

无锡威孚高科技集团股份有限公司

2011 年半年度财务报告

(未经审计)



二零一一年八月二十五日

资产负债表

编制单位：无锡威孚高科技集团股份有限公司

2011年06月30日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	650,755,776.12	230,304,728.14	596,958,764.21	149,943,763.55
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	806,727,432.41	238,093,231.72	835,266,266.32	291,611,147.00
应收账款	1,455,548,616.22	787,170,455.11	999,798,439.30	567,607,398.18
预付款项	136,984,003.56	39,733,401.66	105,176,780.11	42,468,803.76
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利	411,763,187.98	403,474,013.55		8,496,690.22
其他应收款	6,937,631.88	170,381,031.94	6,892,216.92	137,067,355.21
买入返售金融资产				
存货	892,581,046.39	286,208,383.69	917,694,296.54	277,723,002.78
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	16,412,254.88		9,210,782.24	
流动资产合计	4,377,709,949.44	2,155,365,245.81	3,470,997,545.64	1,474,918,160.70
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	1,595,884,372.95	2,413,386,990.76	1,892,112,152.46	2,558,225,582.62
投资性房地产	4,705,325.58		4,965,879.52	
固定资产	1,129,106,174.81	544,921,148.93	1,110,068,115.28	538,628,218.28
在建工程	379,140,376.53	326,782,044.17	142,256,732.63	125,932,175.31
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	84,003,591.27	26,398,657.53	85,655,823.12	26,733,764.37
开发支出				
商誉	1,784,086.79		1,784,086.79	
长期待摊费用	7,225,632.48		7,473,629.75	
递延所得税资产	46,620,157.09	15,994,688.34	46,308,844.71	16,198,870.70
其他非流动资产				
非流动资产合计	3,248,469,717.50	3,327,483,529.73	3,290,625,264.26	3,265,718,611.28
资产总计	7,626,179,666.94	5,482,848,775.54	6,761,622,809.90	4,740,636,771.98
流动负债：				
短期借款	505,000,000.00	475,000,000.00	270,000,000.00	240,000,000.00

向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	255,438,331.48	147,760,000.00	389,985,533.69	200,278,487.00
应付账款	1,282,039,231.68	798,944,758.50	1,195,053,077.84	766,617,178.72
预收款项	62,366,779.80	31,660,297.45	42,271,899.15	20,438,892.15
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	296,748,447.80	202,960,229.57	269,751,945.96	168,133,427.32
应交税费	51,119,679.83	12,873,131.08	107,903,963.31	28,582,184.41
应付利息	794,885.00	720,000.00	490,000.00	320,000.00
应付股利	246,765,057.83	246,765,057.83	18,696,539.18	
其他应付款	79,199,455.69	184,158,024.61	62,501,613.74	56,125,853.06
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	28,321,914.82	425,794.18	24,330,259.35	
流动负债合计	2,807,793,783.93	2,101,267,293.22	2,380,984,832.22	1,480,496,022.66
非流动负债:				
长期借款	3,000,000.00		3,000,000.00	
应付债券				
长期应付款	15,670,000.00		15,670,000.00	
专项应付款				
预计负债		1,481,745.84		1,481,745.84
递延所得税负债	2,719,799.76		2,801,008.40	
其他非流动负债	15,105,000.00		13,350,000.00	
非流动负债合计	36,494,799.76	1,481,745.84	34,821,008.40	1,481,745.84
负债合计	2,844,288,583.69	2,102,749,039.06	2,415,805,840.62	1,481,977,768.50
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	567,275,995.00	567,275,995.00	567,275,995.00	567,275,995.00
资本公积	895,918,416.59	923,981,806.57	895,918,416.59	923,981,806.57
减:库存股				
专项储备				
盈余公积	283,637,997.50	283,637,997.50	283,637,997.50	283,637,997.50
一般风险准备				
未分配利润	2,757,274,546.20	1,605,203,937.41	2,359,375,974.53	1,483,763,204.41
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	4,504,106,955.29	3,380,099,736.48	4,106,208,383.62	3,258,659,003.48
少数股东权益	277,784,127.96		239,608,585.66	
所有者权益合计	4,781,891,083.25	3,380,099,736.48	4,345,816,969.28	3,258,659,003.48
负债和所有者权益总计	7,626,179,666.94	5,482,848,775.54	6,761,622,809.90	4,740,636,771.98

利 润 表

编制单位：无锡威孚高科技集团股份有限公司

2011年1-6月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	3,277,559,746.96	1,572,144,387.25	2,650,687,135.98	1,327,925,009.23
其中：营业收入	3,277,559,746.96	1,572,144,387.25	2,650,687,135.98	1,327,925,009.23
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	2,804,561,429.66	1,426,981,752.27	2,484,124,898.09	1,301,797,886.46
其中：营业成本	2,426,221,608.75	1,276,037,593.43	2,093,055,787.60	1,170,004,402.17
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金				
净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	18,420,616.07	4,627,595.77	16,291,617.38	6,433,506.73
销售费用	50,509,950.62	19,702,447.44	75,256,111.83	37,610,680.96
管理费用	289,086,649.01	114,319,388.36	291,306,504.33	85,142,336.99
财务费用	20,270,250.56	12,074,003.65	17,439,278.30	12,598,125.00
资产减值损失	52,354.65	220,723.62	-9,224,401.35	-9,991,165.39
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	293,611,064.62	267,750,110.24	201,917,998.72	178,193,119.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	293,611,064.62	267,750,110.24	200,107,998.72	176,383,119.57
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	766,609,381.92	412,912,745.22	368,480,236.61	204,320,242.34
加：营业外收入	7,284,862.92	3,643,945.37	672,941.34	385,891.83
减：营业外支出	4,197,340.18	1,863,915.93	7,603,886.52	4,973,495.20
其中：非流动资产处置损失	503,436.27	205,040.54	3,955,948.67	3,136,382.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	769,696,904.66	414,692,774.66	361,549,291.43	199,732,638.97
减：所得税费用	95,344,637.40	46,486,983.83	25,056,036.34	2,944,537.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	674,352,267.26	368,205,790.83	336,493,255.09	196,788,101.57
归属于母公司所有者的净利润	644,663,629.50	368,205,790.83	319,107,461.52	196,788,101.57
少数股东损益	29,688,637.76		17,385,793.57	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	1.14	0.65	0.56	0.35
（二）稀释每股收益	1.14	0.65	0.56	0.35

七、其他综合收益				
八、综合收益总额	674,352,267.26	368,205,790.83	336,493,255.09	196,788,101.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	644,663,629.50	368,205,790.83	319,107,461.52	196,788,101.57
归属于少数股东的综合收益总额	29,688,637.76		17,385,793.57	

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元。

现金流量表

编制单位：无锡威孚高科技集团股份有限公司

2011年1-6月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	3,103,973,047.42	1,646,992,101.70	1,846,936,620.16	1,234,026,176.66
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	12,117,457.27		8,782,547.76	
收到其他与经营活动有关的现金	13,351,259.84	576,527.71	8,590,049.83	4,854,255.88
经营活动现金流入小计	3,129,441,764.53	1,647,568,629.41	1,864,309,217.75	1,238,880,432.54
购买商品、接受劳务支付的现金	2,372,737,792.86	1,190,501,330.49	1,376,818,187.49	1,138,742,380.50
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	250,024,693.71	100,967,959.62	218,927,995.72	98,598,556.63
支付的各项税费	337,795,130.93	108,357,907.68	189,330,563.69	68,043,762.87
支付其他与经营活动有关的现金	115,080,757.84	144,846,109.46	93,167,886.76	38,660,315.63

经营活动现金流出小计	3,075,638,375.34	1,544,673,307.25	1,878,244,633.66	1,344,045,015.63
经营活动产生的现金流量净额	53,803,389.19	102,895,322.16	-13,935,415.91	-105,164,583.09
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	174,072,662.98	174,280,178.77	13,379,333.52	13,379,333.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,126,366.00	6,187,577.12	12,123,918.21	7,665,524.53
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	1,138,436.51			
投资活动现金流入小计	182,337,465.49	180,467,755.89	25,503,251.73	21,044,858.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	377,850,266.49	263,273,961.57	100,113,353.54	47,833,488.20
投资支付的现金		156,668,800.00	123,265,900.00	127,045,900.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	377,850,266.49	419,942,761.57	223,379,253.54	174,879,388.20
投资活动产生的现金流量净额	-195,512,801.00	-239,475,005.68	-197,876,001.81	-153,834,530.15
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金	5,610,000.00		1,490,490.00	
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金	5,610,000.00		1,490,490.00	
取得借款收到的现金	586,512,141.78	556,512,141.78	1,069,864,006.14	1,017,612,099.36
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	592,122,141.78	556,512,141.78	1,071,354,496.14	1,017,612,099.36
偿还债务支付的现金	351,512,141.78	321,512,141.78	810,598,025.08	744,598,025.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,491,293.22	10,794,754.04	15,613,973.26	14,134,432.99
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润	18,696,539.18			
支付其他与筹资活动有关的现金			2,265,668.46	
筹资活动现金流出小计	381,003,435.00	332,306,895.82	828,477,666.80	758,732,458.07
筹资活动产生的现金流量净额	211,118,706.78	224,205,245.96	242,876,829.34	258,879,641.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	69,409,294.97	87,625,562.44	31,065,411.62	-119,471.95
加: 期初现金及现金等价物余额	465,219,784.67	85,169,165.70	327,527,351.45	85,790,609.19
六、期末现金及现金等价物余额	534,629,079.64	172,794,728.14	358,592,763.07	85,671,137.24

合并所有者权益变动表

编制单位：无锡威孚高科技集团股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存 股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	567,275,995.00	895,918,416.59			283,637,997.50		2,359,375,974.53		239,608,585.66	4,345,816,969.28
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	567,275,995.00	895,918,416.59			283,637,997.50		2,359,375,974.53		239,608,585.66	4,345,816,969.28
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							397,898,571.67		38,175,542.30	436,074,113.97
(一) 净利润							644,663,629.50		29,688,637.76	674,352,267.26
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							644,663,629.50		29,688,637.76	674,352,267.26
(三) 所有者投入和减少资本									8,486,904.54	8,486,904.54
1. 所有者投入资本									8,486,904.54	8,486,904.54
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-246,765,057.83			-246,765,057.83
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							-246,765,057.83			-246,765,057.83
4. 其他										

(五)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七)其他										
四、本期期末余额	567,275,995.00	895,918,416.59			283,637,997.50		2,757,274,546.20		277,784,127.96	4,781,891,083.25

合并所有者权益变动表(续表)

编制单位: 无锡威孚高科技集团股份有限公司

2010 年度

单位: 元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	567,275,995.00	907,580,308.28			283,637,997.50		1,104,176,257.99		229,582,790.54	3,092,253,349.31
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	567,275,995.00	907,580,308.28			283,637,997.50		1,104,176,257.99		229,582,790.54	3,092,253,349.31
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-11,661,891.69					1,255,199,716.54		10,025,795.12	1,253,563,619.97

(一) 净利润						1,340,291,115.79	41,069,497.35	1,381,360,613.14
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计						1,340,291,115.79	41,069,497.35	1,381,360,613.14
(三) 所有者投入和减少资本		-11,661,891.69					-19,165,166.10	-30,827,057.79
1. 所有者投入资本							-19,165,166.10	-19,165,166.10
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		-11,661,891.69						-11,661,891.69
(四) 利润分配						-85,091,399.25	-11,878,536.13	-96,969,935.38
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						-85,091,399.25	-11,878,536.13	-96,969,935.38
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	567,275,995.00	895,918,416.59			283,637,997.50	2,359,375,974.53	239,608,585.66	4,345,816,969.28

母公司所有者权益变动表

编制单位：无锡威孚高科技集团股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	567,275,995.00	923,981,806.57			283,637,997.50		1,483,763,204.41	3,258,659,003.48
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	567,275,995.00	923,981,806.57			283,637,997.50		1,483,763,204.41	3,258,659,003.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							121,440,733.00	121,440,733.00
（一）净利润							368,205,790.83	368,205,790.83
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							368,205,790.83	368,205,790.83
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-246,765,057.83	-246,765,057.83
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							-246,765,057.83	-246,765,057.83
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								

2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	567,275,995.00	923,981,806.57			283,637,997.50		1,605,203,937.41	3,380,099,736.48

母公司所有者权益变动表(续表)

编制单位: 无锡威孚高科技集团股份有限公司

2010 年度

单位: 元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	567,275,995.00	923,981,806.57			283,637,997.50		695,343,636.03	2,470,239,435.10
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	567,275,995.00	923,981,806.57			283,637,997.50		695,343,636.03	2,470,239,435.10
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							788,419,568.38	788,419,568.38
(一) 净利润							873,510,967.63	873,510,967.63
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							873,510,967.63	873,510,967.63

(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-85,091,399.25	-85,091,399.25
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							-85,091,399.25	-85,091,399.25
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	567,275,995.00	923,981,806.57			283,637,997.50		1,483,763,204.41	3,258,659,003.48

财务报表附注

附注 1：公司基本情况

1、公司的历史沿革

无锡威孚高科技集团股份有限公司（原名无锡威孚高科技股份有限公司，以下简称“本公司”或“公司”）系经江苏省体改委苏体改生(1992)130 号文批复同意组建的定向募集股份有限公司，1992 年 10 月在无锡市工商行政管理局登记注册。本公司原股本总额为 11,543.55 万元人民币， 其中国有法人股本 9,243.55 万元，社会法人股本 800 万元， 内部职工股本 1,500 万元。

1994 年和 1995 年间本公司进行重组，重组后成为无锡威孚集团有限公司（以下简称“威孚集团”）的控股子公司。

1995 年 8 月经江苏省体改委及深圳市证券管理办公室批准，本公司发行特种普通股(B 股)6800 万股，每股面值 1 元人民币，即 6800 万元人民币,发行后股本总额为 18,343.55 万元人民币。

1998 年 6 月经中国证监会批准，本公司在深圳证券交易所采用上网定价发行方式，发行人民币普通股(A 股)12,000 万股,发行后股本总额为 30,343.55 万元人民币。

1999 年中期经董事会、股东大会讨论通过，本公司按每 10 股送 3 股的方案实施送股，送股后股本总额为 39,446.615 万元，其中：国有法人股 12,016.615 万元、社会法人股 1,040 万元、外资股（B 股）8,840 万元、人民币普通股(A 股)15,600 万元、内部职工股 1,950 万元。

2000 年经中国证监会批准，本公司按 1998 年 6 月 A 股发行后的总股本 30,343.55 万股为基础每 10 股配 3 股，配股价 10 元/股，实际配股 4,190 万股，配股后股本总额为 43,636.615 万元,其中：国有法人股 12,156.615 万元、社会法人股 1,040 万元、外资股（B 股）8,840 万元、人民币普通股(A 股)21,600 万元。

2005 年 4 月，本公司董事会审议通过 2004 年度利润预分配方案，并经本公司 2004 年度股东大会审议通过，向全体股东每 10 股送 3 股，2005 年向全体股东派送股份 130,909,845 股。

本公司在无锡市高新技术开发区登记注册，注册登记号为 320200000014926。本公司属于机械制造业，主要从事喷油喷射系统及其配件的制造及销售。

根据公司股权分置改革相关股东大会通过的公司股权分置改革方案及江苏省国资委苏国资复[2006]61 号《关于无锡威孚高科技股份有限公司股权分置改革国有股权管理有关问题的批复》，由威孚集团等八家非流通股股东按照流通 A 股股东每 10 股送 1.7 股（共计送 47,736,000 股）的水平安排对价，以实现原未流通的股本在满足一定条件时可以上市流通，该方案于 2006 年 4 月 5 日实施。

2009 年 5 月 27 日，威孚集团根据上述股权分置改革方案以股改前流通 A 股股份为基数每 10 股送 0.5 股的比例执行对价安排，实际追送 14,039,979 股。实施追送对价股份后，威孚集团持有本公司 100,021,999 股，占本公司股本总额的 17.63%。

根据无锡市人民政府国有资产监督管理委员会《关于同意无锡产业发展集团有限公司合并无锡威孚集团有限公司的批复》（锡国资企[2009]46 号），无锡产业发展集团有限公司（以下简称“无锡产业集团”）吸收合并威孚集团，合并后，注销威孚集团，其资产及债权债务由无锡产业集团承继，无锡产业集团成为本公司第一大股东。

2、公司的注册地、组织架构和总部地址

公司注册地及总部地址：江苏省无锡市

公司设立了股东大会、董事会和监事会。

本公司下设行政部、工程技术研究院、人事部、营销部、财务控制部、工程采购部、MS（精密机械）事业部、AC（汽车零部件）事业部，以及无锡威孚力达催化净化器有限责任公司（以下简称“威孚力达”）、南京威孚金宁有限公司（以下简称“威孚金宁”）、无锡威孚汽车柴油系统有限公司（以下简称“威孚柴油系统”）等子公司。

3、公司的业务性质和主要经营活动

母公司经营范围：内燃机燃油系统产品、燃油系统测试仪器和设备的制造；农用机械、五金交电、化工产品及原料（化学危险品除外）、汽车零部件、汽车（不含九座以下乘用车）的销售；内燃机维修、机械行业技术开发和咨询服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

主要子公司分别生产销售内燃机配件、汽车零部件、消声器、净化器等。

4、财务报告的批准报出者和报出日期

公司财务报告由本公司董事会批准于 2011 年 8 月 23 日报出。

附注 2：公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表编制基础

本财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则及其应用指南进行确认和计量，并按《企业会计准则第 30 号— 财务报表列报》的规定进行列报。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3. 会计期间

公司的会计期间分为年度和中期，会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日，中期包括月度、季度和半年度。

4. 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并：合并方支付的合并对价和合并方取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值及所发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足以冲减的，调整留存收益。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

（2）非同一控制下的企业合并

非同一控制下的企业合并：购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

6、企业合并报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的编制主要是遵循母公司理论确定合并范围，具体的合并范围如下：

①母公司拥有其半数以上权益性资本的被投资企业，包括母公司直接拥有、间接拥有、直接和间接方式合计拥有半数以上权益性资本；

②被母公司控制的其他被投资企业，包括：

A 通过与被投资企业的其他投资者之间的协议，持有被投资企业半数以上表决权；

B 根据章程或协议，有权控制企业的财务和经营政策；

C 有权任免公司董事会等类似权力机构的多数成员；

D 在公司董事会或类似权力机构会议上有半数以上投票权。

(2) 合并采用的方法

①从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。合并财务报表以本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司的财务报表及其他相关资料为合并基础，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，将本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司之间的投资、交易及往来等全部抵销，并计算少数股东损益及少数股东权益后合并编制而成。

②子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

③对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

7、编制现金流量表时现金等价物的确定标准

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

8、外币业务

发生外币业务时，采用交易发生日的即期汇率折合为人民币记账，发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项按照交易实际采用的汇率(即银行买入或卖出)折算，在资产负债表日，区分外币货币性项目和外币非货币性项目按照如下原则进行处理：

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，在正常经营期间的，计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则处理。货币性项目是指本公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债，包括库存现金、银行存款、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款等。

外币非货币性项目，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。非货币性项目是指货币性项目以外的项目。

对于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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益。

9、金融工具

(1) 金融资产的确认

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的分类与计量

公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为交易性金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：交易性金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入股东权益；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

(3) 金融资产和金融负债公允价值的确定

① 存在活跃市场的，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债，采用活跃市场中的现行出价，公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债采用活跃市场中的现行要价，没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

② 不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(4) 金融资产转移的确认与计量

公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。包括两种形式：

① 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

② 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但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。

(5) 金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

② 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

(6) 金融资产减值

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单独金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，

以确认减值损失。

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，包括下列各项：

- A: 发行方或债务人发生严重财务困难；
- B: 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C: 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；
- D: 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E: 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F: 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的的价格明显下降、所处行业不景气等；

G: 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H: 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I: 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

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。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出计入当期损益。

10、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	本公司单项金额 100 万元以上的应收款项确定为单项金额重大的应收款项。单项金额重大的应收账款，且债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的，或因债务人逾期未履行偿债义务超过三年而且具有明显特征表明无法收回的应收款项，确认为坏账。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	不能直接确认为坏账的单项金额重大的应收款项按公司政策以账龄分析法计提坏账准备。可直接确认为坏账的单项金额重大的应收款项按 100% 计提坏账准备

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

信用风险特征组合的确定依据	单项金额不重大的应收账款，且债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的，或因债务人逾期未履行偿债义务超过三年，或具有明显特征表明无法收回的应收款项。		
根据信用风险特征组合确定的计提方法			
应收账款余额百分比法计提的比例 (%)	100%	其他应收款余额百分比法计提的比例 (%)	100%

(3) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
6 个月以内	不计提	不计提
6 个月至 1 年	10%	10%
1 至 2 年	20%	20%
2 至 3 年	40%	40%
3 年以上	100%	100%
计提坏账准备的说明	坏账损失采用备抵法核算。对单项金额重大的应收款项进行单独减值测试，按该应收款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收款项全额计提坏账准备；单项金额重大未发生减值的应收款项、单项金额不重大且未按信用风险特征组合为风险较大的应收款项，按账龄分析法计提。计提的坏账准备计入当期损益。	

11、存货

(1) 存货的分类

公司存货分为库存材料、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

A、库存材料日常采用计划成本核算，按大类分设材料成本差异，期末根据领用或发出的原材料计划成本结转其应负担的材料成本差异，将计划成本调整为实际成本；产成品按实际成本计价，发出时采用加权平均法结转营业成本；

B、在产品按实际成本计价，结转时按实际发生成本转入产成品；

C、自产产成品按实际成本计价，按加权平均法结转营业成本；外购商品（进出口贸易）采用个别计价法结转销售成本；

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时一次性摊销。

12、长期股权投资

(1) 投资成本确定

长期股权投资包括本公司对子公司的股权投资、本公司对合营企业和联营企业的股权投资以及本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本；收购成本与投资成本之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

② 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值，加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的投资成本。在合并日被合并方的可识别资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可识别净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可识别净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③ 其他方式取得的长期投资

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

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

C. 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，合同或协议约定价值不公允的，按公允价值计量。

D. 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

E. 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 对子公司的投资，采用成本法核算

子公司为本公司持有的、能够对被投资单位实施控制的权益性投资。若本公司持有某实体股权份额超过 50%，或者虽然股权份额少于 50%，但本公司可以实质控制某实体，则该实体将作为本公司的子公司。

② 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

合营企业为本公司持有的、能够与其他合营方对被投资单位实施共同控制的权益性投资；联营企业为本公司持有的、能够对被投资单位施加重大影响的权益性投资。若本公司持有某实体股权份额介于 20%至 50%之间，而且对该实体不存在实质控制，或者虽然本公司持有某实体股权份额低于 20%，但对该实体存在重大影响，则该实体将作为本公司的合营企业或联营企业。

本公司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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于被投资单位净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

③ 不存在控制、共同控制或重大影响的长期股权投资

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

在活跃市场中有报价或公允价值能够可靠计量的长期股权投资，在可供出售金融资产项目列报，采用公允价值计量，其公允价值变动计入股东权益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。对被投资单位具有重大影响，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。

(4) 减值测试方法及减值备计提方法

本公司期末检查发现长期股权投资存在减值迹象时，应估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，按其可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

对于在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其账面价值低于按照类似金融资产当时的市场收益率对未来现金流量折现确定的现值的数额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售金融资产以外的长期股权投资，减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回，可供出售金融资产减值损失，可以通过权益转回。

13、投资性房地产

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计价，折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算。

投资性房地产减值准备计提依据参照相关固定资产减值准备计提方法。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的房屋建筑物、机器设备、运输工具及其他与经营有关的工器具等。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认固定资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	20 至 35 年	5%	2.71%至 4.75%
机器设备	10 年	5%	9.50%
运输设备	4 年	5%	23.75%
电子设备	3 年	5%	31.67%
其他设备	5 至 10 年	5%	9.50%至 19.00%

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于期末对固定资产进行检查，如发现存在下列情况，则计算固定资产的可收回金额，以确定资产是否已经发生减值。对于可收回金额低于其账面价值的固定资产，按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。计提时按单项资产计提，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该资产所属的资产组为基础计提。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

- ① 固定资产市价大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- ② 固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- ③ 固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如固定资产已经或者将被闲置、企业计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置资产等情形，从而对企业产生负面影响；
- ④ 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- ⑤ 同期市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- ⑥ 企业内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净

现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额；

⑦ 其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

① 在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

② 本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

③ 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上；

④ 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；

⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

⑥ 融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

15、在建工程

(1) 在建工程的计价：

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点：

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整，但不调整原已计提的折旧。

(3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法：

本公司于每年年度终了，对在建工程进行全面检查，当存在减值迹象时，估计其可收回金额，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则：

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

① 资产支出已经发生；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间：

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法：

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括土地使用权等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 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；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；
- ⑥ 运用该无形资产生产的产品周期在 1 年以上。

(2) 无形资产摊销方法和期限：

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销。

(3) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法：

本公司对商标等受益年限不确定的无形资产，每年末均需进行减值测试，估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

对其他无形资产，年末进行检查，当存在减值迹象时估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

- ① 已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ② 市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- ③ 已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- ④ 其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

18、长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用，该等费用在受益期内平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

19、预计负债

(1) 确认原则：

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；

② 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

③ 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

在资产负债表日，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真实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

本公司的营业收入主要包括销售商品收入。

(1) 销售商品收入的确认原则：

① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

② 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

③ 收入的金额能够可靠地计量；

④ 相关的经济利益很可能流入企业；

⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入的确认原则：

劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入本公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

(3) 让渡资产使用权收入的确认原则：

与交易相关的经济利益能够流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

21、政府补助

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司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；如果用于补偿本公司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，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产、递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

23、租赁

融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。

公司融资租入资产按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两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。公司因融资租赁发生的初始直接费用计入租入资产价值。融资租赁租入资产按公司政策计提折旧及计提减值准备。

对能够合理确定租赁期届满时取得租入资产所有权的，租入资产在预计使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司对未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊，并按照借款费用的原则处理。

资产负债表日，本公司将融资租赁相关的长期应付款减去未确认融资费用的差额，分别以应付融资租

贷款和一年内到期的非流动负债列示。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。

24、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(1) 商誉

非同一控制下的企业合并，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊了商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

(2) 职工薪酬

职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；养老保险、失业保险、工伤保险等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关的支出。

在职工为公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别记入固定资产成本、无形资产成本、产品成本或劳务成本。除上述之外的职工薪酬直接计入当期损益。

在职工劳动合同到期前，公司解除与职工的劳动关系或鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，确认为预计负债，同时计入当期损益。

(3) 所得税费用的会计处理方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- 1) 企业合并；
- 2) 直接在所有者权益中确认的交易事项。

附注 3：税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物	销售商品税率为 17%，出口商品按国家规定退税率申报出口退税或“免、抵、退”。
营业税	租赁收入	5%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	5%
企业所得税	应纳税所得额	母公司 15%

子公司企业所得税：

本公司及子公司威孚金宁、威孚柴油系统、威孚力达、宁波威孚天力增压技术有限公司（以下简称“威孚天力”）均系高新技术企业，根据国家有关所得税税收政策的规定，享受 15% 的所得税优惠政策。

无锡威孚马山油泵油嘴有限公司（以下简称“威孚马山”）、无锡威孚长安有限责任公司（以下简称“威孚长安”）、无锡威孚国际贸易有限公司（以下简称“威孚国贸”）、无锡威孚吉大新材料技术开发有限公司（以下简称“威孚吉大”）、江苏省威孚纳米科技有限公司（以下简称“威孚纳米”）、无锡威孚英特迈增压技术有限公司（以下简称“威孚英特迈”）、无锡威孚施密特动力系统零部件有限公司（以下简称“威孚施密特”）、朝阳威孚佳霖机械制造有限公司（以下简称“威孚佳霖”）、安徽威孚天时机械有限公司（以下简称“威孚天时”）、昆明锡通机械有限公司（以下简称“昆明锡通”）所得税税率为 25%。

附注 4：企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际 出资额 (万元)	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否 合并 报表
威孚马山	有限公司	无锡	制造	4,500.00	内燃机配附件	4,869	--	100.00	100.00	是
威孚长安	有限公司	无锡	制造	6,000.00	内燃机配附件	7,090	--	100.00	100.00	是
威孚吉大	有限公司	无锡	制造	500.00	金属纳米粉	350.00	--	70.00	70.00	是
威孚纳米	有限公司	无锡	制造	3,000.00	纳米材料	2,400.00	--	80.00	80.00	是
威孚柴油系统	有限公司	无锡	制造	30,000.00	内燃机配附件	26,019.00	--	100.00	100.00	是
威孚施密特	中外合资	无锡	制造	1,800.00	内燃机配附件	810.00	--	45.00	45.00	是
威孚天时	有限公司	全椒	制造	1,000.00	内燃机配附件	520.00	--	52.00	52.00	是

(2) 通过同一控制下的企业合并方式取得的子公司

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际 出资额(万 元)	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否 合并 报表
威孚金宁	有限公司	南京	制造	34,628.70	内燃机配附件	17,864	--	80.00	80.00	是
威孚力达	有限公司	无锡	制造	26,000.00	净化器、消声器	23,011	--	94.81	94.81	是
威孚国贸	有限公司	无锡	贸易	3,000.00	国际贸易	3,033	--	100.00	100.00	是

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际 出资额 (万元)	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否 合并 报表
威孚英特迈	有限公司	无锡	制造	16,000.00	内燃机配附件	16,700.00	--	100.00	100.00	是
威孚天力	有限公司	宁波	制造	10,469.00	内燃机配附件	9,023.00	--	51.00	51.00	是
威孚佳霖	有限公司	朝阳	制造	800.00	内燃机配附件	400.00	--	51.00	51.00	是
昆明锡通	有限公司	昆明	制造	400.00	内燃机配附件	570.38	--	70.00	70.00	是

2、合并范围发生变更的说明

公司名称	本年是否合并	上年是否合并
威孚马山	是	是
威孚长安	是	是
威孚吉大	是	是

威孚纳米	是	是
威孚柴油系统	是	是
威孚金宁	是	是
威孚力达	是	是
威孚国贸	是	是
威孚施密特[注 1]	是	是
威孚英特迈[注 2]	是	是
威孚天力[注 3]	是	是
威孚佳霖[注 4]	是	是
威孚天时[注 5]	是	否
昆明锡通[注 6]	是	否

注 1

威孚施密特：由本公司与德国 Schmitter Group Aktiengesellschaft、上海伟释汽车科技发展有限公司共同出资组建的中外合资经营企业，于 2009 年 9 月 17 日取得江苏省无锡工商行政管理局核发的 320200400033433 号《企业法人营业执照》。该公司注册资本 1800 万元，本公司出资 810 万元，占注册资本的 45%；德国 Schmitter Group Aktiengesellschaft 出资 720 万元，占注册资本的 40%；上海伟释汽车科技发展有限公司出资 270 万元，占注册资本的 15%。本公司为该公司第一大股东，且拥有董事会多数表决权，本公司将其作为子公司自成立之日起纳入合并报表范围。

注 2

威孚英特迈：原“无锡威孚英特迈信息机械开发有限公司”更名为“无锡威孚英特迈增压技术有限公司”，于 2011 年 3 月 14 日办妥相关工商变更。本公司以现金增资方式出资 1.5 亿元，增资完成后，该公司注册资本 1.6 亿元，本公司出资占该公司注册资本的持股比例不变，仍为 100%，该公司于 2011 年 6 月 3 日办妥相关工商变更。

注 3

威孚天力：本公司以现金增资方式出资宁波天力增压器有限公司，增资完成后，本公司出资占该公司注册资本的 51%。该公司于 2010 年 10 月末办妥相关工商变更，同时，该公司名称变更为宁波威孚天力增压技术有限公司。本公司自 2010 年 11 月将其作为控股子公司纳入合并报表范围。

注 4

威孚佳霖：根据本公司与朝阳佳霖机械制造有限公司签订的股权转让协议，本公司受让朝阳佳霖机械制造有限公司持有的威孚佳霖 1% 股权，该公司于 2010 年 10 月办妥相关工商变更手续。股权转让后，本公司持有该公司 51% 的股权，该公司成为本公司之控股子公司，并自 2010 年 10 月纳入合并报表范围。

注 5

威孚天时：由本公司与安徽全柴动力股份有限公司共同出资组建的有限公司，于 2011 年 4 月 13 日取得全椒县工商行政管理局核发的 341124000024350(1-1)号《企业法人营业执照》。该公司注册资本 1000 万元，本公司出资 520 万元，占注册资本的 52%；安徽全柴动力股份有限公司出资 480 万元，占注册资本的 48%。本公司将其作为子公司自成立之日起纳入合并报表范围。

注 6

昆明锡通：2011年3月，本公司与昆明金利达机械有限公司签订股权转让协议，本公司受让昆明金利达机械有限公司持有的昆明锡通20%的股权，股权转让价款146.88万元，该公司于2011年5月12日办妥相关工商变更手续。股权转让后，本公司持有该公司70%的股权，该公司成为本公司之控股子公司，并自2011年5月纳入合并报表范围。

3、本期新纳入合并范围的子公司

金额单位：人民币千元

名称	期末净资产	本期净利润
威孚天时	9,867	-133
昆明锡通	10,405	815

附注 5：合并财务报表项目注释

(以下项目无特殊说明，金额单位均以人民币千元为单位)

5-01 货币资金

项目	2011-6-30			2010-12-31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			605			544
人民币	--	--	605	--	--	544
银行存款：			534,024			450,166
人民币	--	--	504,930	--	--	441,693
欧元	3,108	9.3612	29,094	962	8.8065	8,473
其他货币资金：			116,127			146,249
人民币	--	--	116,127	--	--	145,314
欧元	--	--	--	106	8.8065	935
合计			650,756			596,959

因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项：

项目	2011-6-30	2010-12-31
银行承兑汇票、信用证等保证金	116,127	131,739

5-02 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	2011-6-30	2010-12-31
商业承兑汇票	78,000	68,900
银行承兑汇票	728,727	766,366
合计	806,727	835,266

(2) 期末公司已质押的应收票据情况（前五名）

出票单位	到期日	金额
安徽江淮汽车股份有限公司	2011-7-20 2011-9-8	12,000
东风汽车股份有限公司	2011-9-29	10,000
陕西重型汽车有限公司	2011-7-1	10,000
潍柴动力股份有限公司	2011-10-26	10,000
湖北昌通经贸发展有限公司	2011-7-13 2011-10-20	7,000
合计		49,000

期末应收票据中 9,695 万元银行承兑汇票为开具应付票据作质押。

(3) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况（前五名）

出票单位	到期日	金额
潍柴动力股份有限公司	2011 年 12 月底前	130,456
浙江远景汽配有限公司	2011 年 12 月底前	80,944
绵阳新晨动力机械有限公司	2011 年 12 月底前	26,597
东风小康汽车有限公司	2011 年 12 月底前	21,190
东风小康汽车有限公司重庆分公司	2011 年 12 月底前	21,180
合计		280,367

5-03 应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种 类	2011-6-30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	47,077	3.09	47,077	100.00
按账龄组合计提坏账准备	1,460,417	95.83	4,868	0.33
其中：单项金额重大	1,382,458	90.71	1,390	0.10
单项金额不重大	77,959	5.12	3,478	4.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	16,469	1.08	16,469	100.00
合 计	1,523,963	100.00	68,414	4.49

种 类	2010-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	47,077	4.41	47,077	100.00
按账龄组合计提坏账准备	1,003,974	94.00	4,176	0.42
其中：单项金额重大	942,294	88.22	1,092	0.12
单项金额不重大	61,680	5.78	3,084	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	17,017	1.59	17,017	100.00
合 计	1,068,068	100.00	68,270	6.40

应收账款种类的说明：

单项金额 100 万元以上的应收账款为单项金额重大的应收账款。对单项金额重大的应收账款，若无客观证据表明其可能发生的减值会大于按账龄分析法计提的坏账准备，按账龄分析法对其计提坏账准备。

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
扬动股份有限公司	27,790	27,790	100.00	企业资不抵债，法院裁定其重整
湖南动力机厂	4,297	4,297	100.00	账龄长，难以收回
江西柴油机厂	3,561	3,561	100.00	账龄长，难以收回

蚌埠柴油机厂	3,318	3,318	100.00	账龄长，难以收回
柳州市特种柴油机厂	1,612	1,612	100.00	账龄长，难以收回
邵阳神风动力制造有限公司	1,590	1,590	100.00	账龄长，经诉讼未能收回
常柴万州柴油机公司	1,500	1,500	100.00	账龄长，难以收回
跃进轻型汽车股份有限公司	1,218	1,218	100.00	账龄长，难以收回
无锡四达行星柴油机有限责任公司	1,191	1,191	100.00	账龄长，难以收回
河南省农机公司	1,000	1,000	100.00	账龄长，经诉讼未能收回
合计	47,077	47,077	100.00	

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
常柴万州柴油机有限公司	843	843	100.00	账龄长，难以收回
湖北多菱动力机械股份有限公司	776	776	100.00	账龄长，难以收回
河南新乡内燃机厂	754	754	100.00	账龄长，难以收回
乌鲁木齐市鑫恒昌油泵设备有限公司	672	672	100.00	账龄长，难以收回
浙江豪峰动力制造有限公司	625	625	100.00	账龄长，难以收回
云南金马柴油机总厂	579	579	100.00	账龄长，难以收回
东风南充汽车有限公司	570	570	100.00	账龄长，难以收回
金坛顺风农机配件有限公司	567	567	100.00	账龄长，难以收回
南通市铁牛发动机厂	556	556	100.00	账龄长，难以收回
江苏常佳金峰动力机械有限公司	545	545	100.00	账龄长，难以收回
广西柳州市中兴发动机厂	475	475	100.00	账龄长，难以收回
浙江农机配件配套公司	458	458	100.00	账龄长，难以收回
潍柴动力股份有限公司	450	450	100.00	账龄长，难以收回
江门中裕物资供应有限公司	412	412	100.00	账龄长，难以收回
江苏常通高科重工股份有限公司	376	376	100.00	账龄长，难以收回
常柴集团金坛柴油机总厂	375	375	100.00	账龄长，难以收回
福建龙马农用车制造有限公司	365	365	100.00	账龄长，难以收回
昆明中安通技贸有限责任公司	328	328	100.00	账龄长，难以收回
天津雷沃动力有限公司	321	321	100.00	账龄长，难以收回
北京平阳公路交通设备有限责任公司	309	309	100.00	账龄长，难以收回
零星户	6,114	6,114	100.00	账龄长，难以收回
合计	16,470	16,470	--	--

(4) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2011-6-30				
	金额	比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	应收账款净额
6个月以内	1,438,419	98.50	--		1,438,419
6个月至1年	9,542	0.65	954	10.00	8,588
1至2年	9,400	0.64	1,880	20.00	7,520
2至3年	1,703	0.12	681	40.00	1,022
3年以上	1,353	0.09	1,353	100.00	--
合计	1,460,417	100.00	4,868	0.33	1,455,549

账龄	2010-12-31				
	金额	比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	应收账款净额
6个月以内	984,880	98.10	--		984,880
6个月至1年	7,893	0.79	789	10.00	7,104
1至2年	9,200	0.92	1,840	20.00	7,360
2至3年	827	0.08	373	40.00	454
3年以上	1,174	0.11	1,174	100.00	--
合计	1,003,974	100.00	4,176	0.42	999,798

(5) 期末无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
潍柴动力(潍坊)备品资源有限公司	客户	292,402	1年以内	19.19
东风康明斯发动机有限公司	客户	133,864	1年以内	8.78
一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂	客户	111,078	1年以内	7.29
浙江远景汽配有限公司	客户	107,479	1年以内	7.05
博世汽车柴油系统股份有限公司	客户	58,674	1年以内	3.85
合计		703,497		46.16

博世汽车柴油系统股份有限公司：以下简称“博世柴油系统”。

(7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
博世柴油系统	联营公司	58,674	3.85
无锡威孚奥特凯姆精密机械有限公司	合营公司	1,764	0.12
无锡威孚精密机械制造有限责任公司	联营公司	450	0.03
合计		60,888	4.00

(8) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
扬动股份有限公司	货款	64	无法收回	否

5-04 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2011-6-30		2010-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	124,337	90.77	101,673	96.67
1至2年	11,519	8.40	2,514	2.39
2至3年	449	0.33	866	0.82
3年以上	679	0.50	124	0.12
合计	136,984	100.00	105,177	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
江苏汇鸿国际集团土产进出口股份有限公司	非关联方	16,636	1年以内	预付商品款, 商品未交付
江苏海外集团国际技术工程有限公司	非关联方	14,305	1年以内	预付商品款, 商品未交付
南通建工集团股份有限公司	非关联方	10,076	1年以内	预付商品款, 商品未交付
上海宝钢特殊金属材料有限公司	非关联方	9,289	1年以内	预付商品款, 商品未交付
SUNLAY (HONG KONG) DEVELOPMENT TRADING LIMITED	非关联方	7,400	1年以内	预付商品款, 商品未交付
合计		57,706		

(3) 期末无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

5-05 应收股利

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利						
中联汽车电子有限公司	--	235,651	--	235,651	2011年分配, 尚未支付	否
博世柴油系统	--	348,145	174,073	174,072	2011年3月分配, 尚未支付完	否
无锡威孚精密机械制造有限责任公司	--	2,040	--	2,040	2011年6月分配, 尚未支付	否
合计	--	585,836	174,073	411,763	--	

5-06 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种 类	2011-6-30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,000	17.52	2,000	100.00
按账龄组合计提坏账准备	7,014	61.45	76	1.08
其中: 单项金额重大	--	--	--	--
单项金额不重大	7,014	61.45	76	1.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	2,400	21.03	2,400	100.00
合 计	11,414	100.00	4,476	39.21

种 类	2010-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,000	17.57	2,000	100.00
按账龄组合计提坏账准备	6,984	61.35	92	1.31
其中: 单项金额重大	3,099	27.22	--	--
单项金额不重大	3,885	34.13	92	2.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	2,400	21.08	2,400	100.00
合 计	11,384	100.00	4,492	39.46

其他应收款种类的说明：

单项金额 100 万元以上其他应收款为单项金额重大的其他应收款。对单项金额重大的其他应收款，若无客观证据表明其可能发生的减值会大于按账龄分析法计提的坏账准备，按账龄分析法对其计提坏账准备。

(2) 期末无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	2011-6-30	年限	占其他应收款总额的比例(%)	备注
江苏省技术科技中心	2,000	3 年以上	17.52	已全额计提坏账准备
南京金宁机械厂	966	6 个月以内	8.46	未计提坏账准备
南京大学	600	3 年以上	5.26	已全额计提坏账准备
东南大学	600	3 年以上	5.26	已全额计提坏账准备
南京理工大学	600	3 年以上	5.26	已全额计提坏账准备
南京工业大学	600	3 年以上	5.26	已全额计提坏账准备
合计	5,366		47.02	

5-07 存货

(1) 存货分类

项目	2011-6-30			2010-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存材料	243,398	59,135	184,263	230,607	59,437	171,170
在产品	300,868	894	299,974	141,356	894	140,462
库存商品	468,887	60,543	408,344	666,605	60,543	606,062
合计	1,013,153	120,572	892,581	1,038,568	120,874	917,694

(2) 存货跌价准备

存货种类	2010-12-31	本期增加数	本期减少		2011-6-30
			转回	转销	
库存材料	59,437	--	--	302	59,135
在产品	894	--	--	--	894
库存商品	60,543	--	--	--	60,543
合计	120,874	--	--	302	120,572

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回、转销存货跌价准备的原因	本期转销金额占该项存货期末余额的比例
库存材料	采用单项比较法对期末存货的成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于成本的差额计提。因国家提高汽车尾气排放标准，对不符合国家新排放标准的产品及相关在产品、原材料，公司相应计提了跌价准备。	转销主要是本期已对外销售。	0.12%
在产品			--
库存商品			--

5-08 其他流动资产

项 目	2011-6-30	2010-12-31
应收出口退税款	16,412	9,127
其他	--	84
合计	16,412	9,211

5-09 对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
一、合营企业				
无锡威孚奥特凯姆精密机械有限公司	中外合资	无锡	高国元	汽车零部件
无锡威孚环保催化剂有限公司	中外合资	无锡	欧建斌	催化剂
二、联营企业				
博世柴油系统	中外合资	无锡	BOHLER KLAUS	内燃机配附件
中联汽车电子有限公司	有限公司	上海	陈虹	内燃机配附件
无锡威孚精密机械制造有限责任公司	有限公司	无锡	陈浩军	内燃机配附件
无锡英特迈发动机有限公司	有限公司	无锡	王伟良	内燃机配附件

被投资单位名称	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末资产总额 (千元)
一、合营企业				
无锡威孚奥特凯姆精密机械有限公司	USD1,000	50.00	50.00	156,388
无锡威孚环保催化剂有限公司	5,000	49.00	49.00	694,777
二、联营企业				
博世柴油系统	USD20,000	31.50	31.50	5,383,680
中联汽车电子有限公司	60,062	20.03	20.03	2,725,060
无锡威孚精密机械制造有限责任公司	1,200	20.00	20.00	250,370
无锡英特迈发动机有限公司	1,000	40.00	40.00	9,133

被投资单位名称	期末负债总额 (千元)	期末净资产总额 (千元)	本期营业收入总 额(千元)	本期净利润 (千元)
一、合营企业				
无锡威孚奥特凯姆精密机械有限公司	19,161	137,227	89,710	20,128
无锡威孚环保催化剂有限公司	331,307	363,470	566,321	55,856
二、联营企业				
博世柴油系统	2,459,517	2,924,163	3,001,751	530,458
中联汽车电子有限公司	1,236,118	1,488,942	113,761	420,842
无锡威孚精密机械制造有限责任公司	130,698	119,672	159,749	33,496
无锡英特迈发动机有限公司	96	9,037	--	-350

5-10 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细

被投资单位名称	核算方法	投资成本	2010-12-31	增减变动	2011-6-30	现金红利
无锡威孚奥特凯姆精密机械有限公司	权益法	37,842	60,057	10,063	70,120	--
无锡威孚环保催化剂有限公司	权益法	24,500	150,731	26,001	176,732	--
昆明锡通机械有限公司	权益法	5704	4,278	-4,278	--	--
合营企业小计			215,066	31,786	246,852	--
博世柴油系统	权益法	549,557	1,108,776	-181,051	927,725	348,145
中联汽车电子有限公司	权益法	120,124	439,767	-151,482	288,285	235,651
无锡威孚精密机械制造有限责任公司	权益法	2,000	18,788	4,659	23,447	2,040
无锡英特迈发动机有限公司	权益法	4,000	3,775	-140	3,635	--
联营企业小计			1,571,106	-328,014	1,243,092	585,836
国联证券股份有限公司	成本法	12,000	12,000	--	12,000	-
广西柳发有限公司	成本法	1,600	1,600	--	1,600	--
常柴集团财务公司	成本法	800	800	--	800	--
和君创业投资有限公司	成本法	33,000	33,000	--	33,000	--
南京恒泰保险经纪有限公司	成本法	1,000	1,000	--	1,000	--
江苏汇丰保险代理有限公司	成本法	500	500	--	500	--
扬动股份有限公司	成本法	2,356	2,356	--	2,356	--
河南省固始威宁油泵油嘴有限公司	成本法	2,033	2,033	--	2,033	--
扬动股份有限公司(威孚金宁)	成本法	200	200	--	200	--
无锡市创业投资集团有限公司	成本法	3,000	3,000	--	3,000	--
北京福田环保动力股份有限公司	成本法	86,940	86,940	--	86,940	--
无锡锡东科技产业园股份有限公司	成本法	5,000	5,000	--	5,000	--
上海艾铭思汽车电子系统有限公司	成本法	10,000	10,000	--	10,000	--
其他投资小计			158,429	--	158,429	--
长期股权投资合计			1,944,601	-296,228	1,648,373	585,836
被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例与表决权比例不致的说明	期末减值准备	本期计提减值准备	
国联证券股份有限公司	1.20	1.20	--	--	--	
广西柳发有限公司	1.22	1.22	--	1,600	--	
常柴集团财务公司			--	800	--	
和君创业投资有限公司	11.72	11.72	--	33,000	--	
南京恒泰保险经纪有限公司	1.85	1.85	--	1,000	--	

江苏汇丰保险代理有限公司	10.00	10.00	--	500	--
扬动股份有限公司	1.18	1.18	--	2,556	--
河南省固始威宁油泵油嘴有限公司			--	2,033	--
无锡市创业投资集团有限公司	1.4118	1.4118	--	--	--
北京福田环保动力股份有限公司	14.40	14.40	--	11,000	--
无锡锡东科技产业园股份有限公司	1.43	1.43	--	--	--
上海艾铭思汽车电子系统有限公司	18.52	18.52	--	--	--
合计				52,489	--

(2) 被投资公司投资收益汇回不存在重大限制。

(3) 长期股权投资的有关说明：

[注 1] 昆明锡通：根据本公司与昆明金利达机械有限公司签订的股权转让协议，本公司受让昆明金利达机械有限公司持有的昆明锡通 20% 的股权，该公司于 2011 年 5 月 12 日办妥相关工商变更手续。股权转让后，本公司持有该公司 70% 的股权，该公司成为本公司之控股子公司。

[注 2] 博世柴油系统：注册资本 2 亿美元，其中本公司出资 6000 万美元，占其注册资本的 30%，威孚金宁出资 300 万美元，占其注册资本的 1.5%。

5-11 投资性房地产

	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值				
房屋建筑物	24,381	--	--	24,381
二、累计折旧				
房屋建筑物	19,415	261	--	19,676
三、投资性房地产账面价值				
房屋建筑物	4,966	261	--	4,705

公司对投资性房地产按成本法核算。本期计提折旧 260,553.94 元。

5-12 固定资产

(1) 固定资产情况

	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
一、账面原值				
其中：房屋建筑物	701,361	250	--	701,611
通用设备	164,859	3,347	1,604	166,602
专用设备	1,033,811	68,283	9,285	1,092,809
运输设备	23,286	2,259	3,641	21,904
其他设备	206,116	16,664	8,456	214,324
账面原值合计	2,129,433	90,803	22,986	2,197,250
二、累计折旧				
其中：房屋建筑物	153,236	10,642	--	163,878

通用设备	95,546	7,573	1,257	101,862
专用设备	527,714	41,190	5,668	563,236
运输设备	15,981	1,289	3,141	14,129
其他设备	120,555	6,951	7,477	120,029
累计折旧合计	913,032	67,645	17,543	963,134
三、固定资产减值准备				
其中：通用设备	20,414	161	1,305	19,270
专用设备	77,318	--	--	77,318
运输设备	134	--	--	134
其他设备	8,467	--	179	8,288
固定资产减值准备合计	106,333	161	1,484	105,010
四、固定资产账面价值				
其中：房屋建筑物	548,125			537,733
通用设备	48,899			45,470
专用设备	428,779			452,255
运输设备	7,171			7,641
其他设备	77,094			86,007
固定资产账面价值合计	1,110,068			1,129,106

累计折旧本期增加数 67,645,317.38 元，含昆明锡通合并期初累计折旧 780,418.13 元，本期计提折旧额为 66,864,899.25 元。

本期固定资产原值增加数含昆明锡通合并期初固定资产原值 2,523,557.78 元，由在建工程转入固定资产原值为 80,101,570.65 元，其余为直接外购。

(2) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(3) 期末无抵押的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	固定资产原值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
威孚金宁厂房及办公用房	118,736	相关产权手续正在办理中	2011 年
威孚长安厂房及办公用房	59,586		
母公司惠山开发区厂房	32,450	新建厂房，相关产权手续尚在办理中	2011 年

5-13 在建工程

(1) 工程项目明细

项目	2011-6-30			2010-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
高压共轨项目	--	--	--	500	--	500
WAPS 研究开发及产业化和柴油共轨系统零部件产能提升	79,329	--	79,329	33,326	--	33,326
工程研究院项目	44,710	--	44,710	39,316	--	39,316
威孚产业园区建设项目	163,719	--	163,719	--	--	--
零星工程项目	96,051	4,669	91,382	73,784	4,669	69,115
合计	383,809	4,669	379,140	146,926	4,669	142,257

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目	期初数	本期增加	本期转入固定资产	期末数	工程进度	资金来源
高压共轨项目	500	--	500	--	100%	自筹资金
WAPS 研究开发及产业化和柴油共轨系统零部件产能提升	33,326	48,371	2,368	79,329	13%	自筹资金
工程研究院项目	39,316	7,891	2,497	44,710	72%	自筹资金
威孚产业园区建设项目	--	163,719	--	163,719	25%	自筹资金
合计	73,142	219,981	5,365	287,758		

以上项目均无资本化利息。

5-14 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
一、账面原值				
母公司土地使用权	30,452	--	--	30,452
威孚金宁商标许可使用权	26,356	--	--	26,356
威孚金宁土地使用权	28,752	--	--	28,752
威孚金宁计算机软件	346	--	--	346
威孚柴油系统土地使用权	13,232	--	--	13,232
威孚柴油系统计算机软件	6,282	--	--	6,282
威孚英特迈土地使用权	17,136	--	--	17,136
威孚天力土地使用权	13,969	--	--	13,969
威孚天力非专利技术	2,640	--	--	2,640
威孚天力计算机软件	861	--	--	861
威孚佳霖土地使用权	1,172	--	--	1,172
威孚力达计算机软件	--	128	--	128
合计	141,198	128	--	141,326
二、累计摊销				
母公司土地使用权	3,718	336	--	4,054
威孚金宁商标许可使用权	9,709	--	--	9,709
威孚金宁土地使用权	12,219	479	--	12,698
威孚金宁计算机软件	346	--	--	346
威孚柴油系统土地使用权	1,807	141	--	1,948
威孚柴油系统计算机软件	5,532	134	--	5,666
威孚英特迈土地使用权	2,599	171	--	2,770
威孚天力土地使用权	227	164	--	391
威孚天力非专利技术	2,327	209	--	2,536
威孚天力计算机软件	278	82	--	360
威孚佳霖土地使用权	133	57	--	190

威孚力达计算机软件	--	7	--	7
合计	38,895	1,780	--	40,675
三、无形资产减值准备				
威孚金宁商标许可使用权	16,647	--	--	16,647
四、无形资产账面价值				
母公司土地使用权	26,734			26,398
威孚金宁商标许可使用权	--			--
威孚金宁土地使用权	16,533			16,054
威孚金宁计算机软件	--			--
威孚柴油系统土地使用权	11,425			11,284
威孚柴油系统计算机软件	750			616
威孚英特迈土地使用权	14,537			14,366
威孚天力土地使用权	13,742			13,578
威孚天力非专利技术	313			104
威孚天力计算机软件	583			501
威孚佳霖土地使用权	1,039			982
威孚力达计算机软件	--			121
合计	85,656			84,004

累计摊销本期增加数为本期摊销数。

无形资产的说明：

1、威孚金宁商标使用权：为原威孚集团商标许可使用权，因国家实施新排放标准，相关产品已基本无市场，2009年度对账面价值全额计提减值准备。

5-15 商誉

项 目	2011-6-30	2010-12-31
威孚天力	1,784	1,784

威孚天力商誉：2010年本公司以现金增资方式控股合并威孚天力，本公司合并成本大于威孚天力可辨认净资产公允价值部分。

5-16 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	2011-6-30	2010-12-31
资产减值准备	40,434	40,718
其他	4,526	4,191
子公司经营亏损	1,660	1,400
小 计	46,620	46,309

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	2011-6-30	2010-12-31
坏账准备	72,890	72,762
存货跌价准备	120,572	120,874

固定资产减值准备	105,010	106,333
在建工程减值准备	4,669	4,669
无形资产减值准备	16,647	16,647
威孚施密特经营亏损	6,643	5,599
其他	30,170	27,939
合计	356,601	354,823

(3)未确认递延所得税资产明细

项 目	2011-6-30	2010-12-31	备注
可抵扣暂时性差异-坏账准备（母公司）	57,156	57,027	由于获取税务机关要求的证据具有不确定性，将来难以在税前列支
可抵扣亏损-威孚英特迈	16,642	17,742	未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性
合计	73,798	74,769	

(4)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

到期年度	2011-6-30	2010-12-31	备注
2013年	16,642	17,742	威孚英特迈 2008 年度发生未弥补亏损

5-17 资产减值准备

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少		2011-6-30
			转回	转销	
坏账准备	72,762	192	--	64	72,890
存货跌价准备	120,874	--	--	302	120,572
长期投资减值准备	52,489	--	--	--	52,489
固定资产减值准备	106,333	161	--	1,484	105,010
在建工程减值准备	4,669	--	--	--	4,669
无形资产减值准备	16,647	--	--	--	16,647
合计	373,774	353	--	1,850	372,277

5-18 短期借款

项 目	2011-6-30	2010-12-31
信用借款	505,000	270,000

5-19 应付票据

种类	2011-6-30	2010-12-31
银行承兑汇票	255,438	309,986
商业承兑汇票	--	80,000
合计	255,438	389,986

应付票据的说明：

期末为出具银行承兑汇票提供保证金存款 11,538 万元，质押应收票据 9,695 万元。

5-20 应付账款

(1) 应付账款账龄

项 目	2011-6-30	2010-12-31
一年以内	1,268,497	1,177,029
一至二年	2,483	7,745
二至三年	8,495	5,539
三年以上	2,564	4,740
合 计	1,282,039	1,195,053

(2) 期末无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 本报告期应付账款中应付其他关联单位的款项

单位名称	关联关系	2011-6-30	2010-12-31
无锡威孚精密机械制造有限责任公司	联营企业	17,723	32,123
博世柴油系统	联营企业	5,623	5,623
无锡威孚环保催化剂有限公司	合营企业	65,131	17,532
无锡威孚奥特凯姆精密机械有限公司	合营企业	1,307	205
合计		89,784	55,483

(4) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

无账龄超过一年的大额应付账款。

5-21 预收款项

(1) 预收款项账龄

项 目	2011-6-30	2010-12-31
一年以内	56,034	32,915
一至二年	1,695	5,058
二至三年	2,508	2,339
三年以上	2,130	1,960
合 计	62,367	42,272

(2) 期末无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东单位款项。

(3) 期末预收款项中预收其他关联单位的款项:

单位名称	关联关系	2011-6-30	2010-12-31
昆明锡通机械有限公司	本期末为本公司之控股子公司	--	9,067
无锡威孚精密机械制造有限责任公司	联营企业	--	319

账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明:

无账龄超过 1 年的大额预收账款。

5-22 应付职工薪酬

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	164,242	190,508	165,192	189,558
二、职工福利费	--	16,486	16,486	--
三、社会保险费	37,355	51,888	50,674	38,569
四、住房公积金	3,446	15,785	15,791	3,440
五、职工住房补贴	28,202	--	2	28,200
六、工会经费和职工教育经费	15,326	3,727	3,416	15,637
七、其他	21,181	176	13	21,344
合计	269,752	278,570	251,574	296,748

应付职工薪酬中无拖欠性质的金额。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

母公司根据股东大会决议计提的奖励基金包含在工资、奖金、津贴和补贴项目中，2008年计提1,000万元，2009年计提2,200万元，2010年计提7,300万元，公司将根据董事会的安排进行使用。

5-23 应交税费

项目	2011-6-30	2010-12-31
增值税	5,523	7,490
城市维护建设税	1,209	1,197
企业所得税	39,040	92,570
教育费附加	769	684
个人所得税	757	1,491
其他	3,822	4,472
合计	51,120	107,904

5-24 应付股利

项目	2011-6-30	2010-12-31
威孚柴油系统少数股东股利	--	3,406
威孚国贸少数股东股利	--	59
威孚天力少数股东股利	--	15,232
母公司应付股利	246,765	--
合计	246,765	18,697

5-25 其他应付款

(1) 其他应付款账龄

项目	2011-6-30	2010-12-31
一年以内	67,394	50,119
一至二年	2,279	3,420
二至三年	2,415	3,629
三年以上	7,111	5,334
合计	79,199	62,502

(2) 期末无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况说明:

项 目	2011-6-30	备注
南京市机电产业集团有限公司	4,500	往来款

5-26 长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	2011-6-30	2010-12-31
信用借款	3,000	3,000

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	2011-6-30	2010-12-31
江苏省国际信托有限 责任公司	2009 年 11 月 27 日	2012 年 5 月 27 日	人民币	0.3%	3,000	3,000

长期借款的说明:

根据与江苏国际信托有限责任公司签订的借款合同, 威孚金宁为“低排柴油机用电控高压喷射 VE 泵系统产业化”项目借入 300 万元。

5-27 长期应付款

	项 目	2011-6-30	2010-12-31
南京财政局高新分局[注 1]	财政扶持资金 (2004 年)	1,710	1,710
南京财政局高新分局[注 2]	财政扶持资金 (2005 年)	1,140	1,140
南京财政局高新分局[注 3]	财政扶持资金 (2006 年)	1,250	1,250
南京财政局高新分局[注 4]	财政扶持资金 (2007 年)	1,230	1,230
国债转贷款[注 5]		5,600	5,600
南京财政局高新分局[注 6]	财政扶持资金 (2008 年)	2,750	2,750
南京财政局高新分局[注 7]	财政扶持资金 (2009 年)	1,030	1,030
南京财政局高新分局[注 8]	财政扶持资金 (2010 年)	960	960
合计		15,670	15,670

[注1] 财政扶持资金是南京财政局高新分局为鼓励威孚金宁进驻南京高新技术产业开发区而给予的扶持资金, 期限从2004年8月5日至2012年8月4日, 如在区内经营期少于十五年的, 需退还财政扶持资金。

[注2] 财政扶持资金是南京财政局高新分局为鼓励威孚金宁进驻南京高新技术产业开发区而给予的扶持资金, 期限从2005年10月20日至2020年10月20日, 如在区内经营期少于十五年的, 需退还财政扶持资金。

[注3] 财政扶持资金是南京财政局高新分局为鼓励威孚金宁进驻南京高新技术产业开发区而给予的扶持资金, 期限从2006年7月20日至2021年7月20日, 如在区内经营期少于十五年的, 需退还财政扶持资金。

[注4] 财政扶持资金是南京财政局高新分局为鼓励威孚金宁进驻南京高新技术产业开发区而给予的扶持资金, 期限从2007年9月17日至2022年9月17日, 如在区内经营期少于十五年的, 需退还财政扶持资金。

[注5] 国债转贷款: 是威孚金宁2007年收到的国债转贷资金。

[注6] 财政扶持资金是南京财政局高新分局为鼓励威孚金宁进驻南京高新技术产业开发区而给予的扶持资金, 期限从2008年11月10日至2023年11月10日, 如在区内经营期少于十五年的, 需退还财政扶持资金。

[注7] 财政扶持资金是南京财政局高新分局为鼓励威孚金宁进驻南京高新技术产业开发区而给予的扶持资金，期限从2009年10月27日至2024年10月27日，如在区内经营期少于十五年的，需退还财政扶持资金。

[注8] 财政扶持资金是南京财政局高新分局为鼓励威孚金宁进驻南京高新技术产业开发区而给予的扶持资金，期限从2010年12月27日至2025年12月27日，如在区内经营期少于十五年的，需退还财政扶持资金。

5-28 递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税负债

项 目	2011-6-30	2010-12-31
威孚天力评估增值	2,720	2,801

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	2011-6-30	2010-12-31
威孚天力评估增值	18,132	18,673

5-29 其他非流动负债

项 目	2011-6-30	2010-12-31
低排柴油机用电控高压喷射 VE 泵系统产业化项目拨款	11,125	11,125
其 他	3,980	2,225
合 计	15,105	13,350

其他非流动负债说明，包括本期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额：

1、低排柴油机用电控高压喷射 VE 泵系统产业化项目拨款：2009 年 9 月，威孚金宁与南京市科技局签订“江苏省科技成果转化专项资金项目合同”，根据该合同，威孚金宁 2009 年收到拨款 635 万元，2010 年收到拨款 477.50 万元。根据该合同，项目起止日期为：2009 年 10 月至 2012 年 3 月。该合同约定项目新增投资支出中 62%用于固定资产投资。

5-30 股本

(1) 报告期内股本变动情况

	2010-12-31	本次变动增减(+、-)					2011-6-30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
限售股本	100,075	--	--	--	-28,367	-28,367	71,708
-国有法人股	100,022	--	--	--	-28,364	-28,364	71,658
-高管股份	53	--	--	--	-3	-3	50
已流通股本	467,201	--	--	--	28,367	28,367	495,568
已流通股份(A股)	352,281	--	--	--	28,367	28,367	380,648
已流通股份(B股)	114,920	--	--	--	--	--	114,920
合计	567,276	--	--	--	--	--	567,276

(2) 股本有关情况的说明

无锡产业集团持有本公司 100,021,999 股，占股本总额的 17.63%，为本公司第一大股东。

5-31 资本公积

项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
其他资本公积	19,083	--	--	19,083
股本溢价	876,835	--	--	876,835
合计	895,918	--	--	895,918

5-32 盈余公积

项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
法定盈余公积	283,638	--	--	283,638

5-33 未分配利润

项 目	2011-6-30	2010-12-31
调整前 上年末未分配利润	2,359,376	1,104,176
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--
调整后 年初未分配利润	2,359,376	1,104,176
加：本期归属于母公司所有者的净利润	644,664	1,340,291
减：提取法定盈余公积	--	--
应付现金股利	246,765	85,091
期末未分配利润	2,757,275	2,359,376

利润分配有关说明

根据 2011 年 3 月本公司董事会通过的 2010 年度利润分配预案，并经 2010 年度股东大会决议，以 2010 年 12 月 31 日股本为基础，每 10 股分配现金股利 4.35 元（含税），共计分配普通股股利 246,765,057.83 元。

5-34 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务收入	2,991,207	2,436,213
其他业务收入	286,353	214,474
营业收入合计	3,277,560	2,650,687
营业成本	2,426,222	2,093,056

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车零部件	2,991,207	2,151,734	2,436,213	1,884,995

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车燃油喷射系统	2,446,636	1,705,544	2,080,217	1,580,404

进气系统	77,887	45,748	11,335	8,937
汽车后处理系统	466,684	400,442	344,661	295,654
合计	2,991,207	2,151,734	2,436,213	1,884,995

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	2,869,301	2,032,796	2,344,187	1,798,640
国外销售	121,906	118,938	92,026	86,355
合计	2,991,207	2,151,734	2,436,213	1,884,995

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占营业收入的比例(%)
潍柴动力(潍坊)备品资源有限公司	427,093	13.03
东风康明斯发动机有限公司	285,097	8.70
博世柴油系统	213,933	6.53
江铃汽车股份有限公司	193,006	5.89
一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂	143,126	4.37
合 计	1,262,255	38.52

5-35 营业税金及附加

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
城市维护建设税	10,709	10,352
教育费附加	7,205	5,930
营业税	507	10
合计	18,421	16,292

5-36 销售费用

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
工资及工资性费用	12,051	11,211
办公物料消耗及差旅费	4,240	2,991
运输费	7,632	5,429
仓库经费	3,854	1,874
三包费用	17,324	35,096
其他	5,409	18,655
合 计	50,510	75,256

5-37 管理费用

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
工资及工资性费用	81,613	103,094
折旧费用及长期资产摊销	14,363	13,193
办公物料消耗及差旅费	12,973	11,798

税金	6,378	5,978
其他	173,760	157,244
合 计	289,087	291,307

5-38 财务费用

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
利息支出	16,540	20,200
票据贴现利息支出	5,238	3,114
存款利息收入	-3,245	-3,975
汇兑损益	1,342	-2,252
手续费支出等	395	352
合 计	20,270	17,439

5-39 资产减值损失

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
坏账损失	193	2,309
存货跌价损失	-302	-4,230
固定资产减值损失	161	-7,303
合 计	52	-9,224

5-40 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益	--	1,810
权益法核算的长期股权投资收益	293,611	200,108
合计	293,611	201,918

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益 (前五名)

被投资单位	2011年1-6月	2010年1-6月
博世柴油系统	167,094	116,047
中联汽车电子有限公司	84,169	48,000
无锡威孚环保催化剂有限公司	26,001	24,287
无锡威孚奥特凯姆精密机械有限责任公司	10,064	8,606
无锡威孚精密机械制造有限公司	6,699	3,091
合计	294,027	200,031

(3) 投资收益的说明:

公司不存在投资收益汇回的重大限制。

5-41 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
处理固定资产净收益	4,125	640
政府补助	1,815	--
其他	104	33
非同一控制合并成本与享有权益的差额	1,241	--
合 计	7,285	673

(2)政府补助明细:

项 目	2011年1-6月	说明
科技项目经费	1,030	宁波市北区科技[2011]13号
其他	785	
合 计	1,815	

营业外收入有关说明

1、非同一控制合并成本与享有权益的差额：为2011年受让昆明锡通股权产生收益。

5-42 营业外支出

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
处理固定资产净损失	503	3,956
捐赠支出	--	200
防洪保安基金等	3,533	3,051
其他支出	161	397
合 计	4,197	7,604

5-43 所得税费用

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
应交所得税	95,737	24,108
递延所得税资产增加额	-311	948
递延所得税负债增加额	-81	
所得税费用	95,345	25,056

5-44 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益=P0÷S

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0为报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普

通股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

5-45 现金流量表项目注释

(1) 收到的税费返还

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
威孚国贸收到出口退税	12,117	8,783

(2) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
银行存款利息收入	3,245	3,975
政府补助款	3,800	--
其他	6,306	4,615
合计	13,351	8,590

(3) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
付现的营业费用	45,264	23,468
付现的管理费用	67,518	67,280
其他	2,299	2,420
合计	115,081	93,168

5-46 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	674,352	336,493
加：资产减值准备	52	-9,224
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	66,865	66,859
无形资产摊销	1,780	1,710
长期待摊费用摊销	963	467
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-3,621	3,316
固定资产报废损失	--	--
公允价值变动损失	--	--
财务费用	10,795	15,614
投资损失	-293,611	-201,918
递延所得税资产减少	-311	948
递延所得税负债增加	-81	--
存货的减少	61,219	-45,042
经营性应收项目的减少	-465,429	-766,802
经营性应付项目的增加	830	583,644
经营活动产生的现金流量净额	53,803	-13,935
2、现金及现金等价物净增加情况：		

现金的期末余额	534,629	358,592
减：现金的期初余额	465,220	327,527
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	69,409	31,065

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2011-6-30	2010-12-31
一、现金		
其中：库存现金	605	544
可随时用于支付的银行存款	534,024	450,166
可随时用于支付的其他货币资金	--	14,510
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	534,629	465,220

附注 6：关联方关系及关联交易(金额单位：千元人民币)

6-01、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
无锡产业集团	母公司	国有独资	无锡市	蒋国雄	国有资产营运	3,239,202

母公司名称	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
无锡产业集团	17.63	17.63	无锡市国有资产监督管理委员会	13600265-4

本企业的母公司情况的说明

无锡产业集团是无锡市人民政府出资设立的国有独资企业，主要负责授权范围内的国有资产营运、重点项目的投资管理，制造业和服务业的投入和开发、高新技术成果转化风险投资等业务。

6-02、本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
威孚金宁	控股子公司	有限公司	南京	王伟良	内燃机零部件
威孚力达	控股子公司	有限公司	无锡	王伟良	汽车尾气净化器、消声器
威孚马山	全资子公司	有限公司	无锡	高国元	内燃机零部件
威孚长安	全资子公司	有限公司	无锡	韩江明	内燃机零部件
威孚吉大	控股子公司	有限公司	无锡	许良飞	金属纳米粉
威孚纳米	控股子公司	有限公司	无锡	许良飞	纳米材料
威孚柴油系统	全资子公司	有限公司	无锡	王伟良	内燃机零部件
威孚国贸	控股子公司	有限公司	无锡	高国元	国际贸易
威孚英特迈	全资子公司	有限公司	无锡	王伟良	内燃机零部件
威孚施密特	控股子公司	有限公司	无锡	王伟良	内燃机零部件
威孚天力	控股子公司	有限公司	宁波	王伟良	内燃机零部件
威孚佳霖	控股子公司	有限公司	朝阳	缪钰铭	内燃机零部件

威孚天时	控股子公司	有限公司	全椒	王伟良	内燃机零部件
昆明锡通	控股子公司	有限公司	昆明	陈学军	内燃机零部件

子公司全称	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
威孚金宁	346,287	80.00	80.00	13497754-6
威孚力达	260,000	94.81	94.81	13600159-8
威孚马山	45,000	100.00	100.00	13625011-3
威孚长安	60,000	100.00	100.00	70354868-9
威孚吉大	5,000	70.00	70.00	72223147-6
威孚纳米	30,000	80.00	80.00	74066428-3
威孚柴油系统	300,000	100.00	100.00	76418029-1
威孚国贸	30,000	100.00	100.00	76103151-4
威孚英特迈	160,000	100.00	100.00	72418270-0
威孚施密特	18,000	45.00	45.00	69449050-9
威孚天力	104,690	51.00	51.00	73424810-1
威孚佳霖	8,000	51.00	51.00	78877120-5
威孚天时	10,000	52.00	52.00	57301523-4
昆明锡通	4,000	70.00	70.00	77554741-5

6-03、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系	组织机构代码
无锡威孚奥特凯姆精密机械有限公司	合营公司	77540714-8
无锡威孚环保催化剂有限公司	威孚力达之合营公司	75969849-1
博世柴油系统	联营公司	60791796-6
无锡威孚精密机械制造有限责任公司	联营公司	73944370-7
无锡英特迈发动机有限公司	英特迈机械之联营公司	77540703-3

6-04、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本公司向关联方采购货物有关明细情况如下：

企业名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	金额	占交易总额的比例(%)	金额	占交易总额的比例(%)
无锡威孚精密机械制造有限责任公司	79,087	4.02	60,920	3.73
博世柴油系统	158,645	8.06	143,986	8.82
无锡威孚经贸有限公司	--	--	1,021	0.06
无锡威孚环保催化剂有限公司	296,748	15.08	227,382	13.93
无锡隆盛科技有限公司	--	--	16,451	1.01
无锡威孚奥特凯姆精密机械有限公司	7,082	0.36	37	0.002
威孚佳霖	--	--	20	0.001
无锡英特迈发动机有限公司	--	--	415	0.03
昆明锡通[注]	863	0.04	2,682	0.16

[注] 自2011年5月，昆明锡通纳入合并报表范围，2011年1至4月关联采购为86.27万元。

本公司向关联方销售货物有关明细情况如下：

企业名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	金额	占交易总额的比例(%)	金额	占交易总额的比例(%)
无锡威孚精密机械制造有限责任公司	14,092	0.43	10,423	0.39
博世柴油系统	213,933	6.53	207,056	7.81
威孚佳霖	--	--	39,121	1.48
无锡威孚经贸有限公司	--	--	1,768	0.07
昆明锡通[注]	37,758	1.15	266	0.01
无锡威孚环保催化剂有限公司	7,367	0.22	9,769	0.37
无锡威孚奥特凯姆精密机械有限公司	2,897	0.09	1,109	0.04

[注] 自2011年5月，昆明锡通纳入合并报表范围，2011年1至4月关联销售为3775.83万元。

(2) 其他关联交易

项目名称	关联方	2011年1-6月	2010年1-6月
应付技术服务费等	博世柴油系统	--	2,207
采购固定资产	博世柴油系统	60	--
销售固定资产	无锡威孚精密机械制造有限责任公司	149	38
应付土地及商标使用费	无锡产业集团	5,149	4,054

6-05、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2011-6-30	2010-12-31
应收账款			
	博世柴油系统	58,674	55,380
	无锡威孚奥特凯姆精密机械有限公司	1,764	980
	无锡威孚精密机械制造有限责任公司	450	--
	昆明锡通	--	5
预付账款			
	无锡威孚精密机械制造有限责任公司	1,538	843
	无锡威孚环保催化剂有限公司	1,137	171
应付账款			
	无锡威孚精密机械制造有限责任公司	17,723	32,123
	无锡威孚环保催化剂有限公司	65,131	17,532
	博世柴油系统	5,623	5,623
	无锡威孚奥特凯姆精密机械有限公司	1,307	205
预收账款			
	昆明锡通	--	9,067
	无锡威孚精密机械制造有限责任公司	--	319

附注 7：或有事项

7-01、至 2011 年 6 月 30 日，公司无重大未决诉讼仲裁形成的或有负债。

7-02、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

截止 2011 年 6 月 30 日，公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

7-03、其他或有事项

至 2011 年 6 月 30 日，资产抵押或质押情况如下：

- 1、公司提供银行存款 11,612.70 万元，为出具银行承兑汇票或信用证作为保证金。
- 2、公司向银行质押应收银行承兑汇票 9,695 万元，为开具银行承兑汇票作为保证。

附注 8：承诺事项

8-01、重大承诺事项

1、拟非公开发行股票

经公司董事会第六届十四次、十五次会议审议通过、2010 年第二次临时股东大会审议批准向大股东无锡产业发展集团有限公司（以下简称“产业集团”）和境外战略投资者德国罗伯特博世有限公司（以下称“博世公司”）非公开发行人民币普通股（A 股）。

(1)、本次非公开发行股票的发行价格为 25.83 元/股。若公司股票在定价基准日至发行日期间发生派息、送红股、资本公积金转增股本等除权除息事项，本次发行价格将作相应除权、除息调整。

(2)、公司拟非公开发行股份数量不超过 11,285.8 万股（含 11,285.8 万股），产业集团拟增持本公司 A 股 3601.76 万股，增持后持股比例为 20%；博世公司拟增持本公司 A 股 7,684.04 万股，增持后持股比例为 14%。若公司股票在定价基准日至发行期首日期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，本次发行数量将作相应调整。

(3)、本次非公开发行完毕后，大股东产业集团和博世公司认购的股份自发行结束之日起三十六个月内不得转让。在限售期满后，本次向特定对象发行的股票将在深圳证券交易所上市交易。

(4)、在本次非公开发行完成后的新老股东共享本次非公开发行完成前公司的滚存未分配利润。

(5)、本次发行股票以现金方式认购。

(6)、自公司 2010 年度第二次临时股东大会审议通过本次非公开发行股票议案之日起十二个月内有效。如遇国家法律、法规对非公开发行有新的规定，公司将按新的规定对本次发行进行调整。

(7)、本次非公开发行股票募集资金预计用于：

- ✧ WAPS 研究开发及产业化和柴油共轨系统零部件产能提升项目。
- ✧ 汽车尾气后处理系统产品产业化项目
- ✧ 工程研究院项目
- ✧ 产业园区建设项目
- ✧ 汽车动力电池材料及动力电池研发项目
- ✧ 股权收购项目：拟收购博世公司持有的博世汽车柴油系统股份有限公司（以下简称“博世汽柴”）1%股权，拟收购产业集团持有的博世汽柴 1.5% 股权。

✧ 补充流动资金

2、进展情况

2011 年 6 月 29 日，本次非公开发行方案中关于引进境外战略投资者的事项获得国家商务部的原则批复（商资批[2011]678《商务部关于原则同意德国罗伯特·博世有限公司战略投资无锡威孚高科技集团股份有限公司的批复》）。商务部原则同意德国罗伯特·博世有限公司以现金方式认购无锡威孚高科技集团股份有限公司非公开发行人民币普通股（A 股）股票。

目前公司本次非公开发行方案已报中国证监会，尚需取得中国证监会的核准后方可实施，并以中国证券监督管理委员会最后核准的方案为准。

3、公司拟根据非公开发行股票的情况变更为外商投资股份有限公司。

8-02、前期承诺履行情况

本公司无前期重大承诺事项。

附注 9：资产负债表日后事项

9-01 资产负债表日后利润分配支付事项：

根据 2011 年 3 月 17 日召开的本公司第六届董事会第十六次会议决议，拟以 2010 年 12 月 31 日总股本 567,275,995 元为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 4.35 元（含税），合计派发现金股利 246,765,057.83 元（含税）。本次分配方案已经 2011 年 6 月 30 日的股东大会批准，2011 年 8 月 17 日支付现金红利。

附注 10：母公司财务报表主要项目注释

(以下项目无特殊说明，金额单位均以人民币千元为单位)

10-01 应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种 类	2011-6-30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	45,886	5.46	45,886	100.00
按账龄组合计提坏账准备	788,401	93.72	1,231	0.16
其中：单项金额重大	771,817	91.75	361	0.05
单项金额不重大	16,584	1.97	870	5.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	6,870	0.82	6,870	100.00
合 计	841,157	100.00	53,987	6.42

种 类	2010-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	45,886	7.38	45,886	100.00
按账龄组合计提坏账准备	568,908	91.53	1,301	0.23
其中：单项金额重大	560,363	90.16	655	0.12
单项金额不重大	8,545	1.37	646	7.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	6,741	1.09	6,741	100.00
合 计	621,535	100.00	53,928	8.68

应收账款种类的说明：

单项金额 100 万元以上应收账款为单项金额重大的应收账款。对单项金额重大的应收账款，若无客观证据表明其可能发生的减值会大于按账龄分析法计提的坏账准备，按账龄分析法对其计提坏账准备。

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款:

账龄	2011-6-30			2010-12-31		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
6 个月以内	784,388	99.50	--	563,142	98.99	--
6 个月至 1 年	702	0.09	70	1,775	0.31	178
1 至 2 年	1,841	0.23	368	3,417	0.60	683
2 至 3 年	1,128	0.14	451	223	0.04	89
3 年以上	342	0.04	342	351	0.06	351
合 计	788,401	100.00	1,231	568,908	100.00	1,301

(3) 期末无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
潍柴动力(潍坊)备品资源有限公司	客户	172,696	1 年以内	20.53
东风康明斯发动机有限公司	客户	98,987	1 年以内	11.77
威孚长安	子公司	80,115	1 年以内	9.52
一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂	客户	71,926	1 年以内	8.55
昆明锡通	子公司	39,695	1 年以内	4.72
合 计		463,419		55.09

10-02 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种 类	2011-6-30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,000	1.14	2,000	100.00
按账龄组合计提坏账准备	170,381	97.49	--	--
其中: 单项金额重大	169,553	97.02	--	--
单项金额不重大	828	0.47	--	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	2,400	1.37	2,400	100.00
合 计	174,781	100.00	4,400	2.52

种 类	2010-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,000	1.41	2,000	100.00
按账龄组合计提坏账准备	137,067	96.89	--	--
其中: 单项金额重大	135,686	95.91	--	--
单项金额不重大	1,381	0.98	--	--

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	2,400	1.70	2,400	100.00
合 计	141,467	100.00	4,400	3.11

其他应收款种类的说明:

单项金额 100 万元以上其他应收款为单项金额重大的其他应收款。对单项金额重大的其他应收款,若无客观证据表明其可能发生的减值会大于按账龄分析法计提的坏账准备,按账龄分析法对其计提坏账准备。公司对应收政府有关部门的款项不计提坏账准备。

(2) 期末无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(3)其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	2011-6-30	年限	占其他应收款总额的比例(%)	备注
威孚力达	169,553	1 年以内	97.01	子公司
江苏省技术科技中心	2,000	3 年以上	1.14	已全额计提坏账准备
南京大学	600	3 年以上	0.34	已全额计提坏账准备
东南大学	600	3 年以上	0.34	已全额计提坏账准备
南京理工大学	600	3 年以上	0.34	已全额计提坏账准备
南京工业大学	600	3 年以上	0.34	已全额计提坏账准备
合计	173,953		99.51	

10-03 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2010-12-31	增减变动	2011-6-30
威孚金宁	成本法	178,640	178,640	--	178,640
威孚力达	成本法	230,114	230,114	--	230,114
威孚纳米	成本法	24,000	24,000	--	24,000
威孚吉大	成本法	3,500	3,500	--	3,500
威孚柴油系统	成本法	260,188	260,188	--	260,188
威孚马山	成本法	48,693	48,693	--	48,693
威孚长安	成本法	70,902	70,902	--	70,902
威孚国贸	成本法	31,000	31,000	--	31,000
威孚英特迈	成本法	167,000	17,000	150,000	167,000
威孚施密特	成本法	8,100	8,100	--	8,100
威孚天力	成本法	90,229	90,229	--	90,229
威孚佳霖	成本法	4,000	4,686	--	4,686
威孚天时	成本法	5,200	--	5,200	5,200
昆明锡通	成本法	5,704	4,279	1,193	5,472
威孚奥特凯姆	权益法	37,842	60,057	10,063	70,120
博世柴油系统	权益法	523,695	1,056,283	-164,472	891,811
中联汽车电子有限公司	权益法	120,124	439,767	-151,482	288,285
无锡威孚精密机械制造有限责任公司	权益法	2,000	18,788	4,659	23,447
国联证券股份有限公司	成本法	12,000	12,000	--	12,000
广西柳发有限公司	成本法	1,600	1,600	--	1,600

常柴集团财务公司	成本法	800	800	--	800
和君创业投资有限公司	成本法	33,000	33,000	--	33,000
南京恒泰保险经纪有限公司	成本法	1,000	1,000	--	1,000
江苏汇丰保险代理有限公司	成本法	500	500	--	500
扬动股份有限公司	成本法	2,356	2,356	--	2,356
无锡锡东科技园产业股份有限公司	成本法	5,000	5,000	--	5,000
合计			2,602,482	-144,839	2,457,643

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	本期计提减值准备	累计计提减值准备	现金红利
威孚金宁	80.00	80.00	--	--	--	--
威孚力达	94.81	94.81	--	--	--	--
威孚纳米	80.00	80.00	--	--	1,500	--
威孚吉大	70.00	70.00	--	--	3,500	--
威孚柴油系统	100.00	100.00	--	--	--	--
威孚马山	100.00	100.00	--	--	--	--
威孚长安	100.00	100.00	--	--	--	--
威孚国贸	100.00	100.00	--	--	--	--
威孚英特迈	100.00	100.00	--	--	--	--
威孚施密特	45.00	45.00	--	--	--	--
威孚佳霖	51.00	51.00	--	--	--	--
威孚天力	51.00	51.00	--	--	--	--
威孚天时	52.00	52.00	--	--	--	--
昆明锡通	70.00	70.00	--	--	--	--
威孚奥特凯姆	50.00	50.00	--	--	--	--
博世柴油系统	30.00	30.00	--	--	--	331,567
中联汽车电子有限公司	20.03	20.03	--	--	--	235,651
无锡威孚精密机械制造有限责任公司	20.00	20.00	--	--	--	2,040
国联证券股份有限公司	1.20	1.20	--	--	--	--
广西柳发有限公司	1.22	1.22	--	--	1,600	--
常柴集团财务公司			--	--	800	--
和君创业投资有限公司	11.72	11.72	--	--	33,000	--
南京恒泰保险经纪有限公司	1.85	1.85	--	--	1,000	--
江苏汇丰保险代理有限公司	10.00	10.00	--	--	500	--
扬动股份有限公司			--	--	2,356	--
无锡锡东科技园产业股份有限公司	1.43	1.43	--	--	--	--
合计				--	44,256	569,258

长期股权投资的说明：

- 1、威孚施密特：威孚施密特由本公司与德国 Schmitter Group Aktiengesellschaft、上海伟释汽车科技发展有限公司共同出资组建的中外合资经营企业，于 2009 年 9 月 17 日取得江苏省无锡工商行政管理局核发的 320200400033433 号《企业法人营业执照》。该公司注册资本 1800 万元，本公司出资 810 万元，占注册资本的 45%；德国 Schmitter Group Aktiengesellschaft 出资 720 万元，占注册资本的 40%；上海伟释汽车科技发展有限公司出资 270 万元，占注册资本的 15%。本公司为该公司第一大股东，且拥有董事会多数表决权，本公司将其作为子公司自成立之日起纳入合并报表范围。
- 2、威孚英特迈：原“无锡威孚英特迈信息机械开发有限公司”更名为“无锡威孚英特迈增压技术有限公司”，于 2011 年 3 月 14 日办妥相关工商变更。本公司以现金增资方式出资 1.5 亿元，增资完成后，该公司注册资本 1.6 亿元，本公司出资占该公司注册资本的持股比例不变，仍为 100%，该公司于 2011 年 6 月 3 日办妥相关工商变更。
- 3、威孚天时：由本公司与安徽全柴动力股份有限公司共同出资组建的有限公司，于 2011 年 4 月 13 日取得全椒县工商行政管理局核发的 341124000024350（1-1）号《企业法人营业执照》。该公司注册资本 1000 万元，本公司出资 520 万元，占注册资本的 52%；安徽全柴动力股份有限公司出资 480 万元，占注册资本的 48%。该公司成为本公司之子公司。
- 4、昆明锡通：2011 年 3 月，本公司与昆明金利达机械有限公司签订股权转让协议，本公司受让昆明金利达机械有限公司持有的昆明锡通 20% 的股权，股权转让价款 146.88 万元，该公司于 2011 年 5 月 12 日办妥相关工商变更手续。股权转让后，本公司持有该公司 70% 的股权，该公司成为本公司之控股子公司。

10-04 营业收入

(1) 营业收入

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务收入	1,337,063	1,156,900
其他业务收入	235,081	171,025
营业收入合计	1,572,144	1,327,925
营业成本	1,276,038	1,170,004

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车零部件	1,337,063	1,058,761	1,156,900	1,000,967

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车燃油喷射系统	1,337,063	1,058,761	1,156,900	1,000,967

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	1,337,063	1,058,761	1,152,131	997,375
国外销售	--	--	4,769	3,592
合计	1,337,063	1,058,761	1,156,900	1,000,967

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占营业收入的比例(%)
------	------	-------------

潍柴动力(潍坊)备品资源有限公司	205,841	13.09
东风康明斯发动机有限公司	203,895	12.97
威孚柴油系统	152,579	9.71
一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂	90,252	5.74
博世柴油系统	82,290	5.23
合 计	734,857	46.74

10-05 投资收益

(1) 投资收益明细

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益	--	1,810
权益法核算的长期股权投资收益	267,750	176,383
合计	267,750	178,193

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益（前五名）

被投资单位	2011年1-6月	2010年1-6月
国联证券股份有限公司	--	1,800
恒泰保险经纪有限公司	--	10
合计	--	1,810

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益（前五名）

被投资单位	2011年1-6月	2010年1-6月
博世柴油系统	167,094	116,047
中联汽车电子有限公司	84,168	48,000
无锡威孚奥特凯姆精密机械有限公司	10,064	8,606
无锡威孚精密机械制造有限责任公司	6,699	3,091
昆明锡通	-275	--
合计	267,750	175,744

注：仅列示投资收益占利润总额5%以上的投资单位，或占利润总额比例最高的前5家投资单位。

10-06 现金流量表补充资料

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	368,206	196,788
加：资产减值准备	221	-9,991
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,897	38,314
无形资产摊销	335	335
长期待摊费用摊销	--	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-3,439	2,750
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	--	--
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	--	--
财务费用(收益以“-”填列)	10,795	14,134
投资损失(收益以“-”填列)	-267,750	-178,193
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	204	1,473
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)	--	--

存货的减少(增加以“-”填列)	-8,485	-25,390
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-196,683	-315,184
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	165,594	169,799
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	102,895	-105,165
2、现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	172,796	85,671
减: 现金的期初余额	85,170	85,791
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	87,626	-120
	2011-6-30	2010-12-31
3、现金和现金等价物的构成		
资产负债表列示的现金余额	230,305	149,944
减: 不符合现金定义的银行承兑汇票保证金	57,510	64,774
现金流量表列示的现金及现金等价物余额	172,795	85,170

附注 11: 补充资料

11-01 非经常性损益

金额单位: 人民币千元

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
非流动性资产处置损益	3,621	3,987
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)	1,815	--
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	1,241	--
除上述以外的其他营业外收支净额	-56	-564
小计	6,621	3,423
减: 所得税影响数	913	549
非经常性损益净额	5,708	2,874
归属于少数股东的非经常性损益净额	425	-87
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	5,283	2,961
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	639,381	316,147
非经常性损益净额对净利润的影响(%)	0.82	0.93

注: 表中数字“+”表示收益及收入,“-”表示损失或支出。

11-02 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.56	1.14	1.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.44	1.13	1.13

11-03 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、 应收账款

2011年6月末应收账款较2010年末增加45,575.02万元，增长45.58%，主要是因为2011年上半年销售较好，随营业收入增长而增长。

2、 预付款项

2011年6月末预付款项较2010年末增加3,180.72万元，增长30.24%，主要是威孚金宁及威孚英特迈固定资产更新改造而增加了设备预付款。

3、 应收股利

2011年6月末应收股利于2011年下半年收回。

4、 其他流动资产

2011年6月末其他流动资产较2010年末增加720.15万元，增长78.19%，是因为威孚国贸应收出口退税增加。

5、 在建工程

2011年6月末在建工程较2010年末增加23,688.36万元，增长166.52%，主要是母公司增加产业园区的建设及加大了技术改造投入。

6、 短期借款

2011年6月末短期借款较2010年末增加23,500.00万元，增长87.04%，主要是公司为解决经营业务增加引起的自有资金紧张而从银行取得的借款。

7、 应付票据

2011年6月末应付票据较2010年末减少13,454.72万元，减少34.50%，主要是应付票据到期已支付。

8、 预收款项

2011年6月末预收款项较2010年末增加2,009.49万元，增长47.54%，主要是预收的商品款项。

9、 应付股利

2011年6月末母公司应付现金股利于8月17日支付。

10、 销售费用

2011年上半年销售费用较2010年上半年减少2,474.62万元，减少32.88%，主要是三包费用减少。

11、 资产减值损失

2011年上半年资产处置损失较上年增加100.57%，主要是2010年上半年通过对呆滞存货改制利用、呆滞固定资产处置变现后，所对应的减值准备冲回。

12、 投资收益

2011年上半年投资收益较2010年上半年增加9,169.31万元，增长45.41%，主要是被投资公司利润增长。

13、 营业外收入

2011年上半年营业外收入较2010年上半年增加661.19万元，增长982.54%，主要是因为公司处理固定资产净收益增加348.50万元，政府补助增加181.50万元，2011年受让昆明锡通股权产生收益124.10万元。

14、 营业外支出

2011年上半年营业外支出较2010年上半年减少340.65万元，减少44.80%，主要是因为公司出售固定资产净损失减少345.30万元。

15、 所得税费用

2011年上半年所得税费用较2010年上半年增加7,028.86万元，增长280.53%，主要因公司本期盈利增长，相应企业所得税也增长。