

# 河南省西峡汽车水泵股份有限公司

(河南省西峡县工业大道 299 号)



## 2011 半年度报告

证券代码：002536

证券简称：西泵股份

披露日期：2011 年 8 月 12 日

## 重要提示

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

1.2 公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

1.3 公司负责人孙耀忠、主管会计工作负责人孙定文及会计机构负责人(会计主管人员)李晓钰声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

# 目 录

重要提示.....	1
第一节 公司基本情况简介 .....	1
第二节 会计数据和业务数据摘要 .....	3
第三节 股本变动及股东情况 .....	4
第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	6
第五节 董事会报告 .....	7
第六节 重要事项 .....	19
第七节 财务报告 .....	24
第八节 备查文件目录 .....	88

## 第一节 公司基本情况简介

### 一、公司名称

公司法定中文名称：河南省西峡汽车水泵股份有限公司

公司法定英文名称：Henan Province Xixia Automobile Water Pump CO.,Ltd.

中文名称缩写：西泵股份

### 二、公司法定代表人：孙耀志

### 三、公司董事会秘书：席洪民

地址：河南省西峡县工业大道

电话：0377-69662536

传真：0377-69662536

邮箱：[xhm@xixia-waterpump.com](mailto:xhm@xixia-waterpump.com)

### 四、公司证券事务代表：谢国楼

地址：河南省西峡县工业大道

电话：0377-69723888

传真：0377-69722888

邮箱：[dmb@xixia-waterpump.com](mailto:dmb@xixia-waterpump.com)

公司地址：河南省西峡县工业大道

邮政编码：474500

公司网址：[www.xixia-waterpump.com](http://www.xixia-waterpump.com)

电子信箱：[dmb@xixia-waterpump.com](mailto:dmb@xixia-waterpump.com)

### 五、公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》

登载公司年度报告的中国证监会指定网站网址：巨潮资讯网  
(www.cninfo.com.cn)

公司年度报告备置地点：公司证券部

## 六、公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：西泵股份

股票代码：002536

## 七、其他有关资料

公司首次注册登记日期：2001 年 1 月 9 日

最近一次变更登记日期：2011 年 1 月 21 日

注册登记地点：河南省西峡县

企业法人营业执照注册号：411300100017678（1-2）

组织机构代码证：17648033-5

公司税务登记证号：豫国税西字 411323176480335 号

公司聘请的会计师事务所：立信大华会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：中国北京

## 第二节 会计数据和业务数据摘要

### 一、主要会计数据

#### (一) 主要会计数据

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产 (元)	1,664,268,731.75	1,147,008,687.86	45.10%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	1,126,647,472.57	307,486,772.00	266.41%
股本 (股)	96,000,000.00	72,000,000.00	33.33%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	11.74	4.2706	174.90%
	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入 (元)	524,056,034.99	501,408,180.24	4.52%
营业利润 (元)	49,567,057.87	56,585,892.74	-12.40%
利润总额 (元)	58,488,945.01	59,004,775.05	-0.87%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	51,617,987.18	50,529,648.99	2.15%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元)	45,057,014.87	49,346,411.54	-8.69%
基本每股收益 (元/股)	0.56	0.70	-20.00%
稀释每股收益 (元/股)	0.56	0.70	-20.00%
加权平均净资产收益率 (%)	5.08%	19.90%	-14.82%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	4.44%	19.44%	-15.00%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	8,502,325.47	50,461,235.90	-83.15%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.08857	0.7009	-87.36%

#### (二) 非经常性损益项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
非流动资产处置损益	5,477,278.99	
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,777,000.00	
少数股东权益影响额	-470,400.00	
所得税影响额	-222,906.68	
合计	6,560,972.31	-

#### (三) 境内外会计准则差异

□ 适用 √ 不适用

### 第三节 股本变动及股东情况

#### 一、股份变动情况表

##### (一) 股份变动情况表

√ 适用 □ 不适用

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	72,000,000	100.00%						72,000,000	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	72,000,000	100.00%						72,000,000	75.00%
其中：境内非国有法人持股	41,450,000	57.57%						41,450,000	43.18%
境内自然人持股	30,550,000	42.43%						30,550,000	31.82%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份			24,000,000				24,000,000	24,000,000	25.00%
1、人民币普通股			24,000,000				24,000,000	24,000,000	25.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	72,000,000	100.00%	24,000,000				24,000,000	96,000,000	100.00%

#### 二、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

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
河南省宛西制药股份有限公司	境内非国有法人	43.18%	41,450,000		
孙耀忠	境内自然人	8.21%	7,880,000		

张天长	境内自然人	0.90%	860,000		
中国银行—华夏行业精选股票型证券投资基金(LOF)_	境内非国有法人	0.83%	800,000		
孙定文_	境内自然人	0.73%	700,000		
梁中华_	境内自然人	0.73%	700,000		
冯长虹_	境内自然人	0.73%	700,000		
唐国忠_	境内自然人	0.73%	700,000		
赵书峰_	境内自然人	0.73%	700,000		
焦雷_	境内自然人	0.73%	700,000		
王瑞金	境内自然人	0.73%	700,000		
李金榜_	境内自然人	0.73%	700,000		
崔金华_	境内自然人	0.73%	700,000		
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
中国银行—华夏行业精选股票型证券投资基金(LOF)		800,000		人民币普通股	
锦州凯扬商贸有限公司		320,000		人民币普通股	
钟格		315,199		人民币普通股	
李非文		239,100		人民币普通股	
华鑫证券有限责任公司		237,070		人民币普通股	
靳君		197,600		人民币普通股	
高敏		125,000		人民币普通股	
韩杰		113,000		人民币普通股	
中国银河证券股份有限公司 客户信用交易担保证券账户		79,700		人民币普通股	
陈祥明		66,100		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明		无			

### 三、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人没有发生变化，仍为孙耀志先生、孙耀忠先生。公司公开发行股份前，孙耀志不持有公司股份，孙耀忠持有公司 788 万股，占公司总股份的 10.94%；公司公开发行股份后，孙耀志不持有公司股份，孙耀忠持有公司 788 万股，占公司总股份的 8.21%。



## 第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

1、报告期内，董事、监事和高级管理人员持有公司股票无变动情况

2、董事、监事和高级管理人员的新聘和解聘情况

(1) 公司于 2011 年 2 月 9 日召开的第三届十次董事会审议通过，聘任席国钦先生为公司副总经理，任期至本届董事会届满。

(2) 原董事会秘书孙定文先生于 2011 年 4 月 6 日召开的第三届十一次董事会上向董事会提交辞职报告，因个人原因申请辞去其担任的公司董事会秘书职务，辞任后，仍担任财务总监职务。其辞职报告自通过董事会生效。

(3) 公司于 2011 年 4 月 6 日召开的第三届十一次董事会审议通过，聘任席洪民先生为公司副总经理（代行董秘职责），任期至本届董事会届满。

(4) 报告期内，公司监事会收到职工代表监事万国敏先生的辞职申请，万国敏先生因工作原因申请辞去其所担任的职工代表监事职务。根据《公司章程》及有关法律、法规、规范性文件的规定，其辞职申请将于改选出监事就任之日起生效。2011 年 5 月 17 日，公司召开职工代表大会，审议补选职工代表监事事宜。经会议民主选举，陈玉印先生当选为公司的职工代表监事，任期至本届监事会届满。

除上述变动情况外，公司其他董事、监事和高级管理人员无新聘和解聘情况。

## 第五节 董事会报告

### 一、管理层讨论与分析

#### (一) 报告期内公司总体经营情况

2011 年上半年,受宏观经济政策调整、优惠政策取消、油价飞涨、日本地震等因素影响,国内汽车行业增速大幅回落,由上年高速增长转为微幅增长。面对严峻形势,我公司坚持“两抓两创”(两抓:抓好乘用车市场、抓好国际市场;两创:管理创新和技术创新)的经营方针,不断优化产品结构和市场结构,持续推进精益生产管理和 TPM 管理,强化质量管理,提升品牌形象,实现了经营业绩的持续增长。

报告期内,公司实现营业收入 52405.60 万元,同比增长 4.52%;营业成本 38460.38 万元,同比增长 7.34%;实现利润总额 5848.89 万元,同比减少 0.87%;实现净利润 5210.48 万元,同比减少 4.02%,其中归属于母公司所有者的净利润 5161.80 万元,同比增长 2.15%。

#### (二) 报告期内公司主营业务及经营状况

1. 主要业务范围:汽车零部件及其机械产品的研发、制造、销售。

2. 主营业务分行业、产品、分地区情况表

单位:万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
汽车零部件	51,701.39	38,157.59	26.20%	3.31%	6.69%	-2.33%
主营业务分产品情况						
水泵	27,437.81	19,435.77	29.16%	3.73%	6.82%	-2.05%
进/排气歧管	20,821.70	16,166.78	22.36%	8.24%	12.07%	-2.65%
飞轮壳	2,464.22	1,909.54	22.51%	-28.32%	-25.83%	-2.60%
其他	977.67	645.50	33.98%	6.34%	12.94%	-3.86%

毛利率下降是因为原材料成本上升,汽车工业增速明显放缓,研发费用增加所致。

3. 主营业务分地区情况

单位:万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	43,437.11	-5.57%

国外	8,264.28	104.23%
----	----------	---------

根据公司“两抓两创”的经营方针，公司调整产品市场结构，加快了国际客户的开发进程，国际市场订单增多。

#### 4. 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

报告期内，主营业务及其结构与上年同期相比未发生重大变化。

#### 5. 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期内，因原材料价格的大幅增长，导致产品毛利率有所下降。

#### 6. 利润构成与上年同期相比发生重大变化的原因分析

报告期内，利润构成与上年同期相比未发生重大变化。

### （三）报告期公司主要财务数据状况分析

#### 1. 资产负债表中有较大变动情况的项目及原因分析

单位：万元

项目	2011年6月30日	2010年12月31日	增减(+/-)	增减幅度
货币资金	40,564.51	4,358.98	36,205.53	830.60%
应收票据	10,237.29	6,739.92	3,497.37	51.89%
应收账款	25,688.45	17,968.77	7,719.69	42.96%
其他应收款	1,297.07	650.49	646.58	99.40%
在建工程	2,476.05	3,451.23	-975.18	-28.26%
应付票据	3,447.98	1,881.24	1,566.73	83.28%
应付账款	9,434.29	14,333.62	-4,899.33	-34.18%
预收款项	174.33	77.78	96.54	124.12%
应付职工薪酬	936.07	318.68	617.39	193.74%
应交税费	576.62	855.01	-278.39	-32.56%
应付利息	220.50	-	220.50	100.00%
其他应付款	3,962.66	2,327.96	1,634.70	70.22%
一年内到期的非流动负债	-	6,000.00	-6,000.00	-100.00%
长期借款	-	12,000.00	-12,000.00	-100.00%
长期应付款	-	187.40	-187.40	-100.00%
实收资本（或股本）	9,600.00	7,200.00	2,400.00	33.33%
资本公积	79,833.63	3,559.36	76,274.27	2142.92%
少数股东权益	-	2,455.28		-100.00%

(1) 货币资金比上年期末增加了 362,055,253.55 元,增加了 830.60%,主要系公司 2011 年 1 月 11 日在深交所上市,募集资金到位所致。

(2) 应收票据比上年期末增加了 34,973,694.70,增幅为 51.89%,主要是因为票据尚未到期。

(3) 应收账款比去年期末增加 77,196,862.21 元,增幅为 42.96%,主要是因为回收货款周期较长。

(4) 在建工程比上年年末减少 9,751,837.83 元,同比减少 28.26%,主要是因为部分在建工程结转为固定资产。

(5) 应付票据比上年期末增加 15,667,316.00 元,同比增加 83.28%,主要是因为正常签票支付。

(6) 应付账款比上年期末减少 48,993,300.97,同比减少 34.18%,主要是因为原材料价格上涨,付款周期缩短。

(7) 预收账款比上年期末增加 965,418.14,同比增加 124.12%,主要是因为调整销售政策,信誉度低的客户或第一次发生业务客户要求先付款后发货。

(8) 应付职工薪酬同比增加 6,173,918.57,增幅为 193.74%,主要是因为 6 月工资及社保金尚未支付。

(9) 应交税费同比减少 2,783,897.12 元,降幅为 32.56%,主要是因为 2010 年计提的企业所得税于本年交纳。

(10) 应付利息同比增加 2,205,012.03 元,增幅为 100.00%,主要是因为计提利息所致。

(11) 其他应付款比上年期末增加了 16,346,989.95 元,增幅为 70.22%,主要是因为应付宛西制药股利于 7 月支付。

(12) 一年内到期的非流动负债比上年期末减少 60,000,000.00,降幅为 100.00%,主要是因为一年内到期的非流动负债已偿还。

(13) 长期借款比上年期末减少 120,000,000.00 元,降幅为 100.00%,主要是长期借款偿还所致。

(14) 长期应付款比上年期末减少 1,874,039.69 元,降幅为 100.00%,主要是长期应付

款被偿还所致。

(15) 实收股本比上年期末增加 24,000,000.00 元,增幅为 33.33%,主要是因为公开发行 2400 万流通股所致。

(16) 资本公积比上年期末增加 762,742,713.39 元,增幅为 2142.92%,主要是因为公开发行股票 2400 万股溢价所致。

(17) 少数股东权益比上年期末减少 24,552,813.09 元,减幅为 100.00%,主要是因为收购子公司西峡县西泵特种铸造有限公司 48%股权,成为全资子公司。

## 2. 利润表中有较大变动情况的项目及原因分析

项目	2011 年 1—6 月	去年同期	增减(+/-)	增减幅度
财务费用	8,885,118.91	21,394,193.57	-12,509,074.66	-58.47%
资产减值损失		-129,627.32	129,627.32	-100.00%
营业外收入	9,488,210.77	3,684,625.37	5,803,585.40	157.51%
营业外支出	566,323.63	1,265,743.06	-699,419.43	-55.26%
所得税费用	6,384,166.53	4,719,454.00	1,664,712.53	35.27%
少数股东损益	486,791.30	3,755,672.06	-3,268,880.76	-87.04%

(1) 报告期内,财务费用较上年同期降低 58.47%,主要原因是银行借款减少,财务费用降低。

(2) 资产减值损失较上年同期降低了 100.00%,主要原因是存货周转速度快,未发生减值现象。

(3) 营业外收入同比增幅为 157.51%,主要原因是西泵特铸出让固定资产,产生收益导致。

(4) 营业外支出同比下降 55.26%,主要原因是去年同期因处置固定资产产生的损失为 110 万元,今年为 21 万元。

(5) 所得税费用同比增加 35.27%,主要是因为母公司 2010 年国产设备抵免 201 万元,2011 年抵免 44 万元。

(6) 少数股东损益同比减少 87.04%,主要原因是收购西峡县西泵特种铸造有限公司 48% 股权。

## 3. 报告期内公司现金流量分析

项目	2011 年 1—6 月	去年同期	增减 (+/-)	增减幅度
经营活动产生的现金流量净额	8,502,325.47	50,461,235.90	-41,958,910.43	-83.15%
投资活动产生的现金流量净额	-108,506,182.41	-73,406,145.39	-35,100,037.02	47.82%
筹资活动产生的现金流量净额	430,575,745.41	37,023,830.57	393,551,914.84	1062.97%

(1) 报告期内，公司的经营活动产生的现金流量净额同比下降 83.15%，主要是由于销售商品收到的现金比去年同期减少 4518 万元。

(2) 投资活动产生的现金流量净额同比增加 47.82%，主要是因为收购西铸，新增投资 5142 万元。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额，主要是因为公司公开发新股票，筹集募集资金所致。

## 二、报告期内投资情况

### (一) 募集资金使用情况

#### 1. 募集资金使用情况

截至 2011 年 6 月 30 日累计使用募集资金合计人民币 75000.00 万元，募集资金余额为人民币 7009.69 万元。

#### 2. 募集资金存放情况

报告期内，公司严格按照《中小企业板上市公司募集资金管理细则》的规定和要求，对募集资金实行专户存储，账户由公司、保荐人、银行三方监管，募集资金的使用严格履行相应的审批程序，保证募集资金专款专用。截止 2011 年 6 月 30 日，公司募集资金专户银行存款余额为 196,868,106.67 元，具体情况如下：

#### 报告期末专户存储情况（期末余额包括利息收入）

开户行	银行账号	存放余额
中国银行股份有限公司西峡支行	252009524748	35,086,153.29
中信银行股份有限公司南阳分行	73971-1-01-821-000050-02	35,260,149.51
中国银行股份有限公司西峡支行(南阳飞龙汽车零部件有限公司设立专户)	259806755292	126,521,803.87
合计		196,868,106.67

## 3. 募集资金使用情况对照表

单位：万元

募集资金总额		81,749.00		本报告期投入募集资金总额		75,000.00				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		75,000.00				
累计变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		75,000.00				
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%		已累计投入募集资金总额		75,000.00				
承诺投资项目和超募资金投向	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(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
新建年产 300 万只排气歧管项目和 300 万只汽车水泵项目	否	28,000.00	28,000.00	27,688.00	27,688.00	98.89%	2011 年 09 月 01 日	0.00	是	否
年产 300 万只乘用车水泵毛坯生产线项目	否	10,000.00	10,000.00	5,192.00	5,192.00	51.92%	2011 年 11 月 01 日	0.00	是	否
年产 300 万只涡轮增压排气歧管毛坯项目	否	10,000.00	10,000.00	2,545.00	2,545.00	25.45%	2012 年 03 月 01 日	0.00	是	否
承诺投资项目小计	-	48,000.00	48,000.00	35,425.00	35,425.00	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款(如有)	-			5,000.00	5,000.00		-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-			22,000.00	22,000.00		-	-	-	-
超募资金投向小计	-	0.00	0.00	27,000.00	27,000.00	-	-	0.00	-	-
合计	-	48,000.00	48,000.00	62,425.00	62,425.00	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 1、根据 2011 年三届十一次董事会审议通过《关于使用超募资金 5000 万元人民币偿还银行贷款的议案》，还银行贷款 5000 万元。2、根据西泵公司于 2011 年 2 月 9 日召开的第三届第十次董事会通过的决议《关于使用超募资金 8000 万元人民币补充流动资金的议案》、2011 年 1 月 21 日召开西泵公司第三届董事会第九次会议，通过《关于使用募集资金中 16,379.90 万元人民币置换偿还银行借款、使用 6000 万元人民币用于补充流动资金的议案》及 2011 年三届十一次董事会审议《关于使用超募资金 8,000 万元人民币永久性补充流动资金的议案》的内容，西泵公司 1 月-6 月共用于流资购原材料 219470352.57 元；									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 募集资金投资项目先期投入 16379.90 万元，置换情况：根据 2011 年 1 月 21 日召开西泵公司第三届董事会第九次会议，通过《关于使用募集资金中 16,379.90 万元人民币置换偿还银行借款、使用 6000 万元人民币用于补充流动资金的议案》的决议，置换先期投入 16379.90 万元；根据 2011 年三届十一次董事会审议通过《关于使用募集资金中 9,361.39 万元人民币置换前期投入的议案》，置换资金 9,361.39 万元人民币。两次共置换资金 25741.29 万元。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 根据西泵公司于 2011 年 2 月 9 日召开的第三届第十次董事会通过的决议《关于使用超募资金 8000 万元人民币补充流动资金的议案》、2011 年 1 月 21 日召开西泵公司第三届董事会第九次会议，通过《关于使用募集资金中 16,379.90 万元人民币置换偿还银行借款、使用 6000 万元人民币用于补充流动资金的议案》									

	及 2011 年三届十一次董事会审议《关于使用超募资金 8,000 万元人民币永久性补充流动资金的议案》的内容，西泵公司 1 月-6 月共用于流资购原材料 219470352.57 元；
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	1、公司剩余超募资金 6749 万元，公司正在围绕发展战略，积极开展项目调研和论证，争取尽快制定剩余超募资金的使用计划。 2、尚未使用的募集资金均存放于公司募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

#### 4. 变更募集资金投资项目的资金使用情况

截止 2011 年 6 月 30 日，公司无变更募集资金投资的重大项目

### 三、 公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错的原因及影响

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更或重大会计差错。

### 四、 下半年工作展望

#### （一）公司 2011 年下半年工作重点

2011 年上半年，受宏观经济政策调整、优惠政策取消、油价飞涨、日本地震等因素影响，国内汽车行业增速大幅回落，据专家预测，全年汽车工业增幅在 5%左右。据此，公司董事会对全年经营计划目标进行了修正。修正后的经营计划目标如下：

预计全年实现销售收入 10.6 亿元，净利润 9500 万元。

2011 年下半年继续加大市场开发力度，加快推进电子水泵市场化进程，深化精益生产和 TPM 管理，追求卓越绩效，推行六西格玛管理，增强企业综合实力，加快募集资金的投入，早日完成募投项目。

#### （二）对公司 2011 年 1—9 月份经营业绩的预计

2011 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度小于 30%			
2011 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	-10.00%	~~	10.00%
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	67,427,136.22		
业绩变动的原因说明	董事会关于业绩变动、亏损、扭亏为盈的原因说明。如存在可能影响本次业绩预告内容准确性的不确定因素，应当予以声明并对可能造成的影响进行合理分析。			



## 五、 董事会日常工作情况

### （一） 董事会会议情况及决议内容

报告期内，公司共召开六次董事会：第三届董事会第九次会议、第三届董事会第十次会议、第三届董事会第十一次会议、第三届董事会第十二次（临时）会议、第三届董事会第十三次（临时）会议、第三届董事会第十四次（临时）会议。

会议的召集程序、召开程序、出席会议人员资格及表决程序均符合《公司法》、《公司章程》等法律、法规、规范性文件的规定。具体情况如下：

#### 1. 第三届董事会第九次会议

第三届九次董事会于 2011 年 1 月 21 日上午 9:00 在公司二楼会议室以现场表决的方式召开。会议应出席董事 9 名，实际出席董事 9 名，符合《公司法》及《公司章程》的相关规定。本次会议审议并通过了以下议案：

(1) 《关于以募集资金 38,000 万元向子公司南阳飞龙汽车零部件有限公司增资用于实施募集资金投资项目的议案》；(2) 《关于增资完成后，公司使用募集资金中 16,379.9 万元置换前期投入的议案》；(3) 《关于使用超募资金 6,000 万元永久性补充流动资金的议案》；(4) 《关于签订募集资金三方监管协议的议案》；(5) 《关于办理增加公司注册资本及变更工商登记的议案》；(6) 《关于修改公司章程的议案》；(7) 《关于制定〈重大信息内部报告制度〉的议案》；(8) 《关于制定〈内部信息知情人报备制度〉的议案》

#### 2. 第三届董事会第十次会议

公司第三届十次董事会于 2011 年 2 月 9 日上午 9:00 在公司二楼会议室以现场表决的方式召开。本次会议由公司董事长孙耀志先生主持，应到董事 9 名，实到董事 9 名，公司监事、高级管理人员列席了会议。会议的召开和表决程序符合《中华人民共和国公司法》及《公司章程》的有关规定，合法有效。本次会议审议并通过了以下议案：

(1) 《关于使用超募资金 8,000 万元人民币用于补充流动资金的议案》；

(2) 《关于签订募集资金四方监管协议的议案》；(3) 《关于制定〈接待和推广工作制度〉的议案》；(4) 《关于聘任席国钦为公司副总经理的议案》。

#### 3. 第三届董事会第十一次会议

第三届董事会第十一次会议于 2011 年 4 月 6 日上午 9:00 在公司二楼会议室以现场表决

的方式召开。本次会议由公司董事长孙耀志先生主持，应到董事 9 名，实到董事 9 名。会议的召开和表决程序符合《中华人民共和国公司法》及《公司章程》的有关规定，合法有效。本次董事会会议经审议通过如下决议：

(1) 《2010 年度董事会工作报告》；(2) 《2010 年度总经理工作报告》；(3) 《2010 年度财务决算报告》；(4) 《2011 年度财务预算报告》；(5) 《2010 年度利润分配预案》；(6) 《公司 2010 年度报告及摘要》；(7) 《关于修改公司章程的议案》；(8) 《2010 年度内部控制自我评价报告》；(9) 《关于续聘 2011 年度审计机构的议案》；(10) 通过了《关于制定公司〈内部审计制度〉的议案》；(11) 通过了《关于修订〈信息披露管理制度〉的议案》；(12) 通过了《关于修订〈独立董事工作制度〉的议案》；(13) 通过了《关于修订〈董事会秘书工作制度〉的议案》；(14) 通过了《关于修订〈总经理工作细则〉的议案》；(15) 通过了《关于公司机构设置的议案》；(16) 通过了《关于聘任席洪民为公司副总经理的议案》；(17) 通过了《关于孙定文先生申请辞去董事会秘书职务的议案》；(18) 通过了《关于提高公司独立董事薪酬的议案》；(19) 通过了《关于提高公司高管薪酬的议案》；(20) 通过了《关于使用募集资金中 9,361.39 万元人民币置换前期投入的议案》；(21) 通过了《关于使用超募资金 8,000 万元人民币永久性补充流动资金的议案》；(22) 通过了《关于使用超募资金 5000 万元人民币偿还银行贷款的议案》；(23) 通过了《关于使用超募资金 10000 万元人民币投资建设年产 300 万只涡轮增压排气歧管毛坯项目的议案》；(24) 通过了《关于召开 2010 年年度股东大会的议案》；

#### 4、第三届董事会第十二次（临时）会议

第三届董事会第十二次（临时）会议在公司二楼会议室以通讯表决方式召开。会议应出席董事 9 人，实际出席董事 9 人。会议由董事长孙耀志召集和主持，会议的召集和召开符合《公司法》等法律、行政法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的有关规定。本次董事会审议通过了《关于公司 2011 年第一季度报告的议案》

#### 5、第三届董事会第十三次（临时）会议

第三届董事会第十三次（临时）会议于 2011 年 6 月 14 日上午 9 点在公司二楼会议室以通讯表决方式召开。会议应出席董事 9 人，实际出席董事 9 人。会议的召集和召开符合《公司法》等法律、行政法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的有关规定。本次董事会审议通过了以下议案：

(1) 《关于增加南阳飞龙汽车零部件有限公司注册资本的议案》；(2) 《关于向中国银行

西峡支行申请还后再贷 5000 万元流资的议案》；(3)《关于向交通银行南阳分行申请还后再贷 3000 万元、新增贷款 2000 万元流资的议案》；(4)《关于向广东发展银行郑州分行科技支行申请还后再贷 2000 万元流资的议案》；(5)《关于向工商银行西峡支行申请保理 2000 万元的议案》；(6)《关于向民生银行南阳分行申请还后再做 3000 万元、新增 5000 万元流资的议案》；(7)《关于向招商银行郑州分行黄河路支行申请还后再贷 2000 万元流资的议案》；(8)《关于向中信银行南阳分行申请还后再贷 2000 万元流资的议案》；(9)《关于向浦东发展银行郑州分行申请还后再贷 2000 万元、新增贷款 3000 万元流资的议案》

#### 6、第三届董事会第十四次（临时）会议

第三届董事会第十四次（临时）会议于 2011 年 6 月 29 日上午 9:00 在公司二楼会议室以现场结合通讯方式召开。本次会议由公司董事长孙耀志先生主持，应到董事 9 名，实到董事 9 名。其中 4 位董事因出差在外未能现场出席，以通讯方式参加了本次会议。会议的召开和表决程序符合《中华人民共和国公司法》及《公司章程》的有关规定，合法有效。本次董事会会议经审议通过如下决议：

(1)《关于收购西峡县西泵特种铸造有限公司股权的议案》；(2)《关于对西峡县西泵特种铸造有限公司增加投资的议案》；(3)《关于出售西峡县西泵特种铸造有限公司部分资产的议案》。

#### (二) 董事会对股东大会决议执行情况

报告期内，公司共召开股东大会一次，公司董事会严格按照股东大会决议和公司章程所赋予的职权，本着对全体股东认真负责的态度，积极稳妥地开展各项工作，较好地执行了股东大会决议。

根据 2011 年 5 月 12 日召开的 2010 年度股东大会决议：议以上市后总股本 96,000,000 股为基数按每 10 股派现金红利 2 元（含税）的股利发放，共分配利润 19,200,000 元，剩余未分配利润 176,028,137.78 元结转下年。本年度不进行资本公积金转增股本。报告期内，予以执行。

#### (三) 董事会成员履职情况

在报告期内，公司各位董事能严格按照相关法律法规和公司章程的要求，诚实守信、勤勉、独立的履行董事职责，在职权范围内以公司利益为出发点行使权力，维护公司及中小股东的合法权益。独立董事能积极参与公司董事会、股东大会，认真审议各项议案，独立公正

的履行职责，对公司日常关联交易、对外担保和控股股东及其他关联方占用资金情况等事项发表了独立意见，对确保公司董事会决策的科学性、客观性、公正性发挥了积极的作用，并为维护中小股东合法权益做了实际工作。

公司董事不存在连续两次缺席董事会会议情况，具体情况如下：

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
孙耀志	董事长	6	4	2	0	0	否
孙耀忠	副董事长、总经理	6	3	3	0	0	否
孙锋	董事	6	4	2	0	0	否
李明黎	董事	6	4	2	0	0	否
张明华	董事	6	4	2	0	0	否
梁中华	董事、副总经理	6	4	2	0	0	否
付于武	独立董事	6	3	3	0	0	否
田土城	独立董事	6	3	3	0	0	否
申明龙	独立董事	6	3	3	0	0	否

## 六、公司投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《接待和推广工作制度》的要求开展投资者关系管理活动，认真做好投资者关系管理工作。

1. 公司指定代行董事会秘书席洪民先生为投资者关系管理工作的负责人，公司董事会秘书办公室负责投资者关系管理工作的日常事务。报告期接待调研、沟通情况如下：

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	讨论的主要内同及提供的资料
2011年4月27日	公司	实地调研	国海证券股份有限公司	生产经营情况、募集资金投资项目建设情况
2011年5月19日	公司	实地调研	北京京富融源投资管理有限公司等6家公司	生产经营情况、募集资金投资项目建设情况、厂区参观
2011年6月11日	公司	实地调研	华创证券有限责任公司等6家	生产经营情况、募集资金投资项目建设情况、厂区参观

2. 公司通过指定信息披露报纸和网站、投资者关系电话、电子信箱等方式与投资者进行交流沟通，尽可能解答投资者有关公司生产经营、发展方向等方面的问题，保证投资者与公司信息交流畅通。

3. 2011年4月21日，公司通过投资者关系互动平台举办了2010年度网上业绩说明

会。公司副董事长孙耀忠、副总经理席洪民、财务总监孙定文、独立董事申明龙、华龙证券保荐代表人刘生瑶参加了此次网上说明会，通过与投资者的沟通、交流，使投资者更深入的了解公司的各项情况。

4、6月17日，公司总经理孙耀忠、副总经理席洪民参加光大证券中期投资策略报告会。总经理孙耀忠在报告会上做了《新起点，新跨越，新西泵》的主题演讲，并在报告会结束后与富国基金、海通证券等8家投资机构进行了一对多交流。

## 第六节 重要事项

### 一、收购、出售资产及资产重组

#### (一) 收购资产

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	购买日	交易价格	自购买日起至报告期末为公司贡献的净利润（适用于非同一控制下的企业合并）	本年初至报告期末为公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并）	是否为关联交易	定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）
西泵特种铸造有限公司	股权	2011年06月29日	5,600.00	0.00	0.00	否	公平、公正、公允、合理，经评估后的市场价值	是	是	无

#### (二) 出售资产

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

交易对方	被出售或置出资产	出售日	交易价格	本年初起至出售日该出售资产为公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易	定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）
西峡县众德汽车部件有限公司	土地	2011年06月29日	231.02	1.99	176.56	否	公平、公正、公允、合理，经评估后的市场价值	是	是	无
西峡县众德汽车部件有限公司	设备	2011年06月29日	2,912.70	25.09	68.57	否	公平、公正、公允、合理，经评估后的市场价值	是	是	无
西峡县众德汽车部件有限公司	房屋	2011年06月29日	434.33	3.74	296.53	否	公平、公正、公允、合理，经评估后的市场价值	是	是	无
西峡县众德汽车部件有限公司	办公用品	2011年06月29日	78.10	0.00	10.71	否	公平、公正、公允、合理，经评估后的市场价值	是	是	无

西峡县众德汽车部件有限公司	轿车	2011年06月29日	8.98	0.00	2.42	否	公平、公正、公允、合理，经评估后的市场价值	是	是	无
西峡县众德汽车部件有限公司	原材料	2011年06月29日	605.54	0.00	-120.42	否	公平、公正、公允、合理，经评估后的市场价值	是	是	无
西峡县众德汽车部件有限公司	在建工程	2011年06月29日	871.32	0.00	-0.47	否	公平、公正、公允、合理，经评估后的市场价值	是	是	无

### (三) 自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用  不适用

## 二、担保事项

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				0.00	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0.00	
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）				0.00	报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0.00	
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
西峡县西泵特种铸造有限公司	2011年7月2日 2011-0027	2,500.00	2010年10月25日	1,622.50	信用	一年	是	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）				2,500.00	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		1,622.50	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）				2,500.00	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		1,622.50	
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1）				2,500.00	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）		1,622.50	
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）				2,500.00	报告期末实际担保余额合计（A4+B4）		1,622.50	
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				1.44%				
其中：								

为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	1,622.50
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	0.00
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	0.00
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	1,622.50
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无

### 三、非经营性关联债权债务往来

适用  不适用

### 四、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

### 五、其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

适用  不适用

#### (一) 证券投资情况

适用  不适用

#### (二) 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

#### (三) 大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表

适用  不适用

#### (四) 公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

上市公司及其董事、监事和高级管理人员、公司持股 5% 以上股东及其实际控制人等有关方在报告期内或持续到报告期内的以下承诺事项

适用  不适用

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	不适用	不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用	不适用
重大资产重组时所作承诺	不适用	不适用	不适用
发行时所作承诺	孙耀志、孙耀忠、192 名自然人股东；董事、监事、高级管理人员的股东	孙耀志承诺：自发行人股票上市之日起三十六个月内，不减持或者委托他人管理其本次发行前持有的河南省宛西制药股份有限公司的股份；孙耀忠承诺：自股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。公司其他 192	正在履行期间



		名自然人股东均承诺： 自股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前已持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。同时，担任公司董事、监事、高级管理人员的股东还承诺：除前述锁定期外，在其任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。承诺期限届满后，上述股份可以上市流通和转让	
其他承诺（含追加承诺）	不适用	不适用	不适用

### （五）董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

### （六）其他综合收益细目

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		

合计		0.00	0.00
----	--	------	------

## 六、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011年04月27日	公司	实地调研	国海证券股份有限公司	生产经营情况、募集资金投资项目建设情况、厂区参观
2011年05月19日	公司	实地调研	北京京富融源投资管理有限公司等6家公司	生产经营情况、募集资金投资项目建设情况、厂区参观
2011年06月11日	公司	实地调研	华创证券有限责任公司等6家	生产经营情况、募集资金投资项目建设情况、厂区参观

## 第七节 财务报告

### 一、本财务报告未经会计师事务所审计

### 二、财务报表

#### (一) 资产负债表

编制单位：河南省西峡汽车水泵股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	405,645,071.24	241,097,178.19	43,589,817.69	24,483,445.40
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	102,372,878.70	89,942,878.70	67,399,184.00	
应收账款	256,884,533.55	201,111,727.16	179,687,671.34	121,561,636.35
预付款项	97,828,272.52	42,205,903.30	84,389,138.35	19,868,743.94
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				
其他应收款	12,970,724.60	37,249,302.00	6,504,949.95	35,552,235.29
买入返售金融资产				
存货	226,707,924.46	118,826,381.10	197,541,463.53	131,060,828.44
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,102,409,405.07	730,433,370.45	579,112,224.86	332,526,889.42
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		593,200,000.00		57,200,000.00
投资性房地产				
固定资产	467,220,494.77	214,740,841.50	462,177,679.89	202,803,400.62
在建工程	24,760,473.62	784,474.62	34,512,311.45	438,177.10
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	69,404,834.04	18,662,756.44	70,732,947.41	18,893,318.56
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	473,524.25	265,887.81	473,524.25	265,887.81
其他非流动资产				
非流动资产合计	561,859,326.68	827,653,960.37	567,896,463.00	279,600,784.09
资产总计	1,664,268,731.75	1,558,087,330.82	1,147,008,687.86	612,127,673.51
流动负债：				
短期借款	309,300,000.00	225,000,000.00	393,299,897.31	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	34,479,764.00	20,000,000.00	18,812,448.00	
应付账款	94,342,908.93	163,160,808.11	143,336,209.90	85,468,616.88
预收款项	1,743,256.78	1,509,526.91	777,838.64	473,987.54
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	9,360,670.93	5,544,634.46	3,186,752.36	332,801.54
应交税费	5,766,226.68	4,278,518.12	8,550,123.80	6,202,204.03
应付利息	2,205,012.03	2,205,012.03	0.00	
应付股利				
其他应付款	39,626,606.27	42,765,332.80	23,279,616.32	23,371,314.68
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			60,000,000.00	
其他流动负债				
流动负债合计	496,824,445.62	464,463,832.43	651,242,886.33	355,848,924.67
非流动负债：				
长期借款			120,000,000.00	
应付债券				
长期应付款			1,874,039.69	1,874,039.69
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	40,796,813.56	-1,780,523.80	41,852,176.75	-1,938,854.80
非流动负债合计	40,796,813.56	-1,780,523.80	163,726,216.44	-64,815.11
负债合计	537,621,259.18	462,683,308.63	814,969,102.77	355,784,109.56

所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	96,000,000.00	96,000,000.00	72,000,000.00	72,000,000.00
资本公积	798,336,329.97	826,703,109.00	35,593,616.58	33,000,000.00
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	19,065,017.64	19,065,017.64	19,065,017.64	19,065,017.64
一般风险准备				
未分配利润	213,246,124.96	153,635,895.55	180,828,137.78	132,278,546.31
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,126,647,472.57	1,095,404,022.19	307,486,772.00	256,343,563.95
少数股东权益			24,552,813.09	
所有者权益合计	1,126,647,472.57	1,095,404,022.19	332,039,585.09	256,343,563.95
负债和所有者权益总计	1,664,268,731.75	1,558,087,330.82	1,147,008,687.86	612,127,673.51

## （二）利润表

编制单位：河南省西峡汽车水泵股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	524,056,034.99	475,671,343.59	501,408,180.24	438,883,707.28
其中：营业收入	524,056,034.99	475,671,343.59	501,408,180.24	438,883,707.28
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	474,488,977.12	436,695,318.45	444,822,287.50	401,693,551.24
其中：营业成本	384,603,788.15	375,621,238.17	358,295,738.85	350,419,159.20
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	1,807,293.32	1,339,149.98	1,574,478.20	897,157.19
销售费用	22,601,216.36	14,137,128.87	19,605,778.81	12,837,227.59
管理费用	56,591,560.38	41,837,863.51	44,081,725.39	30,488,009.22
财务费用	8,885,118.91	3,759,937.92	21,394,193.57	7,062,893.41
资产减值损失			-129,627.32	-10,895.37
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）		5,460,000.00		3,592,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				

汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	49,567,057.87	44,436,025.14	56,585,892.74	40,782,156.04
加：营业外收入	9,488,210.77	1,072,049.22	3,684,625.37	1,535,602.00
减：营业外支出	566,323.63	242,428.94	1,265,743.06	1,054,806.74
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	58,488,945.01	45,265,645.42	59,004,775.05	41,262,951.30
减：所得税费用	6,384,166.53	4,708,296.18	4,719,454.00	2,780,099.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	52,104,778.48	40,557,349.24	54,285,321.05	38,482,851.42
归属于母公司所有者的净利润	51,617,987.18	40,557,349.24	50,529,648.99	38,482,851.42
少数股东损益	486,791.30	0.00	3,755,672.06	0.00
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.56	0.44	0.70	0.53
（二）稀释每股收益	0.56	0.44	0.70	0.53
七、其他综合收益		0.00		0.00
八、综合收益总额	52,104,778.48	40,557,349.24	54,285,321.05	38,482,851.42
归属于母公司所有者的综合收益总额	51,617,987.18	40,557,349.24	50,529,648.99	38,482,851.42
归属于少数股东的综合收益总额	486,791.30	0.00	3,755,672.06	0.00

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：1,014,148.55 元。

### （三）现金流量表

编制单位：河南省西峡汽车水泵股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	417,577,702.17	296,488,076.10	462,757,354.61	354,193,812.77
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	604,800.00		707,400.00	
收到其他与经营活动有关的现金	16,143,026.95	8,429,889.35	26,493,300.47	11,778,784.94
经营活动现金流入小计	434,325,529.12	304,917,965.45	489,958,055.08	365,972,597.71
购买商品、接受劳务支付的现金	342,697,347.44	236,807,047.35	368,033,134.99	297,829,813.74
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	26,523,621.67	15,418,029.77	33,214,217.65	14,429,131.42
支付的各项税费	22,321,058.98	13,556,387.35	20,080,512.93	9,039,816.51
支付其他与经营活动有关的现金	34,281,175.56	16,692,141.05	18,168,953.61	12,058,567.36
经营活动现金流出小计	425,823,203.65	282,473,605.52	439,496,819.18	333,357,329.03
经营活动产生的现金流量净额	8,502,325.47	22,444,359.93	50,461,235.90	32,615,268.68
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		360,000.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	41,150,439.57	194,000.00	1,980,000.00	1,980,000.00
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	41,150,439.57	554,000.00	1,980,000.00	1,980,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	98,236,663.16	19,097,493.14	75,386,145.39	10,796,284.74
投资支付的现金	51,419,958.82	531,419,958.82		
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	149,656,621.98	550,517,451.96	75,386,145.39	10,796,284.74
投资活动产生的现金流量净额	-108,506,182.41	-549,963,451.96	-73,406,145.39	-8,816,284.74
三、筹资活动产生的现金流量：				

吸收投资收到的现金	829,000,000.00	829,000,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	202,725,622.00	126,500,000.00	348,200,000.00	209,500,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	7,023,497.75	6,385,601.69	60,105,850.23	30,012,550.23
筹资活动现金流入小计	1,038,749,119.75	961,885,601.69	408,305,850.23	239,512,550.23
偿还债务支付的现金	556,832,581.80	155,665,013.30	336,220,000.00	176,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,491,788.27	13,755,982.54	32,206,234.46	19,746,966.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	33,849,004.27	59,161,441.39	2,855,785.20	61,535,785.20
筹资活动现金流出小计	608,173,374.34	228,582,437.23	371,282,019.66	257,282,751.88
筹资活动产生的现金流量净额	430,575,745.41	733,303,164.46	37,023,830.57	-17,770,201.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-170,393.75	-170,393.75	-402,440.25	-402,440.25
五、现金及现金等价物净增加额	330,401,494.72	205,613,678.68	13,676,480.83	5,626,342.04
加：期初现金及现金等价物余额	46,210,194.52	24,483,499.51	19,989,107.85	12,220,222.00
六、期末现金及现金等价物余额	376,611,689.24	230,097,178.19	33,665,588.68	17,846,564.04



## (四) 合并所有者权益变动表

编制单位：河南省西峡汽车水泵股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额										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	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			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	72,000,000.00	35,593,616.58			19,065,017.64		180,828,137.78		24,552,813.09	332,039,585.09	72,000,000.00	35,593,616.58			11,864,018.86		113,972,098.43		20,767,218.40	254,196,952.27
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	72,000,000.00	35,593,616.58			19,065,017.64		180,828,137.78		24,552,813.09	332,039,585.09	72,000,000.00	35,593,616.58			11,864,018.86		113,972,098.43		20,767,218.40	254,196,952.27
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	24,000,000.00	762,742,713.39					32,417,987.18		-24,552,813.09	794,607,887.48				7,200,998.78		66,856,039.35		3,785,594.69	77,842,632.82	
(一) 净利润							51,617,987.18		486,791.30	52,104,778.48						88,457,038.13		5,513,594.69	93,970,632.82	
(二) 其他综合收益																				
上述(一)和(二)小计							51,617,987.18		486,791.30	52,104,778.48						88,457,038.13		5,513,594.69	93,970,632.82	

							987.18		1.30	778.48						038.13		94.69	632.82
(三) 所有者投入和减少资本	24,000,000.00	793,703,109.00								817,703,109.00									
1. 所有者投入资本	24,000,000.00									24,000,000.00									
2. 股份支付计入所有者权益的金额																			
3. 其他		793,703,109.00								793,703,109.00									
(四) 利润分配							-19,200,000.00			-19,200,000.00			7,200,998.78		-21,600,998.78		-1,728,000.00		-16,128,000.00
1. 提取盈余公积													7,200,998.78		-7,200,998.78				
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者(或股东)的分配							-19,200,000.00			-19,200,000.00					-14,400,000.00		-1,728,000.00		-16,128,000.00
4. 其他																			
(五) 所有者权益内部结转		-30,960,395.61							-25,039,604.39	-56,000,000.00									
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		-30,960,395.61							-25,039,604.39	-56,000,000.00										
(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	96,000,000.00	798,336,329.97			19,065,017.64		213,246,124.96		0.00	1,126,647,472.57	72,000,000.00	35,593,616.58			19,065,017.64		180,828,137.78		24,552,813.09	332,039,585.09

(五) 母公司所有者权益变动表

编制单位：河南省西峡汽车水泵股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额								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	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	72,000,000.00	33,000,000.00			19,065,017.64		132,278,546.31	256,343,563.95	72,000,000.00	33,000,000.00			11,864,018.86		81,869,557.29	198,733,576.15
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	72,000,000.00	33,000,000.00			19,065,017.64		132,278,546.31	256,343,563.95	72,000,000.00	33,000,000.00			11,864,018.86		81,869,557.29	198,733,576.15

三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	24,000,000.00	793,703,109.00					21,357,349.24	839,060,458.24					7,200,998.78		50,408,989.02	57,609,987.80
（一）净利润							40,557,349.24	40,557,349.24							72,009,987.80	72,009,987.80
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							40,557,349.24	40,557,349.24							72,009,987.80	72,009,987.80
（三）所有者投入和减少资本	24,000,000.00	793,703,109.00						817,703,109.00								
1. 所有者投入资本	24,000,000.00	793,703,109.00						817,703,109.00								
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
（四）利润分配							-19,200,000.00	-19,200,000.00					7,200,998.78		-21,600,998.78	-14,400,000.00
1. 提取盈余公积													7,200,998.78		-7,200,998.78	
2. 提取一般风险准备							-19,200,000.00	-19,200,000.00							-14,400,000.00	-14,400,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配																
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	96,000,000.00	826,703,109.00			19,065,017.64		153,635,895.55	1,095,404,022.19	72,000,000.00	33,000,000.00			19,065,017.64		132,278,546.31	256,343,563.95

# 河南省西峡汽车水泵股份有限公司

## 财务报表附注

2011年1-6月

### 一、公司基本情况

河南省西峡汽车水泵股份有限公司（以下简称“公司”）于2002年10月在原河南省西峡汽车水泵有限责任公司基础上整体变更设立的股份有限公司，注册资本为7,200.00万元（每股面值人民币1元）。于2001年1月取得河南省西峡县工商行政管理局注册号为4113301000147的企业法人营业执照。

公司前身系河南省西峡汽车水泵有限责任公司。2000年12月经南阳市人民政府“宛政文[2000]231号”文件批准，对河南省西峡汽车水泵厂实施了改制，成立了“河南省西峡汽车水泵有限责任公司”，公司注册资本486.00万元，其中西峡县国资局以经评估确认的原汽车水泵厂净资产220.00万元作为国有资本出资，占注册资本的45.30%，张天长等48位自然人以现金266.00万元出资，占注册资本的54.70%。上述资本已经西峡诚信有限责任会计师事务所验证并出具（2001）西会师验字第1号验资报告。

2001年9月，经南阳市人民政府“宛政文[2001]152号”文件批准，西峡县国资局将持有的河南省西峡汽车水泵有限责任公司的220.00万元国有股在经评估的基础上以220万元转让给河南省宛西制药股份有限公司，李平波等44名自然人股东将所持公司股权186万元转让给张天长、李明钦、王金明、梁中华4名自然人股东。股权转让后河南省宛西制药股份有限公司出资额为220.00万元，占注册资本的45.30%，张天长等4位自然人股东出资额为266.00万元，占注册资本的54.70%。上述资产已经西峡诚信有限责任会计师事务所评估并出具西会评报字（2001）第36号资产评估报告。

2002年1月，公司增加注册资本，由486.00万元增加到1368.00万元，增加的投入资本由河南省宛西制药股份有限公司及张天长、李明钦、梁中华3位自然人出资，合计882.00万元。增资后，河南省宛西制药股份有限公司的出资额为1,000.00万元，占注册资本的73.10%，张天长等4位自然人股东出资额为368.00万元，占注册资本的26.90%。上述资本已经西峡诚信有限责任会计师事务所验证并出具了西会师验字（2002）第3号验资报告。

2002年6月，根据河南省西峡汽车水泵有限责任公司股东会决议，同意张天长、李明钦、梁中华、王金明4位自然人股东将所持公司股权288.00万元转让给李金榜等86名自然人股东。

2002年10月，经河南省人民政府“豫股批字[2002]22号”文件批准，同意河南省西峡汽车水泵有限责任公司整体变更为股份有限公司，以河南省西峡汽车水泵有限责任公司经审计的2002年6月30日净资产1,368.00万元，按1:1的比例折为1,368.00万股，变更后河南西峡汽车水泵股份有

限公司股本总额为 1,368.00 万股，每股面值 1 元，其中河南省宛西制药股份有限公司持有 1,000.00 万股，占股本总额的 73.10%，张天长等 90 名自然人股东持有 368.00 万股，占股本总额的 26.90%。以上资本已经西峡诚信有限责任公司会计师事务所审验并出具了西会师验字（2002）第 41 号验资报告和西会审字（2002）44 号审计报告。

2003 年 5 月，经河南省人民政府“豫股批字[2003]08 号”文件批准，同意公司将总股本由 1,368.00 万股变更为 2,008.00 万股，其中河南省宛西制药股份有限公司持有 1184 万股，占股本总额 59.00%，张天长等 152 位自然人股东持有 824.00 万股，占股本总额的 41.00%。本次增加注册资本 640.00 万元已经浙川天力有限责任公司会计师事务所审验并出具了浙会师验字(2003)第 28 号验资报告。

2007 年 5 月，公司增加注册资本，由 2,008.00 万元增加到 5,000.00 万元，增加的投入资本由河南省宛西制药股份有限公司及孙耀忠等 92 位自然人出资，合计 2,992.00 万元。增资后，河南省宛西制药股份有限公司的出资额为 2,950.00 万元，占注册资本的 59.00%，孙耀忠等 197 位自然人出资额为 2,050.00 万元，占注册资本的 41.00%。上述资本已经西峡诚信有限责任公司会计师事务所验证并出具了西峡诚信验字（2007）第 75 号验资报告。

上述增资及整体股改，经立信大华会计师事务所有限公司验证并出具立信大华核字[2010]612 号验资复核报告复核。

2007 年 12 月，根据河南省西峡汽车水泵股份有限公司股东会决议，同意公司股东安保存将其所持股份 30.00 万股转让给焦雷，袁朝华将其所持股份 5.00 万股全部转让给李永泉，王玉杰将其所持股份 3.00 万股全部转让给王芳。以上交易经河南省产权交易中心鉴证并出具了“豫产交鉴[2007]77 号”《股权交易成交鉴证书》。

2007 年 12 月，公司增加注册资本，由 5,000.00 万元增加到 7,200.00 万元，增加的投入资本由河南省宛西制药股份有限公司及孙耀忠等 143 位自然人出资，合计 2,200.00 万元。增资后，河南省宛西制药股份有限公司的出资额为 4,145.00 万元，占注册资本的 57.57%，孙耀忠等 197 位自然人股东出资额为 3,055.00 万元，占注册资本的 42.43%。上述资本已经北京立信会计师事务所有限公司验证并出具了京信核字[2007]033 号验资报告。

2009 年 8 月 1 日，原股东中的周晓忠、罗礼顺、李红伟与原股东孙耀忠签订《股权转让协议》，周晓忠、罗礼顺、李红伟分别将其所持股份 8.4 万股、5 万股、4.2 万股转让给了孙耀忠；原股东中的程明奎与新股东谢国楼签订《股权转让协议》，程明奎将其所持股份 7 万股全部转让给谢国楼。以上转让价格均为每股 2.5 元，转让事项已由南阳市产权交易中心鉴证，并于 2009 年 8 月 3 日出具了《河南省西峡汽车水泵股份有限公司股权交易鉴证报告》(宛产交鉴[2009]08-03 号)。

2009 年 12 月 24 日，原股东张永与孙耀忠签订了股权转让协议，张永将其所持本公司的全部股份共计 2.8 万股以每股 2.5 元的价格转让给孙耀忠。本次转让事项已由南阳市产权交易中心鉴证，并于 2009 年 12 月 31 日出具了《河南省西峡汽车水泵股份有限公司股权交易鉴证报告》(宛产交鉴

[2009]12-02 号)。

经上述股权多次增资及转让,截至 2010 年 12 月 30 日,公司股权结构如下:河南省宛西制药股份有限公司持有 4,145.00 万股,占注册资本的 57.57%,孙耀忠等 193 位自然人股东持有 3,055.00 万股,占注册资本的 42.43%。

根据 2010 年 1 月 31 日第三届第六次董事会会议决议、2010 年 2 月 21 日年度股东大会决议和修改后章程的规定,并经 2010 年 12 月 15 日中国证券监督管理委员会(证监许可[2010]1838 号)文《关于核准河南省西峡汽车水泵股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准,同意公司向社会公众公开发行人民币普通股(A 股)2400 万股,此次变更后,公司注册资本变更为 9,600.00 万元。2011 年 1 月 11 日,股票在深圳交易所成功发行。

公司属于汽车零部件加工制造行业,主要产品为汽车水泵、发动机进、排气歧管、飞轮壳。公司主要经营范围为:汽车、摩托车零部件(不含发动机)及其机械产品的加工、制造、销售;经营本企业自产产品的出口业务;经营本企业所需的原辅材料、机械设备、零配件的进出口业务。主要产品为汽车水泵、发动机进、排气歧管、飞轮壳。

公司最高权利机构是股东大会,实行董事会领导下的总经理负责制。根据业务发展需要设立生产部、质量控制部、综合办公室、采购部、市场部、财务部、董秘办、审计部、工程技术部、人力资源部、国际贸易部、销售部、基建部、招标办、成控中心等部门,每个部门都按照公司的管理制度,在公司管理层的领导下运作,与股东不存在任何隶属关系。

## 二、主要会计政策、会计估计和前期差错

### (一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

### (二) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### (三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。



## （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

### 1. 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

### 2. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对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差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

## （六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计

期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### **（七）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **（八）外币业务和外币报表折算**

##### **1. 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按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资本公积。

## 2. 外币财务报表的折算

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，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

### （九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### 1. 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接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或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

#### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

##### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

##### （2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。年末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4. 金融负债终止确认条件**

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### **6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

#### **(十) 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**

单项金额重大的具体标准为：应收款项余额前五名”且“占应收账款余额 10%以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：按照账龄分析法计提。

## 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：

(1) 信用风险特征组合的确定依据：账龄在 2 年或 3 年以上且金额不属于重大的应收款项，或属于特定对象的应收款项。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：按照账龄分析法计提。

## 3、账龄分析法

账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
180 天以内 (含 180 天)	1%	1%
180 天-1 年 (含 1 年)	3%	3%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%
3 年以上	100%	100%

## (十一) 存货

### 1. 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

(1) 低值易耗品采用一次摊销法；

(2) 包装物采用一次摊销法。

### **(十二) 长期股权投资**

#### **1. 初始投资成本确定**

##### **(1) 企业合并形成的长期股权投资**

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。

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，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

## (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、后续计量及损益确认

### (1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有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长期股权投资，采用成本法核算。

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。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

### (2) 损益确认

成本法下，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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最



后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### **3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

### **4、减值测试方法及减值准备计提方法**

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### **（十三）投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

### **（十四）固定资产**

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20	5%	4.75%
机器设备	10	5%	9.50%
运输设备	4	5%	23.75%
电子设备	3	5%	31.67%
融资租入固定资产：			
其中：房屋及建筑物	20	5%	4.75%
机器设备	10	5%	9.50%
运输设备	4	5%	23.75%
电子设备	3	5%	31.67%

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### **4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法**

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。

### **（十五）在建工程**

#### **1. 在建工程的类别**

在建工程以立项项目分类核算。

#### **2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### **3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法**

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置

费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## **(十六) 借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，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时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **2. 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （十七）无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用证规定使用年限
商标	10 年	预计使用年限
软件	5 年	预计使用年限

每期末，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。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### 4. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

#### **5. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### **6. 开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

#### **(十八) 长期待摊费用**

##### **1. 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销

##### **2. 摊销年限**

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

- (1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销。
- (2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

#### **(十九) 附回购条件的资产转让**

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

## （二十）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （二十一）收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很



可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

## 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 3. 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## (二十二) 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 2. 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

除与资产相关之外的政府补助，确认为当期收益，计入营业外收入。

## (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 确认递延所得税资产的依据

公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

## (二十四) 经营租赁、融资租赁的会计处理方法

### 1. 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

### (二十六) 前期会计差错更正

本报告期未发现前期会计差错。

## 三、税项

### 公司主要税种和税率

序号	纳税人全称	所得税	增值税
1	河南省西峡汽车水泵股份有限公司	15%	17%
2	河南飞龙（芜湖）汽车零部件有限公司	25%	17%
3	西峡县西泵特种铸造有限公司	15%	17%
4	西峡县飞龙铝制品有限责任公司	25%	17%
5	南阳飞龙汽车零部件有限公司	25%	17%

## 四、企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

### 1、重要子公司情况

单位：万元

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司期末实际投资额	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	是否合并报表
西峡县飞龙铝制品有限责任公司	有限责任公司	西峡县工业大道	制造	500	汽车、摩托车零部件及机械产品的制造、销售	504	100%	100%	是

河南飞龙(芜湖)汽车零部件有限公司	有限责任公司	芜湖市汽车零部件工业园	制造	180	汽车零部件生产、加工、销售	180	100%	100%	是
南阳飞龙汽车零部件有限公司	有限责任公司	河南省内乡县湍河镇	制造	52100	汽车、摩托车零部件及机械产品的制造、销售	52100	100%	100%	是
西峡县西泵特种铸造有限公司	有限责任公司	西峡县民营生态工业园区(回车镇石梯村)	制造	1800	汽车、机电产品零配件铸造、加工、销售	6536	100%	100%	是

2、重要子公司的少数股东权益(单位：人民币元)

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
少数股东权益：		
西峡县西泵特种铸造有限公司	0.00	24,552,813.09
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>24,552,813.09</b>

## 五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 货币资金

项目	2011年6月30日			2010年12月31日		
	原币金额	折算率	折人民币	原币金额	折算	折人民币
现金						
人民币	244,749.70		244,749.70	908,668.37		908,668.37
美元	2,000.00	6.4718	12,943.60	5,855.00	6.6227	38,775.91
欧元	2,200.00	9.2899	20,437.78	2,200.00	8.8065	19,374.30
英镑	2,825.00	10.3484	29,234.23	2,825.00	10.2182	28,866.42
日元	40,000.00	0.0799	3,197.20	40,000.00	0.0813	3,250.40
澳元	555	6.8122	3,780.77	555	6.7139	3,726.21
韩元	788,000.00	0.0060	4,751.64	788,000.00	0.0059	4,633.44
加拿大元	7,360.00	6.5883	48,489.89			
小计			<b>367,584.81</b>	-		<b>1,007,295.05</b>
银行存款						
人民币	376,217,868.45		376,217,868.45	31,383,354.41		31,383,354.28
美元	4,054.02	6.4716	26,235.98	21,608.87	6.6227	143,055.11
欧元				1.05	8.8065	9.25
小计	-		<b>376,244,104.43</b>	-		<b>31,526,418.64</b>
其他货币资金						
人民币	29,033,382.00		29,033,382.00	11,056,104.00		11,056,104.00
小计			<b>29,033,382.00</b>			<b>11,056,104.00</b>
合计			<b>405,645,071.24</b>			<b>43,589,817.69</b>

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
银行承兑汇票保证金	29,033,382.00	11,056,104.00
合计	<b>29,033,382.00</b>	<b>11,056,104.00</b>

### (二) 应收票据

种类	2011年6月30日	2010年12月31日
银行承兑汇票	102,372,878.70	61,229,184.00
商业承兑汇票		6,170,000.00
合计	102,372,878.70	67,399,184.00

### (三) 应收账款

#### 1. 应收账款按种类披露:

种类	2011年6月30日				2010年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	258,874,733.21	100	1,990,199.66		181,677,871.00	100	1,990,199.66	1.1
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	258,874,733.21	100	1,990,199.66		181,677,871.00	100	1,990,199.66	1.1

#### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	258,416,448.71	99.82%	1,839,480.33	181,192,072.29	99.73%	1,839,480.33
一至二年	303,264.24	0.12%	27,931.22	279,312.22	0.15%	27,931.22
二至三年	10,298.54	0.00%	35,870.73	119,569.11	0.07%	35,870.73
三年以上	144,721.72	0.06%	86,917.38	86,917.38	0.05%	86,917.38
合计	258,874,733.21	100.00%	1,990,199.66	181,677,871.00	100.00%	1,990,199.66

2. 应收账款坏账准备的变动如下:

项目	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
2010 年度	1,910,366.88	251,532.98	171,700.20		1,990,199.66
2011 年 1-6 月	1,990,199.66	0.00	0.00	0	1,990,199.66

3. 期末无单项金额重大或虽不重大但单独计提减值准备的应收款项。
4. 期末无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账款。
5. 期末无以前年度已全额或大比例计提坏账准备, 本期又全额或部分收回的应收账款。
6. 本期无实际核销的应收账款。
7. 期末应收账款中无持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。
8. 期末应收账款中无应收关联方账款。
9. 期末应收账款中欠款金额前五名:

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	期限	占应收账款总额的比例
奇瑞汽车股份有限公司	客户	25,065,282.61	180 天以	9.68%
一汽解放汽车有限公司无锡柴油机	客户	18,674,860.88	180 天以	7.21%
潍柴动力(潍坊)备品资源有限公司	客户	17,624,438.64	180 天以	6.81%
上汽通用五菱汽车股份有限公司	客户	14,120,642.94	180 天以	5.45%
美国康明斯(SKYWAY PRECISION INC)	客户	13,258,217.17	180 天以	5.12%
<b>合计:</b>		<b>88,743,442.24</b>		<b>34.28%</b>

(四) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露:

种类	2011 年 6 月 30 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	13,391,839.26	100	421114.66		6,926,064.61	100	421114.66	6.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	13,391,839.26	100	421114.66		6,926,064.61	100	421114.66	6.08

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	11,278,577.10	84.22%	76,463.51	4,413,318.18	63.72%	76,463.51
一至二年	1,967,085.00	14.69%	240,846.98	2,408,469.76	34.77%	240,846.98
二至三年	144,177.16	1.08%	202.5	675	0.01%	202.5
三年以上	2,000.00	0.01%	103,601.67	103,601.67	1.50%	103,601.67
合计	13,391,839.26	100.00%	421,114.66	6,926,064.61	100.00%	421,114.66

3. 其他应收款坏账准备的变动如下：

项目	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
2011年1-6月	421,114.66				421,114.66

4. 期末无单项金额重大或虽不重大但单独计提减值准备的其他应收款。
5. 公司无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的其他应收款。
6. 本期无实际核销的其他应收款。
7. 期末其他应收款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。
8. 期末无其他应收关联方款项。
9. 期末其他应收款中欠款金额前五名

债务人排名	与本公司关系	性质或内容	欠款金额	账龄	占其他应收款总额的比例
迈格码（苏州）软件科技有限公司	中介服务商	中介服务费	1,160,000.00	1年以内	8.66%
赵延通	员工	备用金	239,015.87	1年以内	1.78%
耿春阳	员工	备用金	87,807.16	1年以内	0.66%
王景亮	员工	备用金	64,668.74	1年以内	0.48%
郭荣轩	员工	备用金	39,983.03	1年以内	0.30%
合计			1,591,474.80		11.88%

（五）预付款项



## 1. 账龄分析

账龄	2011年6月30日		2010年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	97,828,272.52	100.00%	82,133,558.35	97.33%
1-2年			2,255,580.00	2.67%
合计	97,828,272.52	100.00%	84,389,138.35	100.00%

2. 本期无账龄超过1年的重要预付款项

3. 期末余额较大的预付款项

前五名预付账款欠款单位

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
河南天工建设集团有限公司	工程合作商	11,860,000.00	1	预付工程款
河南恒泰机床有限公司	设备供应商	5,418,696.35	1	预付设备款
武汉振中科技发展有限公司	设备供应商	4,854,800.00	1	预付设备款
常州市法迪尔克粘土砂铸造机械有限公司	设备供应商	3,880,000.00	1	预付设备款
武汉市金万达铝业有限公司 武汉奇力金属有限公司	材料供应商	3,797,067.95	1	预付材料款
合计	-	29,810,564.30	-	-

4. 期末预付款项中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

## （六）存货及存货跌价准备

### 1. 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	55,587,505.01	0	55,587,505.01	40,779,540.25		40,779,540.25
在产品	17,562,488.50	0	17,562,488.50	8,858,152.99		8,858,152.99
库存商品	153,662,511.51	104,580.56	153,557,930.95	148,008,350.85	104,580.56	147,903,770.29
周转材料						
消耗性生物资产						
合计	226,812,505.02	104,580.56	226,707,924.46	197,646,044.09	104,580.56	197,541,463.53

### 2. 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
原材料					
库存商品	104,580.56				104,580.56
合计	104,580.56				104,580.56

3.本期计提、转回存货跌价准备的依据或原因:

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	可变现净值低于账面价值	无	0
库存商品	可变现净值低于账面价值	无	0

## (七) 固定资产

### 1. 固定资产原价

类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
房屋及建筑物	198,973,298.02	28,454,595.35	3,160,161.17	224,267,732.20
机器设备	421,831,028.54	29,142,966.66	39,066,464.62	411,907,530.58
运输设备	4,671,132.88	1,899,766.24	455,743.26	6,115,155.86
电子设备	8,108,297.20	325,657.37	84,812.14	8,349,142.43
合计	633,583,756.64	59,822,985.62	42,767,181.19	650,639,561.07

### 2. 累计折旧

类别	年初余额	本年增加	本年计提	本年减少	年末余额
房屋及建筑物	35,337,784.09	4,035,710.24	1,589,153.99	37,784,340.34	35,337,784.09
机器设备	128,515,240.11	23,080,145.52	14,310,274.39	137,285,111.24	128,515,240.11
运输设备	2,550,259.41	568,862.39	300,187.32	2,818,934.48	2,550,259.41
电子设备	5,002,793.14	592,573.48	64,686.38	5,530,680.24	5,002,793.14
合计	171,406,076.75	28,277,291.63	16,264,302.08	183,419,066.30	171,406,076.75

### 3. 固定资产净值

类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
房屋及建筑物	163,635,513.93	28,454,595.35	5,606,717.42	186,483,391.86
机器设备	293,315,788.43	29,142,966.66	47,836,335.75	274,622,419.34

类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
运输设备	2,120,873.47	1,899,766.24	724,418.33	3,296,221.38
电子设备	3,105,504.06	325,657.37	612,699.24	2,818,462.19
<b>合计</b>	<b>462,177,679.89</b>	<b>59,822,985.62</b>	<b>54,780,170.74</b>	<b>467,220,494.77</b>

4. 截止 2011 年 06 月 30 日，公司固定资产无减值情况。

5. 固定资产账面价值

类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
房屋及建筑物	163,635,513.93	28,454,595.35	5,606,717.42	186,483,391.86
机器设备	293,315,788.43	29,142,966.66	47,836,335.75	274,622,419.34
运输设备	2,120,873.47	1,899,766.24	724,418.33	3,296,221.38
电子设备	3,105,504.06	325,657.37	612,699.24	2,818,462.19
<b>合计</b>	<b>462,177,679.89</b>	<b>59,822,985.62</b>	<b>54,780,170.74</b>	<b>467,220,494.77</b>

6. 通过融资租赁租入的固定资产

项目	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	账面原价	累计折旧	账面净值	账面原价	累计折旧	账面净值
		0.00	0.00	16,104,615.00	4,005,933.92	12,098,681.08
合计				16,104,615.00	4,005,933.92	12,098,681.08

7. 固定资产的其他说明：本公司 2008 年 4 月 16 日与远东国际租赁有限公司签订《售后回租赁合同》，于 2008 年 4 月 25 日与远东国际租赁有限公司签订《所有权转让协议》，租赁期间为 2008 年 4 月 25 日起至 2011 年 4 月 18 日止，共计 36 个月。本公司母公司河南省宛西制药股份有限公司、合并范围内子公司河南飞龙（芜湖）汽车零部件有限公司、实际控制人孙耀志、孙耀忠为该项售后回租提供担保。

#### （八）在建工程

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
铝制品铸造车间 -土建	15,521,720.00		15,521,720.00			
待摊支出	270,000.00		270,000.00			
车间附属工程	7,600,000.00		7,600,000.00			
铸造车间工程	584,279.00		584,279.00	3928508.9		3928508.9
铸铁造型线 BMD	784474.62		784,474.62	438177.1		438177.1

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
铝制品铸造车间-土建	15,521,720.00		15,521,720.00			
馨园小区工程				19525713.45		19525713.45
铝制品车间工程				10619912		10619912
合计	24,760,473.62		24,760,473.62	34,512,311.45		34,512,311.45

#### 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
				转入固定资产	其他减少	
铝制品车间-土建	25,000,000.00	10,619,912.00	4,901,808.00			15,521,720.00
馨园小区	25,000,000.00	19,525,713.45	4,111,625.45			23,637,338.90
铸造车间工程	49,500,000.00		584,279.00			584,279.00
光洋自动化造型线		3,928,508.90		3928508.9		0
合计	99500000	34,074,134.35	9,597,712.45	3928508.99		39,743,337.90

#### (九) 无形资产

##### 1. 无形资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	77,610,581.81		656,175.76	76,954,406.05
1. 土地使用权	76,975,281.81	0	656,175.76	76,319,106.05
2. 专有技术	500,000.00	0	0	500,000.00
3. 软件	135,300.00	0	0	135,300.00
二、累计摊销合计	6,877,634.40	783,487.87	111,550.26	7,549,572.01
1. 土地使用权	6,272,430.46	769,957.87	111,550.26	6,930,838.07
2. 专有技术	500,000.00	0	0	500,000.00
3. 软件	105,203.94	13,530.00	0	118,733.94
三、无形资产账面净值合计	70,732,947.41	-783,487.87	544,625.50	69,404,834.04
1. 土地使用权	70,702,851.35	-769,957.87	544,625.50	69,388,267.98

2. 专有技术	0	0	0	0
3. 软件	30,096.06	-13,530.00	0	16,566.06
四、减值准备合计				
无形资产账面价值合计	70,732,947.41	-783,487.87	544,625.50	69,404,834.04
1. 土地使用权	70,702,851.35	-769,957.87	544,625.50	69,388,267.98
2. 专有技术	0	0	0	0
3. 软件	30,096.06	-13,530.00	0	16,566.06

## 2. 公司研发支出

类别	年初余额	本年增加	本年转出数		年末余额
			计入当期损益金额	确认为无形资产金额	
研究支出					
其中：1. 4T5I 涡轮增压排气管		2,993,783.12	2,993,783.12		
蠕墨铸铁双质量飞轮的配方及制备方法		3,357,924.02	3,357,924.02		
排气管系列		1,122,938.55	1,122,938.55		
一种耐热钢排气管及其制备方法		357,925.54	357,925.54		
广汽 AC 项目		84,047.53	84,047.53		
一汽丰田水泵		645,292.99	645,292.99		
蒸汽氧化处理排气歧管		745,668.34	745,668.34		
不锈钢焊接排气管		262,126.08	262,126.08		
长城 ED01 系列水泵		12,374.35	12,374.35		
美国康明斯系列排气管		738,590.30	738,590.30		
美国 AGCO 系列排气管		191,160.33	191,160.33		
5V 水泵		273,132.70	273,132.70		
潍柴欧IV 系列水泵		8,494,468.32	8,494,468.32		
玉柴 6M 重卡系列水泵		544,045.46	544,045.46		
通用 C14T 发动机水泵		71,332.82	71,332.82		
Cummins Dragon		862,396.23	862,396.23		
大柴节温器壳 S1303011-53E		337,162.23	337,162.23		

出口美国爱科 C 系列		54,700.85	54,700.85		
Hedgehog 排气歧管		659,985.81	659,985.81		
比亚迪 BYD487ZQA-1008012 排气歧管		24,835.15	24,835.15		
开发支出					
合计		21,833,890.72	21,833,890.72		

注：公司本期无通过内部研发形成的无形资产。

#### (十) 资产减值准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转回	转销	
坏账准备	2,411,314.31				2,411,314.31
存货跌价准备	104,580.56				104,580.56
合计	2,515,894.87				2,515,894.87

#### (十一) 应付账款

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
一年以内（含一年）	90,671,889.81	140,136,030.47
一年以上	3,671,019.12	3,200,179.43
合计	94,342,908.93	143,336,209.90

1. 期末余额中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
2. 期末余额中无欠关联方款项。
3. 期末余额账龄超过一年的大额应付账款：

债权人	金额	未偿还原因	备注
广州型腔模具制造有限公司	140,000.00	未结款	材料款
无锡市新安特种机械制造有限公司	144,920.00	未结款	电费
洛阳三山铁合金有限公司	103,980.54	未结款	材料款
新乡市起重机械配套设备有限责任公司	80,603.00	未结款	设备款
扬州保来得工业有限公司	93,331.39	未结款	材料款
合计	562,834.93		

4. 应付账款期末余额比期初余额减少 48993300.97 元，减少比例为 34.18%。

#### (十二) 预收款项

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
一年以内	1,743,256.78	581,827.20

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
一年以上		196,011.44
合计	1,743,256.78	777,838.64

1. 期末余额中无预收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。
2. 期末余额中无预收关联方款项。

### （十三）应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	682,266.21	29,747,934.59	27,361,503.55	3,068,697.25
(2) 职工福利费		14,327.80	14,327.80	0.00
(3) 社会保险费	2,124,989.82	7,677,269.63	4,221,284.71	5,580,974.74
其中：医疗保险费		1,624,063.73	1,046,429.28	577,634.45
基本养老保险费	1,725,852.72	5,108,358.04	2,962,117.70	3,872,093.06
失业保险费	220,891.67	475,832.86	76,510.63	620,213.90
工伤保险费	110,406.87	257,717.95	58,057.23	310,067.59
生育保险费	67,838.56	211,297.05	78,169.87	200,965.74
(4) 住房公积金	1140	1,259,102.99	905,083.50	355,159.49
(5) 工会经费和职工教育经费	378,356.33	15,376.12	37,893.00	355,839.45
(6) 其它				0.00
合计	3,186,752.36	38,699,683.33	32,525,764.76	9,360,670.93

2. 应付职工薪酬期末余额比期初余额增加 6,173,918.57 元，增加原因为：期初计提的 2010 年度奖金已发放。2011 年 6 月工资、社保金于 7 月交纳。

### （十四）应交税费

税费项目	2011年6月30日	2010年12月31日	计缴标准
增值税	1,124,935.88	2,469,707.99	17%
城市维护建设税	145,244.39	338,740.32	5%
教育费附加	278,787.95	202,947.61	
企业所得税	3,614,744.63	3,567,699.08	
个人所得税	119,681.71	1,024,471.60	
房产税	-46,846.50	198,082.37	
土地使用税	-64,870.48	642,631.10	
其他	594,549.10	105,843.73	

合计	5,766,226.68	8,550,123.80	
----	--------------	--------------	--

应交税费期末余额比期初余额减少 2783897.12 元，减少比例为 32.56%，减少原因为：母公司 2011 年 1-6 月出口产品销售收入 69825734.06 元，比去年同期增长 29984783.07 元，免抵额达 9027449.99 元，比去年同期增加 4537455.24 元，致使增值税、城建税、教育费附加比去年同期少（本年地方新征 2% 地方教育附加），同时母公司预交了下半年的房产税和土地使用税；将个人所得税及 2010 年汇算后的企业所得税于 5 月交纳。

#### （十五）应付利息

项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
企业借款应付利息	2205012.03	0.00
合计	2205012.03	0.00

#### （十六）其他应付款

项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
一年以内	33,996,018.53	16,407,721.33
一年以上	5,630,587.74	6,871,894.99
合计	39,626,606.27	23,279,616.32

1. 期末余额中欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项为 866332.67 元。

单位名称	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
河南省宛西制药股份有限公司	866,332.67	345,357.61
合计	866,332.67	345,357.61

2. 期末余额中欠关联方款项为 866332.67 元，占其他应付款期末余额 2.19%。

3. 账龄超过一年的大额其他应付款

单位名称	金额	性质或内容	备注(报表日后已还款的应予注明)
销售人员、车间人员押金	5,504,779.73	押金	
合计	5,504,779.73		

备注:账龄超过一年的大额其他应付款大部分为个人押金

4. 金额较大的其他应付款



单位名称	金额	性质或内容	备注(报表日后已还款的应予注明)
销售人员、车间人员押金	5,504,779.73	押金	
合计	5,504,779.73		

(十七) 一年内到期的长期负债

借款类别	2011年6月30日	2010年12月31日
保证借款		60,000,000.00
合计		60,000,000.00

(十八) 长期借款

借款类别	2011年6月30日	2010年12月31日
保证借款	0.00	120,000,000.00
合计	0.00	120,000,000.00

(十九) 长期应付款

项目	剩余期限	2011年6月30日	2010年12月31日
融资租赁款		0.00	1,874,039.69
合计		0.00	1,874,039.69

(二十) 股本

股东姓名	2011年6月30日	持股比例	2010年12月31日	持股比例
河南省宛西制药股份有限公司	41,450,000.00	43.18%	41,450,000.00	57.57%
孙耀忠	7,880,000.00	8.21%	7,880,000.00	10.94%
张天长	860,000.00	0.90%	860,000.00	1.19%
焦雷	700,000.00	0.73%	700,000.00	0.97%
梁中华	700,000.00	0.73%	700,000.00	0.97%
李金榜	700,000.00	0.73%	700,000.00	0.97%
赵书峰	700,000.00	0.73%	700,000.00	0.97%
冯长虹	700,000.00	0.73%	700,000.00	0.97%
王瑞金	700,000.00	0.73%	700,000.00	0.97%
崔金华	700,000.00	0.73%	700,000.00	0.97%

孙定文	700,000.00	0.73%	700,000.00	0.97%
唐国忠	700,000.00	0.73%	700,000.00	0.97%
其他个人股东	39,510,000.00	41.16%	15,510,000.00	21.54%
合计	96,000,000.00	100%	72,000,000.00	100%

### (二十一) 资本公积

项目	2010年12月31日	增加	减少	2011年6月30日
股本溢价	33,000,000.00	805,000,000.00	11,296,891.00	826,703,109.00
其他资本公积	2,593,616.58	-30,959,638.82	756.79	-28,366,779.03
合计	35,593,616.58	774,040,361.18	11,297,647.79	798,336,329.97

### (二十二) 盈余公积

项目	2010年12月31日	增加	减少	2011年6月30日
盈余公积	19,065,017.64			19,065,017.64
合计	19,065,017.64			19,065,017.64

### (二十三) 未分配利润

项目	2011年6月30日	2010年12月31日	提取或分配比例
上期期末余额	180,828,137.78	113,972,098.43	
加：期初数调整			
本期期初余额	180,828,137.78	113,972,098.43	
加：本期归属于母公司的净利润	51,617,987.18	88,457,038.13	
减：提取法定盈余公积		7,200,998.78	10%
提取任意盈余公积			
提取企业发展基金			
提取职工奖福基金			
应付普通股股利	19,200,000.00	14,400,000.00	
转作股本的普通股股利			
加：其他转入			
加：盈余公积弥补亏损			
本期期末余额	213,246,124.96	180,828,137.78	

#### (二十四) 营业收入及营业成本

##### 主营业务分行业、产品情况表

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
汽车零部件	51,701.39	38,157.59	26.20%	3.31%	6.69%	-2.33%
主营业务分产品情况						
水泵	27,437.81	19,435.77	29.16%	3.73%	6.82%	-2.05%
进/排气歧管	20,821.70	16,166.78	22.36%	8.24%	12.07%	-2.65%
飞轮壳	2,464.22	1,909.54	22.51%	-28.32%	-25.83%	-2.60%
其他	977.67	645.5	33.98%	6.34%	12.94%	-3.86%

##### 主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	43,437.11	-5.57%
国外	8,264.28	104.23%

#### (二十五) 营业税金及附加

项目	计税标准	2011年1-6月	2010年度
营业税	5%		
城市维护建设税	5%	931,254.12	2,059,550.27
教育费附加		876,039.20	1,232,565.62
合计		1,807,293.32	3,292,115.89

#### (二十六) 销售费用

项目	2011年1-6月	2010年度
运费	8,474,944.09	18,561,626.78
销售人员提成	2,356,989.94	5,729,847.81
工资	1,458,228.89	2,501,440.36
租赁费	1,375,057.81	2,421,443.64
三包索赔	2,188,204.75	2,863,526.41
差旅费	1,381,573.35	2,289,199.34

市场开发费	0.00	131,258.10
销售支持与服务	253,067.61	941,346.73
物料消耗	225,221.82	526,816.26
广告宣传费	695,421.60	952,364.78
装卸费	109,328.00	161,445.01
招待费	49,216.10	190,343.29
其他	4,033,962.40	4,913,598.46
合计	22,601,216.36	42,184,256.97

(二十七) 管理费用

项目	2011年1-6月	2010年度
研发费	29,094,144.78	49,611,474.08
工资和福利	10,381,746.07	26,366,545.26
差旅费	919,061.16	1,633,149.87
办公费	1,559,682.23	1,486,828.38
折旧费	2,771,803.32	5,821,859.15
无形资产摊销	398,317.65	1,520,554.70
修理费	1,621,422.98	1,478,528.19
物料消耗	1,725,807.42	3,509,838.93
咨询服务费	1,038,674.46	816,387.00
税金	1,232,131.53	3,957,153.34
低值易耗品摊销	567,542.77	1,420,064.25
业务招待费	532,542.09	1,001,992.59
电费	503,640.02	1,546,845.65
小车费用	282,725.77	680,154.44
劳动保护费	922,341.09	1,283,320.44
其他	967,406.18	7,613,732.04
上市费用	2,072,570.86	1155516.21
合计	56,591,560.38	110,903,944.52

(二十八) 财务费用

类别	2011年1-6月	2010年度
利息支出	10,824,623.98	39,727,426.60
减：利息收入	2,343,278.19	2,733,546.33
汇兑损失	170,393.75	715411.91
减：汇兑收益	0	

类别	2011年1-6月	2010年度
其他	233,379.37	1,932,182.45
合计	8,885,118.91	39,641,474.63

### (二十九) 资产减值损失

项目	2011年1-6月	2010年度
坏账损失	0.00	119,596.55
存货跌价准备	0.00	-200,640.17
合计	0.00	-81,043.62

### (三十) 营业外收入

项目	2011年1-6月	2010年度
处置非流动资产利得	5,706,836.22	562,186.63
其中：处置固定资产利得	5,706,836.22	242,186.63
处置无形资产利得		320,000.00
非货币性资产交换利得		
债务重组利得		
政府补助	3,746,494.21	5,516,588.40
盘盈利得		80.15
其他	34,880.34	60,722.39
合计	9,488,210.77	6,139,577.57

### (三十一) 政府补助

政府补助的种类及项目	2011年1-6月	2010年度发生额
1、收到的与资产相关的政府补助		
(1) 双百项目		
(2) 用于六通一平的款项补助		17,800,000.00
(3) 技术改造污水治理项目补助		
(4) 下水管道修理补助资金		
小计		17,800,000.00
2、收到的与收益相关的政府补助		
(1) 贷款贴息		383,200.00
(2) 国际市场开拓资金		
(3) 增值税额退还	640,800.00	810,000.00

政府补助的种类及项目	2011年1-6月	2010年度发生额
(4) 出口机电产品研发项目		
(5) 捷达 5V 汽车水泵生产线技术更新项目补助		
(6) 发动机计划		
(7) 对外开放先进企业		
(8) 财政奖励款	1,480,000.00	
(9) 经贸区域协调发展资金		
(10) 铸造生产线技术改造贷款贴息		300,000.00
(11) 欧 V 排放气歧管共性技术研发项目		300,000.00
(12) Vi-Si-Cr 奥氏体球墨铸铁涡轮增压排气管研发项目资金		300,000.00
(13) 科技型中小企业技术创新基金		160,000.00
(14) 企业改制遗留补助金		138,000.00
(15) 协调发展资金		500,000.00
(16) 09 年国际市场开拓资金		93,000.00
(17) 企业发展资金	297,000.00	320,000.00
(18) 递延收益转入	1,328,694.21	2,212,388.40
小 计	3,746,494.21	5,516,588.40
合 计	3,746,494.21	22,506,588.40

#### 2011年1-6月

项目	期初账面余额	当期增加	当期减少	期末账面余额
其中:				
计入递延收益的政府补助	45,861,031.51		1,328,694.21	44,532,337.30

#### 2010年度

项目	期初账面余额	当期增加	当期减少	期末账面余额
其中:				
计入递延收益的政府补助	30,273,419.91	17,800,000.00	2,212,388.40	45,861,031.51

#### (三十二) 营业外支出

项目	2011年1-6月	2010年1-6月

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
非流动资产处置损失		1,096,943.06
其中：固定资产处置损失	202,874.03	1,096,943.06
无形资产处置损失		
非货币性资产交换损失		
债务重组损失		
对外捐赠支出		165,000.00
其中：公益性捐赠支出		
盘亏损失		
其他	363,449.60	3,800.00
合计	566,323.63	1,265,743.06

注：2010年度营业外支出的其他项目中主要是残疾人保障金 173,310 元。

### （三十三）所得税费用

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
本年所得税费用	6,384,166.53	4,129,859.86
递延所得税费用		589,594.14
合计	6,384,166.53	4,719,454.00

### （三十四）基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1. 基本每股收益的计算公式如下：

基本每股收益2011年1-6月=归属于公司普通股股东的净利润÷公司普通股加权平均数=

$51617987.18 / (72,000,000.00 + 24000000 / 6 * 5) = 0.56$ （元/股）

基本每股收益2010年度=归属于公司普通股股东的净利润÷公司普通股加权平均数=

$88,457,038.13 / 72,000,000.00 = 1.23$ （元/股）

基本每股收益2009年数=归属于公司普通股股东的净利润÷公司普通股加权平均数=

$53,034,283.85 / 72,000,000.00 = 0.74$ （元/股）

公司无具有稀释性的潜在普通股，稀释每股收益的计算结果同上。

2. 扣除非经常性损益后每股收益的计算公式如下：

扣除非经常性损益后每股收益2011年1-6月=扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的利润÷公

司普通股加权平均数=  $(5161987.18 - 6560972.31 - 2,095,964.63) / (72,000,000.00 + 24000000 / 6 * 5) = 0.48$ （元

/股)

扣除非经常性损益后每股收益2010年度数=扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的利润÷公司普通股加权平均数=(88,457,038.13- 2,095,964.63) / 72,000,000.00=1.20 (元/股)

扣除非经常性损益后每股收益2009数=扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的利润÷公司普通股加权平均数=(53,034,283.85 - 3,396,239.81) ÷ 72,000,000.00=0.69 (元/股)。

公司无具有稀释性的潜在普通股，稀释每股收益的计算结果同上。

### **(三十五) 其他需要披露的重要事项**

公司无其他需要披露的其他重要事项



## 六、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、应收账款按照种类披露

种类	2011年6月30日				2010年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	202,477,300.88	100	1,365,573.72		122,927,210.07	100	1,365,573.72	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	202,477,300.88	100			122,927,210.07	100%	1,365,573.72	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2011年6月30日				2010年12月31日			
	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例
1-180天(含180天)	199,508,466.99	98.53%			121,198,454.14	98.59	1211984.54	1.00%
180天-1年	2,545,884.83	1.26%			1,377,980.25	1.12	41339.41	3.00%
1-2年(含2年)	303,264.24	0.15%			183,230.59	0.15	18323.06	10.00%
2-3年(含3年)	13,904.50	0.01%			105,169.11	0.09	31550.73	30.00%
3年以上	105,780.32	0.05%			62,375.98	0.05	62375.98	100.00%
合计	202,477,300.88	100.00%			122,927,210.07	100%	1365573.72	

#### 2. 应收账款坏账准备的变动如下：

项目	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
2011年6月	1,365,573.72	0.00	0	0.00	1,365,573.72
2010年度	1,537,273.92		171,700.20		1,365,573.72

3. 期末无单项金额重大或虽不重大但单独计提减值准备的应收款项。

4. 期末无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账款。

5. 公司报告期内无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的应收账款。
6. 本期无实际核销的应收账款。
7. 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。
8. 期末无应收关联方账款。
9. 期末应收账款中欠款金额前五名：

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	账龄	占应收账款总额的比例
一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂	客户	18007555.85	180 天以内	8.89%
潍柴动力(潍坊)备品资源有限公司	客户	17624438.64	180 天以内	8.70%
上汽通用五菱汽车股份有限公司	客户	14120642.94	180 天以内	6.97%
美国康明斯 (SKYWAY PRECISION INC)	客户	13258217.17	180 天以内	6.55%
神龙汽车有限公司	客户	11015413.33	180 天以内	5.44%
合计		74,026,267.93		36.56%

## (二) 其他应收款

### 1. 其他应收款按种类披露

种类	2010 年 12 月 31 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	37,551,733.10	100			35,854,666.39	100		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	37,551,733.10	100			35,854,666.39	100		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2011 年 6 月 30 日				2010 年 12 月 31 日			
	金额	比例%	坏账准备	坏账准备比例	金额	比例%	坏账准备	坏账准备比例
180 天以内 (含 180 天)	36,248,202.14	96.53%			33,458,909.31	93.32%	168,340	1.00%

180天-1年(含1年)	1,165,000.00	3.10%			1,506,926.12	4.20%	45,208	3.00%
1-2年(含2年)	138,530.96	0.37%			888,830.96	2.48%	88,883	10.00%
2-3年(含3年)								30.00%
3年以上								100.00%
合计	37,551,733.10	100.00%			35,854,666.39	100.00%	302,431	

2. 其他应收款坏账准备的变动如下:

年度	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
2011年1-6月	302,431.10				302,431.10
2010年度	161,327.22	188,426.04		47,322.16	302,431.10

3. 期末无单项金额重大或虽不重大但单独计提准备的其他应收款。
4. 期末无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其他应收款。
5. 公司无以前年度已全额或大比例计提坏账准备,本期又全额或部分收回的其他应收款。
6. 本期实际核销的其他应收款

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无				否

7. 期末其他应收款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。
8. 期末无应收关联方款项。
9. 期末其他应收款中大额欠款:

债务人排名	与本公司关系	性质或内容	欠款金额	账龄	占其他应收款总额的比例
芜湖公司	全资子公司	往来款	34,750,526.15	1-180天-	92.54%
迈格码(苏州)软件科技有限公司		往来款	1,160,000.00	1-2年	3.09%
合计			35,910,526.15		95.63%

### (三) 长期股权投资

项目	2011年6月30日金额		2010年12月31日金额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
按权益法核算的长期股权投资				

项目	2011年6月30日金额		2010年12月31日金额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
小计				
按成本法核算的长期股权投资	593,200,000.00		57,200,000.00	
合计	593,200,000.00		57,200,000.00	

#### 对子公司投资情况

子公司名称	初始金额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
西峡县飞龙铝制品有限责任公司	5,040,000.00	5,040,000.00			5,040,000.00
南阳飞龙汽车零部件有限公司	41,000,000.00	41,000,000.00	480000000		521,000,000.00
河南飞龙(芜湖)汽车零部件有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00			1,800,000.00
西峡县西泵特种铸造有限公司	9,360,000.00	9,360,000.00	56,000.00 0.00		65,360,000.00
合计	57,200,000.00	57,200,000.00			593,200,000.00

#### (四) 营业收入及营业成本

##### 1、收入和成本对比表

项目		主营业务	其他业务	合计
2011年1-6月	收入	435,233,707.96	40,437,635.63	475,671,343.59
	成本	336,871,344.74	38,749,893.43	375,621,238.17
2010年发生额	收入	822,874,286.44	49,836,951.92	872,711,238.36
	成本	632,594,399.67	48,429,438.31	681,023,837.98

##### 2、公司向前五名客户的主营业务收入情况

2010年度主营业务收入情况		
客户名称或排名	主营业务收入总额	占公司全部主营业务收入的比 例
潍柴动力(潍坊)备品资源有限公司	36,342,170.37	8.35%
上汽通用五菱汽车股份有限公司	34,386,732.98	7.90%
上汽通用五菱汽车股份有限公司青岛分公司	28,437,637.41	6.53%
美国康明斯(SKYWAY PRECISION INC)	26,891,304.56	6.18%

2010年度主营业务收入情况		
客户名称或排名	主营业务收入总额	占公司全部主营业务收入的比 例
一汽—大众汽车有限公司	25,863,548.78	5.94%
合计	151,921,394.10	34.91%

#### (五) 投资收益

项目或被投资单位名称	2011年1-6月	2010年
1. 金融资产投资收益		
2. 长期股权投资收益		
(1) 按成本法核算确认的长期股权投资收益	5,460,000.00	3,592,000.00
(2) 按权益法核算确认的长期股权投资收益		
(3) 处置长期股权投资产生的投资收益		
3. 其他		
合计	5,460,000.00	3,592,000.00

按成本法核算确认的长期股权投资收益主要包括：

被投资单位	2011年1-6月	2010年
西峡县飞龙铝制品有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00
河南飞龙（芜湖）汽车零部件有限公司	360,000.00	720000
南阳飞龙汽车零部件有限公司	4,100,000.00	
合计	5,460,000.00	3,592,000.00

## 七、补充资料

#### (一) 非经常性损益列示如下（收益+、损失-）：

明细项目	2011年1-6月	2010年度
1. 非流动性资产处置损益；	136888.86	-944511.53
2. 越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免；		
3. 计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）；	797000	4706588.4
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
5. 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；		

明细项目	2011年1-6月	2010年度
6. 非货币性资产交换损益；		
7. 委托他人投资或管理资产的损益；		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备；		
9. 债务重组损益；		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益；		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
14. 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		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
16. 对外委托贷款取得的损益；		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响；		
19. 受托经营取得的托管费收入；		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出；		-432943.98
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目；		-1155516.21
22. 少数股东损益的影响数；		-48967.81
23. 所得税的影响数；	-146466.68	-28684.25
合计	787422.18	2095964.63

## (二) 净资产收益率及每股收益：

### 1. 净资产收益率

项目	报告期利润	2010年度	2010年度
归属于公司普通股股东的净利润	加权平均净资产收益率	2.26%	33%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	加权平均净资产收益率	2.21%	32.22%

## 基本公式

$$\text{加权平均净资产收益率} = \frac{P0}{(E0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M0 - E_j \times M_j \div M0 \pm E_k \times M_k \div M0)}$$

P0分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为归属于公司普通股股东的净利润；E0为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub>为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub>为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0为报告

期月份数；M<sub>i</sub>为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub>为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E<sub>k</sub>为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub>为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

## 2. 每股收益

项目	项目	2011年1-6月	2010年度
归属于公司普通股股东的净利润	基本每股收益	0.44	1.23
	稀释每股收益	0.44	1.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	基本每股收益	0.43	1.20
	稀释每股收益	0.43	1.20

## 八、报告期公司主要财务数据状况分析

### 1. 资产负债表中有较大变动情况的项目及原因分析

单位：万元

项目	2011年6月30日	2010年12月31日	增减(+/-)	增减幅度
货币资金	40,564.51	4,358.98	36,205.53	830.60%
应收票据	10,237.29	6,739.92	3,497.37	51.89%
应收账款	25,688.45	17,968.77	7,719.69	42.96%
其他应收款	1,297.07	650.49	646.58	99.40%
在建工程	2,476.05	3,451.23	-975.18	-28.26%
应付票据	3,447.98	1,881.24	1,566.73	83.28%
应付账款	9,434.29	14,333.62	-4,899.33	-34.18%

预收款项	174.33	77.78	96.54	124.12%
应付职工薪酬	936.07	318.68	617.39	193.74%
应交税费	576.62	855.01	-278.39	-32.56%
应付利息	220.50	-	220.50	100.00%
其他应付款	3,962.66	2,327.96	1,634.70	70.22%
一年内到期的非流动负债	-	6,000.00	-6,000.00	-100.00%
长期借款	-	12,000.00	-12,000.00	-100.00%
长期应付款	-	187.40	-187.40	-100.00%
实收资本 (或股本)	9,600.00	7,200.00	2,400.00	33.33%
资本公积	79,833.63	3,559.36	76,274.27	2142.92%
少数股东权益	-	2,455.28	-	-100.00%

(1) 货币资金比上年期末增加了362,055,253.55元，增加了830.60%，主要系公司2011年1月11日在深交所上市，募集资金到位所致。

(2) 应收票据比上年期末增加了34,973,694.70，增幅为51.89%，主要是因为票据尚未到期。

(3) 应收账款比去年期末增加77,196,862.21元，增幅为42.96%，主要是因为出口贸易增长，回收货款周期较长。

(4) 在建工程比上年年末减少9,751,837.83元，同比减少28.26%，主要是因为部分在建工程结转为固定资产。

(5) 应付票据比上年期末增加15,667,316.00元，同比增加83.28%，主要是因为正常签票支付。

(6) 应付账款比上年期末减少48,993,300.97，同比减少34.18%，主要是因为原材料价格上涨，付款周期缩短。

(7) 预收账款比上年期末增加965,418.14，同比增加124.12%，主要是因为调整销售政策，信誉度低的客户或第一次发生业务客户要求先付款后发货。

(8) 应付职工薪酬同比增加6,173,918.57，增幅为193.74%，主要是因为6月工资及社保金尚未支付。



(9) 应交税费同比减少2,783,897.12元，降幅为32.56%，主要是因为2010年计提的企业所得税于本年交纳。

(10) 应付利息同比增加2,205,012.03元，增幅为100.00%，主要是因为计提利息所致。

(11) 其他应付款比上年期末增加了16,346,989.95元，增幅为70.22%，主要是因为应付宛西股利于7月支付。

(12) 一年内到期的非流动负债比上年期末减少60,000,000.00，降幅为100.00%，主要是因为一年内到期的非流动负债已被偿还。

(13) 长期借款比上年期末减少120,000,000.00元，降幅为100.00%，主要是长期借款被偿还所致。

(14) 长期应付款比上年期末减少1,874,039.69元，降幅为100.00%，主要是长期应付款被偿还所致。

(15) 实收股本比上年期末增加24,000,000.00元，增幅为33.33%，主要是因为公开发行2400万股流通股所致。

(16) 资本公积比上年期末增加762,742,713.39元，增幅为2142.92%，主要是因为公开发行股票2400万股溢价所致。

(17) 少数股东权益比上年期末减少24,552,813.09元，减幅为100.00%，主要是因为收购子公司西峡县西泵特种铸造有限公司48%股权。成为全资子公司。

## 2. 利润表中有较大变动情况的项目及原因分析

项目	2011年1—6月	去年同期	增减 (+/-)	增减幅度
财务费用	8,885,118.91	21,394,193.57	-12,509,074.66	-58.47%
资产减值损失		-129,627.32	129,627.32	-100.00%
营业外收入	9,488,210.77	3,684,625.37	5,803,585.40	157.51%
营业外支出	566,323.63	1,265,743.06	-699,419.43	-55.26%
所得税费用	6,384,166.53	4,719,454.00	1,664,712.53	35.27%
少数股东损益	486,791.30	3,755,672.06	-3,268,880.76	-87.04%

(1) 报告期内，财务费用较上年同期降低58.47%，主要原因是银行借款减少，财务费用降低。

(2) 资产减值损失较上年同期降低了100.00%，主要原因是2011年1-6月市场形势好，存货周转速度

快，未发生减值现象。

(3) 营业外收入同比增幅为157.51%，主要原因是西泵特铸出让固定资产，产生收益555万元。

(4) 营业外支出同比下降55.26%，主要原因是去年同期因处置固定资产产生的损失为110万元，今年为21万元。

(5) 所得税费用同比增加35.27%，主要是因为母公司2010年国产设备抵免201万元，2011年抵免44万元。

(6) 少数股东损益同比减少87.04%，主要原因是收购西峡县西泵特种铸造有限公司48%股权。

### 3. 报告期内公司现金流量分析

项目	2011年1—6月	去年同期	增减 (+/-)	增减幅度
经营活动产生的现金流量净额	8,502,325.47	50,461,235.90	-41,958,910.43	-83.15%
投资活动产生的现金流量净额	-108,506,182.41	-73,406,145.39	-35,100,037.02	47.82%
筹资活动产生的现金流量净额	430,575,745.41	37,023,830.57	393,551,914.84	1062.97%

(1) 报告期内，公司的经营活动产生的现金流量净额同比下降83.15%，主要是由于销售商品收到的现金比去年同期减少4518万元。

(2) 投资活动产生的现金流量净额同比增加47.82%，主要是因为收购西铸，新增投资5142万元。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额，主要是因为公司公开发新股票，筹集募集资金所致。

河南省西峡汽车水泵股份有限公司

2011年8月8日

## 第八节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的公司 2011 年半年度报告全文和摘要；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 三、报告期内在《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》和指定信息披露网站巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上公司披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。

上述文件置备于公司证券部备查。

河南省西峡汽车水泵股份有限公司

法定代表人：\_\_\_\_\_

二〇一一年八月十一日

孙耀志