

无锡威孚高科技集团股份有限公司

2011 年半年度报告



二零一一年八月二十五日

目 录

| | | |
|-----|---------------------|----|
| 第一节 | 重要提示 | 3 |
| 第二节 | 公司基本情况 | 4 |
| 第三节 | 股本变动及主要股东持股情况 | 8 |
| 第四节 | 董事、监事及高级管理人员 | 11 |
| 第五节 | 董事会报告 | 12 |
| 第六节 | 重要事项 | 18 |
| 第七节 | 财务报告 | 23 |
| 第八节 | 备查文件 | 23 |

无锡威孚高科技集团股份有限公司

2011 年半年度报告

第一节 重要提示

本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

全体董事均出席审议公司 2011 年半年度报告的董事会会议并行使表决权。

公司董事长王伟良、总经理陈学军、副总经理(财务负责人)孙庆宪声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

第二节 公司基本情况

一、公司法定名称

- 1、中文名称: 无锡威孚高科技集团股份有限公司
简称: 威孚高科、苏威孚 B
- 2、英文名称: WEIFU HIGH-TECHNOLOGY GROUP CO., LTD.
简称: WFHT

二、公司法定代表人: 王伟良先生

三、公司董事会秘书: 周卫星先生

证券事务代表: 严国红女士

联系地址: 无锡市人民西路 107 号

联系电话: 0510-82719579

传 真: 0510-82751025

电子邮箱: wfjt@public1.wx.js.cn

四、公司注册地址: 无锡市新区华山路 5 号

公司注册地址邮政编码: 214028

公司办公地址: 无锡市人民西路 107 号

邮 政 编 码: 214031

公 司 网 址: <http://www.weifu.com.cn>

电 子 信 箱: Web @ weifu.com.cn

五、公司选定的信息披露报纸名称: 《证券时报》、《中国证券报》、《香港商报》。

登载半年度报告的中国证监会指定网址: <http://www.cninfo.com.cn>

半年度报告备置地点: 公司董事会办公室

六、公司股票上市交易所: 深圳证券交易所

股票简称: 威孚高科、苏威孚 B

股票代码: 000581、200581

七、其他有关资料

1、首次注册日期: 1988年10月22日

地 址: 无锡市人民西路107号

变更日期: 2008年12月9日

地址: 无锡市新区华山路5号

2、企业法人营业执照注册号: 320200000014926

3、税务登记号: 320208250456967

4、公司聘请的会计事务所

名称: 江苏公证天业会计师事务所有限公司

地址: 无锡市梁溪路28号

二、主要财务数据和指标

(一) 主要会计数据和财务指标

(单位:元)

| | 本报告期末 | 上年度期末 | 本报告期末 比上年度期 末增减(%) |
|----------------------------|------------------|------------------|--------------------------|
| 总资产(元) | 7,626,179,666.94 | 6,761,622,809.90 | 12.79 |
| 归属于上市公司股东的所有者权益(元) | 4,504,106,955.29 | 4,106,208,383.62 | 9.69 |
| 股本(股) | 567,275,995.00 | 567,275,995.00 | 0.00 |
| 归属于上市公司股东的每股净资产(元/股) | 7.9399 | 7.2385 | 9.69 |
| | 报告期 (1-6月) | 上年同期 | 本报告期 比上年同期 增减(%) |
| 营业总收入(元) | 3,277,559,746.96 | 2,650,687,135.98 | 23.65 |
| 营业利润(元) | 766,609,381.92 | 368,480,236.61 | 108.05 |
| 利润总额(元) | 769,696,904.66 | 361,549,291.43 | 112.89 |
| 归属于上市公司股东的净利润(元) | 644,663,629.50 | 319,107,461.52 | 102.02 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元) | 639,380,620.02 | 316,146,898.70 | 102.24 |
| 基本每股收益(元/股) | 1.14 | 0.56 | 103.57 |
| 稀释每股收益(元/股) | 1.14 | 0.56 | 103.57 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 14.56% | 10.57% | 3.99 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | 14.44% | 10.47% | 3.97 |
| 经营活动产生的现金流量净额(元) | 53,803,389.19 | -13,935,415.91 | |
| 每股经营活动产生的现金流量净额(元/股) | 0.095 | -0.0246 | |

(二) 非经常性损益项目及涉及的金额

(单位:元)

| 非经常性损益项目 | 金额 |
|--|--------------|
| 非流动资产处置损益 | 3,621,087.57 |
| 计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 1,815,300.00 |
| 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 | 1,240,984.11 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -56,776.35 |
| 少数股东权益影响额 | -424,436.83 |
| 所得税影响额 | -913,149.02 |
| 合 计 | 5,283,009.48 |

(三) 按境内、境外会计准则编制的会计报表差异说明：（单位：元）

| | 归属于上市公司股东的净利润 | | 归属于上市公司股东的所有者权益 | |
|------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| | 本期数 | 上期数 | 期末数 | 期初数 |
| 按境外会计准则 | 644,663,629.50 | 319,107,461.52 | 4,504,106,955.29 | 4,106,208,383.62 |
| 按境内会计准则 | 644,663,629.50 | 319,107,461.52 | 4,504,106,955.29 | 4,106,208,383.62 |
| 按境外会计准则调整的分项及合计： | | | | |
| 境内外会计准则差异合计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 境内外会计准则差异的说明 | 无差异 | | | |

第三节 股本变动及主要股东持股情况

一、股份变动情况表

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减(+, -) | | | | | 本次变动后 | |
|--------------|-------------|---------|--------------|----|-------|-------------|-------------|-------------|---------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 100,075,226 | 17.64% | | | | -28,366,651 | -28,366,651 | 71,708,575 | 12.64% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | 100,021,999 | 17.63% | | | | -28,363,800 | -28,363,800 | 71,658,199 | 12.63% |
| 3、其他内资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境内非国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | | | | | | | | | |
| 4、外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 5、高管股份 | 53,227 | 0.01% | | | | -2,851 | -2,851 | 50,376 | 0.01% |
| 二、无限售条件股份 | 467,200,769 | 82.36% | | | | 28,366,651 | 28,366,651 | 495,567,420 | 87.36% |
| 1、人民币普通股 | 352,280,769 | 62.10% | | | | 28,366,651 | 28,366,651 | 380,647,420 | 67.10% |
| 2、境内上市的外资股 | 114,920,000 | 20.26% | | | | | | 114,920,000 | 20.26% |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 567,275,995 | 100.00% | | | | | | 567,275,995 | 100.00% |

根据股改承诺，经深圳证券交易所和中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核同意，2011年4月12日中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司为公司有限售条件的流通股（产业发展集团所持部分股份）办理了限售股份可上市流通手续。本次限售股份实际可上市流通股份数量为 28,363,800股，占公司总股本比例为5%；

二、股东数量和持股情况

单位：股

| 股东总数 | | | | | | 37,230 |
|---|---------|--------|-------------|-------------|------------|--------|
| 前 10 名股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 持股总数 | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结的股份数量 | |
| 无锡产业发展集团有限公司 | 国有法人 | 17.63% | 100,021,999 | 71,658,199 | | |
| 中国建设银行-富国天博创新主题股票型证券投资基金 | 境内非国有法人 | 3.33% | 18,870,901 | | | |
| ROBERT BOSCH GMBH | 境外法人 | 3.24% | 18,387,200 | | | |
| GAOLING FUND,L.P. | 境外法人 | 2.20% | 12,502,715 | | | |
| GUOTAI JUNAN SECURITIES(HONGKONG) LIMITED | 境外法人 | 2.16% | 12,249,786 | | | |

| | | | | | |
|----------------------------------|---------|-------|------------|--|--|
| DRAGON BILLION CHINA MASTER FUND | 境外法人 | 1.95% | 11,066,646 | | |
| 中国建设银行-华夏优势增长股票型证券投资基金 | 境内非国有法人 | 1.92% | 10,884,194 | | |
| 中国建设银行-华商盛世成长股票型证券投资基金 | 境内非国有法人 | 1.76% | 10,000,000 | | |
| 交通银行-易方达科讯股票型证券投资基金 | 境内非国有法人 | 1.68% | 9,516,077 | | |
| 中国民生银行-华商策略精选灵活配置混合型证券投资基金 | 境内非国有法人 | 1.59% | 9,000,000 | | |

前 10 名无限售条件股东持股情况

| 股东名称 | 持有无限售条件股份数量 | 股份种类 |
|---|-------------|---------|
| 无锡产业发展集团有限公司 | 28,363,800 | 人民币普通股 |
| 中国建设银行-富国天博创新主题股票型证券投资基金 | 18,870,901 | 人民币普通股 |
| ROBERT BOSCH GMBH | 18,387,200 | 境内上市外资股 |
| GAOLING FUND,L.P. | 12,502,715 | 境内上市外资股 |
| GUOTAI JUNAN SECURITIES(HONGKONG) LIMITED | 12,249,786 | 境内上市外资股 |
| DRAGON BILLION CHINA MASTER FUND | 11,066,646 | 境内上市外资股 |
| 中国建设银行-华夏优势增长股票型证券投资基金 | 10,884,194 | 人民币普通股 |
| 中国建设银行-华商盛世成长股票型证券投资基金 | 10,000,000 | 人民币普通股 |
| 交通银行-易方达科讯股票型证券投资基金 | 9,516,077 | 人民币普通股 |
| 中国民生银行-华商策略精选灵活配置混合型证券投资基金 | 9,000,000 | 人民币普通股 |

上述股东关联关系或一致行动的说明

上述股东中，已知第一大股东无锡产业发展集团有限公司与其他股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。华商盛世成长股票型证券投资基金、华商策略精选灵活配置混合型证券投资基金属于一致行动人。

三、有限售条件股东持股数量及限售条件

| 序号 | 有限售条件股东名称 | 持有的有限售条件股份数量 | 可上市交易时间 | 新增可上市交易股份数量 | 限售条件 |
|----|--------------|--------------|------------------------|--------------------------|--|
| 1 | 无锡产业发展集团有限公司 | 71,658,199 | 2012年4月5日 2013年4月5日 | 28,363,800 43,294,399 | 无锡产业发展集团有限公司持有的威孚高科非流通股份在获得上市流通权之日起六十个月内不上市交易或转让。在承诺期满后，通过深交所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占威孚高科总股本的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十，且出售价格不低于 10 元/股（若股价出现按照规定应除权的情况，则最低减持价格同步除权计算）。 |

根据股改承诺，经深圳证券交易所和中国证券登记结算有限责任公司深圳分

公司审核同意，2011年4月12日中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司为公司有限售条件的流通股（产业发展集团所持部分股份）办理了限售股份可上市流通手续，本次限售股份实际可上市流通股份数量为 28,363,800股,占公司总股本比例为5%;

四、公司控股股东及实际控制人情况

报告期内公司控股股东和实际控制人未发生变更。

第四节 董事、监事及高级管理人员

一、董事、监事和高级管理人员持股变动情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 年初持股数 | 本期增持股份数量 | 本期减持股份数量 | 期末持股数 | 其中：持有限制性股票数量 | 期末持有股票期权数量 | 变动原因 |
|--------------|------------|--------|----------|----------|--------|--------------|------------|------|
| 王伟良 | 董事长 | 12,673 | 0 | 0 | 12,673 | 9,505 | 0 | |
| 陈学军 | 副董事长兼总经理 | 3,169 | 0 | 0 | 3,169 | 2,376 | 0 | |
| 时兴元 | 董事 | 1,782 | 0 | 0 | 1,782 | 1,336 | 0 | |
| 高国元 | 董事兼副总经理 | 10,297 | 0 | 0 | 10,297 | 7,722 | 0 | |
| 葛颂平 | 董事 | 25,468 | 0 | 0 | 25,468 | 19,101 | 0 | |
| Rudolf Maier | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 杜芳慈 | 独立董事 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 马惠兰 | 独立董事 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 俞小莉 | 独立董事 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 韩江明 | 监事会主席 | 11,405 | 0 | 0 | 11,405 | 8,554 | 0 | |
| 王晓东 | 监事 | 521 | 0 | 0 | 521 | 0 | 0 | |
| 杨伟良 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 孙庆宪 | 副总经理兼财务负责人 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 缪钰铭 | 副总经理 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 王亚伟 | 副总经理 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 周卫星 | 董事会秘书 | 2,377 | 0 | 0 | 2,377 | 1,782 | 0 | |

二、报告期内公司董事、监事和高级管理人员没有变化

三、报告期内公司召开了 2010 年年度股东大会。

第五节 董事会报告

一、报告期内公司财务状况及经营成果分析

1、公司经营成果分析

报告期内，公司的主营业务范围未发生变化，仍属于汽车零部件行业，主要从事汽车燃油喷射系统、汽车后处理系统、发动机进气系统等产品的开发、制造和销售业务。

上半年，国民经济形势复杂多变，汽车工业在延续了2009年以来的旺盛需求后，年初以来受汽车产业鼓励政策退出、国家宏观调控、燃油价格的不断攀升、大城市治堵限购、日本地震等不利因素的影响，需求出现回落，增幅减缓。上半年，全国汽车累计产销915.60万辆和932.52万辆，同比增长2.48%和3.35%，其中商用车累计产销211.11万辆和221.49万辆，同比下降6.07%和3.67%。

报告期内，公司坚持围绕打造汽车（动力工程）核心零部件国内领军者的奋斗目标，坚定三大系统产品发展方向，大力加强自主创新能力，切实推进产业结构调整与部署，加快重点新项目建设，全面提升产品开发能力、成本控制能力、质量保证能力、系统集成能力，顶住汽车工业回落的压力，保持了公司经济效益的增长。

（1）、深化精细化管理，加强成本控制。深入持续降本，以工艺优化和技术改进为重点推进成本管理。深化资金管理，以加快资金周转和防止呆滞为重点，加强资金风险控制管理。

（2）、完善质量管理，增强质量控制力。加强重点质量问题攻关，降低内外部损失，建立质量改进制度，建立防火墙，强化内外部质量考核与质量责任落实，质量损失稳步下降。

（3）、围绕市场，控制风险，强化对市场的科学判断和预测，在抓市场机遇的同时，增强抵抗风险的能力。

（4）、强化人才激励机制，加强战略核心人才队伍的引进和建设。

报告期内，公司实现营业总收入32.78亿元，同比增长23.65%，实现净利润（归属于上市公司股东）6.45亿元，同比增长102.02%。

2、财务状况及分析

单位：元

| 项 目 | 2011年1~6月份 | 2010年1~6月份 | 增减幅度% |
|-----------------|------------------|------------------|--------|
| 营业总收入 | 3,277,559,746.96 | 2,650,687,135.98 | 23.65 |
| 营业利润 | 766,609,381.92 | 368,480,236.61 | 108.05 |
| 利润总额 | 769,696,904.66 | 361,549,291.43 | 112.89 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 644,663,629.50 | 319,107,461.52 | 102.02 |
| | 期末数 | 期初数 | |
| 总资产 | 7,626,179,666.94 | 6,761,622,809.90 | 12.79 |
| 归属于上市公司股东的所有者权益 | 4,504,106,955.29 | 4,106,208,383.62 | 9.69 |

(1) 营业总收入同比增长 23.65%，主要是公司产品结构调整的快速推进，及时满足客户的需求。

(2) 营业利润同比增长 108.05%，主要是营业收入的增长和投资收益的增加，报告期投资收益同比增长 45.41%。

(3) 净利润（归属于上市公司股东）同比增长 102.02%，主要是营业收入的增长和投资收益的增加。报告期投资收益同比增长 45.41%。

3、财务指标及分析

(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。

4、主营业务分行业情况

单位：万元

| 分行业或分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年同期增减 (%) | 营业成本比上年同期增减 (%) | 毛利率比上年同期增减 (%) |
|---------|------------|------------|---------|-----------------|-----------------|----------------|
| 汽车零部件 | 299,120.65 | 215,173.37 | 28.06 | 22.78 | 14.15 | 5.43 |

5、主营业务分产品情况

单位：万元

| 分行业 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 主营业务收入比上年同期±% | 主营业务成本比上年同期±% | 毛利率比上年同期 (±%) |
|----------|------------|------------|---------|---------------|---------------|---------------|
| 汽车燃油喷射系统 | 244,663.57 | 170,554.38 | 30.29 | 17.62 | 7.92 | 6.26 |
| 汽车后处理系统 | 46,668.34 | 40,044.15 | 14.19 | 35.40 | 35.44 | -0.02 |
| 进气系统 | 7,788.73 | 4,574.84 | 41.26 | 587.14 | 411.89 | 20.11 |

6、主营业务分地区情况

单位：万元

| 地区 | 营业收入 | 营业收入比上年增减 (%) |
|----|------------|---------------|
| 国内 | 286,930.11 | 22.40 |
| 国外 | 12,190.54 | 32.47 |

7、主要参股公司经营情况

(1) 博世汽车柴油系统股份有限公司，本公司及合并报表子公司所占权益 31.50%，该公司主要生产柴油汽车电子控制系统产品。2011 年上半年公司实现销售收入较上年同比增加 30%。

(2) 中联汽车电子有限公司，本公司所占权益 20%，该公司主要生产汽车电子控制系统产品。2011 年上半年公司实现销售收入较上年同比增加 83%。

二、公司面临的问题及应对措施

上半年受汽车产业鼓励政策退出等不利因素的影响，汽车工业产销总量和增幅均出现了明显的回落态势，其中商用车降幅更明显，市场低迷形势对公司经营产生一定影响。

下半年宏观经济形势和市场需求仍面临着较多的不确定性，主要表现在：

1、由于 CPI 居高不下，生产要素价格处于上涨通道，通胀压力持续，加息

预期存在，融资成本上升。

2、物流运输成本持续高位运行，造成市场需求的不确定，竞争压力进一步加大。

以上因素对公司下半年的经营成果会带来一定的影响。

对策：

1、加快产品结构的调整，在生产适销对路产品的同时，加快新品开发的力度，加速新产品开发的进程。确保重点产品市场占有率不下降，新产品市场占有率提升。

2、强化内部成本的控制，继续深化精益管理，降低综合成本水平；通过主动做工作，平衡增本减利因素，抓工费降低、压缩非经营性支出、加强工程管理。

3、进一步加强资金管理，减少资金占用，降低经营风险。

4、抓好质量改进工作，严格按照质量体系要求抓产品符合性、抓实物质量，落实质量责任。

三. 公司投资情况

1. 公司报告期内没有募集资金使用情况。

2. 非募集资金投资情况。

报告期内，公司用于技改、对外投资等主要项目上的投资总额为 32,528.88 万元。

(1)、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报告期共计投入 4,837 万元。

(2)、工程研究院项目报告期共计投入 789 万元。

(3)、威孚产业园区建设项目共计投入 16,372 万元。

(4)、零星工程项目共计投入 9,864 万元

(5)、公司收购昆明金利达有限公司持有的昆明锡通机械有限公司 20% 的股权，报告期共计投入 146.88 万元。

(6)、公司与安徽全柴动力股份有限公司共同发起成立“安徽威孚天时机械有限公司”，报告期共计出资投入 520 万元。

四. 公司董事会本报告期没有对下半年的经营计划进行修改。

第六节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》及中国证监会颁布的有关法律法规的要求，不断完善公司的治理结构及各项制度，加强信息披露管理工作，规范公司运作，实际治理状况与中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的要求不存在差异。

二、公司利润分配

1、公司 2011 年中期不进行利润分配，也不实施公积金转增股本。

2、公司 2010 年度利润分配方案于 2011 年 8 月实施完毕，分配方案为每 10 股派发现金红利人民币 4.35 元（含税）。

三、重大诉讼及仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼及仲裁事项发生，也没有以前期间发生持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

四、重大资产收购、出售或资产重组事项

报告期内，公司未发生重大资产收购、出售或资产重组事项。

五、关联交易情况

与日常经营相关的关联交易

经公司董事会第六届第十六次会议审议、2010 年度股东大会批准的《预计 2011 年日常关联交易总金额的议案》于 2011 年 3 月 19 日、2011 年 7 月 1 日刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《香港商报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上，公告编号分别为 2011-002 和 2011-015。

报告期内，公司日常关联交易执行情况如下：

单位：万元

| 关联交易类别 | 交易内容 | 关联人 | 2011年上半年 | 2010年上半年 |
|--------------|-------------------|------------------|----------|----------|
| 采购货物、劳务、固定资产 | 采购零部件 | 无锡威孚环保催化剂有限公司 | 29674.80 | 22738.2 |
| | | 博世汽车柴油系统股份有限公司 | 15864.47 | 14398.6 |
| | | 无锡威孚精密机械制造有限公司 | 7908.69 | 6092.0 |
| | | 无锡威孚奥特凯姆精密机械有限公司 | 708.22 | 3.7 |
| | | 无锡英特迈发动机有限公司 | 0 | 41.5 |
| | 采购固定资产 | 博世汽车柴油系统股份有限公司 | 5.96 | 0 |
| 销售货物、劳务、固定资产 | 销售公司生产的油泵油嘴产品及零部件 | 博世汽车柴油系统股份有限公司 | 21393.31 | 20705.6 |
| | | 无锡威孚精密机械制造有限公司 | 1409.17 | 1042.3 |
| | | 无锡威孚奥特凯姆精密机械有限公司 | 289.7 | 110.9 |
| | 销售原材料 | 无锡威孚环保催化剂有限公司 | 736.66 | 976.9 |
| | 销售固定资产 | 无锡威孚精密机械制造有限公司 | 14.90 | 3.8 |
| 商标使用及土地租赁 | 应付商标使用费及土地租赁 | 无锡产业发展集团有限公司 | 514.95 | 405.4 |
| 技术服务费及劳务 | 应付技术服务费及劳务 | 博世汽车柴油系统股份有限公司 | 0 | 220.7 |
| 合 计 | | | 78520.83 | 66739.6 |

六、重大合同及其履行情况

1、报告期内，公司未发生托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项；

2、截止报告期末公司无对外担保事项。

3、报告期内，公司与关联方不存在非经营性债权、债务往来情况。

4、报告期内，公司与关联方经营性债权、债务往来 单位：元

| 关联方 | 2011年初余额 | 上半年借方发生额 | 上半年贷方发生额 | 期末余额 |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 无锡威孚奥特凯姆精密机械有限公司 | 775,162.08 | 9,717,513.35 | 10,036,151.47 | 456,523.96 |
| 博世汽车柴油系统股份有限公司 | 49,756,368.32 | 308,742,713.24 | 305,448,279.45 | 53,050,802.11 |
| 无锡威孚环保催化剂有限公司 | -17,361,199.37 | 306,122,241.58 | 352,755,420.61 | -63,994,378.40 |
| 无锡威孚精密机械制造有限公司 | -31,598,559.71 | 110,581,487.98 | 94,718,132.11 | -15,735,203.84 |
| 合 计 | 1,571,771.32 | 735,163,956.15 | 762,957,983.64 | -26,222,256.17 |

5、报告期内公司没有发生委托他人进行现金资产管理事项。

七、报告期内，公司、公司董事会没有被中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

八、原非流通股东在股权分置改革过程中做出的特殊承诺及其履行情况

| 承诺事项 | 承诺人 | 承诺内容 | 履行情况 |
|-------------|--------------|--|--|
| 股改承诺 | 无锡产业发展集团有限公司 | 2006至2008年三年实现净利润8.5亿元，2008年实现净利润3.4亿元。按股改前流通A股股份追加每10股送0.5股，2006-2008年的现金分红比例不低于公司当年实现的可供投资者分配的利润的50%。 | 已履行完毕 |
| 股份限售承诺 | 无锡产业发展集团有限公司 | 产业集团持有的威孚高科非流通股份在获得上市流通权之日起六十个月内不上市交易或转让。在承诺期满后，通过深交所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占威孚高科总股本的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十，且出售价格不低于10元/股（若股价出现按照规定应除权的情况，则最低减持价格同步除权计算）。 | 根据股改承诺，2011年4月12日产业发展集团已办理了限售股份可上市流通手续，本次限售股份实际可上市流通股份数量为28,363,800股，占公司总股本比例为5%；止报告期末，没有减持股份。 |
| 其他承诺（含追加承诺） | 无锡产业发展集团有限公司 | 为了促进上市公司的健康稳定发展，充分调动高管人员的积极性，确保公司管理层与股东及公司利益相结合，产业集团承诺：在威孚高科完成股权分置改革工作后，在符合国家和无锡市政府对上市公司管理层激励机制方面的有关规定的情况下，将积极推进威孚高科管理层股权激励计划。 | 管理层激励机制安排的承诺正在履行，待相关政策出台后实施。 |

九、其他重要事项

1、持有5%以上的大股东在报告期内或持续到报告期内除股权分置改革特别承诺外没有其他承诺事项。

2、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的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）的事项，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。

十、独立董事对公司控股股东及其子公司占用公司资金情况的说明及独立意见

根据中国证券监督管理委员会江苏监管局《关于进一步规范上市公司与大股东及其他关联方资金往来的通知》(苏证监公司字[2008]325号)文的要求，作为无锡威孚高科技集团股份有限公司的独立董事，我们查阅了“公司预计2011年度日常关联交易金额”等相关的议案，并查阅了公司2011年半年度报告，现发表意见如下：

1、公司与大股东无锡产业发展集团有限公司及其他关联方存在资金往来、资金占用情况。主要表现为公司日常生产经营活动而发生的日常关联交易，日常关联交易金额与公司正常业务发展相符合。公司的日常关联交易经董事会、股东大会等法定程序进行审议批准，并且在公司的定期报告、董事会及股东大会的决议公告中进行及时披露。

2、经查未发现公司存在没有披露的资金往来和占用情况。

3、经查公司与大股东无锡产业发展集团有限公司及其他关联方除了正常的经营性资金往来和占用外，无其他非经营性资金往来和占用情况。

十一、独立董事对公司对外担保的专项说明及独立意见

根据证监会发[2005]120号文的有关规定，我们查阅了无锡威孚高科技集团股份有限公司2011年上半年的有关财务资料，根据我们的独立判断，现对公司对外担保事项作如下说明：

1、公司没有为控股股东、控股股东下属子公司任何非法人单位或个人提供担保。

2、截至报告期末，公司对外担保余额为零。

3、我们将督促公司根据《上市规则》、《公司章程》的有关规定，及时履行对外担保情况的信息披露义务。

十二、持有非上市金融企业、拟上市公司股权情况

单位：万元

| 所持对象名称 | 初始投资 金额 | 持有数量 (万股) | 占该公司股 权比例 | 期末账 面值 | 报告期 损益 | 报告期所有 者权益变动 |
|--------------|------------|--------------|--------------|-----------|-----------|----------------|
| 国联证券有限责任公司 | 1,200.00 | 1,800.00 | 1.20% | 1,200.00 | 0.00 | 0.00 |
| 南京恒泰保险经纪有限公司 | 100.00 | 100.00 | 1.85% | 100.00 | 0.00 | 0.00 |
| 江苏汇丰保险代理有限公司 | 50.00 | 50.00 | 10.00% | 50.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 1,350.00 | 1,950.00 | - | 1,350.00 | 0.00 | 0.00 |

十三、报告期内本公司定期报告、临时报告情况

| 公告序号 | 公告内容 | 公告日期 | 刊登报刊名 |
|----------|-------------------|------------|-------|
| 2011-001 | 2010年业绩预增公告 | 2011年1月26日 | 中国证券报 |
| 2011-002 | 董事会六届十六次会议决议公告 | 2011年3月19日 | 证券时报 |
| 2011-003 | 监事会六届七次决议公告 | 2011年3月19日 | 香港商报 |
| 2011-004 | 2010年度报告摘要 | 2011年3月19日 | |
| 2011-005 | 日常关联交易 | 2011年3月19日 | |
| 2011-006 | 为他人提供担保 | 2011年3月19日 | |
| 2011-007 | 增资英特迈的公告 | 2011年3月19日 | |
| 2011-008 | 限售股份上市公告 | 2011年4月11日 | |
| 2011-009 | 2011年一季度业绩预增公告 | 2011年4月15日 | |
| 2011-010 | 2011年一季度报告正文 | 2011年4月23日 | |
| 2011-011 | 董事会六届十八次决议公告 | 2011年6月9日 | |
| 2011-012 | 监事会六届九次决议公告 | 2011年6月9日 | |
| 2011-013 | 召开2010年度股东大会通知 | 2011年6月9日 | |
| 2011-014 | 召开2010年度股东大会提示性公告 | 2011年6月23日 | |
| 2011-015 | 2010年年度股东大会决议公告 | 2011年7月1日 | |
| 2011-016 | 非公开发行股份进展情况公告 | 2011年7月1日 | |

以上文件均刊登中国证监会指定网站：www.cninfo.com.cn

十四、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

| 接待时间 | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象 | 谈论的主要内容及提供的资料 |
|-------------|-------|------|-----------|---------------|
| 2011年01月06日 | 公司会议室 | 实地调研 | 交银施洛德 | 公司经营状况和未来发展 |
| 2011年01月07日 | 公司会议室 | 实地调研 | 人寿、富兰克林 | 公司经营状况和未来发展 |
| 2011年02月16日 | 公司会议室 | 实地调研 | 招商证券 | 公司经营状况和未来发展 |
| 2011年05月06日 | 公司会议室 | 实地调研 | 惠理基金 | 公司经营状况和未来发展 |
| 2011年05月10日 | 公司会议室 | 实地调研 | 老虎基金 | 公司经营状况和未来发展 |
| 2011年05月12日 | 公司会议室 | 实地调研 | 博时基金 | 公司经营状况和未来发展 |
| 2011年05月20日 | 公司会议室 | 实地调研 | 德意志银行 | 公司经营状况和未来发展 |
| 2011年05月25日 | 公司会议室 | 实地调研 | 宏利 | 公司经营状况和未来发展 |
| 2011年05月26日 | 公司会议室 | 实地调研 | 霸菱、中信建投 | 公司经营状况和未来发展 |
| 2011年05月27日 | 公司会议室 | 实地调研 | 研富 | 公司经营状况和未来发展 |
| 2011年06月01日 | 公司会议室 | 实地调研 | 富帮证券 | 公司经营状况和未来发展 |
| 2011年06月09日 | 公司会议室 | 实地调研 | 长江证券、中邮基金 | 公司经营状况和未来发展 |
| 2011年06月22日 | 公司会议室 | 实地调研 | 招商证券 | 公司经营状况和未来发展 |

第七节 财务报告

- 一、本公司 2011 年半年度财务报告未经审计。
- 二、财务报表(附件一)
- 三、财务报表附注(附件二)

第八节 备查文件

- 一、载有董事长签名的 2011 年半年度报告文本；
- 二、载有法定代表人、财务负责人及会计主管人员签名盖章的会计报表；
- 三、报告期内在《中国证券报》、《证券时报》、《香港商报》披露过的所有文本文件；
- 四、公司章程文本。

无锡威孚高科技集团股份有限公司董事会

董 事 长：王伟良

二〇一一年八月二十五日

附件一：财务报表（未经审计）

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 |

| | | | | | | | | | |
|----------------------|----------------|----------------|--|--|----------------|--|------------------|----------------|------------------|
| 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 |

附件二：

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、化工产品及其原料（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承担的材料成本差异，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价为 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

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

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 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普}$

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。