

浙江万里扬变速器股份有限公司

ZHEJIANG WANLIYANG TRANSMISSION COMPANY LTD.

2011年半年度报告（全文）



股票简称：万里扬

股票代码：002434

披露时间：2011 年 8 月 17 日

第一节 重要提示

1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、公司第一届董事会第二十九次会议审议通过了 2011 年半年度报告全文及摘要。

3、没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

4、公司半年度财务报告已经天健会计师事务所有限公司审计并被出具了标准无保留意见的审计报告。

5、公司负责人黄河清先生、主管会计工作负责人吴妙贞女士及会计机构负责人施宇琼先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节	重要提示及目录	2
第二节	公司基本情况	4
第三节	股本变动和主要股东持股情况	7
第四节	董事、监事和高级管理人员情况	9
第五节	董事会报告	10
第六节	重要事项	20
第七节	财务报告	24
第八节	备查文件	89

第二节 公司基本情况

一、公司基本情况简介

(一) 公司中文名称：浙江万里扬变速器股份有限公司

公司英文名称：ZHEJIANG WANLIYANG TRANSMISSION COMPANY LTD.

公司英文名称缩写：WLY

(二) 公司法定代表人：黄河清

(三) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	胡春荣	张雷刚
联系地址	浙江省金华市宾虹西路 3999 号	
电话	0579-82216776	0579-82216776
传真	0579-82216776	0579-82216776
电子信箱	hcr@zjwly.com	gang851221@163.com

(四) 公司注册地址：浙江省金华市宾虹西路3999号

公司办公地址：浙江省金华市宾虹西路3999号

邮政编码：321025

互联网网址：<http://www.zjwly.com>

电子信箱：hcr@zjwly.com

(五) 公司选定的信息披露报纸：《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》

登载半年度报告的中国证券监督管理委员会（“中国证监会”）指定网站：巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）

公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室

(六) 股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：万里扬

股票代码：002434

(七) 公司首次注册登记日期：2003年10月22日

最近一次变更注册登记日期：2010年08月27日

注册登记地点：浙江省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：330700400004109

税务登记号码：浙税联字330702754921594

组织机构代码证号码：75492159-4

公司聘请的会计师事务所名称：天健会计师事务所有限公司

会计师事务所的办公地址：杭州市西溪路128号新湖商务大厦4-10层

二、主要财务数据和指标

（一）主要会计数据和财务指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 （%）
总资产（元）	2,078,813,773.05	2,118,014,581.32	-1.85%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	1,814,938,639.19	1,784,427,018.11	1.71%
股本（股）	170,000,000.00	170,000,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	10.68	10.50	1.71%
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入（元）	426,632,811.84	460,775,159.29	-7.41%
营业利润（元）	69,569,415.44	95,265,319.42	-26.97%
利润总额（元）	73,969,235.46	95,829,532.12	-22.81%
归属于上市公司股东的净利润（元）	64,511,621.08	85,562,010.23	-24.60%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的 净利润（元）	54,845,477.00	84,504,899.31	-35.10%
基本每股收益（元/股）	0.38	0.67	-43.28%
稀释每股收益（元/股）	0.38	0.67	-43.28%
加权平均净资产收益率（%）	3.57%	18.49%	-14.92%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 （%）	3.04%	18.27%	-15.23%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-36,404,994.29	56,315,222.07	-164.65%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.21	0.33	-163.64%

注：根据财政部《关于执行企业会计准则的上市公司和非上市企业做好2010年年报工作的通知》（财会[2010]25号）的精神，公司将原在发行溢价中扣除的本公司2010年6月首次公开发行股票发生的广告费、路演及财经公关费、上市酒会费等6,289,605.00元，调整计入了当期损益，据此对2010年1-6月的营业利润、利润总额等数据进行了相应的调整。

（二）非经常性损益项目

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	5,865,732.03	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	62,697.93	
计入当期损益的政府补助，但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	5,280,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-166,737.90	
所得税影响额	-1,375,547.98	
合计	9,666,144.08	-

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	127,500,000	75.00%				-8,785,616	-8,785,616	118,714,384	69.83%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	73,822,500	43.43%				-8,797,500	-8,797,500	65,025,000	38.25%
其中：境内非国有法人持股	73,822,500	43.43%				-8,797,500	-8,797,500	65,025,000	38.25%
境内自然人持股									
4、外资持股	53,677,500	31.57%						53,677,500	31.57%
其中：境外法人持股	53,677,500	31.57%						53,677,500	31.57%
境外自然人持股									
5、高管股份						11,884	11,884	11,884	0.01%
二、无限售条件股份	42,500,000	25.00%				8,785,616	8,785,616	51,285,616	30.17%
1、人民币普通股	42,500,000	25.00%				8,785,616	8,785,616	51,285,616	30.17%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	170,000,000	100.00%				0	0	170,000,000	100.00%

二、前10名股东、前10名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
万里扬集团有限公司	境内非国有法人	33.08%	56,227,500	56,227,500	0
香港利邦实业有限公司	境外法人	31.58%	53,677,500	53,677,500	0
金华市众成投资有限公司	境内非国有法人	5.18%	8,797,500	8,797,500	0
金华市德瑞投资有限公司	境内非国有法人	5.18%	8,797,500	0	0
中国建设银行—南方盛元红利股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.85%	1,439,406		0
中信信托有限责任公司—建苏 743	境内非国有法人	0.68%	1,160,000		0

李蔚	境内自然人	0.40%	679,467	0	0
王悦	境内自然人	0.40%	673,996	0	0
中国工商银行—金鹰主题优势股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.40%	673,965	0	0
郑惠妹	境内自然人	0.28%	478,000	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
金华市德瑞投资有限公司		8,797,500		人民币普通股	
中国建设银行—南方盛元红利股票型证券投资基金		1,439,406		人民币普通股	
中信信托有限责任公司—建苏 743		1,160,000		人民币普通股	
李蔚		679,467		人民币普通股	
王悦		673,996		人民币普通股	
中国工商银行—金鹰主题优势股票型证券投资基金		673,965		人民币普通股	
郑惠妹		478,000		人民币普通股	
薛风勤		458,591		人民币普通股	
戴世华		420,400		人民币普通股	
五矿集团财务有限责任公司		390,751		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、公司前十名股东中：实际控制人黄河清持有万里扬集团有限公司 52% 股权，持有金华市众成投资有限公司 64.50% 股权，两个股东之间存在关联关系；其他股东之间未知是否存在关联关系或属于一致行动人。</p> <p>2、公司前十名无限售条件股东中：公司无法判断前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也无法判断他们是否属于一致行动人。</p>				

三、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内，公司控股股东及实际控制人没有发生变化。

第四节 董事、监事和高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	其中：持有 限制性股票 数量	期末持有股 票期权数量	变动原因
吴妙贞	董事、财务总监	0	11,884	0	11,884	11,884	0	买入

二、报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

报告期内，公司无新聘或解聘董事、监事、高级管理人员的情况。

第五节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

(一) 报告期内总体经营情况

2011年上半年，公司紧紧围绕年度计划开展各项工作，进一步完善了公司法人治理结构，建立健全内部控制制度，加强经营管理，加大研发投入，不断提高产品技术水平和创新能力。同时，严格按照募投项目规划，积极推进募投项目的顺利实施。报告期内，公司总体经营状况良好。

上半年，受国家宏观经济政策的调整、购置税优惠等有关政策的退出以及汽车行业本身调整的影响，中国汽车市场增速大幅回落，特别是商用车市场呈现下滑态势。报告期，公司实现营业收入42,663.28万元，较上年同期下降7.41%；实现营业利润6,956.94万元，较上年同期下降26.97%；实现净利润（归属于上市公司股东的净利润）6,451.16万元，较上年同期下降24.60%。

(二) 公司主营业务及经营情况

公司的主营业务是：研制、生产、销售汽车变速器及其它汽车零部件。

1、主营业务分行业、产品情况

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
汽车零部件制造	42,455.41	32,332.87	23.84%	-7.29%	1.16%	-6.36%
主营业务分产品情况						
中卡变速器	23,841.07	18,849.39	20.94%	-8.38%	2.32%	-8.26%
轻卡变速器	13,548.27	10,458.41	22.81%	-5.67%	0.23%	-4.54%
重卡变速器	2,490.83	1,843.49	25.99%	-36.78%	-23.42%	-12.91%
客车变速器	8.94	7.36	17.67%			
配件	2,566.30	1,174.22	54.24%	74.44%	67.97%	1.76%

报告期，公司中、轻、重卡变速器产品毛利率较上年同期均有所下降，主要系2011年上半年中国汽车市场增速大幅回落，特别是商用车市场呈现下滑态势，公司产品销售收入较上年同期有所下降而原材料价格较上年同期大幅上升所致。

2、主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
华东	24,729.91	-8.01%
华中	8,511.62	-9.03%
华北	1,827.18	-18.05%
西北	340.53	41.12%
西南	6,115.99	-4.40%
华南	708.35	65.75%
东北	221.83	-14.69%
合计	42,455.41	-7.29%

3、报告期内，公司主营业务及其结构未发生重大变化

4、报告期内，公司没有对利润产生重大影响的其他经营活动。

5、报告期内，公司没有单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到10%以上（含10%）的情况发生。

（三）公司财务状况分析

1、公司资产构成变动情况

单位：（人民币）万元

科目	2011年6月30日	2010年12月31日	同比增减比例（%）
应收票据	12,759.81	8,108.29	57.37%
其他应收款	3,332.96	4,869.67	-31.56%
在建工程	609.75	211.88	187.78%
无形资产	8,639.38	6,574.80	31.40%

变动原因说明：

（1）期末应收票据12,759.81万元，较上年期末增长了57.37%，主要系公司收到客户以票据结算的货款较多所致。

（2）期末其他应收款3,332.96万元，较上年期末下降了31.56%，主要系上期支付的拍地保证金2,000万元本期已抵作支付土地使用权出让款。

(3) 期末在建工程609.75万元，较上年期末增长了187.78%，主要系本期乘用车项目厂房开始施工。

(4) 期末无形资产8,639.38万元，较上年期末增长了31.40%，主要系本期公司新购入土地使用权。

2、公司负债构成变动情况

单位：（人民币）万元

科目	2011年6月30日	2010年12月31日	同比增减比例(%)
应付票据	12,578.08	19,047.07	-33.96%
应交税费	408.54	1,246.10	-67.21%
应付股利	1,073.55	0	
其他应付款	223.80	1,105.10	-79.75%

变动原因说明：

(1) 期末应付票据 12,578.08 万元，较上年期末下降了 33.96%，主要系公司资金相对宽裕，票据融资减少所致。

(2) 期末应交税费 408.54 万元，较上年期末下降了 67.21%，主要系上年期末企业所得税和增值税未缴纳金额较大所致。

(3) 期末应付股利 1,073.55 万元，较上年期末增加了 1,073.55 万元，系因本期分配股利，香港利邦实业有限公司股利尚未支付所致。

(4) 期末其他应付款 223.80 万元，较上年期末下降了 79.75%，主要系本期支付了以前年度代收的股权受让款所致。

3、主要费用情况

单位：（人民币）万元

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	同比增减比例(%)
营业税金及附加	165.60	41.19	302.04%
销售费用	2,296.57	1,900.57	20.84%
管理费用	2,666.45	2,635.78	1.16%

财务费用	-1,116.78	272.51	-509.81%
所得税费用	945.76	1,032.01	-8.36%

变动原因说明：

(1) 本期营业税金及附加较上年同期增长了302.04%，主要系根据相关法规规定，公司自上年12月开始缴纳城市建设维护税和教育费附加。

(2) 本期财务费用较上年同期下降了509.81%，主要系本期公司资金较充裕，存款利息增加所致。

4、现金流量状况分析

单位：（人民币）万元

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	同比增减比例（%）
一、经营活动产生的现金流量净额	-3,640.50	5,631.52	-164.65%
经营活动现金流入量	47,553.23	55,098.68	-13.69%
经营活动现金流出量	51,193.73	49,467.16	3.49%
二、投资活动产生的现金流量净额	-9,135.35	-7,169.20	27.42%
投资活动现金流入量	2,233.98	10.19	21,823.26%
投资活动现金流出量	11,369.33	7,179.39	58.36%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-2,248.81	121,915.93	-101.84%
筹资活动现金流入量	0	128,979.39	-100%
筹资活动现金流出量	2,248.81	7,063.46	-68.16%
四、现金及现金等价物净增加额	-15,024.66	120,378.25	-112.48%

变动原因说明：

(1) 期间经营活动产生的现金流量净额-3,640.50 万元，较上年同期下降了 164.65%，一方面系公司 2011 年 6 月末应收票据、应收账款、预付账款和存货余额较上年期末均有较大幅度的增长以及 2011 年 1-6 月到期应付票据金额较上年同期大幅增加所致；另一方面系 2011 年 1-6 月原材料、配套零部件价格上涨导致采购商品所支付的现金增加所致。

(2) 期间投资活动产生的现金流量净额-9,135.35 万元，较上年同期增长了 27.42%；期

间投资活动现金流入量 2,233.98 万元，较上年同期增长了 21,823.26%，主要系报告期公司收到对外转让控股子公司北京美依顿变速器有限公司 88.24% 股权的后续股权转让款以及对外转让全资子公司长沙恒大万里扬变速器有限公司 100% 股权的前期股权转让款所致。

(3) 期间筹资活动产生的现金流量净额-2,248.81 万元，较上年同期下降了 101.84%，主要系上期公司发行新股收到募集资金所致。

(4) 期间现金及现金等价物净增加额-15,024.66 万元，较上年同期下降了 112.48%，主要系上期公司发行新股收到募集资金所致。

(四) 下半年工作展望:

2011 年下半年，中国汽车市场将延续上半年平缓增长的态势，诸多不利因素依然存在，汽车市场发展仍面临着较大的不确定性，特别是商用车市场，受国家宏观环境的影响尤为明显。同时，汽车产业结构的不断优化以及行业竞争的日趋激烈，都要求公司必须不断调整优化产品结构，加强技术研发水平，增强自主创新能力，以提高市场竞争力。为此，2011 年下半年公司将继续执行年初制定的经营计划并做好以下几项工作：

1、继续推进募投项目的顺利实施

公司将继续按照计划积极推进“年产 28 万台汽车变速器项目、技术中心建设项目和年产 50 万台乘用车变速器项目”的实施，加强经营管理，进一步完善产品结构，扩大产品市场的覆盖面，满足不同市场产品需求。

2、继续加大研发投入，加强技术研发水平

公司将通过技术研发中心的建设，加大科研投入力度，进一步改善研发环境，提升技术研发的软件和硬件实力，增强自主创新能力，培育和建立具有自主知识产权的技术和产品体系。

3、继续提升公司规范化运作水平，完善法人治理结构

公司将严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律法规、规章制度的规定和要求，进一步建立和健全内部控制体系，结合公司发展规划，制定和完善各项规章制度和 workflow，明确岗位工作职责，促进公司治理的规范化、透明化、有效化。

4、继续加强销售队伍建设，提高市场开拓能力

面对瞬息万变的市场形势和激烈的市场竞争，销售人员必须具备敏锐的市场判断能力和细致的市场分析能力，能够及时、准确的将市场信息反馈回公司，以便公司能对市场变化做

出最快速的反应。因此，公司通过加强对销售人员的业务培训和素质教育，提高销售人员的业务技能和综合素质，同时借助公司产品技术优势、规模化优势、品牌优势，以不断提高市场竞争力和市场开拓能力。

二、报告期投资情况

(一) 募集资金运用情况

1、募集资金运用情况表

单位：（人民币）万元

募集资金总额		121,650.41		本报告期投入募集资金总额		12,824.42				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		40,930.57				
累计变更用途的募集资金总额		0.00		项目达到预定可使用状态日期		本报告期实现的效益				
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%		是否达到预计效益		项目可行性是否发生重大变化				
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、年产 28 万台汽车变速器投资项目	否	58,033.00	58,033.00	9,680.86	23,772.61	40.96%	2011 年 12 月 31 日	0.00	不适用	否
2、技术研发中心建设项目	否	4,011.00	4,011.00	0.00	0.00	0.00%	2011 年 12 月 31 日	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	62,044.00	62,044.00	9,680.86	23,772.61	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
年产 50 万台乘用车变速器项目	否	20,000.00	20,000.00	3,143.56	5,157.96	25.79%	2013 年 12 月 31 日	0.00	不适用	否
归还银行贷款（如有）	-	7,000.00	7,000.00		7,000.00	100.00%	-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-	5,000.00	5,000.00		5,000.00	100.00%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	32,000.00	32,000.00	3,143.56	17,157.96	-	-	0.00	-	-
合计	-	94,044.00	94,044.00	12,824.42	40,930.57	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司超额募集资金共计 59,606.41 万元。为了提高募集资金使用效率，根据公司第一届董事会第十八次会议审议通过，公司使用超募资金中的 7,000 万元偿还银行贷款；根据公司第一届董事会第二十一次会议和 2010 年第二次临时股东大会审议通过，公司使用超募资金中的 20,000 万元投入建设年产 50 万台乘用车变速器项目；根据公司第一届董事会第二十四次会议审议通过，公司使用超募资金中的 5,000 万元临时补充流动资金。 截至 2011 年 6 月 30 日，上述偿还银行贷款项目、临时补充流动资金项目已经履行完毕，年产 50 万台乘用车变速器项目正在进行中。									

募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 经 2010 年 7 月 9 日公司第一届董事会第十八次会议审议通过，使用募集资金置换公司预先投入募集资金项目建设的自筹资金共计 11,995.49 万元，均系年产 28 万台汽车变速器投资项目。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 根据公司第一届董事会第二十四次会议审议通过继续使用超募资金 5,000 万元暂时补充流动资金，使用期限为 2011 年 1 月 12 日起至 2011 年 7 月 11 日止。公司已于 2011 年 7 月 7 日将 5,000 万元资金归还募集资金专用账户。 根据公司第一届董事会第二十八次会议审议通过继续使用超募资金 5,000 万元暂时补充流动资金，使用期限为 2011 年 7 月 12 日至 2012 年 1 月 11 日止。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	用途：公司超募资金 59,606.41 万元，经公司董事会、股东大会决议通过，截止本报告日，其中已有 32,000 万元已确定项目具有相关资金使用计划，剩余资金待确定投资项目后再使用。 去向：剩余募集资金存放于募集资金专户及定期存单。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（二）变更募集资金投资项目情况

- 1、报告期内，公司没有变更募集资金投资项目的情况。
- 2、报告期内，公司没有重大非募集资金投资情况。

三、对 2011 年 1-9 月经营业绩的预计

2011 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度小于 30%			
2011 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度为：	-30.00%	~~	5.00%
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	115,598,828.80		
业绩变动的原因说明	国内汽车市场增速放缓，商用车市场呈现下滑态势，公司销售收入下降。			

四、董事会日常工作情况

（一）报告期董事会的会议情况和决议内容

报告期内，公司董事会共召开了四次会议，会议具体情况如下：

- 1、2011 年 1 月 12 日，公司第一届董事会第二十四次会议以通讯方式召开，会议审议通过了《关于继续使用部分超募资金暂时补充公司流动资金的议案》。

会议决议公告刊登在 2011 年 1 月 13 日的《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

2、2011 年 1 月 25 日，公司第一届董事会第二十五次会议以通讯方式召开，会议审议通过了以下事项：

- （1）审议通过《关于公司治理专项活动的整改报告》；
- （2）审议通过《关于修订〈募集资金管理办法〉的议案》。

会议决议公告刊登在 2011 年 1 月 26 日的《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

3、2011 年 4 月 25 日，公司第一届董事会第二十六次会议在公司会议室召开，会议审议通过了以下事项：

- （1）审议《2010 年度董事会工作报告》；
- （2）审议《2010 年度总经理工作报告》；
- （3）审议《2010 年度财务决算报告》；
- （4）审议《2010 年度利润分配预案》；
- （5）审议《2010 年年度报告全文及摘要》；
- （6）审议《2010 年度内部控制自我评价报告》；
- （7）审议《2010 年度募集资金存放与使用情况专项报告》；
- （8）审议《关于以募集资金归还投入募投项目的自有资金的议案》；
- （9）审议《关于续聘天健会计师事务所有限公司为公司 2011 年度审计机构的议案》；
- （10）审议《关于调整董事、高级管理人员薪酬标准的议案》；
- （11）审议《关于召开 2010 年年度股东大会的议案》。

会议决议公告刊登在 2011 年 4 月 27 日的《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

4、2011 年 4 月 28 日，公司第一届董事会第二十七次会议以通讯方式召开，会议审议通过了《浙江万里扬变速器股份有限公司 2011 年第一季度报告》。

（二） 董事会对股东大会决议执行情况

报告期内，公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》的规定和要求，认真履行职责并全面执行了公司股东大会决议的全部事项。

1、根据公司 2010 年度股东大会决议，董事会对 2010 年度末可供股东分配 326,522,600.53 元未分配利润，以 2010 年末的总股本 170,000,000 股为基数，每 10 股派发现金股利人民币 2 元（含税），共计人民币 34,000,000.00 元（含税），并于 2011 年 6 月 2 日实施完成。

根据公司 2010 年度股东大会决议，董事会继续聘请天健会计师事务所有限公司为公司 2011 年度审计机构。

根据公司 2010 年度股东大会决议，董事会对公司董事、高级管理人员薪酬标准和监事津贴标准进行了调整。

根据公司 2010 年度股东大会决议，董事会对公司《募集资金管理办法》进行了修订。

（三） 董事会各委员会的履职情况

1、 董事会薪酬与考核委员会

董事会薪酬与考核委员会由独立董事俞小莉女士、徐萍平女士和董事吴月华女士组成，主任委员由独立董事俞小莉女士担任。

2011 年 4 月 11 日，董事会薪酬与考核委员会召开 2011 年第一次会议，对有关调整董事、高级管理人员薪酬标准的事项进行审议，认为该薪酬调整方案符合公司实际情况，薪酬调整程序符合《公司章程》等有关规定，同意本次调整薪酬的方案。

2、 董事会审计委员会

董事会审计委员会由独立董事徐萍平女士、吕岚女士和董事吴月华女士组成，主任委员由独立董事吕岚女士担任。

2011 年 4 月 1 日董事会审计委员会召开 2011 年第一次会议，审议通过了《内部控制自我评价报告》、《关于续聘天健会计师事务所有限公司为公司 2011 年度审计机构的议案》、《2011 年第一季度内部审计工作总结和第二季度工作计划》。

报告期内，审计委员会根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》以及《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，勤勉尽责，监督检查公司内控制度建设及执行情况，定期了解公司财务状况和经营情况，督促和指导内部审计部门工作，审阅公司 2010 年度、2011 年一季度财务报告。在年报审计工作中，与审计机构进行沟通与交流，协商确定相关审计工作时间安排，对年度审计报告编制进行审核，同时对审

计机构的年报审计工作进行评价，并向董事会提交续聘议案。

第六节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《上市公司治理准则》、《公司法》、《证券法》、中国证监会相关法律法规和《深圳证券交易所股票上市规则》的要求，不断完善公司法人治理结构，认真履行信息披露义务，根据有关法规要求，修订了《募集资金管理办法》，完成上市公司治理专项活动，建立健全内部控制体系，进一步提高了公司规范化运作水平。公司的治理结构现状符合《上市公司治理准则》的要求。

二、2011年半年度利润分配、公积金转增股本预案

经天健会计师事务所有限公司审计，2011年1-6月，母公司实现净利润62,906,621.34元，加上母公司年初未分配利润324,897,627.15元，减去2010年度已分配利润34,000,000.00元，截止2011年6月末，母公司累计未分配利润为353,804,248.49元，2011年6月末母公司资本公积金余额为1,250,585,593.18元。

公司拟进行资本公积转增股本，以2011年6月30日的总股本170,000,000股为基数，每10股转增10股，转增后，公司股本由170,000,000股增加至340,000,000股。

三、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项，也无以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

四、持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权，以及参股拟上市公司等投资情况

报告期内，公司无上述情况发生。

五、重大资产收购、出售及企业合并事项

报告期内，公司未发生重大资产收购、出售及企业合并事项。

六、经常性关联交易事项

2010年1月4日，公司与金华市清华实业有限公司续订了《租赁合同》，租用金华市清华实业有限公司厂房18,367平方米，租期两年，月租金13.78万元（每平方米7.5元），年租金总额165.30万元。上述关联交易是公司生产经营过程中与关联方发生的正常业务往来，有利于保证公司的正常生产经营。同时，公司与关联方之间发生的上述关联交易与公司全年的营业收入和成本相比，金额较小，公司的业务不会因为上述关联交易对关联方形成依赖关系。2007年12月28日，董事会审议批准该《租赁合同》；最新续订的租赁合同，根据公司《关联交易制度》的规定，由总经理批准。

（注：金华市清华实业有限公司与本公司受同一控制人控制）

七、重大合同及其履行情况

（一）重大交易、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项

报告期内，公司没有重大交易、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

（二）重大担保事项

报告期内，公司无担保事项。

（三）重大委托他人进行现金资产管理事项

公司无重大委托他人进行现金资产管理的事项。

八、持有公司股份5%以上（含5%）股东承诺事项

（一）关于消除和避免同业竞争的承诺

公司控股股东万里扬集团有限公司及公司其他股东香港利邦实业有限公司、金华市众成投资有限公司及金华市德瑞投资有限公司承诺：“1、本公司目前没有在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。2、本公司将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。3、本公司愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

（二）关于股份锁定的承诺

公司控股股东万里扬集团有限公司承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接和间接持有的公司股份，也不由公司回购其股份。

公司股东香港利邦实业有限公司承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接和间接持有的公司股份，也不由公司回购其股份。

公司股东金华市众成投资有限公司承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购其股份。锁定期满后，每年转让公司股票不超过持股数的 25%。

公司股东金华市德瑞投资有限公司承诺：自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购其股份。

（三）公司控股股东万里扬集团有限公司针对公司收购建德市万盛汽配有限公司所持有的山东临沂临工汽车桥箱有限公司 16.33% 股权所作的承诺：

公司控股股东万里扬集团有限公司承诺：“收购完成后，万里扬股份公司将对临工桥箱公司的对外担保进行清理，在此期间，为避免因上述担保损害万里扬股份公司的利益，本公司特作出承诺：因上述担保事项引起的万里扬股份公司的一切损失，由本公司负责承担”。

上述承诺在报告期内正常履行。

九、公司及董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人受处罚及整改情况

报告期内，公司及董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十、报告期内公司重要信息披露索引

序号	披露日期	主要内容	披露媒体
1	2011-01-07	关于流动资金归还募集资金的公告	《上海证券报》、《证券时报》 《证券日报》、巨潮资讯网
2	2011-01-13	国信证券股份有限公司关于公司继续使用部分超募资金暂时补充流动资金的保荐意见	
3	2011-01-13	第一届董事会第二十四次会议决议公告	
4	2011-01-13	独立董事关于继续使用部分超募资金暂时补充公司流动资金的意见	
5	2011-01-13	第一届监事会第十次会议决议公告	

6	2011-01-13	关于继续使用部分超募资金暂时补充流动资金的公告	
7	2011-01-26	关于公司治理专项活动的整改报告	
8	2011-01-26	第一届董事会第二十五次会议决议公告	
9	2011-01-26	募集资金管理办法（2011 年 1 月）	
10	2011-02-25	2010 年度业绩快报	《上海证券报》、《证券时报》
11	2011-03-24	关于竞得土地使用权的公告	《证券日报》、巨潮资讯网
12	2011-04-27	关于举行 2010 年度报告网上业绩说明会的通知	
13	2011-04-27	2010 年年度报告摘要	
14	2011-04-27	内部控制自我评价报告	
15	2011-04-27	募集资金年度存放与使用情况鉴证报告	
16	2011-04-27	控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审计说明	
17	2011-04-27	控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审计说明	
18	2011-04-27	国信证券股份有限公司关于公司 2010 年度内部控制自我评价报告的核查意见	
19	2011-04-27	国信证券股份有限公司关于公司以募集资金归还已投入募投项目的自有资金的核查意见	《上海证券报》、《证券时报》
20	2011-04-27	国信证券股份有限公司关于公司 2010 年度募集资金存放与使用情况的专项核查报告	《证券日报》、巨潮资讯网
21	2011-04-27	关于召开 2010 年年度股东大会的通知	
22	2011-04-27	独立董事对相关事项的独立意见	
23	2011-04-27	独立董事 2010 年度述职报告	
24	2011-04-27	第一届监事会第十一次会议决议公告	
25	2011-04-27	董事会关于 2010 年度募集资金存放与使用情况的专项报告	
26	2011-04-27	第一届董事会第二十六次会议决议公告	
27	2011-04-27	2010 年年度审计报告	
28	2011-04-27	2010 年年度报告	
29	2011-04-29	2011 年第一季度报告正文	《上海证券报》、《证券时报》
30	2011-04-29	2011 年第一季度报告全文	《证券日报》、巨潮资讯网
31	2011-05-18	2010 年年度股东大会会议决议	
32	2011-05-18	2010 年年度股东大会法律意见书	《上海证券报》、《证券时报》 《证券日报》、巨潮资讯网
33	2011-05-26	2010 年度权益分配实施公告	
34	2011-06-16	关于限售股份上市流通的提示性公告	
35	2011-06-16	国信证券关于万里扬限售股份上市流通的核查意见	《上海证券报》、《证券时报》
36	2011-06-28	关于签订战略合作框架意向书的公告	《证券日报》、巨潮资讯网

第七节 财务报告

审计报告

天健审（2011）4766 号

浙江万里扬变速器股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江万里扬变速器股份有限公司（以下简称万里扬公司）财务报表，包括 2011 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2011 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是万里扬公司管理层的责任。这种责任包括：(1) 设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2) 选择和运用恰当的会计政策；(3) 作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，万里扬公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公

允反映了万里扬公司 2011 年 6 月 30 日的财务状况以及 2011 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

四、其他事项

万里扬公司 2010 年 1-6 月财务报表未经审计。

天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师：翁伟

中国·杭州

中国注册会计师：尹志彬

报告日期：2011 年 8 月 15 日

(一) 资产负债表

编制单位：浙江万里扬变速器股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	933,613,762.55	929,402,923.00	1,108,450,494.34	1,104,302,512.61
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	127,598,103.72	125,778,103.72	81,082,900.29	81,082,900.29
应收账款	120,154,421.60	128,362,831.68	103,883,355.00	99,300,866.76
预付款项	101,855,711.54	107,254,732.35	83,977,227.22	85,401,091.22
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	4,394,081.06	4,394,081.06	4,239,131.51	4,239,131.51
应收股利				
其他应收款	33,329,608.59	75,701,585.36	48,696,695.66	97,877,486.24
买入返售金融资产				
存货	243,204,890.05	212,574,881.30	221,392,591.45	207,027,854.22
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,564,150,579.11	1,583,469,138.47	1,651,722,395.47	1,679,231,842.85
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				
长期股权投资	37,408,570.43	67,787,746.40	36,740,473.00	72,119,648.97
投资性房地产				
固定资产	383,791,612.95	336,933,978.63	360,874,127.12	305,283,479.61
在建工程	6,097,480.00	5,558,180.00	2,118,823.60	1,476,239.00
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	86,393,786.03	82,749,462.23	65,748,042.74	57,630,075.13
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	971,744.53	1,168,110.90	810,719.39	890,524.52
其他非流动资产				

非流动资产合计	514,663,193.94	494,197,478.16	466,292,185.85	437,399,967.23
资产总计	2,078,813,773.05	2,077,666,616.63	2,118,014,581.32	2,116,631,810.08
流动负债：				
短期借款				
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	125,780,829.34	125,980,829.34	190,470,702.45	190,670,702.45
应付账款	112,170,708.32	99,254,074.47	110,417,347.63	99,069,518.98
预收款项	1,470,173.04	1,427,465.79	1,528,746.14	1,505,680.41
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	1,194,498.11	894,132.57	1,458,784.80	1,159,609.84
应交税费	4,085,389.05	6,849,221.36	12,461,013.28	11,986,967.97
应付利息				
应付股利	10,735,500.00	10,735,500.00		
其他应付款	2,238,036.00	12,168,000.00	11,050,968.91	20,788,558.67
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	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
流动负债合计	260,675,133.86	260,309,223.53	330,387,563.21	328,181,038.32
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	3,200,000.00	3,200,000.00	3,200,000.00	3,200,000.00
非流动负债合计	3,200,000.00	3,200,000.00	3,200,000.00	3,200,000.00
负债合计	263,875,133.86	263,509,223.53	333,587,563.21	331,381,038.32
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	170,000,000.00	170,000,000.00	170,000,000.00	170,000,000.00
资本公积	1,248,136,866.15	1,250,585,593.18	1,248,136,866.15	1,250,585,593.18
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	39,767,551.43	39,767,551.43	39,767,551.43	39,767,551.43
一般风险准备				
未分配利润	357,034,221.61	353,804,248.49	326,522,600.53	324,897,627.15

外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,814,938,639.19	1,814,157,393.10	1,784,427,018.11	1,785,250,771.76
少数股东权益				
所有者权益合计	1,814,938,639.19	1,814,157,393.10	1,784,427,018.11	1,785,250,771.76
负债和所有者权益总计	2,078,813,773.05	2,077,666,616.63	2,118,014,581.32	2,116,631,810.08

(二) 利润表

编制单位：浙江万里扬变速器股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：(人民币) 元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	426,632,811.84	443,751,936.42	460,775,159.29	459,698,506.85
其中：营业收入	426,632,811.84	443,751,936.42	460,775,159.29	459,698,506.85
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	363,861,621.80	380,862,709.77	370,793,504.00	370,554,461.15
其中：营业成本	323,348,335.66	344,551,127.72	321,393,151.71	324,600,335.05
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	1,656,011.97	1,381,495.15	411,903.38	260,853.07
销售费用	22,965,690.41	21,277,539.80	19,005,700.74	18,183,969.25
管理费用	26,664,480.96	24,329,704.96	26,357,764.06	23,885,341.06
财务费用	-11,167,806.55	-11,161,302.66	2,725,119.11	2,724,097.72
资产减值损失	394,909.35	484,144.80	899,865.00	899,865.00
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）	6,798,225.40	4,912,760.43	5,283,664.13	5,283,664.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	668,097.43	668,097.43	5,283,664.13	5,283,664.13
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	69,569,415.44	67,801,987.08	95,265,319.42	94,427,709.83
加：营业外收入	5,349,036.33	5,106,240.17	1,166,199.60	936,729.71
减：营业外支出	949,216.31	660,552.77	601,986.90	521,760.31
其中：非流动资产处置损失	264,494.17	180,583.28		

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	73,969,235.46	72,247,674.48	95,829,532.12	94,842,679.23
减：所得税费用	9,457,614.38	9,341,053.14	10,320,091.33	10,312,272.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	64,511,621.08	62,906,621.34	85,509,440.79	84,530,406.46
归属于母公司所有者的净利润	64,511,621.08	62,906,621.34	85,562,010.23	84,530,406.46
少数股东损益			-52,569.44	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.38		0.67	
（二）稀释每股收益	0.38		0.67	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	64,511,621.08	62,906,621.34	85,509,440.79	84,530,406.46
归属于母公司所有者的综合收益总额	64,511,621.08	62,906,621.34	85,562,010.23	84,530,406.46
归属于少数股东的综合收益总额			-52,569.44	

（三）现金流量表

编制单位：浙江万里扬变速器股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	446,903,336.43	435,945,784.72	549,454,556.99	495,122,312.16
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	62,697.93			
收到其他与经营活动有关的现金	28,566,294.19	26,691,036.96	1,532,277.52	994,264.83
经营活动现金流入小计	475,532,328.55	462,636,821.68	550,986,834.51	496,116,576.99

购买商品、接受劳务支付的现金	412,821,594.64	419,362,498.33	425,791,861.73	355,642,055.93
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	44,769,264.38	34,335,171.06	35,890,776.99	25,914,226.05
支付的各项税费	34,683,064.10	30,447,958.88	15,449,390.78	14,789,689.41
支付其他与经营活动有关的现金	19,663,399.72	18,448,346.12	17,539,582.94	15,621,688.43
经营活动现金流出小计	511,937,322.84	502,593,974.39	494,671,612.44	411,967,659.82
经营活动产生的现金流量净额	-36,404,994.29	-39,957,152.71	56,315,222.07	84,148,917.17
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				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	92,719.55	50,000.00	101,850.67	12,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	10,519,811.17	10,556,000.00		
收到其他与投资活动有关的现金	11,727,277.40	11,718,395.91		
投资活动现金流入小计	22,339,808.12	22,324,395.91	101,850.67	12,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	104,681,624.83	101,176,912.02	69,398,222.07	68,006,411.12
投资支付的现金				5,000,000.00
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	9,011,688.00	9,011,688.00	2,395,643.75	2,395,643.75
投资活动现金流出小计	113,693,312.83	110,188,600.02	71,793,865.82	75,402,054.87
投资活动产生的现金流量净额	-91,353,504.71	-87,864,204.11	-71,692,015.15	-75,390,054.87
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			1,226,000,000.00	1,226,000,000.00
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			45,250,000.00	44,900,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关			18,543,894.05	18,543,894.05

的现金				
筹资活动现金流入小计			1,289,793,894.05	1,289,443,894.05
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,488,085.86	22,488,085.86	25,591,520.13	25,591,520.13
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			45,043,092.67	85,715,488.07
筹资活动现金流出小计	22,488,085.86	22,488,085.86	70,634,612.80	111,307,008.20
筹资活动产生的现金流量净额	-22,488,085.86	-22,488,085.86	1,219,159,281.25	1,178,136,885.85
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	-150,246,584.86	-150,309,442.68	1,203,782,488.17	1,186,895,748.15
加：期初现金及现金等价物余额	1,039,449,283.60	1,035,301,301.87	24,038,218.94	18,946,075.35
六、期末现金及现金等价物余额	889,202,698.74	884,991,859.19	1,227,820,707.11	1,205,841,823.50

(四) 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

2011 半年度

单位：(人民币)元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	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	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	170,000,000.00	1,248,136,866.15			39,767,551.43		326,522,600.53			1,784,427,018.11		127,500,000.00	76,333,818.55			24,828,355.64		191,202,986.81		8,827,457.49	428,692,618.49	
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	170,000,000.00	1,248,136,866.15			39,767,551.43		326,522,600.53			1,784,427,018.11		127,500,000.00	76,333,818.55			24,828,355.64		191,202,986.81		8,827,457.49	428,692,618.49	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							30,511,621.08			30,511,621.08		42,500,000.00	1,171,803,047.60			14,939,195.79		135,319,613.72		-8,827,457.49	1,355,734,399.62	
(一) 净利润							64,511,621.08			64,511,621.08								150,258,809.51		-654,941.31	149,603,868.20	
(二) 其他综合收益																						

上述(一)和(二)小计							64,511,621.08			64,511,621.08							150,258,809.51		-654,941.31	149,603,868.20
(三)所有者投入和减少资本											42,500,000.00	1,171,803,047.60							-8,172,516.18	1,206,130,531.42
1.所有者投入资本											42,500,000.00	1,174,004,100.00							-8,172,516.18	1,208,331,583.82
2.股份支付计入所有者权益的金额																				
3.其他												-2,201,052.40								-2,201,052.40
(四)利润分配							-34,000,000.00			-34,000,000.00				14,939,195.79			-14,939,195.79			
1.提取盈余公积														14,939,195.79			-14,939,195.79			
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	170,000,000.00	1,248,136,866.15		39,767,551.43		357,034,221.61		1,814,938,639.19	170,000,000.00	1,248,136,866.15		39,767,551.43		326,522,600.53				1,784,427,018.11		

(五) 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

2011 半年度

单位：(人民币)元

项目	本期金额								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	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	170,000,000.00	1,250,585,593.18			39,767,551.43		324,897,627.15	1,785,250,771.76	127,500,000.00	76,581,493.18			24,828,355.64		190,444,865.06	419,354,713.88
加：会计政策变更																
前期差错更正																

其他																				
二、本年年初余额	170,000.00	1,250,585,593.18				39,767,551.43		324,897,627.15	1,785,250,771.76	127,500,000.00	76,581,493.18			24,828,355.64		190,444,865.06	419,354,713.88			
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								28,906,621.34	28,906,621.34	42,500,000.00	1,174,004,100.00			14,939,195.79		134,452,762.09	1,365,896,057.88			
（一）净利润								62,906,621.34	62,906,621.34							149,391,957.88	149,391,957.88			
（二）其他综合收益																				
上述（一）和（二）小计								62,906,621.34	62,906,621.34							149,391,957.88	149,391,957.88			
（三）所有者投入和减少资本										42,500,000.00	1,174,004,100.00								1,216,504,100.00	
1. 所有者投入资本										42,500,000.00	1,174,004,100.00								1,216,504,100.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他																				
（四）利润分配								-34,000,000.00	-34,000,000.00					14,939,195.79		-14,939,195.79				
1. 提取盈余公积														14,939,195.79		-14,939,195.79				
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	170,000,000.00	1,250,585,593.18			39,767,551.43		353,804,248.49	1,814,157,393.10	170,000,000.00	1,250,585,593.18			39,767,551.43		324,897,627.15	1,785,250,771.76

浙江万里扬变速器股份有限公司

财务报表附注

2011 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、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》。变速器公司成立时申请注册资本 500 万美元，经金华市婺城区对外贸易经济合作局多次批准，变速器公司注册资本变更为 1,520 万美元，其中：万里扬集团有限公司出资 775 万美元，占注册资本的 51%；香港利邦实业有限公司出资 745 万美元，占注册资本的 49%。2007 年 6 月，经金华市婺城区对外贸易经济合作局批准并经变速器公司董事会决议同意，万里扬集团有限公司和香港利邦实业有限公司分别将各自持有的变速器公司 104.92 万美元即 6.9% 的股权转让给金华市众成投资有限公司和金华市德瑞投资有限公司。

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 17,000 万元，股份总数 17,000 万股（每股面值 1 元）。其中：有限售条件的流通股份 A 股 118,714,314 股，无限售条件的流通股份 A 股 51,285,686 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。

二、公司主要会计政策和会计估计

（一）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。

（二）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。

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（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，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。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务折算

对发生的外币业务，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额、外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；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；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，差额作为公允价值变动损益。

（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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

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. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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。

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。

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，根据其账面价值与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，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。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，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。

（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	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

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

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

（2）账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，以下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
-------------	--

坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
-----------	--------------------------------------

对应收票据、预付款项、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

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

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 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。

(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。

(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方法

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，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，按照账面价值与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。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，单位价值较高的有形资产。

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. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率	年折旧率(%)
房屋及建筑物	25	原值 5%	3.80
通用设备	5	原值 5%	19.00
专用设备	5 或 10	原值 5%	9.50 或 19.00

运输工具	5	原值 5%	19.00
------	---	-------	-------

3. 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，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 在建工程

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

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

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

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	土地可使用年限
办公软件	5

3. 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，按照账面价值与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。

4. 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。

（十六）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。

（十七）收入

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。

（十八）政府补助

1. 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。

2. 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。

3. 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。

（十九）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) 经营租赁

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

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
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 70%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
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	本公司按 15%计缴，子公司按 25%计缴

(二) 税收优惠及批文

1. 企业所得税

2008年9月19日经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局批准，本公司被认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，减按15%的税率计缴企业所得税。

根据国家税务总局公告[2011]4号规定，高新技术企业应在资格期满前三个月内提出复审申请，在通过复审之前，在其高新技术企业资格有效期内，其当年企业所得税暂按15%的税率预缴。本公司已按照规定提交复审申请，暂按15%的税率预缴企业所得税。

2. 其他税费

根据金华市地方税务局汤溪税务分局(金地税减)(2010)1310号《减免税(费)批复》，子公司金华万里扬机械制造有限公司本期收到减免的2010年度水利建设专项资金62,697.93元。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

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	组织机构代码
武汉博扬变速器有限公司	全资	湖北武汉	制造业	1,000万	汽车变速器、电子产品及其它配件销售	67580633-6
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	67478163-2
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、销售	69482110-1
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	55050560-1

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	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
武汉博扬变速器有限公司	1,000万		100	100	是
金华万里扬变速器有限公司	500万		100	100	是
四川万里扬变速器有限公司	1,000万		100	100	是
浙江美依顿变速器有限公司	500万		100	100	是

2. 同一控制下企业合并取得的子公司

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	组织机构代码
金华万里扬机械制造有限公司	全资	浙江金华	制造业	108万	铸件、锻件、汽车机械配件等制造、销售	75303983-1

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	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
金华万里扬机械制造有限公司	324万		100	100	是

(二) 合并范围发生变更的说明

1. 报告期不再纳入合并财务报表范围的子公司

本公司原持有的长沙恒大万里扬变速器有限公司(以下简称长沙恒大公司) 100%即500万元股权。根据公司董事会决议, 以及本公司与湖南浏阳制造产业基地管理委员会签订的《股权转让协议》, 本公司以9,244,663.00元将所持有长沙恒大公司100%即500万元的股权转让给对方。本公司已于2011年1月收到对方委托他方支付的股权转让款614.40万元。本公司已办理了相应的财产权交接手续, 故自2011年2月起不再将其纳入合并财务报表范围。

五、合并财务报表项目注释

说明: 本财务报表附注的期初数指2011年1月1日财务报表数, 期末数指2011年6月30日财务报表数, 本期指2011年1月1日—2011年6月30日, 上年同期指2010年1月1日—2010年6月30日。母公司同。

(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		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金:						
人民币			310,304.65			298,956.49
小计			310,304.65			298,956.49
银行存款:						

人民币			888,865,441.11			1,039,150,269.03
美元	4,164.81	6.4716	26,952.98	8.77	6.6227	58.08
小计			888,892,394.09			1,039,150,327.11

其他货币资金：

人民币			44,411,063.81			69,001,210.74
小计			44,411,063.81			69,001,210.74
合计			933,613,762.55			1,108,450,494.34

(2) 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的说明

其他货币资期末数包括票据保证金 37,794,248.81 元、保函保证金 6,090,000.00 元和信用证保证金 526,815.00 元；期初数包括票据保证金 57,201,210.74 元、保函保证金 2,560,000.00 元和信用证保证金 9,240,000.00 元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准	账面价值	账面余额	坏账准	账面价值
银行承兑汇票	127,598,103.72		127,598,103.72	81,082,900.29		81,082,900.29
合计	127,598,103.72		127,598,103.72	81,082,900.29		81,082,900.29

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况（金额前5名情况）

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
东风汽车股份有限公司	2011-1-19	2011-7-19	5,030,000.00	
四川南骏汽车集团有限公司	2011-4-8	2011-10-7	4,000,000.00	
东风汽车股份有限公司	2011-4-20	2011-10-19	3,220,000.00	
四川南骏汽车集团有限公司	2011-3-22	2011-9-22	3,000,000.00	
四川南骏汽车集团有限公司	2011-5-10	2011-11-9	3,000,000.00	
小计			18,250,000.00	

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	127,535,180.73	100.00	7,380,759.13	5.79
小 计	127,535,180.73	100.00	7,380,759.13	5.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	127,535,180.73	100.00	7,380,759.13	5.79

(续上表)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	110,065,328.64	100.00	6,181,973.64	5.62
小 计	110,065,328.64	100.00	6,181,973.64	5.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	110,065,328.64	100.00	6,181,973.64	5.62

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			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	124,623,707.12	97.72	6,231,185.36	108,268,619.17	98.37	5,413,430.96
1-2 年	1,421,916.54	1.11	142,191.65	402,762.02	0.37	40,276.20
2-3 年	244,704.59	0.19	73,411.38	308,133.75	0.28	92,440.13
3-4 年	621,763.48	0.49	310,881.74	899,974.70	0.82	449,987.35
4 年以上	623,089.00	0.49	623,089.00	185,839.00	0.16	185,839.00
合 计	127,535,180.73	100.00	7,380,759.13	110,065,328.64	100.00	6,181,973.64

(2) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位账款。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
北汽福田汽车股份有限公司	非关联方	28,093,366.91	1 年以内	22.03
东风襄樊专用汽车有限公司	非关联方	9,819,921.56	1 年以内	7.70
资阳市南骏汽车有限公司	非关联方	8,285,661.02	1 年以内	6.50
云南力帆骏马车辆有限公司	非关联方	4,670,554.90	1 年以内	3.66
济南市槐荫兴鲁汽车配件门市部	非关联方	4,292,429.65	1 年以内	3.37
小 计		55,161,934.04		43.26

(4) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)
山东临沂临工汽车桥箱有限公司	联营企业	158,235.97	0.12
小 计		158,235.97	0.12

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	95,373,667.99	93.64		95,373,667.99

1-2 年	4,018,557.41	3.95		4,018,557.41
2-3 年	2,026,875.31	1.99		2,026,875.31
3 年以上	436,610.83	0.42		436,610.83
合 计	101,855,711.54	100.00		101,855,711.54

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	80,692,183.27	96.09		80,692,183.27
1-2 年	1,039,912.79	1.24		1,039,912.79
2-3 年	1,851,924.46	2.21		1,851,924.46
3 年以上	393,206.70	0.46		393,206.70
合 计	83,977,227.22	100.00		83,977,227.22

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
金华市机械设备成套公司	非关联方	31,344,175.92	1 年以内	设备预付款
杭州凤起数控机床销售有限公司	非关联方	9,786,433.44	1 年以内	设备预付款
日本大隈株式会社	非关联方	9,019,696.00	1 年以内	设备预付款
易普森工业炉(上海)有限公司	非关联方	5,378,552.05	1 年以内	设备预付款
哈密市晋太冶炼铸造有限责任公司	非关联方	3,734,199.45	1 年以内	材料预付款
小 计		59,263,056.86		

(3) 无预付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(4) 无账龄 1 年以上且金额重大的未及时结算预付款项。

5. 应收利息

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

定期存款利息	4,239,131.51	3,613,259.14	3,458,309.59	4,394,081.06
合 计	4,239,131.51	3,613,259.14	3,458,309.59	4,394,081.06

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	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	35,084,908.44	100.00	1,755,299.85	5.00
小 计	35,084,908.44	100.00	1,755,299.85	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	35,084,908.44	100.00	1,755,299.85	5.00

(续上表)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	51,269,947.65	100.00	2,573,251.99	5.02
小 计	51,269,947.65	100.00	2,573,251.99	5.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	51,269,947.65	100.00	2,573,251.99	5.02

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	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	35,065,547.94	99.94	1,753,277.40	51,249,423.65	99.96	2,562,471.19
1-2 年	18,928.50	0.05	1,892.85	6,548.00	0.01	654.80
2-3 年	432.00	0.01	129.60	5,500.00	0.01	1,650.00
4-5 年				8,476.00	0.02	8,476.00
小 计	35,084,908.44	100.00	1,755,299.85	51,269,947.65	100.00	2,573,251.99

(2) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
许士虎	非关联方	25,589,600.00	1 年以内	72.94	转让股权款
金华市婺城新城区建设指挥部	非关联方	6,035,208.00	1 年以内	17.20	建设保证金
湖南浏阳制造产业基地管理委员会	非关联方	3,100,663.00	1 年以内	8.84	转让长沙恒大公司股权款
十堰力腾工贸有限公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	0.29	质保金
葛晓群	非关联方	65,000.00	1 年以内	0.19	备用金
小 计		34,890,471.00		99.46	

(4) 无其他应收关联方款项。

7. 存货

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	26,855,657.78		26,855,657.78	37,064,034.10		37,064,034.10
在产品	91,232,131.65		91,232,131.65	69,524,945.78		69,524,945.78
库存商品	102,912,390.67		102,912,390.67	90,589,503.71		90,589,503.71
委托加工物资	14,876,062.33		14,876,062.33	18,574,821.39		18,574,821.39
低值易耗品	7,328,647.62		7,328,647.62	5,639,286.47		5,639,286.47

合 计	243,204,890.05		243,204,890.05	221,392,591.45		221,392,591.45
-----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

8. 对联营企业投资

单位：万元

被投资单位	持股比例	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
合营企业							
山东临沂临工汽车桥箱有限公司	37.55%	37.55%	68,517.37	58,555.03	9,962.34	42,006.05	177.92

9. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
山东临沂临工汽车桥箱有限公司	权益法	18,400,000.00	36,740,473.00	668,097.43	37,408,570.43
合 计		18,400,000.00	36,740,473.00	668,097.43	37,408,570.43

(续上表)

被投资单位	持股比例	表决权比例	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
山东临沂临工汽车桥箱有限公司	37.55%	37.55%				
合 计						

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	464,129,351.95	52,166,592.40	8,626,413.56	507,669,530.79
房屋及建筑物	106,656,828.39	3,053,087.76	7,917,169.32	101,792,746.83

通用设备	2,616,616.30	372,610.80		2,989,227.10
专用设备	349,112,352.31	48,499,135.53	384,951.54	397,226,536.30
运输工具	5,743,554.95	241,758.31	324,292.70	5,661,020.56
	——	本期计提	——	——
2) 累计折旧小计	102,573,076.83	21,427,276.75	804,583.74	123,195,769.84
房屋及建筑物	12,681,660.14	1,603,961.59	559,826.68	13,725,795.05
通用设备	1,263,909.77	247,581.24		1,511,491.01
专用设备	85,133,985.88	18,977,766.69	233,543.11	103,878,209.46
运输工具	3,493,521.04	597,967.23	11,213.95	4,080,274.32
3) 账面净值小计	361,556,275.12			384,473,760.95
房屋及建筑物	93,975,168.25			88,066,951.78
通用设备	1,352,706.53			1,477,736.09
专用设备	263,978,366.43			293,348,326.84
运输工具	2,250,033.91			1,580,746.24
4) 减值准备小计	682,148.00			682,148.00
房屋及建筑物				
通用设备				
专用设备	682,148.00			682,148.00
运输工具				
5) 账面价值合计	360,874,127.12			383,791,612.95
房屋及建筑物	93,975,168.25			88,066,951.78
通用设备	1,352,706.53			1,477,736.09
专用设备	263,296,218.43			292,666,178.84
运输工具	2,250,033.91			1,580,746.24

本期折旧额为 21,427,276.75 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 607,584.60 元；本期

减少中，因转让子公司长沙恒大公司股权而相应转出其账面的固定资产原值和累计折旧分别为 7,824,773.32 元、551,341.57 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
机械制造 4 号厂房	正在办理之中	2011 年
6-8 号厂房	正在办理之中	2011 年
9-10 号宿舍楼	正在办理之中	2011 年

(3) 其他说明

期末已有账面原值 64,027,067.11 元的房屋及建筑物和 149,734,000.00 元的机器设备已用于抵押。

11. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	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
乘用车项目厂房	2,912,577.00		2,912,577.00			
电力工程	2,863,368.00		2,863,368.00	1,392,402.00		1,392,402.00
零星工程	321,535.00		321,535.00	726,421.60		726,421.60
合 计	6,097,480.00		6,097,480.00	2,118,823.60		2,118,823.60

(2) 增减变动情况

工程名称	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(%)
乘用车项目厂房	1,500 万		2,912,577.00			19.42
电力工程	300 万	1,392,402.00	1,470,966.00			95.00
零星工程		726,421.60	202,698.00	607,584.60		
合 计		2,118,823.60	4,586,241.00	607,584.60		

(续上表)

工程名称	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息资 本化金额	本期利息资本 化年率 (%)	资金来源	期末数
乘用车项目厂房	19.42				募集资金	2,912,577.00
电力工程	95.00				其他来源	2,863,368.00
零星工程					其他来源	321,535.00
合 计						6,097,480.00

12. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	72,227,395.33	25,886,788.16	4,800,000.00	93,314,183.49
土地使用权	71,582,500.44	25,758,788.16	4,800,000.00	92,541,288.60
办公软件	644,894.89	128,000.00		772,894.89
2) 累计摊销小计	6,479,352.59	818,302.21	377,257.34	6,920,397.46
土地使用权	6,165,634.95	753,812.72	377,257.34	6,542,190.33
办公软件	313,717.64	64,489.49		378,207.13
3) 账面价值合计	65,748,042.74	25,886,788.16	5,241,044.87	86,393,786.03
土地使用权	65,416,865.49	25,758,788.16	5,176,555.38	85,999,098.27
办公软件	331,177.25	128,000.00	64,489.49	394,687.76

本期摊销额 818,302.21 元；本期减少土地使用权系因转让子公司长沙恒大公司股权而相应转出的其账面无形资产。

(2) 期末已有账面原值为 51,341,753.48 元土地使用权用于本公司票据担保。

13. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数

资产减值准备	971,744.53	810,719.39
合 计	971,744.53	810,719.39

(2) 可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
应收账款坏账准备	6,478,296.87
小 计	6,478,296.87

14. 资产减值准备明细

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	其他转出	
坏账准备	8,755,225.63	394,909.35		14,076.00	9,136,058.98
固定资产减值准备	682,148.00				682,148.00
合 计	9,437,373.63	394,909.35		14,076.00	9,818,206.98

(2) 其他说明

其他转出系因本期转让子公司长沙恒大公司股权而相应转出其账面坏账准备余额 8,476.00 元，以及核销应收账款坏账相应转出坏账准备 5,600.00 元。

15. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	125,780,829.34	190,470,702.45
合 计	125,780,829.34	190,470,702.45

本年度内将到期的金额为 125,780,829.34 元。

16. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

货款	102,914,132.55	99,495,229.74
设备采购款	9,256,575.77	10,922,117.89
合 计	112,170,708.32	110,417,347.63

(2) 应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方账款情况

单位名称	期末数	期初数
山东临沂临工汽车桥箱有限公司	2,006,009.29	780,817.80
小 计	2,006,009.29	780,817.80

(3) 无账龄超过 1 年的大额应付账款。

17. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	1,470,173.04	413,746.14
预收技术开发费		1,115,000.00
合 计	1,470,173.04	1,528,746.14

(2) 无预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

18. 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金等	274,191.15	38,277,197.34	38,289,400.82	261,987.67
职工福利费		2,550,235.64	2,550,235.64	
社会保险费	850,471.91	3,676,779.66	3,736,546.22	790,705.35
其中：医疗保险费	144,125.82	816,819.82	831,318.84	129,626.80
基本养老保险费	596,317.48	2,277,329.20	2,310,412.48	563,234.20
失业保险费	62,011.16	324,303.34	329,791.47	56,523.03
工伤保险费	33,610.20	177,167.41	182,395.94	28,381.67

生育保险费	14,407.25	81,159.89	82,627.49	12,939.65
住房公积金		33,258.00	33,258.00	
工会经费	33,930.32	847.35	486.00	34,291.67
职工教育经费	300,191.42		192,678.00	107,513.42
合计	1,458,784.80	44,538,317.99	44,802,604.68	1,194,498.11

19. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	-1,435,951.87	2,370,998.09
企业所得税	3,781,696.17	9,415,988.99
土地使用税	297,842.50	35,748.50
房产税	219,937.03	42,551.40
城市维护建设税	108,103.20	182,545.91
水利建设专项资金	63,793.37	107,656.70
印花税	15,310.41	25,812.01
代扣代缴个人所得税	954,594.39	145,212.95
教育费附加	48,038.31	81,232.71
地方教育附加	32,025.54	53,266.02
合计	4,085,389.05	12,461,013.28

20. 应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过1年未支付原因
香港利邦实业有限公司	10,735,500.00		
合计	10,735,500.00		

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	1,650,000.00	356,491.21
应付暂收款	588,000.00	10,530,998.17
其他	36.00	163,479.53
合 计	2,238,036.00	11,050,968.91

(2) 无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3) 无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

22. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
与收益相关的政府补助	3,000,000.00	3,000,000.00
合 计	3,000,000.00	3,000,000.00

(2) 其他说明

根据浙江省财政厅、浙江省科学技术厅浙财教字(2009)234号《关于下达2009年工业转型升级暨第二批重大科技专项和优先主题项目补助经费的通知》，截至2011年6月30日，本公司共收到由浙江省财政厅拨入的双离合器自动变速器(DCT)研发及应用补助经费300万元，因该项目本公司与他方在合作研发中，故暂列本项目。

23. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
与资产相关的政府补助	3,200,000.00	3,200,000.00
合 计	3,200,000.00	3,200,000.00

(2) 其他说明

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》，截至2011年6月30日，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。截至 2011 年 6 月 30 日，该项目正在实施中。

24. 股本

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	170,000,000.00			170,000,000.00

25. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,248,136,866.15			1,248,136,866.15
合 计	1,248,136,866.15			1,248,136,866.15

26. 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	39,767,551.43			39,767,551.43
合 计	39,767,551.43			39,767,551.43

27. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	326,522,600.53	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	326,522,600.53	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	64,511,621.08	—
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	34,000,000.00	

期末未分配利润	357,034,221.61	—
---------	----------------	---

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	424,554,043.40	457,947,066.67
其他业务收入	2,078,768.44	2,828,092.62
营业成本	323,348,335.66	321,393,151.71

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
汽车零部件制造	424,554,043.40	323,328,743.76	457,947,066.67	319,629,657.02
小 计	424,554,043.40	323,328,743.76	457,947,066.67	319,629,657.02

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
中卡变速器	238,410,744.25	188,493,967.19	260,212,321.76	184,218,894.86
轻卡变速器	135,482,666.21	104,584,086.64	143,623,002.32	104,346,459.81
重卡变速器	24,908,252.14	18,434,876.96	39,400,193.50	24,073,793.05
客车变速器	89,401.72	73,609.49		
配件	25,662,979.08	11,742,203.48	14,711,549.09	6,990,509.30
小 计	424,554,043.40	323,328,743.76	457,947,066.67	319,629,657.02

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	424,554,043.40	323,328,743.76	457,947,066.67	319,629,657.02
小 计	424,554,043.40	323,328,743.76	457,947,066.67	319,629,657.02

(5) 公司前5名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
北汽福田汽车股份有限公司	218,694,151.77	51.26
资阳市南骏汽车有限公司	26,807,800.00	6.28
浙江飞碟汽车制造有限公司	24,316,160.67	5.70
安徽江淮专用汽车有限公司	17,063,826.40	4.00
山东凯马汽车制造有限公司	14,666,004.11	3.44
小 计	301,547,942.95	70.68

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	1,643.00		详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	951,401.15	75,680.55	详见本财务报表附注税项之说明
教育费附加	421,987.26	44,782.31	详见本财务报表附注税项之说明
地方教育附加	280,980.56	290,437.12	详见本财务报表附注税项之说明
其他		1,003.40	
合 计	1,656,011.97	411,903.38	

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
三包费用	9,949,632.31	7,664,988.15
运输费	8,347,396.66	5,364,612.86
职工薪酬	1,677,743.75	1,315,548.64
差旅费	1,147,833.92	934,298.80
仓储费	820,406.69	765,063.80

其他	1,022,677.08	2,961,188.49
合 计	22,965,690.41	19,005,700.74

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,621,637.39	7,909,383.83
技术开发费	7,812,317.25	5,307,543.66
税费	1,794,376.13	1,261,207.18
广告宣传费	1,628,796.62	619,333.60
资产折旧摊销	684,408.80	828,783.00
中介机构费用	1,150,000.00	253,800.00
业务招待费	609,345.90	826,326.49
差旅费	356,038.60	681,780.53
上市费用		6,289,605.00
其他	2,007,560.27	2,380,000.77
合 计	26,664,480.96	26,357,764.06

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-11,294,226.95	-685,398.29
利息支出		2,549,020.13
其他	126,420.40	861,497.27
合 计	-11,167,806.55	2,725,119.11

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	394,909.35	899,865.00
合 计	394,909.35	899,865.00

7. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	668,097.43	5,283,664.13
处置长期股权投资产生的投资收益	6,130,127.97	
合 计	6,798,225.40	5,283,664.13

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的 原因
山东临沂临工汽车桥箱有限公司	668,097.43	5,283,664.13	行业状况较差，利润下降
小 计	668,097.43	5,283,664.13	

(3) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
政府补助	5,280,000.00	1,005,000.00	5,280,000.00
税费减免	62,697.93	52,110.92	62,697.93
非流动资产处置利得合计	98.23		98.23
其中：固定资产处置利得	98.23		
其他	6,240.17	109,088.68	6,240.17

合 计	5,349,036.33	1,166,199.60	5,349,036.33
-----	--------------	--------------	--------------

(2) 政府补助明细

1) 2011 年 1-6 月

项 目	金 额	说 明
市上市奖励	2,000,000.00	根据金华市人民政府企业上市办公室、金华市财政局金上市办(2011)3号拨入
区上市奖励	1,000,000.00	根据金华市婺城区人民政府办公室(2011)11号抄告单拨入
财政、税收贡献奖励	150,000.00	
地方特色产业中小企业发展资金	1,000,000.00	根据浙江省财政厅浙财企(2011)103号《关于下达2011年浙江省地方特色产业中小企业发展资金的通知》拨入
技术创新资金	500,000.00	根据金华市科学技术局、金华市财政局金市科字(2011)1号《关于下达2010年金华市技术创新资金的通知》拨入
专利实施奖励	200,000.00	根据金华市科学技术局、金华市财政局金市科字(2011)3号《关于下达2010年度第二批专利专项资金的通知》拨入
工业综合实力先进企业	180,000.00	根据中共浙江金西经济开发区工作委员会金西委(2011)2号《关于表彰2010年度先进单位和个人的决定》拨入
市长质量奖	100,000.00	根据金华市人民政府金政发(2011)26号《关于授予浙江花园生物高科股份有限公司等企业2010年度金华市市长质量奖的通知》拨入
汽车企业上规模奖励	80,000.00	根据金华市经济委员会、金华市财政局金经行业(2011)101号《关于兑付2010年度市区汽车企业上规模奖励的请示》拨入
节能降耗专项资金	30,000.00	根据金华市经济委员会、金华市财政局金经资能(2011)111号《关于下达2009年度市区节能降耗专项资金的通知》拨入
人才奖励	30,000.00	根据婺城区人民政府婺政办(2010)67号《关于开展婺城区第九届“优秀企业科技人才”、“人才开发先进企业”评选活动的通知》拨入
引进人才补贴	10,000.00	根据金华市婺城区人事劳动社会保障局金婺人劳(2010)68号《关于做好婺城区企业2010年度引进高级人才经费补贴申报工作的通知》拨入
小 计	5,280,000.00	

2) 2010 年 1-6 月

项 目	金 额	说 明
技术创新项目资金	500,000.00	根据金华市科学技术局、金华市财政局金市科字(2010)8号《关于下达2009年度第二批金华市技术创新等专项资金的通知》拨入
纳税大户资助资金	300,000.00	根据金华市婺城区人民政府办公室(2010)4号《抄告单》拨入
节能降耗专项资金	125,000.00	根据金华市经济委员会、金华市财政局金经资能(2010)100号《关

		于下达 2008 年度市区节能降耗专项资金的通知》拨入
科学技术奖励经费	50,000.00	根据浙江省人民政府浙政发〔2010〕16 号《关于 2009 年度浙江省科学技术奖励的决定》拨入
人才引进补贴	20,000.00	由婺城区财政局拨入
专利专项资金	10,000.00	根据金华市科学技术局、金华市财政局金市科字〔2010〕7 号《关于下达 2009 年度第二批金华市专利专项资金的通知》拨入
小 计	1,005,000.00	

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
水利建设专项资金	511,744.07	530,923.79	
捐赠支出	150,000.00	58,291.80	150,000.00
非流动资产处置损失合计	264,494.17		264,494.17
其中：固定资产处置损失	264,494.17		
其他	22,978.07	12,771.31	22,978.07
合 计	949,216.31	601,986.90	437,472.24

10. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	9,618,639.52	10,320,091.33
递延所得税调整	-161,025.14	
合 计	9,457,614.38	10,320,091.33

11. 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	2011 年 1-6 月

归属于公司普通股股东的净利润	A	64,511,621.08
非经常性损益	B	9,666,144.08
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	54,845,477.00
期初股份总数	D	170,000,000
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	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	170,000,000
基本每股收益	M=A/L	0.38
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.32

(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。

(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
银行承兑汇票保证金	19,406,961.93
与收益相关的政府补助	5,280,000.00
其他	3,879,332.26
合 计	28,566,294.19

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
-----	-----

付现费用	19,663,399.72
合 计	19,663,399.72

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
存款利息	11,139,277.40
代收股权转让款	588,000.00
合 计	11,727,277.40

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
支付代收的股权转让款	9,011,688.00
合 计	9,011,688.00

5. 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	64,511,621.08	85,509,440.79
加: 资产减值准备	394,909.35	899,865.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,427,276.75	16,502,086.66
无形资产摊销	818,302.21	686,034.30
长期待摊费用摊销		
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)	264,395.94	
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)	-11,294,226.95	1,865,928.52
投资损失(收益以“-”号填列)	-6,798,225.40	-5,283,664.13
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-161,025.14	
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)	-21,812,298.60	-33,773,697.79
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-16,323,914.80	-34,203,716.40
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-67,431,808.73	24,112,945.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-36,404,994.29	56,315,222.07
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	889,202,698.74	1,227,820,707.11
减: 现金的期初余额	1,039,449,283.60	24,038,218.94
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	-150,246,584.86	1,203,782,488.17
(2) 本期处置子公司及其他营业单位的相关信息		
项 目	本期数	上年同期数
处置子公司及其他营业单位的有关信息:		
① 处置子公司及其他营业单位的价格	9,244,663.00	

② 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	6,144,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	36,188.83	
③ 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	6,107,811.17	
④ 处置子公司的净资产	3,114,535.03	
流动资产	36,188.83	
非流动资产	11,696,174.41	
流动负债	8,617,828.21	
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	889,202,698.74	1,039,449,283.60
其中：库存现金	310,304.65	298,956.49
可随时用于支付的银行存款	888,892,394.09	1,039,150,327.11
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	889,202,698.74	1,039,449,283.60

(4) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况如下：

时 点	会计科目	金额	差异内容
2011 年 6 月 30 日	其他货币资金	37,794,248.81	承兑汇票保证金
	其他货币资金	526,815.00	信用证保证金

	其他货币资金	6,090,000.00	保函保证金
	小 计	44,411,063.81	
2010年12月31日	其他货币资金	57,201,210.74	承兑汇票保证金
	其他货币资金	9,240,000.00	信用证保证金
	其他货币资金	2,560,000.00	保函保证金
	小 计	69,001,210.74	

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
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

(续上表)

名称	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 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
万里扬集团有限公司	7,500	33.08	33.08	黄河清、吴月华	75118514-9

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司联营企业情况

被投资单位	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	关联关系
山东临沂临工汽车桥箱有限公司	民营企业	山东临沂	荆建新	制造业	4,900万	37.55	37.55	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
金华市清华实业有限公司	控股股东之子公司	14737023-3

(二) 关联交易情况

1. 采购商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
山东临沂临工汽车桥箱有限公司	购买变速箱等	市场价	3,991,329.59	100.00	884,207.09	100.00

2. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
山东临沂临工汽车桥箱有限公司	销售配件	市场价	2,901,641.03	100.00		

3. 关联租赁情况

根据本公司与金华市清华实业有限公司于2010年1月4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2010年1月1日至2011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

(1) 明细情况

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	本公司	88,186,580.53	2011-1-14 至 2011-6-17	2011-7-14 至 2011-12-17	否

(2) 其他说明

上述担保金额系本公司开具银行承兑汇票的金额(已扣除缴纳的票据保证金)，并另由本公司及子公司金华万里扬机械制造有限公司土地使用权和房产作抵押提供共同担保。

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应收账款			
	山东临沂临工汽车桥箱有限公司	158,235.97	

小 计		158,235.97	
应付票据			
	山东临沂临工汽车桥箱有限公司	700,000.00	200,000.00
小 计		700,000.00	200,000.00
应付账款			
	山东临沂临工汽车桥箱有限公司	2,006,009.29	780,817.80
小 计		2,006,009.29	780,817.80

(四) 关键管理人员薪酬

报告期间	关键管理人员人数	在本公司领取报酬人数	报酬总额（万元）
2011 年 1-6 月	15	13	121.98
2010 年度	15	13	172.56

七、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截至 2011 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	23,772.61
技术研发中心建设项目	4,011.00	—

九、资产负债表日后事项

(一) 根据本公司 2011 年 8 月 15 日第一届第二十九次董事会决议，本公司拟以资本公积转增股本，以 2011 年 6 月 30 日的总股本 17,000 万股为基数，每 10 股转增 10 股，转增后，公司股本由 17,000 万股增加至 34,000 万股。上述资本公积转增股本议案尚需提交公司股东大会审议通过。

(二) 根据本公司 2011 年 8 月 15 日第一届第二十九次董事会决议, 本公司拟发行短期融资券, 金额不超过公司向中国银行间市场交易商协会申报材料前经审计净资产的 40%, 并委托招商银行股份有限公司作为本次注册发行的主承销商, 发行短期融资券所募集的资金将用于补充公司营运资金。本次短期融资券的发行尚需提交公司股东大会审议通过并获得中国银行间市场交易商协会的批准。

(三) 根据本公司 2011 年 8 月 15 日第一届第二十九次董事会决议, 本公司拟以自有资金 3,000 万元对北京福田环保动力股份有限公司进行投资, 投资完成后持有其 1,538.46 万股即 2.94% 股份。

(四) 根据公司股东大会决议, 以及本公司与建德市万盛汽配有限公司于 2010 年 10 月 25 日签订的《关于山东临沂临工汽车桥箱有限公司股权转让协议》, 本公司拟以 1,672 万元(以评估价值为定价基础)收购对方持有山东临沂临工汽车桥箱有限公司 16.33% 的股权。本次交易完成后, 公司将持山东临沂临工汽车桥箱有限公司 53.88% 的股权, 对其拥有控制权。本公司已收到中国证券监督管理委员会于 2011 年 6 月 30 日批复的证监许可(2011)1032 号《关于核准浙江万里扬变速器股份有限公司重大资产重组方案的批复》。本公司已于 2011 年 7 月 14 日支付全部股权受让款 1,672 万元, 山东临沂临工汽车桥箱有限公司已于 2011 年 8 月 8 日办妥股权变更的工商登记手续。

十、其他重大事项

根据本公司(甲方)、台州吉利豪鑫汽车变速器有限公司(乙方)以及浙江吉利控股集团有限公司(丙方)于 2011 年 6 月 24 日签订的《战略合作框架意向书》, 三方将共同投资组建公司, 专业从事乘用车 MT 变速器的制造与销售。各方将在充分论证调研后, 协商确定新组建公司的注册资金规模及各方的持股比例, 由甲方控股。各方将就本次合作进行进一步磋商并签署最终协议。

十一、母公司财务报表项目注释

(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	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	136,150,237.70	100.00	7,787,406.02	5.72
小计	136,150,237.70	100.00	7,787,406.02	5.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合计	136,150,237.70	100.00	7,787,406.02	5.72

(续上表)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	105,237,696.86	100.00	5,936,830.10	5.64
小计	105,237,696.86	100.00	5,936,830.10	5.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合计	105,237,696.86	100.00	5,936,830.10	5.64

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			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	133,419,927.09	98.00	6,670,996.35	103,516,226.38	98.36	5,175,811.32
1-2年	1,315,992.53	0.97	131,599.25	327,523.03	0.31	32,752.30
2-3年	169,465.60	0.12	50,839.68	308,133.75	0.29	92,440.13
3-4年	621,763.48	0.45	310,881.74	899,974.70	0.86	449,987.35
4年以上	623,089.00	0.46	623,089.00	185,839.00	0.18	185,839.00

小 计	136,150,237.70	100.00	7,787,406.02	105,237,696.86	100.00	5,936,830.10
-----	----------------	--------	--------------	----------------	--------	--------------

(2) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位账款。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
北汽福田汽车股份有限公司	非关联方	28,093,366.91	1 年以内	20.63
四川万里扬变速器有限公司	子公司	13,906,457.75	1 年以内	10.21
武汉博扬变速器有限公司	子公司	12,275,724.50	1 年以内	9.02
东风襄樊专用汽车有限公司	非关联方	9,819,921.56	1 年以内	7.21
云南力帆骏马车辆有限公司	非关联方	4,670,554.90	1 年以内	3.43
小 计		68,766,025.62		50.50

(4) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)
四川万里扬变速器有限公司	子公司	13,906,457.75	10.21
武汉博扬变速器有限公司	子公司	12,275,724.50	9.02
小 计		26,182,182.25	19.23

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	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	82,099,568.20	100.00	6,397,982.84	7.79

小 计	82,099,568.20	100.00	6,397,982.84	7.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	82,099,568.20	100.00	6,397,982.84	7.79

(续上表)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	105,647,500.20	100.00	7,770,013.96	7.35
小 计	105,647,500.20	100.00	7,770,013.96	7.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	105,647,500.20	100.00	7,770,013.96	7.35

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			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	36,241,207.70	44.14	1,812,060.39	97,727,706.10	92.51	4,886,385.31
1-2 年	45,857,928.50	55.86	4,585,792.85	1,427,921.00	1.35	142,792.10
2-3 年	432.00		129.60	2,525,500.00	2.39	757,650.00
3-4 年				3,966,373.10	3.75	1,983,186.55
小 计	82,099,568.20	100.00	6,397,982.84	105,647,500.20	100.00	7,770,013.96

(2) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容

金华万里扬机械制造有限公司	子公司	45,852,008.20	1-2年	55.85	暂借款
许士虎	非关联方	25,589,600.00	1年以内	31.17	股权转让款
金华市婺城新城区建设指挥部	非关联方	6,035,208.00	1年以内	7.35	建设保证金
湖南浏阳制造产业基地管理委员会	非关联方	3,100,663.00	1年以内	3.78	股权转让款
四川万里扬变速器有限公司	子公司	1,000,000.00	1年以内	1.22	暂借款
小计		81,577,479.20		99.37	

(4) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)
金华万里扬机械制造有限公司	子公司	45,852,008.20	55.85
四川万里扬变速器有限公司	子公司	1,000,000.00	1.22
武汉博扬变速器有限公司	子公司	200,000.00	0.24
小计		47,052,008.20	57.31

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
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
武汉博扬变速器有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
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
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
金华万里扬机械制造有限公司	成本法	3,240,000.00	379,175.97		379,175.97
山东临沂临工汽车桥箱有限公司	权益法	18,400,000.00	36,740,473.00	668,097.43	37,408,570.43

长沙恒大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	
合计		56,640,000.00	72,119,648.97	-4,331,902.57	67,787,746.40

(续上表)

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	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
四川万里扬变速器有限公司	100.00	100.00				
武汉博扬变速器有限公司	100.00	100.00				
浙江美依顿变速器有限公司	100.00	100.00				
金华万里扬变速器有限公司	100.00	100.00				
金华万里扬机械制造有限公司	100.00	100.00				
山东临沂临工汽车桥箱有限公司	37.55	37.55				
长沙恒大万里扬变速器有限公司						
合计						

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
主营业务收入	433,371,041.30	456,870,414.23
其他业务收入	10,380,895.12	2,828,092.62
营业成本	344,551,127.72	324,600,335.05

(2) 主营业务收入/主营业务成本(分行业)

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

汽车零部件制造	433,371,041.30	336,203,840.36	456,870,414.23	322,836,840.36
小 计	433,371,041.30	336,203,840.36	456,870,414.23	322,836,840.36

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
中卡变速器	235,699,506.21	185,718,476.24	259,135,669.32	186,176,078.20
轻卡变速器	136,896,042.47	107,066,362.60	143,623,002.32	105,596,459.81
重卡变速器	24,854,716.38	18,507,288.55	39,400,193.50	24,073,793.05
客车变速器	89,401.72	73,609.49		
配件销售	35,831,374.52	24,838,103.48	14,711,549.09	6,990,509.30
小 计	433,371,041.30	336,203,840.36	456,870,414.23	322,836,840.36

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	433,371,041.30	336,203,840.36	456,870,414.23	322,836,840.36
小 计	433,371,041.30	336,203,840.36	456,870,414.23	322,836,840.36

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
北汽福田汽车股份有限公司	218,694,151.77	49.28
四川万里扬变速器有限公司	33,938,024.52	7.65
浙江飞碟汽车制造有限公司	24,316,160.67	5.48
安徽江淮专用汽车有限公司	17,063,826.40	3.85
山东凯马汽车制造有限公司	14,666,004.11	3.31
小 计	308,678,167.47	69.57

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	668,097.43	5,283,664.13
处置长期股权投资产生的投资收益	4,244,663.00	
合 计	4,912,760.43	5,283,664.13

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的 原因
山东临沂临工汽车桥箱有限公司	668,097.43	5,283,664.13	行业状况较差，利润下降
小 计	668,097.43	5,283,664.13	

(3) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三) 母公司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	62,906,621.34	84,530,406.46
加: 资产减值准备	484,144.80	899,865.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,658,560.37	14,051,486.06
无形资产摊销	767,401.06	637,873.80
长期待摊费用摊销		
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)	180,583.28	
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)	-11,285,345.46	2,724,097.72
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,912,760.43	-5,283,664.13

递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-277,586.38	
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)	-5,547,027.08	-38,755,369.98
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-33,150,900.62	8,372,184.18
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-67,780,843.59	16,972,038.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-39,957,152.71	84,148,917.17
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	884,991,859.19	1,205,841,823.50
减: 现金的期初余额	1,035,301,301.87	18,946,075.35
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	-150,309,442.68	1,186,895,748.15

十二、其他补充资料

(一) 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	5,865,732.03	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	62,697.93	

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）	5,280,000.00	
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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性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	-166,737.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	11,041,692.06	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,375,547.98	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	9,666,144.08	

（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	3.57	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.04	0.32	0.32

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	64,511,621.08
非经常性损益	B	9,666,144.08
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	54,845,477.00
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,784,427,018.11
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	34,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	2
其他	收购子公司少数股东股权差额冲减资本公积	I
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	1,805,349,495.32
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	3.57%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	3.04%

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 资产负债表项目

(1) 货币资金项目期末数较期初数减少 17,483.67 万元，占期末资产总额的 8.41%，主要系本期募集资金投入使用较多所致。

(2) 应收票据项目期末数较期初数增长 57.37%(绝对额增加 4,651.52 万元)，主要系公司收到客户以票据结算的货款较多所致。

(3) 其他应收款项目期末数较期初数下降 31.56%(绝对额减少 1,536.71 万元)，主要系因上期支付的拍地保证金 2,000 万元本期已抵作支付土地使用权出让款。

(4) 在建工程项目期末数较期初数增长 1.88 倍(绝对额增加 397.87 万元)，主要系本期乘用车项目厂房开始施工。

(5) 无形资产项目期末数较期初数增长 31.40%(绝对额增加 2,064.57 万元), 主要系本期公司新购入土地使用权。

(6) 应付票据项目期末数较期初数下降 33.96%(绝对额减少 6,468.99 万元), 系公司资金相对宽裕, 票据融资减少。

(7) 应交税费项目期末数较期初数下降 67.21% (绝对额减少 837.56 万元), 主要系上期期末企业所得税和增值税未缴纳金额较大。

(8) 应付股利项目期末数较期初数增加 1,073.55 万元, 系因本期分配股利, 香港利邦实业有限公司股利尚未支付。

(9) 其他应付款项目期末数较期初数下降 79.75%(绝对额减少 881.29 万元), 主要系本期支付了以前年度代收的股权受让款。

2. 利润表项目

(1) 营业税金及附加本期数较上年同期数增长 3.02 倍 (绝对额增加 124.41 万元), 主要系根据相关法规规定, 本公司自上年 12 月始缴纳城市维护建设税和教育费附加。

(2) 财务费用本期数较上年同期数减少 1,389.29 万元, 主要系本期公司资金较充裕, 存款利息增加。

(3) 营业外收入本期数较上年同期数增长 3.59 倍 (绝对额增加 418.28 万元), 主要系本期收到政府补助较多所致。

浙江万里扬变速器股份有限公司

第八节 备查文件

一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

四、载有公司法定代表人签名的2011年半年度报告文本；

五、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

浙江万里扬变速器股份有限公司

董事长：黄河清

2011年08月17日