



浙江万里扬变速器股份有限公司

ZHEJIANG WANLIYANG TRANSMISSION COMPANY LTD.

2014 年半年度财务报告

2014 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江万里扬变速器股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	474,469,749.47	721,594,173.83
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	274,252,060.62	296,980,909.20
应收账款	254,744,900.16	226,426,254.74
预付款项	38,275,611.61	15,358,499.60
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	2,597,668.38	6,016,745.99
应收股利		13,736,547.00
其他应收款	589,423,332.65	123,545,383.84
买入返售金融资产		
存货	401,469,638.65	413,985,399.20
一年内到期的非流动资产		100,000,000.00
其他流动资产		4,222,472.30
流动资产合计	2,035,232,961.54	1,921,866,385.70
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		

可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	56,304,970.25	34,073,800.00
长期股权投资	155,581,914.84	145,810,841.22
投资性房地产		
固定资产	611,870,018.75	631,883,771.48
在建工程	27,862,134.10	29,980,052.42
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	101,170,344.68	101,707,683.44
开发支出		
商誉	7,571,817.15	7,571,817.15
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,420,069.60	2,420,069.60
其他非流动资产	542,104,400.00	544,054,400.00
非流动资产合计	1,504,885,669.37	1,497,502,435.31
资产总计	3,540,118,630.91	3,419,368,821.01
流动负债：		
短期借款	572,000,000.00	402,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	173,316,976.55	229,584,462.84
应付账款	254,742,729.44	287,359,159.34
预收款项	11,812,732.65	6,575,417.39
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	9,956,779.06	12,926,144.65
应交税费	11,219,669.95	17,218,922.80
应付利息	1,078,500.00	580,333.33
应付股利		

其他应付款	307,226,000.28	36,869,363.32
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		309,188,082.20
流动负债合计	1,341,353,387.93	1,302,301,885.87
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款	13,787,200.37	
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	2,560,000.00	2,560,000.00
非流动负债合计	16,347,200.37	2,560,000.00
负债合计	1,357,700,588.30	1,304,861,885.87
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	340,000,000.00	340,000,000.00
资本公积	1,078,136,866.15	1,078,136,866.15
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	70,335,898.42	70,335,898.42
一般风险准备		
未分配利润	605,294,569.54	542,950,207.44
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	2,093,767,334.11	2,031,422,972.01
少数股东权益	88,650,708.50	83,083,963.13
所有者权益（或股东权益）合计	2,182,418,042.61	2,114,506,935.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,540,118,630.91	3,419,368,821.01

法定代表人：黄河清

主管会计工作负责人：吴妙贞

会计机构负责人：施宇琼

2、母公司资产负债表

编制单位：浙江万里扬变速器股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	388,263,785.60	588,889,214.45
交易性金融资产		
应收票据	172,192,290.52	195,922,022.24
应收账款	174,193,612.22	155,802,470.83
预付款项	42,774,960.98	15,835,272.28
应收利息	2,597,668.38	6,016,745.99
应收股利		
其他应收款	185,867,223.74	121,449,951.46
存货	272,942,846.02	259,259,202.56
一年内到期的非流动资产		100,000,000.00
其他流动资产		
流动资产合计	1,238,832,387.46	1,443,174,879.81
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	504,944,788.16	504,944,788.16
投资性房地产		
固定资产	432,235,635.80	451,907,128.27
在建工程	25,670,869.31	20,627,868.22
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	80,555,695.87	80,545,955.89
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,745,088.54	1,745,088.54

其他非流动资产	500,000,000.00	500,000,000.00
非流动资产合计	1,545,152,077.68	1,559,770,829.08
资产总计	2,783,984,465.14	3,002,945,708.89
流动负债：		
短期借款	500,000,000.00	350,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	86,597,802.70	98,650,462.84
应付账款	127,012,794.24	133,008,197.31
预收款项	6,766,024.56	2,849,034.47
应付职工薪酬	7,685,031.63	10,345,729.66
应交税费	10,672,055.54	15,668,642.09
应付利息	485,000.00	485,000.00
应付股利		
其他应付款	12,859,875.24	91,256,318.66
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		309,188,082.20
流动负债合计	752,078,583.91	1,011,451,467.23
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	2,560,000.00	2,560,000.00
非流动负债合计	2,560,000.00	2,560,000.00
负债合计	754,638,583.91	1,014,011,467.23
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	340,000,000.00	340,000,000.00
资本公积	1,080,585,593.18	1,080,585,593.18
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	70,335,898.42	70,335,898.42
一般风险准备		

未分配利润	538,424,389.63	498,012,750.06
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	2,029,345,881.23	1,988,934,241.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,783,984,465.14	3,002,945,708.89

法定代表人：黄河清

主管会计工作负责人：吴妙贞

会计机构负责人：施宇琼

3、合并利润表

编制单位：浙江万里扬变速器股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	744,818,057.31	775,818,071.70
其中：营业收入	744,818,057.31	775,818,071.70
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	616,827,797.26	694,728,735.04
其中：营业成本	550,440,176.89	583,282,617.79
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	6,318,035.10	5,533,677.03
销售费用	40,428,792.28	42,997,690.01
管理费用	56,064,810.82	51,484,045.44
财务费用	-32,967,265.91	8,228,021.12
资产减值损失	-3,456,751.92	3,202,683.65
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）	5,871,073.62	6,947,254.06

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	133,861,333.67	88,036,590.72
加：营业外收入	5,914,631.17	4,596,963.67
减：营业外支出	834,851.34	848,369.42
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	138,941,113.50	91,785,184.97
减：所得税费用	20,030,006.06	10,322,443.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	118,911,107.44	81,462,741.68
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	113,344,362.07	74,930,739.24
少数股东损益	5,566,745.37	6,532,002.44
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.33	0.22
（二）稀释每股收益	0.33	0.22
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	118,911,107.44	81,462,741.68
归属于母公司所有者的综合收益总额	113,344,362.07	74,930,739.24
归属于少数股东的综合收益总额	5,566,745.37	6,532,002.44

法定代表人：黄河清

主管会计工作负责人：吴妙贞

会计机构负责人：施宇琼

4、母公司利润表

编制单位：浙江万里扬变速器股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	450,568,656.91	473,869,754.20
减：营业成本	334,628,859.99	346,683,481.58
营业税金及附加	4,001,887.86	3,769,844.46
销售费用	22,958,160.04	26,122,503.74

管理费用	25,708,867.14	27,154,613.95
财务费用	-35,924,039.01	3,704,566.01
资产减值损失	-3,501,359.09	2,894,589.52
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）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	102,696,279.98	63,540,154.94
加：营业外收入	4,043,987.13	3,343,554.05
减：营业外支出	494,452.59	465,933.44
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	106,245,814.52	66,417,775.55
减：所得税费用	14,834,174.98	9,428,595.26
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	91,411,639.54	56,989,180.29
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	91,411,639.54	56,989,180.29

法定代表人：黄河清

主管会计工作负责人：吴妙贞

会计机构负责人：施宇琼

5、合并现金流量表

编制单位：浙江万里扬变速器股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	902,431,797.69	831,477,150.98
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		

收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	590,313.25	
收到其他与经营活动有关的现金	413,533,960.05	140,224,971.29
经营活动现金流入小计	1,316,556,070.99	971,702,122.27
购买商品、接受劳务支付的现金	1,131,414,589.56	614,542,345.43
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	79,214,500.87	67,234,572.37
支付的各项税费	78,569,895.01	63,559,836.32
支付其他与经营活动有关的现金	74,262,199.52	22,145,719.00
经营活动现金流出小计	1,363,461,184.96	767,482,473.12
经营活动产生的现金流量净额	-46,905,113.97	204,219,649.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	59,470,491.43	16,641,332.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,316,712.00	
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	226,701,026.70	687,656,309.16
投资活动现金流入小计	287,488,230.13	704,297,641.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,169,776.99	37,426,985.06
投资支付的现金	3,901,025.64	700,077,000.00

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	96,580,000.00	613,673,866.87
投资活动现金流出小计	134,650,802.63	1,351,177,851.93
投资活动产生的现金流量净额	152,837,427.50	-646,880,210.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	370,000,000.00	200,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	576,009.86	298,997,259.56
筹资活动现金流入小计	370,576,009.86	500,497,259.56
偿还债务支付的现金	220,000,000.00	213,470,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	60,917,418.43	29,193,102.39
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	315,244,134.35	
筹资活动现金流出小计	596,161,552.78	242,663,102.39
筹资活动产生的现金流量净额	-225,585,542.92	257,834,157.17
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	-119,653,229.39	-184,826,404.44
加：期初现金及现金等价物余额	292,663,048.21	614,200,475.18
六、期末现金及现金等价物余额	173,009,818.82	429,374,070.74

法定代表人：黄河清

主管会计工作负责人：吴妙贞

会计机构负责人：施宇琼

6、母公司现金流量表

编制单位：浙江万里扬变速器股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	550,283,390.15	492,738,773.52

收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	110,767,781.16	102,912,843.29
经营活动现金流入小计	661,051,171.31	595,651,616.81
购买商品、接受劳务支付的现金	371,244,271.28	381,686,922.19
支付给职工以及为职工支付的现金	46,831,581.31	40,537,783.54
支付的各项税费	60,064,661.50	42,546,001.67
支付其他与经营活动有关的现金	16,168,874.98	31,294,532.84
经营活动现金流出小计	494,309,389.07	496,065,240.24
经营活动产生的现金流量净额	166,741,782.24	99,586,376.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	45,733,944.43	11,643,888.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,316,712.00	
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	576,451,026.70	980,906,309.16
投资活动现金流入小计	623,501,683.13	992,550,198.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,133,813.36	20,035,099.84
投资支付的现金		733,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	635,080,000.00	786,373,866.87
投资活动现金流出小计	655,213,813.36	1,539,908,966.71
投资活动产生的现金流量净额	-31,712,130.23	-547,358,768.66
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	370,000,000.00	200,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		298,800,000.00
筹资活动现金流入小计	370,000,000.00	498,800,000.00
偿还债务支付的现金	220,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	58,568,418.06	23,935,663.89

支付其他与筹资活动有关的现金	315,165,757.50	
筹资活动现金流出小计	593,734,175.56	123,935,663.89
筹资活动产生的现金流量净额	-223,734,175.56	374,864,336.11
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	-88,704,523.55	-72,908,055.98
加：期初现金及现金等价物余额	210,412,588.83	393,454,719.25
六、期末现金及现金等价物余额	121,708,065.28	320,546,663.27

法定代表人：黄河清

主管会计工作负责人：吴妙贞

会计机构负责人：施宇琼

7、合并所有者权益变动表

编制单位：浙江万里扬变速器股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	340,000,000.00	1,078,136,866.15			70,335,898.42		542,950,207.44		83,083,963.13	2,114,506,935.14
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	340,000,000.00	1,078,136,866.15			70,335,898.42		542,950,207.44		83,083,963.13	2,114,506,935.14
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							62,344,362.10		5,566,745.37	67,911,107.47
(一) 净利润							113,344,362.07		5,566,745.37	118,911,107.44
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							113,344,362.07		5,566,745.37	118,911,107.44
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益										

的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	340,000,000.00	1,078,136,866.15			70,335,898.42		605,294,569.54		88,650,708.50	2,182,418,042.61

上年金额

单位：元

项目	上年金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	340,000,000.00	1,078,136,866.15			59,224,774.10		442,499,803.38		72,202,500.36	1,992,063,943.99	
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整											
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年年初余额	340,000,000.00	1,078,136,866.15			59,224,774.10		442,499,803.38		72,202,500.36	1,992,063,943.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					11,111,124.32		100,450,404.06		10,881,462.77	122,442,991.15
（一）净利润							145,561,528.38		9,381,462.77	154,942,991.15
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							145,561,528.38		9,381,462.77	154,942,991.15
（三）所有者投入和减少资本									1,500,000.00	1,500,000.00
1. 所有者投入资本									1,500,000.00	1,500,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					11,111,124.32		-45,111,124.32			-34,000,000.00
1. 提取盈余公积					11,111,124.32		-11,111,124.32			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-34,000,000.00			-34,000,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	340,000,000.00	1,078,136,866.15			70,335,898.42		542,950,207.44		83,083,963.13	2,114,506,935.14

法定代表人：黄河清

主管会计工作负责人：吴妙贞

会计机构负责人：施宇琼

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江万里扬变速器股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	340,000.00	1,080,585.593.18			70,335,898.42		498,012,750.06	1,988,934,241.66
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	340,000.00	1,080,585.593.18			70,335,898.42		498,012,750.06	1,988,934,241.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							40,411,639.57	40,411,639.57
（一）净利润							91,411,639.54	91,411,639.54
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							91,411,639.54	91,411,639.54
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-50,999,999.97	-50,999,999.97
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-50,999,999.97	-50,999,999.97
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								

2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	340,000,00 0.00	1,080,585, 593.18			70,335,898 .42		538,424,38 9.63	2,029,345, 881.23

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	340,000,00 0.00	1,080,585, 593.18			59,224,774 .10		432,012,63 1.19	1,911,822, 998.47
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	340,000,00 0.00	1,080,585, 593.18			59,224,774 .10		432,012,63 1.19	1,911,822, 998.47
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)					11,111,124 .32		66,000,118 .87	77,111,243 .19
(一) 净利润							111,111,24 3.19	111,111,24 3.19
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							111,111,24 3.19	111,111,24 3.19
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					11,111,124 .32		-45,111,12 4.32	-34,000,00 0.00
1. 提取盈余公积					11,111,124 .32		-11,111,12 4.32	

2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-34,000,000.00	-34,000,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	340,000,000.00	1,080,585,593.18			70,335,898.42		498,012,750.06	1,988,934,241.66

法定代表人：黄河清

主管会计工作负责人：吴妙贞

会计机构负责人：施宇琼

三、公司基本情况

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

经中华人民共和国商务部商资批〔2007〕2232号《商务部关于同意浙江万里扬变速器有限公司改制为外商投资股份制企业的批复》同意，变速器公司以2007年6月30日为基准日，整体变更为股份有限公司。本公司于2008年1月30日在金华市工商行政管理局办理变更登记，取得注册号为330700400004109的《企业法人营业执照》。公司现有注册资本人民币34,000万元，股份总数34,000万股（每股面值1元）。其中：有限售条件的流通股份A股1,320.63万股，无限售条件的流通股份A股32,679.37万股。本公司股票已于2010年6月18日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属汽车零部件制造行业。经营范围：研制、生产、销售汽车变速器及其它汽车零部件（凡涉及许可证和专项审批的凭证件经营）。主要产品或提供的劳务：汽车变速器。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、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。

3、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、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

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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。

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

(1) “一揽子交易”的判断原则

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

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

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

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

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

1) 丧失对子公司控制权之前处置对其部分投资的处理方法

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

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

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益（如果存在相关的商誉，还应扣除商誉）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

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

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

(2) 外币财务报表的折算

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

10、金融工具

(1) 金融工具的分类

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

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

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允

价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(4) 金融负债终止确认条件

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

3) 按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一

并转出计入减值损失。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

可供出售金融资产减值的客观证据

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

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

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

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	100.00%	100.00%

5 年以上	100.00%	100.00%
-------	---------	---------

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

12、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

计价方法：加权平均法

发出存货采用月末一次加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

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

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

按照一次转销法进行摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

按照一次转销法进行摊销。

13、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资

资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

14、投资性房地产

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

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

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

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

(3) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	25	5.00%	3.8%
机器设备	5	5.00%	19%

电子设备	5	5.00%	19%
运输设备	5	5.00%	19%

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

(5) 其他说明

16、在建工程

(1) 在建工程的类别

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) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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

17、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

a、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。

b、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。

c、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) 暂停资本化期间

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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。

18、生物资产

无

19、油气资产

无

20、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

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的使用寿命估计情况

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。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地使用权证标示可使用年限	
专有技术	5	
办公软件	5	

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

(4) 无形资产减值准备的计提

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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：a、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；b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；c、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；d、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；e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

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。

21、长期待摊费用

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

22、附回购条件的资产转让

无

23、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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) 预计负债的计量方法

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。

24、股份支付及权益工具

- (1) 股份支付的种类
- (2) 权益工具公允价值的确定方法
- (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据
- (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

25、回购本公司股份

无

26、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：a、将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；b、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；c、收入的金额能够可靠地计量；d、相关的经济利益很可能流入；e、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

(3) 确认提供劳务收入的依据

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。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

27、政府补助

(1) 类型

政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司取得的、用于购建或以其他方式

形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

(2) 会计政策

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

b、政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

c、与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

根据资产的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产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期间的适用税率计算确认递延所得税资产。

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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

根据负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为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），按照预期清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税负债。

29、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

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) 融资租赁会计处理

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。

(3) 售后租回的会计处理

30、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

(2) 持有待售资产的会计处理方法

31、资产证券化业务

32、套期会计

33、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

无

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

无

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、13%、6%、3%，出口退税率17%[注]
消费税	无	
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
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%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%、1%

各分公司、分厂执行的所得税税率

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

2、税收优惠及批文

(1) 企业所得税

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局于2011年12月28日下发的《关于杭州新源电子研究所等1125家企业通过高新技术企业复审的通知》（浙科发高〔2011〕263号），本公司通过高新技术企业复审，资格有效期3年，企业所得税优惠期为2011年1月1日至2013年12月31日，公司在高新技术企业有效期内继续享受企业所得税减按15%税率计缴的优惠政策。后续“高新技术企业”资格正在复审中。

子公司山东蒙沃变速器有限公司（原名山东临沂临工汽车桥箱股份有限公司，以下简称山东蒙沃公司）2013年通过高新技术企业复审，资格有效期3年，企业所得税优惠期为2013年1月1日至2015年12月31日，

山东蒙沃公司在高新技术企业有效期内继续享受企业所得税减按15%税率计缴的优惠政策。

(2) 其他税费

根据金华市金义都市新区管委会办公室抄告单【2012】8号批复，子公司浙江万融融资租赁有限公司本期减免2013年度营业税、企业所得税548,834.7元。

3、其他说明

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
金华万里扬变速器有限公司	全资	浙江金华	制造业	500万	汽车零部件及配件再制造、销售及技术服务	5,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
四川万里扬变速器有限公司	全资	四川资阳	制造业	1,000万	汽车变速器及其它汽车零部件开发、生产、销	10,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

					售								
浙江美依顿变速器有限公司	全资	浙江金华	制造业	500 万	研制、生产汽车变速器及其它汽车零部件	5,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
浙江万融融资租赁有限公司	全资	浙江金华	租赁服务业	20,000 万	融资租赁业务、租赁业务；向国内外购买租赁资产；租赁资产的残值处理及维修；租赁交易咨询和非融资性担保	200,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
欧润尼农业科技有限公司	控股	浙江杭州	化工行业	5,000 万	缓释肥料的研发、销售	33,500,000.00		67.00%	67.00%	是	410,177.89		
唐山欧润尼农业科技有限公司	控股	河北唐山	化工行业	2,000 万	对本公司经营项目的投资，农业技术咨询和服务	20,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司	子公司	注册地	业务性	注册资本	经营范	期末实际投资	实质上构成对	持股比	表决权	是否合	少数股东	少数股东权益	从母公司所有
-----	-----	-----	-----	------	-----	--------	--------	-----	-----	-----	------	--------	--------

全称	类型		质		围	额	子公司 净投资 的其他 项目余 额	例	比例	并报表	权益	中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
金华万里扬机械制造有限公司	全资	浙江金华	制造业	12,000 万	铸件、锻件、汽车机械配件等制造、销售	122,160,000.00		100.00%	100.00%	是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例	表决权 比例	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所

													享有份 额后的 余额
台州吉利发达汽车变速器有限公司	控股	浙江台州	制造业	6000 万	汽车变速器及汽车配件制造、销售	46,752,000.00		67.00%	67.00%	是		20,517,165.57	
山东蒙沃变速器有限公司	控股	山东临沂	制造业	4900 万	汽车变速器、驱动桥箱总成、机械传动零部件的技术开发、转让、培训和制造、销售、服务及储存, 自营进出口	35,120,000.00		53.88%	53.88%	是		67,723,365.04	
建德市万盛汽配有限公司	全资	浙江杭州	制造业	200 万	汽车配件的生产、销售	77,000.00		100.00%	100.00%	是			
天津丰润园精细化工科技有限公司	控股	天津市	化工行业	1000 万	木质素缓释肥、植物叶面喷施肥、清洁用品研发、生产、销售; 玉器、瓷器、工艺礼	8,350,000.00		100.00%	100.00%	是			

					品销售；有机肥生产及销售；货物及技术的进出口								
--	--	--	--	--	------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位1家，原因为

(1) 因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

本期公司控股子公司欧润尼农业科技有限公司出资设立唐山欧润尼农业科技有限公司，于2014年2月14日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为130224000012450的《企业法人营业执照》。该公司注册资本2000万元，控股子公司欧润尼出资2000万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

与上年相比本年（期）减少合并单位家，原因为

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
唐山欧润尼农业科技有限公司	19,819,021.13	-180,978.87

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体其他说明

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
------	------------------	------------	---------------	--------------	------------------

同一控制下企业合并的其他说明

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
------	------	--------

非同一控制下企业合并的其他说明

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用 不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用 不适用

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的高誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	1,186,804.64	--	--	164,271.33
人民币	--	--	1,186,804.64	--	--	164,271.33
银行存款：	--	--	426,100,780.95	--	--	683,122,902.47
人民币	--	--	425,979,006.33	--	--	683,023,715.36
美元	19,791.74	6.1528	121,774.62	16,268.45	6.0969	99,187.11
其他货币资金：	--	--	47,182,163.88	--	--	38,307,000.03
人民币	--	--	47,182,163.88	--	--	38,307,000.03
合计	--	--	474,469,749.47	--	--	721,594,173.83

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	274,252,060.62	296,980,909.20

合计	274,252,060.62	296,980,909.20
----	----------------	----------------

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
东风汽车股份有限公司	2014年05月27日	2014年11月23日	2,881,200.00	
东风汽车股份有限公司	2014年02月27日	2014年08月22日	2,588,600.00	
四川德胜集团钒钛有限公司	2014年03月25日	2014年09月25日	2,000,000.00	
东风汽车股份有限公司	2014年06月24日	2014年12月23日	1,518,300.00	
哈尔滨广和汽车贸易有限公司	2014年02月18日	2014年08月18日	1,000,000.00	
合计	--	--	9,988,100.00	--

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
东风汽车股份有限公司	2014年04月21日	2014年10月18日	4,192,800.00	
云南力帆骏马车辆有限公司	2014年03月28日	2014年09月28日	4,000,000.00	
东风汽车股份有限公司	2014年03月20日	2014年09月20日	3,066,700.00	
安徽江淮专用汽车有限公司	2014年04月02日	2014年10月02日	3,000,000.00	
安徽江淮专用汽车有限公司	2014年05月07日	2014年11月07日	3,000,000.00	
合计	--	--	17,259,500.00	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	13,736,547.00		13,736,547.00	0.00		否
其中：	--	--	--	--	--	--
金华市婺城区万通小额贷款有限公司	13,736,547.00		13,736,547.00	0.00		否
其中：	--	--	--	--	--	--
合计	13,736,547.00		13,736,547.00		--	--

说明

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外借款利息	3,029,444.45		3,029,444.45	0.00
定期存款利息	2,987,301.54	3,753,950.99	4,143,584.15	2,597,668.38
合计	6,016,745.99	3,753,950.99	7,173,028.60	2,597,668.38

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额

(3) 应收利息的说明

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例

按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	270,124,143.52	100.00%	15,379,243.36	5.69%	240,353,741.93	100.00%	13,927,487.19	5.79%
组合小计	270,124,143.52	100.00%	15,379,243.36	5.69%	240,353,741.93	100.00%	13,927,487.19	5.79%
合计	270,124,143.52	--	15,379,243.36	--	240,353,741.93	--	13,927,487.19	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	252,401,986.67	93.44%	11,743,424.97	232,172,375.69	96.60%	11,608,618.80
1 年以内小计	252,401,986.67	93.44%	11,743,424.97	232,172,375.69	96.60%	11,608,618.80
1 至 2 年	12,459,687.02	4.61%	1,254,364.93	5,346,406.03	2.22%	534,640.60
2 至 3 年	3,265,811.13	1.21%	980,818.09	1,114,277.57	0.46%	334,283.27
3 年以上	1,996,658.70	0.74%	1,400,635.38	1,720,682.64	0.72%	1,449,944.52
3 至 4 年	1,192,046.65	0.44%	596,023.33	541,476.24	0.23%	270,738.12
4 至 5 年	804,612.05	0.30%	804,612.05	1,179,206.40	0.49%	1,179,206.40
合计	270,124,143.52	--	15,379,243.36	240,353,741.93	--	13,927,487.19

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计	转回或收回金额
--------	---------	------------	------------	---------

			提坏账准备金额	
--	--	--	---------	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
北汽福田汽车股份有限公司	非关联方	44,860,033.14	1 年以内	16.61%
东风汽车股份有限公司	非关联方	29,777,531.99	1 年以内	11.02%
中国重型汽车集团有限公司	非关联方	25,598,292.59	1 年以内	9.48%
山东凯马汽车制造有限公司	非关联方	13,351,580.09	1 年以内	4.94%
云南力帆骏马车辆有限公司	非关联方	9,843,133.06	1 年以内	3.64%
合计	--	123,430,570.87	--	45.69%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
山东雷沃桥箱有限公司	参股公司	3,360,515.33	1.24%

合计	--	3,360,515.33	1.24%
----	----	--------------	-------

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	567,205,747.90	95.72%			66,000,000.00	51.29%		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	25,355,745.39	4.28%	3,138,160.64	12.38%	62,672,764.48	48.71%	5,127,380.64	8.18%
组合小计	25,355,745.39	4.28%	3,138,160.64	12.38%	62,672,764.48	48.71%	5,127,380.64	8.18%
合计	592,561,493.29	--	3,138,160.64	--	128,672,764.48	--	5,127,380.64	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
应收融资租赁款	567,205,747.90			该款项预计不存在无法收回的可能性，故不计提坏账准备。
合计	567,205,747.90		--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	13,504,137.54	53.26%	675,206.87	49,267,645.30	78.61%	2,463,382.26
1 年以内小计	13,504,137.54	53.26%	675,206.87	49,267,645.30	78.61%	2,463,382.26
1 至 2 年	5,651,606.19	22.29%	565,160.62	7,098,833.78	11.33%	709,883.38
2 至 3 年	6,036,038.40	23.81%	1,810,811.52	6,052,463.96	9.66%	1,815,739.19
3 年以上	163,963.26	0.64%	86,981.63	253,821.44	0.40%	138,375.81
3 至 4 年	153,963.26	0.60%	76,981.63	230,891.26	0.37%	115,445.63
4 至 5 年	10,000.00	0.04%	10,000.00	22,930.18	0.03%	22,930.18
合计	25,355,745.39	--	3,138,160.64	62,672,764.48	--	5,127,380.64

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

其他应收款核销说明

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
长兴绿宇房地产开发有限公司	157,812,452.90	应收融资租赁款	26.63%
金华市中标房地产开发有限公司	112,896,000.00	应收融资租赁款	19.05%
浙江瑞城发展有限公司	112,390,000.00	应收融资租赁款	18.97%
合计	383,098,452.90	--	64.65%

说明

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
长兴绿宇房地产开发有限公司	非关联方	157,812,452.90	1 年以内	26.63%
金华市中标房地产开发有限公司	非关联方	112,896,000.00	1 年以内	19.05%
浙江瑞城发展有限公司	非关联方	112,390,000.00	1 年以内	18.97%
金华新凯房地产开发有限公司	非关联方	58,966,000.00	1 年以内	9.95%
武义广源房地产开发有限公司	非关联方	56,800,000.00	1 年以内	9.59%
合计	--	498,864,452.90	--	84.19%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

(9) 以其他应收款为标的的进行证券化的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位: 元

项目	期末数
资产:	
负债:	

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位: 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因(如有)

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	33,451,149.90	87.40%	13,803,166.86	89.87%
1 至 2 年	2,572,279.88	6.72%	339,041.66	2.21%
2 至 3 年	414,193.76	1.08%	552,912.83	3.60%
3 年以上	1,837,988.07	4.80%	663,378.25	4.32%
合计	38,275,611.61	--	15,358,499.60	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
溧南县国土资源局	非关联方	11,985,529.90	1 年以内	预付土地款
金华市机械设备成套有限公司	非关联方	3,620,968.59	1 年以内	预付设备款
溧南县胡各庄镇人民政府	非关联方	3,400,000.00	1 年以内	预付土地款
无锡市丰润赛欧电子设备有限公司	非关联方	1,540,000.00	1 年以内	预付设备款
溧阳市兴昌机械有限公司	非关联方	1,500,000.00	1-2 年	预付设备款
合计	--	22,046,498.49	--	--

预付款项主要单位的说明

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(4) 预付款项的说明

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

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	74,303,815.67	496,402.47	73,807,413.20	85,996,473.66	496,402.47	85,500,071.19
在产品	101,614,005.47	1,519,301.69	100,094,703.78	90,081,546.62	1,519,301.69	88,562,244.93
库存商品	207,416,322.66	573,391.15	206,842,931.51	216,016,079.31	573,391.15	215,442,688.16
委托加工物资	9,514,784.34		9,514,784.34	13,816,638.87		13,816,638.87
低值易耗品	11,209,805.82		11,209,805.82	10,663,756.05		10,663,756.05
合计	404,058,733.96	2,589,095.31	401,469,638.65	416,574,494.51	2,589,095.31	413,985,399.20

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	496,402.47				496,402.47
在产品	1,519,301.69				1,519,301.69
库存商品	573,391.15				573,391.15
合计	2,589,095.31				2,589,095.31

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例

存货的说明

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税		3,738,147.90
预缴的所得税		407,942.48
预缴的房产税		76,381.92
合计		4,222,472.30

其他流动资产说明

11、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
------	------	----	--------	-----	------	------	-----------	------

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

(3) 可供出售金融资产的减值情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

单位：元

可供出售权益	成本	公允价值	公允价值相	持续下跌时间	已计提减值金额	未根据成本与期末公允价值的
--------	----	------	-------	--------	---------	---------------

工具（分项）			对于成本的下跌幅度			差额计提减值的理由说明

12、持有至到期投资

（1）持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额

持有至到期投资的说明

（2）本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
融资租赁	56,304,970.25	34,073,800.00
其中：未实现融资收益	6,984,712.99	5,416,951.96
合计	56,304,970.25	34,073,800.00

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
北京奥普恒泰科技有限公司	34.92%	34.92%	4,484,904.93	6,606,584.42	-2,121,679.49	0.00	0.00
山东雷沃桥箱有限公司	32.89%	32.89%	463,785,788.06	385,929,159.01	77,856,629.05	187,550,901.18	-28,160.70
金华市婺城区万通小额贷款有限公司	27.75%	27.75%	459,994,529.11	116,987,875.08	343,006,654.03	28,432,625.44	21,190,398.81

杭州万汇通置业有限公司	39.00%	39.00%	118,474,350.06	108,694,695.92	9,779,654.14	0.00	0.00
-------------	--------	--------	----------------	----------------	--------------	------	------

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京奥普恒泰科技有限公司	权益法	1,610,000.00	1,265,041.76		1,265,041.76	34.92%	34.92%				
山东雷沃桥箱有限公司	权益法	25,000,000.00	25,892,793.58	-9,262.05	25,883,531.53	32.89%	32.89%				
金华市婺城区万通小额贷款有限公司	权益法	88,836,178.90	88,653,005.88	5,880,335.67	94,533,341.55	27.75%	27.75%				
杭州万汇通置业有限公司	权益法	3,900,000.00		3,900,000.00	3,900,000.00	39.00%	39.00%				
北京福田动力机械股份有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	2.85%	2.85%				
合计	--	149,346,178.90	145,810,841.22	9,771,073.62	155,581,914.84	--	--	--			

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额

长期股权投资的说明

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

单位：元

本期	
----	--

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	970,698,059.99	23,173,731.04		12,730,208.21	981,141,582.82
其中：房屋及建筑物	205,470,318.93	4,035,679.32		431,960.00	209,074,038.25
机器设备	748,339,296.53	18,055,461.20		11,127,087.21	755,267,670.52
运输工具	10,607,858.21	720,322.00		1,057,136.00	10,271,044.21
通用设备	6,280,586.32	362,268.52		114,025.00	6,528,829.84
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	338,132,140.51	161,412.23	37,416,868.38	7,121,005.05	368,589,416.07
其中：房屋及建筑物	35,751,870.68		4,282,157.80	16,414.44	40,017,614.04
机器设备	291,728,288.54	89,169.29	32,079,801.02	6,225,690.93	317,671,567.92
运输工具	6,671,501.82	7,590.05	558,874.33	770,013.02	6,467,953.18
通用设备	3,980,479.47	64,652.89	496,035.23	108,886.66	4,432,280.93
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	632,565,919.48	--			612,552,166.75
其中：房屋及建筑物	169,718,448.25	--			169,056,424.21

机器设备	456,611,007.99	--	437,596,102.60
运输工具	3,936,356.39	--	3,803,091.03
通用设备	2,300,106.85	--	2,096,548.91
四、减值准备合计	682,148.00	--	682,148.00
机器设备	682,148.00	--	682,148.00
通用设备		--	
五、固定资产账面价值合计	631,883,771.48	--	611,870,018.75
其中：房屋及建筑物	169,718,448.25	--	169,056,424.21
机器设备	455,928,859.99	--	436,913,954.60
运输工具	3,936,356.39	--	3,803,091.03
通用设备	2,300,106.85	--	2,096,548.91

本期折旧额 37,416,868.38 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 14,355,583.01 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
公司 6 号厂房	正在办理之中	2014 年
山东蒙沃仓库	正在办理之中	2014 年

山东蒙沃铸造车间	正在办理之中	2014 年
万盛汽配数控车间	正在办理之中	2014 年

固定资产说明

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

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
电力工程	1,156,258.80		1,156,258.80	3,012,230.65		3,012,230.65
乘用车厂房项目	24,514,610.51		24,514,610.51	15,085,815.51		15,085,815.51
设备安装	590,777.09		590,777.09	11,882,006.26		11,882,006.26
铸造车间浇铸线工程	200,000.00		200,000.00			
缓释肥试验基地	686,632.10		686,632.10			
年产 20 万吨木质素功能缓释肥项目	713,855.60		713,855.60			
合计	27,862,134.10		27,862,134.10	29,980,052.42		29,980,052.42

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
电力工程		3,012,230.65	982,740.97	2,838,712.82							其他来源	1,156,258.80
乘用车厂房项目		15,085,815.51	9,428,795.00								募集资金	24,514,610.51
设备安装		11,882,006.26	225,641.02	11,516,870.19							募集资金及其他来源	590,777.09
铸造车间浇铸线工程			200,000.00								其他来源	200,000.00
缓释肥试验基地			686,632.10								其他来源	686,632.10
年产 20 万吨木质素功能			713,855.60								其他来源	713,855.60

缓释肥项目												
合计		29,980,052.42	12,237,664.69	14,355,583.01		--	--			--	--	27,862,134.10

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
----	-----	------	------	-----	------

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
----	------	----

(5) 在建工程的说明

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

工程物资的说明

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
----	--------	--------	---------

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

(2) 以公允价值计量

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

生产性生物资产的说明

22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额

油气资产的说明

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	119,525,827.42	1,263,552.74		120,789,380.16
土地使用权	111,640,842.81	1,263,552.74		112,904,395.55
专有技术	4,600,000.00			4,600,000.00
办公软件	3,284,984.61			3,284,984.61
二、累计摊销合计	17,818,143.98	1,800,891.50		19,619,035.48
土地使用权	13,712,142.84	1,093,286.88		14,805,429.72
专有技术	2,829,999.88	459,999.96		3,289,999.84
办公软件	1,276,001.26	247,604.66		1,523,605.92
三、无形资产账面净值合计	101,707,683.44	-537,338.76		101,170,344.68
土地使用权	97,928,699.97	170,265.86		98,098,965.83
专有技术	1,770,000.12	-459,999.96		1,310,000.16
办公软件	2,008,983.35	-247,604.66		1,761,378.69
四、减值准备合计	0.00			
土地使用权	0.00			
专有技术	0.00			
办公软件	0.00			
无形资产账面价值合计	101,707,683.44	-537,338.76		101,170,344.68
土地使用权	97,928,699.97	170,265.86		98,098,965.83

专有技术	1,770,000.12	-459,999.96		1,310,000.16
办公软件	2,008,983.35	-247,604.66		1,761,378.69

本期摊销额 1,800,891.50 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
台州吉利发达汽车变速器有限公司	6,445,522.66			6,445,522.66	
天津丰润园精细化工科技有限公司	1,126,294.49			1,126,294.49	
合计	7,571,817.15			7,571,817.15	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
----	-----	-------	-------	-------	-----	---------

长期待摊费用的说明

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,420,069.60	2,420,069.60

小计	2,420,069.60	2,420,069.60
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
----	-----	-----	----

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	2,420,069.60		2,420,069.60	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
----	--------

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	19,054,867.83	6,697,472.52	7,234,936.35		18,517,404.00
二、存货跌价准备	2,589,095.31				2,589,095.31
七、固定资产减值准备	682,148.00				682,148.00
十二、无形资产减值准备	0.00				

合计	22,326,111.14	6,697,472.52	7,234,936.35		21,788,647.31
----	---------------	--------------	--------------	--	---------------

资产减值明细情况的说明

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
土地出让金	42,104,400.00	44,054,400.00
委托贷款本金	500,000,000.00	500,000,000.00
合计	542,104,400.00	544,054,400.00

其他非流动资产的说明

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款		50,000,000.00
保证借款	272,000,000.00	352,000,000.00
信用借款	300,000,000.00	
合计	572,000,000.00	402,000,000.00

短期借款分类的说明

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值

交易性金融负债的说明

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	173,316,976.55	229,584,462.84
合计	173,316,976.55	229,584,462.84

下一会计期间将到期的金额 173,316,976.55 元。

应付票据的说明

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
货款	241,715,544.93	273,105,486.40
设备工程款	13,027,184.51	14,253,672.94
合计	254,742,729.44	287,359,159.34

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
预收货款	11,812,732.65	6,575,417.39
合计	11,812,732.65	6,575,417.39

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,777,619.48	77,261,331.12	79,832,664.67	7,206,285.93
三、社会保险费	1,744,840.80	10,631,852.06	10,564,371.54	1,812,321.32
其中：医疗保险费	284,456.57	2,014,091.60	1,997,938.16	300,610.01
基本养老保险费	1,115,105.27	7,547,674.86	7,494,157.59	1,168,622.54
失业保险费	279,619.80	585,232.79	587,652.29	277,200.30
工伤保险费	43,088.97	245,898.19	248,595.21	40,391.95
生育保险费	22,570.19	238,954.62	236,028.29	25,496.52
四、住房公积金		87,228.00	98,816.00	-11,588.00
六、其他	1,403,684.37		453,924.56	949,759.81
职工教育经费	953,780.83		113,666.56	840,114.27
工会经费	449,903.54		340,258.00	109,645.54
合计	12,926,144.65	87,980,411.18	90,949,776.77	9,956,779.06

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 949,759.81 元，非货币性福利金额元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

工资余额已于2014年7月发放。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-2,606,515.79	4,978,252.82
营业税	544,227.22	1,258,929.67
企业所得税	11,351,716.89	8,904,178.95
个人所得税	329,699.80	178,731.87
城市维护建设税	224,681.23	429,093.73
房产税	479,045.22	355,608.07
土地使用税	619,118.37	603,427.12
教育费附加	108,366.93	187,228.05
地方教育费附加	72,244.61	124,819.36

地方水利建设基金	75,063.45	127,089.22
印花税	20,132.02	71,563.94
残疾人就业保障金	1,890.00	
合计	11,219,669.95	17,218,922.80

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	1,078,500.00	580,333.33
合计	1,078,500.00	580,333.33

应付利息说明

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因

应付股利的说明

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
押金保证金	299,471,435.10	35,277,300.86
应付暂收款	1,641,699.03	839,039.63
其他	6,112,866.15	753,022.83
合计	307,226,000.28	36,869,363.32

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	期末数	款项性质及内容
长兴绿地房地产开发有限公司	85,812,452.90	融资租赁保证金
浙江瑞城发展有限公司	62,390,000.00	
金华市申标房地产开发有限公司	61,896,000.00	
武义广源房地产开发有限公司	31,800,000.00	
金华新凯房地产开发有限公司	28,200,000.00	
六安丰泰置业有限公司	25,000,000.00	
小计	295,098,452.90	

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

预计负债说明

40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	-----	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

一年内到期的应付债券说明

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	----	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
短期融资券		309,188,082.20
合计		309,188,082.20

其他流动负债说明

公司于2014年5月偿还了2013年第一期短期融资券及利息。

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

长期借款分类的说明

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
浙江德科实业有限公司	3 年				6,444,200.37	
山东同道电源科技有限公司	3 年				5,980,000.00	
浙江聚鑫能源管理有限公司	5 年				1,363,000.00	

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

长期应付款系全资子公司万融融资租赁开展融资租赁业务收取的融资租赁保证金。

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
----	-----	------	------	-----	------

专项应付款说明

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
与资产相关的政府补助	2,560,000.00	2,560,000.00

合计	2,560,000.00	2,560,000.00
----	--------------	--------------

其他非流动负债说明

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

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	340,000,000.00						340,000,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

48、库存股

库存股情况说明

49、专项储备

专项储备情况说明

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,078,136,866.15			1,078,136,866.15
合计	1,078,136,866.15			1,078,136,866.15

资本公积说明

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

法定盈余公积	70,335,898.42			70,335,898.42
合计	70,335,898.42			70,335,898.42

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	542,950,207.44	--
调整后年初未分配利润	542,950,207.44	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	113,344,362.07	--
应付普通股股利	50,999,999.97	
期末未分配利润	605,294,569.54	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

根据公司2013年度股东大会审议通过的《2013年度利润分配预案》，以2013年末的总股本340000000股为基数，每10股派发现金股利人民币1.5元（含税），共计人民币51000000元（含税）。该利润分配方案已于2014年4月22日实施完毕。

54、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	739,296,851.49	758,648,435.04
其他业务收入	5,521,205.82	17,169,636.66
营业成本	550,440,176.89	583,282,617.79

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车零部件制造	720,187,049.79	545,985,843.46	758,381,872.27	582,969,930.43
农业装备零部件制造	16,923.08	16,318.98	266,562.77	224,133.74
融资租赁收入	19,092,878.62	972,334.95		
合计	739,296,851.49	546,974,497.39	758,648,435.04	583,194,064.17

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
轻卡变速器	445,161,074.31	340,147,637.77	443,265,567.06	348,755,417.98
中卡变速器	231,590,167.32	173,106,713.48	264,590,406.12	200,711,391.52
重卡变速器	4,886,873.42	6,156,119.67	7,003,648.38	7,076,651.02
乘用车变速器	6,115,368.98	6,255,352.97	6,426,950.69	5,943,993.29
配件	32,433,565.76	20,320,019.57	37,095,300.02	20,482,476.62
农机变速器	16,923.08	16,318.98	266,562.77	224,133.74
融资租赁收入	19,092,878.62	972,334.95		
合计	739,296,851.49	546,974,497.39	758,648,435.04	583,194,064.17

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	739,222,544.28	546,880,236.55	758,648,435.04	583,194,064.17
国外销售	74,307.21	94,260.84		
合计	739,296,851.49	546,974,497.39	758,648,435.04	583,194,064.17

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例

北汽福田汽车股份有限公司	273,844,512.00	36.77%
中国重型汽车集团有限公司	51,761,526.41	6.95%
东风汽车股份有限公司	43,073,803.02	5.78%
浙江飞碟汽车制造有限公司	31,980,046.09	4.29%
山东唐骏欧铃汽车制造有限公司	23,634,758.98	3.17%
合计	424,294,646.50	56.96%

营业收入的说明

55、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	1,700,001.65	834,117.06	
城市维护建设税	2,572,151.39	2,607,029.82	
教育费附加	1,226,363.58	1,255,518.10	
地方教育附加	819,518.48	837,012.05	
合计	6,318,035.10	5,533,677.03	--

营业税金及附加的说明

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
三包费用	10,608,350.47	17,958,533.63
运输费	18,737,362.79	15,471,170.47
职工薪酬	2,556,658.59	2,337,012.40
差旅费	1,884,738.12	1,753,584.41
仓储费	1,873,995.77	1,620,069.42
售后领料	819,702.79	

强保费	1,287,576.20	1,772,024.79
社会保险费	347,593.75	
其他	2,312,813.80	2,085,294.89
合计	40,428,792.28	42,997,690.01

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	26,565,324.76	23,351,375.53
职工薪酬	9,921,592.51	10,282,226.76
办公差旅费	821,857.96	1,826,616.10
税金	2,551,772.23	2,627,173.10
资产折旧摊销	2,035,282.12	2,506,616.25
中介机构费用	253,369.38	1,827,179.27
业务招待费	1,253,986.87	1,127,425.82
福利费	1,747,891.10	2,464,125.04
保险费	1,820,571.68	3,950,480.04
修理费	2,536,786.54	
办公费	1,068,322.07	
无形资产摊销	600,399.92	
租赁费	1,405,399.63	
汽车费用	784,696.62	
其他	2,697,557.43	1,520,827.53
合计	56,064,810.82	51,484,045.44

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,039,297.08	15,238,826.87
利息收入	-51,179,032.54	-9,195,495.06
短期融资券承销费摊销		800,000.00
其他	172,469.55	1,384,689.31
合计	-32,967,265.91	8,228,021.12

60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

公允价值变动收益的说明

61、投资收益**(1) 投资收益明细情况**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,871,073.62	6,947,254.06
合计	5,871,073.62	6,947,254.06

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
金华市婺城区万通小额贷款有限公司	5,880,335.67	6,947,254.06	
山东雷沃桥箱有限公司	-9,262.05		
合计	5,871,073.62	6,947,254.06	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-3,456,751.92	3,202,683.65
合计	-3,456,751.92	3,202,683.65

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	876,540.16	154,143.72	
其中：固定资产处置利得	876,540.16	154,143.72	
政府补助	4,471,000.00	3,866,490.00	
税费减免	548,834.70	13,068.00	
其他	18,256.31	563,261.95	
合计	5,914,631.17	4,596,963.67	

营业外收入说明

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
金西区块扶优扶强奖励	30,000.00		与收益相关	是
2013 年度市本级战略性新兴产业发展专项资金	670,000.00		与收益相关	是
路桥区 2012 年技术改造项目财政专项资金补助	134,000.00		与收益相关	是
2013 年高技能人才培养补助	20,000.00		与收益相关	是
蒙沃 MENWO 山东著名商标奖励	100,000.00		与收益相关	是
蒙沃 MENWO 山东著名商标奖励	160,000.00		与收益相关	是
专利补助	7,000.00		与收益相关	是
专利补助	10,000.00		与收益相关	是
工业财政贡献十强	150,000.00		与收益相关	是
先进单位奖励	50,000.00		与收益相关	是
创牌奖励资金	500,000.00		与收益相关	是
技术创新专项资金（变速器总成项目）	350,000.00		与收益相关	是
超收奖励	144,000.00		与收益相关	是

扶优扶强奖励资金	20,000.00		与收益相关	是
技术改造专项资金	806,000.00		与收益相关	是
补助资金	50,000.00		与收益相关	是
科技产业绩效挂钩补助资金	100,000.00		与收益相关	是
融资奖励资金	200,000.00		与收益相关	是
人才开发先进企业和优秀科技人才补贴	20,000.00	30,000.00	与收益相关	是
省重大科技专项资金	950,000.00		与收益相关	是
财政、税收贡献奖励		150,000.00	与收益相关	是
2012 年金华市第一批技术创新资金 (新能源汽车自动变速器的研究与开发)		400,000.00	与收益相关	是
2012 年度第二批专利专项资金		200,000.00	与收益相关	是
2011 年度婺城区工业企业技术改造财政专项补助资金		1,212,150.00	与收益相关	是
市技术创新资金-历年验收后补助-客车变速器轻量化技术及产品开发		500,000.00	与收益相关	是
市技术创新资金-历年验收后补助-W 系列汽车变速器的研究与开发		500,000.00	与收益相关	是
2012 年度市技术创新财政专项资金-汽车、摩托车及零部件新产品规模奖励		150,000.00	与收益相关	是
2012 年度市技术创新财政专项资金-省级工业新产品资助		200,000.00	与收益相关	是
工业特色、财政贡献、亩均纳税先进企业、纳税大户奖励		350,000.00	与收益相关	是
进口产品贴息补贴款		52,080.00	与收益相关	是
2012 年科学发展先进单位和个人的奖励		112,000.00	与收益相关	是

高校毕业生生活补贴		10,260.00	与收益相关	是
合计	4,471,000.00	3,866,490.00	--	--

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	13,000.00	130,300.00	
地方水利建设基金	658,223.33	676,777.01	
其他	163,628.01	41,292.41	
合计	834,851.34	848,369.42	

营业外支出说明

65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	20,030,006.06	10,322,443.29
合计	20,030,006.06	10,322,443.29

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	2014年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	A	113,344,362.07
非经常性损益	B	45,611,802.67
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	67,732,559.40
期初股份总数	D	340,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
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	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	340,000,000.00

基本每股收益	M=A/L	0.33
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.20

(2) 稀释每股收益的计算过程

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。

67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他综合收益说明

68、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
融资租赁业务保证金	281,118,452.90
与收益相关的政府补助	4,471,000.00
银行活期存款利息收入	1,420,652.41
收到承兑汇票保证金	117,626,651.44
其他	8,897,203.30
合计	413,533,960.05

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付承兑汇票保证金	14,461,109.92
付现费用	37,819,790.60
土地购置及平整费	21,981,299.00
合计	74,262,199.52

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收取定期存款及利息	45,791,026.70
收回财务资助	80,910,000.00
收回委托贷款	100,000,000.00
合计	226,701,026.70

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
提供财务资助	96,580,000.00
合计	96,580,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息	576,009.86
合计	576,009.86

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
短期融资券到期支付本金	300,000,000.00
短期融资券到期支付利息	15,244,134.35
合计	315,244,134.35

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

69、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额

1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	118,911,107.44	81,462,741.68
加：资产减值准备	-2,915,722.93	3,202,683.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,506,131.70	40,673,450.27
无形资产摊销	1,800,891.50	1,810,124.90
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）	-582,154.31	-154,143.72
财务费用（收益以“-”号填列）	-32,739,774.22	8,228,021.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,871,073.62	-6,947,254.06
存货的减少（增加以“-”号填列）	512,041.27	2,396,941.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-619,626,784.11	-871,538,659.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	191,216,620.78	57,361,517.49
其他	268,883,602.53	887,724,225.89
经营活动产生的现金流量净额	-46,905,113.97	204,219,649.15
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	173,009,818.82	429,374,070.74
减：现金的期初余额	292,663,048.21	614,200,475.18
现金及现金等价物净增加额	-119,653,229.39	-184,826,404.44

（2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

（3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	173,009,818.82	292,663,048.21
其中：库存现金	1,186,804.64	164,271.33
可随时用于支付的银行存款	171,823,014.18	292,148,776.88
可随时用于支付的其他货币资金		350,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	173,009,818.82	292,663,048.21

现金流量表补充资料的说明

70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

八、资产证券化业务的会计处理**1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款****2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况**

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注
----	--------	--------	-------	--------	-------	----

九、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
万里扬集团有限公司	控股股东	民营企业	浙江金华	黄河清	投资	75000000	33.08%	33.08%	黄河清、吴月华	75118514-9

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
金华万里扬变速器有限公司	控股子公司	有限公司	浙江金华	黄仁兴	制造业	5000000	100.00%	100.00%	67478163-2
四川万里扬变速器有限公司	控股子公司	有限公司	四川资阳	葛晓明	制造业	10000000	100.00%	100.00%	69482110-1
浙江美依顿变速器有限公司	控股子公司	有限公司	浙江金华	黄仁兴	制造业	5000000	100.00%	100.00%	55050560-1
浙江万融融	控股子公司	有限公司	浙江金华	黄河清	租赁服务业	200000000	100.00%	100.00%	05553864-1

融资租赁有限公司									
欧润尼农业科技有 限公司	控股子公司	有限公司	浙江杭州	黄河清	化工行业	50000000	67.00%	67.00%	07096802-5
金华万里扬机械制造有 限公司	控股子公司	有限公司	浙江金华	曹立为	制造业	120000000	100.00%	100.00%	75303983-1
台州吉利发达汽车变 速器有限公司	控股子公司	有限公司	浙江台州	黄河清	制造业	60000000	67.00%	67.00%	66619262-7
山东蒙沃变速器有 限公司	控股子公司	有限公司	山东临沂	黄河清	制造业	49000000	53.88%	53.88%	70607273-5
建德市万盛汽配有 限公司	控股子公司	有限公司	浙江杭州	曹立为	制造业	2000000	100.00%	100.00%	78237679- X
天津丰润园精细化工 科技有限公司	控股子公司	有限公司	天津	朱长保	化工行业	10000000	100.00%	100.00%	55653697-8
唐山欧润尼农业科技有 限公司	控股子公司	有限公司	河北唐山	赵清录	化工行业	20000000	100.00%	100.00%	09228307-8

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
北京奥普恒泰科技有限公司	民营企业	北京	张焱	制造业	4610000	34.92%	34.92%	联营企业	56208287- X
山东雷沃桥箱有限公司	民营企业	山东临沂	王桂民	制造业	76000000	32.89%	32.89%	联营企业	59926737-6
金华市婺城区万通小额贷款	民营企业	浙江金华	黄河清	金融业	300000000	27.75%	27.75%	联营企业	69363688-7

有限公司									
杭州万汇通置业有限公司	民营企业	浙江杭州	吴月华	房地产业	10000000	39.00%	39.00%	联营企业	08888653-8

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
金华市清华实业有限公司	受同一母公司控制	14737023-3
黄河清	董事长，实际控制人	
吴月华	黄河清之妻	

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
金华市清华实业有限公司	浙江万里扬变速器股份有限公司	厂房	2014年01月01日	2015年12月31日		826,512.00

关联租赁情况说明

根据本公司与金华市清华实业有限公司于2013年12月31日签订的《租赁合同》，本公司租用金华市清华实业有限公司位于金华市白龙桥洞溪总面积为18,367平方米的厂房，租期自2014年1月1日至2015年12月31日，年租金1,653,024.00元，使用该厂房所发生水电等费用由本公司承担。本期本公司共支付租金826,512.00元。

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄河清、吴月华、万里扬集团有限公司	浙江万里扬变速器股份有限公司	300,000,000.00	2013年09月13日	2014年09月12日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易	关联交易内容	关联交易定价原	本期发生额	上期发生额

	类型		则	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
--	----	--	---	----	------------	----	------------

(7) 其他关联交易**6、关联方应收应付款项**

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
------	-----	------	------

十、股份支付**1、股份支付总体情况**

单位：元

股份支付情况的说明

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

以权益结算的股份支付的说明

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位：元

5、股份支付的修改、终止情况

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

(1) 截至2014年6月30日止，本公司募集资金承诺投资项目情况如下：

项目名称	募集资金承诺投资额（万元）	累计已投入金额（万元）
年产28万台汽车变速器投资项目	58,033.00	43,774.18
技术研发中心建设项目	4,011.00	405.51
年产50万台乘用车变速器项目	20,000.00	10,118.39
投资欧润尼公司	4,600.00	4,600.00

(2) 2013年5月23日，根据2013年第三次临时股东大会审议通过的关于发行公司债券的相关议案，本公司拟发行票面总额不超过人民币7.5亿元（含7.5亿元），期限不超过5年（含5年）的公司债券。该债券由万里扬集团有限公司提供保证担保。公司于2014年3月17日收到中国证监会出具的《关于核准浙江万里扬变速器股份有限公司公开发行公司债券的批复》（证监许可【2014】262号）。

2、前期承诺履行情况

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

3、其他资产负债表日后事项说明

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

2、债务重组

3、企业合并

4、租赁

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动 损益	计入权益的累计公 允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
上述合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动 损益	计入权益的累计公 允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
金融资产小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

8、年金计划主要内容及重大变化

9、其他

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	184,624,539.61	100.00%	10,430,927.39	5.65%	164,847,299.08	100.00%	9,044,828.25	5.49%
组合小计	184,624,539.61	100.00%	10,430,927.39	5.65%	164,847,299.08	100.00%	9,044,828.25	5.49%
合计	184,624,539.61	--	10,430,927.39	--	164,847,299.08	--	9,044,828.25	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	169,108,680.71	91.60%	9,554,729.49	161,502,720.47	97.96%	8,075,136.02
1 年以内小计	169,108,680.71	91.60%	9,554,729.49	161,502,720.47	97.96%	8,075,136.02
1 至 2 年	11,828,770.25	6.41%	668,622.45	1,722,734.33	1.05%	172,273.43
2 至 3 年	2,601,046.31	1.40%	146,032.98	917,081.38	0.56%	275,124.41
3 年以上	1,086,042.34	0.59%	61,542.47	704,762.90	0.43%	522,294.39
3 至 4 年	584,678.19	0.32%	33,378.97	364,937.03	0.22%	182,468.52
4 至 5 年	501,364.15	0.27%	28,163.50	339,825.87	0.21%	339,825.87
合计	184,624,539.61	--	10,430,927.39	164,847,299.08	--	9,044,828.25

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

应收账款核销说明

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
北汽福田汽车股份有限公司	非关联方	32,566,702.06	1 年以内	17.64%
中国重型汽车集团有限公司	非关联方	24,276,031.51	1 年以内	13.15%
东风汽车股份有限公司	非关联方	14,370,520.36	1 年以内	7.78%
四川万里扬变速器有限公司	全资子公司	9,927,203.19	1 年以内	5.38%

云南力帆骏马车辆有限公司	非关联方	9,843,133.06	1 年以内	5.33%
合计	--	90,983,590.18	--	49.28%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
四川万里扬变速器有限公司	全资子公司	9,927,203.19	5.38%
山东蒙沃变速器有限公司	控股子公司	2,464,192.26	1.33%
合计	--	12,391,395.45	6.71%

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	157,200,000.00	83.17%						
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	31,811,869.20	16.83%	3,144,645.46	9.89%	129,482,055.15	100.00%	8,032,103.69	6.20%
组合小计	31,811,869.20	16.83%	3,144,645.46	9.89%	129,482,055.15	100.00%	8,032,103.69	6.20%
合计	189,011,869.20	--	3,144,645.46	--	129,482,055.15	--	8,032,103.69	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
浙江万融融资租赁有限公司	157,200,000.00			该款项预计不存在无法收回的可能性，故不计提坏账准备。

合计	157,200,000.00		--	--
----	----------------	--	----	----

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	25,744,983.80	80.93%	2,544,961.57	123,262,868.55	95.20%	6,163,143.43
1 年以内小计	25,744,983.80	80.93%	2,544,961.57	123,262,868.55	95.20%	6,163,143.43
1 至 2 年	13,544.80	0.04%	1,257.86	83,978.60	0.06%	8,397.86
2 至 3 年	6,053,340.60	19.03%	598,426.03	6,035,208.00	4.66%	1,810,562.40
3 年以上				100,000.00	0.08%	50,000.00
3 至 4 年				100,000.00	0.08%	50,000.00
合计	31,811,869.20	--	3,144,645.46	129,482,055.15	--	8,032,103.69

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
浙江万融融资租赁有限公司	全资子公司	157,200,000.00	1 年以内	83.17%
欧润尼农业科技有限公司	控股子公司	12,500,000.00	1 年以内	6.61%
山东蒙沃变速器有限公司	控股子公司	10,000,000.00	1 年以内	5.29%
金华市婺城新城区建设指挥部	非关联方	6,035,208.00	2-3 年	3.19%
台州吉利发达汽车变速器有限公司	控股子公司	3,120,000.00	1 年以内	1.65%
合计	--	188,855,208.00	--	99.91%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
浙江万融融资租赁有限公司	全资子公司	157,200,000.00	83.17%
欧润尼农业科技有限公司	控股子公司	12,500,000.00	6.61%
山东蒙沃变速器有限公司	控股子公司	10,000,000.00	5.29%
台州吉利发达汽车变速器有限公司	控股子公司	3,120,000.00	1.65%
合计	--	182,820,000.00	96.72%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
山东蒙沃变速器有限公司	成本法	35,120,000.00	54,128,570.43		54,128,570.43	53.88%	53.88%				
台州吉利发达汽车变速器有限公司	成本法	46,752,000.00	46,752,000.00		46,752,000.00	67.00%	67.00%				
金华万里扬机械制造有限公司	成本法	122,160,000.00	119,299,175.97		119,299,175.97	100.00%	100.00%				
四川万里扬变速器有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00%	100.00%				
金华万里扬变速器有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00%	100.00%				
浙江美依顿变速器有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00%	100.00%				
浙江万融融资租赁有限公司	成本法	200,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00	100.00%	100.00%				
欧润尼农业科技有限公司	成本法	33,500,000.00	33,500,000.00		33,500,000.00	67.00%	67.00%				
北京奥普恒泰科技有限公司	权益法	1,610,000.00	1,265,041.76		1,265,041.76	34.92%	34.92%				
北京福田动力机械股份有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	2.85%	2.85%				
合计	--	489,142,000.00	504,944,788.16		504,944,788.16	--	--	--			

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	445,073,779.45	456,731,845.02
其他业务收入	5,494,877.46	17,137,909.18
合计	450,568,656.91	473,869,754.20
营业成本	334,628,859.99	346,683,481.58

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车零部件制造	445,073,779.45	331,179,685.71	456,731,845.02	343,665,969.64
合计	445,073,779.45	331,179,685.71	456,731,845.02	343,665,969.64

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
轻卡变速器	189,896,802.38	134,968,063.42	168,533,668.00	124,429,257.19
中卡变速器	224,081,564.78	165,589,824.57	243,487,417.51	181,323,064.00
重卡变速器	4,886,873.42	6,156,119.67	7,003,648.38	7,076,651.02
乘用车变速器	350,427.35	1,088,838.11	71,282.04	413,855.48
配件	25,858,111.52	23,376,839.94	37,635,829.09	30,423,141.95
合计	445,073,779.45	331,179,685.71	456,731,845.02	343,665,969.64

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

国内销售	444,999,472.24	331,085,424.87	456,731,845.02	343,665,969.64
国外销售	74,307.21	94,260.84		
合计	445,073,779.45	331,179,685.71	456,731,845.02	343,665,969.64

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
北汽福田汽车股份有限公司	186,351,946.13	41.36%
中国重型汽车集团有限公司	45,680,801.69	10.14%
东风汽车股份有限公司	24,102,249.23	5.35%
浙江飞碟汽车制造有限公司	21,224,821.30	4.71%
一汽通用红塔云南汽车制造有限公司	15,587,864.63	3.46%
合计	292,947,682.98	65.02%

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

投资收益的说明

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额

1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	91,411,639.54	56,989,180.29
加：资产减值准备	-3,501,359.09	2,894,589.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,740,662.41	28,106,441.40
无形资产摊销	1,253,812.76	1,310,855.40
财务费用（收益以“-”号填列）	-35,924,039.01	3,704,566.01
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,683,643.46	-7,631,899.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-86,018,370.65	-952,330,019.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,631,516.33	54,984,327.41
其他	210,094,596.07	911,558,334.78
经营活动产生的现金流量净额	166,741,782.24	99,586,376.57
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	121,708,065.28	320,546,663.27
减：现金的期初余额	210,412,588.83	393,454,719.25
现金及现金等价物净增加额	-88,704,523.55	-72,908,055.98

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	876,540.16	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	548,834.70	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,471,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,932,233.35	

对外委托贷款取得的损益	45,733,944.43	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	823,107.65	
减：所得税影响额	8,318,763.11	
少数股东权益影响额（税后）	455,094.51	
合计	45,611,802.67	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	113,344,362.07	74,930,739.24	2,093,767,334.11	2,031,422,972.01
按国际会计准则调整的项目及金额				

(2) 同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	113,344,362.07	74,930,739.24	2,093,767,334.11	2,031,422,972.01
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		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	5.47%	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.27%	0.2	0.2

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
预付款项	38,275,611.61	15,358,499.60	149.21%	主要系预付土地款和设备款增加所致。
其他应收款	589,423,332.65	123,545,383.84	377.09%	主要系期末应收融资租赁款较多所致。
一年内到期的非流动资产	0	100,000,000.00	-100.00%	主要系本期公司收回到期的1亿元委托贷款所致。
其他应付款	307,226,000.28	36,869,363.32	733.28%	主要系全资子公司开展融资租赁业务收取一年以内的融资租赁业务保证金,期末应付保证金增加较多所致。
其他流动负债	0.00	309,188,082.20	-100.00%	主要系本期公司偿还2013年第一期短期融资券所致。
长期应付款	13,787,200.37	0	100%	主要系全资子公司开展融资租赁业务收取一年以上的融资租赁业务保证金,期末应付保证金增加所致。
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
财务费用	-32,967,265.91	8,228,021.12	-500.67%	主要系公司对外提供财务资助和委托贷款,获得较多利息收入所致。
资产减值损失	-3,456,751.92	3,202,683.65	-207.93%	主要系本期将计提的坏账损失冲回所致。
所得税费用	20,030,006.06	10,322,443.29	94.04%	主要系本期利润增加较多所致。
现金流量表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
经营活动产生的现金流量净额	-46,905,113.97	204,219,649.15	-122.97%	主要系全资子公司开展融资租赁业务,购买商品、接受劳务支付的现金相应增加较多所致。
投资活动产生的现金流量净额	152,837,427.50	-646,880,210.76	123.63%	主要系上年同期公司对外提供委托贷款导致投资活动现金流出较多,加上本期公司收回部分委托贷款所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-225,585,542.92	257,834,157.17	-187.49%	主要系本期公司偿还2013年第一期短期融资券所致。

浙江万里扬变速器股份有限公司

2014年8月26日