

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

# **2010 年半年度报告**

证券代码: 002085

证券简称: 万丰奥威

披露日期: 2010 年 8 月 25 日

## 重要提示

本公司董事会、监事会及董事、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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

公司全体董事以通讯方式出席了本次审议半年度报告的董事会。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司董事长陈爱莲女士、总经理陈滨先生、财务总监徐少华先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

# 目 录

第一节	公司基本情况简介 .....	1
第二节	主要财务数据和指标 .....	2
第三节	股本变动及主要股东持股情况 .....	3
第四节	董事、监事、高级管理人员 .....	4
第五节	董事会报告 .....	5
第六节	重要事项 .....	14
第七节	财务报告 .....	20
第八节	备查文件目录 .....	77

## 第一节 公司基本情况简介

- (一) 中文名称：浙江万丰奥威汽轮股份有限公司  
 英文名称：ZHEJIANG WANFENG AUTO WHEEL CO.,LTD  
 中文简称：万丰奥威  
 英文简称：WANFENG AUTO WHEEL
- (二) 公司法定代表人：陈爱莲
- (三) 公司董事会秘书及证券事务代表

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐晓芳	
联系地址	浙江省新昌县工业区	
电话	0575-86298339	
传真	0575-86298339	
电子信箱	xuxf@wfjt.com	

- (四) 公司注册地址：浙江省新昌县工业区  
 公司办公地址：浙江省新昌县工业区  
 邮政编码：312500  
 网 址：<http://www.wfaw.com.cn>  
 电子邮箱：[wfirm@wfjt.com](mailto:wfirm@wfjt.com)
- (五) 公司选定的信息披露报纸：《证券时报》  
 登载年度报告的网站网址：<http://www.cninfo.com.cn>  
 公司半年度报告备置地点：深圳证券交易所  
 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司董事会办公室
- (六) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所  
 股票简称：万丰奥威  
 股票代码：002085
- (七) 其它有关资料  
 公司首次注册登记日期：2001年9月30日  
 公司最近一次变更登记日期：2007年7月19日  
 注册登记地点：浙江省工商行政管理局  
 公司企业法人营业执照注册号：3300001008193号  
 公司税务登记证号码：330624732406567

## 第二节 主要财务数据和指标

### 一、主要财务数据和指标

单位：（人民币）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	1,555,566,346.36	1,542,799,823.48	0.83%
归属于上市公司股东的 所有者权益	847,424,691.06	837,350,065.68	1.20%
股本	284,350,000.00	284,350,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的 每股净资产（元/股）	2.98	2.94	1.36%
	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	944,467,024.29	551,861,680.31	71.14%
营业利润	76,600,684.59	27,895,579.94	174.60%
利润总额	79,478,946.10	34,791,485.86	128.44%
归属于上市公司股东的 净利润	52,968,926.26	25,332,930.03	109.09%
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益后的 净利润	48,068,263.30	20,468,482.58	134.84%
基本每股收益（元/股）	0.19	0.09	111.11%
稀释每股收益（元/股）	0.19	0.09	111.11%
净资产收益率（%）	6.13%	3.19%	-2.94%
经营活动产生的现金流 量净额	69,918,210.60	94,271,809.35	-25.83%
每股经营活动产生的现 金流量净额（元/股）	0.25	0.33	-24.24%

### 二、非经常性损益情况

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	705,975.01
债务重组损益	0
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	2,164,633.80
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2785484.18
所得税影响额	-439101.11
少数股东权益影响额	-323981.62
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	7652.70
合计	4900662.96

### 第三节 股本变动及主要股东持股情况

一、报告期内，公司股份总数及结构未发生变动。

二、 股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

股东总数	18261				
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
万丰奥特控股集团有限公司	境内非国有法人	45.10%	128,230,536	0	0
陈爱莲	境内自然人	10.01%	28,470,750	0	0
吴良定	境内自然人	4.83%	13,744,500	0	0
全国社会保障基金理事会转持二户	境内非国有法人	3.09%	8,800,000	0	0
夏越璋	境内自然人	1.04%	2,945,250	0	0
中国银行—工银瑞信核心价值股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.82%	2,329,582	0	0
俞林	境内自然人	0.60%	1,703,500	0	0
吕永新	境内自然人	0.56%	1,600,000	0	0
朱训明	境内自然人	0.39%	1,115,852	0	0
中国汽车技术研究中心	国有法人	0.36%	1,017,500	0	0
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		
万丰奥特控股集团有限公司	128,230,536		人民币普通股		
陈爱莲	28,470,750		人民币普通股		
吴良定	13,744,500		人民币普通股		
全国社会保障基金理事会转持二户	8,800,000		人民币普通股		
夏越璋	2,945,250		人民币普通股		
中国银行—工银瑞信核心价值股票型证券投资基金	2,329,582		人民币普通股		
俞林	1,703,500		人民币普通股		
吕永新	1,600,000		人民币普通股		
朱训明	1,115,852		人民币普通股		
中国汽车技术研究中心	1,017,500		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中万丰奥特控股集团有限公司持有公司 45.10% 的股份，是公司的控股股东，陈爱莲女士持有公司 10.01% 股份，吴良定先生持有公司 4.83% 股份；陈爱莲女士和吴良定先生分别持有万丰集团 39.60% 和 22.50% 的股份，吴良定先生和陈爱莲女士为夫妻关系，为公司的实际控制人。前十名无限售条件股东中夏越璋、俞林、朱训明均为控股股东万丰奥特控股集团有限公司的董事，朱训明同时为浙江万丰奥威汽轮股份有限公司董事。				

## (二) 控股股东及实际控制人情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

## 第四节 董事、监事和高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股情况

姓名	职务	年初持股数	本期增持数	本期减持数	期末持股数	变动原因
陈爱莲	董事长	28,474,500	0	0	28,474,500	0
朱训明	董事	1,354,469	0	238,617	1,115,852	二级市场减持
陈 滨	董事、总经理	0	0	0	0	0
张锡康	董事	0	0	0	0	0
梁赛南	董事	0	0	0	0	0
赵 航	董事	0	0	0	0	0
李若山	独立董事	0	0	0	0	0
徐兴尧	独立董事	0	0	0	0	0
张书林	独立董事	0	0	0	0	0
盛晓方	监事	0	0	0	0	0
杨志军	监事	0	0	0	0	0
吕雪莲	监事	0	0	0	0	0
俞光耀	监事	0	0	0	0	0
童胜坤	监事	0	0	0	0	0
李伟峰	副总经理	0	0	0	0	0
吴兴忠	副总经理	0	0	0	0	0
余登峰	副总经理	0	0	0	0	0
徐晓芳	董事会秘书、 副总经理	0	0	0	0	0
徐少华	财务总监	0	0	0	0	0
合计	-	29,828,969	0	238,617	29,590,352	

## 第五节 董事会报告

### 一、报告期经营状况分析

#### (一) 总体经营情况

营业收入、营业利润及净利润的同比变动情况表

单位：（人民币）元

	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	944,467,024.29	551,861,680.31	71.14
营业利润	76,600,684.59	27,895,579.94	174.60
利润总额	79,478,946.10	34,791,485.86	128.44
归属于母公司所有者的净利润	52,968,926.26	25,332,930.03	109.09

报告期内，公司实现营业收入9.44亿元，同比增加71.14%，增长幅度较大的主要原因有两方面：

(1)从国际市场看，主要是由于2009年美国等主要传统出口市场经济形势低迷，导致09年基数较低，同时从2010年初开始全球经济逐步复苏，出口订单有所回升；

(2)从国内市场看，2010年上半年国内汽车销量同比大幅增长，从而带动公司内销市场需求大幅增加。

报告期内，公司营业利润上升幅度为174.60%，超出营业收入上升幅度103个百分点，主要因为公司生产效率的提升有效地降低了单位产品的固定成本及固定费用分摊，使得公司整体盈利能力提升。

报告期内，利润总额及净利润增幅低于营业利润增幅，主要是由于报告期内营业外收入较去年同期下降所致。

#### (二) 主营业务的范围及经营状况

1、主营业务的范围：公司主营业务为汽车铝合金车轮的设计、生产与销售。

2、主营业务的经营状况

(1) 主营业务分产品经营情况

主营业务收入以涂装轮和电镀轮为主, 两类产品的销售收入占总的主营业务收入的96.81% (见下表), 涂装轮毛利率比去年同期增加4.52%, 电镀轮毛利率比去年同期增加5.58%。

主营业务分产品情况表

单位: (人民币) 万元

产品类别	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
	数额	占比					
涂装	77,066.2	83.92%	64,001.58	16.95%	94.18%	84.15%	4.52%
电镀	11,839.05	12.89%	10,295.35	13.04%	23.50%	16.06%	5.58%
毛坯	162.29	0.18%	143.82	11.38%	-48.78%	-51.71%	5.39%
抛光	2,763.75	3.01%	2,328.29	15.76%	-17.90%	-14.29%	-3.54%
合计	91,831.29	100.00%	76,769.04	16.40%	73.41%	6460%	4.47%

(2) 主营业务分地区、分客户类型的经营情况

去年上半年公司由于受金融危机影响导致09年主营业务收入较低, 2010年以来全球经济形势逐渐恢复, 特别是国内市场的OEM客户销量增加明显, 营业收入大幅上升, 同比增加114.20%, 国际OEM客户销量也有了一定的回升, 营业收入增加62.31%, 具体情况见下表:

主营业务分地区经营情况表

单位: (人民币) 万元

地区	客户类型	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内销售	OEM	48,651.38	114.20%
	AM	1,037.63	-19.61%
	小计	49,689.01	107.01%
国际销售	OEM	17,901.83	62.31%
	AM	24,240.45	35.24%
	小计	42,142.28	45.56%
合计		91,831.29	73.41%

### (三) 主营业务盈利能力变化分析

#### 1、主要产品售价变动情况

2010年上半年涂装轮和电镀轮两类产品的销售收入占总的主营业务收入的96.81%，占比同比增加3.77%，两种产品售价的变化直接影响公司整体盈利水平。

##### (1) 主要产品售价变动表

单位：元/件

产品	销售方式	2010年上半年		2009年上半年	
		平均售价 (元/件)	较上年 波动(%)	平均售价 (元/件)	较上年 波动(%)
涂装轮	内销	215.17	0.71%	213.64	-10.54%
	出口	229.91	15.25%	194.86	-21.43%
	平均	223.07	8.59%	203.91	-16.19%
电镀轮	内销	490.61	-23.40%	605.41	-35.89%
	出口	687.71	-7.91%	742.10	-16.69%
	平均	687.44	-7.83%	741.30	-16.97%

##### (2) 分析

内销电镀轮平均单价同比下降23.40%，主要是国内部分积压产品折价销售所致；

出口涂装轮同比上升15.25%，主要是与客户议价能力提升；

出口电镀轮同比下降7.91%，主要是因为外汇汇率变动较大，欧元贬值且生产电镀费用同比减少所致。

#### 2、公司主营业务成本构成及变动原因分析

##### (1) 公司主营业务成本构成

单位：万元

项目	2010年1-6月				2009年1-6月	
	金额	较上年同期 增(+)减(-)	占总成 本比例%	占比 变动%	金额	占总成 本比例
直接材料成本	44,566.61	17,701.20	58.05	0.45	26,865.41	57.6

人工成本	6,126.73	2,424.84	7.98	0.04	3,701.89	7.94
折旧及易耗品	12,065.59	4,753.29	15.72	0.04	7,912.30	16.96
燃料动力成本	8,203.86	3,083.58	10.69	-0.29	4,720.28	10.12
外协加工成本	5,806.26	2,165.89	7.56	-0.25	3,440.37	7.38
合计	76,769.04	30,128.79	100.00	0.00	46,640.25	100

## (2) 主营业务成本变动原因分析

本期主营业务成本总额同比增加30,128.79万元，主要是主营业务产品销售同比上升及铝价上升所致。

直接材料成本占比同比增加0.45%，增加17,701.2万元，主要是产品主材——铝锭价格15,816元/吨比去年同期12,710元/吨上升3,106元/吨。

人工成本占总成本比例为7.98%，增加额为2,424.84万元，金额增加主要因为今年员工工资基数较去年同期进行了上升调整，且产量的大幅提升增加了工资实发数。

折旧及易耗品占比同比增加1.24%，增加额为4,753.29万元，主要原因是今年新增资产达到可使用状态后对其验收进行了折旧，导致今年折旧费用的增加，另一方面由于经营业务量大幅上升影响了低值易耗品金额增加。

主营业务成本构成中外协加工成本占比同比下降0.18%，金额同比增加2,165.89万元，金额增加主要是由于本期电镀轮等需外协加工产品增加所致。

综上所述，主营业务成本增加的主要因素是铝价及销售规模上升，导致材料成本增加，另一方面，电镀轮、抛光轮生产增加，占主营业务收入同比增加3.77%，导致燃料动力成本和外协加工费增加；同时由于铝价去年达到较低水平，今年铝价得到回升，占总成本比例相应上升。

## 3、营业费用、管理费用、财务费用的情况

营业费用比去年同期增加989.47万元，主要是今年初整个全球经济的好转，主营业务收入大幅增加，使得相关营业费用也同步上升，2010年营业费用占比较上年减少0.28%，主要是公司全面实现财务预算管理，各项营业费用控制得相对较好；

管理费用比去年同期增加1,707.94万元，占营业收入的比例较同比增加0.46个百分点；

财务费用比去年同期增加948.28万元，占营业收入的比例同比增加0.75个百分点，财务费用增加主要是本期汇率波动较大所致。

总之，本期三项费用基本得到有效控制，在销售收入同比增加的情况下，三项费用同比增加3,645.68万元，各项费用占销售收入的比率较上年增加0.93%。具体情况见下表：

营业费用、管理费用、财务费用的情况表

单位：万元

项 目	2010年1-6月				2009年1-6月	
	金 额		占销售收入的比例		金 额	占销售收入的比 例 (%)
	本期	较上年 增减	本期 (%)	较上年增 减 (%)		
营业费用	2,752.36	989.47	2.91%	-0.28%	1,762.89	3.19%
管理费用	3,501.71	1,707.94	3.71%	0.46%	1,793.77	3.25%
财务费用	1,276.97	948.28	1.35%	0.75%	328.69	0.60%
合 计	7,531.03	3,645.68	7.97%	0.93%	3,885.35	7.04%

(四) 本期实现投资收益 -3,090,115.84元，详细情况见财务报表附注（六）

33。

#### (五) 主要子公司的经营情况

##### 1、子公司基本情况

报告期内，公司拥有威海万丰奥威汽轮有限公司（以下简称“威海万丰”）、宁波奥威尔轮毂有限公司（以下简称“宁波奥威尔”）、万丰奥威（英国）有限公司（以下简称“万丰（英国）公司”）、万丰奥威北美有限责任公司（以下简称“北美万丰”）等4家子公司，基本情况如下：

序号	公司名称	注册资本	实收资本	设立日期	持股比例
1	威海万丰	5000万元	5000万元	2001-10-26	65%
2	宁波奥威尔	2000万美元	2000万美元	2004-3-30	75%

3	万丰（英国）公司	100万美元	100万美元	2006-4-25	100%
4	北美万丰	10万美元	10万美元	2006-4-3	100%

## 2、截止2010年6月30日，四家子公司的基本财务状况

(单位：万元)

公司	总资产	总负债	所有者权益
威海万丰	38,456.76	13,709.23	24,747.53
宁波奥威尔	28,322.93	17,029.01	11,293.93
北美万丰	608.15	568.96	39.19
万丰（英国）公司	913.75	193.61	720.14

## 3、主要子公司2010年上半年的经营情况

北美万丰主要负责公司在北美业务的物流及技术服务工作，对公司财务及经营状况形成影响的三家子公司2010年上半年的经营情况如下：

(单位：万元)

公司	营业收入		营业利润	利润总额	净利润	
	2010年 实现数	较去年同期 增减 (%)			本期	较去年同期 增减 (%)
威海万丰公司	28,590.20	154.55%	5,165.32	5,186.44	4,416.20	316.65%
宁波奥威尔公司	14,220.13	42.66%	286.9	391.36	391.36	-37.96%
万丰（英国）公司	227.31	-11.86%	313.91	312.58	285.77	340.66%

威海万丰2010年上半年实现销售28,590.20万元，09年同期实现销售收入11,231.82万元，增加154.55%；2010年上半年实现净利润4,416.20万元，09年同期实现净利润1,059.93万元，增加316.65%。威海万丰主要的销售对象为国内汽车铝轮市场，09年下半年至今年以来国家出台一系列措施刺激汽车消费环境，对拉动汽车内

需起到了明显作用，整个国内汽车市场形势得到好转，威海公司订单得到较大恢复，且公司内部管理做的较好，公司成本费用较低。

宁波奥威尔轮毂有限公司2010年上半年实现销售14,220.13万元，09年同期实现销售收入9,967.98万元，增长42.66%；2010年上半年实现净利润391.36万元，09年上半年净利润630.79万元，净利润下降的主要原因是今年获得的财政补贴收入下降所致，2010年以来宁波公司经过内部的管理提升，生产和销售逐步趋于稳健，盈利能力也逐渐提高。

万丰（英国）公司2010年上半年实现销售227.31万元，09年同期实现销售258.89万元，下降12.2%，2010年上半年实现净利润285.77万元，09年同期净利润64.85万元，增长340.66%，净利润本期增加幅度较大，主要获利是因本期的金融衍生产品公允价值变动损益产生收益353.56万元。实际销售营业收入上半年亏损67.79万元，主要原因是今年上半年销售价格下降，且受汇率波动影响汇兑收入与去年同期相比大幅下降所致。

## （六）经营中的问题与困难

### 1、问题与困难

#### （1）市场情况

2010年，全球的汽车行业逐步回升，特别是中国市场快速增长，中国、印度等新兴市场已迎来了汽车业的春天，尤其是我中国已成为世界汽车产业新格局的核心，市场空间还很大。

2010年1-6月，中国汽车产销分别完成892万辆和901万辆，同比分别增长48.84%和47.67%，乘用车产销668万辆和672万辆，同比增长51.20%和48.20%。下半年增长速度有所放缓，但仍将保持10%以上的增长，到2015年，年产销有望达到2000万辆。2010年全球主要汽车市场均有不同程度增长。美国市场产销实现515万辆，同比增长6.6%，日本市场产销188万辆，同比增长6%，欧洲市场产销723万辆，同比增长0.2%，印度市场同比增长28%。预计下半年及今后几年，随着全球经济的逐步回升，汽车行业将逐步回升。但同时由于国际经济形势存在着不确定性、国内市场存在宏观调控的因素，GDP影响等方面的问题，仍要求具有较强的风险意识。

#### （2）欧洲反倾销事件的的影响

2010年5月11日，欧盟初步裁定将对中国的铝合金轮毂征收20.6%的临时反倾销税。初裁结果公布后，公司高管与欧洲客户进行了多次沟通和协商，根据最新的订单情况，预计2010年公司在欧洲的业务规模及盈利情况下滑幅度比此前公告的预期额下降40%，公司全年在欧洲的销售规模下滑幅度将会在60%左右，欧洲业务的总体盈利下滑幅度在80%以上。

根据欧盟反倾销调查程序，预计2010年11月欧盟委员会将发布最终裁定结果。考虑到欧盟当前的经济状况以及成员国承受的就业压力，并参照轮胎特保案的前例，终裁结果维持初裁决议的可能性较大。总体来说，中国铝轮企业的欧洲市场前景不乐观，欧盟反倾销对公司欧洲市场收入产生一定的负面影响。

### （3）技术的提升和成本的节约

新的高端客户和市场的开发对公司的整体技术水平提出了更高要求。保质、保量及时供货考验的不仅是公司的产能，更是整体技术水平。在产品开发、送样、改进、量产等各个环节都需要进一步全方位提升。

对年产45万件的锻造项目集中力度，提高产能，拓宽市场。

欧元美元的贬值对公司营业收入和公司产品成本带来巨大的压力，要在现有的市场环境下最大程度的降低汇率波动带来的影响，实现成本的全面控制，维持公司预算正常开展，大幅提高准确度。

## 2、公司下一步的计划

### （1）稳定提升产量

针对公司目前存在的主要问题和目标，需要实行的具体工作包括：一是要形成稳定的生产能力，实现工厂产能效应的最大发挥；二要积极对重点客户的重点产品进行攻关，提高合格率；三是做好针对锻造项目做好必要设备的建设，落实解决现有设备存在的问题，形成稳定锻造生产能力。

### （2）攻破产品技术

下半年，公司重点是确保实现新品的开发，快速实现量产。做好生产过程中重点产品、技术瓶颈问题的技术支持工作。重点做好新品开发工作，引进锻造技术人员，开展锻造技术合作，提高锻造研发能力。

### （3）增强盈利能力

公司要做好与客户对产品价格洽谈工作，提升产品盈利能力；做好降成本工作，将降成本措施细化落实，定期总结评价，确保降成本目标实现；要控制好相关费用，协调好各部门费用管理。

## (4) 推进队伍建设

公司要根据现有的人才队伍，着重提高团队计划执行力和团队合力。优化人员配置，理顺岗位配置，以岗定人；明确权责利，理解并深入思考自己的权利和义务，明确任务，主动完成目标任务。加强制度建设，逐步建立起适应公司长期发展需求的人才队伍。

## (5) 优化订单结构

公司在下半年主要通过三个方面来实现，一是加快新品开发速度，加快新品量产速度；二是提升老客户优质订单，三是快速开发新客户，形成新的增长点。公司要结合市场和产能情况，优化订单结构，提升盈利率。

## 二、报告期投资情况

## (一) 募集资金使用及项目投资情况

## 1、募集资金使用及项目投资情况表

单位：(人民币)万元

募集资金总额		43,427.99					报告期内投入募集资金总额		5,641.87				
变更用途的募集资金总额		0.00					已累计投入募集资金总额		36,614.58				
变更用途的募集资金总额比例		0.00%											
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)= (2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化	
新增200万件汽轮铝轮毂技术改造项目	否	22740	22740	22740	-28.09	20742.04	-1997.96	91.21%	2008年03月30日	2057.17	否	否	
年产45万件半固态锻造汽车铝轮毂固定资产投资	是	27930	20883	18908	68.74	15876.43	-3031.51	83.97%	2009年03月30日	-284.96	否	否	
合计	-	50670	43623	41648	40.65	36618.47	-5029.47	-	-	1772.21	-	-	
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	1、新增200万件技改项目报告期效益低于预期收益，主要因行业竞争状况及汇率波动所致； 2、年产45万件锻造项目未产生效益，主要因项目尚未实现量产。												
项目可行性发生重大变化的情况说明	报告期内无此情况。												
募集资金投资项目实施地点变更情况	报告期内无此情况。												
募集资金投资项目实施方式调整情况	报告期内无此情况。												
募集资金投资项目先期投入及置换情况	报告期内无此情况。												
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	1、经公司2009年11月26日召开的第三届董事会第十九次会议批准，公司于2009年11月27日使用4,000万元闲置募集资金补充流动资金，使用期限至2010年5月25日止。 2、经公司第三届董事会第二十三次会议批准，同意公司于2010年5月25日起使用暂时闲置募集资金4000万元补充流动资金，使用期限至2010年11月24日止。												

项目实施出现募集资金结余的金额及原因	工程及设备款项尚未到约定支付日期，出现暂时节余。
尚未使用的募集资金用途及去向	1、六个月内募集资金项目需使用的暂时闲置资金在募集资金专用帐户内存储； 2、经公司第三届董事会第二十三次会议批准，同意公司于2010年5月25起使用暂时闲置募集资金4000万元补充流动资金，使用期限至2010年11月24日止。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	报告期内，公司未发生其他使用募集资金的情况。

## 2、募集资金收支及专户余额情况

2006年11月，公司首次向社会公开发行股票募集资金净额为43427.99万元，截止2010年6月30日，公司募集资金收支情况及专户余额情况如下：

单位：人民币万元

项 目	金 额
募集资金净额	43427.99
减：归还项目先期投入资金	-5138.99
闲置暂时补充流动资金	-4000
直接投入募集资金项目	-31479.48
加：利息收入等其他项目	584.92
尚未使用的募集资金余额	3394.44

(二)报告期内，公司无其他非募集资金投资项目情况

## 三、报告期实际经营成果与前期披露的盈利预测、年度计划的对比

公司一季度报告披露的公司2010年上半年业绩预计情况为比去年同期增长幅度超过100%-150%；实际完成情况与预测情况相符。

2009年度报告披露的2010年销售计划为18亿人民币，上半年实际实现销售9.44亿元，完成全年销售计划的51.22%。

## 四、年度报告中披露的年度经营计划调整情况

董事会2009年年度报告中披露的2010年度销售计划为18亿人民币，未发生调整情况。

## 五、预计本年前三季度业绩情况

去年前三季度归属于母公司所有者的净利润38,113,545.10万元，预计本年前三季度实现净利润比去年同期增长幅度为100%-150%。

六、公司2009年度财务报告经安永华明会计师事务所审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》和其他相关法律、法规的有关规定，建立了基本完善的公司法人治理结构，公司各项制度健全合理、运作规范，公司治理实际状况与中国证监会的有关要求不存在差异。

### 二、利润分配及公积金转增股本情况

2010年4月26日，公司2009年年度股东大会审议通过了2009年度利润分配方案：以公司现有总股本28,435万股为基数，向全体股东每10股派送现金红利1.50元（含税）

2010年6月7日，公司发布《2009年度权益分派实施公告》，于2010年06月17日完成利润分配工作。

### 三、公司2010年中期无利润分配预案，也无公积金转增股本预案

### 四、重大诉讼、仲裁事项

#### （一）欧盟对中国汽车铝轮出口企业的反倾销调查案

2009年6月，欧洲轮毂制造商协会（EUWA）代表欧盟6家铝合金轮毂生产商向欧委会递交了对中国铝合金轮毂产品发起反倾销调查的申诉书，2009年8月13日，欧委会正式立案。公司随即成立“欧盟反倾销调查案应对小组”，及时向欧委会提交了应诉材料。2009年12月，欧委会完成对公司的现场核查。

2010年5月11日，欧委会发布的对中国铝合金轮毂反倾销立案调查初步裁定结果，决定对中国生产企业征收20.6%的临时反倾销税。公司已分别于5月11日与6月18日对外披露《关于欧盟对中国出口的铝合金轮毂反倾销调查初裁结果公告》、《关于欧盟征收临时反倾销税导致公司欧洲业务严重下滑的提示

性公告》。目前公司处于终裁等待阶段，预计 2010 年 11 月欧委会将作出最终裁决。

报告期内，无其他重大诉讼、仲裁事项。

五、公司未持有其他上市公司股权，未参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业，无参股拟上市公司等投资情况。

六、报告期内，未发生重大收购及出售资产情况。

### 七、重大关联交易

公司具有独立、完整的产供销体系，对控股股东及其他关联企业不存在依赖关系，报告期内公司未发生交易金额在300万元以上的与日常经营相关的或与资产收购、出售相关的关联交易。

报告期内，公司与控股股东及其关联企业之间不存在非经营性债权债务往来及为关联方提供担保的情况，也不存在与关联方进行共同对外投资的关联交易。

### 八、关联方资金占用及对外担保

#### (一) 关联方资金往来和占用

##### 1、关联方资金往来和占用情况

报告期内，除经营性正常资金往来外，不存在关联方占用本公司资金的情况，具体情况见下页之公司 2010 年 1-6 月大股东及关联方资金往来和占用情况表。

##### 2、独立董事审查意见

公司独立董事李若山、徐兴尧、张书林对公司关联方资金往来和占用情况进行了认真核查，并发表独立意见如下：

#### 一、关联方资金占用

##### (一) 公司2010年1-6月大股东及关联方资金往来和占用情况

单位：人民币元

关联方名称	与本公司的关系	核算的会计科目	2010年1月1日余额	2010年1-6月累计发生额		2010年6月30日余额	占用形成原因	资金占用的性质
				借方发生额	贷方发生额			
威海万丰镁业科技有限公司	同属子公司	其他应收款	2438959.42	1247122.48	-	3686081.90	销售材料模具	经营性占用
		预付帐款	2332.80	-	2332.80	-	购材料	经营性占用
浙江万丰科技开发有限公司	受本集团母公司重大影响	预付帐款	460707.72	-	460707.72	-	购设备	经营性占用
		应付账款	40723.00	152702.50	75612.98	117812.52	购配件	经营性占用
		其他应付款	2186984.65	1021000.00	2275984.65	932000.00	购设备	经营性占用
浙江万丰摩轮有限公司	同属子公司	其他应收款	-	2233655.16	2233655.16	-	销售煤气	经营性占用
		其他应付款	-	20281081.44	20281081.44	-	代收代付水电费	非经营性占用
浙江日发数码精密机械股份有限公司	同受实际控制人控制	应付账款	28978.71	58173.00	74136.71	13015.00	购配件	经营性占用
		其他应付款	735400.00	-	259637.00	475763.00	购设备	经营性占用
万丰奥特控股集团有限公司	母公司	其他应付款	-	921667.71	920702.69	965.02	检修等服务费	经营性占用
		其他应付款	-	107346.87	107346.87	-	代收代付水电费	非经营性占用

## (二) 独立意见

我们认为：2010年1—6月份公司除了以上关联方占用资金外，不存在其他大股东及关联方占用资金的情况，也不存在期间占用期末返还、高价置入上市公司资产、关联交易非关联化、假投资真占用、假采购真占用等方式变相占用上市公司资金的情况。以上关联方交易均根据公司管理制度规定，遵循公平、公正、公开的原则，签署了购销及租赁协议，并按审批权限执行，不存在大股东及关联方通过资金占用侵占上市公司及中小股东利益的情形。

## 二、对外担保

### (一) 对外担保情况

1、公司2010年1—6月除了对控股子公司提供担保之外，不存在其他对外担保事项。

2、对控股子公司提供担保情况如下：

(1) 为控股子公司威海万丰奥威汽轮有限公司(以下简称“威海公司”)在交通银行威海分行自2009年8月19日至2010年8月19日所产生的全部债务提供担保，债务本金不得超过人民币8,000万元，截止2010年6月30日，威海公司在此担保项下发生借款3630万元。

(2) 为控股子公司威海公司在中国银行威海高新支行自2009年4月14日至2011年4月13日所产生的全部债务提供担保, 债务本金不得超过人民币8,000万元; 截止2010年6月30日, 威海公司在此担保项下发生借款3000万元。

(3) 为控股子公司宁波奥威尔轮毂有限公司(以下简称“宁波公司”)在中国银行宁波北仑支行自2010年4月30日至2011年12月18日所产生的全部债务提供担保, 债务本金不得超过人民币4000万元; 截止2010年6月30日, 宁波公司在此担保项下发生借款3000万元。

(4) 为控股子公司宁波公司在光大银行宁波分行自2009年10月15日至2010年10月15日所产生的全部债务提供担保, 债务本金不得超过人民币6,000万元; 截止2010年6月30日, 宁波公司在此担保项下发生借款4995万元。

(5) 为控股子公司宁波公司在民生银行宁波分行自2009年11月24日至2010年6月24日所产生的全部债务提供担保, 债务本金不得超过人民币4000万元, 截止2010年6月30日, 宁波公司在此担保项下发生借款1835.93万元。

### 3、对外担保占公司净资产、总资产的比例及担保对象的财务状况

(1) 截止2010年6月30日, 为两控股子公司提供担保的期末余额30,000万元, 占公司最近一期经审计09年12月31日净资产83,735万元的36%, 占总资产的19.45%。

(2) 两子公司在上述担保项下实际发生借款16,460.93万元。接受担保的控股子公司威海公司最近一期经审计的资产负债率为36.53%, 低于60%。宁波公司最近一期经审计的资产负债率为61.39%。

#### (二) 独立意见

经核查, 我们认为: 报告期内, 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司能够认真贯彻执行证监发(2003)56号和证监发(2005)120号的规定, 所有对外担保均履行了严格的审批程序, 不存在为控股股东及持股50%以下的其它关联方、任何非法人单位提供担保和违规担保的情况。

公司2010年1-6月大股东及关联方资金往来和占用情况表

(单位：人民币元)

关联方名称	与本公司的关系	核算的会计科目	2010年初余额	2010年1-6月累计发生额		2010年6月末余额	占用形成原因	资金占用性质
				借方发生额	贷方发生额			
威海万丰镁业科技有限公司	同属子公司	其他应收款	2438959.42	1247122.48		3686081.90	销售材料模具	经营性占用
		预付帐款	2332.80		2332.80	-	购材料	经营性占用
浙江万丰科技开发有限公司	受本集团母公司重大影响	预付帐款	460707.72		460707.72	-	购设备	经营性占用
		应付账款	40723.00	152702.50	75612.98	117812.52	购配件	经营性占用
		其他应付款	2186984.65	1021000.00	2275984.65	932000.00	购设备	经营性占用
浙江万丰摩轮有限公司	同属子公司	其他应收款	-	2233655.16	2233655.16	-	销售煤气	经营性占用
		其他应付款	-	20281081.44	20281081.44	-	代收代付水电费	非经营性占用
浙江日发数码精密机械股份有限公司	同受实际控制人控制	应付账款	28978.71	58173.00	74136.71	13015.00	购配件	经营性占用
万丰奥特控股集团有限公司	母公司	其他应付款	735400.00		259637.00	475763.00	购设备	经营性占用
		其他应付款	-	921667.71	920702.69	965.02	检修等服务费	经营性占用

## （二）对外担保

### 1、对外担保情况

2010年1-6月，除了对控股子公司提供担保之外，公司不存在其他对外担保事项。对控股子公司提供担保情况如下：

（1）为控股子公司威海万丰奥威汽轮有限公司（以下简称“威海公司”）在交通银行威海分行自2009年8月19日至2010年8月19日所产生的全部债务提供担保，债务本金不得超过人民币8,000万元，截止2010年6月30日，威海公司在此担保项下发生借款3630万元。

（2）为控股子公司威海公司在中国银行威海高新支行自2009年4月14日至2011年4月13日所产生的全部债务提供担保，债务本金不得超过人民币8,000万元；截止2010年6月30日，威海公司在此担保项下发生借款3000万元。

（3）为控股子公司宁波奥威尔轮毂有限公司（以下简称“宁波公司”）在中国银行宁波北仑支行自2010年4月30日至2011年12月18日所产生的全部债务提供担保，债务本金不得超过人民币4000万元；截止2010年6月30日，宁波公司在此担保项下发生借款3000万元。

（4）为控股子公司宁波公司在光大银行宁波分行自2009年10月15日至2010年10月15日所产生的全部债务提供担保，债务本金不得超过人民币6,000万元；截止2010年6月30日，宁波公司在此担保项下发生借款4995万元。

（5）为控股子公司宁波公司在民生银行宁波分行自2009年11月24日至2010年6月24日所产生的全部债务提供担保，债务本金不得超过人民币4000万元，截止2010年6月30日，宁波公司在此担保项下发生借款1835.93万元。

### 3、对外担保占公司净资产、总资产的比例及担保对象的财务状况

（1）截止2010年6月30日，为两控股子公司提供担保的期末余额30000万元，占公司最近一期经审计09年12月31日净资产83735万元的36%，占总资产的19.45%。

(2) 两子公司在上述担保项下实际发生借款16460.93万元。接受担保的控股子公司威海公司最近一期经审计的资产负债率为36.53%, 低于60%。宁波公司最近一期经审计的资产负债率为61.39%。

### 3、独立董事独立意见

公司独立董事李若山、徐兴尧、张书林对公司报告期内的对外担保情况进行了认真核查, 并发表独立意见如下:

报告期内, 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司能够认真贯彻执行证监发(2003)56号和证监发(2005)120号的规定, 所有对外担保均履行了严格的审批程序, 不存在为控股股东及持股50%以下的其它关联方、任何非法人单位提供担保和违规担保的情况。

## 九、重大合同情况

(一) 报告期内, 公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的重大交易、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

(二) 重大担保合同签署及履行情况见本节内容之“八、关联方资金占用及对外担保”。

(三) 报告期内, 公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

## 十、公司或持股5%以上股东在报告期内或持续到报告期的承诺事项:

1、公司控股股东万丰奥特控股集团有限公司及实际控制人陈爱莲、吴良定、吴捷承诺在作为公司第一大股东及实际控制人期间, 不设立从事与浙江万丰奥威汽轮股份公司有相同或类似业务的子公司。报告期内, 未发生同业竞争的情况。

2、公司股东及实际控制人陈爱莲承诺在公司任职期间, 不买卖公司股票(除经公司董事会书面确认同意外)。报告期内, 未发生买卖公司股票的情况。

十一、报告期内公司、董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人等均未出现受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

## 十二、报告期内已披露的重要信息索引

公告编号	披露日期	公告内容	信息披露报纸
2010-001	2010年1月30日	2009年度业绩预告修正公告	《证券时报》
2010-002	2010年2月10日	2009年度业绩快报	《证券时报》
2010-003	2010年3月30日	第三届董事会第二十一次会议决议公告	《证券时报》
2010-004	2010年3月30日	第三届监事会第十八次会议决议公告	《证券时报》
2010-005	2010年3月30日	2009年年度报告摘要	《证券时报》
2010-006	2010年3月30日	关于2009年度募集资金使用情况的专项报告	《证券时报》
2010-007	2010年3月30日	关联交易公告	《证券时报》
2010-008	2010年3月30日	关于2010年度对外担保事项的公告	《证券时报》
2010-009	2010年3月30日	关于开展外汇远期结售汇业务的公告	《证券时报》
2010-010	2010年3月30日	关于开展铝锭套期保值业务的公告	《证券时报》
2010-011	2010年3月30日	关于召开2009年年度股东大会的通知	《证券时报》
2010-012	2010年3月30日	关于公司累计和当期对外担保等事项独立意见的公告	《证券时报》

2010-013	2010年4月1日	关于举行2009年年度报告网上说明会的公告	《证券时报》
2010-014	2010年4月1日	关于更换保荐代表人的公告	《证券时报》
2010-015	2010年4月21日	第三届董事会第二十二次会议决议公告	《证券时报》
2010-016	2010年4月21日	2010年第一季度季度报告正文	《证券时报》
2010-017	2010年4月27日	2009年年度股东大会决议公告	《证券时报》
2010-018	2010年5月6日	关于控股股东及一致行动人获得中国证监会核准豁免要约收购义务批复的公告	《证券时报》
2010-019	2010年5月12日	关于控股股东及实际控制人限售股份上市流通的提示性公告	《证券时报》
2010-020	2010年5月11日	关于欧盟对中国出口的铝合金轮毂反倾销调查初裁结果公告	《证券时报》
2010-021	2010年5月25日	关于流动资金归还募集资金公告	《证券时报》
2010-022	2010年5月25日	关于使用暂时闲置募集资金补充流动资金的公告	《证券时报》
2010-023	2010年5月25日	第三届董事会第二十三次会议决议公告	《证券时报》
2010-024	2010年5月25日	第三届监事会第二十次会议决议公告	《证券时报》
2010-025	2010年6月7日	2009年度权益分派实施公告	《证券时报》
2010-026	2010年6月18日	关于欧盟征收临时反倾销税导致公司欧洲业务严重下滑的提示性公告	《证券时报》

注：上述公告同时刊登于“巨潮资讯”网站（www.cninfo.com.cn）。

## 第七节 财务报告

## 合并资产负债表

2010年6月30日

编制单位：浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	192,763,254.72	210,193,154.21
交易性金融资产	2	3,527,464.13	
应收票据	3	53,043,734.80	70,104,984.52
应收账款	4	384,131,100.25	290,652,907.31
预付款项	5	38,124,802.03	35,122,209.51
应收利息			
应收股利			
其他应收款	6	6,645,994.65	3,276,599.89
存货	7	167,019,884.04	182,217,206.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		845,256,234.62	791,567,061.44
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	8	528,110,455.13	567,057,626.90
在建工程	9	95,846,672.05	95,921,547.68
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	10	56,489,307.49	57,264,575.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	11	25,580,986.70	27,281,990.25
递延所得税资产	12	4,282,690.37	3,707,021.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		710,310,111.74	751,232,762.04
资产总计		1,555,566,346.36	1,542,799,823.48

法定代表人：陈爱莲

主管会计工作负责人：陈滨

会计机构负责人：徐少华

## 合并资产负债表(续)

2010年6月30日

编制单位：浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	14	198,523,036.46	210,080,956.09
交易性金融负债	2		2,425,600.02
应付票据	15	110,443,639.75	132,529,657.47
应付账款	16	125,703,635.34	115,490,521.09
预收款项	17	989,629.08	4,323,122.60
应付职工薪酬	18	16,913,309.97	17,643,604.67
应交税费	19	13,984,051.00	-5,366,310.42
应付利息		417,390.03	300,640.42
应付股利			
其他应付款	20	44,661,272.87	47,736,903.09
一年内到期的非流动负债	21/22	80,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		591,635,964.50	525,164,695.03
非流动负债：			
长期借款	21/22		80,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	12	235,951.71	
其他非流动负债	23	1,400,522.95	1,850,956.75
非流动负债合计		1,636,474.66	81,850,956.75
负债合计		593,272,439.16	607,015,651.78
所有者权益（或股东权益）			
股本	24	284,350,000.00	284,350,000.00
资本公积	25	348,171,225.43	348,171,225.43
减：库存股			
盈余公积	26	66,121,001.02	66,121,001.02
未分配利润	27	149,507,298.53	139,190,872.27
外币报表折算差额		-724,833.92	-483,033.04
归属于母公司所有者权益合计		847,424,691.06	837,350,065.68
少数股东权益	28	114,869,216.14	98,434,106.02
所有者权益（或股东权益）合计		962,293,907.20	935,784,171.70
负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,555,566,346.36	1,542,799,823.48

法定代表人：陈爱莲

主管会计工作负责人：陈滨

会计机构负责人：徐少华

## 合并利润表

2010年1-6月

编制单位：浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注 六	本期金额	上期金额
一、营业总收入		944,467,024.29	551,861,680.31
其中：营业收入	29	944,467,024.29	551,861,680.31
二、营业总成本		870,651,823.88	523,409,394.96
其中：营业成本	29	788,989,784.05	481,395,707.37
营业税金及附加	30	3,547,825.64	3,160,144.69
销售费用		27,523,625.04	17,628,922.33
管理费用		35,017,056.50	17,937,673.50
财务费用	31	12,769,654.34	3,286,947.07
资产减值损失		2,803,878.31	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	32	5,875,600.02	6,400,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	33	-3,090,115.84	-6,956,705.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		76,600,684.59	27,895,579.94
加：营业外收入	34/36	3,693,167.52	7,441,640.38
减：营业外支出	35	814,906.01	545,734.46
其中：非流动资产处置损失		2,904.93	19,954.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		79,478,946.10	34,791,485.86
减：所得税费用	37	10,074,909.72	4,171,840.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		69,404,036.38	30,619,645.50
归属于母公司所有者的净利润		52,968,926.26	25,332,930.03
少数股东损益		16,435,110.12	5,286,715.47
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	38	0.19	0.09
（二）稀释每股收益		0.19	0.09

法定代表人：陈爱莲

主管会计工作负责人：陈滨

会计机构负责人：徐少华

## 合并所有者权益变动表

编制单位：浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

2010年1-6月

单位：人民币元

项目	本年金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	284350000.00	348171225.43		66121001.02		139190872.27	-483033.04	98434106.02	935784171.70	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年年初余额	284350000.00	348171225.43		66121001.02		139190872.27	-483033.04	98434106.02	935784171.70	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						10316426.26	-241800.88	16435110.12	26509735.50	
(一)净利润						52968926.26		16435110.12	69404036.38	
(二)直接计入所有者权益的利得和损失							-241800.88		-241800.88	
1.可供出售金融资产公允价值变动净额										
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响										
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响										
4.其他							-241800.88		-241800.88	
上述(一)和(二)小计						52968926.26	-241800.88	16435110.12	69162235.50	
(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						-42652500.00			-42652500.00	
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						-42652500.00			-42652500.00	
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(股本)										
2.盈余公积转增资本(股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
四、本年年末余额	284350000.00	348171225.43		66121001.02		149507298.53	-724833.92	114869216.14	962293907.20	

法定代表人：陈爱莲

主管会计工作负责人：陈滨

会计机构负责人：徐少华

## 合并所有者权益变动表(续)

编制单位：浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

2010年1-6月

单位：人民币元

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
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	284350000.00	347846225.43		62485413.86		103868333.81	-317185.48	81194171.78	879426959.40
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	284350000.00	347846225.43		62485413.86		103868333.81	-317185.48	81194171.78	879426959.40
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		325000.00		3635587.16		35322538.46	-165847.56	17239934.24	56357212.30
(一)净利润						67393125.62		18814934.24	86208059.86
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		325000.00					-165847.56	175000.00	334152.44
1.可供出售金融资产公允价值变动净额									
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4.其他		325000.00					-165847.56	175000.00	334152.44
上述(一)和(二)小计		325000.00				67393125.62	-165847.56	18989934.24	86542212.30
(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				3635587.16		-32070587.16		-1750000.00	-30185000.00
1.提取盈余公积				3635587.16		-3635587.16			
2.提取一般风险准备									
3.对所有者(或股东)的分配						-28435000.00		-1750000.00	-30185000.00
4.其他									
(五)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本(股本)									
2.盈余公积转增资本(股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
四、本年年末余额	284350000.00	348171225.43		66121001.02		139190872.27	-483033.04	98434106.02	935784171.70

法定代表人：陈爱莲

主管会计工作负责人：陈滨

会计机构负责人：徐少华

## 合并现金流量表

2010年1-6月

编制单位：浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		841,853,113.29	577,455,178.83
收到的税费返还		46,710,220.49	29,169,242.63
收到其他与经营活动有关的现金		48,506,204.81	67,756,897.81
经营活动现金流入小计		937,069,538.59	674,381,319.27
购买商品、接受劳务支付的现金		743,057,341.43	433,437,555.52
支付给职工以及为职工支付的现金		54,321,982.74	37,672,596.32
支付的各项税费		24,450,885.57	16,676,086.00
支付其他与经营活动有关的现金	39	45,321,118.25	92,323,272.08
经营活动现金流出小计		867,151,327.99	580,109,509.92
经营活动产生的现金流量净额	40	69,918,210.60	94,271,809.35
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			-6,963,159.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			-6,963,159.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,340,949.10	39,252,204.60
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金		3,090,115.84	
投资活动现金流出小计		17,431,064.94	39,252,204.60
投资活动产生的现金流量净额		-17,431,064.94	-46,215,363.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
借款收到的现金		175,120,521.00	279,015,509.10
收到的其他与筹资活动相关的现金			
筹资活动现金流入小计		175,120,521.00	279,015,509.10
偿还债务支付的现金		188,479,481.79	361,188,645.56
分配股利、利润和偿付利息支付的现金		44,517,770.18	34,005,230.25
支付的其他与筹资活动相关的现金		899,658.00	8,672,043.93
筹资活动现金流出小计		233,896,909.97	403,865,919.74
筹资活动产生的现金流量净额		-58,776,388.97	-124,850,410.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-961,361.45	-3,406,456.65
五、现金及现金等价物净增额		-7,250,604.76	-80,200,421.54
加：期初现金及现金等价物余额		133,869,462.31	167,232,107.28
六、现金及现金等价物余额	41	126,618,857.55	87,031,685.74

法定代表人：陈爱莲

主管会计工作负责人：陈滨

会计机构负责人：徐少华

# 资产负债表

2010年6月30日

编制单位：浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注十二	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	118,667,279.63	151,685,520.62
交易性金融资产			
应收票据		19,410,494.00	26,371,292.29
应收账款	2	252,833,795.56	193,740,333.73
预付款项		13,378,175.33	26,827,977.90
应收利息			
应收股利			
其他应收款	3	13,158,223.66	4,517,583.26
存货	4	97,696,427.00	124,502,497.04
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		515,144,395.18	527,645,204.84
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	5	204,759,793.17	204,759,793.17
投资性房地产			
固定资产		304,307,769.28	326,348,990.86
在建工程		93,708,571.12	95,919,993.64
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		40,407,758.17	40,998,046.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,985,073.15	10,904,427.70
递延所得税资产		4,178,590.83	3,432,422.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		656,347,555.72	682,363,675.13
资产总计		1,171,491,950.90	1,210,008,879.97

法定代表人：陈爱莲

主管会计工作负责人：陈滨

会计机构负责人：徐少华

## 资产负债表(续)

2010年6月30日

编制单位：浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十二	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		78,523,036.46	82,187,062.75
交易性金融负债		420,000.00	2,760,000.00
应付票据		31,375,154.57	48,384,500.00
应付账款		111,834,048.85	102,410,684.22
预收款项		989,629.08	4,323,122.60
应付职工薪酬		10,610,452.62	12,124,124.32
应交税费		-1,366,706.79	-10,918,006.10
应付利息		122,700.54	128,620.83
应付股利			
其他应付款		36,566,691.85	40,445,708.16
一年内到期的非流动负债		80,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		349,075,007.18	281,845,816.78
非流动负债：			
长期借款			80,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			80,000,000.00
负债合计		349,075,007.18	361,845,816.78
所有者权益（或股东权益）			
股本		284,350,000.00	284,350,000.00
资本公积		349,628,377.55	349,628,377.55
减：库存股			
盈余公积		66,121,001.02	66,121,001.02
未分配利润		122,317,565.15	148,063,684.62
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		822,416,943.72	848,163,063.19
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		822,416,943.72	848,163,063.19
负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,171,491,950.90	1,210,008,879.97

法定代表人：陈爱莲

主管会计工作负责人：陈滨

会计机构负责人：徐少华

# 利润表

2010年1-6月

编制单位：浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业总收入		630,953,067.88	445,486,239.39
其中：营业收入	6	630,953,067.88	445,486,239.39
二、营业总成本		612,935,362.38	431,483,348.24
其中：营业成本	6	569,634,661.25	406,910,112.65
营业税金及附加		1,764,950.07	2,099,102.63
销售费用		14,053,598.07	10,401,336.85
管理费用		15,715,073.80	10,620,020.12
财务费用		8,963,200.88	1,452,775.99
资产减值损失		2,803,878.31	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		2,340,000.00	6,400,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	7	-3,090,115.84	-6,917,645.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,267,589.66	13,485,245.44
加：营业外收入		2,288,691.80	2,308,174.74
减：营业外支出		652,908.59	450,860.99
其中：非流动资产处置损失		2,904.93	19,954.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,903,372.87	15,342,559.19
减：所得税费用		1,996,992.34	2,301,383.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,906,380.53	13,041,175.34
归属于母公司所有者的净利润		16,906,380.53	
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.06	0.05
（二）稀释每股收益		0.06	0.05

法定代表人：陈爱莲

主管会计工作负责人：陈滨

会计机构负责人：徐少华

## 所有者权益变动表

编制单位：浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

2010年1-6月

单位：人民币元

项目	本年金额								
	归属于母公司所有者权益							少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	资本公积	减：库 存股	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	284350000.00	349628377.55		66121001.02		148063684.62		848163063.19	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	284350000.00	349628377.55		66121001.02		148063684.62		848163063.19	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						-25746119.47		-25746119.47	
(一)净利润						16906380.53		16906380.53	
(二)直接计入所有者权益的利得和损失									
1.可供出售金融资产公允价值变动净额									
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4.其他									
上述(一)和(二)小计						16906380.53		16906380.53	
(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						-42652500.00		-42652500.00	
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						-42652500.00		-42652500.00	
4.其他									
(五)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本(股本)									
2.盈余公积转增资本(股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
四、本年年末余额	284350000.00	349628377.55		66121001.02		122317565.15		822416943.72	

法定代表人：陈爱莲

主管会计工作负责人：陈滨

会计机构负责人：徐少华

## 所有者权益变动表(续)

编制单位：浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

2010年1-6月

单位：人民币元

项目	上年金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	284350000.00	349628377.55		62485413.86		143778400.19			840242191.60
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	284350000.00	349628377.55		62485413.86		143778400.19			840242191.60
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				3635587.16		4285284.43			7920871.59
(一)净利润						36355871.59			36355871.59
(二)直接计入所有者权益的利得和损失									
1.可供出售金融资产公允价值变动净额									
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4.其他									
上述(一)和(二)小计						36355871.59			36355871.59
(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				3635587.16		-32070587.16			-28435000.00
1.提取盈余公积				3635587.16		-3635587.16			
2.提取一般风险准备									
3.对所有者(或股东)的分配						-28435000.00			-28435000.00
4.其他									
(五)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本(股本)									
2.盈余公积转增资本(股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
四、本年年末余额	284350000.00	349628377.55		66121001.02		148063684.62			848163063.19

法定代表人：陈爱莲

主管会计工作负责人：陈滨

会计机构负责人：徐少华

## 现金流量表

2010年1-6月

编制单位：浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注十二	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		545,799,507.91	444,904,148.80
收到的税费返还		46,604,226.29	27,909,007.99
收到其他与经营活动有关的现金		29,038,834.14	42,818,674.20
经营活动现金流入小计		621,442,568.34	515,631,830.99
购买商品、接受劳务支付的现金		510,204,669.05	376,408,957.57
支付给职工以及为职工支付的现金		35,206,147.33	26,460,552.99
支付的各项税费		8,057,424.28	5,110,720.66
支付其他与经营活动有关的现金	8	32,302,622.31	66,547,573.19
经营活动现金流出小计		585,770,862.97	474,527,804.41
经营活动产生的现金流量净额	9	35,671,705.37	41,104,026.58
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			-6,963,159.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			10,045,513.29
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			3,082,354.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,134,189.10	36,591,648.22
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金		3,090,115.84	
投资活动现金流出小计		14,224,304.94	36,591,648.22
投资活动产生的现金流量净额		-14,224,304.94	-33,509,293.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
借款收到的现金		65,120,521.00	61,515,509.10
收到的其他与筹资活动相关的现金			
筹资活动现金流入小计		65,120,521.00	61,515,509.10
偿还债务支付的现金		68,479,481.79	123,581,419.60
分配股利、利润和偿付利息支付的现金		42,805,497.82	31,132,655.57
支付的其他与筹资活动相关的现金			
筹资活动现金流出小计		111,284,979.61	154,714,075.17
筹资活动产生的现金流量净额		-46,164,458.61	-93,198,566.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-898,342.34	-3,430,763.47
五、现金及现金等价物净增额		-25,615,400.52	-89,034,596.89
加：期初现金及现金等价物余额		112,597,525.58	147,732,964.91
六、现金及现金等价物余额	10	86,982,125.06	58,698,368.02

法定代表人：陈爱莲

主管会计工作负责人：陈滨

会计机构负责人：徐少华

**浙江万丰奥威汽轮股份有限公司****财务报表附注**

2010年6月30日

人民币

**一、 本集团的基本情况**

浙江万丰奥威汽轮股份有限公司(以下简称“本公司”),是一家在中华人民共和国浙江省注册的股份有限公司,于2001年9月30日经浙江省人民政府企业上市工作领导小组以浙上市(2001)67号文批准设立,发起人为浙江万丰奥特集团有限公司(后更名为“万丰奥特控股集团有限公司”)、中国汽车技术研究中心和徐晓芳等9位自然人。2001年9月30日取得浙江省工商行政管理局颁发的注册号为3300001008193的《企业法人营业执照》,现法定代表人为陈爱莲。本公司总部位于浙江省新昌县工业区(后溪)。本公司及子公司(统称“本集团”)主要经营汽车铝合金车轮、零部件的生产、销售及技术咨询、技术服务、进出口等,属汽车零部件制造业。

本公司股本原为7,000万元(折合7,000万股),2004年分别派送红股增加股本4,900万元(折合4,900万股)及5,950万元(折合5,950万股),股本变更为17,850万元(折合17,850万股),上述股本分别经浙江天健会计师事务所有限公司出具浙天会验(2001)第113号验资报告、安永大华会计师事务所有限责任公司出具安永大华业字(2004)第618号和第1033号验资报告验证。

经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2006]第108号文件核准,本公司于2006年10月30日首次公开发行境内上市人民币普通股(A股)8,000万股,并经深圳证券交易所审核同意,于2006年11月20日在深圳证券交易所中小企业板块正式上市交易。首次公开发行后本公司股本为25,850万元,业经安永大华会计师事务所有限责任公司出具安永大华业字(2006)第629号验资报告验证。

根据2006年度股东大会决议,本公司以总股本258,500,000股为基数,向2007年5月25日下午深圳证券交易所收市后登记在册的本公司全体股东每10股派送0.5股红股,同时以资本公积金向全体股东每10股转增0.5股,共计派送红股12,925,000股,资本公积金转增股本12,925,000股。上述分红及公积金转增股本实施后,公司总股本增至284,350,000股,业经安永大华会计师事务所有限责任公司出具安永大华业字(2007)第612号验资报告验证。截至2010年6月30日,本公司累计发行股本总数28435万股。

本公司经营范围为:汽车铝合金车轮及零部件的生产、销售及技术咨询、技术服务;经营进出口业务。

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

万丰集团持有公司45.10%的股份，是公司的控股股东，陈爱莲女士持有公司10.014%股权，吴良定先生持有公司4.834%股权；陈爱莲女士和吴良定先生分别持有万丰集团39.60%和22.50%的股权。吴良定先生和陈爱莲女士为夫妻关系，为公司的实际控制人。

## 二、 财务报表的编制基础及遵循企业会计准则的声明

本财务报表按照中国财政部2006年2月颁布的《企业会计准则---基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

本财务报表以本公司持续经营为基础列报。

## 三、 重要会计政策和会计估计

### 1. 会计年度

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 2. 记账本位币

除本集团全资子公司万丰北美有限责任公司记账本位币为美元、万丰奥威(英国)有限公司记账本位币为英镑并于资产负债表日折算为人民币外，本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

### 3. 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 4. 企业合并

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

#### *同一控制下企业合并*

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，

在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中股本溢价及原制度资本公积转入的余额，不足冲减的则调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### *非同一控制下的企业合并*

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。

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

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。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截至2010年6月30日止年度的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有重大交易及往来于合并时抵消。

纳入合并范围的子公司的股东权益中不属于本集团所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。

## 6. 外币折算

### 外币交易

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

### 境外经营的折算

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

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

## 7. 存货

存货分类包括原材料、在产品、半成品、产成品、低值易耗品。存货包括了在日常活动中持有以备出售的产成品、处在生产过程中的在产品、待检入库的半成品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货日常核算采用标准成本方法，月末按当月材料成本差异率，将发出存货的标准成本调整为实际成本。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

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

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

## 8. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业以及联营企业的长期股权投资，以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，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。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。对于企业合并形成的长期股权投资，通过同一控制下的企业合并取得的，以取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的，以合并成本作为初始投资成本。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

本集团对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且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。本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照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经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

## 9. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

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

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值	年折旧率
房屋及建筑物	5 - 35年	3% - 5%	2.71 - 19.4%
机器设备	4 - 10年	3% - 5%	9.5 - 24.25%
运输工具	4 - 10年	3% - 5%	9.5 - 24.25%
其他设备	3 - 10年	3% - 5%	9.5 - 32.33%

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

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

## 10. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 11. 无形资产

本集团的无形资产按照成本进行初始计量。

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

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权(母公司)	508~593个月
土地使用权(威海子公司)	292个月
软件	120个月

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

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

## 12. 金融工具

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

### 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

### 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1)取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3)属于衍生金融工具。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

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

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

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### 持有至到期投资

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

#### 贷款和应收款项

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

#### 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

### 金融负债分类和计量

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

#### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债*

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：1)承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3)属于衍生金融工具。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

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

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

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

本集团本报告期内无在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入损益的金融负债。

#### *其他金融负债*

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具包括以期货合约来降低与经营活动有关风险。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

#### 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值，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。

#### 金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

#### 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

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

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

#### 以成本计量的金融资产

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

按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》规定的成本法核算的、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，其减值也按照上述原则处理。

### 可供出售金融资产

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

### 金融资产转移

金融资产转移，是指本集团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(转入方)。

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

## 13. 借款费用

借款费用是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；
- 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

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

#### 14. 资产减值

本集团对除存货、金融资产、按成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 15. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

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

## 16. 收入

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

### 销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。

### 提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率确认。

## 17. 租赁

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

### 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

## 18. 职工薪酬

职工薪酬指本集团为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。对于资产负债表日后1年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险、医疗保险、失业保险费等社会保险费和住房公积金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

## 19. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。

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

- 1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- 2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

## 20. 重大会计估计

### 会计估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致下一会计年度资产和负债账面金额重大调整。

#### *递延所得税资产*

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### *衍生金融工具公允价值的估值*

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

#### *资产减值*

在确定资产减值过程中，对相关资产的可收回金额及可变限净值、公允价值、资产处理费用等受主观估计及市场变化的影响，也存在一定不确定性。

## 四、 税项

本集团主要税项及其税率列示如下：

- |         |   |                                                         |
|---------|---|---------------------------------------------------------|
| 增值税     | - | 应税收入按17%、17.5%、0%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。[注1] |
| 营业税     | - | 应税收入的5%计缴营业税。                                           |
| 城市维护建设税 | - | 按实际缴纳的流转税的5%、7%、0%缴纳。<br>[注2]                           |
| 教育费附加   | - | 按实际缴纳的流转税的2%、4%、5%、0%缴纳。<br>[注3]                        |

水利建设基金 - 按主营业务收入的0.1%、0%缴纳。[注4]

注1: 本公司及本公司的子公司威海万丰奥威汽轮有限公司、宁波奥威尔轮毂有限公司内销适用17%税率, 外销适用零税率。本公司的子公司万丰奥威(英国)有限公司适用于其注册地英国赫尔市约克郡的增值税税收政策, 适用17.5%的增值税税率。

注2: 本公司为5%, 本公司的子公司威海万丰奥威汽轮有限公司为7%, 本公司的子公司宁波奥威尔轮毂有限公司由于系外商投资企业, 因此无须缴纳。本公司的子公司万丰奥威(英国)有限公司和万丰北美有限责任公司适用于注册地的税法, 无需缴纳。

注3: 本公司为5%, 本公司的子公司威海万丰奥威汽轮有限公司为4%, 宁波奥威尔轮毂有限公司为2%。本公司的子公司万丰奥威(英国)有限公司和万丰北美有限责任公司适用于注册地的税法, 无需缴纳。

注4: 本公司和宁波奥威尔轮毂有限公司为0.1%, 本公司的其余子公司均无须缴纳上述附加费用。

企业所得税 - 本公司接获由浙江省科学技术委员会、浙江省财政局、浙江省国家税务局和地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR200833000489), 认定公司为高新技术企业, 认证有效期3年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策, 公司自获得高新技术企业认定后三年内(2008年至2010年), 所得税税率将按15%的比例缴纳。

- 本集团下属威海万丰奥威汽轮有限公司接获由山东省科学技术委员会、山东省财政局、山东省国家税务局和地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR200837000531), 认定公司为高新技术企业, 认证有效期3年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策, 公司自获得高新技术企业认定后三年内(2008年至2010年), 所得税税率将按15%的比例缴纳。

- 本集团下属宁波奥威尔轮毂有限公司, 按《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税》的有关规定享受所得税优惠政策, 本年度适用税率为12.5%。

- 本公司的子公司万丰奥威(英国)有限公司适用于其注册地英国赫尔市约克郡的所得税税收法规。
- 本公司的子公司万丰北美有限责任公司适用于其注册地美国密歇根州的所得税税收法规。

## 五、 合并财务报表的合并范围

本集团重要子公司的情况如下：

被投资企业全称	注册地	业务性质	注册资本	本公司长期股权投资成本	本公司所占权益比例(%)	是否合并	组织机构代码
威海万丰奥威汽轮有限公司	山东威海	制造业	人民币5,000万元	人民币3,250万元	65	是	73261397-X
宁波奥威尔轮毂有限公司	浙江宁波	制造业	美元2,000万元	折合美元1,500万元	75	是	75886941-2
万丰奥威(英国)有限公司	英国	服务业	美元100万元	美元100万元	100	是	不适用
万丰北美有限责任公司	美国	服务业	美元10万元	美元10万元	100	是	不适用

## 六、合并财务报表主要项目注释

## 1. 货币资金

	期末余额			期初余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现金						
— 人民币	67,035.61	1.0000	67,035.61	18,535.11	1.0000	18,533.11
— 英镑	6,499.49	10.2135	<u>68,382.54</u>	7,357.49	10.9780	80,770.53
银行存款						
— 人民币	93,748,059.77	1.0000	93,748,059.77	113,555,394.89	1.0000	113,555,394.89
— 美元	3,032,496.87	6.7909	20,593,382.98	2,425,293.94	6.8282	2,425,293.94
— 欧元	1,100,919.53	8.2710	9,105,705.43	72,964.61	9.7971	714,841.58
— 日元	2,448,374.00	0.0767	1,877,838.76	8,598,703.00	0.0738	634,584.28
— 英镑	113,619.47	10.2135	<u>1,160,452.46</u>	209,960.27	10.9780	<u>2,304,943.84</u>
其他货币资金						
— 人民币	66,144,397.17	1.0000	<u>66,144,397.17</u>	76,323,691.90	1.0000	<u>76,323,691.90</u>
			<u>192,763,254.72</u>			<u>210,193,154.21</u>

其他原因造成所有权受到限制的资产：

	期末余额	期初余额
承兑汇票保证金	52,157,397.17	59,713,196.86
信用证保证金	-	2,650,000.00
加工贸易保证金	-	110,495.04
定期存单质押	<u>13,987,000.00</u>	<u>13,850,000.00</u>
	<u>66,144,397.17</u>	<u>76,323,691.90</u>

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

## 2. 交易性金融资产/负债

	期末余额	期初余额
衍生金融资产	<u>3,527,464.13</u>	-
衍生金融负债	-	<u>2,425,600.02</u>

## 3. 应收票据

	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	52,875,734.80	64,045,984.52
商业承兑汇票	<u>168,000.00</u>	<u>6,059,000.00</u>
	<u>53,043,734.80</u>	<u>70,104,984.52</u>

于2010年6月30日，应收票据余额中无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位欠款(2009年12月31日：无)。

#### 4. 应收账款

应收账款信用期通常为1个月，主要客户可以延长至3个月。应收账款并不计息。

	期末余额	期初余额
1年以内	392,169,616.96	295,325,231.31
1年至2年	1,487,370.43	186,250.48
2年至3年	3,029,290.73	2,907,832.81
3年以上	99,599.35	200,862.62
	<u>396,785,877.47</u>	<u>298,620,177.22</u>
减：应收帐款坏帐准备	<u>12,654,777.22</u>	<u>7,967,269.91</u>
	<u>384,131,100.25</u>	<u>290,652,907.31</u>

	期末余额				期初余额			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大	384,329,330.11	96.86%	12,105,140.81	3.15%	288,045,203.14	96.46%	7,693,721.05	2.67%
其他不重大	12,456,547.36	3.14%	549,636.41	4.41%	10,574,974.08	3.54%	273,548.86	2.59%
合计	<u>396,785,877.47</u>	<u>100.00%</u>	<u>12,654,777.22</u>		<u>298,620,177.22</u>	<u>100.00%</u>	<u>7,967,269.91</u>	

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初数		本年减少		年末数
	本年计提	转回	转销		
2010年1-6月	<u>7,967,269.91</u>	<u>4,687,507.31</u>	-	-	<u>12,654,777.22</u>
2009年	<u>12,958,068.25</u>	<u>4,250,604.86</u>	<u>785,554.06</u>	<u>8,455,849.14</u>	<u>7,967,269.91</u>

	期末余额	期初余额
前五名欠款金额合计	<u>219,120,160.24</u>	<u>179,048,861.76</u>
占应收账款总额比例	55.22%	59.96%
欠款年限	一年以下	一年以下

于2010年6月30日，本账户余额中无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款(2009年12月31日：无)。

于2010年6月30日，本集团以外币标示的应收账款余额为：

币别	期末余额			期初余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
—美元	30,472,164.57	6.7909	206,933,422.38	13,769,051.97	6.8282	94,017,840.66
—日元	73,176,425.27	0.0767	5,611,607.35	114,409,481.27	0.0738	8,443,419.72
—欧元	3,763,023.76	8.2710	31,123,969.52	2,265,443.99	9.7971	22,194,781.31
—英镑	313,708.80	10.2135	3,204,064.83	167,742.09	10.9780	1,841,472.66

## 5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1年以内	<u>38,124,802.03</u>	<u>100.00%</u>	<u>35,122,209.51</u>	<u>100.00%</u>

于2010年6月30日，本集团无预付持本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项(2009年12月31日：无)。

## 6. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	期末余额	期初余额
1年以内	6,581,163.95	3,108,730.44
1年至2年	117,272.05	212,017.40
2年至3年	60,750.00	75,043.40
3年以上	<u>59,942.33</u>	<u>53,942.33</u>
	6,819,128.33	3,449,733.57
减：其他应收款坏帐准备	173,133.68	173,133.68
	<u>6,645,994.65</u>	<u>3,276,599.89</u>

	期末余额				期初余额			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大	4,200,998.15	61.61%	-	-	2,438,959.42	70.70%	-	-
其他不重大	<u>2,618,130.18</u>	<u>38.39%</u>	<u>173,133.68</u>	6.61%	<u>1,010,774.15</u>	<u>29.30%</u>	<u>173,133.68</u>	17.13%

其他应收款坏账准备的变动如下：

	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
			转回	转销
2010年1-6月	<u>173,133.68</u>	-	-	<u>173,133.68</u>
2009年	<u>158,441.67</u>	<u>14,692.01</u>	-	<u>173,133.68</u>

于2010年6月30日，本账户余额中无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款(2009年12月31日：无)。

## 7. 存货

	期末余额	期初余额
原材料	22,248,244.73	30,710,866.55
在产品	31,758,181.20	20,712,137.70

半成品	8,647,093.13	10,291,115.08
低值易耗品	634,491.46	640,514.76
产成品	111,145,928.41	129,348,106.55
减：跌价准备	<u>7,414,054.89</u>	<u>9,485,534.64</u>
	<u>167,019,884.04</u>	<u>182,217,206.00</u>

存货跌价准备变动如下：

项目	期初余额	本期减少		期末余额
		本期计提	转回 转销	
原材料	93,018.48	-	-	93,018.48
半成品	-	-	-	-
产成品	<u>9,392,516.16</u>	-	<u>2,071,479.75</u>	<u>7,321,036.41</u>
	<u>9,485,534.64</u>	-	<u>2,071,479.75</u>	<u>7,414,054.89</u>

存货跌价准备依单项存货可变现净值逐项计提。

## 8. 固定资产

2010年6月30日

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
<b>原价：</b>				
房屋及建筑物	132,750,295.23	220,600.00	3,297,655.40	129,673,239.83
专用设备	813,011,680.77	3,870,179.75	121,117.60	816,760,742.92
运输工具	2,256,863.50	5,672,047.43	76,527.57	7,852,383.37
通用设备	<u>7,353,087.11</u>	<u>304,773.47</u>	<u>104,588.92</u>	<u>7,553,271.66</u>
	<u>955,371,926.61</u>	<u>10,067,600.65</u>	<u>3,599,889.49</u>	<u>961,839,637.78</u>
<b>累计折旧：</b>				
房屋及建筑物	24,030,249.45	3,089,556.03	561,288.43	26,558,517.05
专用设备	357,364,437.49	42,628,129.58	104,727.07	399,887,840.00
运输工具	1,190,646.07	407,846.51	54,522.73	1,543,969.86
通用设备	<u>5,728,966.70</u>	<u>110,110.35</u>	<u>100,221.30</u>	<u>5,738,855.74</u>
	<u>388,314,299.71</u>	<u>46,235,642.47</u>	<u>820,759.53</u>	<u>433,729,182.65</u>
<b>账面价值：</b>				
房屋及建筑物	108,720,045.78			103,114,722.78
专用设备	455,647,243.28			416,872,902.92
运输工具	1,066,217.43			6,308,413.51
通用设备	<u>1,624,120.41</u>			<u>1,814,415.92</u>
	<u>567,057,626.90</u>			<u>528,110,455.13</u>

(1) 于2010年6月30日，账面价值为人民币54,527,165.33元（2009年：人民币56,323,508.32元）的房屋及建筑物所有权受到限制，无所有权受到限制的机器设备（2009年：无），详见附注六、14。

(2) 于2010年6月30日，本集团无暂时闲置的固定资产账面价值；本集团无须计提减值准备的固定资产。

## 9. 在建工程

2009年6月30日

	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	期末数	工程投入	
					资金来源	占预算比例
45万件半固态锻造 汽车铝轮项目	89,162,462.04	3,457.71	224,974.36	88,940,945.39	募股资金	100%
200万件铝轮 技改工程	3,234,062.53	-	72,641.50	3,161,421.03	募股资金	100%
其他设备	3,523,469.07	2,257,573.12	2038290.60	3,742,751.59	自有资金	100%
威海60万件铝轮项目	1,554.04	-	-	1,554.04	银行贷款	100%
	<u>95,921,547.68</u>	<u>2,261,030.83</u>	<u>2,335,906.46</u>	<u>95,846,672.05</u>		

## 10. 无形资产

2010年6月30日

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
<b>原价:</b>				
土地使用权	62,498,259.62	-	-	62,498,259.62
软件	<u>2,701,176.09</u>	-	-	<u>2,701,176.09</u>
	<u>65,199,435.71</u>	-	-	<u>65,199,435.71</u>
<b>累计摊销:</b>				
土地使用权	6,547,849.26	636,073.43	-	7,183,922.69
软件	<u>1,387,011.12</u>	<u>139,194.41</u>	-	<u>1,526,205.53</u>
	<u>7,934,860.38</u>	<u>775,267.84</u>	-	<u>8,710,128.22</u>
<b>账面价值:</b>				
土地使用权	55,950,410.36			55,314,336.93
软件	<u>1,314,164.97</u>			<u>1,174,970.56</u>
	<u>57,264,575.33</u>			<u>56,489,307.49</u>

(1) 于2010年6月30日，账面价值人民币41,780,092.82元的土地使用权用于债务担保(2009年：人民币42,295,157.60元)。

(2) 本公司无形资产不存在减值情况，故未计提无形资产减值准备。

## 11. 长期待摊费用

	期末余额	期初余额
长期待摊费用	<u>25,580,986.70</u>	<u>27,281,990.25</u>

## 12. 递延所得税资产/负债

已确认递延所得税资产:

项目	资产减值准备	衍生金融工具 公允价值调整	内部抵销 未实现利润	固定资产折旧 年限差异	预提工资 费用	合计

期初数	<u>2,546,378.19</u>	<u>363,840.00</u>	<u>373,979.47</u>	<u>174,545.85</u>	<u>248,278.37</u>	<u>3,707,021.88</u>
期末数	<u>2,946,590.58</u>	<u>-</u>	<u>266,480.01</u>	<u>-</u>	<u>1,069,619.77</u>	<u>4,282,690.37</u>

已确认递延所得税负债：

项目	资产减值准备	衍生金融工具 公允价值调整	内部抵销 未实现利润	固定资产折旧 年限差异	预提工资 费用	合计
期初数	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
期末数	<u>-</u>	<u>235,951.70</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>235,951.70</u>

于2010年6月30日，本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异为人民币32,082,466.68元(2009年人民币35,996,054.38元)，为可抵扣亏损，到期日为2013年。

### 13. 资产减值准备

项目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	8,140,403.59	4,687,507.31	-	-	12,827,910.90
存货跌价准备	<u>9,485,534.64</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,071,479.75</u>	<u>7,414,054.89</u>
	<u>17,625,938.23</u>	<u>4,687,507.31</u>	<u>-</u>	<u>2,071,479.75</u>	<u>20,241,965.79</u>

### 14. 短期借款

		期末余额	期初余额
保证借款	注1	110,000,000.00	97,200,000.00
信用借款		44,889,152.02	55,023,343.03
质押借款	注2	13,633,884.44	27,857,613.06
抵押及保证借款	注3	<u>30,000,000.00</u>	<u>30,000,000.00</u>
		<u>198,523,036.46</u>	<u>210,080,956.09</u>

上述借款的年利率为4.779%~5.576%。

注1：万丰奥特控股集团有限公司为本公司与中国农业银行新昌支行签订了最高额保证合同，担保的最高本金金额为人民币15000万元，担保范围包括在2009年12月28日至2010年12月28日内签署的所有借款、银行承兑汇票及信用证。截至2010年6月30日止，本公司在该合同项下的保证借款余额为人民币2000万元。

本公司为威海万丰奥威汽轮有限公司与中国银行威海高新支行签订了最高额保证合同，担保的最高本金金额为人民币8,000万元，担保范围包括在2009年4月14日至2011年4月13日内签署的所有借款及银行承兑汇票。截至2010年6月30日止，本公司在该合同项下的保证借款余额为人民币3,000万元。

本公司为宁波奥威尔轮毂有限公司与中国银行宁波北仑支行签订了最高额保证合同，担保的最高本金金额为人民币4000万元，担保范围包括在2010年4月30日至2011年12月18日内签署的所有借款及银行承兑汇票。截至2010年6月30日止，宁波奥威尔轮毂有限公司在该合同项下的保证借款余额为人民币3000万元。

本公司为宁波奥威尔轮毂有限公司与中国光大银行宁波分行签订了最高额保证合同，担保的最高本金金额为人民币6,000万元，担保范围包括在2009年10月15日至2010年10月14日内签署的所有借款及银行承兑汇票。截至2010年6月30日止，宁波奥威尔轮毂有限公司在该合同项下的保证借款余额为人民币3,000万元

注2：本公司与中国银行新昌支行签订了进口押汇合同，以人民币1385万元的定期存款为质押，取得中国银行向本公司提供的短期借款美元，2007669.74元，折合人民币13633884.44元，截止2010年6月30日止，本公司在该银行的质押借款余额为美元2007669.74元，折合人民币13633884.44元。

注3：本公司为威海万丰奥威汽轮有限公司与交通银行威海分行签订了最高额保证合同，担保的最高本金金额为人民币8,000万元，担保范围包括在2009年8月19日至2010年8月19日内签署的所有借款及银行承兑汇票。同时，威海万丰奥威汽轮有限公司与交通银行威海分行签订了最高额抵押合同，以自有的房屋及建筑物和土地使用权为抵押，担保的最高本金金额为人民币3,085万元，担保范围包括在2007年12月30日至2010年12月30日内签署的所有借款。截至2010年6月30日止，本公司在该银行的抵押及保证借款余额为人民币3,000万元。

## 15. 应付票据

	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	<u>110,443,639.75</u>	<u>132,529,657.47</u>

于2010年6月30日，本账户余额中无持本公司5%或以上表决权股份的股东单位的票据(2009年12月31日：无)。

## 16. 应付账款

应付账款不计息，并通常在2个月内清偿。

于2010年6月30日，本账户余额中无持本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

于2010年6月30日，账龄超过1年的大额应付账款列示如下：

单位名称	应付金额	未偿还原因
------	------	-------

宁波宝德轮业有限公司 1,554,142.60 未到期的质保金  
 深圳市泛泰克数控设备有限公司 1,008,000.00 未到期的质保金  
 宁波宝德轮业有限公司的应付款已于资产负债表日后7月份偿还，另一家未到期未偿还。

#### 17. 预收款项

于2010年6月30日，本账户余额中无持本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

于2010年6月30日，无账龄超过1年的大额预收款。

#### 18. 应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	15,812,060.09	50,389,651.60	51,793,662.95	13,681,993.44
职工福利费	-	1,251,001.65	1,251,001.65	-
社会保险费	-	5,052,899.97	5,051,280.41	1,619.56
住房公积金	-	1,096,752.00	1,096,022.00	730.00
工会经费和职工教育经费	1,831,544.58	953,401.27	28,2034.18	3,228,966.97
	<u>17,643,604.67</u>	<u>58,743,706.49</u>	<u>59,474,001.19</u>	<u>16,913,309.97</u>

#### 19 应交税费

	期末余额	期初余额
增值税	(1,117,780.39)	(11,365,602.60)
企业所得税	8,397,069.45	2,188,071.09
个人所得税	2,387,344.89	88,867.03
土地使用税	170,938.56	281,206.60
房产税	553,158.68	343,759.70
印花税	7,538.06	177,538.06
教育费附加	625,304.44	1,059,172.71
城市维护建设税	2,945,456.03	1,853,552.28
营业税	4,268.01	4,184.71
车船使用费	2,940.00	2,940.00
水利建设专项基金	7,813.27	-
	<u>13,984,051.00</u>	<u>(5,366,310.42)</u>

#### 20. 其他应付款

	期末余额	期初余额
采购设备及配件	27,027,073.00	33,065,953.45
暂收款(投标保证金等)	5,379,604.08	3,368,958.71
运费	9,765,379.41	4,050,911.68
其他	2,489,216.38	7,251,079.25
	<u>44,661,272.87</u>	<u>47,736,903.09</u>

于2010年6月30日，本账户余额中无持本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。(2009年12月31日：无。)

## 21. 一年内到期的非流动负债

	期末余额	期初余额
一年内到期的长期负债 注	<u>80,000,000.00</u>	<u>-</u>

## 22. 长期借款

	期末余额	期初余额
抵押借款	<u>-</u>	<u>80,000,000.00</u>

[注] 本公司与中国进出口银行签订了最高额抵押合同，以自有的房屋及建筑物和土地使用权为抵押，担保的最高本金金额为人民币16,490万元，担保范围包括在2009年12月22日至2011年12月22日内签署的所有借款。截至2010年6月30日止，本公司在该银行的抵押借款余额为人民币8,000万元。

## 23. 其他非流动负债

	期末余额	期初余额
递延收益	<u>1,400,522.95</u>	<u>1,850,956.75</u>

于2010年6月30日，递延收益为与资产相关的政府补助，用于环保节能项目

## 24. 股本

本公司实收股本计人民币284,350,000.00元，每股面值人民币1元，股份种类及其结构如下：

	期初数		本期增(减)股数			期末数	
	股数	比例	送股	公积金转股	小计	股数	比例
一. 有限售条件股份							
其他内资持股	171,097,219.00	60.17%	-	-	-	171,097,219.00	60.17%
其中：							

境内非国有法人持股	127,627,500.00	44.88%	-	-	-	127,627,500.00	44.88%
境内自然人持股	42,215,250.00	14.85%	-	-	-	42,215,250.00	14.85%
高管持股	1,254,469.00	0.44%	-	-	-	1,254,469.00	0.44%
有限售条件股份合计	<u>171,097,219.00</u>	<u>60.17%</u>	-	-	-	<u>171,097,219.00</u>	<u>60.17%</u>
二. 无限售条件股份							
1. 人民币普通股	<u>113,252,781.00</u>	<u>39.83%</u>	-	-	-	<u>113,252,781.00</u>	<u>39.83%</u>
无限售条件股份合计	<u>113,252,781.00</u>	<u>39.83%</u>	-	-	-	<u>113,252,781.00</u>	<u>39.83%</u>
三. 股份总数	<u>284,350,000.00</u>	<u>100.00%</u>	-	-	-	<u>284,350,000.00</u>	<u>100%</u>

## 25. 资本公积

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	339,525,324.56	-	-	339,525,324.56
原制度资本公积	5,898,400.87	-	-	5,898,400.87
其他资本公积	<u>2,747,500.00</u>	-	-	<u>2,747,500.00</u>
	<u>348,171,225.43</u>	-	-	<u>348,171,225.43</u>

## 26. 盈余公积

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	<u>66,121,001.02</u>	-	-	<u>66,121,001.02</u>

## 27. 未分配利润

	期末余额	期初余额
期初未分配利润	139,190,872.27	103,868,333.81
净利润	52,968,926.26	67,393,125.62
减：提取法定盈余公积	-	3,635,587.16
应付现金股利	42,652,500.00	28,435,000.00
转作股本的股利	-	-
期末未分配利润	<u>149,507,298.53</u>	<u>139,190,872.27</u>

## 28. 少数股东权益

本集团重要子公司少数股东权益如下：

	期末余额	期初余额
威海万丰奥威汽轮有限公司	87,922,992.90	72,466,279.70
宁波奥威尔轮毂有限公司	<u>26,946,223.24</u>	<u>25,967,826.32</u>
	<u>114,869,216.14</u>	<u>98,434,106.02</u>

## 29. 营业收入及成本

营业收入列示如下：

本期金额                      上期金额

主营业务收入	918,312,928.40	529,559,566.84
其他业务收入	26,154,095.89	22,302,113.47
	<u>944,467,024.29</u>	<u>551,861,680.31</u>

主营业务收入及成本列示如下：

	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
销售商品	<u>918,312,928.40</u>	<u>767,690,437.84</u>	<u>529,559,566.84</u>	<u>466,402,472.66</u>
前五名客户收入总额合计	<u>391,837,648.78</u>		<u>219,053,742.76</u>	
占全部营业收入的比例	41.49%		39.69%	

### 30. 营业税金及附加

	本期金额	上期金额
营业税	157,311.20	56,515.25
城建税及教育费附加	<u>3,390,514.44</u>	<u>3,103,629.44</u>
	<u>3,547,825.64</u>	<u>3,160,144.69</u>

营业税费计缴标准参见财务报表附注四、税项。

### 31. 财务费用

	本期金额	上期金额
利息支出	6,418,736.36	7,600,867.71
减：利息资本化金额	-	-
减：利息收入	1,169,012.87	1,972,480.25
加：汇兑损失	7,027,739.83	3,221,394.97
加：银行手续费	<u>492,191.02</u>	<u>879,954.58</u>
	<u>12,769,654.34</u>	<u>3,286,947.07</u>

### 32. 公允价值变动收益

	本期金额	上期金额
交易性金融资产	<u>5,875,600.62</u>	<u>6,400,000.00</u>
	<u>5,875,600.62</u>	<u>6,400,000.00</u>

**33. 投资收益**

	本期金额	上期金额
其他	-	6,453.59
外汇远期合同交割收益	<u>(3,090,115.84)</u>	<u>(6,963,159.00)</u>
	<u>(3,090,115.84)</u>	<u>(6,956,705.41)</u>

于资产负债表日，本集团的投资收益的汇回均无重大限制。

**34. 营业外收入**

	本期金额	上期金额
债务重组利得	-	14,032.24
非流动资产处置利得	708,879.94	-
政府补助(详见附注六、36)	2,164,633.80	6,993,783.59
罚没收入	155,048.33	194,875.98
其他	<u>664,605.45</u>	<u>238,948.57</u>
	<u>3,693,167.52</u>	<u>7,441,640.38</u>

**35. 营业外支出**

	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失	2,904.93	19,954.48
水利建设专项基金	792,204.98	521,840.97
公益性捐赠支出	10,467.40	-
其他	<u>9,328.70</u>	<u>3,939.01</u>
	<u>814,906.01</u>	<u>545,734.46</u>

**36. 政府补助**

	本期金额	上期金额
减污项目改造工程奖励	-	5,000,000.00
和谐企业先进单位奖励	-	30,000.00
2007年度引进国外技术管理人才专项经费	-	15,000.00
2007年度中央财政进口产品贴息补助	-	855,400.00
2007年度优化机电高新技术产品结构补助	-	320,000.00
节能降耗项目补助	300,000.00	300,000.00
参与标准修订企业奖励补助	-	100,000.00

国家省重点项目补助	-	334,000.00
专利申请经费补助	-	21,000.00
开拓国内市场补贴	-	18,383.59
环保节能补贴	450,433.80	-
2009年度保外稳定增长补助	600,000.00	-
2009年度技术创新项目补助	10,000.00	-
2009年度第二批技术改造补助	60,000.00	-
2009年度出口信用保险保费补助	34,200.00	-
高端铝合金轮毂真空电镀膜项目补助	710,000.00	-
	<u>2,164,633.80</u>	<u>6,993,783.59</u>

### 37. 所得税费用

	本期金额	上期金额
当期所得税费用	10,414,626.50	3,211,840.36
递延所得税费用	<u>(339,716.78)</u>	<u>960,000.00</u>
	<u>10,074,909.72</u>	<u>4,171,840.36</u>

### 38. 基本每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

基本每股收益的具体计算如下：

	本期金额	上期金额
<b>收益</b>		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	52,968,926.26	25,332,930.03
调整后归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>52,968,926.26</u>	<u>25,332,930.03</u>
<b>股份</b>		
本公司发行在外普通股的加权平均数	284,350,000	284,350,000
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>284,350,000</u>	<u>284,350,000</u>

本公司无稀释性潜在普通股。

### 39. 支付其他与经营活动有关的现金

其中，大额的现金流量列示如下：

	本期金额	上期金额
支付的其他与经营活动有关的现金：	45,321,118.25	92,323,272.08
销售费用及管理费用开支	26,031,535.73	19,575,707.17
支付的押金和保证金	18,797,391.50	71,867,610.33
银行手续费	492,191.02	879,954.58

#### 40. 经营活动现金流量

	本期金额	上期金额
将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	69,404,036.38	30,619,645.50
加：资产减值准备	2,803,878.31	-
固定资产折旧	46,235,642.47	44,011,941.18
无形资产摊销	772,797.55	919,761.72
长期待摊费用摊销	12,494,776.25	11,509,715.54
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失	(708,879.94)	33,986.72
固定资产报废损失	2,904.93	-
公允价值变动损失	(5,875,599.99)	(6,400,000.00)
财务费用	6,418,736.36	6,225,840.32
投资损失	3,090,115.84	6,917,645.71
递延所得税资产减少	(575,668.49)	960,000.00
递延所得税负债增加	235,951.71	-
存货的减少	15,197,321.96	8,701,905.64
经营性应收项目的减少	(82,788,930.50)	(32,735,857.72)
经营性应付项目的增加	(3,211,127.76)	23,507,224.74
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>69,918,210.60</u>	<u>94,271,809.35</u>

#### 41. 现金和现金等价物

	本期金额	上期金额
现金	126,618,857.55	87,031,685.74
其中：库存现金	133,418.15	86,141.99
可随时用于支付的银行存款	126,485,439.40	86,945,543.75
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
现金等价物	-	-
年末现金及现金等价物余额	<u>126,618,857.55</u>	<u>87,031,685.74</u>

## 七、 分部报告

### 地区分部

地区	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
①国内	523,044,199.52	254,166,601.02	414,759,149.64	199,756,363.10	108,285,049.88	54,410,237.92
②国外	421,422,824.77	297,695,079.29	374,230,634.41	281,639,344.27	47,192,190.36	16,055,735.02
合计	944,467,024.29	551,861,680.31	788,989,784.05	481,395,707.37	155,477,240.24	70,465,972.94

由于本集团的收入逾90%与生产、销售汽车轮毂有关，所以未列报更详细的业务分部信息。

## 八、 关联方关系及其交易

### 1. 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

下列各方构成本集团的关联方：

- 1) 本集团的母公司；
- 2) 本集团的子公司；
- 3) 与本集团受同一母公司控制的其他企业；
- 4) 对本集团实施共同控制的投资方；
- 5) 对本集团施加重大影响的投资方；
- 6) 本集团的合营企业；
- 7) 本集团的联营企业；
- 8) 本集团的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9) 本集团的关键管理人员或母公司关键管理人员，以及与其关系密切的家庭成员；
- 10) 本集团的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

### 2. 母公司和子公司

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
万丰奥特控股集团 有限公司	新昌县城关镇新昌 工业区(后溪)	实业投资；生产销售：汽 车、摩托车零部件；机械 及电子产品。经营本企业 自产的机电产品及相关技 术的出口业务、本企业生 产、科研所需的原辅材料、 机械设备、仪器仪表、零 配件及相关技术的进口业 务，本企业的进料加工和	母公司	有限责任 公司	陈爱莲

“三来一补”业务。

本公司的母公司为万丰奥特控股集团有限公司，最终控制人为陈爱莲女士和吴良定先生夫妇。

本集团所属的子公司详见附注五、合并财务报表的合并范围。

### 3. 其他关联方

企业名称	与本公司的关系
浙江万丰摩轮有限公司	同属子公司
威海万丰镁业科技发展有限公司	同属子公司
浙江万丰科技开发有限公司(原“新昌万丰机械涂料有限公司”)	受本集团母公司重大影响
浙江中宝实业股份有限公司	同受实际控制人控制
浙江自力机械有限公司(原“浙江中宝塑业有限公司”)	浙江中宝实业股份有限公司的子公司
浙江日发控股集团有限公司	同受实际控制人控制
浙江日发数码精密机械股份有限公司	浙江日发控股集团有限公司的子公司
上海日发数字化系统股份有限公司	浙江日发控股集团有限公司的子公司
新昌纺器基金投资协会	协会理事长系吴良定

### 4. 本集团与关联方之主要交易

#### (1) 向关联方销售商品:

	注释	本期金额	上期金额
威海万丰镁业 科技发展有限公司	(1)a	1,223,959.98	155,246.28
浙江万丰摩轮有限公司	(1)b	2,215,321.89	-
浙江万丰科技开发有限公司	(1)c	34,582.18	50,710.63
		<u>3,473,864.05</u>	<u>205,956.91</u>

向关联方销售商品金额占本集团全部销售商品金额的0.38%(上期0.03%)。

#### (2) 向关联方购买商品:

	注释	本期金额	上期金额
浙江万丰科技开发有限公司	(2)a	152,702.50	45,817.46
浙江日发数码精密机械有限公司	(2)b	58,173.00	-
万丰奥特控股集团有限公司	(2)c	32,907.96	20,254.85

威海万丰镁业科技 发展有限公司	-	236,683.40
	<u>243,783.46</u>	<u>302,755.71</u>

于2010年6月30日，向关联方购买商品金额占本集团全部购买商品金额的0.04% (上期：0.03%)。

(3) 其他主要的关联交易：

	注释	本期金额		上期金额	
		金额	比例	金额	比例
购买固定资产 支付管理费	(3)a	1,021,000.00	2.54%	58,775.34	2.54%
接受劳务	(3)b	890,501.79	-	1,289,613.00	-
提供劳务	(3)c	23,162.50	-	-	-
支付关键管理 人员薪酬	(3)d	1,050,205.00	-	879,573.00	-

注释：

(1) 向关联方销售商品：

- a 本集团在本期以市场价向威海万丰镁业科技发展有限公司销售原材料、模具等1,223,959.98元(上期：人民币155,246.28元)。
- b 本集团在本期以市场价向浙江万丰摩轮有限公司销售煤气2233655.16元(上期：无)
- c 本集团在本期以市场价向浙江万丰科技开发有限公司销售原材料等34,582.18元(上期：50,710.63元)。

(2) 向关联方购买商品：

- a 本集团本期以市场价向浙江万丰科技开发有限公司购入设备配件为152,702.50元(上期：45,817.46元)。
- b 本集团本期以市场价向浙江日发数码精密机械有限公司购入设备配件为58,173.00元(上期：无)。
- c 本集团本期以市场价向万丰奥特控股集团有限公司购入办公用品为32,907.96元(上期：20,284.85元)

(3) 其他主要的关联交易：

- a 本集团本期以市场价从浙江万丰科技开发有限公司购入保温炉烤包机及铝水转包等一批设备，购入价为1,021,000.00元。(上期：无)
- b 万丰奥特控股集团有限公司为本集团提供综合服务，本期以市场价向本集团收取综合服务费。本期支付综合服务费为890,501.79元(上期：914,625.00元)。

- c 本集团向威海万丰镁业科技发展有限公司提供加工服务，以市场价收取加工费，总额为23162.50元（上期：无）
- d 本期支付给关键管理人员的薪酬(包括采用货币、实物形式和其他形式)总额为1,050,205.00元(上期：879,573.00元)。

#### (4) 受让无形资产

本公司2004年与万丰奥特控股集团有限公司签订商标权转让合同，本公司无偿受让在中国已注册或申请注册中的ZW商标权及在海外注册或申请注册的ZCW商标权，并授权万丰奥特控股集团有限公司及其下属企业无偿使用该商标。

本公司2005年与万丰奥特控股集团有限公司及其下属子公司签订商标使用许可合同，同意将其注册的使用于中华人民共和国《商标法》规定的第12类商品上的第3338110号商标许可给万丰奥特控股集团有限公司及其下属子公司使用。

### 5. 关联方应收应付款项余额

	期末余额	期初余额
其他应收款		
威海万丰镁业科技发展有限公司	3,686,081.90	2,438,959.42
	<u>3,686,081.90</u>	<u>2,438,959.42</u>
预付账款		
浙江万丰科技开发有限公司	-	460,707.72
威海万丰镁业科技发展有限公司	-	2,332.80
	<u>-</u>	<u>463,040.52</u>
应付账款		
浙江万丰科技开发有限公司	117,812.52	40,723.00
威海万丰镁业科技发展有限公司	-	-
浙江日发数码精密机械股份有限公司	13,015.00	28,978.71
	<u>130,827.52</u>	<u>69,701.71</u>
其他应付款		
万丰奥特控股集团有限公司	965.02	-
浙江万丰科技开发有限公司	932,000.00	2,186,984.65
浙江日发数码精密机械股份有限公司	475,763.00	735,400.00

1,408,728.022,922,384.65

应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

#### 九、或有事项

截至资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

#### 十、承诺事项

截至资产负债表日，本集团并无须作披露的承诺事项。

#### 十一、资产负债表日后事项

公司于2010年7月22日起筹划重大资产重组事项，截至本财务报表批准日，相关资产的审计和评估正在有序进行中，由于该事项存在不确定性，具体进展可关注我公司公告，详见指定信息披露网站巨潮网 <http://www.cninfo.com.cn>。

## 十二、公司财务报表主要项目注释

## 1、货币资金

	期末余额			期初余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现金						
— 人民币	32,058.94	1.0000	<u>32,058.94</u>	7,646.06	1.0000	<u>7,646.06</u>
银行存款						
— 人民币	55,988,287.65	1.0000	55,988,287.65	95,907,432.30	1.0000	95,907,432.30
— 美元	2,839,595.06	6.7909	19,283,406.09	2,245,543.68	6.8282	15,333,021.36
— 欧元	1,100,919.53	8.2710	9,105,705.43	72,964.61	9.7971	714,841.58
— 日元	2,4487,374.00	0.0767	1,877,838.77	8598703.00	0.0738	634,584.28
— 英镑	68,030.37	10.2135	<u>694,828.18</u>	-	-	-
			86,950,066.12			112,589,879.52
其他货币资金						
— 人民币	31,685,154.57	1.0000	<u>31,685,154.57</u>	39,087,995.04	1.0000	<u>39,087,995.04</u>
			<u>118,667,279.63</u>			<u>151,685,520.62</u>

其他原因造成所有权受到限制的资产：

	期末余额	期初余额
承兑汇票保证金	17,698,154.57	22,477,500.00
信用证保证金	-	2,650,000.00
加工贸易保证金		110,495.04
定期存单质押	13,987,000.00	13,850,000.00
	<u>31,685,154.57</u>	<u>39,087,995.04</u>

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

## 2、应收账款

应收账款信用期通常为1个月，主要客户可以延长至3个月。应收账款并不计息。

	期末余额	期初余额
1 年以内	260,964,475.70	198,450,005.69
1 年至2 年	1,293,433.73	76,216.28
2 年至3 年	<u>2,957,114.49</u>	<u>2,907,832.81</u>
	265,215,023.92	201,434,054.78
减：应收帐款坏帐准备	<u>12,381,228.36</u>	<u>7,693,721.05</u>
	<u>252,833,795.56</u>	<u>193,740,333.73</u>

	期末余额				期初余额			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大	<u>254,527,783.31</u>	95.97%	<u>12,381,228.36</u>	4.86%	197,281,515.15	97.94%	7,693,721.05	3.90%

其他不重大	10,687,240.61	4.03%	-	4,152,539.63	2.06%	-
	<u>265,215,023.92</u>	<u>100.00%</u>	<u>12,381,228.36</u>	<u>201,434,054.78</u>	<u>100.00%</u>	<u>7,693,721.05</u>

应收账款坏账准备的变动如下:

	年初数	本年计提	本年减少 转回	转销	年末数
2010年6月30日	<u>7,693,721.05</u>	<u>4,687,507.31</u>	-	-	<u>12,381,228.36</u>

	期末余额	期初余额
前五名欠款金额合计	<u>133,823,985.78</u>	<u>116,811,947.89</u>
占应收账款总额比例	50.46%	57.98%
欠款年限	1年以内	1年以内

于2010年6月30日, 本账户余额中无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款(2009年12月31日: 无)。

### 3、其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

	期末余额	期初余额
1年以内	13,241,369.34	4,585,728.94
1年至2年	16,900.00	1,900.00
2年至3年	<u>35,750.00</u>	<u>65,750.00</u>
	13,294,019.34	4,653,378.94
减:其他应收款坏帐准备	<u>135,795.68</u>	<u>135,795.68</u>
	<u>13,158,223.66</u>	<u>4,517,583.26</u>

	期末余额				期初余额			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大	11,739,038.65	88.30%	-		4,006,958.55	86.11%	-	
其他不重大	<u>1,554,980.69</u>	<u>11.70%</u>	<u>135,795.68</u>	8.73%	<u>646,420.39</u>	<u>13.89%</u>	<u>135,795.68</u>	21.01%
	<u>13,294,019.34</u>	<u>100.00%</u>	<u>135,795.68</u>		<u>4,653,378.94</u>	<u>100.00%</u>	<u>135,795.68</u>	

其他应收款坏账准备的变动如下:

	期初数	本期计提	本期减少 转回	转销	期末数
2010年6月30日	<u>135,795.68</u>	-	-	-	<u>135,795.68</u>

	期末余额	期初余额
前五名欠款金额合计	<u>12,498,658.89</u>	<u>4,238,342.38</u>
占其他应收款总额比例	94.02%	91.08%
欠款年限	1年以内	1年以内

于2010年6月30日，本账户余额中无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款(2009年12月31日：无)。

#### 4、 存货

	期末余额	期初余额
原材料	16,359,190.51	23,044,164.37
在产品	16,210,467.64	9,557,439.79
半成品	7,641,306.01	9,464,876.84
低值易耗品	484,033.26	485,947.23
产成品	63,763,035.99	90,595,304.22
减：跌价准备	<u>6,761,606.41</u>	<u>8,645,235.41</u>
	<u>97,696,427.00</u>	<u>124,502,497.04</u>

存货跌价准备变动如下：

项目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
产成品	<u>8,645,235.41</u>	-	<u>1,883,629.00</u>	-	<u>6,761,606.41</u>
	<u>8,645,235.41</u>	-	-	-	<u>6,761,606.41</u>

#### 5、 长期股权投资(成本法)

投资项目名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
威海万丰奥威汽轮有限公司	78,600,024.75	-	-	78,600,024.75
宁波奥威尔轮毂有限公司	118,269,148.42	-	-	118,269,148.42
万丰奥威(英国)有限公司	7,093,320.00	-	-	7,093,320.00
万丰北美有限责任公司	<u>797,300.00</u>	-	-	<u>797,300.00</u>
合计	<u>204,759,793.17</u>	-	-	<u>204,759,793.17</u>

#### 6、 营业收入及成本

营业收入列示如下：

	本期金额	上期金额
主营业务收入	608,270,363.73	427,931,078.63
其他业务收入	<u>22,682,704.15</u>	<u>17,555,160.76</u>
	<u>630,953,067.88</u>	<u>445,486,239.39</u>

主营业务收入及成本列示如下：

	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
销售商品	608,270,363.73	549,068,091.64	427,931,078.63	393,369,216.48

## 7、 投资收益

	本期金额	上期金额
其他	-	45,513.29
期货投资平仓收益	-	-
外汇远期合同交割收益	(3,090,115.84)	(6,963,159.00)
	<u>(3,090,115.84)</u>	<u>(6,917,645.71)</u>

于资产负债表日，本集团的投资收益的汇回均无重大限制。

## 8、 支付其他与经营活动有关的现金

其中，大额的现金流量列示如下：

	本期金额	上期金额
支付的其他与经营活动有关的现金：	32,302,622.31	66,547,573.19
销售费用及管理费用开支	13,470,562.86	9,520,927.00
支付的押金和保证金	18,577,391.50	56,367,610.33
银行手续费	254,667.95	659,035.86

## 9、 经营活动现金流量

	本期金额	上期金额
将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	16,906,380.53	13,041,175.34
加：资产减值准备	2,803,878.31	-
固定资产折旧	27,715,552.20	24,335,216.62
无形资产摊销	590,288.70	552,687.06
长期待摊费用摊销	6,071,851.38	6,818,672.94
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失	(22,304.37)	19,954.48
固定资产报废损失	2,904.93	-
公允价值变动损失	(2,340,000.00)	(6,400,000.00)
财务费用	8,963,200.88	3,970,906.44
投资损失	3,090,115.84	6,917,645.71
递延所得税资产减少	(746,167.94)	960,000.00
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	26,806,070.04	2,518,742.99
经营性应收项目的减少	(47,323,501.37)	(10,581,950.11)
经营性应付项目的增加	(6,846,563.76)	(1,049,024.89)
经营活动产生的现金流量净额	<u>35,671,705.37</u>	<u>41,104,026.58</u>

## 10、 现金和现金等价物

	本期金额	上期金额
现金	86,982,125.06	58,698,368.02
其中：库存现金	32,058.94	21,488.02
可随时用于支付的银行存款	86,950,066.12	58,676,880.00
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
年末现金及现金等价物余额	86,982,125.06	58,698,368.02

### 十三、财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会于2010年8月24日决议批准。

## 附录一 财务报表补充资料

## (一) 本公司应收款项

单位：(人民币) 元

项目	期末数		期初数	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
一年以内	260,964,475.70	9,226,415.69	198,450,005.69	4,785,888.24
一-二年	1,293,433.73	276,087.55	76,216.28	-
二-三年	2,957,114.49	2,878,725.12	2,907,832.81	2907,832.81
三年以上				
其中：应收持股5%以上股份股东的金额				
合计	265,215,023.92	12,381,228.36	201,434,054.78	7,693,721.05

## (二) 净资产收益率和每股收益

	净资产收益率		基本每股收益(人民币)
	全面摊薄	加权平均	
归属于公司普通股股东的净利润	6.25%	6.13%	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.67%	5.56%	0.17

本公司无稀释性潜在普通股。

其中，扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的净利润

	本期金额	上期金额
归属于本集团普通股股东的净利润	52,968,926.26	25,332,930.03
加(减): 非经常性损益项目		
非流动资产处置损益	(705,975.01)	19,954.48
政府补助	(2,164,633.80)	(6,993,783.59)
债务重组损益	-	(14,032.24)
公允价值变动损益	(5,875,600.02)	(6,400,000.00)
处置交易性金融资产及金融负债取得的投资收益	3,090,115.84	6,963,159.00
其他各项营业外收支	(7,652.70)	91,955.43
非经常性损益的所得税影响数	439,101.11	204,301.29
扣除非经常性损益后的净利润	47,744,281.68	19,204,484.40

减： 归属于少数股东的非经常性损益净影响数	<u>(323,981.62)</u>	<u>(1,263,998.18)</u>
扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的净利润	<u>48,068,263.30</u>	<u>20,468,482.58</u>

本集团对非经常性损益项目的确认依照中国证监会会计字[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》的规定执行。

### (三) 净资产收益率和每股收益的计算过程

#### 1、净资产收益率

##### (1)全面摊薄净资产收益率

###### ①按归属于公司普通股股东的净利润计算

$$6.25\% = 52968926.26 \div 847424691.06$$

###### ②按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算

$$5.67\% = 48068263.30 \div 847424691.06$$

##### (2)加权平均净资产收益率

###### ①按归属于公司普通股股东的净利润计算

$$6.13\% = 52968926.26 \div (837350065.68 + 52968926.26 \div 2 - 42652500 * (6-6) \div 6)$$

###### ②按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算

$$5.56\% = 48068263.30 \div (837350065.68 + 52968926.26 \div 2 - 42652500 * (6-6) \div 6)$$

#### 2、每股收益

##### (1)基本每股收益

###### ①按归属于公司普通股股东的净利润计算

$$0.19 = 52968926.26 \div 284350000$$

###### ②按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算

$$0.17 = 48068263.30 \div 284350000$$

##### (2)稀释每股收益

本公司不存在稀释性潜在普通股,故稀释每股收益与基本每股收益相同。

## 第八节 备查文件目录

一、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表及财务报告。

二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、载有董事长签名、公司盖章的2010年半年度报告文本原件。

四、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

董事长：陈爱莲

二〇一〇年八月二十五日