

浙江万丰奥威汽轮股份有限公司
ZHEJIANG WANFENG AUTO WHEEL CO.,LTD

2016 年半年度财务报告

(未经审计)

证券代码: 002085

证券简称: 万丰奥威

二〇一六年八月

内 审 报 告

浙江万丰奥威汽轮股份有限公司董事会：

根据内部审计工作安排，我们于2016年7月7日—8月10日对本公司2016年半年度合并及公司资产负债表、合并及公司利润表、合并及公司现金流量表以及报表附注进行了内部审计。编制和公允列报财务报表是公司管理层和财务部的责任，我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表内部审计意见。

我们按照《内部审计准则》有关规定实施了审计工作，主要采取了分析性复核、查询、抽查相关原始凭证等审计程序，为发表内部审计意见提供了基础。

我们认为：本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，公允反映了本公司2016年6月30日的财务状况、2016年半年度的经营成果和现金流量。

内审部负责人：陈卫东

报告日期：2016年8月10日

合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	1,366,517,744.88	1,225,751,717.12
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	2	317,025,153.37	381,526,294.30
应收账款	3	1,515,111,310.31	1,396,932,636.18
预付款项	4	232,291,220.92	142,145,788.21
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	5	55,773,816.15	22,333,912.21
存货	6	898,925,372.49	891,184,606.34
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	7	62,130,331.55	338,351,305.28
流动资产合计		4,447,774,949.67	4,398,226,259.64
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	8	89,619,763.26	92,314,616.72
投资性房地产		-	-
固定资产	9	2,425,174,217.32	2,220,325,978.59
在建工程	10	772,289,084.52	924,968,272.62
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	11	791,605,186.65	799,079,456.92
开发支出		-	-
商誉	12	250,731,030.78	250,731,030.78
长期待摊费用	13	88,720,053.59	85,989,864.06
递延所得税资产	14	49,266,162.35	53,080,233.59
其他非流动资产	15	47,726,330.98	21,485,479.39
非流动资产合计		4,515,131,829.45	4,447,974,932.67
资产总计		8,962,906,779.12	8,846,201,192.31

法定代表人：陈爱莲

主管会计工作负责人：董瑞平

会计机构负责人：丁锋云

合并资产负债表(续)

2016年6月30日

编制单位：浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	16	200,343,608.32	288,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	17	30,481,710.97	49,949,270.53
衍生金融负债		-	-
应付票据	18	315,295,001.87	442,131,994.87
应付账款	19	841,846,957.11	699,988,057.80
预收款项	20	119,968,696.12	109,577,150.40
应付职工薪酬	21	103,949,714.32	142,130,641.61
应交税费	22	57,459,718.22	80,577,647.78
应付利息	23	20,722,359.98	30,522,599.27
应付股利	24	17,500,000.00	-
划分为持有待售的负债		-	-
其他应付款	25	316,626,016.73	437,809,001.12
一年内到期的非流动负债	26	175,788,563.81	352,521,971.20
其他流动负债		-	-
流动负债合计		2,199,982,347.45	2,633,208,334.58
非流动负债：			
长期借款	27	638,659,206.50	680,841,276.80
应付债券	28	349,291,899.48	348,969,723.32
预计负债	29	6,789,851.04	8,763,722.04
递延收益	30	291,125,637.17	298,684,352.19
递延所得税负债	14	181,644,314.40	165,605,784.66
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,467,510,908.59	1,502,864,859.01
负债合计		3,667,493,256.04	4,136,073,193.59
股东权益：			
股本	31	1,822,399,732.00	911,199,866.00
其他权益工具			
资本公积	32	72,627,224.31	801,587,117.31
其他综合收益	33	-5,131,908.42	-95,377,214.87
专项储备	34	4,195,596.30	
盈余公积	35	202,754,839.75	202,754,839.75
未分配利润	36	2,532,867,874.08	2,280,815,057.36
归属于母公司股东权益合计		4,629,713,358.02	4,100,979,665.55
少数股东权益		665,700,165.06	609,148,333.17
股东权益合计		5,295,413,523.08	4,710,127,998.72
负债和股东权益总计		8,962,906,779.12	8,846,201,192.31

合并利润表

20016年1-6月

编制单位：浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,558,785,177.33	4,133,912,821.22
其中：营业收入	37	4,558,785,177.33	4,133,912,821.22
二、营业总成本		3,885,703,368.70	3,664,522,595.55
其中：营业成本	37	3,406,197,285.69	3,208,382,814.27
营业税金及附加	38	15,609,400.77	17,034,721.60
销售费用	39	101,825,616.47	95,767,723.68
管理费用	40	319,937,138.55	299,506,438.10
财务费用	41	42,460,045.01	40,858,953.35
资产减值损失	42	-326,117.79	2,971,944.55
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	43	19,849,896.45	17,507,627.41
投资收益(损失以“-”号填列)	44	-21,038,974.05	11,489,135.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,694,853.46	-2,353,742.88
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		671,892,731.03	498,386,988.36
加：营业外收入	45	19,476,665.30	6,635,544.96
其中：非流动资产处置利得		786,093.84	1,215,492.94
减：营业外支出	46	5,628,254.62	16,913,370.05
其中：非流动资产处置损失		725,671.21	10,656,456.27
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		685,741,141.71	488,109,163.27
减：所得税费用	47	139,593,279.16	102,060,592.05
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		546,147,862.55	386,048,571.22
归属于母公司所有者的净利润		479,852,783.02	333,757,882.99
少数股东损益		66,295,079.53	52,290,688.23
六、其他综合收益的税后净额		90,250,058.81	-45,235,457.88
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		90,245,306.45	-44,973,600.83
5.外币财务报表折算差额		90,245,306.45	-44,973,600.83
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		4,752.36	-261,857.05
七、综合收益总额		636,397,921.36	340,813,113.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		570,098,089.47	288,784,282.16
归属于少数股东的综合收益总额		66,299,831.89	52,028,831.18
八、每股收益：			
(一)基本每股收益	48	0.26	0.18
(二)稀释每股收益		0.26	0.18

合并所有者权益（股东权益）变动表

编制单位：浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

2016年6月30日

单位：人民币元

项 目	本期数							
	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	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	911,199,866.00	801,587,117.31	-95,377,214.87		202,754,839.75	2,280,815,057.36	609,148,333.17	4,710,127,998.72
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、本年年初余额	911,199,866.00	801,587,117.31	-95,377,214.87		202,754,839.75	2,280,815,057.36	609,148,333.17	4,710,127,998.72
三、本年增减变动金额(减少“-”)	911,199,866.00	-728,959,893.00	90,245,306.45	4,195,596.30		252,052,816.72	56,551,831.89	585,285,524.36
（一）综合收益总额			90,245,306.45			479,852,783.02	66,299,831.89	636,397,921.36
（二）所有者投入和减少资本							9,000,000.00	9,000,000.00
1. 所有者投入资本							9,000,000.00	9,000,000.00
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								
4. 其他								
（三）利润分配	182,239,973.00					-227,799,966.30	-18,748,000.00	-64,307,993.30
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配	182,239,973.00					-227,799,966.30	-18,748,000.00	-64,307,993.30
4. 其他								
（四）所有者权益内部结转	728,959,893.00	-728,959,893.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	728,959,893.00	-728,959,893.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备				4,195,596.30				4,195,596.30
1. 本期提取				8,952,609.90				8,952,609.90
2. 本期使用				-4,757,013.60				-4,757,013.60
（六）其他								
四、本年年末余额	1,822,399,732.00	72,627,224.31	-5,131,908.42	4,195,596.30	202,754,839.75	2,532,867,874.08	665,700,165.06	5,295,413,523.08

合并所有者权益（股东权益）变动表

编制单位：浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

2016年6月30日

单位：人民币元

项 目	上期数							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	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	390,098,968.00	473,814,943.69	-1,558,089.66		167,781,564.67	927,189,116.26	450,271,786.31	2,407,598,289.27	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并		468,923,086.51	-61,622,540.86			572,910,996.15	76,425,036.30	1,056,636,578.10	
其他									
二、本年年初余额	390,098,968.00	942,738,030.20	-63,180,630.52		167,781,564.67	1,500,100,112.41	526,696,822.61	3,464,234,867.37	
三、本年增减变动金额(减少“-”)	521,100,898.00	-141,150,912.89	-32,196,584.35		34,973,275.08	780,714,944.95	82,451,510.56	1,245,893,131.35	
（一）综合收益总额			-32,196,584.35			797,575,720.03	114,662,010.56	880,041,146.24	
（二）所有者投入和减少资本	52,982,137.00	326,967,848.11					15,000,000.00	394,949,985.11	
1. 所有者投入资本	52,982,137.00	1,676,967,848.11					15,000,000.00	1,744,949,985.11	
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									
4. 其他		-1,350,000,000.00						-1,350,000,000.00	
（三）利润分配					34,973,275.08	-16,860,775.08	-47,210,500.00	-29,098,000.00	
1. 提取盈余公积					34,973,275.08	-34,973,275.08			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-29,098,000.00	-29,098,000.00	
4. 其他						18,112,500.00	-18,112,500.00		
（四）所有者权益内部结转	468,118,761.00	-468,118,761.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	468,118,761.00	-468,118,761.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	911,199,866.00	801,587,117.31	-95,377,214.87		202,754,839.75	2,280,815,057.36	609,148,333.17	4,710,127,998.72	

合并现金流量表

2016年1-6月

编制单位：浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	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		4,628,439,070.61	4,225,064,839.90
收到的税费返还		91,163,541.20	139,315,609.26
收到其他与经营活动有关的现金	49	198,076,109.03	38,940,541.53
经营活动现金流入小计		4,917,678,720.84	4,403,320,990.69
购买商品、接受劳务支付的现金		3,189,814,674.21	2,911,842,470.19
支付给职工以及为职工支付的现金		536,060,089.98	512,968,534.77
支付的各项税费		289,650,372.01	199,215,091.51
支付其他与经营活动有关的现金	49	196,532,674.91	307,194,994.67
经营活动现金流出小计		4,212,057,811.11	3,931,221,091.14
经营活动产生的现金流量净额		705,620,909.73	472,099,899.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,066,913.64	2,808,412.35
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	49	171,844,975.31	13,842,878.16
投资活动现金流入小计		173,911,888.95	16,651,290.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		276,174,534.48	520,449,647.80
投资支付的现金			
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	49	7,680,000.00	83,920,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	49		104,900,000.00
投资活动现金流出小计		283,854,534.48	709,269,647.80
投资活动产生的现金流量净额		-109,942,645.53	-692,618,357.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,000,000.00	15,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		9,000,000.00	15,000,000.00
取得借款收到的现金		248,455,331.81	709,285,969.21
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		257,455,331.81	724,285,969.21
偿还债务支付的现金		575,476,549.34	591,099,005.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,838,506.50	49,376,804.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,248,000.00	10,350,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		655,315,055.84	640,475,810.60
筹资活动产生的现金流量净额		-397,859,724.03	83,810,158.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		24,589,139.69	-4,268,827.30
五、现金及现金等价物净增加额		222,407,679.86	-140,977,126.43
加：期初现金及现金等价物余额		930,088,261.59	824,999,243.93
六、期末现金及现金等价物余额		1,152,495,941.45	684,022,117.50

资产负债表

2016年6月30日

编制单位：浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注十一	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		306,951,327.32	368,953,015.38
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		88,294,993.56	93,246,100.00
应收账款	1	431,752,057.53	486,884,427.40
预付款项		73,658,380.12	33,254,038.22
应收利息			
应收股利		106,000,000.00	
其他应收款	2	301,712,396.79	144,409,373.76
存货		216,434,119.36	194,965,023.40
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		22,572,229.54	227,244,101.28
流动资产合计		1,547,375,504.22	1,548,956,079.44
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	2,820,560,702.26	2,812,255,555.72
投资性房地产			
固定资产		385,654,360.75	396,153,696.97
在建工程		59,141,396.06	72,972,576.38
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		33,616,390.14	34,160,166.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		13,498,387.43	10,911,663.64
递延所得税资产		4,762,647.72	5,686,395.82
其他非流动资产		4,554,624.06	10,207,991.04
非流动资产合计		3,321,788,508.42	3,342,348,046.05
资产总计		4,869,164,012.64	4,891,304,125.49

资产负债表(续)

2016年6月30日

编制单位：浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十一	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			50,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		10,643,491.20	16,497,343.95
衍生金融负债			
应付票据		187,192,942.80	249,445,149.76
应付账款		302,985,837.38	309,415,787.36
预收款项		14,572,428.20	3,644,014.38
应付职工薪酬		18,929,326.22	28,162,477.13
应交税费		2,936,321.65	3,042,566.04
应付利息		1,513,989.65	11,292,420.10
应付股利			
划分为持有待售的负债			
其他应付款		161,475,029.66	159,142,115.95
一年内到期的非流动负债			170,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		700,249,366.76	1,000,641,874.67
非流动负债：			
长期借款		80,000,000.00	80,000,000.00
应付债券		349,291,899.48	348,969,723.32
预计负债			
递延收益		3,663,200.00	3,919,000.00
非流动负债合计		432,955,099.48	432,888,723.32
负债合计		1,133,204,466.24	1,433,530,597.99
股东权益：			
股本		1,822,399,732.00	911,199,866.00
其他权益工具			
资本公积		1,059,096,302.01	1,788,056,195.01
其他综合收益		802,416.67	802,416.67
专项储备		651,330.78	
盈余公积		202,754,839.75	202,754,839.75
未分配利润		650,254,925.19	554,960,210.07
归属于母公司股东权益合计		3,735,959,546.40	3,457,773,527.50
少数股东权益			
股东权益合计		3,735,959,546.40	3,457,773,527.50
负债和股东权益总计		4,869,164,012.64	4,891,304,125.49

利润表

2016年1-6月

编制单位：浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注十一	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,314,088,792.95	1,277,711,791.71
其中：营业收入	4	1,314,088,792.95	1,277,711,791.71
二、营业总成本		1,176,641,902.88	1,172,659,100.51
其中：营业成本	4	1,075,096,450.77	1,025,375,746.75
营业税金及附加		5,376,039.24	6,716,233.19
销售费用		33,539,393.83	32,901,918.26
管理费用	5	69,451,492.66	86,914,095.83
财务费用		-6,772,805.65	18,900,346.79
资产减值损失		-48,667.97	1,850,759.69
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		5,853,852.75	6,723,195.11
投资收益(损失以“-”号填列)	6	199,511,687.94	71,196,476.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,694,853.46	-2,353,742.88
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		342,812,430.76	182,972,362.43
加：营业外收入		2,460,852.54	1,713,507.17
其中：非流动资产处置利得		536,101.40	553,897.18
减：营业外支出		1,524,919.24	6,923,449.89
其中：非流动资产处置损失		281,437.86	5,589,432.55
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		343,748,364.06	177,762,419.71
减：所得税费用		20,653,682.64	18,707,429.74
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		323,094,681.42	159,054,989.97
归属于母公司所有者的净利润		323,094,681.42	159,054,989.97
少数股东损益			
六、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.18	0.09
(二) 稀释每股收益		0.18	0.09

所有者权益（股东权益）变动表

编制单位：浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

2016年6月30日

单位：人民币元

项 目	本期数						所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	911,199,866.00	1,788,056,195.01	802,416.67		202,754,839.75	554,960,210.07	3,457,773,527.50
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、本年年初余额	911,199,866.00	1,788,056,195.01	802,416.67		202,754,839.75	554,960,210.07	3,457,773,527.50
三、本年增减变动金额(减少“-”)	911,199,866.00	-728,959,893.00		651,330.78		95,294,715.12	278,186,018.90
(一)综合收益总额						323,094,681.42	323,094,681.42
(二)所有者投入和减少资本							
1.所有者投入资本							
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							
4.其他							
(三)利润分配	182,239,973.00					-227,799,966.30	-45,559,993.30
1.提取盈余公积							
2.提取一般风险准备							
3.对所有者（或股东）的分配	182,239,973.00					-227,799,966.30	-45,559,993.30
4.其他							
(四)所有者权益内部结转	728,959,893.00	-728,959,893.00					
1.资本公积转增资本(或股本)	728,959,893.00	-728,959,893.00					
2.盈余公积转增资本(或股本)							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
(五)专项储备				651,330.78			651,330.78
1.本期提取				1,980,000.00			1,980,000.00
2.本期使用				-1,328,669.22			-1,328,669.22
(六)其他							
四、本年年末余额	1,822,399,732.00	1,059,096,302.01	802,416.67	651,330.78	202,754,839.75	650,254,925.19	3,735,959,546.40

所有者权益（股东权益）变动表

编制单位：浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

2016年6月30日

单位：人民币元

项 目	上期数						所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	390,098,968.00	777,244,250.50	900,377.77		167,781,564.67	240,200,734.39	1,576,225,895.33
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、本年年初余额	390,098,968.00	777,244,250.50	900,377.77		167,781,564.67	240,200,734.39	1,576,225,895.33
三、本年增减变动金额(减少“-”)	521,100,898.00	1,010,811,944.51	-97,961.10		34,973,275.08	314,759,475.68	1,881,547,632.17
(一) 综合收益总额			-97,961.10			349,732,750.76	349,634,789.66
(二) 所有者投入和减少资本	52,982,137.00	1,478,930,705.51					1,531,912,842.51
1. 所有者投入资本	52,982,137.00	1,676,967,848.11					1,729,949,985.11
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							
4. 其他		-198,037,142.60					-198,037,142.60
(三) 利润分配					34,973,275.08	-34,973,275.08	0.00
1. 提取盈余公积					34,973,275.08	-34,973,275.08	
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者（或股东）的分配							
4. 其他							
(四) 所有者权益内部结转	468,118,761.00	-468,118,761.00					
1. 资本公积转增资本(或股本)	468,118,761.00	-468,118,761.00					
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	911,199,866.00	1,788,056,195.01	802,416.67		202,754,839.75	554,960,210.07	3,457,773,527.50

现金流量表

2016年1-6月

编制单位：浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注十一	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		1,467,770,411.95	1,390,765,960.31
收到的税费返还		55,967,336.69	89,793,560.86
收到其他与经营活动有关的现金		97,445,567.93	4,340,034.62
经营活动现金流入小计		1,621,183,316.57	1,484,899,555.79
购买商品、接受劳务支付的现金		1,229,505,845.12	1,062,332,709.55
支付给职工以及为职工支付的现金		73,709,846.79	75,977,414.48
支付的各项税费		47,043,101.04	25,331,834.29
支付其他与经营活动有关的现金		118,930,953.95	93,505,755.85
经营活动现金流出小计		1,469,189,746.90	1,257,147,714.17
经营活动产生的现金流量净额		151,993,569.67	227,751,841.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		67,725,239.05	66,302,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,503,441.14	1,227,463.78
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		213,643,637.30	66,248,219.00
投资活动现金流入小计		282,872,317.49	133,777,682.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,926,464.86	37,323,568.98
投资支付的现金		11,000,000.00	82,280,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		132,000,000.00	104,000,000.00
投资活动现金流出小计		171,926,464.86	223,603,568.98
投资活动产生的现金流量净额		110,945,852.63	-89,825,886.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		64,000,000.00	318,079,200.03
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		64,000,000.00	318,079,200.03
偿还债务支付的现金		284,082,232.87	491,344,438.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		66,213,254.48	68,435,928.12
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		350,295,487.35	559,780,366.39
筹资活动产生的现金流量净额		-286,295,487.35	-241,701,166.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		2,694,892.94	-284,710.93
五、现金及现金等价物净增加额			
		-20,661,172.11	-104,059,921.87
加：期初现金及现金等价物余额		252,622,858.59	194,927,251.92
六、期末现金及现金等价物余额			
		231,961,686.48	90,867,330.05

浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

财务报表附注

2016年6月30日

人民币

一、 本集团的基本情况

浙江万丰奥威汽轮股份有限公司(“本公司”或“万丰奥威”)是一家在中华人民共和国浙江省注册的股份有限公司,于2001年9月30日成立。本公司所发行人民币普通股A股已在深圳证券交易所上市。本公司总部位于浙江省新昌县工业区(后溪)。本集团主要经营活动为:汽车铝合金车轮和摩托车铝合金车轮及其他零部件的生产、销售及技术咨询、服务与劳务;汽车和摩托车用轻量化镁材料和部件设计、研发、制造与销售业务;金属、非金属材料及其制品、卡丁车、环保设备的研究、开发、制造、销售和有关技术服务;金属螺栓的制造加工,机械零件涂复处理,涂复设备,涂复溶剂的制造,涂复技术的服务;经营进出口业务。

本集团的母公司和最终母公司为于中华人民共和国成立的万丰奥特控股集团有限公司(以下简称“万丰集团”)。

截至2016年6月30日止,万丰集团现持有本公司45.69%的股份,是本公司的控股股东,陈爱莲女士持有本公司4.46%股权,吴良定先生持有本公司3.32%股权;陈爱莲女士、吴良定先生和吴捷先生分别持有万丰集团39.60%、22.50%和3.76%的股权。吴良定先生和陈爱莲女士为夫妻关系,吴良定先生和吴捷先生为父子关系,共同为本公司的实际控制人。

本财务报表业经本公司董事会于2016年8月10日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,本年度变化情况参见附注六、合并范围的变动。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时,除某些金融工具外,均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

同一控制下企业合并对财务报表编制基础的影响

万丰英国轻合金产业有限公司(Wanfeng (UK) Light Alloy Industry Co., Ltd.)成立于2013年11月6日,2015年2月更名为万丰镁瑞丁控股有限公司(Wanfeng MLTH Holdings CO.,LTD,以下简称“万丰镁瑞丁”),为一家在英格兰及威尔士注册成立的有限责任公司,总部位于 Orchard Way,Calladine Park,Sutton-in-Asfield,Nottinghamshire,England。

万丰镁瑞丁的母公司为新昌县天硕投资管理有限公司(原名山西天硕项目投资管理有限公司,以下简称“天硕投资”),最终控股股东为万丰集团。

本公司分别于2015年3月15日、2015年4月10日及2015年4月27日召开董事会及临时股东大会并决议通过,本公司通过向特定对象非公开发行股票募集现金用于收购万丰镁瑞丁100%股权及补充流动资金。2015年12月,本公司非公开发行新增股本52,982,137股(每股面值人民币1元),发行价格为人民币33.03元/股,募集资金总额为人民币1,749,999,985.11元,扣除发行费用人民币20,050,000.00元,实际募集资金净额为人民币1,729,949,985.11元。其中,新增注册资本人民币52,982,137.00元,新增资本公积人民币1,676,967,848.11元。本次非公开发行业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具中汇会验[2015]4057号验资报告,所发行股票于2015年12月31日在深圳证券交易所上市。

2015年12月22日,本公司以现金人民币1,350,000,000.00元向新昌县天硕投资管理有限公司取得万丰镁瑞丁100%股权。

按照同一控制下企业合并的有关处理要求,将万丰镁瑞丁的经营成果和现金流量,自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入合并财务报表,并且将两者之间的往来余额、交易发生额在合并时予以抵销,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。因此,本集团在编制2016年1-6月份财务报表时,重述了2015年1-6月份的合并利润表、合并现金流量表,且未经外部审计。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计,主要体现在应收款项坏账准备的计提以及存货计价方法。

1 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团于2016年6月30日的财务状况以及2016年度的经营成果和现金流量。

2 会计期间

本集团会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

3 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。本集团下属子公司根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时按附注三、7所述政策折算为人民币。

4 企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)，按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价及原制度资本公积转入的余额，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值及购买日之前持有的被购买方的股权的

公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

5 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截至2016年6月30日止年度的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

6 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，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差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，股东权益项目除“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，采用交易发生当期的期初/平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

8 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1)收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2)转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产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、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时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。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(续)

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：

- (1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。
- (2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基

础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

(3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。

(4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

企业在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

按照上述条件，本集团指定的这类金融资产主要包括交易性金融资产。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

金融负债分类和计量

本集团的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负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债，是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：

- (1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。
- (2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。
- (3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。
- (4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(续)

企业在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他金融负债；其他金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

按照上述条件，本集团指定的这类金融负债主要包括交易性金融负债。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具抵消

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同，对汇率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面通过备抵项目价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。对于贷款和应收款项，如果没有未来收回的现实预期且所有抵押品均已变现或已转入本集团，则转销贷款和应收款项以及与之相关的减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试或单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据，包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。“严重”根据公允价值低于成本的程度进行判断，“非暂时性”根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。存在发生减值的客观证据的，转出的累计损失，为取得成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

在确定何谓“严重”或“非暂时性”时，需要进行判断。本集团根据公允价值低于成本的程度或期间长短，结合其他因素进行判断。

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

金融资产转移

本集团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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

9 应收款项

本集团不采用划分信用风险特征组合的方式确认坏账准备的计提金额。而是采用个别认定法进行逐项分析计提，即根据债务人的财务和经营状况、现金流量状况、以前的信用记录、与债务人之间的争议和纠纷等资料对其欠款的可回收性进行逐笔详细分析，据以分别确定针对每一笔此类应收款项的坏账准备计提比例。年末余额人民币100万元及以上的应收款项认定为单项金额重大的应收账款/其他应收款。

10 存货

存货包括原材料、在产品、半成品、低值易耗品、产成品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料按类别计提，产成品按单个存货项目计提。

11 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)；合并日之前的其他综合收益，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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认其他综合收益，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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入当期损益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项经济活动安排所共有的控制，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。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

采用权益法时，长期股权投资的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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。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资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

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，终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益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股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益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并按比例转入当期损益，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股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

12 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量，并考虑预计弃置费用因素的影响。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

合并中取得的被购买方原已确认的固定资产，其所带来的经济利益很可能流入本集团且公允价值能够可靠地计量的，应当单独予以确认并按照公允价值计量。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的折旧年限、预计净残值率及年折旧率如下：

	折旧年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	5 - 35年	3 - 10%	2.57 - 19.40%
专用设备	3 - 17年	3 - 10%	6.00 - 32.33%
运输工具	4 - 10年	3 - 10%	9.00 - 24.25%
通用设备	3 - 10年	3 - 10%	9.00 - 32.33%
装修	5年	-	20.00%

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业经济利益的，适用不同折旧率和折旧方法。

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

本集团在本报告期内的以融资租赁方式租入的固定资产，详见附注五、9。

13 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

14 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，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。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。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的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 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乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

15 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	292~600个月或永久
软件	4-10年
客户关系	20年

专利技术	7-10年
商标	不确定

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

16 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资

产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17 长期待摊费用

长期待摊费用主要为模具，采用产量法或直线法进行摊销。

18 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬

在职工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。

离职后福利(设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入当期损益。

19 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1)该义务是本集团承担的现时义务；
- (2)该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3)该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

提供劳务收入

于资产负债表日，本公司对已经发生并预计能够得到补偿的劳务确认收入。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率确认。

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。

21 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

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

22 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

(1)应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特

征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易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。

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

(1)可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易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。

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

如果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，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

23 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按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。

作为融资租赁承租人

融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

24 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

25 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和

负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

26 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注三、16。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

本公司子公司万丰铝轮(印度)私人有限公司、英国镁瑞丁轻量化技术有限公司及

墨西哥镁瑞丁轻量化技术有限公司于资产负债表日存在尚未利用的可抵扣亏损，管理层估计未来取得应纳税所得额的时间和金额存在重大不确定性，因此于资产负债表日，未就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。

衍生金融工具公允价值的估值

对于采用现金流量折现法或其他估值技术确定公允价值的金融资产或负债，其公允价值受未来现金流量、折现率以及其他估值参数的影响亦具有不确定性。

四、 税项

1 主要税种及其税率

- | | |
|---------|---|
| 增值税 | <ul style="list-style-type: none">- 中国企业一般纳税人按应税收入的17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。- 墨西哥子公司墨西哥镁瑞丁轻量化技术有限公司按应税收入的16%计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。- 英国子公司万丰奥威(英国)有限公司、万丰镁瑞丁及其英国子公司英国镁瑞丁轻量化技术有限公司按应税收入的20%计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。 |
| 销售税 | <ul style="list-style-type: none">- 加拿大子公司镁瑞丁轻量化技术有限公司、镁瑞丁轻量化技术控股公司、镁瑞丁加拿大有限公司按应税收入的13%计算销售税，并按扣除当期允许抵扣的税额后的差额缴纳销售税。 |
| 商业活动税 | <ul style="list-style-type: none">- 集团在美国俄亥俄州的销售收入适用于当地的税收法规计算商业活动税。 |
| 消费税 | <ul style="list-style-type: none">- 印度子公司万丰铝轮(印度)私人有限公司适用于其注册地印度哈里亚纳邦德里市的税收法规计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳消费税。 |
| 营业税 | <ul style="list-style-type: none">- 中国企业5月1日前按应税收入的5%计缴营业税，之后取消。 |
| 城市维护建设税 | <ul style="list-style-type: none">- 中国企业按实际缴纳的流转税的5%、7%、0%缴纳。 |
| 教育费附加 | <ul style="list-style-type: none">- 中国企业按实际缴纳的流转税的5%、0%缴纳。 |
| 水利建设基金 | <ul style="list-style-type: none">- 中国企业按主营业务收入的1%、0.1%、0.081%、0.07%、0%缴 |

纳。

- 企业所得税
- 中国企业所得税按应纳税所得额的15%、25%计缴。详见附注四、2。
 - 英国子公司万丰奥威(英国)有限公司适用于其注册地英国赫尔市约克郡的所得税税收法规。万丰镁瑞丁适用于其注册地英国阿什菲尔德市诺丁汉郡的所得税税收法规，税率为20%。英国镁瑞丁轻量化技术有限公司适用于其注册地的所得税税收法规，税率为20%。
 - 美国子公司万丰北美有限责任公司适用于其注册地美国密歇根州的所得税税收法规。美国镁瑞丁轻量化技术有限公司适用于其注册地的所得税税收法规，2014年度税率为35.53%，2015年度税率为36.36%，2016年半年度税率为35.38%。
 - 印度子公司万丰铝轮(印度)私人有限公司适用于其注册地印度哈里亚纳邦德里市的所得税税收法规，税率为30%。
 - 墨西哥子公司墨西哥镁瑞丁轻量化技术有限公司适用于其注册地的所得税税收法规，税率为30%。
 - 加拿大子公司镁瑞丁轻量化技术有限公司、镁瑞丁轻量化技术控股有限公司、镁瑞丁加拿大有限公司适用于其注册地的所得税税收法规。其中，镁瑞丁轻量化技术有限公司的税率为25%，镁瑞丁轻量化技术控股有限公司、镁瑞丁加拿大有限公司的税率为26.5%。

2 税收优惠

本公司接获由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和地方税务局于2014年10月27日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR201433000865)，认定公司为高新技术企业，认证有效期3年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，本公司自获得高新技术企业认定后三年内(2014年至2016年)，所得税按15%的税率缴纳。

子公司威海万丰奥威汽轮有限公司接获由山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和地方税务局于2014年10月31日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR201437000680)，认定公司为高新技术企业，认证有效期3年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，本公司自获得高新技术企业认定后三年内(2014年至2016年)，所得税按15%的税率缴纳。

子公司威海万丰镁业科技发展有限公司接获由山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和地方税务局于2014年10月31日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR201437000826)，认定公司为高新技术企业，认证有效期3年。

根据国家对高新技术企业的相关税收政策，本公司自获得高新技术企业认定后三年内(2014年至2016年)，所得税按15%的税率缴纳。

子公司重庆万丰奥威铝轮有限公司，属于设在西部地区的鼓励类企业，根据财政部、海关总署、国家税务总局于2011年7月27日联合下发的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，《重庆市涪陵区国家税务局清溪税务所税务事项通知书》(涪国税清税通[2016]666号)，于2016年2月2日备案为西部地区的鼓励类产业企业，2016年所得税按15%的税率缴纳。

子公司浙江万丰摩轮有限公司接获由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和地方税务局于2015年9月17日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GF201533000422)，认定公司为高新技术企业，认证有效期3年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内(2015年至2017年)，所得税按15%的税率缴纳。

子公司广东万丰摩轮有限公司根据《广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局关于公布广东省2015年高新技术企业名单的通知》(粤科高字[2016]17号)，认定公司为高新技术企业，认证有效期3年，证书编号：GR201544001120。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内(2015年至2017年)，所得税按15%的税率缴纳。

子公司上海达克罗涂复工业有限公司接获由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局于2015年8月19日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号GR201531000287)，认定公司为高新技术企业，认证有效期3年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内(2015年至2017年)，所得税按15%的税率缴纳。

子公司上海镁镁合金压铸有限公司接获由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局于2013年9月11日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号GR201331000164)，认定公司为高新技术企业，认证有效期3年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内(2013年至2015年)，所得税按15%的税率缴纳。

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2016年6月30日	2015年
库存现金	294,869.98	285,705.08
银行存款:	1,152,201,071.47	929,802,556.51
其他货币资金	214,021,803.43	295,663,455.53
合计	1,366,517,744.88	1,225,751,717.12
其中:存放在境外的款项总额	321,901,274.72	306,820,559.28

存放境外款项总额	2016年6月30日	2015年
美元	39,250,767.31	22,720,117.45
欧元	2,227.59	183,643.57
英镑	1,787,033.24	1,855,747.59
印度卢比	104,698,556.67	792,181,593.07
加元	5,796,619.93	6,633,986.64
墨西哥比索	20,995,619.75	12,137,774.00

2015年12月31日,本集团以人民币33,380,735.06元的定期存款为质押,取得银行借款美元500万元,期限为2年,截止2016年6月30日,本集团已归还该借款,质押解除。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类

项目	2016年6月30日	2015年
银行承兑汇票	278,601,928.96	335,466,294.30
商业承兑汇票	38,423,224.41	46,060,000.00
合计	317,025,153.37	381,526,294.30

其中,已质押的应收票据如下:

项目	2016年6月30日	2015年
银行承兑汇票	28,868,167.00	92,070,237.00

(2) 已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下:

项目	2016年6月30日终止确认	2015年终止确认
银行承兑汇票	279,997,594.55	210,764,134.23

(3) 出票人未履约而将票据转为应收账款如下:

无

3. 应收账款

应收账款的信用期通常为1个月，主要客户可以延长至3个月。应收账款并不计息。

(1) 应收账款按种类披露

应收账款按账龄披露

项目	2016年6月30日	2015年
1年以内	1,516,293,288.43	1,393,057,073.84
1至2年	1,818,189.31	5,669,078.36
2至3年	1,848,911.66	1,454,844.10
3年以上	711,863.26	2,816,274.28
应收账款合计	1,520,672,252.66	1,402,997,270.58
减:坏账准备	5,560,942.35	6,064,634.40
应收账款净额	1,515,111,310.31	1,396,932,636.18

应收账款按类型披露

种类	2016年6月30日					2015年				
	账面余额		坏账准备		帐面价值	账面余额		坏账准备		帐面价值
	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应收账款	1,388,010,219.03	91.28	5,261,616.57	0.38	1,382,748,602.46	1,322,477,279.19	94.26	4,135,886.49	0.31	1,318,341,392.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	132,662,033.63	8.72	299,325.78	0.23	132,362,707.85	80,519,991.39	5.74	1,928,747.91	2.40	78,591,243.48
合计	1,520,672,252.66	100	5,560,942.35	0.37	1,515,111,310.31	1,402,997,270.58	100	6,064,634.40	0.43	1,396,932,636.18

(2) 应收账款坏账准备的变动如下:

项目	年初数	本期计提	本期转回	本期核销	期末数
2016年1-6月	6,064,634.40	265,315.65	769,007.70	0.00	5,560,942.35
2015年	4,702,914.92	2,212,125.48	551,497.34	298,908.66	6,064,634.40

2016年1-6月计提坏账准备人民币265,315.65元(2015年:人民币2,212,125.48元),收回或转回坏账准备人民币769,007.70元(2015年:人民币551,497.34元)。

2016年1-6月实际核销的应收账款为人民币0元(2015年:人民币298,908.66元)。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

2016年6月30日

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏帐准备期末余额
第一名	第三方	82,046,409.74	3个月以内	5.42%	
第二名	第三方	68,401,003.39	3个月以内	4.51%	
第三名	第三方	55,446,427.19	3个月以内	3.66%	215,090.26
第四名	第三方	54,651,929.54	3个月以内	3.61%	
第五名	第三方	52,125,689.26	3个月以内	3.44%	
合计		312,671,459.12		20.64%	215,090.26

2015年12月31日

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏帐准备期末余额
第一名	第三方	102,124,658.52	1年以内	7.29%	
第二名	第三方	69,848,998.95	3个月以内	4.98%	
第三名	第三方	46,505,158.50	3个月以内	3.32%	116,356.66
第四名	第三方	42,639,079.12	3个月以内	3.04%	
第五名	第三方	39,817,862.51	3个月以内	2.84%	
合计		300,935,757.60		21.47%	116,356.66

(4) 应收帐款转移
无

4. 预付款项

(1) 预付账款按账龄列示

账龄	2016年6月30日		2015年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	227,021,662.97	97.73	141,280,388.25	99.39
1至2年	5,032,602.00	2.17	591,695.79	0.42
2至3年	157,681.96	0.07	201,392.62	0.14
3年以上	79,273.99	0.03	72,311.55	0.05
合计	232,291,220.92	100.00	142,145,788.21	100.00

(2) 预付账款金额前五名单位情况

2016年6月30日

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因	占预付款项总额的比例
第一名	第三方	55,488,207.37	2016年6月	货物未收到	23.89
第二名	第三方	22,134,590.00	2016年6月	货物未收到	9.53
第三名	第三方	13,620,000.00	2016年6月	货物未收到	5.86
第四名	第三方	11,019,732.31	2016年6月	货物未收到	4.74
第五名	第三方	10,741,615.73	2016年6月	货物未收到	4.62
合计	--	113,004,145.41	--	--	48.65

2015年

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因	占预付款项总额的比例
第一名	第三方	54,372,328.26	2015年12月	货物未收到	38.25
第二名	第三方	18,357,002.43	2015年12月	货物未收到	12.91
第三名	第三方	7,730,895.11	2015年12月	货物未收到	5.44
第四名	第三方	4,126,627.79	2015年12月	货物未收到	2.90
第五名	第三方	3,698,364.55	2015年12月	货物未收到	2.60
合计	-	88,285,218.14	-	-	62.10

5. 其他应收款

(1) 其他应收款的帐龄如下:

项目	2016年6月30日	2015年
1年以内	53,595,254.61	20,572,163.14
1至2年	522,672.02	607,698.55
2至3年	608,470.00	2,827,629.88
3年以上	3,125,034.52	404,035.64
其他应收款合计	57,851,431.15	24,411,527.21
减：坏账准备	2,077,615.00	2,077,615.00
其他应收款净额	55,773,816.15	22,333,912.21

其他应收款按类型披露：

种类	2016年6月					2015年				
	账面余额		坏账准备		帐面价值	账面余额		坏账准备		帐面价值
	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进行减值测试	36,981,627.39	63.93	1,957,440.00	5.29	35,024,187.39	12,159,823.86	49.81	1,957,440.00	16.10	10,202,383.86
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	20,869,803.76	36.07	120,175.00	0.58	20,749,628.76	12,251,703.35	50.19	120,175.00	0.98	12,131,528.35
合计	57,851,431.15	100.00	2,077,615.00	3.59	55,773,816.15	24,411,527.21	100.00	2,077,615.00	8.51	22,333,912.21

(2) 其他应收款坏账准备的变动如下：

期间	年初数	本期计提	本期转回	本期核销	期末数
2016年1-6月	2,077,615.00				2,077,615.00
2015年	85,175.00	2,007,440.00	15,000.00	-	2,077,615.00

(3) 其他应收款按性质分类如下：

	2016年6月30日	2015年
保证金	8,553,893.08	6,353,463.20
员工备用金	2,702,594.60	2,818,638.29
待认证增值税进项税	1,466,029.24	17,983.22
代垫费用	12,352,045.81	8,237,614.52
应收赔偿款	0.00	2,340,700.00
出口退税款	26,630,920.38	-
代扣代缴个人所得税	0.00	-
其他	6,145,948.04	4,643,127.98
合计	57,851,431.15	24,411,527.21

(4) 其他应收款金额前五名单位情况：

2016年6月30日

单位名称	款项的性质	金额	帐龄	占其他应收款 总额的比例	坏帐准备 期末余额
国家税务局	出口退税款	26,630,920.38	3 个月内	46.03	
Dr. Ing. h. c. F. Porsche AG	代垫费用	5,644,572.20	1 年以内	9.76	
国网浙江新昌县供电公司	保证金	4,823,661.68	3 个月内	8.34	
杭州万德节能环保工程有限公司	保证金	1,957,440.00	3 年以上	3.38	1,957,440.00
新昌县国土资源局	保证金	1,852,000.00	1 年以内	3.20	
合计		40,908,594.26	--	70.71	1,957,440.00

2015年

单位名称	款项的性质	金额	帐龄	占其他应收款 总额的比例	坏帐准备期 末余额
Dr. Ing. h. c. F. Porsche AG	代垫费用	4,753,282.90	1 年以内	19.47	
杭州万德节能环保工程有限公司	保证金	2,400,000.00	2-3 年	9.83	1,957,440.00
Gates Canada Inc	应收赔偿款	2,340,700.00	1-2 年	9.59	
Jaguar Land Rover Automotive PLC	代垫费用	1,908,606.03	1 年以内	7.82	
新昌县国土资源局	保证金	1,852,000.00	3 个月以内	7.59	
合计		13,254,588.93	--	54.30	1,957,440.00

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2016年6月30日			2015年		
	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	265,815,530.02	175,093.92	265,640,436.10	452,835,602.50	22,398,357.83	430,437,244.67
在产品	59,282,305.55		59,282,305.55	68,927,397.40	-	68,927,397.40
半成品	36,361,265.68		36,361,265.68	17,921,019.52	-	17,921,019.52
低值易耗品	111,782,647.74	22,377,393.25	89,405,254.49	321,426.22	-	321,426.22
产成品	464,214,129.02	15,978,018.35	448,236,110.67	389,563,452.36	15,985,933.83	373,577,518.53
合计	937,455,878.01	38,530,505.52	898,925,372.49	929,568,898.00	38,384,291.66	891,184,606.34

(2) 存货跌价准备

2016年6月30日

存货种类	年初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	22,398,357.83	191,845.10		37,715.76	22,552,487.17
产成品	15,985,933.83	229,453.84		237,369.32	15,978,018.35
合计	38,384,291.66	421,298.94		275,085.08	38,530,505.52

2015年

存货种类	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回	转销	
原材料	21,299,443.41	1,133,511.54	-	34,597.12	22,398,357.83
产成品	9,782,811.80	11,649,346.76	-	5,446,224.73	15,985,933.83
合计	31,082,255.21	12,782,858.30	-	5,480,821.85	38,384,291.66

(3) 确定可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本期存货跌价准备系存货出售而转销。

7. 其他流动资产

项目	2016年6月30日	2015年
短期银行理财产品		270,189,095.90
增值税、销售税、消费税留抵税额	62,130,331.55	68,162,209.38
合计	62,130,331.55	338,351,305.28

8. 长期股权投资

2016年6月30日

被投资单位	年初余额	本期变动							年末账面价值	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利	计提减值准备		
合营企业										
上海卡耐新能源有限公司	92,314,616.72	-	-	2,694,853.46	-		-	-	89,619,763.26	-

2015年

被投资单位	年初余额	本年变动							年末账面价值	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下投资 损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利	计提减值准备		
合营企业										
上海卡耐新能源有限公司	75,504,874.88	-	-	2,867,684.35	-	13,942,057.49	-	-	92,314,616.72	-

长期股权投资减值准备的情况：

无

9. 固定资产

(1) 2016年6月30日

	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	通用设备	装修	合计
原价						
期初余额	903,805,594.78	2,743,671,737.73	24,596,113.19	40,499,705.71	1,631,338.80	3,714,204,490.21
购置	9,132,780.37	30,079,140.75	666,791.29	1,050,198.99	-	40,928,911.40
在建工程转入	28,147,936.27	268,115,482.55	-	888,005.15	-	297,151,423.97
外币报表折算	34,542,521.13	75,633,561.12	317,022.97	865,618.85	-	111,358,724.07
处置或报废	-	-37,450,077.46	-4,616,556.97	-1,647,025.88	-	-43,713,660.31
期末余额	975,628,832.55	3,080,049,844.69	20,963,370.48	41,656,502.82	1,631,338.80	4,119,929,889.34
累计折旧						
期初余额	165,663,092.55	1,284,001,047.90	13,092,296.48	24,284,251.37	1,560,952.30	1,488,601,640.60
计提	19,917,368.92	143,990,924.91	1,539,032.62	3,650,521.05	-	169,097,847.50
外币报表折算	8,110,388.39	58,233,027.21	51,767.60	453,756.72	-	66,848,939.92
处置或报废	-	-30,203,927.43	-3,414,742.56	-1,450,957.03	-	-35,069,627.02
期末余额	193,690,849.86	1,456,021,072.59	11,268,354.14	26,937,572.11	1,560,952.30	1,689,478,801.00
减值准备						
期初余额	-	5,276,871.02	-	-	-	5,276,871.02
计提						
处置或报废						
期末余额	-	5,276,871.02	-	-	-	5,276,871.02
账面价值						
期末	781,937,982.69	1,618,751,901.08	9,695,016.34	14,718,930.71	70,386.50	2,425,174,217.32
期初	738,142,502.23	1,454,393,818.81	11,503,816.71	16,215,454.34	70,386.50	2,220,325,978.59

2015年

	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	通用工具	装修	合计
原价						
期初余额	774,600,582.46	2,443,444,312.41	34,771,214.09	36,187,996.42	1,631,338.80	3,290,635,444.18
购置	50,086,017.98	47,591,843.71	864,257.19	3,075,519.49	-	101,617,638.37
在建工程转入	84,612,405.93	352,853,706.58	1,712,684.03	2,365,437.21	-	441,544,233.75
外币报表折算	-4,957,303.45	-33,631,518.01	-1,711,752.04	348,562.39	-	-39,952,011.11
处置或报废	-536,108.14	-66,586,606.96	-11,040,290.08	-1,477,809.80	-	-79,640,814.98
期末余额	903,805,594.78	2,743,671,737.73	24,596,113.19	40,499,705.71	1,631,338.80	3,714,204,490.21
累计折旧						
期初余额	125,467,770.47	1,109,895,432.22	19,803,040.18	20,570,759.97	1,538,817.82	1,277,275,820.66
计提	39,379,126.54	262,250,916.48	4,890,444.98	5,080,983.63	22,134.48	311,623,606.11
外币报表折算	1,254,168.54	-36,305,574.15	-1,525,077.70	-421,413.76	-	-36,997,897.07
处置或报废	-437,973.00	-51,839,726.65	-10,076,110.98	-946,078.47	-	-63,299,889.10
期末余额	165,663,092.55	1,284,001,047.90	13,092,296.48	24,284,251.37	1,560,952.30	1,488,601,640.60
减值准备						
期初余额	-	6,424,786.06	-	-	-	6,424,786.06
计提						
处置或报废	-	-1,147,915.04	-	-	-	-1,147,915.04
期末余额	-	5,276,871.02	-	-	-	5,276,871.02
账面价值						
期末	738,142,502.23	1,454,393,818.81	11,503,816.71	16,215,454.34	70,386.50	2,220,325,978.59
期初	649,132,811.99	1,327,124,094.13	14,968,173.91	15,617,236.45	92,520.98	2,006,934,837.46

(2) 暂时闲置的固定资产情况

2016年6月30日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
专用设备	27,864,529.06	18,886,223.80	4,015,967.50	4,962,337.76

2015年

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
专用设备	29,668,058.74	19,653,369.59	4,476,159.16	5,538,529.99

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

经营性租出固定资产账面价值如下：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
房屋建筑物	12,963,851.06	360,837.06		12,603,014.00

公司将其位于北京市东城区恒基中心21层的办公室部分租出，租赁期为2014年8月20日至2015年8月19日及2015年8月20日至2016年8月19日，房屋租金为人民币170万元/年。此租赁资产涉及金额按实际出租面积折算。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

于2016年6月30日，未办妥产权证书的固定资产为房屋建筑物，账面价值人民币95,036,286.93元，产权证书正在办理中。

10. 在建工程

(1)

项目	2016年6月30日			2015年		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	772,289,084.52		772,289,084.52	924,968,272.62	-	924,968,272.62

(2) 重大在建工程项目变动情况

2016年6月30日

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少(外 币报表折算)	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： 本年利 息资本 化金额	本年利 息资本 化率(%)	资金来 源
45万半固态制造汽车铝轮项目	22,443.00	760,158.61	-	-	-	760,158.61	100%	100%	-	-	-	募股 资金/ 自有 资金
吉林300万件汽车铝轮项目	43,192.00	31,219,387.32	21,807,782.97	31,980,131.30	-	21,047,038.99	100%	100%	-	-	-	自有 资金/ 自筹 资金
其他设备		201,845,444.88	59,621,074.85	138,853,153.09	-5,334,340.75	127,947,707.39	-	-	-	-	-	自有 资金
威海300万件铝轮项目	39,144.92	238,170,942.23	-	65,002,055.05	-	173,168,887.18	89%	89%	-	-	-	自筹 资金
重庆300万件铝合金车轮项目	44,173.00	252,631,375.03	8,140,469.47	44,271,159.43	-	216,500,685.07	90%	90%	-	-	-	自有 资金
印度300万件摩托车铝轮项目	30,742.00	136,851,722.16	29,758,268.29	-	-	166,609,990.45	89%	89%	-	-	-	自有 资金
待安装设备		12,287,966.11	1,937,167.72	1,837,307.60	-	12,387,826.23	-	-	-	-	-	自筹 资金
其他工程		51,201,276.28	15,970,873.47	15,207,617.50	-1,902,258.36	53,866,790.61	-	-	-	-	-	自筹 资金
合计		924,968,272.62	137,235,636.76	297,151,423.97	-7,236,599.11	772,289,084.52	-	-	-	-	-	

2015年

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少(外币报表折算)	年末余额	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: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
45万半固态锻造汽车铝轮项目	22,443.00	11,001,892.13	-	10,241,733.52	-	760,158.61	100%	100%	-	-	-	募股资金/自有资金
吉林300万件汽车铝轮项目	43,192.00	128,025,421.75	44,286,429.61	141,092,464.04	-	31,219,387.32	100%	100%	-	-	-	自有资金/自筹资金
其他设备		88,222,431.89	245,570,764.90	132,997,580.18	1049828.27	201,845,444.88	-	-	-	-	-	自有资金
威海镁业土地项目		13,800,056.03	2,038,745.95	15,838,801.98	-	-	-	-	-	-	-	自筹资金
威海300万件铝轮项目	39,144.92	21,972,279.95	216,198,662.28	-	-	238,170,942.23	82%	82%	-	-	-	自筹资金
重庆300万件铝合金车轮项目	44,173.00	23,007,060.84	260,174,409.90	30,550,095.71	-	252,631,375.03	80%	80%	-	-	-	自有资金
印度300万件摩托车铝轮项目	30,742.00	58,112,797.11	162,735,944.32	83,589,940.70	(407078.57)	136,851,722.16	72%	72%	-	-	-	自有资金
待安装设备		5,242,567.46	8,800,463.91	1,755,065.26	-	12,287,966.11	-	-	-	-	-	自筹资金
其他工程		38,631,512.74	40,491,985.34	25,478,552.36	(2443669.44)	51,201,276.28	-	-	-	-	-	自筹资金
合计		388,016,019.90	980,297,406.21	441,544,233.75	(1800919.74)	924,968,272.62	-	-	-	-	-	

11. 无形资产

2016年6月30日

	土地使用权	专利技术	商标	客户关系	软件	合计
原价						
年初余额	537,361,441.31	122,615,379.97	51,042,736.47	175,900,000.00	3,062,800.61	889,982,358.36
购置	-				226,357.04	226,357.04
外币报表折算	1,801,787.02	4,577,617.70	4,806,177.30	-	-	11,185,582.02
年末余额	539,163,228.33	127,192,997.67	55,848,913.77	175,900,000.00	3,289,157.65	901,394,297.42
累计摊销						
年初余额	43,740,235.23	28,614,778.58	-	15,761,250.00	2,786,637.63	90,902,901.44
计提	5,627,448.38	7,343,903.14	-	4,397,502.00	52,717.10	17,421,570.62
外币报表折算	-	1,464,638.71	-	-	-	1,464,638.71
年末余额	49,367,683.61	37,423,320.43	-	20,158,752.00	2,839,354.73	109,789,110.77
账面价值						
期末	489,795,544.72	89,769,677.24	55,848,913.77	155,741,248.00	449,802.92	791,605,186.65
年初	493,621,206.08	94,000,601.39	51,042,736.47	160,138,750.00	276,162.98	799,079,456.92

2015年

	土地使用权	专利技术	商标	客户关系	软件	合计
原价						
年初余额	497,249,520.70	128,784,986.78	57,520,390.55	175,900,000.00	2,947,928.82	862,402,826.85
购置	41,054,875.32	-	-	-	114,871.79	41,169,747.11
外币报表折算	-942,954.71	-6,169,606.81	-6,477,654.08	-	-	-13,590,215.60
年末余额	537,361,441.31	122,615,379.97	51,042,736.47	175,900,000.00	3,062,800.61	889,982,358.36
累计摊销						
年初余额	33,735,887.88	15,124,558.89	-	6,966,250.00	2,626,917.66	58,453,614.43
计提	10,004,347.35	14,801,762.46	-	8,795,000.00	159,719.97	33,760,829.78
外币报表折算	-	-1,311,542.77	-	-	-	-1,311,542.77
年末余额	43,740,235.23	28,614,778.58	-	15,761,250.00	2,786,637.63	90,902,901.44
账面价值						
年末	493,621,206.08	94,000,601.39	51,042,736.47	160,138,750.00	276,162.98	799,079,456.92
年初	463,513,632.82	113,660,427.89	57,520,390.55	168,933,750.00	321,011.16	803,949,212.42

未办妥产权证书的无形资产情况：无

12. 商誉

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
收购上海达克罗涂复工业有限公司	235,709,395.09	-	-	235,709,395.09
收购宁波经济技术开发区达克罗涂复有限公司	15,021,635.69			15,021,635.69
合计	250,731,030.78	-	-	250,731,030.78

13. 长期待摊费用

2016年6月30日

项目	年初数	本期增加	本期摊销	其他减少	外币报表折算	期末数
模具费	84,761,431.18	40,566,601.86	42,341,571.37	2,126,674.56	4,890,878.54	85,750,665.65
其他	1,228,432.88	2,354,451.68	613,496.62	-	-	2,969,387.94
合计	85,989,864.06	42,921,053.54	42,955,067.99	2,126,674.56	4,890,878.54	88,720,053.59

2015年

项目	年初数	本期增加	本期摊销	其他减少	外币报表折算	期末数
模具费	87,090,526.27	70,931,222.54	67,052,001.12	3,511,441.49	-2,696,875.02	84,761,431.18
其他	160,654.88	1,196,301.93	128,523.93	-	-	1,228,432.88
合计	87,251,181.15	72,127,524.47	67,180,525.05	3,511,441.49	-2,696,875.02	85,989,864.06

14. 递延所得税资产/负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2016年6月30日		2015年	
	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	38,105,066.46	9,014,449.04	46,868,720.86	10,809,551.14
内部交易未实现利润	-	-	-	-
可抵扣亏损	103,612,897.05	23,373,295.49	94,578,494.96	23,943,179.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	68,168,795.91	10,225,319.39	49,949,270.53	7,492,390.58
递延收益	35,314,557.84	5,297,183.68	35,916,817.96	5,391,568.71
固定资产折旧年限差异	6,069,013.30	910,352.00	31,988,266.09	4,813,323.33
预提成本费用	2,970,418.33	445,562.75	4,372,951.20	630,220.35
合计	254,240,748.89	49,266,162.35	263,674,521.60	53,080,233.59

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2016年6月30日		2015年	
	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
非同一控制下企业合并公允价值调整	793,311,340.20	174,313,165.65	633,040,158.43	158,905,530.91
模具摊销	29,324,595.00	7,331,148.75	26,801,015.00	6,700,253.75
小计	822,635,935.20	181,644,314.40	659,841,173.43	165,605,784.66

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

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	254,240,748.89	49,266,162.35	263,674,521.60	53,080,233.59
递延所得税负债	822,635,935.20	181,644,314.40	659,841,173.43	165,605,784.66

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损如下:

项 目	2016年6月30日	2015年
可抵扣亏损	221,959,599.25	213,575,575.86

(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

年份	期末金额	期初金额
2018年	-	384,784.75
2019年	-	-
2020年	32,078,242.00	34,608,048.15
2021年及以后	189,881,357.25	178,582,742.97
合计	221,959,599.25	213,575,575.87

15. 其他非流动资产

项 目	2016年6月30日	2015年
预付设备采购款	47,726,330.98	14,986,696.25
消费税留抵税额	-	6,498,783.14
合计	47,726,330.98	21,485,479.39

16. 短期借款

项目	2016年6月30日	2015年
保证借款	200,343,608.32	78,000,000.00
信用借款	-	210,000,000.00
合计	200,343,608.32	288,000,000.00

本报告期无逾期的短期借款情况。

17. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	2016年6月30日	2015年
交易性金融负债		
衍生金融负债远期外汇合同	30,481,710.97	49,949,270.53

18. 应付票据

种类	2016年6月30日	2015年
银行承兑汇票	315,295,001.87	442,131,994.87

本报告期无到期未付的应付票据。

19. 应付账款

应付账款不计息，并通常在3个月内清偿。

种类	2016年6月30日	2015年
应付账款	841,846,957.11	699,988,057.80

于2016年6月30日，无账龄超过1年的重要应付账款。

20、预收款项

种类	2016年6月30日	2015年
预收账款	119,968,696.12	109,577,150.40

于2016年6月30日，无账龄超过1年的大额预收款。

21、应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算	期末余额
短期薪酬	130,155,205.21	536,822,217.52	576,550,984.43	2,309,530.01	92,735,968.31
离职后福利(设定提存计划)	11,975,436.40	34,843,930.50	35,948,432.84	342,811.95	11,213,746.01
合计	142,130,641.61	571,666,148.02	612,499,417.27	2,652,341.96	103,949,714.32

短期薪酬如下：

2016年6月30日

项目	年初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	126,152,631.05	482,071,021.78	521,197,995.08	2,124,290.50	89,149,948.25
二、职工福利费	1,941,348.43	10,182,689.25	10,348,872.22	113,442.18	1,888,607.64
三、社会保险费	1,888,141.12	32,311,413.14	32,601,872.64	71,797.33	1,669,478.95
其中：医疗保险费	1,306,328.53	28,555,536.81	28,666,123.69	40,492.23	1,236,233.88
工伤保险费	395,063.46	2,949,536.47	3,092,190.64	31,305.10	283,714.39
生育保险费	186,749.13	806,339.86	843,558.31	-	149,530.68
四、住房公积金	-11,288.32	7,960,071.00	8,026,194.00	-	-77,411.32
五、工会经费和职工教育经费	184,372.93	4,137,245.75	4,216,273.89	-	105,344.79
六、其他	-	159,776.60	159,776.60	-	-
合计	130,155,205.21	536,822,217.52	576,550,984.43	2,309,530.01	92,735,968.31

2015年

项目	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	102,192,950.47	918,878,434.13	892,123,702.49	(2,795,051.06)	126,152,631.05
二、职工福利费	894,919.61	27,927,936.98	26,481,717.20	(399,790.96)	1,941,348.43
三、社会保险费	2,164,359.74	62,387,312.14	62,381,450.85	(282,079.91)	1,888,141.12
其中：医疗保险费	1,555,624.33	55,537,602.59	55,786,898.39	-	1,306,328.53
工伤保险费	388,106.78	4,979,335.35	4,690,298.76	(282,079.91)	395,063.46
生育保险费	220,628.63	1,870,374.20	1,904,253.70	-	186,749.13
四、住房公积金	55,818.28	12,599,905.40	12,667,012.00	-	(11,288.32)
五、工会经费和职工教育经费	69,283.71	5,223,710.94	5,108,621.72	-	184,372.93
六、其他	1,184,521.46	16,523,725.12	17,708,246.58	-	-
合计	106,561,853.27	1,043,541,024.71	1,016,470,750.84	(3,476,921.93)	130,155,205.21

设定提存计划如下：

2016年6月30日

项目	年初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算	期末余额
基本养老保险费	11,322,603.26	32,747,457.41	33,725,689.33	342,811.95	10,687,183.29
失业保险费	652,833.14	2,096,473.09	2,222,743.51	0.00	526,562.72
合计	11,975,436.40	34,843,930.50	35,948,432.84	342,811.95	11,213,746.01

2015年

项目	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算	年末余额
基本养老保险费	11,137,097.44	50,353,017.82	49,662,326.66	(505,185.34)	11,322,603.26
失业保险费	709,640.39	3,741,294.63	3,798,101.88	-	652,833.14
合计	11,846,737.83	54,094,312.45	53,460,428.54	(505,185.34)	11,975,436.40

22、 应交税费

项目	2016年6月30日	2015年
营业税	-	98,103.63
企业所得税	48,504,994.35	65,485,915.25
个人所得税	4,040,299.07	5,919,138.67
城市维护建设税	1,214,633.05	1,007,281.63
土地使用税	(1,882,403.28)	257,359.09
房产税	(194,880.22)	(324,831.70)
印花税	105,909.67	153,476.24
教育费附加	1,054,658.97	964,417.21
车船使用费	2,940.00	2,343.43
水利建设基金	170,731.53	632,869.40

财产税	3,004,951.76	2,056,529.66
商业活动税	1,265,454.88	4,211,635.41
其他	172,428.44	113,409.86
合计	57,459,718.22	80,577,647.78

23、 应付利息

项目	2016年6月30日	2015年
长期借款利息	2,488,242.08	2,962,325.46
公司债券利息	1,428,434.09	10,925,753.43
短期借款利息	28,263.89	205,269.12
关联方借款利息	16,777,419.92	16,429,251.26
合计	20,722,359.98	30,522,599.27

24、 应付股利

项目	2016年6月30日	2015年
应付股利	17,500,000.00	-

备注：为子公司威海万丰奥威汽轮有限公司应付少数股东山东铝业有限公司股利。

25、 其他应付款

项目	2016年6月30日	2015年
其他应付款	316,626,016.73	437,809,001.12

于2016年6月30日，账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	应付金额	未偿还原因
李观胜(上海达克罗涂复工业有限公司原股东)	27,270,000.00	未到付款期
蒋佳宏、张秀珍(宁波经济技术开发区达克罗涂复有限公司原股东)	7,680,000.00	未到付款期
李军	1,500,000.00	项目未到期
Femtec Inc. (Ultra Wheel Company)	1,042,756.24	未到还款期
沈阳东大三建工业炉制造有限公司	745,000.00	项目未验收

于2015年12月31日，账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

个人/单位名称	应付金额	未偿还原因
李观胜(上海达克罗涂复工业有限公司原股东)	27,270,000.00	未到付款期
蒋佳宏、张秀珍(宁波经济技术开发区达克罗涂复有限公司原股东)	15,360,000.00	未到付款期
李军	1,500,000.00	项目未到期
Femtec Inc. (Ultra Wheel Company)	1,042,756.24	未到还款期
沈阳东大三建工业炉制造有限公司	745,000.00	项目未验收

26、 一年内到期的非流动负债

项目	2016年6月30日	2015年
一年内到期的长期借款	175,788,563.81	352,521,971.20
合计	175,788,563.81	352,521,971.20

于2014年12月31日，万丰镁瑞丁的固定费用偿付率低于与联信银行(Comerica Bank)签订的借款合同中的限制性条款，鉴于此情况，万丰镁瑞丁已于2015年3月4日收到联信银行对于2014年12月31日违约情况的豁免协议，此豁免协议有效期至2015年4月30日。因上述豁免协议有效期至2015年4月30日，之后，由于万丰镁瑞丁未与银行达成新的豁免协议，故2014年度，将借款美元57,315,140.52元列为一年内到期的长期借款。于2015年12月31日，无违反借款合同中的限制性条款的情况，将美元62,230,542.07元作为长期借款，其中，美元16,442,862.39元将于一年以内到期。于2016年6月30日，无违反借款合同中的限制性条款的情况，将美元58,851,813.43元作为长期借款，其中，美元19,013,606.11元将于一年以内到期。

于2016年6月30日，无拖欠本金及利息(2015年12月31日：无)，一年内到期的长期借款的借款年利率为2.47%-4.75%(2015年12月31日：2.2%-5.5%)，为抵押借款，有关抵押资产信息参见附注五、52。

27、 长期借款

项目	2016年6月30日	2015年
抵押借款	344,175,120.40	492,526,876.80
保证借款	294,484,086.10	188314400
合计	638,659,206.50	680,841,276.80

于2016年6月30日，上述借款的年利率为2.47%~4.75%(2015年12月31日：2.2%~5.5%)。

28、 应付债券

项目	2016年6月30日	2015年
公司债券	349,291,899.48	348,969,723.32

于2016年6月30日，应付债券余额列示如下：

	面值	发行日期	债券 期限	发行金 额	年初余额	本年 发行	本期计提利 息	本年折溢 价摊销	本期偿还利息	年末余额
公司 债券	100 元/张	2012.6.6	5年*	3.5亿	348,969,723.32		9,398,360.66	322,176.16	18,895,680.00	349,291,899.48

于2015年12月31日，应付债券余额列示如下：

	面值	发行日期	债券 期限	发行金 额	年初余额	本年 发行	本期计提利息	本年折溢 价摊销	本期偿还利息	年末余额
公司 债券	100 元/张	2012.6.6	5年*	3.5亿	348,422,842.87		19,526,880.45	626,880.45	18,980,000.00	348,969,723.32

*本债券的期限为5年，附第3年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权。

年末应付债券余额，为公司2012年6月6日发行面值人民币3.5亿元的公司债券，发行费用人民币3,050,000元，计入应付债券成本并以实际利率法摊销调整。

29、 预计负债

项目	2016年6月	2015年
固定资产弃置费用	4,501,482.63	4,831,346.04
员工赔偿(注)	2,288,368.41	3,932,376.00
合计	6,789,851.04	8,763,722.04

注：万丰镁瑞丁聘请第三方职工赔偿风险管理机构CMI, A York Risk Services Company, Inc.(以下简称CMI)处理职工赔偿要求。每年CMI评估所有未决索赔后向本公司提供估计数。于2016年6月30日无未决索赔（2015年：一项未决索赔），万丰镁瑞丁根据估计数确认预计负债。

30、 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	298,684,352.19	2,670,000.00	10,228,715.02	291,125,637.17
合计	298,684,352.19	2,670,000.00	10,228,715.02	291,125,637.17

于2016年6月30日，涉及政府补助的负债项目如下：

贷款单位	年初余额	本期新增	本期计入营业 外收入	其他 变动	年末余额	与资产/收 益相关
OEM 铝合金车轮项目	114,241,065.06	-	-	-	114,241,065.06	与资产相关
节能重点工程循环经济和资源节约重大 示范项目及重点工业污染治理工程补助	3,919,000.00	-	255,800.00	-	3,663,200.00	与资产相关
节能降耗项目补助资金	480,000.00	-	90,000.00	-	390,000.00	与资产相关
节能财政专项资金	156,000.00	-	52,000.00	-	104,000.00	与资产相关
省级企业技术中心创新能力建设项目专 项补助资金	150,000.00	-	50,000.00	-	100,000.00	与资产相关
技术项目创新补助基金	40,000.00	-	20,000.00	-	20,000.00	与资产相关
专项装备补助资金	308,000.00	-	44,000.00	-	264,000.00	与资产相关
工业与信息化发展	450,000.00	-	50,000.00	-	400,000.00	与收益相关
节能减污改造项目	40,460.12	-	-	-	40,460.12	与收益相关
厂区改造项目补助	18,150,000.00	-	-	-	18,150,000.00	与资产相关
带发电装置的铝合金车轮研发	3,514,200.00	-	3,514,200.00	-	0.00	与资产相关
制造技术引进研发	606,923.14	670,000.00	1,276,923.14	-	0.00	与收益相关
轻合金车轮项目	2,769,230.76	-	692,307.72	-	2,076,923.04	与收益相关
航天、机车用高性能铝合金产品研发项 目	2,164,624.99	-	1,082,312.52	-	1,082,312.47	与收益相关
超轻镁铝合金车轮产业化项目	3,111,000.00	-	1,555,500.00	-	1,555,500.00	与收益相关
镁合金材料生产线制备项目	3,571,578.95	-	1,190,526.30	-	2,381,052.65	与收益相关
汽车轻量化政府补助	1,250,000.00	-	-	-	1,250,000.00	与收益相关
高强度镁合金及深加工工艺和装备项目	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	与收益相关
高强高韧镁合金及其在航天航空领域的 应用	-	1,000,000.00	41,666.67	-	958,333.33	与收益相关
铝合金轮毂项目建设扶持资金	122,222,269.17	-	255,641.89	-	121,966,627.28	与资产相关
产业转型升级项目扶持资金	21,540,000.00	-	57,836.78	-	21,482,163.22	与资产相关
合计	298,684,352.19	2,670,000.00	10,228,715.02	-	291,125,637.17	

31、 股本

股东名称	年初数	本期变动增减					年末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其 他	小计	
股份总数	911,199,866.00	-	182,239,973.00	728,959,893.00	-	911,199,866.00	1,822,399,732.00

2016年4月18日，经本公司2015年度股东大会决议通过，本公司以总股本911,199,866为基数，向2015年12月31日在中国登记结算公司深圳分公司登记在册的本公司全体股东以资本公积金每10股转增8股，以未分配利润每10股送2股股本并派息0.50元，转增后发行在外普通股股数增至1,822,399,732股。业经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具安永华明(2016)验字第60468741_B01号验资报告。

32、 资本公积

2016年6月30日

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
原股本溢价	797,420,193.99	-	728,959,893.00	68,460,300.99
同一控制下企业合并	-	-	-	-
原制度资本公积	1,419,423.32	-	-	1,419,423.32
其他资本公积	2,747,500.00	-	-	2,747,500.00
合计	801,587,117.31	-	-	72,627,224.31

2015年

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原股本溢价	339,525,324.56	1,676,967,848.11	1,219,072,978.68	797,420,193.99
同一控制下企业合并	594,566,804.77	-	594,566,804.77	-
原制度资本公积	5,898,400.87	-	4,478,977.55	1,419,423.32
其他资本公积	2,747,500.00	-	-	2,747,500.00
合计	942,738,030.20	1,676,967,848.11	1,818,118,761.00	801,587,117.31

2016年4月18日，经本公司2015年度股东大会决议通过，本公司以总股本911,199,866为基数，向2015年12月31日在中国登记结算公司深圳分公司登记在册的本公司全体股东以资本公积金每10股转增8股，以未分配利润每10股送2股股本并派息0.50元，转增后发行在外普通股股数增至1,822,399,732股，资本公积减少人民币728,959,893元

33、 其他综合收益

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	税后归属母公司	税后归属少数股东权益	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	(95,377,214.87)	90,250,058.81	-	-	90,245,306.45	4,752.36	(5,131,908.42)
长期股权成本法转权益法的影响	802,416.67	-	-	-	-	-	802,416.67
外币财务报表折算差额	(96,179,631.54)	90,250,058.81	-	-	90,245,306.45	4,752.36	(5,934,325.09)
合计	(95,377,214.87)	90,250,058.81	-	-	90,245,306.45	4,752.36	(5,131,908.42)

34、 专项储备

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
安全生产费	-	8,952,609.90	4757,013.60	4,195,596.30

35、 盈余公积

2016年6月30日

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
法定盈余公积	202,754,839.75	-	-	202,754,839.75

2015年

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
法定盈余公积	167,781,564.67	34,973,275.08	-	202,754,839.75

36、 未分配利润

2016年6月

项目	本期余额	期初余额
上年年末余额	2,280,815,057.36	927,189,116.26
加：同一控制下企业合并	-	572,910,996.15
本年年初余额	2,280,815,057.36	1,500,100,112.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	479,852,783.02	797,575,720.03
少数股东放弃分红	-	18,112,500.00
减：提取法定盈余公积	-	34,973,275.08
应付其他投资者现金股利	-	-
应付普通股股利	227,799,966.30	-
期末未分配利润	2,532,867,874.08	2,280,815,057.36

2015年

项目	本期余额	提取或分配比例
上年年末余额	927,189,116.26	-
加：同一控制下企业合并	572,910,996.15	-
本年年初余额	1,500,100,112.41	-
加：本年归属于母公司所有者的净利润	797,575,720.03	-
少数股东放弃分红	18,112,500.00	-
减：提取法定盈余公积	34,973,275.08	按本公司净利润的10%
应付其他投资者现金股利	-	-
应付普通股股利	-	-
年末未分配利润	2,280,815,057.36	2,280,815,057.36

37、 营业收入及成本

营业收入

项目	2016年1月1日至2016年6月30日		2015年1月1日至2015年6月30日	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,357,235,608.83	3,224,735,210.37	4,029,826,141.51	3,115,870,217.03
其他业务	201,549,568.50	181,462,075.32	104,086,679.71	92,512,597.24
合计	4,558,785,177.33	3,406,197,285.69	4,133,912,821.22	3,208,382,814.27

主营业务（分行业）

行业	2016年1月1日至2016年6月30日		2015年1月1日至2015年6月30日	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
汽车轮毂制造	1,763,077,604.51	1,293,112,466.22	1,747,441,883.18	1,333,910,627.51
摩托车轮毂制造	777,009,436.00	616,339,334.80	717,311,821.22	566,346,020.73
镁合金压铸产品	1,513,052,756.33	1,138,972,129.97	1,313,221,808.30	1,077,348,745.40
涂层加工	190,957,439.48	94,173,135.60	156,695,630.15	69,784,007.53
金属铸件	113,138,372.51	82,138,143.78	95,154,998.66	68,480,815.86
合计	4,357,235,608.83	3,224,735,210.37	4,029,826,141.51	3,115,870,217.03

主营业务（分地区）

行业	2016年1月1日至2016年6月30日		2015年1月1日至2015年6月30日	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中国大陆	1,525,931,270.87	1,038,830,622.67	1,502,485,553.45	1,074,434,922.23
其他国家和地区	2,831,304,337.96	2,185,904,587.70	2,527,340,588.06	2,041,435,294.80
合计	4,357,235,608.83	3,224,735,210.37	4,029,826,141.51	3,115,870,217.03

主营业务（分产品）

行业	2016年1月1日至2016年6月30日		2015年1月1日至2015年6月30日	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电镀轮	154,925,045.17	143,635,343.95	158,691,377.43	145,851,868.21
抛光轮	24,961,777.88	17,368,405.05	33,995,583.81	22,202,150.84
涂装轮	1,537,171,019.63	1,103,686,942.24	1,521,949,128.34	1,143,761,964.15
毛坯轮	2,615.40	1,901.30	179,076.44	130,898.17

锻造轮	46,017,146.43	28,419,873.68	32,626,717.16	21,963,746.14
摩轮	777,009,436.00	616,339,334.80	717,311,821.22	566,346,020.73
镁合金压铸产品	1,513,052,756.33	1,138,972,129.97	1,313,221,808.30	1,077,348,745.40
涂层加工	190,957,439.48	94,173,135.60	156,695,630.15	69,784,007.53
金属铸件	113,138,372.51	82,138,143.78	95,154,998.66	68,480,815.86
合计	4,357,235,608.83	3,224,735,210.37	4,029,826,141.51	3,115,870,217.03

公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	主营业务收入	占公司全部主营业务收入的比例(%)
第一名	286,370,173.92	6.57%
第二名	262,420,079.17	6.02%
第三名	243,282,747.77	5.58%
第四名	199,502,074.63	4.58%
第五名	140,076,798.33	3.21%
合计	1,131,651,873.82	25.97%

38、 营业税金及附加

项目	2016年1月1日至2016年6月30日	2015年1月1日至2015年6月30日
营业税	153,927.00	496,750.87
城市维护建设税	8,091,733.06	8,635,181.06
教育费附加	7,363,740.71	7,902,789.67
合计	15,609,400.77	17,034,721.60

39、 销售费用

项目	2016年1月1日至2016年6月30日	2015年1月1日至2015年6月30日
运输费	39,557,322.62	37,560,926.60
租赁费	18,148,549.40	16,218,340.17
工资福利费	4,413,759.63	6,390,058.54
佣金	31,083,461.39	25,722,025.08
差旅费	1,828,676.26	1,868,511.28
业务招待费	1,845,681.11	867,068.71
其他	4,948,166.06	7,140,793.30
合计	101,825,616.47	95,767,723.68

40、 管理费用

项目	2016年1月1日至2016年6月30日	2015年1月1日至2015年6月30日
研发费用	115,423,503.99	105,504,216.35
工资福利费及劳动保险费	97,584,630.66	98,041,058.15
折旧费	22,386,973.85	14,280,381.55
业务招待费	7,129,424.13	6,264,158.65
宣传费	230,485.26	904,047.87
质量损失	210,185.05	100,543.72
税金	11,646,193.34	9,574,845.88
专业服务费	14,848,889.85	17,289,835.78
无形资产摊销	16,864,513.63	12,807,801.36
差旅费	4,704,524.07	5,355,124.75
办公费	6,564,687.23	12,081,963.24
职工教育经费及工会经费	2,111,576.62	521,010.08
其他	20,231,550.87	16,781,450.72
合计	319,937,138.55	299,506,438.10

41、 财务费用

项目	2016年1月1日至2016年6月30日	2015年1月1日至2015年6月30日
利息支出	37,750,103.11	38,836,683.08
减：利息收入	7,108,188.13	3,742,733.94
汇兑收益	9,773,342.54	2,307,387.47
银行手续费	2,044,787.49	3,457,616.74
合计	42,460,045.01	40,858,953.35

42、 资产减值损失

项目	2016年1月1日至2016年6月30日	2015年1月1日至2015年6月30日
坏账损失	-472,331.64	-41,958.43
存货跌价损失	146,213.85	3,013,902.98
合计	-326,117.79	2,971,944.55

43、 公允价值变动收益/（损失）

项目	2016年1月1日至2016年6月30日	2015年1月1日至2015年6月30日
外汇远期合同	19,849,896.45	17,507,627.41
合计	19,849,896.45	17,507,627.41

44、 投资收益

项目	2016年1月1日至2016年6月30日	2015年1月1日至2015年6月30日
外汇远期合同交割收益/（损失）	-20,663,295.00	12,572,522.00
短期理财产品取得的投资收益	1,994,903.90	1,270,356.16
权益法核算的长期股权投资收益/（损失）	-2,694,853.46	-2,353,742.88
期货交易收益	324,270.51	
合计	-21,038,974.05	11,489,135.28

于资产负债表日，本集团的投资收益的汇回均无重大限制。

45、 营业外收入

项目	2016年1月1日至2016年6月30日	2015年1月1日至2015年6月30日
非流动资产处置利得	786,093.84	1,215,492.94
政府补助	16,564,438.02	4,789,154.15
罚没收入	1,842,554.19	523,923.16
其他	283,579.25	106,974.71
合计	19,476,665.30	6,635,544.96

计入当期损益的政府补助如下：

项目	拨款单位	补助形式	本期发生额	上期发生额
制造技术引进研发	威海市科学技术部条财司	货币	1,276,923.14	807,692.29
专项资金扶持	宁波市科技局	货币		630,000.00
高铁机车部件综合性能提升生产线改造项目	威海市高新区经济和信息化局	货币		454,545.45
2013年度节能降耗项目补助	新昌县财政局	货币		300,000.00
企业非预算单位企业补助	吉林市财政局	货币		300,000.00
2013年度节能降耗资金补助	新昌县财政局	货币		300,000.00

节能重点工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程补助	新昌县七星街道办事处	货币	255,800.00	255,800.00
2014年度创新驱动发展补助金	新昌县财政局	货币		232,500.00
创新驱动拓市场资金补助	新昌县财政局	货币		232,500.00
2012-2013年工业企业技术改造专项扶持升级补助资金	威海市高区经济和信息化局	货币		190,100.00
2014年度中央外经贸发展专项资金	新昌县财政局	货币		153,200.00
技术奖励资金	威海市高区经济和信息化局	货币	3,514,200.00	102,300.00
2014年度制修订标准企业奖励	新昌县财政局	货币		100,000.00
省科技进步奖奖金	威海市科技局	货币		100,000.00
节能降耗项目补助资金	新昌县财政局	货币		90,000.00
2014年职业培训经费补贴	新昌县人力资源和社会保障局	货币	76,400.00	77,000.00
节能财政专项资金	新昌县财政局	货币		52,000.00
节能补贴款	宁波保税区(出口加工区)会计核算中心	货币		50,000.00
科学技术奖励奖金	威海市高区科技局	货币		50,000.00
国家行业标准奖励	新昌县财政局	货币		50,000.00
省级企业技术中心创新能力建设项目专项补助资金	新昌县财政局	货币		50,000.00
专项装备补助资金	新昌县财政局	货币		44,000.00
2014年度出口品牌奖励资金	新昌县财政局	货币		40,000.00
培训补助资金	新昌县七星街道办事处	货币		36,000.00
技术项目创新补助基金	新昌县财政局	货币		20,000.00
2014年技术创新项目补助	新昌县财政局、科学技术局	货币		20,000.00
节能减污改造项目	宁波市财政局	货币		16,916.41
社保基金财政补贴	新昌县财政局	货币		12,200.00
15年紧缺工种技能人才培养补贴新财社	新昌县财政局	货币		11,300.00
专利申请项目经费奖励	新昌县财政局	货币		11,100.00
2015年政府质量奖奖励	浙江省财政厅	货币	1,000,000.00	
2015年政府质量奖励	新昌县财政局、新昌县质量技术监督局	货币	400,000.00	
2015年度第二批专利项目补助	新昌县财政局、新昌县科学技术局	货币	23,700.00	
2015年进出口信用保险补助	新昌县财政局、新昌县商务局	货币	37,000.00	
企业家协会补贴	吉林市财政局	货币	750,000.00	
增量补贴	吉林市财政局	货币	277,000.00	
年产600万件铝合金车轮项目扶持资金	涪陵区财政局	货币	313,478.67	
失业稳岗补贴	涪陵区财政局	货币	14,523.00	
支持经济发展补助资金	威海高区经济和信息化局	货币	1,757,812.50	
工业提质增效升级专项资金	威海高区经济和信	货币	880,000.02	

	化局			
2015 年科技重大专项和重点研发计划（军民科技融合）资金	威海高新区科技局	货币	692,307.72	
Zn-Al-Y 镁合金材料生产线制备	财政部、威海高新区科技局	货币	1,190,526.30	
泰山领军人才工程朱训明津贴补助	威海高新区财政局	货币	41,666.67	
院士专家工作站补助费	威海市科学技术协会	货币	20,000.00	
2015 年度科技型企业贷款贴息资金	威海高新区经济发展局	货币	150,000.00	
专利资助	威海高新区科技局	货币	1,000.00	
财政扶持专项资金	保税区工业科技局	货币	3,130,000.00	
促进产业结构调整专项资金	北仑发改局	货币	260,000.00	
专利申请项目经费奖励	新昌县财政局	货币	26,900.00	
15 年度品牌产品质量奖	新昌县财政局	货币	100,000.00	
10-11 年铝轮工艺优化节能补助	新昌县财政局	货币	30,000.00	
2012 年度省拨节能财政专项资金	新昌县财政局	货币	52,000.00	
12 年省级企业技术中心创新能力建设项目专项补助资金	浙江省财政厅	货币	50,000.00	
2012 年度节能降耗等项目财政补助资金	新昌县财政局	货币	30,000.00	
关于拨付 2013 年战略性新兴产业专项装备制造业补助资金	浙江省经信委	货币	44,000.00	
12.25 收工业与信息化发展	新昌县财政局	货币	50,000.00	
12.25 收节能降耗项目财政补助	新昌县财政局	货币	30,000.00	
职业培训补贴岗位技能提升	新昌县人力资源和社会保障局	货币	69,200.00	
2011 年工业机器人研制补助	新昌县财政局	货币	20,000.00	
合计			16,564,438.02	4,789,154.15

46、 营业外支出

项目	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日
非流动资产处置损失合计	725,671.21	10,656,456.27
其中：固定资产处置损失	725,671.21	5,624,289.44
水利建设专项基金	1,877,074.39	2,457,250.61
公益性捐赠支出	3,000,000.00	3,567,703.64
其他	25,509.02	231,959.53
合计	5,628,254.62	16,913,370.05

47、 所得税费用

项目	2016年1月1日至2016年6月30日	2015年1月1日至2015年6月30日
当期所得税	119,740,678.18	100,742,863.72
递延所得税	19,852,600.98	1,317,728.33
合计	139,593,279.16	102,060,592.05

	2016年1月1日至2016年6月30日
利润总额	685,741,141.71
按法定税率计算的所得税费用(注1)	102,219,203.70
子公司适用不同税率的影响	28,970,609.52
对以前期间当期所得税的调整	-1,792,758.27
归属于合营企业和联营企业的损益	404,228.02
不可抵扣的税项费用	81,861.52
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	9,710,134.67
按本公司实际税率计算的税项费用	139,593,279.16

注1：本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据公司经营所在国家的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

48、基本每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2016年1月1日至 2016年6月30日	2015年1月1日至 2015年6月30日
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>202,360,042.34</u>	<u>139,537,753.36</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>1,822,399,732.00</u>	<u>1,822,399,732.00</u>
基本每股收益	<u>0.26</u>	<u>0.18</u>

本公司无稀释性潜在普通股，因此稀释每股收益及基本每股收益金额相同。

于资产负债表日至本财务报表批准报出日期间内未发生导致发行在外普通股或潜在普通股数量变化的事项

49、 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1月1日至2016年6月30日	2015年1月1日至2015年6月30日
与收益相关的政府补助	9,005,723.00	5,198,200.00
其他货币资金变动	155,003,875.41	-
其他	34,066,510.62	33,742,341.53
合计	198,076,109.03	38,940,541.53

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1月1日至2016年6月30日	2015年1月1日至2015年6月30日
销售费用	68,733,849.22	83,573,678.41
管理费用	118,990,593.88	129,909,442.72
支付的银行手续费	2,044,787.49	3,457,616.74
公益性捐赠支出	3,000,000.00	3,529,500.00
其他货币资金变动	0.00	83,689,116.63
其他	3,763,444.32	3,035,640.17
合计	196,532,674.91	307,194,994.67

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2016年1月1日至2016年6月30日	2015年1月1日至2015年6月30日
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债	-20,663,295.00	12,572,522.00
其他理财产品交割收益	1,994,903.90	1,270,356.16
收回其他理财产品本金	190,189,095.90	-
期货交易收益	324,270.51	-
合计	171,844,975.31	13,842,878.16

(4) 支付的取得子公司的现金净额

项目	2016年1月1日至2016年6月30日	2015年1月1日至6月30日
取得子公司	7,680,000.00	83,920,000.00
合计	7,680,000.00	83,920,000.00

(5) 支付的其他与投资有关的现金

项目	2016年1月1日至2016年6月30日	2015年1月1日至2015年6月30日
购买银行理财产品	-	104,900,000.00
合计	-	104,900,000.00

50、 经营活动现金流量

(1) 现金流量表补充资料

项目	2016年1月1月至2016年6月30日	2015年1月1月至2015年6月30日
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	546,147,862.55	386,048,571.22
加：资产减值准备	12,748.37	2,971,944.55
固定资产折旧	158,909,526.13	151,788,149.26
无形资产摊销	13,614,121.56	12,807,801.35
长期待摊费用摊销	42,955,067.99	17,106,429.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	40,068.51	4,408,796.50
公允价值变动(收益)/损失	-19,849,896.45	-17,507,627.41
财务费用	48,792,873.75	34,232,337.89
投资收益	21,038,974.05	-11,489,135.28
递延所得税资产减少	3,814,071.24	9,280,294.94
递延所得税负债减少	16,038,529.74	-17,823,877.45
存货的增加	-97,345,951.78	17,020,401.31
经营性应收项目的(增加)/减少	62,576,220.31	-207,699,062.12
经营性应付项目的增加/(减少)	-91,123,306.24	90,954,874.87
经营活动产生的现金流量净额	705,620,909.73	472,099,899.55
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	1,152,495,941.45	684,022,117.50

减：现金的期初余额	930,088,261.59	824,999,243.93
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净(减少)/增加额	222,407,679.86	-140,977,126.43

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	1,152,495,941.45	930,088,261.59
其中：库存现金	294,869.98	285,705.08
可随时用于支付的银行存款	1,152,201,071.47	929,802,556.51
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,152,495,941.45	930,088,261.59

51、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
用于担保的资产		
货币资金(注1)	156,757,015.42	开具银行承兑汇票及信用证保证金
应收票据(注2)	28,868,167.00	质押以开具银行承兑汇票
固定资产(注3)	97,967,287.64	抵押以进行银行贷款
无形资产(注4)	186,822,659.75	
合计	470,415,129.81	

注1、于2016年6月30日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币156,757,015.42元(2015年12月31日：人民币295,663,455.53元)。开具银行承兑汇票之保证金为人民币97,089,322.54元，开具信用证之保证金为人民币3,067,692.88元，质押以开具银行承兑汇票的固定收益理财产品为人民币48,500,000.00元，质押以开具银行承兑汇票定期存款为人民币8,100,000.00元。

注2、于2016年6月30日，本集团以应收票据人民币28,868,167.00元(2015年12月31日：人民币92,070,237.00元)为质押开具银行承兑汇票。

注3、于2016年6月30日，本集团的所有权受到限制的固定资产为人民币97,967,287.64元(2015年12月31日：人民币84,998,533.83元)。其中，账面价值为人民币29,055,797.94元和人民币68,911,489.7元的固定资产作抵押，以分别获得中国进出口银行金额为人民币8,000万元的最高额借款和人民币20,000万元的最高额借款，于2016年6月30日，在该额度下，本集团分别取得银行长期借款人民币8,000万元和长期借款人民币13,440万元，其中，人民币4,320万元将于一年内到期。

注4、于2016年6月30日，本集团账面价值人民币186,822,659.75元的土地使用权受到限制(2015年12月31日：人民币188,968,643.81元)。其中，账面价值人民币33,516,246.40

元和人民币153,306,413.35元的土地使用权已作抵押，以分别获得中国进出口银行金额为人民币8,000万元的最高额借款和人民币20,000万元的最高额借款，于2016年6月30日，在该额度下，本集团分别取得银行长期借款人民币8,000万元和长期借款人民币13,440万元，其中，人民币4,320万元将于一年内到期。

2014年8月27日，英国镁瑞丁轻量化技术有限公司(Meridian Lightweight Technologies UK Limited)、美国镁瑞丁轻量化技术有限公司(Magnesium Products of America Inc.)和镁瑞丁轻量化技术有限公司(Meridian Lightweight Technologies Inc.)与联信银行(作为牵头行)签署了一份定期及循环信用贷款协议，循环贷款金额最高为6,500万美元，定期贷款金额最高为8,160万美元，循环贷款以及定期贷款到期日为2019年8月27日。于2016年6月30日，在该协议下，取得长期借款美元57,096,787.52元，其中，美元17,258,580.20元将于一年以内到期。(2015年12月31日，长期借款美元62,230,542.07元，其中，一年内到期16,442,862.39元)。

于2016年6月30日及2015年12月31日，万丰镁瑞丁资产存在如下担保事项：

- a. 英国镁瑞丁轻量化技术有限公司(Meridian Lightweight Technologies UK Limited)以联信银行(作为牵头行)为受益人，对其全部土地、商誉、账户、投资、知识产权和许可证上设定固定和浮动押记，以担保信贷协议项下的债务。
- b. 万丰镁瑞丁(原英国轻合金)以联信银行(作为牵头行)为受益人，对其在任何土地、设备、商誉、账款、股份及知识财产中享有的一切产权、权益及其它权利设立抵押登记，以担保信贷协议项下的债务，此外，万丰镁瑞丁(原英国轻合金)所持的下属子公司(英国镁瑞丁轻量化技术有限公司、德国镁瑞丁轻量化技术有限公司(Meridian Lightweight Technologies Deutschland GmbH)、墨西哥镁瑞丁轻量化技术有限公司(Meridian Technologies Mexico, S. de R.L. de C.V.))的股权也做了质押。
- c. 镁瑞丁轻量化技术有限公司(Meridian Lightweight Technologies Inc.)所有股份质押，同时将其全部资产以联信银行(作为牵头行)为受益人进行抵押，作为向联信银行(作为牵头行)承担的某些债务的担保品，而且需承受信贷协议及相关担保的风险。
- d. 镁瑞丁轻量化技术控股有限公司(Meridian Lightweight Technologies Holdings Inc.)所有股份质押，同时将其全部资产以联信银行(作为牵头行)为受益人进行抵押，作为向联信银行(作为牵头行)承担的某些债务的担保品，而且需承受信贷协议及相关担保的风险。
- e. 美国镁瑞丁轻量化技术有限公司(Magnesium Products of America Inc.)所有股份质押，同时将其全部资产和设备均以联信银行(作为牵头行)为受益人进行抵押，作为其及/或关联公司在信贷协议项下债务的担保。
- f. 墨西哥镁瑞丁轻量化技术有限公司(Meridian Technologies Mexico, S. de R.L. de C.V.)的资产(用于实施公司的主要经营活动的设备、机械、配件、动产)以联信银行(作为牵头行)作为质权人，全部以非占有质押的方式进行质押；墨西哥镁瑞丁轻量化技术有限公司(Meridian Technologies Mexico, S. de R.L. de C.V.)拥有的2-A和2-B地块及建筑物已全部抵押给联信银行(作为牵头行)。

52、 外币货币性项目

项目	2016年6月30日			2015年		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
货币资金						
美元	80,853,566.67	6.6312	536,156,171.30	52,387,821.72	6.4936	340,185,559.12
欧元	369,758.05	7.3750	2,726,965.62	861,619.89	7.0952	6,113,365.44
加元	5,797,339.93	5.1222	29,695,134.59	6,633,986.64	4.6814	31,056,345.06
墨西哥比索	20,995,619.75	0.2708	5,685,613.83	12,137,774.00	0.3774	4,580,795.91
日元	50,921,278.00	0.0645	3,283,964.14	14,094,114.00	0.0539	759,672.74
英镑	2,225,238.42	8.9212	19,851,796.99	1,868,680.99	9.6159	17,969,049.53
印度卢比	104,698,556.67	0.0982	10,285,616.68	792,181,593.07	0.0981	77,713,014.28
应收账款						
美元	114,342,972.07	6.6312	758,231,116.37	85,646,674.68	6.4936	556,155,246.70
欧元	923,341.60	7.3750	6,809,644.30	1,376,018.25	7.0952	9,763,124.69
加元	13,394,278.31	5.1222	68,608,172.36	13,297,291.76	4.6814	62,249,941.65
墨西哥比索	20,448,220.64	0.2708	5,537,378.15	12,137,774.00	0.3774	4,580,795.91
日元	24,651,418.00	0.0645	1,589,794.60	17,909,382.00	0.0539	965,315.69
英镑	6,144,243.10	8.9212	54,814,021.54	5,265,448.10	9.6159	50,632,022.38
印度卢比	84,442,117.73	0.0982	8,295,618.23			
其他应收款						
美元	146,624.82	6.6312	972,298.51	65,736.94	6.4936	426,869.39
欧元	0.00	7.3750	0.00			
加元	1,002,253.72	5.1222	5,133,744.00	1,056,455.16	4.6814	4,945,689.19
英镑	8,600.00	8.9212	76,722.32	344,225.03	9.6159	3,310,033.47
短期借款						
印度卢比	278,333,950.58	0.0982	27,343,608.32			
一年内到期的非流动负债						
美元	20,013,606.11	6.6312	132,714,224.84	22,194,463.96	6.4936	144,121,971.20
长期借款						
美元	68,838,207.32	6.6312	456,479,920.38	74,787,679.68	6.4936	485,641,276.80

境外经营实体主要报表项目的折算汇率

	2016年6月30日汇率	2015年12月31日汇率
美元	6.6312	6.4936
英镑	8.9212	9.6159
加元	5.1222	4.6814
印度卢比	0.0982	0.0981

重要境外经营实体记账本位币信息如下:

	主要经营地	记账本位币
万丰镁瑞丁控股有限公司	英国	美元
镁瑞丁轻量化技术控股有限公司	加拿大	加元
德国镁瑞丁轻量化技术有限公司	德国	加元
英国镁瑞丁轻量化技术有限公司	英国	英镑
墨西哥镁瑞丁轻量化技术有限公司	墨西哥	美元

美国镁瑞丁轻量化技术有限公司	美国	美元
镁瑞丁轻量化技术有限公司	加拿大	加元
万丰铝轮(印度)私人有限公司	印度	印度卢比

境外经营实体确定记账本位币的原因是：通常以该货币进行商品和劳务的计价和结算；以该货币进行商品和所需劳务、人工、材料和其他费用的计价和结算；融资活动获得的货币以及保存从经营活动中收取款项所使用的货币为该货币。

六、 关联方关系及其交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司的最终控制方
万丰集团	本公司的母公司	浙江	制造业	人民币1亿2千万	45.69	45.69	陈爱莲女士、吴良定先生和吴捷先生
本企业的母公司情况的说明							
参见附注一、本集团的基本情况							

2 本公司的子公司情况

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		
					直接	间接	
通过设立或投资等方式取得的子公司							
威海万丰奥威汽轮有限公司	山东	山东	制造业	人民币5,000万元	65	-	
宁波奥威尔轮毂有限公司	浙江	浙江	制造业	美元2,000万元	75	-	
吉林万丰奥威汽轮有限公司	吉林	吉林	制造业	人民币15,000万元	100	-	
重庆万丰奥威铝轮有限公司	重庆	重庆	制造业	人民币20,000万元	70	-	
万丰奥威(英国)有限公司	英国	英国	服务业	美元100万元	100	-	
万丰北美有限责任公司	美国	美国	服务业	美元10万元	100	-	
万丰铝轮(印度)私人有限公司*1	印度	印度	制造业	美元1,700万元	-	75	
山东省威万轻合金工程技术研发有限公司*2	山东	山东	制造业	人民币1,000万元	-	68.8	
上海丰途汽车科技有限公司	上海	上海	服务业	人民币10,000万元	55	-	
万丰镁瑞丁新材料科技有限公司	新昌	新昌	制造业	美元1800万元	-	100	
同一控制下企业合并取得的子公司							
浙江万丰摩轮有限公司	浙江	浙江	制造业	人民币13,800万元	75	-	
广东万丰摩轮有限公司*3	广东	广东	制造业	人民币10,000万元	-	75	
威海万丰镁业科技发展有限公司	山东	山东	制造业	人民币4,000万元	68.8	-	
万丰镁瑞丁控股有限公司(Wanfeng MLTH Holdings CO., Ltd.)	英国	英国	投资业	*5	100	-	
镁瑞丁轻量化技术控股有限公司(Meridian Lightweight Technologies Holdings Inc.)*14	加拿大	加拿大	投资业	*6、*13	-	100	
德国镁瑞丁轻量化技术有限公司(Meridian Lightweight Technologies Deutschland GmbH)*14	德国	德国	制造业	*7	-	100	
英国镁瑞丁轻量化技术有限公司(Meridian Lightweight Technologies UK Limited)*14	英国	英国	制造业	*8	-	100	

墨西哥镁瑞丁轻量化技术有限公司 (Meridian Technologies Mexico, S. de R. L. de C. V.) *14	墨西哥	墨西哥	制造业	*9	-	100
美国镁瑞丁轻量化技术有限公司 (Magnesium Products of America Inc.) *14	美国	美国	制造业	*10	-	100
镁瑞丁轻量化技术有限公司 (Meridian Lightweight Technologies Inc.) *14	加拿大	加拿大	制造业	*11	-	100
镁瑞丁加拿大有限公司 (Meridian Canada Inc.) *14	加拿大	加拿大	投资业	*12	-	100
上海镁镁合金压铸有限公司*14	上海	上海	制造业	美元 1,200 万元	-	60
万丰加拿大轻合金产业有限公司 (Wanfeng (Canada) Light Alloy Industry Co., Inc.) *14	加拿大	加拿大	投资业	*13	-	100
镁瑞丁控股有限公司 (MLTH Holdings Inc) *14	加拿大	加拿大	投资业	*13	-	100
墨西哥镁瑞丁控股公司 (Meridian Mexico Holdings Inc.) *14	墨西哥	墨西哥	投资业	*13	-	100
日本镁瑞丁公司 (Meridian Technologies Japan Inc.) *14	日本	日本	投资业	*13	-	100
非同一控制下企业合并取得的子公司						
上海达克罗涂复工业有限公司	上海	上海	制造业	人民币 7,000 万元	100	-
宁波经济技术开发区达克罗涂复有限公司*4	宁波	宁波	制造业	人民币 238 万元	-	100

- *1 万丰铝轮(印度)私人有限公司系同一控制下合并取得浙江万丰摩轮有限公司75%股权后,由浙江万丰摩轮有限公司与广东万丰摩轮有限公司共同投资设立的控股子公司。
- *2 山东省威万轻合金工程技术研发有限公司系同一控制下合并取得威海万丰镁业科技发展有限公司68.8%股权后,由威海万丰镁业科技发展有限公司投资设立的全资子公司。
- *3 广东万丰摩轮有限公司系浙江万丰摩轮有限公司的全资控股子公司。
- *4 宁波经济技术开发区达克罗涂复有限公司系上海达克罗涂复工业有限公司的全资控股子公司。
- *5 该公司已发行每股面值1.6796美元的普通股45,250,000股。
- *6 该公司已发行137,724,408股无面值的普通股。
- *7 该公司已发行每股面值25,600欧元的普通股1股。
- *8 该公司已发行每股面值1英镑的普通股15,176,402股。
- *9 该公司已发行每股面值2,999墨西哥比索的普通股1股和面值为1墨西哥比索的普通股1股。
- *10 该公司已发行24,291股无面值的普通股。
- *11 该公司已发行37,823,847股无面值的普通股。
- *12 该公司已发行1股无面值的普通股。
- *13 2014年12月15日,镁瑞丁控股有限公司及其三家子公司墨西哥镁瑞丁控股公司、镁瑞丁轻量化技术控股公司及日本镁瑞丁公司合并,合并后成立镁瑞丁轻量化技术控股有限公司(以下简称“合并公司1”)。2014年12月16日,万丰加拿大轻合金产业有限公司与合并公司1再次合并,合并后成立镁瑞丁轻量化技术控股有限公司。
- *14 这些公司系万丰镁瑞丁子公司,由本公司同一控制下合并万丰镁瑞丁取得。

3 本企业的联营企业情况

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		会计处理
					直接	间接	
合营企业							
上海卡耐新能源有限公司	上海	上海	制造业	人民币 33,663.00 万元	22.28	-	权益法

4 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江万丰科技开发股份有限公司	万丰锦源控股集团有限公司的子公司
浙江日发精密机械股份有限公司	浙江日发控股集团有限公司的子公司
浙江日发控股集团有限公司	吴良定控制的公司
新昌纺器投资基金协会	协会理事长系吴良定
万丰锦源控股集团有限公司	公司董事关系密切的家庭成员控制的公司
北京万丰创新投资有限公司	万丰锦源控股集团有限公司的子公司
新昌县天硕投资管理有限公司	母公司控制的公司
本企业的其他关联方情况的说明	
无	

5 本企业关联方之主要交易

(1) 向关联方销售商品：

关联方	注 释	本期金额		上期金额	
		金额	占同类交易金 额的比例(%)	金额	占同类交易金 额的比例(%)
浙江万丰科技开发有限公司	a	1,594.57	0.00%	10,844.74	0.00%
浙江日发精密机械股份有限公司	b	150,427.35	0.00%	-	-
合计		152,021.92	0.00%	10,844.74	0.00%

注释：

a：本期，本集团以市场价向浙江万丰科技开发有限公司销售产成品、原材料人民币1,594.57元(去年同期：人民币10,844.74元)。

b 本期，本集团以市场价向浙江日发精密机械股份有限公司销售产成品、原材料人民币150,427.35元(去年同期：人民币0元)。

(2) 向关联方购买商品：

关联方	注 释	本期金额		上期金额	
		金额	占同类交易金 额的比例(%)	金额	占同类交易金 额的比例(%)
浙江万丰科技开发有限公司	a	567,315.41	0.04	366,371.97	0.02
浙江日发精密机械股份有限公司	b	310,720.48	0.02	256,797.01	0.01
合计		878,035.88	0.06	623,168.98	0.03

a 本期，本集团以市场价向浙江万丰科技开发有限公司购入原材料及设备配件人民币567,315.41元(去年同期：人民币366,371.97元)。

b 本期，本集团以市场价向浙江日发精密机械股份有限公司购入原材料及设备配件人民币310,720.48元(去年同期：人民币256,797.01元)。

(3) 自关联方接受劳务：

关联方	注	本期金额	去年同期

	释	金额	占同类交易金 额的比例 (%)	金额	占同类交易金 额的比例 (%)
万丰奥特控股集团有限公司	a	244,906.00	1.67%	233,231.00	2.60%
浙江万丰科技开发有限公司	b	203,675.21	1.39%	155,555.56	1.74%
合计		448,581.21	3.05%	388,786.56	4.34%

a: 万丰奥特控股集团有限公司为本集团提供设备维护服务, 本期以市场价向本集团收取设备维护服务费, 本期支付设备维护服务费人民币244,906.00元(去年同期: 233,231.00元)。

b: 浙江万丰科技开发有限公司为本集团提供设备维护服务, 本期以市场价向本集团收取设备维护服务费, 本期支付设备维护服务费人民币203,675.21元(去年同期: 155,555.56)。

(4) 关联方租赁

出租方名称	注 释	承租方	租赁资产情 况	租赁资产	租赁	租赁	本期	上期
		名称		涉及金额	起始日	终止日	租赁费	租赁费
新昌纺器投资基金协会	a	万丰奥威	房屋	* 2,275,440.00	2010.1.1	2019.12.31	145,268.90	145,268.90
新昌纺器投资基金协会	a	万丰摩轮	房屋	* 1,053,360.00	2010.1.1	2019.12.31	67,248.72	67,248.72
万丰锦源控股集团有限公司	b	万丰奥威	房屋	57,451,132.72	2015.1.1	2017.12.31	650,000.00	650,000.00
北京万丰创新投资有限公司	c	万丰奥威	设备、车辆 等	985,083.99	2014.1.1	不定期		

* 本集团仅部分租赁上述房屋建筑物, 此租赁资产涉及金额按实际租赁面积折算。

a 2016年1月1日至2016年6月30日止期间, 本集团向新昌纺器投资基金协会租入房屋建筑物, 根据租赁合同发生租赁费费用人民币212,517.62元(去年同期: 人民币212,517.62元)。

b 2016年1月1日至2016年6月30日止期间, 本集团向万丰锦源控股集团有限公司租入房屋建筑物, 根据租赁合同共发生租赁费费用人民币650,000.00元(去年同期: 人民币650,000.00元)。

c 2016年1月1日至2016年6月30日止期间, 本集团向北京万丰创新投资有限公司租入电脑设备以及车辆, 根据租赁合同会在年底一次性进行费用结算。

(5) 关联方担保情况

接受担保

担保方	注 释	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	借款金额	担保是否已 经履行完毕
万丰集团	a	万丰奥威	97,500,000.00	2015.03.16	2017.09.09		否
万丰集团	b	万丰奥威	52,000,000.00	2013.09.10	2018.09.10		否
万丰集团、浙江日发 控股集团有限公司	c	万丰奥威	220,000,000.00	2015.01.12	2017.01.12		否
万丰集团、浙江日发	d	万丰奥威	150,000,000.00	2014.12.18	2016.12.18		否

控股集团有限公司							
万丰集团	e	万丰奥威	50,000,000.00	2015.05.28	2017.05.28		否
浙江日发控股集团有限公司	f	印度摩轮	美元 30,000,000.00	2015.05.15	2025.05.15	美元 30,000,000.00	否
万丰集团	g	威海镁业	55,000,000.00	2015.02.09	2016.02.09	-	是
万丰集团	h	万丰奥威	以其全部资产以及其持有的全部天硕投资之股权	2013.12.17	2018.12.18		是

a 2015年3月16日至2017年9月9日，万丰集团无偿为万丰奥威向中国农业银行的借款提供担保，担保金额为人民币97,500,000.00元。

b 2013年9月10日至2018年9月10日，万丰集团无偿为万丰奥威向中国工商银行的借款提供担保，担保金额为人民币52,000,000.00元。

c 2015年1月12日至2017年1月12日，万丰集团及浙江日发控股集团有限公司无偿为万丰奥威向中国进出口银行的借款提供担保，担保金额均为人民币220,000,000.00元。

d 2014年12月18日至2016年12月18日，万丰集团及浙江日发控股集团有限公司无偿为万丰奥威向中国进出口银行的借款提供担保，担保金额为人民币150,000,000.00元。

e 2015年5月28日至2017年5月28日，万丰集团无偿为万丰奥威向中国银行的借款提供担保，担保金额为人民币50,000,000.00元。

f 2015年5月15日至2025年5月15日，浙江日发控股集团有限公司无偿为印度摩轮向国家开发银行股份有限公司的借款提供担保，担保金额为美元30,000,000.00元。

g 2015年2月9日至2016年2月9日，万丰集团无偿为威海镁业向中国银行的借款提供担保，担保金额分别为人民币人民币55,000,000.00元。

h 2013年12月17日至2018年12月17日，万丰奥威无偿为新昌县天硕投资管理有限公司向国家开发银行股份有限公司提供担保，担保金额为美元133,700,000.00元。同时，万丰集团以其持有的全部资产及其持有的全部天硕投资之股权，分别向万丰奥威提供连带责任保证担保和质押担保，担保期限为2013年12月17日至2018年12月17日止。2016年1月8日，新昌县天硕投资管理有限公司已归还该担保下全部银行借款，该担保提前解除。

提供担保

担保方	注释	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
万丰奥威	k	新昌县天硕投资管理有限公司	美元 133,700,000.00	2013.12.17	2018.12.17	是

(6) 销售固定资产

关联方	注释	本期金额		去年同期	
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
浙江万丰科技开发有限公司	a	-	-	34,188.03	0.08

a: 2015年1月1日至2015年6月30日，本集团按成本价向浙江万丰科技开发有限公司出售设备，售价为人民币34,188.03元。

(7) 购买固定资产

关联方	注释	本期金额		去年同期	
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
浙江日发精密机械股份有限公司	a	3,333,333.36	2.34%	58,974.36	0.12%
浙江万丰科技开发有限公司	b	10,063,846.16	7.06%	49,603,290.59	37.93%
合计		13,397,179.52	9.39%	49,662,264.95	38.05%

a: 本期, 本集团从浙江日发精密机械股份有限公司以市场价购入机器设备, 购入价格人民币 3,333,333.36 元(去年同期: 人民币 58,974.36 元)。

b: 本期, 本集团从浙江万丰科技开发有限公司以市场价购入机器设备, 购入价格人民币 10,063,846.16 元(去年同期: 人民币 49,603,290.59 元)。

(6) 其他关联方交易

关联方	注释	本期金额		去年同期	
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
关键管理人员薪酬	a	2,267,351.00	100	2,149,076.00	100

a: 本期, 本集团发生的本公司关键管理人员薪酬(包括采用货币、实物形式和其他形式)总额为人民币2,267,351元(去年同期: 人民币2,149,076元)。

6 关联方应收应付款项余额

其他应收款

关联方	期末金额	期初金额
浙江日发精密机械股份有限公司	176,000.00	-

预付账款

关联方	期末金额	期初金额
浙江万丰科技开发有限公司	22,134,590.00	576,747.00
浙江日发数码精密机械股份有限公司	2,848,357.00	244,000.00
合计	24,982,947.00	820,747.00

其他非流动资产

关联方	期末金额	期初金额
浙江万丰科技开发有限公司	4,167,600.00	3,519,000.00
浙江日发数码精密机械股份有限公司	741,675.00	-
合计	4,909,275.00	3,519,000.00

应付账款

关联方	期末金额	期初金额
浙江万丰科技开发有限公司	5,383,498.00	1,297,206.64
浙江日发数码精密机械股份有限公司	1,281,364.15	109,980.00
万丰奥特控股集团有限公司	146,364.66	
合计	6,811,226.81	1,407,186.64

其他应付款

关联方	期末金额	期初金额
浙江万丰科技开发有限公司	3,772,832.63	12,245,448.48
浙江日发数码精密机械股份有限公司	19,877,898.80	22,289,269.80
万丰奥特控股集团有限公司	24,891.84	786,825.15
合计	23,675,623.27	35,321,543.43

应付利息

关联方	期末金额	期初金额
新昌县天硕投资管理有限公司	16,777,419.92	16,429,251.26

七、或有事项

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

2013年12月17日至2018年12月17日，万丰奥威无偿为新昌县天硕投资管理有限公司向国家开发银行股份有限公司提供担保，担保金额为美元133,700,000.00元。如新昌县天硕投资管理有限公司未按借款合同的约定清偿相关银行债务，则万丰奥威须承担保证责任，就借款合同下全部借款本金、利息、罚息、复利、补偿金、违约金、损害赔偿金和实现债权的费用向银行提供担保。于2015年12月31日，新昌县天硕投资管理有限公司向国家开发银行股份有限公司的借款余额为美元23,000,000.00元。2016年1月8日，新昌县天硕投资管理有限公司已归还该担保下全部银行借款，该担保提前解除。

(2) 环境检测保证金

于2001年4月，加拿大镁瑞丁技术控股公司剥离了与其原铝业事业部相关的经营活动。作为该次剥离的步骤之一，公司处置了Jutras Die Casting Ltd.除不动产以外的所有净资产，该公司位于安大略省多伦多市。根据该次剥离的条款，加拿大镁瑞丁技术控股公司继续保有不动产的权利，主要由于该不动产届时正在接受法律诉讼相关的环境调查。该诉讼是由与Jutras Die Casting Ltd.相邻的公司以及为该公司提供融资服务的金融机构提请的。2001年12月，该诉讼结束，根据诉讼结果，该不动产在按照安大略省的法律要求完成一系列行政手续和环境调查后将转让给Jutras Die Casting Ltd.的相邻公司。MTI 有义务在10年内监测该不动产的环境水平，且监测结果须表明被转让不动产的污染水平已按照诉讼时陈列的模型预测所示逐渐降解。于2004年，相关行政手续完成，其中包括以信用证的

形式向环境部提供加币2,100,000.00的担保。相关不动产于2004年12月14日完成转让。2014年,在该监测义务到期前,加拿大镁瑞丁技术控股公司同意继续延长监测义务至2017年。

(3) 补缴税款

2013年4月16日,镁瑞丁控股有限公司被告知,意大利海关部门在完成审计后,针对2009年纳税期间,向清算人Magnesium Products of Italy S.r.L(原为美国镁瑞丁轻量化技术有限公司(Magnesium Products of America Inc.)的一家子公司)发出2009年清算通知,声称其未缴增值税金额为138,000欧元,要求支付罚金141,640欧元。Magnesium Products of Italy业已清算,已无资产可供偿还。截至本报告出具日,上述税款及罚金皆未支付。管理层咨询法律顾问后认为,美国镁瑞丁轻量化技术有限公司(Magnesium Products of America Inc.)及万丰镁瑞丁及其下属公司作为独立的主体,无法律上的义务支付该笔税金及罚金。2015年万丰集团出具承诺,其同意,如因该等事项导致万丰镁瑞丁最终须承担相应税金及/或罚金的,因此导致的损失(包括但不限于税金、罚款、诉讼费用)均由万丰集团或其指定的第三方(不包括万丰镁瑞丁,以及万丰奥威及其合并报表范围内的公司)予以承担。

八、 承诺事项

无

九、 资产负债表日后事项

1. 资产负债表日后事项说明:

经公司董事长批准,同意公司子公司重庆万丰股东重庆市东升铝业股份有限公司将其持有的重庆万丰奥威铝轮有限公司30%共6,000万元股权转让给浙江万丰奥威汽轮股份有限公司,鉴于重庆市东升铝业股份有限公司对应的部分出资尚未到位,因此对于其已到位3,000万元出资部分作价3,000万元的价格转让给浙江万丰奥威汽轮股份有限公司,对于未到位3,000万元出资部分按照0元的价格转让给浙江万丰奥威汽轮股份有限公司,并已于2016年7月1日完成股权转让工商变更登记事宜,股权转让变更完成后,公司持有重庆万丰100%股权。

2. 资产负债表日后利润分配情况说明

不分配。

十、 其他重要事项

分部报告

出于管理目的，本集团根据产品划分成业务单元，本集团有如下4个报告分部：

- (1) 汽车轮毂分部生产汽车的轮毂；
- (2) 摩托车轮毂分部生产摩托车的轮毂；
- (3) 涂层分部从事机械零件的涂复处理；
- (4) 镁合金压铸产品分部生产镁合金压铸产品；

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。该指标系对持续经营利润总额进行调整后的指标，该指标与本集团持续经营利润总额是一致的。

2016年6月30日

	汽车轮毂	摩托车轮毂	涂层加工	镁合金压铸产品	抵消	合计
对外交易收入	1,916,288,885.58	779,748,750.70	191,122,517.06	1,671,665,492.34	(40,468.35)	4,558,785,177.33
分部间交易收入	40,468.35		-	-	(40,468.35)	0.00
对合营企业的投资收益	(2,694,853.46)	-	-	-	-	(2,694,853.46)
资产减值损失	(48,667.97)	30,055.94	31,360.40	(338,866.16)	-	(326,117.79)
折旧费和摊销费	95,179,018.73	29,954,076.80	4,494,048.49	99,847,342.09		229,474,486.11
利润总额	475,054,147.62	80,253,132.67	77,680,686.13	233,353,179.29	(180,600,004.00)	685,741,141.71
所得税费用	49,272,871.06	13,835,234.84	13,348,026.93	64,202,146.33	(1,065,000.00)	139,593,279.16
资产总额	6,469,845,498.28	1,361,544,273.57	362,538,079.98	2,648,821,840.06	(1,879,842,912.77)	8,962,906,779.12
负债总额	1,989,122,881.03	530,641,993.82	65,404,985.57	1,146,573,633.55	(64,250,237.93)	3,667,493,256.04
对合营企业的长期股权投资	89,619,763.26	-	-	-	-	89,619,763.26

2015年

	汽车轮毂	摩托车轮毂	涂层加工	镁合金压铸产品	抵消	合计
对外交易收入	3,875,656,612.65	1,447,135,388.49	321,082,637.70	2,837,224,879.90	-	8,481,099,518.74
分部间交易收入	2,532,700.14	134,715.48	-	-	(2,667,415.62)	-
对合营企业的投资收益	16,907,702.94	-	-	-	-	16,907,702.94
资产减值损失	13,093,943.12	1,804,754.91	-	1,537,228.41	-	16,435,926.44
折旧费和摊销费	149,832,679.30	60,496,080.09	22,819,377.08	179,416,824.47	-	412,564,960.94

利润总额	637,032,391.22	158,335,731.37	137,949,216.41	319,011,316.33	(117,700,000.00)	1,134,628,655.33
所得税费用	78,783,567.59	23,624,021.62	19,054,888.13	100,824,697.47	-	222,287,174.81
资产总额	6,553,552,425.65	1,361,752,679.02	774,965,088.96	2,364,739,975.65	(2,208,808,976.97)	8,846,201,192.31
负债总额	2,446,541,588.14	494,684,836.91	82,294,838.40	1,121,733,841.19	(9,181,911.05)	4,136,073,193.59
对合营企业的长期股权投资	92,314,616.72	-	-	-	-	92,314,616.72

对外交易收入

具体参见附注五、37。

十一、公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款按类型披露：

种类	2016年6月30日					2015年				
	账面余额		坏账准备		帐面价值	账面余额		坏账准备		帐面价值
	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应收账款	431,871,443.13	99.10	3,945,435.83	0.91	427,926,007.30	486,088,212.95	99.00	3,994,103.80	0.82	482,094,109.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,935,256.23	0.90	109,206.00	2.78	3,826,050.23	4,899,524.25	1.00	109,206.00	2.23	4,790,318.25
合计	435,806,699.36	100.00	4,054,641.83	0.93	431,752,057.53	490,987,737.20	100.00	4,103,309.80	0.84	486,884,427.40

应收账款按账龄披露：

项目	2016年6月30日	2015年
1年以内	431,035,457.97	486,785,458.95
1至2年	4,689,200.19	2,348,799.82
2至3年	82,041.20	80,338.82
3年以上	0.00	1,773,139.61
应收账款合计	435,806,699.36	490,987,737.20
减：坏账准备	4,054,641.83	4,103,309.80
应收账款净额	431,752,057.53	486,884,427.40

(2) 应收账款坏账准备的变动如下：

项目	年初数	本期计提	本期转回	本期核销	期末数
2016年1-6月	4,103,309.80	-	48,667.97	-	4,054,641.83
2015年	1,773,139.61	2,330,170.19	-	-	4,103,309.80

(3) 应收账款金额前五单位情况：

2016年6月30日

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏帐准备期末余额
第一名	第三方	82,046,409.74	3个月以内	19.00%	
第二名	第三方	41,436,257.36	1年以内	9.60%	
第三名	第三方	37,397,908.47	3个月以内	8.66%	
第四名	第三方	30,821,867.29	3个月以内	7.14%	500,000.00
第五名	第三方	26,953,277.32	3个月以内	6.24%	
		218,655,720.18		50.64%	

2015年12月31日

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏帐准备期末余额
第一名	第三方	69,848,998.95	3个月以内	14.23%	-
第二名	第三方	39,817,862.51	3个月以内	8.11%	-
第三名	第三方	38,559,001.87	3个月以内	7.85%	-
第四名	第三方	36,457,197.07	3个月以内	7.43%	-
第五名	第三方	33,616,773.65	3个月以内	6.85%	-
合计	-	218,299,834.05	-	44.47%	-

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种类	2016年6月					2015年				
	账面余额		坏账准备		帐面价值	账面余额		坏账准备		帐面价值
	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进行减值测试	300,267,254.45	99.52	-	-	300,267,254.45	143,000,000.00	99.02	-	-	143,000,000.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	1,445,142.34	0.48	-	-	1,445,142.34	1,409,373.76	0.98	-	-	1,409,373.76
合计	301,712,396.79	100	-	-	301,712,396.79	144,409,373.76	100	-	-	144,409,373.76

其他应收款按账龄披露

	2016年6月30日	2015年
1年以内	299,559,937.33	111,395,744.87
1至2年	148,199.58	9,369.01
2至3年	0.00	15,004,259.88

3年以上	2,004,259.88	18,000,000.00
其他应收款合计	301,712,396.79	144,409,373.76
减：坏账准备		-
其他应收款净额	301,712,396.79	144,409,373.76

(2) 其他应收款前五：

2016年6月30日

单位名称	款项的性质	金额	帐龄	占其他应收款总额的比例(%)
重庆万丰奥威铝轮有限公司	财务资助	145,325,821.71	1年以内	48.17%
吉林万丰奥威汽轮有限公司	财务资助	100,041,011.72	1年以内	33.16%
威海万丰镁业科技发展有限公司	财务资助	30,183,400.00	1年以内	10.00%
新昌县国家税务局	出口退税款	16,893,359.34	3个月内	5.60%
国网浙江新昌县供电公司	保证金	4,823,661.68	3个月内	1.60%
		297,267,254.45		98.53%

(3) 其他应收款按性质分类：

	2016年6月	2015年
保证金	5,057,548.33	-
员工备用金	566,980.59	412,789.29
待认证增值税进项税	-	17,983.22
代垫费用	50,830.97	-
出口退税款	16,893,359.34	-
财务资助款	275,000,000.00	143,000,000.00
其他	4,143,677.56	978,601.25
合计	301,712,396.79	144,409,373.76

3、 长期股权投资

项目	2016年6月30日			2015年		
	账面余额	减值准备	帐面价值	账面余额	减值准备	帐面价值
对子公司投资	2,738,034,259.00	7,093,320.00	2,730,940,939.00	2,727,034,259.00	7,093,320.00	2,719,940,939.00
对合营企业投资	89,619,763.26	-	89,619,763.26	92,314,616.72	-	92,314,616.72
合计	2,827,654,022.26	7,093,320.00	2,820,560,702.26	2,819,348,875.72	7,093,320.00	2,812,255,555.72

对合营公司的投资

被投资单位	年初余额	本年变动								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	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业											
上海卡耐新能源有限公司	92,314,616.72			(2,694,853.46)						89,619,763.26	

对子公司的投资

被投资单位	年初数	本期增加	本期减少	年末数	本期计提减值准备	减值准备期末余额
威海万丰奥威汽轮有限公司	78,600,024.75			78,600,024.75	-	-
宁波奥威尔轮毂有限公司	118,269,148.42			118,269,148.42	-	-
吉林万丰奥威汽轮有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00	-	-
重庆万丰奥威铝轮有限公司	140,000,000.00			140,000,000.00	-	-
万丰奥威(英国)有限公司	7,093,320.00			7,093,320.00	-	7,093,320.00
万丰北美有限责任公司	797,300.00			797,300.00	-	-
浙江万丰摩轮有限公司	539,500,661.55			539,500,661.55	-	-
威海万丰镁业科技发展有限公司	32,647,399.88			32,647,399.88	-	-
上海达克罗涂复工业有限公司	508,163,547.00			508,163,547.00	-	-
万丰镁瑞丁控股有限公司	1,151,962,857.40			1,151,962,857.40	-	-
上海丰途汽车科技有限公司	-	11,000,000.00		11,000,000.00	-	-
合计	2,727,034,259.00	11,000,000.00	0.00	2,738,034,259.00	-	7,093,320.00

4、营业收入及成本

营业收入

项目	2016年1月1日至6月30日		2015年1月1日至6月30日	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,284,081,344.58	1,048,986,556.87	1,256,527,734.48	1,011,044,835.90
其他业务	30,007,448.37	26,109,893.90	21,184,057.23	14,330,910.85
合计	1,314,088,792.95	1,075,096,450.77	1,277,711,791.71	1,025,375,746.75

主营业务(分地区)

项目	2016年1月1日至2016年6月30日		2015年1月1日至2015年6月30日	
	收入	成本	收入	成本
中国大陆	509,117,715.41	425,217,163.55	552,823,279.40	439,722,507.82
其他国家和地区	774,963,629.17	623,769,393.32	703,704,455.08	571,322,328.08
合计	1,284,081,344.58	1,048,986,556.87	1,256,527,734.48	1,011,044,835.90

主营业务（分产品）

项目	2016年1月1日至2016年6月30日		2015年1月1日至2015年6月30日	
	收入	成本	收入	成本
电镀轮	153,919,968.12	147,880,961.65	157,927,052.30	149,317,501.79
抛光轮	24,896,949.62	18,814,206.34	33,985,680.68	26,734,978.19
涂装轮	1,059,101,657.33	853,726,606.22	1,031,809,207.90	812,897,711.61
毛坯轮	119,777.40	119,063.30	179,076.44	130,898.17
锻造轮	46,042,992.11	28,445,719.36	32,626,717.16	21,963,746.14
合计	1,284,081,344.58	1,048,986,556.87	1,256,527,734.48	1,011,044,835.90

公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	262,420,079.17	20.44%
第二名	112,703,609.24	8.78%
第三名	100,149,884.64	7.80%
第四名	88,365,918.32	6.88%
第五名	67,650,330.31	5.27%
合计	631,289,821.68	49.16%

5、 管理费用

项目	2016年1月1日至6月30日	2015年1月1日至6月30日
研发费用	42,087,102.28	49,701,485.45
工资福利费及劳动保险费	10,067,276.45	14,767,879.66
折旧费	2,316,289.06	4,747,129.37
业务招待费	1,778,521.22	2,173,544.59
税金	2,201,649.75	2,479,238.42

专业服务费	1,459,194.91	2,567,235.00
无形资产摊销	543,776.34	559,991.72
差旅费	283,710.24	718,498.29
办公费	3,656,067.72	3,746,238.83
职工教育经费及工会经费	515,691.31	110,817.64
其他	4,542,213.38	5,342,036.86
合计	69,451,492.66	86,914,095.83

6、 投资收益

项目	2016年1月1日至6月30日	2015年1月1日至6月30日
外汇远期合同交割收益/(损失)	(7,801,075.00)	7,248,219.00
短期理财产品取得的投资收益	931,345.89	
权益法核算的长期股权投资损失	(2,694,853.46)	(2,353,742.88)
期货交易收益	324,270.51	
成本法核算的长期股权投资收益	208,752,000.00	66,302,000.00
合计	199,511,687.94	71,196,476.12

附录一：财务报表补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	60,422.63	处置固定资产净收益
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）	16,564,438.02	
债务重组损益	5,933.17	
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	(813,108.73)	远期外汇合同交易产生的公允价值变动损益和投资收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	(3,062.92)	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(905,308.75)	
减：所得税影响数	1,862,640.29	
少数股东权益影响额	1,957,944.09	
合计	11,088,729.04	

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号的规定执行。

(二) 净资产收益率和每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.07%	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.83%	0.26	0.26