

浙江万里扬股份有限公司

审 阅 报 告

# 目 录

|                   |          |
|-------------------|----------|
| 一、审阅报告.....       | 第 1 页    |
| 二、模拟合并财务报表 .....  | 第 2—3 页  |
| （一）模拟合并资产负债表..... | 第 2 页    |
| （二）模拟合并利润表.....   | 第 3 页    |
| 三、模拟合并财务报表附注..... | 第 4—66 页 |

## 审 阅 报 告

天健审〔2016〕7079号

浙江万里扬股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的浙江万里扬股份有限公司（以下简称万里扬公司）按照模拟合并财务报表附注三所述编制基础编制的模拟合并财务报表，包括2015年12月31日和2016年6月30日的模拟合并资产负债表，2015年度和2016年1-6月的模拟合并利润表以及模拟合并财务报表附注。模拟合并财务报表的编制是万里扬公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对模拟合并财务报表出具审阅报告。

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对模拟合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问万里扬公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信万里扬公司模拟合并财务报表没有按照模拟合并财务报表附注三所述的编制基础编制。

我们提醒财务报表使用者关注模拟合并财务报表附注三对编制基础的说明。本报告仅供模拟合并财务报表附注二所述重组事项之用，不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审阅意见。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年八月二日

# 模拟合并资产负债表

编制单位：浙江万里扬股份有限公司

会合01表  
单位：人民币元

| 资 产                    | 注释号 | 2016年6月30日       | 2015年12月31日      | 负债和所有者权益               | 注释号 | 2016年6月30日       | 2015年12月31日      |
|------------------------|-----|------------------|------------------|------------------------|-----|------------------|------------------|
| 流动资产：                  |     |                  |                  | 流动负债：                  |     |                  |                  |
| 货币资金                   | 1   | 416,283,725.95   | 639,569,558.82   | 短期借款                   | 19  | 1,139,000,000.00 | 930,000,000.00   |
| 结算备付金                  |     |                  |                  | 向中央银行借款                |     |                  |                  |
| 拆出资金                   |     |                  |                  | 吸收存款及同业存放              |     |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |     |                  |                  | 拆入资金                   |     |                  |                  |
| 衍生金融资产                 |     |                  |                  | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |     |                  |                  |
| 应收票据                   | 2   | 419,604,522.93   | 437,494,216.99   | 衍生金融负债                 |     |                  |                  |
| 应收账款                   | 3   | 1,156,542,545.55 | 1,225,830,817.71 | 应付票据                   | 20  | 562,894,256.40   | 610,291,065.93   |
| 预付款项                   | 4   | 101,897,365.76   | 53,962,575.54    | 应付账款                   | 21  | 1,140,715,228.12 | 1,262,672,411.95 |
| 应收保费                   |     |                  |                  | 预收款项                   | 22  | 33,735,003.42    | 23,448,365.56    |
| 应收分保账款                 |     |                  |                  | 卖出回购金融资产款              |     |                  |                  |
| 应收分保合同准备金              |     |                  |                  | 应付手续费及佣金               |     |                  |                  |
| 应收利息                   | 5   |                  | 38,532.26        | 应付职工薪酬                 | 23  | 26,407,128.55    | 31,976,314.79    |
| 应收股利                   |     |                  |                  | 应交税费                   | 24  | 67,550,341.38    | 72,923,078.53    |
| 其他应收款                  | 6   | 525,249,978.46   | 776,077,157.15   | 应付利息                   | 25  | 48,479,096.59    | 20,504,933.32    |
| 买入返售金融资产               |     |                  |                  | 应付股利                   |     |                  |                  |
| 存货                     | 7   | 655,758,108.09   | 626,345,337.66   | 其他应付款                  | 26  | 313,278,535.69   | 363,299,019.32   |
| 划分为持有待售的资产             |     |                  |                  | 应付分保账款                 |     |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产            |     |                  |                  | 保险合同准备金                |     |                  |                  |
| 其他流动资产                 | 8   | 38,422,359.56    | 45,448,266.35    | 代理买卖证券款                |     |                  |                  |
| 流动资产合计                 |     | 3,313,758,606.30 | 3,804,766,462.48 | 代理承销证券款                |     |                  |                  |
| 非流动资产：                 |     |                  |                  | 划分为持有待售的负债             |     |                  |                  |
| 发放委托贷款及垫款              |     |                  |                  | 一年内到期的非流动负债            | 27  |                  | 26,000,000.00    |
| 可供出售金融资产               | 9   | 30,000,000.00    | 30,010,000.00    | 其他流动负债                 |     |                  |                  |
| 持有至到期投资                |     |                  |                  | 流动负债合计                 |     | 3,332,059,590.15 | 3,341,115,189.40 |
| 长期应收款                  | 10  | 818,098,133.56   | 656,576,851.82   | 非流动负债：                 |     |                  |                  |
| 长期股权投资                 | 11  | 432,042,280.36   | 179,128,705.68   | 长期借款                   | 28  |                  | 45,000,000.00    |
| 投资性房地产                 |     |                  |                  | 应付债券                   | 29  | 747,981,750.00   | 747,104,250.00   |
| 固定资产                   | 12  | 1,693,530,124.14 | 1,727,581,592.56 | 其中：优先股                 |     |                  |                  |
| 在建工程                   | 13  | 218,818,144.50   | 152,978,696.98   | 永续债                    |     |                  |                  |
| 工程物资                   |     |                  |                  | 长期应付款                  | 30  | 132,914,965.99   | 102,904,965.99   |
| 固定资产清理                 |     |                  |                  | 长期应付职工薪酬               |     |                  |                  |
| 生产性生物资产                |     |                  |                  | 专项应付款                  |     |                  |                  |
| 油气资产                   |     |                  |                  | 预计负债                   | 31  | 14,187,422.21    | 11,791,634.80    |
| 无形资产                   | 14  | 712,124,503.46   | 753,049,161.15   | 递延收益                   | 32  | 34,256,072.77    | 35,858,944.07    |
| 开发支出                   |     |                  |                  | 递延所得税负债                |     |                  |                  |
| 商誉                     | 15  | 1,496,595,488.74 | 1,496,595,488.74 | 其他非流动负债                |     |                  |                  |
| 长期待摊费用                 | 16  | 39,761,110.65    | 40,978,016.41    | 非流动负债合计                |     | 929,340,210.97   | 942,659,794.86   |
| 递延所得税资产                | 17  | 42,723,765.38    | 40,115,552.81    | 负债合计                   |     | 4,261,399,801.12 | 4,283,774,984.26 |
| 其他非流动资产                | 18  | 526,789,923.84   | 420,482,055.60   | 所有者权益：                 |     |                  |                  |
| 非流动资产合计                |     | 6,010,483,474.63 | 5,497,496,121.75 | 归属于母公司所有者权益            | 33  | 5,008,216,456.39 | 4,915,435,849.59 |
| 资产总计                   |     | 9,324,242,080.93 | 9,302,262,584.23 | 少数股东权益                 |     | 54,625,823.42    | 103,051,750.38   |
|                        |     |                  |                  | 所有者权益合计                |     | 5,062,842,279.81 | 5,018,487,599.97 |
|                        |     |                  |                  | 负债和所有者权益总计             |     | 9,324,242,080.93 | 9,302,262,584.23 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

清黄印河

吴妙印

张瑞峰

# 模拟合并利润表

编制单位：浙江万里扬股份有限公司

会合02表  
单位：人民币元

| 项 目                                  | 注释号 | 2016年1-6月        | 2015年度           |
|--------------------------------------|-----|------------------|------------------|
| 一、营业总收入                              |     | 2,234,272,897.71 | 3,263,167,667.73 |
| 其中：营业收入                              | 1   | 2,234,272,897.71 | 3,263,167,667.73 |
| 利息收入                                 |     |                  |                  |
| 已赚保费                                 |     |                  |                  |
| 手续费及佣金收入                             |     |                  |                  |
| 二、营业总成本                              |     | 2,010,035,565.51 | 2,879,345,591.77 |
| 其中：营业成本                              | 1   | 1,673,017,261.42 | 2,408,963,622.15 |
| 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                              | 2   | 17,030,555.35    | 29,347,495.12    |
| 销售费用                                 | 3   | 70,292,713.26    | 105,278,267.70   |
| 管理费用                                 | 4   | 190,297,753.41   | 273,631,362.66   |
| 财务费用                                 | 5   | 62,968,971.38    | 18,457,803.58    |
| 资产减值损失                               | 6   | -3,571,689.31    | 43,667,040.56    |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）                |     |                  |                  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                      | 7   | 44,619,097.18    | -1,544,709.57    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                   |     | 12,913,574.68    | -2,449,376.34    |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                      |     |                  |                  |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）                    |     | 268,856,429.38   | 382,277,366.39   |
| 加：营业外收入                              | 8   | 14,509,753.35    | 22,536,567.36    |
| 其中：非流动资产处置利得                         |     | 1,822,842.06     | 1,110,463.02     |
| 减：营业外支出                              | 9   | 6,516,016.14     | 2,588,628.32     |
| 其中：非流动资产处置损失                         |     | 5,055,410.76     | 411,138.91       |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                  |     | 276,850,166.59   | 402,225,305.43   |
| 减：所得税费用                              | 10  | 51,375,486.64    | 80,252,377.98    |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）                    |     | 225,474,679.95   | 321,972,927.45   |
| 归属于母公司所有者的净利润                        |     | 227,718,839.37   | 321,789,867.61   |
| 少数所有者损益                              |     | -2,244,159.42    | 183,059.84       |
| 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导致的变动            |     |                  |                  |
| 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所享有的份额  |     |                  |                  |
| （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所享有的份额 |     |                  |                  |
| 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                                |     |                  |                  |
| 归属于少数所有者的其他综合收益的税后净额                 |     |                  |                  |
| 七、综合收益总额                             |     | 225,474,679.95   | 321,972,927.45   |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                     |     | 227,718,839.37   | 321,789,867.61   |
| 归属于少数所有者的综合收益总额                      |     | -2,244,159.42    | 183,059.84       |
| 八、每股收益：                              |     |                  |                  |
| （一）基本每股收益（元/股）                       |     |                  |                  |
| （二）稀释每股收益（元/股）                       |     |                  |                  |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 浙江万里扬股份有限公司

## 模拟合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙江万里扬股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系浙江万里扬变速器有限公司（以下简称变速器公司），变速器公司系由万里扬集团有限公司（原名浙江万里扬集团有限公司）和香港利邦实业有限公司共同出资组建，于 2003 年 10 月 22 日在金华市工商行政管理局登记注册，取得企合浙金总字第 001160 号企业法人营业执照。

经中华人民共和国商务部《商务部关于同意浙江万里扬变速器有限公司改制为外商投资股份制企业的批复》（商资批（2007）2232 号）同意，变速器公司以 2007 年 6 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司。本公司于 2008 年 1 月 30 日在金华市工商行政管理局办理变更登记，现持有统一社会信用代码为 91330000754921594N 的营业执照，注册资本人民币 102,000 万元，股份总数 102,000 万股（每股面值 1 元）。其中：有限售条件的流通股份 A 股 1,414.251 万股，无限售条件的流通股份 A 股 100,585.749 万股。本公司股票已于 2010 年 6 月 18 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属汽车零部件制造行业。主要经营活动为汽车变速器及其它汽车零部件的研发、生产和销售。产品或提供的劳务主要有：汽车变速器、汽车内饰件。

### 二、重大资产重组方案及拟购买资产情况

#### （一）重大资产重组方案

2016 年 4 月 22 日，本公司召开第三届董事会第十一次会议，审议通过了本次重大资产重组的相关议案，具体如下：

本公司拟通过向特定对象非公开发行股份和支付现金相结合的方式购买奇瑞汽车股份有限公司（以下简称奇瑞汽车公司）持有的芜湖奇瑞变速箱有限公司（以下简称变速箱公司）100%股权，并募集配套资金不超过 151,204.46 万元。

根据中水致远资产评估有限公司出具的《评估报告》（中水致远评报字（2016）第 2014 号），截止 2015 年 12 月 31 日，变速箱公司全体股东权益价值为 260,006.80 万元（以资产

基础法和收益法进行评估，最终采用收益法评估结果）。经交易双方充分协商，变速箱公司100%股权的整体价值按评估值确定为260,006.80万元。其中：本公司以发行股份方式向奇瑞汽车公司合计支付160,000万元；以现金方式向奇瑞汽车公司合计支付100,006.80万元。向奇瑞汽车公司发行股份价格为9.68元，发行股份数量为165,289,256股。

同时，本公司拟向万里扬集团有限公司（以下简称万里扬集团）、财通证券资管-万里扬通鼎25号定向资产管理计划、蔡锦波、盛春林、金锦洪、张正明和徐伯坚7名特定投资者发行股份募集配套资金不超过151,204.46万元。募集配套资金发行股份价格为9.18元，发行股份数量不超过164,710,744股。配套募集资金扣除中介费用后，用于支付购买变速箱公司的现金对价、偿还公司银行借款及补充变速箱公司所需流动资金。

本次交易完成后，本公司将持有变速箱公司100%股权。

## （二）拟购买资产情况

变速箱公司系经芜湖市国有资产监督管理委员会国资经〔2015〕206号文件批准，由奇瑞汽车公司于2015年12月出资100.00万元设立。

经芜湖市国有资产监督管理委员会国资经〔2015〕207号文件批准，奇瑞汽车公司于2015年12月28日向变速箱公司增资，增资后变速箱公司的注册资本变更为人民币80,729.37万元，奇瑞汽车公司持有变速箱公司100%股权。

变速箱公司主要经营活动：变速箱的开发、试制、试验、生产、销售及售后服务。

（三）上述重大资产重组事项尚待中国证券监督管理委员会及相关政府部门批准或核准。

## 三、模拟合并财务报表的编制基础

（一）本模拟合并财务报表根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号——上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定编制，仅供本公司实施本模拟合并财务报表附注二所述重大资产重组事项使用。

（二）除下述事项外，本公司编制模拟合并财务报表时采用的会计政策符合企业会计准则的相关规定，并以持续经营为编制基础。本模拟合并财务报表真实、完整的反映了本公司2015年12月31日及2016年6月30日的模拟合并财务状况，以及2015年度和2016年1-6月的模拟合并经营成果。

1. 本模拟合并财务报表假设本模拟合并财务报表附注二所述重大资产重组事项已于本

模拟合并财务报表最早期初（2015 年 1 月 1 日）实施完成，即上述重大资产重组交易完成后的架构在 2015 年 1 月 1 日已经存在。

2. 本模拟合并财务报表系以业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计的本公司 2015 年度的财务报表和审阅的本公司 2016 年 1-6 月的财务报表，及业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称华普天健）审计的变速箱公司 2015 年度和 2016 年 1-6 月的模拟财务报表为基础，按以下方法编制：

#### （1）购买成本

由于本公司拟以发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的方式完成本次重大资产重组，本公司在编制模拟合并财务报表时，将重组方案确定的支付对价 260,006.80 万元作为模拟合并财务报表 2015 年 1 月 1 日的购买成本，并根据以拟发行的股份总数和发行价格计算确定的支付对价 160,000 万元调整归属于母公司所有者权益；本公司为募集配套资金拟向万里扬集团、财通证券资管-万里扬通鼎 25 号定向资产管理计划、蔡锦波、盛春林、金锦洪、张正明和徐伯坚 7 名特定投资者发行股份，其中用于支付本次重大资产重组现金对价的部分 100,006.80 万元调整归属于母公司所有者权益，其余募集配套资金部分不在本模拟合并财务报表中列示。

#### （2）变速箱公司的各项资产、负债在假设购买日（2015 年 1 月 1 日）的初始计量

对于按照历史成本进行后续计量的各项资产和负债（包括变速箱公司个别模拟财务报表未予确认，但在模拟合并财务报表中确认的各项资产和负债），本模拟合并财务报表以本次重组交易评估基准日的评估值为基础调整确定 2015 年 1 月 1 日变速箱公司模拟财务报表中各项可辨认资产、负债的公允价值。对于 2015 年 1 月 1 日模拟财务报表中存在而于重组交易评估基准日已不存在的资产和负债按照变速箱公司模拟财务报表账面价值进行备考。

#### （3）商誉

本模拟合并财务报表以上述购买成本扣除重组方按交易完成后享有的变速箱公司于重组交易评估基准日的模拟财务报表的可辨认净资产公允价值份额后的差额 1,362,030,340.85 元，确认为模拟合并财务报表的商誉。购买成本扣除商誉的余额与按持股比例享有的 2015 年 1 月 1 日变速箱公司模拟财务报表中可辨认净资产公允价值份额的差额调整归属于母公司所有者权益。

#### （4）权益项目列示

鉴于模拟合并财务报表之特殊编制目的，本模拟合并财务报表的所有者权益按“归属于母公司所有者权益”和“少数股东权益”列示，不再区分“股本”、“资本公积”、“其他综合

收益”、“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。

(5) 变速箱公司在 2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的模拟资产负债表和 2015 年度及 2016 年 1-6 月模拟利润表的计量

变速箱公司系 2015 年 12 月由奇瑞汽车公司出资设立，随后奇瑞汽车公司将变速箱业务置入。对变速箱公司 2015 年和 2016 年 1-6 月的模拟财务报表假设为奇瑞汽车公司于 2015 年 1 月 1 日已将其变速箱业务置入变速箱公司。

变速箱公司 2015 年模拟财务报表编制的具体假设如下：

1) 货币资金：变速箱公司根据变速箱业务 2015 年采购材料月平均付现款额模拟 2015 年 12 月 31 日的货币资金余额。

2) 应收票据/应收账款：变速箱公司根据模拟单价（含增值税）、2015 年各月模拟销量、结算期及收款方式来模拟 2015 年期末应收账款、应收票据余额。同时，视同采购货物应支付的银行承兑汇票均系通过应收票据背书方式支付。应收账款坏账准备参照本公司会计政策和会计估计测算。

模拟单价：在考虑同行业相关产品的销售价格及毛利率水平的情况下，以变速箱公司与客户于 2016 年 2 月 29 日签订的合同单价为基数，考虑行业内价格的常规波动趋势和主要客户奇瑞汽车公司对供应商的价格策略，确定 2015 年的模拟单价，区分含增值税单价和不含增值税单价。

模拟销量：奇瑞汽车公司 2015 年度实际消耗及对外销售变速箱的数量。

结算期：结算日至理论付款日之间的天数参照与主要客户奇瑞汽车公司于 2016 年 2 月 29 日签订的销售协议中的约定，同时考虑每月最后十天客户不办理供应商货款支付。结算日指的是变速箱公司的存货可确认销售实现的当月的最后一日。

收款方式：客户在实际付款日均采用 40%现款、60%银行承兑汇票的方式向变速箱公司支付货款。

3) 预付账款：奇瑞汽车公司 2015 年末与变速箱业务相关的预付材料款。

4) 存货：2015 年末变速箱公司存货的账面价值。

由于追溯调整固定资产折旧额及制造费用中人工成本对 2015 年末存货账面价值影响较小，因此不考虑该部分调整金额对存货账面价值的影响，相关影响直接计入 2015 年变速箱公司营业成本。制造费用中人工成本调整指的是根据变速箱公司的组织架构（增加了行政管理部门、销售部门等支持性部门）从原计入制造费用的人工成本中，剥离出的计入管理费用和销售费用的人工费用。

5) 固定资产：将变速箱公司截至 2015 年 12 月 31 日的固定资产账面价值确定为 2015 年 12 月 31 日的模拟财务报表中固定资产的账面价值，2015 年度的折旧额按在变速箱公司实际使用之后的折旧期间内的月度折旧额测算全年折旧额确定。上述模拟基础计算的 2015 年折旧，根据固定资产使用用途分别计入相关的成本费用项目中。

6) 在建工程：将变速箱公司截至 2015 年 12 月 31 日的在建工程账面价值确定为 2015 年 12 月 31 日的模拟财务报表中在建工程的账面价值。

7) 无形资产：将变速箱公司截至 2015 年 12 月 31 日的无形资产账面价值确定为 2015 年 12 月 31 日的模拟财务报表中无形资产的账面价值，2015 年度的摊销额按在变速箱公司实际使用之后的折旧期间内的月度摊销额测算全年的摊销额确定。无形资产摊销金额计入当期管理费用。

8) 递延所得税资产：根据变速箱公司模拟报表中各 2015 年末资产、负债项目的可抵扣暂时性差异，采用 25%的企业所得税税率来模拟 2015 年末的递延所得税资产。

9) 其他非流动资产：根据奇瑞汽车公司和变速箱公司 2015 年末实际与变速箱业务相关的预付设备款模拟。

10) 短期借款：模拟 2015 年底的运营资金缺口，反映资产负债表的轧差数。根据模拟 2015 年的期初、期末短期借款平均余额乘以同期期初一年期贷款基准利率确定当期利息支出，视同利息支出当期支付。

11) 应付账款：分为应付材料款和应付设备款。

应付材料款：根据 2015 年奇瑞汽车公司与主要供应商的实际采购价格、结算期、付款方式等结算条款结合采购量，来模拟 2015 年期末余额。

结算期：结算日至理论付款日之间的天数参照奇瑞汽车公司与变速箱业务主要供应商的采购协议中的约定，同时假设每月最后十天变速箱不向供应商支付货款。结算日是指变速箱公司确认采购存货的当月最后一日。

付款方式：除采用预付款方式采购材料外，其他材料采购在实际付款日均采用 40%现款、60%银行承兑汇票的方式支付，银行承兑汇票支付部分采用应收票据背书方式。

应付设备款：2015 年末奇瑞汽车公司与变速箱业务相关的应付设备款。

12) 应付职工薪酬：在奇瑞汽车公司变速箱业务原有人员历史薪酬的基础上，考虑变速箱公司组织架构中新增人员的历史薪酬来确定 2015 年期末余额和 2015 年度职工薪酬发生额。

13) 应交税费：结合其他模拟假设，确定变速箱业务涉及的各项税费应有余额。应交税费主要包含增值税、企业所得税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加、印花税、水利建设基金、土地使用税、房产税等。除增值税、企业所得税、资本投入导致的印花税外，其他税费均视同产生纳税义务当月即缴纳。

14) 预计负债：根据奇瑞汽车公司变速箱业务的历史售后索赔数据模拟测算。

15) 归属于母公司所有者权益：根据截至 2015 年 12 月 31 日奇瑞汽车对变速箱公司的实际资本性投入累计金额确定。

16) 营业收入：根据变速箱业务 2015 年度模拟销量和模拟单价（不含增值税）的乘积来确定。模拟销量和模拟单价见应收票据模拟假设。

17) 营业成本：以 2015 年模拟销量和奇瑞汽车公司 2015 年度变速箱产品实际单位成本的乘积为基础，人工费用和固定资产折旧追溯调整导致的对生产成本的影响金额全部在当期营业成本中反映。

18) 营业税金及附加：主要模拟了变速箱业务增值税相关的城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加。

19) 销售费用：主要模拟了职工薪酬、售后服务费和其他销售费用。

① 职工薪酬：根据变速箱公司组织架构中销售部门人员在奇瑞汽车公司的历史薪酬来确定 2015 年的发生额。

② 售后服务费：根据奇瑞汽车公司与变速箱业务相关的历史售后索赔数据测算发生额。

③ 其他销售费用：根据奇瑞汽车公司经审计的母公司财务报表中销售费用实际发生额，以扣除职工薪酬、售后服务费和可直接分辨出的与变速箱业务无关的费用项目后的金额为基数，采用 2015 年模拟营业收入占奇瑞汽车公司经审计的母公司财务报表 2015 年度营业收入的比例分配，视同当期直接付现。

20) 管理费用：主要模拟了职工薪酬、税费、无形资产摊销和固定资产折旧、技术开发费和其他管理费用。

① 职工薪酬：根据变速箱公司组织架构中管理部门人员在奇瑞汽车公司的历史薪酬来确定 2015 年的发生额。

② 税费：根据变速箱公司的模拟销售情况等模拟相关税费，主要包括印花税、水利基金、土地使用税、房产税等，视同当期计提当期支付。

③ 无形资产摊销：见无形资产模拟假设。

④ 固定资产折旧：见固定资产模拟假设。

⑤ 技术开发费：主要模拟了研发人工、研发设备折旧和其他能够采用合理方法分摊的研发费用。

a) 研发人工：根据变速箱公司 2016 年变速箱公司组织架构中的研发部门人员在奇瑞汽车公司的历史薪酬来确定 2015 年的发生额。

b) 研发设备折旧：见固定资产模拟假设。

c) 对于直接可以归属于各个研发部门和研发项目的费用及与变速箱业务明显无关的研发支出，单独考虑，其中与变速箱业务相关的，模拟计入变速箱公司的研发费用；

d) 其他研发费用，以奇瑞汽车公司经审计的母公司财务报表中除研发人工、研发设备折旧及单独考虑的研发支出之外的其他研发支出发生额为基数，按变速箱公司 2015 年研发人工费用占奇瑞汽车公司经审计的母公司财务报表中研发人工费用的比例分摊。

⑥ 其他管理费用：根据奇瑞汽车公司经审计的母公司财务报表中管理费用实际发生额，以扣除前述项目及可直接分辨出的与变速箱业务无关的费用项目为基数，采用 2015 年模拟营业收入占奇瑞汽车公司经审计的母公司财务报表 2015 年营业收入的比例分配，视同当期直接付现。

21) 财务费用：主要模拟借款利息支出及手续费。

① 利息支出：根据模拟 2015 年期初、期末短期借款平均余额乘以同期期初一年期贷款基准利率确定当期利息支出

② 利息收入：金额较小，不予考虑。

22) 资产减值损失：根据本公司的会计政策和会计估计模拟。

23) 所得税费用：按 2015 年应纳税所得额和 25%的企业所得税税率模拟当期所得税费用；递延所得税费用模拟见递延所得税资产模拟假设。

变速箱公司 2016 年 1-6 月模拟财务报表编制的具体假设如下：

1) 货币资金：根据截至 2016 年 6 月 30 日经华普天健审计的变速箱公司资产负债表货币资金余额模拟，并考虑资产负债表平衡配比。

2) 固定资产：根据截至 2016 年 6 月 30 日经华普天健审计的变速箱公司资产负债表固定资产余额模拟，并考虑与截至 2015 年 12 月 31 日固定资产原值和累计折旧的衔接；2016 年 1-6 月累计折旧计提数根据 2016 年 1-6 月经华普天健审计的变速箱公司资产负债表计提数模拟，根据固定资产使用用途分别计入相关的成本费用项目中。

3) 无形资产：根据截至 2016 年 6 月 30 日经华普天健审计的变速箱公司资产负债表无形资产余额模拟，并考虑与截至 2015 年 12 月 31 日无形资产原值和累计摊销的衔接；2016

年 1-6 月累计摊销计提数根据 2016 年 1-6 月经华普天健审计的变速箱公司资产负债表计提数模拟，无形资产摊销金额计入管理费用。

4) 递延所得税资产：根据变速箱公司模拟报表中 2016 年 6 月 30 日资产、负债项目的可抵扣暂时性差异，采用 25%的企业所得税税率来模拟 2016 年 6 月 30 日的递延所得税资产。

5) 应付职工薪酬：根据截至 2016 年 6 月 30 日经华普天健审计的变速箱公司资产负债表应付职工薪酬余额模拟，2016 年 1-2 月份按 2015 年模拟假设模拟计提数，2016 年 3-6 月份按经华普天健审计的变速箱公司资产负债表计提数模拟。

6) 预计负债：根据奇瑞汽车公司变速箱业务的历史售后索赔数据模拟测算。

7) 归属于变速箱业务的所有者权益：根据截至 2015 年 12 月 31 日变速箱公司模拟财务报表中归属于变速箱业务的所有者权益余额和 2016 年 1-6 月模拟的净利润模拟期末余额。

除上述项目外，模拟资产负债表其他科目根据截至 2016 年 6 月 30 日经华普天健审计的资产负债表余额模拟。

8) 营业收入：模拟了主营业务收入和其他业务收入。

① 主营业务收入：2016 年 1-2 月发生额根据模拟销量和模拟单价（不含增值税）的乘积来确定，2016 年 3-6 月发生额根据经华普天健审计的变速箱公司利润表中 3-6 月营业收入模拟。

模拟销量：奇瑞汽车公司 2016 年 1-2 月实际消耗及对外销售变速箱的数量。

模拟单价：在考虑同行业相关产品的销售价格及毛利率水平的情况下，以变速箱公司与客户于 2016 年 2 月 29 日签订的合同单价，确定 2016 年 1-2 月的模拟单价，区分含增值税单价和不含增值税单价。

② 其他业务收入：根据 2016 年 3-6 月经华普天健审计的变速箱公司利润表中其他业务收入模拟。

9) 营业成本：模拟了主营业务成本和其他业务成本。

① 主营业务成本：2016 年 1-2 月发生额以模拟销量和 2016 年 1-2 月奇瑞汽车公司产品实际单位成本的乘积为基础，2016 年 1-2 月人工费用调整导致的对生产成本的影响金额全部在 2016 年 1-2 月营业成本中反映；2016 年 3-6 月发生额根据经华普天健审计的变速箱公司利润表中 2016 年 3-6 月营业成本模拟。

② 其他业务成本：根据 2016 年 3-6 月经华普天健审计的变速箱公司利润表中其他业务成本模拟。

10) 营业税金及附加：2016 年 1-2 月发生额以模拟的 2016 年 1-2 月变速箱业务增值

税相关的城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加模拟；2016 年 3-6 月根据经华普天健审计的变速箱公司利润表中 3-6 月营业税金及附加模拟。

11) 销售费用：2016 年 1-2 月主要模拟了职工薪酬、售后服务费和其他销售费用；2016 年 3-6 月根据经华普天健审计的变速箱公司利润表中 3-6 月销售费用模拟。2016 年 1-2 月模拟如下：

① 职工薪酬：根据变速箱公司组织架构中销售部门人员在奇瑞汽车公司的历史薪酬来确定 2016 年 1-2 月的发生额。

② 售后服务费：根据奇瑞汽车公司与变速箱业务相关的历史售后索赔数据测算发生额。

③ 其他销售费用：根据奇瑞汽车公司已审阅的母公司 2016 年 1-2 月财务报表中销售费用实际发生额，以扣除职工薪酬、售后服务费和可直接分辨出的与变速箱业务无关的费用项目后的金额为基数，采用模拟的 2016 年 1-2 月销售收入占奇瑞汽车公司已审阅的母公司财务报表同期销售收入的比例分配，视同当期直接付现。

12) 管理费用：2016 年 1-2 月主要模拟了职工薪酬、税费、无形资产摊销和固定资产折旧、技术开发费和其他管理费用；2016 年 3-6 月根据经华普天健审计的变速箱公司利润表中 3-6 月管理费用模拟。2016 年 1-2 月模拟如下：

① 职工薪酬：根据变速箱公司组织架构中管理部门人员在奇瑞汽车公司的历史薪酬来确定 2016 年 1-2 月的发生额。

② 税费：根据变速箱公司 2016 年 1-2 月的模拟销售情况等模拟相关税费，主要包括印花税、水利基金、土地使用税、房产税等，视同当期计提当期支付。

③ 无形资产摊销：见 2016 年 1-6 月资产负债表无形资产模拟假设。模拟 2016 年 1-2 月的无形资产摊销。

④ 固定资产折旧：见 2016 年 1-6 月资产负债表固定资产模拟假设。模拟 2016 年 1-2 月的固定资产折旧。

⑤ 技术开发费：主要模拟了研发人工、研发设备折旧和其他能够采用合理方法分摊的研发费用。

a) 研发人工：根据变速箱公司组织架构中研发部门人员在奇瑞汽车公司的历史薪酬来确定 2016 年 1-2 月的发生额。

b) 研发设备折旧：见 2016 年 1-6 月资产负债表固定资产模拟假设。

c) 对于直接可以归属于各个研发部门和研发项目的费用及与变速箱业务明显无关的研发支出，单独考虑，其中与变速箱业务相关的，直接计入变速箱公司的研发费用；

d) 其他研发费用,以奇瑞汽车公司已审阅的母公司 2016 年 1-2 月财务报表中除研发人工、研发设备折旧及单独考虑的研发支出之外的其他研发支出发生额为基数,按变速箱公司模拟的 2016 年 1-2 月研发人工费用占奇瑞汽车公司已审阅的母公司 2016 年 1-2 月财务报表中研发人工费用的比例分摊。

⑥ 其他管理费用:根据奇瑞汽车公司已审阅的母公司 2016 年 1-2 月财务报表中管理费用实际发生额,以扣除前述项目及可直接分辨出的与变速箱业务无关的费用项目为基数,采用变速箱公司模拟的 2016 年 1-2 月销售收入占奇瑞汽车公司已审阅的母公司 2016 年 1-2 月财务报表销售收入的比例分配,视同当期直接付现。

13) 财务费用:2016 年 1-2 月主要模拟借款利息支出及手续费;2016 年 3-6 月根据经华普天健审计的变速箱公司利润表中 3-6 月财务费用模拟。2016 年 1-2 月模拟如下:

① 利息支出:根据模拟的 2016 年 1-2 月期初、期末短期借款平均余额乘以同期期初一年期贷款基准利率确定当期利息支出。

② 利息收入:金额较小,不予考虑。

14) 资产减值损失:根据本公司的会计政策和会计估计模拟。

15) 营业外收入:2016 年 1-2 月未模拟;2016 年 3-6 月发生额根据经华普天健审计的变速箱公司利润表中 3-6 月营业外收入模拟。

16) 所得税费用:按各期应纳税所得额和 25%的企业所得税税率模拟当期所得税费用;递延所得税费用模拟见递延所得税资产模拟假设。

(6) 鉴于模拟合并财务报表之特殊编制目的,本模拟合并财务报表不包括模拟合并现金流量表及模拟合并股东权益变动表,并且仅列报和披露模拟合并财务信息,未列报和披露母公司个别财务信息。

(7) 由本次重大资产重组交易而产生的费用、税收等影响未在模拟合并财务报表中反映。

#### 四、公司主要会计政策和会计估计

##### (一) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### (二) 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。

##### (三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （四）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。

#### （五）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。

#### （六）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。

#### （七）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。

#### （八）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、使用自身数据作出的财务预测等。

### 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。

#### （九）应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

|                      |                                       |
|----------------------|---------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 占应收款项账面余额 10%以上的款项或应收融资租赁款            |
| 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. 按信用风险特征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        | 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征 |
| 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         | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-------------|--------------|---------------|
| 1 年以内（含，下同） | 5            | 5             |
| 1-2 年       | 10           | 10            |
| 2-3 年       | 30           | 30            |
| 3-4 年       | 50           | 50            |
| 4 年以上       | 100          | 100           |

##### 3. 单项金额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           |

对应收票据、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）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

发出存货采用加权平均法计价。

### 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；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。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。

## (十一) 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。

(十二) 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。

(十三) 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 | 20 或 25 | 5 | 3.80 或 4.25  |
| 通用设备   | 年限平均法 | 5       | 5 | 19.00        |
| 专用设备   | 年限平均法 | 5 或 10  | 5 | 9.50 或 19.00 |
| 运输工具   | 年限平均法 | 5       | 5 | 19.00        |

#### (十四) 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。

#### (十五) 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。

## （十六）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 | 土地使用权证标示可使用年限 |
| 专有技术  | 5 或 8         |
| 非专利技术 | 5 或 8         |

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。

## （十七）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。

## （十八）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。

## （十九）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) 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。

## （二十一）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。

### 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售汽车变速器等产品。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。

## （二十二）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。

## （二十三）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。

## （二十四）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。

## 五、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                                       | 17%、13%、6%、3%，出口退税率 17%[注] |
| 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 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴 | 1.2%、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%、1%                      |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                            | 25%、15%                    |

注：子公司欧润尼农业科技有限公司为小规模纳税人，按 3%税率计缴；子公司天津丰润园精细化工科技有限公司销售其生产的缓释肥料按 13%税率计缴；本公司及其他子公司技术咨询业务按 6%税率计缴。

### 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 |
|--------------|-------|
| 浙江万里扬股份有限公司  | 15%   |
| 山东蒙沃变速器有限公司  | 15%   |
| 金兴汽车内饰股份有限公司 | 15%   |
| 除上述以外的其他纳税主体 | 25%   |

### （二）税收优惠及批文

#### 1. 企业所得税

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省 2014 年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2015〕31 号），本公司已通过高新技术企业备案，企业所得税优惠期为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，2015 年度及 2016 年 1-6 月减按 15% 税率计缴企业所得税。

子公司山东蒙沃变速器有限公司 2013 年通过高新技术企业复审，资格有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日，2015 年度减按 15% 税率计缴企业所得税。山东蒙沃变速器有限公司目前正在按照规定准备重新申请高新技术企业，2016 年 1-6 月暂按 15% 税率计缴企业所得税。

子公司金兴汽车内饰股份有限公司 2014 年通过高新技术企业复审，资格有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。2015 年度及 2016 年 1-6 月减按 15% 的税率计缴企业所得税。

## 2. 其他税费

本公司本期收到地方水利建设基金、城镇土地使用税退税 946,795.69 元。

## 六、模拟合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2016 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2016 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2016 年 1 月 1 日—2016 年 6 月 30 日，上年指 2015 年度。

### （一）模拟合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

| 项 目    | 期末数            | 期初数            |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金   | 919,959.22     | 570,286.26     |
| 银行存款   | 275,640,361.10 | 449,398,308.37 |
| 其他货币资金 | 139,723,405.63 | 189,600,964.19 |
| 合 计    | 416,283,725.95 | 639,569,558.82 |

#### 2. 应收票据

| 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 | 419,604,522.93 |      | 419,604,522.93 | 437,494,216.99 |      | 437,494,216.99 |
| 合 计    | 419,604,522.93 |      | 419,604,522.93 | 437,494,216.99 |      | 437,494,216.99 |

### 3. 应收账款

#### (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  | 1,224,479,824.02 | 100.00 | 67,937,278.47 | 5.55     | 1,156,542,545.55 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |                  |        |               |          |                  |
| 合 计              | 1,224,479,824.02 | 100.00 | 67,937,278.47 | 5.55     | 1,156,542,545.55 |

(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  | 1,296,022,720.77 | 100.00 | 70,191,903.06 | 5.42     | 1,225,830,817.71 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |                  |        |               |          |                  |
| 合 计              | 1,296,022,720.77 | 100.00 | 70,191,903.06 | 5.42     | 1,225,830,817.71 |

##### 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 | 1,193,489,141.66 | 59,674,457.09 | 5.00     |
| 1-2 年 | 21,505,784.38    | 2,150,578.44  | 10.00    |
| 2-3 年 | 3,197,701.14     | 959,310.34    | 30.00    |
| 3-4 年 | 2,268,528.50     | 1,134,264.26  | 50.00    |
| 4 年以上 | 4,018,668.34     | 4,018,668.34  | 100.00   |
| 小 计   | 1,224,479,824.02 | 67,937,278.47 | 5.55     |

(2) 本期计提坏账准备金额-2,214,527.87 元。

(3) 本期实际核销应收账款金额 40,096.72 元。

## (4) 应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称                 | 账面余额           | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备          |
|----------------------|----------------|---------------|---------------|
| 奇瑞汽车股份有限公司           | 275,761,226.19 | 22.52         | 13,788,061.31 |
| 浙江吉利汽车零部件采购有限公司      | 235,006,077.82 | 19.19         | 11,750,303.89 |
| 北汽福田汽车股份有限公司         | 154,116,190.65 | 12.59         | 7,705,809.53  |
| 华晨汽车集团控股有限公司[注]      | 96,282,170.79  | 7.86          | 4,814,108.54  |
| 重庆长安汽车股份有限公司北京长安汽车公司 | 60,780,197.45  | 4.96          | 3,039,009.87  |
| 小 计                  | 821,945,862.90 | 67.12         | 41,097,293.14 |

注：华晨汽车集团控股有限公司系沈阳华晨金杯汽车有限公司母公司，故对两家公司期末应收款余额合并披露。

## 4. 预付款项

## (1) 明细情况

| 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 | 94,806,715.37  | 93.04  |      | 94,806,715.37  | 48,376,058.09 | 89.65  |      | 48,376,058.09 |
| 1-2 年 | 3,552,921.40   | 3.49   |      | 3,552,921.40   | 3,023,824.79  | 5.60   |      | 3,023,824.79  |
| 2-3 年 | 1,836,734.21   | 1.80   |      | 1,836,734.21   | 932,466.88    | 1.73   |      | 932,466.88    |
| 3 年以上 | 1,700,994.78   | 1.67   |      | 1,700,994.78   | 1,630,225.78  | 3.02   |      | 1,630,225.78  |
| 合 计   | 101,897,365.76 | 100.00 |      | 101,897,365.76 | 53,962,575.54 | 100.00 |      | 53,962,575.54 |

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称           | 账面余额          | 占预付款项余额的比例(%) |
|----------------|---------------|---------------|
| 奇瑞汽车股份有限公司     | 33,782,025.70 | 33.15         |
| 山东钢铁股份有限公司     | 4,951,885.33  | 4.86          |
| 北京东林伟德车辆技术有限公司 | 4,500,000.00  | 4.42          |
| 大冶特殊钢股份有限公司    | 3,862,725.23  | 3.79          |
| 金华运通报关有限公司     | 3,331,300.65  | 3.27          |
| 小 计            | 50,427,936.91 | 49.49         |

5. 应收利息

| 项 目    | 期末数 | 期末数       |
|--------|-----|-----------|
| 定期存款利息 |     | 38,532.26 |
| 合 计    |     | 38,532.26 |

6. 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  | 455,629,828.13 | 85.91  |              |          | 455,629,828.13 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 32,636,202.88  | 6.15   | 5,120,452.55 | 15.69    | 27,515,750.33  |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | 42,104,400.00  | 7.94   |              |          | 42,104,400.00  |
| 合 计              | 530,370,431.01 | 100.00 | 5,120,452.55 | 0.97     | 525,249,978.46 |

(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  | 687,043,107.22 | 87.21  |               |          | 687,043,107.22 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 46,213,574.28  | 5.87   | 11,673,924.35 | 25.26    | 34,539,649.93  |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | 54,494,400.00  | 6.92   |               |          | 54,494,400.00  |
| 合 计              | 787,751,081.50 | 100.00 | 11,673,924.35 | 1.48     | 776,077,157.15 |

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称      | 账面余额           | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|-----------|----------------|------|----------|------|
| 应收融资租赁款净额 | 455,629,828.13 |      |          | [注]  |
| 小 计       | 455,629,828.13 |      |          |      |

注：系子公司浙江万融融资租赁有限公司（以下简称万融租赁公司）应收的融资租赁款 455,629,828.13 元。该类款项均有相关担保，预计不存在无法收回的可能性，故不计提坏

账准备。

3) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称        | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|-------------|---------------|------|----------|------|
| 杭州万汇通置业有限公司 | 42,104,400.00 |      |          | [注]  |
| 小 计         | 42,104,400.00 |      |          |      |

注:系万融租赁公司合作经营投入款。该笔款项预计不存在无法收回的可能性,故不计提坏账准备。合作经营投入说明详见本财务报表附注其他重要事项投资事项之说明。

4) 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 | 22,918,771.57 | 1,145,938.58 | 5.00     |
| 1-2 年 | 2,538,241.39  | 253,824.14   | 10.00    |
| 2-3 年 | 1,070,899.02  | 321,269.72   | 30.00    |
| 3-4 年 | 5,417,741.60  | 2,708,870.81 | 50.00    |
| 4 年以上 | 690,549.30    | 690,549.30   | 100.00   |
| 小 计   | 32,636,202.88 | 5,120,452.55 |          |

(2) 本期计提坏账准备金额-6,553,471.80 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

| 款项性质      | 期末数            | 期初数            |
|-----------|----------------|----------------|
| 合作经营投入[注] | 42,104,400.00  | 42,104,400.00  |
| 资金拆借      | 600,000.00     | 21,518,800.00  |
| 员工借款及备用金  | 10,944,071.78  | 9,844,325.41   |
| 押金保证金     | 4,496,474.62   | 10,205,696.76  |
| 应收融资租赁款   | 455,629,828.13 | 687,043,107.22 |
| 应收土地补偿款   | 14,020,200.00  |                |
| 应收债权转让款   |                | 12,390,000.00  |
| 其他        | 2,575,456.48   | 4,644,752.11   |
| 合 计       | 530,370,431.01 | 787,751,081.50 |

注:合作经营投入详见本财务报表附注其他重要事项投资事项之说明。

(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 |
|--------------------|---------|----------------|-------------------------------------------------|----------------|------|
| 浙江瑞成发展有限公司         | 应收融资租赁款 | 112,390,000.00 | 1 年以内                                           | 21.19          |      |
| 浙江云厦集团有限公司长兴房地产分公司 | 应收融资租赁款 | 81,156,200.00  | 1 年以内                                           | 15.30          |      |
| 无锡云厦置业有限公司         | 应收融资租赁款 | 79,370,480.91  | 1 年以内                                           | 14.97          |      |
| 武义广源房地产开发有限公司      | 应收融资租赁款 | 54,400,000.00  | 1 年以内                                           | 10.26          |      |
| 杭州万汇通置业有限公司        | 合作经营投入  | 42,104,400.00  | 2-3 年 13,216,320.00 元,<br>3-4 年 28,888,080.00 元 | 7.94           |      |
| 小 计                |         | 369,421,080.91 |                                                 | 69.66          |      |

## 7. 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    | 169,412,190.73 | 3,781,857.31  | 165,630,333.42 | 137,974,815.78 | 2,728,469.32  | 135,246,346.46 |
| 在产品    | 133,534,631.69 | 4,184,629.89  | 129,350,001.80 | 164,767,819.50 | 2,711,436.37  | 162,056,383.13 |
| 库存商品   | 329,619,390.76 | 7,501,610.24  | 322,117,780.52 | 302,808,878.54 | 7,032,851.58  | 295,776,026.96 |
| 委托加工物资 | 18,811,958.26  |               | 18,811,958.26  | 12,972,372.95  |               | 12,972,372.95  |
| 低值易耗品  | 19,992,395.83  | 144,361.74    | 19,848,034.09  | 20,438,569.90  | 144,361.74    | 20,294,208.16  |
| 合 计    | 671,370,567.27 | 15,612,459.18 | 655,758,108.09 | 638,962,456.67 | 12,617,119.01 | 626,345,337.66 |

### (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   | 2,728,469.32  | 1,198,889.54 |    | 145,501.55   |    | 3,781,857.31  |
| 在产品   | 2,711,436.37  | 2,732,430.74 |    | 1,259,237.22 |    | 4,184,629.89  |
| 库存商品  | 7,032,851.58  | 1,264,990.08 |    | 796,231.42   |    | 7,501,610.24  |
| 低值易耗品 | 144,361.74    |              |    |              |    | 144,361.74    |
| 小 计   | 12,617,119.01 | 5,196,310.36 |    | 2,200,970.19 |    | 15,612,459.18 |

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

本期期末部分产品可变现净值低于相应成本,故按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

8. 其他流动资产

| 项 目        | 期末数           | 期初数           |
|------------|---------------|---------------|
| 预交营业税      | 1,330,903.49  |               |
| 待抵扣进项税     | 33,941,259.74 | 43,362,137.11 |
| 预缴的企业所得税   | 980,538.44    | 13,175.13     |
| 预缴的城市建设维护税 | 1,236,996.37  | 1,203,531.08  |
| 预缴的教育费附加   | 540,200.15    | 515,691.51    |
| 预缴的地方教育费附加 | 360,241.58    | 343,731.52    |
| 预缴的水利基金    | 18,293.03     |               |
| 预缴的个人所得税   | 3,926.76      |               |
| 理财产品       | 10,000.00     | 10,000.00     |
| 合 计        | 38,422,359.56 | 45,448,266.35 |

9. 可供出售金融资产

(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          |
| 可供出售权益工具  | 30,000,000.00 |      | 30,000,000.00 | 30,010,000.00 |      | 30,010,000.00 |
| 其中：按成本计量的 | 30,000,000.00 |      | 30,000,000.00 | 30,010,000.00 |      | 30,010,000.00 |
| 合 计       | 30,000,000.00 |      | 30,000,000.00 | 30,010,000.00 |      | 30,010,000.00 |

(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[注] | 本期减少      | 期末数           |
| 北京福田产业投资控股集团<br>股份有限公司    | 30,000,000.00 |         |           | 30,000,000.00 |
| 辽阳市太子河区农村信用<br>合作联社望水台信用社 | 10,000.00     |         | 10,000.00 |               |
| 小 计                       | 30,010,000.00 |         | 10,000.00 | 30,000,000.00 |

(续上表)

| 被投资单位                     | 减值准备 |      |      |     | 在被投资单位<br>持股比例(%) | 本期<br>现金红利 |
|---------------------------|------|------|------|-----|-------------------|------------|
|                           | 期初数  | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |                   |            |
| 北京福田产业投资控股集团<br>股份有限公司    |      |      |      |     | 2.85              |            |
| 辽阳市太子河区农村信用<br>合作联社望水台信用社 |      |      |      |     |                   |            |
| 小 计                       |      |      |      |     |                   |            |

## 10. 长期应收款

| 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           |
| 融资租赁款          | 818,098,133.56 |      | 818,098,133.56 | 656,576,851.82 |      | 656,576,851.82 |
| 其中:未实现<br>融资收益 | 83,466,728.16  |      | 83,466,728.16  | 83,925,453.36  |      | 83,925,453.36  |
| 合 计            | 818,098,133.56 |      | 818,098,133.56 | 656,576,851.82 |      | 656,576,851.82 |

注: 子公司万融租赁公司应收的融资租赁款 818,098,133.56 元, 该类款项均有相关担保, 预计不存在无法收回的可能性, 故不计提坏账准备。

## 11. 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<br>准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值<br>准备 | 账面价值           |
| 对联营企业投资 | 432,042,280.36 |          | 432,042,280.36 | 179,128,705.68 |          | 179,128,705.68 |
| 合 计     | 432,042,280.36 |          | 432,042,280.36 | 179,128,705.68 |          | 179,128,705.68 |

## (2) 明细情况

| 被投资单位                  | 期初数           | 本期增减变动         |      |                 |              |
|------------------------|---------------|----------------|------|-----------------|--------------|
|                        |               | 投资             | 减少投资 | 权益法下确认的<br>投资损益 | 其他综合<br>收益调整 |
| 联营企业                   |               |                |      |                 |              |
| 金华新隆股权投资合伙企业<br>(有限合伙) | 50,000,000.00 | 240,000,000.00 |      | 12,196,680.30   |              |
| 山东雷沃桥箱有限公司             | 29,411,327.40 |                |      | 982,308.58      |              |
| 金华市婺城区万通小额贷款<br>有限公司   | 96,816,751.45 |                |      | -11,374.23      |              |

|             |                |                |  |               |  |
|-------------|----------------|----------------|--|---------------|--|
| 杭州万汇通置业有限公司 | 2,900,626.83   |                |  | -254,039.97   |  |
| 合 计         | 179,128,705.68 | 240,000,000.00 |  | 12,913,574.68 |  |

(续上表)

| 被投资<br>单位              | 本期增减变动     |                 |            |    | 期末数            | 减值准备<br>期末余额 |
|------------------------|------------|-----------------|------------|----|----------------|--------------|
|                        | 其他权<br>益变动 | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提减<br>值准备 | 其他 |                |              |
| 联营企业                   |            |                 |            |    |                |              |
| 金华新隆股权投资合伙企业<br>(有限合伙) |            |                 |            |    | 302,196,680.30 |              |
| 山东雷沃桥箱有限公司             |            |                 |            |    | 30,393,635.98  |              |
| 金华市婺城区万通小额贷款<br>有限公司   |            |                 |            |    | 96,805,377.22  |              |
| 杭州万汇通置业有限公司            |            |                 |            |    | 2,646,586.86   |              |
| 合 计                    |            |                 |            |    | 432,042,280.36 |              |

## 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          | 合 计              |
|-----------|----------------|---------------|------------------|---------------|------------------|
| 账面原值      |                |               |                  |               |                  |
| 期初数       | 639,058,853.19 | 24,479,288.84 | 1,907,344,933.78 | 23,007,902.37 | 2,593,890,978.18 |
| 本期增加金额    | 35,343,949.79  | 830,624.02    | 47,220,079.89    | 1,349,628.20  | 84,744,281.90    |
| 1) 购置     | 639,876.71     | 830,624.02    | 12,201,342.22    | 1,349,628.20  | 15,021,471.15    |
| 2) 在建工程转入 | 5,810,300.91   |               | 34,228,972.96    |               | 40,039,273.87    |
| 3) 企业合并增加 | 28,893,772.17  |               | 789,764.71       |               | 29,683,536.88    |
| 4) 其他增加   |                |               |                  |               |                  |
| 本期减少金额    |                |               | 13,864,526.87    | 8,283,011.98  | 22,147,538.85    |
| 1) 处置或报废  |                |               | 13,864,526.87    | 8,283,011.98  | 22,147,538.85    |
| 期末数       | 674,402,802.98 | 25,309,912.86 | 1,940,700,486.80 | 16,074,518.59 | 2,656,487,721.23 |
| 累计折旧      |                |               |                  |               |                  |
| 期初数       | 122,882,288.53 | 15,499,720.70 | 710,970,884.02   | 16,274,344.37 | 865,627,237.62   |
| 本期增加金额    | 15,015,903.82  | 1,630,916.29  | 98,423,755.14    | 1,035,011.32  | 116,105,586.57   |
| 1) 计提     | 13,618,545.75  | 1,630,916.29  | 98,380,900.31    | 1,035,011.32  | 114,665,373.67   |

|           |                |               |                  |               |                  |
|-----------|----------------|---------------|------------------|---------------|------------------|
| 2) 企业合并增加 | 1,397,358.07   |               | 42,854.83        |               | 1,440,212.90     |
| 本期减少金额    |                |               | 12,683,526.64    | 6,773,848.46  | 19,457,375.10    |
| 1) 处置或报废  |                |               | 12,683,526.64    | 6,773,848.46  | 19,457,375.10    |
| 期末数       | 137,898,192.35 | 17,130,636.99 | 796,711,112.52   | 10,535,507.23 | 962,275,449.09   |
| 减值准备      |                |               |                  |               |                  |
| 期初数       |                |               | 682,148.00       |               | 682,148.00       |
| 本期增加金额    |                |               |                  |               |                  |
| 1) 计提     |                |               |                  |               |                  |
| 本期减少金额    |                |               |                  |               |                  |
| 1) 处置或报废  |                |               |                  |               |                  |
| 期末数       |                |               | 682,148.00       |               | 682,148.00       |
| 账面价值      |                |               |                  |               |                  |
| 期末账面价值    | 536,504,610.63 | 8,179,275.87  | 1,143,307,226.28 | 5,539,011.36  | 1,693,530,124.14 |
| 期初账面价值    | 516,176,564.66 | 8,979,568.14  | 1,195,691,901.76 | 6,733,558.00  | 1,727,581,592.56 |

(2) 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 | 1,666,422.34  | 尚在办理中     |
| 公司乘用车厂房  | 36,506,814.75 | 尚在办理中     |
| 山东蒙沃仓库   | 5,392,698.11  | 尚在办理中     |
| 山东蒙沃车间   | 2,462,431.10  | 尚在办理中     |
| 唐山欧润尼厂房  | 24,810,457.43 | 尚在办理中     |
| 小 计      | 70,838,823.73 |           |

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          |
| 设备安装               | 83,218,267.67 |      | 83,218,267.67 | 54,288,829.24 |      | 54,288,829.24 |
| 模具                 | 60,901,615.54 |      | 60,901,615.54 | 41,761,524.22 |      | 41,761,524.22 |
| 50 万套内饰件及座椅生产线建设项目 | 1,516,730.38  |      | 1,516,730.38  | 1,516,730.38  |      | 1,516,730.38  |

|                |                |  |                |                |  |                |
|----------------|----------------|--|----------------|----------------|--|----------------|
| 金兴内饰厂房、综合楼建设工程 | 1,684,859.50   |  | 1,684,859.50   |                |  |                |
| 大连银兴厂房、综合楼建设工程 |                |  |                | 4,505,303.01   |  | 4,505,303.01   |
| 物联网项目          | 2,759,345.90   |  | 2,759,345.90   | 1,051,935.90   |  | 1,051,935.90   |
| 零星工程           | 827,407.55     |  | 827,407.55     | 737,407.55     |  | 737,407.55     |
| 变速箱生产线         | 67,909,917.96  |  | 67,909,917.96  | 49,116,966.68  |  | 49,116,966.68  |
| 合 计            | 218,818,144.50 |  | 218,818,144.50 | 152,978,696.98 |  | 152,978,696.98 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程名称               | 期初数            | 本期合并增加 | 本期增加           | 转入固定资产        | 其他减少          | 期末数            |
|--------------------|----------------|--------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 乘用车厂房项目            |                |        | 5,810,300.91   | 5,810,300.91  |               |                |
| 设备安装               | 54,288,829.24  |        | 43,526,446.87  | 14,597,008.44 |               | 83,218,267.67  |
| 模具                 | 41,761,524.22  |        | 32,339,011.06  |               | 13,198,919.74 | 60,901,615.54  |
| 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线建设项目 | 1,516,730.38   |        |                |               |               | 1,516,730.38   |
| 金兴内饰厂房、综合楼建设工程     |                |        | 1,684,859.50   |               |               | 1,684,859.50   |
| 变速箱生产线             | 49,116,966.68  |        | 38,424,915.80  | 19,631,964.52 |               | 67,909,917.96  |
| 小 计                | 151,189,353.53 |        | 121,785,534.14 | 40,039,273.87 | 17,704,222.75 | 215,231,391.05 |

14. 无形资产

| 项 目       | 土地使用权          | 专有技术           | 非专利技术          | 合 计            |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 账面原值      |                |                |                |                |
| 期初数       | 239,337,408.26 | 465,434,903.60 | 212,253,896.42 | 917,026,208.28 |
| 本期增加金额    | 21,260,424.85  |                | 95,631.07      | 21,356,055.92  |
| 1) 购置     |                |                | 95,631.07      | 95,631.07      |
| 2) 企业合并增加 | 21,260,424.85  |                |                | 21,260,424.85  |
| 本期减少金额    | 17,823,898.84  |                |                | 17,823,898.84  |
| 1) 处置     | 17,823,898.84  |                |                | 17,823,898.84  |
| 期末数       | 242,773,934.27 | 465,434,903.60 | 212,349,527.49 | 920,558,365.36 |

|           |                |                |                |                |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 累计摊销      |                |                |                |                |
| 期初数       | 28,163,941.09  | 119,482,903.36 | 16,330,202.68  | 163,977,047.13 |
| 本期增加金额    | 3,534,248.52   | 28,915,868.46  | 13,365,283.57  | 45,815,400.55  |
| 1) 计提     | 2,667,297.33   | 28,915,868.46  | 13,365,283.57  | 44,948,449.36  |
| 2) 企业合并增加 | 866,951.19     |                |                | 866,951.19     |
| 本期减少金额    | 1,358,585.78   |                |                | 1,358,585.78   |
| 1) 处置     | 1,358,585.78   |                |                | 1,358,585.78   |
| 期末数       | 30,339,603.83  | 148,398,771.82 | 29,695,486.25  | 208,433,861.90 |
| 账面价值      |                |                |                |                |
| 期末账面价值    | 212,434,330.44 | 317,036,131.78 | 182,654,041.24 | 712,124,503.46 |
| 期初账面价值    | 211,173,467.17 | 345,952,000.24 | 195,923,693.74 | 753,049,161.15 |

## 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 | 期初数              | 本期企业合并形成 | 本期减少 |      | 期末数              |
|-----------------|------------------|----------|------|------|------------------|
|                 |                  |          | 处置   | 其他减少 |                  |
| 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    | 99,610.57        |          |      |      | 99,610.57        |
| 大连银兴汽车内饰系统有限公司  | 1,742,151.60     |          |      |      | 1,742,151.60     |
| 九江金兴汽车内饰有限公司    | 63,112.09        |          |      |      | 63,112.09        |
| 天津金兴汽车内饰有限公司    | 21,737,256.12    |          |      |      | 21,737,256.12    |
| 芜湖奇瑞变速箱有限公司[注]  | 1,362,030,340.85 |          |      |      | 1,362,030,340.85 |
| 合 计             | 1,496,595,488.74 |          |      |      | 1,496,595,488.74 |

注：对变速箱公司的商誉系本公司受让变速箱公司 100.00%的股权时，重组方案确定的支付对价 2,600,068,000.00 元与变速箱公司评估基准日模拟财务报表可辨认净资产公允价值份额 1,238,037,659.15 元的差额。

16. 长期待摊费用

| 项 目    | 期初数           | 本期企业合并增加     | 本期增加         | 本期摊销         | 其他减少 | 期末数           |
|--------|---------------|--------------|--------------|--------------|------|---------------|
| 土地改良支出 | 468,681.40    |              |              | 63,911.10    |      | 404,770.30    |
| 厂房改造支出 | 363,728.55    |              |              | 49,599.35    |      | 314,129.20    |
| 房租款    | 732,000.00    |              | 183,068.58   | 318,000.00   |      | 597,068.58    |
| 模具     | 39,409,738.46 |              | 6,715,645.07 | 8,700,269.33 |      | 37,425,114.20 |
| 互联网服务费 | 3,868.00      |              |              | 3,868.00     |      |               |
| 装修费    |               | 1,133,364.85 |              | 113,336.48   |      | 1,020,028.37  |
| 合 计    | 40,978,016.41 | 1,133,364.85 | 6,898,713.65 | 9,248,984.26 |      | 39,761,110.65 |

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     | 78,521,604.28  | 13,325,550.31 | 77,241,424.70  | 13,849,263.75 |
| 未确认损益的政府补助 | 26,912,739.40  | 4,036,910.91  | 27,855,610.83  | 4,178,341.63  |
| 可抵扣亏损      | 143,540,623.80 | 21,531,093.58 | 127,600,258.20 | 19,140,038.73 |
| 预计负债       | 14,187,422.21  | 3,546,855.55  | 11,791,634.80  | 2,947,908.70  |
| 预提费用       | 1,133,420.11   | 283,355.03    |                |               |
| 合 计        | 264,295,809.80 | 42,723,765.38 | 244,488,928.53 | 40,115,552.81 |

(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 | 5,029,203.80  | 4,460,799.34  |
| 可抵扣亏损    | 40,639,903.84 | 36,811,076.73 |
| 小 计      | 45,669,107.64 | 41,271,876.07 |

(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        |
|--------|------------|------------|
| 2016 年 | 416,990.07 | 416,990.07 |

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 2017 年 | 1,089,967.87  | 1,089,967.87  |
| 2018 年 | 2,506,499.12  | 2,506,499.12  |
| 2019 年 | 9,407,364.69  | 11,593,219.89 |
| 2020 年 | 17,811,020.33 | 21,204,399.78 |
| 2021 年 | 9,408,061.76  |               |
| 小 计    | 40,639,903.84 | 36,811,076.73 |

#### 18. 其他非流动资产

| 项 目       | 期末数            | 期初数            |
|-----------|----------------|----------------|
| 资金管理计划[注] | 415,770,000.00 | 415,770,000.00 |
| 房屋购置款[注]  | 102,019,723.84 |                |
| 卫禾土地房屋购置款 | 8,000,000.00   |                |
| 预付设备款     | 1,000,200.00   | 4,712,055.60   |
| 合 计       | 526,789,923.84 | 420,482,055.60 |

注：资金管理计划及房屋购置款详见本财务报表附注其他重要事项投资事项之说明。

#### 19. 短期借款

| 项 目    | 期末数              | 期初数            |
|--------|------------------|----------------|
| 保证借款   | 729,000,000.00   | 382,000,000.00 |
| 保证抵押借款 | 410,000,000.00   | 170,000,000.00 |
| 抵押借款   |                  | 110,000,000.00 |
| 信用借款   |                  | 268,000,000.00 |
| 合 计    | 1,139,000,000.00 | 930,000,000.00 |

#### 20. 应付票据

| 项 目    | 期末数            | 期初数            |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 562,894,256.40 | 610,291,065.93 |
| 合 计    | 562,894,256.40 | 610,291,065.93 |

#### 21. 应付账款

| 项 目   | 期末数                  | 期初数                  |
|-------|----------------------|----------------------|
| 货款    | 1, 073, 258, 836. 20 | 1, 130, 633, 570. 78 |
| 设备工程款 | 66, 360, 971. 81     | 132, 038, 841. 17    |
| 预提费用  | 1, 095, 420. 11      |                      |
| 合 计   | 1, 140, 715, 228. 12 | 1, 262, 672, 411. 95 |

## 22. 预收款项

| 项 目  | 期末数              | 期初数              |
|------|------------------|------------------|
| 预收货款 | 33, 735, 003. 42 | 23, 448, 365. 56 |
| 合 计  | 33, 735, 003. 42 | 23, 448, 365. 56 |

## 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   | 30, 420, 693. 86 | 163, 048, 846. 52 | 169, 075, 725. 09 | 24, 393, 815. 29 |
| 设定提存计划 | 1, 555, 620. 93  | 12, 804, 435. 98  | 12, 346, 743. 65  | 2, 013, 313. 26  |
| 辞退福利   |                  | 3, 299, 953. 00   | 3, 299, 953. 00   |                  |
| 合 计    | 31, 976, 314. 79 | 179, 153, 235. 50 | 184, 722, 421. 74 | 26, 407, 128. 55 |

### (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 | 29, 310, 363. 14 | 147, 399, 990. 87 | 154, 223, 226. 48 | 22, 487, 127. 53 |
| 职工福利费       |                  | 5, 754, 974. 57   | 5, 754, 974. 57   |                  |
| 社会保险费       | 667, 902. 96     | 5, 379, 072. 36   | 5, 438, 262. 89   | 608, 712. 43     |
| 其中： 医疗保险费   | 488, 360. 87     | 4, 247, 423. 52   | 4, 276, 364. 14   | 459, 420. 25     |
| 工伤保险费       | 99, 427. 65      | 749, 041. 87      | 785, 629. 49      | 62, 840. 03      |
| 生育保险费       | 80, 114. 44      | 382, 606. 97      | 376, 269. 26      | 86, 452. 15      |
| 住房公积金       | 198, 521. 69     | 2, 805, 946. 43   | 2, 626, 252. 22   | 378, 215. 90     |
| 工会经费和职工教育经费 | 243, 906. 07     | 1, 708, 862. 29   | 1, 033, 008. 93   | 919, 759. 43     |
| 小 计         | 30, 420, 693. 86 | 163, 048, 846. 52 | 169, 075, 725. 09 | 24, 393, 815. 29 |

### (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 | 1,446,552.33 | 11,962,204.84 | 11,541,190.46 | 1,867,566.71 |
| 失业保险费  | 109,068.60   | 842,231.14    | 805,553.19    | 145,746.55   |
| 小 计    | 1,555,620.93 | 12,804,435.98 | 12,346,743.65 | 2,013,313.26 |

#### 24. 应交税费

| 项 目       | 期末数           | 期初数           |
|-----------|---------------|---------------|
| 企业所得税     | 40,604,967.97 | 51,253,496.44 |
| 增值税       | 20,072,408.51 | 15,542,121.20 |
| 土地使用税     | 1,711,567.60  | 1,404,292.16  |
| 房产税       | 1,305,962.12  | 955,875.29    |
| 代扣代缴个人所得税 | 928,205.24    | 243,372.23    |
| 城市维护建设税   | 1,363,522.06  | 538,604.60    |
| 地方水利建设基金  | 406,218.99    | 315,129.23    |
| 教育费附加     | 608,334.98    | 241,279.43    |
| 地方教育附加    | 394,260.87    | 160,852.98    |
| 印花税       | 154,758.04    | 753,229.95    |
| 残疾人就业保障金  | 135.00        | 6,480.00      |
| 营业税       |               | 1,508,345.02  |
| 合 计       | 67,550,341.38 | 72,923,078.53 |

#### 25. 应付利息

| 项 目             | 期末数           | 期初数           |
|-----------------|---------------|---------------|
| 企业债券利息          | 47,175,000.00 | 19,425,000.00 |
| 短期借款应付利息        | 1,304,096.59  | 922,737.21    |
| 分期付息到期还本的长期借款利息 |               | 157,196.11    |
| 合 计             | 48,479,096.59 | 20,504,933.32 |

#### 26. 其他应付款

| 项 目         | 期末数            | 期初数            |
|-------------|----------------|----------------|
| 融资租赁保证金     | 252,350,000.00 | 348,868,913.90 |
| 重组配套募集资金保证金 | 25,770,000.00  |                |
| 其他保证金       | 2,725,790.52   | 2,608,770.42   |
| 应付暂收款       | 20,899,156.87  | 7,050,000.00   |
| 其他          | 11,533,588.30  | 4,771,335.00   |
| 合 计         | 313,278,535.69 | 363,299,019.32 |

27. 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 |     | 26,000,000.00 |
| 合 计        |     | 26,000,000.00 |

28. 长期借款

| 项 目  | 期末数 | 期初数           |
|------|-----|---------------|
| 抵押借款 |     | 31,500,000.00 |
| 委托借款 |     | 13,500,000.00 |
| 合 计  |     | 45,000,000.00 |

29. 应付债券

(1) 明细情况

| 项 目  | 期末数            | 期初数            |
|------|----------------|----------------|
| 公司债券 | 747,981,750.00 | 747,104,250.00 |
| 合 计  | 747,981,750.00 | 747,104,250.00 |

(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            |
|------------|----------------|-----------|------|----------------|----------------|
| 2014 年公司债券 | 750,000,000.00 | 2014/8/26 | 5 年  | 744,735,000.00 | 747,104,250.00 |
| 小 计        | 750,000,000.00 |           |      | 744,735,000.00 | 747,104,250.00 |

(续上表)

| 债券名称       | 本期发行 | 按面值<br>计提利息   | 溢折价<br>摊销  | 本期偿还 | 期末数            |
|------------|------|---------------|------------|------|----------------|
| 2014 年公司债券 |      | 47,175,000.00 | 877,500.00 |      | 747,981,750.00 |
| 小 计        |      | 47,175,000.00 | 877,500.00 |      | 747,981,750.00 |

### 30. 长期应付款

| 项 目     | 期末数            | 期初数            |
|---------|----------------|----------------|
| 融资租赁保证金 | 132,914,965.99 | 102,904,965.99 |
| 合 计     | 132,914,965.99 | 102,904,965.99 |

### 31. 预计负债

| 项 目   | 期末数           | 期初数           |
|-------|---------------|---------------|
| 售后服务费 | 14,187,422.21 | 11,791,634.80 |
| 合 计   | 14,187,422.21 | 11,791,634.80 |

### 32. 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           |
|------|---------------|------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 35,858,944.07 |      | 1,602,871.30 | 34,256,072.77 |
| 合 计  | 35,858,944.07 |      | 1,602,871.30 | 34,256,072.77 |

#### (2) 政府补助明细情况

| 项 目            | 期初数           | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入营业<br>外收入金额 | 其他<br>变动 | 期末数           | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|----------------|---------------|--------------|-----------------|----------|---------------|-----------------|
| 变速器再制造项目       | 1,920,000.00  |              | 160,000.00      |          | 1,760,000.00  | 与资产相关           |
| “三名”企业培育综合试点项目 | 10,300,000.00 |              |                 |          | 10,300,000.00 | 与资产相关           |
| 搪塑设备生产线改造项目    | 10,983,933.78 |              | 527,521.32      |          | 10,456,412.46 | 与资产相关           |
| 工业产业集群发展专项资金   | 6,083,333.35  |              | 499,999.98      |          | 5,583,333.37  | 与资产相关           |
| 首台套重大技装备专项资金   | 3,210,000.00  |              | 180,000.00      |          | 3,030,000.00  | 与资产相关           |
| 高档汽车内饰转型升级改造项目 | 2,764,500.00  |              | 210,499.98      |          | 2,554,000.02  | 与资产相关           |
| 厂区基础建设专项补助     | 597,176.94    |              | 24,850.02       |          | 572,326.92    | 与资产相关           |
| 小 计            | 35,858,944.07 |              | 1,602,871.30    |          | 34,256,072.77 |                 |

### (3) 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 16 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和项目研发，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，本期项目研发尚未支出，故未摊销。

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 527,521.32 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 499,999.98 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 180,000.00 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

210,499.98 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 24,850.02 元。

### 33. 归属于母公司的所有者权益

| 项 目          | 本期数              | 上年数              |
|--------------|------------------|------------------|
| 归属于母公司的所有者权益 | 5,008,216,456.39 | 4,915,435,849.59 |
| 合 计          | 5,008,216,456.39 | 4,915,435,849.59 |

## (二) 模拟合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

| 项 目    | 本期数              |                  | 上年数              |                  |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|        | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务收入 | 2,198,463,310.04 | 1,639,857,992.27 | 3,250,145,426.81 | 2,395,468,128.43 |
| 其他业务收入 | 35,809,587.67    | 33,159,269.15    | 13,022,240.92    | 13,495,493.72    |
| 合 计    | 2,234,272,897.71 | 1,673,017,261.42 | 3,263,167,667.73 | 2,408,963,622.15 |

### 2. 营业税金及附加

| 项 目     | 本期数           | 上年数           |
|---------|---------------|---------------|
| 营业税     | 2,985,770.66  | 9,915,968.66  |
| 城市维护建设税 | 8,085,609.53  | 11,119,900.24 |
| 教育费附加   | 3,574,668.68  | 4,986,975.70  |
| 地方教育附加  | 2,384,506.48  | 3,324,650.52  |
| 合 计     | 17,030,555.35 | 29,347,495.12 |

### 3. 销售费用

| 项 目  | 本期数           | 上年数           |
|------|---------------|---------------|
| 三包费用 | 25,591,409.94 | 39,807,275.28 |

|       |               |                |
|-------|---------------|----------------|
| 运输费   | 24,582,386.61 | 32,414,728.19  |
| 职工薪酬  | 9,014,762.47  | 12,938,512.28  |
| 仓储费   | 2,422,669.89  | 5,315,130.29   |
| 差旅费   | 2,742,115.84  | 5,629,135.99   |
| 咨询服务费 |               | 1,568,700.00   |
| 售后领料  | 456,543.46    | 954,758.02     |
| 其他    | 5,482,825.05  | 6,650,027.65   |
| 合 计   | 70,292,713.26 | 105,278,267.70 |

#### 4. 管理费用

| 项 目    | 本期数            | 上年数            |
|--------|----------------|----------------|
| 技术开发费  | 64,660,992.56  | 104,511,232.47 |
| 职工薪酬   | 43,645,709.95  | 41,413,504.45  |
| 资产折旧摊销 | 41,333,411.16  | 82,047,565.84  |
| 办公差旅费  | 10,977,664.02  | 17,192,824.76  |
| 税金     | 11,091,870.87  | 15,800,305.02  |
| 中介机构费用 | 4,048,140.19   | 2,920,355.15   |
| 业务招待费  | 2,958,549.79   | 2,942,573.76   |
| 其他     | 11,581,414.87  | 6,803,001.21   |
| 合 计    | 190,297,753.41 | 273,631,362.66 |

#### 5. 财务费用

| 项 目       | 本期数           | 上年数            |
|-----------|---------------|----------------|
| 利息支出      | 56,744,907.94 | 87,339,332.13  |
| 利息收入      | -2,931,803.27 | -78,993,670.34 |
| 公司债券承销费摊销 | 877,500.00    | 1,755,000.00   |
| 贴息支出      | 7,137,862.20  | 5,901,654.89   |
| 其他        | 1,140,504.51  | 2,455,486.90   |
| 合 计       | 62,968,971.38 | 18,457,803.58  |

#### 6. 资产减值损失

| 项 目    | 本期数           | 上年数           |
|--------|---------------|---------------|
| 坏账损失   | -8,767,999.67 | 40,394,759.32 |
| 存货跌价损失 | 5,196,310.36  | 3,272,281.24  |
| 合 计    | -3,571,689.31 | 43,667,040.56 |

#### 7. 投资收益

| 项 目               | 本期数           | 上年数           |
|-------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益    | 12,913,574.68 | -2,449,376.34 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益   |               | 904,666.77    |
| 资产管理计划收益          | 31,702,462.50 |               |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | 3,060.00      |               |
| 合 计               | 44,619,097.18 | -1,544,709.57 |

#### 8. 营业外收入

##### (1) 明细情况

| 项 目         | 本期数           | 上年数           |
|-------------|---------------|---------------|
| 政府补助        | 10,567,034.55 | 15,044,093.63 |
| 税费返还        | 946,790.59    | 3,386,594.08  |
| 非流动资产处置利得合计 | 1,822,842.06  | 1,110,463.02  |
| 其中：固定资产处置利得 | 1,327,955.12  | 1,110,463.02  |
| 无形资产处置利得    | 494,886.94    |               |
| 无法支付款项      |               | 2,850,367.63  |
| 其他          | 1,173,086.15  | 145,049.00    |
| 合 计         | 14,509,753.35 | 22,536,567.36 |

##### (2) 政府补助明细

##### 1) 2016 年 1-6 月

| 补助项目   | 本期数          | 说明                                       | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|--------|--------------|------------------------------------------|-----------------|
| 发展补助资金 | 3,969,057.00 | 根据金华市金义都市新区管委会办公室《关于明确浙江万里扬变速器股份有限公司新注册公 | 与收益相关           |

|                         |                  |                                                                                       |       |
|-------------------------|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-------|
|                         |                  | 司相关招商政策的通知》((2012) 8 号), 由浙江金东经济开发区财政集中支付中心拨入                                         |       |
| 两区融合财政补助资金              | 1, 500, 000. 00  | 根据《关于下达 2015 年度金华市区两化融合补助资金的通知》, 由金华市婺城区财政局拨入                                         | 与收益相关 |
| 大农业项目补贴                 | 1, 250, 000. 00  | 由深南县财政局拨入                                                                             | 与收益相关 |
| 2015 年度技术创新财政专项奖励       | 1, 150, 000. 00  | 根据金华市经济和信息化委员会《关于下达金华市区 2015 年度企业技术创新财政专项资金的的通知》(金经信技投第 (2016) 137 号), 由金华市婺城区财政局拨入   | 与收益相关 |
| 汽摩配行业省级装备优化提升试点示范项目专项资金 | 600, 000. 00     | 根据金华市经济和信息化委员会《关于金华市区汽摩配行业省级装备优化提升试点示范项目专项资金拨付的通知》(金经信技投第 (2016) 100 号), 由金华市婺城区财政局拨入 | 与资产相关 |
| 搪塑设备生产线改造项目             | 527, 521. 32     | 由递延收益转入, 详见本财务报表附注六递延收益之说明                                                            | 与资产相关 |
| 工业产业集群发展专项资金            | 499, 999. 98     | 由递延收益转入, 详见本财务报表附注六递延收益之说明                                                            | 与资产相关 |
| 高档汽车内饰转型升级改造项目          | 210, 499. 98     | 由递延收益转入, 详见本财务报表附注六递延收益之说明                                                            | 与资产相关 |
| 首台套重大技装备专项资金            | 180, 000. 00     | 由递延收益转入, 详见本财务报表附注六递延收益之说明                                                            | 与资产相关 |
| 变速器再制造项目                | 160, 000. 00     | 由递延收益转入, 详见本财务报表附注六递延收益之说明                                                            | 与资产相关 |
| 综合财政贡献 10 强企业奖励         | 150, 000. 00     | 根据金华市婺城区人民政府办公室 (第 (2016) 12 号), 由金华市婺城区财政局拨入                                         | 与收益相关 |
| 科技创新奖励                  | 150, 000. 00     | 根据金华市科学技术局《关于下达 2016 年金华市区第二批科技创新资金的通知》(金市科 (2016) 49 号), 由金华市婺城区财政局拨入                | 与收益相关 |
| 厂区基础建设专项补助              | 24, 850. 02      | 由递延收益转入, 详见本财务报表附注六递延收益之说明                                                            | 与资产相关 |
| 其他补助                    | 195, 106. 25     | 由山东省平邑县财政局等拨入                                                                         | 与收益相关 |
| 小 计                     | 10, 567, 034. 55 |                                                                                       |       |

## 2) 2015 年

| 补助项目         | 上年数             | 说明                                                                                              | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|--------------|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 发展补助资金       | 4, 564, 733. 78 | 根据金华市金义都市新区管委会办公室《关于明确浙江万里扬变速器股份有限公司新注册公司相关招商政策的通知》(第 (2012) 8 号), 由浙江金东经济开发区财政集中支付中心拨入         | 与收益相关           |
| 工业企业技术改造财政补助 | 1, 266, 200. 00 | 根据金华市经济和信息化委员会与金华市财政局《关于下达 2014 年度金华市区工业企业技术改造财政补助资金的通知》(金经信技投 (2015) 203 号), 由金华市财政局、金华经济技术开发区 | 与收益相关           |

|                            |              |                                                                                                        |       |
|----------------------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
|                            |              | 区财政局拨入                                                                                                 |       |
| “三名”企业培育综合试点项目             | 1,000,000.00 | 由递延收益转入，详见本财务报表附注六递延收益之说明                                                                              | 与资产相关 |
| 2015 年度金华市区第一批技术创新资金、研发费资助 | 936,200.00   | 根据金华市科学技术局《关于下达 2015 年金华市区第一批技术创新资金的通知》（金市科字（2015）56 号），由金华市科学技术局拨入                                    | 与收益相关 |
| 2015 年金华市区第二批技术创新资金        | 750,000.00   | 由金华市科学技术局拨入                                                                                            | 与收益相关 |
| 2013 年超收奖                  | 749,000.00   | 根据金华市婺城区人民政府办公室抄告单第（2014）30 号，由金华市婺城区财政局拨入                                                             | 与收益相关 |
| 节能财政专项资金补助                 | 642,700.00   | 根据金华市经济和信息化委员会《关于下达 2015 年省节能财政专项资金（项目补助）的通知》（金经信资源（2015）259 号），由金华市经济和信息化委员会拨入                        | 与收益相关 |
| 电控机械式自动变速器 AMT 的研究与开发补助    | 500,000.00   | 根据金华市科学技术局文件《关于下达 2015 年金华市区第二批技术创新资金的通知》（金市科字（2015）72 号），由金华市科学技术局拨入                                  | 与收益相关 |
| 营改增试点财政扶持资金                | 422,870.59   | 由金华市财政局拨入                                                                                              | 与收益相关 |
| 变速器再制造项目                   | 320,000.00   | 由递延收益转入，详见本财务报表附注六递延收益之说明                                                                              | 与资产相关 |
| 省级企业技术中心创新能力建设项目补助资金       | 300,000.00   | 根据金华市财政局、金华市经济和信息化委员会文件《关于下达 2015 年度装备制造业重点领域首台产品省优秀工业新产品新技术等奖励补助资金的通知》（金市财工第（2015）233 号），由金华市婺城区财政局拨入 | 与收益相关 |
| 2015 年婺城区科技计划项目经费          | 300,000.00   | 根据金华市婺城区科学技术局文件《关于下达 2015 年婺城区科技计划项目的通知》（婺区科（2015）16 号），由婺城区财政局拨入                                      | 与收益相关 |
| 搪塑设备生产线改造项目                | 263,760.02   | 由递延收益转入，详见本财务报表附注六递延收益之说明                                                                              | 与资产相关 |
| 工业产业集群发展专项资金               | 249,999.99   | 由递延收益转入，详见本财务报表附注六递延收益之说明                                                                              | 与资产相关 |
| 2014 年金华市区第三批技术创新资金        | 200,000.00   | 根据金华市财政局、金华市科学技术局文件《关于下达 2014 年金华市区第三批技术创新资金的通知》（金市财工第（2014）417 号），由金华市婺城区财政局拨入                        | 与收益相关 |
| 2014 年度市区企业直接融资奖励资金        | 200,000.00   | 根据金华市人民政府金融工作办公室、金华市财政局文件《关于下达 2014 年度市区企业直接融资和新三板挂牌奖励资金的通知》（金金融办第（2015）17 号），由金华市婺城区财政局拨入             | 与收益相关 |
| 2014 年度技术创新财政专项资金          | 400,000.00   | 根据金华市经济和信息化委员会、金华市财政局文件《关于下达金华市区企业 2014 年度技术创                                                          | 与收益相关 |

|                            |               |                                                                                          |       |
|----------------------------|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
|                            |               | 新财政专项资金的通知》(金经信技投第(2015)197号),由金华市婺城区财政局拨入                                               |       |
| 财政局科学技术三等奖                 | 200,000.00    | 由辽阳市财政局拨入                                                                                | 与收益相关 |
| 2014 年省两化融合奖励资金            | 200,000.00    | 根据平邑县财政局《关于拨付 2014 年省级信息公共服务平台和两化融合奖励资金的通知》(平财建指(2015)22号)文件,由临沂市平邑县财政局拨入                | 与收益相关 |
| 2015 年科技重大专项和重点研发技术资金      | 200,000.00    | 根据平邑县财政局《关于下达 2015 年科技重大专项和重点研发计划资金预算指标的通知》(平财教(2015)28号)文件,由临沂市平邑县财政局拨入                 | 与收益相关 |
| 婺城区 2014 年度区级财政贡献 10 强企业奖励 | 150,000.00    | 根据金华市婺城区人民政府办公室抄告单第(2015)36号,由金华市婺城区财政局拨入                                                | 与收益相关 |
| 首台套重大技装备专项资金               | 120,000.00    | 由递延收益转入,详见本财务报表附注六递延收益之说明                                                                | 与资产相关 |
| 高档汽车内饰转型升级改造项目             | 114,000.00    | 由递延收益转入,详见本财务报表附注六递延收益之说明                                                                | 与资产相关 |
| 2013 年度技术改造项目财政专项资金        | 108,000.00    | 根据台州市路桥区经济和信息化局,台州市路桥区财政局《关于下达路桥区 2013 年度技术改造项目财政专项资金补助计划的通知》(路经信技(2015)6号),由台州市路桥区财政局拨入 | 与收益相关 |
| 2014 年度企业技术创新奖励            | 100,000.00    | 根据金华市婺城区人民政府办公室抄告单第(2015)37号,由金华市婺城区财政局拨入                                                | 与收益相关 |
| 2015 年度专利实施奖               | 100,000.00    | 根据金华市科学技术局文件《关于下达 2015 年度专利资金的通知》(金市科字(2015)53号),由金华市科技局拨入                               | 与收益相关 |
| 其他补助                       | 686,629.25    | 由金华市人力资源和社会保障局拨入等拨入                                                                      | 与收益相关 |
| 小 计                        | 15,044,093.63 |                                                                                          |       |

#### 9. 营业外支出

| 项 目         | 本期数          | 上年数          |
|-------------|--------------|--------------|
| 地方水利建设基金    | 1,165,682.48 | 1,878,284.73 |
| 非流动资产处置损失合计 | 5,055,410.76 | 411,138.91   |
| 其中:固定资产处置损失 | 5,055,410.76 | 411,138.91   |
| 对外捐赠        | 182,800.00   | 214,300.00   |
| 其他          | 112,122.90   | 84,904.68    |
| 合 计         | 6,516,016.14 | 2,588,628.32 |

## 10. 所得税费用

### (1) 明细情况

| 项 目     | 本期数           | 上年数           |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 53,983,699.21 | 88,092,517.28 |
| 递延所得税费用 | -2,608,212.57 | -7,840,139.30 |
| 合 计     | 51,375,486.64 | 80,252,377.98 |

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                              | 本期数            | 上年数            |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 利润总额                             | 276,850,166.59 | 402,225,305.43 |
| 按法定税率计算的所得税费用                    | 69,212,541.65  | 100,556,326.36 |
| 适用优惠税率的影响                        | -13,896,956.07 | -21,826,430.94 |
| 调整以前期间所得税的影响                     | 320,323.43     | 63,507.26      |
| 非应税收入的影响                         | -24,000.00     | -110,500.00    |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响                 | 267,135.91     | 996,841.49     |
| 使用前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 | -2,811,017.39  | -1,146,080.45  |
| 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   | 2,832,702.66   | 5,601,593.19   |
| 研发费加计扣除的影响                       | -2,614,748.76  | -4,334,953.98  |
| 权益法计提投资收益的影响                     | -1,910,494.79  | 452,075.05     |
| 所得税费用                            | 51,375,486.64  | 80,252,377.98  |

## 七、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1. 本期发生的非同一控制下企业合并

| 被购买方名称          | 股权取得时点           | 股权取得成本        | 股权取得比例(%) | 股权取得方式 |
|-----------------|------------------|---------------|-----------|--------|
| 1) 2016 年 1-6 月 |                  |               |           |        |
| 宁波万铭汽车部件有限公司[注] | 2016 年 05 月 30 日 | 20,000,000.00 | 100.00    | 股权收购   |
| 2) 2015 年度      |                  |               |           |        |

|              |                  |                |       |      |
|--------------|------------------|----------------|-------|------|
| 金兴汽车内饰股份有限公司 | 2015 年 10 月 12 日 | 140,000,000.00 | 70.00 | 股权收购 |
|--------------|------------------|----------------|-------|------|

(续上表)

| 被购买方名称          | 购买日              | 购买日的确定依据                | 购买日至期末被购买方的收入  | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|-----------------|------------------|-------------------------|----------------|----------------|
| 1) 2016 年 1-6 月 |                  |                         |                |                |
| 宁波万铭汽车部件有限公司    | 2016 年 05 月 30 日 | 收购通过本公司董事会决议并支付大部分股权转让款 |                | -346,589.63    |
| 2) 2015 年度      |                  |                         |                |                |
| 金兴汽车内饰股份有限公司    | 2015 年 10 月 12 日 | 收购通过本公司董事会决议并支付大部分股权转让款 | 278,580,985.39 | -16,258,972.80 |

注：宁波万铭汽车部件有限公司现已更名为宁波万里扬变速器有限公司，并于 2016 年 7 月 5 日办理完工商变更登记。

## 2. 合并成本及商誉

### (1) 明细情况

| 项 目               | 宁波万铭汽车部件有限公司  |
|-------------------|---------------|
| 合并成本              | 20,000,000.00 |
| 现金                | 20,000,000.00 |
| 合并成本合计            | 20,000,000.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | 20,756,408.94 |
| 营业外收入             | 756,408.94    |

(续上表)

| 项 目               | 金兴汽车内饰股份有限公司   |
|-------------------|----------------|
| 合并成本              | 140,000,000.00 |
| 现金                | 140,000,000.00 |
| 合并成本合计            | 140,000,000.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | 36,648,799.64  |
| 商誉                | 103,351,200.36 |

### (2) 大额商誉形成的主要原因

金兴汽车内饰股份有限公司商誉系本公司 2015 年受让辽阳国跃投资有限责任公司持有的金兴汽车内饰股份有限公司 70% 股权，合并取得的金兴汽车内饰股份有限公司可辨认净资产公允价值份额 36,648,799.64 元与合并成本 140,000,000.00 元人民币的差额。

### 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

#### (1) 明细情况

| 项 目      | 宁波万铭汽车部件有限公司  |               |
|----------|---------------|---------------|
|          | 购买日<br>公允价值   | 购买日<br>账面价值   |
| 资产       | 50,396,023.73 | 40,382,678.94 |
| 货币资金     | 328,618.46    | 328,618.46    |
| 其他应收款    | 228,197.97    | 228,197.97    |
| 其他流动资产   | 69,044.81     | 69,044.81     |
| 固定资产     | 28,243,323.98 | 30,364,604.04 |
| 无形资产     | 20,393,473.66 | 8,258,848.81  |
| 长期待摊费用   | 1,133,364.85  | 1,133,364.85  |
| 负债       | 29,639,614.79 | 29,639,614.79 |
| 应付账款     | 5,920,546.37  | 5,920,546.37  |
| 应付职工薪酬   | 12,000.00     | 12,000.00     |
| 其他应付款    | 23,707,068.42 | 23,707,068.42 |
| 净资产      | 20,756,408.94 | 10,743,064.15 |
| 减：少数股东权益 |               |               |
| 取得的净资产   | 20,756,408.94 | 10,743,064.15 |

(续上表)

| 项 目    | 金兴汽车内饰股份有限公司   |                |
|--------|----------------|----------------|
|        | 购买日<br>公允价值    | 购买日<br>账面价值    |
| 资产     |                |                |
| 货币资金   | 197,714,337.32 | 197,714,337.32 |
| 应收票据   | 63,101,914.91  | 63,101,914.91  |
| 应收款项   | 184,321,201.65 | 184,321,201.65 |
| 预付款项   | 17,530,727.95  | 17,530,727.95  |
| 其他应收款  | 7,130,059.67   | 7,130,059.67   |
| 存货     | 141,097,226.72 | 141,097,226.72 |
| 其他流动资产 | 34,134,613.53  | 34,134,613.53  |

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 可供出售金融资产    | 10,000.00      | 10,000.00      |
| 固定资产        | 347,995,144.54 | 347,995,144.54 |
| 在建工程        | 42,692,862.57  | 42,692,862.57  |
| 无形资产        | 60,288,045.23  | 60,288,045.23  |
| 商誉          | 23,642,130.38  | 23,642,130.38  |
| 长期待摊费用      | 38,642,580.22  | 38,642,580.22  |
| 递延所得税资产     | 22,228,029.43  | 22,228,029.43  |
| 负债          |                |                |
| 借款          | 263,999,000.00 | 263,999,000.00 |
| 应付票据        | 307,901,131.49 | 307,901,131.49 |
| 应付账款        | 380,165,276.24 | 380,165,276.24 |
| 预收款项        | 10,480,752.23  | 10,480,752.23  |
| 应付职工薪酬      | 6,802,635.48   | 6,802,635.48   |
| 应交税费        | 549,266.88     | 549,266.88     |
| 应付利息        | 651,268.06     | 651,268.06     |
| 其他应付款       | 58,065,094.88  | 58,065,094.88  |
| 一年内到期的非流动负债 | 26,000,000.00  | 26,000,000.00  |
| 长期借款        | 45,000,000.00  | 45,000,000.00  |
| 递延收益        | 24,399,129.08  | 24,399,129.08  |
| 净资产         | 56,515,319.78  | 56,515,319.78  |
| 减：少数股东权益    | 4,159,891.72   | 4,159,891.72   |
| 取得的净资产      | 52,355,428.06  | 52,355,428.06  |

## (2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

### 1) 2016 年 1-6 月

宁波万铭汽车部件有限公司固定资产、无形资产的公允价值参照金华金辰资产评估有限公司 2016 年 4 月出具的《浙江万里扬股份有限公司拟收购股权涉及宁波万铭汽车部件有限公司股东全部权益价值评估》（金辰评报（2016）第 52 号）。其他可辨认资产、负债公允价值与账面价值一致。

### 2) 2015 年度

金兴汽车内饰股份有限公司可辨认资产、负债公允价值与账面价值一致。

(二) 其他原因的合并范围变动

2015 年合并范围增加

| 公司名称         | 股权取得方式 | 股权取得时点     | 出资额          | 出资比例 |
|--------------|--------|------------|--------------|------|
| 山东卫禾传动科技有限公司 | 新设子公司  | 2015 年 4 月 | 3,500,000.00 | 70%  |

八、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

| 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 |            |
| 浙江万融融融资租赁有限公司 | 浙江金华  | 浙江金华 | 金融业  | 100     |    | 设立         |
| 金华万里扬机械制造有限公司 | 浙江金华  | 浙江金华 | 制造业  | 100     |    | 同一控制下企业合并  |
| 山东蒙沃变速器有限公司   | 山东临沂  | 山东临沂 | 制造业  | 66.12   |    | 非同一控制下企业合并 |
| 金兴汽车内饰股份有限公司  | 辽宁辽阳  | 辽宁辽阳 | 制造业  | 100     |    | 非同一控制下企业合并 |
| 芜湖奇瑞变速箱有限公司   | 安徽芜湖  | 安徽芜湖 | 制造业  | 100     |    | 资产重组并入     |

2. 重要的非全资子公司

| 子公司名称       | 少数股东持股比例 | 报告期归属于少数股东的损益 |              |
|-------------|----------|---------------|--------------|
|             |          | 2016 年 1-6 月  | 2015 年度      |
| 山东蒙沃变速器有限公司 | [注]      | 3,992,783.11  | 8,993,006.85 |

注：2015 年度山东蒙沃变速器有限公司的少数股东持股比例为 46.12%，2016 年 6 月底山东蒙沃变速器有限公司的少数股东持股比例为 33.88%。

(续上表)

| 子公司名称       | 报告期向少数股东宣告分派的股利 |         | 期末少数股东权益余额    |
|-------------|-----------------|---------|---------------|
|             | 2016 年 1-6 月    | 2015 年度 |               |
| 山东蒙沃变速器有限公司 |                 |         | 57,535,093.57 |

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           |
| 山东蒙沃变速器有限公司 | 294,690,390.62 | 143,695,443.86 | 438,385,834.48 | 268,551,165.58 |       | 268,551,165.58 |

(续上表)

| 子公司<br>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           |
| 山东蒙沃变速器有限公司 | 255,921,487.26 | 144,640,003.42 | 400,561,490.68 | 240,392,206.78 |       | 240,392,206.78 |

(2) 损益情况

| 子公司<br>名称   | 本期数            |              |              |
|-------------|----------------|--------------|--------------|
|             | 营业收入           | 净利润          | 综合收益总额       |
| 山东蒙沃变速器有限公司 | 218,699,696.17 | 9,665,385.00 | 9,665,385.00 |

(续上表)

| 子公司<br>名称   | 上年数            |               |               |
|-------------|----------------|---------------|---------------|
|             | 营业收入           | 净利润           | 综合收益总额        |
| 山东蒙沃变速器有限公司 | 412,923,518.11 | 19,499,147.55 | 19,499,147.55 |

(二) 在联营企业中的权益

## 1. 重要的联营企业

| 联营企业名称             | 主要<br>经营地 | 注册地  | 业务性质 | 持股比例(%) |       | 对联营企业<br>投资的会计处理方<br>法 |
|--------------------|-----------|------|------|---------|-------|------------------------|
|                    |           |      |      | 直接      | 间接    |                        |
| 金华新隆股权投资合伙企业(有限合伙) | 浙江金华      | 浙江金华 | 股权投资 | 48.33   |       | 权益法核算                  |
| 金华市婺城区万通小额贷款有限公司   | 浙江金华      | 浙江金华 | 金融业  |         | 27.75 | 权益法核算                  |

## 2. 重要联营企业的主要财务信息

| 项 目         | 期末数/本期数            |                  | 期初数/上年数            |                  |
|-------------|--------------------|------------------|--------------------|------------------|
|             | 金华新隆股权投资合伙企业(有限合伙) | 金华市婺城区万通小额贷款有限公司 | 金华新隆股权投资合伙企业(有限合伙) | 金华市婺城区万通小额贷款有限公司 |
| 流动资产        | 25,237,096.39      | 352,537,952.23   | 240.03             | 373,856,499.16   |
| 非流动资产       | 600,000,000.00     | 182,713.24       | 160,000,000.00     | 110,068.18       |
| 资产合计        | 625,237,096.39     | 352,720,665.47   | 160,000,240.03     | 373,966,567.34   |
| 流动负债        | 845.00             | 3,872,459.27     | 240.03             | 25,240,440.18    |
| 非流动负债       |                    |                  |                    |                  |
| 负债合计        | 845.00             | 3,872,459.27     | 240.03             | 25,240,440.18    |
| 少数股东权益      |                    |                  |                    |                  |
| 归属于母公司所有者权益 | 625,236,251.39     | 348,848,206.20   | 160,000,000.00     | 348,726,127.16   |

|                      |                |               |               |               |
|----------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 按持股比例计算的净资产份额        | 302,196,680.30 | 96,805,377.22 | 50,000,000.00 | 96,771,500.29 |
| 调整事项                 |                |               |               |               |
| 商誉                   |                |               |               |               |
| 内部交易未实现利润            |                |               |               |               |
| 其他                   |                |               |               | 45,251.16     |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 302,196,680.30 | 96,805,377.22 | 50,000,000.00 | 96,816,751.45 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |                |               |               |               |
| 营业收入                 |                | 10,131,950.54 |               | 18,027,683.40 |
| 净利润                  | 25,236,251.39  | -21,391.08    |               | -411,164.23   |
| 终止经营的净利润             |                |               |               |               |
| 其他综合收益               |                |               |               |               |
| 综合收益总额               | 25,236,251.39  | -21,391.08    |               | -411,164.23   |
| 本期收到的来自联营企业的股利       |                |               |               |               |

### 3. 不重要的联营企业的汇总财务信息

| 项 目             | 期末数/本期数       | 期初数/上年数       |
|-----------------|---------------|---------------|
| 联营企业            |               |               |
| 投资账面价值合计        | 33,040,222.84 | 32,311,954.23 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |               |               |
| 净利润             | 728,268.61    | -2,062,525.34 |
| 其他综合收益          |               |               |
| 综合收益总额          | 728,268.61    | -2,062,525.34 |

## 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(%) |
|-----------|------|------|---------|-----------------|------------------|
| 万里扬集团有限公司 | 浙江金华 | 投资   | 7,500 万 | 28.51           | 28.51            |

(2) 本公司最终控制方是黄河清、吴月华。

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。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称          | 与本公司关系   |
|--------------------|----------|
| 山东雷沃桥箱有限公司         | 子公司之联营企业 |
| 金华新隆股权投资合伙企业（有限合伙） | 本公司之联营企业 |
| 金华市婺城区万通小额贷款有限公司   | 子公司之联营企业 |
| 杭州万汇通置业有限公司        | 子公司之联营企业 |

4. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称           | 其他关联方与本公司关系     |
|-------------------|-----------------|
| 奇瑞汽车股份有限公司        | 公司股东            |
| 金华市清华实业有限公司       | 受同一母公司控制        |
| 奇瑞控股有限公司          | 奇瑞汽车股份有限公司的股东   |
| 芜湖帮的贸易有限公司        | 奇瑞控股有限公司的子公司    |
| 芜湖奇瑞汽车备件有限公司      | 奇瑞汽车股份有限公司的子公司  |
| 芜湖奇瑞科技有限公司        | 奇瑞控股有限公司的子公司    |
| 芜湖永达科技有限公司        | 芜湖奇瑞科技有限公司的子公司  |
| 瑞隆汽车动力有限公司        | 奇瑞控股有限公司控制的公司   |
| 安徽奇瑞汽车销售有限公司      | 奇瑞汽车股份有限公司的子公司  |
| 奇瑞新能源汽车技术有限公司     | 奇瑞汽车股份有限公司的合营企业 |
| 安徽瑞赛克再生资源技术股份有限公司 | 奇瑞控股有限公司的子公司    |
| 安徽瑞达后勤服务有限公司      | 奇瑞控股有限公司的子公司    |

(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           | 上年数           |
|------------|--------|---------------|---------------|
| 奇瑞汽车股份有限公司 | 动能     | 11,407,282.55 | 24,134,754.49 |

|            |       |               |              |
|------------|-------|---------------|--------------|
| 奇瑞汽车股份有限公司 | 材料    | 67,093,378.12 |              |
| 奇瑞汽车股份有限公司 | 设备    | 34,534,374.35 |              |
| 芜湖帮的贸易有限公司 | 回位弹簧  | 306,974.21    | 212,658.30   |
| 芜湖永达科技有限公司 | 变速器壳体 | 332,213.15    | 2,306,314.74 |

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            | 上年数              |
|-------------------|----------------------|----------------|------------------|
| 奇瑞汽车股份有限公司        | 销售汽车内饰、变速箱及相关材料配件和备件 | 849,052,230.21 | 1,292,467,134.97 |
| 山东雷沃桥箱有限公司        | 销售变速器及相关配件           | 1,568,653.74   | 6,297,251.65     |
| 瑞隆汽车动力有限公司        | 变速箱                  | 16,102,800.00  | 72,850,221.99    |
| 安徽瑞赛克再生资源技术股份有限公司 | 废料                   | 603,309.60     |                  |

2. 关联租赁情况

公司承租情况

| 出租方名称       | 租赁资产种类 | 本期确认的<br>租赁费 | 上年确认的<br>租赁费 |
|-------------|--------|--------------|--------------|
| 金华市清华实业有限公司 | 厂房     | 991,818.00   | 1,983,636.00 |
| 奇瑞汽车股份有限公司  | 实验室    | 323,654.31   | 149,850.00   |

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

| 担保方           | 性质   | 担保金额           | 担保<br>起始日  | 担保<br>到期日  | 担保是否已经<br>履行完毕 |
|---------------|------|----------------|------------|------------|----------------|
| 万里扬集团有<br>限公司 | 短期借款 | 11,000,000.00  | 2015/12/28 | 2016/12/27 | 否              |
|               |      | 80,000,000.00  | 2016/1/6   | 2017/1/5   | 否              |
|               |      | 131,000,000.00 | 2016/1/7   | 2017/1/5   | 否              |
|               |      | 90,000,000.00  | 2016/1/8   | 2017/1/7   | 否              |
|               |      | 45,000,000.00  | 2015/12/28 | 2016/12/05 | 否              |
|               |      | 30,000,000.00  | 2016/4/1   | 2016/12/14 | 否              |
|               |      | 70,000,000.00  | 2016/2/1   | 2016/12/2  | 否              |
|               |      | 70,000,000.00  | 2015/12/15 | 2016/10/10 | 否              |
|               |      | 40,000,000.00  | 2016/5/31  | 2017/5/30  | 否              |
|               |      | 40,000,000.00  | 2016/6/24  | 2017/5/30  | 否              |

|  |      |                |            |            |   |
|--|------|----------------|------------|------------|---|
|  | 应付票据 | 227,323,012.79 | 2016/1/29  | 2017/4/25  | 否 |
|  | 应付债券 | 747,981,750.00 | 2014/08/26 | 2019/08/26 | 否 |

#### 4. 关联方代扣社保及费用

| 关联方        | 关联交易内容 | 本期数          | 上年数 |
|------------|--------|--------------|-----|
| 奇瑞汽车股份有限公司 | 员工社保   | 1,862,798.28 |     |
| 奇瑞汽车股份有限公司 | 员工餐费   | 295,636.25   |     |
| 奇瑞汽车股份有限公司 | 零星费用   | 31,295.00    |     |

#### 5. 关联方资金拆借

2015 年公司向金华市婺城区万通小额贷款有限公司累计支付借款 1.07 亿元，年利率 7.80%，收回借款 1.07 亿元，截至 2015 年 12 月 31 日，上述借款已结清。2015 年收取借款利息及财务咨询费 878,033.34 元。

6. 公司于 2015 年 9 月将持有的联营企业北京奥普恒泰科技有限公司 34.92% 以 1,610,000.00 元的价格出售给万里扬集团有限公司，2015 年确认处置收益 904,666.77 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 |                   |                |               |                |               |
|      | 奇瑞汽车股份有限公司        | 42,000,000.00  |               |                |               |
|      | 安徽奇瑞汽车销售有限公司      | 9,600,000.00   |               |                |               |
|      | 奇瑞新能源汽车技术有限公司     | 32,700,000.00  |               |                |               |
|      | 安徽瑞赛克再生资源技术股份有限公司 | 15,000,000.00  |               |                |               |
|      | 山东雷沃桥箱有限公司        |                |               | 200,000.00     |               |
| 小 计  |                   | 99,300,000.00  |               | 200,000.00     |               |
| 应收账款 |                   |                |               |                |               |
|      | 芜湖奇瑞汽车备件有限公司      | 1,592,804.54   | 79,640.23     |                |               |
|      | 奇瑞汽车股份有限公司        | 276,850,073.56 | 13,842,503.68 | 425,741,817.81 | 21,287,090.89 |
|      | 山东雷沃桥箱有限公司        | 1,498,659.52   | 74,932.98     | 1,391,434.00   | 69,571.70     |
|      | 安徽瑞赛克再生资源技术股份有限公司 | 705,872.23     | 35,293.61     |                |               |

|       |              |                |               |                |               |
|-------|--------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|       | 瑞隆汽车动力有限公司   |                |               | 38,780,386.61  | 1,939,019.33  |
| 小 计   |              | 280,647,409.85 | 14,032,370.50 | 465,913,638.42 | 23,295,681.92 |
| 预付款项  |              |                |               |                |               |
|       | 奇瑞汽车股份有限公司   | 33,782,025.70  |               |                |               |
|       | 安徽瑞达后勤服务有限公司 | 1,100.00       |               |                |               |
| 小 计   |              | 33,783,125.70  |               |                |               |
| 其他应收款 |              |                |               |                |               |
|       | 杭州万汇通置业有限公司  | 42,104,400.00  |               | 42,104,400.00  |               |
| 小 计   |              | 42,104,400.00  |               | 42,104,400.00  |               |

## 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  |                    |               |              |
|       | 奇瑞汽车股份有限公司         | 61,655.00     |              |
|       | 山东雷沃桥箱有限公司         |               | 1,420,000.00 |
| 小 计   |                    | 61,655.00     | 1,420,000.00 |
| 应付账款  |                    |               |              |
|       | 芜湖永达科技有限公司         | 332,213.15    | 170,937.59   |
|       | 奇瑞汽车股份有限公司         | 33,709,166.94 | 1,665,560.46 |
| 小 计   |                    | 34,041,380.09 | 1,836,498.05 |
| 其他应付款 |                    |               |              |
|       | 金华新隆股权投资合伙企业（有限合伙） | 13,263,888.89 |              |
| 小 计   |                    | 13,263,888.89 |              |

## 十、其他重要事项

### （一）投资事项

#### 1. 合作经营投入

根据 2012 年 10 月万里扬集团有限公司与杭州市国土资源局签订的《杭州市国有建设用地使用权土地出让合同》，万里扬集团有限公司以 11,296 万元受让一块位于杭州市转塘区的商业地块。随后万里扬集团有限公司向杭州市国土资源局提交相关说明，将在杭州市成立项

目公司开发该地块，其中万融租赁公司持股 39%。万融租赁公司已于 2013 年将 39%土地出让金共计 4,405.44 万元全部支付完毕。2013 年 11 月万里扬集团有限公司与杭州市土地储备中心签订《土地移交协议书》，杭州市土地储备中心将土地移交给万里扬集团有限公司。

2014 年 1 月，万融租赁公司与万里扬集团有限公司、杭州美通家居集团有限公司共同出资设立杭州万汇通置业有限公司，该公司于 2014 年 1 月在杭州市工商行政管理局登记注册成立，注册资本为 1,000 万元，其中万融租赁公司出资 390 万元，占其注册资本的 39%。2014 年 1 月 24 日，根据杭州市国土资源局、万里扬集团有限公司和杭州万汇通置业有限公司签订的《土地出让合同补充协议》，将《杭州市国有建设用地使用权土地出让合同》的受让方万里扬集团有限公司调整为杭州万汇通置业有限公司，同时将相关的一切权利和义务转移给杭州万汇通置业有限公司。各公司将各自投入的土地出让金转为对杭州万汇通置业有限公司的合作经营投入，截至 2016 年 6 月 30 日，万融租赁公司对杭州万汇通置业有限公司合作经营投入为 4,210.44 万元。

## 2. 购入乘用车变速器生产线及相关资产

根据公司与浙江吉润汽车有限公司及宁波吉利罗佑发动机零部件有限公司于 2015 年 6 月签订的《资产转让协议》，公司以 30,000 万元向浙江吉润汽车有限公司及宁波吉利罗佑发动机零部件有限公司收购其持有的 5MT、6MT 生产线相关的存货、机器设备、在建工程和非专利技术。双方于 2015 年 7 月完成相关资产的财产交接手续，其中存货价值为 3,020.11 万元（含税）、机器设备价值为 5,090.48 万元（含税）和非专利技术价值为 21,889.41 万元（含税），机器设备及非专利技术作价参照万隆（上海）资产评估有限公司于 2015 年 5 月 27 日出具的《浙江吉润汽车有限公司、宁波吉利罗佑发动机零部件有限公司拟资产转让所涉及的指定范围的存货、机器设备、在建工程和非专利技术截止 2015 年 3 月 31 日市场价值评估报告》（沪万隆评报字（2015）第 1189 号）。

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司已向浙江吉润汽车有限公司及宁波吉利罗佑发动机零部件有限公司支付上述资产转让款。

## 3. 投资设立产业基金

2015 年 12 月，根据公司第三届董事会第八次会议审议通过，本公司拟与金华融盛投资发展集团有限公司和浙江中网银新投资管理有限公司共同投资设立金华新隆股权投资合伙企业（有限合伙）。根据合伙协议的规定，金华新隆股权投资合伙企业（有限合伙）注册资本为 60,000 万元，其中本公司认缴出资 29,000 万元，占比 48.33%。根据相关约定，该合伙企业主要投资于金华市范围内由金华市政府推动的汽车（包括新能源汽车）及其零部件行

业（汽车变速器和汽车内饰件产品除外）的重大投资项目。截至 2016 年 6 月 30 日，金华新隆股权投资合伙企业（有限合伙）实收资本为 60,000 万元，其中本公司实际出资 29,000 万元。

4. 经公司 2015 年 10 月 12 日第三届董事会第六次会议审议通过，公司以 14,000 万元收购辽阳国跃投资有限责任公司持有的金兴汽车内饰股份有限公司 70%股权。截至 2015 年 12 月 31 日止，公司全部支付该股权收购款。

2016 年 5 月 31 日，根据公司第三届董事会第十四次会议审议通过的《关于收购金兴汽车内饰股份有限公司 30%股权的议案》，公司以 6,000 万元收购辽阳国跃投资有限责任公司及辽阳鲲鹏投资管理有限公司持有的金兴汽车内饰股份有限公司 30%股权，本次收购完成后公司持有金兴汽车内饰股份有限公司 100%股权。截至 2016 年 6 月 30 日，公司已全部支付该股权转让款。

5. 2015 年 9 月 21 日，根据公司与台州吉利豪鑫汽车变速器有限公司签订的《股权转让协议》，公司收购台州吉利豪鑫汽车变速器有限公司持有的台州吉利发达变速器有限公司 28%的股权。收购完成后，公司持有台州吉利发达变速器有限公司 100%的股权。截至 2016 年 6 月 30 日，公司已全部支付该股权收购款。

6. 经公司 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》，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。2015 年 12 月 31 日和 2016 年 6 月 30 日，公司已确认资产管理计划成本均为 41,577 万元。

7. 2015 年公司与山东平邑沃土商贸有限公司共同投资设立山东卫禾传动科技有限公司，该公司注册资本 500 万元，其中本公司出资 350 万元，占比 70%，上述事项已于 2015 年 4 月办妥工商登记手续。

8. 2016 年 5 月 11 日，根据公司第三届董事会第十三次会议审议通过《关于收购山东蒙沃变速器有限公司 12.24%股权的议案》，公司以 1,962 万元收购临沂诚信投资有限公司持有的山东蒙沃变速器有限公司 12.24%股权。收购完成后，公司持有山东蒙沃变速器有限公司 66.12%的股权。截至 2016 年 6 月 30 日，公司已全部支付该股权转让款。

9. 2016 年 5 月 11 日，根据公司第三届董事会第十三次会议审议通过的《关于收购宁波万铭汽车部件有限公司 100%股权的议案》，公司以 2,000 万元收购浙江安通投资有限公司及李标持有的宁波万铭汽车部件有限公司 100%股权，本次收购完成后，公司持有宁波万铭汽车部件有限公司 100%股权。截至 2016 年 6 月 30 日，公司已全部支付该股权转让款。

(二) 2014 年 3 月, 万融租赁公司同长兴绿宇房地产开发有限公司(以下简称长兴绿宇公司)签订《商品房买卖合同》, 万融租赁公司出资 157, 812, 452. 90 元购入长兴绿宇公司处于建设期的商品房, 并办妥了预购商品房预告登记证书。同时, 万融租赁公司同长兴绿宇签订了《融资租赁合同》, 万融租赁公司将上述商品房融资租赁给长兴绿宇公司, 租金总额约定为 172, 068, 452. 90 元, 租赁本金 157, 812, 452. 90 元, 同时收到对方缴入的租赁保证金 85, 812, 452. 90 元。租期约定为 2014 年 3 月 31 日至 2015 年 3 月 31 日。该项融资租赁合同同时由长兴县振宇房屋开发有限公司、浙江云厦集团有限公司、钱卫红和方艳文承担连带保证责任。

2015 年, 长兴绿宇公司经营不善, 已被法院受理了破产申请。根据 2016 年长兴绿宇公司管理人出具的《关于〈融资租赁合同〉及其附属租赁物的〈商品房买卖合同〉处理意见》及本公司与其签订的《关于融资租赁合同及其附属的租赁物〈商品房买卖合同〉的处理协议书》, 双方约定终止融资租赁合同。同时, 万融租赁公司同意配合长兴绿宇公司管理人解除《商品房买卖合同》中原预告登记在万融租赁公司名下的部分房产, 并向长兴绿宇公司返还该部分房产。除上述返还的房产外, 剩余预告登记在万融租赁公司名下的房产由万融租赁公司再支付长兴绿宇公司 30, 019, 723. 84 元后归万融租赁公司所有。该部分房产目前尚在建设中。

万融租赁公司已将对长兴绿宇公司的融资租赁款扣除保证金后的净额 72, 000, 000. 00 元同后续支付的 30, 019, 723. 84 元合计 102, 019, 723. 84 元转为房屋购置款。

