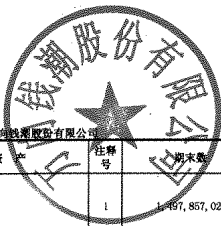


万向钱潮 2017 年半年度财务报告

目 录

一、财务报表	第 1—8 页
(一) 合并资产负债表	第 1 页
(二) 母公司资产负债表	第 2 页
(三) 合并利润表	第 3 页
(四) 母公司利润表	第 4 页
(五) 合并现金流量表	第 5 页
(六) 母公司现金流量表	第 6 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 7 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 8 页
二、财务报表附注	第 9—81 页



合并资产负债表

2017年6月30日

编制单位：万润科技股份有限公司				单位：人民币元			
资 产	注 释 号	期 末 数	期 初 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	期 初 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,497,857,029.27	1,911,750,537.10	短期借款	20	940,000,000.00	
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	1,393,024,779.77	1,451,779,000.04	衍生金融负债			
应收账款	3	1,862,300,956.35	2,016,219,769.84	应付票据	21	1,412,396,989.25	1,420,373,491.24
预付款项	4	153,682,783.00	196,172,362.31	应付账款	22	2,312,917,905.18	2,298,395,075.38
应收保费				预收款项	23	39,163,761.59	46,011,681.57
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				应付职工薪酬	24	351,715,318.65	422,277,786.75
应收股利	5	59,345,853.79		应交税费	25	65,375,748.12	124,377,810.73
其他应收款	6	13,484,895.11	9,644,621.89	应付利息	26	1,781,357.97	61,671,412.08
买入返售金融资产				应付股利	27	6,951,901.96	17,999.33
存货	7	1,655,695,060.91	1,523,503,644.68	其他应付款	28	82,917,664.35	76,640,432.64
划分为持有待售的资产	8		4,305,042.78	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	9	40,888,330.66	38,074,321.04	代理买卖证券款			
流动资产合计		6,676,279,688.86	7,151,449,429.68	代理承销证券款			
				划分为持有待售的负债			
				一年内到期的非流动负债	29	5,224,561.74	1,504,417,220.61
				其他流动负债	30		
				流动负债合计		5,218,445,208.81	5,954,182,910.33
				非流动负债：			
				长期借款	31	17,807,021.08	17,989,371.40
				应付债券	32		
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款	33	638,432,740.00	642,347,156.00
				长期应付职工薪酬	34	9,764,811.10	10,063,391.66
				专项应付款			
				预计负债			
				递延收益	35	167,961,749.25	168,221,674.19
				递延所得税负债			
				其他非流动负债	36	1,072,891.56	1,072,891.56
				非流动负债合计		835,039,212.99	839,694,484.81
				负债合计		6,053,484,421.80	6,793,877,395.14
非流动资产：				所有者权益：			
发放贷款及垫款				实收资本(或股本)	37	2,753,159,454.00	2,294,299,545.00
可供出售金融资产	10	356,882,027.64	296,882,027.64	其他权益工具			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	11	395,077,190.11	459,841,769.65	资本公积	38	230,713,214.46	201,928,744.34
投资性房地产	12	92,660,314.83	88,641,331.81	减：库存股			
固定资产	13	2,849,251,247.21	2,934,869,383.48	其他综合收益			
在建工程	14	373,605,110.44	303,152,303.61	专项储备			
工程物资				盈余公积	39	361,587,129.33	361,587,129.33
固定资产清理				一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	40	1,247,515,358.50	1,491,881,917.35
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		4,592,975,156.29	4,349,697,336.02
无形资产	15	193,163,866.14	193,492,155.76	少数股东权益	41	373,153,480.32	374,160,485.72
开发支出				所有者权益合计		4,966,128,636.61	4,723,857,821.74
商誉	16	17,745,449.80	17,745,449.80				
长期待摊费用	17	11,911,696.59	14,613,155.68				
递延所得税资产	18	40,809,850.33	44,821,593.41				
其他非流动资产	19	12,226,616.46	12,226,616.46				
非流动资产合计		4,343,333,369.55	4,366,285,787.20				
资产总计		11,019,613,058.41	11,517,735,216.88	负债和所有者权益总计		11,019,613,058.41	11,517,735,216.88

法定代表人：

鲁冠球

主管会计工作的负责人：

舒娟娟

会计机构负责人：

舒娟娟



母公司资产负债表

2017年6月30日

编制单位：万向钱潮股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		402,834,177.09	761,490,058.72	短期借款		890,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		281,483,331.99	296,564,215.93	应付票据		248,833,440.67	320,612,421.04
应收账款	1	538,064,765.11	646,852,633.85	应付账款		658,183,904.67	690,854,147.75
预付款项		37,337,849.60	20,939,501.68	预收款项		16,637,841.91	2,148,407.15
应收利息		1,045,613.00	597,972.18	应付职工薪酬		133,002,972.89	161,005,439.93
应收股利			136,505,442.61	应交税费		13,008,033.33	27,427,908.68
其他应收款	2	16,799,942.42	6,462,542.61	应付利息		1,148,347.24	62,955,045.43
存货		359,991,310.51	332,913,504.78	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		13,454,595.83	13,491,178.25
一年内到期的非流动资产		34,300,000.00	25,000,000.00	划分为持有待售的负债			
其他流动资产		102,414,446.46	380,886,094.71	一年内到期的非流动负债		5,000,000.00	1,504,187,268.91
流动资产合计		1,774,271,438.18	2,608,211,967.07	其他流动负债			
				流动负债合计		1,979,269,136.54	2,782,681,817.14
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款		15,000,000.00	15,000,000.00
可供出售金融资产		356,882,027.64	296,882,027.64	应付债券			
持有至到期投资			9,300,000.00	其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	2,938,537,871.90	2,741,829,932.63	长期应付款		198,526,763.89	198,500,000.00
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		1,137,349,052.28	1,173,034,007.60	专项应付款			
在建工程		136,117,049.25	109,518,990.52	预计负债			
工程物资				递延收益		61,197,202.41	60,844,570.00
固定资产清理				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		274,723,966.30	274,344,570.00
无形资产		108,713,888.68	106,215,265.98	负债合计		2,253,993,102.84	3,057,026,387.14
开发支出				所有者权益：			
商誉				实收资本(或股本)		2,753,159,454.00	2,294,299,545.00
长期待摊费用		2,784,201.66	3,317,865.07	其他权益工具			
递延所得税资产		9,857,009.12	11,660,454.69	其中：优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		4,690,241,100.53	4,451,758,544.13	资本公积		333,293,781.61	333,293,781.61
资产总计		6,464,512,538.71	7,059,970,511.20	减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		640,622,734.52	640,622,734.52
				未分配利润		483,443,465.74	734,728,062.93
				所有者权益合计		4,210,519,435.87	4,002,944,124.06
				负债和所有者权益总计		6,464,512,538.71	7,059,970,511.20

法定代表人：

鲁冠球

主管会计工作的负责人：

舒斌国

会计机构负责人：

舒斌国



合并利润表

2017年1-6月

会合02表

编制单位: 万川股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	5,535,339,786.30	5,323,040,176.10
其中: 营业收入	1	5,535,339,786.30	5,323,040,176.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,118,596,752.93	4,866,040,399.80
其中: 营业成本	2	4,377,124,938.54	4,121,829,320.50
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	3	32,800,328.36	27,697,536.15
销售费用	3	179,189,628.83	177,191,983.48
管理费用	4	450,481,375.49	431,062,036.50
财务费用	5	49,263,944.53	58,469,811.80
资产减值损失	6	29,736,537.18	49,789,711.37
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	77,031,394.35	105,413,546.40
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		44,931,394.35	58,382,151.79
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
其他收益		9,264,123.79	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		503,038,551.51	562,413,322.70
加: 营业外收入	8	17,383,675.05	21,490,708.55
其中: 非流动资产处置利得		6,514,083.44	3,542,615.22
减: 营业外支出	9	6,420,455.87	8,878,788.81
其中: 非流动资产处置损失		1,590,564.93	3,800,732.05
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		514,001,770.69	575,025,242.44
减: 所得税费用	10	42,566,341.84	58,967,187.75
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		471,435,428.85	516,058,054.69
归属于母公司股东的净利润		443,923,304.65	484,015,238.61
少数股东损益		27,512,124.20	32,042,816.08
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		471,435,428.85	516,058,054.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		443,923,304.65	484,015,238.61
归属于少数股东的综合收益总额		27,512,124.20	32,042,816.08
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.161	0.176
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.161	0.176

法定代表人:

鲁冠球

主管会计工作的负责人:

钟妍国

会计机构负责人:

钟妍国

第 3 页 共 94 页



母公司利润表

2017年1-6月

会企02表

编制单位: 万向钱潮股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	1,502,374,870.08	1,692,514,833.90
减: 营业成本	1	1,168,528,242.12	1,324,944,138.01
营业税金及附加		8,196,942.34	4,523,015.58
销售费用		42,876,171.37	48,017,262.04
管理费用		157,288,312.93	129,386,090.63
财务费用		36,093,130.57	49,401,323.69
资产减值损失		3,698,058.04	5,714,926.06
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)	2	348,697,463.88	389,670,805.41
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		3,578,039.27	8,289,848.75
其他收益		3,745,917.59	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		438,137,394.18	520,198,883.30
加: 营业外收入		3,524,218.07	5,747,774.77
其中: 非流动资产处置利得		1,194,287.64	550,777.25
减: 营业外支出		486,931.89	1,597,871.39
其中: 非流动资产处置净损失		16,638.87	201,440.05
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		441,174,680.36	524,348,786.68
减: 所得税费用		4,169,414.05	16,946,768.30
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		437,005,266.31	507,402,018.38
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		437,005,266.31	507,402,018.38
七、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:

鲁冠球

主管会计工作的负责人:

钟炯国

会计机构负责人:

钟炯国



合并现金流量表

2017 年1-6月

会合03表

编制单位：万潮证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,969,954,677.84	6,409,073,180.01
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		17,889,608.30	
收到其他与经营活动有关的现金	1	510,958,418.21	433,771,840.80
经营活动现金流入小计		7,498,802,704.35	6,842,845,020.81
购买商品、接受劳务支付的现金		5,084,499,284.60	4,504,876,042.90
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		535,468,967.88	557,638,792.33
支付的各项税费		267,544,452.26	269,612,156.69
支付其他与经营活动有关的现金	2	983,387,304.11	902,896,097.70
经营活动现金流出小计		6,870,900,008.85	6,235,023,089.62
经营活动产生的现金流量净额		627,902,695.50	607,821,931.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		93,449,000.00	96,870,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,234,699.29	21,324,059.94
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			31,716,039.56
收到其他与投资活动有关的现金	3	9,314,400.00	28,420,000.00
投资活动现金流入小计		137,998,099.29	178,330,099.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		197,265,295.58	271,872,647.66
投资支付的现金		70,998,880.00	3,913,030.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		15,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	4		
投资活动现金流出小计		283,264,175.58	275,785,677.66
投资活动产生的现金流量净额		-145,266,076.29	-97,455,578.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		29,870,100.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		29,870,100.00	
取得借款收到的现金		1,825,000,000.00	180,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5	5,000,000.00	21,174,536.96
筹资活动现金流入小计		1,859,870,100.00	201,174,536.96
偿还债务支付的现金		2,385,187,740.28	254,041,488.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		345,782,989.41	725,526,907.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	6	79,500.00	0.00
筹资活动现金流出小计		2,731,050,229.69	979,568,395.78
筹资活动产生的现金流量净额		-871,180,129.69	-778,393,858.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-388,543,510.48	-268,027,505.79
加：期初现金及现金等价物余额		1,536,257,530.42	3,144,347,155.66
六、期末现金及现金等价物余额		1,147,714,019.94	2,876,319,649.87

法定代表人：

鲁冠球

主管会计工作的负责人：

孙树国

会计机构负责人：

孙树国



母公司现金流量表

2017年1-6月

会企03表

编制单位：万向钱潮股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,850,573,720.69	1,938,803,305.46
收到的税费返还	17,193,618.08	
收到其他与经营活动有关的现金	143,104,999.24	91,889,992.96
经营活动现金流入小计	2,010,872,337.91	2,030,693,298.42
购买商品、接受劳务支付的现金	1,342,365,456.40	1,406,419,181.16
支付给职工以及为职工支付的现金	157,812,998.67	141,919,141.74
支付的各项税费	47,454,106.65	31,968,086.34
支付其他与经营活动有关的现金	322,157,872.85	219,778,070.68
经营活动现金流出小计	1,869,790,434.57	1,800,084,479.92
经营活动产生的现金流量净额	141,081,903.34	230,608,818.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	292,000,000.00	604,500,000.00
取得投资收益收到的现金	481,177,224.40	300,001,016.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,249,291.29	2,400,799.79
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	4,203,800.00	28,420,000.00
投资活动现金流入小计	782,630,315.69	935,321,816.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	65,479,703.31	152,549,765.19
投资支付的现金	70,000,000.00	246,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	195,129,900.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	330,609,603.31	398,849,765.19
投资活动产生的现金流量净额	452,020,712.38	536,472,050.81
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,600,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		198,674,536.96
筹资活动现金流入小计	1,600,000,000.00	198,674,536.96
偿还债务支付的现金	2,210,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	328,988,317.35	658,587,127.06
支付其他与筹资活动有关的现金	79,500.00	1,528,450.00
筹资活动现金流出小计	2,539,067,817.35	660,115,577.06
筹资活动产生的现金流量净额	-939,067,817.35	-461,441,040.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-345,965,201.63	305,639,829.21
加：期初现金及现金等价物余额	687,396,308.72	1,643,573,916.37
六、期末现金及现金等价物余额	341,431,107.09	1,949,213,745.58

法定代表人

鲁冠球

会计工作的负责人：

舒剑国

会计机构负责人：

舒剑国

合并所有者权益变动表

2017年1-6月

单位：人民币元

项目	上期金额				本期金额			
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益
一、上年年末余额	2,294,209,145.00	281,407,128.23	1,481,081,817.35	274,185,486.72	2,294,209,145.00	281,407,128.23	1,481,081,817.35	274,185,486.72
二、会计政策变更								
三、前期差错更正								
四、所有者权益内部结转								
（一）资本公积转增资本（或股本）	2,294,209,145.00				2,294,209,145.00			
（二）盈余公积转增资本（或股本）								
（三）盈余公积弥补亏损								
（四）其他								
五、利润分配								
（一）提取盈余公积								
（二）对所有者（或股东）的分配								
（三）其他								
六、所有者权益总额	2,294,209,145.00	281,407,128.23	1,481,081,817.35	274,185,486.72	2,294,209,145.00	281,407,128.23	1,481,081,817.35	274,185,486.72
七、所有者权益变动表补充资料								
（一）所有者权益变动表补充资料								
（二）所有者权益变动表补充资料								
（三）所有者权益变动表补充资料								
（四）所有者权益变动表补充资料								
（五）所有者权益变动表补充资料								
（六）所有者权益变动表补充资料								
（七）所有者权益变动表补充资料								
（八）所有者权益变动表补充资料								
（九）所有者权益变动表补充资料								
（十）所有者权益变动表补充资料								
（十一）所有者权益变动表补充资料								
（十二）所有者权益变动表补充资料								
（十三）所有者权益变动表补充资料								
（十四）所有者权益变动表补充资料								
（十五）所有者权益变动表补充资料								
（十六）所有者权益变动表补充资料								
（十七）所有者权益变动表补充资料								
（十八）所有者权益变动表补充资料								
（十九）所有者权益变动表补充资料								
（二十）所有者权益变动表补充资料								
（二十一）所有者权益变动表补充资料								
（二十二）所有者权益变动表补充资料								
（二十三）所有者权益变动表补充资料								
（二十四）所有者权益变动表补充资料								
（二十五）所有者权益变动表补充资料								
（二十六）所有者权益变动表补充资料								
（二十七）所有者权益变动表补充资料								
（二十八）所有者权益变动表补充资料								
（二十九）所有者权益变动表补充资料								
（三十）所有者权益变动表补充资料								
（三十一）所有者权益变动表补充资料								
（三十二）所有者权益变动表补充资料								
（三十三）所有者权益变动表补充资料								
（三十四）所有者权益变动表补充资料								
（三十五）所有者权益变动表补充资料								
（三十六）所有者权益变动表补充资料								
（三十七）所有者权益变动表补充资料								
（三十八）所有者权益变动表补充资料								
（三十九）所有者权益变动表补充资料								
（四十）所有者权益变动表补充资料								
（四十一）所有者权益变动表补充资料								
（四十二）所有者权益变动表补充资料								
（四十三）所有者权益变动表补充资料								
（四十四）所有者权益变动表补充资料								
（四十五）所有者权益变动表补充资料								
（四十六）所有者权益变动表补充资料								
（四十七）所有者权益变动表补充资料								
（四十八）所有者权益变动表补充资料								
（四十九）所有者权益变动表补充资料								
（五十）所有者权益变动表补充资料								
（五十一）所有者权益变动表补充资料								
（五十二）所有者权益变动表补充资料								
（五十三）所有者权益变动表补充资料								
（五十四）所有者权益变动表补充资料								
（五十五）所有者权益变动表补充资料								
（五十六）所有者权益变动表补充资料								
（五十七）所有者权益变动表补充资料								
（五十八）所有者权益变动表补充资料								
（五十九）所有者权益变动表补充资料								
（六十）所有者权益变动表补充资料								
（六十一）所有者权益变动表补充资料								
（六十二）所有者权益变动表补充资料								
（六十三）所有者权益变动表补充资料								
（六十四）所有者权益变动表补充资料								
（六十五）所有者权益变动表补充资料								
（六十六）所有者权益变动表补充资料								
（六十七）所有者权益变动表补充资料								
（六十八）所有者权益变动表补充资料								
（六十九）所有者权益变动表补充资料								
（七十）所有者权益变动表补充资料								
（七十一）所有者权益变动表补充资料								
（七十二）所有者权益变动表补充资料								
（七十三）所有者权益变动表补充资料								
（七十四）所有者权益变动表补充资料								
（七十五）所有者权益变动表补充资料								
（七十六）所有者权益变动表补充资料								
（七十七）所有者权益变动表补充资料								
（七十八）所有者权益变动表补充资料								
（七十九）所有者权益变动表补充资料								
（八十）所有者权益变动表补充资料								
（八十一）所有者权益变动表补充资料								
（八十二）所有者权益变动表补充资料								
（八十三）所有者权益变动表补充资料								
（八十四）所有者权益变动表补充资料								
（八十五）所有者权益变动表补充资料								
（八十六）所有者权益变动表补充资料								
（八十七）所有者权益变动表补充资料								
（八十八）所有者权益变动表补充资料								
（八十九）所有者权益变动表补充资料								
（九十）所有者权益变动表补充资料								
（九十一）所有者权益变动表补充资料								
（九十二）所有者权益变动表补充资料								
（九十三）所有者权益变动表补充资料								
（九十四）所有者权益变动表补充资料								
（九十五）所有者权益变动表补充资料								
（九十六）所有者权益变动表补充资料								
（九十七）所有者权益变动表补充资料								
（九十八）所有者权益变动表补充资料								
（九十九）所有者权益变动表补充资料								
（一百）所有者权益变动表补充资料								

鲁冠球 孙利国 孙利国

母公司所有者权益变动表

2017年1-6月

单位：元
币种：人民币

项	本期数					上期数				
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	333,893,781.41	610,622,734.52			4,002,841,124.06	326,806,926.47	605,754,305.40			3,851,468,713.96
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
1. 所有者的投入和减少资本										
2. 其他综合收益										
3. 其他										
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的资本										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
三、本期期末余额	333,893,781.41	610,622,734.52			4,002,841,124.06	327,101,453.43	605,754,305.40			3,851,468,713.96

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

鲁冠球

舒斌国

舒斌国

万向钱潮股份有限公司

财务报表附注

2017 年 1-6 月

(未经审计)

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

万向钱潮股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省股份制试点工作协调小组浙股〔1992〕第 1 号文批准成立的股份有限公司，于 1994 年 1 月 8 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。现持有注册号为 91330000142923441E 的《营业执照》，实收资本 2,753,159,454.00 元，股份总数 2,753,159,454 股（每股面值 1 元），其中有限售条件的流通股份 A 股 5,285,089 股，无限售条件的流通股份 A 股 2,747,874,365 股。公司股票已于 1994 年 1 月 10 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属机械制造行业。主要经营活动：汽车零部件及相关机电产品的开发、制造和销售。主要产品：等速驱动轴、汽车轮毂单元及传动轴等及其配件。

本财务报表业经公司 2017 年 8 月 18 日第八届七次董事会批准对外报出。

本公司将浙江万向系统有限公司、浙江万向精工有限公司、万向通达股份公司、钱潮轴承有限公司、万向钱潮传动轴有限公司、江苏森威精锻有限公司、浙江大鼎贸易有限公司、湖北钱潮精密件有限公司、萧山万向舍勒精密万向节有限公司、万向钱潮（上海）汽车系统有限公司、万向精工江苏有限公司、万向钱潮重庆汽车部件有限公司、海口通达排气系统有限公司、广州惠达汽车零部件有限公司、湖北通达实业有限公司、淮南钱潮轴承有限公司、江苏钱潮轴承有限公司、合肥万向钱潮汽车零部件有限公司、江西万向昌河汽车底盘系统有限公司、哈尔滨万向哈飞汽车底盘系统有限责任公司、河南万向系统制动器有限公司、武汉万向汽车制动器有限公司、许昌钱潮远东汽车部件有限公司、蚌埠通达汽车零部件有限公司、武汉巨迪金属管业有限公司、十堰巨迪金属管业有限公司、万向钱潮销售有限公司、万向钱潮（美洲）有限公司、万向钱潮（欧洲）有限公司（以下分别简称万向系统公司、万向精工公司、万向通达公司、钱潮轴承公司、万向传动轴公司、江苏森威公司、大鼎贸易公司、钱潮精密件公司、万向舍勒公司、钱潮上海公司、精工江苏公司、重庆部件公司、海口通达公

司、广州惠达公司、通达实业公司、淮南轴承公司、江苏钱潮公司、合肥万向公司、万向昌河公司、哈飞底盘公司、河南制动器公司、武汉制动器公司、钱潮许昌公司、蚌埠通达公司、武汉巨迪公司、十堰巨迪公司、钱潮销售公司、钱潮美洲公司、钱潮欧洲公司）等 29 家子公司纳入本期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 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。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

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

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风

险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

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。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

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

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收银行承兑票据、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。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照使用次数分次进行摊销。

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售的资产：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

(1) 固定资产折旧情况

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

(2) 2015年4月1日后新购入并专门用于研发活动的仪器、设备，单位价值不超过100万元的，采取一次性计入当期成本费用的方法，不再分年度计算折旧；单位价值超过100万元的，采取缩短折旧年限的方法进行折旧，具体按公司规定折旧年限的60%缩短折旧年限。

(3) 2015年4月1日后新购入的单位价值不超过5,000.00元的固定资产，采取一次性计入当期成本费用的方法，不再分年度计算折旧。

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

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

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

（十九）部分长期资产减值

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

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

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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

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

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新

计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十二）预计负债

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

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十三）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3）收入的金额能够可靠地计量；4）相关的经济利益很可能流入；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按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

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

(二十四) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

3. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十六）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十七）分部报告

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

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

(二十八) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。

本次会计政策变更业经公司八届七次董事会审议通过，并采用未来适用法处理。

2. 重要会计估计变更

本期公司无重要会计估计变更

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	按 17% 的税率计缴；出口货物实行“免、抵、退”政策，退税率为 17%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 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%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、万向精工公司、万向系统公司、钱潮轴承公司、万向传动轴公司、武汉制动器公司、河南制动器公司、江苏钱潮公司、合肥万向公司、江苏森威公司、万向通达公司、蚌埠通达公司、	15%

万向昌河公司、钱潮上海公司、精工江苏公司、钱潮精密件公司、淮南轴承公司、重庆部件公司	
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1. 本公司及子公司万向精工公司、万向系统公司、钱潮轴承公司、万向传动轴公司经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室国科火字〔2015〕29 号文认定为高新技术企业，认定有效期三年，自 2014 年至 2016 年。2017 年已着手重新申报高新技术企业认定，本期企业所得税暂按 15%的税率计缴。

2. 武汉制动器公司经湖北省高新技术企业认定管理委员会鄂认定办〔2014〕19 号文认定通过高新技术企业复评，认定有效期三年，自 2014 年至 2016 年。2017 年已着手重新申报高新技术企业认定，本期企业所得税暂按 15%的税率计缴。

3. 河南制动器公司经河南省高新技术企业认定管理工作领导小组豫高企〔2015〕7 号文认定通过高新技术企业复评，认定有效期三年，自 2015 年至 2017 年，本期企业所得税按 15%的税率计缴。

4. 江苏钱潮公司经江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组苏高企协〔2015〕14 号文认定通过高新技术企业复评，认定有效期三年，自 2015 年至 2017 年，本期按 15%的税率计缴企业所得税。

5. 合肥万向公司经安徽省科技厅科高〔2015〕1 号认定通过高新技术企业复审，认定有效期三年，自 2014 年至 2016 年。2017 年已着手重新申报高新技术企业认定，本期企业所得税暂按 15%的税率计缴。

6. 江苏森威公司经江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组苏高企〔2014〕19 号文认定通过高新技术企业复审，认定有效期三年，自 2014 年至 2016 年。2017 年已着手重新申报高新技术企业认定，本期企业所得税暂按 15%的税率计缴。

7. 万向通达公司经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室国科火字〔2016〕184 号文认定通过高新技术企业复审，认定有效期三年，自 2016 年至 2018 年，本期企业所得税按 15%的税率计缴。

8. 蚌埠通达公司经安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局科高〔2016〕53 号文认定为高新技术企业，认定有效期三年，自 2016 年至 2018 年，本期企业所得税按 15%的税率计缴。

9. 万向昌河公司经江西省高企认定工作领导小组赣高企认发〔2017〕2 号文认定为高新

技术企业，认定有效期三年，自 2016 年至 2018 年，本期企业所得税按 15%的税率计缴。

10. 钱潮上海公司经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室国科火字（2016）147 号文认定为高新技术企业，认定有效期三年，自 2016 年至 2018 年，本期企业所得税按 15%的税率计缴。

11. 精工江苏公司经江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组苏高企协（2015）5 号文认定通过高新技术企业评审，认定有效期三年，自 2014 年至 2016 年。2017 年已着手重新申报高新技术企业认定，本期企业所得税暂按 15%的税率计缴。

12. 钱潮精密件公司经湖北省科技厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局鄂认定办（2016）3 号文认定为高新技术企业，认定有效期三年，自 2016 年至 2018 年，本期企业所得税按 15%的税率计缴。

13. 淮南轴承公司经安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局科高（2016）53 号文认定为高新技术企业，认定有效期三年，自 2016 年至 2018 年，本期企业所得税按 15%的税率计缴。

14. 重庆部件公司经重庆市场科学技术委员会、重庆市财政局、重庆市国家税务局、重庆市地方税务局科学技术部火炬高技术产业开发中心国科火字【2016】171 号文认定为高新技术企业，认定有效期三年，自 2016 年至 2018 年，本期企业所得税按 15%的税率计缴。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	45,819.26	36,329.19
银行存款	1,182,755,802.08	1,566,435,624.37
其他货币资金	315,055,407.93	345,278,683.54
合 计	1,497,857,029.27	1,911,750,637.10

（2）其他说明

期末，银行存款中有 35,087,601.40 元已质押用于开具银行承兑汇票，其他货币资金余额系信用保证金和银行汇票承兑保证金。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,372,823,542.48		1,372,823,542.48	1,402,196,564.37		1,402,196,564.37
商业承兑汇票	21,264,460.31	1,063,223.02	20,201,237.29	52,192,037.54	2,609,601.87	49,582,435.67
合 计	1,394,088,002.79	1,063,223.02	1,393,024,779.77	1,454,388,601.91	2,609,601.87	1,451,779,000.04

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	177,021,858.47
小 计	177,021,858.47

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	1,829,048,150.69	
小 计	1,829,048,150.69	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

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	1,992,751,607.55	100.00	130,450,651.20	6.55	1,862,300,956.35
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合 计	1,992,751,607.55	100.00	130,450,651.20	6.55	1,862,300,956.35
-----	------------------	--------	----------------	------	------------------

(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	2,153,938,933.33	100.00	137,719,163.49	6.39	2,016,219,769.84
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2,153,938,933.33	100.00	137,719,163.49	6.39	2,016,219,769.84

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	1,951,750,776.90	97,587,538.87	5.00
1-2 年	6,092,450.40	365,547.02	6.00
2-3 年	4,821,629.88	2,410,814.94	50.00
3 年以上	30,086,750.37	30,086,750.37	100.00
小 计	1,992,751,607.55	130,450,651.20	6.55

(2) 本期计提的应收账款坏账准备为-7,268,512.29 元。

(3) 本期无应收账款核销的情况。

(4) 期末余额前 5 名的应收账款合计数为 393,599,111.07 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 19.75%, 相应计提的坏账准备合计数为 19,679,955.55 元。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

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	157,155,709.13	95.05	7,857,785.46	149,297,923.67	202,354,776.75	95.88	10,117,738.82	192,237,037.93
1-2 年	898,707.17	0.54	53,922.43	844,784.74	381,450.94	0.18	22,887.06	358,563.88

2-3 年	7,080,149.18	4.28	3,540,074.59	3,540,074.59	7,153,581.00	3.39	3,576,790.50	3,576,790.50
3 年以上	215,449.01	0.13	215,449.01	-	1,151,407.00	0.55	1,151,407.00	
合 计	165,350,014.49	100.00	11,667,231.49	153,682,783.00	211,041,215.69	100.00	14,868,823.38	196,172,392.31

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
江苏金成炉料有限公司	7,000,000.00	预付炉料款，预计年底结算处理
小 计	7,000,000.00	

(2) 期末余额前 5 名的预付款项合计数为 78,280,215.46 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 47.34%。

5. 应收股利

项 目	期末数	期初数
武汉佛吉亚通达排气系统有限公司	40,000,000.00	
佛吉亚排气控制技术（重庆）有限公司	19,345,853.79	
合 计	59,345,853.79	

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	16,725,677.11	100.00	3,240,782.00	19.38	13,484,895.11
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	16,725,677.11	100.00	3,240,782.00	19.38	13,484,895.11

(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	12,710,298.92	100.00	3,065,677.03	24.12	9,644,621.89
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	12,710,298.92	100.00	3,065,677.03	24.12	9,644,621.89

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,680,281.66	534,014.08	5.00
1-2 年	3,435,649.02	206,138.94	6.00
2-3 年	218,234.91	109,117.46	50.00
3 年以上	2,391,511.52	2,391,511.52	100.00
小 计	16,725,677.11	3,240,782.00	19.38

(2) 本期计提其他应收款坏账准备 175,104.97 元。

(3) 本期无其他应收款核销的情况。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收厂房及土地转让款	5,514,000.00	5,514,000.00
退税款	6,608,229.91	3,334,375.50
押金保证金	1,620,173.00	1,625,879.37
应收暂付款	1,876,979.03	2,011,803.75
其他	1,106,295.17	224,240.30
合 计	16,725,677.11	12,710,298.92

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
出口退税款	退税款	6,608,229.91	1 年以内	39.51	330,411.50

淮南市城乡建设开发公司	土地款	3,300,000.00	1-2 年	19.73	198,000.00
镇江龙翔投资发展有限公司	厂房转让款	2,214,000.00	3 年以上	13.24	2,214,000.00
浙江方正（湖北）汽车零部件有限公司	房租费	877,545.90	1 年以内	5.25	43,877.30
国网湖北省电力公司荆州供电公司	供电保证金	700,000.00	1 年以内	4.19	35,000.00
小 计		13,699,775.81		81.91	2,821,288.80

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	219,526,727.89	14,962,988.40	204,563,739.49	208,355,534.99	19,782,520.20	188,573,014.79
在产品	344,829,450.38	33,445,996.08	311,383,454.30	313,065,164.46	28,439,403.65	284,625,760.81
库存商品	1,200,945,212.98	95,570,102.51	1,105,375,110.47	1,121,949,091.32	102,679,808.33	1,019,269,282.99
委托加工物资	24,366,413.02		24,366,413.02	21,744,903.40		21,744,903.40
包装物	248,856.80		248,856.80	162,475.31		162,475.31
低值易耗品	9,757,486.83		9,757,486.83	9,128,207.38		9,128,207.38
合 计	1,799,674,147.90	143,979,086.99	1,655,695,060.91	1,674,405,376.86	150,901,732.18	1,523,503,644.68

(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	19,782,520.20	2,005,750.70		6,825,282.50		14,962,988.40
在产品	28,439,403.65	5,397,695.67		391,103.24		33,445,996.08
库存商品	102,679,808.33	34,174,468.87		41,284,174.69		95,570,102.51
小 计	150,901,732.18	41,577,915.24		48,500,560.43		143,979,086.99

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

期末公司对直接用于出售的库存商品预计可变现净值下降以及需进一步加工的原材料、

在产品按生产完成后产成品的预计售价减去至完工时预计将要发生的成本、预计的销售费用和相关税费后的金额所确定的可变现净值低于成本的部分，按单个存货的可变现净值低于其成本的差额提取存货跌价准备。

本期存货跌价准备减少 48,500,560.43 元，系存货使用或销售相应转销计提的存货跌价准备。

8. 划分为持有待售的资产

(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
持有待售的土地使用权				1,247,873.88		1,247,873.88
持有待售的房产				3,057,168.90		3,057,168.90
合 计				4,305,042.78		4,305,042.78

(2) 其他说明

根据子公司万向通达公司 2016 年与开封瑞盛商贸有限公司签订的《不动产转让协议》，万向通达公司将位于开封市开发区第四大街的 30 亩土地及房产转让给开封瑞盛商贸有限公司，已于 2017 年 6 月前完成资产处置。

9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税	36,656,331.49	37,366,168.66
预缴企业所得税	678,923.70	504,965.18
短期摊销费用	3,553,075.47	203,187.20
合 计	40,888,330.66	38,074,321.04

10. 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	358,322,027.64	1,440,000.00	356,882,027.64	298,322,027.64	1,440,000.00	296,882,027.64

其中：按成本计量的	358,322,027.64	1,440,000.00	356,882,027.64	298,322,027.64	1,440,000.00	296,882,027.64
合 计	358,322,027.64	1,440,000.00	356,882,027.64	298,322,027.64	1,440,000.00	296,882,027.64

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
万向财务有限公司[注]	296,882,027.64			296,882,027.64
南京长安汽车有限公司	1,440,000.00			1,440,000.00
易往信息技术（北京）有限公司		60,000,000.00		60,000,000.00
小 计	298,322,027.64	60,000,000.00		358,322,027.64

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
万向财务有限公司					17.83	32,100,000.00
南京长安汽车有限公司	1,440,000.00			1,440,000.00	0.24	
易往信息技术（北京）有限公司					8.45	
小 计	1,440,000.00			1,440,000.00		32,100,000.00

[注]：以下简称万向财务公司。

(3) 可供出售金融资产减值准备的变动情况

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

(4) 其他说明：根据 2017 年 5 月 15 日公司第八届董事会第六次会议审议同意，经与易往信息技术（北京）有限公司（以下简称“易往信息”）签订《增资合同书》，公司以总额 6000 万元投资易往信息，取得易往信息 8.45%的股权。

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	240,341,346.51		240,341,346.51	281,617,067.30		281,617,067.30
对联营企业投资	154,735,843.60		154,735,843.60	178,224,702.25		178,224,702.25
合 计	395,077,190.11		395,077,190.11	459,841,769.55		459,841,769.55

(2) 明细情况

被投资 单位[注]	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合 收益调整
合营企业					
武汉佛吉亚公司	212,320,424.89			26,855,256.41	
万向马瑞利公司	59,370,152.14			2,851,308.14	
通达迪耐斯公司	9,926,490.27	10,998,880.00		-1,981,165.34	
小 计	281,617,067.30	10,998,880.00		27,725,399.21	
联营企业					
重庆佛吉亚公司	52,870,505.95			16,479,264.01	
天津松正公司	125,354,196.30			726,731.13	
小 计	178,224,702.25			17,205,995.14	
合 计	459,841,769.55	10,998,880.00		44,931,394.35	

(续上表)

被投资 单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权 益变动	宣告发放现金股利或 利润	计提减 值准备	其他		
合营企业						
武汉佛吉亚公司		80,000,000.00			159,175,681.30	
万向马瑞利公司					62,221,460.28	
通达迪耐斯公司					18,944,204.93	
小 计		80,000,000.00			240,341,346.51	
联营企业						
重庆佛吉亚公司		38,694,853.79			30,654,916.17	
天津松正公司		2,000,000.00			124,080,927.43	

小 计		40,694,853.79			154,735,843.60	
合 计		120,694,853.79			395,077,190.11	

[注]：武汉佛吉亚公司全称为武汉佛吉亚通达排气系统有限公司，万向马瑞利公司全称为浙江万向马瑞利减震器有限公司，通达迪耐斯公司全称为湖北迪耐斯通达排放处理系统有限公司，重庆佛吉亚公司全称为佛吉亚排气控制技术（重庆）有限公司，天津松正公司全称为天津市松正电动汽车技术股份有限公司。

12. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	111,694,141.09	15,476,264.96	127,170,406.05
本期增加金额	7,035,139.37	956,577.14	7,991,716.51
1) 外购			
2) 固定资产\无形资产转入	7,035,139.37	956,577.14	7,991,716.51
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	118,729,280.46	16,432,842.10	135,162,122.56
累计折旧和累计摊销			
期初数	33,643,709.60	4,885,364.64	38,529,074.24
本期增加金额	3,488,392.37	484,341.12	3,972,733.49
1) 计提或摊销	2,158,568.09	278,467.19	2,437,035.28
2) 累计计提或累计摊销转入	1,329,824.28	205,873.93	1,535,698.21
本期减少金额			
1) 处置			
2) 其他转出			
期末数	37,132,101.97	5,369,705.76	42,501,807.73
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
1) 计提			

本期减少金额			
1) 处置			
2) 其他转出			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	81,597,178.49	11,063,136.34	92,660,314.83
期初账面价值	78,050,431.49	10,590,900.32	88,641,331.81

13. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	828,427,883.55	402,161,972.44	4,925,908,703.99	25,603,384.89	1,928,294.36	6,184,030,239.23
本期增加金额	1,519,793.88	32,574,643.99	94,681,389.24	754,165.39		129,529,992.50
1) 购置	1,519,793.88	2,536,943.31	10,208,613.60	696,045.73		14,961,396.52
2) 在建工程转入		30,037,700.68	84,472,775.64	58,119.66		114,568,595.98
本期减少金额	8,951,747.76	3,901,308.85	83,424,611.10	1,231,228.43		97,508,896.14
1) 处置或报废	1,916,608.39	3,901,308.85	83,424,611.10	1,231,228.43		90,473,756.77
2) 合并范围转出						
3) 转出至划分为 持有待售的资产						
4) 转出至投资性 房地产	7,035,139.37					7,035,139.37
期末数	820,995,929.67	430,835,307.58	4,937,165,482.13	25,126,321.85	1,928,294.36	6,216,051,335.59
累计折旧						
期初数	207,685,378.60	225,107,565.47	2,776,673,639.71	19,062,356.70	1,701,578.97	3,230,230,519.45
本期增加金额	17,638,105.60	18,330,019.60	152,012,049.70	1,137,592.38	24,223.49	189,141,990.77
1) 计提	17,638,105.60	18,330,019.60	152,012,049.70	1,137,592.38	24,223.49	189,141,990.77
本期减少金额	2,039,795.21	3,204,636.30	62,912,296.04	946,581.76		69,103,309.31
1) 处置或报废	709,970.93	3,204,636.30	62,912,296.04	946,581.76		67,773,485.03

2) 合并范围转出						
3) 转出至划分为持有待售的资产						
4) 转出至投资性房地产	1,329,824.28					1,329,824.28
期末数	223,283,688.99	240,232,948.77	2,865,773,393.37	19,253,367.32	1,725,802.46	3,350,269,200.91
减值准备						
期初数		2,310,489.79	16,613,146.51	6,700.00		18,930,336.30
本期增加金额						
1) 计提						
本期减少金额			2,392,748.83	6700.00		2,399,448.83
1) 处置或报废			2,392,748.83	6700.00	0.00	2,399,448.83
2) 转出至划分为持有待售的资产						
期末数	0.00	2,310,489.79	14,220,397.68	0.00		16,530,887.47
账面价值						
期末账面价值	597,712,240.68	188,291,869.02	2,057,171,691.08	5,872,954.53	202,491.90	2,849,251,247.21
期初账面价值	620,742,504.95	174,743,917.18	2,132,621,917.77	6,534,328.19	226,715.39	2,934,869,383.48

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
通用设备	142,015.44	123,437.39		18,578.05	
专用设备	102,429,469.86	81,046,971.27	10,184,471.36	11,198,027.23	
运输工具	88,000.00	79,200.00		8,800.00	
小 计	102,659,485.30	81,249,608.66	10,184,471.36	11,225,405.28	

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

截至 2017 年 6 月 30 日，尚未办妥房产证的自建房产账面价值为 94,966,152.17 元。

14. 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

智慧工厂建设项目	108,965,065.98		108,965,065.98	85,892,709.87		85,892,709.87
新增 3000 万套汽车轮毂单元固定资产投资项目	94,199,592.32		94,199,592.32	70,343,566.38		70,343,566.38
10 万吨冷温精密锻造基地项目	34,791,088.18		34,791,088.18	31,495,374.75		31,495,374.75
钱潮上海公司项目	8,706,087.95		8,706,087.95	10,386,670.61		10,386,670.61
高级别滚针扩能制造项目	3,615,849.76		3,615,849.76	3,615,849.76		3,615,849.76
合肥模块工厂项目	1,586,981.87		1,586,981.87	898,234.71		898,234.71
其他工程	122,403,797.09	663,352.71	121,740,444.38	101,183,250.24	663,352.71	100,519,897.53
合 计	374,268,463.15	663,352.71	373,605,110.44	303,815,656.32	663,352.71	303,152,303.61

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
智慧化工厂建设项目	369,625.00	85,892,709.87	80,887,351.14	57,814,995.03		108,965,065.98
新增 3000 万套汽车轮毂单元固定资产投资项目	252,150.00	70,343,566.38	33,902,619.67	10,046,593.73		94,199,592.32
10 万吨冷温精密锻造基地项目	37,000.00	31,495,374.75	15,840,921.17	12,545,207.74		34,791,088.18
小 计	658,775.00	187,731,651.00	130,630,891.98	80,406,796.50		237,955,746.48

(续上表)

工程名称	工程累计投入	工程	利息资本	本期利息	本期利息资本	资金来源
------	--------	----	------	------	--------	------

	占预算比例 (%)	进度 (%)	化累计金额	资本化金额	化率 (%)	
智慧化工厂建设项目	8.12	9				其他
新增 3000 万套汽车 轮毂单元固定资产 投资项目	7.53	9				其他
10 万吨冷温精密锻 造基地项目	32.86	35				其他
小 计	--	--				

(3) 在建工程减值准备

项 目	本期计提金额	计提原因
其他工程	663,352.71	设备闲置，无利用价值
小 计	663,352.71	

14. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件	专有技术	商标	合 计
账面原值					
期初数	196,236,983.69	49,008,468.05	9,861,000.00	283,018.87	255,389,470.61
本期增加金额		6,460,736.40			6,460,736.40
1) 购置		6,460,736.40			6,460,736.40
2) 企业合并增加					0.00
本期减少金额	956,577.14	0.00			956,577.14
1) 处置					
2) 合并范围转出					
3) 转出至划分为持 有待售的资产					
4) 转出至投资性房 地产	956,577.14				956,577.14
期末数	195,280,406.55	55,469,204.45	9,861,000.00	283,018.87	260,893,629.87

累计摊销					
期初数	34,317,964.41	18,198,591.06	9,288,778.26	91,981.12	61,897,314.85
本期增加金额	2,516,326.87	3,221,733.86	286,111.14	14,150.94	6,038,322.81
1) 计提	2,516,326.87	3,221,733.86	286,111.14	14,150.94	6,038,322.81
本期减少金额	205,873.93				205,873.93
1) 处置					0.00
2) 合并范围转出					0.00
3) 转出至划分为持有待售的资产					0.00
4) 转出至投资性房地产	205,873.93				205,873.93
期末数	36,628,417.35	21,420,324.92	9,574,889.40	106,132.06	67,729,763.73
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	158,651,989.20	34,048,879.53	286,110.60	176,886.81	193,163,866.14
期初账面价值	161,919,019.28	30,809,876.99	572,221.74	191,037.75	193,492,155.76

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
哈尔滨厂房	1,221,300.00	投资入股的土地，未单独分开办理权证
许昌厂房	39,054.09	尚未办妥产权变更手续
江苏厂房	1,992,737.70	尚未与政府协商一致
小 计	3,253,091.79	

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	

河南制动器公司	13,747,669.28				13,747,669.28
蚌埠通达公司	2,524,022.57				2,524,022.57
十堰巨迪公司	1,441,874.99				1,441,874.99
武汉巨迪公司	31,882.96				31,882.96
合 计	17,745,449.80				17,745,449.80

(2) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 10.65%，预测期以后的现金流量根据增长率 25%推断得出，该增长率和行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

16. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂房改造	14,613,155.68	16,044.66	2,717,503.75		11,911,696.59
合 计	14,613,155.68	16,044.66	2,717,503.75		11,911,696.59

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	246,949,278.80	39,935,004.99	253,463,689.80	40,002,390.03
可抵扣亏损	5,832,302.24	874,845.34	32,128,022.51	4,819,203.38
合 计	252,781,581.04	40,809,850.33	285,591,712.31	44,821,593.41

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额

递延所得税资产		40,809,850.33		44,821,593.41
---------	--	---------------	--	---------------

(3) 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	45,531,587.68	54,087,542.17
可抵扣亏损	102,542,951.33	114,058,219.46
小 计	148,074,539.01	168,145,761.63

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2017 年	2,300,668.00	26,692,893.67	
2018 年	3,286,308.16	29,202,801.39	
2019 年	18,216,900.68	25,495,693.41	
2020 年	51,613,806.17	16,965,597.58	
2021 年	24,596,155.26	15,701,233.41	
2022 年	2,529,113.06		
小 计	102,542,951.33	114,058,219.46	

18. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
老厂区拆迁未处置资产	24,453,232.94	12,226,616.48	12,226,616.46	24,453,232.94	12,226,616.48	12,226,616.46
合 计	24,453,232.94	12,226,616.48	12,226,616.46	24,453,232.94	12,226,616.48	12,226,616.46

(2) 其他说明

根据通达实业公司与十堰市国土储备中心签订的《土地收购出让协议》，因万向通达公司所处的老厂区涉及搬迁，通达股份公司和通达实业公司将位于十堰市丹江路 21 号老厂区的土地、房产交由十堰市国土储备中心进行处置。上述老厂区的土地、房产等资产账面余额合计为 24,453,232.94 元，截至 2017 年 6 月 30 日，公司尚未收到该资产处置款。根据通达股份公司及通达实业公司与十堰市相关政府部门沟通协商结果，按老厂区拆迁未处置资产预计可收回金额与账面余额的差额计提减值准备 12,226,616.48 元。目前该款项的回收金额尚

未与十堰市相关政府部门达成一致。

19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	490,000,000.00	
保证借款	450,000,000.00	
合 计	940,000,000.00	

20. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,412,396,989.25	1,420,373,491.24
合 计	1,412,396,989.25	1,420,373,491.24

21. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	2,221,054,909.79	2,236,287,666.10
设备款	91,862,995.39	62,107,409.28
合 计	2,312,917,905.18	2,298,395,075.38

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
材料款	34,055,853.95	质量保证金
设备款	18,848,971.34	质量保证金
小 计	52,904,825.29	

22. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	39,163,761.59	37,940,583.03
预收资产处置款		8,071,098.54

合 计	39,163,761.59	46,011,681.57
-----	---------------	---------------

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
预收货款	353,537.41	未发货尾款
小 计	353,537.41	

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	353,265,982.60	453,333,351.41	522,187,986.84	284,411,347.17
离职后福利—设定提存计划	68,867,038.12	53,182,574.38	54,745,641.02	67,303,971.48
辞退福利	144,766.03	317,692.77	462,458.80	
合 计	422,277,786.75	506,833,618.56	577,396,086.66	351,715,318.65

(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	239,293,986.95	390,310,381.77	467,196,725.07	162,407,643.65
职工福利费	7,707,191.48	18,589,286.50	18,602,330.99	7,694,146.99
社会保险费	3,422,273.42	28,398,545.03	28,910,681.19	2,910,137.26
其中：医疗保险费	2,863,693.63	24,188,355.55	24,683,629.27	2,368,419.91
工伤保险费	186,198.57	2,427,636.34	2,281,276.68	332,558.23
生育保险费	372,381.22	1,782,553.14	1,945,775.24	209,159.12
住房公积金	180,684.59	2,734,810.20	2,620,022.80	295,471.99
工会经费和职工教育经费	102,661,846.16	13,300,327.91	4,858,226.79	111,103,947.28
小 计	353,265,982.60	453,333,351.41	522,187,986.84	284,411,347.17

(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	68,571,848.34	50,904,202.21	52,391,775.26	67,084,275.29
失业保险费	295,189.78	2,278,372.17	2,353,865.76	219,696.19

小 计	68,867,038.12	53,182,574.38	54,745,641.02	67,303,971.48
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	24,053,234.34	36,430,495.54
营业税		11,408.26
企业所得税	27,477,769.87	70,979,087.57
代扣代缴个人所得税	2,570,028.10	6,252,125.86
城市维护建设税	1,752,614.24	1,802,285.35
房产税	1,690,846.39	2,515,308.23
土地使用税	2,498,578.65	3,293,953.90
教育费附加	898,108.72	837,691.88
地方教育附加	600,564.70	530,888.66
代扣代缴红利税	2,969,931.13	499,125.57
地方水利建设基金	48,461.91	433,117.66
印花税	529,015.71	792,322.25
地方税费	286,594.36	
合 计	65,375,748.12	124,377,810.73

25. 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	25,069.44	27,576.40
企业债券利息		61,643,835.68
短期借款应付利息	1,756,288.53	
合 计	1,781,357.97	61,671,412.08

26. 应付股利

项 目	期末数	期初数
子公司少数股东股利	6,951,901.96	17,999.33

合 计	6,951,901.96	17,999.33
-----	--------------	-----------

27. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	36,296,626.90	35,348,914.68
应付暂收款	19,074,562.38	20,075,070.41
应付房屋及土地租金	5,449,507.21	
其他	22,096,967.86	21,216,447.55
合 计	82,917,664.35	76,640,432.64

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
押金保证金	18,233,600.15	长期业务单位押金保证金
应付暂收款	2,358,718.56	应付暂收款
其他	2,986,905.16	其他
小 计	23,579,223.87	

28. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款（信用借款）	224,561.74	229,951.70
一年内到期的长期借款（保证借款）	5,000,000.00	5,000,000.00
一年内到期的应付债券		1,499,187,268.91
合 计	5,224,561.74	1,504,417,220.61

(2) 其他说明

一年内到期的应付债券增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数	本期发行
万向钱潮股份有限公司 2012 年公司债券	100.00	2012-4-25	5 年	15 亿	1,499,187,268.91	

小 计						
-----	--	--	--	--	--	--

(续上表)

债券名称	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本期 偿还	期末数
万向钱潮股份有限公司 2012 年公司债券	28,356,164.32	-812,731.09	1,500,000,000.00	0.00
小 计				

29. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款	17,807,021.08	17,989,371.40
合 计	17,807,021.08	17,989,371.40

(2) 其他说明

公司长期借款年化利率为 0-4.51%之间。

30. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
国开发展基金投资款	638,220,000.00	638,220,000.00
应付收益	212,740.00	4,127,156.00
合 计	638,432,740.000	642,347,156.00

(2) 其他说明

根据本公司及万向精工公司与国开发展基金有限公司于 2015 年 10 月 23 日签订的《国开发展基金投资协议》，国开发展基金有限公司对万向精工公司投资 26,860.00 万元，其中：计入实收资本 6,000.00 万元，计入资本公积 20,860.00 万元；根据本公司及万向系统公司与国开发展基金有限公司于 2015 年 11 月 3 日签订的《国开发展基金投资协议》，国开发展基金有限公司对万向系统公司投资 36,962.00 万元，其中：计入实收资本 7,000.00 万元，计入资本公积 29,962.00 万元。国开发展基金有限公司对以上投资每年以分红或通过回购溢价方式获得 1.2%的收益；投资的第 11 年开始，本公司分五期回购国开发展基金对万向精工

公司、万向系统公司的投资，每期回购额分别为 5,372.00 万元、7,392.40 万元。

按照本公司及万向精工公司、万向系统公司与国开发展基金有限公司对投资回报的约定，计提本期应付收益 3,850,594.00 元，本期支付利息 7,765,010.00 元。

31. 长期应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他长期福利	10,063,391.66		298,580.56	9,764,811.10
合 计	10,063,391.66		298,580.56	9,764,811.10

(2) 其他说明

其他长期福利系公司控股子公司万向通达公司在改制时根据相关文件以及测算情况提留尚需支付的职工安置费等，本期减少系发放的长期福利。

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	形成原因
政府补助	168,221,674.19	9,314,400.00	9,574,324.94	167,961,749.25	与资产相关
合 计	168,221,674.19	9,314,400.00	9,574,324.94	167,961,749.25	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期减少金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 140 万套电子驻车 EPB 项目	19,940,000.00		-		19,940,000.00	与资产相关
500 万套轿车轮毂轴承单元生产项目	17,000,000.00		-		17,000,000.00	与资产相关
年产 300 万套高端轮毂轴承单元技改项目	14,850,000.00		-		14,850,000.00	与资产相关
汽车双离合器变速箱法兰轴项目	9,890,000.00		1,290,000.00		8,600,000.00	与资产相关
精密锻件节能优化改造项目	10,616,000.00		487,333.33		10,128,666.67	与资产相关

新增年产 200 万套重型精密万向节及 60 万套 VL 节等速万向节技改项目	4,336,240.00		1,302,060.00		3,034,180.00	与资产相关
蚌埠老厂区拆迁补偿款	4,949,135.64		157,951.14		4,791,184.50	与资产相关
配套用汽车轮毂轴承单元技术改造项目	2,698,359.92		818,020.02		1,880,339.90	与资产相关
电动商用车驱动总成系统产业化项目	3,000,000.00		500,000.00		2,500,000.00	与资产相关
年产 40 万支 BMW UKL 冷挤成形等速驱动轴技术改造项目	3,000,000.00		500,000.00		2,500,000.00	与资产相关
重庆空港工业园区管理委员会返还城市建设配套款	3,789,000.00		105,250.00		3,683,750.00	与资产相关
新增年产 100 万套带轮毂轴承单元的等速万向节总成技改项目	2,000,000.00		500,000.00		1,500,000.00	与资产相关
工贸技改补助项目	2,468,750.00		187,500.00		2,281,250.00	与资产相关
柴油机排气后处理系统产业化项目补助款	2,100,000.00		175,000.00		1,925,000.00	与资产相关
关键汽车零部件精密锻造生产线建设项目	1,840,000.00		230,000.00		1,610,000.00	与资产相关
汽车后桥及前悬总成生产线技改项目	1,197,261.68		149,999.92		1,047,261.76	与资产相关
年产 30 万根高性能传动轴总成技改项目	957,800.00		73,350.00		884,450.00	与资产相关
新增年产 100 万套重卡精密轮毂轴承技术改造项目	886,560.00		221,640.00		664,920.00	与资产相关
年产 260 万套大众配套用轮毂轴项目	1,184,700.00		-		1,184,700.00	与资产相关
年产 10 万套制动器总成技改项目	709,000.10		230,299.98		478,700.12	与资产相关
新增年产 20 万根高性能传动轴总成技改项目	686,976.00		366,390.00		320,586.00	与资产相关

机加工智能化建设项目	800,000.00		100,000.00		700,000.00	与资产相关
年产 20 万套风力发电机组用精密轴承技术改造项目	646,280.00		161,570.00		484,710.00	与资产相关
轿车制动器生产线技术改造项目	699,999.96		100,000.02		599,999.94	与资产相关
装备制造业发展专项资金	640,000.00		40,000.00		600,000.00	与资产相关
100 万套低磨阻长寿命广汽项目	472,599.92		118,150.02		354,449.90	与资产相关
电动助力转向管柱总成项目	626,310.00		-		626,310.00	与资产相关
汽车制动系统制动器/转向节/制动盘技术改造项目	400,000.00		100,000.00		300,000.00	与资产相关
汽车等速驱动轴激光焊接生产线技改项目	551,186.56		20,809.26		530,377.30	与资产相关
新型欲紧式双唇口密封结构滚针轴承	364,000.00		91,000.00		273,000.00	与资产相关
年产 120 万支等速驱动轴项目	444,444.40		16,666.68		427,777.72	与资产相关
变频电机驱动总成研发项目	238,000.00		59,500.00		178,500.00	与资产相关
BX5A 后盘鼓式制动器总成项目	270,000.00		12,500.00		257,500.00	与资产相关
汽车万向节总成装备智能化、自动化项目	36,739,330.00		462,185.00		36,277,145.00	与资产相关
年产 260 万套大众配套用轮毂轴承单元智能化生产线（机器人）技改项目	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
机加工生产线智能化改造项目	1,868,333.33		189,999.97		1,678,333.36	与资产相关
年产 80 万套轮毂精品轴承技术改造项目	1,748,720.00		218,590.00		1,530,130.00	与资产相关
传统制造产业工业机器人智能装配线设计与集成技术	1,400,000.00	1,600,000.00			3,000,000.00	与资产相关

年产 140 万根高性能传动轴总成技改项目	673,800.00		67,380.00		606,420.00	与资产相关
市级制造装备升级项目	673,386.67		68,480.04		604,906.63	与资产相关
汽车等速驱动轴钟形壳热处理技改项目	600,000.00		22,360.26		577,639.74	与资产相关
年产 90 万台份汽车双离合变速箱法兰轴、输入输出轴、齿轮生产线技术改造项目	196,666.67		20,000.03		176,666.64	与资产相关
大丰区 2015 年度工业企业转型升级资金	49,166.67		5,000.03		44,166.64	与资产相关
市级工业和信息产业转型升级专项资金	19,666.67		1,999.98		17,666.69	与资产相关
低拖滞低噪音制动卡钳项目		2,120,000.00			2,120,000.00	与资产相关
MQB 平台用低摩擦新型轮毂轴承		640,000.00			640,000.00	与资产相关
大丰区财政局 2016 年度技改补助资金（机加工智能化建设项目）		750,600.00			750,600.00	与资产相关
机联网系统改造项目		4,000,000.00	264,251.79		3,735,748.21	与资产相关
商务智能项目		203,800.00	139,087.47		64,712.53	与资产相关
合 计	168,221,674.19	9,314,400.00	9,574,324.94		167,961,749.25	

33. 其他非流动负债

(1) 明细情况

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

(2) 其他说明

待转销汇兑损益系万向传动轴公司 1994 年汇率并轨时调整外币资本汇率差异形成，合

同约定于该公司清算时处理。

34. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股 份 总 数	2,294,299,545.00		458,859,909.00			458,859,909.00	2,753,159,454.00

35. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	112,510,117.76	28,784,470.12		141,294,587.88
其他资本公积	89,418,626.58			89,418,626.58
合 计	201,928,744.34	28,784,470.12		230,713,214.46

(2) 其他说明

2017年6月公司以1500万元收购王新刚持有的万向通达公司5%的股权，支付对价与按5%持股比例享有万向通达公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额17,783,079.91元计入资本公积（股本溢价）；2017年5月经公司第八届董事会第六次会议决议，对江苏森威公司增资18,012.99万元，6月增资完成，公司取得江苏森威76.76%的股权，支付对价与按76.76%持股比例享有江苏森威公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额11,001,390.21元计入资本公积（股本溢价）。

36. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	361,587,129.33			361,587,129.33
合 计	361,587,129.33			361,587,129.33

37. 未分配利润

(1) 明细说明

项 目	本期数	上年数
调整前上期末未分配利润	1,491,881,917.35	1,304,255,013.34
调整期初未分配利润合计数		43,339,252.27
调整后期初未分配利润	1,491,881,917.35	1,347,594,265.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	443,923,304.65	833,806,649.88
减：提取法定盈余公积		74,868,344.12
应付现金股利或利润	688,289,863.50	573,574,886.25
其他减少		41,075,767.77
期末未分配利润	1,247,515,358.50	1,491,881,917.35

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,136,392,636.38	4,061,906,511.23	5,024,145,194.19	3,883,963,558.03
其他业务	398,947,149.92	315,218,427.31	298,894,981.91	237,865,762.47
合 计	5,535,339,786.30	4,377,124,938.54	5,323,040,176.10	4,121,829,320.50

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税		331,834.64
城市维护建设税	12,491,521.70	13,377,068.56
教育费附加	5,741,616.81	6,160,043.04
地方教育费附加	3,724,699.79	4,040,863.91
印花税[注]	2,662,274.35	581,154.01
房产税[注]	4,368,002.81	1,336,858.64
土地使用税[注]	3,797,190.10	1,864,553.35
车船税[注]	15,022.80	5,160.00

合 计	32,800,328.36	27,697,536.15
-----	---------------	---------------

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月房产税、车船使用税、土地使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运费	83,014,550.90	76,392,672.88
产品维修及三包费	8,183,151.26	17,661,490.36
仓储费	30,269,359.89	27,721,818.48
职工薪酬	26,697,152.65	29,808,930.51
业务招待费	13,608,645.07	13,624,675.74
差旅费	4,763,972.75	5,170,966.76
其他	12,652,796.31	6,811,428.75
合 计	179,189,628.83	177,191,983.48

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
技术开发费	258,982,586.85	252,218,715.71
职工薪酬	91,428,668.87	82,929,586.27
折旧及摊销	27,340,416.04	25,110,469.75
物料消耗	8,804,311.74	9,449,564.43
业务招待费	10,130,157.61	8,285,565.81
税金[注]	2,596,409.09	8,425,291.02
中介机构费	8,437,253.97	8,330,974.50
差旅费	4,704,029.16	4,192,018.06
租赁费	2,503,144.15	4,582,558.20
水电费	3,310,038.69	3,322,883.94

其他	32,244,359.32	24,214,408.81
合 计	450,481,375.49	431,062,036.50

[注]：详见本财务报表附注五、合并财务报表项目注释税金及附加之说明。

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	59,224,596.78	99,342,813.28
减：利息收入	12,632,836.24	37,128,295.38
汇兑损益	1,409,094.48	-4,562,658.80
其他	1,263,089.51	817,952.70
合 计	49,263,944.53	58,469,811.80

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-11,841,378.06	13,597,247.79
存货跌价损失	41,577,915.24	35,726,890.75
固定资产减值损失		465,572.83
合 计	29,736,537.18	49,789,711.37

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	44,931,394.35	58,382,151.79
处置长期股权投资产生的投资收益		11,721,394.61
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	32,100,000.00	35,310,000.00
合 计	77,031,394.35	105,413,546.40

8. 其他收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

汽车双离合器变速箱法兰轴项目	1,290,000.00	
精密锻件节能优化改造项目	487,333.33	
新增年产 200 万套重型精密万向节及 60 万套 VL 节等速万向节技改项目	1,302,060.00	
配套用汽车轮毂轴承单元技术改造项目	818,020.02	
电动商用车驱动总成系统产业化项目	500,000.00	
年产 40 万支 BMW UKL 冷挤成形等速驱动轴技术改造项目	500,000.00	
新增年产 100 万套带轮毂轴承单元的等速万向节总成技改项目	500,000.00	
工贸技改补助项目	187,500.00	
柴油机排气后处理系统产业化项目补助款	175,000.00	
关键汽车零部件精密锻造生产线建设项目	230,000.00	
汽车后桥及前悬总成生产线技改项目	149,999.92	
年产 30 万根高性能传动轴总成技改项目	73,350.00	
新增年产 100 万套重卡精密轮毂轴承技术改造项目	221,640.00	
年产 10 万套制动器总成技改项目	230,299.98	
新增年产 20 万根高性能传动轴总成技改项目	366,390.00	
机加工智能化建设项目	100,000.00	
年产 20 万套风力发电机组用精密轴承技术改造项目	161,570.00	
轿车制动器生产线技术改造项目	100,000.02	
100 万套低磨阻长寿命广汽项目	118,150.02	
汽车制动系统制动器/转向节/制动盘技术改造项目	100,000.00	
汽车等速驱动轴激光焊接生产线技改项目	20,809.26	
新型欲紧式双唇口密封结构滚针轴承	91,000.00	
年产 120 万支等速驱动轴项目	16,666.68	

变频电机驱动总成研发项目	59,500.00	
BX5A 后盘鼓式制动器总成项目	12,500.00	
汽车万向节总成装备智能化、自动化项目	462,185.00	
机加工生产线智能化改造项目	189,999.97	
年产 80 万套轮毂精品轴承技术改造项目	218,590.00	
新增年产 140 万根高性能传动轴总成技改项目	67,380.00	
市级制造装备升级项目补助	68,480.04	
汽车等速驱动轴钟形壳热处理技改项目	22,360.26	
年产 90 万台份汽车双离合器变速箱法兰轴、输入输出轴、齿轮生产线技术改造项目	20,000.03	
机联网系统改造项目	264,251.79	
商务智能项目	139,087.47	
合 计	9,264,123.79	

(2) 其他说明

公司 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，由于修订后的政府补助规定于 2017 年 1 月 1 日开始按照修订后准则执行，故对于与企业日常活动相关的政府补助列报于其他收益，上年同期数中政府补助的列报仍遵循原来的要求。

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	6,514,083.44	3,542,615.22	6,514,083.44
其中：固定资产处置利得	6,514,083.44	3,542,615.22	6,514,083.44
无形资产处置利得		0.00	
政府补助	7,661,803.04	13,625,527.46	7,661,803.04
罚没收入	1,554,235.21	709,567.87	1,554,235.21
无法支付款项	93,083.66	1,282,443.97	93,083.66
其他	1,560,469.70	2,330,554.03	1,560,469.70
合 计	17,383,675.05	21,490,708.55	17,383,675.05

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
税收返还款	279,000.00	352,843.56	与收益相关
各项奖励款	2,536,800.00	3,153,407.50	与收益相关
专项补助款	4,535,801.89	2,064,500.00	与收益相关
递延收益摊销	310,201.15	8,054,776.40	与资产相关
小 计	7,661,803.04	13,625,527.46	

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,590,564.93	3,800,732.05	1,590,564.93
其中：固定资产处置损失	1,590,564.93	3,800,732.05	1,590,564.93
地方水利建设基金		4,605,921.52	
赔款、罚款支出	116,170.01	169,874.58	116,170.01
滞纳金	2,798,904.82		2,798,904.82
其他	1,914,816.11	302,260.66	1,914,816.11
合 计	6,420,455.87	8,878,788.81	6,420,455.87

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	38,554,598.76	64,985,398.58
递延所得税费用	4,011,743.08	-6,018,210.83
合 计	42,566,341.84	58,967,187.75

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	514,001,770.69	575,025,242.44
按母公司适用税率（15%）计算的所得税费用	77,100,265.60	86,253,786.37
子公司适用不同税率的影响	2,598,595.43	4,024,542.64

调整以前期间所得税的影响	-4,900,682.84	
非应税收入的影响	-11,554,709.15	-15,812,031.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,763,831.71	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,927,724.59	-4,913,868.95
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	1,240,480.46	4,189,101.66
技术开发费加计扣除的影响	-15,753,714.78	-15,258,164.11
其他		483,822.08
所得税费用	42,566,341.84	58,967,187.72

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回各类经营性银行保证金、定期存款	488,953,884.49	390,059,954.53
收到的财政补助款及奖励款	7,072,601.89	5,217,907.50
收到的银行存款利息收入	11,225,869.71	37,128,295.38
其他	3,706,062.12	1,365,683.39
合 计	510,958,418.21	433,771,840.80

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的各类经营性银行保证金、定期存款	463,603,787.14	408,304,690.95
运费	83,014,550.90	76,392,672.88
技术开发费	258,982,586.85	220,183,577.86
三包费	8,183,151.26	19,319,525.32
租赁、仓储费	32,772,504.04	32,998,105.00
办公、会务、咨询费、保险费	8,437,253.97	21,269,219.87
业务招待费	23,738,802.68	21,910,241.55

差旅费	9,468,001.91	9,362,984.82
水电费	3,310,038.69	3,322,883.94
其他	91,876,626.67	89,832,195.51
合 计	983,387,304.11	902,896,097.70

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到与资产相关的政府补助	9,314,400.00	28,420,000.00
合 计	9,314,400.00	28,420,000.00

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
零碎股收入		174,536.96
其他	5,000,000.00	21,000,000.00
合 计	5,000,000.00	21,174,536.96

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
债券兑付手续费	79,500.00	
合 计	79,500.00	

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	471,435,428.85	516,058,054.69
加: 资产减值准备	29,736,537.18	49,789,711.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	191,300,558.86	196,588,879.05

无形资产摊销	6,316,790.00	4,517,001.60
长期待摊费用摊销	2,717,503.75	2,576,875.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-4,923,518.51	-11,463,277.78
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	45,550,665.49	95,598,107.18
投资损失(收益以“-”号填列)	-77,031,394.35	-93,692,151.79
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	4,011,743.08	-6,020,884.98
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-132,191,416.23	138,069,908.72
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	251,322,369.85	-80,057,622.51
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-160,342,572.47	-204,142,670.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	627,902,695.50	607,821,931.19
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,147,714,019.94	2,876,319,649.87
减: 现金的期初余额	1,536,257,530.42	3,144,347,155.66
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-388,543,510.48	-268,027,505.79
(2) 本期支付的取得子公司的现金净额		
项 目	本期数	
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	15,000,000.00	
其中: 万向通达公司	15,000,000.00	

取得子公司支付的现金净额	15,000,000.00
--------------	---------------

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,147,714,019.94	1,536,257,530.42
其中：库存现金	45,819.26	36,329.19
可随时用于支付的银行存款	1,147,668,200.68	1,536,221,201.23
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,147,714,019.94	1,536,257,530.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(4) 现金流量表补充资料的说明

期末，银行存款中有 35,087,601.40 元已质押用于开具银行承兑汇票，其他货币资金 315,055,407.93 元均为银行承兑汇票保证金存款，不属于现金及现金等价物的货币资金。

(5) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	1,103,194,730.21	1,371,790,790.90
其中：支付货款	1,060,179,423.35	1,332,477,250.08
支付固定资产等长期资产购置款	43,015,306.86	39,313,540.82

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	350,143,009.33	银行存款质押、银行承兑汇票保证金存款
应收票据	177,021,858.47	应收票据质押
合 计	527,164,867.80	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	13,946.23	6.7744	94,477.34
欧元	0.55	7.7496	4.26
日元	2,488,992.00	0.0605	150,584.02
应收账款			
其中：美元	17,430,036.54	6.7744	118,078,039.54
欧元	3,778,251.25	7.7496	29,279,935.89
日元	5,103,970.95	0.0605	308,790.24
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	33,148.58	6.7744	224,561.74
长期借款			
其中：美元	414,357.15	6.7744	2,807,021.08

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增 补助	本期摊 销	期末 递延收益	本期 摊销 列报 项目	说明
年产 140 万套电子驻车 EPB 项目	19,940,000.00			19,940,000.00	其他收益	发改投资[2015]1330号、浙发改秘[2015]69号
500 万套轿车轮毂轴承单元生产项目	17,000,000.00			17,000,000.00	其他收益	苏发改投资发[2012]299号
年产 300 万套高端轮毂轴承单元技改项目	14,850,000.00			14,850,000.00	其他收益	浙财建[2014]186号
汽车双离合器变速箱法兰轴	9,890,000.		1,290,	8,600,000.00	其他收益	发改办产业[2012]1642

项目	00		000.00			号
精密锻件节能优化改造项目	10,616,000.00		487,333.33	10,128,666.67	其他收益	浙财建[2014]81号、浙经信技术[2014]327号
新增年产200万套重型精密万向节及60万套VL节等速万向节技改项目	4,336,240.00		1,302,060.00	3,034,180.00	其他收益	杭财企[2013]1550号
配套用汽车轮毂轴承单元技术改造项目	2,698,359.92		818,020.02	1,880,339.90	其他收益	萧财企[2013]91号、萧财企[2013]1550号
电动商用车驱动总成系统产业化项目	3,000,000.00		500,000.00	2,500,000.00	其他收益	浙财建[2011]426号
年产40万支BMW UKL冷挤成形等速驱动轴技术改造项目	3,000,000.00		500,000.00	2,500,000.00	其他收益	萧财企[2015]371号
新增年产100万套带轮毂轴承单元的等速万向节总成技改项目	2,000,000.00		500,000.00	1,500,000.00	其他收益	杭财企[2014]1024号
工贸技改补助项目	2,468,750.00		187,500.00	2,281,250.00	其他收益	中共大丰市委文件大发[2012]45号
柴油机排气后处理系统产业化项目补助款	2,100,000.00		175,000.00	1,925,000.00	其他收益	发改投资[2009]1848号
关键汽车零部件精密锻造生产线建设项目	1,840,000.00		230,000.00	1,610,000.00	其他收益	苏财工贸[2015]74号
汽车后桥及前悬总成生产线技改项目	1,197,261.68		149,999.92	1,047,261.76	其他收益	柳财预(2009)758号、[2010]300号、柳财预

						[2011]719号
年产 30 万根高性能传动轴总成技改项目	957,800.00		73,350.00	884,450.00	其他收益	萧财企[2014]537号、杭财企[2014]1024号
新增年产 100 万套重卡精密轮毂轴承技术改造项目	886,560.00		221,640.00	664,920.00	其他收益	杭财企[2013]1550号
年产 260 万套大众配套用轮毂轴项目	1,184,700.00			1,184,700.00	其他收益	萧财企[2015]462号 萧财企[2016]367号
年产 10 万套制动器总成技改项目	709,000.10		230,299.98	478,700.12	其他收益	萧财企[2013]391号、杭财企[2013]1550号
新增年产 20 万根高性能传动轴总成技改项目	686,976.00		366,390.00	320,586.00	其他收益	杭财企[2012]1626号、萧财企[2013]391号
机加工智能化建设项目	800,000.00		100,000.00	700,000.00	其他收益	苏财工贸[2015]74号
年产 20 万套风力发电机组用精密轴承技术改造项目	646,280.00		161,570.00	484,710.00	其他收益	萧财企[2014]537号
轿车制动器生产线技术改造项目	699,999.96		100,000.02	599,999.94	其他收益	景发改产业字[2012]332号
100 万套低磨阻长寿命广汽项目	472,599.92		118,150.02	354,449.90	其他收益	萧财企[2014]537号
电动助力转向管柱总成项目	626,310.00			626,310.00	其他收益	萧财企[2015]116号

汽车制动系统 制动器/转向节 /制动盘技术改造 项目	400,000.00		100,00 0.00	300,000.00	其他 收益	武经信投资 [2014]160 号
汽车等速驱动 轴激光焊接生 产线技改项目	551,186.56		20,809 .26	530,377.30	其他 收益	渝北经信 [2015]307 号
新型欲紧式双 唇口密封结构 滚针轴承	364,000.00		91,000 .00	273,000.00	其他 收益	杭财企 [2014]1024 号
年产 120 万支等 速驱动轴项目	444,444.40		16,666 .68	427,777.72	其他 收益	渝北财企 [2014]116 号
变频电机驱动 总成研发项目	238,000.00		59,500 .00	178,500.00	其他 收益	杭财企 [2014]1024 号
BX5A 后盘鼓式 制动器总成项 目	270,000.00		12,500 .00	257,500.00	其他 收益	阳管经发投 [2014]7 号,
汽车万向节总 成装备智能化、 自动化项目	36,739,330 .00		462,18 5.00	36,277,145.0 0	其他 收益	萧财企 [2016]367 号、浙发改 秘[2016]45 号
年产 260 万套大 众配套用轮毂 轴承单元智能 化生产线(机器 人)技改项目	10,000,000 .00			10,000,000.0 0	其他 收益	萧财企 [2015]462 号 萧财企 [2016]367 号
机加工生产线 智能化改造项 目	1,868,333. 33		189,99 9.97	1,678,333.36	其他 收益	关于下达 2016 年省级 工业和信息 产业转型升级 专项资金 指标的通知
年产 80 万套轮 毂精品轴承技 术改造项目	1,748,720. 00		218,59 0.00	1,530,130.00	其他 收益	萧财企 [2016]367 号
传统制造产业 工业机器人智 能装配线设计 与集成技术	1,400,000. 00	1,600,00 0.00		3,000,000.00	其他 收益	杭科计 [2016]41 号 杭财教会 [2016]14 号 萧财教

						[2016]100号
新增年产140万根高性能传动轴总成技改项目	673,800.00		67,380.00	606,420.00	其他收益	萧财企[2016]367号
市级制造装备升级项目补助	673,386.67		68,480.04	604,906.63	其他收益	关于2015年度工业企业技术改造资金考核情况的请示
汽车等速驱动轴钟形壳热处理技改项目	600,000.00		22,360.26	577,639.74	其他收益	渝北财企[2016]109号
年产90万台份汽车双离合器变速箱法兰轴、输入输出轴、齿轮生产线技术改造项目	196,666.67		20,000.03	176,666.64	其他收益	盐经信综合[2015]166号、盐财工贸[2015]41号
低拖滞低噪音制动卡钳项目		2,120,000.00		2,120,000.00	其他收益	
MQB平台用低摩擦新型轮毂轴承		640,000.00		640,000.00	其他收益	萧财企[2017]83号
大丰区财政局2016年度技改补助资金（机加工智能化建设项目）		750,600.00		750,600.00	其他收益	中共大丰市委 大丰市人民政府 大发[2012]45号
机联网系统改造项目		4,000,000.00	264,251.79	3,735,748.21	其他收益	萧财企[2017]146号
商务智能项目		203,800.00	139,087.47	64,712.53	其他收益	萧财企[2017]146号
蚌埠老厂区拆迁补偿款	4,949,135.64		157,951.14	4,791,184.50	营业外收入	蚌政[2009]14号文
重庆空港工业园区管理委员会返还城市建设配套款	3,789,000.00		105,250.00	3,683,750.00	营业外收入	

装备制造业发展专项资金	640,000.00		40,000.00	600,000.00	营业外收入	鄂发改工业[2008]1412号
大丰区 2015 年度工业企业转型升级资金	49,166.67		5,000.03	44,166.64	营业外收入	
市级工业和信息产业转型升级专项资金	19,666.67		1,999.98	17,666.69	营业外收入	
小 计	168,221,674.19	9,314,400.00	9,574,324.94	167,961,749.25		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
各公司稳岗补贴	1,145,565.89	营业外收入	
高港财政局 2016 年经济转型升级专项资金	660,000.00	营业外收入	泰经信发[2016]322 号
萧山区 2015 年信息经济专项资金	644,600.00	营业外收入	萧财企[2017]18 号
杭州市 2016 年工厂物联网和工业互联网资助资金	500,000.00	营业外收入	萧财企[2017]40 号
其他各类补助	1,585,636.00	营业外收入	
高港财政局 2016 年经济转型升级扶持奖励	931,300.00	营业外收入	泰高经信[2017]11 号
2016 年经济发展考核奖励	390,000.00	营业外收入	石政发[2015]8 号
2016 年工业企业稳增长奖励补贴	200,000.00	营业外收入	渝北财企[2017]19 号
高新技术企业培育创新券	200,000.00	营业外收入	渝科委发[2016]126 号
省级工业设计中心奖励	200,000.00	营业外收入	长政[2016]14 号
其他各类奖励	615,500.00	营业外收入	
土地使用税返还	279,000.00	营业外收入	
各公司稳岗补贴	1,145,565.89	营业外收入	

小 计	7,351,601.89		
-----	--------------	--	--

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 16,925.926.83 元。

(3) 本期无退回的政府补助

六、合并范围的变更

截至资产负债表日，公司不存在合并范围变更的情况

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
万向通达公司	湖北省十堰市	湖北省十堰市	制造业	95.00		同一控制下企业合并
万向系统公司	浙江杭州萧山	浙江杭州萧山	制造业	100.00		同一控制下企业合并
万向精工公司	浙江杭州萧山	浙江杭州萧山	制造业	100.00		同一控制下企业合并
钱潮轴承公司	浙江杭州萧山	浙江杭州萧山	制造业	100.00		同一控制下企业合并
万向传动轴公司	浙江杭州萧山	浙江杭州萧山	制造业	67.00		同一控制下企业合并
江苏森威公司	江苏省大丰市	江苏省大丰市	制造业	76.76		同一控制下企业合并
大鼎贸易公司	浙江杭州萧山	浙江杭州萧山	商业	50.00		同一控制下企业合并
武汉制动器公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	制造业	60.00		同一控制下企业合并

(2) 其他说明

1) 本公司持有大鼎贸易公司 50%的股权，根据大鼎贸易公司的章程，本公司在该公司董事会会有三分之二的投票表决权，且该公司总经理和财务经理由本公司派出，可通过参与大鼎贸易公司的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对大鼎贸易公司的权力影响其回报金额，本公司实质控制该公司，故将该公司纳入合并财务报表范围。

2) 本公司对万向系统公司、万向精工公司在工商登记注册的持股比例均为 83.33%，实际表决权比例均为 100.00%，国开发展基金公司仅享有每年以分红或通过回购溢价方式获得

1.2%的收益，在合并财务报表中已将国开发展基金公司对万向系统公司、万向精工公司投资款调整至长期应付款反映。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏森威公司	23.24%	7,463,170.36		117,691,712.49
万向传动轴公司	33.00%	6,044,969.74		104,870,297.59
万向通达公司	5.00%	6,371,503.29		40,987,750.43
大鼎贸易公司	50.00%	7,242,287.46	5,062,351.10	39,901,994.62
武汉制动器公司	40.00%	1,135,599.95	6,537,048.84	27,874,737.37

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏森威公司	352,613,390.03	292,693,673.59	645,307,063.62	122,160,716.38	16,463,589.96	138,624,306.34
万向传动轴公司	641,349,238.67	118,343,951.48	759,693,190.15	349,273,752.02	92,630,657.56	441,904,409.58
万向通达公司	491,108,783.02	422,796,478.67	913,905,261.69	230,150,976.31	19,888,016.68	250,038,992.99
大鼎贸易公司	561,183,598.02	6,210,436.46	567,394,034.48	487,590,045.24	0.00	487,590,045.24
武汉制动器公司	172,915,449.01	51,638,136.08	224,553,585.09	154,566,741.66	300,000.00	154,866,741.66

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏森威公司	337,272,903.94	291,971,908.69	629,244,812.63	337,147,835.61	17,805,970.01	354,953,805.62
万向传动轴公司	569,425,473.16	118,725,783.76	688,151,256.92	295,542,788.90	93,137,777.56	388,680,566.46
万向通达公司 [注]	493,786,397.74	496,933,659.07	990,720,056.81	376,111,051.33	20,741,898.70	396,852,950.03
大鼎贸易公司	596,389,376.99	2,681,311.84	599,070,688.83	523,626,572.32		523,626,572.32
武汉制动器公司	166,364,999.03	51,157,241.06	217,522,240.09	133,931,774.45	400,000.00	134,331,774.45

(2) 损益和现金流量情况

子公司	本期数
-----	-----

名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏森威公司	274,935,343.05	22,391,750.27	22,391,750.27	40,732,573.73
万向传动轴公司	420,997,525.94	18,318,090.11	18,318,090.11	32,353,246.47
万向通达公司	260,588,384.55	70,117,270.42	70,117,270.42	53,009,467.72
大鼎贸易公司	1,325,151,087.97	14,484,574.92	14,484,574.92	70,140,868.37
武汉制动器公司	121,474,913.05	2,838,999.88	2,838,999.88	-16,419,174.14

(续上表)

子公司 名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏森威公司	258,913,312.59	27,657,478.04	27,657,478.04	17,646,722.15
万向传动轴公司	572,221,073.54	38,773,115.68	38,773,115.68	125,111,230.70
万向通达公司 [注]	343,672,410.71	67,485,503.38	67,485,503.38	2,035,038.63
大鼎贸易公司	786,536,974.35	5,719,411.88	5,719,411.88	6,048,763.36
武汉制动器公司	153,841,634.69	8,066,040.20	8,066,040.20	10,842,039.36

[注]：2016年12月万向通达公司对通达实业公司实现同一控制下企业合并，本期追溯调整上年同期数。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
万向通达公司	2017年6月	90%	95%
江苏森威公司	2017年6月	66.67%	76.76%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	万向通达公司	江苏森威公司	
购买成本	15,000,000.00	180,129,900.00	
现金	15,000,000.00	180,129,900.00	
购买成本合计	15,000,000.00	180,129,900.00	
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	32,783,079.91	191,131,290.21	
差额	17,783,079.91	11,001,390.21	

其中：调整资本公积	17,783,079.91	11,001,390.21	
调整盈余公积			
调整未分配利润			

3. 其他说明

2017年6月公司以1500万元收购王新刚持有的万向通达公司5%的股权，支付对价与按5%持股比例享有万向通达公司自购日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额17,783,079.91元计入资本公积（股本溢价）；2017年5月经公司第八届董事会第六次会议决议，对江苏森威公司增资18,012.99万元，6月增资完成，公司取得江苏森威76.76%的股权，支付对价与按76.76%持股比例享有江苏森威公司自购日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额11,001,390.21元计入资本公积（股本溢价）。

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

（1）基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
武汉佛吉亚公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	制造业		50.00	权益法核算
万向马瑞利公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	制造业	50.00		权益法核算
重庆佛吉亚公司	重庆市	重庆市	制造业		27.50	权益法核算
天津松正公司	天津市	天津市	制造业	10.00		权益法核算

（2）持有20%以下表决权但具有重大影响的依据

本公司持有天津松正公司10%股权，根据投资协议及相关约定，本公司向天津松正公司董事会委派1名董事，故本公司对其具有重大影响。

2. 重要合营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	武汉佛吉亚公司	万向马瑞利公司	武汉佛吉亚公司	万向马瑞利公司
流动资产	538,757,545.05	198,948,735.13	679,504,256.87	213,001,107.96
其中：现金和现金等价物	122,922,268.30	16,186,517.19	167,127,040.31	49,424,977.92

非流动资产	212,024,831.02	79,336,392.85	211,080,173.06	83,645,147.31
资产合计	750,782,376.07	278,285,127.98	890,584,429.93	296,646,255.27
流动负债	424,675,319.82	149,314,818.45	457,811,592.04	173,807,758.28
非流动负债	7,755,693.65	4,527,388.98	8,131,988.11	4,098,192.71
负债合计	432,431,013.47	153,842,207.43	465,943,580.15	177,905,950.99
归属于母公司所有者权益	318,351,362.60	124,442,920.55	424,640,849.78	118,740,304.28
按持股比例计算的净资产份额	159,175,681.30	62,221,460.28	212,320,424.89	59,370,152.14
调整事项				
内部交易未实现利润				
对合营企业权益投资的账面价值	159,175,681.30	62,221,460.28	212,320,424.89	59,370,152.14
营业收入	410,624,470.27	126,817,272.05	453,612,896.24	142,532,314.09
财务费用	97,593.25	-355,403.46	520,269.05	-111,273.20
所得税费用	16,871,391.20	463,278.78	16,513,570.70	1,280,232.33
净利润	57,759,103.82	5,702,616.27	66,635,134.56	5,706,783.23
综合收益总额	57,759,103.82	5,702,616.27	66,635,134.56	5,706,783.23
本期收到的来自合营企业的股利	80,000,000.00		90,000,000.00	

3. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	重庆佛吉亚公司	天津松正公司	重庆佛吉亚公司	天津松正公司
流动资产	397,410,309.19	602,178,089.87	464,219,233.17	690,181,573.86
非流动资产	119,551,645.00	106,481,506.39	115,667,893.73	105,667,177.24
资产合计	516,961,954.19	708,659,596.26	579,887,126.90	795,848,751.10
流动负债	391,998,247.51	145,819,009.71	381,542,066.45	200,250,329.11
非流动负债	6,562,662.61	23,416,289.29	6,088,675.12	23,110,907.68
负债合计	398,560,910.12	169,235,299.00	387,630,741.57	223,361,236.79
归属于母公司所有者权益	111,472,422.50	539,424,297.26	192,256,385.33	570,910,694.93
按持股比例计算的净资产份额	30,654,916.17	53,942,429.73	52,870,505.97	57,091,069.49
对联营企业权益投资的账面价值	30,654,916.17	124,080,927.43	52,870,505.97	125,354,196.30
营业收入	368,934,017.77	184,000,128.30	448,213,811.65	370,859,197.72

净利润	66,554,842.63	7,267,311.31	80,683,971.29	54,364,571.28
综合收益总额	66,554,842.63	7,267,311.31	80,683,971.29	54,364,571.28
本期收到的来自联营企业的股利	38,694,853.79	2,000,000.00	43,106,290.09	

4. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
合营企业		
投资账面价值合计	18,944,204.93	9,926,490.27
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-3,962,330.67	-1,240,401.91
其他综合收益		
综合收益总额	-3,962,330.67	-1,240,401.91

八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2017 年 6 月 30 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 19.75%(2016 年 12 月 31 日：19.50%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	1,372,823,542.48				1,372,823,542.48
小 计	1,372,823,542.48				1,372,823,542.48

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	1,402,196,564.37				1,402,196,564.37
小 计	1,402,196,564.37				1,402,196,564.37

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	963,031,582.82	996,557,750.06	978,271,277.36	15,928,575.10	2,357,897.60
应付票据	1,412,396,989.25	1,412,396,989.25	1,412,396,989.25		
应付账款	2,312,917,905.18	2,312,917,905.18	2,312,917,905.18		

应付利息	1,781,357.97	1,781,357.97	1,781,357.97		
其他应付款	82,917,664.35	82,917,664.35	82,917,664.35		
应付债券	0.00	0.00	0.00		
长期应付款	638,432,740.00	709,644,701.35	7,658,640.00	15,317,280.00	686,668,781.35
小 计	5,411,478,239.57	5,516,216,368.16	4,795,943,834.12	31,245,855.10	689,026,678.95

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	23,219,323.10	24,863,877.15	5,824,784.72	7,239,954.11	11,799,138.32
应付票据	1,420,373,491.24	1,420,373,491.24	1,420,373,491.24		
应付账款	2,298,395,075.38	2,298,395,075.38	2,298,395,075.38		
应付利息	61,671,412.08	61,671,412.08	61,671,412.08		
其他应付款	76,640,432.64	76,640,432.64	76,640,432.64		
其他流动负债					
应付债券	1,499,187,268.91	1,528,356,164.32	1,528,356,164.32		
长期应付款	642,347,156.00	713,474,021.35	7,658,640.00	15,317,280.00	690,498,101.35
小 计	6,021,834,159.35	6,123,774,474.16	5,398,920,000.38	22,557,234.11	702,297,239.67

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

截至2017年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币2,000.00万元(2016年12月31日：人民币1,497.58万元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国

内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
万向集团公司	浙江省杭州市	实业投资	45,000 万元	53.53	53.53

(2) 本公司最终控制方是鲁冠球。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。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
通达迪耐斯公司	合营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称（简称）	其他关联方与本公司关系
万向财务公司	同受母公司控制
万向进出口有限公司（万向进出口公司）	同受母公司控制
万向资源有限公司（万向资源公司）	同受母公司控制
万向一二三股份公司（万向一二三公司）	同受母公司控制
万向欧洲公司	同受母公司控制
万向租赁有限公司（万向租赁公司）	同受母公司控制
万向三农有限公司（万向三农公司）	同受母公司控制
浙江纳德物业服务有限公司（纳德物业公司）	同受母公司控制

万向电动汽车有限公司（万向电动车公司）	同受母公司控制
浙江普通太阳能有限公司（普通太阳能公司）	同受母公司控制
浙江普通服务市场有限公司（普通市场公司）	同受母公司控制
万向美国公司	同受母公司控制
纳德酒店股份有限公司（纳德酒店公司）	同受母公司控制
顺发恒业股份有限公司（顺发恒业公司）	同受母公司控制
桐庐顺和置业有限公司（桐庐顺和公司）	同受母公司控制
杭州品向位食品有限公司（品向位公司）	同受母公司控制
万向石油储运（舟山）有限公司（石油储运公司）	同受母公司控制
浙江大菱海洋食品有限公司（大菱海洋公司）	同受母公司控制
河北承德露露股份有限公司（承德露露公司）	同受母公司控制
上汽万向新能源汽车有限公司（上汽万向公司）	同受母公司控制
浙江大洋世家股份有限公司萧山分公司（大洋世家公司）	同受母公司控制
北京大菱食品有限公司（大菱食品公司）	同受母公司控制

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
万向马瑞利公司	采购产品	62,105,620.35	127,484,354.91
万向进出口公司	采购材料	41,646,233.92	29,786,067.68
万向资源公司	采购材料	30,393,249.39	17,663,359.00
大菱海洋公司	采购材料	1,201,219.44	2,010,687.29
品向位公司	采购材料	1,017,005.51	1,029,961.60
承德露露公司	采购材料	559,101.45	433,208.60
大洋世家公司	采购材料	49,880.00	
上汽万向公司	采购材料	43,030.20	
大菱食品公司	采购材料	8,500.00	
普通太阳能公司	采购材料	4,581.26	
万向集团公司	采购材料	3,179.48	

万向电动车公司	采购材料		369,090.73
纳德物业公司	接受服务	157,795.43	132,046.20
纳德酒店公司	接受服务	86,935.41	4,348.00
万向马瑞利公司	采购水电	1,894,611.71	3,132,524.34
武汉佛吉亚公司	采购水电	47,089.68	176,490.32

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
万向进出口公司	销售货物	192,800,416.04	133,355,938.89
武汉佛吉亚公司	销售货物	45,975,085.95	54,587,671.07
万向美国公司	销售货物	99,649,797.60	64,396,260.57
万向马瑞利公司	销售货物	7,660,608.84	7,808,368.12
万向欧洲公司	销售货物	4,189,633.73	1,614,742.46
通达迪耐斯公司	销售货物	802,105.62	
石油储运公司	销售货物		11,639,319.73
普通市场公司	销售货物		63,012.51
万向一二三公司	销售水电	6,553,331.60	492,620.31
武汉佛吉亚公司	销售水电	765,754.43	779,928.34
万向集团公司	销售水电	192,308.83	
通达迪耐斯公司	销售水电	66,321.16	1,899.36
普通市场公司	销售水电		31,683.22
万向一二三公司	食堂服务	74,997.88	85,970.18
万向集团公司	食堂服务	15,658.00	
万向马瑞利公司	提供服务	495,843.78	332,415.28
万向一二三公司	提供服务	33,932.08	
上汽万向公司	提供服务	6,339.63	
万向电动车公司	提供服务		60,184.62

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的	上年同期确认的
-------	--------	-------	---------

		租赁收入	租赁收入
武汉佛吉亚公司	房屋及土地使用权	449,244.00	417,093.57
通达迪耐斯公司	房屋及土地使用权	318,357.95	26,059.48
万向马瑞利公司	房屋及土地使用权		70,491.89
小 计		767,601.95	513,644.94

(2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
万向集团公司	房屋及土地使用权	4,753,694.11	4,407,827.23

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 履行完毕
万向集团公司	91,000,000.00	2017-1-10	2017-12-13	否
万向集团公司	20,000,000.00	2016-8-24	2019-8-30	否
万向集团公司	450,000,000.00	2017-4-20	2018-4-20	否
万向三农公司	10,899,000.00	2017-1-4	2017-9-22	否
万向三农公司	18,473,000.00	2017-1-19	2017-9-22	否
万向三农公司	28,168,108.34	2017-1-13	2017-9-22	否
万向三农公司	10,745,000.00	2017-1-18	2017-7-18	否
小 计	629,285,108.34			

4. 代理设备购销及结算代理费情况

(1) 2017 年 1-6 月本公司及子公司通过万向进出口公司代理采购设备 61,354,035.25 元，共计支付代理费 283,849.71 元。

(2) 2017 年 1-6 月本公司控股子公司大鼎贸易公司为顺发恒业公司和万向一二三，共收取代理费 96,749.85 元。

5. 商标使用事项

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

6. 委托贷款事项

武汉佛吉亚公司委托中国银行十堰经济开发区支行向本公司控股子公司万向通达公司

以 3.50%的年利率发放贷款，明细如下：

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
委托贷款	0	40,000,000.00		40,000,000.00

7. 万向财务公司为本公司及控股子公司提供的金融服务业务

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

(1) 本期公司及控股子公司通过万向财务公司转账结算资金的情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
银行存款				
其中：活期存款	841,999,838.72	11,633,106,811.80	11,787,863,028.40	687,243,622.12
定期存款	666,000,000.00	970,000,000.00	1,236,000,000.00	400,000,000.00
小 计	1,507,999,838.72	12,603,106,811.80	13,023,863,028.40	1,087,243,622.12

公司及控股子公司本期共取得万向财务公司的存款利息收入 9,546,255.53 元。

(2) 本期公司及控股子公司向万向财务公司借款情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期借款：				
信用借款	0.00	885,000,000.00	875,000,000.00	10,000,000.00
小 计	0.00	885,000,000.00	875,000,000.00	10,000,000.00

公司及控股子公司本期向万向财务公司的借款共计结算借款利息2,810,945.84元。

(3) 商业票据的开具及贴现情况

本期，公司及控股子公司向万向财务公司贴现的银行承兑汇票金额为1,048,050,366.84元，上述通过万向财务公司贴现的商业汇票共计支付贴现利息12,405,769.59元。

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

委托贷款	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期委托贷款	388,400,000.00	10,000,000.00	302,000,000.00	96,400,000.00
长期委托贷款	39,300,000.00			39,300,000.00
合 计	427,700,000.00	10,000,000.00	302,000,000.00	135,700,000.00

本期控股子公司共计向万向财务公司支付委托贷款手续费74,000.00元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据					
	武汉佛吉亚公司	2,927,460.31	146,373.02	10,558,080.06	527,904.00
	万向马瑞利公司	712,356.27			
小 计		3,639,816.58	146,373.02	10,558,080.06	527,904.00
应收账款					
	万向进出口公司	120,379,574.21	6,018,978.71	100,840,631.55	5,042,031.58
	万向美国公司	41,857,793.85	2,092,889.69	18,890,272.91	944,513.65
	武汉佛吉亚公司	22,140,985.68	1,107,049.28	48,429,751.69	2,421,487.58
	万向欧洲公司	4,734,878.26	236,743.91	3,888,074.40	194,403.72
	万向马瑞利公司	3,296,453.96	164,822.70	4,280,171.65	214,008.58
	通达迪耐斯公司	938,463.57	46,923.18	98,251.73	4,912.59
	普通市场公司			77,640.57	3,882.03
小 计		193,348,149.53	9,667,407.48	176,504,794.50	8,825,239.73
预付款项					
	万向进出口公司	13,952,841.71	697,642.09	6,929,490.89	346,474.54
小 计		13,952,841.71	697,642.09	6,929,490.89	346,474.54
其他应收款					
	武汉佛吉亚公司	136,129.24	6,806.46		
小 计		136,129.24	6,806.46		

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据			
	万向马瑞利公司	4,927,735.88	5,069,727.88
	万向电动车公司		431,851.10

小 计		4,927,735.88	5,501,578.98
应付账款			
	万向马瑞利公司	51,071,743.84	62,067,786.08
	万向进出口公司	7,788,635.75	1,161,569.71
	万向资源公司	684,385.36	
	万向欧洲公司	262,737.62	262,737.62
	大菱海洋公司	162,470.00	8,760.00
	万向租赁公司	92,000.00	92,000.00
	上汽万向客车公司	50,345.34	
	万向电动车公司	40,497.38	90,497.38
	普通市场公司	88,672.35	88,672.35
	品向位公司		8,400.00
	纳德酒店公司		6,000.00
小 计		60,241,487.64	63,786,423.14
其他应付款			
	万向集团公司	4,960,280.85	19,782.50
	武汉佛吉亚公司	50,000.00	
	纳德酒店公司	1,484.00	1,484.00
	纳德物业公司	1,510.93	1,510.93
	万向一二三公司		1,000,000.00
小 计		5,013,275.78	1,022,777.43

十、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

资产负债表日后股权转让情况

公司现参股天津市松正电动汽车技术股份有限公司（以下简称“天津松正”），持有该公司10%的股权。天津松正控股股东孔昭松及其配偶以及包括本公司在内的天津松正现有部分股

东，经与中信重工机械股份有限公司（以下简称“中信重工”）协商，拟将所持有的天津松正股权转让给中信重工，其中本公司拟向中信重工转让所持天津松正全部股权。公司已于 2017 年 7 月 5 日召开第八届董事会 2017 年第三次临时会议，审议通过了《关于转让参股公司天津松正股权的议案》。

十二、其他重要事项

分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部/产品分部为基础确定报告分部。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

(1) 行业分部

项 目	机械制造	物资贸易	合 计
主营业务收入	4,316,026,195.57	820,366,440.81	5,136,392,636.38
主营业务成本	3,262,977,110.50	798,929,400.73	4,061,906,511.23

(2) 产品分部

项 目	汽车零部件	钢材、铁合金等	其他	合 计
主营业务收入	4,316,026,195.57	820,271,535.02	94,905.79	5,136,392,636.38
主营业务成本	3,262,977,110.50	798,844,118.83	85,281.90	4,061,906,511.23

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		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	568,358,711.92	100.00	30,293,946.81	5.33	538,064,765.11

账准备					
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	568,358,711.92	100.00	30,293,946.81	5.33	538,064,765.11

(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	682,420,472.89	100.00	35,567,839.04	5.21	646,852,633.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	682,420,472.89	100.00	35,567,839.04	5.21	646,852,633.85

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	564,852,228.62	28,242,611.44	5.00
1-2 年	216,469.00	12,988.14	6.00
2-3 年	2,503,334.15	1,251,667.08	50.00
3 年以上	786,680.15	786,680.15	100.00
小 计	568,358,711.92	30,293,946.81	5.33

(2) 本期计提的坏账准备-5,273,892.23 元。

(3) 本期无应收账款核销的情况。

(4) 期末余额前 5 名的应收账款合计数为 243,769,684.32 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 42.89%, 相应计提的坏账准备合计数为 12,188,484.22 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	17,684,149.92	100.00	884,207.50	5.00	16,799,942.42
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	17,684,149.92	100.00	884,207.50	5.00	16,799,942.42

(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	6,803,524.01	100.00	340,981.40	5.01	6,462,542.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	6,803,524.01	100.00	340,981.40	5.01	6,462,542.61

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,684,149.92	884,207.50	5.00
小 计	17,684,149.92	884,207.50	5.00

(2) 本期计提的其他应收款坏账准备为 543,226.10 元。

(3) 本期无其他应收款核销的情况。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	1,811,682.69	179,148.51
退税款	6,608,229.91	3,334,375.50
应收暂付款	8,367,545.90	3,290,000.00
其他	896,691.42	
合 计	17,684,149.92	6,803,524.01

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	------	----	-----------------	------

河南制动器公司	土地厂房租金	7,490,000.00	1年以内	42.35	374,500.00
杭州萧山国家税务局	退税款	6,608,229.91	1年以内	37.37	330,411.50
万向传动轴公司	技术开发服务费	1,693,962.69	1年以内	9.58	84,698.13
浙江方正（湖北）汽车零部件有限公司	土地厂房租金	877,545.90	1年以内	4.96	43,877.30
上海市锦天城律师事务所	配股律师费暂挂	471,698.12	1年以内	2.67	23,584.91
小 计		17,141,436.62		96.93	857,071.84

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,752,235,484.19		2,752,235,484.19	2,557,105,584.19		2,557,105,584.19
对联营、合营企业投资	186,302,387.71		186,302,387.71	184,724,348.44		184,724,348.44
合 计	2,938,537,871.90		2,938,537,871.90	2,741,829,932.63		2,741,829,932.63

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
万向系统公司	654,701,900.00			654,701,900.00		
万向通达公司[注]	406,870,131.39	15,000,000.00		421,870,131.39		
钱潮轴承公司	306,619,158.75			306,619,158.75		
万向精工公司	377,800,093.99			377,800,093.99		
重庆部件公司	230,000,000.00			230,000,000.00		
江苏森威公司[注]	152,834,383.24	180,129,900.00		332,964,283.24		
钱潮上海公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
钱潮精密件公司	79,267,950.00			79,267,950.00		
万向传动轴公司	58,871,210.32			58,871,210.32		

钱潮销售公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
哈飞底盘公司	35,023,300.00			35,023,300.00		
万向昌河公司	28,800,000.00			28,800,000.00		
大鼎贸易公司	24,081,628.49			24,081,628.49		
万向舍勒公司	11,706,225.00			11,706,225.00		
钱潮许昌公司	9,607,700.00			9,607,700.00		
合肥万向公司	30,921,903.01			30,921,903.01		
小 计	2,557,105,584.19	195,129,900.00		2,752,235,484.19		

[注]：本期公司以 1500 万元收购王新刚持有的万向通达公司 5%的股权；2017 年 5 月经公司第八届董事会第六次会议决议，对江苏森威公司增资 18,012.99 万元，6 月增资完成，公司取得江苏森威 76.76%的股权。

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
万向马瑞利公司	59,370,152.14			2,851,308.14	
小 计	59,370,152.14			2,851,308.14	
联营企业					
天津松正公司	125,354,196.30			726,731.13	
小 计	125,354,196.30			726,731.13	
合 计	184,724,348.44			3,578,039.27	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
万向马瑞利公司					62,221,460.28	
小 计					62,221,460.28	
联营企业						
天津松正公司		2,000,000.00			124,080,927.43	

小 计		2,000,000.00			124,080,927.43	
合 计		2,000,000.00			186,302,387.71	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,421,804,363.83	1,113,892,640.75	1,618,020,878.71	1,267,341,654.32
其他业务收入	80,570,506.25	54,635,601.37	74,493,955.19	57,602,483.69
合 计	1,502,374,870.08	1,168,528,242.12	1,692,514,833.90	1,324,944,138.01

2. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
技术开发费	91,017,555.52	89,248,303.29
职工薪酬	23,611,609.77	18,162,472.74
折旧及摊销	11,916,106.66	7,539,261.11
物料消耗	2,747,158.65	2,796,466.99
中介机构费	4,858,530.94	4,445,074.63
业务招待费	3,141,581.63	2,535,212.90
其他	19,995,769.76	4,659,298.97
合 计	157,288,312.93	129,386,090.63

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	306,475,772.08	332,963,028.15
权益法核算的长期股权投资收益	3,578,039.27	8,289,848.75
处置长期股权投资产生的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	32,100,000.00	35,651,104.09
委托贷款产生的投资收益	6,543,652.53	12,766,824.42

合 计	348,697,463.88	389,670,805.41
-----	----------------	----------------

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	4,923,518.51	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	279,000.00	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	7,382,803.04	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,622,102.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	10,963,219.18	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	856,607.69	
少数股东权益影响额(税后)	-337,948.04	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	10,444,559.53	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.96	0.161	0.161
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.73	0.157	0.157

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	443,923,304.65
非经常性损益	B	10,444,559.53
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	433,478,745.12
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	4,349,697,336.02
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	229,429,954.50
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	3
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告月份数	K	6
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	4,456,944,011.10

加权平均净资产收益率	$M=A/L$	9.96%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	9.73%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	443,923,304.65
非经常性损益	B	10,444,559.53
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	433,478,745.12
期初股份总数	D	2,294,299,545.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	458,859,909.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	2,753,159,454.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.161
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.157

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

万向钱潮股份有限公司

二〇一七年八月十八日