,425,099.77	3.18%	25,570,641.04	2.71%
2-3 年	14,926,818.26	4.16%	8,646,355.02	0.92%
3 年以上	13,048,851.81	3.63%	28,380,164.33	3.00%
合 计	359,099,602.83	100.00%	943,774,768.05	100.00%
减：坏账准备	18,512,484.51		50,813,952.90	
账面价值	340,587,118.32		892,960,815.15	

(2) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的客户情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
重庆长安汽车股份有限公司北京长安汽车公司	非关联方	102,939,543.69	1 年之内	10.91%
华晨汽车集团控股有限公司	非关联方	52,401,577.90	1 年之内	5.55%
北汽福田汽车股份有限公司	非关联方	80,074,001.19	1 年之内	8.48%
浙江吉利汽车零部件采购有限公司	非关联方	301,072,404.78	1 年之内	31.90%
奇瑞汽车股份有限公司	非关联方	72,663,201.31	1 年之内	7.70%
小 计		609,150,728.87		64.54%

4. 预付账款

年末余额 91,883,819.95 元

(1) 预付账款按账龄列示如下:

账 龄	年初数	比例 (%)	年末数	比例 (%)
1 年以内	22,055,387.66	33.73%	42,970,056.16	46.76%
1-2 年	16,767,756.16	25.65%	5,500,028.79	5.99%
2-3 年	210,620.95	0.32%	16,604,326.89	18.07%
3 年以上	26,347,394.54	40.30%	26,809,408.11	29.18%
合 计	65,381,159.31	100.00%	91,883,819.95	100.00%

(2) 期末预付账款中金额前 5 名的客户情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付账款余额的比例(%)
义乌金城房地产开发有限公司	非关联方	10,000,000.00	3 年以上	10.88%
北京东林伟德车辆技术有限公司	非关联方	4,500,000.00	1 年以内	4.90%
北京奥普恒泰科技有限公司	关联方	9,558,000.00	1-2 年	10.40%
台州吉利豪鑫汽车变速器有限公司	非关联方	10,000,000.00	1-2 年	10.88%
浙江至远包装材料有限公司	非关联方	14,400,000.00	3 年以上	15.67%
小 计		48,458,000.00		52.74%

5. 应收利息

年末余额 38,532.26 元

项 目	期初数	期末数
对外借款利息	2,083,333.33	
定期存款利息	2,568,483.64	38,532.26
合 计	4,651,816.97	38,532.26

6. 其他应收款

年末余额 1,238,086,915.89 元

(1) 其他应收款按账龄列示如下:

账 龄	年初数		年末数	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	890,790,830.33	78.42%	844,420,133.78	67.57%
1-2 年	139,195,915.87	12.25%	331,084,452.45	26.49%
2-3 年	64,516,938.87	5.68%	43,133,075.77	3.45%
3 年以上	41,485,362.61	3.65%	31,123,178.24	2.49%
合 计	1,135,989,047.68	100.00%	1,249,760,840.24	100.00%
减：坏账准备	5,550,299.83		11,673,924.35	
账面价值	1,130,438,747.85		1,238,086,915.89	

(2) 关联方欠款金额的客户情况：

关联方名称//会计主体	期末余额
成都市河源科技有限公司	63,440,000.00
杭州金研睿成启汉投资管理合伙企业（有限合伙）	536,000.00

(3) 非关联方欠款金额前5名的客户情况：

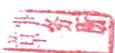
单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)
长兴绿宇房地产开发有限公司	157,812,452.90	1-2 年	12.63%
浙江瑞城发展有限公司	112,994,082.29	1 年以内	9.04%
北京宏峰富源投资有限公司	88,000,000.00	1 年以内	7.04%
刘方军	151,350,000.00	1-2 年	12.11%
无锡云厦置业有限公司	85,492,099.36	1 年以内	6.84%
小 计	595,648,634.55		47.66%

7. 存货

年末余额 786,280,603.41 元

存货明细项目列示如下：

存货类别	年初数	年末数
原材料	71,270,163.07	89,936,213.59
库存商品	164,773,304.34	300,895,235.61
低值易耗品	10,448,944.28	20,438,569.90
委托加工物资	8,921,231.66	12,972,372.95
在产品	99,813,956.70	163,103,681.59
开发成本	193,034,759.78	211,551,648.78
合 计	431,055,569.87	798,897,722.42
减：存货跌价准备	4,224,271.09	12,617,119.01
存货净额	544,038,088.74	786,280,603.41



8. 一年内到期的非流动资产

年末余额 0.00 元

项 目	期初数			期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款本金	500,000,000.00		500,000,000.00			
合 计	500,000,000.00		500,000,000.00			

9. 其他流动资产

年末余额 45,448,266.35 元

项目	期初数	期末数
房租费	33,333.31	0.00
装修费	48,416.57	0.00
待抵扣进项税	1,370,659.89	43,362,137.11
预缴的所得税	282,059.28	13,175.13
预缴城建税		1,203,531.08
预缴教育费附加		515,691.51
预缴地方教育费附加		343,731.52
理财产品		10,000.00
合 计	1,734,469.05	45,448,266.35

10. 可供出售金融资产

年末余额 30,010,000.00 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
可供出售权益工具	30,000,000.00	10,000.00		30,010,000.00
合 计	30,000,000.00	10,000.00		30,010,000.00

注：（1）被投资单位-北京福田产业投资控股集团股份有限公司，3000 万，持股占 2.85%；

（2）辽阳市太子河区农村信用合作联社望水台信用社：1 万，占 2.12%；

（3）该项资产系浙江万里扬股份有限公司业务所产生的资产。

11. 长期应收款

年末余额 656,576,851.82 元

明细情况：

项目	期初数			期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	339,003,771.10		339,003,771.10	656,576,851.82		656,576,851.82
其中：未实现融资收益	35,773,036.53		35,773,036.53	83,925,453.36		83,925,453.36
合 计	339,003,771.10		339,003,771.10	656,576,851.82		656,576,851.82

注：该项资产是本公司所属子公司-浙江万里扬股份有限公司所属子公司-浙江万融融资租赁有限公司的融资租赁业务。

12. 长期股权投资

年末余额 859,766,144.68 元

投资单位名称	被投资单位名称	核算方法	期初数	期末数
浙江万里扬股份有限公司	金华市婺城区万通小额贷款有限公司	权益法	96,930,849.52	96,816,751.45

浙江万里扬股份有限公司	山东雷沃桥箱有限公司	权益法	30,741,264.91	29,411,327.40
浙江万里扬股份有限公司	北京奥普恒泰科技有限公司	权益法	978,086.16	
浙江万里扬股份有限公司	杭州万汇通置业有限公司	成本法	3,633,214.66	2,900,626.83
浙江万里扬股份有限公司	金华新隆股权投资合伙企业（有限合伙）	权益法		50,000,000.00
万里扬集团有限公司	福田重型机械股份有限公司	成本法	11,000,000.00	11,000,000.00
万里扬集团有限公司	天津雷沃重机有限公司	成本法	57,900,000.00	57,900,000.00
万里扬集团有限公司	浙江百利达置业有限公司	成本法	39,600,000.00	39,600,000.00
万里扬集团有限公司	杭州赢欣谷投资合伙企业（有限合伙）	成本法		3,000,000.00
万里扬集团有限公司	北京奥普恒泰科技有限公司	成本法		1,610,000.00
万汇通投资管理有限公司	杭州金研睿成启汉投资管理合伙企业（有限合伙）	成本法	33,422,300.00	33,422,300.00
万汇通投资管理有限公司	杭州清澜投资合伙企业（有限合伙）	成本法	12,000,000.00	12,000,000.00
万汇通能源有限公司	国电大渡河陡岭子水电有限公司	成本法	32,800,000.00	30,454,267.00
万汇通能源有限公司	成都市河源科技有限公司	成本法	50,000,000.00	491,650,872.00
合计			369,005,715.25	859,766,144.68

13. 固定资产净额

年末净额 1,012,006,667.21 元

固定资产明细项目列示如下：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
1) 账面原值小计	1,026,820,988.27	711,678,764.55	11,715,251.61	1,726,784,501.21
房屋建筑物	216,148,187.27	317,076,862.66	105,817.86	533,119,232.07
专用设备	786,216,549.95	365,827,226.93	9,843,654.45	1,142,200,122.43
运输工具	16,196,601.89	14,132,612.63	1,647,791.30	28,681,423.22
通用设备	8,259,649.16	14,642,062.33	117,988.00	22,783,723.49
2) 累计折旧小计	437,041,299.60	285,828,941.82	8,774,555.42	714,095,686.00
房屋建筑物	49,907,288.32	70,220,257.34	89,927.46	120,037,618.20
专用设备	372,351,348.80	194,735,977.52	7,127,713.57	559,959,612.75
运输工具	9,101,342.34	11,433,430.36	1,449,657.93	19,081,042.40
通用设备	5,681,320.14	9,439,276.60	107,256.46	15,017,412.65
3) 账面净值小计	589,779,688.67	425,849,822.73	2,940,696.19	1,012,688,815.21
房屋建筑物	166,240,898.95	246,856,605.32	15,890.40	413,081,613.87
专用设备	413,865,201.15	171,091,249.41	2,715,940.88	582,240,509.68
运输工具	7,095,259.55	2,699,182.27	198,133.37	9,600,380.82
通用设备	2,578,329.02	5,202,785.73	10,731.54	7,766,310.84
4) 专用设备减值准备	682,148.00			682,148.00
5) 账面价值合计	589,097,540.67	425,849,822.73	2,940,696.19	1,012,006,667.21
房屋建筑物	166,240,898.95	246,856,605.32	15,890.40	413,081,613.87
专用设备	413,183,053.15	171,091,249.41	2,715,940.88	581,558,361.68
运输工具	7,095,259.55	2,699,182.27	198,133.37	9,600,380.82
通用设备	2,578,329.02	5,202,785.73	10,731.54	7,766,310.84

14. 在建工程

年末余额 110,338,020.57 元

在建工程明细项目列示如下:

内 容	年初数	本期增加	本期减少	年末数
新建职工食堂	66,107.18			66,107.18
厂房	4,406,933.09			4,406,933.09
数控机床	2,000,000.00			2,000,000.00
配电房	3,250.00			3,250.00
电力工程	1,009,650.44		1,009,650.44	0.00
乘用车厂房项目	26,512,304.88	8,257,709.18	34,770,014.06	0.00
设备安装	24,462,010.10	56,180,708.29	26,353,889.15	54,288,829.24
零星工程	1,335,988.66		598,581.11	737,407.55
唐山基建工程	5,341,495.72	23,642,622.07	28,984,117.79	0.00
模具		51,957,248.78	10,195,724.56	41,761,524.22
大连银兴厂房、综合楼建设工程		4,505,303.01		4,505,303.01
50 万套内饰件及座椅生产性建设项目		1,516,730.38		1,516,730.38
物联网项目		1,051,935.90		1,051,935.90
合计	65,137,740.07	147,112,257.61	101,911,977.11	110,338,020.57

15. 商誉

年末余额 134,565,147.89 元

商誉明细项目列示如下:

被投资单位名称	期初数	本期企业合并增加	本期减少	期末数
台州吉利发达汽车变速器有限公司	6,445,522.66			6,445,522.66
天津丰润园精细化工科技有限公司	1,126,294.49			1,126,294.49
金兴汽车内饰股份有限公司		103,351,200.36		103,351,200.36
芜湖跃兴汽车饰件有限公司(注)		99,610.57		99,610.57
大连银兴汽车内饰系统有限公司(注)		1,742,151.60		1,742,151.60
九江金兴汽车内饰有限公司(注)		63,112.09		63,112.09
天津金兴汽车内饰有限公司(注)		21,737,256.12		21,737,256.12
合计	7,571,817.15	126,993,330.74	0.00	134,565,147.89

注: (1) 该资产系本公司所属子公司-浙江万里扬股份有限公司所属;

(2) 系金兴汽车内饰股份有限公司被本公司收购前, 其对上述公司收购时产生的商誉。

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

根据企业会计准则相关规定, 企业合并所形成的商誉, 至少应当在每年年度终了进行减值测试。由于商誉难以独立产生现金流量, 应当结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。公司将因合并形成的商誉结合资产组组合进行减值测试。经执行减值测试, 本期末发生减值。

16、无形资产

年末余额 366,246,127.13 元

无形资产明细项目列示如下：

内 容	年初数	本期增加	本期减少（摊销）	年末数
土地使用权	112,711,632.70	66,728,477.15	9,687,676.70	169,752,433.15
专有技术	850,000.20	337,500.00	617,499.96	570,000.24
非专利技术	2,138,078.03	208,243,315.25	14,457,699.54	195,923,693.74
合 计	115,699,710.93	275,309,292.40	24,762,876.20	366,246,127.13

17. 长期待摊费用

年末余额 51,455,350.07 元

项目	期初数	本期增加	本期减少（摊销）	期末数
开办费	9,611,937.21	865,396.45		10,477,333.66
土地改良支出	596,503.60		127,822.20	468,681.40
厂房改造支出		396,794.78	33,066.23	363,728.55
房租款		1,146,000.00	414,000.00	732,000.00
模具		49,210,406.94	9,800,668.48	39,409,738.46
互联网服务费		7,330.00	3,462.00	3,868.00
合 计	10,208,440.81	51,625,928.17	10,379,018.91	51,455,350.07

18. 递延税款借项

年末余额 32,269,406.36 元

递延税款借项明细项目列示如下：

项 目	年初数	年末数
已确认递延所得税资产		
其中：1、减值准备产生递延所得税资产	3,333,846.78	8,951,026.00
2、未确认损益的政府补助		4,178,341.63
3、可抵扣的亏损		19,140,038.73
合 计	3,333,846.78	32,269,406.36

19. 其他非流动资产

年末余额 415,770,000.00 元

内容	年初数	年末数	单位
资金管理计划		415,770,000.00	浙江万里扬股份有限公司业务
合 计		415,770,000.00	

注：经浙江万里扬股份有限公司 2015 年第三次临时股东大会审议通过，公司与财通证券资产管理有限公司及宁波银行股份有限公司签署《财通证券资管财智 218 号定向资产管理计划定向资产管理合同》，以 42,000 万元认购财通证券资管财智 218 号定向资产管理计划，委托期限为 2 年。截至 2015 年 12 月 31 日止，公司已确认资产管理计划成本 41,577 万元。

20、短期借款

年末余额 1,322,000,000.00 元

短期借款明细分类列示如下:

类 别	年初数	年末数
质押借款	380,000,000.00	390,000,000.00
抵押借款	24,000,000.00	300,000,000.00
保证借款	72,000,000.00	552,000,000.00
担保借款	130,000,000.00	80,000,000.00
合 计	606,000,000.00	1,322,000,000.00

21. 应付票据

年末余额 870,291,065.93 元

种类	年初数	年末数
国内信用证	70,989,854.30	200,000,000.00
银行承兑汇票	175,586,891.78	610,291,065.93
电子商业承兑汇票		60,000,000.00
合 计	246,576,746.08	870,291,065.93

22. 应付账款

年末余额 988,911,966.52 元

其中:

项 目	期初数	期末数
货款	254,463,851.90	862,562,191.67
设备工程款	13,634,851.85	126,349,774.85
合 计	268,098,703.75	988,911,966.52

23. 预收账款

年末余额 26,701,706.85 元

项目	期初数	期末数
预收货款	11,757,672.78	26,701,706.85
合 计	11,757,672.78	26,701,706.85

24. 应付职工薪酬

年末余额 24,085,579.77 元

应付职工薪酬明细项目列示如下:

项 目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
工资奖金	9,958,972.56	192,842,982.36	186,673,178.96	16,128,775.96
职工福利费	5,293,576.66	5,744,915.24	5,743,816.94	5,294,674.96
社会保险费	1,560,932.90	22,994,603.06	22,335,834.87	2,219,701.09
住房公积金	0.00	1,628,524.83	1,430,003.14	198,521.69
职教经费、工会费	777,910.15	841,044.76	1,375,048.84	243,906.07
合 计	17,591,392.27	224,052,070.25	217,557,882.75	24,085,579.77

25. 应交税费

年末余额 39,856,928.60 元

应交税费明细项目列示如下:

税 项	年初数	年末数
增值税	11,953,369.45	5,831,132.56
企业所得税	13,676,528.23	28,348,483.10
个人所得税	189,131.47	254,192.05
营业税	1,118,471.44	1,518,199.77
城市维护建设税	459,390.22	548,510.22
房产税	802,550.93	960,971.57
城镇土地使用税	1,313,895.20	1,521,556.76
印花税	77,666.01	138,083.16
残疾人保障金	7,093.08	6,480.00
教育费附加	353,676.83	409,274.35
水利建设基金	120,763.16	320,045.06
合计	30,072,536.02	39,856,928.60

26. 其他应付款

年末余额 746,534,348.28 元

其中:

非关联方款项金额前 5 名的客户情况:

单位名称	期末余额
浙江百利达置业有限公司	51,300,000.00
义乌市合记物业服务有限公司	2,320,000.00
押金保证金	348,868,913.90
专项补偿资助款	40,760,000.00
浙江万融融资租赁有限公司	42,104,400.00
小 计	485,353,313.90

27. 应付利息

年末余额 20,504,933.32元

项目	期初数	期末数	单位
短期借款应付利息	132,000.00	922,737.21	浙江万里扬股份有限公司账面列示
企业债券利息	19,425,000.00	19,425,000.00	浙江万里扬股份有限公司账面列示
分期付息到期还本的长期借款利息		157,196.11	浙江万里扬股份有限公司账面列示
合 计	19,557,000.00	20,504,933.32	

28. 一年内到期的非流动负债

年末余额 26,000,000.00元

项目	期初数	期末数	单位
一年内到期的长期借款		26,000,000.00	浙江万里扬股份有限公司账面列示
合计	0.00	26,000,000.00	

29、长期借款

年末余额 55,000,000.00元

类 别	年初数	年末数
委托借款		13,500,000.00
抵押借款		31,500,000.00
担保借款		10,000,000.00
合计		55,000,000.00

30、应付债券

年末余额 747,104,250.00元

项目	期初数	本期发行	溢折价摊销(溢)	本期偿还	期末数
2014年公司债券	745,349,250.00		1,755,000.00		747,104,250.00
合计	745,349,250.00		1,755,000.00		747,104,250.00

注：该项资产是本公司所属子公司-浙江万里扬股份有限公司，根据中国证券监督管理委员会2014年3月17日出具的《关于核准浙江万里扬变速器股份有限公司公开发行公司债券的批复》（证监许可（2014）262号），公司于2014年8月26日发行面值总额7.5亿元的公司债券，扣除手续费后，取得发行债券净额744,735,000.00元。该债券票面利率7.40%，每年8月26日付息，期限5年，附第3年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权。上述债券由万里扬集团有限公司提供连带责任保证

31、长期应付款

年末余额129,883,391.29元

长期应付款明细情况：

项目名称	年初数	年末数
融资租赁保证金	168,589,965.99	102,904,965.99
财政拨款入专项建设经费	1,000,000.00	1,000,000.00
财政拨款入科技经费	10,000.00	10,000.00
财政拨款入补助、奖励经费	200,000.00	200,000.00
财政拨款入专项技改统筹经费	6,124,800.00	6,124,800.00
金华聚力投资管理有限公司	19,643,625.30	19,643,625.30
合 计	195,568,391.29	129,883,391.29

32. 其他非流动负债（递延收益）

年末余额35,858,944.07元

(1) 明细情况

项目	期初数	期末数	单位
变速器再制造项目的政府补助	2,240,000.00	1,920,000.00	浙江万里扬股份有限公司账面列示
“三名”企业培育综合试点项目补助		10,300,000.00	浙江万里扬股份有限公司账面列示
搪塑设备生产线改造项目补助		10,983,933.78	浙江万里扬股份有限公司账面列示
工业产业集群发展专项资金辽阳市财政拨付		6,083,333.35	浙江万里扬股份有限公司账面列示
首台套重大技装备专项资金补助		3,210,000.00	浙江万里扬股份有限公司账面列示
高档汽车内饰转型升级改造项目补助		2,764,500.00	浙江万里扬股份有限公司账面列示
厂区基础建设专项补助		597,176.94	浙江万里扬股份有限公司账面列示
合计	2,240,000.00	35,858,944.07	

(2) 其他说明

根据国家发展和改革委员会《国家发展和改革委员会关于下达十大重点节能工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程 2009 年第三批扩大内需中央预算内投资计划的通知》(发改投资〔2009〕999 号), 本公司共收到金华市婺城区会计核算中心拨付的汽车变速器再制造项目专项经费 320 万元(国债资金付项目经费), 用于汽车变速器再制造项目土建和设备安装。该项目总投资 5,237 万元, 其中: 中央预算内投资 320 万元, 银行贷款 2,500 万元, 企业自有资金投资 2,417 万元。2012 年该项目已完成验收, 本期按照该项目形成的设备折旧年限摊销, 本期摊销 32 万元。

根据金华市经济和信息化委员会《关于下达 2015 年度省“三名”企业培育综合试点财政补助资金的通知》(金经信企业〔2015〕281 号)和浙江省财政厅和浙江省经济和信息化委员会《关于下达省第一批“三名”培育综合试点财政补助资金的通知》(浙财企〔2014〕196 号), 本公司收到“三名”企业培育综合试点补助资金 1,130 万元, 用于汽车变速器研究院建设, 包括科研项目投入、仪器设备、企业技术研究中心等科研和产业化条件建设, 本期按照该项目已形成设备的折旧年限摊销, 本期摊销 100 万元。

根据辽宁省财政厅《辽宁省财政厅预算指标通知〈关于拨付企业技改财政贴息资金的通知〉》(辽财企〔2008〕87 号)等文件, 金兴汽车内饰股份有限公司自 2008 年起合计收到搪塑设备生产线改造项目补助款 1,593.08 万元, 用于搪塑设备生产线的升级改造, 该项目于 2010 年完工, 本期按照该项目形成设备或房屋折旧年限摊销, 本期共摊销 263,760.02 元。

根据辽阳市财政局文件《关于拨付 2011 年省工业产业集群发展专项资金的通知》(辽市财指企〔2012〕4 号), 辽宁金兴汽车内饰检测技术有限公司共收到辽阳市财政局拨付的工业产业集群发展专项资金 1,000 万元, 专项用于工业产业集群服务平台建设。该项目于 2012 年 1 月已完成验收, 本期按照该项目形成的设备折旧年限摊销, 本期摊销 249,999.99 万元。

根据辽阳市财政局《关于下达 2014 年省首台(套)重大技术装备专项补助资金指标的通知》(辽市财指企〔2014〕905 号), 金兴汽车内饰股份有限公司于 2014 年收到辽阳市太子河区财政局拨入的首台套专项补助资金 360 万元, 项目于 2014 年完工, 本期按照该项目形成的设备折旧年限摊销, 本期摊销 12 万元。

根据辽宁省经济和信息化委员会、辽宁省财政厅下达的《关于下达 2013 年企业技术改造项目财政贴息计划(第一批)的通知》(辽经信投资〔2013〕32 号), 金兴汽车内饰股份有限公司于 2013 年收到辽阳市太子河区财政局拨入的高档汽车内饰转型升级改造项目资金 342 万元, 项目于 2013 年完工, 本期按照该项目形成的设备折旧年限摊销, 本期摊销 114,000.00 元。

根据辽阳市太子河区望水台街道办事处与金兴汽车内饰股份有限公司签订的《关于委托辽阳金兴汽车内饰件有限公司进行基础设施建设》, 子公司于 2007 年收到辽阳市太子河区望水台街道办事处拨入的厂区基础设施建设专项资金 994,971.20 元, 项目于 2008 年完工, 本期按照该项目形成的工程折旧年限摊销, 本期摊销 12,425.00 元。

33. 实收资本

年末余额 75,000,000.00元

实收资本增减变动明细项目列示如下:

投资者名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
黄河清	39,000,000.00	-	-	39,000,000.00
吴月华	35,250,000.00	-	-	35,250,000.00
吴妙贞	250,000.00	-	-	250,000.00
徐小勤	250,000.00	-	-	250,000.00
黄何水	250,000.00	-	-	250,000.00
合 计	75,000,000.00	-	-	75,000,000.00

34. 资本公积

年末余额 472,170,700.50 元

资本公积明细项目列示如下:

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
投资转出固定资产的评估增值	43,242,870.80			43,242,870.80
股权转让溢价	4,980,960.55			4,980,960.55
权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	423,946,869.15			423,946,869.15
合 计	472,170,700.50			472,170,700.50

35. 盈余公积

年末余额 42,008,695.26 元

盈余公积明细项目列示如下:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
盈余公积	37,020,720.61	4,987,974.65		42,008,695.26
合 计	37,020,720.61	4,987,974.65	0.00	42,008,695.26

36. 未分配利润

年末余额 297,796,829.95 元

项目	上年数	本年数
本期净利润	48,085,297.27	17,863,057.55
加: 年初未分配利润	243,094,115.66	285,180,636.94
减: 年初未分配利润调整	179,495.81	258,889.89
可供分配利润	290,999,917.12	302,784,804.60
减: 提取盈余公积	4,440,090.88	4,987,974.65
应付少数股东股利	1,379,189.30	
未分配利润	285,180,636.94	297,796,829.95

37. 营业总收入

本年发生额 1,999,019,347.17 元

(1) 明细情况

项目	上年数	本年数
主营业务收入	1,403,952,636.85	1,985,903,106.25
其他业务收入	22,489,263.47	13,116,240.92
合计	1,426,441,900.32	1,999,019,347.17

(2) 主营业务收入明细项目列示如下:

项目	上年数	本年数
保费收入	75,000.00	748,158.00
典当业务-利息收入	979,369.90	232,076.86
运输收入	5,364,353.69	5,669,067.82
仓储及包装	1,113,207.54	1,180,422.83
物流服务收入	20,497,733.98	16,238,544.05
库存商品-材料销售	30,683.33	2,211,490.61
汽车零部件收入	1,375,892,288.41	1,959,623,346.08
合计	1,403,952,636.85	1,985,903,106.25

38. 营业成本

本年发生额 1,410,168,115.61 元

(1) 明细情况

项目	上年数	本年数
主营业务成本	1,018,687,781.04	1,394,597,384.32
其他业务成本	2,678,388.46	15,570,731.29
合计	1,021,366,169.50	1,410,168,115.61

(2) 主营业务成本明细项目列示如下:

项目	上年数	本年数
运输成本	15,945,872.59	15,250,871.15
仓储及包装	899,319.34	564,280.37
装卸费	7,873.00	5,934.00
车辆折旧	24,675.66	18,660.98
车辆保险	33,238.63	31,284.55
材料成本	28,997.43	2,005,062.81
汽车零部件成本	1,001,747,804.39	1,376,721,290.46
合计	1,018,687,781.04	1,394,597,384.32

39. 营业税金及附加

本年发生额 21,155,559.73 元

营业税金及附加明细项目列示如下:

项目	上年数	本年数
营业税	7,731,663.25	10,061,956.14
城建税	5,665,631.53	5,780,793.39

教育费附加	2,618,103.51	2,699,108.88
地方教育费附加	1,745,402.36	1,799,405.99
水利基金	45,217.02	45,861.59
印花税	26,518.48	37,017.24
残疾人保障金		3,936.66
城镇土地使用税	312,705.60	469,058.40
房产税	258,421.44	258,421.44
合计	18,403,663.19	21,155,559.73

40. 销售费用

本年发生额 94,462,555.84 元

销售费用明细项目列示如下:

项目	上年数	本年数
职工薪酬	5,760,760.85	10,163,983.67
差旅费	3,703,246.64	4,467,559.05
运输费	27,494,196.87	32,414,728.19
三包费	26,482,639.32	33,354,664.88
仓储及包装费	4,325,867.26	5,315,130.29
折旧费	10,440.00	1,740.00
售后领料	1,443,896.30	954,758.02
其他费用	4,722,230.63	7,322,815.03
包装费	488,760.40	377,433.12
广告费和业务宣传费	0.00	89,743.59
合计	74,432,038.27	94,462,555.84

41. 管理费用

本年发生额 197,565,664.71 元

管理费用明细项目列示如下:

序号	项目	上年数	本年数	序号	项目	上年数	本年数
1	工资(职工薪酬)	30,588,984.55	42,724,906.76	18	税费	8,562,837.12	10,125,079.71
2	社会保险费	325,988.25	266,242.09	19	通讯费	57,832.66	67,928.27
3	印花税	139,849.43	295,746.00	20	汽车费用	186,779.79	205,645.56
4	办公费	90,004.20	15,876,880.43	21	房租费	184,830.00	203,996.00
5	残保金	8,353.86	7,031.64	22	会务费	40,000.00	3,000.00
6	住房公积金	1,800.00	0.00	23	技术开发费	52,219,537.76	71,400,971.60
7	其他	1,621,091.12	4,607,593.68	24	中介机构费用	1,765,282.34	3,003,355.15
8	职工福利费	836,793.30	1,745,031.34	25	快递费(邮电费)	8,459.60	17,250.70
9	业务招待费	3,227,652.22	3,712,020.04	26	财产保险费	74,729.74	73,992.81
10	待摊费用	133,000.07	81,749.88	27	工会经费	489.04	448.80
11	职工教育经费	2,000.00	15,000.00	28	手续费	200.20	681.00
12	低值易耗品	3,910.00	0.00	29	修理费	7,958.00	5,160.00
13	物业费	34,627.60	13,256.00	30	绿化费	750.00	560.00

14	差旅费	14,947,304.40	649,985.00	31	基金管理费	129,934.25	
15	交通费	85,257.50	46,602.58	32			
16	折旧费	9,843,687.39	23,816,057.61	33			
17	水电费	16,251,737.18	18,599,492.06	34	小计	63,239,620.50	85,108,069.60
	小计	78,142,041.07	112,457,595.11		合计	141,381,661.57	197,565,664.71

42. 财务费用

本年发生额 48,801,707.15 元

财务费用明细项目列示如下：

项目	上年数	本年数
利息净支出	-30,054,907.85	23,035,426.86
手续费及其他	3,996,571.07	2,968,418.84
公司债券承销费摊销		1,755,000.00
信用证贴息		21,042,861.45
合计	-26,058,336.78	48,801,707.15

43. 资产减值损失

本年发生额 42,523,394.87 元

项目	上年数	本年数
贷款损失准备	3,000.00	-4,000.00
坏账损失	5,108,037.17	39,251,113.63
存货跌价准备	3,207,938.85	3,272,281.24
合计	8,315,976.02	42,523,394.87

44. 投资收益

本年发生额 -10,417,217.12 元

项目	上年数	本年数
被投资单位分配的利润	595,543.41	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	17,572,574.03	-11,352,816.31
处置长期股权投资产生的投资收益	300,000.00	904,666.77
基金收益		30,932.42
合计	18,468,117.44	-10,417,217.12

45. 营业外收入

本年发生额 29,745,035.06 元

营业外收入明细项目列示如下：

项目	上年数	本年数
税费减免	778,775.36	3,449,135.20
政府补助	9,957,586.52	22,170,293.63
非流动资产处置利得	1,301,454.59	1,110,463.02
其他	584,652.58	164,249.00
购开发票系统抵免税	660.00	526.58
无法（或不需）支付款项		2,869,567.63
合计	12,623,129.05	29,745,035.06

46. 营业外支出

本年发生额 2,696,522.28 元

营业外支出明细项目列示如下:

项目	上年数	本年数
非流动资产处置损失	355,877.03	415,181.85
捐赠 / 赞助支出	1,263,000.00	314,300.00
税收滞纳金和罚款	10,380.32	935.20
罚款	2,244.00	1,980.00
水利建设专项资金	1,303,047.55	1,879,220.55
其他	99,233.61	84,904.68
合计	3,033,782.51	2,696,522.28

47. 所得税费用

本年发生额 43,704,840.28 元

项目	上年数	本年数
当期预计缴企业所得税	36,783,086.53	50,412,370.64
递延所得税调整	-913,777.18	-6,707,530.36
合计	35,869,309.35	43,704,840.28

48. 合并现金流量表主要情况:

项目	上年同期数	本年数
经营活动产生的现金流量净额	325,914,833.21	507,347,492.00
投资活动产生的现金流量净额	-367,706,333.49	-947,870,472.60
筹资活动产生的现金流量净额	310,365,443.29	285,043,738.75
现金及现金等价物净增加额	268,573,943.01	-155,479,241.85

五、其他事项说明

(一) 投资情况

1、本年度本公司新增长期股权投资461万元，其中：投资杭州赢欣谷投资合伙企业（有限合伙）投资款300万元，投资比例占10%；从浙江万里扬股份有限公司（前身系浙江万里扬变速器股份有限公司）受让了北京奥普恒泰科技有限公司的股份34.92%，受让款161万元；

2、2014年度向万汇通能源有限公司投资8500万元，该公司注册资本为1亿元，本公司已投入全部认缴的股份8500万元，另3位股东认缴的1500万元股份，其中1位股东本年投入资本300万元，另两位股东尚未投入；2013年5月28日本公司受让了浙江百利达置业有限公司33%的股权（该公司注册资本12000万元），增加投资额为人民币3960万元，但与投资相关的其他资料尚未取得。本公司账列对福田重型机械股份有限公司的股权投资共计1100万元，相关公司未取得股权投资证明。

(二)、借款情况:

(1) 截至 2015 年 12 月 31 日止, 本公司将持有的浙江万里扬股份有限公司 (前身系浙江万里扬变速器股份有限公司) 40,000,000 股股权质押给中国银行股份有限公司金华市分行, 用于向中国银行股份有限公司金华市分行的融资, 取得借款贰亿元, 质押期限为 2015 年 11 月 12 日至 2017 年 11 月 11 日。

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日止, 本公司将持有的浙江万里扬股份有限公司 (前身系浙江万里扬变速器股份有限公司) 62,000,000 股股权质押给招商银行股份有限公司金华江北支行, 用于向招商银行股份有限公司金华江北支行的融资, 取得借款壹亿玖仟万元, 质押期限为 2015 年 11 月 13 日至 2016 年 11 月 12 日。

(三) 其他情况

1、为避免万里扬集团内部公司间的同业竞争, 金华市清华实业有限公司近年来已停止变速器相关业务的生产经营, 并将厂场设备租赁给浙江万里扬股份有限公司等公司经营。截至 2015 年 12 月 31 日止, 金华市清华实业有限公司存在较大的呆滞存货和应收 (预付) 款项, 可能存在一定的资产减值损失。此外, 金华市清华实业有限公司的在建工程及场地已租赁给其他公司使用, 本年度未计提折旧。

2、本公司下属子公司-信阳大阳置业有限公司, 本年度提供的财务报表未经审计。

3、本公司为浙江万里扬股份有限公司关联担保情况

担保方	性质	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
万里扬集团有限公司	短期借款	50,000,000.00	2015/11/12	2016/05/10	否
		50,000,000.00	2015/12/14	2016/06/13	否
		11,000,000.00	2015/12/28	2016/12/27	否
		100,000,000.00	2015/06/29	2016/06/25	否
		45,000,000.00	2015/12/28	2016/12/05	否
	应付票据	5,655,000.43	2015/11/13	2016/05/13	否
		15,439,320.43	2015/11/20	2016/05/20	否
	应付债券	745,104,250.00	2014/08/26	2019/08/26	否
	信用证	EUR880,000.00	2015/9/25	2016/05/28	否

4、本公司之下属子公司浙江万里扬股份有限公司未办妥产权证书的固定资产的情况：

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
公司 6 号厂房	1,709,755.00	尚在办理中
公司乘用车厂房	32,561,652.96	尚在办理中
山东蒙沃仓库	5,585,729.09	尚在办理中
山东蒙沃车间	2,522,223.68	尚在办理中
万盛汽配数控车间	391,207.44	尚在办理中
万盛汽配精铸车间	168,487.00	尚在办理中
唐山欧润尼厂房	27,288,021.33	尚在办理中
小 计	70,227,076.50	

5、不属于现金及现金等价物的货币资金情况如下：

时 点	会计科目	金额	差异内容
2015 年 12 月 31 日	银行存款	10,244,955.11	定期存款
	银行存款	33,124,139.85	开具承兑汇票质押
	其他货币资金	189,600,964.19	承兑汇票保证金
	小 计	232,970,059.15	
2014 年 12 月 31 日	银行存款	273,287,254.66	定期存款
	银行存款	27,971,201.92	开具承兑汇票质押
	其他货币资金	31,268,300.00	承兑汇票保证金
	小 计	332,526,756.58	



名

注册号

金华新联会计师事务所(普通合伙)

330702000016879

主要经营场所

金华市八一北街478号联发大厦十楼

执行事务合伙人

吕岚

合伙企业类型

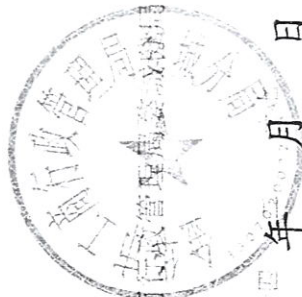
普通合伙企业

经营范围

许可经营项目:审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务并出具有关的报告;会计咨询、代理记账;法律事务代理注册登记手续。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)**

登记机关

金华市工商局



2012年 月 日

每年6月30日前报送年检资料,不再另行通知。