



万向钱潮股份有限公司
WANXIANG QIANCHAO CO., LTD.

重要提示

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任何虚假记载、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。

公司董事长鲁冠球、总经理周建群、财务经理翁焕祥声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

2011 年半年度报告全文

目 录

一、公司基本情况	3
二、股本变动和主要股东持股情况	5
三、董事、监事、高级管理人员情况	8
四、管理层讨论与分析	8
五、重要事项	12
六、财务报告	18
七、备查文件	92

一、公司基本情况

(一) 基本情况简介

- 1、中文名称：万向钱潮股份有限公司
英文名称：WANXIANG QIANCHAO CO., LTD.
英文简称：wxqc
- 2、公司股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：万向钱潮
股票代码：000559
- 3、公司注册及办公地址：浙江省杭州市萧山区
邮政编码：311215
公司互联网网址：<http://www.wxqc.com.cn>
公司电子信箱：wxqc@wanxiang.com.cn
- 4、公司法定代表人：鲁冠球
- 5、公司董事会秘书：许小建
联系电话：0571-82832999
传 真：0571-82602132
电子信箱：wxqc@wanxiang.com.cn
联系地址：浙江省杭州市萧山区

证券事务代表：邓文
联系电话：0571-82832999
传 真：0571-82602132
电子信箱：dengwen@163.com
联系地址：浙江省杭州市萧山区
- 6、公司选定的信息披露报纸：

《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》
信息披露网站：<http://www.cninfo.com.cn>
公司中报备置地点：公司行政部

7、其他有关资料：

企业法人营业执照注册号：3300001001190

税务登记号码：330181142923441

公司聘请的会计师事务所：天健会计师事务所有限公司

办公地址：浙江省杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦 9 层

(二)、主要财务数据和指标

1、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)	8,535,412,020.70	8,078,603,202.67	5.65%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	3,652,345,218.36	3,765,286,953.33	-3.00%
股本(股)	1,593,263,574.00	1,225,587,365.00	30.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.292	3.072	-25.39%
	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)	4,283,905,202.03	4,138,826,058.26	3.51%
营业利润(元)	303,834,980.16	276,306,276.19	9.96%
利润总额(元)	325,994,089.65	293,589,221.33	11.04%
归属于上市公司股东的净利润(元)	254,734,474.53	216,828,098.75	17.48%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	235,765,108.30	201,223,631.14	17.17%
基本每股收益(元/股)	0.160	0.199	-19.60%
稀释每股收益(元/股)	0.160	0.199	-19.60%
加权平均净资产收益率(%)	6.65%	9.21%	-2.56%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	6.15%	8.55%	-2.40%
经营活动产生的现金流量净额(元)	144,815,450.10	260,402,354.47	-44.39%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.091	0.212	-57.08%

2、扣除的非经常性损益项目和金额

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	3,702,304.19	
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	19,177,584.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,319,566.29	
所得税影响额	-1,381,860.73	
少数股东权益影响额	-4,848,228.02	
合计	18,969,366.23	-

3、净资产收益率和每股收益指标

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	6.65	0.160	0.160
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.15	0.148	0.148

二、股本变动及主要股东持股情况

1、报告期内公司股份总数及结构变动情况

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	2,348,206	0.19%			704,462		704,462	3,052,668	0.19%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	2,348,206	0.19%			704,462		704,462	3,052,668	
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	2,348,206	0.19%			704,462		704,462	3,052,668	0.19%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	1,223,239,159	99.81%			366,971,747		366,971,747	1,590,210,906	99.81%
1、人民币普通股	1,223,239,159	99.81%			366,971,747		366,971,747	1,590,210,906	99.81%
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	1,225,587,365	100.00%			367,676,209		367,676,209	1,593,263,574	100.00%

2、前10名股东、前10名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数	84,590
------	--------

前 10 名股东持股情况					
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
万向集团公司	境内非国有法人	51.53%	820,993,934		
中国建设银行—华夏优势增长股票型证券投资基金	境内非国有法人	4.25%	67,734,997		
中国汽车工业投资开发公司	国有法人	2.01%	32,091,300		
交通银行—华夏蓝筹核心混合型证券投资基金(LOF)	境内非国有法人	1.67%	26,620,584		
全国社保基金一零七组合	境内非国有法人	1.22%	19,381,711		
国机资产管理公司	国有法人	0.83%	13,193,440		
华夏成长证券投资基金	境内非国有法人	0.82%	13,116,099		
中国银行—华夏回报证券投资基金	境内非国有法人	0.69%	10,968,033		
中国银行—易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	境内非国有法人	0.65%	10,312,956		
中国工商银行—国投瑞银稳健增长灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.58%	9,297,674		
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	
万向集团公司	820,993,934			人民币普通股	
中国建设银行—华夏优势增长股票型证券投资基金	67,734,997			人民币普通股	
中国汽车工业投资开发公司	32,091,300			人民币普通股	
交通银行—华夏蓝筹核心混合型证券投资基金(LOF)	26,620,584			人民币普通股	
全国社保基金一零七组合	19,381,711			人民币普通股	
国机资产管理公司	13,193,440			人民币普通股	
华夏成长证券投资基金	13,116,099			人民币普通股	
中国银行—华夏回报证券投资基金	10,968,033			人民币普通股	
中国银行—易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	10,312,956			人民币普通股	
中国工商银行—国投瑞银稳健增长灵活配置混合型证券投资基金	9,297,674			人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中：1、华夏优势增长股票型证券投资基金、华夏蓝筹核心混合型证券投资基金(LOF)、华夏成长证券投资基金、华夏回报证券投资基金同属于华夏基金管理公司旗下的基金；2、其他股东之间本公司未知是否存在关联关系，也未知其是				

否存在一致行动人情况。

3、报告期内，公司控股股东及实际控制人没有发生变化。

三、董事、监事、高级管理人员情况

1、报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有公司的股票变动情况：

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
鲁冠球	董事长	3,130,942	939,283		4,070,225			报告期内，公司实施了资本公积金转增股份的方案

2、报告期内内董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况。

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员未发生变化。

四、管理层讨论与分析

(一)、公司报告期内主要经营情况：

1、经营情况讨论与分析：

根据公司“建设成为一流汽车系统零部件供应商”的长远发展愿景目标和“管理信息化、发展品牌化、服务网络化、资本市场化、合作全球化”的经营方针，2011年公司将在前几年坚持实施“调整、完善、提高”六字方针的基础上，重点抓好提高工作，积极围绕未来趋势开拓新的项目，转变发展增长方式，促进公司整体业务更好地长远稳健发展，采取了联合一切可以联合的力量，利用一切可以利用的资源，调动一切可以调动的积极因素的策略，集中力量向国内外主流市场开拓发展。

2、主营业务范围及经营情况：

公司专业生产底盘及悬架系统、汽车制动系统、汽车传动系统、轮毂单元、轴承、精密件、工程机械零部件等汽车系统零部件及总成，是目前国内最大的独立汽车系统零部件专业生产基地之一。2011年上半年实现营

业收入 428,390.52 万元，归属于母公司股东的净利润 25,473.45 万元，分别比去年同期增长了 3.51%、17.48%。

3、公司主营业务收入分行业、分产品经营情况：

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（%）
机械制造	330,552.29	266,766.08	19.30%	3.75%	6.28%	-1.93%
物资贸易	68,632.55	65,991.95	3.85%	-4.27%	-5.52%	1.27%
主营业务分产品情况						
汽车零部件	330,552.29	266,949.55	19.24%	3.75%	6.28%	-1.93%
钢材、生铁	55,967.49	53,833.45	3.81%	-21.79%	-22.78%	1.24%
煤炭	11,864.50	11,377.01	4.11%			
其他	800.56	781.48	2.38%	496.22%	496.44%	-0.04%

4、公司主营业务收入地区分布情况：

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
国内销售	382,029.16	-1.82%
国外销售	17,155.68	1,337.23%
合计	390,310.19	2.27%

5、报告期内本公司主营业务及其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

6、报告期内无其他对报告期净利润产生重大影响的其他经营业务活动。

7、报告期内公司投资收益占公司净利润 10%以上的参股公司情况：

报告期内，公司从参股公司万向财务有限公司取得投资收益 3,566.67 万元，占报告期内公司归属于母公司净利润的 14%。万向财务有限公司系经中国人民银行批准的非银行金融机构。其经营范围为经中国银行业监督

管理委员会批准的金融业务。万向财务有限公司现有注册资本 120,000 万元，其中本公司持有其 17.83%的股权。

(二)、公司投资情况

1、募集资金投资情况：

经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于核准万向钱潮股份有限公司增发股票的批复》（证监许可〔2010〕258号）核准，向社会公开发行人民币普通股（A股）200,000,000股，发行价格每股人民币9.29元，本次发行募集资金总额人民币1,858,000,000.00元，扣除发行费用后实际募集资金净额为人民币1,821,980,000.00元。以上募集资金已由天健会计师事务所有限公司出具的天健验（2010）81号《验资报告》验证确认。

根据财政部财会〔2010〕25号文的相关规定，发行权益性证券过程中的广告费、路演及财经公关费、上市酒会费等其他费用应在发生时计入当期损益，本公司将本期公开增发时的路演及财经公关费2,200,000.00元计入当期损益，相应调增资本公积（股本溢价），募集资金净额调整为182,418.00万元。

报告期内，募集资金运用情况如下：

单位：万元

募集资金总额		182,418.00		本报告期投入募集资金总额				2,862.92		
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				62,927.16		
累计变更用途的募集资金总额		0.00								
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%								
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										
新增年产840万支等速驱动轴总成	否	182,418.00	182,418.00	2,862.92	62,927.16	34.50%	2013年04月13日	3365	是	否
承诺投资项目小计	-	182,418.00	182,418.00	2,862.92	62,927.16	-	-	3365	-	-

超募资金投向											
归还银行贷款（如有）	-							-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-							-	-	-	-
超募资金投向小计	-	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-	0.00	-	-	
合计	-	182,418.00	182,418.00	2,862.92	62,927.16	-	-	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）	不适用，公司未制订截至 2010 年 6 月 30 日时的具体募集资金投入计划。										
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	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 经公司 2011 年 3 月 12 日召开的第六届董事会第八次会议审议通过的《关于部分变更募集资金投资项目实施地点的议案》，为进一步完善公司市场布点，提高占有率以及更有效更直接的贴近目标市场，促进公司快速发展，公司决定将募集资金投资项目中部分新增产能实施地点变更为安徽芜湖市实施，同时在芜湖设立分公司负责实施新增 300 万支等速驱动轴总成年生产能力的建设。										
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 1、根据公司 2010 年 4 月 2 日公告的增发招股意向书披露，截至 2009 年 6 月 30 日，公司已对本次募集资金投资项目以自筹资金投入 39,210.34 万元。根据《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》的规定，公司已于 2010 年 4 月 14 日用募集资金置换上述投入 39,210.34 万元； 2、根据公司 2010 年 4 月 27 日召开第六届董事会第四次会议审议通过的《关于用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》，2010 年 4 月 30 日公司以募集资金 3,838.09 万元置换上述公司预先已投入募集资金投资项目的自筹资金； 3、以上共用募集资金置换公司利用自筹资金投入募投项目 43,048.43 万元。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2010 年 12 月 14 日，公司第六届董事会 2010 年第五次临时会议审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目建设的资金需求、保证募集资金投资项目正常进行的前提下，同意公司将总额为人民币 9 亿元的部分闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限为自股东大会审议通过之日起不超过 6 个月，到期及时归还至募集资金专用账户。2010 年 12 月 31 日，公司 2010 年第二次临时股东大会通过《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，本次闲置募集资金暂时补充流动资金的使用期限自 2010 年 12 月 31 日至 2011 年 6 月 29 日。2010 年 6 月 21 日公司将上述用于暂时补充流动资金的 9 亿元募集资金归还至公司募集资金专户。										
项目实施出现募集	不适用										

资金结余的金额及原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	1、截至 2011 年 6 月 30 日，公司募集资金专用账户上尚未使用的募集资金余额为 1,207,128,139.20 元。 2、尚未使用的募集资金是因为公司募集资金募集资金项目的工程进度，尚未投入完毕所致。剩余募集资金将根据工程进度继续投入上述项目，不足部分将利用其他自筹资金解决。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

2、非募集资金投资情况：

报告期内，公司下属公司浙江万向精工有限公司及江苏万向精工有限公司共投资 8,276.68 万元实施了汽车轮毂单元扩能投资项目。

五、重要事项

1、公司治理结构情况：

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会相关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范运作，健全内控制度，公司股东大会、董事会、监事会操作规范，运作有效，保障公司全体股东和公司利益，使公司的治理水平进一步提升。

2、公司 2010 年度利润分配方案实施情况：

2010 年度利润分配方案实施情况：经股东大会决议，公司 2010 年度利润分配方案以总股本 1,225,587,365 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税，扣税后社会公众股中的个人股东投资基金实际每 10 股派发现金红利 0.90 元），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。本次分配的股权登记日为 2011 年 5 月 24 日，除息日为 2011 年 5 月 25 日。利润实施公告刊登于 2011 年 5 月 18 日《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资上。

3、公司 2011 年半年度利润分配方案：2011 年半年度利润不分配，也不进行资本公积金转增股本。

4、报告期内，公司无证券投资或持有其他上市公司股权的情况。

5、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项发生。

6、报告期内公司无重大收购兼并、资产重组事项：

7、报告期内日常关联交易事项：

(1) 销售产品或商品发生的关联交易

①关联交易方：万向进出口有限公司

关联交易内容：产品销售

定价原则：严格按市场经营规则进行，定价遵循市场公允价格，原则上不偏离市场独立第三方的价格。

交易金额：520,492,357.74 元。

结算方式：现金

②关联交易方：江苏森威精锻有限公司

关联交易内容：钢材销售

定价原则：严格按市场经营规则进行，定价遵循市场公允价格，原则上不偏离市场独立第三方的价格。

交易金额：49,667,358.90 元。

结算方式：现金。

(2) 采购设备发生的关联交易

关联交易方：万向进出口有限公司

关联交易内容：进口机器设备采购

定价原则：严格按市场经营规则进行，定价遵循市场公允价格，原则上不偏离市场独立第三方的价格。

交易金额：10,648,374.47 元。

结算方式：现金。

(3) 采购原材料发生的关联交易

关联交易方：江苏森威精锻有限公司

关联交易内容：锻件毛坯采购

定价原则：严格按市场经营规则进行，定价遵循市场公允价格，原则上不偏离市场独立第三方的价格。

交易金额：44,381,153.85 元。

结算方式：现金。

(4) 其他关联交易事项见 2011 年中期会计报表附注。

8、重大合同及其履行情况：

①报告期内公司未发生托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的情况。

②报告期内，公司及控股子公司没有发生为公司控股股东及其所属企业提供担保事项。报告期末公司对外担保余额为7,855.29万元（全部为对控股子公司及控股子公司间的担保）。

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日和 编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关联 方担保（是 或否）
淮南钱潮轴承有限公司	2011-03-15 (2011-009)	1,300.00		0.00	连带责任担保	一年	否	否
万向钱潮（桂林）汽车部件有限公司	2011-03-15 (2011-009)	2,000.00		0.00	连带责任担保	二年	否	否
淮南钱潮轴承有限公司	2011-06-25 (2011-020)	8,000.00		0.00	连带责任担保	一年	否	否
万向精工江苏有限公司	2011-06-25 (2011-020)	5,000.00		0.00	连带责任担保	一年	否	否
武汉万向汽车制动器有限公司	2011-06-25 (2011-020)	5,000.00	2011年06月28日	3,637.29	连带责任担保	一年	否	否
河南万向系统制动器有限公司	2010-06-01 (2010-033)	6,000.00	2010年07月01日	3,597.00	连带责任担保	一年	是	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			21,300.00		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）			3,637.29
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			21,300.00		报告期末实际对外担保余额合计（A4）			3,637.29
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日和 编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关联 方担保（是 或否）
江西万向昌	2011-03-15	500.00		0.00	连带责任	一年	否	否

河汽车底盘系统有限公司	(2011-009)				担保			
浙江万向系统有限公司	2011-03-15 (2011-009)	10,000.00		0.00	连带责任担保	二年	否	否
钱潮轴承有限公司	2011-03-15 (2011-009)	5,000.00		0.00	连带责任担保	二年	否	否
浙江万向精工有限公司	2011-03-15 (2011-009)	10,000.00		0.00	连带责任担保	二年	否	否
钱潮轴承有限公司	2011-06-25 (2011-020)	5,000.00	2011年06月28日	978.00	连带责任担保	一年	否	否
杭州万向传动轴有限公司	2011-06-25 (2011-020)	10,000.00	2011年01月24日	3,240.00	连带责任担保	一年	否	否
浙江万向系统有限公司	2011-06-25 (2011-020)	30,000.00		0.00	连带责任担保	一年	否	否
杭州万向传动轴有限公司	2010-06-01 (2010-033)	10,000.00	2010年12月01日	1,745.00	连带责任担保	一年	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)	70,500.00			报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	4,218.00			
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	70,500.00			报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	4,218.00			
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)	91,800.00			报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)	7,855.29			
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	91,800.00			报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	7,855.29			
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例					2.15%			
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)					0.00			
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)					0.00			
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)					0.00			
上述三项担保金额合计 (C+D+E)					0.00			
未到期担保可能承担连带清偿责任说明					无			

③报告期内公司未发生对外委托现金资产管理事项，也无以前委托现金资产管理事项。

9、报告期内，公司或持股5%以上（含5%）的股东承诺情况。

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	无	无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无
重大资产重组时所作承诺	无	无	无
发行时所作承诺	本公司	在本次增发新股并上市之日起一年内，公司将以自营的方式独立开展相关业务避免与万向进出口的关联交易。为保持公司进出口业务的平稳发展，促进公司的市场培育，拟逐步减少与万向进出口之间的关联交易以平稳过渡至在承诺时间内解决好此问题。	根据 2011 年 3 月 29 日召开的公司第六届董事会 2011 年第一次临时会议审议通过的《关于设立国际业务部的议案》，已成立公司国际业务部，独立开展公司的进出口业务。
其他承诺（含追加承诺）	万向集团公司	在 2008 年 12 月份，公司收购控股股东万向集团公司持有的浙江万向精工有限公司 40%的股权、浙江万向系统有限公司 49%的股权、钱潮轴承有限公司 40%的股权时万向集团公司承诺：万向集团公司所占的"三家"股权所产生的收益对万向钱潮 2008 年-2012 年每股收益在总股本不变情况下的贡献额如下：2008 年 0.045 元/股、2009 年为 0.055 元/股、2010 年为 0.066 元/股、2011 年为 0.076 元/股、2012 年为 0.085 元/股；2008 年至 2012 年 5 年税后净利润总额贡献不少于 33393.77 万元，具体每个年度的贡献额如下：2008 年为 4577.25 万元、2009 年为 5661.32 万元、2010 年为 6733.66 万元、2011 年为 7743.29 万元、2012 年为 8678.25 万元；万向集团公司在上述三家公司所占股权比例部分对万向钱潮 2008 年至 2012 年间每年的业绩贡献达不到以上承诺的业绩，不足部分将在该事实发生后 6 个月内向万向钱潮现金补足（即次年的 6 月 30 日前现金补足）。同时承诺 2008-2012 年每年单独披露三家公司的审计报告。	万向集团公司将根据上述三家公司 2011 年全年业绩完成情况履行其承诺。

10、独立董事对报告期关联方资金占用和对外担保情况的独立意见。

根据证监发[2003]56 号文的精神，我们对公司关联方资金占用和对外担保事项进行审查核实，具体意见如下：

(1)、关于公司与控股股东及其关联方资金往来与资金占用方面：经公

司仔细核查，2010年1-6月份公司未发生大股东占用资金事项，与其他关联方资金事项属于正常经营过程中形成的资金往来。公司控股股东及其他关联方不存在非经营性资金往来与占用公司资金情况。

(2)、关于对外担保方面：①公司严格按照公司章程对外担保的规定，报告期内公司对控股子公司担保实际发生额为4,218.00万元，报告期末公司及控股子公司的实际担保余额为7,855.29万元，占公司报告期末净资产的2.15%，未超出有关规定；②公司未对控股股东及其关联方提供担保，也没有为非法人单位、个人提供担保。

11、财务报告审计情况：公司半年度财务报告未经审计。

12、报告期内，公司及董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均无受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

13、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011年03月30日	公司会议室	实地调研	银华基金、交银基金、东方证券等	行业发展状况及公司经营情况

六、财务报告

会计报表

资产负债表

编制单位：万向钱潮股份有限公司

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	2,024,352,322.66	1,278,573,949.21	1,998,667,295.34	1,006,014,859.35
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	804,330,682.09	234,727,196.30	771,044,164.57	202,174,513.43
应收账款	1,243,405,778.47	447,803,659.10	1,077,255,296.18	362,371,039.39
预付款项	340,189,795.45	141,733,048.89	254,420,608.03	61,588,402.16
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息		1,168,201.31		1,138,327.03
应收股利		2,516,154.01		2,516,154.01
其他应收款	5,228,338.86	3,530,205.96	4,650,672.84	1,414,267.63
买入返售金融资产				
存货	1,393,318,961.06	266,187,519.95	1,304,356,921.84	229,345,640.56
一年内到期的非流动资产		90,000,000.00		66,000,000.00
其他流动资产		493,500,000.00		497,500,000.00
流动资产合计	5,810,825,878.59	2,959,739,934.73	5,410,394,958.80	2,430,063,203.56
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		95,000,000.00		105,000,000.00
长期应收款				
长期股权投资	296,882,027.64	2,202,600,609.09	296,882,027.64	2,162,600,609.09
投资性房地产				
固定资产	1,923,584,531.42	591,409,167.19	1,972,215,323.64	598,197,467.94
在建工程	341,305,094.66	128,376,248.04	233,326,472.21	113,946,055.50
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	118,295,257.12	44,167,555.21	119,716,672.90	44,547,279.15
开发支出				

商誉	13,747,669.28		13,747,669.28	
长期待摊费用	10,903,520.35		11,974,630.74	
递延所得税资产	19,868,041.64	5,326,691.57	20,345,447.46	4,839,945.15
其他非流动资产				
非流动资产合计	2,724,586,142.11	3,066,880,271.10	2,668,208,243.87	3,029,131,356.83
资产总计	8,535,412,020.70	6,026,620,205.83	8,078,603,202.67	5,459,194,560.39
流动负债：				
短期借款	1,450,000,000.00	1,075,000,000.00	796,000,000.00	570,000,000.00
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	744,102,945.29	90,000,000.00	713,434,018.25	131,220,000.00
应付账款	1,334,451,542.43	320,632,672.18	1,345,487,240.54	238,592,595.09
预收款项	36,251,560.32	2,802,453.08	85,647,038.79	17,364,889.54
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	191,741,111.42	62,108,341.75	232,703,228.59	77,769,323.73
应交税费	63,169,897.25	21,740,171.75	72,200,044.18	11,562,897.14
应付利息	21,189,631.05	20,925,936.08	8,583,164.98	8,159,043.05
应付股利	21,538,074.19		2,195,961.35	
其他应付款	46,228,659.90	16,669,651.10	45,948,214.79	18,107,835.17
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	715,127,500.00	700,000,000.00	717,282,500.00	700,000,000.00
流动负债合计	4,623,800,921.85	2,309,879,225.94	4,019,481,411.47	1,772,776,583.72
非流动负债：				
长期借款			16,900,000.00	
应付债券				
长期应付款	1,475,536.80		1,534,828.80	
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	1,072,891.56		1,072,891.56	
非流动负债合计	2,548,428.36		19,507,720.36	
负债合计	4,626,349,350.21	2,309,879,225.94	4,038,989,131.83	1,772,776,583.72
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	1,593,263,574.00	1,593,263,574.00	1,225,587,365.00	1,225,587,365.00
资本公积	1,257,463,115.25	1,290,752,012.41	1,625,139,324.25	1,658,428,221.41
减：库存股				
专项储备				

盈余公积	50,840,821.65	329,876,426.84	50,840,821.65	329,876,426.84
一般风险准备				
未分配利润	750,777,707.46	502,848,966.64	863,719,442.43	472,525,963.42
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	3,652,345,218.36	3,716,740,979.89	3,765,286,953.33	3,686,417,976.67
少数股东权益	256,717,452.13		274,327,117.51	
所有者权益合计	3,909,062,670.49	3,716,740,979.89	4,039,614,070.84	3,686,417,976.67
负债和所有者权益总计	8,535,412,020.70	6,026,620,205.83	8,078,603,202.67	5,459,194,560.39

利润表

编制单位：万向钱潮股份有限公司

2011年1-6月份

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	4,283,905,202.03	1,400,253,349.34	4,138,826,058.26	1,193,848,482.43
其中：营业收入	4,283,905,202.03	1,400,253,349.34	4,138,826,058.26	1,193,848,482.43
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	4,015,736,888.54	1,332,768,422.80	3,862,519,782.07	1,150,337,324.27
其中：营业成本	3,560,912,409.57	1,204,638,294.76	3,432,520,310.75	1,029,163,995.50
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	14,028,704.49	2,579,307.04	17,359,744.86	6,029,402.68
销售费用	109,913,497.06	21,889,293.35	112,518,954.19	24,028,703.59
管理费用	289,083,319.03	80,233,794.98	226,524,957.23	55,838,684.73
财务费用	24,202,750.07	13,997,193.28	46,258,575.18	19,845,561.25
资产减值损失	17,596,208.32	9,430,539.39	27,337,239.86	15,430,976.52
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00			
投资收益（损失以“-”号填列）	35,666,666.67	342,882,769.80		248,230,064.45
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）	303,834,980.16	410,367,696.34	276,306,276.19	291,741,222.61
加：营业外收入	25,676,668.85	3,506,401.44	22,223,074.64	9,950,929.97
减：营业外支出	3,517,559.36	1,052,680.53	4,940,129.50	2,478,923.19
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	325,994,089.65	412,821,417.25	293,589,221.33	299,213,229.39
减：所得税费用	51,034,350.71	14,822,204.53	51,461,563.51	10,622,817.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	274,959,738.94	397,999,212.72	242,127,657.82	288,590,412.24
归属于母公司所有者的净利润	254,734,474.53	397,999,212.72	216,828,098.75	288,590,412.24
少数股东损益	20,225,264.41		25,299,559.07	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.160	0.25	0.199	0.264
（二）稀释每股收益	0.160	0.25	0.199	0.264
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	274,959,738.94	397,999,212.72	242,127,657.82	288,590,412.24
归属于母公司所有者的综合收益总额	254,734,474.53	397,999,212.72	216,828,098.75	288,590,412.24
归属于少数股东的综合收益总额	20,225,264.41		25,299,559.07	

现金流量表

编制单位：万向钱潮股份有限公司

2011年1-6月份

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	5,100,527,760.30	1,478,545,989.71	4,579,501,549.52	1,272,327,208.01
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				

处置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				
收到其他与经营活动有关的现金	197,610,941.76	31,501,466.71	194,279,671.38	46,021,230.71
经营活动现金流入小计	5,298,138,702.06	1,510,047,456.42	4,773,781,220.90	1,318,348,438.72
购买商品、接受劳务支付的现金	4,021,709,514.23	1,216,951,816.10	3,429,410,988.92	1,037,013,369.41
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	389,470,448.06	100,259,914.54	340,697,992.70	102,145,231.88
支付的各项税费	150,220,744.55	5,001,260.23	230,607,903.30	51,632,343.01
支付其他与经营活动有关的现金	591,922,545.12	147,946,760.17	512,661,981.51	81,273,276.49
经营活动现金流出小计	5,153,323,251.96	1,470,159,751.04	4,513,378,866.43	1,272,064,220.79
经营活动产生的现金流量净额	144,815,450.10	39,887,705.38	260,402,354.47	46,284,217.93
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		253,000,000.00		273,000,000.00
取得投资收益收到的现金	35,666,666.67	342,852,895.52		251,590,625.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	38,260,643.58	16,915,270.19	7,419,597.18	1,513,351.08
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	291,656,329.96	112,976,593.72	19,342,379.96	
投资活动现金流入	365,583,640.21	725,744,759.43	26,761,977.14	526,103,976.09

小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	433,177,419.83	214,250,271.48	273,569,084.14	156,435,592.54
投资支付的现金		303,000,000.00		800,300,000.00
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	40,500,000.00	30,000,000.00	809,600,000.00	675,000,000.00
投资活动现金流出小计	473,677,419.83	547,250,271.48	1,083,169,084.14	1,631,735,592.54
投资活动产生的现金流量净额	-108,093,779.62	178,494,487.95	-1,056,407,107.00	-1,105,631,616.45
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			1,821,980,000.00	1,821,980,000.00
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	1,416,000,000.00	1,010,000,000.00	1,124,900,000.00	410,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	50,000,000.00	50,000,000.00		
筹资活动现金流入小计	1,466,000,000.00	1,060,000,000.00	2,946,880,000.00	2,231,980,000.00
偿还债务支付的现金	778,900,000.00	505,000,000.00	1,705,600,000.00	931,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	416,821,640.41	381,883,103.47	79,793,684.56	26,002,294.05
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				
筹资活动现金流出小计	1,195,721,640.41	886,883,103.47	1,785,393,684.56	957,002,294.05
筹资活动产生的现金流量净额	270,278,359.59	173,116,896.53	1,161,486,315.44	1,274,977,705.95
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	307,000,030.07	391,499,089.86	365,481,562.91	215,630,307.43
加：期初现金及现金等价物余额	1,461,109,923.95	827,974,859.35	228,021,260.01	64,175,460.40
六、期末现金及现金等价物余额	1,768,109,954.02	1,219,473,949.21	593,502,822.92	279,805,767.83

合并所有者权益变动表

编制单位：万向钱潮股份有限公司

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	1,225,587,365.00	1,625,139,324.25			50,840,821.65		863,719,442.43		274,327,117.51	4,039,614,070.84	1,025,587,365.00	746,722.92		15,535,819.43		595,774,540.18		239,614,588.46	1,877,259,035.99			
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	1,225,587,365.00	1,625,139,324.25			50,840,821.65		863,719,442.43		274,327,117.51	4,039,614,070.84	1,025,587,365.00	746,722.92		15,535,819.43		595,774,540.18		239,614,588.46	1,877,259,035.99			
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	367,676,209.00	-367,676,209.00					-112,941,734.97		-17,609,665.38	-130,551,400.00	200,0392,601.33			35,305,002.22		267,944,902.25		34,712,529.05	2,162,355,034.85			
(一) 净利润							254,734,474.53		20,225,264.41	274,959,738.94						425,808,640.97		46,583,316.13	472,391,957.10			
(二) 其他综合收益																						
上述(一)和(二) 小计							254,734,474.53		20,225,264.41	274,959,738.94						425,808,640.97		46,583,316.13	472,391,957.10			

							4.53		41	8.94							0.97		13	7.10	
(三) 所有者投入和减少资本											200,000.00	1,624,180.00							20,000.00	1,844,180.00	
1. 所有者投入资本											200,000.00	1,624,180.00							20,000.00	1,844,180.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金额																					
3. 其他																					
(四) 利润分配							-367,676.209.50		-37,834,929.79	-405,511,139.29				35,305,002.22			-157,863,738.72		-31,870,787.08	-154,429,523.58	
1. 提取盈余公积														35,305,002.22			-35,305,002.22				
2. 提取一般风险准备																					
3. 对所有者(或股东)的分配							-367,676.209.50		-37,834,929.79	-405,511,139.29							-122,558,736.50		-29,548,571.73	-152,107,308.23	
4. 其他																				-2,322,215.35	-2,322,215.35
(五) 所有者权益内部结转	367,676.209.00	-367,676.209.00																			
1. 资本公积转增资	367,676.209.00	-367,676.209.00																			

本（或股本）	76,209.00	76,209.00																		
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											212,601.33								212,601.33	
四、本期期末余额	1,593,263,74.00	1,257,463,15.25			50,840,821.65		750,777.70		256,717,452.13	3,909,062,670.49	1,225,587,365.00	1,625,139,324.25			50,840,821.65		863,719,442.43		274,327,117.51	4,039,614,070.84

母公司所有者权益变动表

编制单位：万向钱潮股份有限公司

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	1,225,587,365.00	1,658,428,221.41			329,876,426.84		472,525,963.42	3,686,417,976.67	1,225,587,365.00	34,248,221.41			294,571,424.62	277,339,679.91	1,631,746,690.94
加：会计政策变更								0.00							
前期差错更正								0.00							
其他															
二、本年初余额	1,225,587,365.00	1,658,428,221.41	0.00		329,876,426.84		472,525,963.42	3,686,417,976.67	1,225,587,365.00	34,248,221.41			294,571,424.62	277,339,679.91	1,631,746,690.94
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	367,676,209.00	-367,676,209.00					30,323,003.22	30,323,003.22	367,676,209.00	1,624,180,000.00			35,305,002.22	195,186,283.51	2,054,671,285.73
(一) 净利润							397,999,212.72	397,999,212.72						353,050,022.23	353,050,022.23
(二) 其他综合收益															
上述(一)和(二)小计							397,999,212.72	397,999,212.72						353,050,022.23	353,050,022.23
(三) 所有者投入和减少资本								0.00		1,624,180,000.00					1,824,180,000.00
1. 所有者投入资本								0.00		1,624,180,000.00					1,824,180,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								0.00							
3. 其他								0.00							
(四) 利润分配							-367,676,209.5	-367,676,209.5					35,305,002.22	-157,863,738.7	-122,558,736.5

							0	0						2	0
1. 提取盈余公积								0.00					35,305,002.22	-35,305,002.22	
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配							-367,676,209.50	-367,676,209.50						-122,558,736.50	-122,558,736.50
4. 其他								0.00							
（五）所有者权益内部结转	367,676,209.00	-367,676,209.00						0.00	367,676,209.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	367,676,209.00	-367,676,209.00						0.00	367,676,209.00						
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	1,593,263,574.00	1,290,752,012.41	0.00		329,876,426.84		502,848,966.64	3,716,740,979.89	1,593,263,574.00	1,658,428,221.41			329,876,426.84	472,525,963.42	3,686,417,976.67

会计报表附注

(未经审计)

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

万向钱潮股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经原浙江省股份制试点工作协调小组浙股（1992）第 1 号文批准，于 1994 年 1 月 8 日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3300001001190 的《企业法人营业执照》。公司股票已于 1994 年 1 月 10 日在深圳证券交易所挂牌交易，原有注册资本 1,225,587,365.00 元。根据公司 2010 年度股东大会决议，本公司以 2011 年 5 月 24 日为转增基准日，以转增前总股份 1,225,587,365 为基数，按每 10 股转增 3 股的比例，以资本公积 367,676,209.00 元向全体出资者转增股份总额 367,676,209 股，转增后现有注册资本 1,593,263,574.00 元，股份总数 1,593,263,574 股（每股面值 1 元），其中有限售条件的流通股份 A 股 3,052,668 股，无限售条件的流通股份 A 股 1,590,210,906 股。

本公司属机械制造行业。经营范围：汽车零部件及相关机电产品的开发、制造和销售，实业投资开发，金属材料、建筑材料的销售，技术咨询服务。主要产品：汽车零部件。

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，采用交易发生日的即期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	金额 500 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按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	以账龄为信用风险特征进行组合
---------	----------------

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

3. 单项金额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

对应收银行承兑汇票、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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 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

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

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) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

(十六) 无形资产

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	30 - 50
软件	5 - 10

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。

（十七）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。

（十八）预计负债

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

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

（十九）股份支付及权益工具

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基

基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十）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。

（二十一）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。

(二十二) 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。

(二十三) 经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

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

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

2. 融资租赁

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

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

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%、13%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、25%

(二) 税收优惠及批文

1. 部分控股子公司企业所得税享受税率优惠政策，具体如下：

公司	本期税率	上期税率	税收优惠内容
河南万向系统制动器有限公司	15%	15%	经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局豫科〔2009〕134号文认定为高新技术企业，认定有效期三年，2009年至2011年企业所得税按15%的税率计缴
江苏钱潮轴承有限公司	15%	15%	经江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组苏高企协〔2010〕1号文认定为高新技术企业，认定有效期三年，本期企业所得税按15%的税率计缴
湖北钱潮精密件有限公司	24%	22%	系外商投资企业，根据国发〔2007〕39号文，本期企业所得税按24%的优惠税率计缴
合肥万向钱潮汽车零部件有限公司	15%	15%	经安徽省科学技术厅科高〔2009〕13号文认定为高新技术企业，认定有效期三年，本期企业所得税按15%的税率计缴
萧山万向舍勒精密万向节有限公司	12.5%	12.5%	系外商投资企业，经杭州市萧山国家税务局萧国税外〔2007〕343号文批准从获利年度起，享受两免三减半的企业所得税优惠政策，本期为第三

			个减半征收年度，企业所得税按 12.5% 的税率计缴
--	--	--	----------------------------

2、本公司及控股子公司浙江万向系统有限公司、浙江万向精工有限公司、钱潮轴承有限公司、杭州万向传动轴有限公司、全资子公司的控股子公司武汉万向汽车制动器有限公司 2010 年高新技术企业认定证书的有效期限已到期，2011 年本公司及下属该 5 家公司均按要求进行了高新技术企业复评的申报，截止到目前尚未取得相关主管部门的批复。2011 年 1-6 月份上述企业的企业所得税暂按 15% 的税率计缴。

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[注 1]	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	组织机构代码
湖北钱潮精密件有限公司	控股子公司	湖北省石首市	工业制造业	USD1,278	汽车零部件制造销售	56271052-2
萧山万向舍勒精密万向节有限公司	控股子公司	浙江杭州萧山	工业制造业	USD200	精密万向节制造销售	72276909-X
宁波钱潮汽车配件有限公司	全资子公司	浙江杭州萧山	工业制造业	1,000	汽车零部件制造销售	77234712-7
哈尔滨万向汽车部件有限公司	控股子公司的控股子公司	黑龙江哈尔滨	工业制造业	3,000	汽车零部件制造销售	79307966-X
万向钱潮(上海)汽车系统有限公司	全资子公司	上海市	工业制造业	10,000	汽车零部件制造销售	56017840-5
万向江苏精工有限公司	全资子公司的全资子公司	江苏泰州	工业制造业	10,000	汽车零部件制造销售	56775745-0
万向钱潮重庆汽车部件有限公司	全资子公司	重庆	工业制造业	4,000	汽车零部件制造销售	57796504-2

(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
湖北钱潮精密件有限公司	79,267,950.00		75.00	75.00	是
萧山万向舍勒精密万向节有限公司	11,706,225.00		75.00	75.00	是
宁波钱潮汽车配件有限公司	10,000,000.00		100.00	100.00	是
哈尔滨万向汽车部件有限公司	30,000,000.00		100.00	100.00	是
万向钱潮(上海)汽车系统有限公司	100,000,000.00		100.00	100.00	是

万向江苏精工有限公司	100,000,000.00		100.00	100.00	是
万向钱潮重庆汽车部件有限公司	40,000,000.00		100.00	100.00	是

(续上表)

子公司全称	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中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期初所有者权益中所享有份额后的余额
湖北钱潮精密件有限公司	27,524,639.92		
萧山万向舍勒精密万向节有限公司	4,682,999.27		
宁波钱潮汽车配件有限公司			
哈尔滨万向汽车部件有限公司			
万向钱潮(上海)汽车系统有限公司			
万向江苏精工有限公司			
万向钱潮重庆汽车部件有限公司			

[注]: 上述公司以下分别简称钱潮精密件公司、万向舍勒公司、宁波钱潮公司、哈尔滨部件公司、钱潮上海系统公司、江苏精工公司、钱潮重庆部件公司。

2. 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称[注]	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	组织机构代码
浙江万向系统有限公司	全资子公司	浙江杭州萧山	工业制造业	35,000	汽车系统总成制造销售	74583876-4
钱潮轴承有限公司	全资子公司	浙江杭州萧山	工业制造业	18,000	轴承制造销售	14345077-0
浙江万向精工有限公司	全资子公司	浙江杭州萧山	工业制造业	30,000	汽车轴承制造销售	14345078-9
杭州万向传动轴有限公司	控股子公司	浙江杭州萧山	工业制造业	USD1,436	传动轴制造销售	60930279-7
万向钱潮(桂林)汽车底盘部件有限公司	控股子公司	广西区桂林市	工业制造业	2,000	汽车零部件制造销售	19886279-9
湖北钱潮汽车零部件有限公司	控股子公司	湖北省石首市	工业制造业	5,700	汽车零部件制造销售	75100713-1
浙江大鼎贸易有限公司	控股子公司	浙江杭州萧山	商品流通业	5,000	钢材设备等销售	14358417-0
浙江钱潮精锻有限公司	全资子公司	浙江杭州萧山	工业制造业	10,000	精密铸锻件制造销售	72102009-5
淮南钱潮轴承有限公司	全资子公司的全资子公司	安徽省淮南市	工业制造业	4,000	轴承制造与销售	73494000-X

江苏钱潮轴承有限公司	全资子公司的全资子公司	江苏省镇江市	工业制造业	2,105.70	汽车轴承制造销售	14163728-3
淮南钱潮轴承部件有限公司	全资子公司的全资子公司	安徽省淮南市	工业制造业	1,000	轴承及相关配件制造销售	75488517-5
合肥万向钱潮汽车零部件有限公司	控股子公司的控股子公司	安徽省长丰县	工业制造业	1,750	电涡流制动器与传动轴等制造销售	75680941-6

(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
浙江万向系统有限公司	654,701,900.00		100.00	100.00	是
钱潮轴承有限公司	306,619,158.75		100.00	100.00	是
浙江万向精工有限公司	377,800,093.99		100.00	100.00	是
杭州万向传动轴有限公司	58,871,210.32		67.00	67.00	是
万向钱潮(桂林)汽车底盘部件有限公司	42,821,594.32		80.00	80.00	是
湖北钱潮汽车零部件有限公司	32,740,241.84		57.89	57.89	是
浙江大鼎贸易有限公司	24,081,628.49		50.00	50.00	是
浙江钱潮精锻有限公司	100,452,578.74		100.00	100.00	是
淮南钱潮轴承有限公司	40,871,745.31		100.00	100.00	是
江苏钱潮轴承有限公司	46,562,623.78		100.00	100.00	是
淮南钱潮轴承部件有限公司	10,000,000.00		100.00	100.00	是
合肥万向钱潮汽车零部件有限公司	17,500,000.00		100.00	100.00	是

(续上表)

子公司全称	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中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期初所有者权益中所享有份额后的余额
浙江万向系统有限公司			
钱潮轴承有限公司			
浙江万向精工有限公司			
杭州万向传动轴有限公司	60,713,027.66		
万向钱潮(桂林)汽车底盘部件有限公司	20,127,808.76		
湖北钱潮汽车零部件有限公司	19,753,436.42		
浙江大鼎贸易有限公司	31,127,437.53		

浙江钱潮精锻有限公司			
淮南钱潮轴承有限公司			
江苏钱潮轴承有限公司			
淮南钱潮轴承部件有限公司			
合肥万向钱潮汽车零部件有限公司			

[注]：上述公司以下分别简称万向系统公司、钱潮轴承公司、万向精工公司、万向传动轴公司、桂林部件公司、湖北钱潮公司、大鼎贸易公司、钱潮精锻公司、淮南轴承公司、江苏钱潮公司、淮南部件公司、合肥万向公司。

3. 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称[注]	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	组织机构代码
江西万向昌河汽车底盘系统有限公司	控股子公司	江西省景德镇	工业制造业	4,450	汽车底盘系统制造销售	74605452-3
哈尔滨万向哈飞汽车底盘系统有限责任公司	控股子公司	黑龙江省哈尔滨	工业制造业	5,388.20	汽车零部件制造销售	52267151-4
河南万向系统制动器有限公司	全资子公司的控股子公司	河南省原阳县	工业制造业	3,000	制动器制造销售	71912481-3
武汉万向汽车制动器有限公司	全资子公司的控股子公司	湖北省武汉市	工业制造业	2,880	汽车零部件制造销售	71458421-2
许昌万向钱潮远东有限公司	控股子公司	河南省许昌市	工业制造业	1,616.89	万向节总成制造销售	17444398-7

(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
江西万向昌河汽车底盘系统有限公司	28,800,000.00		64.719	64.719	是
哈尔滨万向哈飞汽车底盘系统有限责任公司	35,023,300.00		65.00	65.00	是
河南万向系统制动器有限公司	98,003,039.57		80.00	80.00	是
武汉万向汽车制动器有限公司	19,249,934.04		60.00	60.00	是
许昌万向钱潮远东有限公司	9,607,700.00		54.73	54.73	是

(续上表)

子公司全称	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中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期初所有者权益中所享有份额后的余额

江西万向昌河汽车底盘系统有限公司	16,713,931.26		
哈尔滨万向哈飞汽车底盘系统有限责任公司	18,295,637.41		
河南万向系统制动器有限公司	23,142,520.82		
武汉万向汽车制动器有限公司	25,510,962.88		
许昌万向钱潮远东有限公司	9,125,050.20		

[注]：上述公司以下分别简称万向昌河公司、哈飞底盘公司、河南制动器公司、武汉制动器公司、钱潮许昌公司。

4. 母公司持有其半数或半数以下股份的子公司，纳入合并财务报表范围的原因

本公司持有大鼎贸易公司 50%的股权，根据大鼎贸易公司的章程及股东会决议，本公司在该公司董事会会有三分之二的投票表决权，且该公司总经理和财务经理由本公司派出，实质控制该公司的财务和经营政策，故将该公司纳入合并财务报表范围。

(二) 合并范围发生变更的说明

报告期新纳入合并财务报表范围的子公司

因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

本期公司出资设立万向钱潮重庆汽车部件有限公司，于 2011 年 6 月 27 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 500112000125152 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 4,000 万元，公司出资 4,000 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。

(三) 本期新纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司

名 称	期末净资产	本期净利润
钱潮重庆部件公司	40,000,000.00	

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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			135,660.52			139,673.31
小 计			135,660.52			139,673.31
银行存款:						
人民币			1,853,025,312.13			1,827,695,306.00
美元	69,375.33	6.4716	448,969.39	132,111.28	6.6227	874,933.37
欧元	1.28	9.3612	11.98	1.28	8.8065	11.27
小 计			1,853,474,293.50			1,828,570,250.64
其他货币资金:						
人民币			170,742,368.64			169,957,371.39
小 计			170,742,368.64			169,957,371.39
合 计			2,024,352,322.66			1,998,667,295.34

(2) 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的说明

期末其他货币资金均为开具银行承兑汇票的保证金存款。

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	755,590,209.19		755,590,209.19	729,529,242.04		729,529,242.04
商业承兑汇票	51,305,760.95	2,565,288.05	48,740,472.90	43,699,918.45	2,184,995.92	41,514,922.53
合 计	806,895,970.14	2,565,288.05	804,330,682.09	773,229,160.49	2,184,995.92	771,044,164.57

(2) 期末公司已质押的应收票据情况（金额前 5 名情况）

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
山东远通汽车贸易集团有限公司	2011-2-10	2011-8-10	3,000,000.00	银行承兑汇票
奇瑞汽车股份有限公司	2011-2-21	2011-8-21	3,000,000.00	银行承兑汇票
安徽奇瑞汽车销售有限公司	2010-4-6	2011-10-6	3,000,000.00	银行承兑汇票

湖北省东安工贸有限公司	2011-3-29	2011-09-29	3,000,000.00	银行承兑汇票
江西昌河铃木汽车有限责任公司	2010-4-26	2011-10-26	2,000,000.00	银行承兑汇票
小 计			14,000,000.00	银行承兑汇票

(3) 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
中国新兴交通物流总公司	2011-3-29	2011-9-28	10,000,000.00	银行承兑汇票
中国新兴交通物流总公司	2011-3-29	2011-9-10	10,000,000.00	银行承兑汇票
中国新兴交通物流总公司	2011-3-29	2011-9-10	10,000,000.00	银行承兑汇票
中国新兴交通物流总公司	2011-3-29	2011-9-10	10,000,000.00	银行承兑汇票
奇瑞汽车股份有限公司	2011-5-24	2011-11-24	10,000,000.00	银行承兑汇票
小 计			50,000,000.00	

(4) 已贴现或质押的商业承兑汇票的说明

截至 2011 年 6 月 30 日, 未到期已贴现的商业承兑汇票计 20,000,000.00 元 (该等商业承兑汇票系合并范围内公司间开具, 在本公司合并财务报表中已作抵销处理)。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	1,313,150,413.29	100.00	69,744,634.82	5.31	1,138,764,609.84	100.00	61,509,313.66	5.40
小 计	1,313,150,413.29	100.00	69,744,634.82	5.31	1,138,764,609.84	100.00	61,509,313.66	5.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	1,313,150,413.29	100.00	69,744,634.82	5.31	1,138,764,609.84	100.00	61,509,313.66	5.40

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	1,299,064,987.52	98.92	64,953,249.39	1,129,474,968.10	99.19	56,473,748.42
1-2 年	8,793,431.71	0.67	527,605.90	3,182,854.71	0.28	190,971.28
2-3 年	2,056,429.07	0.16	1,028,214.54	2,524,386.15	0.22	1,262,193.08
3 年以上	3,235,564.99	0.25	3,235,564.99	3,582,400.88	0.31	3,582,400.88
合计	1,313,150,413.29	100.00	69,744,634.82	1,138,764,609.84	100.00	61,509,313.66

(2) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
其他	货款	86,623.27	账龄较长的尾款无法收回	否
小计		86,623.27		

(3) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 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(%)
万向进出口有限公司[注]	关联方	129,098,354.68	1 年以内	9.83
UNIVERSAL INTERNATIONAL LOGISTICS INC	非关联方	77,098,848.61	1 年以内	5.87
一汽海马汽车有限公司	非关联方	63,940,568.42	1 年以内	4.87
奇瑞汽车股份有限公司	非关联方	57,666,818.25	1 年以内	4.39
神龙汽车有限公司	非关联方	38,489,606.51	1 年以内	2.93
小计		366,294,196.47		27.89

[注]: 以下简称万向进出口公司。

(5) 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(%)
WANXIANG AMERICA CORPORATION [注]	同受母公司控制	26,716,111.89	2.03
江苏森威精锻有限公司	同受母公司控制	17,344,286.52	1.32

浙江普通服务市场有限公司	同受母公司控制	805,816.26	0.06
万向电动汽车有限公司	同受母公司控制	9,588.50	0.00
小 计		44,875,803.17	3.41

[注]：以下简称万向美国公司

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	354,526,565.37	98.80	17,726,328.25	336,800,237.12	263,477,137.53	97.99	13,173,856.88	250,303,280.65
1-2 年	3,431,076.99	0.96	205,864.62	3,225,212.37	4,080,509.52	1.52	244,830.57	3,835,678.95
2-3 年	328,691.93	0.09	164,345.97	164,345.96	563,296.86	0.21	281,648.43	281,648.43
3 年以上	558,859.82	0.15	558,859.82		760,189.02	0.28	760,189.02	
合 计	358,845,194.11	100.00	18,655,398.66	340,189,795.45	268,881,132.93	100.00	14,460,524.90	254,420,608.03

(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
鄂尔多斯市广厦煤炭运销有限公司	非关联方	99,068,531.52	1 年以内	预付煤炭款
万向进出口公司	关联方	42,373,620.39	1 年以内	预付设备款
北京戎利实业总公司	非关联方	35,004,700.00	1 年以内	预付煤炭款
唐山百工实业发展有限公司	非关联方	16,670,600.00	1 年以内	预付煤炭款
河南天河建设工程有限公司	非关联方	8,143,713.00	1 年以内	预付基建款
小 计		201,261,164.91		

(3) 无预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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 (%)						

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	8,865,525.44	100	3,637,186.58	41.03	8,687,362.43	100.00	4,036,689.59	46.47
小计	8,865,525.44	100	3,637,186.58	41.03	8,687,362.43	100.00	4,036,689.59	46.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	8,865,525.44	100	3,637,186.58	41.03	8,687,362.43	100.00	4,036,689.59	46.47

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	3,502,357.41	39.51	175,117.87	2,420,024.03	27.86	121,001.20
1-2 年	378,960.81	4.27	22,737.65	331,277.18	3.81	19,876.63
2-3 年	3,089,752.29	34.85	1,544,876.13	4,080,498.92	46.97	2,040,249.46
3 年以上	1,894,454.93	21.37	1,894,454.93	1,855,562.30	21.36	1,855,562.30
合计	8,865,525.44	100.00	3,637,186.58	8,687,362.43	100.00	4,036,689.59

(2) 本期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
其他	代垫款	29,905.20	年限过长无法收回	否
小计		29,905.20		

(3) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 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
镇江市丹徒区辛丰镇财政所	非关联方	2,300,000.00	2-3 年	25.94	暂借款
上海第一机床厂	非关联方	808,000.00	3 年以上	9.11	设备转让款
哈尔滨劳动保障局	非关联方	593,439.00	2-3 年	6.69	保证金
哈尔滨开发区工程建设质量站	非关联方	591,460.87	3 年以上	6.67	保证金

河南省汽车制动器厂	非关联方	271,251.45	3 年以上	3.06	改制遗留款
小 计		4,564,151.32		51.48	

(5) 无其他应收关联方款项。

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	179,010,197.58	7,240,517.51	171,769,680.07	158,848,443.62	7,395,556.98	151,452,886.64
在产品	342,631,044.63	9,289,044.80	333,341,999.83	317,164,430.21	9,271,180.29	307,893,249.92
库存商品	919,779,062.00	37,705,298.44	882,073,763.56	874,900,132.01	37,266,528.22	837,633,603.79
委托加工物资	6,092,228.46		6,092,228.46	7,173,787.18		7,173,787.18
包装物	41,289.14		41,289.14	24,784.73		24,784.73
低值易耗品				178,609.58		178,609.58
合 计	1,447,553,821.81	54,234,860.75	1,393,318,961.06	1,358,290,187.33	53,933,265.49	1,304,356,921.84

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	7,395,556.98	4,883.39		159,922.86	7,240,517.51
在产品	9,271,180.29	56,708.80		38,844.29	9,289,044.80
库存商品	37,266,528.22	5,007,103.62		4,568,333.40	37,705,298.44
小 计	53,933,265.49	5,068,695.81		4,767,100.55	54,234,860.75

7. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
万向财务有限公司[注]	按成本法核算	240,000,000.00	296,882,027.64		296,882,027.64
南京长安汽车有限公司	按成本法核算	1,440,000.00	1,440,000.00		1,440,000.00
合 计		241,440,000.00	298,322,027.64		298,322,027.64

(续上表)

被投资单位	持股比例	表决权	持股比例与表决权	减值准备	本期计提	本期现金
-------	------	-----	----------	------	------	------

	(%)	比例 (%)	比例不一致的说明		减值准备	红利
万向财务有限公司	17.83	17.83				35,666,666.67
南京长安汽车有限公司	0.24	0.24		1,440,000.00		
合 计				1,440,000.00		35,666,666.67

[注]：以下简称万向财务公司。

8. 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	3,713,756,536.32	124,615,107.29	75,323,179.06	3,763,048,464.55
房屋及建筑物	413,217,192.61	3,195,772.07		416,412,964.68
通用设备	276,212,117.53	21,810,491.09	3,011,977.38	295,010,631.24
专用设备	2,999,338,818.13	98,309,175.18	71,894,189.78	3,025,753,803.53
运输工具	22,716,070.74	1,103,534.08	417,011.90	23,402,592.92
其他设备	2,272,337.31	196,134.87		2,468,472.18
	—	本期 转入	本期计提	—
2) 累计折旧小计	1,735,410,481.55	138,687,560.12	39,310,551.69	1,834,787,489.98
房屋及建筑物	79,644,503.87	8,135,816.59		87,780,320.46
通用设备	130,570,235.18	18,347,598.91	1,440,372.00	147,477,462.09
专用设备	1,513,865,138.27	110,536,776.28	37,468,436.71	1,586,933,477.84
运输工具	10,094,200.43	1,537,166.70	401,742.98	11,229,624.15
其他设备	1,236,403.80	130,201.64		1,366,605.44
3) 账面净值小计	1,978,346,054.77	—	—	1,928,260,974.57
房屋及建筑物	333,572,688.74	—	—	328,632,644.22
通用设备	145,641,882.35	—	—	147,533,169.15
专用设备	1,485,473,679.86	—	—	1,438,820,325.69
运输工具	12,621,870.31	—	—	12,172,968.77
其他设备	1,035,933.51	—	—	1,101,866.74

4) 减值准备小计	6,130,731.13		1,454,287.98	4,676,443.15
房屋及建筑物				
通用设备	500,000.00			500,000.00
专用设备	5,630,731.13		1,454,287.98	4,176,443.15
运输工具				
其他设备				
5) 账面价值合计	1,972,215,323.64	—	—	1,923,584,531.42
房屋及建筑物	333,572,688.74	—	—	328,632,644.22
通用设备	145,141,882.35	—	—	147,033,169.15
专用设备	1,479,842,948.73	—	—	1,434,643,882.54
运输工具	12,621,870.31	—	—	12,172,968.77
其他设备	1,035,933.51	—	—	1,101,866.74

本期折旧额为 138,687,560.12 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 82,586,893.33 元。

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	7,069,107.34	2,710,447.64		4,358,659.70	
通用设备	1,286,000.00	397,568.82	500,000.00	388,431.18	
专用设备	29,794,435.78	26,052,817.39	2,345,110.48	1,396,507.91	
小 计	38,149,543.12	29,160,833.85	2,845,110.48	6,143,598.79	

(3) 经营租出固定资产

项 目	账面价值
房屋及建筑物	6,338,649.83
小 计	6,338,649.83

(4) 未办妥产权证书的固定资产的情况

截至 2011 年 6 月 30 日，尚未办妥房产证书的自建房产账面价值为 140,478,294.21 元；尚未办理产权证更名手续的房产账面价值为 3,656,570.00 元。

9. 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
等速驱动轴总成项目	127,642,993.05		127,642,993.05	113,869,518.33		113,869,518.33
哈飞新厂区建设工程	37,364,391.18		37,364,391.18	36,204,766.18		36,204,766.18
汽车轮毂单元投资项目	94,570,082.23		94,570,082.23	19,465,700.99		19,465,700.99
年产 2000 万套万向节、差 速器总成技改项目	14,882,108.97		14,882,108.97	11,583,010.26		11,583,010.26
Z1 项目设备	2,374,358.98		2,374,358.98	8,063,243.59		8,063,243.59
万向精工 ABS 项目	403,550.00		403,550.00	7,794,623.04		7,794,623.04
河南新厂区二期铸造项目	7,521,113.48		7,521,113.48	5,723,900.00		5,723,900.00
60 万套渗碳钢轴承项目	5,039,998.91		5,039,998.91	5,684,856.55		5,684,856.55
年产 60 万套高性能传动轴 项目	9,529,682.32		9,529,682.32	3,404,092.46		3,404,092.46
材料淬火改制项目	3,399,024.20		3,399,024.20	3,399,024.20		3,399,024.20
桂林部件新冲压车间	4,191,780.57		4,191,780.57	2,449,813.77		2,449,813.77
淮南二期工程建设项目	1,624,000.22		1,624,000.22	1,624,000.22		1,624,000.22
传动轴十堰模块工厂项目	588,606.27		588,606.27	1,188,713.72		1,188,713.72
合肥模块工厂项目	1,048,435.07		1,048,435.07	385,811.34		385,811.34
钱潮上海系统公司厂房项 目	371,900.00		371,900.00	111,900.00		111,900.00
零星工程	30,753,069.21		30,753,069.21	12,373,497.56		12,373,497.56
合 计	341,305,094.66		341,305,094.66	233,326,472.21		233,326,472.21

(2) 增减变动情况

工程名称	预算数(万 元)	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)
等速驱动轴总成项目	194,372	113,869,518.33	44,363,091.28	30,589,616.56		30.93
哈飞新厂区建设工程	3,800	36,204,766.18	1,159,625.00			98.58
汽车轮毂单元投资项目	180,776	19,465,700.99	82,766,784.68	7,662,403.44		6.33
年产 2000 万套万向节、差 速器 总成技改项目	11,800	11,583,010.26	10,434,643.55	7,135,544.84		21.47
Z1 项目设备	950	8,063,243.59		5,688,884.61		86.06
万向精工 ABS 项目	2,150	7,794,623.04	452,136.76	7,843,209.80		97.75

河南新厂区二期铸造项目	2,400	5,723,900.00	1,797,213.48			31.34
60 万套渗碳钢轴承项目	2,418	5,684,856.55	2,073,643.54	2,718,501.18		93.42
年产 60 万套高性能传动轴项目	16,600	3,404,092.46	16,094,954.77	9,969,364.91		72.66
材料淬火改制项目	788	3,399,024.20				72.14
桂林部件新冲压车间	438	2,449,813.77	1,741,966.80			95.70
淮南二期工程建设项目	2,500	1,624,000.22				98.41
传动轴十堰模块工厂项目	1,000	1,188,713.72	2,408,617.99	3,008,725.44		70.59
合肥模块工厂项目	2,539	385,811.34	662,623.73			50.28
钱潮上海系统公司厂房项目	9,473.88	111,900.00	260,000.00			0.39
零星工程		12,373,497.56	26,350,214.20	7,970,642.55		
合计		233,326,472.21	190,565,515.78	82,586,893.33		

(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
等速驱动轴总成项目	31				募集资金	127,642,993.05
哈飞新厂区建设工程	100				其他	37,364,391.18
汽车轮毂单元投资项目	7				其他	94,570,082.23
年产 2000 万套万向节、差速器 总成技改项目	25				其他	14,882,108.97
Z1 项目设备	86				其他	2,374,358.98
万向精工 ABS 项目	98				其他	403,550.00
河南新厂区二期铸造项目	31				其他	7,521,113.48
60 万套渗碳钢轴承项目	95				其他	5,039,998.91
年产 60 万套高性能传动轴项目	75				其他	9,529,682.32
材料退火改制项目	72				其他	3,399,024.20
桂林部件新冲压车间	96				其他	4,191,780.57
淮南二期工程建设项目	98				其他	1,624,000.22
传动轴十堰模块工厂项目	71				其他	588,606.27
合肥模块工厂项目	50				其他	1,048,435.07
钱潮上海系统公司厂房项目					其他	371,900.00

零星工程					其他	30,753,069.21
合 计						341,305,094.66

10. 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	134,310,381.95	583,690.09		134,894,072.04
土地使用权	124,051,233.22			124,051,233.22
软件	10,259,148.73	583,690.09		10,842,838.82
2) 累计摊销小计	14,593,709.05	2,005,105.87		16,598,814.92
土地使用权	9,481,891.54	1,263,128.34		10,745,019.88
软件	5,111,817.51	741,977.53		5,853,795.04
3) 账面净值小计	119,716,672.90	583,690.09	2,005,105.87	118,295,257.12
土地使用权	114,569,341.68		1,263,128.34	113,306,213.34
软件	5,147,331.22	583,690.09	741,977.53	4,989,043.78
4) 减值准备小计				
土地使用权				
软件				
5) 账面价值合计	119,716,672.90	583,690.09	2,005,105.87	118,295,257.12
土地使用权	114,569,341.68		1,263,128.34	113,306,213.34
软件	5,147,331.22	583,690.09	741,977.53	4,989,043.78

本期摊销额 2,005,105.87 元。

(2) 其他说明

未办妥产权证书的无形资产的情况说明

截至 2011 年 6 月 30 日,尚未办妥土地使用权证的土地使用权账面价值为 2,295,432.09 元;尚未办理土地使用权证过户的土地使用权账面价值为 2,713,995.10 元。

11. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
-----------------	-----	------	------	-----	--------

河南制动器公司	13,747,669.28			13,747,669.28	
合 计	13,747,669.28			13,747,669.28	

12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
现代精益制造系统服务费	7,373,333.33		790,000.02		6,583,333.31	
厂房改造	4,601,297.41		281,110.37		4,320,187.04	
合 计	11,974,630.74		1,071,110.39		10,903,520.35	

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
递延所得税资产		
资产减值准备	19,868,041.64	20,345,447.46
合 计	19,868,041.64	20,345,447.46

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
可抵扣差异项目	
资产减值准备	130,095,938.72
小 计	130,095,938.72

14. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	82,191,524.07	12,527,512.51		116,528.47	94,602,508.11
存货跌价准备	53,933,265.49	5,068,695.81		4,767,100.55	54,234,860.75
长期股权投资减值准备	1,440,000.00				1,440,000.00
固定资产减值准备	6,130,731.13			1,454,287.98	4,676,443.15

合 计	143,695,520.69	17,596,208.32		6,337,917.00	154,953,812.01
-----	----------------	---------------	--	--------------	----------------

15. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	79,000,000.00	
抵押借款		10,000,000.00
保证借款	710,000,000.00	640,000,000.00
信用借款	641,000,000.00	116,000,000.00
商业承兑汇票贴现款[注]	20,000,000.00	30,000,000.00
合 计	1,450,000,000.00	796,000,000.00

[注]:均系以附追索权的商业承兑汇票向银行贴现而取得的款项,该等商业承兑汇票系本公司及控股子公司之间开具,在本公司合并财务报表中已作抵销。

16. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	744,102,945.29	713,434,018.25
合 计	744,102,945.29	713,434,018.25

下一会计期间将到期的金额为 744,102,945.29 元。

17. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	1,296,184,218.72	1,324,821,800.10
设备款	38,267,323.71	20,665,440.44
合 计	1,334,451,542.43	1,345,487,240.54

(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款项情况

单位名称	期末数	期初数
江苏森威精锻有限公司	27,374,151.23	4,195,405.44
万向电动汽车有限公司	2,975,000.00	5,000.00

万向租赁有限公司	2,642,470.10	2,782,870.10
万向进出口公司	1,207,190.81	
湖北通达股份有限公司	256,032.72	1,286,196.11
浙江万向太阳能有限公司	215,862.21	
浙江普通市场有限公司	88,346.95	44,282.95
万向集团公司	7,196.09	4,063.64
纳德酒店股份有限公司	5,540.00	5,572.82
浙江纳德物业服务有限公司	3,252.55	10,516.50
小 计	34,775,042.66	8,333,907.56

18. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	36,251,560.32	85,647,038.79
合 计	36,251,560.32	85,647,038.79

(2) 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情况

单位名称	期末数	期初数
万向进出口公司		14,132,420.63
万向租赁有限公司	1,899,060.00	1,883,160.00
万向电动汽车有限公司	21,720.86	
万向美国公司	2,688,610.06	2,155,207.33
浙江万向太阳能有限公司	3,253,310.00	
小 计	7,862,700.92	18,170,787.96

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	153,335,552.25	287,294,772.58	335,759,214.11	104,871,110.72
职工福利费	7,001,103.75	8,752,726.33	9,156,997.37	6,596,832.71

社会保险费	28,193,762.80	47,280,682.62	43,805,207.78	31,669,237.64
其中：医疗保险费	296,329.06	9,592,104.52	9,479,287.01	409,146.57
基本养老保险费	27,445,226.87	34,311,393.08	31,095,487.54	30,661,132.41
失业保险费	90,673.20	2,112,718.59	2,083,150.25	120,241.54
工伤保险费	64,702.99	743,275.50	679,199.58	128,778.91
生育保险费	56,795.82	491,108.73	431,707.94	116,196.61
其他	240,034.86	30,082.20	36,375.46	233,741.60
住房公积金	62,126.00	805,664.50	787,185.00	80,605.50
其他	44,110,683.79	8,034,987.73	3,622,346.67	48,523,324.85
合计	232,703,228.59	352,168,833.76	393,130,950.93	191,741,111.42

应付职工薪酬期末数中属于工会经费和职工教育经费金额 48,523,324.85 元。

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-22,576,117.03	-13,404,471.81
营业税	1,314,633.80	11,175,751.52
企业所得税	43,551,475.83	44,228,179.80
个人所得税	24,030,878.34	7,607,776.19
城市维护建设税	1,335,239.62	1,564,292.42
土地增值税	5,688,227.00	7,472,356.78
房产税	2,012,829.62	2,538,512.87
土地使用税	4,481,963.06	6,587,199.00
教育费附加	1,093,761.39	990,185.33
地方教育附加	802,623.97	838,983.44
水利建设专项资金	901,853.16	1,051,456.79
印花税	450,900.62	1,519,586.24
地方税费	81,627.87	30,235.61

合 计	63,169,897.25	72,200,044.18
-----	---------------	---------------

21. 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		22,815.00
短期借款应付利息	2,502,742.19	1,353,461.10
短期融资券应付利息	18,686,888.86	7,206,888.88
合 计	21,189,631.05	8,583,164.98

22. 应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
少数股东	21,538,074.19	2,195,961.35	支持子公司发展，暂不支付， 新增部分系 2010 年利润分配款
合 计	21,538,074.19	2,195,961.35	

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	9,987,976.62	14,878,087.87
拆借款		2,150,000.00
应付暂收款	8,990,131.18	7,161,032.44
其他	27,250,552.10	21,759,094.48
合 计	46,228,659.90	45,948,214.79

(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款项情况

单位名称	期末数	期初数
万向集团公司	232,878.54	184,764.86
浙江普通市场有限公司	77,038.00	
万向租赁有限公司		70,500.00
浙江纳德物业服务有限公司	6,749.06	

小 计	316,665.60	255,264.86
-----	------------	------------

24. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期融资券	700,000,000.00	700,000,000.00
递延收益	15,127,500.00	17,282,500.00
合 计	715,127,500.00	717,282,500.00

(2) 其他说明

1) 短期融资券系根据中国银行间市场交易商协会中市协注〔2009〕CP64 号《接受注册通知书》，公司于 2010 年 9 月 10 日平价发行 7 亿元短期融资券。该融资券期限为 365 天，年利率 3.28%，还款方式为利随本清。

2) 递延收益均系与资产相关或者综合性项目的政府补助，递延至资产使用期限或项目期内分期确认收益。

25. 长期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款		16,900,000.00
合 计		16,900,000.00

26. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
桂林部件公司改制提留款	1,475,536.80	1,534,828.80
合 计	1,475,536.80	1,534,828.80

(2) 长期应付款项具体情况说明

控股子公司桂林部件公司在改制时根据桂林市劳动和社会保障局〔2003〕36 号文提留尚需支付的职工安置费等款项共计 3,457,929.80 元。本期实际支付 59,292.00 元，累计支付

1,982,393.00 元，期末尚余 1,475,536.80 元。

27. 其他非流动负债

(1) 明细情况

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

(2) 其他说明

其他非流动负债均系万向传动轴公司 1994 年汇率并轨时调整外币资本汇率差异形成的待转销汇兑损益，合同约定于该公司清算时处理。

28. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	1,225,587,365	367,676,209		1,593,263,574

(2) 股本变动情况说明

根据公司 2010 年度股东大会决议，本公司以 2011 年 5 月 24 日为转增基准日，以转增前总股份 1,225,587,365 为基数，按每 10 股转增 3 股的比例，以资本公积 367,676,209.00 元向全体出资者转增股份总额 367,676,209 股，每股面值 1 元，计增加实收资本 367,676,209.00 元。转增后现有注册资本 1,593,263,574.00 元，实收资本人民币 1,593,263,574.00 元。上述转增事项业经天健会计师事务所有限公司审验并由其出具天健验（2011）232 号《验资报告》，公司已于 2011 年 7 月 19 日办妥工商变更登记手续。

29. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,624,180,000.00		367,676,209.00	1,256,503,791.00
其他资本公积	959,324.25			959,324.25
合 计	1,625,139,324.25		367,676,209.00	1,257,463,115.25

(2) 本期资本公积减少 367,676,209.00 元。根据公司 2010 年度股东大会决议,本公司以 2011 年 5 月 24 日为转增基准日,以转增前总股份 1,225,587,365 为基数,按每 10 股转增 3 股的比例,以资本公积 367,676,209.00 元向全体出资者转增股份总额 367,676,209 股,减少资本公积 367,676,209.00 元。

30. 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	50,840,821.65			50,840,821.65
合 计	50,840,821.65			50,840,821.65

31. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
期初未分配利润	863,719,442.43	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	254,734,474.53	—
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	367,676,209.50	每 10 股 3.00 元
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	750,777,707.46	—

(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	3,991,848,355.63	3,903,101,900.15
其他业务收入	292,056,846.40	235,724,158.11
营业成本	3,560,912,409.57	3,432,520,310.75

(1) 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
机械制造	3,305,522,853.57	2,667,660,770.14	3,186,167,559.52	2,509,956,643.63
物资贸易	686,325,502.06	659,919,452.86	716,934,340.63	698,463,041.92
小 计	3,991,848,355.63	3,327,580,223.00	3,903,101,900.15	3,208,419,685.55

(2) 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
汽车零部件	3,305,522,853.57	2,667,660,770.14	3,186,167,559.52	2,509,956,643.63
钢材、生铁	559,674,876.18	538,334,493.36	715,591,605.59	697,152,785.51
煤炭	118,645,008.29	113,770,115.79		
其他	8,005,617.59	7,814,843.71	1,342,735.04	1,310,256.41
小 计	3,991,848,355.63	3,327,580,223.00	3,903,101,900.15	3,208,419,685.55

(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	3,820,291,601.65	3,173,982,838.46	3,891,165,252.14	3,198,211,617.41
国外销售	171,556,753.98	153,597,384.54	11,936,648.01	10,208,068.14
小 计	3,991,848,355.63	3,327,580,223.00	3,903,101,900.15	3,208,419,685.55

(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 (%)
万向进出口有限公司	520,492,357.74	12.15%
中国新兴交通物流总公司	326,061,963.93	7.61%
一汽海马汽车有限公司	205,106,740.34	4.79%
上汽通用五菱汽车股份有限公司	148,883,455.28	3.48%
神龙汽车有限公司	117,208,039.86	2.74%
小 计	1,317,752,557.15	30.76%

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	499,538.75	506,576.63	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	7,688,687.61	9,755,968.99	

教育费附加	3,387,935.76	4,307,476.29	
地方教育附加	2,153,355.40	2,599,289.04	
地方综合基金	299,186.97	190,433.91	
合 计	14,028,704.49	17,359,744.86	

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运费	56,405,624.60	57,519,559.22
三包费	13,021,539.99	16,833,382.37
职工薪酬	19,957,928.51	17,504,949.49
差旅费	3,588,534.68	5,716,787.37
仓储费	6,333,393.38	4,827,267.65
其他	10,606,475.90	10,117,008.09
合 计	109,913,497.06	112,518,954.19

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
技术开发费	148,896,245.52	98,968,078.37
职工薪酬	61,131,698.52	55,143,012.43
折旧及摊销	12,627,277.79	12,637,401.79
税金	6,312,854.95	9,758,585.58
业务招待费	7,388,394.55	5,970,557.36
物料消耗	8,284,519.05	5,423,195.95
差旅费	4,149,745.39	3,131,443.70
租赁费	4,557,189.00	6,556,225.18
水电费	3,908,765.78	1,989,377.84
中介机构费	2,348,555.88	1,324,273.30
其他	29,478,072.60	25,622,805.73
合 计	289,083,319.03	226,524,957.23

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	42,107,009.95	55,751,719.50
减：利息收入	19,056,329.96	10,708,772.56
汇兑损益	913,441.78	-22,710.66
其他	238,628.30	1,238,338.90
合 计	24,202,750.07	46,258,575.18

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	12,527,512.51	19,864,530.12
存货跌价损失	5,068,695.81	7,472,709.74
合 计	17,596,208.32	27,337,239.86

7. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	35,666,666.67	
合 计	35,666,666.67	

(2) 按成本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
万向财务公司	35,666,666.67		本期收到万向财务公司分红款
小 计	35,666,666.67		

(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
非流动资产处置利得合计	3,702,304.19	1,243,902.46	3,702,304.19
其中：固定资产处置利得	3,702,304.19	1,243,902.46	3,702,304.19
无形资产处置利得			
政府补助	19,177,584.50	17,756,275.01	19,177,584.50
罚没收入	469,854.73	1,467,333.87	469,854.73
无法支付款项	455,538.98	41,948.74	455,538.98
其他	1,871,386.45	1,713,614.56	1,871,386.45
合 计	25,676,668.85	22,223,074.64	25,676,668.85

(2) 政府补助明细

项 目	本期数	上年同期数	说明
税收返还款	540,000.00	1,080,001.75	增值税、所得税等退税款
各项奖励款	4,026,000.00	728,500.00	各类表彰奖励
专项补助款	12,056,584.50	14,642,573.26	研发、技改等项目专项补助
各项贴息款	400,000.00	1,305,200.00	财政贴息
递延收益摊销	2,155,000.00		与资产相关政府补助摊销
小 计	19,177,584.50	17,756,275.01	

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
非流动资产处置损失合计		174,793.47	
其中：固定资产处置损失		174,793.47	
无形资产转让损失			
水利建设专项资金	3,040,345.49	3,083,263.22	
对外捐赠	59,504.00	44,706.00	59,504.00
赔款、罚款支出	10,957.04	1,612,350.67	10,957.04
其他	406,752.83	25,016.14	406,752.83
合 计	3,517,559.36	4,940,129.50	477,213.87

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	50,556,944.89	51,658,762.28
递延所得税调整	477,405.82	-197,198.77
合 计	51,034,350.71	51,461,563.51

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	254,734,474.53
非经常性损益	B	18,969,366.23
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	235,765,108.30
期初股份总数	D	1,225,587,365.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	367,676,209.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	1,593,263,574.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.160
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.148

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(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
收回各类经营性银行保证金、定期存款	177,791,577.10
收到的财政补助款及奖励款	17,022,584.50
其他	2,796,780.16
合 计	197,610,941.76

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
支付各类经营性银行保证金、定期存款	178,576,574.35
运费	56,405,624.60
技术开发费	143,507,086.43
三包费	13,021,539.99
差旅费	7,738,280.07
业务招待费	7,388,394.55
租赁、仓储费	10,890,582.38
办公、会务、咨询费	14,620,698.83
水电费	3,908,765.78
其他	155,864,998.14
合 计	591,922,545.12

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
定期存款到期收回	272,600,000.00
利息收入	19,056,329.96
合 计	291,656,329.96

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
-----	-----

定期存款增加	40,500,000.00
合 计	40,500,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
质押定期存款增加	50,000,000.00
合 计	50,000,000.00

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	274,959,738.94	242,127,657.82
加: 资产减值准备	17,596,208.32	27,337,239.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	138,687,560.12	129,557,524.49
无形资产摊销	2,005,105.87	1,843,079.51
长期待摊费用摊销	1,071,110.39	
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)	-3,702,304.19	-1,069,108.99
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)	24,202,750.07	46,258,575.18
投资损失(收益以“-”号填列)	-35,666,666.67	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	477,405.82	-197,198.77
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)	-88,962,039.22	-94,376,123.47
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-288,260,996.74	-191,695,388.56
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	102,407,577.39	100,616,097.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	144,815,450.10	260,402,354.47

2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,768,109,954.02	593,502,822.92
减: 现金的期初余额	1,461,109,923.95	228,021,260.01
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	307,000,030.07	365,481,562.91

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,768,109,954.02	593,502,822.92
其中: 库存现金	135,660.52	169,429.81
可随时用于支付的银行存款	1,767,974,293.50	593,333,393.11
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,768,109,954.02	593,502,822.92

(3) 现金流量表补充资料的说明

期末银行存款中不能随时支取的投资性定期存款 85,500,000.00 元; 期末其他货币资金 170,742,368.64 元, 均系无法随时用于支付的银行承兑汇票保证金存款。

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

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
万向集团公司	母公司	集体所有制	浙江省杭州市	鲁冠球	实业投资

(续上表)

母公司名称	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
万向集团公司	45,000 万元	51.53	51.53	鲁冠球	14291193-4

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. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称 (简称)	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
万向财务有限公司 (万向财务公司)	同受万向集团公司控制	74290300-6
万向进出口有限公司 (万向进出口公司)	同受万向集团公司控制	25571062-9
万向资源有限公司 (万向资源公司)	同受万向集团公司控制	76300777-X
万向租赁有限公司 (万向租赁公司)	同受万向集团公司控制	14294130-8
浙江纳德物业服务有限公司 (纳德物业公司)	同受万向集团公司控制	25569169-1
万向电动汽车有限公司 (万向电动车公司)	同受万向集团公司控制	73686972-9
浙江万向太阳能有限公司 (万向太阳能公司)	同受万向集团公司控制	78826825-5
江苏森威精锻有限公司 (江苏森威公司)	同受万向集团公司控制	78599943-1
浙江普通服务市场有限公司 (普通市场公司)	同受万向集团公司控制	74509833-X
WANXIANG AMERICA CORPORATION (万向美国公司)	同受万向集团公司控制	境外企业
纳德酒店股份有限公司 (纳德酒店公司)	同受万向集团公司控制	14291162-7
湖北通达股份有限公司 (通达股份公司)	同受万向集团公司控制	71469633-7
杭州市临安人长久食品有限公司 (人长久公司)	同受万向集团公司控制	70430943-6
顺发恒业股份公司 (顺发恒业公司)	同受万向集团公司控制	24384388-9

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	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 (%)

江苏森威公司	材料	市价	44,381,153.85	1.10	36,768,423.76	1.07
万向资源公司	材料	市价	10,653,842.74	0.26	3,585,091.96	0.10
万向进出口公司	材料	市价	16,903,471.92	0.42	19,002,385.49	0.55
万向租赁公司	设备	市价			71,960.00	
万向电动车公司	材料	市价	3,858,974.35	0.10	25,641.03	
万向太阳能公司	材料	市价	184,497.61			
普通市场公司	材料	市价	139,872.00		22,704.99	
通达股份公司	房租、水电	市价	1,434,415.60	0.36		
万向进出口公司	设备	市价	10,648,374.47	2.46	7,626,277.11	2.79
万向租赁公司	设备	市价	140,000.00	0.03		
人长久公司	食品	市价	29,190.00		27,860.00	
纳德酒店公司	服务	市价	497,975.49	0.12	364,297.10	0.01
纳德物业公司	服务	市价	821,318.53	0.21	566,249.36	0.02
万向集团公司	经警费	市价	1,247,840.12	0.31	1,181,247.91	0.03
万向集团公司	商标使用	协议	[注]		[注]	

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

(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 (%)
万向进出口公司	货物	市价	520,492,357.74	13.04	560,239,226.55	13.54
江苏森威公司	货物	市价	49,667,358.90	1.24	19,412,643.10	0.47
普通市场公司	货物	市价	10,097,947.43	0.25	6,265,221.74	0.15
万向美国公司	货物	市价	87,763,428.97	2.20	5,178,108.97	0.13
万向电动车公司	货物	市价	8,195.30		530,896.13	0.01
万向电动车公司	设备	市价	5,209,957.27	59.59	1,011,309.42	42.96
顺发恒业公司	设备	市价	88,888.89	1.02		
江苏森威公司	设备	市价	7,410.26			

万向电动车公司	水电	市价	111,913.98	0.04	512,564.93	0.01
万向太阳能公司	水电	市价	270,893.44	0.09	240,185.63	
万向太阳能公司	食堂服务	市价	53,312.09	0.02	57,218.27	
万向电动车公司	食堂服务	市价	122,736.81	0.04	137,631.48	

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

本期无关联出租情况。

(2) 公司承租情况

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	年度确认的租 赁费
万向集团公司	本公司	房屋及土地使用权	2011.01.01	2011.12.31	市价	432,000.00
万向集团公司	万向传动轴公司	土地使用权	2011.01.01	2011.12.31	市价	512,850.00
万向集团公司	万向精工公司	土地使用权	2011.01.01	2011.12.31	市价	935,550.00
万向集团公司	万向系统公司	土地使用权	2011.01.01	2011.12.31	协议价	384,360.00
通达股份公司	万向传动轴公司	房屋及土地使用权	2011.01.01	2011.12.31	市价	392,749.20

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履 行完毕
万向集团公司	本公司	26,350.00	2010.7.30	2011.11.18	否
万向集团公司	本公司	21,400.00	2011.1.30	2011.12.26	否
万向集团公司	本公司	30,000.00	2011.6.17	2011.7.17	否
万向集团公司	万向传动轴公司	6,240.00	2011.3.8	2011.10.29	否
万向集团公司	万向系统公司	5,420.00	2011.2.25	2011.10.28	否
万向集团公司	钱潮轴承公司	800.00	2011.1.13	2011.7.13	否
万向集团公司	大鼎贸易公司	3,920.00	2011.4.22	2011.11.6	否
小计		94,130.00			

4. 万向财务公司为本公司及控股子公司提供的金融服务业务

万向财务公司系经中国人民银行批准成立的非银行金融机构，其为万向集团内成员企业提供金融服务，有关服务业务收费参照市场费率标准收取。本期本公司及控股子公司与万向财务公司发生的有关金融服务业务情况如下：

(1) 本期公司及控股子公司通过万向财务公司转账结算资金的情况如下：

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
银行存款				
其中：活期存款	262,873,945.54	10,070,348,110.15	9,910,338,083.37	422,883,972.32
定期存款	317,600,000.00	40,500,000.00	272,600,000.00	85,500,000.00
小 计	580,473,945.54	10,110,848,110.15	10,182,938,083.37	508,383,972.32

公司及控股子公司本期共取得万向财务公司的存款利息收入 4,116,372.69 元。

(2) 本期公司及控股子公司向万向财务公司借款的情况如下：

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期借款				
其中：信用借款	46,000,000.00	621,000,000.00	206,000,000.00	461,000,000.00
保证借款				
长期借款				
其中：信用借款	16,900,000.00		16,900,000.00	
一年内到期的长期负债				
其中：信用借款				
小 计	62,900,000.00	621,000,000.00	222,900,000.00	461,000,000.00

公司及控股子公司本期向万向财务公司的借款共计支付借款利息 1,297,437.38 元。

(3) 商业票据的开具及贴现情况

本期，公司及控股子公司通过万向财务公司开具商业承兑汇票 20,000,000.00 元；向万向财务公司贴现的银行承兑汇票金额为 181,253,515.23 元；向万向财务公司贴现的商业承兑汇票金额为 43,600,000.00 元，期末已贴现尚未到期的商业承兑汇票金额为 38,600,000.00 元；上述通过万向财务公司贴现的商业汇票共计支付贴现利息 5,250,212.99 元。

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

委托贷款	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期委托贷款	507,500,000.00	263,000,000.00	267,000,000.00	503,500,000.00

长期委托贷款	196,000,000.00	30,000,000.00	16,000,000.00	210,000,000.00
合计	703,500,000.00	293,000,000.00	283,000,000.00	713,500,000.00

本期控股子公司共计向万向财务公司支付委托贷款手续费58,396.61元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	万向进出口公司	129,098,354.68	6,454,917.73	212,076,992.46	10,603,849.62
	万向美国公司	26,716,111.89	1,335,805.59		
	江苏森威公司	17,344,286.52	867,214.33	2,907,176.61	145,358.83
	万向电动车公司	9,588.50	479.43	574,404.36	28,720.22
	普通市场公司	805,816.26	40,290.82	169,704.42	8,485.22
小计		173,974,157.85	8,698,707.90	215,728,277.85	10,786,413.89
预付款项					
	万向进出口公司	42,373,620.39	2,118,681.02	33,311,572.53	1,665,578.63
	万向资源公司	46,033.76	2,301.69	1,461,029.77	73,051.49
	万向租赁公司			112,000.00	87,748.00
小计		42,419,654.15	2,120,982.71	34,884,602.30	1,826,378.12

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	江苏森威公司	27,374,151.23	4,195,405.44
	万向租赁公司	2,642,470.10	2,782,870.10
	万向进出口公司	1,207,190.81	
	通达股份公司	256,032.72	1,286,196.11
	普通市场公司	88,346.95	44,282.95
	纳德物业公司	3,252.55	10,516.50

	纳德酒店公司	5,540.00	5,572.82
	万向电动车公司	2,975,000.00	5,000.00
	万向集团公司	7,196.09	4,063.64
	万向太阳能公司	215,862.21	
小 计		34,775,042.66	8,333,907.56
预收款项			
	万向进出口公司		14,132,420.63
	万向租赁公司	1,899,060.00	1,883,160.00
	万向美国公司	2,688,610.06	2,155,207.33
	万向太阳能公司	3,253,310.00	
	顺发恒业公司	554,692.00	
	纳德酒店公司	210,104.70	
	万向电动车公司	21,720.86	
小 计		8,627,497.62	18,170,787.96
其他应付款			
	万向集团公司	232,878.54	184,764.86
	万向租赁公司		70,500.00
	普通市场公司	77,308.00	
	纳德物业公司	6,749.06	
小 计		316,935.60	255,264.86

七、或有事项

截至 2011 年 6 月 30 日，未到期已背书转让的商业承兑汇票计 91,862,564.18 元。

八、承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

资产负债表日后事项说明

根据公司 2011 年 7 月 26 日第六届董事会 2011 年第三次临时会议通过《关于对外投资设立合资公司的议案》，本公司与 Magneti Marelli S.p.A（意大利）（下称“MM 股份公司”）签署了《Magneti Marelli S.p.A 与万向钱潮股份有限公司关于合资经营合同》，约定双方共同出资在浙江省杭州市萧山区设立合资公司——浙江万向马瑞利减震器有限公司（暂定名，下称“万向马瑞利”）。万向马瑞利总投资 13,600 万元，注册资本 10000 万元，注册资本由本公司与 MM 股份公司各按 50%的股权比例以现金投入。根据规定，该项投资涉及外商投资尚须政府批准。

十、其他重要事项

（一）企业合并

企业合并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。

（二）经营租赁

1. 经营租出固定资产详见本财务报表附注报表项目注释固定资产之说明。

2. 重大经营租入详见本财务报表附注六（二）2(2)之说明。

（三）外币金融资产和外币金融负债

项 目	期初数	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	期末数
金融资产					
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）					
2. 衍生金融资产					
3. 贷款和应收款	2,717,320.23				107,202,173.90
4. 可供出售金融资产					
5. 持有至到期投资					
金融资产小计	2,717,320.23				107,202,173.90
金融负债					

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				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								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	474,914,049.12	100.00	27,110,390.02	5.71	384,880,618.14	100.00	22,509,578.75	5.85
小 计	474,914,049.12	100.00	27,110,390.02	5.71	384,880,618.14	100.00	22,509,578.75	5.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	474,914,049.12	100.00	27,110,390.02	5.71	384,880,618.14	100.00	22,509,578.75	5.85

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			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	469,232,274.53	98.80	23,461,613.73	379,014,868.97	98.48	18,950,743.45
1-2 年	1,456,888.30	0.31	87,413.30	1,814,628.44	0.47	108,877.71
2-3 年	1,327,046.60	0.28	663,523.30	1,202,326.28	0.31	601,163.14
3 年以上	2,897,839.69	0.61	2,897,839.69	2,848,794.45	0.74	2,848,794.45
小 计	474,914,049.12	100.00	27,110,390.02	384,880,618.14	100.00	22,509,578.75

(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) 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 (%)
UNIVERISAL INTERNATIONAL LOGISTICS INC	非关联方	77,098,848.61	1 年内	16.23

神龙汽车有限公司	非关联方	38,489,606.51	1年内	8.10
万向系统公司	全资子公司	36,164,996.01	1年内	7.62
万向进出口公司	关联方	35,510,699.04	1年内	7.48
万向舍勒公司	控股子公司	28,769,669.46	1年内	6.06
小 计		216,033,819.63		45.49

(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(%)
万向美国公司	其他关联方	26,716,111.89	5.63
钱潮许昌公司	控股子公司	2,701,082.23	0.57
合肥万向公司	控股孙公司	4,131,259.01	0.87
万向传动轴公司	控股子公司	5,797,568.93	1.22
万向昌河公司	控股子公司	7,087,418.90	1.49
哈飞底盘公司	控股子公司	1,927,627.32	0.41
万向精工公司	全资子公司	4,159,873.04	0.88
钱潮轴承公司	全资子公司	513,718.93	0.11
钱潮精密件公司	控股子公司	252,758.50	0.05
河南制动器公司	控股孙公司	99,463.32	0.02
大鼎贸易公司	控股子公司	4,028.00	
万向电动车公司	其他关联方	9,588.50	
江苏钱潮公司	全资孙公司	3,994.00	
小 计		53,404,492.57	11.25

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	3,989,845.69	100.00	459,639.73	11.52	1,696,939.98	100.00	282,672.35	16.66
小计	3,989,845.69	100.00	459,639.73	11.52	1,696,939.98	100.00	282,672.35	16.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	3,989,845.69	100.00	459,639.73	11.52	1,696,939.98	100.00	282,672.35	16.66

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	3,647,110.08	91.41	182,355.50	1,354,204.37	79.80	67,710.22
1-2 年				103,550.76	6.10	6,213.05
2-3 年	130,902.76	3.28	65,451.38	60,871.55	3.59	30,435.78
3 年以上	211,832.85	5.31	211,832.85	178,313.30	10.51	178,313.30
小计	3,989,845.69	100.00	459,639.73	1,696,939.98	100.00	282,672.35

(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
湖北钱潮公司	控股子公司	969,207.38	1 年内	24.29	资金往来款
万向系统公司	全资子公司	504,586.22	1 年内	12.65	资金往来款
哈飞底盘公司	控股子公司	435,430.29	1 年内	10.91	资金往来款
万向精工公司	全资子公司	259,918.52	1 年内	6.51	资金往来款
桂林部件公司	控股子公司	218,038.31	1 年内	5.46	资金往来款
小计		2,387,180.72		59.82	

(3) 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(%)
万向昌河公司	控股子公司	31,645.05	0.79

钱潮上海系统公司	全资子公司	20,192.00	0.51
万向传动轴公司	控股子公司	167,025.37	4.19
河南制动器公司	全资子公司的控股子公司	67,528.58	1.69
淮轴钱潮轴承	全资子公司的全资子公司	41,496.00	1.04
江苏精工公司	全资子公司的全资子公司	11,558.00	0.29
小 计		339,445.00	8.51

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
万向系统公司	成本法	654,701,900.00	654,701,900.00		654,701,900.00
钱潮轴承公司	成本法	306,619,158.75	306,619,158.75		306,619,158.75
万向精工公司	成本法	379,453,100.00	377,800,093.99		377,800,093.99
钱潮上海系统公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
钱潮精锻公司	成本法	109,517,310.99	93,802,578.74		93,802,578.74
钱潮精密件公司	成本法	79,267,950.00	79,267,950.00		79,267,950.00
万向传动轴公司	成本法	77,691,700.00	58,871,210.32		58,871,210.32
桂林部件公司	成本法	46,080,000.00	42,821,594.32		42,821,594.32
哈飞底盘公司	成本法	35,023,300.00	35,023,300.00		35,023,300.00
湖北钱潮公司	成本法	49,500,000.00	32,740,241.84		32,740,241.84
万向昌河公司	成本法	28,800,000.00	28,800,000.00		28,800,000.00
万向舍勒公司	成本法	11,706,225.00	11,706,225.00		11,706,225.00
钱潮许昌公司	成本法	9,607,700.00	9,607,700.00		9,607,700.00
宁波钱潮公司	成本法	9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00
大鼎贸易公司	成本法	24,081,628.49	24,081,628.49		24,081,628.49
钱潮重庆部件公司	成本法			40,000,000.00	40,000,000.00
合肥万向公司	成本法	875,000.00	875,000.00		875,000.00
万向财务公司	成本法	240,000,000.00	296,882,027.64		296,882,027.64
合 计		2,161,924,973.23	2,162,600,609.09	40,000,000.00	2,202,600,609.09

(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
万向系统公司	100.00	100.00				112,750,315.52
钱潮轴承公司	100.00	100.00				41,085,201.16
万向精工公司	100.00	100.00				66,533,696.15
钱潮上海系统公司	100.00	100.00				
钱潮精锻公司	95.00	95.00				13,435,174.66
钱潮精密件公司	75.00	75.00				5,461,968.64
万向传动轴公司	67.00	67.00				26,657,669.36
桂林部件公司	80.00	80.00				4,573,716.92
哈飞底盘公司	65.00	65.00				
湖北钱潮公司	55.00	55.00				
万向昌河公司	64.719	64.719				2,579,287.60
万向舍勒公司	75.00	75.00				1,637,070.05
钱潮许昌公司	54.73	54.73				2,949,633.35
宁波钱潮公司	90.00	90.00				1,971,892.56
大鼎贸易公司	50.00	50.00				4,587,651.95
钱潮重庆部件公司	100.00	100.00				
合肥万向公司	5.00	5.00				302,339.05
万向财务公司	17.83	17.83				35,666,666.67
合计						320,192,283.64

(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	1,329,945,258.38	1,140,135,721.62
其他业务收入	70,308,090.96	53,712,760.81

营业成本	1,204,638,294.76	1,029,163,995.50
------	------------------	------------------

(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
机械制造	1,329,945,258.38	1,165,642,279.84	1,140,135,721.62	986,927,486.28
小 计	1,329,945,258.38	1,165,642,279.84	1,140,135,721.62	986,927,486.28

(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
汽车零部件	1,329,945,258.38	1,165,642,279.84	1,140,135,721.62	986,927,486.28
小 计	1,329,945,258.38	1,165,642,279.84	1,140,135,721.62	986,927,486.28

(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	1,170,468,093.78	1,022,834,061.30	1,139,768,675.86	986,598,290.83
国外销售	159,477,164.60	142,808,218.54	367,045.76	329,195.45
小 计	1,329,945,258.38	1,165,642,279.84	1,140,135,721.62	986,927,486.28

(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(%)
万向进出口公司	125,186,048.93	8.94
神龙汽车有限公司	117,208,039.86	8.37
万向美国公司	81,998,047.96	5.86
UNIVERISAL INTERNATIONAL LOGISTICS INC	73,919,099.97	5.28
许昌远东传动轴股份有限公司	57,002,256.14	4.07
小 计	455,313,492.86	32.52

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

成本法核算的长期股权投资收益	320,192,283.64	239,131,788.92
处置长期股权投资产生的投资收益		
委托贷款产生的投资收益	22,690,486.16	9,098,275.53
合 计	342,882,769.80	248,230,064.45

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益（占利润总额比例最高的前 5 家投资单位）

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
万向系统公司	112,750,315.52	108,197,530.73	各公司当期分红受子公司上一年度实现的净利润影响
万向精工公司	66,533,696.15	47,025,317.73	
钱潮轴承公司	41,085,201.16	35,049,755.73	
万向财务公司	35,666,666.67		
万向传动轴公司	26,657,669.36	15,963,971.22	
钱潮精锻公司		12,079,586.83	
小 计	282,693,548.86	218,316,162.24	

(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	397,999,212.72	288,590,412.24
加: 资产减值准备	9,430,539.39	15,430,976.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,738,044.23	37,096,526.98
无形资产摊销	600,236.76	400,928.63
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)	44,934.73	242,025.78
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	13,997,193.28	19,845,561.25

投资损失(收益以“-”号填列)	-342,882,769.80	-248,230,064.45
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-486,746.42	-704,045.40
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)	-36,841,879.39	-183,887.26
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-200,743,392.37	-125,962,546.27
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	149,032,332.25	59,758,329.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	39,887,705.38	46,284,217.93
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,219,473,949.21	294,594,560.65
减: 现金的期初余额	827,974,859.35	64,175,460.40
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	391,499,089.86	230,419,100.25

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 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	3,702,304.19	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
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)	19,177,584.50	
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	2,319,566.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	25,199,454.98	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	4,848,228.02	
少数股东权益影响额(税后)	1,381,860.73	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	18,969,366.23	

（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	6.65	0.160	0.160
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.15	0.148	0.148

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	254,734,474.53
非经常性损益	B	18,969,366.23
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	235,765,108.30
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	3,765,286,953.33
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	367,676,209.50
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1
其他	低于公允价支付土地租金计入资本公积	I
	增加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	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	3,831,374,822.35
加权平均净资产收益率(%)	M=A/L	6.65
扣除非经常损益加权平均净资产收益率(%)	N=C/L	6.15

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况原因说明

1. 资产负债表项目

(1) 预付款项项目期末数较期初数增长 33.71% (绝对额增加 8,576.92 万元), 主要系本期预付设备款增加及控股子公司大鼎贸易公司煤炭贸易业务预付款增加所致。

(2) 在建工程项目期末数较期初数增长 46.28% (绝对额增加 10,797.86 万元), 主要系本期增加等速驱动轴总成、汽车轮毂单元等项目投入所致。

(3) 短期借款项目期末数较期初数增长 82.16% (绝对额增加 65,400.00 万元), 主要系期末募集资金短期补充流动资金到期归还所致。

(4) 预收账款项目期末数较期初数下降 57.67% (绝对额减少 4,939.55 万元), 主要系本期煤炭和铁精粉业务实现销售减少了预收款所致。

(5) 应付利息项目期末数较期初数增长 146.87% (绝对额增加 1,260.65 万元), 主要系本期应付短期融资券利息增加所致。

(6) 应付股利项目期末数较期初数增长 880.80% (绝对额增加 1,934.21 万元), 主要系部分少数股东 2010 年利润分配款尚未支付所致。

(7) 长期借款项目期末数较期初减少 1,690.00 万元, 主要系到期偿还借款所致。

(8) 股本项目期末数较期初数增长 30% (绝对额增加 36,767.62 万元), 主要系本期资本公积转增股本所致。

(9) 资本公积项目期末数较期初数下降 22.62% (绝对额减少 36,767.62 万元, 主要系本期转增股本所致。

2. 利润表项目

(1) 管理费用本期数较上年同期数增长 27.62% (绝对额增加 6,255.84 万元), 主要系本期研发投入增加以及公司规模扩大相应的管理成本增加所致。

(2) 财务费用本期数较上年同期数下降 47.68% (绝对额减少 2,205.58 万元), 主要系本期募集资金短期补充流动资金降低财务费用所致。

(3) 资产减值损失本期较上年同期数下降 35.63% (绝对额减少 974.10 万元), 主要系计提的存货减值准备减少所致。

(4) 投资收益本期数较上年同期增加 3,566.67 万元, 主要系本期收到万向财务公司分红款 3,566.67 万元所致。

(5) 营业外支出本期数较上年同期数下降 28.80% (绝对额减少 142.26 万元), 主要系本期索赔支出降低所致。

七、备查文件

包括下列文件：

- 1、载有董事长亲笔签名的半年度报告文本；
- 2、载有法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

万向钱潮股份有限公司

董事会

二〇一一年八月十八日