



浙江银轮机械股份有限公司

2014 年年度报告

2015 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 36054 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

公司负责人徐小敏、主管会计工作负责人朱晓红及会计机构负责人(会计主管人员)陈敏声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2014 年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 董事会报告.....	10
第五节 重要事项.....	27
第六节 股份变动及股东情况.....	34
第七节 优先股相关情况.....	40
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	41
第九节 公司治理.....	52
第十节 内部控制.....	58
第十一节 财务报告.....	60
第十二节 备查文件目录.....	183

释义

释义项	指	释义内容
湖北银轮	指	湖北银轮机械有限公司
杭州银轮	指	杭州银轮科技有限公司
上海银轮	指	上海银轮热交换器系统有限公司
山东银轮	指	山东银轮热交换系统有限公司
浙江银吉	指	浙江银吉汽车零部件有限公司
银轮超亚	指	天台银轮超亚精密模具技术有限公司
宁波荣之	指	宁波荣之机械科技有限公司
昌宇达	指	浙江昌宇达光电通信有限公司
上海银轮普瑞	指	上海银轮普锐汽车环保技术有限公司
东风（十堰）	指	天台县银顺机械有限公司
天台银顺	指	东风（十堰）汽车热交换器有限公司
湖北宇声	指	湖北宇声环保科技有限公司

重大风险提示

本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。

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	银轮股份	股票代码	002126
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江银轮机械股份有限公司		
公司的中文简称	银轮股份		
公司的外文名称（如有）	ZHEJIANG YINLUN MACHINERY CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	YINLUN		
公司的法定代表人	徐小敏		
注册地址	浙江省天台县福溪街道交通运输机械工业园区		
注册地址的邮政编码	317200		
办公地址	浙江省天台县福溪街道交通运输机械工业园区		
办公地址的邮政编码	317200		
公司网址	www.yinlun.cn		
电子信箱	002126@yinlun.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈庆河	许宁琳
联系地址	浙江省天台县福溪街道交通运输机械工业园区	浙江省天台县福溪街道交通运输机械工业园区
电话	0576-83938250	0576-83938250
传真	0576-83938806	0576-83938806
电子信箱	002126@yinlun.cn	002126@yinlun.cn

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1999 年 03 月 10 日	浙江省工商行政管 理局	3300001005508	33102370471161X	70471161-X
报告期末注册	2014 年 03 月 26 日	浙江省工商行政管 理局	330000000001104	33102370471161X	70471161-X
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更				
历次控股股东的变更情况（如有）	公司上市以来控股股东为浙江银轮实业发展股份有限公司，根据天台县人民法院执行裁定书，浙江银轮实业发展股份有限公司将持有的 3,353 万股公司无限售条件流通股划转到许绪武、孙斌等 137 名申请执行人名下，股份的过户手续于 2010 年 11 月 16 日履行完毕，银轮实业仍是公司第一大股东。				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市南京东路 61 号 4 楼
签字会计师姓名	郭宪明、程洪祯、陈磊

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

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

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	2,414,527,312.92	1,914,488,253.82	26.12%	1,684,223,828.32
归属于上市公司股东的净利润（元）	151,954,535.49	96,451,275.72	57.55%	41,395,885.62
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	138,740,710.70	89,434,685.91	55.13%	29,658,306.45
经营活动产生的现金流量净额（元）	181,260,109.59	151,614,197.54	19.55%	173,471,823.49
基本每股收益（元/股）	0.46	0.30	53.33%	0.13
稀释每股收益（元/股）	0.46	0.30	53.33%	0.13
加权平均净资产收益率	10.70%	7.46%	3.24%	3.44%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	3,514,774,811.95	3,152,909,213.73	11.48%	2,479,426,431.83
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,491,968,378.86	1,339,169,454.57	11.41%	1,221,412,225.39

公司报告期末至年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

用最新股本计算的基本每股收益（元/股）	0.4215
---------------------	--------

二、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	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）	-2,334,888.29	-4,894,770.15	1,266,829.57	
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）	14,051,815.33	13,071,128.12	9,602,857.03	

债务重组损益	104,255.26	-2,105,329.07		
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	600,703.34	540,180.86	116,023.09	
对外委托贷款取得的损益	4,180,929.01	2,986,966.03		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,134,267.24	-872,042.15	-883,641.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-183,488.34	3,939,054.58	
减：所得税影响额	1,350,978.45	762,430.35	1,726,091.30	
少数股东权益影响额（税后）	903,744.17	763,625.14	577,452.55	
合计	13,213,824.79	7,016,589.81	11,737,579.17	--

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，整个汽车及工程机械行业的景气度都有所下降，在这样的背景下，公司上下紧紧围绕董事会制订的成为能够为客户提供解决换热方案的世界级企业的战略目标以及“环保、节能、智能、安全”的产品发展目标，公司开展了管理、研发、销售等系统的打造与建设，质量控制水平提升。在维护原有客户的基础上积极开拓新客户，积极提升公司在国际市场的影响力与知名度。继续推行持续改进与精益管理模式，全面开展对标分析，降低公司生产成本，提高公司盈利水平，通过努力基本实现了年初制订的销售和利润目标，销售收入和净利润两项指标均创下了公司历史最高。

2014年，公司进行的股票增发将进一步提高公司的竞争力，为公司将来的可持续发展打下了坚实基础。

二、主营业务分析

1、概述

2014年度销售收入24.15亿元，同比上升26.12%，营业利润1.89亿元、利润总额2.00亿元、归属于上市公司股东的净利润1.52亿元，分别较去年同期上升55.83%、57.87%和57.55%。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

研发方面，公司在部分领域取得了突破，如低铜不锈钢油冷器项目，高性能翅片，管带水箱热应力疲劳预测技术，ORC系统等等，为公司的发展提供了支撑。

供应链建设方面取得了进展。2014年共整合清理了47家供应商，新增了34家新的供应商（含设备供应商）；通过VAVE等分析，降低采购成本。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20% 以上的差异原因

适用 不适用

2、收入

说明

2014年度销售收入24.15亿元，同比上升26.12%。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
机械制造业	销售量	万台	1,332.73	979.1	36.18%

	生产量	万台	1,332.74	933.28	43.31%
	库存量	万台	157.18	152.41	3.13%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

销售量、生产量增加，系产品订单增加以及产品品种结构变化造成。

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	555,072,075.56
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	22.99%

公司前 5 大客户资料

适用 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	138,868,335.70	5.75%
2	第二名	133,698,161.45	5.54%
3	第三名	111,756,664.41	4.63%
4	第四名	86,693,546.36	3.59%
5	第五名	84,055,367.64	3.48%
合计	--	555,072,075.56	22.99%

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
制造业	材料	1,441,339,712.09	82.60%	1,164,193,673.28	82.68%	-0.08%
制造业	人工	107,316,608.13	6.15%	76,458,292.77	5.43%	0.72%
制造业	燃料动力	43,409,502.32	2.49%	37,313,899.78	2.65%	-0.16%
制造业	制造费用	152,796,835.15	8.76%	130,105,824.15	9.24%	-0.48%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	

说明

无

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	413,336,425.43
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	25.35%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	123,176,460.00	7.55%
2	第二名	96,503,560.28	5.92%
3	第三名	68,442,044.05	4.20%
4	第四名	68,137,958.02	4.18%
5	第五名	57,076,403.08	3.50%
合计	--	413,336,425.43	25.35%

4、费用

费用项目	2014年	2013年	2012年	本年比上年增 减幅度	占2014年营 业收入比 例%
销售费用	10,364.97	9,403.97	8,404.51	10.22%	4.29%
管理费用	28,340.45	21,382.64	18,542.31	32.54%	11.74%
财务费用	4,132.43	3,879.75	2,701.10	6.51%	1.71%
所得税费用	3,688.81	2,085.01	1,023.49	76.92%	1.53%
合计	46,526.66	36,751.37	30,671.41	26.60%	19.27%

管理费用同比增加32.54%，主要系要发费投入以及薪酬调整所致；

所得税费用同比增加76.92%，主要系本期实现利润总额增加所致。

5、研发支出

	2014	2013	2012
研发投入金额	88,807,806.25	64,494,595.08	56,373,534.82
研发投入占营业收入比例	3.68%	3.37%	3.35%
研发投入占净资产比例	5.41%	4.39%	4.19%

2014年，公司申报国家专利38项，其中发明专利11项，实用新型专利27项；获得国家授权的专利共18项，其中发明专利2项，实用新型专利16项。

6、现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,813,839,630.00	1,352,118,718.34	34.15%
经营活动现金流出小计	1,632,579,520.41	1,200,504,520.80	35.99%
经营活动产生的现金流量净额	181,260,109.59	151,614,197.54	19.55%
投资活动现金流入小计	47,112,901.07	45,940,838.09	2.55%
投资活动现金流出小计	388,381,503.11	345,927,052.00	12.27%
投资活动产生的现金流量净额	-341,268,602.04	-299,986,213.91	13.76%
筹资活动现金流入小计	440,654,252.67	844,284,098.26	-47.81%
筹资活动现金流出小计	464,216,512.91	652,806,651.83	-28.89%
筹资活动产生的现金流量净额	-23,562,260.24	191,477,446.43	-112.31%
现金及现金等价物净增加额	-183,752,056.57	42,726,995.19	-530.06%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

经营性活动现金流入同比增加 34.15%，系公司新客户增加、新项目开拓所致；

经营性活动现金流出同比增加 35.99%，系公司经营业务总量增加所致；

筹资活动现金流入金额同比下降 47.81%，系 13 年发行公司债券所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

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						
工业	2,362,568,393.10	1,732,078,046.16	26.69%	28.35%	25.94%	1.41%
贸易	16,458,431.91	12,784,611.53	22.32%	-61.33%	-60.92%	-0.80%
分产品						
热交换器	1,824,035,554.93	1,297,109,080.32	28.89%	17.43%	12.79%	2.93%
尾气处理	265,670,837.49	219,355,932.35	17.43%	282.76%	327.32%	-8.61%
车用空调	185,993,999.18	144,702,953.28	22.20%	20.21%	23.81%	-2.26%
贸易	16,458,431.91	12,784,611.53	22.32%	-61.33%	-60.92%	-0.80%
其他	86,868,001.50	70,910,080.21	18.37%	37.28%	24.09%	8.68%
分地区						

内 销	1,776,136,106.53	1,335,831,012.26	24.79%	29.78%	26.46%	1.97%
外 销	602,890,718.48	409,031,645.43	32.15%	17.15%	16.27%	0.51%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	367,616,809.28	10.46%	532,950,863.77	16.90%	-6.44%	
应收账款	668,638,801.29	19.02%	607,905,989.33	19.28%	-0.26%	
存货	475,787,403.70	13.54%	375,171,884.47	11.90%	1.64%	
长期股权投资	76,644,149.07	2.18%	66,371,172.25	2.11%	0.07%	
固定资产	880,973,416.64	25.06%	616,589,390.75	19.56%	5.50%	
在建工程	283,369,496.77	8.06%	245,123,019.06	7.77%	0.29%	

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	234,877,447.92	6.68%	185,644,012.35	5.89%	0.79%	

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数

			动				
金融资产							
3.可供出售金融资产	0.00				2,700,000.00		2,700,000.00
上述合计	0.00				2,700,000.00		2,700,000.00
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

五、核心竞争力分析

公司是国家认定的企业技术中心、高新技术企业、国家汽车零部件出口基地企业、设有博士后科研工作站、建有省级热管理技术研究院。

1、客户资源优势

公司产品远销亚、欧、美等国际市场，与国内外众多知名内燃机、汽车、工程机械、农业机械、风力发电、火车机车、发电机组等领域企业建立了主配套关系。国内客户包括：一汽、东风、玉柴、上柴、潍柴、中国重汽、北汽福田、东风商用车、江铃、江淮、柳汽、柳工、厦工、龙工、徐工、三一重工、中联重科、厦门金龙、吉利、奇瑞、长城等等。国际客户包括：卡特彼勒、康明斯、福特、通用、约翰迪尔、菲亚特、戴姆勒、沃尔沃、久保田等等。公司是卡特彼勒、康明斯、福特、约翰迪尔、玉柴、潍柴、北汽福田、东风商用车、江铃、江淮等国内外知名主机客户的战略供应商。公司是卡特彼勒指定的全球热交换器三大核心供应商之一、是康明斯的全球九家采购理事会单位之一。

2、技术领先优势

公司拥有先进的设计、分析、开发、测试能力，已拥有21项发明专利，128项实用新型专利；产品性能达到国际先进水平，具备与国外同行竞争的能力；完善先进的产品性能测试设备，目前，公司拥有国内同行中设施最完善、规模最大的热交换器产品测试基地，通过了ISO/IEC17025体系认证，是CNAS 国家认证实验室，测试基地的部分试验手段超过了国外同行水平；公司已经逐步形成了模拟仿真计算与可靠性设计技术、试验方法与装备开发技术、冷却系统集成与匹配技术、排放后处理产品技术（SCR 和 EGR）、发动机智能化热管理技术、节能清洁的钎焊技术（五室半连续真空炉）六大核心技术。

3、配套同步开发优势

公司具备配套同步开发能力，在与国内外知名主机厂合作时，公司提供的产品能根据客户的需要进行不断的改型和改进，基于数值计算和仿真技术的设计方法，在产品开发过程中广泛应用；在主机厂的新产品开发过程中，公司能直接根据主机厂提出的性能要求和安装要求进行同步开发，并能接受客户的意见不断优化，持续改进产品的性能和质量，并积极解决客户在新产品研发过程中出现的问题。与国际性大公司合作时，公司即时、快速、灵敏的反应能力以及产品的改进、改型、开发速度得到客户的认可和赞赏。

4、质量管理优势

经过多年的努力，公司逐步建成了完善的质量管理体系，并在国际合作过程中不断引进并采用新的质量体系。公司通过了美国著名质量认证公司佩里 约翰逊公司（Perry.Johnson）对QS-9000/VDA6.1质量体系的认证；公司通过了国际汽车行业最新质量管理标准ISO/TS16949-第二版、环境标准ISO14001:2004、职业健康与安全管理体系标准OHSAS 18001:2007的“三合一”体系认证；获得ISO/IEC17025实验室体系认证；通过船检体系的第三方审核，使公司进一步向对客户负责、对社会负责、对员工负责的现代企业迈进。公司现正在学习借鉴卡特的CPS（卡特生产方式）管理方式，打造更加适合银轮的YBS（Yinlun Business System）管理模式。

公司不仅在整合内部资源上拥有较强能力，还善于利用外部资源推动企业发展，如公司聘请了行业内大量资深专家和高级工程师为公司技术顾问或发展战略顾问，聘请大专院校、科研机构、中介机构人员为公司企业管理、人员培训、质量控制等方面出谋划策，不断积累行业经验并形成了自身的核心竞争优势。

六、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
342,280,000.00	64,053,940.12	434.46%
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
湖北银轮	汽车零部件的研发、生产、销售	100.00%
杭州银轮	汽车零部件的研发	100.00%
上海银轮	汽车零部件的研发、生产、销售	100.00%
山东银轮	汽车零部件的研发、生产、销售	100.00%
浙江银吉	汽车零部件的研发、生产、销售	76.74%
南昌银轮	汽车零部件的研发、生产、销售	50.00%
银轮超亚	模具、工装的研发、生产、销售	55.00%
宁波荣之	设备的研发、生产、销售	51.00%
昌宇达	光电通信产品设计制造等	100.00%
上海银轮普瑞	研发、设计、制造柴油颗粒过滤器系统等	51.00%
东风（十堰）	汽车零部件的研发、生产、销售	45.00%
天台银顺	汽车零部件的研发、生产、销售	40.00%
湖北宇声	轨道吸音板、吸音墙、声屏障、建筑吸音、自保温砌块、隔热材料、铁路器材、铁路机车配件设计、制造和销售等	45.00%

(2) 持有金融企业股权情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例	期末持股数量（股）	期末持股比例	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
------	------	-----------	-----------	--------	-----------	--------	-----------	----------	--------	------

天台县银信小额贷款股份有限公司	其他	12,000,000.00	36,000,000	27.69%	36,000,000	27.69%	47,785,058.71	4,099,505.30	长期股权投资	投资设立
合计		12,000,000.00	36,000,000	--	36,000,000	--	47,785,058.71	4,099,505.30	--	--

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托贷款情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
天台县银信小额贷款股份有限公司	是	3,900	7.80%	范永贵	资金周转
合计	--	3,900	--	--	--
展期、逾期或诉讼事项（如有）	无				
展期、逾期或诉讼事项等风险的应对措施（如有）	无				
委托贷款审批董事会公告披露日期（如有）	2013年03月16日				
委托贷款审批股东会公告披露日期（如有）	2013年04月17日				

3、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(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	45,467
报告期投入募集资金总额	12,368.03
已累计投入募集资金总额	34,772.54
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

一、实际募集资金金额、资金到账时间经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1654号文核准，浙江银轮机械股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2011年10月31日由主承销商（保荐机构）光大证券股份有限公司采用全部向社会

非公开发行人民币普通股（A 股）2,900 万股。每股发行价为人民币 16.31 元，共募集资金人民币 472,990,000.00 元，扣除发行费用 14,500,000.00 元后，于 2011 年 10 月 31 日存入本公司募集资金专用账户 458,490,000.00 元；另扣减其余发行费用 3,820,000.00 元后，实际募集资金净额为 454,670,000.00 元。上述资金到位情况业经立信会计师事务所有限公司验证，并由其出具信会师报字[2011]第 13588 号验资报告。二、募集资金管理情况根据本公司的募集资金使用管理制度，所有募集资金项目投资的支出，在募集资金使用计划或本公司预算范围内，必须严格按照公司资金管理制度履行资金使用审批手续，由公司负责募集资金项目的部门根据募集资金投资项目的具体实施进度编制计划书，在董事会授权范围内，经总经理签字后报财务部，由财务部审核后，逐级由项目负责人、财务负责人及总经理签字后予以付款；凡超过董事会授权范围的，须报股东大会审批。财务部门定期对募集资金使用情况进行检查，募集资金使用情况由本公司审计部门进行日常监督，并将检查情况报告董事会审计委员会。为规范募集资金管理，保护中小投资者的权益，根据有关法律、法规及深圳证券交易所《中小企业板上市公司规范运作指引》的规定，公司分别在中国工商银行股份有限公司天台支行、中国建设银行股份有限公司天台支行和浙江天台农村合作银行银安支行开设募集资金专项账户（以下简称“专户”），子公司山东银轮热交换系统有限公司（以下简称山东银轮）在中国工商银行股份有限公司天台支行开设募集资金专项账户。这四个专户仅用于公司募投项目募集资金的存储和使用，不得用作其他用途。公司连同国泰君安证券股份有限公司分别与中国工商银行股份有限公司天台支行、中国建设银行股份有限公司天台支行和浙江天台农村合作银行银安支行签订了《募集资金三方监管协议》，本公司、子公司山东银轮、保荐机构国泰君安证券股份有限公司与中国工商银行股份有限公司天台支行签订了《募集资金四方监管协议》。三、募集资金使用情况公司以前年度已使用金额 224,045,107.59 元，本年度使用金额 123,680,268.07 元，累计投入 347,725,375.66 元。四、募集资金存放情况截止 2014 年末，募集资金专户余额为 124,226,329.06 元，其中定期存款 69,774,257.66 元。

（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 6 万套商用车冷却模块及年产 4 万套工程机械冷却模块生产建设项目	否	12,800	11,920	4,180.54	9,254.49	77.64%	2014 年 06 月 30 日	800.32		否
年产 1 万套 SCR 系统及年产 8 万套 SCR 转化器生产建设项目	否	10,950	10,000	1,442.06	7,821.41	78.21%	2014 年 06 月 30 日	173.16		否
山东生产基地建设项目	否	25,100	23,547	6,745.43	17,696.63	75.15%	2014 年 10 月 31 日	-68.24		否
承诺投资项目小计	--	48,850	45,467	12,368.03	34,772.53	--	--	905.24	--	--
超募资金投向										
合计	--	48,850	45,467	12,368.03	34,772.53	--	--	905.24	--	--

未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	实际投资金额与募集后承诺投资金额的差异原因: 截止 2014 年 12 月 31 日, “年产 6 万套商用车冷却模块及年产 4 万套工程机械冷却模块生产建设项目”、“年产 1 万套 SCR 系统及年产 8 万套 SCR 转化器生产建设项目”及“山东生产基地建设项目”已投入完成, 但仍有部分款项因涉及分期支付尚未支付完成; 预计效益为项目完全达产后的效益, 截止 2014 年 12 月 31 日, 项目尚未完全达产。
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	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	不适用
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	存放于募集资金专户, 其中 69,774,257.66 元存于定期存款账户。
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、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

上海创斯达热交换器有限公司	子公司	工业企业	生产热交换器并销售自产产品	27,879,334.11	133,875,690.66	74,021,176.86	123,910,747.83	7,137,050.32	6,572,996.37
上海银畅国际贸易有限公司	子公司	贸易企业	进出口贸易	10,000,000.00	97,398,623.15	16,198,206.23	332,080,226.91	3,313,062.77	1,917,432.91
天台银轮热力交换器有限公司	子公司	工业企业	生产热交换器并销售自产产品	5,257,601.90	71,504,095.72	38,513,134.64	83,934,084.90	19,414,026.72	14,648,813.03
湖北银轮机械有限公司	子公司	工业企业	生产热交换器并销售自产产品	20,000,000.00	67,544,833.27	37,935,769.28	83,247,381.15	6,766,383.22	6,021,394.55
浙江银芝利汽车热交换系统有限公司	子公司	工业企业	生产热交换器、轿车用前端模块,并销售自产产品	45,000,000.00	75,185,426.01	46,883,245.79	75,115,620.08	11,771,709.78	8,850,133.00
上海银轮热交换器系统有限公司	子公司	工业企业	生产热交换器并销售自产产品	200,000,000.00	288,377,855.86	190,532,333.73		-1,548,228.51	-1,568,228.51
山东银轮热交换系统有限公司	子公司	工业企业	生产热交换器并销售自产产品	165,470,000.00	305,322,447.67	229,530,043.03	49,426,758.07	-2,695,501.97	2,155,253.21
湖北美标汽车制冷系统有限公司	子公司	工业企业	生产汽车空调系统并销售自产产品	75,000,000.00	249,678,551.53	90,150,621.53	188,757,206.27	12,343,898.55	10,890,010.93
浙江开山银轮换热器有限公司	子公司	工业企业	生产热交换器并销售自产产品	30,000,000.00	48,310,086.87	42,063,964.76	48,641,087.92	9,728,181.03	7,286,778.42
天台银申铝业有限公司	子公司	工业企业	铝压铸件、汽车配件制造、销售	20,000,000.00	52,216,246.35	30,445,273.78	67,352,513.89	7,585,961.54	5,904,408.04
浙江银吉汽车零部件股份有限公司	子公司	工业企业	发动机零部件的研发、生产、销售	160,000,000.00	144,301,204.86	88,689,045.39	18,950,144.40	-13,149,814.63	-11,148,535.64
天台县银信小额贷款股份有限公司	参股公司	金融企业	办理各项小额贷款	130,000,000.00	214,483,080.22	173,258,258.42	34,445,680.41	18,191,362.95	14,805,002.89

主要子公司、参股公司情况说明

无

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
浙江昌宇达光电通信公司	取得土地与厂房	现金购买 100% 股权	-1,191,512.30

5、非募集资金投资的重大项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

七、公司未来发展的展望

（一）公司所处的行业的发展趋势及公司的发展机遇

1、未来几年，受国际国内宏观经济形势、环境保护形势影响，汽车行业及工程机械行业将总体呈现增速逐步减缓的趋势。

——乘用车行业：2014年乘用车行业增速为10.4%，达到17.2万辆，预计2015年增速将继续保持在10%左右，预计这一增速将保持到2020年左右。

——商用车行业：2014年商用车行业为负增长，全年实现产量月370万辆，预计2015年行业将继续保持低迷状态，不过考虑到黄标车老旧车的大量淘汰带来的市场需求以及车企积极向发展中国家输出产品，预测商用车销量有望实现正增长，增速为0%-5%。

——工程机械行业：从2012年开始，工程机械行业就进入了发展的冬天2014年，各大行业公司的净利润普遍出现了大幅度下滑，有的甚至下滑了80%，至今工程机械行业仍然看不到明显的反转迹象。2015年受国家“一带一路”经济带建设的刺激，国内工程机械行业可能会有所好转。

2、国家对汽车行业的环保排放要求将更高，法规将更严格，治理力度将更大。

2015年政府工作报告中提出要打好节能减排和环境治理攻坚战，明确要求推广新能源汽车，治理机动车尾气，提高油品标准和质量，在重点区域内重点城市全面供应国五标准车用汽柴油。2005年底前注册营运的黄标车要全部淘汰。政府工作报告在治理机动车尾气的问题如此重视，足以说明政府已深刻意识到治理尾气的重要性，以及改变现状的必要性。

我国汽车保有总量庞大，截至2013年底全国在用汽车已超过1.2亿辆，排放的一氧化碳(CO)、碳氢化合物(HC)、氮氧化物(NOx)等有害气体占到大气污染总量的60%以上，通过检测发现，在用汽车中约15%超标排放，排放量约占汽车排放总量的70%。未来一段时期，机动车的尾气治理和减排将崛起成为大气治污的新兴领域，潜在市场空间达千亿元以上。

（二）发展战略及新年度的经营计划

1、工作方针及工作思路：公司将始终坚持人才国际化、管理国际化、工厂国际化、产品国际化的“四个国际化”发展方向，坚持与国际高端客户“同步规划、同步开发、同步发展”，与国内高端客户“资产合作、技术合作、属地合作”，努力打造“体制银轮、品质银轮、文化银轮”，以“智能、安全、节能、减排”为产品发展主线，为最终实现公司“成为能为客户提供高效换热解决方案及产品的世界级优秀企业”这个愿景而努力前进。

2、2015年经营计划：2015年公司预计实现营业收入（合并）30亿元，同比增长24.25%，预计实现归属上市股东净利润18000万元，同比增长约18.46%。（上述经营计划、经营目标并不代表公司对2015年度的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者注意风险。）

2015年公司的重点工作：

- 1、以质量为基础，强化内部管理，不断提升管理水平。
- 2、降低库存，节约成本。
- 3、重视并加快市场突破。
- 4、做好产品规划，加快新产品开发。
- 5、加快工艺改进，实现重大工艺突破。

（三）资金需求与筹措

目前，公司资金充足，银行融资能力较强，能满足未来生产经营规模的资金需求，实现公司的发展战略，为股东创造更大的效益。

（四）公司面临的主要风险

1、行业发展持续放缓的风险。公司产品所配套的行业主要包括了商用车领域和工程机械领域，这两个行业在今年的发展中都面临着增长放缓的困难。对策与措施：公司今后将在进一步优化原有不锈钢油冷器产品及工程机械冷却模块产品的基础上，发展的重心着力到乘用车冷却模块领域和汽车尾气处理的环保领域。

2、国际同行全面进入国内发展的风险。随着我国汽车行业的发展及国际汽车行业发展遇到困难，国际上的很多汽车零部件同行都加快了在中国的布局，将给公司的发展带来一定的风险。对策与措施：在进一步做好公司产品质量控制，确保产品的一致性和可靠性的基础上，进一步优化同战略和关键客户的配套合作，形成互相支撑、着眼长远的战略合作关系。

3、新能源汽车对传统汽车产业的冲击风险。新能源汽车近几年的发展速度非常迅速，虽然没有对传统汽车行业带来很大的冲击，但我们也应该关注这其中的风险。对策措施：积极布局在新能源领域的热交换机会。

4、原材料价格波动风险。

公司原材料成本占主营业务成本的比例在80%以上，原材料价格波动的将会直接影响公司的生产成本和盈利水平，从而对公司经营业绩产生不利影响。

对策与措施：公司始终密切关注原材料价格走势，制定合理的采购计划，降低采购成本。

八、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

本公司执行财政部于2014年修订及新颁布的准则主要影响如下：

1、执行《企业会计准则第2号——长期股权投资》（修订）

本公司根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》（修订）将本公司对被投资单位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投资从长期股权投资中分类至可供出售金融资产核算，并进行了追溯调整。

2、执行《企业会计准则第30号——财务报表列报》（修订）

本公司根据《企业会计准则第30号——财务报表列报》（修订），在资产负债表中所有者权益类增加“其他综合收益”项目，核算根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失；在利润表中，应将其他综合收益项目划分为两类：（1）以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目；（2）以后会计期间在满足特定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目。

上述追溯调整对2013年12月31日财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容	受影响的报表项目名称	影响金额
《企业会计准则第2号——长期股权投资》（修订）	长期股权投资	-67,400,500.00
	可供出售金融资产	67,400,500.00

《企业会计准则第30号——财务报表列报》（修订）	外币报表折算差额	960,290.68
	其他综合收益	-960,290.68

本报告期公司除上述会计政策变更之外，其他主要会计政策未发生变更。

九、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

- 1、公司于2014年4月设立天台银轮超亚精密模具技术有限公司，注册资本200万元，本公司出资110万，占比55%，从2014年4月起纳入合并报表范围。
- 2、公司于2014年4月与宁波荣智自动化科技有限公司合资成立了宁波荣之机械科技有限公司，注册资本为500万，双方各出资250万。本公司拥有51%的表决权，宁波荣智拥有49%的表决权；从2014年4月起纳入合并报表范围。
- 3、南昌银轮系2013年4月与江铃汽车集团公司合资设立，注册资本1,200万元，双方各出资600万，本期达到控制条件纳入合并报表范围。
- 4、2014年1月，公司出资626万现金购买浙江昌宇达光电通信有限公司100%股权，纳入合并报表范围。

十、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

公司现金分红政策的制定和执行符合《公司章程》和审议程序的规定，分红标准和比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事发表了独立意见，中小股东的合法权益能够得到充分维护。

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

公司近3年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

- 2012年度以公司总股本326,590,000股为基数，向全体股东每10股派0.30元人民币现金（含税）。
- 2013年度以公司总股本327,540,000股为基数，向全体股东每10股派0.35元人民币现金（含税）。
- 2014年度以公司总股本360,540,000股为基数，向全体股东每10股派0.50元人民币现金（含税）。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014 年	18,027,000.00	151,954,535.49	11.86%		
2013 年	11,463,900.00	96,451,275.72	11.89%		
2012 年	9,797,700.00	41,395,885.62	23.67%		

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十一、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.50
分配预案的股本基数（股）	360,540,000
现金分红总额（元）（含税）	18,027,000.00
可分配利润（元）	596,699,591.36
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况：	
公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
以公司拟以现有总股本 360,540,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.50 元人民币现金（含税）。	

十二、社会责任情况

适用 不适用

（一）建设和谐企业

1、严格执行各项法律法规，规范企业用工行为

公司依法与职工签订劳动合同，按照国家有关规定实行综合工时制度。员工健康标准方面，每一位员工入厂前全部按要求体检，每两年组织一次全员健康体检，按规定申报职业危害项目，参加一年一次的职工健康体检。

2、发挥党委的作用，建立党内关爱机制

近几年，公司党委一直在建立健全党内关爱机制，积极开展暖人心、得人心、聚人心的活动，让广大职工感受得到公司和党组织的真诚关怀。建立了党组织与员工一月一次恳谈制度，坚持“五先知、五必访”制度，针对外地员工实施了“三安工程”，即让外地员工在天台“安下身来、安下心来、安下家来”。

3、开展形式多样的培训活动，努力提升员工素质

为适应公司不断发展的要求，公司每年都会组织形式多样的培训活动，努力提升员工队伍的能力素质，为公司的技术创新、管理创新奠定了坚实的基础。

（二）回报社会

公司在发展过程中，努力创造经济效益，实现它对社会的经济责任的同时，也积极承担了相应的社会责任，逐步建设形成了“公司为主、党委牵头、全员参与、注重实效”的银轮公益慈善体系。

1、助学助教。银轮公司设立了“银轮优秀教师奖”，在每年教师节的时候，对在当地教育战线上做出突出贡献的30名优秀教师进行奖励，努力在当地营造尊师重教的氛围。公司还在哈尔滨工业大学设立了奖学金。

2、慈善人人捐。“慈善人人捐”活动是公司全员参与慈善的最好体现，也是每年公司组织和宣传慈善活动的平台。借助这一平台，公司员工累计向慈善总会捐款超过350万元，用于支持天台县的残疾人事业和救灾扶贫工作。

（三）做好安全环保工作

公司通过“ISO14000、ISO18000、TS16949”三合一体系认证；对环境管理体系方针“增强环境意识、遵守法律法规、推进技术革新、节能降耗减废、清洁安全生产、减少环境污染、效益环保并重、实现可持续发展”进行大力宣传，积极努力推进清洁文明生产。

报告期内公司成立安全生产管理领导小组，并制订考核方案，全面落实安全生产责任制；开展安全月活动；加强安全教育培训，对员工进行了违章违纪、紧急救护、事故案例等警示教育，组织员工参加安全生产知识竞赛活动。

考察水性漆厂家，率先在中冷器水箱工厂推广使用水性漆，改善车间环境；联系县疾控中心对生产现场的噪音、粉尘、三苯废气等车间内环境进行了检测；联系县气象局做好公司建筑物防雷防静电检测；安装氨氮在线监测仪和刷卡排污系统，联系环保局做好年度环境现状监测工作；开展清洁生产审核工作，顺利通过验收。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十三、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03日	公司会议室	实地调研	机构	安信证券：林帆、刘洋；华泰柏瑞基金：李灿；长江证券：谢利	主要是后处理产品 SCR、EGR 产品的情况
2014年01月15日	公司会议室	实地调研	机构	银河证券：邓学；民生证券：崔瑛；国都证券：曹宇宁；朴道投资：张士强；信诚基金：郑伟；天冶基金：赵岩等	主要是公司经营及后处理产品的情况

2014年05月05日	公司会议室	实地调研	机构	中信证券:陈俊斌; 方正证券:李大军; 鼎诺基金:涂卓、 姚刚;华安基金: 谢振东;久富投资: 米永峰、金大鹏; 天平资产:卢正; 青溪资产:王雷; 宏鼎财管:蓝东	主要是公司经营及后处理产品的情况
2014年09月10日	公司会议室	实地调研	机构	中信证券:陈俊斌、 郑桦泽;国海富兰 克林基金:程锦	公司经营及后处理产品的情况
2014年09月16日	公司会议室	实地调研	机构	中信证券:陈俊斌、 郑桦泽;国海富兰 克林基金:程锦	公司经营及产品的情况
2014年11月13日	公司会议室	实地调研	机构	中金公司:奉炜、 李正伟;广发基金: 廖一专;广发证券: 游文峰;广发资管: 孙隽勃;大成基金: 刘旭;中信建投基 金:韦蕾;兴业全 球基金:李龙俊; 中海基金:陈星; 融通基金:王迪; 九泰基金:刘开运; 挚信资本:唐杰; 西京投资(香港): 吴振宇;Primero Investment Limited:徐青峰; Argyle Street Management Limited:王以哲; SMC China Fund: 侯大为;行健资产 管理有限公司:郭 贤光;野村投资(香 港):桑健	公司经营、乘用车板块、 工程机械板块及后处理产 品的情况

第五节 重要事项

一、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。

二、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。

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
浙江昌宇达光电通信有限公司	浙江昌宇达光电通信有限公司 100% 股权	626	已全部过户	不会对公司业务连续性、管理层稳定性产生重大影响	自本期初至报告期末为上市公司贡献的净利润为-151.23万元	-0.97%	否	无		不适用

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

公司报告期未发生企业合并情况。

五、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

2013年1月22日，公司2013年第一次临时股东大会审议通过了《限制性股票激励计划（草案）修订稿及其摘要》。2013年2月5日，公司第五届董事会第十九次会议审议通过了《关于授予限制性股票的议案》，同意向激励对象授予859万股限制性股票，并预留95万股限制性股票。公司首次授予激励对象每一股限制性股票的价格为2.63元。

2014年1月24日，公司第五届董事会第二十七次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票相关事项的议案》，同意授予29名激励对象95万股限制性股票。确定授予日为2014年1月24日；授予价格为5.53元。

截止2014年12月31日，公司限制性股票第一批解锁的业绩条件已经达到。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额为14,927,662.46元。

六、重大合同及其履行情况

1、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
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生 金额合计（A2）				0
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
天台银申铝业有限 公司	2013年03 月16日	1,000	2014年11 月26日	300	连带责任保 证	贷款发生之 日起两年	否	否
天台银申铝业有限 公司	2014年04 月09日	1,000	2014年12 月05日	147.9	连带责任保 证	股东大会通 过之日起两 年	否	否

湖北银轮机械有限公司	2013 年 05 月 16 日	2,000	2014 年 10 月 20 日	124	连带责任保证	贷款发生之日起两年	否	否
湖北美标汽车制冷系统有限公司	2013 年 04 月 25 日	3,000	2014 年 07 月 15 日	1,365.2	连带责任保证	贷款发生之日起两年	否	否
浙江银芝利汽车热交换系统有限公司	2014 年 04 月 09 日	1,000			连带责任保证	股东大会通过之日起两年	否	否
天台嘉和机械科技有限公司	2014 年 04 月 09 日	1,500			连带责任保证	股东大会通过之日起两年	否	否
浙江银吉汽车零部件股份有限公司	2014 年 04 月 09 日	2,000			连带责任保证	股东大会通过之日起两年	否	否
上海银畅国际贸易有限公司	2014 年 07 月 04 日	2,500			连带责任保证	贷款发生之日起两年	否	否
上海创斯达热交换器有限公司	2013 年 05 月 16 日	2,000			连带责任保证	贷款发生之日起两年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		8,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)					1,937.1
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		16,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)					1,937.1
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)		8,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)					1,937.1
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)		16,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)					1,937.1
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例								1.30%
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

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

七、承诺事项履行情况

1、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

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	浙江银轮实业股份有限公司、徐小敏	避免同业竞争	2004年04月29日	长期	正常履行中
	浙江银轮实业股份有限公司、徐小敏	规范和减少关联交易，不以任何理由和方式非法占用公司的资金以及其他	2004年04月29日	长期	正常履行中
	公司	公司2014年非公开发行募集资金用于补充流动资金，公司承诺本次募集资金不会用于资产并购或收购。	2014年12月10日	2018-04-25	正常履行中
	公司	本公司未直接或间接向正奇投资、正奇投资的合伙人、万家基金、拟设立资管计划的委托人、上海汽车集团股权投资有限公司、扬州尚顾、扬州尚顾的	2014年12月10日	2015-04-24	已履行完毕

		合伙人提供财务资助或者补偿，未发生违反《证券发行与承销管理办法》第十六条等有关法规规定的情形。			
	宁波正奇投资管理中心(有限合伙)	1、根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》等法规的规定，本企业认购银轮股份本次非公开发行股票的其他投资者不存在关联关系。	2014年12月10日	2015-04-24	已履行完毕
	宁波正奇投资管理中心(有限合伙)	本企业将确保参与银轮股份本次非公开发行业股票的认购资金在本次非公开发行获得证监会核准后，发行方案于证监会备案前全部足额到位。	2014年12月10日	2015-04-24	已履行完毕
	宁波正奇投资管理中心(有限合伙)	本企业认购银轮股份本次非公开发行资金为企业自有资金，除本企业的普通合伙人徐小敏为银轮股份实际控制人的情形外，不存在其他银轮股份、银轮股份控股股东、银轮股	2014年12月10日	2015-04-24	已履行完毕

		份实际控制人及其关联方直接或间接提供财务资助或者补偿的情形。			
	宁波正奇投资管理中心(有限合伙)	本企业合伙人之间不存在分级收益等结构化安排。	2014年12月10日	2015-04-24	已履行完毕
	宁波正奇投资管理中心(有限合伙)	本企业合伙人遵守短线交易、内幕交易和高管持股变动管理规则等相关规定的义务;在合伙人关联方履行重大权益变动信息披露、要约收购等法定义务时,将合伙人与本企业认定为一致行动人,将合伙人直接持有的银轮股份股票数量与本企业持有的银轮股份股票数量合并计算。本企业普通合伙人将提醒、督促其他合伙人遵相关规定。	2014年12月10日	2018-4-25	正常履行中
	宁波正奇投资管理中心(有限合伙)	本企业认购银轮股份本次非公开发行的股票自发行结束之日起36个月不得转让,在锁定期内,本企业合伙人不转让其认购的银轮股份本次非公	2012年12月10日	2018-4-25	正常履行中

		开发行相应的 合伙财产份额 或退出合伙。			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	99.06
境内会计师事务所审计服务的连续年限	11 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	郭宪明、程洪祯、陈磊

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、公司发行公司债券的情况

适用 不适用

公司于2012年5月17日召开的2011年度股东大会审议通过了发行公司债等相关事宜；2012年11月2日，公司发行公司债的申请获得中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过；2013年1月30日，公司债发行完毕，共募集资金5亿元，并于2013年3月21日上市。2014年1月29日，公司支付2013年1月30日至2014年1月29日期间的利息共计2945万元。

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	31,627,567	9.68%	950,000			-950,774	-774	31,626,793	9.66%
3、其他内资持股	31,627,567	9.68%	950,000			-950,774	-774	31,626,793	9.66%
境内自然人持股	31,627,567	9.68%	950,000			-950,774	-774	31,626,793	9.66%
二、无限售条件股份	294,962,433	90.32%				950,774	950,774	295,913,207	90.34%
1、人民币普通股	294,962,433	90.32%				950,774	950,774	295,913,207	90.34%
三、股份总数	326,590,000	100.00%	950,000			0	950,000	327,540,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2014年1月24日公司向29名激励对象授予95万股预留限制性股票。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2013年1月22日，公司2013年第一次临时股东大会审议通过了《限制性股票激励计划（草案）修订稿及其摘要》。2013年2月5日，公司第五届董事会第十九次会议审议通过了《关于授予限制性股票的议案》，同意向激励对象授予859万股限制性股票，并预留95万股限制性股票。2014年1月24日，公司第五届董事会第二十七次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票相关事项的议案》，同意授予29名激励对象95万股限制性股票。确定授予日为2014年1月24日；授予价格为5.53元。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

股权激励预留95万限制性股票的授予日为2014年1月24日，授予股份的上市日期为2014年2月14日。

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

公司定增3,300万股股票上市后，公司总股本由32,754万股增至36,054万股，对公司2014年度基本每股

收益、稀释每股收益和归属于公司普通股股东的每股净资产影响如下：

财务指标名称	按新股本计算（元）	按原股本计算（元）
基本每股收益	0.42	0.46
稀释每股收益	0.42	0.46
每股净资产	4.14	4.56

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

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
限制性股票	2013年02月05日	2.63元/股	8,590,000	2013年02月27日	8,590,000	
限制性股票	2014年01月24日	5.53元/股	950,000	2014年02月14日	950,000	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
公司债	2013年01月29日	100元/张	500,000,000	2013年03月21日	500,000,000	2018年01月29日
权证类						

前三年历次证券发行情况的说明

2012年11月30日，公司第五届董事会第十七次会议审议通过了《关于〈浙江银轮机械股份有限公司限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈浙江银轮机械股份有限公司股权激励计划实施考核办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司股权激励有关事项的议案》等相关议案。2013年1月4日，公司第五届董事会第十八次会议审议通过了《关于〈浙江银轮机械股份有限公司限制性股票激励计划（草案）修订稿〉及其摘要的议案》等议案。2013年1月22日，公司2013年第一次临时股东大会审议通过了《限制性股票激励计划（草案）修订稿及其摘要的议案》、《关于〈股权激励计划实施考核办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司股权激励有关事项的议案》。2013年2月5日，公司第五届董事会第十九次会议审议通过了《关于授予限制性股票的议案》，以每股2.63元的价格，向33名激励对象授予859万股限制性股票；2014年1月24日，公司第五届董事会第二十七次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票相关事项的议案》，以每股5.53元的价格，向29名激励对象授予95万股预留限制性股票。

经中国证监会证监许可[2012]1617号文核准，公司于2013年1月29日，以5.89%的票面利率发行了5亿元的公司债券。

2、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

2014年1月24日，公司第五届董事会第二十七次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票相关事项的议案》，以每股5.53元的价格，向29名激励对象授予95万股预留限制性股票。预留限制性股票授予完成后公司总股本由32659万股增至32754万股。实际收到激励对象缴纳的认购款为525.35万元，未对公司资产和负债结构产生重大影响。具体情况可见公司于2014年1月27日刊登于巨潮资讯网、证券时报、上海证券报上的《关于向激励对象授予预留限制性股票相关事项的公告》（2014-005）等相关公告。

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、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	22,667	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数	21,201	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
浙江银轮实业发展股份有限公司	境内非国有法人	12.28%	40,222,000			40,222,000	质押	21,970,000
徐小敏	境内自然人	4.96%	16,235,404		12,176,552	4,058,852		
广发证券—交通银行—广发集合资产管理计划（3号）	其他	2.48%	8,122,909	8,122,909		8,122,909		
华润深国投信托有限公司—智慧金 56 号集合资金信托计划	其他	1.38%	4,505,138	4,505,138		4,505,138		
王达伦	境内自然人	1.27%	4,154,136	4,154,136	3,115,602	1,038,534		
东方证券股份有限公司	国有法人	1.22%	4,000,143	4,000,143		4,000,143		

云南国际信托有限公司—云信成长 2013-5 号集合资金信托计划	其他	1.19%	3,897,652	3,897,652		3,897,652	
袁银岳	境内自然人	1.00%	3,289,926	-300000		3,289,926	
全国社保基金一一五组合	其他	0.91%	2,976,825	2,976,825		2,976,825	
融通资本财富—光大银行—融通资本聚利 1 号资产管理计划	其他	0.90%	2,937,501	2,937,501		2,937,501	
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说明	除徐小敏、王达伦、袁银岳为浙江银轮实业发展股份有限公司董事外，未知其他股东之间是否存在关联关系。						
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				
浙江银轮实业发展股份有限公司	40,222,000	人民币普通股	40,222,000				
广发证券—交通银行—广发集合资产管理计划（3 号）	8,122,909	人民币普通股	8,122,909				
华润深国投信托有限公司—智慧金 56 号集合资金信托计划	4,505,138	人民币普通股	4,505,138				
徐小敏	4,058,852	人民币普通股	4,058,852				
东方证券股份有限公司	4,000,143	人民币普通股	4,000,143				
云南国际信托有限公司—云信成长 2013-5 号集合资金信托计划	3,897,652	人民币普通股	3,897,652				
袁银岳	3,289,926	人民币普通股	3,289,926				
全国社保基金一一五组合	2,976,825	人民币普通股	2,976,825				
融通资本财富—光大银行—融通资本聚利 1 号资产管理计划	2,937,501	人民币普通股					
中国工商银行—易方达价值精选股票型证券投资基金	2,659,746	人民币普通股	2,659,746				
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	除徐小敏、袁银岳为浙江银轮实业发展股份有限公司董事外，未知其他股东之间是否存在关联关系。						

前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无
--------------------------------------	---

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

不存在

公司不存在控股股东情况的说明

截止2014年末，公司第一大股东浙江银轮实业发展股份有限公司持有40,222,000股公司股份，占公司总股份数的12.28%，公司不存在控股股东。

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。

3、公司实际控制人情况

自然人

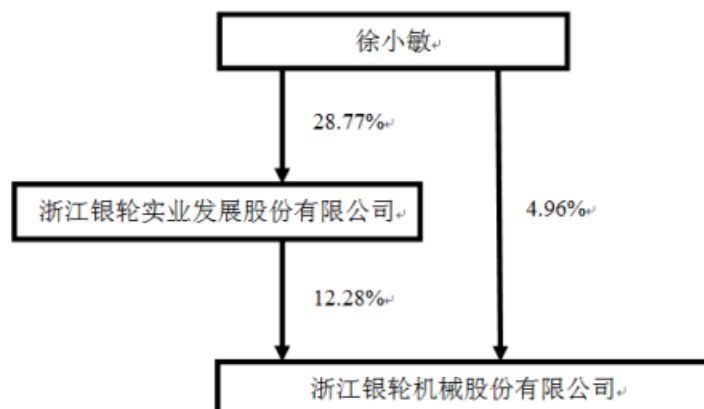
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
徐小敏	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	最近五年一直担任公司董事长职务	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理 活动
浙江银轮实业发展股份有 限公司	袁银月	2003 年 09 月 01 日	75397852-1	1400 万	建材、家用电器销售、 仓储服务、房屋租赁、 技术咨询服务

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）
徐小敏	董事长	现任	男	57	2014年07月21日	2017年07月20日	16,235,404	0	0	16,235,404
陈不非	副董事长	现任	男	55	2014年07月21日	2017年07月20日	490,000	0	0	490,000
王达伦	董事	现任	男	58	2014年07月21日	2017年07月20日	4,154,136	0	0	4,154,136
季善魁	董事	现任	男	60	2014年07月21日	2017年07月20日	3,279,128	0	769,573	2,509,555
周益民	董事、副总经理	现任	男	53	2014年07月21日	2017年07月20日	2,110,968	0	0	2,110,968
陈能卯	董事、副总经理	现任	男	49	2014年07月21日	2017年07月20日	1,181,092	0	0	1,181,092
庞正忠	独立董事	离任	男	52	2011年07月21日	2014年07月20日	0	0	0	0
陈江平	独立董事	离任	男	45	2011年07月21日	2014年07月20日	0	0	0	0
俞小莉	独立董事	现任	女	52	2014年07月21日	2017年07月20日	0	0	0	0
邵少敏	独立董事	现任	男	50	2014年07月21日	2017年07月20日	0	0	0	0
刘信光	独立董事	现任	男	53	2014年07月21日	2017年07月20日	0	0	0	0
冯宗会	监事会主席	现任	男	51	2014年07月21日	2017年07月20日	1,014,282	0	27,126	987,156
姚兆树	监事	现任	男	41	2014年07月21日	2017年07月20日	655,200	0	0	655,200
朱圣强	监事	现任	男	46	2014年07月21日	2017年07月20日	1,172,850	0	0	1,172,850
卫道河	总经理	现任	男	54	2014年07月21日	2017年07月20日	350,000	0	0	350,000

张建新	副总经理	现任	男	62	2014年07月21日	2017年07月20日	350,000	0	0	350,000
戎小洋	副总经理	现任	男	57	2014年07月21日	2017年07月20日	0	0	0	0
李钟麟	副总经理	现任	男	56	2014年07月21日	2017年07月20日	0	0	0	0
柴中华	副总经理	现任	男	48	2014年07月21日	2017年07月20日	966,000	0	206,000	760,000
陈庆河	董事会秘书、副总经理	现任	男	44	2014年07月21日	2017年07月20日	320,000	0	0	320,000
刘浩	副总经理	现任	男	41	2014年07月21日	2017年07月20日	320,000	0	0	320,000
朱晓红	财务总监	现任	女	52	2014年07月21日	2017年07月20日	330,000	0	0	330,000
合计	--	--	--	--	--	--	32,929,060	0	1,002,699	31,926,361

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

1、董事

徐小敏先生：1958年出生，大专学历，自1975年进入天台机械厂工作，历任冷却器车间主任、生产科科长、厂长、厂长兼党委副书记、董事长、总经理。现任公司董事长，兼任浙江银轮实业发展股份有限公司董事兼总经理、天台银轮工贸发展有限公司董事长、浙江银轮置业发展有限公司执行董事、天台金轮经济担保有限公司董事、湖北银轮起重机械股份有限公司董事长、天台银信小额贷款股份有限公司董事长、山东银轮热交换系统有限公司董事长、上海银轮热交换系统有限公司执行董事兼总经理、上海银畅国际贸易有限公司董事长、上海创斯达热交换器有限公司董事长、浙江银吉汽车零部件股份有限公司董事长、南昌银轮热交换系统有限公司董事长、宁波正奇投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人。

陈不非先生：1960年出生，大学学历。1978年至1984年在天台造纸厂工作，任设备管理员、生产调度；1984年至1986年在浙江工业大学学习；1986年至1993年在天台工业局工作，任工业局企管股科员、副股长、股长、工业局副局长；1993年至1996年在天台县政府办公室工作，任副主任、党组副书记；1996年至2000年在台州市国土资源局工作，任办公室副主任、地政监察处处长、办公室主任；2000年在浙江银轮机械股份有限公司工作，任副总经理、总经理。现任公司副董事长，兼任天台银轮热动力交换器有限公司董事长、浙江银芝利汽车热交换系统有限公司董事长、杭州银轮科技有限公司执行董事、山东银轮热交换系统有限公司董事、无锡银轮博尼格工业制冷设备有限公司董事长、浙江圣达生物药业股份有限公司董事、上海银轮普锐汽车环保技术有限公司董事长、湖北宇声环保科技有限公司董事。

季善魁先生：1955年出生。1997年进入天台机械厂工作，曾任天台机械厂宏泰照明公司经理、银轮股份财务负责人兼资财部部长；现任公司董事，兼任浙江银轮实业发展股份有限公司董事和副总经理、天台银轮工贸发展有限公司董事和总经理、浙江银轮置业发展有限公司监事、上海创斯达热交换器有限公司董事、天台银轮热动力交换器有限公司董事、天台金轮经济担保公司董事长、湖北宇声环保科技有限公司董事长。

王达伦先生：1957年出生，大专学历，政工师。1975年12月进入天台机械厂工作，历任铸工车间副主

任、工会副主席，1993年起任党委副书记兼工会主席、办公室主任。现任公司董事、党委副书记、工会主席，兼任浙江银轮实业发展股份有限公司董事和副总经理、天台银轮工贸发展有限公司董事、浙江银轮置业发展有限公司总经理。

周益民先生：1962年出生，大学学历，高级工程师。1980年至1984年在浙江工业大学机械系学习；1984年至1989年在临海机械厂工作；1989年进入天台机械厂工作，历任技术中心主任、副总工程师、总经理助理。现任公司董事、副总经理，兼任浙江银轮实业发展股份有限公司董事、天台银轮工贸发展有限公司董事、天台银轮热动力换热器有限公司董事、浙江银芝利汽车热交换系统有限公司董事、无锡银轮博尼格工业制冷设备有限公司董事、天台银申铝业有限公司董事长。

陈能卯先生：1966年出生，大专学历。1987年进入天台机械厂工作，历任冷却器车间主任、销售处科长、质保部副部长、摩配分厂厂长、质保部部长、市场部副部长、制造部部长、总经理助理等。现任公司董事、副总经理，兼任山东银轮热交换系统有限公司董事、上海创斯达热交换器有限公司董事、浙江开山银轮换热器有限公司董事、湖北美标汽车制冷系统有限公司董事长、浙江银吉汽车零部件股份有限公司董事、南昌银轮热交换系统有限公司董事。

俞小莉女士：1963年出生，博士，教授，公司独立董事。1985年8月至今在浙江大学任教，1995年7月至1996年1月在日本北海道大学作高级访问学者。1996年4月至1997年3月在香港理工大学作高级访问学者。现任浙江大学动力机械及车辆工程研究所所长、浙江省内燃机学会理事长、浙江省汽车工程学会副理事长、浙江省农机学会常务理事、浙江省科协常务委员会委员、浙江省汽车及零部件产业科技创新服务平台主任、中国内燃机学会常务理事；威孚高科独立董事、万里扬独立董事、亚太机电独立董事。

邵少敏先生：1964年出生，博士，高级会计师、注册会计师，公司独立董事。1988年7月参加工作，曾任浙江省德清县副县长，浙江省体改委证券处、浙江省证委办公室副处长，浙江省证管办发行上市部副主任，中国证监会浙江监管局（原杭州特派办）上市公司监管处处长、稽查处处长，浙商证券（原金信证券）党委书记、副董事长、总裁，浙江上三高速公路有限公司副总经理，杭州平海投资有限公司总裁，浙江财经学院兼职教授、MBA导师，杭州市仲裁委仲裁员。现任广宇集团股份有限公司董事、副总裁，广宇创投总经理，兼任申科股份、杭州高新橡塑材料有限公司独立董事，杭州市上城区广宇小额贷款有限公司董事、浙江广宇元上资产管理有限公司董事。

刘信光先生：1961年出生，研究生学历，现为公司董事。历任公务员、某报业集团和新华社系统记者等。2000年后从事资本市场的投行、投资工作，涉及股票投资和股权投资领域，并先后为多家上市公司提供IPO、再融资等多项服务。现为北京环球银证投资有限公司副总裁，主要负责管理北京环球银证投资有限公司旗下数只证券投资基金。兼任安琪酵母独立董事。

2、监事

冯宗会先生：公司监事会主席。1964年出生，大专学历，工程师、台州首届十大杰出工程师。1985年进入天台机械厂工作，历任生产科统计、生产调度、生产科副科长、机械分厂副厂长、冷却器分厂副厂长、银轮股份董事、制造部部长、制造部副部长兼总调度、一分厂副厂长、铝压铸制造部部长、质量总监、采购总监、研究院常务副院长。现任公司监事会主席、总经理助理、副总工程师、轿车事业部总经理，兼任哈工大-浙江银轮焊接材料研究中心常务副主任、天台银申铝业有限公司董事。

姚兆树先生：公司监事。1974年出生，大专学历，技术员。1994年进入天台机械厂工作，历任装配车间主任、供应科科长、三分厂厂长、油冷器制造部副经理、销售部副经理；2008年3月进入浙江玉柴三立发动机股份有限公司担任副总经理。现任公司监事，兼任浙江银吉汽车零部件股份有限公司总经理。

朱圣强先生，男，1969年10月出生，大专学历，会计师。1993年8月进入天台机械厂参加工作，任生产科科长、公司财务部主办会计、部长助理、副部长等职。现任公司监事、内审组负责人，兼任浙江银吉汽车零部件股份有限公司监事、山东银轮热交换系统有限公司监事、上海银畅国际贸易有限公司监事。

3、高级管理人员

卫道河先生：1961年7月出生，高级工程师，本科学历。1983年8月毕业于安徽工学院。1983年8月至2000年2月，在蚌埠滤清器总厂工作，历任产品开发设计的助理工程师，工程师、高级工程师、质保部副部长、

生产处副处长，蚌埠滤清器研究所（省级技术中心）副所长，技术副厂长和销售副厂长，2000年2月至2003年9月于佩里 约翰逊(上海)公司工作，任咨询审核部经理。2003年9月至2005年12月于上海程曦企业管理咨询有限公司工作，任首席咨询师和培训师。2006年进入公司工作，曾任公司副总经理，现任公司总经理兼任上海创斯达热交换器有限公司总经理。

张建新先生：1953年出生，大学学历，高级工程师。1969年至1973年下乡黑龙江香兰农场；1973年至1975年在杭州江干运输机械厂工作；1975年至1978年在浙江大学内燃机专业学习；1978年至1990年在杭州轴瓦厂工作，任技术科长；1990年至2000年在浙江省机械工业厅工作，任副处长；2000年至2001年在浙江省机电设计研究院工作，任常务副院长；2001年进入银轮股份工作，任副总经理。现任公司副总经理，兼任上海银畅国际贸易有限公司总经理。

周益民先生，请参见董事简历。

陈能卯先生，请参见董事简历。

戎小洋先生：1958年3月出生，工程师，研究生学历。1985年5月毕业于中国水电科学研究院水力发电专业（硕士研究生）。1985年5月至1987年12月任水电部水电建设总局工程师；1988年至1990年任水电部水电设计规划总院工程师、主任科员；1991年至1996年任加拿大多伦多大学热流实验研究室研究人员；1997年至1998年于加拿大LONG公司工作，任研究工程师；1999年至2009年于美国DANA-LONG公司工作，分别任主任工程师、新产品研发经理、中国区经理，负责中国业务开发，无锡工厂的建设，总管中国区的产品、制造和经营。2009年进入公司工作，现任公司副总经理兼上海银轮普锐汽车环保技术有限公司董事。

柴中华先生：1967年2月出生，本科学历。1988年8月至1999年2月在天台机械厂（浙江银轮机械股份有限公司前身）工作，历任技术员、主管、质量部质检科科长；1999年3月至今在浙江银轮机械股份有限公司工作，历任冷却器分厂副厂长、质量部部长、技术中心主任、企管信息部部长、总经理助理，现任副总经理，兼任山东银轮热交换系统有限公司董事、天台银申铝业有限公司董事。

李钟麟先生：1958年6月出生，博士学历。先后在日本大阪大学和加拿大多伦多大学做博士后研究；曾先后在美国朗公司(Dana Inc)任研发工程师；美国法雷奥公司(Valeo, USA)任高级工程师和材料工艺技术专家；中国法雷奥公司任项目总监；2010年进入银轮股份工作，现任副总经理。

陈庆河先生：1971年1月出生，本科学历。陈庆河先生于1989年8月至1998年7月在平桥镇中心小学工作，历任教师、副教导主任、副校长；1998年7月至1999年10月在天台县社保局工作，任办公室秘书；1999年11月至2003年11月在天台县劳动人事局工作，任人才管理科科长兼人才交流中心主任；2003年11月至今在浙江银轮机械股份有限公司工作，历任企管中心副主任、人力资源部部长、总经理助理、行政总监、人力资源总监，总经理助理、现任公司副总经理兼董事会秘书。

刘浩先生，1974年10月出生，博士学历。先后在美国克莱斯勒汽车公司研发中心、卡特彼勒研发中心担任过工程师、高级工程师和技术专家。2012年1月至今，在银轮股份担任副总工程师。现任公司副总经理、研究院院长，兼任浙江开山银轮换热器有限公司的董事。

朱晓红女士：1963年出生，大专学历，高级会计师。1986年8月至1993年4月就职于天台县农资公司、天台县土特产公司、天台县供销合作联社，曾担任主办会计、财务股长等职务；1993年4月至2003年12月在县国土资源局工作，担任财务主管等职务；2004年1月进入银轮股份工作，历任财务中心副主任、财务部部长、财务负责人。现任公司财务总监，兼任上海银畅国际贸易有限公司董事、天台银轮热动力交换器有限公司监事、山东银轮热交换系统股份有限公司董事、无锡银轮博尼格工业制冷设备有限公司董事、上海银轮普锐汽车环保技术有限公司监事。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴

徐小敏	浙江银轮实业发展股份有限公司	董事、总经理	2012年09月09日	2015年09月09日	否
王达伦	浙江银轮实业发展股份有限公司	董事、副总经理	2012年09月09日	2015年09月09日	否
季善魁	浙江银轮实业发展股份有限公司	董事、副总经理	2012年09月09日	2015年09月09日	否
周益民	浙江银轮实业发展股份有限公司	董事	2012年09月09日	2015年09月09日	否
冯宗会	浙江银轮实业发展股份有限公司	监事	2012年09月09日	2015年09月09日	否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
徐小敏	天台银轮工贸发展有限公司	董事长	2012年09月12日	2015年09月12日	否
徐小敏	浙江银轮置业发展有限公司	执行董事	2013年08月06日	2016年08月06日	否
徐小敏	天台县金轮经济担保有限公司	董事	2011年04月01日	2014年04月01日	否
徐小敏	湖北银轮起重机械股份有限公司	董事长	2013年09月26日	2016年09月26日	否
徐小敏	台州市天台宾馆有限公司	监事	2012年01月12日	2015年01月12日	否
徐小敏	天台县银信小额贷款股份有限公司	董事长	2012年09月21日	2015年09月21日	否
徐小敏	山东银轮热交换系统有限公司	董事长	2012年06月20日	2015年06月20日	否
徐小敏	上海银轮热交换系统有限公司	执行董事、总经理	2013年12月09日	2016年12月09日	否
徐小敏	上海银畅国际贸易有限公司	董事长	2012年04月28日	2015年04月28日	否
徐小敏	上海创斯达热交换器有限公司	董事长	2010年07月24日	2015年07月24日	否
徐小敏	宁波正奇投资管理中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2014年08月12日		

徐小敏	浙江银吉汽车零部件股份有限公司	董事长	2011年06月05日	2014年06月05日	否
王达伦	天台银轮工贸发展有限公司	董事	2012年09月12日	2015年09月12日	否
王达伦	浙江银轮置业发展有限公司	总经理	2013年08月06日	2016年08月06日	否
季善魁	天台银轮工贸发展有限公司	董事、总经理	2012年09月12日	2015年09月12日	否
季善魁	浙江银轮置业发展有限公司	监事	2013年08月06日	2016年08月06日	否
季善魁	上海创斯达热交换器有限公司	董事	2013年07月24日	2015年07月24日	否
季善魁	天台银轮热动力交换器有限公司	董事	2013年07月16日	2016年07月16日	否
季善魁	上海银轮铜业有限公司	执行董事	2012年10月28日	2015年10月28日	否
季善魁	湖北宇声环保科技有限公司	董事			否
季善魁	天台金轮经济担保公司	董事长	2011年04月01日	2014年04月01日	否
陈不非	天台银轮热动力交换器有限公司	董事长	2013年07月16日	2016年07月16日	否
陈不非	浙江银芝利汽车热交换系统有限公司	董事长	2013年07月30日	2016年07月30日	否
陈不非	杭州银轮科技有限公司	执行董事	2012年03月06日	2015年03月06日	否
陈不非	山东银轮热交换系统有限公司	董事、总经理	2013年12月28日	2016年12月28日	否
陈不非	浙江圣达生物药业股份有限公司	董事			否
陈不非	上海银轮普锐汽车环保技术有限公司	董事			否
陈不非	湖北宇声环保科技有限公司	董事			否
陈不非	无锡银轮博尼格工业制冷设备有限公司	董事长	2013年10月06日	2016年10月06日	否
周益民	天台银轮工贸发展有限公司	董事	2012年09月12日	2015年09月12日	否
周益民	天台银轮热动力交换器有限公司	董事	2013年07月16日	2016年07月16日	否
周益民	浙江银芝利汽车热交换系统有限公司	董事	2013年07月30日	2016年07月30日	否

周益民	无锡银轮博尼格工业制冷设备有限公司	董事	2013年10月06日	2016年10月06日	否
周益民	天台银申铝业有限公司	董事长	2012年09月12日	2016年10月06日	否
陈能卯	山东银轮热交换系统有限公司	董事	2013年12月28日	2016年12月28日	否
陈能卯	上海创斯达热交换器有限公司	董事	2013年07月24日	2015年07月24日	否
陈能卯	浙江开山银轮换热器有限公司	董事	2011年05月12日	2014年05月12日	否
陈能卯	湖北美标汽车制冷系统有限公司	董事长	2011年11月18日	2014年11月18日	否
陈能卯	南昌银轮热交换系统有限公司	董事			否
陈能卯	浙江银吉汽车零部件股份有限公司	董事	2012年06月20日	2015年06月20日	否
刘信光	安琪酵母股份有限公司	独立董事			是
刘信光	北京环球银证投资有限公司	副总裁	2004年01月01日		是
俞小莉	浙江大学	教授	1998年07月01日		是
俞小莉	浙江大学动力机械及车辆工程研究所	所长	2000年03月01日		
俞小莉	浙江省内燃机学会	理事长	2000年03月01日		
俞小莉	浙江省汽车工程学会	副理事长	2007年04月01日		
俞小莉	浙江省农机学会	常务理事	2002年06月01日		
俞小莉	浙江省科协常务委员会	委员	2006年12月01日		
俞小莉	浙江省汽车及零部件产业科技创新服务平台	主任	2007年10月01日		
俞小莉	中国内燃机学会	常务理事	2001年10月01日		
俞小莉	威孚高科	独立董事			
俞小莉	万里扬	独立董事			
俞小莉	亚太机电	独立董事			
邵少敏	浙江财经学院	兼职教授、			

		MBA 导师			
邵少敏	杭州高新橡塑材料股份有限公司	独立董事			
邵少敏	杭州市仲裁委	仲裁员			
邵少敏	广宇集团股份有限公司	董事、副总裁			
邵少敏	广宇创投	总经理			
邵少敏	杭州市上城区广宇小额贷款有限公司	董事			
邵少敏	申科股份	独立董事	2015 年 01 月 12 日	2018 年 01 月 12 日	
冯宗会	哈工大-浙江银轮焊接材料研究中心	常务副主任			否
冯宗会	天台银申铝业有限公司	董事	2012 年 07 月 13 日	2015 年 07 月 13 日	否
姚兆树	浙江银吉汽车零部件股份有限公司	总经理	2012 年 06 月 20 日	2015 年 06 月 20 日	是
朱圣强	浙江银吉汽车零部件股份有限公司	监事	2012 年 06 月 20 日	2015 年 06 月 20 日	否
朱圣强	山东银轮热交换系统有限公司	监事	2013 年 12 月 28 日	2016 年 12 月 28 日	否
朱圣强	上海银畅国际贸易有限公司	监事	2012 年 04 月 28 日	2015 年 04 月 28 日	否
卫道河	上海创斯达热交换器有限公司	总经理	2013 年 07 月 24 日	2015 年 07 月 24 日	否
张建新	上海银畅国际贸易有限公司	董事、总经理	2012 年 04 月 28 日	2015 年 04 月 28 日	是
柴中华	山东银轮热交换系统有限公司	董事	2013 年 12 月 28 日	2016 年 12 月 28 日	否
柴中华	天台银申铝业有限公司	董事	2012 年 07 月 13 日	2015 年 07 月 13 日	否
戎小洋	上海银轮普锐汽车环保技术有限公司	董事			否
朱晓红	上海银轮普锐汽车环保技术有限公司	监事			否
朱晓红	上海银畅国际贸易有限公司	董事	2012 年 04 月 28 日	2015 年 04 月 28 日	否
朱晓红	天台银轮热动力交换器有限公司	监事	2013 年 07 月 16 日	2016 年 07 月 16 日	否
朱晓红	山东银轮热交换系统股份有限公司	董事	2013 年 12 月 28 日	2016 年 12 月 28 日	否
朱晓红	无锡银轮博尼格工业制冷设备有限公司	董事	2013 年 10 月 06 日	2016 年 10 月 06 日	否

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据

在公司任职的董事、监事、高级管理人员的薪酬根据其岗位及职务，实行基本年薪与年终绩效考核相结合的薪酬制度，独立董事只发放津贴。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的 应付报酬总额	从股东单位获 得的报酬总额	报告期末实际 获得报酬
徐小敏	董事长	男	56	现任	57.19	0	57.19
陈不非	副董事长	男	54	现任	55.59	0	55.59
王达伦	董事	男	57	现任	0	0	0
季善魁	董事	男	59	现任	0	0	0
周益民	董事、副经理	男	52	现任	51.12	0	51.12
陈能卯	董事、副经理	男	48	现任	51.12	0	51.12
俞小莉	独立董事	女	51	现任	5.96	0	5.96
邵少敏	独立董事	男	49	现任	5.96	0	5.96
刘信光	独立董事	男	52	现任	2.92	0	2.92
冯宗会	监事会主席	男	50	现任	50.22	0	50.22
姚兆树	监事	男	40	现任	28.95	0	28.95
朱圣强	监事	男	45	现任	13.9	0	13.9
卫道河	总经理	男	53	现任	55.19	0	55.19
张建新	副总经理	男	61	现任	66.06	0	66.06
戎小洋	副总经理	男	56	现任	64.48	0	64.48
李钟麟	副总经理	男	55	现任	106.08	0	106.08
柴中华	副总经理	男	47	现任	51.12	0	51.12
陈庆河	董事会秘书、 副总经理	男	43	现任	38.1	0	38.1
刘浩	副总经理	男	41	现任	76.25	0	76.25
朱晓红	财务总监	女	51	现任	51.53	0	51.53
合计	--	--	--	--	831.74	0	831.74

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
庞正忠	独立董事	任期满离任	2014年07月21日	任期满
陈江平	独立董事	任期满离任	2014年07月21日	任期满
刘浩	副总经理	聘任	2014年07月21日	聘任

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

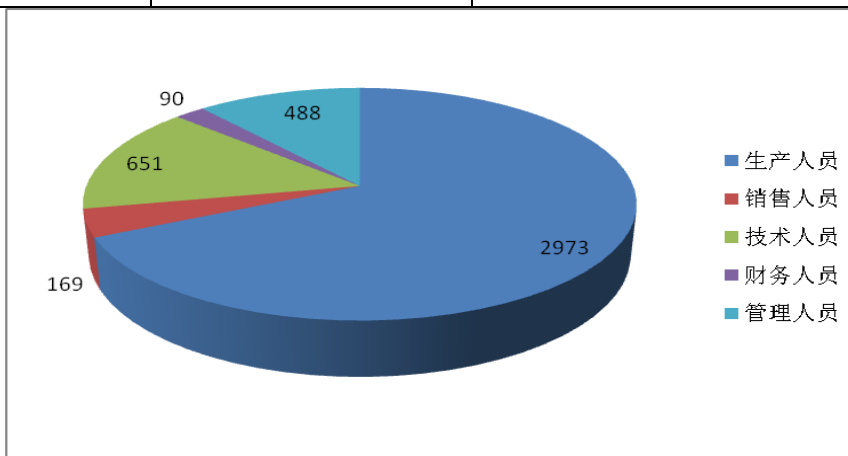
报告期内公司核心技术团队或关键人员未发生变动。

六、公司员工情况

截止报告期末，公司（含主要子公司）在职职工总人数为4371人。

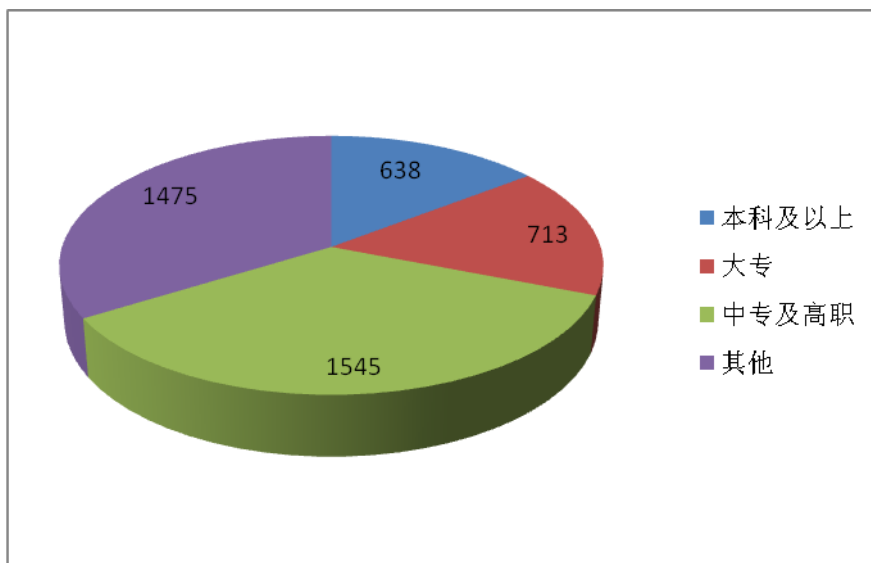
1、按专业构成分类

类别项目	员工数（人）	占员工总数比例
生产人员	2973	68.02%
销售人员	169	3.87%
技术人员	651	14.89%
财务人员	90	2.06%
管理人员	488	11.16%



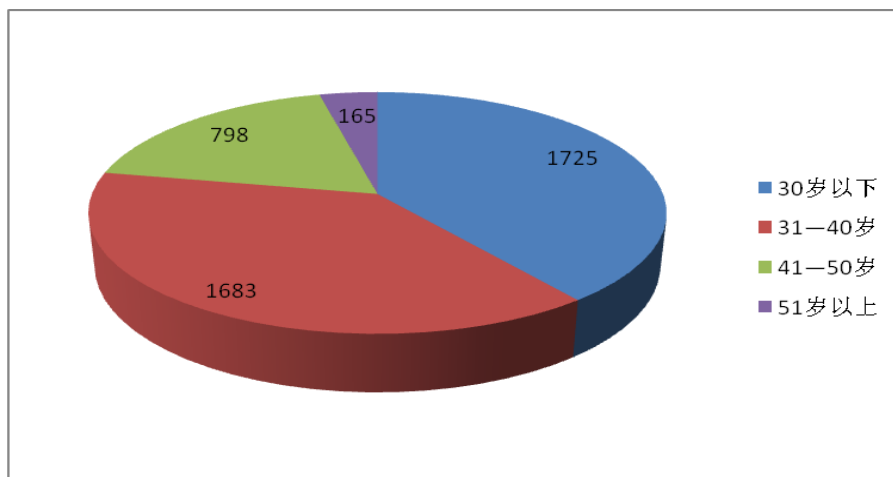
2、按教育程度分类

类别项目	员工数（人）	占员工总数比例
本科及以上	638	14.60%
大专	713	16.31%
中专及高职	1545	35.35%
其他	1475	33.75%



3、按年龄分类

类别项目	员工数（人）	占员工总数比例
30岁以下	1725	39.46%
31—40岁	1683	38.50%
41—50岁	798	18.26%
51岁以上	165	3.77%



第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理专项活动，促进了公司规范运作，提高了公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况基本符合《上市公司治理准则》的要求。

1、关于股东与股东大会：公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，规范地召集、召开股东大会，平等对待所有股东，并尽可能为股东参加股东大会提供便利，使其充分行使股东权利。

2、关于公司与股东：公司股东严格规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

3、关于董事和董事会：公司董事会设董事9名，其中独立董事3名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事制度》、《中小企业板块上市公司董事行为指引》等工作，出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。

4、关于监事和监事会：公司监事会设监事3名，其中职工监事1名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。各位监事能够按照《监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督。

5、关于绩效评价与激励约束机制：公司建立有较完善的员工绩效评价和激励约束机制，高级管理人员的聘任公开、透明，符合有关法律、法规和《公司章程》的规定。公司董事和高级管理人员的绩效评价按绩效评价标准进行绩效评价方式，建立以岗位、绩效、薪酬“三位一体”的激励体系，对高级管理人员实行年薪制，年薪与年度经营指标完成情况挂钩，同时根据《公司章程》中对高级管理人员履职行为、权限和职责的明确规定进行综合考评。

6、关于信息披露与透明度：公司严格按照有关法律法规以及《信息披露制度》、《投资者关系管理制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息；并指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料；并指定《证券时报》、《上海证券报》和巨潮网（<http://www.cninfo.com.cn>）为公司信息披露的指定报纸和网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

根据中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（证监会公告【2011】30号），为切实做好内幕交易防控工作，公司第五届董事会第十次会议审议通过了《关于修订〈内幕信息及知情人管理制度〉的议案》，进一步规范了公司的内幕信息管理，强化制度执行力度，维护信息披露的公开、公平、公正，保护广大投资者的合法权益。报告期内公司严格执行《内幕信息知情人登记管理制度》，如实、完整都记录内幕信息公开前的知情人名单，并于内幕信息公开后，及时

向深圳证券交易所报备。报告期内，公司没有发现内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况，也未有因此受到监管部门的查处和整改的情况。 《内幕信息知情人登记管理制度》详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年度股东大会	2014 年 05 月 05 日	《2013 年度董事会工作报告》；《2013 年度监事会工作报告》；《2013 年度财务决算报告和 2014 年度财务预算报告》；《2013 年度利润分配预案》；《2013 年年度报告及摘要》；《关于申请银行综合授信额度的议案》；《关于为控股子公司提供担保的议案》；《关于续聘会计师事务所的议案》；《关于调整公司独立董事津贴的议案》	全部议案获股东大会审议通过	2014 年 05 月 06 日	披露于证券时报、上海证券报、巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《2013 年度股东大会决议公告》（2014-010）

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 07 月 21 日	《关于董事会换届选举的议案》；《关于监事会换届选举的议案》；《关于修改<公司章程>及附件的议案》；《关于为控股子公司提供担保的议案》；《关于向子公司上海银轮热交换系统有限公司增资的议案》；《关于向子公司湖北银轮机	全部议案获股东大会审议通过	2014 年 07 月 22 日	披露于证券时报、上海证券报、巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《2014 年第一次临时股东大会决议公告》（2014-032）

		械有限公司增资的议案》			
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 09 月 16 日	《关于公司前次募集资金使用情况报告的议案》;《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》;《关于公司本次非公开发行股票方案的议案》;《关于公司本次非公开发行股票预案的议案》;《关于公司本次非公开发行方案涉及关联交易事项的议案》;《关于公司本次非公开发行股票募集资金运用的可行性研究报告的议案》;《关于公司与本次非公开发行对象签署<附生效条件的股份认购协议书>的议案》;《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行相关事项的议案》;《关于制定<公司未来三年(2014-2016 年)股东回报规划>的议案》;《关于修改公司章程的议案》;《关于修改股东大会议事规则的议案》	全部议案获股东大会审议通过	2014 年 09 月 17 日	披露于证券时报、上海证券报、巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上的《2014 年第二次临时股东大会决议公告》(2014-052)

3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
俞小莉	9	2	6	1	0	否
邵少敏	9	3	6	0	0	否
刘信光	5	2	3	0	0	否
庞正忠	4	1	3	0	0	否
陈江平	4	1	3	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		2				

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事严格按照有关法律、法规及《公司章程》的规定，本着对公司、投资者负责的态度，勤勉尽责、忠实履行职务，利用自己的专业知识做出独立、公正的判断。同时各位独立董事深入了解公司经营情况和内部控制体系的建设及董事会决议执行情况，为公司经营和发展提出了合理化的意见和建议。对公司对外担保和关联方占用资金情况、关联交易、内部控制等事项发表独立意见，切实维护了中小股东的利益。

根据公司实际情况，独立董事利用自身丰富的工作经验及深厚的专业知识对公司的战略发展、经营规划、规范运作、薪酬和考核体系建设、财务管理、内部控制等方面均提出了有效建议，建议被公司逐步采纳，独立董事为公司规范稳步发展贡献了力量。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、审计委员会根据《公司法》、《公司章程》及《董事会审计委员会工作细则》的有关规定，积极履行职责，每季度召开会议，听取审计部的工作报告。在年度审计工作结束时，召开会议听取审计机构对公司情况的汇报。报告期内，董事会审计委员会审查了公司内部控制制度及执行情况，审核了公司所有重要的会计政策，定期了解公司财务状况和经营情况，督

促和知道内部审计部门对公司财务管理运行情况进行定期和不定期的检查和评估,委员会认为公司内部控制基本体现了完整性、合理性,不存在重大缺陷。

2、薪酬和考核委员会在报告期内按照年度绩效考核办法对报告期内公司董事、监事及高级管理人员以及公司限制性股票激励对象进行了考核。

3、提名委员会在报告期内按照《公司法》、《公司章程》、《董事会提名委员会工作细则》的有关规定积极的履行了职责,对第五届董事会补选董事候选人进行了资格审查。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司具有独立的生产经营能力,独立的产供销体系。公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作,在业务、人员、资产、机构、财务等方面与公司股东完全分开,具有独立、完整的资产和业务及面向市场、自主经营的能力。

(一) 业务独立

公司业务独立于第一大股东及其关联人,业务结构完整,自主独立经营。公司能够自主制定产品营销策略,具有面向市场独立开展业务的能力,不依赖于股东或其它任何关联方。公司与第一大股东之间无同业竞争,第一大股东不存在直接或间接干预公司经营的情形。

(二) 人员独立

公司的董事、监事、高级管理人员的任职,均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件、《公司章程》规定的程序进行。公司高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬,不存在有关法律法規禁止的兼职情况,未在第一大股东及其下属企业担任除董事、监事以外的任何职务和领取报酬。公司的财务人员也不存在在第一大股东或其控制的企业中兼职的情况。公司在劳动、人事、工资管理等各方面均独立于第一大股东,建立了独立的人事管理系统,与员工签订了劳动合同,建立独立的工资管理、福利与社会保障体系。

(三) 资产独立

公司合法拥有与主营业务相关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权。公司与股东之间的资产产权界定清晰,生产经营场所独立,不存在依靠股东的生产经营场所进行生产经营的情况,不存在第一大股东及其关联人占用或支配公司资产的情况。

(四) 机构独立

公司建立了健全的组织机构体系,股东大会、董事会、监事会及各职能部门均独立行使各自职权。公司经营和办公机构完全独立,不存在与股东混合经营的情形。公司的机构设置均独立于第一大股东,未发生第一大股东及其关联企业干预公司机构设置和生产经营活动的情况。

(五) 财务独立

公司设有独立的财务会计部门和内部审计部门,建立了独立的会计核算体系和财务管理制度,独立进行财务决策。公司具有独立的银行账户并依法独立纳税。不存在资金被第一大股东或其他企业占用的情况。

七、同业竞争情况

适用 不适用

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了完善的薪酬考核体系，根据经营业绩指标、管理目标等完成的情况，对高级管理人员的绩效进行全面综合考核，与其收入直接挂钩

公司第五届董事会第十七次会议审议通过了《关于<浙江银轮机械股份有限公司限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<浙江银轮机械股份有限公司股权激励计划实施考核办法>的议案》，拟向激励对象授予954万股限制性股票，其中首次授予859万股，预留95万股。上述草案经修正后获得证监会确认无异议，经公司2013年第一次临时股东大会审议通过。公司第五届董事会第十九次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，2013年2月5日，公司向部分高级管理人员授予了限制性股票。

第十节 内部控制

一、内部控制建设情况

为规范公司内部运作管理，避免各种风险造成的损害，保证公司持续健康发展和股东利益的最大化，公司根据《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求及公司自身经营特点，不断完善公司法人治理结构内部控制体系，公司已建立了相关的内控制度、科学的决策机制、有效的监督机制和涵盖经营管理相关环节的内部控制体系，并得到有效执行，提高了公司经营管理水平和风险防范能力。

二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会认为：公司按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司内部控制指引》以及《公司章程》等相关法律法规的要求，建立并不断完善了对外投资的内部控制、会计的内部控制、对外担保的内部控制、信息披露的内部控制、对控股子公司的内部控制、关联交易的内部控制、募集资金使用的内部控制、重大信息的内部控制为核心的完整的内部控制体系，形成了科学的决策、执行和监督机制，公司内控制度得到了有效执行，公司现行内部控制制度的完整性、合理性、有效性不存在重大缺陷，基本符合有关法规和证券监管部门的要求。公司内部控制的各个方面规范、严格、充分、有效，发挥了较好的控制与防范作用。随着国家法律法规的逐步深化完善和公司不断发展的需要，公司将进一步建立健全和深化内控制度。

三、建立财务报告内部控制的依据

公司依据《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》和《企业内部控制基本规范》以及监管部门的相关规范性文件为依据，建立了财务报告内部控制。报告期内，未发现公司财务报告内部控制存在重大缺陷的情况。

四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现内部控制重大缺陷。	
内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 04 月 29 日
内部控制评价报告全文披露索引	详见公司 2014 年 4 月 29 日刊登于巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上的《浙江银轮机械股份有限公司 2013 年度内部控制自我评价报告》

五、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，公司按照财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2014 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内部控制鉴证报告全文披露日期	2015 年 04 月 29 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	详见公司 2014 年 4 月 29 日刊登于巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上的《浙江银轮机械股份有限公司 2013 年度内部控制鉴证报告》

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

根据《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国会计法》、《上市公司信息披露管理办法》《上市公司治理准则》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》、《信息披露管理制度》的有关规定，结合公司实际情况，制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，该制度已经公司第四届董事会第十次会议审议通过。

报告期内公司未发生年度报告重大会计差错更正等情况。

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 04 月 27 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2015]第 610309 号
注册会计师姓名	郭宪明、程洪祯、陈磊

审计报告正文

浙江银轮机械股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江银轮机械股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2014年12月31日的合并及公司资产负债表、2014年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2014年12月31日的合并及公司财务状况以及2014年度的合并及公司经营成果和现金流量。

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：浙江银轮机械股份有限公司

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	367,616,809.28	532,950,863.77
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	276,800,920.58	220,465,081.75
应收账款	668,638,801.29	607,905,989.33
预付款项	17,299,563.00	18,746,716.95
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		2,275,000.00
应收股利		
其他应收款	34,611,708.03	69,645,181.52
买入返售金融资产		
存货	475,787,403.70	375,171,884.47
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	39,000,000.00	
其他流动资产	14,673,861.85	3,635,494.44
流动资产合计	1,894,429,067.73	1,830,796,212.23
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	95,100,500.00	67,400,500.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	76,644,149.07	66,371,172.25
投资性房地产		

固定资产	880,973,416.64	616,589,390.75
在建工程	283,369,496.77	245,123,019.06
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	218,450,214.08	215,949,954.55
开发支出		
商誉	4,907,564.97	6,050,264.51
长期待摊费用	3,151,048.29	451,128.17
递延所得税资产	36,899,406.85	22,925,072.38
其他非流动资产	20,849,947.55	81,252,499.83
非流动资产合计	1,620,345,744.22	1,322,113,001.50
资产总计	3,514,774,811.95	3,152,909,213.73
流动负债：		
短期借款	234,877,447.92	185,644,012.35
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	302,078,000.00	248,887,000.00
应付账款	582,728,357.52	497,087,796.33
预收款项	7,912,931.97	6,818,578.44
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	75,382,597.49	55,389,483.07
应交税费	40,346,310.83	21,089,995.04
应付利息	27,569,353.37	27,598,053.37
应付股利	864,905.00	257,700.00
其他应付款	25,854,821.61	44,592,034.76
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		30,000,000.00
其他流动负债	13,922,600.00	
流动负债合计	1,311,537,325.71	1,117,364,653.36
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	498,217,106.14	496,627,864.60
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款	2,672,727.28	3,054,545.46
预计负债		
递延收益	60,445,640.44	65,962,552.86
递延所得税负债	7,452,899.11	5,502,467.04
其他非流动负债		
非流动负债合计	568,788,372.97	571,147,429.96
负债合计	1,880,325,698.68	1,688,512,083.32
所有者权益：		
股本	327,540,000.00	326,590,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	494,137,984.00	467,831,991.37
减：库存股	13,922,600.00	
其他综合收益	-924,304.04	-960,290.68
专项储备		
盈余公积	88,437,707.54	76,174,866.35
一般风险准备		
未分配利润	596,699,591.36	469,532,887.53
归属于母公司所有者权益合计	1,491,968,378.86	1,339,169,454.57
少数股东权益	142,480,734.41	125,227,675.84

所有者权益合计	1,634,449,113.27	1,464,397,130.41
负债和所有者权益总计	3,514,774,811.95	3,152,909,213.73

法定代表人：徐小敏

主管会计工作负责人：朱晓红

会计机构负责人：陈敏

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	225,332,165.32	405,111,671.25
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	146,091,094.75	126,047,231.10
应收账款	540,901,632.38	532,269,331.35
预付款项	13,473,519.83	18,516,959.88
应收利息		2,275,000.00
应收股利		
其他应收款	110,839,525.80	157,621,711.48
存货	325,045,650.79	273,994,825.78
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	39,000,000.00	
其他流动资产		2,856,349.26
流动资产合计	1,400,683,588.87	1,518,693,080.10
非流动资产：		
可供出售金融资产	95,100,500.00	67,400,500.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	837,212,780.64	493,162,414.34
投资性房地产		
固定资产	478,977,219.94	383,932,843.60
在建工程	35,029,042.23	55,310,819.20
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	42,274,857.29	42,743,918.15
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		100,000.00
递延所得税资产	29,810,932.51	13,838,320.83
其他非流动资产	14,719,930.13	76,965,957.82
非流动资产合计	1,533,125,262.74	1,133,454,773.94
资产总计	2,933,808,851.61	2,652,147,854.04
流动负债：		
短期借款	189,937,800.00	100,901,474.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	243,380,000.00	196,980,000.00
应付账款	399,707,646.13	339,586,231.58
预收款项	6,556,091.99	3,850,396.09
应付职工薪酬	55,352,682.23	39,101,618.08
应交税费	24,075,151.95	21,192,795.35
应付利息	27,523,886.70	27,523,886.70
应付股利	574,905.00	257,700.00
其他应付款	13,081,296.25	60,179,600.29
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		30,000,000.00
其他流动负债	13,922,600.00	
流动负债合计	974,112,060.25	819,573,702.09
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	498,217,106.14	496,627,864.60
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款	2,672,727.28	3,054,545.46

预计负债		
递延收益	29,342,745.48	29,812,232.76
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	530,232,578.90	529,494,642.82
负债合计	1,504,344,639.15	1,349,068,344.91
所有者权益：		
股本	327,540,000.00	326,590,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	494,848,326.25	466,655,534.84
减：库存股	13,922,600.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	87,832,458.10	75,569,616.91
未分配利润	533,166,028.11	434,264,357.38
所有者权益合计	1,429,464,212.46	1,303,079,509.13
负债和所有者权益总计	2,933,808,851.61	2,652,147,854.04

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	2,414,527,312.92	1,914,488,253.82
其中：营业收入	2,414,527,312.92	1,914,488,253.82
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,227,515,778.38	1,800,919,708.22
其中：营业成本	1,762,046,662.80	1,418,618,628.07
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	12,612,484.86	8,282,315.59
销售费用	103,649,698.99	94,039,710.76
管理费用	283,404,494.81	213,826,421.72
财务费用	41,324,274.49	38,797,517.75
资产减值损失	24,478,162.43	27,355,114.33
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	2,371,069.64	7,963,987.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,770,366.30	7,514,274.16
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	189,382,604.18	121,532,532.68
加：营业外收入	16,694,265.90	13,984,783.03
其中：非流动资产处置利得	697,670.90	119,869.12
减：营业外支出	6,007,350.84	8,785,796.28
其中：非流动资产处置损失	3,032,559.19	5,014,639.27
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	200,069,519.24	126,731,519.43
减：所得税费用	36,888,092.53	20,850,077.52
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	163,181,426.71	105,881,441.91
归属于母公司所有者的净利润	151,954,535.49	96,451,275.72
少数股东损益	11,226,891.22	9,430,166.19
六、其他综合收益的税后净额	38,534.60	-351,801.99
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	35,986.64	-331,787.67
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他	35,986.64	-331,787.67

综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	35,986.64	-331,787.67
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	2,547.96	-20,014.32
七、综合收益总额	163,219,961.31	105,529,639.92
归属于母公司所有者的综合收益总额	151,990,522.13	96,119,488.05
归属于少数股东的综合收益总额	11,229,439.18	9,410,151.87
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.46	0.30
（二）稀释每股收益	0.46	0.30

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：徐小敏

主管会计工作负责人：朱晓红

会计机构负责人：陈敏

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	2,005,655,792.60	1,560,518,863.45
减：营业成本	1,542,993,920.00	1,210,833,852.62
营业税金及附加	9,480,475.63	5,574,723.26
销售费用	75,776,936.55	61,907,641.06
管理费用	201,117,018.88	150,814,105.38
财务费用	30,928,990.10	28,081,670.19
资产减值损失	16,926,593.00	22,993,468.52
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		

投资收益（损失以“－”号填列）	6,414,492.19	40,810,402.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,770,366.30	7,434,843.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	134,846,350.63	121,123,804.90
加：营业外收入	7,710,859.98	8,915,703.28
其中：非流动资产处置利得	598,844.48	452,755.27
减：营业外支出	4,781,572.68	8,276,075.06
其中：非流动资产处置损失	2,003,392.93	4,930,406.60
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	137,775,637.93	121,763,433.12
减：所得税费用	15,147,226.01	8,926,097.84
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	122,628,411.92	112,837,335.28
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	122,628,411.92	112,837,335.28
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.37	0.35

(二) 稀释每股收益	0.37	0.35
------------	------	------

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
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	1,706,797,709.06	1,232,978,986.99
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	80,818,917.80	43,570,676.84
收到其他与经营活动有关的现金	26,223,003.14	75,569,054.51
经营活动现金流入小计	1,813,839,630.00	1,352,118,718.34
购买商品、接受劳务支付的现金	1,016,441,767.38	719,445,406.40
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	297,989,640.94	223,787,516.15
支付的各项税费	119,676,469.78	87,080,539.25
支付其他与经营活动有关的现金	198,471,642.31	170,191,059.00
经营活动现金流出小计	1,632,579,520.41	1,200,504,520.80

经营活动产生的现金流量净额	181,260,109.59	151,614,197.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	14,134,971.60	33,409,800.00
取得投资收益收到的现金		5,978,844.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,705,000.46	22,193.54
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	30,272,929.01	6,530,000.00
投资活动现金流入小计	47,112,901.07	45,940,838.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	327,745,788.65	215,400,127.25
投资支付的现金	41,650,000.00	61,426,924.75
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	6,257,204.62	
支付其他与投资活动有关的现金	12,728,509.84	69,100,000.00
投资活动现金流出小计	388,381,503.11	345,927,052.00
投资活动产生的现金流量净额	-341,268,602.04	-299,986,213.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	8,653,500.00	22,591,700.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,400,000.00	
取得借款收到的现金	412,727,539.46	326,442,398.26
发行债券收到的现金		495,250,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	19,273,213.21	
筹资活动现金流入小计	440,654,252.67	844,284,098.26
偿还债务支付的现金	393,882,937.19	600,734,334.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	57,038,116.23	34,022,317.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,343,763.18
支付其他与筹资活动有关的现金	13,295,459.49	18,050,000.00
筹资活动现金流出小计	464,216,512.91	652,806,651.83
筹资活动产生的现金流量净额	-23,562,260.24	191,477,446.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的	-181,303.88	-378,434.87

影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-183,752,056.57	42,726,995.19
加：期初现金及现金等价物余额	450,486,480.56	407,759,485.37
六、期末现金及现金等价物余额	266,734,423.99	450,486,480.56

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,329,680,654.17	1,027,898,859.55
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	18,888,899.40	43,020,351.09
经营活动现金流入小计	1,348,569,553.57	1,070,919,210.64
购买商品、接受劳务支付的现金	724,214,990.85	603,491,211.14
支付给职工以及为职工支付的现金	209,921,866.54	156,841,674.97
支付的各项税费	71,632,887.44	49,920,212.28
支付其他与经营活动有关的现金	126,023,644.07	120,181,527.23
经营活动现金流出小计	1,131,793,388.90	930,434,625.62
经营活动产生的现金流量净额	216,776,164.67	140,484,585.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	144,125.89	33,409,800.00
取得投资收益收到的现金		5,559,047.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,726,601.87	143,573.45
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	99,946,029.01	6,230,764.84
投资活动现金流入小计	103,816,756.77	45,343,186.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	108,623,560.52	98,628,699.48
投资支付的现金	360,120,000.00	64,052,281.91
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	9,860,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	34,508,099.21	193,506,458.00

投资活动现金流出小计	513,111,659.73	356,187,439.39
投资活动产生的现金流量净额	-409,294,902.96	-310,844,253.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	5,253,500.00	22,591,700.00
取得借款收到的现金	366,565,318.00	200,388,660.57
发行债券收到的现金		495,250,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	16,423,213.21	19,611,136.08
筹资活动现金流入小计	388,242,031.21	737,841,496.65
偿还债务支付的现金	307,910,810.18	472,869,004.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	53,253,137.44	18,676,584.36
支付其他与筹资活动有关的现金	30,289,446.22	9,400,000.00
筹资活动现金流出小计	391,453,393.84	500,945,589.11
筹资活动产生的现金流量净额	-3,211,362.63	236,895,907.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-187,405.01	-186,672.88
五、现金及现金等价物净增加额	-195,917,505.93	66,349,566.40
加：期初现金及现金等价物余额	344,019,671.25	277,670,104.85
六、期末现金及现金等价物余额	148,102,165.32	344,019,671.25

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	326,590,000.00				467,831,991.37		-960,290.68			76,174,866.35		469,532,887.53	125,227,675.84	1,464,397,130.41
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控														

制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	326,590,000.00				467,831,991.37		-960,290.68		76,174,866.35		469,532,887.53	125,227,675.84	1,464,397,130.41
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	950,000.00				26,305,992.63	13,922,600.00	35,986.64		12,262,841.19		127,166,703.83	17,253,058.57	170,051,982.86
(一)综合收益总额							35,986.64				151,954,535.49	11,229,439.18	163,219,961.31
(二)所有者投入和减少资本	950,000.00				19,231,162.46	13,922,600.00						3,400,000.00	9,658,562.46
1. 股东投入的普通股	950,000.00				4,303,500.00	13,922,600.00						3,400,000.00	-5,269,100.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					14,927,662.46								14,927,662.46
4. 其他													
(三)利润分配									12,262,841.19		-24,787,831.66	-4,790,000.00	-17,314,990.47
1. 提取盈余公积									12,262,841.19		-12,262,841.19		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-11,463,900.00	-4,790,000.00	-16,253,900.00
4. 其他											-1,061,090.47		-1,061,090.47
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													

(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					7,074,830.17							7,413,619.39	14,488,449.56
四、本期期末余额	327,540,000.00				494,137,984.00	13,922,600.00	-924,304.04		88,437,707.54		596,699,591.36	142,480,734.41	1,634,449,113.27

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	318,000,000.00				443,988,804.12		-628,503.01		64,891,132.82		395,160,791.46	125,112,229.88	1,346,524,455.27
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	318,000,000.00				443,988,804.12		-628,503.01		64,891,132.82		395,160,791.46	125,112,229.88	1,346,524,455.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,590,000.00				23,843,187.25		-331,787.67		11,283,733.53		74,372,096.07	115,445.96	117,872,675.14
（一）综合收益总额							-331,787.67				96,451,275.72	9,410,518.7	105,529,639.92
（二）所有者投入和减少资本	8,590,000.00				25,392,244.52								33,982,244.52
1. 股东投入的普通股	8,590,000.00				14,001,700.00								22,591,700.00
2. 其他权益工具													

持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					11,390,544.52								11,390,544.52
4. 其他													
(三) 利润分配									11,283,733.53	-22,079,179.65	-5,343,763.18	-16,139,209.30	
1. 提取盈余公积									11,283,733.53	-11,283,733.53			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-9,797,700.00	-5,343,763.18	-15,141,463.18	
4. 其他										-997,746.12		-997,746.12	
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他						-1,549,057.27						-3,950,942.73	-5,500,000.00
四、本期期末余额	326,590,000.00				467,831,991.37		-960,290.68		76,174,866.35		469,532,887.53	125,227,675.84	1,464,397,130.41

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期
----	----

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	326,590,000.00				466,655,534.84				75,569,616.91	434,264,357.38	1,303,079,509.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	326,590,000.00				466,655,534.84				75,569,616.91	434,264,357.38	1,303,079,509.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	950,000.00				28,192,791.41	13,922,600.00			12,262,841.19	98,901,670.73	126,384,703.33
（一）综合收益总额										122,628,411.92	122,628,411.92
（二）所有者投入和减少资本	950,000.00				19,231,162.46	13,922,600.00					6,258,562.46
1. 股东投入的普通股	950,000.00				4,303,500.00	13,922,600.00					-8,669,100.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					14,927,662.46						14,927,662.46
4. 其他											
（三）利润分配									12,262,841.19	-23,726,741.19	-11,463,900.00
1. 提取盈余公积									12,262,841.19	-12,262,841.19	
2. 对所有者（或股东）的分配										-11,463,900.00	-11,463,900.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增											

资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					8,961,628.95						8,961,628.95
四、本期期末余额	327,540,000.00				494,848,326.25	13,922,600.00			87,832,458.10	533,166,028.11	1,429,464,212.46

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	318,000,000.00				441,263,290.32				64,285,883.38	342,508,455.63	1,166,057,629.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	318,000,000.00				441,263,290.32				64,285,883.38	342,508,455.63	1,166,057,629.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	8,590,000.00				25,392,244.52				11,283,733.53	91,755,901.75	137,021,879.80
（一）综合收益总额										112,837,335.28	112,837,335.28
（二）所有者投入和减少资本	8,590,000.00				25,392,244.52						33,982,244.52
1. 股东投入的普通股	8,590,000.00				14,001,700.00						22,591,700.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					11,390,544.52						11,390,544.52

额											
4. 其他											
(三) 利润分配								11,283,73 3.53	-21,081, 433.53	-9,797,70 0.00	
1. 提取盈余公积								11,283,73 3.53	-11,283, 733.53		
2. 对所有者（或 股东）的分配									-9,797,7 00.00	-9,797,70 0.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益 内部结转											
1. 资本公积转增 资本（或股本）											
2. 盈余公积转增 资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补 亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	326,590, 000.00				466,655,5 34.84			75,569,61 6.91	434,264 ,357.38	1,303,079 ,509.13	

三、公司基本情况

浙江银轮机械股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系于1999年1月经浙江省人民政府证券委员会浙证委[1999]11号文批准，在原浙江省天台机械厂（浙江银轮机械集团有限公司）改制基础上发起设立的股份有限公司，由浙江银轮机械集团有限公司工会（后更名为浙江银轮机械股份有限公司工会）、徐小敏、袁银岳等15名自然人作为发起人，股本总额为1,000万股（每股人民币1元）。后经增资与股权转让，公司注册资本增加至人民币7,000万元。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]58号文核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）3,000万股，并于2007年4月在深圳证券交易所上市。根据公司2011年3月17日召开的2010年度股东大会决议，公司申请以2010年末总股本10,000万股为基数，以资本公积每10股转增3股的增资方案，增资后公司注册资本为人民币13,000万元。公司于2011年9月6日在浙江省工商行政管理局办理变更登记手续。

2011年8月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1654号文“关于核准浙江银轮机械股份有限公司非公开发行股票”核准，由主承销商光大证券股份有限公司采用非公开发行股票方式发行人民币普通股（A股）不超过3,000万股，公司实际向博弘数君（天津）股权投资基金合伙企业（有限

合伙)等八名特定股东发行人民币普通股(A股)共2,900万股。公司于2011年12月26日在浙江省工商行政管理局办理变更登记手续。

根据公司2012年5月17日召开的2011年度股东大会决议和修改后的章程规定,公司申请以2011年末总股本15,900万股为基数,以资本公积每10股转增10股,增加注册资本人民币15,900万元,增资后公司注册资本为人民币31,800万元。公司于2012年7月13日在浙江省工商行政管理局办理变更登记手续。

根据公司2013年第一次临时股东大会决议和第五届董事会第十八次会议决议,由限制性股票激励对象陈不非、张建新、卫道河、周益民、陈能卯、柴中华、朱晓红、陈庆河、邱式威、季小坎、许绪武、刘浩、陈富强、余金秋、陆国栋、曹青云、陈敏、袁晓秋、杨分委、许光强、张文锋、陈建汀、朱文彬、翁天强、陈子强、汤圣员、董军启、忻传平、王中珂、余维泽、孙斌、范正银、熊永家认购,增加注册资本人民币8,590,000.00元,变更后的注册资本为人民币326,590,000.00元。本期出资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并于2013年2月6日出具信会师报字[2013]第610007号验资报告。公司于2013年3月11日在浙江省工商行政管理局办理变更登记手续。

根据公司2013年第一次临时股东大会决议和2014年第五届董事会第二十七次会议决议,由限制性股票激励对象朱旭、胡金伟、吴少祥、褚先登、李兵、许新强、夏立峰、杨茂俭、季敏洋、谢建、汤发扬、谢林传、石海民、麦小波、曹伟龙、胡怀东、周海英、李金良、洪宗川、徐小平、陈薛千、杨联民、许小苹、王健、张兴龙、郭伟、蒋为苗、郑志慧、何逢东认购,增加注册资本人民币950,000.00元,变更后的注册资本为人民币327,540,000.00元。本期出资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并于2014年1月27日出具信会师报字[2014]第610004号验资报告。公司于2014年3月26日在浙江省工商行政管理局办理变更登记手续。

公司在浙江省工商行政管理局登记注册,取得注册号为330000000001104的企业法人营业执照,现注册资本为32,754万元。公司所属行业为汽车零部件制造类。

截止2014年12月31日,本公司累计发行股本总数5,900万股,公司注册资本为32,754万元,经营范围为:实业投资;汽车零部件、船用配件、摩托车配件、机械配件、电子产品、基础工程设备、化工设备的设计、制造和销售,商用车、金属材料的销售;机械技术服务;经营进出口业务(国家法律法规禁止、限制的除外)。主要产品为不锈钢冷却器、中冷器、冷却器总成、管翅式冷却器、封条式冷却器、铝冷却器等。公司注册地:浙江省天台县福溪街道交通运输机械工业园区,总部办公地:浙江省天台县福溪街道交通运输机械工业园区。

截至2014年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
上海银畅国际贸易有限公司(以下简称上海银畅)
YINCHANG INC.
LHPYINCHANGLLC
上海创斯达热交换器有限公司(以下简称创斯达)
天台银轮热动力交换器有限公司(以下简称热动力)
湖北银轮机械有限公司(以下简称湖北银轮)

杭州银轮科技有限公司（以下简称杭州银轮）

浙江银芝利汽车热交换系统有限公司（以下简称银芝利）

上海银轮热交换系统有限公司（以下简称上海银轮）

山东银轮热交换系统有限公司（以下简称山东银轮）

无锡银轮博尼格工业制冷设备有限公司（以下简称无锡银轮）

YINLUNUSA.INC（以下简称美国银轮）

浙江开山银轮换热器有限公司（以下简称开山银轮）

湖北美标汽车制冷系统有限公司（以下简称湖北美标）

荆州市美标车用空调研究所（以下简称空调研究所）

浙江银吉汽车零部件股份有限公司（以下简称浙江银吉）

上海银轮热系统科技有限公司（以下简称银轮科技）

天台银申铝业有限公司（以下简称天台银申）

南昌银轮热交换系统有限公司（以下简称南昌银轮）

天台嘉和机械科技有限公司（以下简称天台嘉和）

天台银轮超亚精密模具技术有限公司（以下简称银轮超亚）

宁波荣之机械科技有限公司（以下简称宁波荣之）

浙江昌宇达光电通信有限公司（以下简称昌宇达）

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司自报告期末起12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司从事汽车零部件制造行业。本公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，以下披露内容已涵盖了本公司根据实际经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并：本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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；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的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流

量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧

失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接

计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项期末余额前五名
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，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1	其他方法
组合 2	账龄分析法

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	30.00%	30.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%
3—4 年	100.00%	100.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试
坏账准备的计提方法	结合现实情况分析确定坏账准备计提的比例。

12、存货

1、 存货的分类

存货分类为：材料采购、原材料、周转材料、库存商品、在产品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经

取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

14、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

16、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	4.00%	4.8%
机器设备	年限平均法	3-10	4.00%	32%-9.6%
运输设备	年限平均法	5	4.00%	19.2%
电子设备及其他	年限平均法	5	4.00%	19.2%
固定资产装修	年限平均法	5	0.00%	20.00%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认的融资费。

17、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的

借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（按期初期末简单平均，或按每月月末平均）乘以所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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

1、公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

2、后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
软件	5年、10年	使用该软件产品的预期寿命周期
土地使用权	土地证登记使用年限	土地证

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

2、内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

22、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于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；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括经营租入固定资产改良支出、装修费、中国上市公司协议会员费和预付长期租赁费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

(1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销。

(2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，

确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

25、预计负债

26、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，且均为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

1、销售商品收入确认和计量原则

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则：

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

内销：一般情况下，主机厂客户领用货物或者领用货物所生产的产品验收合格后，开具开票通知单，双方确认后，公司确认收入；其他客户在收到货物并验收合格后确认收入。

外销：对以FOB、CIF方式进行交易的客户，公司以货物在装运港越过船舷作为主要风险报酬转移时点；对以EXWORK方式进行交易的客户，公司可以在其所在地或其他指定的地点将货物交给买方处置时作为主要风险报酬转移时点；对以FCA方式进行交易的客户，公司以将货物交给其与客户之间指定运输工具的承运人时作为主要风险报酬转移时点；对以DDP、DDU方式进行交易的客户，公司以将货物交到客户指定地点作为主要风险报酬转移时点。以上各交易方式以主要风险报酬转移时点作为公司收入确认时点。

2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则：

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 具体原则：

①利息收入：按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

②租赁收入：经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损

失的，取得时直接计入当期营业外收入。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收

益金额。

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

执行财政部于2014年修订及新颁布的准则

本公司已执行财政部于2014年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

《企业会计准则—基本准则》（修订）、
《企业会计准则第2号——长期股权投资》（修订）、
《企业会计准则第9号——职工薪酬》（修订）、
《企业会计准则第30号——财务报表列报》（修订）、
《企业会计准则第33号——合并财务报表》（修订）、
《企业会计准则第37号——金融工具列报》（修订）、
《企业会计准则第39号——公允价值计量》、
《企业会计准则第40号——合营安排》、
《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》。

本公司执行上述企业会计准则的主要影响如下：

执行《企业会计准则第2号——长期股权投资》（修订）

1. 本公司根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》（修订）将本公司对被投资单位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投资从长期股权投资中分类至可供出售金融资产核算，并进行了追溯调整。

2. 执行《企业会计准则第30号——财务报表列报》（修订）

本公司根据《企业会计准则第30号——财务报表列报》（修订），在资产负债表中所有者权益类增加“其他综合收益”项目，核算根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失；在利润表中，应将其他综合收益项目划分为两类：（1）以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目；（2）以后会计期间在满足特定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目。

上述追溯调整对2013年12月31日财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容	受影响的报表项目名称	影响金额
《企业会计准则第2号——长期股权投资》（修订）	长期股权投资	-67,400,500.00
	可供出售金融资产	67,400,500.00
《企业会计准则第30号——财务报表列报》（修订）	外币报表折算差额	960,290.68
	其他综合收益	-960,290.68

本报告期公司除上述（1）中的会计政策变更之外，其他主要会计政策未发生变更。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、6%、3%
营业税	按应税营业收入计缴	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江银轮机械股份有限公司	15%
上海银畅国际贸易有限公司	25%
上海创斯达热交换器有限公司	15%
天台银轮热动力交换器有限公司	25%
湖北银轮机械有限公司	15%
杭州银轮科技有限公司	25%
浙江银芝利汽车热交换系统有限公司	25%
上海银轮热交换器系统有限公司	25%
山东银轮热交换系统有限公司	25%
无锡银轮博尼格工业制冷设备有限公司	25%
YINCHANG INC.、YINLUN USA INC、LHP	子公司 YINCHANG INC.适用的联邦税税率为分段税率，税率为 15%-39%，印第安纳州税税率 9.5%。子公司 YINLUN USA INC、LHP 公司类型为 Limited Liability Company，公司无需纳税，由公司所有者分得利润后按照适用的税率纳税。
浙江开山银轮换热器有限公司	25%
湖北美标汽车制冷系统有限公司	15%
浙江银吉汽车零部件有限公司	25%

上海银轮热系统科技有限公司	25%
天台银申铝业有限公司	25%
天台嘉和机械科技有限公司	25%
南昌银轮热交换器有限公司	25%
天台银轮超亚精密模具技术有限公司	25%
宁波荣之机械科技有限公司	25%
浙江昌宇达光电通信有限公司	25%

2、税收优惠

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心（国科火字〔2015〕31号）文，公司通过高新技术企业复审，自2014年起三年内所得税减按15%征收；

根据沪高企认办(2012)第008号《关于公示2012年上海市第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，子公司上海创斯达热交换器有限公司被认定为高新技术企业，自2012年起三年内企业所得税减按15%征收。

根据鄂认定办[2013]12号《关于公示湖北省2013年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，子公司湖北银轮机械有限公司被认定为高新技术企业，自2013年起三年内企业所得税减按15%征收。

根据鄂认定办[2014]19号文，子公司湖北美标汽车制冷系统有限公司通过高新技术企业复审，自2014年起三年内企业所得税减按15%征收。

3、其他

1、 增值税

公司、子公司上海创斯达热交换器有限公司、上海银畅国际贸易有限公司、天台银轮热动力交换器有限公司、湖北银轮机械有限公司、无锡银轮博尼格工业制冷设备有限公司、浙江银芝利汽车热交换系统有限公司、上海银轮热交换系统有限公司、湖北美标汽车制冷系统有限公司、浙江开山银轮换热器有限公司、浙江银吉汽车零部件股份有限公司、天台银申铝业有限公司、天台嘉和机械科技有限公司、荆州市美标车用空调研究所、山东银轮热交换系统有限公司、南昌银轮热交换系统有限公司、天台银轮超亚精密模具技术有限公司、宁波荣之机械科技有限公司、浙江昌宇达光电通信有限公司根据销售额的17%计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳；子公司上海银畅国际贸易有限公司、杭州银轮科技有限公司按提供劳务收入的6%计算销项税额；子公司上海银轮热系统科技有限公司为小规模纳税人，根据销售额的3%计算应纳税额。

2、 营业税

公司、子公司浙江开山银轮换热器有限公司、浙江银吉汽车零部件股份有限公司按应税收入的5%计缴。

3、城市维护建设税

公司、子公司天台银轮热动力换热器有限公司、浙江银芝利汽车热交换系统有限公司、浙江银吉汽车零部件股份有限公司、天台银申铝业有限公司、天台嘉和机械科技有限公司、南昌银轮热交换系统有限公司、天台银轮超亚精密模具技术有限公司、浙江昌宇达光电通信有限公司按应缴流转税税额的5%计缴；

子公司上海银畅国际贸易有限公司、湖北银轮机械有限公司、无锡银轮博尼格工业制冷设备有限公司、上海银轮热交换系统有限公司、山东银轮热交换系统有限公司、湖北美标汽车制冷系统有限公司、浙江开山银轮换热器有限公司、杭州银轮科技有限公司、荆州市美标车用空调研究所、宁波荣之机械科技有限公司按应缴流转税税额的7%计缴；

子公司上海创斯达热交换器有限公司、上海银轮热系统科技有限公司按应缴流转税税额的1%计缴。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	303,152.96	331,687.91
银行存款	266,431,271.03	450,114,137.38
其他货币资金	100,882,385.29	82,505,038.48
合计	367,616,809.28	532,950,863.77
其中：存放在境外的款项总额	4,320,046.55	2,628,537.04

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	97,019,385.29	68,995,038.48
信用证保证金	3,280,000.00	1,460,000.00
借款保证金		12,050,000.00
电费保证金	583,000.00	
合计	100,882,385.29	82,505,038.48

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	221,843,541.85	161,402,105.75

商业承兑票据	54,957,378.73	59,062,976.00
合计	276,800,920.58	220,465,081.75

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	20,600,000.00
商业承兑票据	14,480,000.00
合计	35,080,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	384,757,559.29	
商业承兑票据	811,825.00	
合计	385,569,384.29	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
其他说明	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	708,742,093.50	99.67%	40,103,292.21	5.66%	668,638,801.29	647,541,528.53	100.00%	39,635,539.20	6.12%	607,905,989.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备	2,311,758.20	0.33%	2,311,758.20	100.00%						

的应收账款										
合计	711,053,851.70	100.00%	42,415,050.41		668,638,801.29	647,541,528.53	100.00%	39,635,539.20		607,905,989.33

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	697,686,671.79	34,884,333.59	5.00%
1 至 2 年	6,461,392.29	1,938,417.69	30.00%
2 至 3 年	2,626,977.00	1,313,488.51	50.00%
3 年以上	1,967,052.42	1,967,052.42	100.00%
合计	708,742,093.50	40,103,292.21	

确定该组合依据的说明：

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
JIACHENGELECTRONIC TECHNOLOGY	2,311,758.20	2,311,758.20	100.00%	预计无法收回
合计	2,311,758.20	2,311,758.20		

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：

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,862,809.77 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款	1,782,686.40

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
各客户单位	货款	1,782,686.40	预计无法收回		否
合计	--	1,782,686.40	--	--	--

应收账款核销说明：

以上核销金额由33个客户单位的应收款组成，单个客户核销金额较小，不单独详细披露。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	34,656,741.62	4.87	1,732,837.08
第二名	21,858,253.02	3.07	1,092,912.65
第三名	20,372,855.11	2.87	1,018,642.76
第四名	19,046,746.89	2.68	952,337.34
第五名	17,013,787.23	2.39	850,689.36
合计	112,948,383.87	15.88	5,647,419.19

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	16,370,112.94	94.63%	17,876,237.12	95.36%
1 至 2 年	419,958.62	2.43%	238,543.80	1.27%
2 至 3 年	135,782.75	0.78%	212,513.73	1.13%
3 年以上	373,708.69	2.16%	419,422.30	2.24%
合计	17,299,563.00	--	18,746,716.95	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例 (%)
第一名	5,514,645.38	31.88
第二名	2,542,953.29	14.70
第三名	622,051.98	3.60
第四名	617,825.45	3.57
第五名	222,982.33	1.29
合计	9,520,458.43	55.04

其他说明：

5、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		2,275,000.00
合计		2,275,000.00

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

6、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,982,000.00	8.20%	3,982,000.00	100.00%		3,982,000.00	4.86%	3,982,000.00	100.00%	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	44,588,657.28	91.80%	9,976,949.25	22.38%	34,611,708.03	77,892,234.49	95.14%	8,247,052.97	10.59%	69,645,181.52
合计	48,570,657.28	100.00%	13,958,949.25		34,611,708.03	81,874,234.49	100.00%	12,229,052.97		69,645,181.52

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

组合中，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	12,661,754.99	633,087.77	5.00%
1 至 2 年	1,590,804.97	477,241.50	30.00%
2 至 3 年	5,024,601.84	2,512,300.92	50.00%
3 年以上	6,354,319.06	6,354,319.06	100.00%
合计	25,631,480.86	9,976,949.25	

确定该组合依据的说明：

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收账款（按单位）	期末余额			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
天津飞马逊破产款项	3,982,000.00	3,982,000.00	100.00%	进入破产程序
合计	3,982,000.00	3,982,000.00		

组合1中，有客观证据表明其风险特征与账龄分析组合存在显著差异的其他应收款明细：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
应收出口退税	18,957,176.42		

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**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 1,727,660.69 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴款	2,722,700.28	3,705,472.29
备用金	4,462,710.58	3,637,938.64
资金往来款	3,560,682.03	8,963,274.75
保证金	6,451,257.80	6,128,497.00
出口退税	18,957,176.42	47,846,043.39
个人借款	2,442,034.46	4,932,348.52
天津飞马逊破产款项	3,982,000.00	3,982,000.00
拟投资款	3,000,000.00	1,100,000.00
其他	2,992,095.71	1,578,659.90
合计	48,570,657.28	81,874,234.49

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
应收出口退税	出口退税	18,957,176.42	1 年以内	39.03%	
天台县土地储备中心	土地保证金	4,000,000.00	2-3 年	8.24%	2,000,000.00
飞马逊自动化技术(天津)有限公司	破产导致无法收回的设备款项	3,982,000.00	1-2 年, 2-3 年	8.20%	3,982,000.00
天台银之园餐饮有限公司	拟投资款	3,000,000.00	1 年以内	6.18%	150,000.00
Yinlun Puritech Emission Technology Inc.	代垫款	2,504,439.39	1 年以内	5.16%	125,221.97
合计	--	32,443,615.81	--	66.81%	6,257,221.97

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

8、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	73,286,921.22	954,748.66	72,332,172.56	54,950,066.77	646,225.71	54,303,841.06
在产品	48,698,029.01	312,300.54	48,385,728.47	49,997,304.85		49,997,304.85
库存商品	365,626,416.48	14,339,132.81	351,287,283.67	281,422,098.20	13,748,112.11	267,673,986.09
周转材料	1,944,940.98		1,944,940.98	1,578,991.04		1,578,991.04
委托加工物资	1,837,278.02		1,837,278.02	1,617,761.43		1,617,761.43
合计	491,393,585.71	15,606,182.01	475,787,403.70	389,566,222.29	14,394,337.82	375,171,884.47

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	646,225.71	954,748.66		646,225.71		954,748.66
在产品		312,300.54				312,300.54
库存商品	13,748,112.11	16,161,356.74		11,225,966.93	4,344,369.11	14,339,132.81
合计	14,394,337.82	17,428,405.94		11,872,192.64	4,344,369.11	15,606,182.01

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的委托贷款	39,000,000.00	
合计	39,000,000.00	

其他说明：

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	11,668,991.21	3,635,494.44
理财产品	3,000,000.00	
预缴税金	4,870.64	
合计	14,673,861.85	3,635,494.44

其他说明：

11、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	95,100,500.00		95,100,500.00	67,400,500.00		67,400,500.00
按公允价值计量的	2,700,000.00		2,700,000.00			
按成本计量的	92,400,500.00		92,400,500.00	67,400,500.00		67,400,500.00
合计	95,100,500.00		95,100,500.00	67,400,500.00		67,400,500.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	已计提减值金额
可供出售权益工具	2,700,000.00	2,700,000.00		
合计	2,700,000.00	2,700,000.00		

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单 位	账面余额				减值准备				在被投资 单位持股 比例	本期现金 红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
福田重型 机械股份 有限公司	1,000,000. 00			1,000,000. 00					0.21%	
台州市高 速公路股 份有限公 司	95,700.00			95,700.00					0.05%	
徐州银轮 机械有限 公司	95,000.00			95,000.00					19.00%	
浙江天和 联建设投 资有限公 司	7,000,000. 00			7,000,000. 00					10.61%	
浙江国贸 东方投资 管理有限 公司	800,000.00			800,000.00					8.00%	
杭州兆富 投资合伙 企业（有 限合伙）	25,000,000. .00	25,000,000. .00		50,000,000. .00					8.82%	
浙江圣达 药业有限 公司	33,409,800. .00			33,409,800. .00					4.81%	
合计	67,400,500. .00	25,000,000. .00		92,400,500. .00					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	期初已计提减值余额	本期计提	其中：从其他综合收益转入	本期减少	其中：期后公允价值回升转回	期末已计提减值余额
------------	-----------	------	--------------	------	---------------	-----------

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
南昌银轮	5,447,389.48								-5,447,389.48	
上海银轮普锐汽车环保技术有限公司（以下简称上海银轮普瑞）		2,550,000.00		-816,245.86						1,733,754.14
小计	5,447,389.48	2,550,000.00		-816,245.86					-5,447,389.48	1,733,754.14
二、联营企业										
天台县银信小额贷款公司（以下简称天台银信）	43,685.553.41			4,099,505.30						47,785.058.71
十堰银轮汽车零部件有限公司（以下简称十堰银轮）	12,621,962.44			1,427,359.33						14,049,321.77
东风（十堰）汽车热交换器	4,616,266.92	4,500,000.00		108,669.14						9,224,936.06

有限公司 (以下简称东风 (十堰))										
天台县银 顺机械有 限公司 (以下简 称天台银 顺)		6,000,000 .00		-3,048,92 1.61					2,951,078 .39	
湖北宇声 环保科技 有限公司 (以下简 称湖北宇 声)		900,000.0 0							900,000.0 0	
小计	60,923,78 2.77	11,400,00 0.00		2,586,612 .16					74,910,39 4.93	
合计	66,371,17 2.25	13,950,00 0.00		1,770,366 .30				-5,447,38 9.48	76,644,14 9.07	

其他说明

其他系南昌银轮本期达到控制，纳入合并报表范围。

13、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	400,040,374.85	531,045,490.55	18,708,556.82	32,425,347.88	634,718.80	982,854,488.90
2.本期增加金额	183,495,135.92	164,726,766.34	1,556,298.71	10,612,699.00	8,657.20	360,399,557.17
(1) 购置	13,200.00	47,055,480.55	1,430,946.23	9,420,433.86	8,657.20	57,928,717.84
(2) 在建工程转入	178,309,951.55	125,219,144.86		3,720,376.05		307,249,472.46
(3) 企业合并增加	5,132,185.30	1,377,632.41	124,069.00	44,811.96		6,678,698.67
(4) 外币报表 折算差额	39,799.07		1,283.48	1,153.89		42,236.44
3.本期减少金额	170,000.00	15,337,691.04	1,991,487.72	369,677.33		17,868,856.09
(1) 处置或报废	170,000.00	13,981,268.16	1,991,487.72	369,677.33		16,512,433.21

(2)转入在建工程大修理		1,356,422.88				1,356,422.88
4.期末余额	583,365,510.77	680,434,565.85	18,273,367.81	42,668,369.55	643,376.00	1,325,385,189.98
二、累计折旧						
1.期初余额	95,516,878.24	212,151,774.83	11,029,612.35	22,423,645.33	286,877.99	341,408,788.74
2.本期增加金额	22,902,018.52	54,795,284.16	2,114,963.09	6,210,193.45	94,236.17	86,116,695.39
(1) 计提	22,046,765.78	54,266,273.31	2,102,354.84	6,207,177.81	94,236.17	84,716,807.91
(2)企业合并增加	849,048.40	529,010.85	11,910.60	2,573.12		1,392,542.97
(3)外币报表折算差额	6,204.34		697.65	442.52		7,344.51
3.本期减少金额	12,920.00	5,579,903.62	1,678,066.99	281,543.94		7,552,434.55
(1) 处置或报废	12,920.00	5,196,247.02	1,678,066.99	281,543.94		7,168,777.95
(2)转入在建工程大修理		383,656.60				383,656.60
4.期末余额	118,405,976.76	261,367,155.37	11,466,508.45	28,352,294.84	381,114.16	419,973,049.58
三、减值准备						
1.期初余额	1,266,555.35	23,533,903.57	5,334.73	50,515.76		24,856,309.41
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额		412,786.14	4,799.51			417,585.65
(1) 处置或报废		412,786.14	4,799.51			417,585.65
4.期末余额	1,266,555.35	23,121,117.43	535.22	50,515.76		24,438,723.76
四、账面价值						
1.期末账面价值	463,692,978.66	395,946,293.05	6,806,324.14	14,265,558.95	262,261.84	880,973,416.64
2.期初账面价值	303,256,941.26	295,359,812.15	7,673,609.74	9,951,186.79	347,840.81	616,589,390.75

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	8,863,859.91	936,341.80	1,713.80	7,925,804.31	
机器设备	14,224,434.55	6,685,474.38	6,930,167.49	608,792.68	
电子设备	94,603.15	81,903.72	806.83	11,892.60	

合计	23,182,897.61	7,703,719.90	6,932,688.12	8,546,489.59
----	---------------	--------------	--------------	--------------

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	230,596,968.92	尚在办理中
合计	230,596,968.92	

其他说明

14、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑工程	250,698,048.95		250,698,048.95	223,037,210.52		223,037,210.52
在安装设备	26,785,087.17		26,785,087.17	17,089,933.75		17,089,933.75
自制设备	5,886,360.65		5,886,360.65	4,995,874.79		4,995,874.79
合计	283,369,496.77		283,369,496.77	245,123,019.06		245,123,019.06

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
二期 L.T	2,950,00	1,165,21	926,807.			2,092,02		60%				其他

幢厂房	0.00	9.46	51			6.97					
银轮二期 RW 厂房	55,135,000.00	33,708,535.48	17,375,664.52	51,084,200.00				100%			募股资金
浙江银轮供应商临时仓库-银链公司仓库建设工程	4,045,700.00		3,642,726.91	2,799,726.00		843,000.91		65.05%			其他
新型高效环保节能冷却系统模块化产品生产建设项目	400,000,000.00	97,766,806.97	126,112,428.48			223,879,235.45		60%		914,987.50	其他
房辅房（动力、制冷、污水房）	2,500,000.00	517,900.00	776,385.00			1,294,285.00		50%			其他
浇铸车间	3,850,000.00		1,245,714.90			1,245,714.90		30%			其他
A, B 厂房	8,690,000.00	437,130.28	4,801,005.47	0.00	0.00	5,238,135.75		85%			其他
D 厂房	9,000,000.00	4,787,254.80	2,847,302.53	7,634,557.33				100%			其他
一期公用系统安装工程	4,800,000.00		1,418,291.26	1,418,291.26				100%			其他
银轮股份山东基地生产建设项目	108,675,000.00	82,016,745.00	25,685,133.99	107,242,422.99		459,456.00		98%			募股资金
厂房装修工程	2,700,000.00	2,363,447.49	250,218.55		2,613,666.04			100%			其他
新办公	12,751,500.00		12,640,400.00			12,640,400.00		40%			其他

楼	12.00		42.00			42.00					
一期联合厂房	7,771,800.00		2,453,468.00			2,453,468.00		55%			其他
第二第三车间			4,711,490.16	4,711,490.16				100%			其他
在安装设备		17,089,933.75	132,715,565.66	122,915,539.50	104,872.74	26,785,087.17		在安装			募股资金
自制设备		4,995,874.79	6,914,467.27	6,023,981.41		5,886,360.65		在建			其他
合计	622,869,012.00	244,848,848.02	344,517,112.21	303,830,208.65	2,718,538.78	282,817,212.80	--	--		914,987.50	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	229,355,614.90			9,591,240.94	238,946,855.84
2.本期增加金额	7,297,804.92			1,402,064.91	8,699,869.83
(1) 购置				1,402,064.91	1,402,064.91
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加	7,297,804.92				7,297,804.92
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	236,653,419.82			10,993,305.85	247,646,725.67
二、累计摊销					
1.期初余额	21,123,629.32			1,873,271.97	22,996,901.29
2.本期增加金额	5,174,474.05			1,025,136.25	6,199,610.30

(1) 计提	4,842,842.05			1,025,136.25	5,867,978.30
增加					
企业合并	331,632.00				331,632.00
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	26,298,103.37			2,898,408.22	29,196,511.59
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	210,355,316.45			8,094,897.63	218,450,214.08
2.期初账面价值	208,231,985.58			7,717,968.97	215,949,954.55

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

16、商誉

(1) 商誉账面原值

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
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
无锡银轮	1,459,286.03					1,459,286.03
湖北美标	4,508,639.19					4,508,639.19

浙江银吉	82,339.29					82,339.29
昌宇达		316,586.49				316,586.49
合计	6,050,264.51	316,586.49				6,366,851.00

(2) 商誉减值准备

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
		计提	其他	处置	其他	
无锡银轮		1,459,286.03				1,459,286.03
合计		1,459,286.03				1,459,286.03

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的方法

①与无锡银轮相关的商誉减值测试

购买日将形成的商誉1,459,286.03元按资产组的公允价值分摊到资产组。根据管理层批准的五年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定资产组的可收回金额。经测算，与无锡银轮相关的商誉本期存在减值，故期末对其合并形成的商誉全额计提减值准备。

②与湖北美标相关的商誉减值测试

购买日将形成的商誉4,508,639.19元按资产组的公允价值分摊到资产组。根据管理层批准的五年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定资产组的可收回金额。经测算，与湖北美标相关的商誉本期未减值。

③浙江银吉相关的商誉减值测试

购买日将形成的商誉82,339.29元按资产组的公允价值分摊到资产组。根据管理层批准的五年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定资产组的可收回金额。经测算，与浙江银吉相关的商誉本期未减值。

④与昌宇达相关的商誉减值测试

购买日将形成的商誉316,586.49元按资产组的公允价值分摊到资产组。根据管理层批准的五年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定资产组的可收回金额。经测算，与昌宇达相关的商誉本期未减值。

其他说明

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产	165,413.42	2,613,666.04	1,068,644.28		1,710,435.18

改良支出					
装修费	185,714.75	91,863.00	156,226.30		121,351.45
中国上市公司协议 会员费	100,000.00		100,000.00		
预付长期租赁费用		1,319,261.66			1,319,261.66
合计	451,128.17	4,024,790.70	1,324,870.58		3,151,048.29

其他说明

18、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	84,287,980.92	13,501,988.96	82,556,521.97	12,849,927.39
内部交易未实现利润	12,748,431.57	2,243,739.71	11,286,295.48	2,123,055.60
可抵扣亏损			9,849,681.17	2,462,420.29
递延收益引起的可抵扣 差异	2,450,000.00	367,500.00	1,250,000.00	187,500.00
以后年度可抵扣工资	51,352,345.43	7,876,818.18	34,748,764.23	5,302,169.10
股权激励可抵扣差异	86,062,400.00	12,909,360.00		
合计	236,901,157.92	36,899,406.85	139,691,262.85	22,925,072.38

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资 产评估增值	32,958,332.64	7,452,899.11	25,327,314.98	5,502,467.04
合计	32,958,332.64	7,452,899.11	25,327,314.98	5,502,467.04

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额

递延所得税资产		36,899,406.85		22,925,072.38
递延所得税负债		7,452,899.11		5,502,467.04

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	13,590,210.54	8,558,717.44
可抵扣亏损	51,252,191.40	33,933,779.34
合计	64,842,401.94	42,492,496.78

(5) 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	期末金额	期初金额	备注
2015	4,103,528.61	4,103,528.61	
2016	4,608,291.72	4,608,291.72	
2017	10,034,014.28	10,034,014.28	
2018	15,635,029.67	15,187,944.73	
2019	16,871,327.12		
合计	51,252,191.40	33,933,779.34	--

其他说明：

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
委托贷款		59,000,000.00
预付设备款	20,849,947.55	22,252,499.83
合计	20,849,947.55	81,252,499.83

其他说明：

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

质押借款		11,706,048.00
抵押借款	106,011,978.12	103,931,277.64
保证借款	3,000,000.00	30,000,000.00
信用借款	125,865,469.80	40,006,686.71
合计	234,877,447.92	185,644,012.35

短期借款分类的说明:

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明:

21、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	302,078,000.00	248,887,000.00
合计	302,078,000.00	248,887,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	558,412,678.12	472,827,233.15
1-2 年（含 2 年）	8,435,714.65	17,825,329.97
2-3 年（含 3 年）	10,680,132.97	3,558,000.38
3 年以上	5,199,831.78	2,877,232.83
合计	582,728,357.52	497,087,796.33

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

24、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	7,006,728.50	5,836,133.38
1-2 年（含 2 年）	690,353.57	812,466.98
2-3 年（含 3 年）	88,897.06	70,221.62
3 年以上	126,952.84	99,756.46
合计	7,912,931.97	6,818,578.44

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	53,854,749.12	302,711,066.36	282,697,420.30	73,868,395.18
二、离职后福利-设定提存计划	1,356,755.65	15,326,382.19	15,168,935.53	1,514,202.31
三、辞退福利	177,978.30	82,340.00	260,318.30	
合计	55,389,483.07	318,119,788.55	298,126,674.13	75,382,597.49

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	44,497,769.38	271,404,042.67	252,725,696.09	63,176,115.96
2、职工福利费	4,839,076.87	13,144,483.15	11,941,364.21	6,042,195.81
3、社会保险费	747,480.52	8,818,573.59	8,644,490.95	921,563.16
其中：医疗保险费	585,281.05	7,159,760.11	6,982,041.57	762,999.59
工伤保险费	91,166.83	1,002,064.44	1,002,836.80	90,394.47
生育保险费	71,032.64	656,749.04	659,612.58	68,169.10
4、住房公积金	67,752.00	7,339,390.82	7,380,660.82	26,482.00
5、工会经费和职工教育经费	3,702,670.35	2,004,576.13	2,005,208.23	3,702,038.25
合计	53,854,749.12	302,711,066.36	282,697,420.30	73,868,395.18

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,187,056.85	13,479,210.60	13,317,343.24	1,348,924.21
2、失业保险费	169,698.80	1,847,171.59	1,851,592.29	165,278.10
合计	1,356,755.65	15,326,382.19	15,168,935.53	1,514,202.31

其他说明：

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	21,884,834.14	-2,666,442.93
营业税		15,716.00
企业所得税	14,248,614.21	14,898,585.43
个人所得税	465,772.88	6,351,651.26
城市维护建设税	1,196,053.12	369,254.92
房产税	124,995.09	661,931.04
土地使用税	428,804.73	391,711.82
教育费附加	1,375,424.19	544,319.31

印花税	116,826.39	64,500.82
河道工程修建维护管理费	7,124.65	3,945.92
水利建设基金	226,167.14	175,087.62
其他	271,694.29	279,733.83
合计	40,346,310.83	21,089,995.04

其他说明：

27、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		136,063.89
企业债券利息	26,995,833.37	26,995,833.37
短期借款应付利息	481,855.00	374,491.11
国债转贷资金利息	91,665.00	91,665.00
合计	27,569,353.37	27,598,053.37

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

28、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
陈不非、张建新等人（注）	864,905.00	257,700.00
合计	864,905.00	257,700.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

明细详见“公司基本情况”股权激励人员明细。

29、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	20,341,202.32	20,575,344.76
代扣代缴款	502,695.38	115,763.84

资金往来款	264,422.59	268,643.12
暂收款		20,171,297.37
保险赔款	743,129.25	278,729.44
备用金	1,032,812.47	507,374.08
押金	872,800.00	782,400.00
其他	2,097,759.60	1,892,482.15
合计	25,854,821.61	44,592,034.76

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江省建工集团有限责任公司	2,900,000.00	履约保证金
友力建设集团有限公司	13,800,000.00	履约保证金
合计	16,700,000.00	--

其他说明

30、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

31、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

其他说明：

32、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购款	13,922,600.00	
合计	13,922,600.00	

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	----	------

其他说明：

33、长期借款**34、应付债券****(1) 应付债券**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
浙江银轮机械股份有限公司 2012 年公司债券	498,217,106.14	496,627,864.60
合计	498,217,106.14	496,627,864.60

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
浙江银轮机械股份有限公司 2012 年公司债券	100.00	2013 年 01 月 29 日	2018 年 01 月 29 日	500,000,000.00	496,627,864.60		29,450,000.00	1,589,241.54			498,217,106.14
合计	--	--	--	500,000,000.00	496,627,864.60		29,450,000.00	1,589,241.54			498,217,106.14

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

35、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
技改项目专项补助	3,054,545.46		381,818.18	2,672,727.28	天台县财政局国债转贷本金分期还款
合计	3,054,545.46		381,818.18	2,672,727.28	--

其他说明：

36、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	65,962,552.86	4,992,000.00	10,508,912.42	60,445,640.44	
合计	65,962,552.86	4,992,000.00	10,508,912.42	60,445,640.44	--

涉及政府补助的项目：

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
先进制造业专项基金	123,842.59		61,921.29		61,921.30	与资产相关
高新技术专项资金	56,917.55		23,552.09		33,365.46	与资产相关
先进制造业专项资金	99,074.07		49,537.04		49,537.03	与资产相关
科技项目资金	75,851.39		21,671.83		54,179.56	与资产相关
EGR 项目财政专项资金	88,479.26		23,594.47		64,884.79	与资产相关
载重车辆冷却系统项目	600,000.00		150,000.00		450,000.00	与资产相关
重点产业振兴国债补助	5,417,256.63		844,247.79		4,573,008.84	与资产相关
中央保持外贸稳定增长专项资金	681,415.93		106,194.69		575,221.24	与资产相关
超密封空空中冷器项目专项资金	395,294.11		87,843.14		307,450.97	与资产相关
车辆换热器专项资金	2,175,000.00		300,000.00		1,875,000.00	与资产相关

战略性新兴产业 财政专项补助资 金	3,956,302.52		443,697.48		3,512,605.04	与资产相关
车辆换热器检测 专项资金	2,028,947.36		270,526.32		1,758,421.04	与资产相关
废水废气综合整 治项目	551,351.35		64,864.86		486,486.49	与资产相关
大型工程机械换 热系统产业化项 目	9,300,000.00				9,300,000.00	与资产相关
2012 年度外贸公 共服务平台建设 专项资金	3,062,500.00		367,500.00		2,695,000.00	与资产相关
2013 年工业转型 升级专项资金	1,200,000.00		74,336.28		1,125,663.72	与资产相关
2013 外贸公共服 务平台（注 1）		2,750,000.00	330,000.00		2,420,000.00	与资产相关
汽车冷却器扩能 技术改造项目	2,634,769.63		312,000.00		2,322,769.63	与资产相关
工业企业技术改 造技术创新财政 专项补助资金	145,359.90		17,496.51		127,863.39	与资产相关
机器人技改项 目		442,000.00	44,302.37		397,697.63	与资产相关
年产 10 万套新型 中置式车用 HVAC 总成项目	1,250,000.00				1,250,000.00	与资产相关
工业转型项目政 府补助（注 2）		1,200,000.00			1,200,000.00	与资产相关
车用空调研发与 检测系统改造提 升项目	650,000.00				650,000.00	与资产相关
科学技术发展计 划	100,000.00		3,333.33		96,666.67	与资产相关
产业发展基金 （注 3）	14,870,190.57		3,898,898.36		10,971,292.21	与收益相关
新兴产业和重点 行业发展专项资 金（注 4）	1,000,000.00		1,000,000.00			与收益相关

柴油发动机项目 (注 5)	15,500,000.00		2,000,000.00		13,500,000.00	与资产相关
高新技术产业发展专项资金		600,000.00	13,394.57		586,605.43	与资产相关
合计	65,962,552.86	4,992,000.00	10,508,912.42		60,445,640.44	--

其他说明:

注1: 根据浙财企[2014]89号《关于下达2013年度外贸公共服务平台建设专项资金的通知》, 公司于2014年9月18日收到天台县财政局拨付的政府补助2,750,000.00元, 根据相关资产使用期限, 2014年摊销330,000.00元, 计入2014年营业外收入, 其余2,420,000.00元在2014年末递延收益列示。

注2: 根据鄂经信规划[2014]244号文件《关于下达2014年度省级财政支持企业发展专项资金投资计划的通知》, 子公司湖北美标于2014年12月18日收到荆州市沙市区财政局拨付的专项资金1,200,000.00元。根据相关资产使用年限, 2014年不摊销, 全部1,200,000.00元在2014年末递延收益列示。

注3: 根据潍坊高新技术产业开发区潍高财预[2011]16号《关于拨付2011年产业发展基金的通知》, 子公司山东银轮于2011年12月5日收到潍坊市高新技术产业开发区拨付的产业发展基金9,510,000.00元。根据潍坊高新技术产业开发区潍高财预[2012]17号《关于拨付2012年产业发展基金的通知》, 子公司山东银轮于2012年9月27日收到潍坊市高新技术产业开发区拨付的产业发展基金5,000,000.00元、5,000,000.00元。根据相关费用使用期间, 截止2013年12月31日, 累计摊销计入营业外收入金额4,639,809.43元, 2014年摊销3,898,898.36元, 其余10,971,292.21元在2014年末递延收益列示。

注4: 根据潍坊高新技术产业开发区财政局文件潍高财指[2013]187号《关于拨付2013年新兴产业和重点行业发展专项资金(结构调整类)的通知》, 子公司山东银轮于2013年8月6日收到潍坊市高新技术开发区财政局拨付的新兴产业和重点行业发展专项资金1,000,000.00元, 用于补助年产94.5万套热交换器、汽车尾气后处理系列产品生产建设项目。根据相关费用使用期间, 2014年摊销1,000,000.00元, 计入营业外收入。

注5: 根据天台县人民政府办公室[2007]9号《天台县人民政府县长办公会议纪要》, 子公司浙江银吉于2009年7月收到天台经济开发区西部工业发展管理委员会补助款20,000,000.00元。根据相关资产使用期限, 截止2013年12月31日, 累计摊销计入营业外收入金额4,500,000.00元; 2014年摊销2,000,000.00元, 计入营业外收入; 其余13,500,000.00元在2014年末递延收益列示。

37、股本

单位: 元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	326,590,000.00	950,000.00				950,000.00	327,540,000.00

其他说明:

注: 根据公司2013年第一次临时股东大会决议和2014年第五届董事会第二十七次会议决议, 由限制性股票激励对象朱旭、胡金伟等人(详见附注一“公司基本情况”)认购, 增加注册资本人民币

950,000.00元，变更后的注册资本为人民币327,540,000.00元。本期出资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于2014年1月27日出具信会师报字[2014]第610004号验资报告。

38、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	440,073,690.33	4,303,500.00	1,886,798.78	442,490,391.55
其他资本公积	27,758,301.04	23,889,291.41		51,647,592.45
合计	467,831,991.37	28,192,791.41	1,886,798.78	494,137,984.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1：根据公司2013年第一次临时股东大会决议和第五届董事会第二十七次会议决议，公司授予朱旭、胡金伟、吴少祥、褚先登、李兵、许新强、夏立峰、杨茂俭、季敏洋、谢建、汤发扬、谢林传、石海民、麦小波、曹伟龙、胡怀东、周海英、李金良、洪宗川、徐小平、陈薛千、杨联民、许小苹、王健、张兴龙、郭伟、蒋为苗、郑志慧、何逢东等股权激励对象95万股限制性股票，实际收到激励对象缴纳的认购款人民币5,253,500.00元，计入资本公积（股本溢价）4,303,500.00元。

注2：公司以权益结算的股份支付，本期以股份支付换取职工服务的金额为14,927,662.46元，增加其他资本公积14,927,662.46元。

注3：公司2014年期初持有浙江银吉70%的股权，2014年11月本公司增资浙江银吉2,900万股，增资后本公司持有浙江银吉的股权比例由70%上升至76.74%，支付对价与按照新增持股比例计算应享有浙江银吉自购买日开始持续计算的可辨认资产、负债公允价值的差额1,886,798.78元，冲减合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价。

注4：公司股权激励可行权后实际行权时的公允价格与激励对象实际行权支付价格的差额及数量确认递延所得税资产12,909,360.00元，减去等待期内确认相关的成本费用产生的所得税费用3,947,731.05元，差额8,961,628.95元确认为资本公积-其他资本公积。

39、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购款		13,922,600.00		13,922,600.00
合计		13,922,600.00		13,922,600.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股权激励954万股第二次解锁部分相应价款，需等待2015年底确认是否达到业绩解锁条件，因此本期末确认库存股。

40、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-960,290.68	38,534.60			35,986.64	2,547.96	-924,304.04
外币财务报表折算差额	-960,290.68	38,534.60			35,986.64	2,547.96	-924,304.04
其他综合收益合计	-960,290.68	38,534.60			35,986.64	2,547.96	-924,304.04

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

41、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	76,174,866.35	12,262,841.19		88,437,707.54
合计	76,174,866.35	12,262,841.19		88,437,707.54

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法和本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。

42、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	469,532,887.53	395,160,791.46
调整后期初未分配利润	469,532,887.53	395,160,791.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	151,954,535.49	96,451,275.72
减：提取法定盈余公积	12,262,841.19	11,283,733.53
应付普通股股利	11,463,900.00	9,797,700.00
提取职工奖福基金	1,061,090.47	997,746.12
期末未分配利润	596,699,591.36	469,532,887.53

调整期初未分配利润明细：

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

43、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,379,026,825.01	1,744,862,657.69	1,883,243,930.07	1,408,071,689.98
其他业务	35,500,487.91	17,184,005.11	31,244,323.75	10,546,938.09
合计	2,414,527,312.92	1,762,046,662.80	1,914,488,253.82	1,418,618,628.07

44、营业税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	380,960.06	179,094.99
城市维护建设税	6,041,310.69	4,071,688.21
教育费附加	6,104,934.12	3,982,041.45
河道工程修建维护管理费	85,279.99	49,490.94
合计	12,612,484.86	8,282,315.59

其他说明:

45、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	40,482,537.45	37,847,576.10
三包损失	20,649,194.59	22,607,407.48
业务招待费	9,321,449.40	7,210,285.00
职工薪酬	9,291,266.27	7,647,304.26
仓储费	8,717,314.37	5,157,484.30
差旅费	5,122,119.96	4,959,490.17
其他	10,065,816.95	8,610,163.45
合计	103,649,698.99	94,039,710.76

其他说明：

46、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其中：研究开发费	88,807,806.25	64,493,095.08
职工薪酬	107,079,884.82	76,381,600.56
折旧及无形资产摊销	26,174,697.26	19,780,918.76
业务招待费	8,904,383.32	10,928,412.24
上缴税费	10,486,979.93	7,955,680.78
差旅费	5,657,206.45	5,432,659.21
中介机构费	5,536,971.86	5,238,179.21
办公费	5,057,484.69	4,233,432.76
咨询费	1,700,277.40	2,121,020.96
其他	23,998,802.83	17,261,422.16
合计	283,404,494.81	213,826,421.72

其他说明：

47、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	47,659,353.95	42,760,989.08
票据贴息	3,108,541.47	2,314,797.22
减：利息收入	12,837,258.35	13,708,781.95
汇兑损益	3,142,861.06	6,938,893.14
其他	250,776.36	491,620.26
合计	41,324,274.49	38,797,517.75

其他说明：

48、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	5,590,470.46	13,895,611.83
二、存货跌价损失	17,428,405.94	13,459,502.50

十三、商誉减值损失	1,459,286.03	
合计	24,478,162.43	27,355,114.33

其他说明：

49、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,770,366.30	7,514,274.16
处置长期股权投资产生的投资收益		-183,488.34
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		93,020.40
理财产品的投资收益	600,703.34	540,180.86
合计	2,371,069.64	7,963,987.08

其他说明：

50、营业外收入

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	697,670.90	119,869.12	697,670.90
其中：固定资产处置利得	697,670.90	119,869.12	697,670.90
债务重组利得	232,255.26		232,255.26
接受捐赠		219,800.00	
政府补助	14,051,815.33	13,071,128.12	14,051,815.33
违约金、罚款收入	352,517.13	127,547.95	352,517.13
其他	1,360,007.28	446,437.84	1,360,007.28
合计	16,694,265.90	13,984,783.03	16,694,265.90

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
先进制造业专项资金	111,458.33	111,458.32	与资产相关
高新技术专项资金	23,552.09	23,552.09	与资产相关
科技项目资金	21,671.83	21,671.82	与资产相关
EGR 项目财政专项资金	23,594.47	23,594.47	与资产相关
载重车辆冷却系统项目专项 资金	150,000.00	150,000.00	与资产相关

重点产业振兴国债补助	844,247.79	844,247.79	与资产相关
保持外贸增长专项资金	106,194.69	106,194.69	与资产相关
超密封空中冷器项目专项资金	87,843.14	87,843.14	与资产相关
车辆换热器专项资金	300,000.00	300,000.00	与资产相关
战略性新兴产业财政专项补助资金	443,697.48	443,697.48	与资产相关
车辆换热器检测专项资金	270,526.32	270,526.32	与资产相关
废水废气综合整治资金	64,864.86	48,648.65	与资产相关
2012 年公共服务平台	367,500.00	367,500.00	与资产相关
工业转型升级专项资金	74,336.28		与资产相关
2013 外贸公共服务平台	330,000.00		与资产相关
高级研修班	25,000.00		与收益相关
引进国外技术、管理人才专项补助	45,000.00		与收益相关
企业素质提升奖	370,000.00	98,000.00	与收益相关
科技创新奖	30,000.00		与收益相关
高层次项目奖	70,000.00		与收益相关
优秀党支部奖励	5,000.00		与收益相关
外向型经济发展项目补助	66,000.00		与收益相关
外经贸扶持资金	336,400.00	490,000.00	与收益相关
县级科技资金支持项目	300,000.00		与收益相关
专利补助	80,000.00		与收益相关
浙江技能大师工作室补助资金	200,000.00		与收益相关
水利建设基金退免	312,103.77	255,520.08	与收益相关
柴油机 SCR 系统集成	500,000.00		与收益相关
"走出去"战略专项资金		150,000.00	与收益相关
解困和再就业工作奖励		203,400.00	与收益相关
税收特别贡献奖		59,000.00	与收益相关
专利补助款	3,200.00	2,260.00	与收益相关
教育培训补贴	49,300.00	38,400.00	与收益相关
中小企业发展资金项目	240,000.00	294,778.50	与资产相关
重点技改专项资金	72,000.00	72,000.00	与资产相关
外经贸扶持资金	100,000.00		与收益相关

县政府奖励个行业杰出	51,500.00		与收益相关
地方水利建设基金优惠	13,099.14		与收益相关
高新技术产业发展专项资金	13,394.57		与资产相关
纳税贡献奖	19,300.00		与收益相关
财政拨款补助	50,000.00		与收益相关
财政拨款	95,000.00		与收益相关
工业企业技术改造技术创新 财政专项补助资金	17,496.51	17,283.30	与资产相关
机器人技改项目	44,302.37		与资产相关
产业发展基金	3,898,898.36	1,894,729.95	与收益相关
新兴产业和重点行业发展专 项资金	1,000,000.00		与收益相关
科学技术发展计划	3,333.33		与资产相关
科技项目奖励收入-小巨人	360,000.00		与收益相关
柴油发动机项目	2,000,000.00	2,000,000.00	与资产相关
小微企业上规升级奖	426,000.00		与收益相关
税收特别贡献奖	36,000.00		与收益相关
国家级创新性企业奖励		100,000.00	与收益相关
市引智项目补助		40,000.00	与收益相关
引进高层次人才补助		1,100,000.00	与收益相关
国家火炬计划补助		30,000.00	与收益相关
国家重点新产品试制计划补 助		30,000.00	与收益相关
校企合作补助		20,000.00	与收益相关
省企业重点技术创新团队补 助		240,000.00	与收益相关
其他涉外发展服务项目		15,400.00	与收益相关
循环经济专项资金		300,000.00	与收益相关
千人计划人才奖励		1,000,000.00	与收益相关
重点技术创新团队奖励		200,000.00	与收益相关
进口产品贴息资金		218,542.00	与收益相关
在线监控运行维护补助费		16,000.00	与收益相关
质量技术监督补助资金		150,000.00	与收益相关
省级企业技术中心创新能力 建设项目		400,000.00	与收益相关

专利管理试点企业奖励		50,000.00	与收益相关
培训补贴款		26,190.00	与收益相关
质量管理奖励款		231,000.00	与收益相关
水利建设基金退免		8,289.52	与收益相关
纳税贡献奖		386,400.00	与收益相关
技术改造技术创新财政专项补助资金		75,000.00	与收益相关
科学技术发展计划专项资金		50,000.00	与收益相关
科技进步奖		10,000.00	与收益相关
合计	14,051,815.33	13,071,128.12	--

其他说明:

- 1、根据浙财企字[2006]285号《关于下达2006年度省建设先进制造业基地财政专项补助资金的通知》，公司于2007年12月收到浙江省财政厅、浙江省科学技术厅拨付的补助汽车EGR冷却器项目的财政专项资金500,000.00元。根据相关资产使用期限，截止2013年12月31日，累计摊销计入营业外收入金额376,157.41元；2014年摊销61,921.29元，计入2014年营业外收入；其余61,921.30元在2014年末递延收益列示；
- 2、根据浙财企字[2007]256号《关于下达2007年度省建设先进制造业基地财政专项补助资金的通知》，公司于2007年12月收到浙江省财政厅、浙江省科学技术厅拨付的补助管片式水空中冷器项目的财政专项资金400,000.00元。根据相关资产使用期限，截止2013年12月31日，累计摊销计入营业外收入金额300,925.93元；2014年摊销49,537.04元，计入2014年营业外收入；其余49,537.03元在2014年末递延收益列示；
- 3、根据浙财企字[2007]244号《关于下达2007年度高新技术产业化财政专项补助资金的通知》，公司于2007年12月收到浙江省财政厅、浙江省科学技术厅拨付的补助箱体式铝油冷却器L152H12项目的财政专项资金200,000.00元。根据相关资产使用期限，截止2013年12月31日，累计摊销计入营业外收入金额143,082.45元；2014年摊销23,552.09元，计入2014年营业外收入；其余33,365.46元在2014年末递延收益列示；
- 4、根据天财企[2008]2号《关于下达2007科技项目资金的通知》，公司于2008年4月18日收到天台县财政局拨付的补助风冷油冷却器DEUL439Z26项目的财政专项资金200,000.00元，其中根据相关资产使用期限，截止2013年12月31日，累计摊销计入营业外收入金额124,148.61元；2014年摊销21,671.83元，计入2014年营业外收入；其余54,179.56元在2014年末递延收益列示；
- 5、根据天科[2008]22号《关于下达2008年科技计划项目的通知》，公司于2009年3月收到天台县科技局拨付的补助2008年高性能船用管壳式机油冷器项目的财政专项资金200,000.00元。根据相关资产使用期限，截止2013年12月31日，累计摊销计入营业外收入金额111,520.74元；2014年摊销23,594.47元，计入2014年营业外收入；其余64,884.79元在2014年末递延收益列示；
- 6、根据浙科发计[2007]278号《关于下达2007年第二批重大科技专项和有限主题项目计划的通知》，公司于2009年12月收到浙江省科学技术厅拨付的补助载重车辆冷却系统项目的财政专项资金1,200,000.00元。根据相关资产使用期限，截止2013年12月31日，累计摊销计入营业外收入金额600,000.00元；2014年摊销150,000.00元，计入2014年营业外收入；其余450,000.00元在2014年末递延收益列示；
- 7、根据浙财建字[2009]202号《关于下达2009年重点产业振兴和技术改造项目建设（第二批）

扩大内需国债补助支出预算的通知》，公司于2009年12月收到浙江省财政厅拨付的补助120万只轻型柴油发动机油冷器及年产1.5万只火车机车冷却器项目的财政专项资金7,950,000.00元。根据相关资产使用期限，截止2013年12月31日，累计摊销计入营业外收入金额2,532,743.37元，2014年摊销844,247.79元，计入2014年营业外收入；其余4,573,008.84元在2014年末递延收益列示；

8、根据浙财企[2010]57号《关于下达2009年度第二批中央保持外贸稳定增长专项资金的通知》，公司于2010年5月收到浙江省财政厅拨付的补助1,000,000.00元。根据相关资产使用期限，截止2013年12月31日，累计摊销计入营业外收入金额318,584.07元，2014年摊销106,194.69元，计入2014年营业外收入；其余575,221.24元在2014年末递延收益列示；

9、根据浙财教[2010]94号《关于下达2010年工业转型升级暨第二批重大科技专项和优先主题项目补助经费的通知》，公司于2010年5月收到浙江省财政厅拨付的补助700,000.00元。根据相关资产使用期限，截止2013年12月31日，累计摊销计入营业外收入金额304,705.89元；2014年摊销87,843.14元，计入2014年营业外收入；其余307,450.97元在2014年末递延收益列示；

10、根据浙财企[2011]228号《关于下达2010年度外贸公共服务平台建设专项资金的通知》，公司于2011年9月收到财政局拨付的2010年外贸公共服务平台建设项目的专项资金3,000,000.00元。根据相关资产使用期限，截止2013年12月31日，累计摊销计入营业外收入825,000.00元，2014年摊销300,000.00元，计入2014年营业外收入；其余1,875,000.00元在2014年末递延收益列示；

11、根据浙财企[2012]71号《关于下达2011年度浙江省战略性新兴产业财政专项补助资金的通知》，公司于2012年4月28日收到天台县财政局拨付的补助年产3万台风力发电冷却系统及10万台农用机械冷却系统生成建设项目的财政专项资金4,400,000.00元，根据相关资产使用期限，截止2013年12月31日，累计摊销计入营业外收入金额443,697.48元，2014年摊销443,697.48元，计入营业外收入，其余3,512,605.04元在2014年末递延收益列示；

12、根据浙财企[2012]118号《关于下达2011年度外贸公共服务平台建设专项资金的通知》，公司于2012年5月22日收到浙江省财政厅拨付的补助车辆换热器检测中心的财政专项资金2,570,000.00元，根据相关资产使用期限，截止2013年12月31日，累计摊销计入营业外收入541,052.64元，2014年摊销270,526.32元，计入2014年营业外收入，其余1,758,421.04元在2014年末递延收益列示；

13、根据浙财建[2011]325号《关于下达2011年省级环境保护专项资金（环保科技应用类项目）的通知》，公司于2012年6月6日收到浙江省科技厅拨付的补助废水废气综合整治项目重大科技专项经费600,000.00元，根据相关资产使用期限，截止2013年12月31日，累计摊销计入营业外收入48,648.65元，2014年摊销64,864.86元，计入2014年营业外收入，其余486,486.49元在2014年末递延收益列示；

14、根据发改办产业[2012]1642号《关于产业振兴和技术改造2012年中央预算内投资项目的复函》，公司于2012年11月24日收到天台财政局拨付的补助大型工程机械换热系统产业化项目的专项资金9,300,000.00元。根据相关资产使用期限，2014年不摊销，全部9,300,000.00元在2014年末递延收益列示。

15、根据浙财企[2012]525号《关于提前下达2013年工业转型升级专项资金预算指标的通知》，公司于2013年9月30日收到天台县财政局拨付的2013年工业转型升级专项资金1,200,000.00元，根据相关资产使用期限，2014年摊销74,336.28元，计入2014年营业外收入，其余1,125,663.72元在2014年末递延收益列示；

16、根据浙财企[2013]249号《关于下达2012年度外贸公共服务平台建设专项资金的通知》，公司于2013年9月10日收到天台县财政局拨付的2012年度外贸公共服务平台建设专项资金3,430,000.00元，根据相关资产使用期限，截止2013年12月31日，累计摊销计入营业外收入

367,500.00元，2014年摊销367,500.00元，计入2014年营业外收入，其余2,695,000.00元在2014年末递延收益列示；

17、根据浙财企[2014]89号《关于下达2013年度外贸公共服务平台建设专项资金的通知》，公司于2014年9月18日收到天台县财政局拨付的政府补助2,750,000.00元，根据相关资产使用期限，2014年摊销330,000.00元，计入2014年营业外收入，其余2,420,000.00元在2014年末递延收益列示；

18、根据沪经信企[2011]742号文件《上海市经济信息化委、市财政局关于做好2012年上海市特色产业中小企业发展资金项目申报工作的通知》，子公司创斯达于2012年6月21日收到上海市国库支付中心拨付的汽车冷却器扩能技术改造项目补助款1,200,000.00元，根据相关资产使用期限，截止2013年12月31日，累计摊销计入营业外收入金额267,230.37元；2014年摊销120,000.00元计入营业外收入，剩余812,769.63元在2014年末递延收益列示；于2012年11月5日收到上海市奉贤区财政局拨付的汽车冷却器扩能技术改造项目补助款1,200,000.00元，根据相关资产使用期限，截止2013年12月31日，累计摊销计入营业外收入金额140,000.00元；2014年摊销120,000.00元计入营业外收入，剩余940,000.00元在2014年末递延收益列示；

19、根据沪发改委[2012]096号文件上海市发改委关于转发《国家发展改革委、工业和信息化部关于下达工业中小企业技术改造项目（第一批）2012年中央预算内投资计划的通知》中部分项目中央预算内投资计划的通知，子公司创斯达于2012年11月30日收到汽车冷却器扩能技术改造项目补助款720,000.00元，根据相关资产使用期限，截止2013年12月31日，累计摊销计入营业外收入金额78,000.00元；2014年摊销72,000.00元计入营业外收入，剩余的570,000.00元在2013年末递延收益列示；

20、根据湖北省财政厅鄂财企发[2013]83号《关于下达2013年省高新技术产业发展专项（科学技术研究与开发资金类）第一批项目资金指标的通知》，子公司湖北银轮于2014年1月收到补贴资金600,000.00元，根据相关资产使用期限，截止2014年12月31日，累计摊销计入营业外收入金额13,394.57元；其余586,605.43元在2014年末递延收益列示；

21、根据天台县财政局、天台县经济贸易局天财企[2012]4号《关于下达2011年度天台县工业企业技术改造技术创新财政专项补助资金的通知》，子公司银芝利于2012年3月28日收到天台县财政局的补助年产30万台乘用车散热器技改项目的财政专项资金180,000.00元。根据相关资产使用期限，截止2013年12月31日，累计摊销计入营业外收入金额34,640.10元；2014年摊销17,496.51元，计入营业外收入；其余127,863.39元在2014年末递延收益列示；

22、根据天财企[2014]14号文件《关于下达2013年度天台县工业企业推进“机器换人”神话技术改造项目财政补助资金的通知》，子公司银芝利于2014年10月11日收到天台县财政局拨付的专项资金442,000.00元，根据相关资产使用期限，2014年摊销44,302.37元，计入营业外收入，剩余397,697.63元在2014年末递延收益列示；

23、根据潍坊高新技术产业开发区财政局文件潍高财指[2012]128号《关于拨付潍坊市2012年科学技术发展计划资金的通知》，子公司山东银轮于2012年12月31日收到潍坊市高新技术开发区财政局拨付的科学技术发展计划专项资金150,000.00元，用于补助高效SCR尿素溶液喷射雾化技术研究。其中100,000.00元用于补助仪器设备购置及维修费。根据相关资产使用期限，2014年摊销3,333.33元，计入营业外收入，剩余96,666.67元在2014年末递延收益列示；

24、根据湖北省发展改革委员会鄂发改投资函[2013]719号《省发展改革委关于下达2013年度省级财政支持企业发展汽车零部件、技术改造、装备制造、生物产业医药（工业）专项投资计划的通知》，子公司湖北美标于2013年12月11日收到沙市区财政局拨付的年产10万套新型中置式车用HVAC总成项目固定资产采购资金1,250,000.00元。根据相关资产使用年限，

2014年不摊销，1,250,000.00元在2014年末递延收益列示；

25、根据鄂经信规划[2014]244号文件《关于下达2014年度省级财政支持企业发展专项资金投资计划的通知》，子公司湖北美标于2014年12月18日收到荆州市沙市区财政局拨付的专项资金1,200,000.00元。根据相关资产使用年限，2014年不摊销，1,200,000.00元在2014年末递延收益列示；

26、根据湖北省经济和信息化委员会文件鄂经信企业[2013]372号《省经信委关于下达2013年国家中小企业发展专项资金项目实施计划的通知》，孙公司空调研究所于2013年12月11日收到沙市区财政局拨付的车用空调研发与检测系统改造提升项目资金650,000.00元，根据相关资产使用年限，2014年不摊销，650,000.00元在2014年末递延收益列示；

27、根据天台县人民政府办公室[2007]9号《天台县人民政府县长办公会议纪要》，子公司浙江银吉于2009年7月收到天台经济开发区西部工业发展管理委员会补助款20,000,000.00元。根据相关资产使用期限，截止2013年12月31日，累计摊销计入营业外收入金额4,500,000.00元；2014年摊销2,000,000.00元，计入营业外收入；其余13,500,000.00元在2014年末递延收益列示。

与收益相关的政府补助：

1、根据浙人社办发[2013]34号文件《关于印发2013年度全省专业技术人员高级研修班计划的通知》，公司于2014年1月3日收到台州市人力资源培训中心拨付的高级研修班培训补助费25,000.00元，计入营业外收入；

2、根据台人社办发[2014]3号文件《关于核拨2013年度引进国外技术、管理人才项目专项资助经费的通知》，公司于2014年3月1日收到台州市市级机关会计核算中心拨付的引进国外技术、管理人才专项补助45,000.00元，计入营业外收入；

3、公司于2014年3月20日收到天台县会计结算中心拨付的企业素质提升奖370,000.00元，计入营业外收入；

4、公司于2014年3月20日收到天台县会计结算中心拨付的企业科技创新奖30,000.00元，计入营业外收入；

5、公司于2014年3月20日收到天台县会计结算中心拨付的高层次项目奖70,000.00元，计入营业外收入；

6、公司于2014年6月25日收到中共天台县委组织部拨付的优秀党组织奖5,000.00元，计入营业外收入；

7、根据天财企[2014]8号文件《关于下达2012年度外向型经济发展专项资金的通知》，公司于2014年6月4日收到天台县财政局拨付的外向型经济发展项目补助66,000.00元，计入营业外收入；

8、根据天财企[2014]9号文件《关于下达2012年度天台县外经贸扶持资金的通知》，公司于2014年7月9日收到天台县财政局拨付的外经贸扶持资金336,400.00元，计入营业外收入；

9、根据天财企[2014]11号文件《关于下达2013年度科技资金支持项目计划的通知》，公司于2014年7月18日收到天台县财政局拨付的县级科技资金支持项目300,000.00元，计入营业外收入；

10、根据天政办发[2010]120号文件《关于印发天台县专利奖励办法的通知》，公司于2014年10月17日收到天台县财政局拨付的专利补助80,000.00元，计入营业外收入；

11、根据浙财企[2014]108号文件《关于下达2014年浙江省技能大师工作室补助资金的通知》，公司于2014年10月31日收到天台县财政局拨付的浙江技能大师工作室补助资金150,000.00元，计入营业外收入；

12、根据浙财企[2013]232号文件，公司于2014年10月31日收到天台县财政局拨付的浙江技能大师工作室补助资金50,000.00元，计入营业外收入；

13、公司于2014年12月19日收到天台县地方税务局拨付的水利建设基金退税312,103.77元，

计入营业外收入；

14、根据浙财企[2014]125号《关于下达战略性新兴产业专项装备制造业协同创新协同制造和首台（套）产品财政奖励资金的通知》，公司于2014年10月8日收到天台县财政局拨付的柴油机SCR系统集成补助500,000.00元，计入营业外收入；

15、根据沪知局[2005]41号文件《关于印发〈上海市专利费用资助办法〉（修订稿）及其说明的通知》，子公司创斯达于2014年4月收到3,200.00元的专利补助，计入营业外收入；

16、子公司创斯达于2014年7月收到上海市奉贤区财政扶持资金结算中心拨付的教育培训补贴49,300.00元，计入营业外收入；

17、根据天财企[2014]9号文件《关于下达2012年天台县外经贸扶持资金的通知》，子公司热动力于2014年5月4日收天台县财政局拨付的外经贸扶持资金100,000.00元，计入营业外收入；

18、根据天县委[2014]1号文件，子公司热动力于2014年12月24日收到天台县财政局拨付的县政府奖励个行业杰出奖金51,500.00元，计入营业外收入；

19、根据天地税城优批[2014]14号文件《税费优惠批复通知书》，子公司热动力于2014年12月11日收到天台县地方税务局拨付的水利建设基金退税13,099.14元，计入营业外收入；

20、根据宜城市人民政府办公室《宜城市促进工业经济发展奖励政策》的通知，子公司湖北银轮于2014年8月29日收到纳税贡献奖19,300.00元，计入营业外收入；

21、根据宜城市人民政府办公室《宜城市促进工业经济发展奖励政策》的通知，子公司湖北银轮于2014年8月29日收到财政拨款补助50,000.00元，计入营业外收入；

22、根据宜城市人民政府宜政发[2014]7号《市人民政府关于对科技创新能力建设突出企业进行奖励的决定》，子公司湖北银轮分别于2014年3月收到高新技术奖励25,000.00元，于2014年7月收到高新技术奖励70,000.00元，共计95,000.00元，计入营业外收入；

23、根据潍坊高新技术产业开发区潍高财预[2011]16号《关于拨付2011年产业发展基金的通知》，子公司山东银轮于2011年12月5日收到潍坊市高新技术产业开发区拨付的产业发展基金9,510,000.00元。根据潍坊高新技术产业开发区潍高财预[2012]17号《关于拨付2012年产业发展基金的通知》，子公司山东银轮于2012年9月27日收到潍坊市高新技术产业开发区拨付的产业发展基金5,000,000.00元、5,000,000.00元。根据相关费用使用期间，截止2013年12月31日，累计摊销计入营业外收入金额4,639,809.43元，2014年摊销3,898,898.36元，其余10,971,292.21元在2014年末递延收益列示；

24、根据潍坊高新技术产业开发区财政局文件潍高财指[2013]187号《关于拨付2013年新兴产业和重点行业发展专项资金（结构调整类）的通知》，子公司山东银轮于2013年8月6日收到潍坊市高新技术开发区财政局拨付的新兴产业和重点行业发展专项资金1,000,000.00元，用于补助年产94.5万套热交换器、汽车尾气后处理系列产品生产建设项目。根据相关费用使用期间，2014年摊销1,000,000.00元，计入营业外收入；

25、根据荆财企字[2014]213号文件《关于确定2013-2015年城区“科技小巨人”计划培育企业的通知》，子公司湖北美标于2014年8月6日收到荆州市国库收付局拨付的科技项目奖励360,000.00元，计入营业外收入；

26、根据天台县人民政府天政发[2014]7号文件《关于印发天台县加快转型升级建设工业强县若干意见的通知》，子公司天台银申于2014年3月31日收到天台县会计结算中心拨付的小微企业上规升级奖励426,000.00元、税收特别贡献奖励36,000.00元，共计462,000.00元计入营业外收入。

51、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	3,032,559.19	5,014,639.27	3,032,559.19
其中：固定资产处置损失	3,032,559.19	5,014,639.27	3,032,559.19
债务重组损失	128,000.00	2,105,329.07	128,000.00
对外捐赠	2,570,000.00	1,229,740.00	2,570,000.00
罚款滞纳金支出	47,674.22	90,697.72	47,674.22
其 他	229,117.43	345,390.22	229,117.43
合计	6,007,350.84	8,785,796.28	6,007,350.84

其他说明：

52、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	39,950,365.98	28,256,934.27
递延所得税费用	-3,062,273.45	-7,406,856.75
合计	36,888,092.53	20,850,077.52

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	200,069,519.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	37,291,133.97
调整以前期间所得税的影响	973,187.42
非应税收入的影响	-940,554.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,584,572.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,462,420.29
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,100,346.81
研发费加计扣除	-6,801,175.70

递延所得税资产（负债）的影响	-3,062,273.45
所得税费用	36,888,092.53

其他说明

53、其他综合收益

详见附注 40。

54、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,542,902.91	11,943,401.60
利息收入	8,656,329.34	11,433,781.95
收暂收款与收回暂付款	12,311,246.48	38,361,153.18
赔偿收入	352,517.13	573,085.79
代收个税款		13,257,631.99
其他	1,360,007.28	
合计	26,223,003.14	75,569,054.51

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	本期发生额	上期发生额
研究开发费	50,252,885.69	33,063,870.24
运输费	33,569,524.22	34,334,512.13
业务招待费	16,763,604.76	18,138,697.24
往来款	33,161,383.53	11,369,058.93
三包损失	1,743,397.25	10,519,699.25
差旅费	9,605,643.18	10,392,149.38
代征个税款		7,062,861.61
仓储费	4,774,706.95	5,157,484.30
聘请中介机构费	5,316,894.00	5,036,179.21
咨询费	2,691,160.09	4,607,707.21
其他	40,592,442.64	30,508,839.50

合计	198,471,642.31	170,191,059.00
----	----------------	----------------

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	本期发生额	上期发生额
与资产相关政府补助	4,992,000.00	6,530,000.00
收回委托贷款	24,180,929.01	
关联方资金往来	1,100,000.00	
合计	30,272,929.01	6,530,000.00

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	本期发生额	上期发生额
关联方资金往来	9,728,509.84	10,100,000.00
委托贷款		59,000,000.00
购买理财产品	3,000,000.00	
合计	12,728,509.84	69,100,000.00

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	本期发生额	上期发生额
借款保证金收回	12,050,000.00	
代收股票个税款	7,223,213.21	
合计	19,273,213.21	

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	本期发生额	上期发生额
关联方资金往来		6,000,000.00
借款保证金		12,050,000.00

代付股票个税款	13,295,459.49	
合计	13,295,459.49	18,050,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

55、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	163,181,426.71	105,881,441.91
加：资产减值准备	24,478,162.43	27,355,114.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	84,716,807.91	72,990,449.80
无形资产摊销	5,867,978.30	5,693,276.62
长期待摊费用摊销	1,324,870.58	405,473.61
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）	2,334,888.29	4,360,749.39
财务费用（收益以“—”号填列）	43,478,424.94	40,485,989.08
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,371,069.64	-7,963,987.08
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-13,974,334.47	-7,244,728.59
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	1,950,432.07	-162,128.16
存货的减少（增加以“—”号填列）	-116,486,542.29	-92,495,905.49
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-102,075,264.29	-93,885,447.02
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	75,453,950.06	86,267,148.06
其他	13,380,378.99	9,926,751.08
经营活动产生的现金流量净额	181,260,109.59	151,614,197.54
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	266,734,423.99	450,486,480.56
减：现金的期初余额	450,486,480.56	407,759,485.37
现金及现金等价物净增加额	-183,752,056.57	42,726,995.19

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	6,260,000.00
其中：	--
昌宇达	6,260,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,795.38
其中：	--
昌宇达	2,795.38
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	6,257,204.62

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	266,734,423.99	450,486,480.56
其中：库存现金	303,152.96	331,687.91
可随时用于支付的银行存款	266,431,271.03	450,154,792.65
三、期末现金及现金等价物余额	266,734,423.99	450,486,480.56

其他说明：

56、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

57、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	100,882,385.29	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、电费保证金
应收票据	35,080,000.00	票据质押
固定资产	59,270,594.58	借款抵押
无形资产	73,570,613.06	借款抵押
合计	268,803,592.93	--

其他说明：

58、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	2,844,348.57	6.1190	17,404,568.90
欧元	207,384.35	7.4556	1,546,174.76
日元	16,626,506.00	0.0514	854,120.24
其中：美元	14,457,966.86	6.1190	88,468,299.19
欧元	1,080,057.71	7.4556	8,052,478.26
英镑	40,086.64	9.5437	382,574.87
日元	14,220,602.40	0.0514	730,526.57
其他应收款			
其中：美元	409,289.00	6.1190	2,504,439.39
短期借款			
其中：美元	316,987.73	6.1190	1,939,647.92
应付账款			
其中：美元	939.94	6.1190	5,751.49
欧元	57,615.04	7.4556	429,554.73

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

本公司的境外经营实体为YINCHANG INC.、YINLUN USA INC.、LHP，经营地均在美国，记账本位币采用美元，报告期内主要报表项目的折算汇率如下：

项目	YINCHANG INC.、YINLUN USA INC.、LHP（美元兑人民币）
资产和负债项目	6.1190
收入和费用项目	6.1080

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
昌宇达	2014年01月02日	6,260,000.00	100.00%	货币	2014年01月02日	1、已经股东大会审批通过；2、已获得相关部门批准；3、已办理财产权交接手续；4、已支付了购买价款的大部分（超过50%）；5、已经控制了被购买方的财务与经营政策且享有相应的收益并承担相应的风险。		-1,191,512.30

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

	昌宇达
合并成本	
—现金	6,260,000.00

合并成本合计	6,260,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	5,943,413.51
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	316,586.49

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	昌宇达	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	2,795.38	2,795.38
应收款项	972,751.19	972,751.19
存货	327,703.68	327,703.68
其他流动资产	1,117.86	1,117.86
固定资产	5,131,758.46	1,964,962.97
在建工程	5,421,980.32	5,421,980.32
无形资产	6,966,172.92	1,247,568.00
负债：		
应付款项	12,880,866.30	12,880,866.30
递延所得税负债		
净资产	5,943,413.51	-2,941,986.90
减：少数股东权益		
取得的净资产	5,943,413.51	-2,941,986.90

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

- 公司于2014年4月设立天台银轮超亚精密模具技术有限公司，注册资本200万元，本公司出资110万，占比55%，从2014年4月起纳入合并报表范围。
- 公司于2014年4月与宁波荣智自动化科技有限公司合资成立了宁波荣之机械科技有限公司，注册

资本为500万，双方各出资250万。2014年9月30日，公司召开了股东会，修改了公司章程，股东会决议由公司按照表决权，简单多数通过；本公司拥有51%的表决权，宁波荣智拥有49%的表决权；因此认为本公司对宁波荣之达到了控制，从2014年4月起纳入合并报表范围。

3、南昌银轮系2013年4月与江铃汽车集团公司合资设立，注册资本1,200万元，双方各出资600万，本期达到控制条件纳入合并报表范围。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	51.00%		出资设立
					100.00%	
上海银畅	上海	上海	工业	51.00%		出资设立
YINCHANG INC.	美国	美国	贸易		100.00%	出资设立
LHPYINCHANG LLC	美国	美国	物流		60.00%	出资设立
创斯达	上海	上海	工业	55.22%		股权收购
热动力	天台	天台	工业	66.00%		出资设立
湖北银轮	湖北	湖北	工业	100.00%		股权收购
杭州银轮	杭州	杭州	科研	100.00%		出资设立
银芝利	天台	天台	工业	72.40%		出资设立
上海银轮	上海	上海	工业	100.00%		出资设立
山东银轮	潍坊	潍坊	工业	100.00%		出资设立
无锡银轮	无锡	无锡	工业	100.00%		股权收购
美国银轮	美国	美国	物流	100.00%		出资设立
开山银轮	衢州	衢州	工业	50.00%		出资设立
湖北美标	湖北	湖北	工业	75.00%		股权收购
空调研究所	湖北	湖北	工业		100.00%	股权收购
浙江银吉	天台	天台	工业	76.74%		股权收购

银轮科技	上海	上海	工业	100.00%		出资设立
天台银申	天台	天台	工业	51.00%		出资设立
南昌银轮	南昌	南昌	工业	50.00%		出资设立
天台嘉和	天台	天台	工业	100.00%		出资设立
银轮超亚	天台	天台	工业	55.00%		出资设立
宁波荣之	宁波	宁波	工业	50.00%		出资设立
昌宇达	天台	天台	工业	100.00%		股权收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

- 1、热动力为中外合作企业，公司对其持股比例为66%，根据该子公司热动力章程规定，所有的利润和损失均归公司所有，因此表决权比例为100%。
- 2、公司持有宁波荣之机械科技有限公司50%股权，根据该子公司章程规定，本公司拥有51%的表决权，因此表决权比例为51%。
- 3、公司持有南昌银轮50%股权，但本公司满足控制条件，因此纳入合并报表。
- 4、公司持有开山银轮50%股权，但本公司满足控制条件，因此纳入合并报表。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
创斯达	44.78%	2,554,717.07	290,000.00	30,246,208.73
开山银轮	50.00%	3,643,389.21	4,500,000.00	21,031,982.38
银芝利	27.60%	2,442,636.71		11,790,744.82
天台银申	49.00%	2,893,159.94		14,918,184.15
湖北美标	25.00%	2,722,502.73		22,537,655.38

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资	非流动	资产合	流动负	非流动	负债合	流动资	非流动	资产合	流动负	非流动	负债合

	产	资产	计	债	负债	计	产	资产	计	债	负债	计
创斯达	100,274,657.24	33,601,033.42	133,875,690.66	57,531,744.17	2,322,769.63	59,854,513.80	118,553,776.13	35,169,040.56	153,722,816.69	83,021,216.75	2,634,769.63	85,655,986.38
开山银轮	34,677,324.74	13,632,762.13	48,310,086.87	6,246,122.11		6,246,122.11	39,726,759.77	15,014,796.47	54,741,556.24	10,964,369.90		10,964,369.90
银芝利	54,999,093.70	20,186,332.31	75,185,426.01	27,776,619.20	525,561.02	28,302,180.22	31,642,743.58	18,946,042.28	50,588,785.86	12,410,313.17	145,359.90	12,555,673.07
天台银申	22,253,798.64	29,962,447.71	52,216,246.35	21,770,972.57		21,770,972.57	21,335,313.59	21,384,778.58	42,720,092.17	18,179,226.43		18,179,226.43
湖北美标	200,270,042.39	49,408,509.14	249,678,551.53	155,247,903.93	4,280,026.07	159,527,930.00	176,564,982.22	46,904,677.06	223,469,659.28	141,065,006.10	3,144,042.58	144,209,048.68

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
创斯达	123,910,747.83	6,572,996.37	6,572,996.37	389,016.49	111,568,665.65	6,487,274.98	6,487,274.98	470,265.98
开山银轮	48,641,087.92	7,286,778.42	7,286,778.42	-1,883,492.69	55,069,273.68	8,104,158.82	8,104,158.82	127,670.06
银芝利	75,115,620.08	8,850,133.00	8,850,133.00	-2,153,223.30	37,064,063.04	3,889,309.15	3,889,309.15	-2,049,638.96
天台银申	67,352,513.89	5,904,408.04	5,904,408.04	7,781,442.78	40,293,611.16	3,978,549.37	3,978,549.37	-1,665,966.32
湖北美标	188,757,206.27	10,890,010.93	10,890,010.93	5,666,099.51	157,567,969.10	6,765,961.82	6,765,961.82	-4,341,795.73

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本期公司向控股子公司浙江银吉增资2,900.00万元，对其控股比例从70%达到76.74%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	浙江银吉
购买成本/处置对价	
—现金	29,000,000.00
购买成本/处置对价合计	29,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	27,113,201.22
差额	1,886,798.78
其中：调整资本公积	1,886,798.78

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
天台银信	天台	天台	金融	27.69%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
	天台银信	天台银信
流动资产	213,274,819.33	218,835,781.09
非流动资产	1,208,260.89	914,862.35
资产合计	214,483,080.22	219,750,643.44
流动负债	41,224,821.80	61,297,387.91
非流动负债		
负债合计	41,224,821.80	61,297,387.91

营业收入	34,445,680.41	32,233,587.66
净利润	14,805,002.89	19,688,275.16
其他综合收益		
综合收益总额	14,805,002.89	19,688,275.16

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	1,733,754.14	5,447,389.48
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-816,245.86	-552,610.52
--综合收益总额	-816,245.86	-552,610.52
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	27,125,336.22	17,238,229.36
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-1,512,893.14	738,229.36
--综合收益总额	-1,512,893.14	738,229.36

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他**十、与金融工具相关的风险**

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部等部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过主管领导递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的90%-95%。为维持该比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额				
	美元	欧元	英镑	日元	合计
应收账款	14,457,966.86	1,080,057.71	40,086.64	14,220,602.40	29,798,713.61
短期借款	316,987.73				316,987.73
合计	14,774,954.59	1,080,057.71	40,086.64	14,220,602.40	30,115,701.34

于2014年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值3%，则公司将增加或减少净利润469,168.05元。管理层认为3%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(3) 其他价格风险

本公司持有的基金公司权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的基金公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	年初余额
可供出售金融资产	2,700,000.00	
合计	2,700,000.00	

于2014年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌10%，则本公司将增加或减少其他综合收益27万元。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	
短期借款	8,566,600.00	7,342,800.00	218,968,047.92			234,877,447.92

合计	8,566,600.00	7,342,800.00	218,968,047.92			234,877,447.92
----	--------------	--------------	----------------	--	--	----------------

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(2) 权益工具投资	2,700,000.00			2,700,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	2,700,000.00			2,700,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

2014年12月31日期末基金投资的市场公允价值。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本期未发生各层级之间转换的情况。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本期未发生估值技术变更的情况

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是徐小敏。

其他说明：

资产负债表日，徐小敏先生直接持有和间接控制公司的股份比例为8.49%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
天台银顺	参股公司
十堰银轮	参股公司
东风（十堰）	参股公司

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖北银轮起重机械股份有限公司	同受实际控制人控制
天台银轮工贸发展有限公司	同受实际控制人控制
浙江银轮实业发展有限公司	同受实际控制人控制
Yinlun Puritech Emission Technology Inc.	合营公司上海银轮普瑞的子公司
徐小敏	实际控制人

李钟麟	副总经理
戎小洋	副总经理
朱晓红	财务总监
柴中华	副总经理
陈不非	副董事长、董事
陈庆河	副总经理、董秘

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北银轮起重机械股份有限公司	采购固定资产		921,960.76
天台银顺	采购物资	15,068,717.53	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天台银顺	销售商品、加工费	908,445.53	
十堰银轮	采购物资	127,452.99	
东风（十堰）	销售商品		14,888.03

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

子公司上海银畅作为承租方:

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
天台银轮工贸发展有限公司	房屋建筑物租赁	700,000.00	650,000.00

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

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
天台银申	8,000,000.00	2014年11月26日	2015年11月25日	否
湖北银轮	20,000,000.00	2014年10月20日	2015年01月20日	否
湖北银轮		2014年12月17日	2015年06月17日	否
湖北美标	30,000,000.00	2014年07月15日	2015年01月15日	否
湖北美标		2014年08月01日	2015年02月01日	否
湖北美标		2014年08月22日	2015年02月22日	否
湖北美标		2014年09月10日	2015年03月10日	否
湖北美标		2014年10月29日	2015年04月29日	否
湖北美标		2014年12月05日	2015年06月05日	否
天台银申	10,000,000.00	2014年12月05日	2015年06月03日	否
银芝利(注1)	10,000,000.00	2014年05月05日	2016年05月04日	否
天台嘉和(注1)	15,000,000.00	2014年05月05日	2016年05月04日	否
浙江银吉(注1)	20,000,000.00	2014年05月05日	2016年05月04日	否
创斯达	20,000,000.00			
上海银畅	25,000,000.00			

本公司作为被担保方

单位: 元

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
-----	------	-------	-------	------------

热动力	77,000,000.00	2014 年 12 月 17 日	2017 年 12 月 17 日	否
浙江银轮实业发展有限 公司	100,000,000.00	2014 年 09 月 25 日	2015 年 03 月 25 日	否

关联担保情况说明

注1：截止资产负债表日，银芝利、天台嘉和、浙江银吉未发生相应债务；

注2：经2013年5月16日股东大会审议通过，公司为子公司创斯达提供2,000.00万元最高额担保，担保合同期限为自具体授信业务合同或协议生效之日起两年，截止资产负债表日创斯达未发生相应债务；

注3：经2014年7月21日股东大会审议通过，公司为子公司上海银畅提供2,500.00万元最高额担保，担保合同期限为自具体授信业务合同或协议生效之日起两年，截止资产负债表日上海银畅未发生相应债务。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	8,347,958.87	4,067,962.46

(8) 其他关联交易

公司于 2013 年 05 月 07 日通过中国工商银行股份有限公司天台支行向关联方天台银信提供 59,000,000.00 元人民币的两年期委托贷款，天台银信于 2014 年 7 月 8 日、2014 年 7 月 16 日分别归还本金 5,000,000.00 元和 15,000,000.00 元，剩余未归还本金 39,000,000.00 元，年利率为中国人民银行公布的对应期限档次贷款基准利率上浮 30%，本期收取的委托贷款利息收入为 4,180,929.01 元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	东风（十堰）	21,647.00	1,082.35	26,569.00	3,615.95
应收账款	十堰银轮	149,120.00	7,456.00		
应收票据	东风（十堰）	9,000,000.00			
其他应收款	东风（十堰）			9,000,000.00	450,000.00
其他应收款	天台银顺	22,198.57	1,109.93		
其他应收款	Yinlun Puritech Emission Technology Inc.	2,504,439.39	125,221.97		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	湖北银轮起重机械股份有限公司	436,150.00	419,650.00
应付账款	天台银顺	7,972,382.84	
其他应付款	李钟麟	80,744.64	
其他应付款	戎小洋	29,767.27	43,629.97
其他应付款	徐小敏	123,898.56	3,480.56
其他应付款	陈庆河	44,128.63	688.63
其他应付款	朱晓红	776.00	
其他应付款	柴中华	1,785.12	
其他应付款	陈不非	33,346.95	32.95
预收账款	天台银顺	28,080.00	

7、关联方承诺

本公司于资产负债表日，无已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项。

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	950,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

其他说明

根据公司2013年第一次临时股东大会审议通过的《浙江银轮机械股份有限公司限制性股票激励计划（草案）修订稿》（以下简称股权激励计划或计划）及第五届董事会第十八次会议决议，公司以定向发行新股的方式向激励对象授予954万股限制性股票，授予数量占本股权激励计划签署时公司股本总额31,800万股的3%，其中2013年已授予859万股，占本计划签署时公司股本总额31,800万股的2.7%；本期授予95万股，占本计划拟授予限制性股票总数的9.96%，占本计划签署时公司股本总额的0.3%。当解锁条件成就时，激励对象可按本计划的规定分批申请获授限制性股票的解锁；限制性股票解锁后可依法自由流通；激励对象为公司的高级管理人员及公司认定的核心技术（业务）人员。

公司首次授予激励对象每一股限制性股票的价格为2.63元，授予日为2013年2月5日。本期授予激励对象每一股限制性股票的价格为5.53元，授予日为2014年1月24日。本计划授予的限制性股票的有效期限为自限制性股票授予日起计算，不超过54个月。其中锁定期30个月，解锁期24个月。第一批股份解锁的业绩条件为：以2012年为基数，2012-2014年净利润复合增长率不低于20%，且2013年净利润较2012年增长率不低于20%，2014年净利润较2012年增长率不低于44%。2013年净资产收益率较2012年增长率不低于20%，2014年净资产收益率较2012年增长率不低于44%；第二批股份解锁的业绩条件为：2012-2015年复合增长率不低于20%，且2013年净利润较2012年增长率不低于20%，2014年净利润较2012年增长率不低于44%，2015年净利润较2012年增长率不低于72.8%。2013年净资产收益率较2012年增长率不低于20%，2014年净资产收益率较2012年增长率不低于44%，2015年净资产收益率较2012年增长率不低于72.8%。上述业绩条件中所指净利润是指经审计的公司合并利润表中的“归属于公司股东的扣除非经常性损益的净利润”。净资产收益率是指加权平均净资产收益率，且以归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为计算依据。若公司在本计划有效期内发生再融资行为，则融资完成后在计算解锁条件时，用于计算净利润增长率和加权平均净资产收益率时，应以扣除融资数量后的净资产及该等净资产产生的净利润为计算依据。

截止资产负债表日，第一批股份解锁的业绩条件已达到。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	26,318,206.98
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	14,927,662.46

其他说明

授予日权益工具公允价值的确定方法：以公司市价为基础并考虑限制性条件综合确定。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：根据在职人员对应的权益工具估计。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 截止2014年12月31日，公司与中国工商银行股份有限公司天台支行签订金额为136,000,000.00元的2011年抵字0083号最高额抵押合同，以原值为87,430,853.53元、净值为46,690,692.72元的房屋建筑物（天房权证天台字第105256~105266号）和原值为19,878,525.00元、净值为15,470,314.89元的土地使用权（天台国用（2003）字第3207号）作抵押，向中国工商银行股份有限公司天台支行取得人民币短期借款50,000,000.00元和美元短期借款2,300,000.00美元。

(2) 截止2014年12月31日，子公司上海创斯达与中国农业银行上海市奉贤青村支行签订了合同编号为31010120140001251的抵押借款合同（抵押合同编号31100620130000593），以账面原值为11,404,797.00元、净值为9,369,597.59元的土地使用权和原值为4,389,215.56元、净值为3,543,928.79元的房屋建筑物作抵押，取得中国农业银行上海市奉贤青村支行15,000,000.00元的短期借款。

(3) 截止2014年12月31日，子公司美国银轮以其原值为1,800,862.75美元，净值为1,476,707.48美元的房屋为抵押，取得Morton Community Bank 316,763.87美元短期借款，折合人民币1,938,278.12元。

(4) 截止2014年12月31日，子公司浙江银吉与中国工商银行股份有限公司天台支行签订金额为111,575,000.00元的2012年抵字0070号最高额抵押合同，以原值为53,618,592.41元、净值为48,730,700.58元的土地使用权（天台国用（2012）字第03888号）作抵押向中国工商银行股份有限公司天台支行取得短期借款25,000,000.00元。

(5) 截止2014年12月31日，子公司天台银申与中国银行天台支行签订的借款合同（2014年天借人字338号）取得短期借款人民币3,000,000.00元，由本公司提供8,000,000.00元的最高额保证，同时由陈以海、范周年、夏维华、陈彩梅提供8,000,000.00元的最高额保证。

(6) 截止2014年12月31日，公司以35,452,000.00元银行承兑保证金，向中国建设银行天台支行开立银行承兑汇票88,630,000.00元。

(7) 截止2014年12月31日，公司以8,685,000.00元银行承兑汇票保证金，向招商银行台州三门支行

开立银行承兑汇票28,950,000.00元。

(8) 截止2014年12月31日,公司以6,700,000.00元银行承兑汇票保证金,向中国工商银行股份有限公司天台支行开立银行承兑汇票6,700,000.00元。

(9) 截止2014年12月31日,公司以3,900,000.00元银行承兑汇票保证金,同时与中国工商银行股份有限公司天台支行签订金额为136,000,000.00元的2011年抵字0083号最高额抵押合同,以原值为87,430,853.53元、净值为46,690,692.72元的房屋建筑物(天房权证天台字第105256~105266号)和原值为19,878,525.00元、净值为15,470,314.89元的土地使用权(天台国用(2003)字第3207号)作抵押,向中国工商银行股份有限公司天台支行开立银行承兑汇票19,500,000.00元。

(10) 截止2014年12月31日,公司以1,000,000.00元银行承兑保证金,同时由浙江银轮实业发展股份有限公司提供100,000,000.00元的最高额担保,并以14,480,000.00元商业承兑汇票质押,向兴业银行股份有限公司台州临海支行开立银行承兑汇票39,900,000.00元。

(11) 截止2014年12月31日,公司以17,910,000.00元银行承兑保证金,同时由子公司天台银轮热力交换器有限公司提供77,000,000.00元的最高额担保,向浦发银行天台支行开立银行承兑汇票59,700,000.00元。

(12) 截止2014年12月31日,子公司热动力以795,200.00元银行承兑保证金向中国工商银行股份有限公司天台支行开立银行承兑汇票1,988,000.00元。

(13) 截止2014年12月32日,子公司热动力以1,020,000.00元银行承兑保证金向中国工商银行股份有限公司天台支行开立银行承兑汇票2,550,000.00元。

(14) 截止2014年12月33日,子公司热动力以632,000.00元银行承兑保证金向中国工商银行股份有限公司天台支行开立银行承兑汇票1,580,000.00元。

(15) 截止2014年12月34日,子公司热动力以735,600.00元银行承兑保证金向中国工商银行股份有限公司天台支行开立银行承兑汇票1,839,000.00元。

(16) 截止2014年12月35日,子公司热动力以528,000.00元银行承兑保证金向中国工商银行股份有限公司天台支行开立银行承兑汇票1,320,000.00元。

(17) 截止2014年12月31日,子公司湖北银轮以票据号为20140829018619494、面值为1,690,000.00元的银行承兑汇票为质押,向中信银行股份有限公司襄阳分行开立银行承兑汇票1,690,000.00元。

(18) 截止2014年12月31日,子公司湖北银轮以金额为450,000.00元的银行承兑保证金,同时由本公司提供20,000,000.00元的最高额保证,向中信银行股份有限公司襄阳分行开立银行承兑汇票900,000.00元。

(19) 截止2014年12月31日,子公司湖北银轮以票据号为20141029020392919、面值为2,100,000.00元的银行承兑汇票为质押,向中信银行股份有限公司襄阳分行开立银行承兑汇票2,100,000.00元。

(20) 截止2014年12月31日,子公司湖北银轮以票据号为20140818018141618、面值为2,000,000.00元的银行承兑汇票为质押,向中信银行股份有限公司襄阳分行开立银行承兑汇票2,000,000.00元。

(21) 截止2014年12月31日,子公司湖北银轮以金额为170,000.00元的银行承兑保证金,同时由本公司提供20,000,000.00元的最高额保证,向中信银行股份有限公司襄阳分行开立银行承兑汇票340,000.00元。

(22) 截止2014年12月31日,子公司湖北美标以10,106,085.29元银行承兑保证金以及票面余额为14,810,000.00元银行承兑汇票质押,向上海浦东发展银行股份有限公司荆州分行开立银行承兑汇票24,810,000.00元。

(23) 截止2014年12月31日,子公司湖北美标以6,826,000.00元银行承兑保证金,同时由本公司提供30,000,000.00元的最高额保证,向上海浦东发展银行股份有限公司荆州分行开立银行承兑汇票13,652,000.00元。

(24) 截止2014年12月31日,子公司天台银申以银行承兑保证金1,370,000.00元,向中国银行天台支行开立银行承兑汇票2,740,000.00元,同时由天台县申亚铝业有限公司提供4,000,000.00元的最

高额担保、陈以海提供8,000,000.00元的最高额担保、范周年提供8,000,000.00元的最高额担保。

(25) 截止2014年12月31日，子公司天台银申以银行承兑保证金739,500.00元，向中国工商银行股份有限公司天台支行开立银行承兑汇票1,189,000.00元，同时由本公司提供10,000,000.00元的最高额担保、陈以海提供4,700,000.00元的最高额担保、范周年提供4,900,000.00元的最高额担保。

(26) 截止2014年12月31日，公司以保证金1,620,000.00元向中国工商银行股份有限公司天台支行开立国内信用证5,400,000.00元。

(27) 截止2014年12月31日，公司以保证金610,000.00元向中国工商银行股份有限公司天台支行开立国际信用证986,050.00美元，折合人民币6,033,639.95元。

(28) 截止2014年12月31日，公司以保证金850,000.00元向中国工商银行股份有限公司天台支行开立国际信用证924,000.00欧元，折合人民币6,888,974.40元。

(29) 截止2014年12月31日，公司以保证金40,000.00元向中国工商银行股份有限公司天台支行开立国际信用证42,000.00欧元，折合人民币313,135.20元。

(30) 截止2014年12月31日，公司以保证金160,000.00元向中国工商银行股份有限公司天台支行开立国际信用证168,000.00欧元，折合人民币1,252,540.80元。

(31) 截止2014年12月31日，公司以在中国银行天台支行的定期存款303,000.00元作为电费预缴保证金，取得天台县供电公司相关变压器使用权。

(32) 截止2014年12月31日，子公司浙江银吉以在中国邮政储蓄银行有限责任公司浙江省台州市天台县支行的定期存款280,000.00元作为电费保证金质押。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

① 无未决诉讼或仲裁形成的或有事项。

② 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

金额单位：万元

被担保单位	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
关联方：			
湖北银轮机械有限公司	90.00	2015-1-20	被担保单位到期偿还债务不存在困难
天台银申铝业有限公司	300.00	2015-11-25	被担保单位到期偿还债务不存在困难
湖北银轮机械有限公司	34.00	2015-6-17	被担保单位到期偿还债务不存在困难
湖北美标汽车制冷系统有限公司	236.50	2015-1-15	被担保单位到期偿还债务不存在困难
湖北美标汽车制冷系统有限公司	119.00	2015-2-1	被担保单位到期偿还债务不存在困难
湖北美标汽车制冷系统有限公司	248.20	2015-2-22	被担保单位到期偿还债务不存在困难
湖北美标汽车制冷系统有限公司	190.00	2015-3-10	被担保单位到期偿还债务不存在困难
湖北美标汽车制冷系统有限公司	192.00	2015-4-29	被担保单位到期偿还债务不存在困难
湖北美标汽车制冷系统有限公司	379.50	2015-6-5	被担保单位到期偿还债务不存在困难
天台银申铝业有限公司	147.90	2015-6-3	被担保单位到期偿还债务不存在困难
合计	1,937.10		

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

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
重要的对外投资	入股浙江太阳股份有限公司		<p>本公司控股子公司浙江银吉汽车零部件股份有限公司（以下简称“银吉公司”）拟以其拥有的乘用车曲轴生产线评估净值 3,656.41 万元，投资浙江太阳股份有限公司（以下简称“太阳股份”），投资后，银吉公司持有太阳股份 8,969,374 股，占 11.358% 的股份。本次投资已经公司于 2015 年 3 月 30 日召开的第六届董事会第六次会议审议通过。由于银吉公司乘用车发动机曲轴产品客户比较单一，产品单价较低，毛利率水平低，设备价值较大，造成多年连续亏损；太阳股份具有成熟的曲轴生产经验和市场，且盈利能力稳定，为了盘活资产、扭亏为盈，故同意银吉公司以乘用车曲轴生产线增资太阳股份。投资项目的预期收益状况将会对公司未来几年的净利润以及每股收益造成一定的影响，该部分预期收益受到浙江太阳股份有限公司的外部环境以及自身运营情况影响，存在一些不确定性因素。</p>

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	18,027,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	18,027,000.00

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

根据公司2014年8月28日第六届董事会第三次会议、2014年9月16日召开的2014年度第二次临时股东大会决议通过的《关于公司本次非公开发行股票方案的议案》，以及2015年3月10日中国证券监督管理委员会证监许可[2015]374号《关于核准浙江银轮机械股份有限公司非公开发行股票的批复》，公司向社会定向增发人民币普通股（A股）增加注册资本人民币33,000,000.00元，变更后的注册资本为人民币360,540,000.00元。

截止2015年4月10日，公司实际已发行人民币普通股（A股）33,000,000股，每股10.26元，募集资金总额为338,580,000.00元，扣除总发行费用11,679,245.28元，计募集资金净额为人民币326,900,754.72元，其中注册资本人民币33,000,000.00元，资本溢价人民币293,900,754.72元。上述事项业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年4月11日出具信会师报字[2015]第610246号验资报告。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	572,503,638.09	100.00%	31,602,005.71	5.52%	540,901,632.38	566,405,854.91	100.00%	34,136,523.56	6.03%	532,269,331.35
合计	572,503,638.09	100.00%	31,602,005.71	5.52%	540,901,632.38	566,405,854.91	100.00%	34,136,523.56	6.03%	532,269,331.35

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	565,781,845.05	28,289,092.25	5.00%
1 至 2 年	3,400,940.25	1,020,282.08	30.00%
2 至 3 年	2,056,442.83	1,028,221.42	50.00%
3 年以上	1,264,409.96	1,264,409.96	100.00%
合计	572,503,638.09	31,602,005.71	

确定该组合依据的说明：

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：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 751,831.45 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,782,686.40

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交

易产生

应收账款核销说明:

以上核销金额由33个客户单位的应收款组成, 单个客户核销金额较小, 不单独详细披露。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	69,430,909.27	12.13	3,471,545.46
第二名	41,881,245.86	7.32	2,094,062.29
第三名	34,656,741.62	6.05	1,732,837.08
第四名	23,711,281.14	4.14	1,185,564.06
第五名	20,372,855.11	3.56	1,018,642.76
合计	190,053,033.00	33.20	9,502,651.65

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明:

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	132,135,529.77	97.07%	21,296,003.97	16.12%	110,839,525.80	170,702,300.62	97.72%	13,080,589.14	7.66%	157,621,711.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备	3,982,000.00	2.93%	3,982,000.00	100.00%	0.00	3,982,000.00	2.28%	3,982,000.00	100.00%	0.00

的其他应收款										
合计	136,117,529.77	100.00%	25,278,003.97		110,839,525.80	174,684,300.62	100.00%	17,062,589.14		157,621,711.48

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

组合中，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	86,889,167.53	4,344,458.38	5.00%
1 至 2 年	39,873,800.33	11,962,140.10	30.00%
2 至 3 年	766,312.84	383,156.42	50.00%
3 年以上	4,606,249.07	4,606,249.07	100.00%
合计	132,135,529.77	21,296,003.97	

确定该组合依据的说明：

期末单项不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应账款（按单位）	期末余额			
	其他应账款	坏账准备	计提比例	计提理由
天津飞马逊破产款项	3,982,000.00	3,982,000.00	100.00%	进入破产程序
合计	3,982,000.00	3,982,000.00		

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

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,215,414.83 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

（3）本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴款	6,207,830.17	3,923,652.17
备用金	2,223,051.75	2,110,469.25
资金往来款	115,208,823.30	158,425,611.52
保证金	884,308.80	512,348.00
个人借款	2,377,291.30	3,873,291.30
押金	333,612.63	333,612.63
预付设备款	3,982,000.00	3,982,000.00
投资款	3,000,000.00	1,100,000.00
其他	1,900,611.82	423,315.75
合计	136,117,529.77	174,684,300.62

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	暂借款	40,867,848.00	1 年以内	30.02%	2,043,392.40
第二名	暂借款	35,000,000.00	1-2 年	25.71%	10,500,000.00
第三名	暂借款	11,794,917.30	1 年以内	8.67%	589,745.87
第四名	暂借款	11,681,955.30	1 年以内、1-2 年	8.58%	629,586.59
第五名	暂借款	4,092,046.06	1 年以内	3.01%	204,602.30
合计	--	103,436,766.66	--	75.99%	13,967,327.16

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	760,568,631.57		760,568,631.57	426,791,242.09		426,791,242.09
对联营、合营企业投资	76,644,149.07		76,644,149.07	66,371,172.25		66,371,172.25
合计	837,212,780.64		837,212,780.64	493,162,414.34		493,162,414.34

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海银畅	5,100,000.00			5,100,000.00		
创斯达	15,280,000.00			15,280,000.00		
热动力	3,477,731.90			3,477,731.90		
湖北银轮	7,871,251.24	10,000,000.00		17,871,251.24		
杭州银轮	1,000,000.00	14,000,000.00		15,000,000.00		
银芝利	32,580,000.00			32,580,000.00		
上海银轮	10,000,000.00	190,000,000.00		200,000,000.00		
山东银轮	160,000,000.00	75,470,000.00		235,470,000.00		
无锡银轮	21,308,068.18			21,308,068.18		
美国银轮	18,316,929.56			18,316,929.56		
开山银轮	15,000,000.00			15,000,000.00		
湖北美标	56,250,000.00			56,250,000.00		

浙江银吉	67,907,261.21	29,000,000.00		96,907,261.21	
银轮科技	1,500,000.00			1,500,000.00	
天台银申	10,200,000.00			10,200,000.00	
天台嘉和	1,000,000.00			1,000,000.00	
南昌银轮		5,447,389.48		5,447,389.48	
银轮超亚		1,100,000.00		1,100,000.00	
宁波荣之		2,500,000.00		2,500,000.00	
昌宇达		6,260,000.00		6,260,000.00	
合计	426,791,242.09	333,777,389.48		760,568,631.57	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
南昌银轮	5,447,389 .48								-5,447,38 9.48	
上海银轮 普瑞		2,550,000 .00		-816,245. 86						1,733,754 .14
小计	5,447,389 .48	2,550,000 .00		-816,245. 86					-5,447,38 9.48	1,733,754 .14
二、联营企业										
天台银信	43,685,55 3.41			4,099,505 .30						47,785,05 8.71
十堰银轮	12,621,96 2.44			1,427,359 .33						14,049,32 1.77
东风（十 堰）	4,616,266 .92	4,500,000 .00		108,669.1 4						9,224,936 .06
天台银顺		6,000,000 .00		-3,048,92 1.61						2,951,078 .39
湖北宇声		900,000.0 0								900,000.0 0
小计	60,923,78 2.77	11,400,00 0.00		2,586,612 .16						74,910,39 4.93

合计	66,371,172.25	13,950,000.00		1,770,366.30					-5,447,389.48	76,644,149.07	
----	---------------	---------------	--	--------------	--	--	--	--	---------------	---------------	--

(3) 其他说明

其他系南昌银轮本期达到控制，纳入合并报表范围。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,960,752,405.26	1,517,833,130.62	1,521,199,806.42	1,192,941,203.22
其他业务	44,903,387.34	25,160,789.38	39,319,057.03	17,892,649.40
合计	2,005,655,792.60	1,542,993,920.00	1,560,518,863.45	1,210,833,852.62

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	4,500,000.00	33,193,020.40
权益法核算的长期股权投资收益	1,770,366.30	7,434,843.00
处置长期股权投资产生的投资收益		-183,488.34
理财产品的投资收益	144,125.89	366,027.42
合计	6,414,492.19	40,810,402.48

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,334,888.29	
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）	14,051,815.33	

债务重组损益	104,255.26	
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	600,703.34	
对外委托贷款取得的损益	4,180,929.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,134,267.24	
减：所得税影响额	1,350,978.45	
少数股东权益影响额	903,744.17	
合计	13,213,824.79	--

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

2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	10.70%	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.77%	0.42	0.42

3、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	473,907,894.31	532,950,863.77	367,616,809.28
应收票据	136,298,328.50	220,465,081.75	276,800,920.58
应收账款	456,728,898.56	607,905,989.33	668,638,801.29
预付款项	12,210,146.33	18,746,716.95	17,299,563.00
应收利息		2,275,000.00	
其他应收款	57,641,762.71	69,645,181.52	34,611,708.03

存货	296,175,527.36	375,171,884.47	475,787,403.70
一年内到期的非流动资产			39,000,000.00
其他流动资产		3,635,494.44	14,673,861.85
流动资产合计	1,432,962,557.77	1,830,796,212.23	1,894,429,067.73
非流动资产：			
可供出售金融资产	33,990,700.00	67,400,500.00	95,100,500.00
长期股权投资	69,913,350.67	66,371,172.25	76,644,149.07
固定资产	530,439,805.13	616,589,390.75	880,973,416.64
在建工程	157,681,675.23	245,123,019.06	283,369,496.77
工程物资	14,700.85		
无形资产	218,206,082.04	215,949,954.55	218,450,214.08
商誉	6,050,264.51	6,050,264.51	4,907,564.97
长期待摊费用	856,601.78	451,128.17	3,151,048.29
递延所得税资产	15,680,343.79	22,925,072.38	36,899,406.85
其他非流动资产	13,630,350.06	81,252,499.83	20,849,947.55
非流动资产合计	1,046,463,874.06	1,322,113,001.50	1,620,345,744.22
资产总计	2,479,426,431.83	3,152,909,213.73	3,514,774,811.95
流动负债：			
短期借款	412,954,185.00	185,644,012.35	234,877,447.92
应付票据	195,028,000.00	248,887,000.00	302,078,000.00
应付账款	316,272,234.53	497,087,796.33	582,728,357.52
预收款项	5,265,165.83	6,818,578.44	7,912,931.97
应付职工薪酬	36,038,392.96	55,389,483.07	75,382,597.49
应交税费	3,239,163.86	21,089,995.04	40,346,310.83
应付利息	963,660.52	27,598,053.37	27,569,353.37
应付股利		257,700.00	864,905.00
其他应付款	18,479,935.64	44,592,034.76	25,854,821.61
一年内到期的非流动负债	30,000,000.00	30,000,000.00	
其他流动负债			13,922,600.00
流动负债合计	1,018,240,738.34	1,117,364,653.36	1,311,537,325.71
非流动负债：			
长期借款	45,000,000.00		
应付债券		496,627,864.60	498,217,106.14

专项应付款	3,436,363.64	3,054,545.46	2,672,727.28
递延收益	60,560,279.38	65,962,552.86	60,445,640.44
递延所得税负债	5,664,595.20	5,502,467.04	7,452,899.11
非流动负债合计	114,661,238.22	571,147,429.96	568,788,372.97
负债合计	1,132,901,976.56	1,688,512,083.32	1,880,325,698.68
所有者权益：			
股本	318,000,000.00	326,590,000.00	327,540,000.00
资本公积	443,988,804.12	467,831,991.37	494,137,984.00
减：库存股			13,922,600.00
其他综合收益	-628,503.01	-960,290.68	-924,304.04
盈余公积	64,891,132.82	76,174,866.35	88,437,707.54
未分配利润	395,160,791.46	469,532,887.53	596,699,591.36
归属于母公司所有者权益合计	1,221,412,225.39	1,339,169,454.57	1,491,968,378.86
少数股东权益	125,112,229.88	125,227,675.84	142,480,734.41
所有者权益合计	1,346,524,455.27	1,464,397,130.41	1,634,449,113.27
负债和所有者权益总计	2,479,426,431.83	3,152,909,213.73	3,514,774,811.95

4、其他

第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人徐小敏先生、主管会计工作负责人朱晓红女士、会计机构负责人（会计主管人员）陈敏先生签名并盖章的会计报表。
- 二、载有立信会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师郭宪明、程洪祯、陈磊签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。