

审计报告

苏公 W[2012]A476 号

无锡威孚高科技集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的无锡威孚高科技集团股份有限公司(以下简称威孚高科)财务报表，包括2011年12月31日的合并及母公司资产负债表，2011年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，威孚高科财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了威孚高科2011年12月31日的合并及母公司财务状况以及2011年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

江苏公证天业会计师事务所有限公司
中国·无锡

中国注册会计师：柏凌菁
中国注册会计师：何晓锋
二〇一二年四月十六日

资产负债表

编制单位：无锡威孚高科技集团股份有限公司

2011年12月31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	855,053,599.38	189,135,416.49	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	1,227,018,757.27	440,248,528.54	835,266,266.32	291,611,147.00
应收账款	1,167,123,155.04	822,357,590.99	999,798,439.30	567,607,398.18
预付款项	183,407,859.04	58,227,907.25	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				8,496,690.22
其他应收款	11,983,410.88	167,045,153.49	6,892,216.92	137,067,355.21
买入返售金融资产				
存货	883,582,090.78	296,385,165.44	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	10,235,025.21		9,210,782.24	
流动资产合计	4,338,403,897.60	1,973,399,762.20	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	1,786,481,972.85	2,576,168,955.22	1,892,112,152.46	2,558,225,582.62
投资性房地产	4,352,211.86		4,965,879.52	
固定资产	1,357,509,509.59	689,680,279.76	1,110,068,115.28	538,628,218.28
在建工程	98,288,407.69	56,239,272.06	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	249,921,186.58	187,843,427.92	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	9,144,280.20		7,473,629.75	
递延所得税资产	83,331,883.03	47,881,534.77	46,308,844.71	16,198,870.70
其他非流动资产				
非流动资产合计	3,590,813,538.59	3,557,813,469.73	3,290,625,264.26	3,265,718,611.28
资产总计	7,929,217,436.19	5,531,213,231.93	6,761,622,809.90	4,740,636,771.98

法定代表人：陈学军

主管会计工作负责人：欧建斌

会计机构负责人：欧建斌

资产负债表(续表)

编制单位: 无锡威孚高科技集团股份有限公司

2011年12月31日

单位: 元

流动负债:				
短期借款	495,000,000.00	465,000,000.00	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	164,301,719.94	85,000,000.00	389,985,533.69	200,278,487.00
应付账款	1,297,893,239.74	632,112,594.66	1,195,053,077.84	766,617,178.72
预收款项	55,289,941.25	8,150,899.35	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	278,771,987.97	175,803,158.72	269,751,945.96	168,133,427.32
应交税费	77,737,123.74	25,748,688.27	107,903,963.31	28,582,184.41
应付利息	930,000.00	780,000.00	490,000.00	320,000.00
应付股利	3,444,762.15		18,696,539.18	
其他应付款	83,991,571.43	69,856,690.02	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	3,000,000.00			
其他流动负债	34,608,609.47		24,330,259.35	
流动负债合计	2,494,968,955.69	1,462,452,031.02	2,380,984,832.22	1,480,496,022.66
非流动负债:				
长期借款			3,000,000.00	
应付债券				
长期应付款	18,840,000.00		15,670,000.00	
专项应付款				
预计负债				1,481,745.84
递延所得税负债	2,689,975.40		2,801,008.40	
其他非流动负债	72,330,000.00	56,830,000.00	13,350,000.00	
非流动负债合计	93,859,975.40	56,830,000.00	34,821,008.40	1,481,745.84
负债合计	2,588,828,931.09	1,519,282,031.02	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	3,317,227,992.26	2,237,035,401.84	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	5,064,060,401.35	4,011,931,200.91	4,106,208,383.62	3,258,659,003.48
少数股东权益	276,328,103.75		239,608,585.66	
所有者权益合计	5,340,388,505.10	4,011,931,200.91	4,345,816,969.28	3,258,659,003.48
负债和所有者权益总计	7,929,217,436.19	5,531,213,231.93	6,761,622,809.90	4,740,636,771.98

法定代表人: 陈学军

主管会计工作负责人: 欧建斌

会计机构负责人: 欧建斌

利润表及利润分配表

编制单位：无锡威孚高科技集团股份有限公司

2011年1-12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	5,898,113,089.49	2,788,219,421.85	5,371,213,196.45	2,740,148,715.35
其中：营业收入	5,898,113,089.49	2,788,219,421.85	5,371,213,196.45	2,740,148,715.35
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	5,035,288,701.55	2,524,397,344.82	4,575,399,369.81	2,518,148,150.69
其中：营业成本	4,314,627,953.07	2,212,560,781.97	3,879,197,923.08	2,160,670,478.65
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	33,003,660.27	8,863,173.41	31,979,087.88	12,733,210.70
销售费用	226,887,211.67	123,385,639.56	123,454,157.96	59,298,338.33
管理费用	427,945,464.77	164,282,347.00	457,166,602.80	220,770,095.02
财务费用	26,348,164.48	13,352,081.65	33,354,876.99	21,866,382.01
资产减值损失	6,476,247.29	1,953,321.23	50,246,721.10	42,809,645.98
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）	497,941,948.54	753,513,412.15	690,474,746.82	666,107,945.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	497,916,948.54	442,582,074.71	684,229,162.07	615,827,725.94
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,360,766,336.48	1,017,335,489.18	1,486,288,573.46	888,108,510.37
加：营业外收入	43,504,340.10	33,522,956.65	24,118,213.10	14,918,166.13
减：营业外支出	7,464,890.23	3,021,812.21	10,552,280.58	5,190,129.95
其中：非流动资产处置损失	527,580.86	953.44	2,458,935.02	939,330.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,396,805,786.35	1,047,836,633.62	1,499,854,505.98	897,836,546.55
减：所得税费用	141,294,928.46	47,799,378.36	118,493,892.84	24,325,578.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,255,510,857.89	1,000,037,255.26	1,381,360,613.14	873,510,967.63
归属于母公司所有者的净利润	1,204,617,075.56	1,000,037,255.26	1,340,291,115.79	873,510,967.63
少数股东损益	50,893,782.33		41,069,497.35	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	2.12		2.36	
（二）稀释每股收益	2.12		2.36	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	1,255,510,857.89	1,000,037,255.26	1,381,360,613.14	873,510,967.63
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,204,617,075.56	1,000,037,255.26	1,340,291,115.79	873,510,967.63
归属于少数股东的综合收益总额	50,893,782.33		41,069,497.35	

法定代表人：陈学军

主管会计工作负责人：欧建斌

会计机构负责人：欧建斌

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1-12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	6,179,261,861.00	2,835,762,966.41	5,768,065,163.37	3,069,277,986.66
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	42,845,986.04		23,295,670.45	
收到其他与经营活动有关的现金	114,351,139.35	85,541,273.42	26,195,516.08	8,901,264.84
经营活动现金流入小计	6,336,458,986.39	2,921,304,239.83	5,817,556,349.90	3,078,179,251.50
购买商品、接受劳务支付的现金	4,537,241,612.23	2,636,686,703.84	4,077,287,781.12	2,091,667,974.56
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	490,323,372.96	179,874,189.59	454,429,383.50	189,701,729.36
支付的各项税费	540,546,746.70	174,390,851.86	392,206,044.31	144,769,438.55
支付其他与经营活动有关的现金	442,078,069.43	251,643,819.28	357,461,288.89	248,829,159.99
经营活动现金流出小计	6,010,189,801.32	3,242,595,564.57	5,281,384,497.82	2,674,968,302.46
经营活动产生的现金流量净额	326,269,185.07	-321,291,324.74	536,171,852.08	403,210,949.04
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			37,139,800.00	
取得投资收益收到的现金	597,910,850.97	900,735,529.77	267,625,427.77	297,707,919.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,609,512.82	9,764,638.07	16,126,313.17	9,833,661.24
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				
投资活动现金流入小计	610,520,363.79	910,500,167.84	320,891,540.94	307,541,580.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	552,572,233.28	314,127,091.63	230,865,180.42	147,888,573.56
投资支付的现金	21,211,563.49	179,018,800.00	107,743,689.89	223,130,000.00
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	573,783,796.77	493,145,891.63	338,608,870.31	371,018,573.56
投资活动产生的现金流量净额	36,736,567.02	417,354,276.21	-17,717,329.37	-63,476,992.71

三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	9,954,090.00		2,960,650.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	9,954,090.00		2,960,650.00	
取得借款收到的现金	1,101,480,514.61	1,041,480,514.61	1,642,609,959.36	1,562,609,959.36
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	1,111,434,604.61	1,041,480,514.61	1,645,570,609.36	1,562,609,959.36
偿还债务支付的现金	876,480,514.61	816,480,514.61	1,905,595,885.08	1,789,595,885.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	317,400,862.44	274,096,700.68	120,736,813.87	113,369,474.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	42,771,255.10		8,414,199.98	
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	1,193,881,377.05	1,090,577,215.29	2,026,332,698.95	1,902,965,359.18
筹资活动产生的现金流量净额	-82,446,772.44	-49,096,700.68	-380,762,089.59	-340,355,399.82
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	280,558,979.65	46,966,250.79	137,692,433.12	-621,443.49
加：期初现金及现金等价物余额	465,219,784.57	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	745,778,764.22	132,135,416.49	465,219,784.57	85,169,165.70

法定代表人：陈学军

主管会计工作负责人：欧建斌

会计机构负责人：欧建斌

合并所有者权益变动表

编制单位：无锡威孚高科技集团股份有限公司

2011 年度

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	567,275,995.00	895,918,416.59			283,637,997.50		2,359,375,974.53		239,608,585.66	4,345,816,969.28
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	567,275,995.00	895,918,416.59			283,637,997.50		2,359,375,974.53		239,608,585.66	4,345,816,969.28
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							957,852,017.73		36,719,518.09	994,571,535.82
(一) 净利润							1,204,617,075.56		50,893,782.33	1,255,510,857.89
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							1,204,617,075.56		50,893,782.33	1,255,510,857.89
(三) 所有者投入和减少资本									13,348,460.37	13,348,460.37
1. 所有者投入资本									13,348,460.37	13,348,460.37
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		-27,522,724.61	-274,287,782.44
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		-27,522,724.61	-274,287,782.44
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		3,317,227,992.26	276,328,103.75	5,340,388,505.10

法定代表人：陈学军

主管会计工作负责人：欧建斌

会计机构负责人：欧建斌

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

2011 年度

单位：元

项目	上年金额									
	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

法定代表人：陈学军

主管会计工作负责人：欧建斌

会计机构负责人：欧建斌

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 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）							753,272,197.43	753,272,197.43
（一）净利润							1,000,037,255.26	1,000,037,255.26
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							1,000,037,255.26	1,000,037,255.26
（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		2,237,035,401.84	4,011,931,200.91

法定代表人：陈学军

主管会计工作负责人：欧建斌

会计机构负责人：欧建斌

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

2011 年度

单位：元

项目	上年金额							
	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

法定代表人：陈学军

主管会计工作负责人：欧建斌

会计机构负责人：欧建斌

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2、公司的注册地、组织架构和总部地址

公司注册地及总部地址：江苏省无锡市

公司设立了股东大会、董事会和监事会。

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

3、公司的业务性质和主要经营活动

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

主要子公司分别生产销售内燃机配件、汽车零部件、消声器、净化器等。

4、财务报告的批准报出者和报出日期

公司财务报告由本公司董事会批准于 2012 年 4 月 16 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) 初始投资成本确定

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初始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初始投资成本；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作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认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辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认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初始投资成本。

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初始投资成本。

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初始投资成本，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初始投资成本；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初始投资成本。

E. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始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 至 5 年	5%	19.00%至 23.75%
电子设备	3 至 5 年	5%	19.00%至 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者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。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，分别以应付融资租赁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，根据国家有关企业所得税税收政策的规定，享受 15% 的企业所得税优惠政策。

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”）、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（原名无锡威孚英特迈信息机械开发有限公司，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”）、昆明锡通机械有限公司（以下简称“昆明锡通”）、安徽威孚天时机件有限公司（以下简称“威孚天时”）、无锡威孚吉大新材料应用开发有限公司（以下简称“威孚吉大”）企业所得税税率为 25%。

附注 4：企业合并及合并财务报表

1、期末子公司情况

(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	全资子公司	无锡	制造	4,500.00	内燃机配附件	4,869	--	100.00	100.00	是
威孚长安	全资子公司	无锡	制造	6,000.00	内燃机配附件	7,090	--	100.00	100.00	是
威孚纳米	控股子公司	无锡	制造	3,000.00	纳米材料	2,400	--	80.00	80.00	是
威孚柴油系统	全资子公司	无锡	制造	30,000.00	内燃机配附件	26,019	--	100.00	100.00	是
威孚施密特	控股子公司	无锡	制造	1,800.00	内燃机配附件	810	--	45.00	45.00	是
威孚天时	控股子公司	全椒	制造	1,000.00	内燃机配附件	520	--	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	控股子公司	南京	制造	34,628.70	内燃机配附件	17,864	--	80.00	80.00	是
威孚力达	控股子公司	无锡	制造	26,000.00	净化器、消声器	23,011	--	94.81	94.81	是
威孚国贸	控股子公司	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	全资子公司	无锡	制造	16,000.00	内燃机配附件	16,700	--	100.00	100.00	是
威孚天力	控股子公司	宁波	制造	10,469.00	内燃机配附件	9,023	--	51.00	51.00	是
威孚佳霖	控股子公司	朝阳	制造	800.00	内燃机配附件	469	--	51.00	51.00	是
昆明锡通	控股子公司	昆明	制造	400.00	内燃机配附件	570	--	70.00	70.00	是

(4) 少数股东权益

公司名称	2011-12-31	2010-12-31
威孚纳米	5,804,580.03	5,804,006.33
威孚金宁	135,110,823.91	116,464,358.53
威孚施密特	6,237,526.45	2,380,977.80
威孚力达	25,379,569.00	24,011,182.68
威孚天力	91,414,006.03	86,056,321.83
威孚佳霖	5,142,084.87	4,891,738.49
威孚天时	4,451,860.27	-
昆明锡通	2,787,653.19	-
合计	276,328,103.75	239,608,585.66

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[注 1]	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 2]	是	是
威孚英特迈	是	是
威孚天力	是	是
威孚佳霖	是	是
威孚天时[注 3]	是	否
昆明锡通[注 4]	是	否

注 1

威孚吉大：已于 2011 年 9 月注销，威孚吉大本报告期初至注销日的利润表和现金流量表纳入合并财务报表范围。

注 2

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 1,800 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财务报表范围。

注 3

威孚天时：该公司由本公司与安徽全柴动力股份有限公司于 2011 年 4 月合资设立，注册资本 1,000 万元，本公司出资 520 万元，占该公司注册资本的 52.00%。该公司自成立之日起纳入合并财务报表范围。

注 4

昆明锡通：该公司原为本公司之合营公司。本年度受让昆明金利达机械有限公司持有的昆明锡通 20% 股权，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。该公司于 2011 年 5 月办妥相关工商变更手续，自 2011 年 5 月纳入合并财务报表范围。

3、本期新纳入合并范围的子公司

金额单位：人民币元

名 称	期末净资产	本期净利润
威孚天时	9,274,708.90	-725,291.10
昆明锡通	9,292,177.30	2,267,591.32

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元为单位)

5-01 货币资金

项目	2011-12-31			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：						
人民币			425,963.50	--	--	543,965.44
银行存款：						
人民币			740,740,138.08	--	--	441,692,764.33
欧元	560,896.20	8.1625	4,578,315.24	962,162.47	8.8065	8,473,054.80
美元	5,451.19	6.3009	34,347.40		--	--
其他货币资金：						
人民币			109,274,835.16	--	--	145,314,381.79
欧元	--	--	--	106,125.91	8.8065	934,597.85
合计			855,053,599.38			596,958,764.21

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	2011-12-31	2010-12-31
银行承兑汇票、信用证等保证金	109,274,835.16	131,738,979.64

5-02 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	2011-12-31	2010-12-31
商业承兑汇票	48,430,000.00	68,900,000.00
银行承兑汇票	1,178,588,757.27	766,366,266.32
合计	1,227,018,757.27	835,266,266.32

(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（万元）
陕西重型汽车有限公司	2012年2月底前	2,000
广州市华客汽车贸易服务有限公司	2012年1月底前	770
广西南宁市铭典汽车销售服务有限公司	2012年2月底前	600
东风襄樊旅行车有限公司	2012年2月底前	571
南京徐工汽车制造有限公司	2012年1月底前	500
合计		4,441

期末应收票据中 6,051.49 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（万元）
安徽江淮汽车股份有限公司发动机分公司	2012年6月底前	2,290
东风汽车股份有限公司	2012年6月底前	2,000
浙江吉利汽车有限公司	2012年6月底前	1,600
湖北昌通经贸发展有限公司	2012年6月底前	1,500
东风小康汽车有限公司	2012年6月底前	1,119
合计		8,509

5-03 应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	2011-12-31	
	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	6,919,976.11	0.58	6,919,976.11	100.00
按账龄组合计提坏账准备	1,172,628,088.90	98.63	5,504,933.86	0.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	9,402,820.72	0.79	9,402,820.72	100.00
合 计	1,188,950,885.73	100.00	21,827,730.69	1.84

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	47,076,783.84	4.41	47,076,783.84	100.00
按账龄组合计提坏账准备	1,003,974,627.56	94.00	4,176,188.26	0.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	17,017,368.74	1.59	17,017,368.74	100.00
合 计	1,068,068,780.14	100.00	68,270,340.84	6.39

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
柳州市特种柴油机厂	1,612,018.00	1,612,018.00	100.00	账龄长，难以收回
邵阳神风动力制造有限公司	1,589,871.23	1,589,871.23	100.00	账龄长，经诉讼未能收回
常柴万州柴油机有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	账龄长，难以收回
跃进轻型汽车股份有限公司	1,218,086.88	1,218,086.88	100.00	账龄长，难以收回
河南省农机公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	账龄长，经诉讼未能收回
合计	6,919,976.11	6,919,976.11	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	837,472.95	837,472.95	100.00	账龄长，难以收回
湖北多菱动力机械股份有限公司	775,624.61	775,624.61	100.00	账龄长，难以收回
河南新乡内燃机厂	753,754.25	753,754.25	100.00	账龄长，难以收回
云南金马柴油机总厂	579,210.11	579,210.11	100.00	账龄长，难以收回
东风南充汽车有限公司	569,974.38	569,974.38	100.00	账龄长，难以收回
天马汽车集团有限公司	509,370.00	509,370.00	100.00	账龄长，难以收回
广西柳州市中兴发动机厂	474,895.94	474,895.94	100.00	账龄长，难以收回
浙江农机配件配套公司	457,800.00	457,800.00	100.00	账龄长，难以收回
江门中裕物资供应有限公司	411,734.00	411,734.00	100.00	账龄长，难以收回
江苏常通高科重工股份有限公司	396,817.37	396,817.37	100.00	账龄长，难以收回
常柴集团金坛柴油机总厂	375,035.52	375,035.52	100.00	账龄长，难以收回
福建龙马农用车制造有限公司	365,169.92	365,169.92	100.00	账龄长，难以收回
昆明中安通技贸有限责任公司	328,425.01	328,425.01	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	308,588.58	308,588.58	100.00	账龄长，难以收回
其他零星户	2,258,948.08	2,258,948.08	100.00	账龄长，难以收回
合计	9,402,820.72	9,402,820.72	--	--

(4) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款:

账龄	2011-12-31				
	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	1,141,043,177.04	97.31	--	--	1,141,043,177.04
6个月至1年	22,677,232.78	1.93	2,267,723.28	10.00	20,409,509.50
1至2年	4,756,969.14	0.41	951,393.83	20.00	3,805,575.31
2至3年	3,108,155.32	0.26	1,243,262.13	40.00	1,864,893.19
3年以上	1,042,554.62	0.09	1,042,554.62	100.00	--
合计	1,172,628,088.90	100.00	5,504,933.86	0.47	1,167,123,155.04

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	984,880,007.28	98.10	--	--	984,880,007.28
6个月至1年	7,893,360.34	0.79	789,336.03	10.00	7,104,024.31
1至2年	9,200,119.79	0.92	1,840,023.95	20.00	7,360,095.84
2至3年	827,033.76	0.08	372,721.89	40.00	454,311.87
3年以上	1,174,106.39	0.11	1,174,106.39	100.00	--
合计	1,003,974,627.56	100.00	4,176,188.26	0.42	999,798,439.30

(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(万元)	年限	占应收账款总额的比例(%)
客户1	客户	19,917.12	1年以内	16.75
客户2	客户	13,744.12	1年以内	11.56
客户3	客户	8,253.06	1年以内	6.94
客户4	客户	7,950.08	1年以内	6.69
客户5	客户	6,311.66	1年以内	5.31
合计		56,176.04		47.25

(7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额(万元)	占应收账款总额的比例(%)
博世汽车柴油系统股份有限公司	联营公司	3,810.51	3.20
无锡威孚奥特凯姆精密机械有限公司	合营公司	42.86	0.04
无锡威孚环保催化剂有限公司	合营公司	502.85	0.42
合计		4,356.22	3.66

博世汽车柴油系统股份有限公司：以下简称“博世柴油系统”。

(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	26,556,176.31	破产重整，无法收回	否
湖南动力机厂	货款	4,297,149.16	破产，无法收回	否
江西柴油机厂	货款	3,560,515.78	破产，无法收回	否
蚌埠柴油机厂	货款	3,317,712.05	破产，无法收回	否
无锡四达行星柴油机有限责任公司	货款	1,191,034.40	破产，无法收回	否
浙江豪峰动力制造有限公司	货款	625,143.00	破产，无法收回	否

金坛顺风农机配件有限公司	货款	566,983.74	账龄长, 无法收回	否
南通市铁牛发动机厂	货款	556,425.50	账龄长, 无法收回	否
乌鲁木齐市鑫恒昌油泵设备有限公司	货款	671,860.71	账龄长, 无法收回	否
常州阿尔泰动力机械有限公司	货款	353,258.01	账龄长, 无法收回	否
云南省德宏州通用机械有限责任公司	货款	339,988.31	账龄长, 无法收回	否
其他零星户	货款	4,522,128.07	账龄长, 无法收回	否
合计		46,558,375.04		

5-04 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2011-12-31		2010-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	171,369,448.54	93.44	101,673,185.58	96.67
1 至 2 年	10,928,451.50	5.96	2,514,288.15	2.39
2 至 3 年	734,482.92	0.40	865,858.46	0.82
3 年以上	375,476.08	0.20	123,447.92	0.12
合计	183,407,859.04	100.00	105,176,780.11	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 (万元)	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	3,432.58	1 年以内	预付商品款, 商品未交付
江苏苏美达通用设备贸易咨询有限公司	非关联方	2,634.28	1 年以内	预付商品款, 商品未交付
无锡产权交易所有限公司	非关联方	2,235.00	1 年以内	预付股权转让款
上海宝钢特殊金属材料有限公司	非关联方	816.83	1 年以内	预付商品款, 商品未交付
SUNLAY (HONG KONG) DEVELOPMENT TRADING LIMITED	非关联方	687.84	1 年以内	预付商品款, 商品未交付
合计		9,806.53		

(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 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种 类	2011-12-31			
	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	2,000,000.00	12.08	2,000,000.00	100.00
按账龄组合计提坏账准备	12,152,541.53	73.42	169,130.65	1.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	2,400,000.00	14.50	2,400,000.00	100.00
合 计	16,552,541.53	100.00	4,569,130.65	27.60

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	2,000,000.00	17.57	2,000,000.00	100.00
按账龄组合计提坏账准备	6,983,936.59	61.35	91,719.67	1.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	2,400,000.00	21.08	2,400,000.00	100.00
合计	11,383,936.59	100.00	4,491,719.67	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
江苏省技术科技中心	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	账龄长,难以收回

(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
南京大学	600,000.00	600,000.00	100.00	账龄长,难以收回
东南大学	600,000.00	600,000.00	100.00	账龄长,难以收回
南京理工大学	600,000.00	600,000.00	100.00	账龄长,难以收回
南京工业大学	600,000.00	600,000.00	100.00	账龄长,难以收回
合计	2,400,000.00	2,400,000.00	--	--

(4) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款:

账龄	2011-12-31				
	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	11,420,349.73	93.97	--	--	11,420,349.73
6个月至1年	271,263.60	2.23	27,126.36	10.00	244,137.24
1至2年	392,729.88	3.23	78,545.97	20.00	314,183.91
2至3年	7,900.00	0.07	3,160.00	40.00	4,740.00
3年以上	60,298.32	0.50	60,298.32	100.00	--
合计	12,152,541.53	100.00	169,130.65	1.39	11,983,410.88

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	6,485,218.32	92.86	--	--	6,485,218.32
6个月至1年	338,483.30	4.85	33,848.33	10.00	304,634.97
1至2年	98,044.61	1.40	19,608.92	20.00	78,435.69
2至3年	39,879.91	0.57	15,951.97	40.00	23,927.94
3年以上	22,310.45	0.32	22,310.45	100.00	--
合计	6,983,936.59	100.00	91,719.67	1.31	6,892,216.92

(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) 期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	金额(万元)	年限	占其他应收款总额的比例(%)	备注
------	--------	----	----------------	----

南京垠坤通产资产经营有限公司	324.40	6个月以内	19.60	未计提坏账准备
江苏省技术科技中心	200.00	3年以上	12.08	已全额计提坏账准备
南京山泉生物科技有限公司	110.56	6个月以内	6.68	未计提坏账准备
南京大学	60.00	3年以上	3.62	已全额计提坏账准备
东南大学	60.00	3年以上	3.62	已全额计提坏账准备
南京理工大学	60.00	3年以上	3.62	已全额计提坏账准备
南京工业大学	60.00	3年以上	3.62	已全额计提坏账准备
合计	874.96		52.84	

5-06 存货

(1) 存货分类

项目	2011-12-31			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	194,619,066.60	44,694,662.30	149,924,404.30	230,606,966.36	59,436,820.99	171,170,145.37
在产品	154,676,188.96	4,220,541.89	150,455,647.07	141,356,002.63	893,843.23	140,462,159.40
库存商品	638,730,126.78	55,528,087.37	583,202,039.41	666,605,351.81	60,543,360.04	606,061,991.77
合计	988,025,382.34	104,443,291.56	883,582,090.78	1,038,568,320.80	120,874,024.26	917,694,296.54

(2) 存货跌价准备

存货种类	2010-12-31	本期增加数	本期减少		2011-12-31
			转回	转销	
库存材料	59,436,820.99	--	--	14,742,158.69	44,694,662.30
在产品	893,843.23	3,332,819.21	--	6,120.55	4,220,541.89
库存商品	60,543,360.04	2,373,424.42	--	7,388,697.09	55,528,087.37
合计	120,874,024.26	5,706,243.63	--	22,136,976.33	104,443,291.56

(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。	7.57%
在产品			--
库存商品			1.16%

5-07 其他流动资产

项目	2011-12-31	2010-12-31
应收出口退税款	10,199,548.21	9,126,643.52
其他	35,477.00	84,138.72
合计	10,235,025.21	9,210,782.24

5-08 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 (万元)
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	16,360
无锡威孚环保催化剂有限公司	5,000	49.00	49.00	78,606
二、联营企业				
博世柴油系统	USD20,000	31.50	31.50	518,824
中联汽车电子有限公司	60,062	20.00	20.00	222,366
无锡威孚精密机械制造有限公司	1,200	20.00	20.00	28,644
无锡英特迈发动机有限公司	1,000	40.00	40.00	993

被投资单位名称	期末负债总额 (万元)	期末净资产总额 (万元)	本期营业收入总 额(万元)	本期净利润 (万元)
一、合营企业				
无锡威孚奥特凯姆精密机械有限公司	3,725	12,635	16,871	3,335
无锡威孚环保催化剂有限公司	39,368	39,238	100,734	8,477
二、联营企业				
博世柴油系统	204,978	313,846	504,439	74,475
中联汽车电子有限公司	18,263	204,103	23,678	96,986
无锡威孚精密机械制造有限公司	13,670	14,974	30,125	6,356
无锡英特迈发动机有限公司	--	993	152	54

5-09 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(万元)	2010-12-31	增减变动	2011-12-31	现金红利
无锡威孚奥特凯姆精密机械有限公司	权益法	3,784.21	60,056,783.99	4,622,842.19	64,679,626.18	12,050,000.00
无锡威孚环保催化剂有限公司	权益法	2,450.00	150,730,804.20	41,536,932.73	192,267,736.93	--
昆明锡通机械有限公司	权益法	423.50	4,278,649.95	-4,278,649.95	--	--
合营企业小计			215,066,238.14	41,881,124.97	256,947,363.11	12,050,000.00
博世柴油系统	权益法	54,955.70	1,108,776,001.04	-116,637,638.30	992,138,362.74	348,145,325.96
中联汽车电子有限公司	权益法	12,012.40	439,766,893.01	-41,678,388.92	398,088,504.09	235,650,525.01
无锡威孚精密机械制造有限公司	权益法	200.00	18,787,646.00	10,609,360.55	29,397,006.55	2,040,000.00
无锡英特迈发动机有限公司	权益法	400.00	3,775,374.27	195,362.09	3,970,736.36	--
联营企业小计			1,571,105,914.32	-147,511,304.58	1,423,594,609.74	585,835,850.97
国联证券股份有限公司	成本法	1,200.00	12,000,000.00	--	12,000,000.00	--

广西柳发有限公司	成本法	160.00	1,600,000.00	--	1,600,000.00	--
常柴集团财务公司	成本法	80.00	800,000.00	--	800,000.00	--
和君创业投资有限公司	成本法	3,300.00	33,000,000.00	--	33,000,000.00	--
南京恒泰保险经纪有限公司	成本法	100.00	1,000,000.00	--	1,000,000.00	25,000.00
江苏汇丰保险代理有限公司	成本法	50.00	500,000.00	--	500,000.00	--
扬动股份有限公司	成本法	235.59	2,355,900.00	--	2,355,900.00	--
河南省固始威宁油泵油嘴有限公司	成本法	203.31	2,033,106.95	--	2,033,106.95	--
扬动股份有限公司(威孚金宁)	成本法	20.00	200,000.00	--	200,000.00	--
无锡市创业投资集团有限公司	成本法	300.00	3,000,000.00	--	3,000,000.00	--
北京福田环保动力股份有限公司	成本法	8,694.00	86,940,000.00	--	86,940,000.00	--
无锡锡东科技产业园股份有限公司	成本法	500.00	5,000,000.00	--	5,000,000.00	--
上海艾铭思汽车电子系统有限公司	成本法	1,000.00	10,000,000.00	--	10,000,000.00	--
其他投资小计			158,429,006.95	--	158,429,006.95	25,000.00
长期股权投资合计			1,944,601,159.41	-105,630,179.61	1,838,970,979.80	597,910,850.97

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	--	1,600,000.00	--
常柴集团财务公司			--	800,000.00	--
和君创业投资有限公司	11.72	11.72	--	33,000,000.00	--
南京恒泰保险经纪有限公司	1.85	1.85	--	1,000,000.00	--
江苏汇丰保险代理有限公司	10.00	10.00	--	500,000.00	--
扬动股份有限公司	1.18	1.18	--	2,555,900.00	--
河南省固始威宁油泵油嘴有限公司			--	2,033,106.95	--
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	13.44	13.44	--	11,000,000.00	--
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				52,489,006.95	--

(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：该公司原为本公司之合营公司。本年度受让昆明金利达机械有限公司持有的昆明锡通 20% 股权后，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。该公司于 2011 年 5 月办妥相关工商变更手续，自 2011 年 5 月纳入合并财务报表范围。

[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%。

5-10 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	24,381,403.72	--	289,920.97	24,091,482.75
二、累计折旧				
房屋建筑物	19,415,524.20	504,793.72	181,047.03	19,739,270.89
三、投资性房地产账面价值				
房屋建筑物	4,965,879.52			4,352,211.86

公司对投资性房地产按成本法核算。

5-11 固定资产

(1) 固定资产情况

	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
一、账面原值				
其中：房屋建筑物	701,361,060.29	48,612,287.14	--	749,973,347.43
通用设备	164,858,636.53	23,818,430.52	2,139,552.30	186,537,514.75
专用设备	1,033,810,628.42	272,646,331.16	19,103,309.64	1,287,353,649.94
运输设备	23,286,321.04	3,829,214.88	5,187,819.45	21,927,716.47
其他设备	206,116,090.10	39,063,179.60	9,365,810.02	235,813,459.68
账面原值合计	2,129,432,736.38	387,969,443.30	35,796,491.41	2,481,605,688.27
二、累计折旧				
其中：房屋建筑物	153,236,208.16	18,033,910.23	--	171,270,118.39
通用设备	95,545,559.20	20,074,083.79	1,657,840.98	113,961,802.01
专用设备	527,713,934.32	79,051,562.83	10,107,588.70	596,657,908.45
运输设备	15,980,679.17	2,343,833.54	4,073,826.22	14,250,686.49
其他设备	120,555,656.09	11,433,060.16	8,272,683.29	123,716,032.96
累计折旧合计	913,032,036.94	130,936,450.55	24,111,939.19	1,019,856,548.30
三、固定资产减值准备				
其中：通用设备	20,414,030.15	--	318,127.92	20,095,902.23
专用设备	77,318,227.64	576,827.79	2,173,090.79	75,721,964.64
运输设备	134,401.36	--	--	134,401.36
其他设备	8,465,925.01	--	178,562.86	8,287,362.15
固定资产减值准备合计	106,332,584.16	576,827.79	2,669,781.57	104,239,630.38
四、固定资产账面价值				
其中：房屋建筑物	548,124,852.13			578,703,229.04
通用设备	48,899,047.18			52,479,810.51

专用设备	428,778,466.46			614,973,776.85
运输设备	7,171,240.51			7,542,628.62
其他设备	77,094,509.00			103,810,064.57
固定资产账面价值合计	1,110,068,115.28			1,357,509,509.59

累计折旧本期增加数 130,936,450.55 元，含昆明锡通合并期初累计折旧 641,933.73 元，本期计提折旧额为 130,294,516.82 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 1,840,610.64 元，由在建工程转入固定资产原价为 335,705,693.49 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
威孚长安厂房及办公用房	5,989 万元	相关产权手续尚在办理中	2012 年
母公司惠山开发区厂房	3,245 万元	新建厂房，相关产权手续尚在办理中	2012 年

5-12 在建工程

(1) 工程项目明细

项 目	2011-12-31			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	--	--	--	500,360.00	--	500,360.00
WAPS 研究开发及产业化和柴油共轨系统零部件产能提升	35,734,087.26	--	35,734,087.26	33,326,479.21	--	33,326,479.21
产业园区建设项目	7,652,729.49	--	7,652,729.49	--	--	--
汽车尾气后处理系统产品产业化项目	5,609,392.60	--	5,609,392.60	--	--	--
工程研究院项目	11,308,448.56	--	11,308,448.56	39,315,584.15	--	39,315,584.15
零星工程项目	42,452,871.45	4,469,121.67	37,983,749.78	73,783,607.77	4,669,298.50	69,114,309.27
合计	102,757,529.36	4,469,121.67	98,288,407.69	146,926,031.13	4,669,298.50	142,256,732.63

(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
WAPS 研究开发及产业化和柴油共轨系统零部件产能提升	33,326,479.21	169,317,634.07	166,910,026.02	35,734,087.26	31.00%	自筹资金
产业园区建设项目	--	16,386,609.83	8,733,880.34	7,652,729.49	1.00%	自筹资金
汽车尾气后处理系统产品产业化项目	--	20,205,004.07	14,595,611.47	5,609,392.60	8.00%	自筹资金
工程研究院项目	39,315,584.15	26,212,652.05	54,219,787.64	11,308,448.56	99.00%	自筹资金
合计	72,642,063.36	232,121,900.02	244,459,305.47	60,304,657.91		

以上项目均无资本化利息。

5-13 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
一、账面原值				
母公司土地使用权	30,452,575.50	163,689,589.10	--	194,142,164.60
威孚金宁商标许可使用权	26,355,900.00	--	--	26,355,900.00
威孚金宁土地使用权	28,751,600.00	--	--	28,751,600.00
威孚金宁计算机软件	346,000.00	--	346,000.00	--
威孚柴油系统土地使用权	13,231,740.00	--	--	13,231,740.00
威孚柴油系统计算机软件	6,281,404.06	166,666.66	4,961,925.00	1,486,145.72
威孚英特迈土地使用权	17,136,659.60	--	--	17,136,659.60
威孚天力土地使用权	13,968,816.80	--	--	13,968,816.80
威孚天力非专利技术	2,640,000.00	--	2,640,000.00	--
威孚天力计算机软件	860,623.89	1,844,756.37	--	2,705,380.26
威孚佳霖土地使用权	1,150,072.22	--	--	1,150,072.22
威孚施密特非专利技术	--	3,539,793.05	--	3,539,793.05
威孚力达计算机软件	--	589,743.58	--	589,743.58
合计	141,175,392.07	169,830,548.76	7,947,925.00	303,058,015.83
二、累计摊销				
母公司土地使用权	3,718,811.13	2,579,925.55	--	6,298,736.68
威孚金宁商标许可使用权	9,709,000.00	--	--	9,709,000.00
威孚金宁土地使用权	12,218,607.56	958,272.00	--	13,176,879.56
威孚金宁计算机软件	346,000.00	--	346,000.00	--
威孚柴油系统土地使用权	1,807,359.67	282,083.46	--	2,089,443.13
威孚柴油系统计算机软件	5,530,463.22	243,190.14	4,961,925.00	811,728.36
威孚英特迈土地使用权	2,599,060.08	342,733.20	--	2,941,793.28
威孚天力土地使用权	227,242.40	342,263.59	--	569,505.99
威孚天力非专利技术	2,327,365.60	312,634.40	2,640,000.00	--
威孚天力计算机软件	278,560.73	230,221.55	--	508,782.28
威孚佳霖土地使用权	110,198.56	24,043.32	--	134,241.88
威孚施密特非专利技术	--	147,491.40	--	147,491.40
威孚力达计算机软件	--	102,326.69	--	102,326.69
合计	38,872,668.95	5,565,185.30	7,947,925.00	36,489,929.25
三、无形资产减值准备				
威孚金宁商标许可使用权	16,646,900.00	--	--	16,646,900.00
四、无形资产账面价值				
母公司土地使用权	26,733,764.37			187,843,427.92
威孚金宁商标许可使用权	--			--
威孚金宁土地使用权	16,532,992.44			15,574,720.44
威孚金宁计算机软件	--			--
威孚柴油系统土地使用权	11,424,380.33			11,142,296.87

威孚柴油系统计算机软件	750,940.84		674,417.36
威孚英特迈土地使用权	14,537,599.52		14,194,866.32
威孚天力土地使用权	13,741,574.40		13,399,310.81
威孚天力非专利技术	312,634.40		--
威孚天力计算机软件	582,063.16		2,196,597.98
威孚佳霖土地使用权	1,039,873.66		1,015,830.34
威孚施密特非专利技术	--		3,392,301.65
威孚力达计算机软件	--		487,416.89
合计	85,655,823.12		249,921,186.58

本期摊销数为 5,565,185.30 元。

无形资产的说明：

母公司土地使用权：本年新增土地使用权为公司购入位于无锡新区的一宗土地使用权。
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。

5-14 商誉

项 目	2011-12-31	2010-12-31
威孚天力	1,784,086.79	1,784,086.79

威孚天力商誉：2010 年公司以现金增资方式控股合并威孚天力，商誉为合并成本大于威孚天力可辨认净资产公允价值部分。威孚天力经营正常，2011 年度及 2010 年度均实现盈利，威孚天力商誉不存在减值迹象。

5-15 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	2011-12-31	2010-12-31
资产减值准备	37,032,532.19	40,718,248.30
子公司经营亏损	2,390,241.42	1,399,687.24
递延收益	8,847,000.00	--
内部未实现利润	4,458,291.48	--
应付工资、预提三包费等	30,603,817.94	4,190,909.17
小 计	83,331,883.03	46,308,844.71

(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	2011-12-31	2010-12-31
坏账准备	26,396,861.34	72,762,060.51
存货跌价准备	104,443,291.56	120,874,024.26
长期股权投资减值准备	52,489,006.95	52,489,006.95
固定资产减值准备	104,239,630.38	106,332,584.16
在建工程减值准备	4,469,121.67	4,669,298.50
无形资产减值准备	16,646,900.00	16,646,900.00
子公司经营亏损	24,147,907.52	23,341,031.22
递延收益	58,980,000.00	--

内部未实现利润	24,645,429.09	--
其他	204,025,452.84	27,939,394.46
合计	620,483,601.35	425,054,300.06

(3)未确认递延所得税资产明细

项 目	2011-12-31	2010-12-31	备注
可抵扣暂时性差异-坏账准备 (母公司)	16,426,231.77	57,026,651.93	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	14,586,941.82	17,742,282.27	未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性
合计	31,013,173.59	74,768,934.20	

(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	2011-12-31	2010-12-31	备注
2013年	14,586,941.82	17,742,282.27	威孚英特迈 2008 年度发生未弥补亏损

5-16 资产减值准备

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少		2011-12-31
			转回	转销	
坏账准备	72,762,060.51	855,031.73	661,855.86	46,558,375.04	26,396,861.34
存货跌价准备	120,874,024.26	5,706,243.63	--	22,136,976.33	104,443,291.56
长期投资减值准备	52,489,006.95	--	--	--	52,489,006.95
固定资产减值准备	106,332,584.16	576,827.79	--	2,669,781.57	104,239,630.38
在建工程减值准备	4,669,298.50	--	--	200,176.83	4,469,121.67
无形资产减值准备	16,646,900.00	--	--	--	16,646,900.00
合计	373,773,874.38	7,138,103.15	661,855.86	71,565,309.77	308,684,811.90

5-17 短期借款

项 目	2011-12-31	2010-12-31
信用借款	465,000,000.00	270,000,000.00
保理借款	30,000,000.00	--
合计	495,000,000.00	270,000,000.00

保理借款：威孚长安以部分应收账款作保证取得的银行借款。

5-18 应付票据

种类	2011-12-31	2010-12-31
银行承兑汇票	164,301,719.94	309,985,533.69
商业承兑汇票	--	80,000,000.00
合计	164,301,719.94	389,985,533.69

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 10,719 万元，质押应收票据 6,051.49 万元。

5-19 应付账款

(1) 应付账款账龄

项 目	2011-12-31	2010-12-31
一年以内	1,281,117,377.51	1,177,028,889.96

一至二年	4,115,809.28	7,744,905.06
二至三年	5,183,739.67	5,539,165.60
三年以上	7,476,313.28	4,740,117.22
合计	1,297,893,239.74	1,195,053,077.84

(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

金额单位：万元

单位名称	关联关系	2011-12-31	2010-12-31
无锡威孚精密机械制造有限公司	联营企业	1,934	3,212
博世柴油系统	联营企业	3,897	562
无锡威孚环保催化剂有限公司	合营企业	14,379	1,753
无锡威孚奥特凯姆精密机械有限公司	合营企业	463	21
合计		20,673	5,548

(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。

5-20 预收款项

(1) 预收款项账龄

项目	2011-12-31	2010-12-31
一年以内	47,368,413.18	32,914,886.15
一至二年	3,977,350.52	5,057,949.80
二至三年	1,624,236.70	2,338,947.23
三年以上	2,319,940.85	1,960,115.97
合计	55,289,941.25	42,271,899.15

(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：

金额单位：万元

单位名称	关联关系	2011-12-31	2010-12-31
昆明锡通机械有限公司	原为本公司之合营公司，本年成为控股子公司	--	907
无锡威孚精密机械制造有限公司	联营企业	359	32
合计		359	939

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。

5-21 应付职工薪酬

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
1、工资、奖金、津贴和补贴	164,241,567.33	342,393,889.46	304,566,957.96	202,068,498.83
2、职工福利费	--	30,899,191.25	30,899,191.25	--
3、社会保险费	37,354,882.55	90,080,839.18	91,692,947.75	35,742,773.98
4、住房公积金	3,446,168.59	26,158,597.00	28,058,125.00	1,546,640.59
5、职工住房补贴	28,201,581.46	1,790,116.88	5,836,370.93	24,155,327.41
6、工会经费和职工教育经费	15,326,618.03	7,681,402.73	8,156,552.00	14,851,468.76
7、其他	21,181,128.00	339,378.47	21,113,228.07	407,278.40
合计	269,751,945.96	499,343,414.97	490,323,372.96	278,771,987.97

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：

公司 2011 年度员工奖金于 2012 年 4 月底前发放。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，公司将根据董事会的安排进行使用。

5-22 应交税费

项 目	2011-12-31	2010-12-31
增值税	5,769,272.41	7,489,683.61
城市维护建设税	1,898,229.84	1,196,683.03
企业所得税	64,506,553.13	92,570,027.89
教育费附加	902,190.56	683,850.70
个人所得税	553,621.27	1,490,857.37
其 他	4,107,256.53	4,472,860.71
合 计	77,737,123.74	107,903,963.31

5-23 应付股利

项 目	2011-12-31	2010-12-31
威孚力达少数股东股利	3,444,762.15	--
威孚柴油系统少数股东股利	--	3,405,524.92
威孚国贸少数股东股利	--	58,811.23
威孚天力少数股东股利	--	15,232,203.03
合 计	3,444,762.15	18,696,539.18

5-24 其他应付款

(1) 其他应付款账龄

项 目	2011-12-31	2010-12-31
一年以内	73,196,628.69	50,119,391.33
一至二年	2,941,318.76	3,419,976.97
二至三年	2,251,679.81	3,628,563.69
三年以上	5,601,944.17	5,333,681.75
合计	83,991,571.43	62,501,613.74

(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	2011-12-31	备注
南京市机电产业集团有限公司	4,500,000.00	往来款

5-25 一年内到期的非流动负债/长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	2011-12-31	2010-12-31
信用借款	3,000,000.00	3,000,000.00
其中：一年内到期的非流动负债	3,000,000.00	--

(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	2011-12-31	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%	3,000,000.00	3,000,000.00

长期借款的说明:

根据与江苏省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。

5-26 长期应付款

	项目	2011-12-31	2010-12-31
南京财政局高新分局[注 1]	财政扶持资金 (2004 年)	1,710,000.00	1,710,000.00
南京财政局高新分局[注 2]	财政扶持资金 (2005 年)	1,140,000.00	1,140,000.00
南京财政局高新分局[注 3]	财政扶持资金 (2006 年)	1,250,000.00	1,250,000.00
南京财政局高新分局[注 4]	财政扶持资金 (2007 年)	1,230,000.00	1,230,000.00
国债转贷款[注 5]		3,730,000.00	5,600,000.00
南京财政局高新分局[注 6]	财政扶持资金 (2008 年)	2,750,000.00	2,750,000.00
南京财政局高新分局[注 7]	财政扶持资金 (2009 年)	1,030,000.00	1,030,000.00
南京财政局高新分局[注 8]	财政扶持资金 (2010 年)	960,000.00	960,000.00
南京财政局高新分局[注 9]	财政扶持资金 (2011 年)	5,040,000.00	--
合计		18,840,000.00	15,670,000.00

[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。本年将不需归还部分转入营业外收入。

[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。

[注9] 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2011年12月28日至2026年12月28日, 如在区内经营期少于15年

的，需退还财政扶持资金。

5-27 递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税负债

项 目	2011-12-31	2010-12-31
威孚天力评估增值	2,689,975.40	2,801,008.40

(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	2011-12-31	2010-12-31
威孚天力评估增值	17,933,169.30	18,673,389.28

5-28 其他非流动负债

项 目	2011-12-31	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	12,000,000.00	11,125,000.00
新产品研发费用补助款	48,530,000.00	--
柴油机用分配式高压共轨系统研发能力和生产线技术改造项目拨款	7,100,000.00	--
其他	4,700,000.00	2,225,000.00
合 计	72,330,000.00	13,350,000.00

其他非流动负债说明，包括本期取得各类与资产相关、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，2011 年收到拨款 87.50 万元。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。
- 2、新产品研发费用补助款：本年收到无锡新区财政局拨付的用于补助公司 2012 年至 2013 年新产品研发的补助款。
- 3、柴油机用分配式高压共轨系统研发能力和生产线技术改造项目拨款：2011 年，本公司收到无锡新区财政局下拨的专项资金 710 万元。

5-29 股本

(1) 报告期内股本变动情况

金额单位：人民币万元

	2010-12-31	本次变动增减(+、-)					2011-12-31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
限售股本	10,007.52	--	--	--	-2,836.66	-2,836.66	7,170.86
-国有法人股	10,002.20	--	--	--	-2,836.38	-2,836.38	7,165.82
-高管股份	5.32	--	--	--	-0.28	-0.28	5.04
已流通股本	46,720.08	--	--	--	2,836.66	2,836.66	49,556.74
-已流通股份(A 股)	35,228.08	--	--	--	2,836.66	2,836.66	38,064.74
-已流通股份(B 股)	11,492.00	--	--	--	--	--	11,492.00
合计	56,727.60	--	--	--	--	--	56,727.60

(2) 股本有关情况的说明

无锡产业集团持有本公司股份 100,021,999 股，占股本总额的 17.63%，为本公司第一大股东。2011 年，无锡产业集团持有的本公司股份 28,363,800 股转为流通股份。

5-30 资本公积

项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
其他资本公积	19,083,331.38	--	--	19,083,331.38
股本溢价	876,835,085.21	--	--	876,835,085.21
合计	895,918,416.59	--	--	895,918,416.59

5-31 盈余公积

(1) 报告期内盈余公积增减变动

项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
法定盈余公积	283,637,997.50	--	--	283,637,997.50

(2) 盈余公积有关说明

按照母公司税后净利润 10%的比例计提法定盈余公积。

本公司法定盈余公积已计提至注册资本（股本）的 50%，本年度不再计提。

5-32 未分配利润

项 目	2011-12-31	2010-12-31	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	2,359,375,974.53	1,104,176,257.99	--
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	2,359,375,974.53	1,104,176,257.99	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,204,617,075.56	1,340,291,115.79	--
减：提取法定盈余公积	--	--	
应付现金股利	246,765,057.83	85,091,399.25	本年 4.35 元/10 股，上年 1.50 元/10 股
期末未分配利润	3,317,227,992.26	2,359,375,974.53	

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 24,677 万元。

本公司法定盈余公积已计提至注册资本（股本）的 50%，本年度不再计提。

5-33 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2011 年度	2010 年度
主营业务收入	5,347,067,379.20	4,841,997,727.71
其他业务收入	551,045,710.29	529,215,468.74
营业收入合计	5,898,113,089.49	5,371,213,196.45
主营业务成本	3,803,310,436.35	3,408,377,230.61
其他业务成本	511,317,516.72	470,820,692.47
营业成本合计	4,314,627,953.07	3,879,197,923.08

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2011 年度		2010 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车零部件	5,347,067,379.20	3,803,310,436.35	4,841,997,727.71	3,408,377,230.61

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	2011 年度		2010 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车燃油喷射系统	4,329,702,932.55	2,970,273,532.15	4,172,135,736.03	2,840,272,353.35
进气系统	153,136,685.96	95,554,255.03	43,293,134.30	35,551,685.88
汽车后处理系统	864,227,760.69	737,482,649.17	626,568,857.38	532,553,191.38
合计	5,347,067,379.20	3,803,310,436.35	4,841,997,727.71	3,408,377,230.61

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	2011 年度		2010 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	5,082,298,199.57	3,543,049,039.31	4,650,921,237.36	3,228,885,688.30
国外销售	264,769,179.63	260,261,397.04	191,076,490.35	179,491,542.31
合计	5,347,067,379.20	3,803,310,436.35	4,841,997,727.71	3,408,377,230.61

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入(万元)	占营业收入的比例(%)
客户 1	69,159.31	11.73
客户 2	50,416.74	8.55
客户 3	32,747.01	5.55
客户 4	30,561.02	5.18
客户 5	30,514.95	5.17
合 计	213,399.03	36.18

5-34 营业税金及附加

项 目	2011 年度	2010 年度
城市维护建设税	18,771,763.26	20,003,424.86
教育费附加	13,012,773.42	11,440,419.30
营业税等	1,219,123.59	535,243.72
合计	33,003,660.27	31,979,087.88

5-35 销售费用

项 目	2011 年度	2010 年度
工资及工资性费用	27,118,345.36	19,415,891.83
办公物料消耗及差旅费	8,922,917.25	6,411,306.11
运输费	15,658,263.13	14,207,288.85
仓库经费	7,970,411.59	8,370,905.21
三包费用	150,068,764.30	52,415,625.06
其他	17,148,510.04	22,633,140.90

合 计	226,887,211.67	123,454,157.96
-----	----------------	----------------

5-36 管理费用

项 目	2011 年度	2010 年度
工资及工资性费用	153,150,038.59	160,128,941.92
折旧费用及长期资产摊销	31,608,060.44	26,633,941.77
办公物料消耗及差旅费	23,544,669.10	26,505,090.59
税 金	13,802,415.12	13,652,965.12
其 他	205,840,281.52	230,245,663.39
合 计	427,945,464.77	457,166,602.80

5-37 财务费用

项 目	2011 年度	2010 年度
利息支出	28,304,549.51	30,687,449.47
票据贴现利息支出	4,004,514.28	10,048,820.88
存款利息收入	-9,609,457.15	-7,116,775.94
汇兑损益	2,399,121.76	-1,286,822.98
手续费支出等	1,249,436.08	1,022,205.56
合 计	26,348,164.48	33,354,876.99

5-38 资产减值损失

项 目	2011 年度	2010 年度
坏账损失	193,175.87	807,913.06
存货跌价损失	5,706,243.63	4,992,638.38
固定资产减值损失	576,827.79	39,977,047.99
在建工程减值损失	--	4,469,121.67
合 计	6,476,247.29	50,246,721.10

5-39 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	2011 年度	2010 年度
成本法核算的长期股权投资收益	25,000.00	5,485,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	497,916,948.54	684,229,162.07
股权转让收益	--	760,584.75
合计	497,941,948.54	690,474,746.82

(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 年度	2010 年度	本期比上期增减变动的原因
博世柴油系统	233,894,626.17	409,746,443.42	受汽车行业影响, 盈利下降
中联汽车电子有限公司	193,972,136.09	199,557,650.02	受汽车行业影响, 盈利下降
无锡威孚环保催化剂有限公司	40,830,350.48	49,113,859.97	受汽车行业影响, 盈利下降
无锡威孚奥特凯姆精密机械有限公司	16,672,842.19	17,221,397.20	受汽车行业影响, 盈利下降
无锡威孚精密机械制造有限公司	12,627,288.30	8,102,556.20	公司规模扩大, 盈利增长
合计	497,997,243.23	683,741,906.81	

(3) 投资收益的说明:

公司不存在投资收益汇回的重大限制。

5-40 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2011 年度		2010 年度	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
处理固定资产净收益	4,283,158.05	4,283,158.05	6,072,948.22	6,072,948.22
政府补助	34,526,848.90	34,526,848.90	15,440,800.00	15,440,800.00
其他	4,694,333.15	4,694,333.15	2,604,464.88	2,604,464.88
合 计	43,504,340.10	43,504,340.10	24,118,213.10	24,118,213.10

(2)政府补助明细:

金额单位: 人民币万元

项 目	2011 年度	说明
技术创新补助款	2,540.00	本年收到无锡新区财政局拨付的用于补助公司近三年技术创新的补助款
国债转贷资金	187.00	威孚金宁 2007 年收到的国债转贷资金中不需归还部分
工业转型升级引导资金	120.00	无锡新区经济发展局 锡新管经发 [2011] 404 号 无锡新区财政局 锡新管财发 [2011] 147 号
863 计划项目拨款(清华大学)	95.00	根据公司与清华大学签订的合同,公司承担 863 计划项目的研究开发而收到的科研经费
863 计划项目拨款(玉柴机器)	92.00	根据公司与广西玉柴机器股份有限公司签订的合同,公司达标国 4 排放的柴油车 DPF 系统开发任务而收到的科研经费
科技型企业创新扶持资金	103.00	宁波市江北区科学技术局、宁波市江北区财政局 北区科技[2011]13 号
科技型中小企业技术创新基金补助	112.00	宁波市财政局 甬财政教[2011]1134 号
其他	203.68	
合 计	3,452.68	

项 目	2010 年度	说明
基建配套补助款	500.00	依据公司与无锡新区管理委员会的相关协议收到的补助款
柴油机用高压共轨喷油器项目拨款	406.00	无锡市财政局锡财企[2009]133 号
财政扶持资金	188.00	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,公司在区内经营期在十年以上的,不需退还该财政扶持资金。
基建配套补助款	144.00	威孚天力收到宁波江北区财政局补助款
863 计划项目拨款(清华大学)	58.00	根据威孚力达与清华大学签订的合同,威孚力达承担 863 计划柴油车氧化催化剂和净化器集成、示范运行和产业化工子课题研究开发任务,由清华大学转付威孚力达项目拨款。
企业技术改造及新建固定资产资金	50.00	无锡市财政局锡财企[2009]17 号
863 计划项目拨款(玉柴机器)	23.00	根据威孚力达与广西玉柴机器股份有限公司签订的合同,威孚力达承担达标国 4 排放的柴油车 DPF 系统开发任务,由广西玉柴机器股份有限公司转付威孚力达项目拨款。
企业技术创新团队奖	20.00	中共江北区委、江北区人民政府北区委发[2010]43 号
无锡市重点产业发展引导资金	17.00	无锡市经济和信息化委员会锡经信综合[2010]4 号、无锡市财政局锡财工贸[2010]117 号
财政扶持资金	14.00	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,公司在区内经营期在十年以上的,不需退还该财政扶持资金。

科技项目经费	12.00	宁波市江北区科学技术局、宁波市江北区财政局北区科技[2010]36号
环保补助	12.00	南京市环境保护局宁环财[2010]39号
环保补助	10.00	南京市环境保护局宁环财[2010]9号、南京市财政局宁财建[2010]207号
863计划项目拨款(潍柴动力)	6.00	根据威孚力达与潍柴动力股份有限公司签订的合同,威孚力达承担现代交通技术领域汽车开发先进技术“大功率车用柴油机开发”任务,由潍柴动力股份有限公司转付威孚力达项目拨款。
专利示范企业补助	5.00	宁波市江北区人民政府办公室北区政办发[2010]138号
其他	79.08	
合计	1,544.08	

营业外收入有关说明

其他营业外收入主要是核销账龄长的应付款项。

5-41 营业外支出

项 目	2011 年度		2010 年度	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
处理固定资产净损失	527,580.86	527,580.86	2,458,935.02	2,458,935.02
捐赠支出	--	--	1,213,500.00	1,213,500.00
地方基金等	6,078,638.46	--	5,732,997.02	--
其他支出	858,670.91	858,670.91	1,146,848.54	1,146,848.54
合 计	7,464,890.23	1,386,251.77	10,552,280.58	4,819,283.56

5-42 所得税费用

项 目	2011 年度	2010 年度
应交所得税	178,428,999.78	119,540,313.00
递延所得税资产增减额	-37,023,038.32	-346,881.06
递延所得税负债增减额	-111,033.00	-699,539.10
所得税费用	141,294,928.46	118,493,892.84

5-43 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 × Mi ÷ M0 - Sj × Mj ÷ M0 - Sk + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属

于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

5-44 现金流量表项目注释

(1) 收到的税费返还

金额单位：万元

项 目	2011 年度	2010 年度
威孚国贸等收到出口退税	4,284.60	2,329.57

(2) 收到的其他与经营活动有关的现金

金额单位：万元

项 目	2011 年度	2010 年度
银行存款利息收入	960.95	711.68
政府补助款	9,667.68	1,605.58
其他	806.48	302.29
合计	11,435.11	2,619.55

(3) 支付的其他与经营活动有关的现金

金额单位：万元

项 目	2011 年度	2010 年度
付现的营业费用	19,945.43	10,048.88
付现的管理费用	22,937.99	24,833.00
其他	1,324.39	864.25
合计	44,207.81	35,746.13

5-45 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2011 年度	2010 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,255,510,857.89	1,381,360,613.14
加：资产减值准备	6,476,247.29	50,246,721.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	130,799,310.54	135,532,228.42
无形资产摊销	5,565,185.30	3,297,748.62
长期待摊费用摊销	2,147,742.86	1,257,682.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-3,637,192.02	-3,804,703.89
固定资产报废损失	-118,385.17	190,690.69
财务费用	28,304,549.51	30,687,449.47
投资损失	-497,941,948.54	-690,474,746.82
递延所得税资产减少	-37,023,038.32	-346,881.06
递延所得税负债增加	-111,033.00	-699,539.10
存货的减少	64,512,177.37	-288,923,298.51
经营性应收项目的减少	-580,830,542.06	-604,350,187.63
经营性应付项目的增加	-47,384,746.58	522,198,075.09
经营活动产生的现金流量净额	326,269,185.07	536,171,852.08
2、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	745,778,764.22	465,219,784.57
减：现金的期初余额	465,219,784.57	327,527,351.45
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	280,558,979.65	137,692,433.12

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2011-12-31	2010-12-31
一、现金		
其中：库存现金	425,963.50	543,965.44
可随时用于支付的银行存款	745,352,800.72	450,165,819.13
可随时用于支付的其他货币资金	--	14,510,000.00
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	745,778,764.22	465,219,784.57

附注 6：关联方关系及关联交易(金额单位：人民币万元)

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	325,720

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	34,629	80.00	80.00	13497754-6
威孚力达	26,000	94.81	94.81	13600159-8

威孚马山	4,500	100.00	100.00	13625011-3
威孚长安	6,000	100.00	100.00	70354868-9
威孚吉大	500	70.00	70.00	72223147-6
威孚纳米	3,000	80.00	80.00	74066428-3
威孚柴油系统	30,000	100.00	100.00	76418029-1
威孚国贸	3,000	100.00	100.00	76103151-4
威孚英特迈	16,000	100.00	100.00	72418270-0
威孚施密特	1,800	45.00	45.00	69449050-9
威孚天力	10,469	51.00	51.00	73424810-1
威孚佳霖	800	51.00	51.00	78877120-5
威孚天时	1,000	52.00	52.00	57301523-4
昆明锡通	400	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公司	联营公司	73944370-7
无锡英特迈发动机有限公司	威孚英特迈之联营公司	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	关联交易定价方式	2011 年度		2010 年度	
		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公司	市场价格	13,212	3.06	11,858	3.06
博世柴油系统	市场价格	25,898	6.00	29,163	7.52
无锡威孚环保催化剂有限公司	市场价格	53,255	12.34	42,796	11.03
无锡威孚奥特凯姆精密机械有限公司	市场价格	1,629	0.38	24	0.006
昆明锡通(2011年5月后成为控股子公司)	市场价格	86	0.02	552	0.14
无锡英特迈发动机有限公司	市场价格	--	--	51	0.01

本公司向关联方销售货物有关明细情况如下：

企业名称	关联交易定价方式	2011 年度		2010 年度	
		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公司	市场价格	2,569	0.44	2,192	0.41
博世柴油系统	市场价格	32,786	5.56	50,717	9.44
威孚佳霖(2010年10月后成为控股子公司)	市场价格	--	--	5,359	1.00

昆明锡通(2011年5月后成为控股子公司)	市场价格	3,778	0.64	132	0.02
无锡威孚环保催化剂有限公司	市场价格	1,120	0.19	1,291	0.24
无锡威孚奥特凯姆精密机械有限公司	市场价格	422	0.07	275	0.05

[注] 自2011年5月，昆明锡通纳入合并财务报表范围，2011年1至4月关联销售为3,778万元。

(2)2010年度股权转让事项

A、根据本公司与无锡产业集团签订的股权转让协议，本公司受让无锡产业集团持有的昆明锡通50%股权，股权转让后，昆明锡通成为本公司之合营公司。本公司支付该项股权转让款423.50万元。
B、根据本公司与无锡产业集团签订的股权转让协议，本公司受让无锡产业集团持有的威孚柴油系统30%股权，股权转让后，威孚柴油系统成为本公司之全资子公司。本公司支付该项股权转让款12,018.75万元。
C、根据本公司与无锡产业集团签订的股权转让协议，本公司受让无锡产业集团持有的威孚国贸9.17%股权，股权转让后，本公司持有该公司95%股权，威孚力达持有该公司5%股权。本公司支付该项股权转让款307.84万元。
以上股权价值均经专业机构评估，股权转让款参照专业评估机构的评估结果。

(3) 其他关联交易

项目名称	关联方	2011年度	2010年度
应付技术服务费等	博世柴油系统	1,271	1,445
应收检测费	博世柴油系统	37	--
应收租赁费	无锡威孚奥特凯姆精密机械有限公司	156	131
应收房租	无锡威孚环保催化剂有限公司	131	96
采购固定资产	博世柴油系统	6	--
销售固定资产	无锡威孚奥特凯姆精密机械有限公司	11	90
销售固定资产	无锡威孚精密机械制造有限公司	15	7
采购固定资产	无锡威孚精密机械制造有限公司	--	100
应付土地及商标使用费	无锡产业集团	861	852
应收担保费	无锡威孚环保催化剂有限公司	43	46
采购固定资产	无锡英特迈发动机有限公司	157	--

6-05、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2011-12-31	2010-12-31
应收账款			
	博世柴油系统	3,811	5,538
	无锡威孚奥特凯姆精密机械有限公司	43	98
	无锡威孚环保催化剂有限公司	503	--
	昆明锡通（2011年5月后成为控股子公司）	--	0.50
预付账款			
	无锡威孚精密机械制造有限公司	--	84
	无锡威孚环保催化剂有限公司	31	17
应付票据			
	无锡威孚环保催化剂有限公司	--	8,000
应付账款			
	无锡威孚精密机械制造有限公司	1,934	3,212
	无锡威孚环保催化剂有限公司	14,379	1,753

	博世柴油系统	3,897	562
	无锡威孚奥特凯姆精密机械有限公司	463	21
预收账款			
	昆明锡通(2011年5月后成为控股子公司)	--	907
	无锡威孚精密机械制造有限公司	359	32

附注 7：或有事项

7-01、截止 2011 年 12 月 31 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：

无。

7-03、其他或有事项

截止 2011 年 12 月 31 日，资产抵押或质押情况如下：

- 1、公司提供银行存款 10,927.48 万元，作为开具银行承兑汇票或信用证保证金。
- 2、公司向银行质押应收银行承兑汇票 6,051.49 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

公司董事会第六届十四次、十五次会议决定拟非公开发行股票，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。

2011 年 9 月 24 日，公司第六届董事会第二十次会议将本次非公开发行的发行价格由原来的 25.83 元/股调整为 25.395 元/股。

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），无锡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%；ROBERT BOSCH GMBH（以下称“德国博世公司”）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。

本次非公开发行完毕后，大股东无锡产业集团和境外战略投资者德国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。

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。

本次发行股票的对象为大股东无锡产业集团和境外战略投资者德国博世公司，特定对象均以现金方式认购。

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。公司本次非公开发行股票的方案尚需中国证券监督管理委员会核准后方可实施，并以中国证券监督管理委员会最后核准的方案为准。

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、补充流动资金等项目。

公司 2010 年第二次临时股东大会审议通过了非公开发行股票的议案。
 - 2、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。
 - 3、拟收购德国博世公司持有的博世柴油系统 1% 股权。
- 根据《无锡威孚高科技集团股份有限公司与罗伯特·博世有限公司(ROBERT BOSCH GMBH)关于博世汽车柴油系统股份有限公司股份的转让协议》，本公司拟以非公开发行股票募集的部分资金用于收购德

国博世公司持有的博世柴油系统1%股权。

4、拟收购无锡产业集团持有的博世柴油系统 1.5% 股权。

根据《无锡威孚高科技集团股份有限公司与无锡产业发展集团有限公司关于博世汽车柴油系统股份有限公司股份的转让协议》，本公司拟以非公开发行股票募集的部分资金用于收购无锡产业集团持有的博世柴油系统 1.5% 股权。

8-02、前期承诺履行情况

2011 年 11 月，中国证券监督管理委员会股票发行审核委员会有条件通过了公司非公开发行股票申请，截止 2011 年 12 月 31 日，公司尚未收到中国证券监督管理委员会正式批复。

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情况说明：

根据 2012 年 4 月 16 日召开的本公司第七届董事会第三次会议决议，拟以当前总股本 680,133,995 元为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3 元（含税），合计派发现金股利 204,040,198.50 元（含税）。本次分配方案尚需股东大会批准。

9-02 其他事项

- 2012 年 1 月，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准无锡威孚高科技集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2012]109 号）。公司于 2012 年 2 月完成非公开发行股票，实际按每股 25.395 元/股发行 11,285.80 万股，扣除发行费用，实际募集资金净额为人民币 2,850,124,252.93 元，其中新增注册资本（股本）人民币 112,858,000 元，资本公积人民币 2,737,266,252.93 元。
- 2012 年 2 月，公司第六届董事会第二十二次会议审议通过《关于为参股公司提供关联担保的议案》，同意为博世柴油系统提供不超过人民币 6.6 亿元的贷款担保。
- 2012 年 3 月，公司第六届董事会第二十三次会议审议通过《关于公司对外投资的议案》，公司以 13.46 元/股的价格认购上海柴油机股份有限公司非公开发行的股票 14,800,000 股，并承诺于该次认购完成后 12 个月内不得转让。
- 经无锡英特迈发动机有限公司股东会同意，该公司于 2012 年 3 月完成工商注销手续。

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元为单位)

10-01 应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种 类	2011-12-31			
	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	6,919,976.11	0.83	6,919,976.11	100.00
按组合计提坏账准备	824,202,531.61	98.56	1,844,940.62	0.22
其中：账龄组合	509,026,479.48	60.87	1,844,940.62	0.36
子公司组合	315,176,052.13	37.69	--	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	5,106,255.66	0.61	5,106,255.66	100.00
合 计	836,228,763.38	100.00	13,871,172.39	1.66

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	45,885,749.44	7.38	45,885,749.44	100.00

按组合计提坏账准备	568,908,680.60	91.53	1,301,282.42	0.23
其中：账龄组合	446,179,750.61	71.79	1,301,282.42	0.29
子公司组合	122,728,929.99	19.74	--	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	6,740,902.51	1.09	6,740,902.51	100.00
合 计	621,535,332.55	100.00	53,927,934.37	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。公司对应收子公司的款项不计提坏账准备。

(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
柳州市特种柴油机厂	1,612,018.00	1,612,018.00	100.00	账龄长，难以收回
邵阳神风动力制造有限公司	1,589,871.23	1,589,871.23	100.00	账龄长，经诉讼未能收回
常柴万州柴油机有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	账龄长，难以收回
跃进轻型汽车股份有限公司	1,218,086.88	1,218,086.88	100.00	账龄长，难以收回
河南省农机公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	账龄长，经诉讼未能收回
合计	6,919,976.11	6,919,976.11	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
湖北多菱动力机械股份有限公司	775,624.61	775,624.61	100.00	账龄长，难以收回
河南新乡内燃机厂	753,754.25	753,754.25	100.00	账龄长，难以收回
云南金马柴油机总厂	579,210.11	579,210.11	100.00	账龄长，难以收回
东风南充汽车有限公司	569,974.38	569,974.38	100.00	账龄长，难以收回
广西柳州市中兴发动机厂	474,895.94	474,895.94	100.00	账龄长，难以收回
浙江农机配件配套公司	457,800.00	457,800.00	100.00	账龄长，难以收回
常柴集团金坛柴油机总厂	375,035.52	375,035.52	100.00	账龄长，难以收回
福建龙马农用车制造有限公司	365,169.92	365,169.92	100.00	账龄长，难以收回
其他零星户	754,790.93	754,790.93	100.00	账龄长，难以收回
合计	5,106,255.66	5,106,255.66	--	--

(4) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2011-12-31			2010-12-31		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
6 个月以内	501,365,421.98	98.50	--	440,413,729.89	98.71	--
6 个月至 1 年	4,876,407.60	0.96	487,640.76	1,775,196.91	0.40	177,519.69
1 至 2 年	209,433.24	0.04	41,886.65	3,416,901.67	0.76	683,380.33
2 至 3 年	2,099,672.42	0.41	839,868.97	222,566.23	0.05	89,026.49
3 年以上	475,544.24	0.09	475,544.24	351,355.91	0.08	351,355.91
合 计	509,026,479.48	100.00	1,844,940.62	446,179,750.61	100.00	1,301,282.42

(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(万元)	年限	占应收账款总额的比例(%)
客户 1	客户	13,625.63	1 年以内	16.29
威孚长安	子公司	10,558.50	1 年以内	12.63

客户 3	客户	10,329.09	1 年以内	12.35
威孚马山	子公司	9,322.52	1 年以内	11.15
客户 5	客户	5,854.17	1 年以内	7.00
合 计		49,689.91		59.42

(7) 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	26,556,176.31	破产重整, 无法收回	否
湖南动力机厂	货款	4,297,149.16	破产, 无法收回	否
江西柴油机厂	货款	3,560,515.78	破产, 无法收回	否
蚌埠柴油机厂	货款	3,317,712.05	破产, 无法收回	否
乌鲁木齐市鑫恒昌油泵设备有限公司	货款	365,561.71	账龄长, 无法收回	否
云南省德宏州通用机械有限责任公司	货款	339,988.31	账龄长, 无法收回	否
其他零星户	货款	1,618,720.30	账龄长, 无法收回	否
合 计		40,055,823.62		

10-02 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种 类	2011-12-31			
	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	2,000,000.00	1.17	2,000,000.00	100.00
按组合计提坏账准备	167,045,153.49	97.43	--	--
其中: 账龄组合	4,401,258.80	2.57	--	--
子公司组合	162,643,894.69	94.86	--	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	2,400,000.00	1.40	2,400,000.00	100.00
合 计	171,445,153.49	100.00	4,400,000.00	2.57

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	2,000,000.00	1.41	2,000,000.00	100.00
按组合计提坏账准备	137,067,355.21	96.89	--	--
其中: 账龄组合	1,400,950.84	0.99	--	--
子公司组合	135,666,404.37	95.90	--	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	2,400,000.00	1.70	2,400,000.00	100.00
合 计	141,467,355.21	100.00	4,400,000.00	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。公司对应收子公司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	2011-12-31	年限	占其他应收款总额的比例(%)	备注
威孚力达	153,915,159.60	1 至 2 年	89.78	子公司
威孚施密特	8,728,735.09	1 年以内	5.09	子公司
江苏省技术科技中心	2,000,000.00	3 年以上	1.17	已全额计提坏账准备
南京大学	600,000.00	3 年以上	0.35	已全额计提坏账准备
东南大学	600,000.00	3 年以上	0.35	已全额计提坏账准备
南京理工大学	600,000.00	3 年以上	0.35	已全额计提坏账准备
南京工业大学	600,000.00	3 年以上	0.35	已全额计提坏账准备
合计	167,043,894.69		97.44	

10-03 长期股权投资

被投资单位	核算方	投资成本	2010-12-31	增减变动	2011-12-31
威孚金宁	成本法	178,639,593.52	178,639,593.52	--	178,639,593.52
威孚力达	成本法	230,113,855.00	230,113,855.00	--	230,113,855.00
威孚纳米	成本法	24,000,000.00	24,000,000.00	--	24,000,000.00
威孚吉大	成本法	3,500,000.00	3,500,000.00	-3,500,000.00	--
威孚柴油系统	成本法	260,187,500.00	260,187,500.00	--	260,187,500.00
威孚马山	成本法	48,693,380.51	48,693,380.51	--	48,693,380.51
威孚长安	成本法	70,902,037.30	70,902,037.30	--	70,902,037.30
威孚国贸	成本法	30,999,996.22	30,999,996.22	--	30,999,996.22
威孚英特迈	成本法	167,000,000.00	17,000,000.00	150,000,000.00	167,000,000.00
威孚施密特	成本法	8,100,000.00	8,100,000.00	--	8,100,000.00
威孚天力	成本法	90,229,100.00	90,229,100.00	--	90,229,100.00
威孚佳霖	成本法	4,685,868.73	4,685,868.73	--	4,685,868.73
昆明锡通	成本法	5,471,793.17	--	5,471,793.17	5,471,793.17
威孚天时	成本法	5,200,000.00	--	5,200,000.00	5,200,000.00
子公司小计		1,127,723,124.45	967,051,331.28	157,171,793.17	1,124,223,124.45
威孚奥特凯姆	权益法	37,842,087.00	60,056,783.99	4,622,842.19	64,679,626.18
昆明锡通	权益法	4,235,000.00	4,278,649.95	-4,278,649.95	--
合营公司小计		42,077,087.00	64,335,433.94	344,192.24	64,679,626.18
博世柴油系统	权益法	523,694,767.37	1,056,284,278.39	-111,917,492.19	944,366,786.20
中联汽车电子有限公司	权益法	120,124,000.00	439,766,893.01	-41,678,388.92	398,088,504.09
无锡威孚精密机械制造有限公司	权益法	2,000,000.00	18,787,646.00	10,523,268.30	29,310,914.30
联营公司小计		645,818,767.37	1,514,838,817.40	-143,072,612.81	1,371,766,204.59
国联证券股份有限公司	成本法	12,000,000.00	12,000,000.00	--	12,000,000.00
广西柳发有限公司	成本法	1,600,000.00	1,600,000.00	--	1,600,000.00
常柴集团财务公司	成本法	800,000.00	800,000.00	--	800,000.00
和君创业投资有限公司	成本法	33,000,000.00	33,000,000.00	--	33,000,000.00

南京恒泰保险经纪有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	--	1,000,000.00
江苏汇丰保险代理有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00	--	500,000.00
扬动股份有限公司	成本法	2,355,900.00	2,355,900.00	--	2,355,900.00
无锡锡东科技园产业股份有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	--	5,000,000.00
其他股权投资小计		56,255,900.00	56,255,900.00	--	56,255,900.00
合计		1,871,874,878.82	2,602,481,482.62	14,443,372.60	2,616,924,855.22

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	本期计提或转销减值准备	累计计提减值准备	现金红利
威孚金宁	80.00	80.00	--	--	--	81,395,301.49
威孚力达	94.81	94.81	--	--	--	62,928,304.37
威孚纳米	80.00	80.00	--	--	1,500,000.00	--
威孚吉大	70.00	70.00	--	-3,500,000.00	--	--
威孚柴油系统	100.00	100.00	--	--	--	159,352,883.69
威孚马山	100.00	100.00	--	--	--	--
威孚长安	100.00	100.00	--	--	--	1,548,659.29
威孚国贸	100.00	100.00	--	--	--	1,862,195.36
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	--	--	--	408,681.26
威孚天力	51.00	51.00	--	--	--	2,127,764.06
昆明锡通	70.00	70.00	--	--	--	1,282,547.92
威孚天时	52.00	52.00	--	--	--	--
威孚奥特凯姆	50.00	50.00	--	--	--	12,050,000.00
博世柴油系统	30.00	30.00	--	--	--	331,566,977.10
中联汽车电子有限公司	20.00	20.00	--	--	--	235,650,525.01
无锡威孚精密机械制造有限公司	20.00	20.00	--	--	--	2,040,000.00
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	--	--	1,600,000.00	--
常柴集团财务公司			--	--	800,000.00	--
和君创业投资有限公司	11.72	11.72	--	--	33,000,000.00	--
南京恒泰保险经纪有限公司	1.85	1.85	--	--	1,000,000.00	25,000.00
江苏汇丰保险代理有限公司	10.00	10.00	--	--	500,000.00	--
扬动股份有限公司			--	--	2,355,900.00	--
无锡锡东科技产业园股份有限公司	1.43	1.43	--	--	--	--
合计				--	40,755,900.00	892,238,839.55

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财务报表范围。
- 2、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该公司 20% 股权后，该公司成为本公司控股子公司。本公司支付该项股权转让款 146.88 万元。
- 3、威孚天时：本公司与安徽全柴动力股份有限公司合资设立，该公司注册资本 1,000 万元，本公司出资 520 万元，占该公司注册资本的 52%。
- 4、威孚吉大：该公司于 2011 年 9 月注销，核销了原计提的减值准备。

10-04 营业收入

(1) 营业收入

项 目	2011 年度	2010 年度
主营业务收入	2,343,066,027.18	2,292,591,281.30
其他业务收入	445,153,394.67	447,557,434.05
营业收入合计	2,788,219,421.85	2,740,148,715.35
主营业务成本	1,827,548,247.30	1,796,731,651.97
其他业务成本	385,012,534.67	363,938,826.68
营业成本合计	2,212,560,781.97	2,160,670,478.65

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2011 年度		2010 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车零部件	2,343,066,027.18	1,827,548,247.30	2,292,591,281.30	1,796,731,651.97

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	2011 年度		2010 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车燃油喷射系统	2,343,066,027.18	1,827,548,247.30	2,292,591,281.30	1,796,731,651.97

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	2011 年度		2010 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	2,343,066,027.18	1,827,548,247.30	2,282,219,003.98	1,789,606,204.14
国外销售	--	--	10,372,277.32	7,125,447.83
合计	2,343,066,027.18	1,827,548,247.30	2,292,591,281.30	1,796,731,651.97

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入（万元）	占营业收入的比例(%)
客户 1	34,606.93	12.41
客户 2	33,467.19	12.00
客户 3	23,931.33	8.58
客户 4	19,851.49	7.12

客户 5	15,269.12	5.48
合 计	127,126.06	45.59

10-05 投资收益

(1) 投资收益明细

项 目	2011 年度	2010 年度
成本法核算的长期股权投资收益	310,931,337.44	50,280,219.77
权益法核算的长期股权投资收益	442,582,074.71	615,827,725.94
合计	753,513,412.15	666,107,945.71

(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 年度	2010 年度	本期比上期增减变动的原因
威孚柴油系统	159,352,883.69	12,663,185.27	2010 年度盈利大幅增长，本年增加分红
威孚金宁	81,395,301.49	25,174,804.06	2010 年度盈利大幅增长，本年增加分红
威孚力达	62,928,304.37	--	2010 年度盈利大幅增长，本年增加分红
威孚天力	2,127,764.06	--	2010 年度盈利大幅增长，本年增加分红
威孚国贸	1,862,195.36	1,476,572.77	2010 年度盈利大幅增长，本年增加分红
合计	307,666,448.97	39,314,562.10	--

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。

(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 年度	2010 年度	本期比上期增减变动的原因
博世柴油系统	219,649,484.91	390,234,708.02	受汽车行业的影响，本年度盈利下降
中联汽车电子有限公司	193,972,136.09	199,557,650.02	受汽车行业的影响，本年度盈利下降
无锡威孚奥特凯姆精密机械有限公司	16,672,842.19	17,221,397.20	受汽车行业的影响，本年度盈利下降
无锡威孚精密机械制造有限责任公司	12,563,268.30	8,102,556.20	公司规模扩大，盈利增长
昆明锡通	-275,656.78	43,649.95	受汽车行业的影响，本年度盈利下降
合计	442,582,074.71	615,159,961.39	

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 年度	2010 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,000,037,255.26	873,510,967.63
加：资产减值准备	1,953,321.23	42,809,645.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	62,305,664.80	76,403,478.04
无形资产摊销	2,579,925.55	670,213.68
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)	-3,464,944.05	-3,728,853.16
财务费用(收益以“-”填列)	27,791,642.85	27,978,074.85
投资损失(收益以“-”填列)	-753,513,412.15	-666,107,945.71
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	-31,682,664.07	-4,238,690.82
存货的减少(增加以“-”填列)	-20,039,594.46	-91,368,321.05
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-426,773,537.76	-224,820,629.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-180,484,981.94	372,103,008.69
经营活动产生的现金流量净额	-321,291,324.74	403,210,949.04

2、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	132,135,416.49	85,169,165.70
减：现金的期初余额	85,169,165.70	85,790,609.19
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	46,966,250.79	-621,443.49
3、现金和现金等价物的构成		
	2011-12-31	2010-12-31
资产负债表列示的现金余额	189,135,416.49	149,943,763.55
减：不符合现金定义的银行承兑汇票保证金	57,000,000.00	64,774,597.85
现金流量表列示的现金及现金等价物余额	132,135,416.49	85,169,165.70

附注 11：补充资料

11-01 非经常性损益

金额单位：人民币万元

项 目	2011年度	2010年度
非流动性资产处置损益	375.56	437.46
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）	3,452.68	1,544.08
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	72.80	--
单项进行减值测试的应收账款减值准备转回	443.59	--
除上述以外的其他营业外收支净额	310.77	24.41
小计	4,655.40	2,005.95
减：所得税影响数	701.94	306.56
非经常性损益净额	3,953.46	1,699.39
归属于少数股东的非经常性损益净额	178.42	130.92
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	3,775.04	1,568.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	116,686.67	132,460.64
非经常性损益净额对净利润的影响(%)	3.13	1.17

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	26.27	2.12	2.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.45	2.06	2.06

11-03 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、 货币资金 2011 年末货币资金较 2010 年末增加 25,809.48 万元，增长 43.23%，主要是本年度经营性净现金流量增加。
2、 应收票据

2011 年末应收票据较 2010 年末增加 39,175.25 万元，增长 46.90%，主要是随本年度营业收入增长而增长。

3、 预付款项

2011 年末预付款项较 2010 年末增加 7,823.11 万元，增长 74.38%，主要是威孚英特迈等固定资产更新改造而增加了设备预付款。

4、 其他应收款

2011 年末其他应收款余额较 2010 年末增加 516.86 万元，增长 45.40%，主要是威孚金宁按会计准则确认的应收房屋租赁款增加。

5、 在建工程

2011 年末在建工程较 2010 年末减少 4,396.83 万元，下降 30.91%，主要是部分项目本期完工转入固定资产。

6、 无形资产

2011 年末无形资产较 2010 年末增加 16,426.54 万元，增长 191.77%，主要是公司购入无锡新区一宗土地使用权。

7、 递延所得税资产

2011 年末递延所得税资产较 2010 年末增加 3,702.30 万元，增长 79.95%，主要是公司减值准备、预提费用、递延收益和内部未实现利润等增加，递延所得税资产相应增加。

8、 短期借款

2011 年末短期借款较 2010 年末增加 22,500 万元，增长 83.33%，主要是公司经营规模扩大及资本性投入增长，对资金的需求增加。

9、 应付票据

2011 年末应付票据较 2010 年末减少 22,568.38 万元，下降 57.87%，主要是公司减少了应付票据结算业务。

10、 其他应付款

2011 年末其他应付款较 2010 年末增加 2,149.00 万元，增长 34.28%，主要是公司向客户收取的保证金增加。

11、 其他非流动负债

2011 年末其他非流动负债较 2010 年末增加 5,898 万元，系公司本年度收到政府补助款增加。

12、 销售费用

2011 年度销售费用较 2010 年度增加 10,343.31 万元，增长 83.78%，主要是三包费用等增长。

13、 资产减值损失

2011 年度资产减值损失较 2010 年度减少 4,377.05 万元，下降 87.11%，主要是公司上年度对淘汰固定资产计提了资产减值准备。

14、 营业外收入

2011 年度营业外收入较 2010 年度增加 1,938.61 万元，增长 80.38%，主要因公司本年度收到的政府补助款增加。