



**浙江金固股份有限公司**

**2014 年半年度报告**

**2014 年 07 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人孙锋峰、主管会计工作负责人倪永华及会计机构负责人(会计主管人员)王锐声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

## 目录

2014 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	20
第五节 重要事项.....	26
第六节 股份变动及股东情况.....	29
第七节 优先股相关情况.....	29
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	30
第九节 财务报告.....	31
第十节 备查文件目录.....	113

## 释义

释义项	指	释义内容
公司或本公司或金固股份	指	浙江金固股份有限公司
浙江世轮	指	浙江世轮实业有限公司系浙江金固股份有限公司控股子公司
山东金固	指	山东金固汽车零部件有限公司系浙江金固股份有限公司控股子公司
上海誉泰	指	上海誉泰实业有限公司系浙江金固股份有限公司全资子公司
成都金固	指	成都金固车轮有限公司系浙江金固股份有限公司全资子公司
亚洲车轮控股	指	亚洲车轮控股有限公司系浙江金固股份有限公司香港全资子公司
亚洲车轮	指	亚洲车轮有限公司系亚洲车轮控股有限公司泰国控股子公司
太平洋车轮	指	太平洋车轮公司系浙江金固股份有限公司美国全资子公司
特维轮	指	杭州金特维轮汽车配件有限公司系浙江金固股份有限公司全资子公司
杭州合大	指	杭州合大新能源开发有限公司系浙江金固股份有限公司控股子公司
宁波合大	指	宁波合大屋顶能源开发有限公司系杭州合大新能源开发有限公司全资子公司
铜陵盛和	指	铜陵盛和新能源开发有限公司系杭州合大新能源开发有限公司全资子公司
新疆合大	指	新疆合大新能源开发有限公司
会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	金固股份	股票代码	002488
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江金固股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	金固股份		
公司的外文名称（如有）	Zhejiang Jingu Co.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	Jingu Company		
公司的法定代表人	孙锋峰		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	倪永华	骆向峰
联系地址	浙江省富阳市富春街道公园西路 1181 号	浙江省富阳市富春街道公园西路 1181 号
电话	0571-63133920	0571-63133920
传真	0571-63133950	0571-63102488
电子信箱	jingu@jgwheel.com	xiangfeng.luo@jgwheel.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券日报》、《证券时报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	浙江省富阳市富春街道公园西路 1181 号
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	624,099,344.04	581,854,245.10	7.26%
归属于上市公司股东的净利润（元）	37,210,057.24	33,145,967.84	12.26%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	35,906,233.65	30,603,137.21	17.33%
经营活动产生的现金流量净额（元）	100,767,103.79	-23,072,755.18	536.74%
基本每股收益（元/股）	0.21	0.18	16.67%
稀释每股收益（元/股）	0.21	0.18	16.67%
加权平均净资产收益率	3.97%	3.60%	0.37%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,856,591,274.31	2,556,591,681.02	11.73%
归属于上市公司股东的净资产（元）	939,591,746.11	919,319,098.06	2.21%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-524,122.02	

越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	1,311,930.86	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,282,713.00	
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	-943,560.12	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-636,116.63	
减：所得税影响额	193,995.84	
少数股东权益影响额（税后）	-6,974.34	
合计	1,303,823.59	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2014年上半年，全球经济持续复苏，但仍然面临较多不确定性，而中国经济“稳中趋好”，GDP同比增长7.4%。在这样的大环境下，公司根据年初制定的战略发展规划，以市场为导向，积极采取有效措施，调整公司的业务结构和市场布局，优化生产工艺、降低生产成本、提升产品质量、加强产品研发和创新等。同时，在保持钢轮主业持续增长的情况下，公司开始涉足一些具有良好发展前景的项目，如环保设备的制造销售、电子商务、分布式光伏发电等。

报告期内公司的营业收入62,409.93万元，同比增长7.26%，其中主营业务收入52,215.59万元，同比增长9.68%，其他业务收入（钢材贸易）6,793.21万元，同比减少10.44%。主营业务收入中5 DC车轮（主要是轿车车轮）销售收入27846.06万元，15 DC车轮（主要是卡车车轮）销售18,754.26万元，组装车轮收入5,615.28万元。主营业务销售收入的增长主要是因为公司IPO募投承诺项目“年产350万只高强度钢制滚型车轮固定资产投资项目”的产能开始释放，产销量逐渐增加。公司实现营业利润4,016.35万元，同比增长5.96%，实现归属于上市公司股东的净利润3,721.01万元，同比增长12.26%。2014年上半年主要工作回顾：

#### 1、牵手美国TMW，布局上游产业链

公司的主业是生产和销售钢制车轮，对钢材的需求很大。在钢材使用和存储的过程中，都会发生氧化生锈的情况，一般都要对钢材进行前置表面处理，目前国内大都采用传统的钢材表面处理技术（酸洗法），而使用酸洗法缺点明显：环境污染、废液回收成本高、酸洗过程造成金属消耗等。对于需要进行钢材前置表面处理的企业，采用替代酸洗的工艺和设备可以达到短期降低生产成本的效果和满足日益增强环保的监管要求。

2014年4月3日，公司召开第三届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司与 TMW 技术许可与合资事宜的议案》，公司将与美国The Material Works, Ltd.（以下简称“TMW”）公司共同设立合资公司“杭州泰恩达金固环保设备制造有限公司”。

（1）合作主要内容：合资公司注册资本为50万美元，公司与TMW分别持有合资公司51%和49%的股权。合资公司的主营业务为生产、销售、维护TMW全球独有的EPS技术所制造的金属表面处理设备，EPS技术独家许可销售区域包括中华人民共和国（含香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾）以及韩国。

（2）市场前景：EPS（环保表面处理法）是TMW的全球独家专利金属表面处理技术，可用于加工各种钢材，可替代国内的酸洗、抛丸等传统处理工序。因整个作用过程只使用可回收的处理介质，EPS全程将不会产生污染，符合环保要求，是钢材表面处理行业革命性和颠覆性的技术。EPS设备所处理的钢材主要是热轧碳钢板卷，同时也具有更快的处理硬度更大的高碳钢、合金钢、硅钢，甚至是必须使用强度更大的氢氟酸进行酸洗的不锈钢材的能力。每台EPS设备年处理板材能力约为12万吨，以2013年我国EPS设备能够处理的板带钢材（热轧和冷轧碳钢板卷等）33,000万吨的产量测算，有望产生超过2,700台EPS需求量，市场容量广阔。

（3）合资公司设立进展：目前合资公司名称已通过核准，其它筹建工作正在按照计划有序推进。

（4）对公司的影响：公司将采用直接销售成套EPS设备和加工服务两种模式。从2014年4月开始，公司充分利用现有钢材供应商资源和长期合作供应渠道，安排专人有针对性地开发客户，拓展较顺利，目前已有数家国内大型钢厂和钢材加工企业具有购买EPS设备的意向，

2014年下半年公司的工作重点之一是将有关客户购买EPS设备的意向转化为合同订单，为公司新创造稳定的利润来源。

## 2、IPO承诺募投项目进入产能释放期，进军中高端市场

### (1) 合资品牌汽车份额扩大，IPO承诺投资项目产能开始放量

中国汽车工业协会统计显示，2014年上半年中国自主品牌轿车共销售136.82万辆，同比下降15.30%，占轿车销售总量的22.24%，市场份额同比下降5.41%，合资品牌轿车市场份额进一步扩大（2013年合资品牌轿车市场份额同比上升0.85%）。公司IPO承诺募投项目“年产350万只高强度钢制滚型车轮固定资产投资项目”之年产200万只轿车车轮生产线主要定位于配套国内合资品牌整车制造商（现已进入上海大众、上海通用、长安福特、广州本田等客户的配套供货体系），该生产线进口最先进的轿车车轮生产设备，为国内第一个全自动生产线，其产品技术指标现已全面达到国内合资品牌整车制造商的要求。2014年上半年乘用车合资品牌实现销售1,956.99万元，比2013年全年增加1,917.66万元。

年产200万只轿车车轮生产线和年产150万只卡车车轮生产线自2014年上半年开始进入产能释放期，因产量处在继续爬升过程中，产出供不应求，其中年产200万只轿车车轮生产线目前仅能满足上海大众一家客户的配套需求。向上海大众配套供货，实现了公司首次向国内合资品牌汽车整车制造商供应主行驶轮突破，为公司向其他国内合资品牌汽车整车制造商配套供货打下良好基础，目前公司已进入上海通用、长安福特、广州本田、奇瑞捷豹路虎等客户配套供货体系。根据已有订单或潜在订单判断，公司基本可以消化上述产能。

### (2) 进军中高端市场，产品持续升级

2014年3月31日，公司召开2013年度股东大会审议通过了《关于投资建设“年产500万只新型高强度钢制轮毂和200万只车轮生产线项目”的议案》，计划总投资为13.8亿元，其首期投资项目为公司非公开发行股票之募投项目，该募投项目投资总额6.2亿元，达产后，新增年产能400万只高强度高通风孔乘用车钢制轮毂和年产100万只高强度轻量化商用车钢制轮毂。

车轮按制造材质的不同，可分为铝合金车轮和钢制车轮。传统钢轮与铝轮相比成本较低，不易刮花；但同时有着重量较重、美观性差等缺点。市场划分上，在乘用车领域，传统钢制车轮市场份额目前远低于铝合金车轮，特别是在中高端乘用车领域，铝合金车轮市场竞争优势明显。因对钢轮的轻量化和美观化发展起步较早，欧美国家乘用车采用钢轮的比重已达到50%，而我国钢轮的比重约为20-30%，差距较大，随着钢制车轮在轻量化及美观度方面的进步，同时整车制造商迫于市场竞争压力正努力控制生产成本，我国轻量化、美观化的钢制车轮在乘用车领域的使用范围正在逐步扩大，开始替代部分铝合金车轮市场。公司十几年一直专注于钢轮生产，稳定加大技术研发投入，技术研发水平遥遥领先国内同行，达到国际领先水平，同时技术储备丰富，公司具备根据行业发展改进和升级钢轮生产工艺和技术的实力。公司是全球少数和国内唯一掌握轮辋旋压技术的钢制车轮生产企业，轻量化技术的运用使得公司部分产品质量甚至轻于同型号同尺寸的铝轮，公司是国内第一家在卡车22.5x8.25车轮上做到30公斤的企业（国内同类产品重量一般在42-45公斤左右），完全符合欧美主流卡车制造商要求。公司已研发出与铝合金媲美的轻量化、美观化钢轮产品，其中高通风孔车轮于2013年10月30日获得实用新型专利证书，因其具有“美观化、轻量化、高强度”的特性，且重量接近于铝轮，很快就获得市场认可，2014年7月9日即获得上海通用《供应商指定合同》，约定公司2016年9月开始向其供货（作为主行驶轮），供货期为6年。2014年上半年与多家合资品牌与自主品牌客户对于公司高通风孔车轮产品的认证已在进行中。预计未来随着我国乘用车市场竞争加大，公司轻量化、美观化、高质量的钢轮将在一定程度上进一步抢占部分铝轮市场。

## 3、下游特维轮转变战略，增加第三方加盟

特维轮目前还处于投资阶段，公司前期主要采取开设直营门店的模式不断摸索和总结经

验。因直营门店的模式具有投资成本较大和拓展速度受限等缺点，所以公司开始逐步调整策略，采取直营门店和第三方联盟结合形式，即在一个地区内开设少量直营门店，再同当地轮胎店、汽车维修店、美容洗车店等合作，作为特维轮的加盟服务网点。特维轮的重点在线上推广，线下引流，这样拓宽了公司的销售渠道，增进了与消费者的沟通，满足了消费者多元化的购物需求。在天猫的年中大庆当天，特维轮网上销售额达到100万元。未来特维轮也会考虑引进战略投资者，以更好发展特维轮。

#### 4、涉足新能源，进军绿色产业

2013年前中国占全球光伏产业链70%的产能且90%产品出口，片面追求产能扩张加速了中国光伏产业调整，也为公司等光伏行业低谷期适时进入提供契机。随着中国光伏供需结构内生性调整的需要以及世界主要光伏应用大国贸易政策的演变，并受到全球气候和减排压力倒逼、全国产业升级转型、国家能源安全战略因素的影响，2013年真正成为的中国启动国内光伏应用大市场的元年，分布式光伏应用得到国家政策的大力扶持。

2014年3月6日，公司通过股权转让及增资实现控股杭州合大新能源80%股权。公司此次收购主要是基于以下考量：杭州合大目前有2个分布式光伏发电项目的批文（其中富阳30MW，宁波20MW），该批文较难获得且有独占性，即当地政府有配额，分配完后，其他公司就无法再获得批文。这两个项目都已经开始施工，预计今年就能产生效益，未来会有稳定的收益来源。

## 二、主营业务分析

### 概述

2014年1-6月，公司的营业收入62,409.93万元，同比增长7.26%，其中主营业务收入52,215.59万元，同比增长9.68%，其他业务收入（钢材贸易）6,793.21万元，同比减少10.44%。主营业务收入中5 DC车轮（主要是轿车车轮）销售收入27846.06万元，15 DC车轮（主要是卡车车轮）销售18,754.26万元，组装车轮收入5,615.28万元。主营业务销售收入的增长主要是因为公司IPO募投承诺项目“年产350万只高强度钢制滚型车轮固定资产投资项目”的产能开始释放，产销量逐渐增加。公司实现营业利润4,016.35万元，同比增长5.96%，实现归属于上市公司股东的净利润3,721.01万元，同比增长12.26%。

### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	624,099,344.04	581,854,245.10	7.26%	
营业成本	458,334,735.19	449,140,987.04	2.05%	
销售费用	29,383,645.23	25,707,761.63	14.30%	
管理费用	57,224,693.41	44,666,269.09	28.12%	
财务费用	34,045,088.52	23,611,519.22	44.19%	主要系公司本期银行借款利息费用增加。
所得税费用	6,290,832.17	6,170,646.59	1.95%	
研发投入	18,162,578.69	16,501,258.95	10.07%	
经营活动产生的现金流	100,767,103.79	-23,072,755.18	536.74%	主要系收到其他与经营

量净额				活动有关的现金比上年同期增加，购买商品、接受劳务支付的现金比上年同期减少。
投资活动产生的现金流量净额	-74,178,656.93	-40,316,256.83	83.99%	主要系购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比上年同期增加。
筹资活动产生的现金流量净额	123,199,415.50	46,288,846.45	166.15%	主要系取得借款收到的现金和收到其他与筹资活动有关的现金比上年同期增加。
现金及现金等价物净增加额	153,522,674.21	-16,735,091.70	1,017.37%	主要系经营活动产生的现金流量净额和筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加。
资产减值损失	3,425,984.02	2,133,700.14	60.57%	主要系公司本期应收账款增加。
公允价值变动收益	-974,475.56	1,885,600.00	-151.68%	主要系公司本期交易性金融资产的公允价值变动收益下降。
营业外收入	4,138,801.47	2,675,740.97	54.68%	主要系公司本期收到的税费返还、与资产相关的政府补助摊销额增加。
营业外支出	1,704,396.26	1,159,192.42	47.03%	主要系公司本期固定资产处置损失增加。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

2014年1-6月，公司各项经营计划均在逐步开展：

- 1、IPO募投项目大批量生产，公司的收入和效益有所提升；
- 2、增资控股杭州合大，涉足新能源，报告期内富阳、宁波2个项目均已开始施工；
- 3、牵手美国TMW公司，进军环保设备制造，报告期内合资公司名称已预核准，正在工商注册中；
- 4、计划非公开发行股票，实施“年产500万只新型高强度钢制轮毂项目”，进一步提高产能；
- 5、特维轮加速线上推广和线下布局，在2014年天猫年中大庆中，当天销售额突破100万元。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	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
分行业						
汽车零部件制造	522,155,944.66	360,392,504.88	30.98%	9.68%	3.01%	4.47%
分产品						
钢制车轮	466,003,185.74	311,325,526.90	33.19%	10.03%	2.51%	4.90%
组装车轮	56,152,758.92	49,066,977.98	12.62%	6.85%	6.28%	0.47%
分地区						
外销	360,313,880.40	247,532,222.40	31.30%	23.36%	16.93%	3.78%
内销	161,842,064.26	112,860,282.48	30.27%	-12.04%	-18.31%	5.36%

### 四、核心竞争力分析

公司是我国钢制车轮行业的龙头企业。公司为国家高新技术企业，是商务部和国家发改委认定的首批“国家汽车零部件出口基地企业”；被中国汽车工业协会评选的“中国汽车零部件车轮行业龙头企业”。公司是大众、上汽通用、长安福特、约翰迪尔、上海汽车、通用五菱、比亚迪、吉利汽车、江淮汽车、东风柳汽、中集车辆、宇通客车、厦门金龙等各大整车制造商的供应商。

公司在国内设有6家子公司，在香港和美国分别设有一家全资子公司，在泰国还有一家孙公司。公司出口量年年名列前茅，经过几十年的发展，公司在技术研发、人才引进、品牌建设、营销网络及企业文化方面形成了较强的竞争实力。

随着公司进军新兴的一些行业如环保设备的制造、电子商务、分布式光伏发电等，公司的产业结构更加合理，竞争力也随之不断增强。

报告期内，公司核心竞争力没有发生重大变化，具体可参见2013年年度报告。

### 五、投资状况分析

#### 1、对外股权投资情况

##### (1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
80,000,000.00	20,000,000.00	300.00%

被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
杭州合大新能源开发有限公司	新能源产品的技术开发；太阳能光伏系统技术开发、施工、维护；节能技术咨询、技术服务、技术成果转让；合同能源管理服务。	80.00%

## (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

## (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 3、募集资金使用情况

### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	60,527.37
报告期投入募集资金总额	2.77

已累计投入募集资金总额	61,512.39
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会证监许可（2010）1272 号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商海通证券股份有限公司采用网下向询价对象询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式，向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）股票 3,000 万股，发行价为每股人民币 22.00 元，共计募集资金 660,000,000.00 元，坐扣承销和保荐费用 47,900,000.00 元后的募集资金为 612,100,000.00 元，已由主承销商海通证券股份有限公司于 2010 年 10 月 14 日汇入本公司募集资金监管账户。另减除上网发行费、招股说明书印刷费、申报会计师费、律师费、评估费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用 6,826,300.00 元后，公司本次募集资金净额为 605,273,700.00 元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所有限公司验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2010〕301 号）。</p>	

## （2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

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										
年产 350 万只高强度钢制滚型车轮固定资产投资	否	31,880	37,880	0	38,284.95	101.07%	2014 年 06 月 01 日	214.44	否	否
承诺投资项目小计	--	31,880	37,880	0	38,284.95	--	--	214.44	--	--
超募资金投向										
山东金固汽车零部件有限公司年产 500 万只美观化高强度钢制车轮及 100 万只卡车高强度轻量化钢制车轮项目	否	6,500	6,500	0	6,500	100.00%	2012 年 01 月 01 日	-342.58	否	否
山东金固汽车零部件有限公司年产 30 万套工程农机钢制车轮项目	否	7,500	7,500	0	7,596.81	101.29%	2013 年 07 月 01 日	-302.46	否	否
成都金固车轮有限公司年产 150 万只高强度钢制滚型车轮技改项目	否	6,000	6,000	2.77	6,092.77	101.55%	2012 年 01 月 01 日	334.44	否	否
补充流动资金（如有）	--				3,037.86		--	--	--	--
超募资金投向小计	--	20,000	20,000	2.77	23,227.44	--	--	-310.6	--	--

合计	--	51,880	57,880	2.77	61,512.39	--	--	-96.16	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	<p>1. 年产 350 万只高强度钢制滚型车轮固定资产投资项未达到预计效益, 原因如下: (1) 公司 200 万只轿车线产品在本年度才开始大批量生产, 产量正逐步扩大; (2) 150 万只卡车线因设备供应商发货延迟, 导致项目建设进度延后, 截至 6 月 30 日已经开始小批量生产。2. 山东金固汽车零部件有限公司年产 500 万只美观化高强度钢制车轮及 100 万只卡车高强度轻量化钢制车轮的第一期项目已投产, 但未达到预计效益, 原因如下: 由于开发北方新市场需要一定过程, 产能也未达到规模效益, 而前期研发投入、模具开发、市场开拓、人才储备、土地储备等支出较大, 所以还未达到预计效益, 但这为以后进入知名主机厂打下了良好的基础。3. 山东金固汽车零部件有限公司年产 30 万套工程农机钢制车轮项目已基本建成并投入生产, 但未达到预计效益, 原因如下: 由于开发北方新市场需要一定过程, 产能也未达到规模效益, 而前期研发投入、模具开发、市场开拓、人才储备、土地储备等支出较大, 所以还未达到预计效益, 但这为以后进入知名主机厂打下了良好的基础。4. 成都金固车轮有限公司年产 150 万只高强度钢制滚型车轮技改项目已投产, 但未达到预计效益, 主要因为国内新客户开发不明显, 未达到预计的销量, 同时生产成本、人工费用逐步增加, 效益未达预期。</p>									
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	<p>适用</p> <p>公司累计超募资金及利息共计 29,037.86 万元, 其中 6,500 万元用于山东金固汽车零部件有限公司为年产 500 万只美观化高强度钢制车轮及 100 万只卡车高强度轻量化钢制车轮项目; 7,500 万元用于山东金固汽车零部件有限公司年产 30 万套工程农机钢制车轮项目; 6,000 万元用于成都金固车轮有限公司年产 150 万只高强度钢制滚型车轮技改项目; 6,000.00 万元用于补充年产 350 万只高强度钢制滚型车轮投资项目资金缺口; 剩余超募资金及利息 3,037.86 万元全部用于永久性补充流动资金。</p>									
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	<p>适用</p> <p>截至 2010 年 12 月 31 日, 本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为 41,000,800.00 元, 2011 年 3 月 22 日, 公司将上述金额从募集资金专户杭州银行股份有限公司富阳支行转入一般户交通银行股份有限公司富阳支行。</p>									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
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	截至 2014 年 6 月 30 日, 公司募集资金已全部使用完毕。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

**(3) 募集资金变更项目情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

**(4) 募集资金项目情况**

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
无		

**4、主要子公司、参股公司分析**

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
成都金固车轮有限公司	子公司	制造业	汽车零部件研发、生产、销售等	12,000 万人民币	242,560,080.26	157,155,920.48	81,603,077.89	5,503,165.69	4,688,704.86
山东金固汽车零部件有限公司	子公司	制造业	汽车零部件研发、生产、销售等	17,500 万人民币	252,622,000.99	151,886,808.18	37,612,617.71	-6,506,845.89	-6,369,970.55
杭州金特维轮汽车配件有限公司	子公司	汽配行业	轮胎销售	2,000 万人民币	19,104,633.73	11,091,045.50	4,382,007.18	-4,962,010.61	-4,641,930.86

**5、非募集资金投资的重大项目情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
年产 500 万只新型高强度钢制轮毂和 200 万只车轮生产线项目	138,000	9,191.72	9,191.72		土建施工中，暂无收益
合计	138,000	9,191.72	9,191.72	--	--
临时公告披露的指定网站查询日期（如	2014 年 03 月 08 日				

有)	
临时公告披露的指定网站查询索引 (如有)	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 《项目投资公告》，公告编号 2014-012

## 六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	15.00%	至	35.00%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间 (万元)	5,805.91	至	6,815.64
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	5,048.62		
业绩变动的原因说明	随着 IPO 募投项目的持续产出，2014 年 1-9 月公司的净利润将好于上年同期。		

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发〔2012〕37号）的有关要求，公司对章程中有关条款作出修订，并制定了未来三年（2012-2014年）股东回报规划，经公司第二届董事会第十八次会议和2012年第一次临时股东大会审议通过。分红政策修订的具体内容及公司未来三年投资回报规划详见2012年8月10日巨潮资讯网披露的《公司章程》修订对照说明表及《未来三年股东回报规划（2012-2014年）》。新修改的公司现金分红政策符合中国证监会的相关要求，分红标准和比例明确、清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事尽职履责发挥应有作用，中小股东有充分表达意见和诉求的机会，现金分红政策的制定程序合规、透明。

本公司2013年年度权益分派方案为：以公司现有总股本180,000,000股为基数，向全体股东每10股派1.00元人民币现金（含税）。公司已于2014年5月29日完成2013年度利润分配方案。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是

独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年01月14日	金固股份公司	实地调研	机构	中国银河证券	公司生产经营情况
2014年03月20日	金固股份公司	实地调研	机构	博时基金管理有限公司	公司生产经营情况
2014年03月21日	金固股份公司	实地调研	机构	申银万国、瑞银证券	公司生产经营情况
2014年03月26日	金固股份公司	实地调研	机构	海通证券、纽约基金、摩根士丹利华鑫基金	公司生产经营情况
2014年05月12日	金固股份公司	实地调研	机构	华创证券	公司生产经营情况
2014年05月27日	金固股份公司	实地调研	机构	厦门普尔投资管理有限公司	公司生产经营情况
2014年06月27日	金固股份公司	实地调研	机构	厦门普尔投资管理有限公司、申银万国	公司生产经营情况

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

根据本公司与浙江合大太阳能科技公司于2014年3月6日签订的《关于签订杭州合大新能源开发有限公司股权转让和增资协议》，本公司以人民币500万元受让浙江合大太阳能科技公司持有的杭州合大新能源开发有限公司20%股权，以人民币7,500万元认购杭州合大新能源开发有限公司新增1,500万元的注册资本。本公司已于2014年4月11日支付上述股权转让款及股权认购款共8,000万元，并办理了相应的财产权交接手续，故自2014年5月起将其纳入合并财务报表范围。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

### (3) 租赁情况

√ 适用 □ 不适用

租赁情况说明

2013年5月公司控股子公司山东金固汽车零部件有限公司与华融金融租赁股份有限公司签订《融资租赁合同》和《回租物品转让协议》，将账面价值35,734,212.30元(原值42,338,047.15元，累计折旧6,603,834.85元)的固定资产作价34,000,000.00元转让给华融金融租赁股份有限公司，同时发生租赁服务费581,196.58元，再由华融金融租赁股份有限公司将上述固定资产出租给山东金固汽车零部件有限公司。华融金融租赁股份有限公司在转让价中扣除7,400,000.00作为融资租赁保证金。

2014年6月公司与华融金融租赁股份有限公司签订《融资租赁合同》和《回租物品转让协议》，将账面价值70,351,044.58元(原值80,358,338.49元，累计折旧10,007,293.90元)的固定资产作价70,000,000.00元转让给华融金融租赁股份有限公司，同时发生租赁服务费1,196,581.20元，再由华融金融租赁股份有限公司将上述固定资产出租给本公司。华融金融租赁股份有限公司在转让价中扣除14,000,000.00作为融资租赁保证金。

2014年6月公司控股子公司成都金固车轮有限公司与华融金融租赁股份有限公司签订《融资租赁合同》和《回租物品转让协议》，将账面价值44,379,743.97元(原值64,264,739.46元，累计折旧19,884,995.49元)的固定资产作价40,000,000.00元转让给华融金融租赁股份有限公司，同时发生租赁服务费683,760.68元，再由华融金融租赁股份有限公司将上述固定资产出租给成都金固车轮有限公司。华融金融租赁股份有限公司在转让价中扣除8,000,000.00作为融资租赁保证金。

公司融资租入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，相应未确认融资费用期末余额为14,545,919.05元，以后年度将支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	金 额
1年以内	42,952,281.09
1-2年	53,263,580.52
2-3年	40,565,197.72
3年以上	11,241,299.43
小 计	148,022,358.76

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、担保情况

√ 适用 □ 不适用

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 披露日期	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
瀚华担保股份有限	2013 年 07	37,000	2013 年 07 月	37,000	连带责任保	2014 年 3 月	是	否

公司	月 02 日		01 日		证	21 日公司解除担保		
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)			37,000	报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)				37,000
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)			0	报告期末实际对外担保余额合计 (A4)				0
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 披露日期	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
浙江世轮实业有限公司	2013 年 04 月 20 日	5,500	2013 年 11 月 20 日	1,800	连带责任保证	6 个月	是	是
浙江世轮实业有限公司	2014 年 03 月 08 日	3,000	2013 年 12 月 11 日	1,000	连带责任保证	12 个月	否	是
浙江世轮实业有限公司	2014 年 03 月 08 日	3,000	2014 年 01 月 17 日	187.5	连带责任保证	6 个月	否	是
浙江世轮实业有限公司	2014 年 03 月 08 日	3,000	2014 年 03 月 26 日	975	连带责任保证	6 个月	否	是
浙江世轮实业有限公司	2014 年 06 月 24 日	3,000	2014 年 05 月 21 日	1,800	连带责任保证	6 个月	否	是
浙江世轮实业有限公司	2014 年 06 月 24 日	3,000	2014 年 05 月 21 日	2,000	连带责任保证	6 个月	否	是
山东金固汽车零部件有限公司	2014 年 03 月 08 日	3,000	2013 年 06 月 04 日	1,607.64	连带责任保证	36 个月	否	是
成都金固车轮有限公司	2013 年 04 月 20 日	3,000	2013 年 04 月 20 日	2,000	连带责任保证	12 个月	是	是
成都金固车轮有限公司	2014 年 03 月 08 日	2,000		0	连带责任保证			
成都金固车轮有限公司	2014 年 06 月 24 日	4,000	2014 年 06 月 26 日	3,200	连带责任保证	36 个月	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			23,500	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				14,570.14
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			15,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				10,770.14
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)			60,500	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)				51,570.14
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)			15,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)				10,770.14

实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例	11.46%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
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
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）	无
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无

采用复合方式担保的具体情况说明

无

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

## 九、公司或持股 5% 以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无				
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无				
资产重组时所作承诺	无				
首次公开发行或再融资时所作承诺	孙金国、孙锋峰、倪永华、孙兴源等公司董事、监事和高级管理人员	其所持本公司股份在其任职期间内每年转让的比例不超过其所持本公司股份总数的 25%，在离职后半年内不转让。	2010 年 10 月 21 日	任职期间	正在履行
其他对公司中小股东所作承诺	孙金国、孙锋峰、孙利群、孙	自孙锋峰先生增持公司股份	2013 年 10 月 08 日	至 2014 年 12 月 3 日止。	正在履行

	曙虹	期间及完成之日起 12 个月内不减持公司。			
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划 (如有)	无				

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

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	93,354,957	51.86%				-420,000	-420,000	92,934,957	51.63%
3、其他内资持股	93,354,957	51.86%				-420,000	-420,000	92,934,957	51.63%
境内自然人持股	93,354,957	51.86%				-420,000	-420,000	92,934,957	51.63%
二、无限售条件股份	86,645,043	48.14%				420,000	420,000	87,065,043	48.37%
1、人民币普通股	86,645,043	48.14%				420,000	420,000	87,065,043	48.37%
三、股份总数	180,000,000	100.00%						180,000,000	100.00%

股份变动的理由

√ 适用 □ 不适用

2013年9月30日，公司换届选举，其中：章剑飞监事、孙叶飞高管不在担任公司监事和高管，截止2014年6月30日，章剑飞先生、孙叶飞先生卸下监事、高管职务已经超过半年，他们所持有股份总数的50%予以解除锁定。2014年3月6日，公司董事会聘任王冠女士为公司副总经理，其持有股份总数的75%予以锁定。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		12,444	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)		0			
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
孙金国	境内自然人	18.75%	33,750,000		33,750,000			
孙锋峰	境内自然人	16.75%	30,150,000		30,150,000		质押	29,250,000
孙利群	境内自然人	7.50%	13,500,000		13,500,000		质押	3,500,000
孙曙虹	境内自然人	7.50%	13,500,000		13,500,000			
浙江大学创业投资有限公司	境内非国有法人	3.15%	5,678,800	-2,669,116		5,678,800		
中国银行股份有限公司-富兰克林国海中小盘股票型证券投资基金	其他	1.89%	3,400,776	3,400,776		3,400,776		
陈芝浓	境内自然人	1.49%	2,673,390	-326,610		2,673,390		
上海浦东发展银行-广发小盘成长股票型证券投资基金	其他	0.78%	1,400,067	1,400,067		1,400,067		
赵宁	境内自然人	0.73%	1,305,000			1,305,000		
中国工商银行-广发聚富开放式证券投资基金	其他	0.60%	1,083,320	1,083,320		1,083,320		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的	孙金国、孙利群是公司控股股东(两人为夫妻关系),孙锋峰、孙曙虹为孙金国、孙利							

说明	群之子女。除此之外，未知上述其他股东是否存在关联关系。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
浙江大学创业投资有限公司	5,678,800	人民币普通股	5,678,800
中国银行股份有限公司－富兰克林国海中小盘股票型证券投资基金	3,400,776	人民币普通股	3,400,776
陈芝浓	2,673,390	人民币普通股	2,673,390
上海浦东发展银行－广发小盘成长股票型证券投资基金	1,400,067	人民币普通股	1,400,067
赵宁	1,305,000	人民币普通股	1,305,000
中国工商银行－广发聚富开放式证券投资基金	1,083,320	人民币普通股	1,083,320
包国平	1,008,900	人民币普通股	1,008,900
倪楠	982,500	人民币普通股	982,500
方能斌	945,800	人民币普通股	945,800
李乐祺	900,000	人民币普通股	900,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	未知上述其他股东是否存在关联关系。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王冠	副总经理	聘任	2014 年 03 月 06 日	因工作需要聘任王冠女士为公司副总经理

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：浙江金固股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	620,510,592.74	458,589,537.68
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,522,980.00	1,046,400.00
应收票据	29,638,456.76	33,051,012.30
应收账款	198,185,568.00	185,086,971.78
预付款项	172,068,021.45	175,257,427.44
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	34,311,552.34	14,509,570.20
买入返售金融资产		
存货	545,331,358.53	469,341,602.09
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	29,124,727.92	27,606,652.17
流动资产合计	1,630,693,257.74	1,364,489,173.66

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		
投资性房地产		
固定资产	929,371,674.80	753,066,994.84
在建工程	107,688,349.74	271,848,400.96
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	153,289,761.52	154,700,009.46
开发支出		
商誉	16,946,371.90	679,742.14
长期待摊费用	2,548,263.32	656,556.32
递延所得税资产	9,814,042.00	9,537,986.18
其他非流动资产	6,239,553.29	1,612,817.46
非流动资产合计	1,225,898,016.57	1,192,102,507.36
资产总计	2,856,591,274.31	2,556,591,681.02
流动负债：		
短期借款	902,368,400.00	695,969,000.00
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	284,970.00	41,994.44
应付票据	460,120,000.00	497,720,000.00
应付账款	104,757,484.47	75,256,824.76
预收款项	30,763,487.29	7,878,551.76
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	6,511,170.76	15,885,202.64
应交税费	5,982,089.10	4,651,639.96

应付利息	1,633,155.25	1,513,817.40
应付股利		
其他应付款	6,373,813.02	4,418,808.00
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	33,244,752.00	106,828,528.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,552,039,321.89	1,410,164,366.96
非流动负债：		
长期借款	140,529,952.00	131,814,978.00
应付债券		
长期应付款	133,476,439.71	28,825,083.47
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	263,021.37	358,085.27
其他非流动负债	33,621,316.67	25,050,966.67
非流动负债合计	307,890,729.75	186,049,113.41
负债合计	1,859,930,051.64	1,596,213,480.37
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	180,000,000.00	180,000,000.00
资本公积	558,533,451.91	558,533,451.91
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	30,591,344.38	30,591,344.38
一般风险准备		
未分配利润	171,004,704.03	151,794,646.79
外币报表折算差额	-537,754.21	-1,600,345.02
归属于母公司所有者权益合计	939,591,746.11	919,319,098.06
少数股东权益	57,069,476.56	41,059,102.59
所有者权益（或股东权益）合计	996,661,222.67	960,378,200.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,856,591,274.31	2,556,591,681.02

法定代表人：孙锋峰

主管会计工作负责人：倪永华

会计机构负责人：王锐

## 2、母公司资产负债表

编制单位：浙江金固股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	341,716,491.83	261,712,654.48
交易性金融资产	1,522,980.00	1,046,400.00
应收票据	21,177,362.76	18,541,718.75
应收账款	151,513,368.31	148,314,958.78
预付款项	334,343,786.28	346,697,613.71
应收利息		
应收股利		
其他应收款	20,325,226.42	6,655,966.88
存货	409,539,289.56	338,430,511.64
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	13,566,979.19	12,654,106.27
流动资产合计	1,293,705,484.35	1,134,053,930.51
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	507,634,207.44	427,634,207.44
投资性房地产		
固定资产	649,958,944.83	488,617,580.57
在建工程	80,723,940.65	227,750,283.98
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	97,207,030.92	98,295,497.88
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	266,622.24	270,993.12
递延所得税资产	2,470,143.21	2,289,445.22
其他非流动资产	351,044.58	
非流动资产合计	1,338,611,933.87	1,244,858,008.21
资产总计	2,632,317,418.22	2,378,911,938.72
流动负债：		
短期借款	883,139,200.00	665,969,000.00
交易性金融负债	206,250.00	
应付票据	400,800,000.00	479,000,000.00
应付账款	94,853,698.54	33,009,888.85
预收款项	29,471,427.60	12,959,559.99
应付职工薪酬	2,870,918.01	8,752,539.73
应交税费	4,269,872.66	2,605,066.16
应付利息	1,619,821.65	1,460,789.29
应付股利		
其他应付款	1,481,577.51	180,483.56
一年内到期的非流动负债	33,244,752.00	106,828,528.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,451,957,517.97	1,310,765,855.58
非流动负债：		
长期借款	140,529,952.00	131,814,978.00
应付债券		
长期应付款	70,000,000.00	
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	64,147.50	156,960.00
其他非流动负债	31,589,650.00	22,886,800.00
非流动负债合计	242,183,749.50	154,858,738.00
负债合计	1,694,141,267.47	1,465,624,593.58
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	180,000,000.00	180,000,000.00
资本公积	559,373,901.56	559,373,901.56
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	30,591,344.38	30,591,344.38
一般风险准备		
未分配利润	168,210,904.81	143,322,099.20
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	938,176,150.75	913,287,345.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,632,317,418.22	2,378,911,938.72

法定代表人：孙锋峰

主管会计工作负责人：倪永华

会计机构负责人：王锐

### 3、合并利润表

编制单位：浙江金固股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	624,099,344.04	581,854,245.10
其中：营业收入	624,099,344.04	581,854,245.10
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	582,992,268.31	545,834,494.81
其中：营业成本	458,334,735.19	449,140,987.04
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	578,121.94	574,257.69
销售费用	29,383,645.23	25,707,761.63
管理费用	57,224,693.41	44,666,269.09
财务费用	34,045,088.52	23,611,519.22
资产减值损失	3,425,984.02	2,133,700.14
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-974,475.56	1,885,600.00

投资收益（损失以“-”号填列）	30,915.44	
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）	40,163,515.61	37,905,350.29
加：营业外收入	4,138,801.47	2,675,740.97
减：营业外支出	1,704,396.26	1,159,192.42
其中：非流动资产处置损失	624,098.94	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	42,597,920.82	39,421,898.84
减：所得税费用	6,290,832.17	6,170,646.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	36,307,088.65	33,251,252.25
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	37,210,057.24	33,145,967.84
少数股东损益	-902,968.59	105,284.41
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.21	0.18
（二）稀释每股收益	0.21	0.18
七、其他综合收益	1,062,590.81	
八、综合收益总额	37,369,679.46	33,251,252.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	38,272,648.05	33,145,967.84
归属于少数股东的综合收益总额	-902,968.59	105,284.41

法定代表人：孙锋峰

主管会计工作负责人：倪永华

会计机构负责人：王锐

#### 4、母公司利润表

编制单位：浙江金固股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	553,051,948.23	503,968,158.40
减：营业成本	414,692,493.29	405,460,452.06

营业税金及附加	7,035.39	348,291.89
销售费用	16,175,380.26	15,423,393.19
管理费用	42,338,616.14	31,590,368.51
财务费用	29,870,578.04	18,198,267.05
资产减值损失	2,843,550.16	1,988,319.74
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-937,750.00	1,885,600.00
投资收益（损失以“－”号填列）	30,915.44	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	46,217,460.39	32,844,665.96
加：营业外收入	3,622,810.03	2,850,827.61
减：营业外支出	2,125,979.83	1,267,092.98
其中：非流动资产处置损失	1,197,478.45	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	47,714,290.59	34,428,400.59
减：所得税费用	4,825,484.98	4,468,192.22
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	42,888,805.61	29,960,208.37
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	42,888,805.61	29,960,208.37

法定代表人：孙锋峰

主管会计工作负责人：倪永华

会计机构负责人：王锐

## 5、合并现金流量表

编制单位：浙江金固股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	411,463,687.51	476,081,053.33
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	51,605,370.52	40,584,883.74
收到其他与经营活动有关的现金	73,509,004.98	7,593,550.24
经营活动现金流入小计	536,578,063.01	524,259,487.31
购买商品、接受劳务支付的现金	237,539,623.21	392,945,112.95
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	60,810,442.79	54,216,688.69
支付的各项税费	13,252,337.64	11,040,659.68
支付其他与经营活动有关的现金	124,208,555.58	89,129,781.17
经营活动现金流出小计	435,810,959.22	547,332,242.49
经营活动产生的现金流量净额	100,767,103.79	-23,072,755.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	556,020.00	
取得投资收益所收到的现金	30,915.44	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		181,759.99
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	10,730,128.78	4,785,000.00
投资活动现金流入小计	11,317,064.22	4,966,759.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	78,828,804.69	34,882,016.82

投资支付的现金	1,764,100.00	
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	-1,097,183.54	
支付其他与投资活动有关的现金	6,000,000.00	10,401,000.00
投资活动现金流出小计	85,495,721.15	45,283,016.82
投资活动产生的现金流量净额	-74,178,656.93	-40,316,256.83
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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	568,220,970.00	245,055,424.20
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	327,700,000.00	141,347,813.33
筹资活动现金流入小计	895,920,970.00	386,403,237.53
偿还债务支付的现金	428,675,612.86	152,802,023.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46,072,522.90	43,982,367.72
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	297,973,418.74	143,330,000.00
筹资活动现金流出小计	772,721,554.50	340,114,391.08
筹资活动产生的现金流量净额	123,199,415.50	46,288,846.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,734,811.85	365,073.86
五、现金及现金等价物净增加额	153,522,674.21	-16,735,091.70
加：期初现金及现金等价物余额	220,205,233.10	151,309,543.92
六、期末现金及现金等价物余额	373,727,907.31	134,574,452.22

法定代表人：孙锋峰

主管会计工作负责人：倪永华

会计机构负责人：王锐

## 6、母公司现金流量表

编制单位：浙江金固股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	454,833,655.18	398,810,867.21
收到的税费返还	37,461,640.86	28,663,788.12
收到其他与经营活动有关的现金	123,744,619.53	161,483,906.27
经营活动现金流入小计	616,039,915.57	588,958,561.60
购买商品、接受劳务支付的现金	373,849,302.54	440,122,505.71
支付给职工以及为职工支付的现金	33,208,180.76	30,489,025.11
支付的各项税费	6,568,613.16	5,456,279.74
支付其他与经营活动有关的现金	135,060,528.95	98,622,329.90
经营活动现金流出小计	548,686,625.41	574,690,140.46
经营活动产生的现金流量净额	67,353,290.16	14,268,421.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	556,020.00	
取得投资收益所收到的现金	30,915.44	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,989,200.00	248,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	10,000,000.00	4,785,000.00
投资活动现金流入小计	14,576,135.44	5,033,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	63,394,130.14	24,618,963.35
投资支付的现金	76,764,100.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	5,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	4,500,000.00	10,401,000.00
投资活动现金流出小计	149,658,230.14	55,019,963.35
投资活动产生的现金流量净额	-135,082,094.70	-49,986,963.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	556,276,530.00	198,452,424.20
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	54,600,000.00	
筹资活动现金流入小计	610,876,530.00	198,452,424.20
偿还债务支付的现金	405,960,372.86	142,802,023.36

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44,609,913.99	43,112,678.18
支付其他与筹资活动有关的现金	13,049,774.98	
筹资活动现金流出小计	463,620,061.83	185,914,701.54
筹资活动产生的现金流量净额	147,256,468.17	12,537,722.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,730,535.21	1,038,360.58
五、现金及现金等价物净增加额	81,258,198.84	-22,142,458.97
加：期初现金及现金等价物余额	31,885,880.30	80,947,040.29
六、期末现金及现金等价物余额	113,144,079.14	58,804,581.32

法定代表人：孙锋峰

主管会计工作负责人：倪永华

会计机构负责人：王锐

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：浙江金固股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	180,000,000.00	558,533,451.91			30,591,344.38		151,794,646.79	-1,600,345.02	41,059,102.59	960,378,200.65
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	180,000,000.00	558,533,451.91			30,591,344.38		151,794,646.79	-1,600,345.02	41,059,102.59	960,378,200.65
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							19,210,057.24	1,062,590.81	16,010,373.97	36,283,022.02
(一) 净利润							37,210,057.24		-902,968.59	36,307,088.65
(二) 其他综合收益								1,062,590.81		1,062,590.81
上述(一)和(二)小计							37,210,057.24	1,062,590.81	-902,968.59	37,369,679.46

(三) 所有者投入和减少资本									16,913,342.56	16,913,342.56
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他									16,913,342.56	16,913,342.56
(四) 利润分配							-18,000,000.00			-18,000,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-18,000,000.00			-18,000,000.00
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	180,000,000.00	558,533,451.91			30,591,344.38		171,004,704.03	-537,754.21	57,069,476.56	996,661,222.67

上年金额

单位：元

项目	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
	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	180,000,000.00	558,533,451.91			24,740,767.14		139,580,621.74	1,221,645.88	41,517,277.40	945,593,764.07
加：同一控制下企业合并										

产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	180,000,000.00	558,533,451.91			24,740,767.14	139,580,621.74	1,221,645.88	41,517,277.40	945,593,764.07	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						6,145,967.84		105,284.41	6,251,252.25	
（一）净利润						33,145,967.84		105,284.41	33,251,252.25	
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计						33,145,967.84		105,284.41	33,251,252.25	
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配						-27,000,000.00			-27,000,000.00	
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配						-27,000,000.00			-27,000,000.00	
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	180,000,000.00	558,533,451.91			24,740,767.14		145,726,589.58	1,221,645.88	41,622,561.81	951,845,016.32
----------	----------------	----------------	--	--	---------------	--	----------------	--------------	---------------	----------------

法定代表人：孙锋峰

主管会计工作负责人：倪永华

会计机构负责人：王锐

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江金固股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	180,000,000.00	559,373,901.56			30,591,344.38		143,322,099.20	913,287,345.14
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	180,000,000.00	559,373,901.56			30,591,344.38		143,322,099.20	913,287,345.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							24,888,805.61	24,888,805.61
（一）净利润							42,888,805.61	42,888,805.61
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							42,888,805.61	42,888,805.61
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-18,000,000.00	-18,000,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-18,000,000.00	-18,000,000.00

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	180,000,000.00	559,373,901.56			30,591,344.38		168,210,904.81	938,176,150.75

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	180,000,000.00	559,373,901.56			24,740,767.14		117,666,904.09	881,781,572.79
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	180,000,000.00	559,373,901.56			24,740,767.14		117,666,904.09	881,781,572.79
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)							2,960,208.37	2,960,208.37
(一) 净利润							29,960,208.37	29,960,208.37
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							29,960,208.37	29,960,208.37
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								

(四) 利润分配							-27,000,000.00	-27,000,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-27,000,000.00	-27,000,000.00
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	180,000,000.00	559,373,901.56			24,740,767.14		120,627,112.46	884,741,781.16

法定代表人：孙锋峰

主管会计工作负责人：倪永华

会计机构负责人：王锐

### 三、公司基本情况

浙江金固股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由自然人孙金国、孙锋峰、孙利群、孙曙虹、徐永忠、富阳智慧投资有限公司和富阳双合投资有限公司共同发起设立，于2009年9月28日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为330183000005176的《企业法人营业执照》。公司现有注册资本180,000,000元，股份总数180,000,000股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份92,934,957股，占公司股份总数的51.63%；无限售条件的流通股为87,065,043股，占公司股份总数的48.37%。公司股票于2010年10月21日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属汽车零部件制造业。经营范围：许可经营项目：货运(范围详见《中华人民共和国道路运输经营许可证》，有效期至2015年2月11日)。一般经营项目：汽车零部件、热镀锌钢圈制造；热浸铝、小五金加工；经营进出口业务(国家法律法规禁止、限制的除外)。(上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。)

### 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### 1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

## 2、遵循企业会计准则的声明

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

## 3、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为2014年1月1日起至2014年6月30日止。

## 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

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

### (2) 非同一控制下的企业合并

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

## 6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

### (1) “一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

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

1) 丧失对子公司控制权之前处置对其部分投资的处理方法

公司处置对子公司的投资，但尚未丧失对该子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：在个别财务

报表中, 结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值, 处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额, 确认为处置损益。在合并财务报表中, 将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额调整资本公积(资本溢价), 资本溢价不足冲减的, 冲减留存收益。

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

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

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

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

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

## (2) “一揽子交易”的会计处理方法

## (3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

## 7、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

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

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

## 10、金融工具

### (1) 金融工具的分类

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

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

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

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

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

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

事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

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

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### (4) 金融负债终止确认条件

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。

### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

**(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法**

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

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

(3) 按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(4) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

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

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

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

**11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法****(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备**

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 1,000 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

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
合并财务报表范围内应收款项组合	其他方法	合并范围内的应收款项具有类似的信用风险特征

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

组合名称	方法说明
合并财务报表范围内应收款项组合	合并范围内的应收款项具有类似的信用风险特征

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## 12、存货

### (1) 存货的分类

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

### (2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

按照一次转销法进行摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

按照一次转销法进行摊销。

## 13、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价

值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## （2）后续计量及损益确认

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

## （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

## （4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

## 14、投资性房地产

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

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

## 15、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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

### （2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75% 以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90% 以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90% 以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。 融资租入的固定资产，按租赁

开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

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。

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-59	5.00%	1.61-9.50
机器设备	3-10	10.00%	9.00-31.67
电子设备	4-6	10.00%	15.00-23.75
运输设备	3-5	10.00%	18.00-31.67

### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

### (5) 其他说明

## 16、在建工程

### (1) 在建工程的类别

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

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

## (2) 借款费用资本化期间

(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) 暂停资本化期间

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。

## (4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

## 18、生物资产

## 19、油气资产

## 20、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等, 按成本进行初始计量。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	
管理软件	2-10	

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

### (4) 无形资产减值准备的计提

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

### (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，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。

### (6) 内部研究开发项目支出的核算

## 21、长期待摊费用

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

## 22、附回购条件的资产转让

## 23、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

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

### (2) 预计负债的计量方法

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

## 24、股份支付及权益工具

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

## 25、回购本公司股份

## 26、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(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) 确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (3) 确认提供劳务收入的依据

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

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

## 27、政府补助

### (1) 类型

政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

## (2) 会计政策

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

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。

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

## 28、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

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

### (2) 确认递延所得税负债的依据

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。

## 29、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

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

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

### (2) 融资租赁会计处理

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

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

(3) 售后租回的会计处理

30、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

(2) 持有待售资产的会计处理方法

31、资产证券化业务

32、套期会计

33、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

无

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

无

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

### 35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%或 17%[注 1]
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	[注 2]
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴; 从租计征的, 按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

[注2]: 本公司系高新技术企业,按15%的税率计缴企业所得税;子公司成都金固车轮有限公司系主营业务为国家鼓励类产业项目的企业,按15%的税率计缴;子公司浙江世轮实业有限公司、上海誉泰实业有限公司、山东金固汽车零部件有限公司、杭州金特维轮汽车配件有限公司、杭州合大新能源开发有限公司、宁波合大屋顶能源开发有限公司、铜陵盛和新能源开发有限公司、新疆合大新能源开发有限公司按25%的税率计缴;子公司亚洲车轮控股有限公司(Asia Wheel Holding Limited)、子公司太平洋车轮公司(Pacific Wheel Inc)、子公司亚洲车轮有限公司(Asia Wheel Company Limited)按经营所在国家和地区的有关规定税率计缴。

### 2、税收优惠及批文

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局浙科发高(2011)263号文,公司自2011年起通过高新技术企业复审,认定有效期3年。本期公司正在进行高新技术企业重新认定,暂按15%的税率预缴企业所得税。

根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号)和《四川省经济和信息化委员会关于确认彭州市太平电站等16户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》(川经信产业函(2012)641号),子公司成都金固车轮有限公司主营业务属于国家鼓励类产业,认定有效期为5年,按15%的税率计缴企业所得税。

### 3、其他说明

[注1]: 公司及子公司浙江世轮实业有限公司出口货物享受“免、抵、退”税政策,退税率为5%、9%、13%、17%;子公司上海誉泰实业有限公司出口货物享受“免、退”税政策,退税率为17%、15%、13%。本公司技术服务费、商标使用费收入按6%的税率缴纳增值税。

## 六、企业合并及合并财务报表

## 1、子公司情况

## (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例	表决权 比例	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
浙江世 轮实业 有限公司	控股子 公司	浙江富 阳	制造业	241 万 美元	无内胎 滚型深 槽钢圈 等	15,567, 820.81		75.00%	75.00%	是	9,903.4 98.40		
上海誉 泰实业 有限公司	全资子 公司	上海	商业	1,000 万 元	货物及 技术的 进出口 等	10,000, 000.00		100.00 %	100.00 %	是			
亚洲车 轮控股 有限公司 (Asia Wheel Holding Limited )	全资子 公司	香港	商业	950 万 美元	汽车钢 车轮及 零部件 销售	60,286, 080.00		100.00 %	100.00 %	是			
太平洋 车轮公 司	全资子 公司	美国	商业	995 万 美元	汽车零 部件行	62,141, 124.05		100.00 %	100.00 %	是			

司 (Pacifi c Wheel Inc)					业设备 销售								
杭州金 特维轮 汽车配件有 限公司	全资子 公司	浙江富 阳	商业	2,000 万 元	汽车轮 胎、汽 车饰 品、汽 车零部 件的批 发, 零 售	20,000, 000.00		100.00 %	100.00 %	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

## (2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例	表决权 比例	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
成都金 固车轮 有限公司	全资子 公司	四川成 都	制造业	12,000 万	汽车零 部件的 研发、 生产、 销售等	120,000 ,000.00		100.00 %	100.00 %	是			
山东金 固汽车 零部件	控股子 公司	山东济 宁	制造业	17,500 万	汽车零 部件的 研发、	140,000 ,000.00		80.00%	80.00%	是	30,370, 736.64		

有限公司					生产、销售等								
亚洲车轮有限公司 (Asia Wheel Company Limited)	全资子公司	泰国	制造业	14,200 万泰铢	钢车轮生产及销售	28,400,000.00		99.99986%	99.99986%	是			
杭州合大新能源开发有限公司	控股子公司	浙江富阳	制造业	2,000 万	新能源产品的技术开发	16,000,000.00		80.00%	80.00%	是		15,900,652.64	
宁波合大屋顶能源开发有限公司	控股子公司的全资子公司	浙江宁波	制造业	2,000 万	新能源产品的研发销售	20,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
铜陵盛和新能源开发有限公司	控股子公司的全资子公司	安徽铜陵	制造业	600 万	光伏工程、照明工程施工	6,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
新疆合大新能源开发有限公司	控股子公司的控股子公司	新疆巴州和静县	制造业	1,000 万	新能源产品的研发销售	1,020,000.00		51.00%	51.00%	是		980,000.00	

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

根据本公司与浙江合大太阳能科技公司于2014年3月6日签订的《关于签订杭州合大新能源开发有限公司股权转让和增资协议》，本公司以人民币500万元受让浙江合大太阳能科技公司持有的杭州合大新能源开发有限公司20%股权，以人民币7,500万元认购杭州合大新能源开发有限公司新增1,500万元的注册资本。本公司已于2014年4月11日支付上述股权转让款及股权认购款共8,000万元，并办理了相应的财产权交接手续，故自2014年5月起将其纳入合并财务报表范围。

## 2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

因非同一控制下企业合并而增加子公司的情况说明

根据本公司与浙江合大太阳能科技公司于2014年3月6日签订的《关于签订杭州合大新能源开发有限公司股权转让和增资协议》，本公司以人民币500万元受让浙江合大太阳能科技公司持有的杭州合大新能源开发有限公司20%股权，以人民币7,500万元认购杭州合大新能源开发有限公司新增1,500万元的注册资本。本公司已于2014年4月11日支付上述股权转让款及股权认购款共8,000万元，并办理了相应的财产权交接手续，故自2014年5月起将其纳入合并财务报表范围。

适用  不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为

根据本公司与浙江合大太阳能科技公司于2014年3月6日签订的《关于签订杭州合大新能源开发有限公司股权转让和增资协议》，本公司以人民币500万元受让浙江合大太阳能科技公司持有的杭州合大新能源开发有限公司20%股权，以人民币7,500万元认购杭州合大新能源开发有限公司新增1,500万元的注册资本。本公司已于2014年4月11日支付上述股权转让款及股权认购款共8,000万元，并办理了相应的财产权交接手续，故自2014年5月起将其纳入合并财务报表范围。

与上年相比本年（期）减少合并单位家，原因为

### 3、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
杭州合大新能源开发有限公司	80,483,263.22	-163,449.58

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

单位：元

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

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

### 4、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
杭州合大新能源开发有限公司	16,266,629.76	企业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

非同一控制下企业合并的其他说明

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用  不适用

### 5、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

主要报表项目	所采用汇率
--------	-------

资产和负债项目	资产负债表日的即期汇率
实收资本	交易发生日的即期汇率
资本公积	交易发生日的即期汇率
收入和费用项目	交易发生日即期汇率的近似汇率

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	6,132,660.83	--	--	2,588,380.75
人民币	--	--	5,336,522.34	--	--	2,513,587.78
美元	126,793.45	6.1528	780,134.74	5.65	6.0969	34.45
泰铢	72,362.89	0.1915	13,857.49	317,699.42	0.1849	59,997.49
港币	2,000.00	0.7938	1,587.60	2,000.00	0.7862	1,572.40
欧元	66.55	8.3946	558.66	1,566.55	8.4189	13,188.63
银行存款：	--	--	366,771,410.04	--	--	217,616,852.35
人民币	--	--	165,651,462.33	--	--	35,568,099.97
美元	26,662,686.96	6.1528	164,050,180.34	29,255,427.98	6.0969	178,367,418.85
欧元	4,351,455.88	8.3946	36,528,731.54	380,267.60	8.4189	3,201,434.90
泰铢	2,828,206.14	0.1915	541,035.83	2,590,593.06	0.1849	479,000.66
港币				1,142.16	0.7862	897.97
其他货币资金：	--	--	247,606,521.87	--	--	238,384,304.58
人民币	--	--	247,371,249.13	--	--	238,156,902.96
泰铢	1,229,862.74	0.1915	235,272.74	1,229,862.74	0.1849	227,401.62
合计	--	--	620,510,592.74	--	--	458,589,537.68

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

期末其他货币资金中为开具银行承兑汇票存入保证金 238,427,352.76元，为开展远期结售汇业务存入保证金7,600,000.00元，为开具信用证及保函存入保证金755,332.67元和存出投资款823,836.44元。

## 2、交易性金融资产

### (1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,522,980.00	
衍生金融资产		1,046,400.00
合计	1,522,980.00	1,046,400.00

## 3、应收票据

### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	29,638,456.76	32,731,212.30
商业承兑汇票		319,800.00
合计	29,638,456.76	33,051,012.30

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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

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

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
客户一	2014年06月23日	2014年12月15日	11,800,000.00	
客户二	2014年02月20日	2014年08月15日	9,000,000.00	
客户三	2014年01月02日	2014年07月02日	6,000,000.00	
客户四	2014年04月23日	2014年10月15日	5,500,000.00	
客户五	2014年01月21日	2014年07月15日	5,000,000.00	
合计	--	--	37,300,000.00	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

## 4、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	215,379,536.13	100.00%	17,193,968.13	7.98%	199,711,720.17	100.00%	14,624,748.39	7.32%
组合小计	215,379,536.13	100.00%	17,193,968.13	7.98%	199,711,720.17	100.00%	14,624,748.39	7.32%
合计	215,379,536.13	--	17,193,968.13	--	199,711,720.17	--	14,624,748.39	--

应收账款种类的说明

账龄分析法组合

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	205,613,526.48	95.47%	10,280,676.32	189,713,883.12	94.99%	9,485,694.16
1 年以内小计	205,613,526.48	95.47%	10,280,676.32	189,713,883.12	94.99%	9,485,694.16
1 至 2 年	575,367.33	0.27%	57,536.73	3,951,702.67	1.98%	395,170.27
2 至 3 年	3,335,553.19	1.55%	1,000,665.95	1,860,357.74	0.93%	558,107.32
3 年以上	5,855,089.13	2.71%	5,855,089.13	4,185,776.64	2.10%	4,185,776.64
合计	215,379,536.13	--	17,193,968.13	199,711,720.17	--	14,624,748.39

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
CARLISLE TRANSPORTATION PRODUCTS 等	货款	2014 年 01 月 31 日	773,302.05	无法收回	否
合计	--	--	773,302.05	--	--

应收账款核销说明

公司应收CARLISLE TRANSPORTATION PRODUCTS等公司账款合计773,302.05元，预计无法收回，于本期核销。

## (3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
客户一	非关联方	20,996,156.88	1 年以内	9.75%
客户二	非关联方	20,155,914.20	1 年以内	9.36%
客户三	非关联方	14,718,011.67	1 年以内	6.83%
客户四	非关联方	11,301,275.61	1 年以内	5.25%
客户五	非关联方	10,754,110.56	1 年以内	4.99%
合计	--	77,925,468.92	--	36.18%

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	29,400,000.00	85.04%			11,659,428.28	78.82%		
按组合计提坏账准备的其他应收款								

账龄分析法组合	2,818,312.69	8.15%	260,847.21	9.26%	3,132,862.30	21.18%	282,720.38	9.02%
组合小计	2,818,312.69	8.15%	260,847.21	9.26%	3,132,862.30	21.18%	282,720.38	9.02%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,354,086.86	6.81%						
合计	34,572,399.55	--	260,847.21	--	14,792,290.58	--	282,720.38	--

其他应收款种类的说明

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 账龄分析法 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
应收融资租赁保证金	29,400,000.00			经单独测试未发现减值迹象
合计	29,400,000.00		--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	1,762,594.78	62.54%	88,129.74	1,961,566.18	62.61%	98,078.32
1 年以内小计	1,762,594.78	62.54%	88,129.74	1,961,566.18	62.61%	98,078.32
1 至 2 年	960,864.73	34.09%	96,086.47	1,074,609.16	34.30%	107,460.92
2 至 3 年	26,031.68	0.92%	7,809.50	27,865.46	0.89%	8,359.64
3 年以上	68,821.50	2.44%	68,821.50	68,821.50	2.20%	68,821.50
合计	2,818,312.69	--	260,847.21	3,132,862.30	--	282,720.38

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收出口退税	1,799,208.94			经单独测试未发现减值迹象
支付宝余额	554,877.92			经单独测试未发现减值迹象
合计	2,354,086.86		--	--

## (2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
华融金融租赁股份有限公司	非关联方	29,400,000.00	1 年以内	85.04%
应收出口退税	非关联方	1,878,618.34	1 年以内	5.43%
中国水稻研究所试验农场	非关联方	300,000.00	1 年以内	0.87%
盛枫	非关联方	133,648.43	1 年以内	0.39%
董剑波	非关联方	80,000.00	1 年以内、1-2 年	0.23%
合计	--	31,792,266.77	--	91.96%

## 6、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	171,968,021.45	99.94%	174,475,917.44	99.55%
1 至 2 年	100,000.00	0.06%	781,510.00	0.45%
合计	172,068,021.45	--	175,257,427.44	--

预付款项账龄的说明

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
鞍钢股份有限公司	非关联方	75,891,468.90	1 年以内	预付货款

浙江物产金属集团有限公司	非关联方	23,612,855.71	1 年以内	预付货款
THE MATERIAL WORKS LTD	非关联方	17,822,277.84	1 年以内	预付设备款
浙江昌毅建设工程有限公司	非关联方	8,510,792.07	1 年以内	预付工程款
上海武钢华东销售有限公司杭州分公司	非关联方	5,914,029.76	1 年以内	预付货款
合计	--	131,751,424.28	--	--

预付款项主要单位的说明

无预付持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

## 7、存货

### （1）存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	144,209,074.81		144,209,074.81	127,497,183.27		127,497,183.27
在产品	228,691,489.90		228,691,489.90	190,771,373.95		190,771,373.95
库存商品	172,539,426.77	108,632.95	172,430,793.82	151,804,034.16	730,989.29	151,073,044.87
合计	545,439,991.48	108,632.95	545,331,358.53	470,072,591.38	730,989.29	469,341,602.09

### （2）存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	730,989.29	108,632.95		730,989.29	108,632.95
合计	730,989.29	108,632.95		730,989.29	108,632.95

### （3）存货跌价准备情况

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

存货的说明

转销均系本期出售存货相应转出存货跌价准备。

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税	29,118,238.51	27,606,652.17
预缴企业所得税	6,489.41	
合计	29,124,727.92	27,606,652.17

其他流动资产说明

## 9、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	955,407,774.98	224,082,814.53		10,945,743.60	1,168,544,845.91
其中：房屋及建筑物	355,251,506.25	2,685,880.72			357,937,386.97
机器设备	579,861,957.09	220,474,545.25		10,945,743.60	789,390,758.74
运输工具	12,005,813.54	375,315.93			12,381,129.47
其他设备	8,288,498.10	547,072.63			8,835,570.73
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	201,323,199.28	1,022.79	37,157,510.90	326,142.72	238,155,590.25
其中：房屋及建筑物	38,523,357.37		7,678,195.93		46,201,553.30
机器设备	152,113,529.98		28,104,789.64	326,142.72	179,892,176.90
运输工具	6,891,404.47		721,723.53		7,613,128.00
其他设备	3,794,907.46	1,022.79	652,801.80		4,448,732.05
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	754,084,575.70	--			930,389,255.66
其中：房屋及建筑物	316,728,148.88	--			311,735,833.67
机器设备	427,748,427.11	--			609,498,581.84
运输工具	5,114,409.07	--			4,768,001.47
其他设备	4,493,590.64	--			4,386,838.68
四、减值准备合计	1,017,580.86	--			1,017,580.86
机器设备	986,731.91	--			986,731.91
其他设备	30,848.95	--			30,848.95
五、固定资产账面价值合计	753,066,994.84	--			929,371,674.80

其中：房屋及建筑物	316,728,148.88	--	311,735,833.67
机器设备	426,761,695.20	--	608,511,849.93
运输工具	5,114,409.07	--	4,768,001.47
其他设备	4,462,741.69	--	4,355,989.73

本期折旧额 37,157,510.90 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 42,670,267.01 元。

## (2) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	176,353,827.85	34,091,138.88	142,262,688.97

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
成都金固车轮有限公司二号厂房	正在办理	2014 年

固定资产说明

本期增加包含购买日合并杭州合大新能源开发有限公司账面原值30,790.00元，累计折旧1,022.79元。期末，已有账面原值22,527.10万元的固定资产用于担保。

## 10、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 350 万只高强度钢制滚型车轮固定资产投资项目	687,358.54		687,358.54	169,696,256.93		169,696,256.93
年产 200 万只高强度钢制滚型车轮技改项目	52,588,595.43		52,588,595.43	52,071,370.61		52,071,370.61
亚洲车轮有限公司新建厂房及设备安装工程	8,791,960.35		8,791,960.35	25,644,422.95		25,644,422.95
年产 30 万套工程农机钢制车轮项目	13,589,341.90		13,589,341.90	13,482,523.09		13,482,523.09
年产 150 万只高强度钢制滚型车轮技改项目	3,514,500.00		3,514,500.00	4,598,290.60		4,598,290.60
年产 500 万只新型高强度钢制轮毂和 200 万只车轮	21,482,477.99		21,482,477.99			

生产线项目											
其他设备安装工程及零星工程	7,034,115.53					7,034,115.53		6,355,536.78			6,355,536.78
合计	107,688,349.74					107,688,349.74		271,848,400.96			271,848,400.96

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
年产 350 万只高强度钢制滚型车轮固定资产投资项	360,720,000.00	169,696,256.93	9,698,645.52	178,707,543.91		124.98%	99.00	3,873,659.51		5.77%	募集资金	687,358.54
年产 200 万只高强度钢制滚型车轮技改项目	156,200,000.00	52,071,370.61	517,224.82			33.67%		239,030.61		3.50%	其他来源	52,588,954.3
亚洲车轮有限公司新建厂房及设备安装工程		25,644,422.95	4,000,990.42	20,853,453.02							其他来源	8,791,960.35
年产 30 万套工程农机钢制车轮项目	50,540,000.00	13,482,523.09	1,678,531.21	1,571,712.40		177.37%	98.00				募集资金	13,589,341.90
年产 150 万只高强度钢制滚型	50,780,000.00	4,598,290.60		1,083,790.60		100.41%	99.00				募集资金	3,514,500.00

车轮技改项目												
年产 500 万只新型高强度钢制轮毂和 200 万只车轮生产线项目	483,000,000.00		21,482,477.99			4.45%	4.45				其他来源	21,482,477.99
其他设备安装工程及零星工程		6,355,536.78	5,399,989.01	4,721,410.26							其他来源	7,034,115.53
合计	1,101,240,000.00	271,848,400.96	42,777,858.97	206,937,910.19		--	--	4,112,690.12		--	--	107,688,349.74

在建工程项目变动情况的说明

### (3) 在建工程减值准备

单位：元

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

### (4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
年产 350 万只高强度钢制滚型车轮项目	大部份达产	
年产 200 万只高强度钢制滚型车轮技改项目	设备采购阶段	
亚洲车轮有限公司新建厂房及设备安装工程	设备安装调试阶段	
年产 30 万套工程农机钢制车轮项目	部分达产、设备安装调试阶段	
年产 150 万只高强度钢制滚型车轮技改项目	部分达产、设备安装调试阶段	

### (5) 在建工程的说明

期末，未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	163,261,609.00	411,529.36		163,673,138.36
土地使用权	157,758,985.58			157,758,985.58
管理软件	5,502,623.42	411,529.36		5,914,152.78
二、累计摊销合计	8,561,599.54	1,821,777.30		10,383,376.84
土地使用权	8,134,417.88	1,537,927.35		9,672,345.23
管理软件	427,181.66	283,849.95		711,031.61
三、无形资产账面净值合计	154,700,009.46	-1,410,247.94		153,289,761.52
土地使用权	149,624,567.70	-1,537,927.35		148,086,640.35
管理软件	5,075,441.76	127,679.41		5,203,121.17
土地使用权				
管理软件				
无形资产账面价值合计	154,700,009.46	-1,410,247.94		153,289,761.52
土地使用权	149,624,567.70	-1,537,927.35		148,086,640.35
管理软件	5,075,441.76	127,679.41		5,203,121.17

本期摊销额 1,821,777.30 元。

## 12、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
成都金固车轮有限公司	260,888.29			260,888.29	
山东金固汽车零部件有限公司	418,853.85			418,853.85	
杭州合大新能源开发有限公司		16,266,629.76		16,266,629.76	
合计	679,742.14	16,266,629.76		16,946,371.90	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

期末已对因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，本期末对包含商誉的相关资产组进行减值测试，发现与商誉相关的资产组不存在减值迹象，故未计提减值准备。

## 13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
车位租赁费	270,993.12		4,370.88		266,622.24	
经营租入固定资产装修	385,563.20	913,369.50	201,832.77		1,097,099.93	
房屋租赁费		2,092,269.22	907,728.07		1,184,541.15	
合计	656,556.32	3,005,638.72	1,113,931.72		2,548,263.32	--

长期待摊费用的说明

#### 14、递延所得税资产和递延所得税负债

##### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,494,334.60	2,269,690.87
可抵扣亏损	6,598,079.08	6,598,079.08
递延收益	316,777.50	341,145.00
存货中包含的未实现损益	395,669.43	318,572.62
衍生金融负债公允价值变动引起的可抵扣暂时性差异	9,181.39	10,498.61
小计	9,814,042.00	9,537,986.18
递延所得税负债：		
可辨认资产公允价值较账面资产增值	198,873.87	201,125.27
衍生金融资产公允价值变动引起的应纳税暂时性差异	64,147.50	156,960.00
小计	263,021.37	358,085.27

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额

	期末	期初
应纳税差异项目		
可辨认资产公允价值较账面资产增值引起的应纳税暂时性差异	795,495.53	
衍生金融资产公允价值变动引起的应纳税暂时性差异	427,650.00	
小计	1,223,145.53	
可抵扣差异项目		
资产减值准备引起的可抵扣暂时性差异	16,109,642.70	
可抵扣亏损引起的可抵扣暂时性差异	26,392,316.30	
递延收益引起的可抵扣暂时性差异	2,111,850.00	
存货中包含的未实现损益引起的可抵扣暂时性差异	2,637,796.21	
衍生金融资产公允价值变动引起的应纳税暂时性差异	36,725.56	
小计	47,288,330.77	

## (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	9,814,042.00		9,537,986.18	
递延所得税负债	263,021.37		358,085.27	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

## 15、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	14,907,468.77	3,320,648.62		773,302.05	17,454,815.34
二、存货跌价准备	730,989.29	108,632.95		730,989.29	108,632.95

七、固定资产减值准备	1,017,580.86				1,017,580.86
合计	16,656,038.92	3,429,281.57		1,504,291.34	18,581,029.15

资产减值明细情况的说明

其中本期子公司杭州合大新能源开发有限公司转入3,297.55元。

## 16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
递延收益(未实现售后租回损益)	6,239,553.29	1,612,817.46
合计	6,239,553.29	1,612,817.46

其他非流动资产的说明

## 17、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	100,000,000.00	20,000,000.00
抵押借款	130,000,000.00	
保证借款	455,757,200.00	475,969,000.00
信用借款	216,611,200.00	200,000,000.00
合计	902,368,400.00	695,969,000.00

短期借款分类的说明

## 18、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
衍生金融负债	284,970.00	41,994.44
合计	284,970.00	41,994.44

交易性金融负债的说明

根据公司及控股子公司浙江世轮实业有限公司与中国银行股份有限公司杭州富阳支行分别签订的《远期结/售汇、人民币与外币掉期总协议书》，截至2014年6月30日，公司有2笔合计270.00万美元的远期外汇交易尚未交割，交割期限为2014年5月5日至2014年8月5日。本公司按2014年6月30日的远期外汇汇率相应确认交易性金融负债284,970.00元。

## 19、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	460,120,000.00	497,720,000.00
合计	460,120,000.00	497,720,000.00

下一会计期间将到期的金额 460,120,000.00 元。

应付票据的说明

## 20、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
应付材料采购款等	82,909,978.27	51,936,523.38
应付长期资产购置款	21,847,506.20	23,320,301.38
合计	104,757,484.47	75,256,824.76

## 21、预收账款

### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
预收货款	30,763,487.29	7,878,551.76
合计	30,763,487.29	7,878,551.76

## 22、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,881,356.22	43,334,464.96	52,685,776.78	5,530,044.40
二、职工福利费		1,490,741.22	1,490,741.22	
三、社会保险费	537,516.19	5,732,999.30	5,751,062.57	519,452.92
医疗保险费	158,953.01	1,301,102.81	1,353,984.82	106,071.00
基本养老保险费	292,088.40	3,166,777.86	3,126,532.86	332,333.40
失业保险费	36,731.60	381,086.85	380,079.75	37,738.70

工伤保险费	35,652.10	614,227.24	618,829.82	31,049.52
生育保险费	14,091.08	269,804.54	271,635.32	12,260.30
四、住房公积金	2,728.90	771,030.30	773,759.20	0.00
六、其他	463,601.33	257,341.46	259,269.35	461,673.44
合计	15,885,202.64	51,586,577.24	60,960,609.12	6,511,170.76

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 461,673.44 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

- 1) 工资、奖金、津贴和补贴余额已在2014年7月份发放。
- 2) 社会保险费余额已在2014年7月份上缴。

## 23、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	18,080.81	
营业税	8,970.19	2,449.94
企业所得税	4,978,838.65	3,156,449.15
个人所得税	63,529.74	53,571.75
城市维护建设税	16,352.87	55,175.61
房产税	449,471.49	218,378.51
土地使用税	235,688.00	600,113.24
印花税	44,669.43	320,923.06
教育费附加	6,790.04	23,646.68
地方教育附加	4,890.60	15,764.46
地方水利建设基金	123,966.87	174,399.15
价格调控基金	30,840.41	30,768.41
合计	5,982,089.10	4,651,639.96

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

## 24、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	1,461,807.31	1,222,897.92
长期借款应付利息	128,821.27	130,341.46

一年内到期的长期借款应付利息	42,526.67	160,578.02
合计	1,633,155.25	1,513,817.40

应付利息说明

## 25、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
押金保证金	2,066,835.44	1,761,265.44
运 费	3,259,010.23	2,262,539.94
其 他	1,047,967.35	395,002.62
合计	6,373,813.02	4,418,808.00

## 26、一年内到期的非流动负债

### (1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	33,244,752.00	106,828,528.00
合计	33,244,752.00	106,828,528.00

### (2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	33,244,752.00	106,828,528.00
合计	33,244,752.00	106,828,528.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
本公司	2012 年 08 月 15 日	2014 年 08 月 08 日	人民币元	4.92%		25,000,000.0 0		26,000,000.0 0

本公司	2012年08月31日	2015年06月20日	美元	4.91%	780,000.00	4,799,184.00		
本公司	2012年08月31日	2014年12月20日	美元	4.91%	560,000.00	3,445,568.00	560,000.00	3,414,264.00
本公司	2012年05月31日	2014年05月28日	人民币元	4.92%				74,000,000.00
本公司	2012年08月31日	2014年06月20日	美元	4.91%			560,000.00	3,414,264.00
合计	--	--	--	--	--	33,244,752.00	--	106,828,528.00

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

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

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

## 27、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	118,133,760.00	104,866,680.00
抵押借款	22,396,192.00	26,948,298.00
合计	140,529,952.00	131,814,978.00

长期借款分类的说明

### (2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
本公司	2013年08月27日	2016年08月15日	美元	2.81%	17,200,000.00	105,828,160.00	17,200,000.00	104,866,680.00
本公司	2014年04月29日	2016年08月15日	美元	3.50%	2,000,000.00	12,305,600.00		
本公司	2012年08月31日	2017年06月20日	美元	4.91%	1,100,000.00	6,768,080.00	1,100,000.00	6,706,590.00
本公司	2012年08月	2016年12月	美元	4.91%	880,000.00	5,414,464.00	880,000.00	5,365,272.00

	31 日	20 日						
本公司	2012 年 08 月 31 日	2016 年 06 月 20 日	美元	4.91%	880,000.00	5,414,464.00	880,000.00	5,365,272.00
本公司	2012 年 08 月 31 日	2015 年 06 月 20 日	美元	4.91%			780,000.00	4,755,582.00
合计	--	--	--	--	--	135,730,768. 00	--	127,059,396. 00

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

## 28、长期应付款

### (1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
华融金融租赁股份有限公司	3 年	31,490,957.00			148,022,358.76	保证借款；利润 6.15%
未确认融资费用		-2,665,873.53			-14,545,919.05	

### (2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
华融金融租赁股份有限公司		148,022,358.76		31,490,957.00
合计		148,022,358.76		31,490,957.00

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 0.00 元。

长期应付款的说明

2013年5月公司控股子公司山东金固汽车零部件有限公司与华融金融租赁股份有限公司签订《融资租赁合同》和《回租物品转让协议》，将账面价值35,734,212.30元(原值42,338,047.15元，累计折旧6,603,834.85元)的固定资产作价34,000,000.00元转让给华融金融租赁股份有限公司，同时发生租赁服务费581,196.58元，再由华融金融租赁股份有限公司将上述固定资产出租给山东金固汽车零部件有限公司。华融金融租赁股份有限公司在转让价中扣除7,400,000.00作为融资租赁保证金。

2014年6月公司与华融金融租赁股份有限公司签订《融资租赁合同》和《回租物品转让协议》，将账面价值70,351,044.58元(原值80,358,338.49元，累计折旧10,007,293.90元)的固定资产作价70,000,000.00元转让给华融金融租赁股份有限公司，同时发生租赁服务费1,196,581.20元，再由华融金融租赁股份有限公司将上述固定资产出租给本公司。华融金融租赁股份有限公司在转让价中扣除14,000,000.00作为融资租赁保证金。

2014年6月公司控股子公司成都金固车轮有限公司与华融金融租赁股份有限公司签订《融资租赁合同》和《回租物品转让协议》，将账面价值44,379,743.97元(原值64,264,739.46元，累计折旧19,884,995.49元)的固定资产作价40,000,000.00元转让给华融金融租赁股份有限公司，同时发生租赁服务费683,760.68元，再由华融金融租赁股份有限公司将上述固定资产出租给成都金固车轮有限公司。华融金融租赁股份有限公司在转让价中扣除8,000,000.00作为融资租赁保证金。

公司融资租入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，相应未确认融资费用期末余额为 14,545,919.05 元，以后年度将支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	金 额
1年以内	42,952,281.09
1-2年	53,263,580.52
2-3年	40,565,197.72
3年以上	11,241,299.43
小 计	148,022,358.76

## 29、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	33,621,316.67	25,050,966.67
合计	33,621,316.67	25,050,966.67

其他非流动负债说明

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2010 年重点产业振兴和技术（第三批）改造项目中央预算内基建基金	4,320,000.00		240,000.00		4,080,000.00	与资产相关
2011 年第五批杭州市重点产业发展资金	2,274,300.00		162,450.00		2,111,850.00	与资产相关
2011 年度富阳市重点工业投入（高新）项目财政扶持资金	1,537,900.00		109,850.00		1,428,050.00	与资产相关
富阳市工业循环经济项目财政补助资金	354,600.00		9,850.00		344,750.00	与资产相关
污染治理专项资金	900,000.00		25,000.00		875,000.00	与资产相关
富阳市重点工业投入（高新）项目财政扶持资金	9,000,000.00		500,000.00		8,500,000.00	与资产相关
2013 年省工业转型升级技术改造项目财政补助资金	4,500,000.00		250,000.00		4,250,000.00	与资产相关

济宁高新区管委会项目技术改造资金	2,164,166.67		132,500.00		2,031,666.67	与资产相关
2013 年杭州市工业统筹资金重大创新等项目资助资金		10,000,000.00			10,000,000.00	与资产相关
合计	25,050,966.67	10,000,000.00	1,429,650.00		33,621,316.67	--

### 30、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	180,000,000.00						180,000,000.00

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

### 31、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	558,346,451.91			558,346,451.91
其他资本公积	187,000.00			187,000.00
合计	558,533,451.91			558,533,451.91

资本公积说明

### 32、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	30,591,344.38			30,591,344.38
合计	30,591,344.38			30,591,344.38

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

### 33、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	151,794,646.79	--
调整后年初未分配利润	151,794,646.79	--

加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,210,057.24	--
应付普通股股利	18,000,000.00	
期末未分配利润	171,004,704.03	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

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

### 34、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	522,155,944.66	476,071,215.90
其他业务收入	101,943,399.38	105,783,029.20
营业成本	458,334,735.19	449,140,987.04

#### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车零部件制造	522,155,944.66	360,392,504.88	476,071,215.90	349,858,067.48
合计	522,155,944.66	360,392,504.88	476,071,215.90	349,858,067.48

#### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢制车轮	466,003,185.74	311,325,526.90	423,520,746.66	303,692,070.21
组装车轮	56,152,758.92	49,066,977.98	52,550,469.24	46,165,997.27

合计	522,155,944.66	360,392,504.88	476,071,215.90	349,858,067.48
----	----------------	----------------	----------------	----------------

**(4) 主营业务（分地区）**

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
外 销	360,313,880.40	247,532,222.40	292,071,930.95	211,699,912.71
内 销	161,842,064.26	112,860,282.48	183,999,284.95	138,158,154.77
合计	522,155,944.66	360,392,504.88	476,071,215.90	349,858,067.48

**(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
客户一	51,607,141.83	9.88%
客户二	51,022,736.73	9.77%
客户三	45,881,056.23	8.79%
客户四	45,122,515.49	8.64%
客户五	30,859,881.09	5.91%
合计	224,493,331.37	42.99%

营业收入的说明

**35、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	6,261.65	15,771.01	应纳税营业额
城市维护建设税	333,586.54	325,783.90	应缴流转税税额
教育费附加	142,964.23	139,621.68	应缴流转税税额
地方教育附加	95,309.52	93,081.10	应缴流转税税额
合计	578,121.94	574,257.69	--

营业税金及附加的说明

**36、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

运输保险费	23,711,889.99	17,271,205.45
销售佣金代理费	2,285,925.57	5,008,401.09
职工薪酬	914,846.88	881,997.10
广告宣传费	1,614,157.13	844,073.34
差旅费	623,907.64	545,272.85
其 他	232,918.02	1,156,811.80
合计	29,383,645.23	25,707,761.63

### 37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	18,162,578.69	16,501,258.95
职工薪酬	16,011,970.51	8,516,789.72
办公经费	6,021,891.99	3,817,882.58
折旧、摊销费用	5,164,401.87	2,608,677.94
中介服务费	2,766,811.60	
业务招待费	3,054,140.03	2,361,586.30
税 费	4,430,054.19	3,384,220.63
其 他	1,612,844.53	7,475,852.97
合计	57,224,693.41	44,666,269.09

### 38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	36,492,315.74	23,715,866.36
利息收入	-2,540,814.74	-1,643,083.53
汇兑净损益	-686,980.18	801,667.64
其 他	780,567.70	737,068.75
合计	34,045,088.52	23,611,519.22

### 39、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-974,475.56	1,885,600.00

其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-974,475.56	1,885,600.00
合计	-974,475.56	1,885,600.00

公允价值变动收益的说明

#### 40、投资收益

##### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	30,915.44	
合计	30,915.44	

#### 41、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,317,351.07	2,133,700.14
二、存货跌价损失	108,632.95	
合计	3,425,984.02	2,133,700.14

#### 42、营业外收入

##### (1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	99,976.92	181,759.99	99,976.92
其中：固定资产处置利得	99,976.92	181,759.99	99,976.92
政府补助	3,594,643.86	2,221,607.65	3,594,643.86
其他	444,180.69	272,373.33	444,180.69
合计	4,138,801.47	2,675,740.97	4,138,801.47

营业外收入说明

##### (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
------	-------	-------	-------------	------------

与收益相关的政府补助	985,563.00	1,141,800.00	与收益相关	是
与资产相关的政府补助	1,297,150.00	579,450.00	与资产相关	是
税费返还	1,311,930.86	500,357.65		是
合计	3,594,643.86	2,221,607.65	--	--

### 43、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	624,098.94		624,098.94
其中：固定资产处置损失	624,098.94		624,098.94
对外捐赠	392,000.00	230,000.00	392,000.00
地方水利建设基金	656,564.84	605,860.00	656,564.84
其他	31,732.48	323,332.42	31,732.48
合计	1,704,396.26	1,159,192.42	1,704,396.26

营业外支出说明

### 44、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,863,077.16	5,716,436.17
递延所得税调整	-572,244.99	454,210.42
合计	6,290,832.17	6,170,646.59

### 45、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	2014年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	A	37,210,057.24
非经常性损益	B	1,303,823.59
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	35,906,233.65
期初股份总数	D	180,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	

减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	180,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.21
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.20

## (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

## 46、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	1,062,590.81	
小计	1,062,590.81	
合计	1,062,590.81	

其他综合收益说明

## 47、现金流量表附注

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收回与经营活动有关的票据保证金	69,907,500.00
收到与收益相关的政府补助	549,038.00
收到银行存款利息收入	2,466,412.12
其他	586,054.86
合计	73,509,004.98

收到的其他与经营活动有关的现金说明

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付与经营活动有关的票据保证金及保函保证金	71,802,352.76
销售费用性质的付现支出	24,110,990.20
管理费用性质的付现支出	25,321,488.57

其 他	2,973,724.05
合计	124,208,555.58

支付的其他与经营活动有关的现金说明

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到与资产相关的政府补助	10,000,000.00
收回定期存款	730,128.78
合计	10,730,128.78

收到的其他与投资活动有关的现金说明

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付信用证（用于支付设备款）及远期结售汇保证金	6,000,000.00
合计	6,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合并范围内未到期已贴现的银行承兑汇票	186,500,000.00
收回合并范围内原未到期已贴现的银行承兑汇票保证金	55,400,000.00
融资租赁收到现金	85,800,000.00
合计	327,700,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合并范围内未到期已贴现的银行承兑汇票保证金	43,575,000.00
质押借款对应的保证金	13,049,774.98
合并范围内原未到期已贴现的银行承兑汇票到期兑付	236,000,000.00

偿还融资租赁本金	5,348,643.76
合计	297,973,418.74

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

#### 48、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	36,307,088.65	33,251,252.25
加：资产减值准备	3,425,984.02	2,133,700.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,157,510.90	27,800,919.26
无形资产摊销	1,821,777.30	2,646,127.86
长期待摊费用摊销	1,113,931.72	4,370.88
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）	524,122.02	-181,759.99
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	974,475.56	-1,885,600.00
财务费用（收益以“-”号填列）	27,503,869.80	23,611,519.22
投资损失（收益以“-”号填列）	-30,915.44	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-276,055.82	145,475.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-95,063.90	280,588.61
存货的减少（增加以“-”号填列）	-83,945,737.16	-128,851,448.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	18,835,499.88	-203,389,992.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	57,450,616.26	221,362,092.94
经营活动产生的现金流量净额	100,767,103.79	-23,072,755.18
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	373,727,907.31	134,574,452.22
减：现金的期初余额	220,205,233.10	151,309,543.92
加：现金等价物的期末余额		0.00
减：现金等价物的期初余额		0.00
现金及现金等价物净增加额	153,522,674.21	-16,735,091.70

## (2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-1,097,183.54	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	373,727,907.31	220,205,233.10
其中：库存现金	6,132,660.83	2,588,380.75
可随时用于支付的银行存款	367,595,246.48	217,616,852.35
三、期末现金及现金等价物余额	373,727,907.31	220,205,233.10

现金流量表补充资料的说明

现金流量表中现金期末数为373,727,907.31元，资产负债表中货币资金期末数为 620,510,592.74元，差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的其他货币资金246,782,685.43元。

现金流量表中现金期初数为220,205,233.10元，资产负债表中货币资金期初数为 458,589,537.68元，差额系现金流量表现金期初数扣除了不符合现金及现金等价物标准的其他货币资金238,384,304.58元。

## 八、关联方及关联交易

## 1、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
浙江世轮实业有限公司	控股子公司	有限公司	浙江富阳	孙利群	制造业	241 万美元	75.00%	75.00%	77661654X
上海誉泰实业有限公司	控股子公司	有限公司	上海	孙锋峰	商业	1,000 万元	100.00%	100.00%	789555256
亚洲车轮控股有限公司 (Asia Wheel Holding Limited)	控股子公司	有限公司	香港	孙锋峰	商业	950 万美元	100.00%	100.00%	
太平洋车轮公司	控股子公司	有限公司	美国	孙锋峰	商业	995 万美元	100.00%	100.00%	

(Pacific Wheel Inc)									
杭州金特维轮汽车配件有限公司	控股子公司	有限公司	浙江富阳	孙锋峰	商业	2,000 万元	100.00%	100.00%	06096813-6
成都金固车轮有限公司	控股子公司	有限公司	四川成都	孙金国	制造业	12,000 万	100.00%	100.00%	663022091
山东金固汽车零部件有限公司	控股子公司	有限公司	山东济宁	孙金国	制造业	17,500 万	80.00%	80.00%	567728406
亚洲车轮有限公司 (Asia Wheel Company Limited)	控股子公司	有限公司	泰国	俞丰	制造业	14,200 万泰铢	99.99986%	99.99986%	
杭州合大新能源开发有限公司	控股子公司	有限公司	浙江富阳	孙锋峰	制造业	2,000 万	80.00%	80.00%	08457393-X
宁波合大屋顶能源开发有限公司	控股子公司	有限公司	浙江宁波	侯生中	制造业	2,000 万	100.00%	100.00%	06663898-X
铜陵盛和新能源开发有限公司	控股子公司	有限公司	安徽铜陵	徐立兵	制造业	600 万	100.00%	100.00%	06524669-3
新疆合大新能源开发有限公司	控股子公司	有限公司	新疆巴州和静县	郭云学	制造业	1,000 万	51.00%	51.00%	08020927-X

## 2、关联方交易

### (1) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙金国、孙利群	本公司	189,000,000.00	2013 年 09 月 09 日	2014 年 10 月 23 日	否
孙金国、成都金固车轮有限公司	本公司	56,000,000.00	2013 年 10 月 18 日	2014 年 10 月 31 日	否
孙金国、孙利群、浙江世轮实业有限公司	本公司	20,000,000.00	2013 年 08 月 08 日	2014 年 08 月 07 日	否

孙金国、浙江世轮实业有限公司	本公司	48,000,000.00	2013 年 10 月 21 日	2014 年 10 月 30 日	否
成都金固车轮有限公司	本公司	20,000,000.00	2014 年 05 月 06 日	2014 年 11 月 14 日	否
成都金固车轮有限公司	本公司	25,000,000.00	2012 年 08 月 15 日	2014 年 08 月 08 日	否
孙金国、浙江世轮实业有限公司、成都金固车轮有限公司	本公司	22,000,000.00	2013 年 11 月 23 日	2014 年 11 月 07 日	否
孙金国、孙锋峰、孙利群、成都金固车轮有限公司	本公司	20,000,000.00	2014 年 04 月 22 日	2014 年 10 月 22 日	否
孙金国、孙锋峰、孙利群、成都金固车轮有限公司	本公司	61,528,000.00	2013 年 08 月 15 日	2014 年 07 月 31 日	否
孙金国、孙利群、成都金固车轮有限公司	本公司	100,000,000.00	2014 年 03 月 31 日	2015 年 01 月 13 日	否
山东金固汽车零部件有限公司	本公司	30,640,944.00	2012 年 08 月 31 日	2017 年 06 月 20 日	否
本公司	浙江世轮实业有限公司	10,000,000.00	2013 年 12 月 11 日	2014 年 12 月 09 日	否
孙金国、孙利群	本公司	158,190,000.00	2014 年 01 月 03 日	2014 年 12 月 25 日	否
孙金国、成都金固车轮有限公司	本公司	45,500,000.00	2014 年 04 月 14 日	2014 年 11 月 15 日	否
孙金国、孙锋峰、孙利群、成都金固车轮有限公司	本公司	79,808,000.00	2014 年 02 月 21 日	2014 年 11 月 21 日	否
本公司、孙金国、孙利群	浙江世轮实业有限公司	49,625,000.00	2014 年 01 月 17 日	2014 年 11 月 21 日	否
成都金固车轮有限公司	本公司	56,000,000.00	2014 年 06 月 26 日	2017 年 07 月 10 日	否
本公司	成都金固车轮有限公司	32,000,000.00	2014 年 06 月 26 日	2017 年 07 月 10 日	否
本公司	山东金固汽车零部件有限公司	16,076,400.00	2013 年 06 月 04 日	2016 年 06 月 04 日	否

## 关联担保情况说明

[注1]: 成都金固车轮有限公司为本公司担保的2,500.00万元借款由成都金固车轮有限公司用房屋及建筑物、土地使用权提供抵押担保。

[注2]: 孙金国、浙江世轮实业有限公司、成都金固车轮有限公司为本公司担保的2,200.00万元借款,其中孙金国提供2,200.00万元保证担保,浙江世轮实业有限公司提供700.00万元保证担保,成都金固车轮有限公司提供1,500.00万元保证担保。

[注3]: 孙金国、孙利群、成都金固车轮有限公司为本公司担保的10,000.00万元借款,同时由本公司以应收账款提供质押担保。

[注4]: 山东金固汽车零部件有限公司为本公司担保的3,064.09万借款,由山东金固汽车零部件有限公司用房屋及建筑物、土地使用权提供抵押担保。

### 3、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位: 元

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

上市公司应付关联方款项

单位: 元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付票据	成都金固车轮有限公司	83,800,000.00	125,020,000.00
应付票据	山东金固汽车零部件有限公司	55,330,000.00	61,550,000.00
应付票据	浙江世轮实业有限公司	54,670,000.00	73,950,000.00
应付票据	浙江金固股份有限公司	64,320,000.00	23,900,000.00

## 九、承诺事项

### 1、重大承诺事项

(一) 截至2014年6月30日,公司在杭州银行股份有限公司杭州富阳支行开具的未结清信用证分别为292,500.00美元。

(二) 中国银行股份有限公司泰国曼谷分行为公司控股子公司亚洲车轮有限公司(Asia wheel company limited)向泰国罗勇府巴登镇电力局开立担保金额最高不超过泰铢1,200,000.00元的用电保函,作为子公司应向泰国罗勇府巴登镇电力局缴纳电费的担保,子公司已相应缴纳保函保证金泰铢1,200,000.00元。保函到期日为子公司取消用电申请之日。

## 十、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

单位: 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
公司实际控制人部分股权解除质押	公司股东孙锋峰原质押给瀚华担保股份有限公司的限售股 1650 万股于 2014 年 7 月 9 日在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理完解除质押手续。		

## 十一、其他重要事项

### 1、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。

### 2、租赁

2013年5月公司控股子公司山东金固汽车零部件有限公司与华融金融租赁股份有限公司签订《融资租赁合同》和《回租物品转让协议》，将账面价值35,734,212.30元(原值42,338,047.15元，累计折旧6,603,834.85元)的固定资产作价34,000,000.00元转让给华融金融租赁股份有限公司，同时发生租赁服务费581,196.58元，再由华融金融租赁股份有限公司将上述固定资产出租给山东金固汽车零部件有限公司。华融金融租赁股份有限公司在转让价中扣除7,400,000.00作为融资租赁保证金。

2014年6月公司与华融金融租赁股份有限公司签订《融资租赁合同》和《回租物品转让协议》，将账面价值70,351,044.58元(原值80,358,338.49元，累计折旧10,007,293.90元)的固定资产作价70,000,000.00元转让给华融金融租赁股份有限公司，同时发生租赁服务费1,196,581.20元，再由华融金融租赁股份有限公司将上述固定资产出租给本公司。华融金融租赁股份有限公司在转让价中扣除14,000,000.00作为融资租赁保证金。

2014年6月公司控股子公司成都金固车轮有限公司与华融金融租赁股份有限公司签订《融资租赁合同》和《回租物品转让协议》，将账面价值44,379,743.97元(原值64,264,739.46元，累计折旧19,884,995.49元)的固定资产作价40,000,000.00元转让给华融金融租赁股份有限公司，同时发生租赁服务费683,760.68元，再由华融金融租赁股份有限公司将上述固定资产出租给成都金固车轮有限公司。华融金融租赁股份有限公司在转让价中扣除8,000,000.00作为融资租赁保证金。

公司融资租入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，相应未确认融资费用期末余额为14,545,919.05元，以后年度将支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	金 额
1年以内	42,952,281.09
1-2年	53,263,580.52
2-3年	40,565,197.72
3年以上	11,241,299.43
小 计	148,022,358.76

## 3、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
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)	1,046,400.00	476,580.00			1,522,980.00
金融资产小计	1,046,400.00	476,580.00			1,522,980.00
上述合计	1,046,400.00	476,580.00			1,522,980.00
金融负债	41,994.44	-242,975.56			284,970.00

## 4、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
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)	1,046,400.00	476,580.00			1,522,980.00
3.贷款和应收款	101,212,582.67			7,082,287.62	140,309,257.14
金融资产小计	102,258,982.67				141,832,237.14
金融负债	202,098,106.77	-242,975.56			226,794,403.26

## 5、其他

## (五) 以资产担保情况

## 1. 截至2014年6月30日，本公司财产质押情况

(单位：万元)

被担保单位	质押权人	质押物	质押物账面价值(万元)	担保金额(万元)	借款到期日	备注
本公司	甘肃省信托有限责任公司	应收账款质押	10,218.44	10,000.00	2015.01.13	借款
本公司	浙商银行股份有限公司杭州富阳支行	定期存单	11,000.00	USD1,720.00	2016.08.15	借款
本公司	浙商银行股份有限公司杭州富阳支行	定期存单	1,305.00	USD200.00	2016.08.15	借款

本公司	中信银行股份有 限公司杭州富阳支行	定期存单	3,831.00	3,831.00	2014.07.22-2014 .12.25	银行承兑汇票
本公司	交通银行股份有 限公司杭州富阳支行	定期存单	1,950.00	1,950.00	2014.10.11-2014 .11.15	银行承兑汇票
本公司	浙商银行股份有 限公司杭州富阳支行	定期存单	1,995.20	1,995.20	2014.08.21-2014 .11.21	银行承兑汇票
本公司	中国银行股份有 限公司杭州富阳支行	定期存单	1,854.00	1,854.00	2014.11.20-2014 .12.20	银行承兑汇票
本公司	杭州银行股份有 限公司富阳支行	定期存单	420.00	420.00	2014.08.13	银行承兑汇票
浙江世轮实业 有限公司	中信银行股份有 限公司杭州富阳支行	定期存单	987.5	987.5	2014.07.17-201 4.11.21	银行承兑汇票
浙江世轮实业 有限公司	光大银行股份有 限公司杭州分行	定期存单	500.00	500.00	2014.11.21	银行承兑汇票
亚洲车轮有限公 司(Asia wheel company limited)	中国银行股份有 限公司泰国曼谷分行	定期存单	22.74	22.74	[注]	保函

[注]: 该保函系用电保函, 保函到期日为公司取消用电申请之日。

## 2. 截至2014年6月30日, 本公司财产抵押情况

被担保单位	抵押权人	抵押物	账面原值 (万元)	账面净值 (万元)	担保借款金额 (万元)	借款到期日	备注
本公司	中国进出口银行 浙江省分行	房屋及建筑物	15,946.90	13,881.41	13,000.00	2015.05.20	借款
本公司	中国进出口银行 浙江省分行	土地使用权	2,516.28	2,154.15			
本公司	中国进出口银行 浙江省分行	房屋及建筑物	3,767.84	3,043.00	2,500.00	2014.08.08	借款 [注1]
本公司	中国进出口银行 浙江省分行	土地使用权	936.50	822.57			
本公司	中国进出口银行 浙江省分行	房屋及建筑物	2,812.36	2,397.49	USD 498.00	2014.12.20- 2017.06.20	借款 [注2]
本公司	中国进出口银行 浙江省分行	土地使用权	3,858.81	3,603.28			

[注1]: 由成都金固车轮有限公司的房屋及建筑物、土地使用权提供抵押担保。

[注2]: 由山东金固汽车零部件有限公司的房屋及建筑物、土地使用权提供抵押担保。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款

单位: 元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	165,760,506.80	100.00%	14,247,138.49	8.60%	160,572,637.60	100.00%	12,257,678.82	7.63%
组合小计	165,760,506.80	100.00%	14,247,138.49	8.60%	160,572,637.60	100.00%	12,257,678.82	7.63%
合计	165,760,506.80	--	14,247,138.49	--	160,572,637.60	--	12,257,678.82	--

应收账款种类的说明

账龄分析法组合

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	156,417,772.72	94.36%	7,749,619.52	151,351,076.35	94.26%	7,567,553.82
1 年以内小计	156,417,772.72	94.36%	7,749,619.52	151,351,076.35	94.26%	7,567,553.82
1 至 2 年	575,367.33	0.35%	57,536.73	3,587,984.26	2.23%	358,798.43
2 至 3 年	3,324,835.01	2.01%	997,450.50	1,860,357.74	1.16%	558,107.32
3 年以上	5,442,531.74	3.28%	5,442,531.74	3,773,219.25	2.35%	3,773,219.25
合计	165,760,506.80	--	14,247,138.49	160,572,637.60	--	12,257,678.82

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
CARLISLE TRANSPORTATION PRODUCTS 等	货款	2014 年 01 月 31 日	773,302.05	无法收回	否
合计	--	--	773,302.05	--	--

应收账款核销说明

公司应收CARLISLE TRANSPORTATION PRODUCTS等公司合计773,302.05元，预计无法收回，于本期核销。

## (3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
客户一	非关联方	20,996,156.88	1 年以内	12.67%
客户二	非关联方	20,155,914.20	1 年以内	12.16%
客户三	非关联方	11,301,275.61	1 年以内	6.82%
客户四	非关联方	8,646,492.98	1 年以内	5.22%
客户五	非关联方	7,238,954.52	1 年以内	4.37%
合计	--	68,338,794.19	--	41.24%

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	14,000,000.00	68.79%						
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	478,293.50	2.35%	25,914.68	5.42%	890,235.02	13.27%	53,759.19	6.04%
合并财务报表范围内应收款项组合	5,872,847.60	28.86%			5,819,491.05	86.73%		

组合小计	6,351,141.10	31.21%	25,914.68	0.13%	6,709,726.07	100.00%	53,759.19	0.80%
合计	20,351,141.10	--	25,914.68	--	6,709,726.07	--	53,759.19	--

其他应收款种类的说明

账龄分析法组合 合并财务报表范围内应收款项组合

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
华融金融租赁股份有限公司	14,000,000.00		0.00%	单独测试未发生减值
合计	14,000,000.00		--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	438,293.50	91.64%	21,914.68	715,126.21	80.33%	35,756.31
1 年以内小计	438,293.50	91.64%	21,914.68	715,126.21	80.33%	35,756.31
1 至 2 年	40,000.00	8.36%	4,000.00	172,648.82	19.39%	17,264.88
2 至 3 年				2,459.99	0.28%	738.00
合计	478,293.50	--	25,914.68	890,235.02	--	53,759.19

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
合并财务报表范围内应收款项组合	5,872,847.60	
合计	5,872,847.60	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
华融金融租赁股份有限公司	非关联方	14,000,000.00	1 年以内	68.79%
太平洋车轮公司	控股子公司	5,872,847.60	1 年以内	28.86%
过渡户	非关联方	133,648.43	1 年以内	0.66%
盛枫	非关联方	80,000.00	1 年以内	0.39%
董剑波	非关联方	60,000.00	1 年以内、1-2 年	0.29%
合计	--	20,146,496.03	--	98.99%

## (3) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
太平洋车轮公司	控股子公司	5,872,847.60	28.86%
合计	--	5,872,847.60	28.86%

## 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
成都金固车轮有限公司	成本法	120,319,948.24	120,319,948.24		120,319,948.24	100.00%	100.00%				
浙江世轮实业有限公司	成本法	14,686,299.00	15,567,820.81		15,567,820.81	75.00%	75.00%				
上海誉泰实业有限公司	成本法	10,000,000.00	9,807,897.17		9,807,897.17	100.00%	100.00%				
山东金固汽车零部件	成本法	140,000,000.00	139,511,337.17		139,511,337.17	80.00%	80.00%				

件有限公司											
亚洲车轮 控股有限 公司	成本法	60,286,08 0.00	60,286,08 0.00		60,286,08 0.00	100.00%	100.00%				
太平洋车 轮公司	成本法	62,141,12 4.05	62,141,12 4.05		62,141,12 4.05	100.00%	100.00%				
杭州金特 维轮汽车 配件有限 公司	成本法	20,000,00 0.00	20,000,00 0.00		20,000,00 0.00	100.00%	100.00%				
杭州合大 新能源开 发有限公 司	成本法	80,000,00 0.00		80,000,00 0.00	80,000,00 0.00	80.00%	80.00%				
合计	--	507,433,4 51.29	427,634,2 07.44	80,000,00 0.00	507,634,2 07.44	--	--	--			

长期股权投资的说明

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	428,706,688.83	371,998,340.63
其他业务收入	124,345,259.40	131,969,817.77
合计	553,051,948.23	503,968,158.40
营业成本	414,692,493.29	405,460,452.06

##### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车零部件制造	428,706,688.83	298,135,463.76	371,998,340.63	276,724,108.99
合计	428,706,688.83	298,135,463.76	371,998,340.63	276,724,108.99

**(3) 主营业务（分产品）**

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢制车轮	428,706,688.83	298,135,463.76	371,998,340.63	276,724,108.99
合计	428,706,688.83	298,135,463.76	371,998,340.63	276,724,108.99

**(4) 主营业务（分地区）**

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
外销	266,543,560.59	178,474,738.67	208,539,797.30	153,129,696.28
内销	162,163,128.24	119,660,725.09	163,458,543.33	123,594,412.71
合计	428,706,688.83	298,135,463.76	371,998,340.63	276,724,108.99

**(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
客户一	51,607,141.83	12.04%
客户二	51,022,736.73	11.90%
客户三	45,881,056.23	10.70%
客户四	32,498,014.12	7.58%
客户五	30,859,881.09	7.20%
合计	211,868,830.00	49.42%

营业收入的说明

**5、投资收益****(1) 投资收益明细**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	30,915.44	
合计	30,915.44	

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	42,888,805.61	29,960,208.37
加：资产减值准备	2,843,550.16	1,988,319.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,544,929.28	14,382,426.73
无形资产摊销	1,088,466.96	388,212.93
长期待摊费用摊销	4,370.88	4,370.88
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）	1,097,478.45	-180,000.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	937,750.00	-1,885,600.00
财务费用（收益以“-”号填列）	27,022,641.23	18,198,267.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-30,915.44	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-180,697.99	116,574.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-92,812.50	282,840.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-78,817,510.87	-81,658,344.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	50,934,801.36	-143,886,491.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,887,566.97	176,557,636.87
经营活动产生的现金流量净额	67,353,290.16	14,268,421.14
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	113,144,079.14	58,804,581.32
减：现金的期初余额	31,885,880.30	80,947,040.29
现金及现金等价物净增加额	81,258,198.84	-22,142,458.97

## 十三、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-524,122.02	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	1,311,930.86	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,282,713.00	

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	-943,560.12	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-636,116.63	
减: 所得税影响额	193,995.84	
少数股东权益影响额(税后)	-6,974.34	
合计	1,303,823.59	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目,应说明逐项披露认定理由。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

单位: 元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.97%	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.83%	0.20	0.20

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	620,510,592.74	458,589,537.68	35.31%	主要系公司本期银行借款增加。
交易性金融资产	1,522,980.00	1,046,400.00	45.54%	主要系公司期货交易期末持仓收益增加。
其他应收款	34,311,552.34	14,509,570.20	136.48%	主要系期末公司及全资子公司成都金固车轮有限公司应收融资租赁保证金增加。
在建工程	107,688,349.74	271,848,400.96	-60.39%	主要系本期结转固定资产的金额增加
商誉	16,946,371.90	679,742.14	2393.06%	系本期非同一控制下企业合并取得的子公司产生的商誉增加。
长期待摊费用	2,548,263.32	656,556.32	288.13%	主要系公司全资子公司杭州金特维轮汽车配件有限公司门店的经营租赁款增加。
其他非流动资产	6,239,553.29	1,612,817.46	286.87%	主要系公司及全资子公司成都金固车轮有限公司发生融资租赁业务产生而尚未摊销的未实现售后租回损益增加。

短期借款	902,368,400.00	695,969,000.00	29.66%	主要系公司本期向银行借款增加。
应付账款	104,757,484.47	75,256,824.76	39.20%	主要系公司尚未支付的材料采购款增加。
预收款项	30,763,487.29	7,878,551.76	290.47%	主要系公司预收的销售款增加。
应付职工薪酬	6,511,170.76	15,885,202.64	-59.01%	主要系公司期末尚未发放的工资及奖金减少。
应交税费	5,982,089.10	4,651,639.96	28.60%	主要系公司期末尚未缴纳的企业所得税增加。
其他应付款	6,373,813.02	4,418,808.00	44.24%	主要系公司期末尚未支付的运输费和押金保证金增加。
一年内到期的非流动负债	33,244,752.00	106,828,528.00	-68.88%	主要系公司本期长期借款到期并偿还。
长期应付款	133,476,439.71	28,825,083.47	363.06%	主要系本期公司及全资子公司成都金固车轮有限公司发生融资租赁业务产生的长期应付款增加。
其他非流动负债	33,621,316.67	25,050,966.67	34.21%	主要系公司本期收到的与资产相关的政府补助增加。
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
管理费用	57,224,693.41	44,666,269.09	28.12%	主要系公司职工薪酬、办公费用及管理用固定资产的折旧增加。
财务费用	34,045,088.52	23,611,519.22	44.19%	主要系公司本期银行借款利息费用增加。
资产减值损失	3,425,984.02	2,133,700.14	60.57%	主要系公司本期应收账款增加。
公允价值变动收益	-974,475.56	1,885,600.00	-151.68%	主要系公司本期交易性金融资产的公允价值变动收益下降。
营业外收入	4,138,801.47	2,675,740.97	54.68%	主要系公司本期收到的税费返还、与资产相关的政府补助摊销额增加。
营业外支出	1,704,396.26	1,159,192.42	47.03%	主要系公司本期固定资产处置损失增加。

## 第十节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 载有公司法定代表人签名的半年度报告原件。

以上文件置备地点：公司证券部