



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

**重要提示**

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

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

公司半年度财务会计报告未经审计。

**2005 年半年度报告正文**

## 目 录

一、公司基本情况	3
二、股本变动和主要股东持股情况	5
三、董事、监事、高级管理人员情况	6
四、管理层讨论与分析	6
五、重要事项	9
六、财务报告	11
七、备查文件	47

## 一、公司基本情况

### (一) 基本情况简介

- 1、中文名称：万向钱潮股份有限公司  
英文名称：WANXIANG QIANCHAO CO., LTD.  
英文简称：wxqc
- 2、公司股票上市交易所：深圳证券交易所  
股票简称：万向钱潮  
股票代码：000559
- 3、公司注册及办公地址：浙江省杭州市萧山区  
邮政编码：311215  
公司互联网网址：<http://www.wanxiang.com.cn>  
公司电子信箱：[wxqc@wanxiang.com.cn](mailto:wxqc@wanxiang.com.cn)
- 4、公司法定代表人：鲁冠球
- 5、公司董事会秘书：许小建  
联系电话：0571-82832999  
传 真：0571-82602132  
电子信箱：[wxqc@wanxiang.com.cn](mailto:wxqc@wanxiang.com.cn)  
联系地址：浙江省杭州市萧山区
- 6、公司选定的信息披露报纸：  
《证券时报》、《上海证券报》  
信息披露网站：<http://www.cninfo.com.cn>  
公司中报备置地点：公司行政部
- 7、其他有关资料：  
企业法人营业执照注册号：3300001001190  
税务登记号码：330181142923441  
公司聘请的会计师事务所：浙江天健会计师事务所有限公司  
办公地址：浙江省杭州市文三路 388 号钱江科技大厦

## (二)、主要财务数据和指标

单位：人民币元

项 目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数增减 (%)
流动资产	2,490,707,172.54	2,050,425,353.95	21.47
流动负债	2,666,048,887.45	2,212,247,942.75	20.51
总资产	4,919,630,684.47	4,406,440,285.09	11.65
股东权益(不含少数股东权益)	1,562,910,842.12	1,562,232,773.08	0.04
每股净资产	1.524	2.133	-28.55
调整后的每股净资产	1.520	2.131	-28.67
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
主营业务利润	283,697,172.60	226,087,470.18	25.48
营业利润	121,229,042.85	100,423,222.48	20.72
利润总额	134,828,672.71	116,494,242.12	15.74
净利润	70,223,574.55	62,097,908.56	13.09
扣除非经常性损益后的净利润	65,441,767.69	56,711,921.48	15.39
每股收益[注]	0.068	0.170	-60.00
净资产收益率 (%)	4.49	4.22	0.27
经营活动产生的现金流量净额	163,142,219.48	1,659,633.12	9,730.02

备注：公司 2004 年半年度实施了以资本公积 10 转增 10 的股本转增方案及 2004 年度实施了以资本公积 10 转增 4 的股本转增方案，公司总股本由去年同期的 362281202 股增加到本报告期末的 1025587365 股，导致公司净利润增长，但每股收益摊薄后下降。

扣除的非经常性损益项目和金额

单位：人民币元

项 目	金 额
1、处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益（含资产收购损失）	394,229.41
2、各种形式的政府补贴	5,462,911.82
3、各项非经常性营业外收入、支出	2,199,640.06
4、影响所得税	737,616.11
5、扣除少数股东损益	2,537,358.32
6、非经常性损益净额	4,781,806.86
7、扣除非经常性损益后的净利润	65,441,767.69

### 利润表附表

（根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号》的要求计算的净资产收益率和每股收益）

项 目	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	18.15	18.32	0.277	0.342
营业利润	7.76	7.83	0.118	0.146
净利润	4.49	4.53	0.068	0.085
扣除非经常性损益后的净利润	4.19	4.23	0.064	0.079

## 二、股本变动及主要股东持股情况

### 1、报告期内公司股份总数变动情况表

报告日期：2005 年 6 月 30 日

单位：股

项目	本次变动前	本次变动增减(+, -)						本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	456,482,308			182,592,923			182,592,923	639,075,231
其中：								
国家持有股份	27,774,822			11,109,929			11,109,929	38,884,751

境内法人持有股份	428,707,486			171,482,994			171,482,994	600,190,480
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份	4,464,778			1,785,911			1,785,911	6,250,689
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	460,947,086			184,378,834			184,378,834	645,325,920
二、已上市的流通股份								
1、人民币普通股	271,615,318			108,646,127			108,646,127	380,261,445
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	271,615,318			108,646,127			108,646,127	380,261,445
三、股份总数	732,562,404			293,024,961			293,024,961	1,025,587,365

报告期内公司实施了 2004 年度以资本公积向全体股东 10 股转增 4 股的公积金转增方案。

2、报告期期末公司股东总数为 38535 户。

3、报告期期末公司前十名股东、前十名流通股股东持股情况

前十名股东持股情况						
名次	股东名称	本期末持股数(股)	本期持股变动增减情况(+ -)	持股占总股本比例(%)	股份类别	股份被质押、冻结或托管情况
1	万向集团公司	600,190,472	171,482,992	58.52	发起人法人股	无
2	中国汽车工业投资开发公司	28,950,407	8,271,545	2.82	发起人国有法人股	未知
3	中国工程与农业机械进出口总公司	9,934,344	2,838,384	0.97	法人股	未知
4	中汽凯瑞贸易有限公司	5,285,280	1,510,080	0.52	法人股	未知
5	景福证券投资基金	5,175,032	未知	0.50	流通股	未知
6	王玉华	2,548,216	728,062	0.25	流通股	未知
7	鲁冠球	1,901,287	543,225	0.19	流通股	冻结

8	徐连法	1,901,287	543,225	0.19	流通股	冻结
9	阮胜利	1,901,287	543,225	0.19	流通股	冻结
10	国泰君安证券股份有 限公司	1,845,991	未知	0.18	流通股	未知
前十名流通股股东持股情况						
名次	股东名称	本期末持股数(股)		种类		
1	景福证券投资基金	5,175,032		A股		
2	王玉华	2,548,216		A股		
3	鲁冠球	1,901,287		A股		
4	徐连法	1,901,287		A股		
5	阮胜利	1,901,287		A股		
6	国泰君安证券股份有限公司	1,845,991		A股		
7	交通银行—融通行业景气证券投资基金	1,724,770		A股		
8	陈辞蕾	1,300,441		A股		
9	中国工程与农机进出口总公司	1,232,000		A股		
10	袁真泉	1,050,000		A股		
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东鲁冠球系本公司董事长、万向集团公司董事局主席、徐连法系本公司副总经理、阮胜利系本公司职工；未知其余流通股股东之间是否存在关联关系，也未知以上流通股股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。				

4、报告期内，公司控股股东没有发生变化。

### 三、董事、监事、高级管理人员情况

1、报告期内董事、监事、高级管理人员持有公司的股票变动情况表

姓名	职务	期末持股数	期初持股数	本期持股变动 增减情况(+/-)	变动原因
鲁冠球	董事长	1,901,287	1,358,062	543,225	报告期内实施了 2004 年度公积 金转增股本方案
徐连法	副总经理	1,901,287	1,358,062	543,225	

2、报告期内董事、监事和高级管理人员未发生变化。

### 四、管理层讨论与分析

(一)、公司报告期内主要经营情况：

1、经营情况讨论与分析：

为保证年度目标的实现和保障公司的长远发展，2005 年上半年公司

在“管理信息化、发展品牌化、服务网络化、资本市场化、合作全球化”的经营方针指导下，重点通过围绕汽车主机厂联合建立系统集成配套中心和内部管理组织精益化调整，联合一切可以联合的力量，利用一切可以利用的资源，调动一切可以调动的积极因素，集中向“汽车零部件世界制造中心→系统零部件集成模块化供应商→最终整体国际化接轨”的目标发展。

## 2、主营业务范围及经营情况：

公司专业生产底盘及悬架系统、汽车制动系统、汽车传动系统、轮毂单元、轴承、精密件、工程机械零部件等汽车系统零部件及总成，是目前国内最大的独立汽车系统零部件专业生产基地之一。2005 年上半年实现主营业务收入 149,965.34 万元，主营业务利润 28,369.72 万元，分别比去年同期增长 37.78%、25.48%。

## 3、占公司主营业务收入 10%以上的产品经营情况：

单位：人民币元

产 品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比去年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
传动系统	876,981,745.83	753,188,648.74	14.12	7.53	6.57	0.78
轴承	480,083,521.77	402,525,366.26	16.16	-7.44	-9.71	2.11
底盘系统	565,420,033.46	499,217,632.39	11.71	167.58	192.19	-7.43
物资贸易	363,948,925.11	344,421,268.61	5.37	56.22	53.79	1.50

## 4、占公司主营业务收入 10%以上的地区分布情况：单位：人民币元

地 区	主营业务收入
华东地区	1,609,486,643.90

5、报告期内本公司主营业务及其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

6、报告期内无其他对报告期净利润产生重大影响的其他经营业务活动。

7、报告期内单个参股公司的投资收益对本公司净利润的影响未达到 10%。

## (二)、公司投资情况

1、募集资金投资情况：报告期内，公司无募集资金或以前期间募集资金的使用延续至报告期内的情况发生。投资项目实施情况如下：

单位：万元

序号	投资项目	实际投入金额	产生收益金额	是否符合计划进度和预计收益
1	年产 60 万套轿车轮毂轴承单元项目	4862	412.15	是
2	万向钱潮锻造中心项目	4638	145.89	是
3	扩大等速万向节保持架生产能力技改项目	1237.35	无法单独统计	是
4	高精度双列圆锥滚子轴承技改项目	4590	554.93	是
5	合资组建万向哈飞汽车底盘系统有限公司	3900	179.77	是
6	系统零部件集成配套中心建设项目（长春、武汉、昌河项目）	3176.80	无法单独统计	是
7	万向传动装置技改项目	5244	无法单独统计	是
8	建设技术中心产品开发环境投资项目	2780	无法单独统计	是
9	检测中心投资技改项目	1943.86	无法单独统计	是
10	海南马自达底盘系统一期项目和芜湖汽车一期底盘项目	4379.31	81.77	
11	合计	36751.32	1374.51	

## 2、非募集资金投资情况：

①经公司临时董事会审议批准，公司与日本国双日株式会社合资成立杭州钱潮精密件有限公司，该公司投资总额 2,000 万美元，注册资本 1,278 万美元，公司以实物资产（滚动体专业产品的生产经营资产）出资 958.50 万美元，占其注册资本的 75%，对外投资公告刊登于 1 月 21 日《证券时报》和《上海证券报》上。

②2005 年 5 月，公司与控股子公司萧山铸锻造有限公司共同出资组建成立宁波钱潮汽车配件有限公司，该公司注册资本为 1000 万元，其中本公司出资 900 万元，占其注册资本的 90%，萧山铸锻造有限公司出资 100 万元，占其注册资本的 10%。

## 五、重要事项

### 1、公司治理结构情况：

公司董事会、监事会认为报告期内公司的治理情况与《公司法》、《证

券法》和《上市公司治理准则》的要求一致。报告期内，公司严格按照中国证监会《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《关于督促上市公司修改公司章程的通知》和深圳证券交易所新颁布《股票上市规则（2004 年修订）》等相关法律、法规规定，修改完善了《公司章程》，保证公司运作规范，进一步完善公司治理。

## 2、公司 2004 年度利润分配方案实施情况：

2004 年度利润分配方案实施情况：经股东大会决议，公司 2004 年度利润分配方案以总股本 732562404 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税，扣税后社会公众股中的个人股东投资基金实际每 10 股派发现金红利 0.80 元）；同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。本次分配的股权登记日为 4 月 28 日，除息日为 4 月 29 日。利润实施公告刊登于 4 月 23 日《证券时报》和《上海证券报》上。

3、公司 2005 年半年度利润分配方案：2005 年半年度利润不分配，也不进行资本公积金转增股本。

4、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项发生。

5、报告期内公司无重大收购兼并、资产重组事项：

6、报告期内日常关联交易事项：

### （1）销售产品发生的关联交易

关联交易方：万向进出口有限公司

关联交易内容：产品销售

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

交易金额：347,533,183.01 元。

结算方式：现金

### （2）采购设备发生的关联交易

关联交易方：万向进出口有限公司

关联交易内容：进口机器设备采购

定价原则：严格按市场经营规则进行，定价遵循市场公允价格，原则

上不偏离市场独立第三方的价格。

交易金额：121,882,223.25 元。

结算方式：现金

(3) 金融服务发生的关联交易

关联交易方：万向财务有限公司

关联交易内容：货币存款

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

货币存款金额：455,337,644.65 元。

(4) 其他关联交易事项见 2005 年中期会计报表附注。

7、重大合同及其履行情况：

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

②报告期内公司没有发生公司及控股子公司为公司控股股东及其所属企业提供担保事项。报告期内公司为控股子公司提供担保发生额合计为 4400 万元。控股子公司之间的担保详见附注。

单位：万元

担保对象名称	担保金额	担保类型	担保期间	是否履行完毕	是否为关联方担保
湖北万向汽车零部件有限公司	800.00	信用	2004.08.25-2005.08.25	否	否
湖北万向汽车零部件有限公司	600.00	信用	2004.11.25-2005.11-25	否	否
湖北万向汽车零部件有限公司	500.00	信用	2004.07.07-2005.07.07	否	否
湖北万向汽车零部件有限公司	500.00	信用	2004.09.15-2005.09.15	否	否
武汉万向汽车制动器有限公司	2,000.00	信用	2003.08.05-2005.08.05	否	否
担保发生额合计					0.00
担保余额合计					0.00
其中：关联担保余额合计					0.00
违规担保总额					0.00
担保总额占公司净资产的比例					2.82%
上市公司对控股子公司担保发生额合计					4,400.00

③报告期内公司未发生对外委托现金资产管理事项，也无以前委托现

金资产管理事项。

④报告期内公司与关联方发生的资金往来均为正常经营性资金往来，不存在将资金直接或间接地提供给关联方使用的各种情形。

⑤报告期内，公司或持股5%以上（含5%）的股东未发生对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

⑥独立董事对于公司当期对外担保、与关联方资金往来事项情况的专项说明及独立意见：根据中国证监会证监发（2003）56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（简称“通知”）的精神，我们作为万向钱潮股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）的独立董事，对公司的对外担保情况进行了认真负责的核查，对公司2004年上半年度的对外担保情况及执行证监发字（2003）56号文件规定情况发表以下独立意见：

#### 一、关于对外担保事项

公司能够严格控制对外担保风险，没有为本公司的股东、股东的控股子公司、股东的附属企业及本公司持股50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保。2005年上半年度，公司无任何形式的对外担保事项，也无以前期间发生但延续到报告期的对外担保事项。

#### 二、关于公司与关联方资金往来事项

公司与关联方发生的资金往来均为正常经营性资金往来，不存在将资金直接或间接地提供给关联方使用的各种情形。公司与关联方的资金往来能够严格遵守证监发字（2003）56号文件的规定。

综上所述，我们认为公司与关联方之间的资金往来及对外担保行为完全符合证监发[2003]56号文的规定。

## 六、财务报告

(未经审计)

## （一）会计报表(附后)

## （二）会计报表附注（未经审计）

### 一、公司基本情况

万向钱潮股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经原浙江省股份制试点工作协调小组浙股[1992]第 1 号文批准，于 1994 年 1 月 8 日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3300001001190 的《企业法人营业执照》，现有注册资本 1,025,587,365.00 元，股份总数 1,025,587,365 股（每股面值 1 元），其中已流通股份：A 股 380,261,445 股。公司股票已于 1994 年 1 月在深圳证券交易所挂牌交易。

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

### 二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

#### （一）会计准则和会计制度

执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

#### （二）会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （四）记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

#### （五）外币业务核算方法

对发生的外币业务，采用当月 1 日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，按期末市场汇价（中间价）进行调整，发生的差额，与购建固定资产有关且在其达到预定可使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的属于筹建期间的计入长期待摊费用，属于生产经营期间的计入当期财务费用。

#### （六）现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （七）短期投资核算方法

1、短期投资，按照取得时的投资成本扣除已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息入账。短期投资持有期间所享有并收到的现金股利或债券利息等收益不确认投资收益，作为冲减投资成本处理；出售短期投资所获得的价款减去出售的短期投资的账面价值以及未收到已记入应收项目的现金股利或债券利息等后的差额，作为投资收益或损失，计入当期损益。出售短期投资结转的投资成本，按加权平均法计算确定。

2、期末短期投资按成本与市价孰低计量，市价低于成本的部分按单项投资计提跌价准备。

#### （八）坏账核算方法

1、采用备抵法核算坏账。

对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备。本公司根据债务单

位的财务状况、现金流量等情况，确定具体提取比例为：账龄 1 年以内（含 1 年，以下类推）的，按其余额的 5%计提；账龄 1-2 年的，按其余额的 6%计提；账龄 2-3 年的，按其余额的 50%计提；账龄 3 年以上的，按其余额的 100%计提。

#### 2、坏账的确认标准为：

- (1) 债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回；
- (2) 债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

#### (九) 存货核算方法

1、存货包括在正常生产经营过程中持有以备出售的产成品或商品，或者为了出售仍然处于生产过程中的在产品，或者将在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料等。

#### 2、存货按实际成本计价。

购入并已验收入库原材料按实际成本入账，发出原材料采用加权平均法核算；入库产成品（自制半成品）按实际生产成本入账，发出产成品（自制半成品）采用加权平均法核算；领用低值易耗品按一次转销法摊销。生产领用的包装物直接计入成本费用。

#### 3、存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

4、由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备；但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

#### (十) 长期投资核算方法

1、长期股权投资，按取得时的实际成本作为初始投资成本。投资额占被投资单位有表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，按成本法核算；投资额占被投资单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响的，采用权益法核算。

2、股权投资差额，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销。合同没有规定投资期限的，初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不低于 10 年的期限摊销。

自财政部财会[2003]10 号文发布之后发生的股权投资差额，如初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按规定的期限摊销；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“资本公积—股权投资准备”科目。

3、长期债权投资，以取得时的初始投资成本计价。债券投资的溢价或折价在债券存续期间内，按直线法予以摊销。债券投资按期计算应收利息，经调整债券投资溢价或折价摊销额后的金额，确认为当期投资收益；债券初始投资成本中包含的相关费用，如金额较大的，于债券购入后至到期前的期间内在确认相关债券利息收入时摊销，计入损益；其他债权投资按期计算应收利息，确认为当期投资收益。

4、期末由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因，导致长期投资可收回金额低于账面价值，按单项投资可收回金额低于长期投资账面价值的差额提取长期投资减值准备。

#### (十一) 委托贷款核算方法

1、委托金融机构贷出的款项，按实际委托贷款的金额入账。

2、委托贷款利息按期计提，计入损益；按期计提的利息到期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

3、期末，按委托贷款本金与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于委托贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

#### (十二) 固定资产及折旧核算方法

1、固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；(2)使用年限超过一年；(3)单位价值较高。

2、固定资产按取得时的成本入账。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值中较低者，作为入账价值。如果融资租赁资产占资产总额的比例等于或小于 30%的，在租赁开始日，按最低租赁付款额，作为固定资产的入账价值。

3、固定资产折旧采用年限平均法。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率（除下属中外合资经营企业预计净残值率为原值的 10%外，其他固定资产净残值率为原值的 3%-5%；土地使用权规定使用年限高于相应的房屋、建筑物预计使用年限的影响金额，也作为净残值预留）确定折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8-40	12.13- 2.25
通用设备	5-18	19.40- 5.00
专用设备	8-15	12.13- 6.00
运输工具	5-10	19.40- 9.70
其他设备	5	19.40-18.00

4、期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额，提取固定资产减值准备。

#### (十三) 在建工程核算方法

1、在建工程按实际成本核算。

2、在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待确定实际价值后，再进行调整。

3、期末，存在下列一项或若干项情况的，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备：

(1) 长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工；

(2) 项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

(3) 足以证明在建工程已经发生减值的其他情形。

#### (十四) 借款费用核算方法

1、借款费用确认原则

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化条件的情况下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助

费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

## 2、借款费用资本化期间

(1) 开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

## 3、借款费用资本化金额

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积；每期应摊销的折价或溢价金额作为利息的调整额，对资本化利率作相应的调整；汇兑差额的资本化金额为当期外币专门借款本金及利息所发生的汇兑差额。

## (十五) 无形资产核算方法

1、无形资产按取得时的实际成本入账。

2、无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：(1) 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；(2) 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；(3) 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销。

合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

如果预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期管理费用。

3、期末检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额，提取无形资产减值准备。

## (十六) 长期待摊费用核算方法

1、长期待摊费用按实际支出入账，在费用项目的受益期内分期平均摊销。

2、筹建期间发生的费用（除购建固定资产以外），先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次计入损益。

## (十七) 应付债券核算方法

应付债券按实际收到的款项入账。债券溢价或折价，在债券的存续期间内按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

## (十八) 收入确认原则

### 1、商品销售

在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

### 2、提供劳务

(1) 劳务在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，

确认劳务收入。

(2) 劳务的开始和完成分属不同的会计年度的, 在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定, 与交易相关的价款能够流入, 已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时, 按完工百分比法确认劳务收入。

### 3、让渡资产使用权

让渡无形资产(如商标权、专利权、专营权、软件、版权等)以及其他非现金资产的使用权而形成的使用费收入, 按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足:(1) 与交易相关的经济利益能够流入公司;(2) 收入的金额能够可靠地计量。

#### (十九) 企业所得税的会计处理方法

企业所得税, 采用应付税款法核算。

#### (二十) 合并会计报表的编制方法

母公司将其拥有过半数以上权益性资本的被投资单位, 或虽不拥有其过半数以上的权益性资本但拥有实质控制权的被投资单位, 纳入合并会计报表的合并范围。合并会计报表以母公司、纳入合并范围的子公司的会计报表和其他有关资料为依据, 按照《合并会计报表暂行规定》编制而成。对合营企业, 则按比例合并法予以合并。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策厘定, 合并会计报表范围内各公司间的重大交易和资金往来等, 在合并时抵销。

## 三、税(费)项

### (一) 增值税

按 4%、13%、17%的税率计缴。

### (二) 营业税

按 3%、5%的税率计缴。

### (三) 城市维护建设税

按应缴流转税税额的 5%、7%计缴。

### (四) 教育费附加

按应缴流转税税额的 3%、4%计缴。

### (五) 企业所得税

母公司企业所得税按 33%的税率计缴。

控股子公司杭州万向传动轴有限公司系设立在经国家批准的经济技术开发区内的生产性外商投资企业, 根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》, 企业所得税按 16.5%的税率计缴。

控股子公司武汉万向汽车制动器有限公司系设立在经国家批准的高新技术产业开发区内的高新技术企业, 根据财政部、国家税务总局财税字(1994)001 号文件及相关规定, 企业所得税按 15%的税率计缴。

根据安徽省财政厅、地税局皖财税法字[1998]723 号文之规定, 安置国有企业下岗职工人数超过上年末从业人数 50%以上的, 经劳动部门确认, 税务部门批复, 免缴企业所得税 3 年。控股孙公司淮南钱潮轴承部件有限公司据此从 2004 年度起免缴企业所得税三年, 本期为免缴的第二年。

控股子公司浙江万向系统有限公司下属海南分公司根据《国务院关于鼓励投资开发海南岛的

规定》(国发[1998]26号)规定,经海口市国家税务局海国税函[2003]202号文审批同意,从获利年度起,享受二免三减半的所得税优惠政策。本期为免缴的第二年。

控股子公司万向钱潮(桂林)汽车底盘部件有限公司根据《关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》(财税[2001]202号)和《自治区人民政府关于印发贯彻国务院西部大开发政策措施若干规定的通知》(桂政发[2001]100号)规定,经桂林市地方税务局桂市地税函[2004]284号文批准同意,企业所得税减按15%的税率计缴。

其余控股子(孙)公司企业所得税按33%的税率计缴。

#### 四、控股子(孙)公司及合营企业

##### (一) 控股子(孙)公司

企业全称	业务性质	注册资本	经营范围	实际投资额	所占权益比例(%)
合肥万向钱潮汽车零部件有限公司	工业制造业	1,750 万元	电涡流制动器与传动轴、 汽车系统零部件制造销售	1,750 万元	100.00[注 1]
淮南万向特种轴承有限公司	工业制造业	2,000 万元	轴承制造与销售	2,000 万元	100.00[注 1]
浙江大鼎贸易有限公司	商品流通业	1,000 万元	钢材设备等销售	500 万元	50.00
萧山万向舍勒精密万向节有限公司	工业制造业	100 万美元	精密万向节制造销售	75 万美元	75.00
万向钱潮营销有限公司	工业制造业	1,000 万元	汽车零部件制造销售	1,000 万元	100.00[注 1]
许昌万向钱潮中亚有限公司	工业制造业	1,199.68 万元	万向节总成制造销售	885 万元	73.77
江苏钱潮轴承有限公司	工业制造业	2,105.70 万元	汽车轴承制造销售	2,105.70 万元	100.00[注 1]
武汉万向汽车制动器有限公司	工业制造业	2,880 万元	汽车零部件制造销售	1,728 万元	60.00
南京万向传动轴有限公司	工业制造业	3,000 万元	传动轴及零部件销售	1,800 万元	60.00
江西万向昌河汽车底盘系统有限公司	工业制造业	4,800 万元	汽车底盘系统制造销售	2,880 万元	60.00
哈尔滨万向哈飞汽车底盘系统有限公司	工业制造业	6,000 万元	汽车零部件制造销售	3,900 万元	65.00
萧山铸锻造有限公司	工业制造业	10,000 万元	精密铸锻件制造销售	10,000 万元	100.00[注 1]
杭州万向传动轴有限公司	工业制造业	1,436 万美元	传动轴制造销售	962.12 万美元	67.00
浙江万向精工有限公司	工业制造业	16,260 万元	汽车轴承制造销售	9,756 万元	60.00
钱潮轴承有限公司[注 3]	工业制造业	15,000 万元	轴承制造销售	9,000 万元	60.00
浙江万向系统有限公司	工业制造业	20,000 万元	汽车系统总成制造销售	10,200 万元	51.00

淮南钱潮轴承部件有限公司	工业制造业	1,000 万元	轴承及相关配件制造销售	1,000 万元	100.00[注 1]
浙江万向系统车桥有限公司	工业制造业	1,000 万元	车桥系统总成等制造销售	900 万元	90.00
河南万向系统制动器有限公司	工业制造业	3,000 万元	制动器制造销售	2,400 万元	80.00
湖北万向汽车零部件有限公司	工业制造业	6,000 万元	汽车零部件制造销售	3,300 万元	55.00
万向钱潮(桂林)汽车底盘部件有限公司	工业制造业	2,000 万元	汽车零部件制造销售	1,600 万元	80.00
杭州钱潮精密件有限公司	工业制造业	1,278 万美元	汽车零部件制造销售	958.50 万美元	75.00
宁波钱潮汽车配件有限公司	工业制造	1,000 万元	汽车零部件制造销售	1,000 万元	100.00[注 1]

[注 1]: 合肥万向钱潮汽车零部件有限公司由本公司和控股子公司杭州万向传动轴有限公司共同出资组建; 淮南万向特种轴承有限公司由本公司和控股子公司钱潮轴承有限公司共同出资组建; 万向钱潮营销有限公司由本公司及控股子公司浙江万向精工有限公司、杭州万向传动轴有限公司、钱潮轴承有限公司共同出资组建; 江苏钱潮轴承有限公司由公司控股子(孙)公司钱潮轴承有限公司和淮南万向特种轴承有限公司共同出资组建; 萧山铸锻造有限公司由公司和控股子公司浙江万向系统有限公司共同出资组建; 淮南钱潮轴承部件有限公司由本公司控股子(孙)公司钱潮轴承有限公司和江苏万向龙山轴承有限公司共同出资组建; 宁波钱潮汽车配件有限公司由本公司和控股子公司萧山铸锻造有限公司共同出资组建, 故本公司对上述该等公司的合并持股比例均为 100%。

## (二) 其他说明

1、期公司对控制的子(孙)公司均纳入合并会计报表范围。

2、股比例未达到 50%以上的子公司, 纳入合并范围的原因说明

根据浙江大鼎贸易有限公司的章程及股东会决议, 公司在该公司董事会有半数以上投票权, 实质控制该公司的财务和经营政策, 且该公司总经理和财务经理由本公司派出, 故将该公司纳入合并报表范围。

## 五、利润分配

2005 年上半年暂不分配。

## 六、合并会计报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

1、货币资金 期末数 946,550,610.13

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
现金	470,774.61	183,911.50

银行存款	924,562,102.52	500,461,830.05
其他货币资金	21,517,733.00	197,056,451.42
合 计	<u>946,550,610.13</u>	<u>697,702,192.97</u>

(2) 期末货币资金中共有 1,638.78 万元用作质押, 详见本会计报表附注九(一)3 之说明。

(3) 其他说明

公司期末银行存款中包括存放于万向财务有限公司的定期存款 50,800,000.00 元, 活期存款 395,359,644.65 元, 共计 446,159,644.65 元。其他货币资金中主要系商业承兑汇票和银行承兑汇票保证金 31,128,000.00 元, 包括存放于万向财务有限公司的保证金 9,178,000.00 元。

2、 应收票据 期末数 234,358,047.53

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	232,464,589.60	216,146,531.87
商业承兑汇票	1,893,457.93	1,795,000.00
合 计	<u>234,358,047.53</u>	<u>217,941,531.87</u>

(2) 期末用于质押的银行承兑汇票金额为 66,315,916.31 元, 详见本会计报表附注九(一)3 之说明, 无用于质押的商业承兑汇票。

(3) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

3、 应收账款 期末数 491,585,920.02

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	499,880,084.33	96.12	24,994,004.22	474,886,080.11	388,858,153.87	95.84	19,442,907.69	369,415,246.18
1-2 年	16,482,751.17	3.17	988,965.07	15,493,786.10	12,385,602.48	3.05	743,136.15	11,642,466.33
2-3 年	2,412,107.65	0.46	1,206,053.84	1,206,053.81	1,925,590.22	0.47	962,795.11	962,795.11
3 年以上	1,308,527.12	0.25	1,308,527.12		2,586,047.98	0.64	2,586,047.98	
合 计	<u>520,083,470.27</u>	<u>100.00</u>	<u>28,497,550.25</u>	<u>491,586,920.02</u>	<u>405,755,394.55</u>	<u>100.00</u>	<u>23,734,886.93</u>	<u>382,020,507.62</u>

(2) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 65,026,872.92 元, 占应收账款账面余额的 12.50%。

(3) 其他说明

1) 本期全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大的(一般为 40%或以上)计提比例及理由的说明

根据债务单位的财务状况、现金流量以及应收账款的收回可能性等情况, 本公司对账龄 2-3 年的应收账款, 按其余额的 50%计提; 对账龄 3 年以上的应收账款, 按其余额的 100%计提。

2) 本期实际核销应收账款 116,664.42 元, 系将有确凿证据表明无法收回的销货款作为坏账损失处理。

3) 截至 2005 年 6 月 30 日, 本公司涉及诉讼但法院尚未判决的应收账款账面余额为 54,135.00 元。

4、其他应收款

期末数 37,320,828.97

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	33,194,612.78	79.28	1,659,730.64	31,534,882.14	30,073,231.86	85.95	1,503,661.59	28,569,570.27
1-2 年	5,929,174.23	14.16	355,750.45	5,573,423.78	1,078,338.22	3.08	64,700.29	1,013,637.93
2-3 年	425,046.10	1.02	212,523.05	212,523.05	1,865,372.89	5.33	932,686.45	932,686.44
3 年以上	2,323,240.54	5.54	2,323,240.54		1,974,000.20	5.64	1,974,000.20	
合计	<u>41,872,073.65</u>	<u>100.00</u>	<u>4,551,244.68</u>	<u>37,320,828.97</u>	<u>34,990,943.17</u>	<u>100.00</u>	<u>4,475,048.53</u>	<u>30,515,894.64</u>

(2) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
万向集团公司	6,484,633.09	暂付款
景德镇市昌河汽车配件制造公司	3,600,905.00	暂借款[注]
小计	<u>10,085,538.09</u>	

[注]: 根据控股子公司江西万向昌河汽车底盘系统有限公司与其股东景德镇市昌河汽车配件

制造公司签订的《借款协议》，景德镇市昌河汽车配件制造公司以其在江西万向昌河汽车底盘系统有限公司的股权作为抵押，向江西万向昌河汽车底盘系统有限公司借款 350 万元，期限为 2004 年 12 月至 2005 年 12 月。截至 2005 年 6 月 30 日，借款本金及利息共计 3,600,905.00 元。

(3) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 11,663,224.96 元，占其他应收款账面余额的 27.85%。

(4) 持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款

股东名称	期末数	期初数
万向集团公司	6,484,633.09	4,037,208.23
小 计	<u>6,484,633.09</u>	<u>4,037,208.23</u>

(5) 其他说明

1) 本期全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大的（一般为 40%或以上），计提比例及理由的说明

根据债务单位的财务状况、现金流量以及其他应收款的收回可能性等情况，本公司对账龄 2-3 年的其他应收款，按其余额的 50%计提；账龄 3 年以上的其他应收款，按其余额的 100%计提。

2) 截至 2005 年 6 月 30 日，本公司涉及诉讼但法院尚未判决的其他应收款账面余额为 166,796.25 元。

5、预付账款 期末数 62,788,694.97

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	55,065,271.72	93.16	34,495,004.04	90.28
1-2 年	7,340,646.16	6.50	3,657,241.09	9.57
2-3 年	382,777.09	0.34	56,518.42	0.15
合 计	<u>62,788,694.97</u>	<u>100.00</u>	<u>38,208,763.55</u>	<u>100.00</u>

(2) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

(3) 账龄 1 年以上预付账款系未结算购货尾款，公司已组织力量进行清理。

6、存货 期末数 714,599,366.27

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	707,642.68		707,642.68	2,035,725.53		2,035,725.53
原材料	89,281,408.84	823,634.93	88,457,773.91	117,479,731.79	1,839,214.47	115,640,517.32
包装物	198,260.57		198,260.57	50,751.15		50,751.15
低值易耗品	5,116,026.44		5,116,026.44	903,986.60		903,986.60
自制半成品	29,317,015.25	1,108,838.12	28,208,177.13	43,623,339.02	1,110,185.78	42,513,153.24
库存商品	401,114,207.84	6,155,570.94	394,958,636.90	380,271,222.39	6,801,380.33	373,469,842.06
委托加工物资	2,826,300.98		2,826,300.98	4,556,853.26		4,556,853.26
在产品	194,127,895.32	1347.66	194,126,547.66	144,435,322.15	43,650.12	144,391,672.03
合 计	<u>722,688,757.92</u>	<u>8,089,391.65</u>	<u>714,599,366.27</u>	<u>693,356,931.89</u>	<u>9,794,430.70</u>	<u>683,562,501.19</u>

(2) 本期存货均为自制或外购。

(3) 期末存货中无用于债务担保的情况。

(4) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			价值回升转回	其他原因转出[注]	
原材料	1,839,214.47	221,823.24		1,237,402.78	823,634.93
自制半成品	1,110,185.78			1,347.66	1,108,838.12
库存商品	6,801,380.33	115,541.67		761,351.06	6,155,570.94
在产品	43,650.12			42,302.46	1,347.66
小 计	<u>9,794,430.70</u>	<u>337,364.91</u>		<u>2,042,403.96</u>	<u>8,089,391.65</u>

[注]：本期存货跌价准备其他原因转出系因相关存货生产领用、报损或销售而相应转出所致。

2) 存货可变现净值确定依据的说明

存货可变现净值按单个存货在公平的市场交易中，交易双方自愿进行交易的市场价格扣除为进一步加工或销售而需追加的成本和费用后确定。按单个存货的可变现净值低于其成本的差额提

取存货跌价准备。

7、待摊费用		期末数	3,503,704.65
项 目	期末数	期初数	期末结存原因
财产保险费	834,766.85	102,556.77	受益期为 2005.1-2006.3
房租费	15,449.92	172,423.19	受益期为 2005.1-2005.12
其他	2,653,487.88	198,982.15	受益期为 2005.1-2005.12
合 计	<u>3,503,704.65</u>	<u>473,962.11</u>	

8、长期股权投资 期末数 265,684,609.03

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	66,897,582.10		66,897,582.10	70,217,188.06		70,217,188.06
对联营企业投资	191,623,224.73		191,623,224.73	192,418,006.48		192,418,006.48
其他股权投资	7,440,000.00	276,197.80	7,163,802.20	7,760,000.00	276,197.80	7,483,802.20
合 计	<u>265,960,806.83</u>	<u>276,197.80</u>	<u>265,684,609.03</u>	<u>270,395,194.54</u>	<u>276,197.80</u>	<u>270,118,996.74</u>

(2) 权益法核算的长期股权投资

1) 明细情况

A. 期末余额构成明细情况

被投资	持股	投资	损益	股权投	股权投	期末
单位名称	比例	成本	调整	资准备	资差额	数
万向进出口有限公司	33.33%	10,000,000.00	7,277,475.14			17,277,475.14
万向财务有限公司	30%	150,000,000.00	24,345,749.59			174,345,749.59
小 计		<u>160,000,000.00</u>	<u>31,623,224.73</u>			<u>191,623,224.73</u>

B. 本期增减变动明细情况

被投资	期初	本期投资成本	本期损益	本期分得现金	本期投资准备	本期股权投资	期末
单位名称	数	增减额	调整增减额	红利额	增减额	差额增减额	数

万向进出口有限公司	18,751,554.98	2,443,828.97	3,917,908.81	17,277,475.14
万向财务有限公司	173,666,451.50	8,029,298.09	7,350,000.00	174,345,749.59
小 计	<u>192,418,006.48</u>	<u>10,473,127.06</u>	<u>11,267,908.81</u>	<u>191,623,224.73</u>

## 2) 合并价差

## A、明细情况

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数	摊销 期限
浙江大鼎贸易有限公司	890,514.99	127,216.36		63,608.22		60,603.14	84 月
万向钱潮营销有限公司	18,335.73	9,778.93		1,833.60		7,945.33	60 月
江苏万向龙山轴承有限公司	3,787,742.65	3,724,613.61		189,387.12		35,35,226.49	120 月
杭州万向传动轴有限公司	18,820,489.68	14,277,612.72		324,491.22		13,953,121.50	348 月
浙江万向精工有限公司	773,516.65	232,055.06		38,675.82		193,379.24	120 月
浙江万向精工有限公司	879,489.36	833,200.45		138,866.76		694,333.69	38 月
钱潮轴承有限公司	2,280,848.64	2,033,756.73		114,042.42		1,919,714.31	120 月
湖北万向汽车零部件有限公司	16,759,758.16	16,480,428.86		837,987.90		15,642,440.96	120 月
万向钱潮(桂林)汽车底盘部件有限公司	3,258,405.68	3,204,098.92		162,920.28		3,041,178.64	120 月
萧山铸锻造有限公司	15,714,732.25	15,452,820.05		785,736.60		14,667,083.45	120 月
萧山铸锻造有限公司	1,785,765.03	1,756,002.28		8,780.10		1,747,222.18	120 月
河南万向系统制动器有限公司	13,065,517.94	12,085,604.09		653,275.92		11,432,328.17	120 月
小 计	<u>78,035,116.76</u>	<u>70,217,188.06</u>		<u>3,319,605.96</u>		<u>66,897,582.10</u>	

## B. 合并价差形成原因说明

均系本公司向各控股子公司及本公司控股子公司向子公司历次投资时，初始投资成本与应享有被投资公司所有者权益份额之间的差额形成。

## (3) 成本法核算的长期股权投资

## 1) 明细情况

被投资 单位名称	持股 比例	期初 数	本期 增加	本期 减少	期末 数
中汽财务有限公司	6.00%	6,000,000.00			6,000,000.00

杭州欣美成套电器制造有限公司	20.00%	320,000.00	320,000.00	-
南京长安汽车有限公司	0.24%	1,440,000.00		1,440,000.00
小 计		<u>7,760,000.00</u>	-	<u>320,000.00</u> <u>7,440,000.00</u>

2) 本公司持有杭州欣美成套电器制造有限公司 20%的股权, 因该合同到期, 本期收回该项目投资。

#### (4) 长期投资减值准备

##### 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			价值回升转回	其他原因转出	
南京长安汽车有限公司	276,197.80				276,197.80
小 计	<u>276,197.80</u>				<u>276,197.80</u>

##### 2) 计提原因说明

南京长安汽车有限公司系由控股孙公司河南万向系统制动器有限公司投资, 河南万向系统制动器有限公司按单项投资可收回金额低于长期投资账面价值的差额提取长期投资减值准备。

#### 9、固定资产原价

期末数 2,440,242,352.73

##### (1) 明细情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	443,906,172.65	2,157,661.02	788,510.07	445,275,323.60
通用设备	292,233,573.61	48,658,640.68	8,286,514.66	332,605,699.63
专用设备	1,619,927,766.92	141,230,111.66	121,104,800.70	1,640,053,077.88
运输工具	17,256,847.55	1,966,407.97	1,570,356.39	17,652,899.13
其他设备	4,592,471.89	62,880.60	-	4,655,352.49
合 计	<u>2,377,916,832.62</u>	<u>194,075,701.93</u>	<u>131,750,181.82</u>	<u>2,440,242,352.73</u>

(2) 本期增加数中主要包括从在建工程完工转入 113,701,003.58 元。

(3) 本期减少数中包括出售固定资产 131,750,181.82 元。出售固定资产主要系本公司及控股子公司之间内部以账面价值转让固定资产 118,326,721.19 元(因对方单位根据会计制度规定

以固定资产净值入账而无法合并抵消)。

(4) 融资租入固定资产情况

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	30,295,397.83	9,030,351.67		21,265,046.16
小 计	<u>30,295,397.83</u>	<u>9,030,351.67</u>		<u>21,265,046.16</u>

(5) 经营租出固定资产情况

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	15,193,247.00	1,604,247.16		13,588,999.84
小 计	<u>15,193,247.00</u>	<u>1,604,247.16</u>		<u>13,588,999.84</u>

(6) 暂时闲置固定资产情况

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	60,652.00	29,986.50		30,665.50
通用设备	53,780.00	52,166.60		1613.40
专用设备	4,515,903.83	2,383,974.59	1,984,609.87	147,319.37
小 计	<u>6,630,335.83</u>	<u>2,466,127.69</u>	<u>1,984,609.87</u>	<u>179,598.27</u>

(7) 已提足折旧仍继续使用固定资产情况

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	2,738,859.54	2,656,693.75	-	82,165.79
通用设备	48,097,088.58	45,793,468.14	-	2,303,620.44
专用设备	153,900,605.47	149,283,587.30	-	4,617,018.17
运输工具	272,190.00	264,024.30	-	8,165.70
其他设备	11,000.00	10,670.01	-	329.99
小 计	<u>204,605,864.62</u>	<u>197,615,258.48</u>	-	<u>6,990,606.14</u>

控股子公司杭州万向传动轴有限公司系中外合资经营企业，固定资产净残值率为原值的 10%，该公司已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 12,177,574.30 元，控股子公司许昌万向钱潮中亚有限公司固定资产净残值率为原值的 5%，该公司已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 413,878.97 元，其余固定资产净残值率均为原值的 3%。

(8) 已退废并准备处置固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
通用设备	17,055.00	16,543.35		511.65
专用设备	6,737.40	6,535.28		202.12
运输工具	262,590.00	254,712.30		7,877.70
小计	<u>286,382.40</u>	<u>277,790.93</u>		<u>8,591.47</u>

(9) 期末已有原值 56,675,098.72 元、净值 40,571,701.45 元的固定资产用于抵押，期末以此抵押尚未归还的银行借款为 2,100 万元，详见本会计报表附注九(一)2 之说明。

(10) 在固定资产中核算的土地使用权均已办妥相关产权手续。

10、累计折旧 期末数 778,580,802.99

(1) 明细情况

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑	71,232,943.80	7,806,475.86	25,475.01	79,013,944.65
通用设备	52,339,539.52	17,969,219.41	5,034,926.03	65,273,832.90
专用设备	608,202,967.51	68,047,156.72	51,340,774.92	624,909,349.31
运输工具	6,436,536.05	957,309.13	722,695.09	6,671,150.09
其他设备	2,619,957.69	134,938.47	42,370.12	2,712,526.04
合计	<u>740,831,944.57</u>	<u>94,915,099.59</u>	<u>57,166,241.17</u>	<u>778,580,802.99</u>

11、固定资产净值 期末数 1,661,661,549.74

类别	期末数	期初数
房屋及建筑物	367,145,376.30	377,222,533.37
通用设备	267,604,679.24	84,504,433.41
专用设备	1,011,620,554.89	1,161,956,596.50
运输工具	11,298,877.14	11,154,267.38
其他设备	3,992,062.17	2,247,057.39
合计	<u>1,661,661,549.74</u>	<u>1,637,084,888.05</u>

12、固定资产减值准备 期末数 2,040,725.54

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			价值回升转回	其他原因转出	
通用设备	56,115.67				56,115.67
专用设备	1,984,609.87				1,984,609.87
合 计	<u>2,040,725.54</u>				<u>2,040,725.54</u>

(2) 固定资产减值准备计提原因说明

期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额，提取固定资产减值准备。

13、工程物资

(1) 明细情况 期末数 165,835,756.82

项 目	期末数	期初数
专用设备	8,535,704.00	5,822,379.40
预付大型设备款	149,384,468.66	87,686,675.49
为生产准备的工具及器具	7,915,584.16	7,276,663.00
合 计	<u>165,835,756.82</u>	<u>100,785,717.89</u>

(2) 其他说明

1) 上述专用设备系已验收入库但工程尚未领用的设备。

2) 期末预付大型设备款中包括预付本公司控股股东万向集团公司的控股孙公司万向进出口有限公司大型设备款 76,905,279.70 元，预付控股股东万向集团公司的控股孙公司万向租赁有限公司大型设备款 25,950,026.30 元。

14、 在建工程 期末数 286,420,277.51

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

第三代轿车轮毂技改项目	129,167,243.69	129,167,243.69	112,653,941.67	112,653,941.67
N类轴承项目	7,096,328.57	7,096,328.57	7,096,328.57	7,096,328.57
出口汽车零部件基地建设技 改项目	29,046,933.91	29,046,933.91	29,839,399.53	29,839,399.53
形成100万根等速驱动轴技改 项目	22,920,160.61	22,920,160.61	39,426,895.89	39,426,895.89
海南马自达底盘系统项目	60,647.00	60,647.00	90,247.00	90,247.00
芜湖汽车底盘系统项目	13,644,322.69	13,644,322.69	11,388,994.59	11,388,994.59
锻造中心一期技改项目	2,493,895.89	2,493,895.89	529,725.54	529,725.54
客、货圆锥滚子轴承项目	7,015,325.47	7,015,325.47	6,877,891.45	6,877,891.45
昌河汽车底盘技改项目	876,649.73	876,649.73	2,007,801.68	2,007,801.68
技术中心设备安装工程	111,000.00	111,000.00	287,992.00	287,992.00
特种轴承基地建设安装工程	13,310,313.90	13,310,313.90	13,310,313.90	13,310,313.90
年产72万只汽车制动器项目	1,045,733.73	1,045,733.73	5,991,939.71	5,991,939.71
系统制动器改扩建工程	16,633,889.28	16,633,889.28	21,601,580.64	21,601,580.64
合肥汽车零部件基地工程				
零星工程	42,997,833.04	42,997,833.04	47,290,933.84	47,290,933.84
合计	<u>286,420,277.51</u>	<u>286,420,277.51</u>	<u>298,393,986.01</u>	<u>298,393,986.01</u>

## (2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期	其他	期末数
			转入固定资产	转出	
第三代轿车轮毂技改项目	112,653,941.67	39,347,812.22	22,834,510.20		129,167,243.69
N类轴承项目	7,096,328.57				7,096,328.57
出口汽车零部件基地建设技 改项目	29,839,399.53	25,272,337.98	26,064,803.60		29,046,933.91
形成100万根等速驱动轴技改 项目	39,426,895.89	2,272,238.67	18,778,973.95		22,920,160.61
海南马自达底盘系统项目	90,247.00		29,600.00		60,647.00
芜湖汽车底盘系统项目	11,388,994.59	3,076,224.39	820,896.29		13,644,322.69
锻造中心一期技改项目	529,725.54	5,298,389.25	3,334,218.90		2,493,895.89
客、货圆锥滚子轴承项目	6,877,891.45	6,632,522.70	6,495,088.68		7,015,325.47
昌河汽车底盘技改项目	2,007,801.68	578,464.75	134,964.75		876,649.73
技术中心设备安装工程	287,992.00	513,782.90	690,774.90		111,000.00
特种轴承基地建设安装工程	13,310,313.90				13,310,313.90
年产72万只汽车制动器项目	5,991,939.71	218,400.00	5,164,605.98		1,045,733.73

系统制动器改扩建工程	21,601,580.64	491,095.38	5,458,786.74	16,633,889.28
合肥汽车零部件基地工程				
零星工程	47,290,933.84	18,026,026.84	23,893,779.59	42,997,833.04
合计	<u>298,393,986.01</u>	<u>101,727,295.08</u>	<u>113,701,003.58</u>	<u>286,420,277.51</u>

## (3) 借款费用资本化金额

工程名称	期初数	本期增加	本期转入		本期	期末数	资本化率
			固定资产	其他减少			
出口汽车零部件基地	142,831.24	611,800.00				754,631.24	5.760%
建设技改项目							
形成 100 万根等速驱动轴	568,712.51	666,120.00				1,234,832.61	6.037%-6.588%
技改项目							
第三代轿车轮毂技改项目	124,850.89	2,141,180.25				2,266,031.14	5.760%
小计	<u>836,394.64</u>	<u>3,419,100.25</u>				<u>4,255,494.99</u>	

## 15、无形资产

期末数 50,716,622.00

## (1) 明细情况

种类	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
土地使用权	42,503,509.48		42,503,509.48	42,617,874.16		42,617,874.16
专用技术	8,213,112.52		8,213,112.52	8,537,796.92		8,537,796.92
合计	<u>50,716,622.00</u>		<u>50,716,622.00</u>	<u>51,155,671.08</u>		<u>51,155,671.08</u>

## (2) 无形资产增减变动情况

种类	取得方式	原始	期初	本期	本期	本期	期末	累计摊	剩余
		金额	数	增加	转出	摊销	数	销额	摊销期限
土地使用权	购入	51,412,456.28	42,617,874.16	329,509.17[注]		443,873.85	42,503,509.48	8,908,946.80	270-822 月
专用技术	购入	23,457,126.34	8,537,796.92	1,045,000.00		1,369,684.40	8,213,112.52	15,244,013.82	18-102 月
合计		74,869,582.62	51,155,671.08	1,374,509.17		1,813,558.25	50,716,622.00	16,132,255.11	

注：系淮南钱潮轴承部件有限公司将其土地使用权转让给淮南万向特种轴承有限公司而上交契税，该土地使用权已办理好过户手续。

16、 长期待摊费用 期末数 625,422.37

项 目	原始 发生额	期初 数	本期 增加	本期 摊销	本期 转出	期末 数	累计 摊销额
开办费	625,422.37	516,396.91	109,025.46			625,422.37	-
合 计	<u>625,422.37</u>	<u>516,396.91</u>	<u>109,025.46</u>			<u>625,422.37</u>	<u>-</u>

[注]：开办费期末数系控股子公司萧山万向舍勒精密万向节有限公司发生的筹建期费用，因尚未生产经营而列入长期待摊费用。

17、 短期借款 期末数 1,414,000,000.00

(1) 明细情况

借款条件	期末数	期初数
信用借款	33,200,000.00	25,000,000.00
抵押借款	63,000,000.00	35,000,000.00
保证借款	1,214,800,000.00	993,000,000.00
商业承兑汇票贴现款	103,000,000.00	62,640,000.00
合 计	<u>1,414,000,000.00</u>	<u>1,115,640,000.00</u>

(2) 期末余额中包括本公司及控股子公司向万向财务有限公司借入金额 60,000,000.00 元。

(3) 无逾期借款。

18、 应付票据 期末数 416,857,654.85

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	280,789,897.04	275,066,370.12
商业承兑汇票	136,067,757.81	33,039,856.47
合 计	<u>416,857,654.85</u>	<u>308,106,226.59</u>

(2) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款。

19、 应付账款 期末数 560,399,710.36

(1) 持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款

股东名称	期末数	期初数
万向集团公司	91,093.12	78,918.03
小 计	<u>91,093.12</u>	<u>78,918.03</u>

(2) 截至 2005 年 6 月 30 日，无账龄 3 年以上的应付账款期末余额。

20、 预收账款 期末数 24,790,119.30

(1) 持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款

股东名称	期末数	期初数
万向集团公司	-	82,885.00
小 计	二	<u>82,885.00</u>

(2) 截至 2005 年 6 月 30 日，账龄 1 年以上的预收账款期末余额 1,157,799.37 元，均系未结算的尾款，公司正在组织力量进行清理。

21、 应付工资 期末数 45,294,877.46

(1) 无拖欠性质工资。

22、 应交税金 期末数 52,105,691.12

(1) 明细情况

税 种	期末数	期初数	法定税率
增值税	7,857,891.36	7,546,937.99	4%、13%、17%
营业税	10,449.73	62,008.31	3%、5%
城市维护建设税	964,687.49	548,709.38	5%、7%
企业所得税	26,298,375.23	15,358,426.76	15%、16.5%、33%
代扣代缴个人所得税	16,358,314.96	11,261,305.32	按税法规定税率
房产税	347,894.98	308,253.98	[注]

土地使用税	166,699.47	225,979.51	按税法规定税率
印花税	101,377.90		
合计	<u>52,105,691.12</u>	<u>35,311,621.25</u>	

[注]：房产税按照计税房产原值的 70%×1.2%或房屋租金收入的 12%计缴。

(2) 期末代扣代缴个人所得税余额较大的原因

代扣代缴个人所得税期末余额主要系公司实施 2002 年度与 2003 年度利润分配方案时，均按每 10 股派发现金红利 2 元（含税），2004 年度利润分配方案按每 10 股派发现金红利 1 元（含税），共计代扣社会公众股股东个人所得税 14,841,583.82 元，尚未缴纳。

23、其他应交款			期末数 3,431,664.76
项 目	期末数	期初数	计缴标准
水利建设基金	380,871.40	368,930.99	当年应税销售收入的 1%
教育费附加	1,793,371.02	1,626,690.09	应缴流转税税额的 3%、4%
地方综合基金	1,257,422.34	946,982.45	按当年销售收入的 0.5%
合计	<u>3,431,664.76</u>	<u>2,942,603.53</u>	

24、其他应付款 期末数 101,908,033.71

(1) 持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项

股东名称	期末数	期初数
万向集团公司	243,272.23	2,275,553.19
小 计	<u>243,272.23</u>	<u>2,275,553.19</u>

(2) 账龄 3 年以上的大额其他应付款未偿原因的说明

截至 2005 年 6 月 30 日，3 年以上的其他应付款共计 27,986,766.86 元，主要系公司应付养老金余额 26,042,148.48 元。其他主要系存入保证金等，公司正组织力量清理。

(3) 金额较大其他应付款的性质或内容的说明

项目名称	期末数	性质
应付养老金	34,103,756.12	[注]
工会经费及职工教育经费	23,122,780.63	根据制度规定计提的工资附加费结余

淮南华鹰机械有限公司清算组 2, 113, 306. 58 应付收购资产余款

小 计 59, 339, 843. 33

[注]：本公司现按浙江省劳动和社会保障厅浙劳社险[2000]8 号文《关于试点企业职工参加基本养老保险若干问题的意见》精神计缴职工养老保险费。期末数包括 1998 年底以前本公司根据万向集团公司的养老金计提试行办法提取的养老金余额 19, 025, 714. 14 元。

25、 预提费用			期末数 11, 580, 537. 50
项 目	期末数	期初数	期末结余原因
利息	2, 444, 915. 01	1, 863, 722. 43	按借款合同计算的应计未付利息
加工费	4, 327, 763. 25	2, 829, 178. 15	按加工合同计算的应计未付加工费
水电费	726, 475. 73	129, 062. 12	按 6 月份实用量应计未付水电费
运费	1, 791, 831. 98	565, 022. 67	按已发运货物计算的应计未付运费
房屋租金	160, 167. 00	87, 097. 00	按租赁合同计算的应计未付房屋租金
其它	2, 129, 384. 53	682, 988. 18	
合 计	<u>11, 580, 537. 50</u>	<u>6, 157, 070. 55</u>	

26、 一年内到期的长期负债 期末数 23, 000, 000. 00

(1) 明细情况

类 别	期末数	期初数
长期借款	23, 000, 000. 00	28, 900, 000. 00
合 计	<u>23, 000, 000. 00</u>	<u>28, 900, 000. 00</u>

(2) 一年内到期的长期负债——长期借款

借款条件	期末数
抵押借款	3, 000, 000. 00
小 计	<u>3, 000, 000. 00</u>

27、 长期借款 期末数 192, 850, 000. 00

(1) 明细情况

借款条件	期末数	期初数
信用借款	21,800,000.00	21,800,000.00
保证借款	171,050,000.00	122,050,000.00
合 计	<u>192,850,000.00</u>	<u>143,850,000.00</u>

(2) 期末长期借款余额包括公司和控股子公司向万向财务有限公司借入金额 132,850,000.00 元。

28、长期应付款		期末数	11,637,366.10
种 类	期限	初始金额	期末数
应付融资租赁款	2003.9-2005.9	1,698,634.30	588,366.10
应付融资租赁款	2003.6-2007.11	13,335,000.00	11,049,000.00
合 计		<u>15,033,634.30</u>	<u>11,637,366.10</u>

29、专项应付款 期末数 20,600,000.00

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
国家拨入的专门用途拨款	20,600,000.00	20,600,000.00
合 计	<u>20,600,000.00</u>	<u>20,600,000.00</u>

(2) 专项应付款项具体情况说明

根据国家发改委和财政部发改投资[2003]2178 号文，公司控股子公司浙江万向精工有限公司本期收到第三代轿车轮毂单元国债项目资金 660 万元、公司控股子公司浙江万向系统有限公司收到轿车前独立悬架系统国债项目资金 1,400 万元。

30、其他长期负债 期末数 1,072,891.56

(1) 明细情况

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

## (2) 金额较大的其他长期负债的内容和金额的说明

系控股子公司中外合资企业杭州万向传动轴有限公司 1994 年汇率并轨时调整外币资本汇率差异形成的待转销汇兑损益，合同约定于该公司清算时处理。

## 31、股本

期末数 1,025,587,365.00

## (1) 明细情况

项 目		期初数	本期增减变动(+, -)			期末数
			配股	送股	小计	
(一) 尚 未 流 通 股 份	国家拥有股份					
	1. 发起人 股份					
	境内法人持有股份	456,482,308.00		182,592,923.00	182,592,923.00	639,075,231.00
	外资法人持有股份					
	其他					
	2. 募集法人股	4,464,778.00		1,785,911.00	1,785,911.00	6,250,689.00
	3. 内部职工股					
4. 优先股						
5. 其他						
	未上市流通股份合计	460,947,086.00		184,378,834.00	184,378,834.00	645,325,920.00
(二) 已 流 通 股 份	1. 境内上市的人民币普通股	271,615,318.00		108,646,127.00	108,646,127.00	380,261,445.00
	2. 境内上市的外资股					
	3. 境外上市的外资股					
	4. 其他					
	已流通股份合计	271,615,318.00		108,646,127.00	108,646,127.00	380,261,445.00
(三) 股份总数	732,562,404.00		293,024,961.00	293,024,961.00	1,025,587,365.00	

## (2) 股本变动情况及执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号的说明

根据 2005 年 3 月 15 日公司董事会四届十二次会议通过、并经 2004 年度股东大会审议批准的 2004 年度利润分配方案，公司以 2004 年 12 月 31 日总股本 732,562,404 股为基数，以资本公积转增股本，每 10 股转增 4 股，公司的总股本增加为 293,024,961.00 元。该增资事项业经浙江

天健会计师事务所有限公司验证，出具了浙天会验[2005]第 41 号《验资报告》，并已办妥工商变更登记手续。

32、 资本公积 期末数 69,611,539.36

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	341,442,937.12		293,024,961.00	48,417,976.12
接受捐赠非现金资产准备	106,275.78			106,275.78
股权投资准备	382,828.27	1,825,483.34		2,208,311.61
拨款转入	15,640,000.00	1,728,100.00		17,368,100.00
其他资本公积	1,353,724.30	157,151.55		1,510,875.85
合 计	<u>358,925,765.47</u>	<u>3,710,734.89</u>	<u>293,024,961.00</u>	<u>69,611,539.36</u>

(2) 资本公积本期增减原因及依据说明

1) 股本溢价本期减少 293,024,961.00 元系公司本期以资本公积金转增股本，详见本会计报表附注六(一)31(2)之说明。

2) 股权投资准备本期增加 1,825,483.34 元系控股子公司本期增加的资本公积中母公司所拥有的部分。

3) 拨款转入本期增加 1,728,100.00 元系公司等速驱动轴分公司根据萧山区财政局和萧山区经济发展局萧财企[2005]58 号和萧经[2005]27 号文收到的萧山区重点工业技改项目贴息资金。

4) 其他资本公积本期增加 157,151.55 元，系公司无需支付的应付款转入所致。

33、 盈余公积 期末数 351,866,468.78

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	180,148,079.35	9,262,619.77		189,410,699.12
法定公益金	140,920,820.22	4,631,309.87		145,552,130.09

任意盈余公积	11,131,162.36		11,131,162.36
储备基金	2,308,990.88		2,308,990.88
企业发展基金	3,463,486.33		3,463,486.33
合计	<u>337,972,539.14</u>	<u>13,893,929.64</u>	<u>351,866,468.78</u>

(2) 本期增加原因详见本会计报表附注六(一)34(2)2)之说明。

34、未分配利润 期末数 115,845,468.98

(1) 明细情况

期初数	132,772,064.47
本期增加	70,223,574.55
本期减少	87,150,170.04
期末数	<u>115,845,468.98</u>

(2) 其他说明

1) 本期末未分配利润增加系本期实现净利润转入所致。

2) 本期末未分配利润减少明细情况：

A. 根据公司 2004 年度股东大会确定的 2004 年度利润分配方案，按 2004 年度实现净利润分配现金股利 73,256,240.40 元，共计减少未分配利润 73,256,240.40 元。

B. 合并会计报表按控股子公司本期计提的公积金中母公司所拥有的数额相应计入法定盈余公积 9,262,619.77 元，法定公益金 4,631,309.87 元，共计减少未分配利润 13,893,929.64 元。

(二) 合并利润及利润分配表项目注释

1、主营业务收入/主营业务成本 本期数 1,499,655,354.92/1,208,703,928.72

(1) 业务分部

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
主营业务收入		
十字轴万向节	453,856,940.04	449,642,431.98
减震器	25,876,758.09	22,104,612.28
制动器	247,422,349.38	142,141,585.56

汽车轴承	239,779,434.66	231,980,663.15
滚动体	87,668,012.84	49,719,846.70
传动轴	138,458,673.86	120,844,932.49
橡胶件	21,599,249.68	24,082,984.73
锻造件	93,770,676.92	88,468,032.14
等速驱动轴	71,986,682.45	82,839,933.56
特种轴承	235,467,940.57	284,279,745.62
汽车底盘系统	248,945,364.19	47,060,394.75
微型轴承	7,473,429.63	2,398,412.37
雨刮器	50,160,109.27	
物资贸易	363,948,925.11	232,972,300.69
其中：铜	103,718,457.54	14,206,928.41
钢材	256,717,222.70	215,020,115.69
其他	3,513,244.87	3,745,256.59
其他	19,679.48	
小 计	<u>2,286,434,226.17</u>	<u>1,778,535,876.02</u>
抵 销	786,778,871.25	690,126,609.65
合 计	<u>1,499,655,354.92</u>	<u>1,088,409,266.37</u>
主营业务成本		
十字轴万向节	386,792,444.40	397,106,703.09
减震器	24,795,476.71	22,600,550.10
制动器	197,735,188.29	104,727,534.60
汽车轴承	203,625,579.11	205,292,322.26
滚动体	84,832,426.49	43,467,287.97
传动轴	108,167,806.92	96,821,174.27
橡胶件	18,682,065.27	20,546,277.13
锻造件	86,927,027.02	82,334,385.37
等速驱动轴	58,475,536.76	66,485,278.74

特种轴承	201,426,507.06	238,091,258.47
汽车底盘系统	232,433,166.50	43,526,662.38
微型轴承	9,213,824.60	2,414,068.77
雨刮器	41,807,589.74	
物资贸易	344,421,268.61	223,955,740.53
其中： 铜	97,298,605.80	14,206,928.41
钢材	243,727,361.99	205,756,286.36
其他	3,395,300.82	3,992,525.76
其他	17,008.52	
小 计	<u>1,999,352,916.00</u>	<u>1,547,369,243.68</u>
抵销	790,648,987.28	690,419,770.13
合 计	<u>1,208,703,928.72</u>	<u>856,949,473.55</u>

## (2) 地区分部

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
主营业务收入		
东北地区	104,363,828.34	96,827,930.84
华中地区	141,024,511.01	154,062,043.08
西南地区	48,221,937.87	40,283,216.49
华北地区	110,324,210.88	87,553,897.78
西北地区	4,787,152.59	5,909,895.16
华南地区	268,225,941.58	139,547,043.07
华东地区	1,609,486,643.90	1,254,351,849.60
小 计	<u>2,286,434,226.17</u>	<u>1,778,535,876.02</u>
抵销	786,778,871.25	690,126,609.65
合 计	<u>1,499,655,354.92</u>	<u>1,088,409,266.37</u>
主营业务成本		
东北地区	91,910,199.84	84,591,720.34
华中地区	115,727,360.33	139,028,449.00

西南地区	41,388,784.07	36,250,817.52
华北地区	88,163,136.79	73,081,225.90
西北地区	4,229,346.72	4,836,728.91
华南地区	238,240,542.36	122,244,455.67
华东地区	1,419,693,545.89	1,087,335,846.34
小计	<u>1,999,352,916.00</u>	<u>1,547,369,243.68</u>
抵销	790,648,987.28	690,419,770.13
合计	<u>1,208,703,928.72</u>	<u>856,949,473.55</u>

(3) 本期向前 5 名客户销售所实现的收入总额为 445,493,544.96 元,占公司全部主营业务收入的 29.71%。

## 2、主营业务税金及附加

本期数 7,254,253.60

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	计缴标准
城市维护建设税	3,916,192.97	2,782,350.87	应缴流转税税额的 5%、7%
土地增值税	443.64		
教育费附加	3,073,785.35	2,314,878.74	应缴流转税税额的 3%、4%
地方综合基金	263,831.64	275,093.03	按当年销售收入的 0.5%
合计	<u>7,254,253.60</u>	<u>5,372,322.64</u>	

## 3、其他业务利润

本期数 19,747,859.38

项 目	2005 年 1-6 月			2004 年 1-6 月		
	业务收入	业务支出	利 润	业务收入	业务支出	利 润
材料销售	40,334,288.59	35,928,445.20	4,405,843.39	30,091,500.55	23,254,286.95	6,837,213.60
废料销售	35,541,334.97	24,836,933.78	10,704,401.19	4,520,324.67		4,520,324.67
租赁业务	2,292,962.44	338,026.69	1,954,935.75	1,387,391.36	581,293.40	806,097.96
其他	15,288,335.95	12,605,656.90	2,682,679.05	1,767,016.48	624,425.10	1,142,591.38
合计	<u>93,456,921.95</u>	<u>73,709,062.57</u>	<u>19,747,859.38</u>	<u>37,766,233.06</u>	<u>24,460,005.45</u>	<u>13,306,227.61</u>

4、财务费用 本期数 36,190,634.84

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
利息支出	38,874,511.31	23,641,149.91
减：利息收入	5,223,999.51	1,510,906.55
汇兑损失	1098.86	7,579.25
减：汇兑收益		
其他	2,539,024.18	694,113.91
合 计	<u>36,190,634.84</u>	<u>22,831,936.52</u>

5、投资收益 本期数 7,153,521.10

(1) 明细情况

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
权益法核算下调整的被投		
资单位损益净增减的金额	10,473,127.06	10,058,712.78
股权投资差额摊销	-3,319,605.96	-1,278,374.30
合 计	<u>7,153,521.10</u>	<u>8,780,338.48</u>

(2) 本公司不存在投资收益汇回受重大限制的情况。

6、补贴收入 本期数 5,462,911.82

(1) 明细情况

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
增值税返还收入	693,223.76	
财政补助款	4,609,688.06	5,152,734.80
科技补助款	160,000.00	110,000.00
合 计	<u>5,462,911.82</u>	<u>5,262,734.80</u>

(2) 本期补贴收入来源的说明

1) 增值税返还收入

控股子公司武汉万向汽车制动器有限公司、合肥万向钱潮汽车零部件有限公司、南京万向传动轴有限公司本期分别收到主管国家税务局的增值税返还收入 548,771.42 元、99,060.34 元、45,392 元，共计 693,223.76 元。

### 2) 财政补助款

万向钱潮股份有限公司以及控股子公司哈尔滨万向哈飞汽车底盘系统有限公司、湖北万向汽车零部件有限公司、武汉万向汽车制动器有限公司、淮南万向特种轴承有限公司、淮南钱潮轴承部件有限公司、江苏万向龙山轴承有限公司、合肥万向钱潮汽车零部件有限公司、万向精工有限公司本期分别收到主管财政部门给予的财政补助款 105,000 元、150,000 元、285,800 元、79,000 元、1,243,066.92 元、185,721.14 元、443,900 元、20,950 元、2,096,250 元，共计 4,609,688.06 元。

### 3) 科技补助款

控股子公司万向精工有限公司本期分别收到科技主管部门给予的科技补助款 160,000 元。

## 7、营业外收入

本期数 4,858,865.08

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
处置固定资产净收益	424,967.27	2,833,833.93
罚款收入	400,856.45	960,429.94
赔偿收入	2,429,614.33	973,928.11
奖励收入	1,116,000	19,000.00
其他	487,427.03	243,769.96
合 计	<u>4,858,865.08</u>	<u>5,030,961.94</u>

## 8、营业外支出

本期数 3,875,668.14

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
处置固定资产净损失	41,997.78	265,558.02
水利建设专项资金	1,610,672.53	1,361,638.34
赔偿支出		1,066,639.43
罚款支出	1,742,645.68	285,704.68
非常损失	688.14	

其他	479,664.01	23,475.11
合计	<u>3,875,668.14</u>	<u>3,003,015.58</u>

## 七、母公司会计报表项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

1、应收账款 期末数 112,156,312.45

#### (1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	115,656,928.90	97.74	5,782,846.45	109,874,082.45	104,218,694.67	94.50	5,210,934.73	99,007,759.94
1-2 年	2,275,593.85	1.92	136,535.63	2,139,058.22	5,042,906.04	4.57	302,574.36	4,740,331.68
2-3 年	286,343.57	0.24	143,171.79	143,171.78	587,361.27	0.53	293,680.64	293,680.63
3 年以上	111,290.00	0.10	111,290.00		437,483.39	0.40	437,483.39	
合计	<u>118,330,156.32</u>	<u>100.00</u>	<u>6,173,843.87</u>	<u>112,156,312.45</u>	<u>110,286,445.37</u>	<u>100.00</u>	<u>6,244,673.12</u>	<u>104,041,772.25</u>

(2) 期末应收账款中欠款金额前5名的欠款金额总计为24,566,423.73元，占应收账款账面余额的20.76%。

(3) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

(4) 其他说明

1) 本期全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大的（一般为 40%或以上）计提比例及理由的说明

根据债务单位的财务状况、现金流量以及应收账款的收回可能性等情况，本公司对账龄 2—3 年的应收账款，按其余余额的 50%计提；账龄 3 年以上的应收账款，按其余余额的 100%计提。

2) 截至 2005 年 6 月 30 日，本公司涉及诉讼但法院尚未判决的应收账款账面余额为 54,135.00 元。

2、其他应收款 期末数 38,073,945.62

#### (1) 账龄分析

	期末数	期初数
--	-----	-----

账龄	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	38,047,443.81	94.18	1,902,372.19	36,145,071.62	38,753,838.54	96.67	1,937,691.93	36,816,146.61
1-2 年	1,883,731.77	4.66	113,023.91	1,770,707.86	997,564.59	2.49	59,853.88	937,710.71
2-3 年	316,332.29	0.78	158,166.15	158,166.14	15,946.26	0.04	7,973.13	7,973.13
3 年以上	151,075.83	0.38	151,075.83		322,591.04	0.80	322,591.04	
合计	<u>40,398,583.70</u>	<u>100.00</u>	<u>2,324,638.08</u>	<u>38,073,945.62</u>	<u>40,089,940.43</u>	<u>100.00</u>	<u>2,328,109.98</u>	<u>37,761,830.45</u>

(2) 无金额较大的其他应收款

(3) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 37,446,813.33 元, 占其他应收款账面余额的 92.69%。

(4) 持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东欠款金额 1,810,761.68 元。

(5) 其他说明

1) 本期全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大的 (一般为 40%或以上), 计提比例及理由的说明

根据债务单位的财务状况、现金流量以及其他应收款的收回可能性等情况, 本公司对账龄 2-3 年的其他应收款, 按其余余额的 50%计提; 账龄 3 年以上的其他应收款, 按其余余额的 100%计提。

2) 本期无实际核销的其他应收款。

3、长期股权投资 期末数 1,049,991,405.84

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	845,747,003.01		845,747,003.01	869,344,076.93		869,344,076.93
对联营企业投	191,623,224.73		191,623,224.73	192,418,006.48		192,418,006.48
其他股权投资	12,621,178.10		12,621,178.10	9,938,205.76		9,938,205.76
合计	<u>1,049,991,405.84</u>		<u>1,049,991,405.84</u>	<u>1,071,700,289.17</u>		<u>1,071,700,289.17</u>

(2) 权益法核算的长期股权投资

1) 明细情况

A. 期末余额构成明细情况

被投资单位名称	持股比例	投资成本	损益调整	股权投资准备	股权投资差额	期末数
合肥万向钱潮汽车零部件有	5%	875,000.00	-234,544.74			640,455.26

限公司						
淮南万向特种轴承有限公司	5%	1,000,000.00	4,980,722.83			5,980,722.83
浙江大鼎贸易有限公司	50%	4,081,628.49	578,188.46	15,670.40	63,608.14	4,739,095.49
萧山万向舍勒精密万向节有限公司	75%	6,207,600.00				6,207,600.00
万向钱潮营销有限公司	83.50%	8,350,000.00	41,737,409.54	68,847.58	7,945.33	50,164,202.45
许昌万向钱潮中亚有限公司	73.77%	9,607,700.00	2,433,987.35	6,228.63		12,047,915.98
万向进出口有限公司	33.33%	10,000,000.00	7,277,475.14			17,277,475.14
江西万向昌河汽车底盘系统有限公司	60%	28,800,000.00	-1,084,946.20			27,715,053.80
哈尔滨万向哈飞汽车底盘系统有限公司	65%	39,000,000.00	720,815.96			39,720,815.96
萧山铸锻造有限公司	95%	93,802,578.74	1,803,381.15		14,667,083.45	110,273,043.34
杭州万向传动轴有限公司	67%	58,871,210.32	21,881,926.31	1,031,762.44	13,953,121.50	95,738,020.57
浙江万向精工有限公司	60%	98,556,593.99	6,407,328.42	311.44	887,712.93	105,851,946.78
钱潮轴承有限公司	60%	91,054,558.75	19,045,031.02	841,984.27	1,919,714.31	112,861,288.35
浙江万向系统有限公司	51%	102,000,000.00	-1,654,794.32	1,506,877.94		101,852,083.62
万向财务有限公司	30%	150,000,000.00	24,345,749.59			174,345,749.59
湖北万向汽车零部件有限公司	55%	32,740,241.84	795,608.24		15,642,440.96	49,178,291.04
万向钱潮(桂林)汽车底盘部件有限公司	80%	42,821,594.32	870,250.60	-242,721.41	3,041,178.64	46,490,302.15
杭州钱潮精密件有限公司	75%	79,267,950.00	1,171,932.71	-14,137.88		80,425,744.83
宁波钱潮汽车配件有限公司		9,000,000.00	-594,615.51			8,405,384.49
万向南京传动轴有限公司			-5,923,785.83			-5,923,785.83
小计		866,036,656.45	124,557,120.72	3,214,823.41	50,182,805.26	1,043,991,405.84

## B. 本期增减变动明细情况

被投资单位名称	期初数	本期投资成本增减额	本期损益调整增减额	本期分得现金红利额	本期投资准备增减额	本期股权投资差额增减额	期末数
合肥万向钱潮汽车零部件有限公司	871,554.16		-231,098.89				640,455.27
淮南万向特种轴承有限公司	2,746,651.60		4,382,445.36	1,148,374.13			5,980,722.83
浙江大鼎贸易有限公司	1,196,420.90		3,606,282.81			-63,608.22	4,739,095.49
萧山万向舍勒精密万向节有限公司	6,207,600.00						6,207,600.00
万向钱潮营销有限公司	123,921,925.59		-1,512,248.08	72,243,641.46		-1,833.60	50,164,202.45
许昌万向钱潮中亚有限公司	12,482,676.83		-434,760.85				12,047,915.98
万向进出口有限公司	18,751,554.98		2,443,828.97	3,917,908.81			17,277,475.14
江西万向昌河汽车底盘系统有限公司	28,001,178.82		-286,125.02				27,715,053.80
哈尔滨万向哈飞汽车底盘系统有限公司	40,283,688.51		484,775.29	1,047,647.85			39,720,815.95
萧山铸锻造有限公司	111,252,093.35		953,494.47	1,146,807.88		-785,736.60	110,273,043.34

杭州万向传动轴有限公司	100,745,293.91		7,148,194.97	12,510,832.80	679,855.71	-324,491.22	95,738,020.57
浙江万向精工有限公司	109,084,972.73		3,996,475.88	7,051,959.25		-177,542.58	105,851,946.78
钱潮轴承有限公司	130,096,633.99		6,846,297.73	24,768,592.27	800,991.32	-114,042.42	112,861,288.35
浙江万向系统有限公司	97,543,404.17		3,798,985.45		509,694.00		101,852,083.62
万向财务有限公司	173,666,451.50		8,029,298.09	7,350,000.00			174,345,749.59
湖北万向汽车零部件有限公司	50,114,475.63		539,946.13	638,142.82		-837,987.90	49,178,291.04
万向钱潮(桂林)汽车底盘部件有限公司	46,364,009.68		440,132.56		-150,919.81	-162,920.28	46,490,302.15
杭州钱潮精密件有限公司		79,267,950.00	1,171,932.71		-14,137.88		80,425,744.83
宁波钱潮汽车配件有限公司		9,000,000.00	-594,615.51				8,405,384.49
万向南京传动轴	12,049,702.82	-18,000,000.00	26,511.35				-5,923,785.83
小 计	<u>1,065,380,289.17</u>	<u>70,267,950.00</u>	<u>40,809,753.42</u>	<u>131,823,907.27</u>	<u>1,825,483.34</u>	<u>-2,468,162.82</u>	<u>1,043,991,405.84</u>

## 3) 股权投资差额

## A. 明细情况

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数	摊销期限
浙江大鼎贸易有限公司	890,514.99	127,216.36		63,608.22		63,608.14	84 月
万向钱潮营销有限公司	18,335.73	9,778.93		1,833.60		7,945.33	60 月
江苏万向龙山轴承有限公司	942,851.08						120 月
武汉万向汽车制动器公司	-336,479.88						
万向钱潮滚动体有限公司	3,159,746.42						
杭州万向传动轴有限公司	18,820,489.68	14,277,612.72		324,491.22		13,953,121.50	348 月
浙江万向精工有限公司	773,516.65	232,055.06		177,542.58		887,712.93	120 月
浙江万向精工有限公司	879,489.36	833,200.45					38 月
浙江万向机械有限公司	19,299,155.59						
钱潮轴承有限公司	2,280,848.64	2,033,756.73		114,042.42		1,919,714.31	120 月
湖北万向汽车零部件有限公司	16,759,758.16	16,480,428.86		837,987.90		15,642,440.96	120 月
万向钱潮(桂林)汽车底盘部件有限公司	3,258,405.68	3,204,098.92		162,920.28		3,041,178.64	120 月
萧山铸锻造有限公司	15,714,732.25	15,452,820.05		785,736.60		14,667,083.45	120 月
小 计	82,461,364.35	52,650,968.08		2,468,162.82		50,182,805.26	

## (2) 成本法核算的长期股权投资

## 1) 明细情况

被投资单位名称	持股比例	期初数	本期增加	本期减少	期末数
中汽财务有限公司	6.00%	6,000,000.00			6,000,000.00
杭州欣美成套电器制造有限公司	20.00%	320,000.00		320,000.00	-

小 计 6,000,000.00 320,000.00 6,320,000.00

2) 本公司持有杭州欣美成套电器制造有限公司 20%的股权, 因该投资合同到期而收回。

(二) 母公司利润及利润分配表项目注释

1、主营业务收入 本期数 502,074,598.94

(1) 明细情况

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
十字轴万向节	366,944,052.43	318,117,502.74
减震器	16,327,925.83	19,212,610.16
汽车轴承	625,225.17	
滚动体轴承	41,230,379.31	
传动轴	6,239.32	
橡胶件	11,275,390.26	
等速驱动轴	64,367,459.66	
特种轴承	35,468.00	
雨刮器	1,258,907.69	
其他	3,551.27	
合 计	<u>502,074,598.94</u>	<u>337,330,112.90</u>

(2) 本期向前 5 名客户销售所实现的收入总额为 231,078,580.97 元, 占公司全部主营业务收入的 46.02%。

2、主营业务成本 本期数 422,403,918.43

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
十字轴万向节	302,840,828.62	285,692,844.85
减震器	15,394,697.95	20,256,268.32
汽车轴承	613,400.37	
滚动体轴承	42,831,382.97	
传动轴	5,811.97	
橡胶件	8,358,205.85	
等速驱动轴	51,067,457.78	
特种轴承	35,467.96	
雨刮器	1,252,818.84	
其他	3,846.12	
合 计	<u>422,403,918.43</u>	<u>305,949,113.176</u>

3、投资收益 本期数 52,198,511.66

(1) 明细情况

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
-----	--------------	--------------

期末调整的被投资公司

所有者权益净增减的金额	40,809,753.42	58,311,785.75
股权投资差额摊销	-2,468,162.82	-1,002,453.36
委托投资收益	13,856,921.06[注]	2,296,765.00[注]
合计	<u>52,198,511.66</u>	<u>59,606,097.39</u>

[注]:委托投资收益系公司委托万向财务公司向部分控股子公司贷款,按照委托贷款合同规定利率计提的应收利息,详见本会计报表附注八(二)4(2)1)之说明。

(2) 无占本期利润总额 10%以上(含 10%)的投资项目的业务内容、相关成本、交易金额等。

(3) 本公司不存在投资收益汇回受重大限制的情况。

## 八、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1、存在控制关系的关联方

##### (1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
万向集团公司	萧山经济技术开发区	汽车零部件制造开发	母公司	有限责任公司	鲁冠球
合肥万向钱潮汽车零部件有限公司	合肥江淮汽车配件工业园	制动器、传动轴、汽车系统零部件制造销售	控股孙公司	有限责任公司	顾福祥
淮南万向特种轴承有限公司	淮南经济开发区	轴承制造与销售	控股孙公司	有限责任公司	沈华川
浙江大鼎贸易有限公司	萧山城厢镇	钢材、设备等销售	控股子公司	有限责任公司	韩又鸿
萧山万向舍勒精密万向节有限公司	萧山宁围镇	精密万向节制造销售	控股子公司	中外合资企业	周建群
万向钱潮营销有限公司	宁波经济技术开发区	汽车零部件制造销售	控股子公司	有限责任公司	周建群
许昌万向钱潮中亚有限公司	许昌市尚集镇	万向节总成制造销售	控股子公司	有限责任公司	周建群
江苏钱潮轴承有限公司[注 1]	镇江市丹徒镇	汽车轴承制造销售	控股孙公司	有限责任公司	周建群
武汉万向汽车制动器有限公司	武汉市东湖高新技术开发区	汽车制动器制造销售	控股孙公司	有限责任公司	周建群
南京万向传动轴有限公司	南京市玄武区	传动轴制造销售	控股子公司	有限责任公司	周建群
江西万向昌河汽车底盘系统有限公司	江西昌河工业园	底盘系统制造销售	控股子公司	有限责任公司	周建群
哈尔滨万向哈飞汽车底盘系统有限公司	哈尔滨市平房区	汽车零部件制造销售	控股子公司	有限责任公司	周建群
萧山铸锻造有限公司	萧山经济技术开发区	金属铸锻造件制造销售	控股子公司	有限责任公司	周建群
杭州万向传动轴有限公司	萧山经济技术开发区	传动轴制造销售	控股子公司	中外合资企业	周建群
浙江万向精工有限公司	萧山经济技术开发区	汽车轴承制造销售	控股子公司	有限责任公司	周建群
钱潮轴承有限公司	萧山经济技术开发区	轴承制造销售	控股子公司	有限责任公司	周建群
浙江万向系统有限公司	萧山经济技术开发区	汽车系统总成制造销售	控股子公司	有限责任公司	周建群
淮南钱潮轴承部件有限公司	淮南市国庆东路	轴承制造与销售	控股孙公司	有限责任公司	沈华川
浙江万向系统车桥有限公司	萧山经济技术开发区	车桥系统总成等制造销售	控股孙公司	有限责任公司	沈仁泉
河南万向系统制动器有限公司	原阳县城关镇府君庙街 15 号	汽车制动器总成及零配件制造销售	控股孙公司	有限责任公司	沈仁泉
湖北万向汽车零部件有限公司	石首市中山街 613 号	汽车雨刮器总成及制动阀等制造销售	控股子公司	有限责任公司	周建群

万向钱潮（桂林）汽车底盘部件有限公司	桂林市东安街 42 号	汽车零部件制造销售	控股子公司	有限责任公司	周建群
杭州钱潮精密件有限公司	萧山经济技术开发区	汽车零部件制造销售	控股子公司	中外合资企业	周建群
宁波钱潮汽车配件有限公司	大榭开发区榭西工业区	汽车零部件制造销售	控股子公司	有限责任公司	翁焕祥

[注 1] 该公司原名“江苏万向龙山轴承有限公司”，本期更名为“江苏钱潮轴承有限公司”。

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
万向集团公司	450,000,000.00			450,000,000.00
合肥万向钱潮汽车零部件有限公司	17,500,000.00			17,500,000.00
淮南万向特种轴承有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
浙江大鼎贸易有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
萧山万向舍勒精密万向节有限公司	USD1,000,000.00			USD1,000,000.00
万向钱潮营销有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
许昌万向钱潮中亚有限公司	11,996,895.63			11,996,895.63
江苏钱潮轴承有限公司[注 1]	21,057,000.00			21,057,000.00
武汉万向汽车制动器有限公司	28,800,000.00			28,800,000.00
南京万向传动轴有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
江西万向昌河汽车底盘系统有限公司	48,000,000.00			48,000,000.00
哈尔滨万向哈飞汽车底盘系统有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00
萧山铸锻造有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
杭州万向传动轴有限公司	USD14,360,000.00			USD14,360,000.00
浙江万向精工有限公司	162,600,000.00			162,600,000.00
钱潮轴承有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00
浙江万向系统有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00
淮南钱潮轴承部件有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
浙江万向系统车桥有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
河南万向系统制动器有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
湖北万向汽车零部件有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00
万向钱潮（桂林）汽车底盘部件有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
杭州钱潮精密件有限公司		USD12,780,000.00		USD12,780,000.00
宁波钱潮汽车配件有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00

[注 1] 该公司原名“江苏万向龙山轴承有限公司”，本期更名为“江苏钱潮轴承有限公司”。

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

关联方名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
万向集团公司	214,353,740.00	58.52%					428,707,480.00	58.52%
合肥万向钱潮汽车零部件有限公司	17,500,000.00	100.00%					17,500,000.00	100.00%[注 1]

淮南万向特种轴承有限公司	20,000,000.00	100.00%				20,000,000.00	100.00%[注 1]
浙江大鼎贸易有限公司	5,000,000.00	50.00%				5,000,000.00	50.00%
萧山万向舍勒精密万向节有限公司	USD750,000.00	75.00%				USD750,000.00	75.00%
万向钱潮营销有限公司	10,000,000.00	100.00%				10,000,000.00	100.00%[注 1]
许昌万向钱潮中亚有限公司	8,849,893.08	73.77%				8,849,893.08	72.73%
江苏钱潮轴承有限公司[注 2]	21,056,546.46	100%				21,056,546.46	100.00%[注 1]
武汉万向汽车制动器有限公司	17,280,000.00	60.00%				17,280,000.00	60.00%
南京万向传动轴有限公司	18,000,000.00	60.00%				18,000,000.00	60.00%
江西万向昌河汽车底盘系统有限公司	28,800,000.00	60.00%				28,800,000.00	60.00%
哈尔滨万向哈飞汽车底盘系统有限公司	39,000,000.00	65.00%				39,000,000.00	65.00%
萧山铸锻造有限公司	100,000,000.00	100.00%				100,000,000.00	100.00%[注 1]
杭州万向传动轴有限公司	USD9,621,200.00	67.00%				USD9,621,200.00	67.00%
浙江万向精工有限公司	82,460,000.00	60.00%				82,460,000.00	60%
钱潮轴承有限公司	90,000,000.00	60.00%				90,000,000.00	60.00%
浙江万向系统有限公司	102,000,000.00	51.00%				102,000,000.00	51.00%
淮南钱潮轴承部件有限公司	10,000,000.00	100.00%				10,000,000.00	100.00%[注 1]
浙江万向系统车桥有限公司	9,000,000.00	90.00%				9,000,000.00	90.00%
河南万向系统制动器有限公司	24,000,000.00	80.00%				24,000,000.00	80.00%
湖北万向汽车零部件有限公司	33,000,000.00	55.00%				33,000,000.00	55.00%
万向钱潮(桂林)汽车底盘部件有限公司	16,000,000.00	80.00%				16,000,000.00	80.00%
杭州钱潮精密件有限公司			USD9,585,000.00	75%		USD9,585,000.00	75%
宁波钱潮汽车配件有限公司			10,000,000.00	100		10,000,000.00	100.00%[注 1]

[注 1]: 合肥万向钱潮汽车零部件有限公司由本公司和控股子公司杭州万向传动轴有限公司共同出资组建; 淮南万向特种轴承有限公司由本公司和控股子公司钱潮轴承有限公司共同出资组建; 万向钱潮营销有限公司由本公司及控股子公司浙江万向精工有限公司、杭州万向传动轴有限公司、钱潮轴承有限公司共同出资组建; 江苏钱潮轴承有限公司由公司控股子(孙)公司钱潮轴承有限公司和淮南万向特种轴承有限公司共同出资组建; 萧山铸锻造有限公司由公司和控股子公司浙江万向系统有限公司共同出资组建; 淮南钱潮轴承部件有限公司由本公司控股子(孙)公司钱潮轴承有限公司和江苏钱潮轴承有限公司共同出资组建, 宁波钱潮汽车配件有限公司由本公司与控股子公司萧山铸锻造有限公司共同出资组建, 故本公司对上述该等公司的合并持股比例均为 100%。

[注 2]: 该公司原名“江苏万向龙山轴承有限公司”, 本期更名为“江苏钱潮轴承有限公司”。

## 2、不存在控制关系的关联方

企业名称	与本企业关系
万向财务有限公司	参股公司，同受万向集团公司控制
万向进出口有限公司	参股公司，同受万向集团公司控制
万向租赁有限公司	同受万向集团公司控制
万向资源有限公司	同受万向集团公司控制
浙江万向房地产开发有限公司	同受万向集团公司控制
浙江普通服务市场有限公司	同受万向集团公司控制

## (二) 关联方交易情况

## 1、采购货物

企业名称	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	金额	金额	金额	单价
万向进出口有限公司				
零星材料	7,525,032.46	市价	1,608,626.67	市价
设备	121,882,223.25	市价	105,607,704.28	市价
小 计	129,407,255.71		107,216,330.95	
上海万向投资有限公司				
材料	37,635,859.44		2,831,998.82	市价
万向租赁有限公司				
设备	31,857,919.00		58,375,080.14	市价
合 计	198,901,034.15		168,423,409.91	

## 2、销售货物

企业名称	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	金额(元)	单价(元/件)	金额	单价(元/件)
万向进出口有限公司				
十字轴万向节总成	167,080,724.06	市价	116,942,579.84	市价
特种轴承	16,723,382.84	市价	17,008,776.04	市价
汽车制动器	10,250,317.81	市价	164,722.99	市价
汽车轴承	93,078,537.86	市价	58,273,665.47	市价
滚动体	2,945,013.22	市价	3,398,193.05	市价
汽车传动轴	32,664,202.30	市价	26,843,923.03	市价
等速驱动轴	15,150,291.33	市价	15,930,651.48	市价
汽车橡胶密封件	2,731,179.49	市价	2,405,160.85	市价
减震器	6,848,781.96	市价		
其他	60,752.14	市价	889,715.89	市价
小 计	347,533,183.01		248,767,716.87	市价

万向资源有限公司				市价
铜	139,773.98	市价		市价
小 计	139,773.98			市价
浙江普通服务市场有限公司				
各类汽车配件	5,926,130.72	市价	2,014,853.01	市价
合 计	353,599,087.71		250,782,569.88	

## 3、 关联方应收（预收）应付（预付）款项余额

项目及关联方名称	余额		占全部应收(预收)、应付(预付)款余额的比重 (%)	
	期末数	期初数	期末数	期初数
(1) 应收账款				
万向进出口有限公司	1,661,790.33	529,117.93	0.34	0.13
小 计	1,661,790.33	529,117.93	0.34	0.13
(2) 其他应收款				
万向集团公司	6,484,633.09	4,037,208.23	17.38	11.54
万向租赁有限公司	415,400.00	415,400.00	1.11	1.19
小 计	6,900,033.09	4,452,608.23	18.49	12.73
(3) 预付账款				
万向进出口有限公司	1,031,470.16	520,765.09	1.64	1.36
万向租赁有限公司	1,696,550.00	1,380,020.00	2.70	3.61
小 计	2,728,020.16	2,670,490.41	4.34	6.98
(4) 工程物资-大型设备预付款				
万向进出口有限公司	76,905,279.70	46,306,242.08	46.37	45.95
万向租赁有限公司	25,950,026.30	19,557,381.30	15.65	19.40
小 计	102,855,306.00	65,863,623.38	62.02	65.35
(5) 应付票据				
万向租赁有限公司		3,154,550.00		1.02
小 计		3,154,550.00		1.02
(6) 应付账款				
万向集团公司	173,978.12	78,918.03	0.03	0.01
万向租赁有限公司	13,062,144.28	17,315,263.82	2.33	3.40
万向进出口有限公司	263,004.69	50,801,385.48	0.05	9.99
万向资源有限公司	16,376,443.81		2.92	
小 计	29,875,570.90	68,195,567.33	5.33	13.40
(7) 预收账款				
万向进出口有限公司	14,373,912.88	4,771,013.27	57.98	25.96
小 计	14,373,912.88		57.98	26.46

		4,862,647.27		
(8) 其他应付款				
万向集团公司	466,202.60	2,275,553.19	0.64	2.52
小 计	466,202.60	2,275,553.19	0.64	2.52
(9) 长期应付款				
万向租赁有限公司	11,637,366.10	15,033,634.30	100.00	100.00
小 计	11,637,366.1	15,033,634.30	100.00	100.00

#### 4、其他关联方交易

##### (1) 购买或销售除商品以外的其他资产

1) 本期公司及控股子公司向万向进出口有限公司采购设备 121,882,223.25 元(含预付设备款),与该公司的上述日常关联交易已经公司 2004 年度股东大会审议批准。

2) 本期公司及控股子公司向万向租赁有限公司累计采购设备 31,857,919.00 元(含预付设备款)。

##### (2) 提供或接受劳务

1) 本期公司及控股子公司累计向万向财务有限公司借款 403,500,000.00 元,截至 2005 年 6 月 30 日,尚未归还的借款本金余额 192,850,000.00 元(本公司及控股子公司杭州万向传动轴有限公司委托该公司向其他公司控股子公司贷款金额为 606,150,000.00 元,已作合并抵销)。本期累计支付给该公司利息 19,879,531.07 元,公司本期累计收取委托贷款利息 13,856,921.06 元(已作合并抵销)。

2) 本期公司及控股子公司累计向万向财务有限公司贴现票据 364,932,847.18 元,累计支付该公司贴现利息 6,102,617.96 元。

3) 本期公司及控股子公司累计通过万向财务有限公司转账结算资金 7,122,595,097.39 元,共计取得存款利息收入 299,779.94 元。截至 2005 年 6 月 30 日,公司及控股子公司在万向财务有限公司保留货币资金 461,831,644.65 元(其中定期存款 50,800,000.00 元,汇票保证金 15,672,000.00 元,其余均为活期存款)。

##### (3) 租赁

1) 根据万向集团公司与本公司及控股子公司签订的《土地租用合同》,公司及控股子公司租用万向集团公司土地,每亩租金 1.2 万元/年至 1.48 万/年。本期已支付给万向集团公司土地租金共计 4,636,811.74 元。2004 年度支付给该公司土地租金共计 7,792,833.13 元。

2) 根据控股子公司萧山铸锻造有限公司与万向租赁有限公司签订的《租赁合作协议》,万向租赁有限公司将热模锻压力机、电火花成型机等共计 34 台(套)铸锻造设备租赁给萧山铸锻造有限公司,租期自 2003 年 6 月起至 2007 年 11 月,租金总额 20,193,000.00 元。本期萧山铸锻造有限公司已支付租金 2,286,000.00 元,尚余应付租金 11,049,000.00 元。2004 年度支付给该公司租金 4,572,000.00 元。

3) 根据控股子公司万向钱潮滚动体有限公司与万向租赁有限公司签订的《固定资产租赁协议》,万向钱潮滚动体有限公司向万向租赁有限公司租赁 29 台租赁设备,租期为 2003 年 9 月至 2005 年 9 月,租金总额为 4,544,922.80 元(包括租赁期满后的购买价款 33,232.00 元的最低租赁付款额为 4,578,154.80 元)。2004 年万向钱潮滚动体有限公司已变更为公司分公司,本期万向钱潮滚动体分公司向已将该资产转让给万向精密件有限公司,上述协议由精密件公司承继,本期精密件公司向万向租赁有限公司支付租金 1,110,268.20 元,尚余应付租金 588,366.10 元。2004

年度支付给该公司租金 2,324,386.40 元。

(4) 担保

1) 2004 年 2 月, 万向集团公司与中国工商银行浙江省分行签订《最高额保证合同》, 为本公司向该行不超过 10 亿元的所有借款合同、银行承兑协议等项下的借款提供保证担保。截至 2005 年 6 月 30 日, 公司以此担保取得的尚未归还的借款为 21,000 万元, 借款期限为 2004 年 7 月 19 日至 2006 年 4 月 3 日。

2) 2004 年 7 月, 万向集团公司与中信实业银行杭州分行签订《最高额保证合同》, 为本公司向该行不超过 5 亿元的所有借款合同、银行承兑协议等项下的借款提供保证担保。截至 2005 年 6 月 30 日, 公司以此担保取得的尚未归还的借款为 30,000 万元, 借款期限为 2003 年 10 月 29 日至 2005 年 11 月 19 日。

3) 2004 年 7 月, 万向集团公司与兴业银行杭州萧山支行签订《最高额保证合同》, 为本公司向该行不超过 3 亿元的所有短期借款合同、银行承兑协议等项下的借款提供保证担保。截至 2005 年 6 月 30 日, 公司以此担保取得的尚未归还的借款为 30,000 万元, 借款期限为 2004 年 7 月 14 日至 2005 年 7 月 15 日。

4) 2004 年 12 月, 万向集团公司与华夏银行杭州分行签订《最高额保证合同》, 为本公司向该行不超过 3 亿元的所有借款合同、银行承兑协议等项下的借款提供保证担保。截至 2005 年 6 月 30 日, 公司以此担保取得的尚未归还的借款为 6,000 万元, 借款期限为 2004 年 12 月 31 日至 2005 年 12 月 20 日。已办理尚未到期的银行承兑汇票 6,000 万元, 承兑期限为 2005 年 4 月 30 日至 2005 年 10 月 30 日。

5) 2005 年 3 月, 万向集团公司与民生银行杭州分行签订《最高额保证合同》, 本公司向该行不超过 2 亿元的所有借款合同、银行承兑协议等项下的借款提供保证担保。截至 2005 年 6 月 30 日, 公司以此担保取得的尚未归还的借款为 20,000 万元, 借款期限为 2005 年 3 月 11 日至 2006 年 3 月 11 日。

6) 截至 2005 年 6 月 30 日, 公司及控股子公司间相互提供担保情况如下:

A. 公司内部委托贷款关联担保情况

贷款银行	担保人	借款人	借款金额	借款期限
万向财务公司	杭州万向传动轴有限公司	万向钱潮股份有限公司等速驱动轴分公司	6,700,000.00	2004.12.13-2005.12.10
万向财务公司	钱潮轴承有限公司	杭州万向传动轴有限公司	19,000,000.00	2005.04.30-2006.04.30
万向财务公司	浙江万向精工有限公司	浙江万向系统有限公司	12,000,000.00	2005.05.19-2006.05.18
万向财务公司	万向钱潮股份有限公司等速驱动轴分公司	万向钱潮股份有限公司橡胶件分公司	1,800,000.00	2004.12.13-2005.12.10
万向财务公司	杭州万向传动轴有限公司	万向南京传动轴有限公司	4,000,000.00	2005.05.10-2005.11.10
万向财务公司	萧山铸锻造有限公司	万向钱潮(桂林)汽车底盘部件有限公司	5,000,000.00	2005.01.31-2006.01.23
万向财务公司	萧山铸锻造有限公司	万向钱潮(桂林)汽车底盘部件有限公司	10,000,000.00	2005.05.12-2006.05.11
万向财务公司	万向钱潮股份有限公司等速驱动轴分公司	浙江万向精工有限公司	13,500,000.00	2004.12.15-2005.12.15
万向财务公司	钱潮轴承有限公司	杭州万向传动轴有限公司	19,500,000.00	2004.12.13-2005.12.10
万向财务公司	杭州万向传动轴有限公司	钱潮轴承有限公司	17,400,000.00	2004.12.13-2005.12.10
合计			122,900,000.00	

[注 1]: 均系公司委托万向财务有限公司贷款给各控股子公司的款项, 已在合并会计报表中抵销。

B. 其他银行借款关联担保情况

贷款银行	担保人	借款人	借款金额	借款期限
万向财务公司	浙江万向系统有限公司	万向钱潮股份有限公司等速驱动轴分公司	20,000,000.00	2004.09.21-2007.08.10

万向财务公司	浙江万向系统有限公司	浙江万向系统有限公司杭州分公司	10,000,000.00	2004.11.06-2005.11.5
万向财务公司	万向钱潮股份有限公司等速驱动轴分公司	杭州万向传动轴有限公司	4,000,000.00	2004.08.19-2005.08.16
万向财务公司	万向钱潮股份有限公司等速驱动轴分公司	杭州万向传动轴有限公司	4,000,000.00	2004.09.15-2005.09.13
万向财务公司	萧山铸锻造有限公司	许昌万向钱潮中亚有限公司	4,000,000.00	2004.05.08-2005.05.25
万向财务公司	万向钱潮股份有限公司	湖北万向汽车零部件有限公司	8,000,000.00	2004.08.25-2005.08.25
万向财务公司	万向钱潮股份有限公司	湖北万向汽车零部件有限公司	6,000,000.00	2004.11.25-2005.11-25
万向财务公司	万向钱潮股份有限公司	湖北万向汽车零部件有限公司	5,000,000.00	2004.07.07-2005.07.07
万向财务公司	万向钱潮股份有限公司	湖北万向汽车零部件有限公司	5,000,000.00	2004.09.15-2005.09.15
万向财务公司	浙江万向精工有限公司	浙江万向系统有限公司	3,000,000.00	2004.05.24-2006.03.08
建行原阳县支行	浙江万向系统有限公司	河南万向系统制动器有限公司	9,000,000.00	2004.07.30-2005.07.29
中行新乡市支行	浙江万向系统有限公司	河南万向系统制动器有限公司	2,000,000.00	2004.11.04-2005.11.04
中行新乡市支行	浙江万向精工有限公司	河南万向系统制动器有限公司	10,000,000.00	2004.12.30-2007-12.30
中行新乡市支行	浙江万向精工有限公司	河南万向系统制动器有限公司	20,000,000.00	2004.12.30-2008.12.30
中行新乡市支行	浙江万向精工有限公司	河南万向系统制动器有限公司	30,000,000.00	2004.12.30-2009.12.30
中行新乡市支行	浙江万向精工有限公司	河南万向系统制动器有限公司	15,000,000.00	2005.06.02-2006.06.02
交通银行淮南支行	钱潮轴承有限公司	淮南万向特种轴承有限公司	30,000,000.00	2004.10.29-2005.10.29
交通银行汉阳分行	万向钱潮股份有限公司	武汉万向汽车制动器有限公司	20,000,000.00	2003.08.05-2005.08.05
万向财务公司	浙江万向系统有限公司	浙江万向精工有限公司	34,150,000.00	2003.12.25-2006.10.10
万向财务公司	杭州万向传动轴有限公司	浙江万向精工有限公司	4,900,000.00	2003.12.04-2006.05.10
万向财务公司	浙江万向系统有限公司	浙江万向精工有限公司	33,000,000.00	2005.04.21-2006.09.10
合计			301,050,000.00	

## C、银行承兑汇票关联方担保情况

承兑银行	担保人	出票人	票面金额	承兑期限
光大银行萧山支行	钱潮轴承有限公司	万向钱潮股份有限公司	10,000,000.00	2005.03.03-2005.09.03
光大银行萧山支行	钱潮轴承有限公司	万向钱潮股份有限公司	10,000,000.00	2005.04.25-2005.10.25
光大银行萧山支行	钱潮轴承有限公司	万向钱潮股份有限公司	10,000,000.00	2005.05.23-2005.11.23
光大银行萧山支行	钱潮轴承有限公司	万向钱潮股份有限公司	10,000,000.00	2005.06.14-2005.12.14
杭州建行吴山支行	浙江万向精工有限公司	杭州万向传动轴有限公司	4,000,000.00	2005.01.19-2005.07.19
杭州建行吴山支行	浙江万向精工有限公司	杭州万向传动轴有限公司	2,000,000.00	2005.03.10-2005.09.10
萧山工行	钱潮轴承有限公司	杭州万向传动轴有限公司	500,000.00	2005.03.10-2005.09.10
萧山工行	钱潮轴承有限公司	杭州万向传动轴有限公司	770,000.00	2005.03.10-2005.09.10
萧山工行	钱潮轴承有限公司	杭州万向传动轴有限公司	500,000.00	2005.03.10-2005.09.10
萧山工行	钱潮轴承有限公司	杭州万向传动轴有限公司	2,000,000.00	2005.03.10-2005.09.10
萧山工行	钱潮轴承有限公司	杭州万向传动轴有限公司	1,230,000.00	2005.03.10-2005.09.10
杭州建行吴山支行	浙江万向精工有限公司	杭州万向传动轴有限公司	600,000.00	2005.04.29-2005.10.29
杭州建行吴山支行	浙江万向精工有限公司	杭州万向传动轴有限公司	2,000,000.00	2005.04.29-2005.10.29
杭州建行吴山支行	浙江万向精工有限公司	杭州万向传动轴有限公司	3,000,000.00	2005.04.29-2005.10.29
杭州建行吴山支行	浙江万向精工有限公司	杭州万向传动轴有限公司	3,000,000.00	2005.04.29-2005.10.29
杭州建行吴山支行	浙江万向精工有限公司	杭州万向传动轴有限公司	3,000,000.00	2005.05.30.-2005.11.30
杭州建行吴山支行	浙江万向精工有限公司	杭州万向传动轴有限公司	400,000.00	2005.05.30.-2005.11.30
杭州建行吴山支行	浙江万向精工有限公司	杭州万向传动轴有限公司	300,000.00	2005.05.30.-2005.11.30
杭州建行吴山支行	浙江万向精工有限公司	杭州万向传动轴有限公司	800,000.00	2005.05.30.-2005.11.30
杭州建行吴山支行	浙江万向精工有限公司	杭州万向传动轴有限公司	500,000.00	2005.05.30.-2005.11.30
杭州建行吴山支行	浙江万向精工有限公司	杭州万向传动轴有限公司	3,000,000.00	2005.05.30.-2005.11.30
杭州建行吴山支行	萧山铸锻造有限公司	钱潮轴承有限公司	8,000,000.00	2005.01.19-2005.07.19
杭州建行吴山支行	萧山铸锻造有限公司	钱潮轴承有限公司	1,300,000.00	2005.01.19-2005.07.19

杭州建行吴山支行	萧山铸锻造有公司	钱潮轴承有限公司	1,200,000.00	2005.01.19-2005.07.19
杭州建行吴山支行	萧山铸锻造有公司	钱潮轴承有限公司	10,000,000.00	2005.05.30-2005.11.30
杭州建行吴山支行	萧山铸锻造有公司	钱潮轴承有限公司	2,500,000.00	2005.05.30-2005.11.30
杭州建行吴山支行	萧山铸锻造有公司	钱潮轴承有限公司	3,000,000.00	2005.05.30-2005.11.30
杭州建行吴山支行	萧山铸锻造有公司	钱潮轴承有限公司	5,000,000.00	2005.05.30-2005.11.30
合 计			98,600,000.00	

## 九、或有事项

### (一) 公司提供的各种债务担保

1、截至 2005 年 6 月 30 日，公司未为关联方以外单位提供保证担保。

2、截至 2005 年 6 月 30 日，公司财产抵押情况如下：

被担保单位	抵押物	抵押权人	抵押物		担保借款金额	借款到期日
			账面原值	账面净值		
万向钱潮（桂林）汽车底盘部件有限公司	机器设备	桂林市商业银行文明路支行	3,460,077.00	2,328,994.25	3,000,000.00	2005 年 10 月 13 日
河南万向系统制动器有限公司	机器设备	工行原阳支行	53,215,021.72	38,242,707.20	18,000,000.00	2006 年 3 月 28 日
小 计			56,675,098.72	40,571,701.45	21,000,000.00	

3、截至 2005 年 6 月 30 日，公司财产质押情况如下：

被担保单位	质押物	质押权人	质押物		担保开具银行承兑汇票金额	承兑期限
			账面原值	账面净值		
河南万向系统制动器有限公司	定期存单	中行新乡分行劳动路支行	16,387,760.00	16,387,760.00	78,523,676.31	2005 年 7 月-2005 年 12 月
	银行承兑汇票		62,135,916.31	62,135,916.31		
湖北万向汽车零部件有限公司	银行承兑汇票	建行石首市支行	2,180,000.00	2,180,000.00	2,180,000.00	2005 年 8 月-2005 年 11 月
武汉万向汽车制动器有限公司	银行承兑汇票	招商银行循礼门支行	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2005 年 3 月-2005 年 8 月
小 计			82,703,676.31	82,703,676.31	82,703,676.31	

4、本公司为关联方提供的担保事项详见本会计报表附注八(二)4(4)5 之说明。

### (二) 未决诉讼

截至 2005 年 6 月 30 日，本公司涉及诉讼但法院尚未判决的应收账款账面余额为 54,135.00 元。

## 十、承诺事项

2004 年 9 月，子公司浙江万向系统有限公司与湘潭风光汽车有限公司签订《土地使用权转让意向协议》及《补充协议》，湘潭风光汽车有限公司同意将位于湘潭江南汽车九华生产基地面积为 32,199 平方米的国有土地使用权转让给浙江万向系统有限公司作为汽车零部件生产厂房建设用地，土地使用权转让费及相关配套设施费合计为 241.50 万元，截至 2005 年 6 月 30 日，公司已

支付 50 万元。

## 十一、其他重要事项

### (一) 本期股本变动事项

根据 2005 年 3 月 15 日公司董事会四届十二次会议通过、并经 2004 年度临时股东大会审议批准的 2004 年度利润分配方案，公司以 2004 年 12 月 31 日总股本 732,562,404 股为基数，以资本公积转增股本，每 10 股转增 4 股，公司的总股本增加为 293,024,961.00 元。该增资事项业经浙江天健会计师事务所有限公司验证，并出具了浙天会验[2005]第 41 号《验资报告》。公司工商变更登记手续已完成。

### (二) 重大对外投资及资产收购事项

1、经萧山经济技术开发区管理委员会萧开发管招字（2004）236 号文批复同意，公司与日本国双日株式会社拟合资成立杭州钱潮精密件有限公司，该公司投资总额 2,000 万美元，注册资本 1,278 万美元，公司以实物资产（滚动体专业产品的生产经营资产）出资 958.50 万美元，占其注册资本的 75%。杭州钱潮精密件有限公司于 2005 年 1 月 5 日取得商外浙府资杭字[2004]03736 号批准证书，于 2005 年 1 月 11 日取得注册号为企合浙杭总字第 006579 号企业法人营业执照。截至审计报告日，该公司实收资本为 1,278 万美元，业经杭州天恒会计师事务所有限公司验证，并出具了天恒会验[2005]第 0011 号验资报告。上述出资业经公司 2005 年 1 月 20 日临时董事会决议通过。

2、2005 年 5 月，公司与萧山铸锻造有限公司共同出资组建成立宁波钱潮汽车配件有限公司，该公司注册资本为 1000 万元，其中本公司出资 900 万元，占其注册资本的 90%，萧山铸锻造有限公司出资 100 万元，占其注册资本的 10%。并于 2005 年 5 月 26 日取得注册号为 3302062901248 的企业营业执照，上述业经文汇会计师事务所验证，并出具了文会验字[2005]1104 号验资报告。

(三) 根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司的信息披露规范问答第 1 号——非经常性损益》（2004 年修订）的规定，本公司非经常性损益发生额情况如下（收益为+，损失为-）：

项 目	2005 年 1-6 月
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益（含资产收购损失）	394,229.41
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
各种形式的政府补贴	5,462,911.82
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
短期投资损益，（除国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资损益外）	
委托投资损益	
各项非经常性营业外收入、支出	2,199,640.06
以前年度已经计提各项减值准备的转回	
因不可抗力因素而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
资产置换损益	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
比较财务报表中会计政策变更对以前期间净利润的追溯调整数	

其他非经常性损益项目	
小 计	8,056,781.29
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	737,616.11
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	2,537,358.32
非经常性损益净额	4,781,806.86

## 七、备查文件

包括下列文件：

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

万向钱潮股份有限公司

董事会

二〇〇五年八月十日

## 资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位：万向钱潮股份有限公司

资 产	注释 号	行 次	期末数		期初数	
			母公司	合并	母公司	合并
流动资产：						
货币资金	1	1	648,154,134.73	946,550,610.13	400,516,028.60	697,702,192.97
短期投资		2	498,365,259.12	-	405,628,833.83	-
应收票据	2	3	68,127,608.71	234,358,047.53	23,002,463.09	217,941,531.87
应收股利		4	6,668,105.18	-	8,881,302.53	-
应收利息		5	-	-	-	-
应收账款	3	6	112,156,312.45	491,585,920.02	104,041,772.25	382,020,507.62
其他应收款	4	7	38,073,945.62	37,320,828.97	37,761,830.45	30,515,894.64
预付账款	5	8	34,025,893.22	62,788,694.97	15,794,203.49	38,208,763.55
应收补贴款		9	-	-	-	-
存货	6	10	127,584,519.93	714,599,366.27	166,288,591.67	683,562,501.19
待摊费用	7	11	798,241.70	3,503,704.65	211,476.75	473,962.11
一年内到期的长期债权投资		21	-	-	-	-
其他流动资产		24	-	-	-	-
流动资产合计		31	1,533,954,020.66	2,490,707,172.54	1,162,126,502.66	2,050,425,353.95
长期投资：						
长期股权投资	8	32	1,049,991,405.84	265,684,609.03	1,071,700,289.17	270,118,996.74
长期债权投资		34	101,136,278.00	-	80,118,000.00	-
长期投资合计		38	1,151,127,683.84	265,684,609.03	1,151,818,289.17	270,118,996.74
其中：合并价差			-	66,897,582.10	-	70,217,188.06
其中：股权投资差额			50,182,805.26	-	52,650,968.08	
固定资产：						
固定资产原价	9	39	859,511,747.26	2,440,242,352.73	887,065,185.35	2,377,916,832.62
减：累计折旧	10	40	377,736,829.52	778,580,802.99	389,818,409.69	740,831,944.57
固定资产净值	11	41	481,774,917.74	1,661,661,549.74	497,246,775.66	1,637,084,888.05
减：固定资产减值准备		42	275,816.52	2,040,725.54	275,816.52	2,040,725.54
固定资产净额		43	481,499,101.22	1,659,620,824.20	496,970,959.14	1,635,044,162.51
工程物资	12	44	45,864,915.34	165,855,756.82	39,884,620.69	100,785,717.89
在建工程	13	45	51,312,679.72	286,420,277.51	73,868,215.79	298,393,986.01
固定资产清理		46	-	-	-	-
固定资产合计		50	578,676,696.28	2,111,896,858.53	610,723,795.62	2,034,223,866.41
无形资产及其他资产：						
无形资产	14	51	2,371,715.26	50,716,622.00	1,415,933.84	51,155,671.08
长期待摊费用	15	52	-	625,422.37	-	516,396.91
其他长期资产		53	-	-	-	-
无形资产及其他资产合计		60	2,371,715.26	51,342,044.37	1,415,933.84	51,672,067.99
递延税项：						
递延税款借项		61	-	-	-	-
资产总计		67	3,266,130,116.04	4,919,630,684.47	2,926,084,521.29	4,406,440,285.09

## 资产负债表（续）

2005 年 6 月 30 日

编制单位：万向钱潮股份有限公司

资 产	注释号	行次	期末数		期初数	
			母公司	合并	母公司	合并
流动负债：						
短期借款	16	68	1,202,500,000.00	1,414,000,000.00	898,700,000.00	1,115,640,000.00
应付票据	17	69	215,100,000.00	416,857,654.85	149,349,856.47	308,106,226.59
应付账款	18	70	94,249,901.67	560,399,710.36	95,678,526.26	508,720,846.02
预收账款	19	71	7,064,665.06	24,790,119.30	7,535,304.26	18,376,205.10
应付工资	20	72	12,958,274.85	45,294,877.46	17,240,000.58	57,504,494.21
应付福利费		73	11,505,420.24	41,568,444.21	11,137,192.20	40,422,055.34
应付股利	21	74	-	622,117.05	-	-
应交税金	22	75	29,501,549.86	52,105,691.12	15,212,203.95	35,311,621.25
其他应交款	23	80	372,458.64	3,431,664.76	358,407.54	2,942,603.53
其他应付款	23	81	82,760,260.11	72,398,070.84	103,739,595.48	90,166,820.16
预提费用	25	82	1,447,810.35	11,580,537.50	1,486,665.13	6,157,070.55
预计负债		83	-	-	-	-
一年内到期的长期负债		86	-	23,000,000.00	14,300,000.00	28,900,000.00
其他流动负债		90	-	-	-	-
流动负债合计		100	1,657,460,340.78	2,666,048,887.45	1,314,737,751.87	2,212,247,942.75
长期负债：						
长期借款	26	101	41,800,000.00	192,850,000.00	41,800,000.00	143,850,000.00
应付债券		102	-	-	-	-
长期应付款	27	103	-	11,637,366.10	1,698,634.30	15,033,634.30
专项应付款		106	-	20,600,000.00	-	20,600,000.00
其他长期负债	28	108	-	1,072,891.56	-	1,072,891.56
长期负债合计		110	41,800,000.00	226,160,257.66	43,498,634.30	180,556,525.86
递延税项：						
递延税款贷项		111	-	-	-	-
负债合计		114	1,699,260,340.78	2,892,209,145.11	1,358,236,386.17	2,392,804,468.61
少数股东权益				464,510,697.24		451,403,043.40
股东权益：						
股本	29	115	1,025,587,365.00	1,025,587,365.00	732,562,404.00	732,562,404.00
减：已归还投资		116	-	-	-	-
股本净额		117	1,025,587,365.00	1,025,587,365.00	732,562,404.00	732,562,404.00
资本公积	30	118	74,360,633.97	69,611,539.36	359,922,940.89	358,925,765.47
盈余公积	31	119	225,870,758.97	351,866,468.78	225,870,758.97	337,972,539.14
其中：法定公益金		120	104,749,746.84	145,552,130.09	104,749,746.84	140,920,820.22
未分配利润	32	121	241,051,017.32	115,845,468.98	249,492,031.26	132,772,064.47
其中：拟分配的现金股利					73,256,240.40	73,256,240.40
外币报表折算差额						
股东权益合计		122	1,566,869,775.26	1,562,910,842.12	1,567,848,135.12	1,562,232,773.08
负债和股东权益总计		135	3,266,130,116.04	4,419,630,684.47	2,926,084,521.29	4,406,440,285.09

## 资产减值准备明细表

编制单位：万向钱潮股份有限公司      2005 年 6 月 30 日      单位：（人民币）元

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
一、坏账准备合计	28,209,935.46	4,955,523.89	116,664.42	33,048,794.93
其中：应收账款	23,734,886.93	4,879,327.74	116,664.42	28,497,550.25
其他应收款	4,475,048.53	76,196.15		4,551,244.68
二、短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计	9,794,430.70	337,364.91	2,042,403.96	8,089,391.65
其中：库存商品	6,801,380.33	115,541.67	761,351.06	6,155,570.94
原材料	1,839,214.47	221,823.24	1,237,402.78	823,634.93
四、长期投资减值准备合计	276,197.80			276,197.80
其中：长期股权投资	276,197.80			276,197.80
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计	2,040,725.54			2,040,725.54
其中：房屋、建筑物				
机器设备	2,040,725.54			2,040,725.54
六、无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				

## 利润及利润分配表

2005 年 1~6 月

编制单位：万向钱潮股份有限公司

项 目	注释 号	行 次	2005 年 1-6 月	
			母公司	合并
一、主营业务收入	1	1	502,074,598.94	1,499,655,354.92
减：主营业务成本	1	4	422,403,918.43	1,208,703,928.72
主营业务税金及附加	2	5	2,699,169.29	7,254,253.60
二、主营业务利润		10	76,971,511.22	283,697,172.60
加：其他业务利润	3	11	9,614,187.44	19,747,859.38
减：营业费用		14	9,655,857.41	51,195,815.64
管理费用		15	23,226,931.16	94,829,538.65
财务费用	4	16	26,105,694.57	36,190,634.84
三、营业利润		18	27,597,215.52	121,229,042.85
加：投资收益	5	19	52,198,511.66	7,153,521.10
补贴收入	6	22	105,000.00	5,462,911.82
营业外收入	7	23	3,255,887.18	4,858,865.08
减：营业外支出	8	25	2,238,511.94	3,875,668.14
四、利润总额		27	80,918,102.42	134,828,672.71
减：所得税		28	16,102,875.96	41,911,548.53
少数股东损益		29	-	22,693,549.63
五、净利润		30	64,815,226.46	70,223,574.55
加：期初未分配利润		31	249,492,031.26	132,772,064.47
其他转入		32	-	-
六、可供分配利润		33	314,307,257.72	202,995,639.02
减：提取法定盈余公积		35	-	9,262,619.77
提取法定公益金		36	-	4,631,309.87
提取职工奖励及福利基金		37	-	-
提取储备基金		38	-	-
提取企业发展基金		39	-	-
利润归还投资		40	-	-
七、可供投资者分配的利润		41	314,307,257.72	189,101,709.38
减：应付优先股股利		42	-	-
提取任意盈余公积		43	-	-
应付普通股股利		44	73,256,240.40	73,256,240.40
转作股本的普通股股利		45	-	-
八、未分配利润		46	241,051,017.32	115,845,468.98

## 利润表补充资料:

项 目	2005 年 1—6 月	
	母公司	合并
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益		
2.自然灾害发生的损失		
3.会计政策变更增加（或减少）利润总额		
4.会计估计变更增加（或减少）利润总额		
5.债务重组损失		
6.其他		

## 利润及利润分配表

2004 年 1~6 月

编制单位：万向钱潮股份有限公司

项 目	注释 号	行 次	2004 年 1-6 月	
			母公司	合并
一、主营业务收入	1	1	337,330,112.90	1,088,409,266.37
减：主营业务成本	1	4	305,949,113.17	856,949,473.55
主营业务税金及附加	2	5	928,137.57	5,372,322.64
二、主营业务利润		10	30,452,862.16	226,087,470.18
加：其他业务利润	3	11	5,710,800.85	13,306,227.61
减：营业费用		14	6,919,903.57	33,131,659.06
管理费用		15	15,651,220.53	83,006,879.73
财务费用	4	16	8,617,128.85	22,831,936.52
三、营业利润		18	4,975,410.06	100,423,222.48
加：投资收益	5	19	59,606,097.39	8,780,103.48
补贴收入	6	22	80,000.00	5,262,734.80
营业外收入	7	23	702,404.00	5,030,961.94
减：营业外支出	8	25	1,074,514.91	3,003,015.58
四、利润总额		27	64,289,396.54	116,494,242.12
减：所得税		28	5,173,233.02	37,174,417.86
少数股东损益		29		17,221,915.70
五、净利润		30	59,116,163.52	62,097,908.56
加：期初未分配利润		31	196,144,964.09	114,398,266.07
其他转入		32		
六、可供分配利润		33	255,261,127.61	176,496,174.63
减：提取法定盈余公积		35		14,748,357.05
提取法定公益金		36		10,273,584.07
提取职工奖励及福利基金		37		
提取储备基金		38		
提取企业发展基金		39		
利润归还投资		40		
七、可供投资者分配的利润		41	255,261,127.61	151,474,233.51
减：应付优先股股利		42		
提取任意盈余公积		43		3,129,733.23
应付普通股股利		44	73,256,240.40	73,256,240.40
转作股本的普通股股利		45		
八、未分配利润		46	182,004,887.21	75,088,259.88

## 利润表补充资料:

项 目	2004 年 1—6 月	
	母公司	合并
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益		
2.自然灾害发生的损失		
3.会计政策变更增加（或减少）利润总额		
4.会计估计变更增加（或减少）利润总额		
5.债务重组损失		
6.其他		

## 现金流量表

2005 年 1—6 月

编制单位：万向钱潮股份有限公司

项 目	行次	母公司	合并
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	451,709,293.29	1,380,087,341.06
收到的税费返还	3	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	8	14,545,888.09	26,550,469.57
现金流入小计	9	466,255,181.38	1,406,637,810.63
购买商品、接受劳务支付的现金	10	276,108,638.63	837,806,327.96
支付给职工以及为职工支付的现金	12	41,557,550.58	146,291,244.72
支付的各项税费	13	47,682,860.27	73,140,485.04
支付的其他与经营活动有关的现金	18	55,869,230.49	186,257,533.43
现金流出小计	20	421,218,279.97	1,243,495,591.15
经营活动产生的现金流量净额	21	45,036,901.41	163,142,219.48
二：投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	22	220,570,000.00	320,000.00
取得投资收益所收到的现金	23	149,607,600.39	11,267,908.81
处置固定资产、无形资产或其他长期资产而收回的现金净额	24	289,414.46	75,008,907.92
收到的其他与投资活动有关的现金	28	-	-
现金流入小计	29	370,467,014.85	86,596,816.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30	36,602,422.94	247,172,032.36
投资所支付的现金	31	326,718,278.00	-
支付的其他与投资活动有关的现金	35	-	-
现金流出小计	36	363,320,700.94	247,172,032.36
投资活动产生的现金流量净额	37	7,146,313.91	-160,575,215.63
三：筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金	38	-	26,422,650.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	39	-	26,422,650.00
借款所收到的现金	40	901,800,000.00	1,196,710,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	43	-	-
现金流入小计	44	901,800,000.00	1,223,132,650.00
偿还债务所支付的现金	45	612,300,000.00	855,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46	94,045,109.19	118,204,968.49
其中：子公司支付少数股东的股利	47	-	14,697,036.08
支付其他与筹资活动有关的现金	51	-	3,396,268.20
现金流出小计	53	706,345,109.19	976,851,236.69
筹资活动产生的现金流量净额	54	195,454,890.81	246,281,413.31
四：汇率变动对现金的影响额	55		
五：现金及现金等价物净增加额	56	247,638,106.13	248,848,417.16

## 现金流量表（续）

2005 年 1—6 月

编制单位：万向钱潮股份有限公司

项 目	行次	母公司	合并
1: 将净利润调节为经营活动的现金流量:			
净利润	57	64,815,226.46	70,223,574.55
加: 少数股东损益	58	-	22,693,549.63
计提的资产减值准备	59	-	-
固定资产折旧	60	30,259,974.06	94,915,099.59
无形资产摊销	61	89,218.58	1,813,558.25
长期待摊费用摊销	62	-	-
待摊费用减少(减: 增加)	63	-567,904.99	-3,138,768.00
预提费用增加(减: 减少)	64	1,552,837.95	5,423,466.95
处置固定资产无形资产和其他长期资产的损失(减: 收益)	65	-157,286.53	-
固定资产报废损失	66	-	-
财务费用	67	26,105,694.57	36,190,634.84
投资损失(减: 收益)	68	-52,189,731.56	-7,153,521.10
递延税款贷项(减: 借项)	69	-	-
存货的减少(减: 增加)	70	599,617.42	-31,036,865.08
经营性应收项目的减少(减: 增加)	71	-46,824,848.20	-207,530,928.04
经营性应付项目的增加(减: 减少)	72	21,354,103.65	180,742,417.89
其他	73	-	-
经营活动产生的现金流量净额	75	45,036,901.41	163,142,219.48
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:	76		
债务转为资本	77		
一年内到期的可转换公司债券	78		
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净增加情况			
现金资金的期末余额	79	648,154,134.73	946,550,610.13
减: 现金资金的期初余额	80	400,516,028.60	697,702,192.97
加: 现金等价物的期末余额	81		
减: 现金等价物的期初余额	82		
现金及现金等价物净增加额	83	247,638,106.13	248,848,417.16